

## II

(Nelegislatīvi akti)

## REGULAS

## KOMISIJAS ĪSTENOŠANAS REGULA (ES) 2016/428

(2016. gada 23. marts),

ar kuru groza Īstenošanas regulu (ES) Nr. 680/2014, ar ko nosaka īstenošanas tehniskos standartus attiecībā uz iestāžu sniegtajiem uzraudzības pārskatiem saistībā ar pārskatu sniegšanu par sviras rādītāju

(Dokuments attiecas uz EEZ)

EIROPAS KOMISIJA,

ņemot vērā Līgumu par Eiropas Savienības darbību,

ņemot vērā Eiropas Parlamenta un Padomes 2013. gada 26. jūnija Regulu (ES) Nr. 575/2013 par prudenciālajām prasībām attiecībā uz kredītiestādēm un ieguldījumu brokeru sabiedrībām, un ar ko groza Regulu (ES) Nr. 648/2012 <sup>(1)</sup>, un jo īpaši ņemot vērā tās 430. panta 2. punkta trešo daļu,

tā kā:

- (1) Komisijas Īstenošanas regulā (ES) Nr. 680/2014 <sup>(2)</sup> ir noteiktas prasības, saskaņā ar kurām iestādēm ir jāsniedz informācija, kas attiecas uz to atbilstību Regulai (ES) Nr. 575/2013. Ņemot vērā to, ka ar Regulu (ES) Nr. 575/2013 paredzētie reglamentējošie noteikumi pakāpeniski tiek papildināti un grozīti tās nebūtiskie elementi, pieņemot regulatīvos tehniskos standartus un deleģētos aktus – šajā gadījumā par sviras rādītāju <sup>(3)</sup> –, būtu jāveic Komisijas Īstenošanas regulā (ES) Nr. 680/2014 paredzēto uzraudzības pārskatu sniegšanas prasību atbilstošie grozījumi, lai nodrošinātu saskaņotību starp grozīto tiesību aktu un iestāžu sniedzamo uzraudzības informāciju.
- (2) Lai nodrošinātu, ka pareizi tiek piemērotas Īstenošanas Regulā (ES) Nr. 680/2014 paredzētās prasības, sīkākī noteikumi būtu jāparedz uzraudzības pārskatu sniegšanas vajadzībām par sviras rādītāju. Tāpēc juridiskās skaidrības labad ir lietderīgi aizstāt vairākas pārskatu sniegšanas veidnes un norādījumus.
- (3) Eiropas Banku iestāde ir organizējusi atklātu sabiedrisko apspriešanu, izvērtējusi potenciālās saistītās izmaksas un ieguvumus un pieprasījusi saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 1093/2010 <sup>(4)</sup> 37. pantu izveidotās Banku nozares ieinteresēto personu grupas atzinumu.
- (4) Iestādēm būtu jānodrošina pietiekami daudz laika, lai tās varētu pielāgot savas iekšējās pārskatu sniegšanas procedūras un IT procesus pārskatītajām pārskatu sniegšanas prasībām par sviras rādītāju. Tādēļ pirmais piemērošanas datums būtu jāatliek līdz pirmajam pārskata atsauces datumam – 6 mēneši no dienas, kad šī īstenošanas regula publicēta *Oficiālajā Vēstnesī*,

<sup>(1)</sup> OV L 176, 27.6.2013., 1. lpp.

<sup>(2)</sup> Komisijas Īstenošanas regula (ES) Nr. 680/2014, ar ko nosaka īstenošanas tehniskos standartus attiecībā uz iestāžu sniegtajiem uzraudzības pārskatiem saskaņā ar Eiropas Parlamenta un Padomes Regulu (ES) Nr. 575/2013 (OV L 191, 28.6.2014., 1. lpp.).

<sup>(3)</sup> Komisijas 2014. gada 10. oktobra Deleģētā regula (ES) 2015/62, ar ko groza Eiropas Parlamenta un Padomes Regulu (ES) Nr. 575/2013 attiecībā uz sviras rādītāju (OV L 11, 17.1.2015., 37. lpp.).

<sup>(4)</sup> Eiropas Parlamenta un Padomes 2010. gada 24. novembra Regula (ES) Nr. 1093/2010, ar ko izveido Eiropas Uzraudzības iestādi (Eiropas Banku iestādi), groza Lēmumu Nr. 716/2009/EK un atceļ Komisijas Lēmumu 2009/78/EK (OV L 331, 15.12.2010., 12. lpp.).

IR PIENĒMUSI ŠO REGULU.

### 1. pants

Īstenošanas regulu (ES) Nr. 680/2014 groza šādi:

1) regulas 14. panta 2. līdz 5. punktu aizstāj ar šādiem:

"2. Datu sniegšana pamatojas uz metodiku, ko izmanto, lai aprēķinātu sviras rādītāju kā ceturkšņa beigu sviras rādītāju.

3. Iestādēm jāsniedz XI pielikuma II daļas 14. punktā minētā informācija nākamajā pārskata periodā, ja ir izpildīts kāds no šādiem nosacījumiem:

a) atvasināto instrumentu īpatsvars, kas minēts XI pielikuma II daļas 7. punktā, pārsniedz 1,5 %;

b) atvasināto instrumentu īpatsvars, kas minēts XI pielikuma II daļas 7. punktā, pārsniedz 2,0 %.

Piemēro 4. pantā paredzētos iekļaušanas kritērijus, izņemot attiecībā uz šā punkta pirmās daļas b) apakšpunktu, saistībā ar kuru iestādes sāk sniegt informāciju no nākamā pārskatu atsaucē datuma, ja tās ir pārsniegušas attiecīgo piemērojamo sliekšni kādā pārskatu atsaucē datumā.

4. Iestādes, kuru atvasināto instrumentu kopējā nosacītā vērtība, kā definēts XI pielikuma II daļas 9. punktā, pārsniedz EUR 10 miljardus, sniedz informāciju, kas minēta XI pielikuma II daļas 14. punktā, neatkarīgi no tā, vai to atvasināto instrumentu īpatsvars atbilst 3. punktā minētajiem nosacījumiem.

Nepiemēro 4. pantā paredzētos iekļaušanas kritērijus. Iestādes sāk sniegt informāciju no nākamā pārskatu atsaucē datuma, ja tās ir pārsniegušas attiecīgo piemērojamo sliekšni kādā pārskatu atsaucē datumā.

5. Iestādēm jāsniedz XI pielikuma II daļas 15. punktā minētā informācija nākamajā pārskata periodā, ja ir izpildīts kāds no šādiem nosacījumiem:

a) kredītu atvasināto instrumentu apjoms, kas minēts XI pielikuma II daļas 10. punktā, pārsniedz EUR 300 miljonus;

b) kredītu atvasināto instrumentu apjoms, kas minēts XI pielikuma II daļas 10. punktā, pārsniedz EUR 500 miljonus.

Piemēro 4. pantā paredzētos iekļaušanas kritērijus, izņemot attiecībā uz b) apakšpunktu, saistībā ar kuru iestādes sāk sniegt informāciju no nākamā pārskatu atsaucē datuma, ja tās ir pārsniegušas attiecīgo piemērojamo sliekšni kādā pārskatu atsaucē datumā.”;

2) regulas 14. panta 6. punktu svīturo;

3) Regulas (ES) Nr. 680/2014 X pielikumu aizstāj ar tekstu, kas iekļauts šīs regulas I pielikumā;

4) Regulas (ES) Nr. 680/2014 XI pielikumu aizstāj ar tekstu, kas iekļauts šīs regulas II pielikumā.

### 2. pants

Šī regula stājas spēkā divdesmitajā dienā pēc tās publicēšanas *Eiropas Savienības Oficiālajā Vēstnesī*.

To piemēro no pirmā pārskatu atsaucē datuma – 6 mēneši no dienas, kad šī īstenošanas regula publicēta *Eiropas Savienības Oficiālajā Vēstnesī*.

Šī regula uzliek saistības kopumā un ir tieši piemērojama dalībvalstīs saskaņā ar Līgumiem.

Briselē, 2016. gada 23. martā

*Komisijas vārdā –*  
*priekšsēdētājs*  
Jean-Claude JUNCKER

---

## PĀRSKATU SNIEGŠANA PAR SVIRU

## PĀRSKATU PAR SVIRAS RĀDĪTĀJU SNIEGŠANAS VEIDNES

Veidnes kods	Veidnes kods	Veidnes nosaukums	Saīsinātais nosaukums
47	C 47.00	Sviras rādītāja aprēķināšana	LRCalc
40	C 40.00	Riska darījuma vērtības mēram piemērotā alternatīvā procedūra	LR1
41	C 41.00	Bilances un ārpusbilances posteņi — riska darījumu papildu daļījums	LR2
42	C 42.00	Alternatīva kapitāla definīcija	LR3
43	C 43.00	Sviras rādītāja riska darījuma vērtības mēra komponentu alternatīvs daļījums	LR4
44	C 44.00	Vispārīga informācija	LR5

## C 40.00 — RISKA DARĪJUMA VĒRTĪBAS MĒRAM PIEMĒROTĀ ALTERNATĪVĀ PROCEDŪRA (LR1)

Rinda		Sleja							
		010	020	040	050	070	075	085	120
		Grāmatvedības bilances vērtība	Uzskaites vērtība, pieņemot, ka nav savstarpējo prasījumu ieskaita vai citas KRM	VFD palielinājums	Palielinājums saskaņā ar tirgus metodi (pieņemot, ka nav savstarpējo prasījumu ieskaita vai citas KRM)	Nosacītā summa/nominālvērtība	Nosacītās summas maksimālā vērtība	Nosacītās summas maksimālā vērtība (tas pats atsaucies nosaukums)	Hipotētiski atbrīvotā sviras rādītāja riska darījuma vērtība
010	Atvasinātie instrumenti								
020	Kredītu atvasinātie instrumenti (pārdotā aizsardzība)								
030	Kredītu atvasinātie instrumenti (pārdotā aizsardzība), uz kuriem attiecas slēgšanas noteikums								

Rinda		Sleja							
		010	020	040	050	070	075	085	120
		Grāmatvedības bilances vērtība	Uzskaites vērtība, pieņemot, ka nav savstarpējo prasījumu ieskaita vai citas KRM	VFD palielinājums	Palielinājums saskaņā ar tirgus metodi (pieņemot, ka nav savstarpējo prasījumu ieskaita vai citas KRM)	Nosacītā summa/nominālvērtība	Nosacītās summas maksimālā vērtība	Nosacītās summas maksimālā vērtība (tas pats atsaucies nosaukums)	Hipotētiski atbrīvotā sviras rādītāja riska darījuma vērtība
040	Kredītu atvasinātie instrumenti (pārdotā aizsardzība), uz kuriem neattiecas slēgšanas noteikums								
050	Kredītu atvasinātie instrumenti (nopirktā aizsardzība)								
060	Finanšu atvasinātie instrumenti								
070	VFD, uz kuriem attiecas savstarpējo prasījumu ieskaita jumta līgums								
080	VFD, uz kuriem neattiecas savstarpējo prasījumu ieskaita jumta līgums								
090	Citi aktīvi								
100	Zema riska ārpusbilances posteņi saskaņā ar RSP; no kā:								
110	Atjaunojami riska darījumi; no kā								
120	Bez nosacījumiem atceļamas kredītkaršu saistības								
130	Neatjaunojamas bez nosacījumiem atceļamas saistības								

Rinda		Sleja							
		010	020	040	050	070	075	085	120
		Grāmatvedības bilances vērtība	Uzskaites vērtība, pieņemot, ka nav savstarpējo prasījumu ieskaita vai citas KRM	VFD palielinājums	Palielinājums saskaņā ar tirgus metodi (pieņemot, ka nav savstarpējo prasījumu ieskaita vai citas KRM)	Nosacītā summa/nominālvērtība	Nosacītās summas maksimālā vērtība	Nosacītās summas maksimālā vērtība (tas pats atsaucies nosaukums)	Hipotētiski atbrīvotā sviras rādītāja riska darījuma vērtība
140	Vidēja/zema riska ārpusbilances posteņi saskaņā ar RSP								
150	Vidēja riska ārpusbilances posteņi saskaņā ar RSP								
160	Augsta riska ārpusbilances posteņi saskaņā ar RSP								
170	(izziņas postenis) Izmantotās summas atjaunojamās riska darījumos ar privātpersonām vai MVU								
180	(izziņas postenis) Izmantotās summas bez nosacījumiem atceļamām kredītkaršu saistībām								
190	(izziņas postenis) Izmantotās summas neatjaunojamām bez nosacījumiem atceļamām saistībām								
210	Atvasināto instrumentu darījumos saņemtais naudas nodrošinājums								
220	Debitoru parādi par atvasināto instrumentu darījumos iesniegto naudas nodrošinājumu								
230	VFD saņemtie vērtspapīri, kas atzīti par aktīvu								

Rinda		Sleja							
		010	020	040	050	070	075	085	120
		Grāmatvedības bilances vērtība	Uzskaites vērtība, pieņemot, ka nav savstarpējo prasījumu ieskaita vai citas KRM	VFD palielinājums	Palielinājums saskaņā ar tirgus metodi (pieņemot, ka nav savstarpējo prasījumu ieskaita vai citas KRM)	Nosacītā summa/nominālvērtība	Nosacītās summas maksimālā vērtība	Nosacītās summas maksimālā vērtība (tas pats atsaucies nosaukums)	Hipotētiski atbrīvotā sviras rādītāja riska darījuma vērtība
240	VFD naudas konduītu aizdevums (naudas debitoru parādi)								
250	Riska darījumi, uz kuriem var attiecināt KPR 113. panta 6. punktā noteikto pieeju								
260	Riska darījumi, kas atbilst KPR 429. panta 14. punkta a) līdz c) apakšpunktā minētajiem nosacījumiem								

**C41.00 — BILANCES UN ĀRPUSBILANCES POSTEŅI — RISKĀ DARĪJUMU PAPILDU DALĪJUMS (LR2)**

Rinda		Sleja		
		010	020	030
		Bilances un ārpusbilances riska darījumi (SP riska darījumi)	Bilances un ārpusbilances riska darījumi (IRB riska darījumi)	Nominālvērtība
010	Kopā bilances un ārpusbilances riska darījumi, kas ietilpst netirdzniecības portfeli, kā arī tirdzniecības portfeļa riska darījumi, uz kuriem attiecas darījuma partnera kredītrisks (dalījums atbilstoši riska pakāpei):			
020	= 0 %			
030	> 0 % un ≤ 12 %			
040	> 12 % un ≤ 20 %			

Rinda		Sleja		
		010	020	030
		Bilances un ārpusbilances riska darījumi (SP riska darījumi)	Bilances un ārpusbilances riska darījumi (IRB riska darījumi)	Nominālvērtība
050	> 20 % un ≤ 50 %			
060	> 50 % un ≤ 75 %			
070	> 75 % un ≤ 100 %			
080	> 100 % un ≤ 425 %			
090	> 425 % un ≤ 1 250 %			
100	Riska darījumi, kuros netiek pildītas saistības			
110	(izziņas postenis) Zema riska ārpusbilances posteņi un ārpusbilances posteņi, kuriem ir 0 % korekcijas pakāpe saskaņā ar maksātspējas rādītāju			

