LV

XI PIELIKUMS

**NORĀDES PĀRSKATU SNIEGŠANAI PAR SVIRAS RĀDĪTĀJU**

[**I DAĻA. VISPĀRĪGI NORĀDĪJUMI** 2](#_Toc188889272)

[1. punkts. Struktūra un konvencijas 2](#_Toc188889273)

[**1.1. punkts.** **Struktūra** 2](#_Toc188889274)

[**1.2.** **Numerācijas konvencijas** 2](#_Toc188889275)

[**1.3.** **Saīsinājumi** 2](#_Toc188889276)

[**1.4.** **Pieņemtā prakse attiecībā uz zīmēm** 3](#_Toc188889277)

[**II DAĻA. NORĀDĪJUMI SAISTĪBĀ AR VEIDNI** 4](#_Toc188889278)

[1. Sviras rādītāja aprēķināšanas formulas 4](#_Toc188889279)

[2. Atvasināto instrumentu būtiskuma sliekšņi 4](#_Toc188889280)

[3. C 47.00 – Sviras rādītāja aprēķināšana (LRCalc) 5](#_Toc188889281)

[4. C 40.00 – Riska darījumu vērtības mēram piemērotā alternatīvā procedūra (LR1) 31](#_Toc188889282)

[5. C 43.00 – Riska darījumu vērtības mēra komponentu alternatīvais dalījums (LR4) 43](#_Toc188889283)

[6. C 44.00 – Vispārīgā informācija (LR5) 68](#_Toc188889284)

[7. C 48.00 Sviras rādītāja svārstīgums (LR6) 70](#_Toc188889285)

[8. C 48.01 Sviras rādītāja svārstīgums: vidējā vērtība pārskata periodā 70](#_Toc188889286)

[9. C 48.02 Sviras rādītāja svārstīgums: dienas vērtības pārskata periodā 71](#_Toc188889287)

**I DAĻA. VISPĀRĪGI NORĀDĪJUMI**

**1. punkts. Struktūra un konvencijas**

**1.1. punkts. Struktūra**

1. Šajā pielikumā ir iekļauti papildu norādījumi par veidnēm (turpmāk “LR”), kas iekļautas šīs regulas X pielikumā.

2. Šiem pārskatiem kopumā ir piecas veidnes:

 C47.00: Sviras rādītāja aprēķināšana (LRCalc): Sviras rādītāja aprēķināšana;

 C40.00: Sviras rādītāja 1. veidne (LR1): Riska darījuma vērtības mēram piemērotā alternatīvā procedūra;

 C43.00: Sviras rādītāja 4. veidne (LR4): Riska darījumu vērtības mēra komponentu alternatīvais dalījums;

 C44.00: Sviras rādītāja 5. veidne (LR5): Vispārīga informācija;

* C48.00: Sviras rādītāja svārstīgums (LR6).

3. Katrai veidnei ir sniegtas atsauces uz tiesību aktiem, kā arī sīkāka informācija par pārskatu sniegšanas vispārīgākiem aspektiem.

**1.2. Numerācijas konvencijas**

4. Atsaucoties uz veidņu slejām, rindām un šūnām, dokumentā ievēro apzīmējumu konvenciju, kas izklāstīta turpmākajos punktos. Šos ciparu kodus plaši izmanto validācijas noteikumos.

5. Norādījumos izmantots šāds vispārējs apzīmējums: {Veidne;Rinda;Sleja}. Zvaigznīti izmanto, lai norādītu uz visu rindu vai sleju.

6. Ja validācija tiek veikta veidnē, izmanto tikai minētās veidnes datu punktus, apzīmējums neattiecas uz veidni: {Rinda; Sleja};

7. Sviras pārskatu sniegšanas vajadzībām vārdu savienojums “no kā” attiecas uz posteni, kas ir augstāka līmeņa riska darījuma kategorijas apakškopa, savukārt jēdziens “izziņas postenis” attiecas uz atsevišķu posteni, kas nav riska darījuma kategorijas apakškopa. Ja vien nav norādīts citādi, obligāti jāsniedz pārskats par abiem šūnu veidiem.

**1.3. Saīsinājumi**

8. Šā pielikuma un ar to saistīto veidņu vajadzībām izmanto šādus saīsinājumus:

c) VFD – vērtspapīru finansēšanas darījums, proti, “repo darījums, vērtspapīru vai preču aizdevuma vai aizņēmuma darījums vai maržinālo aizdevumu darījums”, kā definēts Regulas (ES) Nr. 575/2013 4. panta 1. punkta 139) apakšpunktā;

d) KRM — kredītriska mazināšana.

e) CVD – centrālais vērtspapīru depozitārijs;

f) *QCCP* – atbilstīgs centrālais darījumu partneris;

g) *PFE* – potenciālā nākotnes kredītriska darījumu vērtība.

**1.4. Pieņemtā prakse attiecībā uz zīmēm**

9. Visas summas norāda kā pozitīvus skaitļus. izņemot:

1. posteņus, pirms kuru apzīmējuma ir mīnusa zīme (–), tātad attiecībā uz kuriem nav sagaidāma pozitīva vērtība;
2. posteņus {LRCalc;0310;0010}, {LRCalc;0320;0010}, {LRCalc;0330;0010}, {LRCalc;0340;0010}, kuriem ekstrēmos gadījumos var būt negatīva vērtība, bet citādi vērtība ir pozitīva;

**II DAĻA. NORĀDĪJUMI SAISTĪBĀ AR VEIDNI**

**1. Sviras rādītāja aprēķināšanas formulas**

1. Sviras rādītāju aprēķina, izmantojot kapitāla mēru un kopējās riska darījumu vērtības mēru, ko savukārt aprēķina no LRCalc veidnes šūnām.

2. Sviras rādītājs – pilnībā ieviestā definīcija = {LRCalc;0310;0010} / {LRCalc;0290;0010}.

3. Sviras rādītājs – pārejas definīcija = {LRCalc;0320;0010} / {LRCalc;0300;0010}.

**2. Atvasināto instrumentu būtiskuma sliekšņi**

4. Lai samazinātu pārskatu sniegšanas slogu iestādēm, kurām ir maz riska darījumu ar atvasinātajiem instrumentiem, izmanto šādus mērus, lai novērtētu riska darījumu vērtības ar atvasinātajiem instrumentiem relatīvo nozīmi attiecībā pret sviras rādītāja kopējo riska darījumu vērtību. Iestādes šos mērus aprēķina šādi:

5. Atvasināto instrumentu īpatsvars .

6. Kur atvasināto instrumentu riska darījumu vērtības mērs ir vienāds ar: {LRCalc;0061;0010}+{LRCalc;0065;0010}+{LRCalc;0071;0010}+{LRCalc;0081;0010}+{LRCalc;0091;0010}+{LRCalc;0092;0010}+{LRCalc;0093;0010}+{LRCalc;0101;0010}+{LRCalc;0102;0010}+{LRCalc;0103;0010}+{LRCalc;0104;0010}+{LRCalc;0110;0010}+{LRCalc;0120;0010}+{LRCalc;0130;0010}+{LRCalc;0140;0010}

7. Kur kopējās riska darījumu vērtības mērs ir vienāds ar: {LRCalc;0290;0010}.

8. Atvasināto instrumentu kopējā nosacītā vērtība = {LR1; 0010–0070}. Tā ir šūna, kuru iestādes vienmēr norāda.

9. Kredītu atvasināto instrumentu apjoms = {LR1;0020;0070} + {LR1;0050;0070}. Tās ir šūnas, kuras iestādes vienmēr norāda.

10. Iestādēm jāuzrāda vērtības 13. punktā minētajās šūnās, ja ir izpildīts kāds no šiem nosacījumiem:

1. atvasināto instrumentu īpatsvars, kas minēts 5. punktā, pārsniedz 1,5 %;
2. atvasināto instrumentu īpatsvars, kas minēts 5. punktā, pārsniedz 2,0 %.

Piemēro šīs regulas 4. pantā paredzētos iekļaušanas un izslēgšanas kritērijus, izņemot attiecībā uz b) apakšpunktu, kura gadījumā iestādes sāk sniegt informāciju no nākamā pārskata atsauces datuma pēc sliekšņa pārsniegšanas kādā no pārskata atsauces datumiem.

11. Iestādes, kuru atvasināto instrumentu kopējā nosacītā vērtība, kas minēta 8. punktā, pārsniedz 10 miljardus EUR, uzrāda vērtības 13. punktā minētajās šūnās pat tad, ja to atvasināto instrumentu īpatsvars neatbilst 10. punktā aprakstītajiem nosacījumiem.

Šīs regulas 4. pantā noteiktos iekļaušanas kritērijus nepiemēro. Iestādes sāk sniegt informāciju no nākamā pārskata atsauces datuma pēc sliekšņa pārsniegšanas kādā no pārskata atsauces datumiem.

12. Iestādēm jāuzrāda vērtības 14. punktā minētajās šūnās, ja ir izpildīts kāds no šiem nosacījumiem:

1. kredītu atvasināto instrumentu apjoms, kas minēts 9. punktā, pārsniedz 300 miljonus EUR;
2. kredītu atvasināto instrumentu apjoms, kas minēts 9. punktā, pārsniedz 500 miljonus EUR.

Piemēro šīs regulas 4. pantā paredzētos iekļaušanas un izslēgšanas kritērijus, izņemot attiecībā uz b) apakšpunktu, kura gadījumā iestādes sāk sniegt informāciju no nākamā pārskata atsauces datuma pēc sliekšņa pārsniegšanas kādā no pārskata atsauces datumiem.

13. Šūnas, kurās iestādēm jāuzrāda dati saskaņā ar 10. un 11. punktu, ir šādas: {LR1;0010;0010}, {LR1;0010;0020}, {LR1;0020;0010}, {LR1;0020;0020}, {LR1;0030;0070}, {LR1;0040;0070}, {LR1;0050;0010}, {LR1;0050;0020}, {LR1;0060;0010}, {LR1;0060;0020}, un {LR1;0060;0070}.

14. Šūnas, kurās iestādēm jāuzrāda dati saskaņā ar 12. punktu, ir šādas: {LR1;0020;0075}, {LR1;0050;0075} un {LR1;0050;0085}.

**3. C 47.00 – Sviras rādītāja aprēķināšana (LRCalc)**

15. Šajā veidnē tiek apkopoti dati, kuri nepieciešami Regulas (ES) Nr. 575/2013 septītajā daļā paredzētā sviras rādītāja aprēķināšanai.

16. Iestādes pārskatu par sviras rādītāju sniedz reizi ceturksnī. Katrā ceturksnī vērtība “pārskata sniegšanas atsauces datumā” ir vērtība attiecīgā ceturkšņa trešā mēneša pēdējā kalendārajā dienā.

17. Iedaļā “Riska darījumu vērtības” iestādes attiecīgo posteņu vērtības saskaņā ar šā pielikuma I daļas 9. punktā noteikto zīmju konvenciju uzrāda ar pozitīvu zīmi (izņemot {LRCalc;0270;0010} un {LRCalc;0280;0010}) tā, it kā posteņiem ar negatīvu zīmi (piemēram, atbrīvojumiem/atskaitījumiem) šā pielikuma I daļas 9. punktā noteiktā zīmju konvencija netiktu piemērota.

18. Jebkuru summu, kas palielina pašu kapitālu vai sviras rādītāja riska darījuma vērtību, norāda kā pozitīvu skaitli. Turpretim summu, kas samazina kopējo pašu kapitālu vai sviras rādītāja riska darījuma vērtību, norāda kā negatīvu skaitli. Ja pirms kāda posteņa apzīmējuma ir mīnuszīme (-), paredzēts, ka minēto posteni neuzrāda kā pozitīvu skaitli.

