X PIELIKUMS – Norādījumi informācijas atklāšanai par pretcikliskajām kapitāla rezervēm

**Veidne EU CCyB1 – Pretciklisko kapitāla rezervju aprēķināšanai nozīmīgo kredītriska darījumu ģeogrāfiskais sadalījums.** Fiksēts formāts ailēm, elastīgs formāts rindām.

1. Iestādes atklāj Regulas (ES) Nr. 575/2013[[1]](#footnote-1) (“*CRR*”) 440. panta a) punktā minēto informāciju, ievērojot turpmāk šajā pielikumā sniegtos norādījumus, lai aizpildītu EBI IT risinājumu IX pielikumā ietverto veidni EU CCyB1.
2. Veidne EU CCyB1 attiecas tikai uz kredītriska darījumiem, kas ir nozīmīgi pretciklisko kapitāla rezervju aprēķināšanai saskaņā ar Direktīvas 2013/36/ES[[2]](#footnote-2) (“*CRD*”) 140. panta 4. punktu.

|  |  |
| --- | --- |
| **Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi** | |
| **Rindas numurs** | **Paskaidrojums** |
| 010–01X | **Sadalījums pa valstīm**  To valstu saraksts, kurās iestādei ir kredītriska darījumi, kas ir nozīmīgi iestādes specifisko pretciklisko rezervju aprēķināšanai saskaņā ar Komisijas Deleģēto regulu (ES) Nr. 1152/2014[[3]](#footnote-3).  Rindu skaits var atšķirties atkarībā no to valstu skaita, kurās iestādei ir pretciklisko rezervju aprēķināšanai nozīmīgie kredītriska darījumi. Iestādes secīgi sanumurē rindas par katru valsti, sākot ar 010.  Saskaņā ar Komisijas Deleģēto regulu (ES) Nr. 1152/2014, ja iestādes tirdzniecības portfeļa riska darījumi vai ārvalstu kredītriska darījumi veido mazāk nekā 2 % no tās riska darījumu riska svērtās kopsummas, iestāde var izvēlēties šos riska darījumus attiecināt uz iestādes atrašanās vietu (t. i., iestādes piederības dalībvalsti). Ja riska darījumi, kas tiek atklāti attiecībā uz iestādes atrašanās vietu, ietver riska darījumus no citām valstīm, tos skaidri norāda informācijas atklāšanas veidnes zemsvītras piezīmēs. |
| 020 | **Kopā**  Vērtība, kas aprakstīta saskaņā ar paskaidrojumiem par šīs veidnes a–m aili. |