#### C 42.00 — ALTERNATĪVA KAPITĀLA DEFINĪCIJA (LR3)

Rinda		Sleja
		010
010	Pirmā līmeņa pamata kapitāls — pilnībā ieviestā definīcija	
020	Pirmā līmeņa pamata kapitāls — pārejas definīcija	
030	Kopā pašu kapitāls — pilnībā ieviestā definīcija	
040	Kopā pašu kapitāls — pārejas definīcija	
055	Atskaitītā aktīvu summa — no pirmā līmeņa pamata kapitāla posteņiem — pilnībā ieviestā definīcija	



Rinda		Sleja
		010
065	Atskaitītā aktīvu summa — no pirmā līmeņa pamata kapitāla posteņiem — pārejas definīcija	
075	Atskaitītā aktīvu summa — no pašu kapitāla posteņiem — pilnībā ieviestā definīcija	
085	Atskaitītā aktīvu summa — no pašu kapitāla posteņiem — pārejas definīcija	

**C 43.00 — SVIRAS RĀDĪTĀJA RISKA DARĪJUMA VĒRTĪBAS MĒRA KOMPONENTU ALTERNATĪVS DALĪJUMS (LR4)**

Rinda	Ārpusbilances posteņi, atvasinātie instrumenti, VFD un tirdzniecības portfelis	Sleja	
		010	020
		Sviras rādītāja riska darījuma vērtība	RSA
010	Ārpusbilances posteņi; no kā		
020	Tirdzniecības finansējums; no kā		
030	Saskaņā ar oficiālu eksporta kredītu apdrošināšanas shēmu		
040	Atvasinātie instrumenti un VFD, uz kuriem attiecas dažādu produktu savstarpējo prasījumu ieskaits līgums		
050	Atvasinātie instrumenti, uz kuriem neattiecas dažādu produktu savstarpējo prasījumu ieskaits līgums		
060	VFD, uz kuriem neattiecas dažādu produktu savstarpējo prasījumu ieskaits līgums		
065	Riska darījuma vērtības, kas izriet no papildu procedūras attiecībā pret kredītu atvasinātajiem instrumentiem		
070	Citi tirdzniecības portfelī ietilpstošie aktīvi		

Rinda	Citi netirdzniecības portfeļa riska darījumi	Sleja			
		010	020	030	040
		Sviras rādītāja riska darījuma vērtība		RSA	
		SP riska darījumi	IRB riska darījumi	SP riska darījumi	IRB riska darījumi
080	Segtās obligācijas				
90	Riska darījumi, kurus uzskata par valsti				
100	Centrālās valdības un centrālās bankas				
110	Reģionālās pašvaldības un vietējās pašpārvaldes, kuras uzskata par valsti				
120	DAB un starptautiskās organizācijas, kuras uzskata par valsti				
130	PSS, kuras uzskata par valsti				
140	Riska darījumi ar reģionālajām pašvaldībām, DAB, starptautiskām organizācijām un PSS, kuras <b>neuzskata</b> par valsti				
150	Reģionālās pašvaldības un vietējās pašpārvaldes, kuras <b>neuzskata</b> par valsti				
160	DAB, kuras <b>neuzskata</b> par valsti				
170	PSS, kuras <b>neuzskata</b> par valsti				
180	Iestādes				
190	Nodrošināti ar nekustamā īpašuma hipotēku; no kā				
200	Nodrošināti ar mājokļa īpašuma hipotēku				
210	Riska darījumi ar privātpersonām vai MVU; no kā				
220	MVU				

Rinda	Citi netirdzniecības portfeļa riska darījumi	Sleja			
		010	020	030	040
		Sviras rādītāja riska darījuma vērtība		RSA	
		SP riska darījumi	IRB riska darījumi	SP riska darījumi	IRB riska darījumi
230	Komerccabiedrības; no kā				
240	Finanšu				
250	Nefinanšu; no kā				
260	MVU riska darījumi				
270	Riska darījumi, izņemot riska darījumus ar MVU				
280	Riska darījumi, kuros netiek pildītas saistības				
290	Citi riska darījumi; no kā				
300	Vērtspājirošanas riska darījumi				
310	Tirdzniecības finansējums (izziņas postenis); no kā				
320	Saskaņā ar oficiālu eksporta kredītu apdrošināšanas shēmu				

**C 44.00 — VISPĀRĪGA INFORMĀCIJA (LR5)**

Rinda		Sleja
		010
010	Iestādes uzņēmuma struktūra	
020	Atvasinātajiem instrumentiem piemērotā procedūra	
040	Iestādes veids	

**C 47.00 – SVIRAS RĀDĪTĀJA APRĒĶINĀŠANA (LRCalc)**

		Sleja
		SR riska darījums: Pārskata atsauces datums
Rinda	Riska darījuma vērtības	010
010	VFD: riska darījums saskaņā ar KPR 429. panta 5. un 8. punktu	
020	VFD: palielinājums darījuma partnera kredīriskam	
030	Atkāpe attiecībā uz VFD: palielinājums saskaņā ar KPR 429.b panta 4. punktu un 222. pantu	
040	Starpnieka VFD darījuma partnera kredītrisks saskaņā ar KPR 429.b panta 6. punktu	
050	(-) VFD riska darījumos, kam veikta klientu tīrvērte, neietvertā CCP daļa	
060	Atvasinātie instrumenti: pašreizējā aizvietošanas vērtība	
070	(-) Atbilstīga naudas mainīgā drošības rezerve, kas saņemta ieskaitā pret atvasināto instrumentu tirgus vērtību	
080	(-) Tirdzniecības riska darījumos, kam veikta klientu tīrvērte, neietvertā CCP daļa (aizvietošanas vērtība)	
090	Atvasinātie instrumenti: palielinājums atbilstoši tirgus vērtības metodei	
100	(-) Tirdzniecības riska darījumos, kam veikta klientu tīrvērte, neietvertā CCP daļa (potenciālais nākotnes riska darījums)	
110	Atkāpe attiecībā uz atvasinātajiem instrumentiem: sākotnējās riska darījuma vērtības metode	
120	(-) Tirdzniecības riska darījumos, kam veikta klientu tīrvērte, neietvertā CCP daļa (sākotnējās riska darījuma vērtības metode)	
130	Pārdoto kredītu atvasināto instrumentu nosacītās summas maksimālā vērtība	
140	(-) Atbilstīgi nopirktie kredītu atvasinātie instrumenti, kas ieskaitīti pret pārdotajiem kredītu atvasinātajiem instrumentiem	
150	Ārpusbilances posteņi ar 10 % kredīta korekcijas pakāpi saskaņā ar KPR 429. panta 10. punktu	

		Sleja
		SR riska darījums: Pārskata atsauces datums
Rinda	Riska darījuma vērtības	010
160	Ārpusbilances posteņi ar 20 % kredīta korekcijas pakāpi saskaņā ar KPR 429. panta 10. punktu	
170	Ārpusbilances posteņi ar 50 % kredīta korekcijas pakāpi saskaņā ar KPR 429. panta 10. punktu	
180	Ārpusbilances posteņi ar 100 % kredīta korekcijas pakāpi saskaņā ar KPR 429. panta 10. punktu	
190	Citi aktīvi	
200	Bruto palielinājums sniegtajam atvasināto instrumentu nodrošinājumam	
210	(-) Debitoru parādi par atvasināto instrumentu darījumos iesniegto naudas mainīgo drošības rezervi	
220	(-) Tirdzniecības riska darījumos, kam veikta klientu tīrvērtē, neietvertā CCP daļa (sākotnējā drošības rezerve)	
230	Korekcija attiecībā uz darījumiem, kuri uzskaitīti kā VFD tirdzniecība	
240	(-) Fiduciārie aktīvi	
250	(-) Grupas iekšējie riska darījumi (individuālā līmenī), kas nav ietverti saskaņā ar KPR 429. panta 7. punktu	
260	(-) Riska darījumi, kas nav ietverti saskaņā ar KPR 429. panta 14. punktu	
270	(-) Atskaitītā aktīvu summa — 1. līmeņa kapitāls — pilnībā ieviestā definīcija	
280	(-) Atskaitītā aktīvu summa — 1. līmeņa kapitāls — pārejas definīcija	
290	Kopā sviras rādītāja riska darījums, izmantojot pilnībā ieviesto 1. līmeņa kapitāla definīciju	
300	Kopā sviras rādītāja riska darījums, izmantojot 1. līmeņa kapitāla pārejas definīciju	
Rinda	Kapitāls	
310	1. līmeņa kapitāls — pilnībā ieviestā definīcija	
320	1. līmeņa kapitāls — pārejas definīcija	

		Sleja
		SR riska darījums: Pārskata atsauces datums
Rinda	Sviras rādītājs	
330	Sviras rādītājs, izmantojot pilnībā ieviesto 1. līmeņa kapitāla definīciju	
340	Sviras rādītājs, izmantojot 1. līmeņa kapitāla pārejas definīciju”	

## II PIELIKUMS

## "XI PIELIKUMS

## PĀRSKATU SNIEGŠANA PAR SVIRU

<b>I DAĻA. VISPĀRĪGI NORĀDĪJUMI</b> .....	15
1. VEIDŅU APZĪMĒJUMI UN CITAS KONVENCIJAS .....	15
1.1. VEIDŅU APZĪMĒJUMI .....	15
1.2. NUMERĀCIJAS KONVENCIJA .....	16
1.3. SAĪSINĀJUMI .....	16
1.4. ZĪMES KONVENCIJA .....	16
<b>II DAĻA. NORĀDĪJUMI SAISTĪBĀ AR VEIDNĒM</b> .....	16
1. STRUKTŪRA UN REGULARITĀTE .....	16
2. SVIRAS RĀDĪTĀJA APRĒĶINĀŠANAS FORMULAS .....	16
3. ATVASINĀTO INSTRUMENTU BŪTISKUMA SLIEKŠŅI .....	17
4. C47.00 – SVIRAS RĀDĪTĀJA APRĒĶINĀŠANA (LRCALC) .....	17
5. C40.00 – RISKĀ DARĪJUMA VĒRTĪBAS MĒRAM PIEMĒROTĀ ALTERNATĪVĀ PROCEDŪRA (LR1) .....	25
6. C41.00 – BILANCES UN ĀRPUSBILANCES POSTEŅI – RISKĀ DARĪJUMU PAPILDU DALĪJUMS (LR2) .....	34
7. C42.00 – ALTERNATĪVA KAPITĀLA DEFINĪCIJA (LR3) .....	36
8. C43.00 – SVIRAS RĀDĪTĀJA RISKĀ DARĪJUMA VĒRTĪBAS MĒRA KOMPONENTU ALTERNATĪVS DALĪJUMS (LR4) .....	38
9. C 44.00 – VISPĀRĪGA INFORMĀCIJA (LR5) .....	55

**I DAĻA. VISPĀRĪGI NORĀDĪJUMI****1. Veidņu apzīmējumi un citas konvencijas****1.1. Veidņu apzīmējumi**

- Šajā pielikumā ir iekļauti papildu norādījumi par veidnēm (turpmāk "LR"), kas iekļautas šīs regulas X pielikumā.
- Kopumā regulējumā ir šādas sešas veidnes.
  - C47.00: Sviras rādītāja aprēķināšana (LRCalc): Sviras rādītāja aprēķināšana;
  - C40.00: Sviras rādītāja 1. veidne (LR1): Riska darījuma vērtības mēram piemērotā alternatīvā procedūra;
  - C41.00: Sviras rādītāja 2. veidne (LR2): Bilances un ārpusbilances posteņi – riska darījumu papildu dalījums;
  - C42.00: Sviras rādītāja 3. veidne (LR3): Alternatīva kapitāla definīcija;
  - C43.00: Sviras rādītāja 4. veidne (LR4): Sviras rādītāja riska darījuma vērtības mēra komponentu dalījums; un
  - C44.00: Sviras rādītāja 5. veidne (LR5): Vispārīga informācija.

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

#### 1.2. Numerācijas konvencija

4. Atsaucoties uz veidņu slejām, rindām un šūnām, dokumentā ievēro apzīmējumu konvenciju, kas izklāstīta turpmākajos punktos. Šos skaitļu kodus plaši izmanto validēšanas noteikumos.
5. Norādījumos ir izmantots šāds vispārīgs apzīmējums: {Veidne;Rinda;Sleja}. Zvaigznīti izmanto, lai norādītu uz visu rindu vai sleju.
6. Ja, validējot 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:
  - a. KPR – Kapitāla prasību regula, proti, Regula (ES) Nr. 575/2013;
  - b. VFD – vērtspapīru finansēšanas darījums, un tas ir “repo darījums, vērtspapīru vai preču aizdevuma vai aizņēmuma darījums, ilgstošo norēķinu darījums un maržinālo aizdevumu darījums”, kā minēts Regulā (ES) Nr. 575/2013;
  - c. KRM – kredītriska mazināšana.

#### 1.4. Zīmes konvencija

9. Visas summas norāda kā pozitīvus skaitļus. Izņēmums ir summas, kuras norāda {LRCalc;050;010}, {LRCalc;070;010}, {LRCalc;080;010}, {LRCalc;100;010}, {LRCalc;120;010}, {LRCalc;140;010}, {LRCalc;210;010}, {LRCalc;220;010}, {LRCalc;240;010}, {LRCalc;250;010}, {LRCalc;260;010}, {LRCalc;310;010}, {LRCalc;320;010}, {LRCalc;270;010}, {LRCalc;280;010}, {LRCalc;330;010}, {LRCalc;340;010}, {LR3;010;010}, {LR3;020;010}, {LR3;030;010}, {LR3;040;010}, {LR3;055;010}, {LR3;065;010}, {LR3;075;010} un {LR3;085;010}. Tādējādi jāņem vērā, ka {LRCalc;050;010}, {LRCalc;070;010}, {LRCalc;080;010}, {LRCalc;100;010}, {LRCalc;120;010}, {LRCalc;140;010}, {LRCalc;210;010}, {LRCalc;220;010}, {LRCalc;240;010}, {LRCalc;250;010}, {LRCalc;260;010}, {LRCalc;270;010}, {LRCalc;280;010}, {LR3;055;010}, {LR3;065;010}, {LR3;075;010} un {LR3;085;010} var būt tikai negatīvas vērtības. Jāņem vērā arī, ka, izņemot galējus gadījumus, {LRCalc;310;010}, {LRCalc;320;010}, {LRCalc;330;010}, {LRCalc;340;010}, {LR3;010;010}, {LR3;020;010}, {LR3;030;010} un {LR3;040;010} var būt tikai pozitīvas vērtības.

## II DAĻA. NORĀDĪJUMI SAISTĪBĀ AR VEIDNĒM

### 1. Struktūra un regularitāte

1. Sviras rādītāja veidne ir sadalīta divās daļās. A daļā ir iekļauti visi datu posteņi, kurus izmanto sviras rādītāja aprēķinā, ko iestādes iesniedz kompetentajām iestādēm saskaņā ar KPR 430. panta 1. punkta pirmo daļu, savukārt B daļā ir visi datu posteņi, kurus iestādes iesniedz saskaņā ar KPR 430. panta 1. punkta otro daļu (proti, KPR 511. pantā minētā ziņojuma vajadzībām).
2. Apkopojot datus par šo ĪTS, iestādes ņem vērā fiduciārajiem aktīviem piemēroto procedūru saskaņā ar KPR 429. panta 13. punktu.

### 2. Sviras rādītāja aprēķināšanas formulas

3. Sviras rādītājs pamatojas uz kapitāla mēru un kopējās riska darījumu vērtības mēru, ko var aprēķināt, izmantojot A daļas šūnas.