19. Ja kāda summa varētu kvalificēties atskaitījumam vairāku iemeslu dēļ, šo summu atskaita no riska darījumu vērtības tikai vienā no C47.00 veidnes rindām.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | | Atsauces uz tiesību aktu noteikumiem un norādījumi |
| **Rinda un sleja** | | **Riska darījumu vērtības** |
| {0010;0010} | | **VFD: Riska darījuma vērtība**  Regulas (ES) Nr. 575/2013 429.b panta 1. punkta b) apakšpunkts un 4. un 5. punkts  VFD riska darījumu vērtība, kas aprēķināta saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 429.b panta 1. punkta b) apakšpunktu un 4. un 5. punktu.  Iestādes ņem vērā šajā šūnā darījumus saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 429.e panta 7. punkta c) apakšpunktu.  Šajā šūnā iestādes neiekļauj saņemto naudu vai jebkādu nodrošinājumu, kas sniegts darījuma partnerim, izmantojot iepriekš minētos darījumus, un paturēts bilancē (proti, nav izpildīti grāmatvedības kritēriji par atzīšanas pārtraukšanu). Tā vietā iestādes minētos posteņus iekļauj {0190;0010}.  Šajā šūnā iestādes neiekļauj aģentu VFD, ja iestāde klientam vai darījuma partnerim sniedz kompensācijas garantiju vai saistību izpildes garantiju, kas ir klienta aizdotā vērtspapīra vai naudas vērtības un aizņēmēja sniegtā nodrošinājuma vērtības starpības robežās saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 429.e panta 7. punkta a) apakšpunktu. |
| {0020;0010} | | **VFD: palielinājums darījuma partnera kredītriskam**  Regulas (ES) Nr. 575/2013 429.e. panta 1. punkts.  Palielinājums darījuma partnera kredītriska dēļ saistībā ar VFD, tostarp ārpusbilances, kas noteikts saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 429.e panta attiecīgi 2. vai 3. un 4. punktu.  Šajā šūnā iestādes ņem vērā darījumus saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 429.e panta 7. punkta c) apakšpunktu.  Šajā šūnā iestādes neiekļauj aģentu VFD, ja iestāde klientam vai darījuma partnerim sniedz kompensācijas garantiju vai saistību izpildes garantiju, kas ir klienta aizdotā vērtspapīra vai naudas vērtības un aizņēmēja sniegtā nodrošinājuma vērtības starpības robežās saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 429.e panta 7. punkta a) apakšpunktu. Tā vietā iestādes minētos posteņus iekļauj {0040;0010}. |
| {0030;0010} | | **Atkāpe attiecībā uz VFD: palielinājums saskaņā ar KPR 429.e panta 5. punktu un 222. pantu**  Regulas (ES) Nr. 575/2013 429.e panta 5. punkts un 222. pants.  Riska darījumu vērtība VFD, tostarp ārpusbilances, kas aprēķināta saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 222. pantu, piemērojot 20 % minimumu attiecībā uz piemērojamo riska svērumu.  Šajā šūnā iestādes ņem vērā darījumus saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 429.e panta 7. punkta c) apakšpunktu.  Šajā šūnā iestādes neņem vērā darījumus, kuriem sviras rādītāja riska darījumu vērtības palielinājuma daļu nosaka saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 429.e panta 1. punktā minēto metodi. |
| {0040;0010} | | **Darījuma partnera kredītrisks attiecībā uz aģentu VFD**  Regulas (ES) Nr. 575/2013 429.e panta 7. punkta a) apakšpunkts un 2. un 3. punkts  Riska darījumu vērtību aģentu VFD, ja iestāde klientam vai darījuma partnerim sniedz kompensācijas garantiju vai saistību izpildes garantiju, kas ir klienta aizdotā vērtspapīra vai naudas vērtības un aizņēmēja sniegtā nodrošinājuma vērtības starpības robežās saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 429.e panta 7. punkta a) apakšpunktu, veido vienīgi palielinājums, kas noteikts saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 429.e panta attiecīgi 2. vai 3. punktu.  Attiecībā uz šajā šūnā uzrādāmajiem darījumiem iestādes neņem vērā KPR 429.e panta 7. punkta c) apakšpunktu. Tā vietā iestādes minētos posteņus iekļauj attiecīgi {0010;0010} un {0020;0010} vai {0010;0010} un {0030;0010}. |
| {0050;0010} | | **(–) Atbrīvotā *CCP* daļa VFD riska darījumos ar klientu veiktu tīrvērti**  Regulas (ES) Nr. 575/2013 429.a panta 1. punkta g) apakšpunkts un 306. panta 1. punkta c) apakšpunkts  Atbrīvotā *CCP* daļa VFD tirdzniecības riska darījumos ar klientu veiktu tīrvērti, ar nosacījumu, ka posteņi atbilst nosacījumiem, kas paredzēti Regulas (ES) Nr. 575/2013 306. panta 1. punkta c) apakšpunktā.  Ja sviras rādītājā neietvertais darījums ar *CCP* ir vērtspapīrs, to neuzrāda šajā šūnā, izņemot, ja tas ir pārķīlāts vērtspapīrs, kas saskaņā ar piemērojamo grāmatvedības regulējumu (t.i., saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 111. panta 1. punkta pirmo teikumu) ir ietverts tā pilnā vērtībā.  Iestādes šajā šūnā uzrādīto summu iekļauj arī {0010;0010}, {0020;0010} un {0030;0010} tā, it kā atbrīvojums nebūtu piemērojams, un, ja runa ir par pārķīlātu vērtspapīru, kas saskaņā ar piemērojamo grāmatvedības regulējumu ir iekļauts pēc pilnas vērtības, papildus arī šūnā {0190;0010}.  Ja iestāde VFD atbrīvotajai daļai ir sniegusi sākotnējo drošības rezervi, kas uzrādīta {0190;0010} un nav uzrādīta {0020;0010} vai {0030;0010}, iestāde to var uzrādīt šajā šūnā. |
| {0061;0010} | | **Atvasinātie instrumenti: aizvietošanas vērtības komponents saskaņā ar *SA-CCR* (bez nodrošinājuma ietekmes uz *NICA*)**  Regulas (ES) Nr. 575/2013 429.c panta 1. punkts.  Aizvietošanas vērtība saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 275. pantu bez nodrošinājuma ietekmes uz *NICA* un bez mainīgās drošības rezerves ietekmes. Šīs šūnas vajadzībām iestādes nepiemēro Regulas (ES) Nr. 575/2013 429.c panta 3. un 4. punktā un 429.a panta 1. punkta g) apakšpunktā paredzētās atkāpes. Šo summu uzrāda ar 1,4 alfa faktoru, ko piemēro, kā norādīts Regulas (ES) Nr. 575/2013 274. panta 2. punktā.  Kā noteikts Regulas (ES) Nr. 575/2013 429.c panta 1. punktā, iestādes var arī ņemt vērā ietekmi, ko rada pārjaunojuma līgumi un citi savstarpējā ieskaita līgumi saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 295. pantu. Dažādu produktu savstarpējo prasījumu ieskaitu nepiemēro. Tomēr iestādes var veikt savstarpējo ieskaitu Regulas (ES) Nr. 575/2013 272. panta 25. punkta c) apakšpunktā minētās produktu kategorijas ietvaros un kredītu atvasinātajiem instrumentiem, ja uz tiem attiecas dažādu produktu savstarpējo prasījumu līgumiskā ieskaita līgums, kā minēts Regulas (ES) Nr. 575/2013 295. panta c) apakšpunktā.  Iestādes ietver visus kredītu atvasinātos instrumentus, ne tikai tos, kas iekļauti tirdzniecības portfelī.  Šajā šūnā iestādes neņem vērā līgumus, kas novērtēti, piemērojot vienkāršoto standartizēto pieeju vai sākotnējās riska darījuma vērtības metodi. |
| {0065;0010} | | **(–) Nodrošinājuma atzīšanas ietekme uz *NICA* darījumos ar *QCCP* kā klientu veiktu tīrvērti (*SA-CCR* – aizvietošanas vērtība)**  Regulas (ES) Nr. 575/2013 429.c panta 4. punkts un 4.a punkts  Regulas (ES) Nr. 575/2013 429.c panta 4. punktā paredzētās atkāpes piemērošana kopā ar 429.c panta 4.a punktu attiecībā uz aizvietošanas vērtības aprēķinu atvasināto instrumentu līgumiem ar klientiem, ja šiem līgumiem tīrvērti veic *QCCP*. Šo summu uzrāda ar 1,4 alfa faktoru, ko piemēro, kā norādīts Regulas (ES) Nr. 575/2013 274. panta 2. punktā.  Šajā šūnā uzrādīto summu iestādes iekļauj arī {0061;0010} tā, it kā atkāpe nebūtu piemērojama. |
| {0071;0010} | | **(–) Ietekme, ko rada naudā saņemta mainīgā drošības rezerve, kuru var kompensēt pret atvasināto instrumentu tirgus vērtību (*SA-CCR* – aizvietošanas vērtība)**  Regulas (ES) Nr. 575/2013 429.c panta 3. punkts.  Mainīgā drošības rezerve, kas saņemta naudā no darījuma partnera un kuru var kompensēt pret atvasināto instrumentu riska pozīcijas aizvietošanas vērtības komponentu saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 429.c panta 3. punktu. Šo summu uzrāda ar 1,4 alfa faktoru, ko piemēro, kā norādīts Regulas (ES) Nr. 575/2013 274. panta 2. punktā.  Neuzrāda naudā saņemtās mainīgās drošības rezerves par *CCP* daļu, kas ir atbrīvota saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 429.a panta 1. punkta g) apakšpunktu.  Šajā šūnā uzrādīto summu iestādes iekļauj arī {0061;0010} tā, it kā naudā saņemtās mainīgās drošības rezerves atskaitījums nebūtu piemērojams. |
| {0081;0010} | | **(–) Ietekme, ko rada atbrīvotā *CCP* daļa tirdzniecības riska darījumos ar klientu veiktu tīrvērti (*SA-CCR* – aizvietošanas vērtība)**  Regulas (ES) Nr. 575/2013 429.a panta 1. punkta g) apakšpunkts.  Aizvietošanas vērtības komponents atbrīvotos tirdzniecības riska darījumos ar *QCCP* no atvasināto instrumentu darījumiem ar klientu veiktu tīrvērti, ar nosacījumu, ka minētie posteņi atbilst nosacījumiem, kas paredzēti Regulas (ES) Nr. 575/2013 306. panta 1. punkta c) apakšpunktā. Šo summu norāda, ieskaitot naudas mainīgo drošības rezervi, kas saņemta par šo daļu. Šo summu uzrāda ar 1,4 alfa faktoru, ko piemēro, kā norādīts Regulas (ES) Nr. 575/2013 274. panta 2. punktā.  Šajā šūnā uzrādīto summu iestādes iekļauj arī {0061;0010} tā, it kā atbrīvojums nebūtu piemērojams. |
| {0091;0010} | | **Atvasinātie instrumenti: potenciālās nākotnes kredītriska darījumu vērtības komponents saskaņā ar *SA-CCR* (reizinātājs = 1)**  Regulas (ES) Nr. 575/2013 429.c panta 5. punkts.  Potenciālā nākotnes kredītriska darījumu vērtība saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 278. pantu, pieņemot reizinātāju 1, t. i., nepiemērojot atkāpi attiecībā uz līgumiem ar klientiem, ja šiem līgumiem tīrvērti veic *QCCP* atbilstoši Regulas (ES) Nr. 575/2013 429.c panta 5. punktam. Šo summu uzrāda ar 1,4 alfa faktoru, ko piemēro, kā norādīts Regulas (ES) Nr. 575/2013 274. panta 2. punktā. |
| {0092;0010} | | **(−) Ietekme, ko uz *PFE* komponentu rada mazāks reizinātājs darījumos ar *QCCP* kā klientu veiktu tīrvērti (*SA-CCR* – potenciālā nākotnes kredītriska darījumu vērtība)**  Regulas (ES) Nr. 575/2013 429.c panta 5. punkts.  Regulas (ES) Nr. 575/2013 429.c panta 5. punktā paredzētās atkāpes piemērošana attiecībā uz *PFE* aprēķinu atvasināto instrumentu līgumiem ar klientiem, ja šiem līgumiem tīrvērti veic *QCCP*. Šo summu uzrāda ar 1,4 alfa faktoru, ko piemēro, kā norādīts Regulas (ES) Nr. 575/2013 274. panta 2. punktā.  Šajā šūnā uzrādīto summu iestādes iekļauj arī {0091;0010} tā, it kā atkāpe nebūtu piemērojama. |
| {0093;0010} | | **(–) Ietekme, ko rada atbrīvotā *CCP* daļa tirdzniecības riska darījumos ar klientu veiktu tīrvērti (*SA-CCR* pieeja – potenciālā nākotnes kredītriska darījumu vērtība)**  Regulas (ES) Nr. 575/2013 429.a panta 1. punkta g) apakšpunkts.  Potenciālā nākotnes kredītriska darījumu vērtība atbrīvotos tirdzniecības riska darījumos ar *QCCP* no atvasināto instrumentu darījumiem ar klientu veiktu tīrvērti, ar nosacījumu, ka minētie posteņi atbilst nosacījumiem, kas paredzēti Regulas (ES) Nr. 575/2013 306. panta 1. punkta c) apakšpunktā. Šo summu uzrāda ar 1,4 alfa faktoru, ko piemēro, kā norādīts Regulas (ES) Nr. 575/2013 274. panta 2. punktā.  Šajā šūnā uzrādīto summu iestādes iekļauj arī {0091;0010} tā, it kā atbrīvojums nebūtu piemērojams. |
| {0101;0010} | | **Atkāpe attiecībā uz atvasinātajiem instrumentiem: aizvietošanas vērtības ieguldījums saskaņā ar vienkāršoto standartizēto pieeju**  Regulas (ES) Nr. 575/2013 429.c panta 6. punkts un 281. pants.  Šajā šūnā uzrāda Regulas (ES) Nr. 575/2013 II pielikuma 1. un 2. punktā uzskaitīto līgumu riska darījumu vērtības mēru, kas aprēķināts saskaņā ar sākotnējās riska darījuma vērtības metodi, kura izklāstīta Regulas (ES) Nr. 575/2013 281. pantā. Šo summu uzrāda ar 1,4 alfa faktoru, ko piemēro, kā norādīts Regulas (ES) Nr. 575/2013 274. panta 2. punktā.  Iestādes, kas piemēro vienkāršoto standartizēto pieeju, nesamazina kopējās riska darījumu vērtības mēru par drošības rezerves vērtību, kura saņemta saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 429.c panta 6. punktu. Tādējādi izņēmumu attiecībā uz atvasināto instrumentu līgumiem ar klientiem, ja *QCCP* ir veicis minēto līgumu tīrvērti saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 429.c panta 4. punktu, nepiemēro.  Šajā šūnā iestādes neņem vērā līgumus, kas novērtēti, piemērojot *SA-CCR* vai sākotnējās riska darījuma vērtības metodi. |
| {0102;0010} | | **(–) Ietekme, ko rada atbrīvotā *CCP* daļa tirdzniecības riska darījumos ar klientu veiktu tīrvērti (vienkāršotā standartizētā pieeja – aizvietošanas vērtība)**  Regulas (ES) Nr. 575/2013 429.a panta 1. punkta g) apakšpunkts.  Aizvietošanas vērtības komponents atbrīvotos tirdzniecības riska darījumos ar *QCCP* no atvasināto instrumentu darījumiem ar klientu veiktu tīrvērti, ar nosacījumu, ka minētie posteņi atbilst nosacījumiem, kas paredzēti Regulas (ES) Nr. 575/2013 306. panta 1. punkta c) apakšpunktā. Šo summu norāda, ieskaitot naudas mainīgo drošības rezervi, kas saņemta par šo daļu. Šo summu uzrāda ar 1,4 alfa faktoru, ko piemēro, kā norādīts Regulas (ES) Nr. 575/2013 274. panta 2. punktā.  Šajā šūnā uzrādīto summu iestādes iekļauj arī {0101;0010} tā, it kā atbrīvojums nebūtu piemērojams. |
| {0103;0010} | | **Atkāpe attiecībā uz atvasinātajiem instrumentiem: potenciālās nākotnes kredītriska darījumu vērtības komponents saskaņā ar vienkāršoto standartizēto pieeju (reizinātājs = 1)**  Regulas (ES) Nr. 575/2013 281. panta 2. punkta f) apakšpunkts un 429.c panta 6. punkts. Iespējamie nākotnes riska darījumi saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 281. pantā noteikto vienkāršoto standartizēto pieeju, pieņemot, ka reizinātājs ir 1. Šo summu uzrāda ar 1,4 alfa faktoru, ko piemēro, kā norādīts Regulas (ES) Nr. 575/2013 274. panta 2. punktā.  Iestādes, kas piemēro vienkāršoto standartizēto pieeju, nesamazina kopējās riska darījumu vērtības mēru par drošības rezerves vērtību, kura saņemta saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 429.c panta 6. punktu. |
| {0104;0010} | | **(–) Ietekme, ko rada atbrīvotā *CCP* daļa tirdzniecības riska darījumos ar klientu veiktu tīrvērti (vienkāršotā standartizētā pieeja – potenciālā nākotnes kredītriska darījumu vērtība)**  Regulas (ES) Nr. 575/2013 429.a panta 1. punkta g) apakšpunkts.  Potenciālā nākotnes kredītriska darījumu vērtība atbrīvotos tirdzniecības riska darījumos ar *QCCP* no atvasināto instrumentu darījumiem ar klientu veiktu tīrvērti, ar nosacījumu, ka minētie posteņi atbilst nosacījumiem, kas paredzēti Regulas (ES) Nr. 575/2013 306. panta 1. punkta c) apakšpunktā. Šo summu uzrāda ar 1,4 alfa faktoru, ko piemēro, kā norādīts Regulas (ES) Nr. 575/2013 274. panta 2. punktā.  Šajā šūnā uzrādīto summu iestādes iekļauj arī {0103;0010} tā, it kā atbrīvojums nebūtu piemērojams. |
| {0110;0010} | | **Atkāpe attiecībā uz atvasinātajiem instrumentiem: sākotnējās riska darījuma vērtības metode**  Regulas (ES) Nr. 575/2013 429.c panta 6. punkts un 282. pants.  Šajā šūnā uzrāda Regulas (ES) Nr. 575/2013 II pielikuma 1. un 2. punktā uzskaitīto līgumu riska darījumu vērtības mēru, kas aprēķināts saskaņā ar sākotnējās riska darījuma vērtības metodi, kura izklāstīta Regulas (ES) Nr. 575/2013 282. pantā.  Iestādes, kas piemēro sākotnējās riska darījuma vērtības metodi, nesamazina kopējās riska darījumu vērtības mēru par drošības rezerves vērtību, kura saņemta saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 429.c panta 6. punktu.  Iestādes, kuras neizmanto sākotnējās riska darījuma vērtības metodi, nesniedz pārskatu par šo šūnu.  Šajā šūnā iestādes neņem vērā līgumus, kas novērtēti, piemērojot *SA-CCR* vai vienkāršoto standartizēto pieeju. |
| {0120;0010} | | **(–) Atbrīvotā *CCP* daļa tirdzniecības riska darījumos ar klientu veiktu tīrvērti (sākotnējās riska darījumu vērtības metode)**  Regulas (ES) Nr. 575/2013 429.a panta 1. punkta g) apakšpunkts.  Atbrīvotā *CCP* daļa tirdzniecības riska darījumos ar klientu veiktu tīrvērti, ja tiek piemērota Regulas (ES) Nr. 575/2013 282. pantā noteiktā sākotnējās riska darījuma vērtības metode, ar nosacījumu, ka minētie posteņi atbilst nosacījumiem, kas paredzēti Regulas (ES) Nr. 575/2013 306. panta 1. punkta c) apakšpunktā.  Šajā šūnā uzrādīto summu iestādes iekļauj arī {0110;0010} tā, it kā atbrīvojums nebūtu piemērojams. |
| {0130;0010} | | **Pārdoto kredītu atvasināto instrumentu nosacītās summas maksimālā vērtība**  Regulas (ES) Nr. 575/2013 429.d pants.  Iestādes nosaka 429.d panta 1. punktā definēto pārdoto kredītu atvasināto instrumentu maksimālo nosacīto summu saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 429.d pantu. |
| {0140;0010} | | **(-) Atbilstoši nopirktie kredītu atvasinātie instrumenti, kas ieskaitīti pret pārdotajiem kredītu atvasinātajiem instrumentiem**  Regulas (ES) Nr. 575/2013 429.d pants.  Nopirkto kredītu atvasināto instrumentu nosacītās summas maksimālā vērtība (t. i., ja iestāde pērk kredītaizsardzību no darījuma partnera) attiecībā uz tādiem pašiem atsauces nosaukumiem kā tie kredītu atvasinātie instrumenti, kurus pārdevusi iestāde, ja nopirktās kredītaizsardzības termiņš ir vienāds vai lielāks par pārdotās aizsardzības atlikušo termiņu. Līdz ar to šī vērtība nepārsniedz vērtību, kas katram atsauces nosaukumam uzrādīta {0130;0010}. |
| {0150;0010} | | **Ārpusbilances posteņi ar 10 % *CCF* saskaņā ar KPR 429.f pantu**  Riska darījuma vērtība saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 429.f pantu, 111. panta 2. punkta e) apakšpunktu un 111. panta 3. punktu.  Regula (ES) Nr. 575/2013  Atgādinājumam — nominālvērtību nesamazina ar specifiskām kredītriska korekcijām pirms *CCF* piemērošanas. Saskaņā ar 429.f panta 2. punktu iestādes var samazināt ārpusbilances posteņa kredītriska ekvivalento summu par attiecīgo specifisko kredītriska korekciju summu. Šim aprēķinam piemēro nulles minimālo vērtību.  Ja saistības attiecas uz cita ārpusbilances posteņa paplašināšanu, saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 111. panta 3. punktu izmanto zemāko no divām korekcijas pakāpēm (saistītas ar posteni, par kuru ir uzņemtas saistības, vai uzņemto saistību veidu).  Šajā šūnā iestādes neņem vērā Regulas (ES) Nr. 575/2013 II pielikumā uzskaitītos kredītu atvasinātos instrumentus, VFD un pozīcijas, kas minētas 429.d pantā, saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 429.f pantu.  Iestādes *UCC* piemēro kredīta korekcijas pakāpi 10 % apmērā saskaņā ar 429.f panta 3. punktu. |
| {0160;0010} | | **Ārpusbilances posteņi ar 20 % *CCF* saskaņā ar KPR 429.f pantu**  Riska darījuma vērtība saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 429.f pantu, 111. panta 2. punkta d) apakšpunktu un 111. panta 3. punktu.  Regula (ES) Nr. 575/2013 atgādinājumam, ka nominālvērtību nevar samazināt ar specifiskām kredītriska korekcijām pirms kredīta korekcijas pakāpes piemērošanas. Saskaņā ar 429.f panta 2. punktu iestādes var samazināt ārpusbilances posteņa kredītriska ekvivalento summu par attiecīgo specifisko kredītriska korekciju summu. Šim aprēķinam piemēro nulles minimālo vērtību.  Ja saistības attiecas uz cita ārpusbilances posteņa paplašināšanu, saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 111. panta 3. punktu izmanto zemāko no divām korekcijas pakāpēm (saistītas ar posteni, par kuru ir uzņemtas saistības, vai uzņemto saistību veidu).  Šajā šūnā iestādes neņem vērā Regulas (ES) Nr. 575/2013 II pielikumā uzskaitītos kredītu atvasinātos instrumentus, VFD un pozīcijas, kas minētas 429.d pantā, saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 429.f pantu. |
| {0165;0010} | | **Ārpusbilances posteņi ar 40 % *CCF* saskaņā ar KPR 429.f pantu**  Riska darījuma vērtība saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 429.f pantu, 111. panta 2. punkta c) apakšpunktu un 111. panta 3. punktu.  Atgādinājumam – nominālvērtību nevar samazināt ar specifiskām kredītriska korekcijām pirms kredīta korekcijas pakāpes piemērošanas. Saskaņā ar 429.f panta 2. punktu iestādes var samazināt ārpusbilances posteņa kredītriska ekvivalento summu par attiecīgo specifisko kredītriska korekciju summu. Šim aprēķinam piemēro nulles minimālo vērtību.  Ja saistības attiecas uz cita ārpusbilances posteņa paplašināšanu, saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 111. panta 3. punktu izmanto zemāko no divām korekcijas pakāpēm (saistītas ar posteni, par kuru ir uzņemtas saistības, vai uzņemto saistību veidu).  Šajā šūnā iestādes neņem vērā Regulas (ES) Nr. 575/2013 II pielikumā uzskaitītos kredītu atvasinātos instrumentus, VFD un pozīcijas, kas minētas 429.d pantā, saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 429.f pantu. |
| {0170;0010} | | **Ārpusbilances posteņi ar 50 % *CCF* saskaņā ar KPR 429.f pantu**  Riska darījuma vērtība saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 429.f pantu, 111. panta 2. punkta b) apakšpunktu un 111. panta 3. punktu.  Regula (ES) Nr. 575/2013 atgādinājumam, ka nominālvērtību nevar samazināt ar specifiskām kredītriska korekcijām pirms *CCF* piemērošanas.Saskaņā ar 429.f panta 2. punktu iestādes var samazināt ārpusbilances posteņa kredītriska ekvivalento summu par attiecīgo specifisko kredītriska korekciju summu. Šim aprēķinam piemēro nulles minimālo vērtību.  Šajā šūnā iekļauj likviditātes iespējas un citus piešķīrumus attiecībā uz vērtspapīrošanu. Citiem vārdiem sakot, *CCF* visām likviditātes iespējām saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 255. pantu ir 50 % neatkarīgi no termiņa.  Ja saistības attiecas uz cita ārpusbilances posteņa paplašināšanu, saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 111. panta 3. punktu izmanto zemāko no divām korekcijas pakāpēm (saistītas ar posteni, par kuru ir uzņemtas saistības, vai uzņemto saistību veidu).  Šajā šūnā iestādes neņem vērā Regulas (ES) Nr. 575/2013 II pielikumā uzskaitītos kredītu atvasinātos instrumentus, VFD un pozīcijas, kas minētas 429.d pantā, saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 429.f pantu. |
| {0180;0010} | | **Ārpusbilances posteņi ar 100 % *CCF* saskaņā ar KPR 429.f pantu**  Riska darījuma vērtība saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 429.f pantu, 111. panta 2. punkta a) apakšpunktu un 111. panta 3. punktu.  Regula (ES) Nr. 575/2013 atgādinājumam, ka nominālvērtību nevar samazināt ar specifiskām kredītriska korekcijām pirms kredīta korekcijas pakāpes piemērošanas. Saskaņā ar 429.f panta 2. punktu iestādes var samazināt ārpusbilances posteņa kredītriska ekvivalento summu par attiecīgo specifisko kredītriska korekciju summu. Šim aprēķinam piemēro nulles minimālo vērtību.  Šajā šūnā iekļauj likviditātes iespējas un citus piešķīrumus attiecībā uz vērtspapīrošanu.  Ja saistības attiecas uz cita ārpusbilances posteņa paplašināšanu, saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 111. panta 3. punktu izmanto zemāko no divām korekcijas pakāpēm (saistītas ar posteni, par kuru ir uzņemtas saistības, vai uzņemto saistību veidu).  Šajā šūnā iestādes neņem vērā Regulas (ES) Nr. 575/2013 II pielikumā uzskaitītos kredītu atvasinātos instrumentus, VFD un pozīcijas, kas minētas 429.d pantā, saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 429.f pantu. |
| {0181;0010} | | **(−) Ārpusbilances posteņu vispārējās kredītriska korekcijas**  Regulas (ES) Nr. 575/2013 429. panta 4. punkts.  To vispārējo kredītriska korekciju summa, kas atbilst 429. panta 4. punkta d) apakšpunktā minētajiem ārpusbilances posteņiem un ko iestādes atskaita saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 429. panta 4. punkta pēdējo daļu.  Uzrādīto summu neņem vērā kā samazinājumu, aprēķinot ārpusbilances posteņus {0150;0010} līdz {0180;0010}. |
| {0185;0010} | | **Regulārie pirkšanas un pārdošanas darījumi, par kuriem tiek gaidīts norēķins: uzskaites vērtība saskaņā ar tirdzniecības dienas uzskaiti**  Regulas (ES) Nr. 575/2013 429.g panta 1. punkts.  Summa, ko veido:   * Naudas summa par regulārajiem pirkšanas darījumiem, kas paliek bilancē līdz norēķinu dienai kā aktīvi saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 429. panta 4. punkta a) apakšpunktu. * Debitoru parādi naudā, kas saistīti ar regulārajiem pirkšanas darījumiem un paliek bilancē kā aktīvi līdz norēķinu dienai saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 429. panta 4. punkta a) apakšpunktu. Šī ir summa pēc kompensācijas starp naudas debitoru parādiem par regulārajiem pārdošanas darījumiem, kas gaida norēķinu, un naudas kreditoru parādiem par regulārajiem pirkšanas darījumiem, kas gaida norēķinu, kura atļauta saskaņā ar grāmatvedības regulējumu.   Iestādes, kas piemēro darījuma dienas uzskaiti, iepriekš minēto summu uzrāda šajā šūnā, nevis 0190. rindā “citi aktīvi”, savukārt vērtspapīrus, kas saistīti ar regulārajiem pirkšanas darījumiem, tās uzrāda 0190. rindā. |
| {0186;0010} | | **Regulārie pārdošanas darījumi, par kuriem tiek gaidīts norēķins: uzskaites saskaņā ar tirdzniecības dienas uzskaiti atcelšana**  Regulas (ES) Nr. 575/2013 429.g panta 2. punkts.  Kompensācijas summa starp naudas debitoru parādiem par regulārajiem pārdošanas darījumiem, kas gaida norēķinu, un naudas kreditoru parādiem par regulārajiem pirkšanas darījumiem, kas gaida norēķinu, kura atļauta saskaņā ar grāmatvedības regulējumu. |
| {0187;0010} | | **(–) Regulārie pārdošanas darījumi, par kuriem tiek gaidīts norēķins: ieskaits saskaņā ar KPR 429.g panta 2. punktu**  Regulas (ES) Nr. 575/2013 429.g panta 2. punkts.  Apmērs, par kādu veikts mijieskaits starp saņemamo naudu un maksājamo naudu, ja norēķins gan par regulārajiem pārdošanas darījumiem, gan regulārajiem pirkšanas darījumiem notiek pēc principa “piegāde pret samaksu” saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 429.g panta 2. punktu. |
| {0188;0010} | | **Regulārie pirkšanas darījumi, par kuriem tiek gaidīts norēķins: maksājumu apņemšanos pilnīga atzīšana saskaņā ar norēķina datuma uzskaiti**  Regulas (ES) Nr. 575/2013 429.g panta 3. punkts.  Pilna to apņemšanos nominālvērtība, kas saistītas ar regulārajiem pirkšanas darījumiem, iestādēm, kuras saskaņā ar piemērojamo grāmatvedības regulējumu regulārajiem pārdošanas un pirkšanas darījumiem piemēro norēķina dienas uzskaiti.  Vērtspapīrus saistībā ar regulārajiem pārdošanas darījumiem uzrāda 0190. rindā “citi aktīvi”. |
| {0189;0010} | | **(–) Regulārie pirkšanas darījumi, par kuriem tiek gaidīts norēķins: ieskaits attiecībā uz maksājumu apņemšanām saskaņā ar norēķina datuma uzskaiti saskaņā ar KPR 429.g panta 3. punktu**  Regulas (ES) Nr. 575/2013 429.g panta 3. punkts.  rindā uzrādītās summas daļa, ko kompensē ar tādu debitoru parādu pilnu nominālvērtību, kuri saistīti ar regulārajiem pārdošanas darījumiem, kas gaida norēķinu saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 429.g panta 3. punktu. |
| {0190;0010} | | **Citi aktīvi**  Regulas (ES) Nr. 575/2013 429. panta 4. punkta a) apakšpunkts  Visi aktīvi, izņemot atvasināto instrumentu līgumus, kas minēti Regulas (ES) Nr. 575/2013 II pielikumā, kredītu atvasinātos instrumentus un VFD (t. i., to citu aktīvu starpā, kuri jānorāda šajā šūnā, ir grāmatvedībā iekļautie debitoru parādi par sniegto naudas mainīgo drošības rezervi, ja tie atzīti saskaņā ar operatīvo grāmatvedības regulējumu, likvīdie aktīvi, kā definēts saskaņā ar likviditātes seguma koeficientu, neizdevušies darījumi un darījumi, kuros nav nokārtoti norēķini). Iestādes nosaka vērtību saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013429.b panta 1. punktā un 429. panta 7. punktā minētajiem principiem.  Šajā šūnā iestādes iekļauj saņemto naudu vai jebkādu nodrošinājumu, kas sniegts darījuma partnerim, izmantojot VFD, un paturēts bilancē (t. i., nav izpildīti grāmatvedības kritēriji par atzīšanas pārtraukšanu). Turklāt iestādes šeit atzīst posteņus, kas atskaitīti no pirmā līmeņa pamata kapitāla un pirmā līmeņa papildu kapitāla posteņiem (piemēram, nemateriālie aktīvi, atliktā nodokļa aktīvi utt.).  {0191;0010}rindā uzrādīto summu neņem vērā kā samazinājumu šīs rindas aprēķinā.  Naudas kopfonda veidošanas shēmas uzrāda {0193;0010}, {0194;0010}, {0195;0010}, {0196;0010}, {0197;0010} un {0198;0010}, nevis šeit. |
| {0191;0010} | | **(−) Bilances posteņu vispārējās kredītriska korekcijas**  Regulas (ES) Nr. 575/2013 429. panta 4. punkts.  To vispārējo kredītriska korekciju summa, kas atbilst 429. panta 4. punkta a) apakšpunktā minētajiem bilances posteņiem un ko iestādes atskaita saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 429. panta 4. punkta pēdējo daļu.  Uzrādīto summu neņem vērā kā samazinājumu, aprēķinot citus aktīvus, ko uzrāda {0190;0010. |