|  |  |
| --- | --- |
| **Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi** | |
| **Ailes numurs** | **Paskaidrojums** |
| a | **To vispārīgo kredītriska darījumu vērtība, kuriem piemēro standartizēto pieeju**  Attiecīgo kredītriska darījumu vērtība, kas noteikta saskaņā ar *CRD* 140. panta 4. punkta a) apakšpunktu un *CRR* 111. pantu.  Attiecīgo kredītriska darījumu vērtību, kas noteikta saskaņā ar *CRD* 140. panta 4. punkta c) apakšpunktu un *CRR* 248. panta a) un c) punktu, neiekļauj šeit, bet iekļauj šīs veidnes e ailē.  Ģeogrāfisko sadalījumu veic saskaņā ar Komisijas Deleģēto regulu (ES) Nr. 1152/2014.  Rinda 020 (Kopā): visu attiecīgo kredītriska darījumu summu nosaka saskaņā ar *CRD* 140. panta 4. punkta a) apakšpunktu un *CRR* 111. pantu. |
| b | **To vispārīgo kredītriska darījumu vērtība, kuriem piemēro *IRB* pieeju**  Attiecīgo kredītriska darījumu vērtība, kas noteikta saskaņā ar *CRD* 140. panta 4. punkta a) apakšpunktu un *CRR* 166., 167. un 168. pantu.  Attiecīgo kredītriska darījumu vērtību, kas noteikta saskaņā ar *CRD* 140. panta 4. punkta c) apakšpunktu un *CRR* 248. panta a) un c) punktu, neiekļauj šeit, bet iekļauj šīs veidnes e ailē.  Ģeogrāfisko sadalījumu veic saskaņā ar Komisijas Deleģēto regulu (ES) Nr. 1152/2014.  Rinda 020 (Kopā): visu attiecīgo kredītriska darījumu summu nosaka saskaņā ar *CRD* 140. panta 4. punkta a) apakšpunktu un *CRR* 166., 167. un 168. pantu. |
| c | **Tirdzniecības portfeļa riska darījumu garo un īso pozīciju summa standartizētām pieejām**  Saskaņā ar *CRD* 140. panta 4. punkta b) apakšpunktu noteikto attiecīgo kredītriska darījumu garo un īso pozīciju summa, kas aprēķināta kā saskaņā ar *CRR* 327. pantu noteikto garo un īso pozīciju summa.  Ģeogrāfisko sadalījumu veic saskaņā ar Komisijas Deleģēto regulu (ES) Nr. 1152/2014.  Rinda 020 (Kopā): visu attiecīgo kredītriska darījumu garo un īso pozīciju summu nosaka saskaņā ar *CRD* 140. panta 4. punkta b) apakšpunktu un aprēķina kā saskaņā ar *CRR* 327. pantu noteikto garo un īso pozīciju summu. |
| d | **Tirdzniecības portfeļa riska darījumu vērtība iekšējiem modeļiem**  Šādu posteņu kopsumma:   * + to naudas pozīciju patiesā vērtība, kuras veido attiecīgos kredītriska darījumus, kā noteikts saskaņā ar *CRD* 140. panta 4. punkta b) apakšpunktu un *CRR* 104. pantu,   + to atvasināto instrumentu nosacītā vērtība, kuri veido attiecīgos kredītriska darījumus, kā noteikts saskaņā ar *CRD* 140. panta 4. punkta b) apakšpunktu.   Ģeogrāfisko sadalījumu veic saskaņā ar Komisijas Deleģēto regulu (ES) Nr. 1152/2014.  Rinda 020 (Kopā): summu visu to naudas pozīciju patiesajai vērtībai, kuras veido attiecīgos kredītriska darījumus, nosaka saskaņā ar *CRD* 140. panta 4. punkta b) apakšpunktu un *CRR* 104. pantu, un summu visu to atvasināto instrumentu nosacītajai vērtībai, kuri veido attiecīgos kredītriska darījumus, nosaka saskaņā ar *CRD* 140. panta 4. punkta b) apakšpunktu. |
| e | **Vērtspapīrošanas riska darījumu vērtība netirdzniecības portfelim**  Attiecīgo kredītriska darījumu vērtību nosaka saskaņā ar *CRD* 140. panta 4. punkta c) apakšpunktu un *CRR* 248. panta a) un c) punktu.  Ģeogrāfisko sadalījumu veic saskaņā ar Komisijas Deleģēto regulu (ES) Nr. 1152/2014.  Rinda 020 (Kopā): visu attiecīgo kredītriska darījumu summu nosaka saskaņā ar *CRD* 140. panta 4. punkta c) apakšpunktu un *CRR* 248. panta a) un c) punktu. |
| f | **Kopējā riska darījumu vērtība**  Šīs veidnes a, b, c, d un e ailēs norādīto vērtību summa.  Rinda 020 (Kopā): visu attiecīgo kredītriska darījumu summu nosaka saskaņā ar *CRD* 140. panta 4. punktu. |