4. Sviras rādītājs – pilnībā ieviestā definīcija =  $\{\text{LRCalc};310;010\}/\{\text{LRCalc};290;010\}$ .
5. Sviras rādītājs – pārejas definīcija =  $\{\text{LRCalc};320;010\}/\{\text{LRCalc};300;010\}$ .
3. **Atvasināto instrumentu būtiskuma sliekšņi**
6. 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:
7. Atvasināto instrumentu īpatsvars = 
$$\frac{\{\text{LRCalc};060;010\} + \{\text{LRCalc};070;010\} + \{\text{LRCalc};080;010\} + \{\text{LRCalc};090;010\} + \{\text{LRCalc};100;010\} + \{\text{LRCalc};110;010\} + \{\text{LRCalc};120;010\} + \{\text{LRCalc};130;010\} + \{\text{LRCalc};140;010\}}{\text{Kopējā darījumu vērtības mērs}}$$
.
8. Kur kopējās riska darījumu vērtības mērs ir vienāds ar:  $\{\text{LRCalc};290;010\}$ .
9. Atvasināto instrumentu kopējā nosacītā vērtība =  $\{\text{LR1};010;070\}$ . Tā ir šūna, kuru iestādes vienmēr norāda.
10. Kredītu atvasināto instrumentu apjoms =  $\{\text{LR1};020;070\} + \{\text{LR1};050;070\}$ . Tās ir šūnas, kuras iestādes vienmēr norāda.
11. Iestādēm jāsniedz pārskats par 14. punktā minētajām šūnām nākamajā pārskata periodā, ja ir izpildīts kāds no šiem nosacījumiem:
- atvasināto instrumentu īpatsvars, kas minēts 7. punktā, ir vairāk nekā 1,5 % divos sekojošos pārskata sniegšanas datumos;
  - atvasināto instrumentu īpatsvars, kas minēts 7. punktā, pārsniedz 2,0 %.
12. Iestādes, kuru atvasināto instrumentu kopējā nosacītā vērtība, kas definēta 9. punktā, pārsniedz EUR 10 miljardus, sniedz pārskatu par 14. punktā minētajām šūnām pat tad, ja to atvasināto instrumentu īpatsvars neatbilst 11. punktā aprakstītajiem nosacījumiem.
13. Iestādēm jāsniedz pārskats par 15. punktā minētajām šūnām, ja ir izpildīts kāds no šiem nosacījumiem:
- kredītu atvasināto instrumentu apjoms, kas minēts 10. punktā, ir vairāk nekā EUR 300 miljoni divos sekojošos pārskata sniegšanas datumos;
  - kredītu atvasināto instrumentu apjoms, kas minēts 10. punktā, pārsniedz EUR 500 miljonus.
14. Saskaņā ar 11. punktu iestādēm jānorāda šādas šūnas:  $\{\text{LR1};010;010\}$ ,  $\{\text{LR1};010;020\}$ ,  $\{\text{LR1};010;050\}$ ,  $\{\text{LR1};020;010\}$ ,  $\{\text{LR1};020;020\}$ ,  $\{\text{LR1};020;050\}$ ,  $\{\text{LR1};030;050\}$ ,  $\{\text{LR1};030;070\}$ ,  $\{\text{LR1};040;050\}$ ,  $\{\text{LR1};040;070\}$ ,  $\{\text{LR1};050;010\}$ ,  $\{\text{LR1};050;020\}$ ,  $\{\text{LR1};050;050\}$ ,  $\{\text{LR1};060;010\}$ ,  $\{\text{LR1};060;020\}$ ,  $\{\text{LR1};060;050\}$  un  $\{\text{LR1};060;070\}$ .
15. Saskaņā ar 13. punktu iestādēm jānorāda šādas šūnas:  $\{\text{LR1};020;075\}$ ,  $\{\text{LR1};050;075\}$  un  $\{\text{LR1};050;085\}$ .
4. **C47.00 – Sviras rādītāja aprēķināšana (LRCalc)**
16. Šajā pārskatu veidnes daļā tiek vākti dati, kuri nepieciešami sviras rādītāja aprēķināšanai, kā noteikts KPR 429., 429.a un 429.b pantā.
17. Iestādes sniedz pārskatu par sviras rādītāju reizi ceturksnī. Katrā ceturksnī vērtība "pārskata sniegšanas atsaucē datumā" ir vērtība attiecīgā ceturksņa trešā mēneša pēdējā kalendārā dienā.
18. Iestādes sniedz pārskatu par  $\{010;010\}$  līdz  $\{030;010\}$ ,  $\{060;010\}$ ,  $\{090;010\}$ ,  $\{110;010\}$  un  $\{150;010\}$  līdz  $\{190;010\}$ , it kā nepiemērotu izņēmumus, kas minēti  $\{050;010\}$ ,  $\{080;010\}$ ,  $\{100;010\}$ ,  $\{120;010\}$  un  $\{220;010\}$ .
19. Iestādes sniedz pārskatu par  $\{010;010\}$  līdz  $\{240;010\}$ , it kā nepiemērotu izņēmumus, kas minēti  $\{250;010\}$  un  $\{260;010\}$ .

20. 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 nenorāda kā pozitīvu skaitli.

	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
Rinda un sleja	Riska darījumu vērtības
{010;010}	<p><b>VFD: riska darījums saskaņā ar KPR 429. panta 5. un 8. punktu</b></p> <p>KPR 429. panta 5. punkta d) apakšpunkts un 429. panta 8. punkts</p> <p>VFD riska darījuma vērtība, kas aprēķināta saskaņā ar KPR 429. panta 5. punkta d) apakšpunktu un 8. punktu.</p> <p>Šajā šūnā iestādes ņem vērā darījumus saskaņā ar 429.b panta 6. punkta c) apakšpunktu.</p> <p>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 atzišanas pārtraukšanu). Tā vietā iestādes minētos posteņus iekļauj {190;010}.</p> <p>Šajā šūnā iestādes neiekļauj kā starpnieka veiktos VFD, ja iestāde nodrošina galvojumu vai garantiju klientam vai darījuma partnerim tikai starpības apmērā starp nodrošinājuma vai naudas vērtību, ko klients ir aizdevis, un nodrošinājuma vērtību, ko aizņēmējs ir sniedzis, saskaņā ar KPR 429.b panta 6. punkta a) apakšpunktu.</p>
{020;010}	<p><b>VFD: palielinājums darījuma partnera kredītriskam</b></p> <p>KPR 429.b panta 1. punkts</p> <p>Palielinājums darījuma partnera kredītriskam saistībā ar VFD, tostarp ārpusbilances, kas attiecīgi noteikts saskaņā ar KPR 429.b panta 2. vai 3. punktu.</p> <p>Šajā šūnā iestādes ņem vērā darījumus saskaņā ar 429.b panta 6. punkta c) apakšpunktu.</p> <p>Šajā šūnā iestādes neiekļauj starpnieka VFD, ja iestāde nodrošina galvojumu vai garantiju klientam vai darījuma partnerim tikai starpības apmērā starp klienta aizdotā nodrošinājuma vai naudas vērtību un aizņēmēja sniegtā nodrošinājuma vērtību saskaņā ar KPR 429.b panta 6. punkta a) apakšpunktu. Tā vietā iestādes minētos posteņus iekļauj {040;010}.</p>
{030;010}	<p><b>Atkāpe attiecībā uz VFD: palielinājums saskaņā ar KPR 429.b panta 4. punktu un 222. pantu</b></p> <p>KPR 429.b panta 4. punkts un 222. pants</p> <p>Riska darījuma vērtība VFD, tostarp ārpusbilances, kas aprēķināta saskaņā ar KPR 222. pantu, piemērojot 20 % minimumu piemērojamajai riska pakāpei.</p> <p>Šajā šūnā iestādes ņem vērā darījumus saskaņā ar KPR 429.b panta 6. punkta c) apakšpunktu.</p> <p>Šajā šūnā iestādes neņem vērā darījumus, kuriem palielinājuma daļa sviras rādītāja riska darījuma vērtībā ir noteikta saskaņā ar KPR 429.b panta 1. punktā definēto metodi.</p>
{040;010}	<p><b>Starpnieka VFD darījuma partnera kredītrisks saskaņā ar KPR 429.b panta 6. punktu</b></p> <p>KPR 429.b panta 6. punkta a) apakšpunkts, 2. punkts un 3. punkts</p>

	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
Rinda un sleja	Riska darījumu vērtības
	<p>Riska darījuma vērtību starpnieka VFD, ja iestāde nodrošina galvojumu vai garantiju klientam vai darījuma partnerim tikai starpības apmērā starp klienta aizdotā nodrošinājuma vai naudas vērtību un aizņēmēja sniegtā nodrošinājuma vērtību saskaņā ar KPR 429.b panta 6. punkta a) apakšpunktu, veido vienīgi palielinājums, kas noteikts attiecīgi saskaņā ar KPR 429.b panta 2. vai 3. punktu.</p> <p>Šajā šūnā iestādes neiekļauj darījumus saskaņā ar 429.b panta 6. punkta c) apakšpunktu. Tā vietā iestādes minētos posteņus attiecīgā gadījumā iekļauj {010;010} un {020;010} vai {010;010} un {030;010}.</p>
{050;010}	<p><b>(-) VFD riska darījumos, kam veikta klientu tīrvērte, neietvertā CCP daļa</b></p> <p>KPR 429. panta 11. punkts un 306. panta 1. punkta c) apakšpunkts</p> <p>VFD tirdzniecības riska darījumos, kam veikta klientu tīrvērte, neietvertā CCP daļa, ar nosacījumu, ka minētie posteņi atbilst nosacījumiem, kas paredzēti KPR 306. panta 1. punkta c) apakšpunktā.</p> <p>Ja neietvertā CCP daļa ir nodrošinājums, to nenorāda šajā šūnā, ja vien tas nav pārķīlāts nodrošinājums, kas saskaņā ar piemērojamo grāmatvedības regulējumu (t. i., saskaņā ar KPR 111. panta 1. punkta pirmo teikumu) ir iekļauts pēc pilnas vērtības.</p> <p>Iestādes iekļauj šajā šūnā norādīto summu arī {010;010}, {020;010} un {030;010}, it kā nepiemērotu izņēmumu, un {190;010}, ja ir izpildīts nosacījums iepriekšējā teikuma otrajā pusē.</p> <p>Ja ir sākotnējā drošības rezerve, ko iestāde iesniegusi VFD neietvertajai daļai, kas norādīts {190;010} un nav norādīts 020;010} vai {030;010}, iestāde to var norādīt šajā šūnā.</p>
{060;010}	<p><b>Atvasinātie instrumenti: pašreizējā aizvietošanas vērtība</b></p> <p>KPR 429.a, 274., 295., 296., 297. un 298. pants</p> <p>Līgumu, kas minēti KPR II pielikumā, un kredītu atvasināto instrumentu, tostarp to, kuri ir ārpusbilances posteņi, pašreizējā aizvietošanas vērtība, kā precizēts KPR 274. panta 1. punktā, kas norādīta, ieskaitot saņemto mainīgo drošības rezervi.</p> <p>Kā noteikts KPR 429.a panta 1. punktā, iestādes var ņemt vērā ietekmi, ko rada pārjaunojuma līgumi un citi savstarpējā ieskaita līgumi saskaņā ar KPR 295. pantu. Dažādu produktu savstarpēju ieskaitu nepiemēro. Tomēr iestādes var veikt ieskaitu KPR 272. panta 25. punkta c) apakšpunktā minēto produktu kategorijas ietvaros un kredītu atvasinātajiem instrumentiem, ja uz tiem attiecas dažādu produktu savstarpējo prasījumu līgumiskā ieskaita līgums, kā minēts KPR 295. panta c) punktā.</p> <p>Šajā šūnā iestādes neiekļauj līgumus, kas novērtēti, piemērojot sākotnējās riska darījuma vērtības metodi saskaņā ar KPR 429.a panta 8. punktu un 275. pantu.</p>
{070;010}	<p><b>(-) Atbilstīga naudas mainīgā drošības rezerve, kas saņemta ieskaitā pret atvasināto instrumentu tirgus vērtību</b></p> <p>KPR 429.a panta 3. punkts</p> <p>Mainīgā drošības rezerve, kas saņemta naudā no darījuma partnera un kas atbilst ieskaitam pret atvasināto instrumentu riska darījuma aizvietošanas vērtības daļu saskaņā ar KPR 429.a panta 3. punktu.</p> <p>Nenorāda visas saņemtās naudas mainīgās drošības rezerves par neietverto CCP daļu saskaņā ar KPR 429. panta 11. punktu.</p>
{080;010}	<p><b>(-) Tirdzniecības riska darījumos, kam veikta klientu tīrvērte, neietvertā CCP daļa (aizvietošanas vērtība)</b></p> <p>KPR 429. panta 11. punkts</p>

	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
Rinda un sleja	Riska darījumu vērtības
	<p>Aizvietošanas vērtības daļa atbrīvotos tirdzniecības riska darījumos ar QCCP no atvasināto instrumentu darījumiem, kam veikta klientu tīrvērte, ar nosacījumu, ka minētie posteņi atbilst nosacījumiem, kas paredzēti KPR 306. panta 1. punkta c) apakšpunktā. Šo summu norāda, ieskaitot naudas mainīgo drošības rezervi, kas saņemta par šo daļu.</p> <p>Iestādes iekļauj šajā šūnā norādīto summu arī {060;010}, it kā nepiemērotu izņēmumu.</p>
{090;010}	<p><b>Atvasinātie instrumenti: palielinājums atbilstoši tirgus vērtības metodei</b></p> <p>KPR 429.a, 274., 295., 296., 297., 298. un 299. panta 2. punkts</p> <p>Šajā šūnā sniedz līgumu, kas minēti KPR II pielikumā, un kredītu atvasināto instrumentu, tostarp to, kuri ir ārpusbilances, potenciālo nākotnes riska darījuma vērtības palielinājumu, kas aprēķināts saskaņā ar tirgus vērtības metodi (KPR 274. pants KPR II pielikumā norādītajiem līgumiem un KPR 299. panta 2. punkts kredītu atvasinātajiem instrumentiem), piemērojot savstarpējo prasījumu ieskaita noteikumus saskaņā ar KPR 429.a panta 1. punktu. Nosakot minēto līgumu riska darījuma vērtību, iestādes var ņemt vērā ietekmi, ko rada pārjaunojuma līgumi un citi savstarpējā ieskaita līgumi saskaņā ar KPR 295. pantu. Dažādu produktu savstarpēju ieskaitu nepiemēro. Tomēr iestādes var veikt ieskaitu KPR 272. panta 25. punkta c) apakšpunktā minēto produktu kategorijas ietvaros un kredītu atvasinātajiem instrumentiem, ja uz tiem attiecas dažādu produktu savstarpējo prasījumu līgumiskā ieskaita līgums, kā minēts KPR 295. panta c) punktā.</p> <p>Saskaņā ar KPR 429.a panta 1. punkta otro daļu, nosakot kredītu atvasināto instrumentu potenciālo nākotnes kredītriska darījuma vērtību, iestādes piemēro KPR 299. panta 2. punkta a) apakšpunktā minētos principus visiem kredītu atvasinātajiem instrumentiem, ne tikai tiem, kas iekļauti tirdzniecības portfeli.</p> <p>Šajā šūnā iestādes neiekļauj līgumus, kas novērtēti, piemērojot sākotnējās riska darījuma vērtības metodi saskaņā ar KPR 429.a panta 8. punktu un 275. pantu.</p>
{100;010}	<p><b>(-) Tirdzniecības riska darījumos, kam veikta klientu tīrvērte, neietvertā CCP daļa (potenciālais nākotnes riska darījums)</b></p> <p>KPR 429. panta 11. punkts</p> <p>Potenciālais nākotnes riska darījums atbrīvotos tirdzniecības riska darījumos ar QCCP no atvasināto instrumentu darījumiem, kam veikta klientu tīrvērte, ar nosacījumu, ka minētie posteņi atbilst nosacījumiem, kas paredzēti KPR 306. panta 1. punkta c) apakšpunktā.</p> <p>Iestādes iekļauj šajā šūnā norādīto summu arī {090;010}, it kā nepiemērotu izņēmumu.</p>
{110;010}	<p><b>Atkāpe attiecībā uz atvasinātajiem instrumentiem: sākotnējās riska darījuma vērtības metode</b></p> <p>KPR 429.a panta 8. punkts un 275. pants</p> <p>Šajā šūnā sniedz KPR II pielikuma 1. un 2. punktā norādīto līgumu riska darījuma vērtības mēru, kas aprēķināts saskaņā ar sākotnējās riska darījuma vērtības metodi, kura izklāstīta KPR 275. pantā.</p> <p>Iestādes, kuras piemēro sākotnējās riska darījuma vērtības metodi, nesamazina riska darījumu vērtības mēru par naudā saņemto mainīgās drošības rezerves summu saskaņā ar KPR 429.a panta 8. punktu.</p> <p>Iestādes, kuras neizmanto sākotnējās riska darījuma vērtības metodi, nesniedz pārskatu par šo šūnu.</p> <p>Šajā šūnā iestādes neņem vērā līgumus, kas novērtēti, piemērojot tirgus vērtības metodi saskaņā ar KPR 429.a panta 1. punktu un 274. pantu.</p>
{120;010}	<p><b>(-) Tirdzniecības riska darījumos, kam veikta klientu tīrvērte, neietvertā CCP daļa (sākotnējās riska darījuma vērtības metode)</b></p> <p>KPR 429. panta 11. punkts</p>