| {0193;0010} | | **Naudas kopfonda veidošanas shēmas, kurām nevar piemērot prudenciālo ieskaitu: vērtība saskaņā ar grāmatvedības regulējumu**  Regulas (ES) Nr. 575/2013 429.b panta 2. un 3. punkts  Naudas kopfonda veidošanas shēmu uzskaites vērtība, t. i., tādu shēmu uzskaites vērtība, ar kurām vairāku atsevišķu kontu kredīta vai debeta atlikumus apvieno naudas vai likviditātes pārvaldības vajadzībām un kam nevar veikt savstarpēju ieskaitu saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 429.b panta 2. un 3. punktu. |
| {0194;0010} | | **Naudas kopfonda veidošanas shēmas, kurām nevar piemērot prudenciālo ieskaitu: ietekme, kas rodas, summējot savstarpējo ieskaitu atbilstoši grāmatvedības regulējumam**  Regulas (ES) Nr. 575/2013 429. panta 7.b punkts un 429.b panta 2. un 3. punkts.  Ieskaita summa saskaņā ar piemērojamo grāmatvedības regulējumu attiecībā uz naudas kopfonda veidošanas shēmām, ko nevar savstarpēji ieskaitīt prudenciāli, uzrādīta {0193;0010}. |
| {0195;0010} | | **Naudas kopfonda veidošanas shēmas, kurām var piemērot prudenciālo ieskaitu: vērtība saskaņā ar grāmatvedības regulējumu**  Regulas (ES) Nr. 575/2013 429.b panta 2. un 3. punkts  Naudas kopfonda veidošanas shēmu uzskaites vērtība, t. i., tādu shēmu uzskaites vērtība, ar kurām vairāku atsevišķu kontu kredīta vai debeta atlikumus apvieno naudas vai likviditātes pārvaldības vajadzībām un kam var veikt savstarpēju ieskaitu saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 429.b panta 2. un 3. punktu. |
| {0196;0010} | | **Naudas kopfonda veidošanas shēmas, kurām var piemērot prudenciālo ieskaitu: ietekme, kas rodas, summējot savstarpējo ieskaitu atbilstoši grāmatvedības regulējumam**  Regulas (ES) Nr. 575/2013 429.b panta 2. un 3. punkts  Ieskaita summa saskaņā ar piemērojamo grāmatvedības regulējumu attiecībā uz naudas kopfonda veidošanas shēmām, ko nevar savstarpēji ieskaitīt prudenciāli, uzrādīta {0195;0010}.  Ja iestāde atbilst 429.b panta 2. punkta b) apakšpunktam, tā šajā rindā nepiemēro summēšanu atlikumiem, kas dzēsti, pamatojoties uz 429.b panta 2. punkta a) apakšpunktā noteikto procesu. |
| {0197;0010} | | **(–) Naudas kopfonda veidošanas shēmas, kurām var piemērot prudenciālo ieskaitu: savstarpējā ieskaita atzīšana saskaņā ar KPR 429.b panta 2. punktu**  Regulas (ES) Nr. 575/2013 429.b panta 2. punkts.  Summa, kas atskaitīta no bruto riska darījumu vērtības par naudas kopfonda veidošanas shēmām (0195. un 0196. rindas summa) saskaņā ar 429.b panta 2. punktu. |
| {0198;0010} | | **(–) Naudas kopfonda veidošanas shēmas, kurām var piemērot prudenciālo ieskaitu: Savstarpējā ieskaita atzīšana saskaņā ar KPR 429.b panta 3. punktu**  Regulas (ES) Nr. 575/2013 429.b panta 3. punkts. Summa, kas atskaitīta no bruto riska darījumu vērtības par naudas kopfonda veidošanas shēmām (0195. un 0196. rindas summa) saskaņā ar 429.b panta 3. punktu. |
| {0200;0010} | | **Bruto palielinājums sniegtajam atvasināto instrumentu nodrošinājumam**  Regulas (ES) Nr. 575/2013 429.c panta 2. punkts.  Sniegtā atvasināto instrumentu nodrošinājuma summa, ja minētā nodrošinājuma sniegšana samazina aktīvu summu saskaņā ar piemērojamo grāmatvedības regulējumu, kā noteikts Regulas (ES) Nr. 575/2013 429.c panta 2. punktā.  Iestādes šajā šūnā neietver sākotnējo drošības rezervi atvasināto instrumentu darījumiem ar atbilstīgu *CCP* (*QCCP*), kam veikta klientu tīrvērte, vai atbilstīgu naudas mainīgo drošības rezervi, kā noteikts Regulas (ES) Nr. 575/2013 429.c panta 3. punktā. |
| {0210;0010} | | **(-) Debitoru parādi par atvasināto instrumentu darījumos iesniegto naudas mainīgo drošības rezervi**  Regulas (ES) Nr. 575/2013 429.c panta 3. punkta c) apakšpunkts.  Debitoru parādi par mainīgo drošības rezervi, kas naudā izmaksāta atvasināto instrumentu darījumos, ja iestādei saskaņā ar piemērojamo grāmatvedības regulējumu ir jāatzīst šie debitoru parādi par aktīviem, ar nosacījumu, ka ir izpildīti Regulas (ES) Nr. 575/2013 429.c panta 3. punkta a) līdz e) apakšpunktā minētie nosacījumi.  Uzrādīto summu iekļauj arī citos aktīvos, ko uzrāda {0190;0010}. |
| {0220;0010} | | **(–) Atbrīvotā *CCP* daļa tirdzniecības riska darījumos ar klientu veiktu tīrvērti (sākotnējā drošības rezerve)**  Regulas (ES) Nr. 575/2013 429.a panta 1. punkta g) apakšpunkts.  (Sniegtās) sākotnējās drošības rezerves komponents atbrīvotos tirdzniecības riska darījumos ar *QCCP* no atvasināto instrumentu darījumiem ar klientu veiktu tīrvērti, ar nosacījumu, ka minētie posteņi atbilst nosacījumiem, kas paredzēti Regulas (ES) Nr. 575/2013 306. panta 1. punkta c) apakšpunktā.  Uzrādīto summu iekļauj arī citos aktīvos, ko uzrāda {0190;0010}. |
| {0230;0010} | | **Korekcija attiecībā uz darījumiem, kuri uzskaitīti kā VFD tirdzniecība**  Regulas (ES) Nr. 575/2013 429.e panta 6. punkts.  Tādu aizdoto vērtspapīru vērtība repo darījumā, kam pārtraukta atzīšana sakarā ar darījumu, kas uzskaitīts kā tirdzniecība, saskaņā ar piemērojamo grāmatvedības regulējumu. |
| {0235;0010} | | **(−) Priekšfinansējuma vai starpposma aizdevumu riska darījuma vērtības samazinājums**  Regulas (ES) Nr. 575/2013 429. panta 8. punkts.  Priekšfinansējuma vai starpniecības aizdevuma riska darījumu vērtības samazinājuma summa saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 429. panta 8. punktu.  Uzrādīto summu iekļauj citos aktīvos, ko uzrāda {0190;0010}. |
| {0240;0010} | | **(-) Fiduciārie aktīvi**  Regulas (ES) Nr. 575/2013 429.a panta 1. punkta i) apakšpunkts.  SFPS kritērijiem par atzīšanas pārtraukšanu un attiecīgā gadījumā 10. SFPS attiecībā uz nekonsolidēšanu saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 429.a panta 1. punkta i) apakšpunktu, pieņemot, ka nav grāmatvedības savstarpējo prasījumu ieskaita vai citas KRM ietekmes (proti, apvērš jebkādu grāmatvedības savstarpējo prasījumu ieskaita vai KRM ietekmi, kas ietekmējusi uzskaites vērtību).  Uzrādīto summu iekļauj arī citos aktīvos, ko uzrāda {0190;0010}. |
| {0250;0010} | | **(–) Grupas iekšējie riska darījumi (individuālā līmenī), kas ir atbrīvoti saskaņā ar KPR 429.a panta 1. punktu**  Regulas (ES) Nr. 575/2013 429.a panta 1. punkta c) apakšpunkts un 113. panta 6. punkts.  Riska darījumi, kas nav konsolidēti konsolidācijas piemērojamajā līmenī un kas var gūt labumu no Regulas (ES) Nr. 575/2013 113. panta 6. punktā noteiktās kārtības, ja ir izpildīti visi nosacījumi, kas izklāstīti Regulas (ES) Nr. 575/2013 113. panta 6. punkta a) līdz e) apakšpunktā un ja attiecīgās kompetentās iestādes ir piešķīrušas atļauju.  Norādīto summu iekļauj arī iepriekš norādītajās piemērojamajās šūnās, it kā netiktu piemērots izņēmums. |
| {0251;0010} | | **(–) IPS riska darījumi, kas ir atbrīvoti saskaņā ar KPR 429.a panta 1. punkta c) apakšpunktu**  Regulas (ES) Nr. 575/2013 429.a panta 1. punkta c) apakšpunkts un 113. panta 7. punkts.  Riska darījumi, uz kuriem var attiecināt Regulas (ES) Nr. 575/2013 113. panta 7. punktā noteikto pieeju, ar nosacījumu, ka ir izpildīti visi nosacījumi, kas paredzēti Regulas (ES) Nr. 575/2013 113. panta 7. punkta a) līdz i) apakšpunktā, un ja kompetentās iestādes ir devušas savu atļauju.  Norādīto summu iekļauj arī iepriekš norādītajās piemērojamajās šūnās, it kā netiktu piemērots izņēmums. |
| {0900;0010} | | **(–) *IPS* riska darījumi, kas ir atbrīvoti saskaņā ar REGULAS (ES) Nr. 575/2013 429.a panta 1. punkta ca) apakšpunktu**  REGULAS (ES) Nr. 575/2013 429.a panta 1. punkta ca) apakšpunkts. Riska darījumi, uz kuriem var attiecināt Regulas (ES) Nr. 575/2013 113. panta 7. punktā un 114. pantā noteikto procedūru, ja ir izpildīti visi Regulas (ES) Nr. 575/2013 429.a panta 1. punkta ca) apakšpunktā izklāstītie nosacījumi.  Norādīto summu iekļauj arī iepriekš norādītajās piemērojamajās šūnās, it kā netiktu piemērots izņēmums. |
| {0252;0010} | | **(−) Izslēgtās garantēto riska pozīciju daļas, kas izriet no eksporta kredītiem**  Regulas (ES) Nr. 575/2013 429.a panta 1. punkta f) apakšpunkts.  Garantētās riska darījumu daļas, kas izriet no eksporta kredītiem un ko var izslēgt, ja ir izpildīti Regulas (ES) Nr. 575/2013 429.a panta 1. punkta f) apakšpunkta nosacījumi.  Norādīto summu iekļauj arī iepriekš norādītajās piemērojamajās šūnās, it kā netiktu piemērots izņēmums. |
| {0253;0010} | | **(−) Izslēgtais nodrošinājuma pārpalikums, kas noguldīts pie trīspusējiem aģentiem**  Regulas (ES) Nr. 575/2013 429.a panta 1. punkta k) apakšpunkts.  Papildu nodrošinājums, kas noguldīts pie trīspusējiem aģentiem un nav aizdots, un ko var izslēgt saskaņā ar 429.a panta 1. punkta k) apakšpunktu.  Norādīto summu iekļauj arī iepriekš norādītajās piemērojamajās šūnās, it kā netiktu piemērots izņēmums. |
| {0254;0010} | | **(−) Izslēgtie vērtspapīrotie riska darījumi, kas ir uzskatāmi par būtisku riska pārvešanu**  Regulas (ES) Nr. 575/2013 429.a panta 1. punkta m) apakšpunkts.  Vērtspapīrotie riska darījumi no tradicionālās vērtspapīrošanas, kas atbilst 244. panta 2. punktā paredzētajiem būtiska riska pārvešanas nosacījumiem.  Norādīto summu iekļauj arī iepriekš norādītajās piemērojamajās šūnās, it kā netiktu piemērots izņēmums. |
| {0255;0010} | | **(–) Riska darījumi ar centrālo banku, kas ir atbrīvoti saskaņā ar KPR 429.a panta 1. punkta n) apakšpunktu**  Regulas (ES) Nr. 575/2013 429.a panta 1. punkta n) apakšpunkts.  Norādīto summu iekļauj arī iepriekš norādītajās piemērojamajās šūnās, it kā netiktu piemērots izņēmums. |
| {0256;0010} | | **(–) Izslēgtie CVD/iestāžu banku tipa papildpakalpojumi saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 429.a panta 1. punkta o) apakšpunktu**  Regulas (ES) Nr. 575/2013 429.a panta 1. punkta o) apakšpunkts.  Norādīto summu iekļauj arī iepriekš norādītajās piemērojamajās šūnās, it kā netiktu piemērots izņēmums. |
| {0257;0010} | | **(−) Izslēgtie norīkoto iestāžu banku tipa papildpakalpojumi saskaņā ar KPR 429.a panta 1. punkta p) apakšpunktu**  Regulas (ES) Nr. 575/2013 429.a panta 1. punkta p) apakšpunkts.  Norādīto summu iekļauj arī iepriekš norādītajās piemērojamajās šūnās, it kā netiktu piemērots izņēmums. |
| {0260;0010} | | **(–) Riska darījumi, kas ir atbrīvoti saskaņā ar KPR 429.a panta 1. punkta j) apakšpunktu**  Regulas (ES) Nr. 575/2013 429.a panta 1. punkta j) apakšpunkts.  Riska darījumi, kas atbrīvoti saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 429.a panta 1. punkta j) apakšpunktu, ja ir izpildīti tajā minētie nosacījumi.  Norādīto summu iekļauj arī iepriekš norādītajās piemērojamajās šūnās, it kā netiktu piemērots izņēmums. |
| {0261;0010} | | **(−) Izslēgtie valsts attīstības kredītiestāžu riska darījumi – publiskā sektora ieguldījumi**  Regulas (ES) Nr. 575/2013 429.a panta 1. punkta d) apakšpunkts un 2. punkts  Riska darījumi, kas izriet no aktīviem, kuri veido prasījumus pret centrālajām valdībām, reģionālajām pašvaldībām, vietējām iestādēm vai publiskā sektora struktūrām saistībā ar publiskā sektora ieguldījumiem, un ko var izslēgt saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 429.a panta 1. punkta d) apakšpunktu.  Ja prasījumu var uzskatīt arī par attīstību veicinošu aizdevumu saskaņā ar 429.a panta 3. punktu, to neuzrāda šajā šūnā, bet attiecīgi 0262.–0264. rindā.  Norādīto summu iekļauj arī iepriekš norādītajās piemērojamajās šūnās, it kā netiktu piemērots izņēmums. |
| {0262;0010} | | **(–) Izslēgtie valsts attīstības kredītiestāžu riska darījumi – attīstību veicinošie aizdevumi, ko piešķir valsts attīstības kredītiestādes**  Regulas (ES) Nr. 575/2013 429.a panta 1. punkta d) apakšpunkts un 2. un 3. punkts  Riska pozīcijas, kas izriet no attīstību veicinošiem aizdevumiem, tostarp pastarpinātajiem attīstību veicinošajiem aizdevumiem, kurus piešķīrusi valsts attīstības kredītiestāde un kurus var izslēgt saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 429.a panta 1. punkta d) apakšpunktu. Ņem vērā arī tādas iestādes struktūrvienības riska darījumus, kuru kompetentā iestāde uzskata par valsts attīstības kredītiestādi saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 429.a panta 2. punkta pēdējo daļu.  Norādīto summu iekļauj arī iepriekš norādītajās piemērojamajās šūnās, it kā netiktu piemērots izņēmums. |
| {0263;0010} | | **(–) Izslēgtie valsts attīstības kredītiestāžu riska darījumi – attīstību veicinošie aizdevumi, ko piešķir dalībvalsts centrālās valdības, reģionālo pašvaldību vai vietējo pašpārvalžu tieši izveidota struktūra**  Regulas (ES) Nr. 575/2013 429.a panta 1. punkta d) apakšpunkts un 2. un 3. punkts  Riska pozīcijas, kas izriet no attīstību veicinošiem aizdevumiem, tostarp pastarpinātajiem attīstību veicinošajiem aizdevumiem, ko piešķīrusi struktūra, kuru tieši izveidojusi dalībvalsts centrālā valdība, reģionālās pašvaldības vai vietējās pašpārvaldes, un ko var izslēgt saskaņā ar 429.a panta 1. punkta d) apakšpunktu. Ņem vērā arī tādas iestādes struktūrvienības riska darījumus, kuru kompetentā iestāde uzskata par valsts attīstības kredītiestādi saskaņā ar KPR 429.a panta 2. punkta pēdējo daļu.  Norādīto summu iekļauj arī iepriekš norādītajās piemērojamajās šūnās, it kā netiktu piemērots izņēmums. |
| {0264;0010} | | **(–) Izslēgtie valsts attīstības kredītiestāžu riska darījumi – attīstību veicinošie aizdevumi, ko piešķir dalībvalsts centrālās valdības, reģionālo pašvaldību vai vietējo pašpārvalžu izveidota struktūra ar starpniecības kredītiestādes starpniecību**  Regulas (ES) Nr. 575/2013 429.a panta 1. punkta d) apakšpunkts un 2. un 3. punkts  Riska pozīcijas, kas izriet no attīstību veicinošiem aizdevumiem, tostarp no pastarpinātajiem attīstību veicinošajiem aizdevumiem, ko piešķīrusi dalībvalsts centrālās valdības, reģionālo pašvaldību vai vietējo pašpārvalžu izveidota struktūra ar starpniecības kredītiestādes starpniecību, un ko var izslēgt saskaņā ar 429.a panta 1. punkta d) apakšpunktu. Ņem vērā arī tādas iestādes struktūrvienības riska darījumus, kuru kompetentā iestāde uzskata par valsts attīstības kredītiestādi saskaņā ar KPR 429.a panta 2. punkta pēdējo daļu.  Norādīto summu iekļauj arī iepriekš norādītajās piemērojamajās šūnās, it kā netiktu piemērots izņēmums. |
| {0910;0010} | | **(-) Izslēgtie riska darījumi ar akcionāriem saskaņā ar 429.a panta 1. punkta da) apakšpunktu)**  Regulas (ES) Nr. 575/2013 429.a panta 1. punkta da) apakšpunkts  Iestādes riska darījumi ar akcionāriem, kas ir kredītiestādes, ja tie ir nodrošināti un ir izpildīti visi da) apakšpunkta nosacījumi.  Norādīto summu iekļauj arī iepriekš norādītajās piemērojamajās šūnās, it kā netiktu piemērots izņēmums. |
| {0265;0010} | | **(–) Izslēgtie nevalstisko attīstības kredītiestāžu (vai struktūrvienību) pastarpinātie attīstību veicinošo aizdevumu riska darījumi – attīstību veicinošie aizdevumi, ko piešķir valsts attīstības kredītiestādes**  Regulas (ES) Nr. 575/2013 429.a panta 1. punkta e) apakšpunkts un 2. un 3. punkts  To riska darījumu daļas, kas rodas no pastarpinātajiem attīstību veicinošajiem aizdevumiem citām kredītiestādēm, ja attīstību veicinošos aizdevumus ir piešķīrusi valsts attīstības kredītiestāde. Ņem vērā arī tādu iestādes struktūrvienību riska darījumu daļas, kuras kompetentā iestāde neuzskata par valsts attīstības kredītiestādi saskaņā ar KPR 429.a panta 2. punkta pēdējo daļu.  Norādīto summu iekļauj arī iepriekš norādītajās piemērojamajās šūnās, it kā netiktu piemērots izņēmums. |
| {0266;0010} | | **(–) Izslēgtie nevalstisko attīstības kredītiestāžu (vai struktūrvienību) pastarpinātie attīstību veicinošo aizdevumu riska darījumi – attīstību veicinošie aizdevumi, ko piešķir dalībvalsts centrālās valdības, reģionālo pašvaldību vai vietējo pašpārvalžu tieši izveidota struktūra**  Regulas (ES) Nr. 575/2013 429.a panta 1. punkta e) apakšpunkts un 2. un 3. punkts  To riska darījumu daļas, kas rodas no pastarpinātajiem attīstību veicinošajiem aizdevumiem citām kredītiestādēm, ja attīstību veicinošos aizdevumus ir piešķīrusi dalībvalsts centrālās valdības, reģionālo pašvaldību vai vietējo pašpārvalžu tieši izveidota struktūra. Ņem vērā arī tādu iestādes struktūrvienību riska darījumu daļas, kuras kompetentā iestāde neuzskata par valsts attīstības kredītiestādi saskaņā ar KPR 429.a panta 2. punkta pēdējo daļu.  Norādīto summu iekļauj arī iepriekš norādītajās piemērojamajās šūnās, it kā netiktu piemērots izņēmums. |
| {0267;0010} | | **(–) Izslēgtie nevalstisko attīstības kredītiestāžu (vai struktūrvienību) pastarpinātie attīstību veicinošo aizdevumu riska darījumi – attīstību veicinošie aizdevumi, ko piešķir dalībvalsts centrālās valdības, reģionālo pašvaldību vai vietējo pašpārvalžu izveidota struktūra ar starpniecības kredītiestādes starpniecību**  Regulas (ES) Nr. 575/2013 429.a panta 1. punkta e) apakšpunkts un 2. un 3. punkts  To riska darījumu daļas, kas rodas no pastarpinātajiem attīstību veicinošajiem aizdevumiem citām kredītiestādēm, ja attīstību veicinošos aizdevumus ir piešķīrusi dalībvalsts centrālās valdības, reģionālo pašvaldību vai vietējo pašpārvalžu izveidota struktūra ar starpniecības kredītiestādes starpniecību. Ņem vērā arī tādu iestādes struktūrvienību riska darījumu daļas, kuras kompetentā iestāde neuzskata par valsts attīstības kredītiestādi saskaņā ar KPR 429.a panta 2. punkta pēdējo daļu.  Norādīto summu iekļauj arī iepriekš norādītajās piemērojamajās šūnās, it kā netiktu piemērots izņēmums. |
| {0268;0010} | | **(-) Riska darījumi, kas ir atskaitīti saskaņā ar KPR 429.a panta 1. punkta q) apakšpunktu**  429.a panta 1. punkta q) apakšpunkts  Riska darījumi, kuriem piemēro Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.e panta 5. punkta pirmajā daļā noteikto procedūru.  Norādīto summu iekļauj arī iepriekš norādītajās piemērojamajās šūnās, it kā netiktu piemērots izņēmums. |
| {0269;0010} | **Papildu sviras rādītāja riska darījuma vērtība saskaņā ar KPR 3. pantu**  Regulas (ES) Nr. 575/2013 3. pants.  Ir jāuzrada papildu sviras rādītāja riska darījuma vērtība. Tajā iekļauj tikai papildu summas. | |
| {0270;0010} | | **(-) Atskaitītā aktīvu summa – 1. līmeņa kapitāls – pilnībā ieviestā definīcija**  Regulas (ES) Nr. 575/2013 429.a panta 1. punkta b) apakšpunkts un 499. panta 1. punkta a) apakšpunkts  Tajā iekļauj visas korekcijas, kas vērstas uz aktīva vērtību un kas ir paredzētas:  - Regulas (ES) Nr. 575/2013 32. līdz 35. pants, vai  - Regulas (ES) Nr. 575/2013 36. līdz 47. pants, vai  - Regulas (ES) Nr. 575/2013 56. līdz 60. pants,  izvēloties attiecīgo.  Iestādes ņem vērā Regulas (ES) Nr. 575/2013 48., 49. un 79. pantā minētos izņēmumus, alternatīvas un prasību nepiemērošanu šādiem atskaitījumiem, neņemot vērā Regulas (ES) Nr. 575/2013 desmitās daļas I sadaļas 1., 2. un 4. nodaļā noteikto atkāpi. Lai novērstu divkāršu uzskaiti, iestādes neziņo par korekcijām, kas jau piemērotas saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 111. pantu, aprēķinot riska darījumu vērtību {0010;0010} līdz {0269;0010}. rindai, kā arī neziņo par korekcijām, ar kurām neatskaita konkrēta aktīva vērtību.  Tā kā šīs summas jau ir atskaitītas no kapitāla mēra, tās samazina sviras rādītāja riska darījuma vērtību un tās norāda kā negatīvu skaitli. |
| {0280;0010} | | **(-) Atskaitītā aktīvu summa – 1. līmeņa kapitāls – pārejas definīcija**  Regulas (ES) Nr. 575/2013 429.a panta 1. punkta b) apakšpunkts un 499. panta 1. punkta a) apakšpunkts  Tajā iekļauj visas korekcijas, ar ko koriģē aktīva vērtību un kas ir paredzētas:  - Regulas (ES) Nr. 575/2013 32. līdz 35. pants, vai  - Regulas (ES) Nr. 575/2013 36. līdz 47. pants, vai  - Regulas (ES) Nr. 575/2013 56. līdz 60. pants,  izvēloties attiecīgo.  Iestādes ņem vērā Regulas (ES) Nr. 575/2013 48., 49. un 79. pantā minētos izņēmumus, alternatīvas un prasību nepiemērošanu šādiem atskaitījumiem, papildus ņemot vērā Regulas (ES) Nr. 575/2013 desmitās daļas I sadaļas 1., 2. un 4. nodaļā noteiktās atkāpes. Lai novērstu divkāršu uzskaiti, iestādes neziņo par korekcijām, kas jau piemērotas saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 111. pantu, aprēķinot riska darījumu vērtību {0010;0010} līdz {0269;0010}. rindai, kā arī neziņo par korekcijām, ar kurām neatskaita konkrēta aktīva vērtību.  Tā kā šīs summas jau ir atskaitītas no kapitāla mēra, tās samazina sviras rādītāja riska darījuma vērtību un tās norāda kā negatīvu skaitli. |
| {0290;0010} | | **Kopējās riska darījumu vērtības mērs saskaņā ar galīgo pirmā līmeņa kapitāla definīciju**  Iestādes uzrāda summu, ko veido visas rindas no 0010. līdz 0269. un 0270. rinda. |
| {0300;0010} | | **Kopējās riska darījumu vērtības mērs saskaņā ar pirmā līmeņa kapitāla pārejas definīciju**  Iestādes uzrāda summu, ko veido visas rindas no 0010. līdz 0269. un 0280. rinda. |
| **Rinda un sleja** | | **Kapitāls** |
| {0310;0010} | | **Pirmā līmeņa kapitāls – pilnībā ieviestā definīcija**  Regulas (ES) Nr. 575/2013 429. panta 3. punkta a) apakšpunkts un 499. panta 1. punkta a) apakšpunkts.  Tā ir pirmā līmeņa kapitāla summa, kas aprēķināta saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 25. pantu, neņemot vērā Regulas (ES) Nr. 575/2013 desmitās daļas I sadaļas 1., 2. un 4. nodaļā noteikto atkāpi. |
| {0320;0010} | | **Pirmā līmeņa kapitāls – pārejas definīcija**  Regulas (ES) Nr. 575/2013 429. panta 3. punkts un 499. panta 1. punkta b) apakšpunkts.  Tā ir pirmā līmeņa kapitāla summa, kas aprēķināta saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 25. pantu, neņemot vērā Regulas (ES) Nr. 575/2013 desmitās daļas I sadaļas 1., 2. un 4. nodaļā noteikto atkāpi. |
| **Rinda un sleja** | | **Sviras rādītājs** |
| {0330;0010} | | **Sviras rādītājs, izmantojot pilnībā ieviesto 1. līmeņa kapitāla definīciju**  Regulas (ES) Nr. 575/2013 429. panta 2. punkts un 499. panta 1. punkts  Tas ir sviras rādītājs, kas aprēķināts saskaņā ar šā pielikuma II daļas 2. punktu. |
| {0340;0010} | | **Sviras rādītājs, izmantojot 1. līmeņa kapitāla pārejas definīciju**  Regulas (ES) Nr. 575/2013 429. panta 2. punkts un 499. panta 1. punkts  Tas ir sviras rādītājs, kas aprēķināts saskaņā ar šā pielikuma II daļas 3. punktu. |
| **Rinda un sleja** | | **Prasības: summas** |
| {0350;0010} | | **pīlāra prasība (P2R) nolūkā novērst pārmērīgas sviras riskus**  DIREKTĪVAS 2013/36/ES 104. pants un 104.a pants; papildu pašu kapitāls, ko pieprasa kompetentā iestāde, lai novērstu pārmērīgas sviras riskus, kā minēts DIREKTĪVAS 2013/36/ES 104. pantā |
| {0360;0010} | | **No kā: ko veido pirmā līmeņa pamata kapitāls**  rindā minētā P2R daļa, ko kompetentā iestāde pieprasa turēt kā pirmā līmeņa pamata kapitālu |
| {0370;0010} | | **G-SNI sviras rādītāja rezerve**  Regulas (ES) Nr. 575/2013 92. panta 1.a punkts.  G-SNI uzrāda G-SNI palielinājuma vērtību sviras rādītājam, ko nosaka saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 92. panta 1.a punktu.  G-SNI uzrāda šo summu, kāda tā ir rezervju piemērošanas dienā saskaņā ar Regulu (ES) Nr. 575/2013. |
| {0380;0010} | | **pīlāra norādījumu par kapitālu (P2G) nolūkā novērst pārmērīgas sviras riskus**  DIREKTĪVAS 2013/36/ES 104.b pants; papildu pašu kapitāls, ko paziņojusi kompetentā iestāde, lai novērstu pārmērīgas sviras riskus, kā minēts DIREKTĪVAS 2013/36/ES 104.b pantā |
| {0390;0010} | | **No kā: ko veido pirmā līmeņa pamata kapitāls**  rindā minētā P2G daļa, ko kompetentā iestāde pieprasa turēt kā pirmā līmeņa pamata kapitālu |
| {0400;0010} | | **No kā: ko veido pirmā līmeņa kapitāls**  rindā minētā P2G daļa, ko kompetentā iestāde pieprasa turēt kā pirmā līmeņa pamata kapitālu |
| **Rinda un sleja** | | **Prasības: rādītāji** |
| {0410;0010} | | **pīlāra sviras rādītāja prasība**  Regulas (ES) Nr. 575/2013 429.a panta 1. punkta d) apakšpunkts, 429.a panta 7. punkts un 429.a panta 1. punkta n) apakšpunkts nepieciešamais sviras rādītājs nolūkā novērst pārmērīgas sviras riskus, kā minēts Regulas (ES) Nr. 575/2013 92. panta 1. punkta d) apakšpunktā  Iestādes, kas izslēdz riska darījumus ar iestādes centrālo banku, kā minēts 429.a panta 1. punkta n) apakšpunktā, uzrāda koriģēto sviras rādītāja prasību saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 429.a panta 7. punktu. |
| {0420;0010} | | **Kopējā SREP sviras rādītāja prasība (TSLRR)**  DIREKTĪVAS 2013/36/ES 104. pants un 104.a pants;  Tā ir šo i) un ii) summa:   1. pīlāra sviras rādītāja prasība, kā uzrādīts 0410. rindā; 2. papildu pašu kapitāla rādītājs, ko pieprasa kompetentā iestāde (*P2R*), lai novērstu pārmērīgas sviras riskus, kā minēts DIREKTĪVAS 2013/36/ES 104. pantā.   Iestādes aprēķina ii) punkta summu, dalot {0350;0010} ar {0300;0010}.  Ja kompetentā iestāde nav paziņojusi nekādas papildu pašu kapitāla prasības, uzrāda tikai i) punkta summu. |
| {0430;0010} | | ***TSLRR*: ko veido pirmā līmeņa pamata kapitāls**  Tā ir ii) punktā minētā papildu pašu kapitāla rādītāja daļa 0420. rindā, ko kompetentā iestāde pieprasa turēt kā pirmā līmeņa pamata kapitālu.  Iestādes aprēķina šo summu, dalot {0360;0010} ar {0300;0010}. |
| {0440;0010} | | **Vispārējā sviras rādītāja prasība (*OLRR*)**  Regulas (ES) Nr. 575/2013 92. panta 1.a punkts.  Tā ir šo i) un ii) summa:   1. *TSLR*R, ko norāda 0420. rindā; 2. G-SNI sviras rādītāja rezerves saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 92. panta 1.a punktu, kas izteiktas procentos no kopējā riska darījumu vērtības mēra.   Iestādes aprēķina ii) punkta summu, dalot {0370;0010} ar {0300;0010}.  G-SNI ii) punktu ņem vērā tikai no rezervju piemērošanas dienas saskaņā ar Regulu (ES) Nr. 575/2013.  Ja G-SNI palielinājums nav piemērojams, uzrāda tikai i) punkta summu. |
| {0450;0010} | | **Vispārējās sviras rādītāja prasības (*OLRR*) un 2. pīlāra norādījumu par kapitālu (*P2G*) rādītājs**  DIREKTĪVAS 2013/36/ES 104.b pants;  Tā ir šo i) un ii) summa:   1. *OLRR*, kas minēts 0440. rindā; 2. papildu pašu kapitāls, par ko paziņojusi kompetentā iestāde, lai novērstu pārmērīgas sviras riskus, kā minēts DIREKTĪVAS 2013/36/ES 104.b pantā, izteikts procentos no kopējā riska darījumu vērtības mēra.   Iestādes aprēķina ii) punkta summu, dalot {0380;0010} ar {0300;0010}.  Ja kompetentā iestāde nav paziņojusi *P2G*, uzrāda tikai i) punkta summu. |
| {0460;0010} | | ***OLRR* un *P2G*: ko veido pirmā līmeņa pamata kapitāls**  Tā ir šo i) un ii) summa:   1. papildu pašu kapitāla rādītāja daļa, kuru kompetentā iestāde pieprasa turēt kā pirmā līmeņa pamata kapitālu, ko uzrāda 0430. rindā; 2. punktā minētā *P2G* rādītāja daļa 0450. rindā, par ko kompetentā iestāde paziņojusi, ka tā jātur pirmā līmeņa pamata kapitāla formā.   Iestādes aprēķina ii) punkta summu, dalot {0390;0010} ar {0300;0010}.  Ja kompetentā iestāde nav paziņojusi *P2G*, uzrāda tikai i) punkta summu. |
| {0470;0010} | | ***OLRR* un *P2G*: ko veido pirmā līmeņa kapitāls**  Tā ir šo i), ii) un iii) summa:   1. kopējā *SREP* sviras rādītāja prasība, ko uzrāda 0420. rindā; 2. G-SNI sviras rādītāja rezerves saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 92. panta 1.a punktu, kas izteiktas procentos no kopējā riska darījumu vērtības mēra. 3. punktā minētā *P2G* rādītāja daļa 0450. rindā, ko kompetentā iestāde pieprasījusi turēt pirmā līmeņa pamata kapitāla formā.   Iestādes aprēķina ii) punkta summu, dalot {0370;0010} ar {0300;0010}.  Iestādes aprēķina iii) punkta summu, dalot {0400;0010} ar {0300;0010}.  Ja G-SNI palielinājums nav piemērojams, uzrāda tikai i) un iii) punkta summu.  Ja kompetentā iestāde nav paziņojusi *P2G*, uzrāda tikai i) un ii) punkta summu. |
| **Rinda un sleja** | | **Izziņas posteņi** |
|  | | Regula (ES) Nr. 575/2013, Regula (ES) Nr. 575/2013 |
| {0490;0010} | | **Sviras rādītājs, kāds tas būtu, ja nebūtu piemērots pagaidu režīms attiecībā uz nerealizēto peļņu un zaudējumiem, kas novērtēti patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu pārējos apvienotajos ienākumos**  Regulas (ES) Nr. 575/2013 468. panta 5. punkts.  Iestādes, kas nolēmušas piemērot Regulas (ES) Nr. 575/2013 468. panta 1. punktā noteikto pagaidu režīmu, uzrāda sviras rādītāju, kāds tām būtu, ja tās nepiemērotu minēto režīmu. |