| g | **Pašu kapitāla prasības – Attiecīgie kredītriska darījumi – Kredītrisks**  Pašu kapitāla prasības attiecīgajiem kredītriska darījumiem attiecīgajā valstī, kas noteiktas saskaņā ar *CRD* 140. panta 4. punkta a) apakšpunktu un *CRR* trešās daļas II daļu un ņemot vērā pašu kapitāla prasības, kuras saistītas ar valstu specifiskām korekcijām riska pakāpēs, kas noteiktas saskaņā ar *CRR* 458. pantu.  Rinda 020 (Kopā): visu pašu kapitāla prasību summu attiecīgajiem kredītriska darījumiem nosaka saskaņā ar *CRD* 140. panta 4. punkta a) apakšpunktu un *CRR* trešās daļas II sadaļu. |
| h | **Pašu kapitāla prasības – Attiecīgie kredītriska darījumi – Tirgus risks**  Pašu kapitāla prasības attiecīgajiem kredītriska darījumiem attiecīgajā valstī, kas noteiktas saskaņā ar *CRD* 140. panta 4. punkta b) punktu un *CRR* trešās daļas IV sadaļas 2. nodaļu specifiskam riskam vai saskaņā ar *CRR* trešās daļas IV sadaļas 5. nodaļu inkrementālajam saistību nepildīšanas un migrācijas riskam.  Rinda 020 (Kopā): visu pašu kapitāla prasību summu attiecīgajiem kredītriska darījumiem nosaka saskaņā ar *CRD* 140. panta 4. punkta b) apakšpunktu un *CRR* trešās daļas IV sadaļas 2. nodaļu specifiskajam riskam vai *CRR* trešās daļas IV sadaļas 5. nodaļu inkrementālajam saistību nepildīšanas un migrācijas riskam. |
| i | **Pašu kapitāla prasības – Attiecīgie kredītriska darījumi – Vērtspapīrošanas pozīcijas netirdzniecības portfelī**  Pašu kapitāla prasības attiecīgajiem kredītriska darījumiem attiecīgajā valstī, kas noteiktas saskaņā ar *CRD* 140. panta 4. punkta c) apakšpunktu un *CRR* trešās daļas II sadaļas 5. nodaļu.  Rinda 020 (Kopā): visu pašu kapitāla prasību summu attiecīgajiem kredītriska darījumiem nosaka saskaņā ar *CRD* 140. panta 4. punkta c) apakšpunktu un *CRR* trešās daļas II sadaļas 5. nodaļu. |
| j | **Pašu kapitāla prasības – Kopā**  Šīs veidnes g, h un i ailē norādīto vērtību summa.  Rinda 020 (Kopā): visu pašu kapitāla prasību summu attiecīgajiem kredītriska darījumiem nosaka saskaņā ar *CRD* 140. panta 4. punktu. |
| k | **Riska darījumu riska svērtās vērtības**  Riska darījumu riska svērtās vērtības attiecīgajiem kredītriska darījumiem, kas noteiktas saskaņā ar *CRD* 140. panta 4. punktu, sadalījumā pa valstīm un ņemot vērā valstu specifiskas korekcijas riska pakāpēs, kuras noteiktas saskaņā ar *CRR* 458. pantu.  Rinda 020 (Kopā): visu riska svērto riska darījumu vērtību summu attiecīgajiem kredītriska darījumiem nosaka saskaņā ar *CRD* 140. panta 4. punktu. |
| l | **Pašu kapitāla prasību svērumi (%)**  Attiecībā uz katru attiecīgo valsti piemērotais pretciklisko rezervju normas svērums, ko aprēķina kā pašu kapitāla prasību kopsummu, kura attiecas uz attiecīgajiem kredītriska darījumiem attiecīgajā valstī (šīs veidnes 01X rinda, j aile), kas dalīta ar pašu kapitāla prasību kopsummu, kas attiecas uz visiem kredītriska darījumiem, kuri ir nozīmīgi pretciklisko rezervju aprēķināšanai saskaņā ar *CRD* 140. panta 4. punktu (šīs veidnes 020. rinda, j aile).  Šo vērtību atspoguļo procentuālā izteiksmē ar 2 decimālcipariem. |
| m | **Pretciklisko kapitāla rezervju norma (%)**  Pretciklisko kapitāla rezervju norma, ko piemēro attiecīgajā valstī un ko nosaka saskaņā ar *CRD* 136., 137., 138. un 139. pantu.  Šajā ailē neiekļauj pretciklisko kapitāla rezervju normas, kas tika noteiktas, bet vēl nav piemērojamas brīdī, kad tiek aprēķinātas iestādes specifiskās pretcikliskās kapitāla rezerves, uz kurām attiecas atklātā informācija.  Šo vērtību atspoguļo procentuālā izteiksmē ar tādu pašu decimālciparu skaitu, kāds noteikts saskaņā ar *CRD* 136., 137., 138. un 139. pantu. |