	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
Rinda un sleja	Riska darījumu vērtības
	<p>Tirdzniecības riska darījumos, kam veikta klientu tīrvērte, neietvertā CCP daļa, piemērojot sākotnējās riska darījuma vērtības metodes, kā noteikts KPR 275. pantā, ar nosacījumu, ka minētie posteņi atbilst nosacījumiem, kas paredzēti KPR 306. panta 1. punkta c) apakšpunktā.</p> <p>Iestādes iekļauj šajā šūnā norādīto summu arī {110;010}, it kā nepiemērotu izņēmumu.</p>
{130;010}	<p><b>Pārdoto kredītu atvasināto instrumentu nosacītās summas maksimālā vērtība</b></p> <p>KPR 429.a panta 5. līdz 7. punkts</p> <p>Pārdoto kredītu atvasināto instrumentu nosacītās summas maksimālā vērtība (t. i., ja iestāde nodrošina kredītaizsardzību darījuma partnerim), kā noteikts KPR 429.a panta 5. līdz 7. punktā.</p>
{140;010}	<p><b>(-) Atbilstīgi nopirktie kredītu atvasinātie instrumenti, kas ieskaitīti pret pārdotajiem kredītu atvasinātajiem instrumentiem</b></p> <p>KPR 429.a panta 5. līdz 7. punkts</p> <p>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 vērtība nepārsniedz vērtību, kas katram atsauces nosaukumam ierakstīta {130;010}.</p>
{150;010}	<p><b>Ārpusbilances posteņi ar 10 % kredīta korekcijas pakāpi saskaņā ar KPR 429. panta 10. punktu</b></p> <p>KPR 429. panta 10. punkts, 111. panta 1. punkta d) apakšpunkts un 166. panta 9. punkts</p> <p>Tādu zema riska ārpusbilances posteņu riska darījuma vērtība saskaņā ar 429. panta 10. punktu un 111. panta 1. punkta d) apakšpunktu, kuriem tiktu noteikta 0 % kredīta korekcijas pakāpe, kas minēta KPR I pielikuma 4. punkta a) līdz c) apakšpunktā (atgādinājumam – riska darījuma vērtība šeit ir 10 % no nominālvērtības). Tās ir saistības, kuras iestāde bez nosacījumiem jebkurā laikā bez iepriekšējas paziņošanas var atcelt (UCC) vai kurās faktiski paredzēta automātiska atcelšana, jo pasliktinājusies aizņēmēja kredītspēja. Atgādinājumam – nominālvērtību nesamazina ar specifiskām kredītriska korekcijām.</p> <p>Ja iesākums attiecas uz kāda cita iesākuma pagarinājumu, tad izmanto zemāko no abām atsevišķajiem iesākumiem piemērojamajām korekcijas pakāpēm saskaņā ar KPR 166. panta 9. punktu.</p> <p>Iestādes šajā šūnā neņem vērā līgumus, kas minēti KPR II pielikumā, kredītu atvasinātos instrumentus un VFD saskaņā ar KPR 429. panta 10. punktu.</p>
{160;010}	<p><b>Ārpusbilances posteņi ar 20 % kredīta korekcijas pakāpi saskaņā ar KPR 429. panta 10. punktu</b></p> <p>KPR 429. panta 10. punkts, 111. panta 1. punkta c) apakšpunkts un 166. panta 9. punkts</p> <p>Tādu vidēja/zema riska ārpusbilances posteņu riska darījuma vērtība saskaņā ar 429. panta 10. punktu un 111. panta 1. punkta c) apakšpunktu, kuriem tiktu noteikta 20 % kredīta korekcijas pakāpe, kas minēta KPR I pielikuma 3. punkta a) un b) apakšpunktā (atgādinājumam – riska darījuma vērtība šeit ir 20 % no nominālvērtības). Atgādinājumam – nominālvērtību nesamazina ar specifiskām kredītriska korekcijām.</p> <p>Ja iesākums attiecas uz kāda cita iesākuma pagarinājumu, tad izmanto zemāko no abām atsevišķajiem iesākumiem piemērojamajām korekcijas pakāpēm saskaņā ar KPR 166. panta 9. punktu.</p> <p>Iestādes šajā šūnā neņem vērā līgumus, kas minēti KPR II pielikumā, kredītu atvasinātos instrumentus un VFD saskaņā ar KPR 429. panta 10. punktu.</p>

	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
Rinda un sleja	Riska darījumu vērtības
{170;010}	<p><b>Ārpusbilances posteņi ar 50 % kredīta korekcijas pakāpi saskaņā ar KPR 429. panta 10. punktu</b></p> <p>KPR 429. panta 10. punkts, 111. panta 1. punkta b) apakšpunkts un 166. panta 9. punkts</p> <p>Tādu vidēja riska ārpusbilances posteņu riska darījuma vērtība saskaņā ar 429. panta 10. punktu un 111. panta 1. punkta b) apakšpunktu, kuriem tiku noteikta 50 % kredīta korekcijas pakāpe, kā definēts standartizētajā pieejā kredītriskam, kas minēta KPR I pielikuma 2. punkta a) un b) apakšpunktā (atgādinājumam – riska darījuma vērtība šeit ir 50 % no nominālvērtības). Atgādinājumam – nominālvērtību nesamazina ar specifiskām kredītriska korekcijām.</p> <p>Šajā šūnā iekļauj likviditātes iespējas un citus piešķirumus attiecībā uz vērtspapīrošanu. Citiem vārdiem sakot, kredīta korekcijas pakāpe visām likviditātes iespējām saskaņā ar KPR 255. pantu ir 50 % neatkarīgi no termiņa.</p> <p>Ja piešķirums attiecas uz kāda cita piešķiruma pagarinājumu, tad izmanto zemāko no abām atsevišķajiem piešķirumiem piemērojamajām korekcijas pakāpēm saskaņā ar KPR 166. panta 9. punktu.</p> <p>Iestādes šajā šūnā neņem vērā līgumus, kas minēti KPR II pielikumā, kredītu atvasinātos instrumentus un VFD saskaņā ar KPR 429. panta 10. punktu.</p>
{180;010}	<p><b>Ārpusbilances posteņi ar 100 % kredīta korekcijas pakāpi saskaņā ar KPR 429. panta 10. punktu</b></p> <p>KPR 429. panta 10. punkts, 111. panta 1. punkta a) apakšpunkts un 166. panta 9. punkts</p> <p>Tādu augsta riska ārpusbilances posteņu riska darījuma vērtība saskaņā ar 429. panta 10. punktu un 111. panta 1. punkta a) apakšpunktu, kuriem tiku noteikta 100 % kredīta korekcijas pakāpe, kas minēta KPR I pielikuma 1. punkta a) līdz k) apakšpunktā (atgādinājumam – riska darījuma vērtība šeit ir 100 % no nominālvērtības). Atgādinājumam – nominālvērtību nesamazina ar specifiskām kredītriska korekcijām.</p> <p>Šajā šūnā iekļauj likviditātes iespējas un citus piešķirumus attiecībā uz vērtspapīrošanu.</p> <p>Ja piešķirums attiecas uz kāda cita piešķiruma pagarinājumu, tad izmanto zemāko no abām atsevišķajiem piešķirumiem piemērojamajām korekcijas pakāpēm saskaņā ar KPR 166. panta 9. punktu.</p> <p>Iestādes šajā šūnā neņem vērā līgumus, kas minēti KPR II pielikumā, kredītu atvasinātos instrumentus un VFD saskaņā ar KPR 429. panta 10. punktu.</p>
{190;010}	<p><b>Citi aktīvi</b></p> <p>KPR 429. panta 5. punkts</p> <p>Visi aktīvi, izņemot līgumus, kas minēti KPR II pielikumā, kredītu atvasinātos instrumentus un VFD (t. i., to citu aktīvu starpā, kuri jānorāda šajā šūnā, ir grāmatvedībā iekļautie debitoru pārādi par sniegto naudas mainīgo drošības rezervi, ja tie atzīti saskaņā ar operatīvo grāmatvedības regulējumu, likvīdie aktīvi, kā definēts saskaņā ar likviditātes seguma koeficientu, un neizdevušies darījumi, un darījumi, kuros nav nokārtoti norēķini). Iestādes nosaka vērtību saskaņā ar KPR 429. panta 5. punktā minētajiem principiem.</p> <p>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.).</p>
{200;010}	<p><b>Bruto palielinājums sniegtajam atvasināto instrumentu nodrošinājumam</b></p> <p>KPR 429.a panta 2. punkts</p> <p>Jebkura sniegtā atvasināto instrumentu nodrošinājuma summa, ja minētā nodrošinājuma sniegšana samazina aktīvu summu saskaņā ar piemērojamo grāmatvedības regulējumu, kā noteikts KPR 429.a panta 2. punktā.</p>

	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
Rinda un sleja	Riska darījumu vērtības
	Iestādes šajā šūnā neiekļauj sākotnējo drošības rezervi atvasināto instrumentu darījumiem, kam veikta klientu tīrvērtē, ar atbilstīgu centrālo darījumu partneri (QCCP) vai atbilstīgu naudas mainīgo drošības rezervi, kā definēts KPR 429.a panta 3. punktā.
{210;010}	<p><b>(-) Debitoru parādi par atvasināto instrumentu darījumos iesniegto naudas mainīgo drošības rezervi</b></p> <p>KPR 429.a panta 3. punkta trešā daļa</p> <p>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 aktīvu, ar nosacījumu, ka ir izpildīti KPR 429.a panta 3. punkta a) līdz e) apakšpunktā minētie nosacījumi.</p> <p>Norādīto summu iekļauj arī citos aktīvos, kuri norādīti {190, 010}.</p>
{220;010}	<p><b>(-) Tirdzniecības riska darījumos, kam veikta klientu tīrvērtē, neietvertā CCP daļa (sākotnējā drošības rezerve)</b></p> <p>KPR 429. panta 11. punkts</p> <p>Sākotnējās drošības rezerves (iesniegtā) daļa neietvertos tirdzniecības riska darījumos ar QCCP no atvasināto instrumentu darījumiem, kam veikta klientu tīrvērtē, ar nosacījumu, ka minētie posteņi atbilst nosacījumiem, kas paredzēti KPR 306. panta 1. punkta c) apakšpunktā.</p> <p>Norādīto summu iekļauj arī citos aktīvos, kuri norādīti {190, 010}.</p>
{230;010}	<p><b>Korekcija attiecībā uz darījumiem, kuri uzskaitīti kā VFD tirdzniecība</b></p> <p>KPR 429.b panta 5. punkts</p> <p>Tādu aizdoto vērtspapīru vērtība repo darījumā, kam pārtraukta atzīšana sakarā ar darījumu, kas uzskaitīts kā tirdzniecība, saskaņā ar piemērojamo grāmatvedības regulējumu.</p>
{240;010}	<p><b>(-) Fiduciārie aktīvi</b></p> <p>KPR 429. panta 13. punkts</p> <p>Tādu fiduciāro aktīvu vērtība, kas atbilst SGS Nr. 39 kritērijam par atzīšanas pārtraukšanu un attiecīgā gadījumā SFPS Nr. 10 kritērijam par konsolidācijas pārtraukšanu saskaņā ar KPR 429. panta 13. punktu, pieņemot, ka nav grāmatvedības savstarpējo prasījumu ieskaita vai citas KRM ietekmes (proti, apverš jebkādu grāmatvedības savstarpējo prasījumu ieskaita vai KRM ietekmi, kas ietekmējusi uzskaites vērtību).</p> <p>Norādīto summu iekļauj arī citos aktīvos, kuri norādīti {190, 010}.</p>
{250;010}	<p><b>(-) Grupas iekšējie riska darījumi (individuālā līmenī), kas nav ietverti saskaņā ar KPR 429. panta 7. punktu</b></p> <p>KPR 429. panta 7. punkts un 113. panta 6. punkts</p> <p>Riska darījumi, kuri nav konsolidēti piemērojamajā konsolidācijas līmenī un uz kuriem var attiecināt KPR 113. panta 6. punktā noteikto pieeju, ar nosacījumu, ka ir izpildīti visi nosacījumi, kas izklāstīti KPR 113. panta 6. punkta a) līdz e) apakšpunktā, un ja kompetentās iestādes ir devušas savu atļauju.</p> <p>Norādīto summu iekļauj arī piemērojamajās šūnās iepriekš, it kā netiktu piemērots izņēmums.</p>
{260;010}	<p><b>(-) Riska darījumi, kas nav ietverti saskaņā ar KPR 429. panta 14. punktu</b></p> <p>KPR 429. panta 14. punkts</p> <p>Riska darījumi, kas nav ietverti saskaņā ar KPR 429. panta 14. punktu, ja ir ievēroti tajā minētie nosacījumi un ja kompetentās iestādes ir devušas savu atļauju.</p>