**4. C 40.00 – Riska darījumu vērtības mēram piemērotā alternatīvā procedūra (LR1)**

20. Šajā pārskata daļā tiek apkopoti dati par alternatīvo procedūru attiecībā uz atvasinātajiem instrumentiem, VFD, ārpusbilances posteņiem, atbrīvotiem publiskā sektora ieguldījumiem un atbrīvotiem riska darījumiem ar attīstību veicinošiem aizdevumiem.

21. “Grāmatvedības bilances vērtības” LR1 veidnē iestādes nosaka, pamatojoties uz piemērojamo grāmatvedības regulējumu saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 4. panta 1. punkta 77) apakšpunktu. “Uzskaites vērtība, pieņemot, ka nav savstarpējo prasījumu ieskaita vai citas KRM” attiecas uz grāmatvedības bilances vērtību, neņemot vērā jebkādu savstarpējo prasījumu ieskaita vai citas kredītriska mazināšanas ietekmi.

22. Iestādes uzrāda LR1 posteņus tā, it kā nebūtu piemērojami posteņi ar negatīvu zīmi LRCalc veidnē (piemēram, atbrīvojumi/atskaitījumi) saskaņā ar zīmju konvenciju šā pielikuma I daļas 9. punktā, izņemot {0270;0010} un {0280;0010}.

23. Kopējos aktīvux veidnē ({0410.r.; 0010.s.}) uzrāda tikai:

* lielas iestādes, kas ir G-SNI vai ir emitējušas vērtspapīrus, kurus atļauts tirgot regulētā tirgū, – reizi pusgadā,
* lielas iestādes, kas nav G-SNI un kas nav biržas sarakstā iekļautas iestādes, – reizi gadā,
* citas iestādes, kas nav lielas iestādes, un mazas un nesarežģītas iestādes, kuras ir emitējušas vērtspapīrus, kurus atļauts tirgot regulētā tirgū, – reizi gadā.