**Veidne EU CCyB2 – Iestādes specifisko pretciklisko kapitāla rezervju apjoms.**

1. Iestādes atklāj *CRR* 440. panta b) punktā minēto informāciju, ievērojot turpmāk šajā pielikumā sniegtos norādījumus, lai aizpildītu šīs īstenošanas regulas IX pielikumā ietverto veidni EU CCyB2.

|  |  |
| --- | --- |
| **Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi** | |
| **Rindas numurs** | **Paskaidrojums** |
| 1 | **Kopējā riska darījumu vērtība**  Kopējā riska darījumu vērtība, kas aprēķināta saskaņā ar *CRR* 92. panta 3. punktu. |
| 2 | **Iestādes specifisko pretciklisko kapitāla rezervju norma**  Iestādes specifisko pretciklisko kapitāla rezervju norma, ko nosaka saskaņā ar *CRD* 140. panta 1. punktu.  Iestādes specifisko pretciklisko kapitāla rezervju normu aprēķina kā to pretciklisko rezervju normu vidējo svērto lielumu, kuras attiecas uz valstīm, kurās ir izvietoti iestādes attiecīgie kredītriska darījumi, kas atspoguļoti veidnes EU CCyB1 m ailes 010.1.–010.X rindā.  Katrā valstī pretciklisko rezervju normai piemērotais svērums ir pašu kapitāla prasību īpatsvars kopējā pašu kapitāla prasībās, un to uzrāda veidnes EU CCyB1 l. ailē.  Šo vērtību atspoguļo procentuālā izteiksmē ar 2 decimālcipariem. |
| 3 | **Iestādes specifisko pretciklisko kapitāla rezervju prasības**  Iestādes specifisko pretciklisko kapitāla rezervju prasība, ko aprēķina kā šīs veidnes 2. rindā atspoguļoto iestādes specifisko pretciklisko rezervju normu, kura tiek piemērota riska darījumu kopsummai, kas atklāta šīs veidnes 1. rindā. |

|  |  |
| --- | --- |
| **Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi** | |
| **Ailes numurs** | **Paskaidrojums** |
| a | Vērtība, kas aprakstīta saskaņā ar paskaidrojumiem par šīs veidnes 1.–3. rindu. |

1. Eiropas Parlamenta un Padomes Regula (ES) Nr. 575/2013 (2013. gada 26. jūnijs) par prudenciālajām prasībām attiecībā uz kredītiestādēm, un ar ko groza Regulu (ES) Nr. 648/2012, kas grozīta ar Regulu (ES) 2024/1623 ([OV L 176, 27.6.2013., 1. lpp.](https://eur-lex.europa.eu/legal-content/LV/AUTO/?uri=OJ:L:2013:176:TOC); [Regula – ES – 2024/1623 – LV – EUR-Lex (europa.eu)](https://eur-lex.europa.eu/legal-content/LV/TXT/?uri=OJ:L_202401623)). [↑](#footnote-ref-1)
2. Eiropas Parlamenta un Padomes Direktīva 2013/36/ES (2013. gada 26. jūnijs) par piekļuvi kredītiestāžu darbībai un kredītiestāžu prudenciālo uzraudzību, ar ko groza Direktīvu 2002/87/EK un atceļ Direktīvas 2006/48/EK un 2006/49/EK(OV L 176, 27.6.2013., 338. lpp.). [↑](#footnote-ref-2)
3. KOMISIJAS DELEĢĒTĀ REGULA (ES) Nr. 1152/2014 (2014. gada 4. jūnijs), ar ko papildina Eiropas Parlamenta un Padomes Direktīvu 2013/36/ES attiecībā uz regulatīvajiem tehniskajiem standartiem par attiecīgo kredītriska darījumu ģeogrāfiskās atrašanās vietas noteikšanu iestādes specifisko pretciklisko kapitāla rezervju aprēķināšanai (OV L 309, 30.10.2014., 5. lpp.). [↑](#footnote-ref-3)