	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
Rinda un sleja	Riska darījumu vērtības
	Norādīto summu iekļauj arī piemērojamajās šūnās iepriekš, it kā netiktu piemērots izņēmums.
{270;010}	<p><b>(-) Atskaitītā aktīvu summa – 1. līmeņa kapitāls – pilnībā ieviestā definīcija</b></p> <p>KPR 429. panta 4. punkta a) apakšpunkts un 499. panta 1. punkta a) apakšpunkts</p> <p>Tajā iekļauj visas korekcijas, kas vērstas uz aktīva vērtību un kas ir paredzētas:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— KPR 32. līdz 35. pantā, vai</li> <li>— KPR 36. līdz 47. pantā, vai</li> <li>— KPR 56. līdz 60. pantā</li> </ul> <p>atkarībā no attiecīgā gadījuma.</p> <p>Iestādes ņem vērā KPR 48., 49. un 79. pantā minētos izņēmumus, alternatīvas un prasību nepiemērošanu šādiem atskaitījumiem, neņemot vērā KPR Desmitās daļas I sadaļas 1. un 2. nodaļā minēto atkāpi. Lai izvairītos no dubultas uzskaites, iestādes nenorāda korekcijas, kas jau piemērotas saskaņā ar KPR 111. pantu, aprēķinot riska darījuma vērtību {010;010} līdz {260;010}, un nenorāda korekcijas, ar ko netiek atskaitīta konkrēta aktīva vērtība.</p> <p>Tā kā šīs summas jau ir atskaitītas no kapitāla mēra, tās samazina sviras rādītāja riska darījuma vērtību un tās norāda kā negatīvu skaitli.</p>
{280;010}	<p><b>(-) Atskaitītā aktīvu summa – 1. līmeņa kapitāls – pārejas definīcija</b></p> <p>KPR 429. panta 4. punkta a) apakšpunkts un 499. panta 1. punkta b) apakšpunkts</p> <p>Tajā iekļauj visas korekcijas, ar ko koriģē aktīva vērtību un kas ir paredzētas:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— KPR 32. līdz 35. pantā, vai</li> <li>— KPR 36. līdz 47. pantā, vai</li> <li>— KPR 56. līdz 60. pantā</li> </ul> <p>atkarībā no attiecīgā gadījuma.</p> <p>Iestādes ņem vērā KPR 48., 49. un 79. pantā minētos izņēmumus, alternatīvas un prasību nepiemērošanu šādiem atskaitījumiem papildus tam, ka ņem vērā KPR Desmitās daļas I sadaļas 1. un 2. nodaļā minētās atkāpes. Lai izvairītos no dubultas uzskaites, iestādes nenorāda korekcijas, kas jau piemērotas saskaņā ar KPR 111. pantu, aprēķinot riska darījuma vērtību {010;010} līdz {260;010}, un nenorāda korekcijas, ar ko netiek atskaitīta konkrēta aktīva vērtība.</p> <p>Tā kā šīs summas jau ir atskaitītas no kapitāla mēra, tās samazina sviras rādītāja riska darījuma vērtību un tās norāda kā negatīvu skaitli.</p>
{290;010}	<p><b>Kopā sviras rādītāja riska darījums, izmantojot pilnībā ieviesto 1. līmeņa kapitāla definīciju</b></p> <p>Iestādes norāda šādu summu:</p> $\begin{aligned} & \{LRCalc;010;010\} + \{LRCalc;020;010\} + \{LRCalc;030;010\} + \{LRCalc;040;010\} + \\ & \{LRCalc;050;010\} + \{LRCalc;060;010\} + \{LRCalc;070;010\} + \{LRCalc;080;010\} + \\ & \{LRCalc;090;010\} + \{LRCalc;100;010\} + \{LRCalc;110;010\} + \{LRCalc;120;010\} + \\ & \{LRCalc;130;010\} + \{LRCalc;140;010\} + \{LRCalc;150;010\} + \{LRCalc;160;010\} + \\ & \{LRCalc;170;010\} + \{LRCalc;180;010\} + \{LRCalc;190;010\} + \{LRCalc;200;010\} + \\ & \{LRCalc;210;010\} + \{LRCalc;220;010\} + \{LRCalc;230;010\} + \{LRCalc;240;010\} + \\ & \{LRCalc;250;010\} + \{LRCalc;260;010\} + \{LRCalc;270;010\}. \end{aligned}$
{300;010}	<p><b>Kopā sviras rādītāja riska darījums, izmantojot 1. līmeņa kapitāla pārejas definīciju</b></p> <p>Iestādes norāda šādu summu:</p>



	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
<b>Rinda un sleja</b>	<b>Riska darījumu vērtības</b>
	{LRCalc;010;010} + {LRCalc;020;010} + {LRCalc;030;010} + {LRCalc;040;010} + {LRCalc;050;010} + {LRCalc;060;010} + {LRCalc;070;010} + {LRCalc;080;010} + {LRCalc;090;010} + {LRCalc;100;010} + {LRCalc;110;010} + {LRCalc;120;010} + {LRCalc;130;010} – {LRCalc;140;010} + {LRCalc;150;010} + {LRCalc;160;010} + {LRCalc;170;010} + {LRCalc;180;010} + {LRCalc;190;010} + {LRCalc;200;010} + {LRCalc;210;010} + {LRCalc;220;010} + {LRCalc;230;010} + {LRCalc;240;010} + {LRCalc;250;010} + {LRCalc;260;010} + {LRCalc;280;010}.
<b>Rinda un sleja</b>	<b>Kapitāls</b>
{310;010}	<b>1. līmeņa kapitāls – pilnībā ieviestā definīcija</b> KPR 429. panta 3. punkts un 499. panta 1. punkts Tā ir 1. līmeņa kapitāla summa, kas aprēķināta saskaņā ar KPR 25. pantu, neņemot vērā KPR Desmitās daļas I sadaļas 1. un 2. nodaļā minēto atkāpi.
{320;010}	<b>1. līmeņa kapitāls – pārejas definīcija</b> KPR 429. panta 3. punkts un 499. panta 1. punkts Tā ir 1. līmeņa kapitāla summa, kas aprēķināta saskaņā ar KPR 25. pantu, ņemot vērā KPR Desmitās daļas I sadaļas 1. un 2. nodaļā minēto atkāpi.
<b>Rinda un sleja</b>	<b>Sviras rādītājs</b>
{330;010}	<b>Sviras rādītājs, izmantojot pilnībā ieviesto 1. līmeņa kapitāla definīciju</b> KPR 429. panta 2. punkts un 499. panta 1. punkts Tas ir sviras rādītājs, kas aprēķināts saskaņā ar šā pielikuma II daļas 4. punktu.
{340;010}	<b>Sviras rādītājs, izmantojot 1. līmeņa kapitāla pārejas definīciju</b> KPR 429. panta 2. punkts un 499. panta 1. punkts Tas ir sviras rādītājs, kas aprēķināts saskaņā ar šā pielikuma II daļas 5. punktu.

#### 5. C40.00 – Riska darījuma vērtības mēram piemērotā alternatīvā procedūra (LR1)

21. Šajā pārskatu daļā tiek vākti dati par alternatīvu procedūru attiecībā uz atvasinātajiem instrumentiem, VFD un ārpusbilances posteņiem.
22. Iestādes nosaka “grāmatvedības bilances vērtības” LR1 veidnē, pamatojoties uz piemērojamo grāmatvedības regulējumu saskaņā ar KPR 4. panta 1. punkta 77) apakšpunktu. “Uzskaites vērtība, pieņemot, ka nav savstarpējo prasījumu ieskaīta vai citas KRM” attiecas uz grāmatvedības bilances vērtību, neņemot vērā jebkādu savstarpējo prasījumu ieskaīta vai citas kredītriska mazināšanas ietekmi.
23. Izņemot {250;120} un {260;120}, iestādes sniedz pārskatu par LR1, it kā nepiemērotu izņēmumus, kas minēti LRCalc šūnās {050;010}, {080;010}, {100;010}, {120;010}, {220;010}, {250;010} un {260;010}.

Rinda un sleja	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
{010;010}	<b>Atvasinātie instrumenti – grāmatvedības bilances vērtība</b> Tā ir {020;010}, {050;010} un {060;010} summa.

Rinda un sleja	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
{010;020}	<p><b>Atvasinātie instrumenti – uzskaites vērtība, pieņemot, ka nav savstarpējo prasījumu ieskaita vai citas KRM</b></p> <p>Tā ir {020;020}, {050;020} un {060;020} summa.</p>
{010;050}	<p><b>Atvasinātie instrumenti – palielinājums atbilstoši tirgus vērtības metodei (pieņemot, ka nav savstarpējo prasījumu ieskaita vai citas KRM)</b></p> <p>Tā ir {020;050}, {050;050} un {060;050} summa.</p>
{010;070}	<p><b>Atvasinātie instrumenti – nosacītā summa</b></p> <p>Tā ir {020;070}, {050;070} un {060;070} summa.</p>
{020;010}	<p><b>Kredītu atvasinātie instrumenti (pārdotā aizsardzība) – grāmatvedības bilances vērtība</b></p> <p>KPR 4. panta 1. punkta 77) apakšpunkts</p> <p>Kredītu atvasināto instrumentu grāmatvedības bilances vērtība saskaņā ar piemērojamo grāmatvedības regulējumu, ja iestāde pārdod kredītaizsardzību darījuma partnerim un līgumu atzīst par aktīvu bilancē.</p>
{020;020}	<p><b>Kredītu atvasinātie instrumenti (pārdotā aizsardzība) – uzskaites vērtība, pieņemot, ka nav savstarpējo prasījumu ieskaita vai citas KRM</b></p> <p>KPR 4. panta 1. punkta 77) apakšpunkts</p> <p>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 prudenciāla vai grāmatvedības savstarpējo prasījumu ieskaita vai citas KRM ietekmes (proti, apvērš jebkādu grāmatvedības savstarpējo prasījumu ieskaita vai KRM ietekmi, kas ietekmējusi uzskaites vērtību).</p>
{020;050}	<p><b>Kredītu atvasinātie instrumenti (pārdotā aizsardzība) – palielinājums atbilstoši tirgus vērtības metodei (pieņemot, ka nav savstarpējo prasījumu ieskaita vai citas KRM)</b></p> <p>Tā ir {030;050} un {040;050} summa.</p>
{020;070}	<p><b>Kredītu atvasinātie instrumenti (pārdotā aizsardzība) – nosacītā summa</b></p> <p>Tā ir {030;070} un {040;070} šūnas summa.</p>
{020;075}	<p><b>Kredītu atvasinātie instrumenti (pārdotā aizsardzība) – nosacītās summas maksimālā vērtība</b></p> <p>Šajā šūnā sniedz kredītu atvasinātajos instrumentos garantēto nosacīto summu (pārdotā aizsardzība) kā {020; 070} pēc tam, kad tā samazināta par jebkurām negatīvām patiesās vērtības izmaiņām, kas iekļautas 1. līmeņa kapitālā attiecībā uz pārdoto kredītu atvasināto instrumentu.</p>
{030;050}	<p><b>Kredītu atvasinātie instrumenti (pārdotā aizsardzība), uz kuriem attiecas slēgšanas klauzula – palielinājums atbilstoši tirgus vērtības metodei (pieņemot, ka nav savstarpējo prasījumu ieskaita vai citas KRM)</b></p> <p>KPR 299. panta 2. punkts</p> <p>Šajā šūnā sniedz kredītu atvasināto instrumentu potenciālo nākotnes riska darījumu vērtību, ja iestāde pārdod kredītaizsardzību darījuma partnerim, uz kuru attiecas slēgšanas klauzula, pieņemot, ka nav savstarpējo prasījumu ieskaita vai citas KRM. Šajā šūnā iestādes neiekļauj kredītu atvasināto instrumentu palielinājumu, ja iestāde pārdod kredītaizsardzību darījuma partnerim, uz kuru neattiecas slēgšanas klauzula. Tā vietā iestādes to iekļauj {LR1;040;050} šūnā.</p> <p>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.</p>

Rinda un sleja	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
	Iestādes ņem vērā visus kredītu atvasinātos instrumentus, ne tikai tos, kas iekļauti tirdzniecības portfeli.
{030;070}	<p><b>Kredītu atvasinātie instrumenti (pārdotā aizsardzība), uz kuriem attiecas slēgšanas klauzula – nosacītā summa</b></p> <p>Šajā šūnā sniedz kredītu atvasinātajos instrumentos garantēto nosacīto summu, ja iestāde pārdod kredītaizsardzību darījuma partnerim, uz kuru attiecas slēgšanas klauzula.</p> <p>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.</p> <p>Iestādes ņem vērā visus kredītu atvasinātos instrumentus, ne tikai tos, kas iekļauti tirdzniecības portfeli.</p>
{040;050}	<p><b>Kredītu atvasinātie instrumenti (pārdotā aizsardzība), uz kuriem neattiecas slēgšanas klauzula – palielinājums atbilstoši tirgus vērtības metodei (pieņemot, ka nav savstarpējo prasījumu ieskaīta vai citas KRM)</b></p> <p>KPR 299. panta 2. punkts</p> <p>Šajā šūnā sniedz kredītu atvasināto instrumentu potenciālo nākotnes riska darījumu vērtību, ja iestāde pārdod kredītaizsardzību darījuma partnerim, uz kuru <u>neattiecas</u> slēgšanas klauzula, pieņemot, ka nav savstarpējo prasījumu ieskaīta vai citas KRM.</p> <p>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.</p> <p>Iestādes ņem vērā visus kredītu atvasinātos instrumentus, ne tikai tos, kas iekļauti tirdzniecības portfeli.</p>
{040;070}	<p><b>Kredītu atvasinātie instrumenti (pārdotā aizsardzība), uz kuriem neattiecas slēgšanas klauzula – nosacītā summa</b></p> <p>Šajā šūnā sniedz kredītu atvasinātajos instrumentos garantēto nosacīto summu, ja iestāde pārdod kredītaizsardzību darījuma partnerim, uz kuru <u>neattiecas</u> “slēgšanas klauzula”.</p> <p>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.</p> <p>Iestādes ņem vērā visus kredītu atvasinātos instrumentus, ne tikai tos, kas iekļauti tirdzniecības portfeli.</p>
{050;010}	<p><b>Kredītu atvasinātie instrumenti (nopirktā aizsardzība) – grāmatvedības bilances vērtība</b></p> <p>KPR 4. panta 1. punkta 77) apakšpunkts</p> <p>Kredītu atvasināto instrumentu grāmatvedības bilances vērtība saskaņā ar piemērojamo grāmatvedības regulējumu, ja iestāde pērk kredītaizsardzību no darījuma partnera un līgumu atzīst par aktīvu bilancē.</p> <p>Iestādes ņem vērā visus kredītu atvasinātos instrumentus, ne tikai tos, kas iekļauti tirdzniecības portfeli.</p>
{050;020}	<p><b>Kredītu atvasinātie instrumenti (nopirktā aizsardzība) – uzskaites vērtība, pieņemot, ka nav savstarpējo prasījumu ieskaīta vai citas KRM</b></p> <p>KPR 4. panta 1. punkta 77) apakšpunkts</p> <p>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 prudenciāla vai grāmatvedības savstarpējo prasījumu ieskaīta vai KRM ietekmes (proti, apvērš jebkādu grāmatvedības savstarpējo prasījumu ieskaīta vai KRM ietekmi, kas ietekmējusi uzskaites vērtību).</p> <p>Iestādes ņem vērā visus kredītu atvasinātos instrumentus, ne tikai tos, kas iekļauti tirdzniecības portfeli.</p>