|  |  |
| --- | --- |
| **Rinda un sleja** | **Atsauces uz tiesību aktu noteikumiem un norādījumi** |
| {0010;0010} | **Atvasinātie instrumenti – grāmatvedības bilances vērtība**  Tā ir summa, ko veido {0020;010}, {0050;0010} un {0060;0010}. |
| {0010;0020} | **Atvasinātie instrumenti – uzskaites vērtība, pieņemot, ka nav savstarpējo prasījumu ieskaita vai citas KRM**  Tā ir summa, ko veido {0020;0020}, {0050;0020} un {0060;0020}. |
| {0010;0070} | **Atvasinātie instrumenti – nosacītā summa**  Tā ir summa, ko veido {0020;0070}, {0050;0070} un {0060;0070}. |
| {0020;0010} | **Kredītu atvasinātie instrumenti (pārdotā aizsardzība) – grāmatvedības bilances vērtība**  Regulas (ES) Nr. 575/2013 4. panta 1. punkta 77) apakšpunkts kredītu atvasināto instrumentu grāmatvedības bilances vērtība saskaņā ar piemērojamo grāmatvedības regulējumu, ja iestāde pārdod kredītaizsardzību darījuma partnerim un līgumu atzīst par aktīvu bilancē. |
| {0020;0020} | **Kredītu atvasinātie instrumenti (pārdotā aizsardzība) – uzskaites vērtība, pieņemot, ka nav savstarpējo prasījumu ieskaita vai citas KRM**  Regulas (ES) Nr. 575/2013 4. panta 1. punkta 77) apakšpunkts kredītu atvasināto instrumentu grāmatvedības bilances vērtība saskaņā ar piemērojamo grāmatvedības regulējumu, ja iestāde pārdod kredītaizsardzību darījuma partnerim un līgumu atzīst par aktīvu bilancē, pieņemot, ka nav prudenciālā vai grāmatvedības savstarpējo prasījumu ieskaita vai citas KRM ietekmes (proti, apvērš jebkādu grāmatvedības savstarpējo prasījumu ieskaita vai KRM ietekmi, kas ietekmējusi uzskaites vērtību). |
| {0020;0070} | **Kredītu atvasinātie instrumenti (pārdotā aizsardzība) – nosacītā summa**  Tā ir summa, ko veido {0030;0070} un {0040;0070}. |
| {0020;0075} | **Kredītu atvasinātie instrumenti (pārdotā aizsardzība) – nosacītās summas maksimālā vērtība**  Iestādes uzrāda kredītu atvasināto instrumentu nosacīto summu (pārdotā aizsardzība) kā {0020; 0070} pēc tam, kad tā samazināta par negatīvām patiesās vērtības izmaiņām, kas iekļautas pirmā līmeņa kapitālā attiecībā uz pārdoto kredītu atvasināto instrumentu. |
| {0030;0070} | **Kredītu atvasinātie instrumenti (pārdotā aizsardzība), uz kuriem attiecas slēgšanas klauzula – nosacītā summa**  Šajā šūnā iestādes uzrāda kredītu atvasināto instrumentu nosacīto summu, ja iestāde pārdod kredītaizsardzību darījuma partnerim, uz kuru attiecas slēgšanas klauzula.  Slēgšanas klauzulu definē kā klauzulu, kas saistību neizpildes gadījumā, tostarp darījuma partnera bankrota vai maksātnespējas gadījumā, dod tiesības tai pusei, kurai nav saistību neizpildes, laikus pārtraukt un izbeigt visus darījumus, uz kuriem attiecas līgums.  Iestādes ņem vērā visus kredītu atvasinātos instrumentus, ne tikai tos, kas iekļauti tirdzniecības portfelī. |
| {0040;0070} | **Kredītu atvasinātie instrumenti (pārdotā aizsardzība), uz kuriem neattiecas slēgšanas klauzula – nosacītā summa**  Šajā šūnā iestādes uzrāda kredītu atvasināto instrumentu nosacīto summu“ ja iestāde pārdod kredītaizsardzību darījuma partnerim, uz kuru neattiecas slēgšanas klauzula.  Slēgšanas klauzulu definē kā klauzulu, kas saistību neizpildes gadījumā, tostarp darījuma partnera bankrota vai maksātnespējas gadījumā, dod tiesības tai pusei, kurai nav saistību neizpildes, laikus pārtraukt un izbeigt visus darījumus, uz kuriem attiecas līgums.  Iestādes ņem vērā visus kredītu atvasinātos instrumentus, ne tikai tos, kas iekļauti tirdzniecības portfelī. |
| {0050;0010} | **Kredītu atvasinātie instrumenti (nopirktā aizsardzība) – grāmatvedības bilances vērtība**  Regulas (ES) Nr. 575/2013 4. panta 1. punkta 77) apakšpunkts kredītu atvasināto instrumentu grāmatvedības bilances vērtība saskaņā ar piemērojamo grāmatvedības regulējumu, ja iestāde pērk kredītaizsardzību no darījuma partnera un līgumu atzīst par aktīvu bilancē.  Iestādes ņem vērā visus kredītu atvasinātos instrumentus, ne tikai tos, kas iekļauti tirdzniecības portfelī. |
| {0050;0020} | **Kredītu atvasinātie instrumenti (nopirktā aizsardzība) – uzskaites vērtība, pieņemot, ka nav savstarpējo prasījumu ieskaita vai citas KRM**  Regulas (ES) Nr. 575/2013 4. panta 1. punkta 77) apakšpunkts kredītu atvasināto instrumentu grāmatvedības bilances vērtība saskaņā ar piemērojamo grāmatvedības regulējumu, ja iestāde pērk kredītaizsardzību no darījuma partnera un līgumu atzīst par aktīvu bilancē, pieņemot, ka nav prudenciālā vai grāmatvedības savstarpējo prasījumu ieskaita vai citas KRM ietekmes (proti, apvērš jebkādu grāmatvedības savstarpējo prasījumu ieskaita vai KRM ietekmi, kas ietekmējusi uzskaites vērtību).  Iestādes ņem vērā visus kredītu atvasinātos instrumentus, ne tikai tos, kas iekļauti tirdzniecības portfelī. |
| {0050;0070} | **Kredītu atvasinātie instrumenti (nopirktā aizsardzība) – nosacītā summa**  Iestādes uzrāda kredītu atvasināto instrumentu nosacīto summu, ja iestāde pērk kredītaizsardzību no darījuma partnera.  Iestādes ņem vērā visus kredītu atvasinātos instrumentus, ne tikai tos, kas iekļauti tirdzniecības portfelī. |
| {0050;0075} | **Kredītu atvasinātie instrumenti (nopirktā aizsardzība) – nosacītās summas maksimālā vērtība**  Iestādes uzrāda kredītu atvasināto instrumentu nosacīto summu (nopirktā aizsardzība) kā {0050;0070} pēc tam, kad tā samazināta par pozitīvām patiesās vērtības izmaiņām, kas iekļautas pirmā līmeņa kapitālā attiecībā uz nopirkto kredītu atvasināto instrumentu. |
| {0050;0085} | **Kredītu atvasinātie instrumenti (nopirktā aizsardzība) – nosacītās summas maksimālā vērtība (tas pats atsauces nosaukums)**  Iestādes uzrāda kredītu atvasināto instrumentu nosacīto summu, ja iestāde pērk kredītaizsardzību par to pašu atsauces nosaukumu kā kredītu atvasinātie instrumenti, kurus ir pārdevusi pārskatu sniedzošā iestāde.  Šīs šūnas vērtības sniegšanas vajadzībām pamatā esošos atsauces nosaukumus uzskata par vienu un to pašu, ja tie attiecas uz vienu un to pašu juridisko personu un prioritātes pakāpi.  Kredītaizsardzību, kas nopirkta attiecībā uz atsauces sabiedrību portfeli, uzskata par to pašu, ja šī aizsardzība ir ekonomiski līdzvērtīga atsevišķi nopirktai aizsardzībai attiecībā uz katru atsevišķo nosaukumu portfelī.  Ja iestāde pērk kredītaizsardzību attiecībā uz atsauces nosaukumu portfeli, to uzskata par to pašu tikai tad, ja nopirktā kredītaizsardzība attiecas uz visām apakškopām portfelī, attiecībā uz ko ir pārdota kredītaizsardzība. Citiem vārdiem sakot, ieskaitu var atzīt tikai tad, ja atsauces sabiedrību portfelis un pakārtotības līmenis abos darījumos ir vienāds.  Katra atsauces nosaukuma gadījumā kredītaizsardzības nosacītās summas, kas tiek ņemtas vērā šajā šūnā, nepārsniedz summas, kas uzrādītas {0020;0075} un {0050;0075}. |
| {0060;0010} | **Finanšu atvasinātie instrumenti – grāmatvedības bilances vērtība**  Regulas (ES) Nr. 575/2013 4. panta 1. punkta 77) apakšpunkts  Regulas (ES) Nr. 575/2013 II pielikumā norādīto līgumu grāmatvedības bilances vērtība saskaņā ar piemērojamo grāmatvedības regulējumu, ja līgumus atzīst par aktīviem bilancē. |
| {0060;0020} | **Finanšu atvasinātie instrumenti – uzskaites vērtība, pieņemot, ka nav savstarpējo prasījumu ieskaita vai citas KRM**  Regulas (ES) Nr. 575/2013 4. panta 1. punkta 77) apakšpunkts Regulas (ES) Nr. 575/2013 II pielikumā norādīto līgumu grāmatvedības bilances vērtība saskaņā ar piemērojamo grāmatvedības regulējumu, ja līgumus atzīst par aktīviem bilancē, pieņemot, ka nav prudenciālā vai grāmatvedības savstarpējo prasījumu ieskaita vai citas KRM ietekmes (proti, apvērš jebkādu grāmatvedības savstarpējo prasījumu ieskaita vai KRM ietekmi, kas ietekmējusi uzskaites vērtību). |
| {0060;0070} | **Finanšu atvasinātie instrumenti ― nosacītā summa**  Šajā šūnā sniedz tajos līgumos norādīto nosacīto summu, kas norādīti Regulas (ES) Nr. 575/2013 II pielikumā. |
| {0071;0010} | **Vērtspapīru finansēšanas darījumi – grāmatvedības bilances vērtība**  Regulas (ES) Nr. 575/2013 4. panta 1. punkta 77) apakšpunkts VFD grāmatvedības bilances vērtība saskaņā ar piemērojamo grāmatvedības regulējumu, ja līgumus atzīst par aktīviem bilancē.  Šajā šūnā iestādes neiekļauj saņemto naudu vai jebkādu nodrošinājumu, kas sniegts darījuma partnerim, izmantojot iepriekš minētos darījumus, un paturēts bilancē (proti, nav izpildīti grāmatvedības kritēriji par atzīšanas pārtraukšanu). Tā vietā iestādes to iekļauj {0090,0010}. |
| {0071;0020} | **Vērtspapīru finansēšanas darījumi – uzskaites vērtība, pieņemot, ka nav savstarpējā ieskaita vai citas KRM**  Regulas (ES) Nr. 575/2013 4. panta 1. punkta 77) apakšpunkts grāmatvedības bilances vērtība saskaņā ar piemērojamo grāmatvedības regulējumu, ja līgumus atzīst par aktīviem bilancē, pieņemot, ka nav prudenciālā vai grāmatvedības savstarpējo prasījumu ieskaita vai citas KRM ietekmes (proti, apvērš jebkādu grāmatvedības savstarpējo prasījumu ieskaita vai KRM ietekmi, kas ietekmējusi uzskaites vērtību).  Ja saskaņā ar piemērojamo grāmatvedības regulējumu VFD piemēro pārdošanas uzskaiti, iestādes apvērš visus ar pārdošanu saistītos uzskaites ierakstus.  Šajā šūnā iestādes neiekļauj saņemto naudu vai jebkādu nodrošinājumu, kas sniegts darījuma partnerim, izmantojot iepriekš minētos darījumus, un paturēts bilancē (proti, nav izpildīti grāmatvedības kritēriji par atzīšanas pārtraukšanu). Tā vietā iestādes to iekļauj {0090,0020}. |
| {0090;0010} | **Citi aktīvi – grāmatvedības bilances vērtība**  Regulas (ES) Nr. 575/2013 4. panta 1. punkta 77) apakšpunkts grāmatvedības bilances vērtība saskaņā ar piemērojamo grāmatvedības regulējumu visiem aktīviem, kas nav līgumi, kuri minēti Regulas (ES) Nr. 575/2013 II pielikumā, kredītu atvasinātie instrumenti un VFD. |
| {0090;0020} | **Citi aktīvi – uzskaites vērtība, pieņemot, ka nav savstarpējo prasījumu ieskaita vai citas KRM**  Regulas (ES) Nr. 575/2013 4. panta 1. punkta 77) apakšpunkts grāmatvedības bilances vērtība saskaņā ar piemērojamo grāmatvedības regulējumu visiem aktīviem, kas nav līgumi, kuri minēti Regulas (ES) Nr. 575/2013 II pielikumā, kredītu atvasinātie instrumenti un VFD, pieņemot, ka nav grāmatvedības savstarpējo prasījumu ieskaita vai citas KRM ietekmes (proti, apvērš jebkādu grāmatvedības savstarpējo prasījumu ieskaita vai KRM ietekmi, kas ietekmējusi uzskaites vērtību). |
| {0095;0070} | **Ārpusbilances posteņi**  Iestādes norāda ārpusbilances posteņu nominālvērtību. Šajā šūnā iestādes neņem vērā Regulas (ES) Nr. 575/2013 II pielikumā uzskaitītos kredītu atvasinātos instrumentus un VFD un pozīcijas saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 429.f pantu. |
| {0210;0020} | **Atvasināto instrumentu darījumos saņemtais naudas nodrošinājums – uzskaites vērtība, pieņemot, ka nav savstarpējo prasījumu ieskaita vai citas KRM**  Atvasināto instrumentu darījumos saņemtā naudas nodrošinājuma grāmatvedības bilances vērtība saskaņā ar piemērojamo grāmatvedības regulējumu, pieņemot, ka nav grāmatvedības savstarpējo prasījumu ieskaita vai citas KRM ietekmes (proti, apvērš jebkādu grāmatvedības savstarpējo prasījumu ieskaita vai KRM ietekmi, kas ietekmējusi uzskaites vērtību).  Šīs šūnas vajadzībām naudu definē kā naudas kopsummu, ieskaitot monētas un banknotes/valūtu. Noguldījumu kopsumma centrālajās bankās ir iekļauta tādā apmērā, kādā šos noguldījumus var izņemt spriedzes apstākļos. Šajā šūnā iestādes nenorāda naudas noguldījumus citās iestādēs. |
| {0220;0020} | **Debitoru parādi par atvasināto instrumentu darījumos iesniegto naudas nodrošinājumu – uzskaites vērtība, pieņemot, ka nav savstarpējo prasījumu ieskaita vai citas KRM**  Grāmatvedības bilances vērtība saskaņā ar piemērojamo grāmatvedības regulējumu debitoru parādiem par naudas nodrošinājumu, kas sniegts par atvasināto instrumentu darījumiem, pieņemot, ka nav grāmatvedības savstarpējo prasījumu ieskaita vai citas KRM ietekmes (proti, apvērš jebkādu grāmatvedības savstarpējo prasījumu ieskaita vai KRM ietekmi, kas ietekmējusi uzskaites vērtību).  Iestādes, kuras drīkst saskaņā ar piemērojamo grāmatvedības regulējumu veikt debitoru parāda par iesniegto naudas nodrošinājumu savstarpējo prasījumu ieskaitu pret saistīto atvasinātā instrumenta saistību (negatīva patiesā vērtība) un kuras nolemj tā rīkoties, apvērš savstarpējo prasījumu ieskaitu un norāda neto saņemamo summu. |
| {0230;0020} | **VFD saņemtie vērtspapīri, kas atzīti par aktīvu – uzskaites vērtība, pieņemot, ka nav savstarpējo prasījumu ieskaita vai citas KRM**  Tādu vērtspapīru grāmatvedības bilances vērtība saskaņā ar piemērojamo grāmatvedības regulējumu, kuri saņemti VFD un atzīti par aktīvu saskaņā ar piemērojamo grāmatvedības regulējumu, pieņemot, ka nav grāmatvedības savstarpējo prasījumu ieskaita vai citas KRM ietekmes (proti, apvērš jebkādu grāmatvedības savstarpējo prasījumu ieskaita vai KRM ietekmi, kas ietekmējusi uzskaites vērtību). |
| {0240;0020} | **VFD naudas konduītu aizdevums (naudas debitoru parādi) – uzskaites vērtība, pieņemot, ka nav savstarpējo prasījumu ieskaita vai citas KRM**  Naudas debitoru parāda, ko veido nauda, kas tālāk aizdota vērtspapīru īpašniekam atbilstīgā naudas konduītu aizdevumu darījumā (*CCLT*), grāmatvedības bilances vērtība saskaņā ar piemērojamo grāmatvedības regulējumu, pieņemot, ka nav grāmatvedības savstarpējo prasījumu ieskaita vai citas KRM ietekmes (proti, apvērš jebkādu grāmatvedības savstarpējo prasījumu ieskaita vai KRM ietekmi, kas ietekmējusi uzskaites vērtību).  Šīs šūnas vajadzībām naudu definē kā naudas kopsummu, ieskaitot monētas un banknotes/valūtu. Noguldījumu kopsumma centrālajās bankās ir iekļauta tādā apmērā, kādā šos noguldījumus var izņemt spriedzes apstākļos. Šajā šūnā iestādes nesniedz pārskatu par naudas noguldījumiem citās iestādēs.  *CCLT* definē kā divu darījumu kombināciju, kurā iestāde aizņemas vērtspapīrus no vērtspapīru īpašnieka un aizdod vērtspapīrus tālāk vērtspapīru aizņēmējam. Vienlaikus iestāde saņem naudas nodrošinājumu no vērtspapīru aizņēmēja un aizdod tālāk saņemto naudu vērtspapīru īpašniekam. Atbilstīgs *CCLT* atbilst šādiem nosacījumiem:  a) abus atsevišķos darījumus, kuros ietilpst atbilstīgais *CCLT*, veic vienā tirdzniecības dienā, vai starptautiskus darījumus – tuvākajās darba dienās;  b) ja ietilpstošajos darījumos nav noteikts termiņš, iestādei ir juridiskas tiesības jebkurā laikā un bez iepriekšēja paziņojuma slēgt kādu no *CCLT* pusēm, proti, abus ietilpstošos darījumus;  c) ja ietilpstošajos darījumos ir noteikts termiņš, *CCLT* dēļ neveidojas situācija, kad iestādei rodas termiņu nesakritība; iestādei ir juridiskas tiesības jebkurā laikā un bez iepriekšēja paziņojuma slēgt kādu no *CCLT* pusēm, kas ir abi ietilpstošie darījumi;  d) tas nerada citus inkrementālus riska darījumus. |
| {0270;0010} | **Publiskā sektora ieguldījumi – prasījumi pret centrālajām valdībām – grāmatvedības bilances vērtība**  Ja iestāde ir valsts attīstības kredītiestāde – to aktīvu grāmatvedības bilances vērtība saskaņā ar piemērojamo grāmatvedības regulējumu, kuri ir prasījumi pret centrālajām valdībām saistībā ar publiskā sektora ieguldījumiem  Ņem vērā arī tādas iestādes grāmatvedības bilances vērtības, kuru kompetentā iestāde uzskata par valsts attīstības kredītiestādi saskaņā ar KPR 429.a panta 2. punkta pēdējo daļu. |
| {0280;0010} | **Publiskā sektora ieguldījumi – prasījumi pret reģionālajām pašvaldībām – grāmatvedības bilances vērtība**  Ja iestāde ir valsts attīstības kredītiestāde – to aktīvu grāmatvedības bilances vērtība saskaņā ar piemērojamo grāmatvedības regulējumu, kuri ir prasījumi pret reģionālajām pašvaldībām saistībā ar publiskā sektora ieguldījumiem  Ņem vērā arī tādas iestādes grāmatvedības bilances vērtības, kuru kompetentā iestāde uzskata par valsts attīstības kredītiestādi saskaņā ar KPR 429.a panta 2. punkta pēdējo daļu. |
| {0290;0010} | **Publiskā sektora ieguldījumi – prasījumi pret vietējām pašpārvaldēm – grāmatvedības bilances vērtība**  Ja iestāde ir valsts attīstības kredītiestāde – to aktīvu grāmatvedības bilances vērtība saskaņā ar piemērojamo grāmatvedības regulējumu, kuri ir prasījumi pret vietējām pašpārvaldēm saistībā ar publiskā sektora ieguldījumiem  Ņem vērā arī tādas iestādes grāmatvedības bilances vērtības, kuru kompetentā iestāde uzskata par valsts attīstības kredītiestādi saskaņā ar KPR 429.a panta 2. punkta pēdējo daļu. |
| {0300;0010} | **Publiskā sektora ieguldījumi – prasījumi pret publiskā sektora struktūrām – grāmatvedības bilances vērtība**  Ja iestāde ir valsts attīstības kredītiestāde – to aktīvu grāmatvedības bilances vērtība saskaņā ar piemērojamo grāmatvedības regulējumu, kuri ir prasījumi pret publiskā sektora struktūrām saistībā ar publiskā sektora ieguldījumiem  Ņem vērā arī tādas iestādes struktūrvienības grāmatvedības bilances vērtības, kuru kompetentā iestāde uzskata par valsts attīstības kredītiestādi saskaņā ar KPR 429.a panta 2. punkta pēdējo daļu. |
| {0310;0010} | **Attīstību veicinošie aizdevumi – prasījumi pret centrālajām valdībām – grāmatvedības bilances vērtība**  Ja iestāde ir valsts attīstības kredītiestāde – to aktīvu grāmatvedības bilances vērtība saskaņā ar piemērojamo grāmatvedības regulējumu, kuri ir prasījumi pret centrālajām valdībām saistībā ar attīstību veicinošiem aizdevumiem  Ņem vērā arī tādas iestādes struktūrvienības grāmatvedības bilances vērtības, kuru kompetentā iestāde uzskata par valsts attīstības kredītiestādi saskaņā ar KPR 429.a panta 2. punkta pēdējo daļu. |
| {0310;0070} | **Attīstību veicinošie aizdevumi – prasījumi pret centrālajām valdībām – nosacītā summa/nominālvērtība**  Ja iestāde ir valsts attīstības kredītiestāde – ārpusbilances posteņu nominālvērtība attiecībā uz centrālajām valdībām piešķirto attīstību veicinošo aizdevumu neizmantoto daļu.  Ņem vērā arī tādas iestādes struktūrvienības nominālvērtības, kuru kompetentā iestāde uzskata par valsts attīstības kredītiestādi saskaņā ar KPR 429.a panta 2. punkta pēdējo daļu. |
| {0320;0010} | **Attīstību veicinošie aizdevumi – prasījumi pret reģionālajām pašvaldībām – grāmatvedības bilances vērtība**  Ja iestāde ir valsts attīstības kredītiestāde – to aktīvu grāmatvedības bilances vērtība saskaņā ar piemērojamo grāmatvedības regulējumu, kuri ir prasījumi pret reģionālajām pašvaldībām saistībā ar attīstību veicinošiem aizdevumiem  Ņem vērā arī tādas iestādes struktūrvienības grāmatvedības bilances vērtības, kuru kompetentā iestāde uzskata par valsts attīstības kredītiestādi saskaņā ar KPR 429.a panta 2. punkta pēdējo daļu. |
| {0320;0070} | **Attīstību veicinošie aizdevumi – prasījumi pret reģionālajām pašvaldībām – nosacītā summa/nominālvērtība**  Ja iestāde ir valsts attīstības kredītiestāde – ārpusbilances posteņu nominālvērtība attiecībā uz reģionālajām pašvaldībām piešķirto attīstību veicinošo aizdevumu neizmantoto daļu.  Ņem vērā arī tādas iestādes struktūrvienības nominālvērtības, kuru kompetentā iestāde uzskata par valsts attīstības kredītiestādi saskaņā ar KPR 429.a panta 2. punkta pēdējo daļu. |
| {0330;0010} | **Attīstību veicinošie aizdevumi – prasījumi pret vietējām pašpārvaldēm – grāmatvedības bilances vērtība**  Ja iestāde ir valsts attīstības kredītiestāde – to aktīvu grāmatvedības bilances vērtība saskaņā ar piemērojamo grāmatvedības regulējumu, kuri ir prasījumi pret vietējām pašpārvaldēm saistībā ar attīstību veicinošiem aizdevumiem  Ņem vērā arī tādas iestādes struktūrvienības grāmatvedības bilances vērtības, kuru kompetentā iestāde uzskata par valsts attīstības kredītiestādi saskaņā ar KPR 429.a panta 2. punkta pēdējo daļu. |
| {0330;0070} | **Attīstību veicinošie aizdevumi – prasījumi pret vietējām pašpārvaldēm – nosacītā summa/nominālvērtība**  Ja iestāde ir valsts attīstības kredītiestāde – ārpusbilances posteņu nominālvērtība attiecībā uz vietējām pašpārvaldēm piešķirto attīstību veicinošo aizdevumu neizmantoto daļu.  Ņem vērā arī tādas iestādes struktūrvienības nominālvērtības, kuru kompetentā iestāde uzskata par valsts attīstības kredītiestādi saskaņā ar KPR 429.a panta 2. punkta pēdējo daļu. |
| {0340;0010} | **Attīstību veicinošie aizdevumi – prasījumi pret publiskā sektora struktūrām – grāmatvedības bilances vērtība**  Ja iestāde ir valsts attīstības kredītiestāde – to aktīvu grāmatvedības bilances vērtība saskaņā ar piemērojamo grāmatvedības regulējumu, kuri ir prasījumi pret publiskā sektora struktūrām saistībā ar attīstību veicinošiem aizdevumiem  Ņem vērā arī tādas iestādes struktūrvienības grāmatvedības bilances vērtības, kuru kompetentā iestāde uzskata par valsts attīstības kredītiestādi saskaņā ar KPR 429.a panta 2. punkta pēdējo daļu. |
| {0340;0070} | **Attīstību veicinošie aizdevumi – prasījumi pret publiskā sektora struktūrām – nosacītā summa/nominālvērtība**  Ja iestāde ir valsts attīstības kredītiestāde – ārpusbilances posteņu nominālvērtība attiecībā uz publiskā sektora struktūrām piešķirto attīstību veicinošo aizdevumu neizmantoto daļu.  Ņem vērā arī tādas iestādes struktūrvienības nominālvērtības, kuru kompetentā iestāde uzskata par valsts attīstības kredītiestādi saskaņā ar KPR 429.a panta 2. punkta pēdējo daļu. |
| {0350;0010} | **Attīstību veicinošie aizdevumi – prasījumi pret nefinanšu sabiedrībām – grāmatvedības bilances vērtība**  Ja iestāde ir valsts attīstības kredītiestāde – to aktīvu grāmatvedības bilances vērtība saskaņā ar piemērojamo grāmatvedības regulējumu, kuri ir prasījumi pret nefinanšu sabiedrībām saistībā ar attīstību veicinošiem aizdevumiem  Ņem vērā arī tādas iestādes struktūrvienības grāmatvedības bilances vērtības, kuru kompetentā iestāde uzskata par valsts attīstības kredītiestādi saskaņā ar KPR 429.a panta 2. punkta pēdējo daļu. |
| {0350;0070} | **Attīstību veicinošie aizdevumi – prasījumi pret nefinanšu sabiedrībām – nosacītā summa/nominālvērtība**  Ja iestāde ir valsts attīstības kredītiestāde – ārpusbilances posteņu nominālvērtība attiecībā uz nefinanšu sabiedrībām piešķirto attīstību veicinošo aizdevumu neizmantoto daļu.  Ņem vērā arī tādas iestādes struktūrvienības nominālvērtības, kuru kompetentā iestāde uzskata par valsts attīstības kredītiestādi saskaņā ar KPR 429.a panta 2. punkta pēdējo daļu. |
| {0360;0010} | **Attīstību veicinošie aizdevumi – prasījumi pret mājsaimniecībām – grāmatvedības bilances vērtība**  Ja iestāde ir valsts attīstības kredītiestāde – to aktīvu grāmatvedības bilances vērtība saskaņā ar piemērojamo grāmatvedības regulējumu, kuri ir prasījumi pret mājsaimniecībām saistībā ar attīstību veicinošiem aizdevumiem  Ņem vērā arī tādas iestādes struktūrvienības grāmatvedības bilances vērtības, kuru kompetentā iestāde uzskata par valsts attīstības kredītiestādi saskaņā ar KPR 429.a panta 2. punkta pēdējo daļu. |
| {0360;0070} | **Attīstību veicinošie aizdevumi – prasījumi pret mājsaimniecībām – nosacītā summa/nominālvērtība**  Ja iestāde ir valsts attīstības kredītiestāde – ārpusbilances posteņu nominālvērtība attiecībā uz mājsaimniecībām piešķirto attīstību veicinošo aizdevumu neizmantoto daļu.  Ņem vērā arī tādas iestādes struktūrvienības nominālvērtības, kuru kompetentā iestāde uzskata par valsts attīstības kredītiestādi saskaņā ar KPR 429.a panta 2. punkta pēdējo daļu. |
| {0370;0010} | **Attīstību veicinošie aizdevumi – pastarpināšana – grāmatvedības bilances vērtība**  Ja iestāde ir valsts attīstības kredītiestāde – pastarpināto, attīstību veicinošo aizdevumu grāmatvedības bilances vērtība saskaņā ar piemērojamo grāmatvedības regulējumu, ja attīstību veicinošos aizdevumus nav piešķīrusi pati iestāde  Ņem vērā arī tādas iestādes struktūrvienības grāmatvedības bilances vērtības, kuru kompetentā iestāde uzskata par valsts attīstības kredītiestādi saskaņā ar KPR 429.a panta 2. punkta pēdējo daļu. |
| {0370;0070} | **Attīstību veicinošie aizdevumi – pastarpināšana – nosacītā summa/nominālvērtība**  Ja iestāde ir valsts attīstības kredītiestāde – ārpusbilances posteņu nominālvērtība attiecībā uz pastarpināto, attīstību veicinošo aizdevumu neizmantoto daļu, ja attīstību veicinošos aizdevumus nav piešķīrusi pati iestāde  Ņem vērā arī tādas iestādes struktūrvienības nominālvērtības, kuru kompetentā iestāde uzskata par valsts attīstības kredītiestādi saskaņā ar KPR 429.a panta 2. punkta pēdējo daļu. |
| {0380;0010} | **Centrālās bankas riska darījumi – grāmatvedības bilances vērtība**  Iestādes saskaņā ar piemērojamo grāmatvedības regulējumu norāda vērtību šādiem riska darījumiem ar iestādes centrālo banku: i) monētas un banknotes, kas ir likumīgā valūta centrālās bankas jurisdikcijā; ii) aktīvus, kas ir prasījumi pret centrālo banku, tostarp centrālajā bankā turētās rezerves.  Iestādes iekļauj tikai tādus riska darījumus, kas atbilst abiem šiem nosacījumiem: a) tie ir denominēti tajā pašā valūtā kā iestādes pieņemtie noguldījumi; b) to vidējais termiņš ievērojami nepārsniedz iestādes pieņemto noguldījumu vidējo termiņu.  Iestādes šos riska darījumus uzrāda neatkarīgi no tā, vai tie ir atbrīvoti no iekļaušanas kopējās riska darījumu vērtības mērā saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 429.a panta 5. un 6. punktu. |
| {0390;0140} | **Centrālās bankas riska darījumu vērtība, ko izmanto KPR 429.a panta 7. punktā minētās koriģētās sviras rādītāja prasības aprēķināšanai – riska darījumu vērtības mērs**  Dienas vidējā kopējā vērtība iestādes riska darījumiem ar tās centrālo banku, ko aprēķina visā centrālās bankas rezervju prasību izpildes periodā tieši pirms Regulas (ES) Nr. 575/2013 429.a panta 5. punkta c) apakšpunktā minētā datuma, un kurus var izslēgt saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 429.a panta 1. punkta n) apakšpunktu. |
| {0400;0140} | **Riska darījumu vērtības mērs, ko izmanto KPR 429.a panta 7. punktā minētās koriģētās sviras rādītāja prasības aprēķināšanai  – riska darījumu vērtības mērs**  Iestādes kopējās riska darījumu vērtības mērs, kā noteikts Regulas (ES) Nr. 575/2013 429. panta 4. punktā, ieskaitot visus riska darījumus, kas izslēgti saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 429. panta 1. punkta n) apakšpunktu, Regulas (ES) Nr. 575/2013 429.a panta 5. punkta c) apakšpunktā minētajā datumā. |
| {0410;0010} | **Aktīvi kopā**  Iestādes šajā postenī uzrāda kopējos aktīvus, ievērojot tvērumu, kas izmantots publicētajos finanšu pārskatos. |

**5. C 43.00 – Riska darījumu vērtības mēra komponentu alternatīvais dalījums (LR4)**

24. Iestādes norāda sviras rādītāja riska darījumu vērtību LR4 veidnē pēc tam, kad piemēroti atbrīvojumi un atskaitījumi, kas uzrādīti LRCalc veidnē, t. i., posteņi ar negatīvu zīmi saskaņā ar zīmju konvenciju šā pielikuma I daļas 9. punktā, izņemot šos: {0270;0010} {0280;0010}.