Rinda un sleja	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
{050;050}	<p><b>Kredītu atvasinātie instrumenti (nopirktā aizsardzība) – palielinājums atbilstoši tirgus vērtības metodei (pieņemot, ka nav savstarpējo prasījumu ieskaita vai citas KRM)</b></p> <p>KPR 299. panta 2. punkts</p> <p>Šajā šūnā sniedz kredītu atvasināto instrumentu potenciālo nākotnes riska darījumu vērtību, ja iestāde pērk kredītaizsardzību no darījuma partnera, pieņemot, ka nav savstarpējo prasījumu ieskaita vai citas KRM.</p> <p>Iestādes ņem vērā visus kredītu atvasinātos instrumentus, ne tikai tos, kas iekļauti tirdzniecības portfelī.</p>
{050;070}	<p><b>Kredītu atvasinātie instrumenti (nopirktā aizsardzība) – nosacītā summa</b></p> <p>Šajā šūnā sniedz kredītu atvasinātajos instrumentos garantēto nosacīto summu, ja iestāde pērk kredītaizsardzību no darījuma partnera.</p> <p>Iestādes ņem vērā visus kredītu atvasinātos instrumentus, ne tikai tos, kas iekļauti tirdzniecības portfelī.</p>
{050;075}	<p><b>Kredītu atvasinātie instrumenti (nopirktā aizsardzība) – nosacītās summas maksimālā vērtība</b></p> <p>Šajā šūnā sniedz kredītu atvasinātajos instrumentos garantēto nosacīto summu (nopirktā aizsardzība) kā {050;050} pēc tam, kad tā samazināta par jebkurām pozitīvām patiesās vērtības izmaiņām, kas iekļautas 1. līmeņa kapitālā attiecībā uz nopirkto kredītu atvasināto instrumentu.</p>
{050;085}	<p><b>Kredītu atvasinātie instrumenti (nopirktā aizsardzība) – nosacītās summas maksimālā vērtība (tas pats atsauces nosaukums)</b></p> <p>Kredītu atvasināto instrumentu nosacītā summa, ja iestāde pērk kredītaizsardzību par to pašu atsauces nosaukumu kā kredītu atvasinātie instrumenti, kurus ir pārdevusi pārskatu sniedzošā iestāde.</p> <p>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.</p> <p>Kredītaizsardzību, kas nopirkta attiecībā uz atsauces sabiedrību portfelī, uzskata par to pašu, ja šī aizsardzība ir ekonomiski līdzvērtīga atsevišķi nopirktai aizsardzībai attiecībā uz katru atsevišķo nosaukumu portfelī.</p> <p>Ja iestāde pērk kredītaizsardzību attiecībā uz atsauces nosaukumu portfelī, 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.</p> <p>Katra atsauces nosaukuma gadījumā nopirktās kredītaizsardzības nosacītās summas, kas tiek ņemtas vērā šajā šūnā, nepārsniedz {020;075} un {050;075} norādītās summas.</p>
{060;010}	<p><b>Finanšu atvasinātie instrumenti – grāmatvedības bilances vērtība</b></p> <p>KPR 4. panta 1. punkta 77) apakšpunkts</p> <p>KPR II pielikumā norādīto līgumu grāmatvedības bilances vērtība saskaņā ar piemērojamo grāmatvedības regulējumu, ja līgumus atzīst par aktīviem bilancē.</p>
{060;020}	<p><b>Finanšu atvasinātie instrumenti – uzskaites vērtība, pieņemot, ka nav savstarpējo prasījumu ieskaita vai citas KRM</b></p> <p>KPR 4. panta 1. punkta 77) apakšpunkts</p> <p>KPR II pielikumā norādīto līgumu grāmatvedības bilances vērtība saskaņā ar piemērojamo grāmatvedības regulējumu, ja līgumus atzīst par aktīviem bilancē, pieņemot, ka nav prudenciāla vai grāmatvedības savstarpējo prasījumu ieskaita vai citas KRM ietekmes (proti, apvērš jebkādu grāmatvedības savstarpējo prasījumu ieskaita vai KRM ietekmi, kas ietekmējusi uzskaites vērtību).</p>

Rinda un sleja	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
{060;050}	<p><b>Finanšu atvasinātie instrumenti – palielinājums atbilstoši tirgus vērtības metodei (pieņemot, ka nav savstarpējo prasījumu ieskaīta vai citas KRM)</b></p> <p>KPR 274. pants</p> <p>Šajā šūnā sniedz KPR II pielikumā norādīto līgumu regulatīvo potenciālo nākotnes riska darījumu vērtību, pieņemot, ka nav savstarpējo prasījumu ieskaīta vai citas KRM.</p>
{060;070}	<p><b>Finanšu atvasinātie instrumenti – nosacītā summa</b></p> <p>Šajā šūnā sniedz tajos līgumos garantēto nosacīto summu, kas norādīti KPR II pielikumā.</p>
{070;010}	<p><b>VFD, uz kuriem attiecas savstarpējo prasījumu ieskaīta jumta līgums – grāmatvedības bilances vērtība</b></p> <p>KPR 4. panta 1. punkta 77) apakšpunkts un 206. pants</p> <p>Tādu VFD grāmatvedības bilances vērtība saskaīnā ar piemērojamo grāmatvedības regulējumu, uz kuriem attiecas savstarpējo prasījumu ieskaīta jumta līgums, kas ir atbilstošs saskaīnā ar KPR 206. pantu.</p> <p>Šajā šūnā iestādes neiekļauj saīemto 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 {090,010}.</p>
{070;020}	<p><b>VFD, uz kuriem attiecas savstarpējo prasījumu ieskaīta jumta līgums – uzskaites vērtība, pieņemot, ka nav savstarpējo prasījumu ieskaīta vai citas KRM</b></p> <p>KPR 4. panta 1. punkta 77) apakšpunkts un 206. pants</p> <p>Tādu VFD grāmatvedības bilances vērtība saskaīnā ar piemērojamo grāmatvedības regulējumu, uz kuriem attiecas savstarpējo prasījumu ieskaīta jumta līgums, kas ir atbilstošs saskaīnā ar KPR 206. pantu, ja līgumus atzīst par aktīviem bilancē, pieņemot, ka nav prudenciāla vai grāmatvedības savstarpējo prasījumu ieskaīta vai citas KRM ietekmes (proti, apvērš jebkādu grāmatvedības savstarpējo prasījumu ieskaīta vai KRM ietekmi, kas ietekmējusi uzskaites vērtību). Turklāt, ja veic VFD tirdzniecības uzskaiti saskaīnā ar piemērojamo grāmatvedības regulējumu, iestādes apvērš visus ar tirdzniecību saistītos uzskaites ierakstus.</p> <p>Šajā šūnā iestādes neiekļauj saīemto 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 {090,020}.</p>
{070;040}	<p><b>Vērtspapīru finansēšanas darījumi, uz kuriem attiecas savstarpējo prasījumu ieskaīta jumta līgums – VFD palielinājums</b></p> <p>KPR 206. pants</p> <p>Iestādes veido VFD, tostarp ārpusbilances darījumu, uz kuriem attiecas savstarpējo prasījumu ieskaīta līgums, kas atbilst KPR 206. panta prasībām, savstarpējo prasījumu ieskaīta kopas. Katrai savstarpējo prasījumu ieskaīta kopai iestādes aprēķina pašreizējās darījuma partnera riska darījuma vērtības (CCE) palielinājumu saskaīnā ar šādu formulu:</p> $CCE = \max \left\{ \left( \sum_i E_i - \sum_i C_i \right); 0 \right\}$ <p>kur:</p> <p><math>i</math> = katrs savstarpējo prasījumu ieskaīta kopā iekļautais darījums</p> <p><math>E_i</math> = darījuma <math>i</math> vērtība <math>E_i</math>, kas definēta KPR 220. panta 3. punktā</p> <p><math>C_i</math> = darījuma <math>i</math> vērtība <math>C_i</math>, kas definēta KPR 220. panta 3. punktā</p> <p>Iestādes summē šīs formulas iznākumu visām savstarpējo prasījumu ieskaīta kopām un norāda rezultātu šajā šūnā.</p>

Rinda un sleja	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
{080;010}	<p><b>VFD, uz kuriem neattiecas savstarpējo prasījumu ieskaita jumta līgums – grāmatvedības bilances vērtība</b></p> <p>KPR 4. panta 1. punkta 77) apakšpunkts</p> <p>Tādu VFD grāmatvedības bilances vērtība saskaņā ar piemērojamo grāmatvedības regulējumu, uz kuriem <b>neattiecas</b> savstarpējo prasījumu ieskaita jumta līgums, kas ir atbilstošs saskaņā ar KPR 206. pantu, ja līgumus atzīst par aktīviem bilancē.</p> <p>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 {090,010}.</p>
{080;020}	<p><b>VFD, uz kuriem neattiecas savstarpējo prasījumu ieskaita jumta līgums – uzskaites vērtība, pieņemot, ka nav savstarpējo prasījumu ieskaita vai citas KRM</b></p> <p>KPR 4. panta 1. punkta 77) apakšpunkts</p> <p>Tādu VFD grāmatvedības bilances vērtība saskaņā ar piemērojamo grāmatvedības regulējumu, uz kuriem <b>neattiecas</b> savstarpējo prasījumu ieskaita jumta līgums, kas ir atbilstošs saskaņā ar KPR 206. pantu, ja līgumus atzīst par aktīviem bilancē, 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). Turklāt, ja veic VFD tirdzniecības uzskaiti saskaņā ar piemērojamo grāmatvedības regulējumu, iestādes apvērš visus ar tirdzniecību saistītos uzskaites ierakstus.</p> <p>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 {090,020}.</p>
{080;040}	<p><b>VFD, uz kuriem neattiecas savstarpējo prasījumu ieskaita jumta līgums – VFD palielinājums</b></p> <p>KPR 206. pants</p> <p>Iestādes veido VDF, tostarp ārpusbilances darījumu, uz kuriem <b>neattiecas</b> savstarpējo prasījumu ieskaita jumta līgums, kas ir atbilstošs saskaņā ar KPR 206. pantu, kopas, kurās ir visi darījumā iekļautie aktīvi (proti, katru VFD uzskata par atsevišķu kopu), un nosaka katrai kopai pašreizējās darījuma partnera riska darījuma vērtības (CCE) palielinājumu saskaņā ar šādu formulu:</p> $CCE = \max \{(E - C); 0\}$ <p>kur:</p> <p>E = vērtība E<sub>i</sub>, kas definēta KPR 220. panta 3. punktā</p> <p>C = vērtība C<sub>i</sub>, kas definēta KPR 220. panta 3. punktā</p> <p>Iestādes summē šīs formulas iznākumu visām iepriekš minētajām kopām un norāda rezultātu šajā šūnā.</p>
{090;010}	<p><b>Citi aktīvi – grāmatvedības bilances vērtība</b></p> <p>KPR 4. panta 1. punkta 77) apakšpunkts</p> <p>Grāmatvedības bilances vērtība saskaņā ar piemērojamo grāmatvedības regulējumu visiem aktīviem, kas nav līgumi, kuri minēti KPR II pielikumā, kredītu atvasinātie instrumenti un VFD.</p>
{090;020}	<p><b>Citi aktīvi – uzskaites vērtība, pieņemot, ka nav savstarpējo prasījumu ieskaita vai citas KRM</b></p> <p>KPR 4. panta 1. punkta 77) apakšpunkts</p>

Rinda un sleja	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
	<p>Grāmatvedības bilances vērtība saskaņā ar piemērojamo grāmatvedības regulējumu visiem aktīviem, kas nav līgumi, kuri minēti KPR II pielikumā, kredītu atvasinātie instrumenti un VFD, pieņemot, ka nav grāmatvedības savstarpējo prasījumu ieskaits vai citas KRM ietekmes (proti, apvērš jebkādu grāmatvedības savstarpējo prasījumu ieskaits vai KRM ietekmi, kas ietekmējusi uzskaites vērtību).</p>
{100;070}	<p><b>Zema riska ārpusbilances posteņi saskaņā ar RSP; no kā – nominālvērtība</b></p> <p>KPR 111. pants</p> <p>Šajā šūnā sniedz tādu ārpusbilances posteņu nominālvērtību, kuriem tiktu noteikta 0 % kredīta korekcijas pakāpe saskaņā ar standartizēto pieeju kredītriskam. Šo vērtību nesamazina ar specifiskām kredītriska korekcijām.</p> <p>Iestādes šajā šūnā neņem vērā līgumus, kas minēti KPR II pielikumā, kredītu atvasinātos instrumentus un VFD saskaņā ar KPR 429. panta 10. punktu.</p>
{110;070}	<p><b>Atjaunojami riska darījumi ar privātpersonām vai MVU; no kā – nominālvērtība</b></p> <p>KPR 111. pants un 154. panta 4. punkts</p> <p>Šajā šūnā sniedz tādu ārpusbilances atbilstīgu atjaunojamu riska darījumu ar privātpersonām vai MVU nominālvērtību, kuri atbilst KPR 154. panta 4. punkta a) līdz c) punktā minētajiem nosacījumiem. Šo vērtību nesamazina ar specifiskām kredītriska korekcijām.</p> <p>Tas attiecas uz visiem riska darījumiem, kas ir darījumi ar privātpersonām, ir atjaunojami un kurus bez nosacījumiem var atcelt, kā aprakstīts KPR 149. punkta b) punktā, un kopumā ir ierobežoti līdz EUR 100 000 uz parādnieku.</p> <p>Iestādes šajā šūnā neņem vērā līgumus, kas minēti KPR II pielikumā, kredītu atvasinātos instrumentus un VFD saskaņā ar KPR 429. panta 10. punktu.</p>
{120;070}	<p><b>Bez nosacījumiem atceļamas kredītkaršu saistības – nominālvērtība</b></p> <p>KPR 111. pants un 154. panta 4. punkts</p> <p>Šajā šūnā sniedz tādu kredītkaršu saistību nominālvērtību, kuras iestāde bez nosacījumiem jebkurā laikā bez iepriekšējas paziņošanas var atcelt (UCC) un kurām tiktu noteikta 0 % kredīta korekcijas pakāpe saskaņā ar standartizēto pieeju kredītriskam. Šo vērtību nesamazina ar specifiskām kredītriska korekcijām.</p> <p>Šajā šūnā iestādes neiekļauj kredītu saistības, kurās faktiski paredzēta automātiska atcelšana, jo pasliktinājusies aizņēmēja kredītpēja, taču kuras nav UCC.</p> <p>Iestādes šajā šūnā neņem vērā līgumus, kas minēti KPR II pielikumā, kredītu atvasinātos instrumentus un VFD saskaņā ar KPR 429. panta 10. punktu.</p>
{130;070}	<p><b>Neatjaunojamas bez nosacījumiem atceļamas saistības – nominālvērtība</b></p> <p>KPR 111. pants un 154. panta 4. punkts</p> <p>Tajā sniedz tādu citu saistību nominālvērtību, kuras iestāde bez nosacījumiem jebkurā laikā bez iepriekšējas paziņošanas var atcelt (UCC) un kurām tiktu noteikta 0 % kredīta korekcijas pakāpe saskaņā ar standartizēto pieeju kredītriskam. Šo vērtību nesamazina ar specifiskām kredītriska korekcijām.</p> <p>Šajā šūnā iestādes neiekļauj kredītu saistības, kurās faktiski paredzēta automātiska atcelšana, jo pasliktinājusies aizņēmēja kredītpēja, taču kuras nav UCC.</p> <p>Iestādes šajā šūnā neņem vērā līgumus, kas minēti KPR II pielikumā, kredītu atvasinātos instrumentus un VFD saskaņā ar KPR 429. panta 10. punktu.</p>

Rinda un sleja	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
{140;070}	<p><b>Vidēja/zema riska ārpusbilances posteņi saskaņā ar RSP – nominālvērtība</b></p> <p>KPR 111. pants</p> <p>Šajā šūnā sniedz tādu ārpusbilances posteņu nominālvērtību, kuriem tiktu noteikta 20 % kredīta korekcijas pakāpe saskaņā ar standartizēto pieeju kredītriskam. Šo vērtību nesamazina ar specifiskām kredītriska korekcijām.</p> <p>Iestādes šajā šūnā neņem vērā līgumus, kas minēti KPR II pielikumā, kredītu atvasinātos instrumentus un VFD saskaņā ar KPR 429. panta 10. punktu.</p>
{150;070}	<p><b>Vidēja riska ārpusbilances posteņi saskaņā ar RSP – nominālvērtība</b></p> <p>KPR 111. pants</p> <p>Šajā šūnā sniedz tādu ārpusbilances posteņu nominālvērtību, kuriem tiktu noteikta 50 % kredīta korekcijas pakāpe saskaņā ar standartizēto pieeju kredītriskam. Šo vērtību nesamazina ar specifiskām kredītriska korekcijām.</p> <p>Iestādes šajā šūnā neņem vērā līgumus, kas minēti KPR II pielikumā, kredītu atvasinātos instrumentus un VFD saskaņā ar KPR 429. panta 10. punktu.</p>
{160;070}	<p><b>Augsta riska ārpusbilances posteņi saskaņā ar RSP – nominālvērtība</b></p> <p>KPR 111. pants</p> <p>Šajā šūnā sniedz tādu ārpusbilances posteņu nominālvērtību, kuriem tiktu noteikta 100 % kredīta korekcijas pakāpe saskaņā ar standartizēto pieeju kredītriskam. Šo vērtību nesamazina ar specifiskām kredītriska korekcijām.</p> <p>Iestādes šajā šūnā neņem vērā līgumus, kas minēti KPR II pielikumā, kredītu atvasinātos instrumentus un VFD saskaņā ar KPR 429. panta 10. punktu.</p>
{170;070}	<p><b>(izzņas postenis) Izmantotās summas atjaunojamos riska darījumos ar privātpersonām vai MVU – nominālvērtība</b></p> <p>KPR 154. panta 4. punkts</p> <p>Šajā šūnā sniedz tādu summu nominālvērtību, kuras izmantotas ārpusbilances atjaunojamiem riska darījumiem ar privātpersonām vai MVU. Šo vērtību nesamazina ar specifiskām kredītriska korekcijām.</p>
{180;070}	<p><b>(izzņas postenis) Izmantotās summas bez nosacījumiem atceļamām kredītkaršu saistībām – nominālvērtība</b></p> <p>KPR 111. pants un 154. panta 4. punkts</p> <p>Šajā šūnā sniedz tādu summu nominālvērtību, kuras izmantotas bez nosacījumiem atceļamām kredītkaršu saistībām. Šo vērtību nesamazina ar specifiskām kredītriska korekcijām.</p>
{190;070}	<p><b>(izzņas postenis) Izmantotās summas neatjaunojamām bez nosacījumiem atceļamām saistībām – nominālvērtība</b></p> <p>KPR 111. pants un 154. panta 4. punkts</p> <p>Šajā šūnā sniedz tādu summu nominālvērtību, kuras izmantotas neatjaunojamām bez nosacījumiem atceļamām saistībām. Šo vērtību nesamazina ar specifiskām kredītriska korekcijām.</p>



Rinda un sleja	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
{210;020}	<p><b>Atvasināto instrumentu darījumos saņemtais naudas nodrošinājums – uzskaites vērtība, pieņemot, ka nav savstarpējo prasījumu ieskaita vai citas KRM</b></p> <p>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).</p> <p>Šis šūnas vajadzībām naudu definē kā naudas kopējo summu, tostarp monētas un banknotes/valūtu. Noguldījumu kopējā summa centrālajās bankās ir iekļauta tādā apmērā, kādā šos noguldījumus var izņemt spriedzes apstākļos. Šajā šūnā iestādes nenorāda naudas noguldījumus citās iestādēs.</p>
{220;020}	<p><b>Debitoru parādi par atvasināto instrumentu darījumos iesniegto naudas nodrošinājumu – uzskaites vērtība, pieņemot, ka nav savstarpējo prasījumu ieskaita vai citas KRM</b></p> <p>Grāmatvedības bilances vērtība saskaņā ar piemērojamo grāmatvedības regulējumu debitoru parādiem par naudas nodrošinājumu, kas iesniegts pret 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 ieskaitu pret saistīto atvasinātā instrumenta saistību (negatīva patiesā vērtība) un kuras nolemj tā rīkoties, apvērš savstarpējo prasījumu ieskaitu un norāda neto saņemamo summu.</p>
{230;020}	<p><b>VFD saņemtie vērtspapīri, kas atzīti par aktīvu – uzskaites vērtība, pieņemot, ka nav savstarpējo prasījumu ieskaita vai citas KRM</b></p> <p>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).</p>
{240;020}	<p><b>VFD naudas konduītu aizdevums (naudas debitoru parādi) – uzskaites vērtība, pieņemot, ka nav savstarpējo prasījumu ieskaita vai citas KRM</b></p> <p>Naudas debitoru parāda, ko veido nauda, kas tālāk aizdota vērtspapīru īpašniekam atbilstīgā naudas konduītu aizdevuma 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).</p> <p>Šis šūnas vajadzībām naudu definē kā naudas kopējo summu, tostarp monētas un banknotes/valūtu. Noguldījumu kopējā summa centrālajās bankās ir iekļauta tādā apmērā, kādā šos noguldījumus var izņemt spriedzes apstākļos. Šajā šūnā iestādes nesniedz pārskatu par naudas noguldījumiem citās iestādēs.</p> <p>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:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>abus atsevišķos darījumus, kuros ietilpst atbilstīgais CCLT, veic vienā tirdzniecības dienā vai starptautiskus darījumus – tuvākajās darba dienās;</li> <li>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;</li> </ol>

Rinda un sleja	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
	<p>c) ja ietilpstošajos darījumos ir noteikts termiņš, CCLT dēļ neveidojas situācija, kad iestādei rodas termiņu nesakrītība; iestādei ir juridiskas tiesības jebkurā laikā un bez iepriekšēja paziņojuma slēgt kādu no CCLT pusēm, kas ir abi ietilpstošie darījumi;</p> <p>d) tas nerada citus inkrementālus riska darījumus.</p>
{250;120}	<p><b>Riska darījumi, uz kuriem var attiecināt KPR 113. panta 6. punktā noteikto pieeju – hipotētiski atbrīvotā sviras rādītāja riska darījuma vērtība</b></p> <p>Kopējās sviras rādītāja riska darījuma vērtības summa, kas tiktu atbrīvota, ja kompetentās iestādes pilnā apmērā piešķirtu atļauju piemērot atbrīvojumu riska darījumiem, kuri atbilst visiem nosacījumiem, kas izklāstīti KPR 113. panta 6. punkta a) līdz e) apakšpunktā, un kuriem ir sniegta atļauja, kas paredzēta KPR 113. panta 6. punktā. Ja kompetentā iestāde jau piešķirusi atļauju pilnā apmērā, vērtība šajā šūnā ir vienāda ar vērtību {LRCalc;250;010}.</p>
{260;120}	<p><b>Riska darījumi, kas atbilst KPR 429. panta 14. punkta a) līdz c) apakšpunktā minētajiem nosacījumiem – hipotētiski atbrīvotā sviras rādītāja riska darījuma vērtība</b></p> <p>Kopējās sviras rādītāja riska darījuma vērtības summa, kas tiktu atbrīvota, ja kompetentās iestādes pilnā apmērā piešķirtu atļauju piemērot atbrīvojumu riska darījumiem, kuri atbilst nosacījumiem, kas izklāstīti 429. panta 14. punkta a) līdz c) apakšpunktā. Ja kompetentā iestāde jau piešķirusi atļauju pilnā apmērā, vērtība šajā šūnā ir vienāda ar vērtību {LRCalc;260;010}.</p>

## 6. C41.00 – Bilances un ārpusbilances posteņi – riska darījumu papildu daļījums (LR2)

24. LR2 veidnē sniedz informāciju par visu bilances un ārpusbilances riska darījumu <sup>(1)</sup> papildu daļījuma posteņiem, kas ietilpst netirdzniecības portfeli, un par visu tirdzniecības portfeļa riska darījumu papildu daļījuma posteņiem, uz ko attiecas darījuma partnera kredītrisks. Daļījums atbilst riska pakāpēm, kuras piemēro saskaņā ar KPR kredītriska sadaļu. Informāciju par riska darījumiem iegūst atšķirīgi attiecīgi saskaņā ar standartizēto pieeju un IRB pieeju.
25. Attiecībā uz riska darījumiem, kuros izmanto KRM metodes, aizstājot darījuma partnera riska pakāpi ar garantijas riska pakāpi, iestādes ņem vērā riska pakāpi pēc aizstāšanas. Atbilstoši IRB pieejai iestādes izmanto šādu aprēķinu: riska darījumiem (kas nav tie, kuriem regulējošās prasībās ir noteiktas konkrētas riska pakāpes), kas pieder pie katras parādnieka kategorijas, riska pakāpi atvasina, dalot riska darījuma riska svērto vērtību, kas iegūta, izmantojot riska pakāpes formulu vai uzraudzības formulu (attiecīgi kredītriskam un vērtspapīrošanas riska darījumiem), ar riska darījuma vērtību, pēc tam, kad ņemtas vērā ienākošās un izejošās naudas plūsmas sakarā ar KRM metodēm ar aizstāšanas ietekmi uz riska darījumu. Atbilstoši IRB pieejai riska darījumus, kas klasificēti kā tādi, kuros netiek pildītas saistības, izslēdz no {020;010} līdz {090;010} un iekļauj {100;010}. Atbilstoši standartizētajai pieejai riska darījumus, uz kuriem attiecas KPR 112. panta j) punkts, izslēdz no {020;020} līdz {090;020} un iekļauj {100;020}.
26. Saskaņā ar abām pieejām iestādes uzskata riska darījumus, kas atskaitīti no regulējošām prasībām atbilstošā kapitāla, par tādiem, kuriem piemērota 1 250 % riska pakāpe.

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
010	<p><b>Kopā bilances un ārpusbilances riska darījumi, kas ietilpst netirdzniecības portfeli, kā arī tirdzniecības portfeļa riska darījumi, uz kuriem attiecas darījuma partnera kredītrisks (daļījums atbilstoši riska pakāpei):</b></p> <p>Tā ir {020;*} līdz {100;*} summa.</p>
020	<p>= 0 %</p> <p>Riska darījumi ar 0 % riska pakāpi.</p>

<sup>(1)</sup> Tajā ietilpst vērtspapīrošanas un kapitāla vērtspapīru riska darījumi, uz ko attiecas kredītrisks.

Rinda	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
030	<p><b>&gt; 0 % un ≤ 12 %</b></p> <p>Riska darījumi ar riska pakāpi, kas iekļauta tādu riska pakāpju diapazonā, kuras ir lielākas par 0 % un mazākas vai vienādas ar 12 %.</p>
040	<p><b>&gt; 12 % un ≤ 20 %</b></p> <p>Riska darījumi ar riska pakāpi, kas iekļauta tādu riska pakāpju diapazonā, kuras ir lielākas par 12 % un mazākas vai vienādas ar 20 %.</p>
050	<p><b>&gt; 20 % un ≤ 50 %</b></p> <p>Riska darījumi ar riska pakāpi, kas iekļauta tādu riska pakāpju diapazonā, kuras ir lielākas par 20 % un mazākas vai vienādas ar 50 %.</p>
060	<p><b>&gt; 50 % un ≤ 75 %</b></p> <p>Riska darījumi ar riska pakāpi, kas iekļauta tādu riska pakāpju diapazonā, kuras ir lielākas par 50 % un mazākas vai vienādas ar 75 %.</p>
070	<p><b>&gt; 75 % un ≤ 100 %</b></p> <p>Riska darījumi ar riska pakāpi, kas iekļauta tādu riska pakāpju diapazonā, kuras ir lielākas par 75 % un mazākas vai vienādas ar 100 %.</p>
080	<p><b>&gt; 100 % un ≤ 425 %</b></p> <p>Riska darījumi ar riska pakāpi, kas iekļauta tādu riska pakāpju diapazonā, kuras ir lielākas par 100 % un mazākas vai vienādas ar 425 %.</p>
090	<p><b>&gt; 425 % un ≤ 1 250 %</b></p> <p>Riska darījumi ar riska pakāpi, kas iekļauta tādu riska pakāpju diapazonā, kuras ir lielākas par 425 % un mazākas vai vienādas ar 1 250 %.</p>
100	<p><b>Riska darījumi, kuros netiek pildītas saistības</b></p> <p>Saskaņā ar standartizēto pieeju riska darījumi, uz kuriem attiecas KPR 112. panta j) punkts</p> <p>Saskaņā ar IRB pieeju visi riska darījumi ar 100 % PD ir riska darījumi, kuros netiek pildītas saistības.</p>
110	<p><b>(izzīņas postenis) Zema riska ārpusbilances posteņi vai ārpusbilances posteņi, kuriem ir 0 % korekcijas pakāpe saskaņā ar maksātspējas rādītāju</b></p> <p>Zema riska ārpusbilances posteņi saskaņā ar KPR 111. pantu un ārpusbilances posteņi ar 0 % korekcijas pakāpi saskaņā ar KPR 166. pantu.</p>
Sleja	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
010	<p><b>Bilances un ārpusbilances riska darījumi (SP riska darījumi)</b></p> <p>Bilances un ārpusbilances riska darījuma vērtības, pēc tam, kad ņemtas vērā vērtības korekcijas, visi KRM un kredītu korekcijas pakāpes, kas aprēķinātas saskaņā ar KPR Trešās daļas 2. nodaļas II sadaļu.</p>

Sleja	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
020	<p><b>Bilances un ārpusbilances riska darījumi (IRB riska darījumi)</b></p> <p>Bilances un ārpusbilances riska darījuma vērtības saskaņā ar KPR 166. pantu un KPR 230. panta 1. punkta otrās daļas pirmo teikumu, pēc tam, kad ņemtas vērā ienākošās un izejošās naudas plūsmas sakarā ar KRM metodēm ar aizstāšanas ietekmi uz riska darījumu.</p> <p>Attiecībā uz ārpusbilances posteņiem iestādes piemēro korekcijas pakāpes, kas noteiktas KPR 166. panta 8. līdz 10. punktā.</p>
030	<p><b>Nominālvērtība</b></p> <p>KPR 111. un 166. pantā noteiktās ārpusbilances posteņu riska darījuma vērtības, nepiemērojot korekcijas pakāpes.</p>