25. Lai izvairītos no dubultas uzskaites, iestādes pārliecinās, ka ir pareizs šāds vienādojums:

Visu LRCalc veidnes {0010; 0010} līdz {0269;0010} vērtību summa = [{LR4;0010;0010} + {LR4;0040;0010} + {LR4;0050;0010} + {LR4;0060;0010} + {LR4;0065;0010} + {LR4;0070;0010} + {LR4;0080;0010} + {LR40;080;0020} + {LR4;0090;0010} + {LR4;00090;0020} + {LR4;0140;0010} + {LR4;0140;0020} + {LR4;0180;0010} + {LR4;0180;0020} + {LR4;190;0010} + {LR4;0190;0020} + {LR4;0210;0010} + {LR4;0210;0020} + {LR4;0230;0010} + {LR4;0230;0020} + {LR4;0280;0010} + {LR4;0280;0020} + {LR4;0290;0010} + {LR4;0290;0020}].

26. Lai nodrošinātu konsekvenci ar sviras rādītāja riska darījuma vērtību , riska darījumu riska svērtās vērtības uzrāda arī saskaņā ar galīgo definīciju. Pašu kapitāla minimālās robežvērtības korekcijas šajā veidnē netiks ņemtas vērā.

27. Iestādes uzrāda atbilstošo vērtību attiecībā uz *RWEA* pēc kredītriska mazināšanas (KRM) metodēm un tās aizstāšanas ietekmes. Iestādes uzrāda atbilstošo vērtību attiecībā uz *LRE* atbilstoši sākotnējai vērtībai, t. i., neņemot vērā nekādu kredītriska mazināšanas vai aizstāšanas ietekmi, kas piemērojama *RWEA*.

|  |  |
| --- | --- |
| **Rinda un sleja** | **Atsauces uz tiesību aktu noteikumiem un norādījumi** |
| {0010;0010} | **Ārpusbilances posteņi – Sviras rādītāja riska darījuma vērtība**  Sviras rādītāja riska darījuma vērtība, kas aprēķināta kā {LRCalc;0150;0010}, {LRCalc;0160;0010}, {LRCalc;0165;0010} {LRCalc;0170;0010} un {LRCalc;0180;0010} summa, izņemot attiecīgos grupas iekšējos riska darījumus (individuālā līmenī), kas ir atbrīvoti saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 429.a panta 1. punkta c) un ca) apakšpunktu. |
| {0010;0020} | **Ārpusbilances posteņi – *RWEA***  Ārpusbilances posteņu riska darījuma riska svērtā vērtība – izņemot VFD un atvasinātos instrumentus – kā standartizētajā pieejā un IRB pieejā. Attiecībā uz riska darījumiem saskaņā ar standartizēto pieeju iestādes nosaka riska darījumu riska svērto vērtību saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 trešās daļas II sadaļas 2. nodaļu. Attiecībā uz riska darījumiem saskaņā ar IRB pieeju iestādes nosaka riska darījumu riska svērto vērtību saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 trešās daļas II sadaļas 3. nodaļu. |
| {0020;0010} | **No kā: Tirdzniecības finansējums – Sviras rādītāja riska darījuma vērtība**  Ar tirdzniecības finansējumu saistītu ārpusbilances posteņu sviras rādītāja riska darījuma vērtība.  Pārskata sniegšanas vajadzībām LR4 veidnē ārpusbilances posteņi saistībā ar tirdzniecības finansējumu attiecas uz emitētajām un apstiprinātajām importa un eksporta kredītvēstulēm, kas ir īstermiņa un pašlikvidējošas, un līdzīgiem darījumiem. |
| {0020;0020} | **No kā: Tirdzniecības finansējums – *RWEA***  Ārpusbilances posteņu riska darījumu riska svērtā vērtība – izņemot VFD un atvasinātos instrumentus – saistībā ar tirdzniecības finansējumu.  Pārskata sniegšanas vajadzībām LR4 veidnē ārpusbilances posteņi saistībā ar tirdzniecības finansējumu attiecas uz emitētajām un apstiprinātajām importa un eksporta kredītvēstulēm, kas ir īstermiņa un pašlikvidējošas, un līdzīgiem darījumiem. |
| {0030;0010} | **No kā: Saskaņā ar oficiālu eksporta kredītu apdrošināšanas shēmu – sviras rādītāja riska darījuma vērtība**  Ar tirdzniecības finansējumu saskaņā ar oficiālu eksporta kredītu apdrošināšanas shēmu saistītu ārpusbilances posteņu sviras rādītāja riska darījuma vērtība.  Pārskata sniegšanas vajadzībām LR4 veidnē oficiāla eksporta kredītu apdrošināšanas shēma attiecas uz oficiālo atbalstu, ko sniedz valdība vai cita struktūra, piemēram eksporta kredītu aģentūra, tostarp tādā veidā kā tiešie kredīti/finansējums, refinansējums, procentu likmju atbalsts (ja kredīta darbības laikā tiek garantēta nemainīga procentu likme), atbalsta finansējums (kredīti un dotācijas), eksporta kredītu apdrošināšana un garantijas. |
| {0030;0020} | **No kā: Saskaņā ar oficiālu eksporta kredītu apdrošināšanas shēmu – *RWEA***  Ārpusbilances posteņu riska darījumu riska svērtā vērtība – izņemot VFD un atvasinātos instrumentus – saistībā ar tirdzniecības finansējumu saskaņā ar oficiālu eksporta kredītu apdrošināšanas shēmu.  Pārskata sniegšanas vajadzībām LR4 veidnē oficiāla eksporta kredītu apdrošināšanas shēma attiecas uz oficiālo atbalstu, ko sniedz valdība vai cita struktūra, piemēram eksporta kredītu aģentūra, tostarp tādā veidā kā tiešie kredīti/finansējums, refinansējums, procentu likmju atbalsts (ja kredīta darbības laikā tiek garantēta nemainīga procentu likme), atbalsta finansējums (kredīti un dotācijas), eksporta kredītu apdrošināšana un garantijas. |
| {0040;0010} | **Atvasinātie instrumenti un VFD, uz kuriem attiecas dažādu produktu savstarpējo prasījumu ieskaita līgums – sviras rādītāja riska darījuma vērtība**  Atvasināto instrumentu un VFD riska darījumu vērtības mērs, ja uz tiem attiecas dažādu produktu savstarpējo prasījumu ieskaita līgums, kas definēts Regulas (ES) Nr. 575/2013 272. panta 25. punktā. |
| {0040;0020} | **Atvasinātie instrumenti un VFD, uz kuriem attiecas dažādu produktu savstarpējā ieskaita līgums – *RWEA***  Atvasināto instrumentu un VFD, tostarp ārpusbilances, riska darījumu riska svērtās vērtības attiecībā uz kredītrisku un darījuma partnera kredītrisku, kas aprēķinātas saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 trešās daļas II sadaļu, ja uz tiem attiecas dažādu produktu savstarpējo prasījumu ieskaita līgums, kas definēts Regulas (ES) Nr. 575/2013 272. panta 25. punktā. |
| {0050;0010} | **Atvasinātie instrumenti, uz kuriem neattiecas dažādu produktu savstarpējo prasījumu ieskaita līgums – sviras rādītāja riska darījuma vērtība**  Atvasināto instrumentu sviras rādītāja riska darījuma vērtība, ja uz tiem neattiecas dažādu produktu savstarpējo prasījumu ieskaita līgums, kas definēts Regulas (ES) Nr. 575/2013 272. panta 25. punktā. |
| {0050;0020} | **Atvasinātie instrumenti, uz kuriem neattiecas dažādu produktu savstarpējā ieskaita līgums – *RWEA***  Atvasināto instrumentu, tostarp ārpusbilances, riska darījumu riska svērtās vērtības attiecībā uz kredītrisku un darījuma partnera kredītrisku, kas aprēķinātas saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 trešās daļas II sadaļu, ja uz tiem neattiecas dažādu produktu savstarpējo prasījumu ieskaita līgums, kas definēts Regulas (ES) Nr. 575/2013 272. panta 25. punktā. |
| {0060;0010} | **VFD, uz kuriem neattiecas dažādu produktu savstarpējo prasījumu ieskaita līgums – sviras rādītāja riska darījuma vērtība**  VFD sviras radītāja riska darījumu vērtība, ja uz tiem neattiecas dažādu produktu savstarpējo prasījumu ieskaita līgums, kas definēts Regulas (ES) Nr. 575/2013 272. panta 25. punktā. |
| {0060;0020} | **VFD, uz kuriem neattiecas dažādu produktu savstarpējā ieskaita līgums – *RWEA***  VFD, tostarp ārpusbilances, riska darījumu riska svērtās vērtības attiecībā uz kredītrisku un darījuma partnera kredītrisku, kas aprēķinātas saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 trešās daļas II sadaļu, ja uz tiem neattiecas dažādu produktu savstarpējo prasījumu ieskaita līgums, kas definēts Regulas (ES) Nr. 575/2013 272. panta 25. punktā. |
| {0065;0010} | **Riska darījuma vērtības, kas izriet no papildu procedūras attiecībā pret kredītu atvasinātajiem instrumentiem – sviras rādītāja riska darījuma vērtība**  Šī šūna atbilst starpībai starp {LRCalc;0130;0010} un {LRCalc;0140;0010}, izņemot attiecīgos grupas iekšējos riska darījumus (individuālā līmenī), kas ir atbrīvoti saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 429.a panta 1. punkta c) apakšpunktu. |
| {0070;0010} | **Citi aktīvi tirdzniecības portfelī – sviras rādītāja riska darījuma vērtība**  To posteņu sviras rādītāja riska darījuma vērtība, kas uzrādīti {LRCalc;0190;0010}, izņemot netirdzniecības portfeļa posteņus. |
| {0070;0020} | **Citi aktīvi tirdzniecības portfelī – *RWEA***  Pašu kapitāla prasības, kas reizinātas ar 12,5, attiecībā uz posteņiem, uz kuriem attiecas Regulas (ES) Nr. 575/2013 trešās daļas IV sadaļa. |
| {0080;0010} | **Segtās obligācijas – Sviras rādītāja riska darījuma vērtība – *SA* riska darījumi**  To aktīvu sviras rādītāja riska darījuma vērtība, kas ir *SA* riska darījumi segto obligāciju veidā, kā noteikts Regulas (ES) Nr. 575/2013 129. pantā.  Iestādes šo vērtību norāda, atņemot *SA* riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības. |
| {0080;0020} | **Segtās obligācijas – Sviras rādītāja riska darījuma vērtība – IRB riska darījumi**  To aktīvu sviras rādītāja riska darījumu vērtība, kas ir IRB riska darījumi segto obligāciju veidā, kā noteikts Regulas (ES) Nr. 575/2013 161. panta 1. punkta d) apakšpunktā.  Iestādes šo vērtību norāda, atņemot IRB riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības. |
| {0080;0030} | **Segtās obligācijas – *RWEA* – *SA* riska darījumi**  To aktīvu riska darījumu riska svērtā vērtība, kas ir *SA* riska darījumi segto obligāciju veidā, kā noteikts Regulas (ES) Nr. 575/2013 129. pantā.  Iestādes šo vērtību norāda, atņemot *SA* riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības. |
| {0080;0040} | **Segtās obligācijas – *RWEA* – IRB riska darījumi**  To aktīvu riska darījumu riska svērtā vērtība, kas ir IRB riska darījumi segto obligāciju veidā, kā noteikts Regulas (ES) Nr. 575/2013 161. panta 1. punkta d) apakšpunktā.  Iestādes šo vērtību norāda, atņemot IRB riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības. |
| {0090,0010} | **Riska darījumi, kurus uzskata par riska darījumiem ar valsti – Sviras rādītāja riska darījuma vērtība – *SA* riska darījumi**  Tā ir {0100,0010} līdz {0130,0010} šūnu summa.  Iestādes šo vērtību norāda, atņemot *SA* riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības. |
| {0090;0020} | **Riska darījumi, kurus uzskata par riska darījumiem ar valsti – Sviras rādītāja riska darījuma vērtība – IRB riska darījumi**  Tā ir {0100,0020} līdz {0130,0020} šūnu summa.  Iestādes šo vērtību norāda, atņemot IRB riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības. |
| {0090;0030} | **Riska darījumi, kurus uzskata par riska darījumiem ar valsti – *RWEA* – *SA* riska darījumi**  Tā ir {0100,0030} līdz {0130,0030} šūnu summa.  Iestādes šo vērtību norāda, atņemot *SA* riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības. |
| {0090;0040} | **Riska darījumi, kurus uzskata par riska darījumiem ar valsti – *RWEA* – IRB riska darījumi**  Tā ir {0100,0040} līdz {0130,0040} šūnu summa.  Iestādes šo vērtību norāda, atņemot IRB riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības. |
| {0100;0010} | **Centrālās valdības un centrālās bankas – Sviras rādītāja riska darījuma vērtība – *SA* riska darījumi**  To aktīvu sviras rādītāja riska darījuma vērtība, kas ir *SA* riska darījumi ar centrālajām valdībām vai centrālajām bankām, kā noteikts Regulas (ES) Nr. 575/2013 114. pantā.  Iestādes šo vērtību norāda, atņemot *SA* riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības. |
| {0100;0020} | **Centrālās valdības un centrālās bankas – Sviras rādītāja riska darījuma vērtība – IRB riska darījumi**  To aktīvu sviras rādītāja riska darījuma vērtība, kas ir riska IRB darījumi ar centrālajām valdībām vai centrālajām bankām, kā noteikts Regulas (ES) Nr. 575/2013 147. panta 2. punkta a) apakšpunktā.  Iestādes šo vērtību norāda, atņemot IRB riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības. |
| {0100;0030} | **Centrālās valdības un centrālās bankas – *RWEA* – *SA* riska darījumi**  To aktīvu riska darījumu riska svērtā vērtība, kas ir *SA* riska darījumi ar centrālajām valdībām vai centrālajām bankām, kā noteikts Regulas (ES) Nr. 575/2013 114. pantā.  Iestādes šo vērtību norāda, atņemot *SA* riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības. |
| {0100;0040} | **Centrālās valdības un centrālās bankas – *RWEA* – IRB riska darījumi**  To aktīvu riska darījumu riska svērtā vērtība, kas ir riska IRB darījumi ar centrālajām valdībām vai centrālajām bankām, kā noteikts Regulas (ES) Nr. 575/2013 147. panta 2. punkta a) apakšpunktā.  Iestādes šo vērtību norāda, atņemot IRB riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības. |
| {0110;0010} | **Reģionālās pašvaldības un vietējās pašpārvaldes, kuras uzskata par valsti – Sviras rādītāja riska darījuma vērtība – *SA* riska darījumi**  To aktīvu sviras rādītāja riska darījuma vērtība, kas ir tādi SA riska darījumi ar reģionālajām pašvaldībām un vietējām pašpārvaldēm, kuras uzskata par valsti, uz kuriem attiecas Regulas (ES) Nr. 575/2013 115. panta 2. un 4. punkts.  Iestādes šo vērtību norāda, atņemot *SA* riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības. |
| {0110;0020} | **Reģionālās pašvaldības un vietējās pašpārvaldes, kuras uzskata par valsti – Sviras rādītāja riska darījuma vērtība – IRB riska darījumi**  To aktīvu riska darījumu vērtības mērs, kas ir tādi IRB riska darījumi ar reģionālajām pašvaldībām un vietējām pašpārvaldēm, uz kuriem attiecas Regulas (ES) Nr. 575/2013 147. panta 3. punkta a) apakšpunkts.  Iestādes šo vērtību norāda, atņemot IRB riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības. |
| {0110;0030} | **Reģionālās pašvaldības un vietējās pašpārvaldes, kuras uzskata par valsti – *RWEA* – *SA* riska darījumi**  To aktīvu riska darījumu riska svērtā vērtība, kas ir tādi *SA* riska darījumi ar reģionālajām pašvaldībām un vietējām pašpārvaldēm, kuras uzskata par valsti, uz kuriem attiecas Regulas (ES) Nr. 575/2013 115. panta 2. un 4. punkts.  Iestādes šo vērtību norāda, atņemot *SA* riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības. |
| {0110;0040} | **Reģionālās pašvaldības un vietējās pašpārvaldes, kuras uzskata par valsti – *RWEA* – IRB riska darījumi**  To aktīvu riska darījumu riska svērtā vērtība, kas ir tādi IRB riska darījumi ar reģionālajām pašvaldībām un vietējām pašpārvaldēm, uz kuriem attiecas Regulas (ES) Nr. 575/2013 147. panta 3. punkta a) apakšpunkts.  Iestādes šo vērtību norāda, atņemot IRB riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības. |
| {0120;0010} | **DAB un starptautiskās organizācijas, kuras uzskata par valsti – Sviras rādītāja riska darījuma vērtība – *SA* riska darījumi**  To aktīvu sviras rādītāja riska darījuma vērtība, kas ir tādi *SA* riska darījumi ar daudzpusējām attīstības bankām un starptautiskām organizācijām, uz kuriem attiecas Regulas (EK) Nr. 575/2013 117. panta 2. punkts un 118. pants.  Iestādes šo vērtību norāda, atņemot *SA* riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības. |
| {0120;0020} | **DAB un starptautiskās organizācijas, kuras uzskata par valsti – Sviras rādītāja riska darījuma vērtība – IRB riska darījumi**  To aktīvu sviras rādītāja riska darījuma vērtība, kas ir tādi IRB riska darījumi ar daudzpusējām attīstības bankām un starptautiskām organizācijām, uz kuriem attiecas Regulas (ES) Nr. 575/2013 147. panta 3. punkta b) un c) apakšpunkts.  Iestādes šo vērtību norāda, atņemot IRB riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības. |
| {0120;0030} | **DAB un starptautiskās organizācijas, kuras uzskata par valsti – *RWEA* – *SA* riska darījumi**  To aktīvu riska darījumu riska svērtā vērtība, kas ir tādi *SA* riska darījumi ar daudzpusējām attīstības bankām un starptautiskām organizācijām, uz kuriem attiecas Regulas (EK) Nr. 575/2013 117. panta 2. punkts un 118. pants.  Iestādes šo vērtību norāda, atņemot *SA* riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības. |
| {1020;0040} | **DAB un starptautiskās organizācijas, kuras uzskata par valsti – *RWEA* – IRB riska darījumi**  To aktīvu riska darījumu riska svērtā vērtība, kas ir tādi IRB riska darījumi ar daudzpusējām attīstības bankām un starptautiskām organizācijām, uz kuriem attiecas Regulas (ES) Nr. 575/2013 147. panta 3. punkta b) un c) apakšpunkts.  Iestādes šo vērtību norāda, atņemot IRB riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības. |
| {0130;0010} | **PSS, kuras uzskata par valsti – Sviras rādītāja riska darījuma vērtība – *SA* riska darījumi**  To aktīvu sviras rādītāja riska darījuma vērtība, kas ir tādi *SA* riska darījumi ar publiskā sektora struktūrām, uz kuriem attiecas Regulas (ES) Nr. 575/2013116. panta 4. punkts.  Iestādes šo vērtību norāda, atņemot *SA* riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības. |
| {0130;0020} | **PSS, kuras uzskata par valsti – Sviras rādītāja riska darījuma vērtība – IRB riska darījumi**  To aktīvu riska darījumu vērtības mērs, kas ir tādi IRB riska darījumi ar publiskā sektora struktūrām, uz kuriem attiecas Regulas (ES) Nr. 575/2013 147. panta 3. punkta a) apakšpunkts.  Iestādes šo vērtību norāda, atņemot IRB riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības. |
| {0130;0030} | **PSS, kuras uzskata par valsti – *RWEA* – *SA* riska darījumi**  To aktīvu riska darījumu riska svērtā vērtība, kas ir *SA* riska darījumi ar publiskā sektora struktūrām un uz kuriem attiecas Regulas (ES) Nr. 575/2013 116. panta 4. punkts.  Iestādes šo vērtību norāda, atņemot *SA* riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības. |
| {0130;0040} | **PSS, kuras uzskata par valsti – *RWEA* – IRB riska darījumi**  To aktīvu riska darījumu riska svērtā vērtība, kas ir tādi IRB riska darījumi ar publiskā sektora struktūrām, uz kuriem attiecas Regulas (ES) Nr. 575/2013 147. panta 3. punkta a) apakšpunkts.  Iestādes šo vērtību norāda, atņemot IRB riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības. |
| {0140;0010} | **Riska darījumi ar reģionālajām pašvaldībām, DAB, starptautiskām organizācijām un PSS, kuras neuzskata par valsti – Sviras rādītāja riska darījuma vērtība – *SA* riska darījumi**  Tā ir {0150,0010} līdz {0170,0010} šūnu summa.  Iestādes šo vērtību norāda, atņemot *SA* riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības. |
| {0140;0020} | **Riska darījumi ar reģionālajām pašvaldībām, DAB, starptautiskām organizācijām un PSS, kuras neuzskata par valsti – Sviras rādītāja riska darījuma vērtība – IRB riska darījumi**  Tā ir {0150,0020} līdz {0170,0020} šūnu summa.  Iestādes šo vērtību norāda, atņemot IRB riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības. |
| {0140;0030} | **Riska darījumi ar reģionālajām pašvaldībām, DAB, starptautiskām organizācijām un PSS, kuras neuzskata par valsti – *RWEA* – *SA* riska darījumi**  Tā ir {0150,0030} līdz {0170,0030} šūnu summa.  Iestādes šo vērtību norāda, atņemot *SA* riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības. |
| {0140;0040} | **Riska darījumi ar reģionālajām pašvaldībām, DAB, starptautiskām organizācijām un PSS, kuras neuzskata par valsti – *RWEA* – IRB riska darījumi**  Tā ir {0150,0040} līdz {0170,0040} šūnu summa.  Iestādes šo vērtību norāda, atņemot IRB riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības. |
| {0150;0010} | **Reģionālās pašvaldības un vietējās pašpārvaldes, kuras neuzskata par valsti – Sviras rādītāja riska darījuma vērtība– *SA* riska darījumi**  To aktīvu sviras rādītāja riska darījuma vērtība, kas ir tādi *SA* riska darījumi ar reģionālajām pašvaldībām un vietējām pašpārvaldēm, kuras uzskata par valsti, uz kuriem attiecas Regulas (ES) Nr. 575/2013 115. panta 1., 3. un 5. punkts.  Iestādes šo vērtību norāda, atņemot *SA* riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības. |
| {0150;0020} | **Reģionālās pašvaldības un vietējās pašpārvaldes, kuras neuzskata par valsti – Sviras rādītāja riska darījuma vērtība – IRB riska darījumi**  To aktīvu sviras rādītāja riska darījuma vērtība, kas ir tādi IRB riska darījumi ar reģionālajām pašvaldībām un vietējām pašpārvaldēm, kuras neuzskata par valsti, un uz kuriem attiecas Regulas (ES) Nr. 575/2013 147. panta 4. punkta a) apakšpunkts.  Iestādes šo vērtību norāda, atņemot IRB riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības. |
| {0150;0030} | **Reģionālās pašvaldības un vietējās pašpārvaldes, kuras neuzskata par valsti – *RWEA* – *SA* riska darījumi**  To aktīvu riska darījumu riska svērtā vērtība, kas ir tādi *SA* riska darījumi ar reģionālajām pašvaldībām un vietējām pašpārvaldēm, kuras neuzskata par valsti, uz kuriem attiecas Regulas (ES) Nr. 575/2013 115. panta 1., 3. un 5. punkts.  Iestādes šo vērtību norāda, atņemot *SA* riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības. |
| {0150;0040} | **Reģionālās pašvaldības un vietējās pašpārvaldes, kuras neuzskata par valsti – *RWEA* – IRB riska darījumi**  To aktīvu riska darījuma riska svērtā vērtība, kas ir tādi IRB riska darījumi ar reģionālajām pašvaldībām un vietējām pašpārvaldēm, kuras neuzskata par valsti, uz kuriem attiecas Regulas (ES) Nr. 575/2013 147. panta 4. punkta a) apakšpunkts.  Iestādes šo vērtību norāda, atņemot IRB riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības. |
| {0160;0010} | **DAB, kuras neuzskata par valsti – Riska darījumu vērtības mērs – *SA* riska darījumi**  To aktīvu riska darījumu vērtības mērs, kas ir tādi SA riska darījumi ar daudzpusējām attīstības bankām, uz kuriem attiecas Regulas (ES) Nr. 575/2013 117. panta 1. un 3. punkts.  Iestādes šo vērtību norāda, atņemot *SA* riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības. |
| {0160;0020} | **DAB, kuras neuzskata par valsti – Sviras rādītāja riska darījuma vērtība– IRB riska darījumi**  To aktīvu sviras rādītāja riska darījumu vērtība, kas ir tādi IRB riska darījumi ar daudzpusējām attīstības bankām, kuras neuzskata par valsti, uz kuriem attiecas Regulas (ES) Nr. 575/2013 147. panta 4. punkta c) apakšpunkts.  Iestādes šo vērtību norāda, atņemot IRB riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības. |
| {0160;0030} | **DAB, kuras neuzskata par valsti – *RWEA* – *SA* riska darījumi**  To aktīvu riska darījumu riska svērtā vērtība, kas ir tādi *SA* riska darījumi ar daudzpusējām attīstības bankām, uz kuriem attiecas Regulas (ES) Nr. 575/2013 117. panta 1. un 3. punkts.  Iestādes šo vērtību norāda, atņemot *SA* riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības. |
| {0160;0040} | **DAB, kuras neuzskata par valsti – *RWEA* – IRB riska darījumi**  To aktīvu riska darījumu riska svērtā vērtība, kas ir tādi IRB riska darījumi ar daudzpusējām attīstības bankām, kuras neuzskata par valsti, uz kuriem attiecas Regulas (ES) Nr. 575/2013 147. panta 4. punkta c) apakšpunkts.  Iestādes šo vērtību norāda, atņemot IRB riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības. |
| {0170;0010} | **PSS, kuras neuzskata par valsti – Sviras rādītāja riska darījuma vērtība – *SA* riska darījumi**  To aktīvu sviras rādītāja riska darījuma vērtība, kas ir tādi SA riska darījumi ar publiskā sektora struktūrām, uz kuriem attiecas Regulas (ES) Nr. 575/2013 116. panta 1., 2., 3. un 5. punkts.  Iestādes šo vērtību norāda, atņemot *SA* riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības. |
| {0170;0020} | **PSS, kuras neuzskata par valsti – Sviras rādītāja riska darījuma vērtība – IRB riska darījumi**  To aktīvu sviras rādītāja riska darījuma vērtība, kas ir tādi IRB riska darījumi ar publiskā sektora struktūrām, kuras neuzskata par valsti, uz kuriem attiecas Regulas (ES) Nr. 575/2013 147. panta 4. punkta c) apakšpunkts.  Iestādes šo vērtību norāda, atņemot IRB riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības. |
| {0170;0030} | **PSS, kuras neuzskata par valsti – *RWEA* – *SA* riska darījumi**  To aktīvu riska darījumu riska svērtā vērtība, kas ir tādi *SA* riska darījumi ar publiskā sektora struktūrām, uz kuriem attiecas Regulas (ES) Nr. 575/2013 116. panta 1., 2., 3. un 5. punkts.  Iestādes šo vērtību norāda, atņemot *SA* riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības. |
| {0170;0040} | **PSS, kuras neuzskata par valsti – *RWEA* – IRB riska darījumi**  To aktīvu riska darījumu riska svērtā vērtība, kas ir tādi IRB riska darījumi ar publiskā sektora struktūrām, kuras neuzskata par valsti, uz kuriem attiecas Regulas (ES) Nr. 575/2013 147. panta 4. punkta b) apakšpunkts.  Iestādes šo vērtību norāda, atņemot IRB riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības. |
| {0180;0010} | **Iestādes – Sviras rādītāja riska darījuma vērtība – *SA* riska darījumi**  To aktīvu sviras rādītāja riska darījuma vērtība, kas ir tādi *SA* riska darījumi ar iestādēm, uz kuriem attiecas Regulas (ES) Nr. 575/2013 119.-121. pants.  Iestādes šo vērtību norāda, atņemot *SA* riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības. |
| {0180;0020} | Iestādes – Sviras rādītāja riska darījuma vērtība – IRB riska darījumi  To aktīvu sviras rādītāja riska darījuma vērtība, kas ir IRB riska darījumi ar iestādēm, uz kuriem attiecas Regulas (ES) Nr. 575/2013 147. panta 2. punkta b) apakšpunkts, un kas nav riska darījumi segto obligāciju veidā saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 161. panta 1. punkta d) apakšpunktu un uz kuriem neattiecas Regulas (ES) Nr. 575/2013 147. panta 4. punkta c) apakšpunkts.  Iestādes šo vērtību norāda, atņemot IRB riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības. |
| {0180;0030} | **Iestādes – *RWEA* – *SA* riska darījumi**  To aktīvu riska darījumu riska svērtā vērtība, kas ir *SA* riska darījumi ar iestādēm un uz kuriem attiecas Regulas (ES) Nr. 575/2013 119.-121. punkts.  Iestādes šo vērtību norāda, atņemot *SA* riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības. |
| {0180;0040} | **Iestādes – *RWEA* – IRB riska darījumi**  To aktīvu riska darījumu riska svērtā vērtība, kas ir IRB riska darījumi ar iestādēm, uz kuriem attiecas Regulas (ES) Nr. 575/2013 147. panta 2. punkta b) apakšpunkts, un kas nav riska darījumi segto obligāciju veidā saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 161. panta 1. punkta d) apakšpunktu, un uz kuriem neattiecas Regulas (ES) Nr. 575/2013 147. panta 4. punkta c) apakšpunkts.  Iestādes šo vērtību norāda, atņemot IRB riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības. |
| {0190;0010} | **Nodrošināti ar nekustamā īpašuma hipotēku; no kā – Sviras rādītāja riska darījuma vērtība – *SA* riska darījumi**  To aktīvu sviras rādītāja riska darījuma vērtība, kas ir tādi *SA* riska darījumi, kas nodrošināti ar nekustamā īpašuma hipotēku, un *ADC* riska darījumi, uz kuriem attiecas Regulas (EK) Nr. 575/2013 124.  un 126.a pants.  Iestādes šo vērtību norāda, atņemot *SA* riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības. |
| {0190;0020} | **Nodrošināti ar nekustamā īpašuma hipotēku un *ADC* riska darījumi – Sviras rādītāja riska darījuma vērtība – IRB riska darījumi**  To aktīvu sviras rādītāja riska darījuma vērtība, kas ir IRB riska darījumi ar komercsabiedrībām saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 147. panta 2. punkta c) apakšpunktu vai riska darījumi ar privātpersonām vai MVU saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 147. panta 2. punkta d) apakšpunkta ii) punktu, ja šie riska darījumi ir nodrošināti ar nekustamā īpašuma hipotēku, un *ADC* riska darījumi saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 199. panta 1. punkta a) apakšpunktu.  Iestādes šo vērtību norāda, atņemot IRB riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības. |
| {0190;0030} | **Nodrošināti ar nekustamā īpašuma hipotēku un *ADC* riska darījumi – *RWEA* – *SA* riska darījumi**  To aktīvu riska darījumu riska svērtā vērtība, kas ir *SA* riska darījumi, kuri nodrošināti ar nekustamā īpašuma hipotēku, un *ADC* riska darījumi, uz kuriem attiecas Regulas (ES) Nr. 575/2013 124. un 126.a pants.  Iestādes šo vērtību norāda, atņemot *SA* riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības. |
| {0190;0040} | **Nodrošināti ar nekustamā īpašuma hipotēku un *ADC* riska darījumi – *RWEA* – IRB riska darījumi**  To aktīvu riska darījumu riska svērtā vērtība, kas ir IRB riska darījumi ar komercsabiedrībām saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 147. panta 2. punkta c) apakšpunktu vai riska darījumi ar privātpersonām vai MVU saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 147. panta 2. punkta d) apakšpunkta ii) punktu, ja šie riska darījumi ir nodrošināti ar nekustamā īpašuma hipotēku saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 199. panta 1. punkta a) apakšpunktu. Iestādes šo vērtību norāda, atņemot IRB riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības. |
| {0200;0010} | **No kā: Nodrošināti ar mājokļa īpašuma hipotēku – Sviras rādītāja riska darījuma vērtība– *SA* riska darījumi**  To aktīvu sviras rādītāja riska darījuma vērtība, kas ir SA riska darījumi, kuri ir pilnībā nodrošināti ar mājokļa īpašuma hipotēku un uz kuriem attiecas Regulas (ES) Nr. 575/2013 125. pants.  Iestādes šo vērtību norāda, atņemot *SA* riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības. |
| {0200;0020} | **No kā: Nodrošināti ar mājokļa īpašuma hipotēku – Sviras rādītāja riska darījuma vērtība – IRB riska darījumi**  To aktīvu sviras rādītāja riska darījuma vērtība, kas ir IRB riska darījumi ar komercsabiedrībām saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 147. panta 2. punkta c) apakšpunktu vai riska darījumi ar privātpersonām vai MVU saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 147. panta 2. punkta d) apakšpunkta ii) punktu, ja šie riska darījumi ir nodrošināti ar mājokļa īpašuma hipotēku saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 199. panta 1. punkta a) apakšpunktu.  Iestādes šo vērtību norāda, atņemot IRB riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības. |
| {0200;0030} | **No kā: Nodrošināti ar mājokļa īpašuma hipotēku – *RWEA* – *SA* riska darījumi**  To aktīvu riska darījumu riska svērtā vērtība, kas ir *SA* riska darījumi, kuri ir pilnībā nodrošināti ar mājokļa īpašuma hipotēku un uz kuriem attiecas Regulas (ES) Nr. 575/2013 125. pants.  Iestādes šo vērtību norāda, atņemot *SA* riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības. |
| {0200;0040} | **No kā: Nodrošināti ar mājokļa īpašuma hipotēku – *RWEA* – IRB riska darījumi**  To aktīvu riska darījumu riska svērtā vērtība, kas ir IRB riska darījumi ar komercsabiedrībām saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 147. panta 2. punkta c) apakšpunktu vai riska darījumi ar privātpersonām vai MVU saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 147. panta 2. punkta d) apakšpunkta ii) punktu, ja šie riska darījumi ir nodrošināti ar mājokļa īpašuma hipotēku saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 199. panta 1. punkta a) apakšpunktu.  Iestādes šo vērtību norāda, atņemot IRB riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības. |
| {0210;0010} | **Riska darījumi ar privātpersonām vai MVU – Sviras rādītāja riska darījuma vērtība – *SA* riska darījumi**  To aktīvu sviras rādītāja riska darījuma vērtība, kas ir tādi *SA* riska darījumi, uz kuriem attiecas Regulas (ES) Nr. 575/2013 123. pants.  Iestādes šo vērtību norāda, atņemot *SA* riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības. |
| {0210;0020} | **Riska darījumi ar privātpersonām vai MVU – Sviras rādītāja riska darījuma vērtība – IRB riska darījumi**  To aktīvu sviras rādītāja riska darījuma vērtība, kas ir IRB riska darījumi ar privātpersonām vai MVU saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 147. panta 2. punkta d) apakšpunkta i), iii) un iv) punktu, ja šie riska darījumi nav nodrošināti ar nekustamā īpašuma hipotēku saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 199. panta 1. punkta a) apakšpunktu.  Iestādes šo vērtību norāda, atņemot IRB riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības. |
| {0210;0030} | **Riska darījumi ar privātpersonām vai MVU – *RWEA* – *SA* riska darījumi**  To aktīvu riska darījumu riska svērtā vērtība, kas ir *SA* riska darījumi ar privātpersonām vai MVU, uz kuriem attiecas Regulas (ES) Nr. 575/2013 123. pants.  Iestādes šo vērtību norāda, atņemot *SA* riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības. |
| {0210;0040} | **Riska darījumi ar privātpersonām vai MVU – *RWEA* – IRB riska darījumi**  To aktīvu riska darījumu riska svērtā vērtība, kas ir IRB riska darījumi ar riska darījumi ar privātpersonām vai MVU saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 147. panta 2. punkta d) apakšpunkta i), iii) un iv) punktu, ja šie riska darījumi nav nodrošināti ar nekustamā īpašuma hipotēku saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 199. panta 1. punkta a) apakšpunktu.  Iestādes šo vērtību norāda, atņemot IRB riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības. |
| {0220;0010} | **No kā: Riska mazumdarījumi ar MVU – Sviras rādītāja riska darījuma vērtība – *SA* riska darījumi**  To aktīvu sviras rādītāja riska darījuma vērtība, kas ir tādi *SA* riska darījumi ar maziem un vidējiem uzņēmumiem, uz kuriem attiecas Regulas (ES) Nr. 575/2013 123. pants.  Termins “mazais un vidējais uzņēmums” šīs šūnas vajadzībām atbilst definīcijai Regulas (ES) Nr. 575/2013 501. panta 2. punkta b) apakšpunktā.  Iestādes šo vērtību norāda, atņemot *SA* riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības. |
| {0220;0020} | **No kā: Riska darījumi ar MVU – sviras rādītāja riska darījuma vērtība – IRB riska darījumi**  To aktīvu riska darījumu vērtības mērs, kas ir IRB riska darījumi ar privātpersonām un MVU saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 147. panta 2. punkta d) apakšpunkta i), iii) un iv) punktu, ja šie riska darījumi ir riska darījumi ar maziem un vidējiem uzņēmumiem un nav nodrošināti ar nekustamā īpašuma hipotēku saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 199. panta 1. punkta a) apakšpunktu.  Termins “mazais un vidējais uzņēmums” šīs šūnas vajadzībām atbilst definīcijai Regulas (ES) Nr. 575/2013 501. panta 2. punkta b) apakšpunktā.  Iestādes šo vērtību norāda, atņemot IRB riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības. |
| {0220;0030} | **No kā: Riska mazumdarījumi ar MVU – *RWEA* – SA riska darījumi**  To aktīvu riska darījumu riska svērtā vērtība, kas ir tādi SA riska darījumi ar maziem un vidējiem uzņēmumiem, uz kuriem attiecas Regulas (ES) Nr. 575/2013 123. pants.  Termins “mazais un vidējais uzņēmums” šīs šūnas vajadzībām atbilst definīcijai Regulas (ES) Nr. 575/2013 501. panta 2. punkta b) apakšpunktā.  Iestādes šo vērtību norāda, atņemot *SA* riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības. |
| {0220;0040} | **No kā: Riska darījumi ar privātpersonām un MVU – *RWEA* – IRB riska darījumi**  To aktīvu riska darījumu riska svērtā vērtība, kas ir IRB riska darījumi ar privātpersonām un MVU saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 147. panta 2. punkta d) apakšpunkta i), iii) un iv) punktu, ja šie riska darījumi ir riska darījumi ar maziem un vidējiem uzņēmumiem un nav nodrošināti ar nekustamā īpašuma hipotēku saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 199. panta 1. punkta a) apakšpunktu.  Termins “mazais un vidējais uzņēmums” šīs šūnas vajadzībām atbilst definīcijai Regulas (ES) Nr. 575/2013 501. panta 2. punkta b) apakšpunktā.  Iestādes šo vērtību norāda, atņemot IRB riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības. |
| {0230;0010} | **Komercsabiedrības – Riska darījumu vērtības mērs – *SA* riska darījumi**  Tā ir {0240,0010} un {0250,0010} summa.  Iestādes šo vērtību norāda, atņemot *SA* riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības. |
| {0230;0020} | **Komercsabiedrības – Sviras rādītāja riska darījuma vērtība – IRB riska darījumi**  Tā ir {0240,0020} un {0250,0020} summa.  Iestādes šo vērtību norāda, atņemot IRB riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības. |
| {0230;0030} | **Komercsabiedrības – *RWEA* – *SA* riska darījumi**  Tā ir {0240,0030} un {0250,0030} summa.  Iestādes šo vērtību norāda, atņemot *SA* riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības. |
| {0230;0040} | **Komercsabiedrības – *RWEA* – IRB riska darījumi**  Tā ir {0240,0040} un {0250,0040} summa.  Iestādes šo vērtību norāda, atņemot IRB riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības. |
| {0240;0010} | **Finanšu komercsabiedrības – Sviras rādītāja riska darījuma vērtība – *SA* riska darījumi**  To sviras rādītāja riska darījuma vērtība, kas ir tādi *SA* riska darījumi ar finanšu komercsabiedrībām, uz kuriem attiecas Regulas (ES) Nr. 575/2013 122. pants.  Pārskata sniegšanas vajadzībām LR4 veidnē finanšu komercsabiedrības ir tādas regulētas un neregulētas sabiedrības, izņemot {0180;0010}, paredzētās iestādes, kuru galvenā uzņēmējdarbība ir līdzdalību iegāde vai vienas vai vairāku tādu darbību veikšana, kuras norādītas Direktīvas 2013/36/ES I pielikumā, kā arī sabiedrības, kas definētas Regulas (ES) Nr. 575/2013 4. panta 1. punkta 27) apakšpunktā, izņemot {0180;0010} paredzētās iestādes.  Iestādes šo vērtību norāda, atņemot *SA* riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības. |
| {0240;0020} | **Finanšu komercsabiedrības – Sviras rādītāja riska darījuma vērtība – IRB riska darījumi**  To aktīvu riska sviras rādītāja riska darījuma vērtība, kas ir IRB riska darījumi ar finanšu komercsabiedrībām saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 147. panta 2. punkta c) apakšpunktu, ja šie riska darījumi nav nodrošināti ar nekustamā īpašuma hipotēku saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 199. panta 1. punkta a) apakšpunktu.  Pārskata sniegšanas vajadzībām LR4 veidnē finanšu komercsabiedrības ir tādas regulētas un neregulētas sabiedrības, izņemot {0180;0010}, paredzētās iestādes, kuru galvenā uzņēmējdarbība ir līdzdalību iegāde vai vienas vai vairāku tādu darbību veikšana, kuras norādītas Direktīvas 2013/36/ES I pielikumā, kā arī sabiedrības, kas definētas Regulas (ES) Nr. 575/2013 4. panta 1. punkta 27) apakšpunktā, izņemot {0180;0010} paredzētās iestādes.  Iestādes šo vērtību norāda, atņemot IRB riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības. |
| {0240;0030} | **Finanšu komercsabiedrības – *RWEA* – *SA* riska darījumi**  To aktīvu riska darījumu riska svērtā vērtība, kas ir *SA* riska darījumi ar finanšu komercsabiedrībām, uz kuriem attiecas Regulas (ES) Nr. 575/2013 122. pants.  Pārskata sniegšanas vajadzībām LR4 veidnē finanšu komercsabiedrības ir tādas regulētas un neregulētas sabiedrības, izņemot {0180;0010}, paredzētās iestādes, kuru galvenā uzņēmējdarbība ir līdzdalību iegāde vai vienas vai vairāku tādu darbību veikšana, kuras norādītas Direktīvas 2013/36/ES I pielikumā, kā arī sabiedrības, kas definētas Regulas (ES) Nr. 575/2013 4. panta 1. punkta 27) apakšpunktā, izņemot {0180;0010} paredzētās iestādes.  Iestādes šo vērtību norāda, atņemot *SA* riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības. |
| {0240;0040} | **Finanšu komercsabiedrības – *RWEA* – IRB riska darījumi**  To aktīvu riska darījumu vērtības mērs, kas ir IRB riska darījumi ar finanšu komercsabiedrībām saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 147. panta 2. punkta c) apakšpunktu, ja šie riska darījumi nav nodrošināti ar nekustamā īpašuma hipotēku saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 199. panta 1. punkta a) apakšpunktu.  Pārskata sniegšanas vajadzībām LR4 veidnē finanšu komercsabiedrības ir tādas regulētas un neregulētas sabiedrības, izņemot {0180;0010}, paredzētās iestādes, kuru galvenā uzņēmējdarbība ir līdzdalību iegāde vai vienas vai vairāku tādu darbību veikšana, kuras norādītas Direktīvas 2013/36/ES I pielikumā, kā arī sabiedrības, kas definētas Regulas (ES) Nr. 575/2013 4. panta 1. punkta 27) apakšpunktā, izņemot {0180;0010} paredzētās iestādes.  Iestādes šo vērtību norāda, atņemot IRB riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības. |
| {0250;0010} | **Nefinanšu komercsabiedrības – Sviras rādītāja riska darījuma vērtība – *SA* riska darījumi**  To aktīvu sviras rādītāja riska darījuma vērtība, kas ir tādi *SA* riska darījumi ar nefinanšu komercsabiedrībām, uz kuriem attiecas Regulas (ES) Nr. 575/2013 122. pants.  Tā ir {0260,0010} un {0270,0010} summa.  Iestādes šo vērtību norāda, atņemot *SA* riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības. |
| {0250;0020} | **Nefinanšu komercsabiedrības – Sviras rādītāja riska darījuma vērtība – IRB riska darījumi**  To sviras rādītāja riska darījuma vērtība, kas ir IRB riska darījumi ar nefinanšu komercsabiedrībām saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 147. panta 2. punkta c) apakšpunktu, ja šie riska darījumi nav nodrošināti ar nekustamā īpašuma hipotēku saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 199. panta 1. punkta a) apakšpunktu.  Tā ir {0260,0020} un {0270,0020} summa.  Iestādes šo vērtību norāda, atņemot IRB riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības. |
| {0250;0030} | **Nefinanšu komercsabiedrības – *RWEA* – *SA* riska darījumi**  To aktīvu riska darījumu riska svērtā vērtība, kas ir *SA* riska darījumi ar nefinanšu komercsabiedrībām un uz kuriem attiecas Regulas (ES) Nr. 575/2013 122. pants.  Tā ir {0260,0030} un {0270,0030} summa.  Iestādes šo vērtību norāda, atņemot *SA* riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības. |
| {0250;0040} | **Nefinanšu komercsabiedrības – *RWEA* – IRB riska darījumi**  To aktīvu riska darījumu riska svērtā vērtība, kas ir IRB riska darījumi ar nefinanšu komercsabiedrībām saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 147. panta 2. punkta c) apakšpunktu, ja šie riska darījumi nav nodrošināti ar nekustamā īpašuma hipotēku saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 199. panta 1. punkta a) apakšpunktu.  Tā ir {0260,0040} un {0270,0040} summa.  Iestādes šo vērtību norāda, atņemot IRB riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības. |
| {0260;0010} | **Riska darījumi ar MVU – Sviras rādītāja riska darījuma vērtība – *SA* riska darījumi**  To aktīvu sviras rādītāja riska darījuma vērtība, kas ir tādi *SA* riska darījumi ar komercsabiedrībām, kas ir mazi un vidējie uzņēmumi, uz kuriem attiecas Regulas (ES) Nr. 575/2013 122. pants.  Termins “mazais un vidējais uzņēmums” šīs šūnas vajadzībām atbilst definīcijai Regulas (ES) Nr. 575/2013 501. panta 2. punkta b) apakšpunktā.  Iestādes šo vērtību norāda, atņemot *SA* riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības. |
| {0260;0020} | **Riska darījumi ar MVU – sviras rādītāja riska darījuma vērtība – IRB riska darījumi**  To aktīvu riska darījumu vērtības mērs, kas ir IRB riska darījumi ar komercsabiedrībām saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 147. panta 2. punkta c) apakšpunktu, ja šie riska darījumi ir riska darījumi ar maziem un vidējiem uzņēmumiem un nav nodrošināti ar nekustamā īpašuma hipotēku saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 199. panta 1. punkta a) apakšpunktu.  Termins “mazais un vidējais uzņēmums” šīs šūnas vajadzībām atbilst definīcijai Regulas (ES) Nr. 575/2013 501. panta 2. punkta b) apakšpunktā.  Iestādes šo vērtību norāda, atņemot IRB riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības. |
| {0260;0030} | **Riska darījumi ar MVU – *RWEA* – *SA* riska darījumi**  To aktīvu riska darījumu riska svērtā vērtība, kas ir tādi SA riska darījumi ar komercsabiedrībām, kas ir mazi un vidējie uzņēmumi, uz kuriem attiecas Regulas (ES) Nr. 575/2013 122. pants.  Termins “mazais un vidējais uzņēmums” šīs šūnas vajadzībām atbilst definīcijai Regulas (ES) Nr. 575/2013 501. panta 2. punkta b) apakšpunktā.  Iestādes šo vērtību norāda, atņemot *SA* riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības. |
| {0260;0040} | **Riska darījumi ar MVU – *RWEA* – IRB riska darījumi**  To aktīvu riska darījumu riska svērtā vērtība, kas ir IRB riska darījumi ar komercsabiedrībām saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 147. panta 2. punkta c) apakšpunktu, ja šie riska darījumi ir riska darījumi ar maziem un vidējiem uzņēmumiem un nav nodrošināti ar nekustamā īpašuma hipotēku saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 199. panta 1. punkta a) apakšpunktu.  Termins “mazais un vidējais uzņēmums” šīs šūnas vajadzībām atbilst definīcijai Regulas (ES) Nr. 575/2013 501. panta 2. punkta b) apakšpunktā.  Iestādes šo vērtību norāda, atņemot IRB riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības. |
| {0270;0010} | **Riska darījumi, izņemot riska darījumus ar MVU – Sviras rādītāja riska darījuma vērtība – *SA* riska darījumi**  To aktīvu sviras rādītāja riska darījuma vērtība, kas ir tādi SA riska darījumi ar komercsabiedrībām, uz kuriem attiecas Regulas (ES) Nr. 575/2013 122. pants, un kas nav norādīti 0230;0040 un 0250;0040.  Iestādes šo vērtību norāda, atņemot *SA* riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības. |
| {0270;0020} | **Riska darījumi, izņemot riska darījumus ar MVU – sviras rādītāja riska darījuma vērtība – IRB riska darījumi**  To aktīvu riska darījumu vērtības mērs, kas ir IRB riska darījumi ar komercsabiedrībām saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 147. panta 2. punkta c) apakšpunktu, ja šie riska darījumi nav nodrošināti ar nekustamā īpašuma hipotēku saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 199. panta 1. punkta a) apakšpunktu un nav norādīti {0230;0040} un {0250;0040}.  Iestādes šo vērtību norāda, atņemot IRB riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības. |
| {0270;0030} | **Riska darījumi, izņemot riska darījumus ar MVU – *RWEA* – *SA* riska darījumi**  To aktīvu riska darījumu riska svērtā vērtība, kas ir tādi *SA* riska darījumi ar komercsabiedrībām, uz kuriem attiecas Regulas (ES) Nr. 575/2013 122. pants, un kas nav norādīti {0230;0040} un {0250;0040}.  Iestādes šo vērtību norāda, atņemot *SA* riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības. |
| {0270;0040} | **Riska darījumi, izņemot riska darījumus ar MVU – *RWEA* – IRB riska darījumi**  To aktīvu riska darījumu riska svērtā vērtība, kas ir IRB riska darījumi ar komercsabiedrībām saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 147. panta 2. punkta c) apakšpunktu, ja šie riska darījumi nav nodrošināti ar nekustamā īpašuma hipotēku saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 199. panta 1. punkta a) apakšpunktu un nav norādīti {0230;0040} un {0250;0040}.  Iestādes šo vērtību norāda, atņemot IRB riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības. |
| {0280;0010} | **Riska darījumi, kuros netiek pildītas saistības – Sviras rādītāja riska darījuma vērtība– *SA* riska darījumi**  Iestādes uzrāda to aktīvu sviras rādītāja riska darījuma vērtību, kas ir *SA* riska darījumi, kuros netiek pildītas saistības un uz kuriem tāpēc attiecas Regulas (ES) Nr. 575/2013 127. pants. |
| {0280;0020} | **Riska darījumi, kuros netiek pildītas saistības – sviras rādītāja riska darījuma vērtība – IRB riska darījumi**  Iestādes uzrāda to aktīvu sviras rādītāja riska darījuma vērtību, kas klasificēti Regulas (ES) Nr. 575/2013 147. panta 2. punktā norādītajās riska darījumu kategorijās, ja ir notikusi saistību neizpilde saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 178. pantu. |
| {0280;0030} | **Riska darījumi, kuros netiek pildītas saistības – *RWEA* – *SA* riska darījumi**  To aktīvu riska darījumu riska svērtā vērtība, kas ir riska darījumi, kuros netiek pildītas saistības un uz kuriem tāpēc attiecas Regulas (ES) Nr. 575/2013 127. pants. |
| {0280;0040} | **Riska darījumi, kuros netiek pildītas saistības – *RWEA* – IRB riska darījumi**  To aktīvu riska darījumu riska svērtā vērtība, kas klasificēti Regulas (ES) Nr. 575/2013 147. panta 2. punktā norādītajās riska darījumu kategorijās, ja ir notikusi saistību neizpilde saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 178. pantu. |
| {0290;0010} | **Citi riska darījumi – Riska darījumu vērtības mērs – *SA* riska darījumi**  To aktīvu sviras rādītāja riska darījuma vērtība, kas klasificēti riska darījumu kategorijās, kuras norādītas Regulas (ES) Nr. 575/2013 112. panta k), m), n), o), p) un q) punktā.  Iestādes norāda aktīvus, kuri atskaitīti no pašu kapitāla (piemēram, nemateriālos aktīvus) un kurus šeit nevar klasificēt citādi, pat ja šāda klasifikācija nav nepieciešama uz risku balstītās pašu kapitāla prasības noteikšanai ailēs {\*; 0030} un {\*; 0040}.  Iestādes šo vērtību norāda, atņemot *SA* riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības. |
| {0290;0020} | **Citi riska darījumi – Sviras rādītāja riska darījuma vērtība – IRB riska darījumi**  To aktīvu sviras rādītāja riska darījuma vērtība, kas klasificēti riska darījumu kategorijās, kuras norādītas Regulas (ES) Nr. 575/2013 147. panta 2. punkta e), e1), f) un g) apakšpunktā.  Iestādes norāda aktīvus, kuri atskaitīti no pašu kapitāla (piemēram, nemateriālos aktīvus) un kurus šeit nevar klasificēt citādi, pat ja šāda klasifikācija nav nepieciešama uz risku balstītās pašu kapitāla prasības noteikšanai ailēs {\*; 0030} un {\*; 0040}.  Iestādes šo vērtību norāda, atņemot IRB riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības. |
| {0290;0030} | **Citi riska darījumi – *RWEA* – *SA* riska darījumi**  To aktīvu riska darījuma riska svērtā vērtība, kas klasificēti riska darījumu kategorijās, kuras norādītas Regulas (ES) Nr. 575/2013 112. panta k), m), n), o), p) un q) punktā.  Iestādes šo vērtību norāda, atņemot *SA* riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības. |
| {0290;0040} | **Citi riska darījumi – *RWEA* – IRB riska darījumi**  To aktīvu riska darījumu riska svērtā vērtība, kas klasificēti riska darījumu kategorijās, kuras norādītas Regulas (ES) Nr. 575/2013 147. panta 2. punkta e), e1), f) un g) apakšpunktā.  Iestādes šo vērtību norāda, atņemot IRB riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības. |
| {0300;0010} | **No kā: Vērtspapīrošanas riska darījumi – Sviras rādītāja riska darījuma vērtība –*SA* riska darījumi**  To aktīvu sviras rādītāja riska darījuma vērtība, kas ir *SA* vērtspapīrošanas riska darījumi un uz kuriem attiecas Regulas (ES) Nr. 575/2013 112. panta m) punkts.  Iestādes šo vērtību norāda, atņemot *SA* riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības. |
| {0300;0020} | **No kā: Vērtspapīrošanas riska darījumi – sviras rādītāja riska darījuma vērtība – IRB riska darījumi**  To aktīvu sviras rādītāja riska darījuma vērtība, kas ir IRB vērtspapīrošanas riska darījumi un uz kuriem attiecas Regulas (ES) Nr. 575/2013 147. panta 2. punkta f) apakšpunkts.  Iestādes šo vērtību norāda, atņemot IRB riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības. |
| {0300;0030} | **No kā: Vērtspapīrošanas riska darījumi – *RWEA* – SA riska darījumi**  To aktīvu riska darījumu riska svērtā vērtība, kas ir *SA* vērtspapīrošanas riska darījumi un uz kuriem attiecas Regulas (ES) Nr. 575/2013 112. panta m) punkts.  Iestādes šo vērtību norāda, atņemot *SA* riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības. |
| {0300;0040} | **No kā: Vērtspapīrošanas riska darījumi – *RWEA* – IRB riska darījumi**  To aktīvu riska darījumu riska svērtā vērtība, kas ir IRB vērtspapīrošanas riska darījumi un uz kuriem attiecas Regulas (ES) Nr. 575/2013 147. panta 2. punkta f) apakšpunkts.  Iestādes šo vērtību norāda, atņemot IRB riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības. |
| {0310;0010} | **Tirdzniecības finansējums (izziņas postenis) – Sviras rādītāja riska darījuma vērtība – *SA* riska darījumi**  Ar aizdevumiem preču vai pakalpojumu eksportētājam vai importētājam, izmantojot importa un eksporta kredītus un līdzīgus darījumus, saistītu bilances posteņu sviras rādītāja riska darījuma vērtība.  Iestādes šo vērtību norāda, atņemot *SA* riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības. |
| {0310;0020} | **Tirdzniecības finansējums (izziņas postenis) – Sviras rādītāja riska darījumu vērtība – IRB riska darījumi**  Ar aizdevumiem preču vai pakalpojumu eksportētājam vai importētājam, izmantojot importa un eksporta kredītus un līdzīgus darījumus, saistītu bilances posteņu riska darījumu vērtības mērs.  Iestādes šo vērtību norāda, atņemot IRB riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības. |
| {0310;0030} | **Tirdzniecības finansējums (izziņas postenis) – *RWEA* – *SA* riska darījumi**  Ar aizdevumiem preču vai pakalpojumu eksportētājam vai importētājam, izmantojot importa un eksporta kredītus un līdzīgus darījumus, saistītu bilances posteņu riska darījumu riska svērtā vērtība.  Iestādes šo vērtību norāda, atņemot *SA* riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības. |
| {0310;0040} | **Tirdzniecības finansējums (izziņas postenis) – *RWEA* – IRB riska darījumi**  Ar aizdevumiem preču vai pakalpojumu eksportētājam vai importētājam, izmantojot importa un eksporta kredītus un līdzīgus darījumus, saistītu bilances posteņu riska darījumu riska svērtā vērtība.  Iestādes šo vērtību norāda, atņemot IRB riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības. |
| {0320;0010} | **No kā: Saskaņā ar oficiālu eksporta kredītu apdrošināšanas shēmu – Sviras rādītāja riska darījuma vērtība – *SA* riska darījumi**  Ar tirdzniecības finansējumu saskaņā ar oficiālu eksporta kredītu apdrošināšanas shēmu saistītu bilances posteņu sviras rādītāja riska darījuma vērtība.  Pārskata sniegšanas vajadzībām LR4 veidnē oficiāla eksporta kredītu apdrošināšanas shēma attiecas uz oficiālo atbalstu, ko sniedz valdība vai cita struktūra, piemēram eksporta kredītu aģentūra, tostarp tādā veidā kā tiešie kredīti/finansējums, refinansējums, procentu likmju atbalsts (ja kredīta darbības laikā tiek garantēta nemainīga procentu likme), atbalsta finansējums (kredīti un dotācijas), eksporta kredītu apdrošināšana un garantijas.  Iestādes šo vērtību norāda, atņemot *SA* riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības. |
| {0320;0020} | **No kā: Saskaņā ar oficiālu eksporta kredītu apdrošināšanas shēmu – Sviras rādītāja riska darījuma vērtība – IRB riska darījumi**  Ar tirdzniecības finansējumu saskaņā ar oficiālu eksporta kredītu apdrošināšanas shēmu saistītu bilances posteņu sviras rādītāja riska darījumu vērtība.  Pārskata sniegšanas vajadzībām LR4 veidnē oficiāla eksporta kredītu apdrošināšanas shēma attiecas uz oficiālo atbalstu, ko sniedz valdība vai cita struktūra, piemēram eksporta kredītu aģentūra, tostarp tādā veidā kā tiešie kredīti/finansējums, refinansējums, procentu likmju atbalsts (ja kredīta darbības laikā tiek garantēta nemainīga procentu likme), atbalsta finansējums (kredīti un dotācijas), eksporta kredītu apdrošināšana un garantijas.  Iestādes šo vērtību norāda, atņemot IRB riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības. |
| {0320;0030} | **No kā: Saskaņā ar oficiālu eksporta kredītu apdrošināšanas shēmu – *RWEA* – SA riska darījumi**  Ar tirdzniecības finansējumu saskaņā ar oficiālu eksporta kredītu apdrošināšanas shēmu saistītu bilances posteņu riska darījumu riska svērtā vērtība.  Pārskata sniegšanas vajadzībām LR4 veidnē oficiāla eksporta kredītu apdrošināšanas shēma attiecas uz oficiālo atbalstu, ko sniedz valdība vai cita struktūra, piemēram eksporta kredītu aģentūra, tostarp tādā veidā kā tiešie kredīti/finansējums, refinansējums, procentu likmju atbalsts (ja kredīta darbības laikā tiek garantēta nemainīga procentu likme), atbalsta finansējums (kredīti un dotācijas), eksporta kredītu apdrošināšana un garantijas.  Iestādes šo vērtību norāda, atņemot SA riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības. |
| {0320;0040} | **No kā: Saskaņā ar oficiālu eksporta kredītu apdrošināšanas shēmu – *RWEA* – IRB riska darījumi**  Ar tirdzniecības finansējumu saskaņā ar oficiālu eksporta kredītu apdrošināšanas shēmu saistītu bilances posteņu riska darījumu riska svērtā vērtība.  Pārskata sniegšanas vajadzībām LR4 veidnē oficiāla eksporta kredītu apdrošināšanas shēma attiecas uz oficiālo atbalstu, ko sniedz valdība vai cita struktūra, piemēram eksporta kredītu aģentūra, tostarp tādā veidā kā tiešie kredīti/finansējums, refinansējums, procentu likmju atbalsts (ja kredīta darbības laikā tiek garantēta nemainīga procentu likme), atbalsta finansējums (kredīti un dotācijas), eksporta kredītu apdrošināšana un garantijas.  Iestādes šo vērtību norāda, atņemot IRB riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības. |

**6. C 44.00 – Vispārīgā informācija (LR5)**

28. Šeit tiek vākta papildu informācija, lai klasificētu iestādes darbības un iestādes izvēlētos regulatīvos risinājumus.

|  |  |
| --- | --- |
| **Rinda**  **un sleja** | **Norādes** |
| {0010;0010} | **Iestādes uzņēmuma struktūra**  Iestāde klasificē savu uzņēmuma struktūru saskaņā ar šādām turpmāk norādītajām kategorijām:  - akciju sabiedrība;  - savstarpēja/kooperatīva;  - cita sabiedrība, kas nav akciju sabiedrība. |
| {0020;0010} | **Atvasinātajiem instrumentiem piemērotā procedūra**  Iestāde norāda atvasinātajiem instrumentiem piemēroto regulatīvo procedūru saskaņā ar šādām turpmāk norādītajām kategorijām:  - Standartizētā pieeja darījuma partnera kredītriskam (*SA-CCR*);  - Vienkāršotā standartizētā pieeja darījuma partnera kredītriskam;  - Sākotnējās riska darījuma vērtības metode. |
| {0040;0010} | **Iestādes veids**  Iestāde klasificē savu iestādes veidu saskaņā ar šādām turpmāk norādītajām kategorijām:  - universālie banku pakalpojumi (privātpersonu vai MVU apkalpošana/korporatīvo klientu apkalpošana un ieguldījumu banku pakalpojumi);  - privātpersonu vai MVU apkalpošana/korporatīvo klientu apkalpošana;  - ieguldījumu bankas pakalpojumi;  - specializētais aizdevējs;  - valsts attīstības kredītiestādes;  - cits komercdarbības modelis |
| {0070;0010} | **Iestāde ar valsts attīstības struktūrvienību**  Iestādes, kas nav valsts attīstības kredītiestādes, norāda, vai tām ir valsts attīstības struktūrvienība. |
| {0080;0010};  {00090;0010};  {0100;0010} | **Struktūra, kas sniedz garantijas valsts attīstības kredītiestādei/struktūrvienībai saskaņā ar KPR 429.a panta 2. punkta d) apakšpunktu: centrālā valdība, reģionālā pašvaldība, vietējā pašpārvalde**  Iestādes, kas ir valsts attīstības kredītiestāde vai kam ir valsts attīstības struktūrvienība, norāda, vai tām ir sniegusi garantiju centrālā valdība, reģionālā valdība vai vietējā pašpārvalde.  Iestādes norāda “TRUE” rindā, kas atbilst aizsardzības devēja attiecīgajam tipam, un “FALSE” visur citur. |
| {0080;0010} | **Centrālās valdības garantijas valsts attīstības kredītiestādei/struktūrvienībai** |
| {0090;0010} | **Reģionālās pašvaldības garantijas valsts attīstības kredītiestādei/struktūrvienībai** |
| {0100;0010} | **Vietējās pašpārvaldes garantijas valsts attīstības kredītiestādei/struktūrvienībai** |
| {0110;0010};  {0120;0010};  {0130;0010} | **Saskaņā ar KPR 429.a panta 2. punkta d) apakšpunktu saņemtās garantijas veids**  Iestādes, kas ir valsts attīstības kredītiestāde vai kam ir valsts attīstības struktūrvienība, norāda saņemtās aizsardzības veidu.  Iestādes norāda “TRUE” rindā, kas atbilst aizsardzības devēja attiecīgajam tipam, un “FALSE” visur citur. |
| {0110;0010} | **Pienākums aizsargāt kredītiestāžu dzīvotspēju** |
| {0120;0010} | **Tieša garantija attiecībā uz kredītiestāžu pašu kapitāla prasībām, finansējuma prasībām vai piešķirtajiem attīstību veicinošajiem aizdevumiem** |
| {0130;0010} | **Netieša garantija attiecībā uz kredītiestāžu pašu kapitāla prasībām, finansējuma prasībām vai piešķirtajiem attīstību veicinošajiem aizdevumiem** |

**7. C 48.00 Sviras rādītāja svārstīgums (LR6)**

29. Informācija tiek vākta, lai uzraudzītu sviras rādītāja svārstīgumu. Šo informāciju sniedz tikai lielas iestādes.

**8. C 48.01 Sviras rādītāja svārstīgums: vidējā vērtība pārskata periodā**

|  |  |
| --- | --- |
| **Rinda**  **un sleja** | **Norādes** |
| {0010;0010} | **Vidējā vērtība pārskata periodā – VFD riska darījumu vērtība**  Iestādes norāda VFD riska darījumu vērtību dienas vidējo vērtību pārskata ceturksnī, no kuras atskaitīta atbrīvoto *CCP* daļa tirdzniecības riska darījumos ar klientu veiktu tīrvērti, kas norādīta C47.00 veidnes 0010. un 0050. rindā. |
| {0010;0020} | **Vidējā vērtība pārskata periodā – Korekcijas attiecībā uz darījumiem, kuri uzskaitīti kā VFD tirdzniecība**  Iestādes uzrāda C47.00. veidnes 0230. rindā norādīto korekciju attiecībā uz darījumiem, kuri uzskaitīti kā VFD tirdzniecība, dienas vērtību vidējo vērtību pārskata ceturksnī. |

**9. C 48.02 Sviras rādītāja svārstīgums: dienas vērtības pārskata periodā**

30. Uzrāda dienas vērtības par ceturksni.

|  |  |
| --- | --- |
| **Rinda**  **un sleja** | **Norādes** |
| {0010;0010} | **Atsauces datums pārskata periodā**  Iestādes norāda datumu, uz kuru attiecas uzrādītā dienas vērtība. Vērtību uzrāda par katru pārskata ceturkšņa dienu. |
| {0010;0020} | **VFD riska darījumu vērtība**  Iestādes norāda VFD riska darījumu dienas vērtības pārskata ceturksnī, no kurām atskaitīta atbrīvoto *CCP* daļa tirdzniecības riska darījumos ar klientu veiktu tīrvērti, kas norādīta C47.00 veidnes 0010. un 0050. rindā. |
| {0010;0030} | **Korekcija attiecībā uz darījumiem, kuri uzskaitīti kā VFD tirdzniecība**  Iestādes uzrāda C47.00. veidnes 0230. rindā norādīto korekciju attiecībā uz darījumiem, kuri uzskaitīti kā VFD tirdzniecība, dienas vērtības pārskata ceturksnī. |