## 7. C42.00 – Alternatīva kapitāla definīcija (LR3)

27. LR3 veidnē sniedz informāciju par kapitāla mēriem, kas nepieciešami KPR 511. pantā paredzētajai pārskatīšanai.

Rinda un sleja	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
{010;010}	<p><b>Pirmā līmeņa pamata kapitāls – pilnībā ieviestā definīcija</b></p> <p>KPR 50. pants</p> <p>Tā ir pirmā līmeņa pamata kapitāla summa, kā definēts KPR 50. pantā, neņemot vērā KPR Desmitās daļas 1. un 2. nodaļā minēto atkāpi.</p>
{020;010}	<p><b>Pirmā līmeņa pamata kapitāls – pārejas definīcija</b></p> <p>KPR 50. pants</p> <p>Tā ir pirmā līmeņa pamata kapitāla summa, kas aprēķināta, kā definēts KPR 50. pantā, pēc tam, kad ņemta vērā KPR Desmitās daļas 1. un 2. nodaļā minētā atkāpe.</p>
{030;010}	<p><b>Kopā pašu kapitāls – pilnībā ieviestā definīcija</b></p> <p>KPR 72. pants</p> <p>Tā ir pašu kapitāla summa, kā definēts KPR 72. pantā, neņemot vērā KPR Desmitās daļas 1. un 2. nodaļā minēto atkāpi.</p>
{040;010}	<p><b>Kopā pašu kapitāls – pārejas definīcija</b></p> <p>KPR 72. pants</p> <p>Tā ir pašu kapitāla summa, kā definēts KPR 72. pantā, pēc tam, kad ņemta vērā KPR Desmitās daļas 1. un 2. nodaļā minētā atkāpe.</p>
{055;010}	<p><b>Atskaitītā aktīvu summa – no pirmā līmeņa pamata kapitāla posteņiem – pilnībā ieviestā definīcija</b></p> <p>Tajā iekļauj pirmā līmeņa pamata kapitāla posteņu regulatīvo korekciju summu, ar ko koriģē aktīva vērtību un kas ir paredzētas:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— KPR 32. līdz 35. pantā, vai</li> <li>— KPR 36. līdz 47. pantā</li> </ul> <p>atkarībā no attiecīgā gadījuma.</p>

Rinda un sleja	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
	<p>Iestādes ņem vērā KPR 48., 49. un 79. pantā minētos izņēmumus, alternatīvas un prasību nepiemērošanu šādiem atskaitījumiem, neņemot vērā KPR Desmitās daļas 1. un 2. nodaļā minēto atkāpi. Lai izvairītos no dubultas uzskaites, iestādes nenorāda korekcijas, kas jau piemērotas saskaņā ar KPR 111. pantu, aprēķinot riska darījuma vērtību {LRCalc;10;10} līdz {LRCalc;260;10}, un nenorāda korekcijas, ar ko netiek atskaitīta konkrēta aktīva vērtība.</p> <p>Tā kā šīs korekcijas samazina kopējo pašu kapitālu, tās norāda kā negatīvu skaitli.</p>
{065;010}	<p><b>Atskaitītā aktīvu summa – no pirmā līmeņa pamata kapitāla posteņiem – pārejas definīcija</b></p> <p>Tajā iekļauj pirmā līmeņa pamata kapitāla regulatīvo korekciju summu, ar ko koriģē aktīva vērtību un kas ir paredzētas:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— KPR 32. līdz 35. pantā, vai</li> <li>— KPR 36. līdz 47. pantā</li> </ul> <p>atkarībā no attiecīgā gadījuma.</p> <p>Iestādes ņem vērā KPR 48., 49. un 79. pantā minētos izņēmumus, alternatīvas un prasību nepiemērošanu šādiem atskaitījumiem papildus tam, ka ņem vērā KPR Desmitās daļas 1. un 2. nodaļā minēto atkāpi. Lai izvairītos no dubultas uzskaites, iestādes nenorāda korekcijas, kas jau piemērotas saskaņā ar KPR 111. pantu, aprēķinot riska darījuma vērtību {LRCalc;10;10} līdz {LRCalc;260;10}, un nenorāda korekcijas, ar ko netiek atskaitīta konkrēta aktīva vērtība.</p> <p>Tā kā šīs korekcijas samazina kopējo pašu kapitālu, tās norāda kā negatīvu skaitli.</p>
{075;010}	<p><b>Atskaitītā aktīvu summa – no pašu kapitāla posteņiem – pilnībā ieviestā definīcija</b></p> <p>Tajā iekļauj pašu kapitāla posteņu regulatīvo korekciju summu, ar ko koriģē aktīva vērtību un kas ir paredzētas:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— KPR 32. līdz 35. pantā, vai</li> <li>— KPR 36. līdz 47. pantā, vai</li> <li>— KPR 56. līdz 60. pantā, vai</li> <li>— KPR 66. līdz 70. pantā</li> </ul> <p>atkarībā no attiecīgā gadījuma.</p> <p>Iestādes ņem vērā KPR 48., 49. un 79. pantā minētos izņēmumus, alternatīvas un prasību nepiemērošanu šādiem atskaitījumiem, neņemot vērā KPR Desmitās daļas 1. un 2. nodaļā minēto atkāpi. Lai izvairītos no dubultas uzskaites, iestādes nenorāda korekcijas, kas jau piemērotas saskaņā ar KPR 111. pantu, aprēķinot riska darījuma vērtību {LRCalc;10;10} līdz {LRCalc;260;10}, un nenorāda korekcijas, ar ko netiek atskaitīta konkrēta aktīva vērtība.</p> <p>Tā kā šīs korekcijas samazina kopējo pašu kapitālu, tās norāda kā negatīvu skaitli.</p>
{085;010}	<p><b>Atskaitītā aktīvu summa – no pašu kapitāla posteņiem – pārejas definīcija</b></p> <p>Tajā iekļauj pašu kapitāla posteņu regulatīvo korekciju summu, ar ko koriģē aktīva vērtību un kas ir paredzētas:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— KPR 32. līdz 35. pantā, vai</li> <li>— KPR 36. līdz 47. pantā, vai</li> <li>— KPR 56. līdz 60. pantā, vai</li> <li>— KPR 66. līdz 70. pantā</li> </ul> <p>atkarībā no attiecīgā gadījuma.</p>

Rinda un sleja	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
	<p>Iestādes ņem vērā KPR 48., 49. un 79. pantā minētos izņēmumus, alternatīvas un prasību nepiemērošanu šādiem atskaitījumiem papildus tam, ka ņem vērā KPR Desmitās daļas 1. un 2. nodaļā minēto atkāpi. Lai izvairītos no dubultas uzskaites, iestādes nenorāda korekcijas, kas jau piemērotas saskaņā ar KPR 111. pantu, aprēķinot riska darījuma vērtību {LRCalc;10;10} līdz {LRCalc;260;10}, un nenorāda korekcijas, ar ko netiek atskaitīta konkrēta aktīva vērtība.</p> <p>Tā kā šīs korekcijas samazina kopējo pašu kapitālu, tās norāda kā negatīvu skaitli.</p>

#### 8. C43.00 – Sviras rādītāja riska darījuma vērtības mēra komponentu alternatīvs dalījums (LR4)

28. Iestādes norāda sviras rādītāja riska darījuma vērtības LR4 veidnē pēc tam, kad attiecīgā gadījumā piemēroti izņēmumi, kas minēti šādās LRCalc šūnās: {050;010}, {080;010}, {100;010}, {120;010}, {220;010}, {250;010} un {260;010}.
29. Lai izvairītos no dubultas uzskaites, iestādes ievēro vienādojumu, kas minēts nākamajā punktā.
30. Vienādojums, kuru iestādes ievēro saskaņā ar 29. punktu, ir šāds:  $[\{LRCalc;010;010\} + \{LRCalc;020;010\} + \{LRCalc;030;010\} + \{LRCalc;040;010\} + \{LRCalc;050;010\} + \{LRCalc;060;010\} + \{LRCalc;070;010\} + \{LRCalc;080;010\} + \{LRCalc;090;010\} + \{LRCalc;100;010\} + \{LRCalc;110;010\} + \{LRCalc;120;010\} + \{LRCalc;130;010\} + \{LRCalc;140;010\} + \{LRCalc;150;010\} + \{LRCalc;160;010\} + \{LRCalc;170;010\} + \{LRCalc;180;010\} + \{LRCalc;190;010\} + \{LRCalc;200;010\} + \{LRCalc;210;010\} + \{LRCalc;220;010\} + \{LRCalc;230;010\} + \{LRCalc;240;010\} + \{LRCalc;250;010\} + \{LRCalc;260;010\}] = [\{LR4;010;010\} + \{LR4;040;010\} + \{LR4;050;010\} + \{LR4;060;010\} + \{LR4;065;010\} + \{LR4;070;010\} + \{LR4;080;010\} + \{LR4;080;020\} + \{LR4;090;010\} + \{LR4;090;020\} + \{LR4;140;010\} + \{LR4;140;020\} + \{LR4;180;010\} + \{LR4;180;020\} + \{LR4;190;010\} + \{LR4;190;020\} + \{LR4;210;010\} + \{LR4;210;020\} + \{LR4;230;010\} + \{LR4;230;020\} + \{LR4;280;010\} + \{LR4;280;020\} + \{LR4;290;010\} + \{LR4;290;020\}]$ .

Rinda un sleja	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
{010;010}	<p><b>Ārpusbilances posteņi; no kā – sviras rādītāja riska darījuma vērtība</b></p> <p>Sviras rādītāja riska darījuma vērtība, kas aprēķināta kā {LRCalc;150;010}, {LRCalc;160;010}, {LRCalc;170;010} un {LRCalc;180;010} summa.</p>
{010;020}	<p><b>Ārpusbilances posteņi; no kā – RSA</b></p> <p>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 darījuma riska svērto vērtību saskaņā ar KPR Trešās daļas II sadaļas 2. nodaļu. Attiecībā uz riska darījumiem saskaņā ar IRB pieeju iestādes nosaka riska darījuma riska svērto vērtību saskaņā ar KPR Trešās daļas II sadaļas 3. nodaļu.</p>
{020;010}	<p><b>Tirdzniecības finansējums; no kā – sviras rādītāja riska darījuma vērtība</b></p> <p>Ar tirdzniecības finansējumu saistītu ārpusbilances posteņu sviras rādītāja riska darījuma vērtība Pārskata sniegšanas vajadzībām LR4 veidnē ārpusbilances posteņi saistībā ar tirdzniecības finansējumu attiecas uz izdotajām un apstiprinātajām importa un eksporta kredītvēstulēm, kas ir īstermiņa un pašlikvidējošas, un līdzīgiem darījumiem.</p>
{020;020}	<p><b>Tirdzniecības finansējums; no kā – RSA</b></p> <p>Ārpusbilances posteņu riska darījuma 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 izdotajām un apstiprinātajām importa un eksporta kredītvēstulēm, kas ir īstermiņa un pašlikvidējošas, un līdzīgiem darījumiem.</p>

Rinda un sleja	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
{030;010}	<p><b>Saskaņā ar oficiālu eksporta kredītu apdrošināšanas shēmu – sviras rādītāja riska darījuma vērtība</b></p> <p>Ar tirdzniecības finansējumu saskaņā ar oficiālu eksporta kredītu apdrošināšanas shēmu saistītu ārpusbilances posteņu sviras rādītāja riska darījuma vērtība.</p> <p>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.</p>
{030;020}	<p><b>Saskaņā ar oficiālu eksporta kredītu apdrošināšanas shēmu – RSA</b></p> <p>Ārpusbilances posteņu riska darījuma riska svērtā vērtība – izņemot VFD un atvasinātos instrumentus – saistībā ar tirdzniecības finansējumu saskaņā ar oficiālu eksporta kredītu apdrošināšanas shēmu.</p> <p>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.</p>
{040;010}	<p><b>Atvasinātie instrumenti un VFD, uz kuriem attiecas dažādu produktu savstarpējo prasījumu ieskaista līgums – sviras rādītāja riska darījuma vērtība</b></p> <p>Atvasināto instrumentu un VFD sviras rādītāja riska darījuma vērtība, ja uz tiem attiecas dažādu produktu savstarpējo prasījumu ieskaista līgums, kas definēts KPR 272. panta 25. punktā.</p>
{040;020}	<p><b>Atvasinātie instrumenti un VFD, uz kuriem attiecas dažādu produktu savstarpējo prasījumu ieskaista līgums – RSA</b></p> <p>Atvasināto instrumentu un VFD, tostarp ārpusbilances, riska darījuma riska svērtās vērtības attiecībā uz kredītrisku un darījuma partnera kredītrisku, kas aprēķinātas saskaņā ar KPR Trešās daļas II sadaļu, ja uz tiem attiecas dažādu produktu savstarpējo prasījumu ieskaista līgums, kas definēts KPR 272. panta 25. punktā.</p>
{050;010}	<p><b>Atvasinātie instrumenti, uz kuriem neattiecas dažādu produktu savstarpējo prasījumu ieskaista līgums – sviras rādītāja riska darījuma vērtība</b></p> <p>Atvasināto instrumentu sviras rādītāja riska darījuma vērtība, ja uz tiem <b>neattiecas</b> dažādu produktu savstarpējo prasījumu ieskaista līgums, kas definēts KPR 272. panta 25. punktā.</p>
{050;020}	<p><b>Atvasinātie instrumenti, uz kuriem neattiecas dažādu produktu savstarpējo prasījumu ieskaista līgums – RSA</b></p> <p>Atvasināto instrumentu, tostarp ārpusbilances, riska darījuma riska svērtās vērtības attiecībā uz kredītrisku un darījuma partnera kredītrisku, kas aprēķinātas saskaņā ar KPR Trešās daļas II sadaļu, ja uz tiem attiecas dažādu produktu savstarpējo prasījumu ieskaista līgums, kas definēts KPR 272. panta 25. punktā</p>
{060;010}	<p><b>VFD, uz kuriem neattiecas dažādu produktu savstarpējo prasījumu ieskaista līgums – sviras rādītāja riska darījuma vērtība</b></p> <p>VFD sviras rādītāja riska darījuma vērtība, ja uz tiem <b>neattiecas</b> dažādu produktu savstarpējo prasījumu ieskaista līgums, kas definēts KPR 272. panta 25. punktā.</p>
{060;020}	<p><b>VFD, uz kuriem neattiecas dažādu produktu savstarpējo prasījumu ieskaista līgums – RSA</b></p> <p>VFD, tostarp ārpusbilances, riska darījuma riska svērtās vērtības attiecībā uz kredītrisku un darījuma partnera kredītrisku, kas aprēķinātas saskaņā ar KPR Trešās daļas II sadaļu, ja uz tiem <b>neattiecas</b> dažādu produktu savstarpējo prasījumu ieskaista līgums, kas definēts KPR 272. panta 25. punktā.</p>

Rinda un sleja	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
{065;010}	<p><b>Riska darījuma vērtības, kas izriet no papildu procedūras attiecībā pret kredītu atvasinātajiem instrumentiem – sviras rādītāja riska darījuma vērtība</b></p> <p>Šī šūna atbilst starpībai starp {LRCalc;130;010} un {LRCalc;140;010}.</p>
{070;010}	<p><b>Citi aktīvi tirdzniecības portfeli – sviras rādītāja riska darījuma vērtība</b></p> <p>To posteņu sviras rādītāja riska darījuma vērtība, kas norādīti {LRCalc;190;010}, izņemot ne-tirdzniecības portfeļa posteņus.</p>
{070;020}	<p><b>Citi aktīvi tirdzniecības portfeli – RSA</b></p> <p>Pašu kapitāla prasības, kas reizinātas ar 12,5, attiecībā uz posteņiem, uz kuriem attiecas KPR Trešās daļas IV sadaļa.</p>
{080;010}	<p><b>Segtās obligācijas – sviras rādītāja riska darījuma vērtība – SP riska darījumi</b></p> <p>To aktīvu sviras rādītāja riska darījuma vērtība, kas ir riska darījumi segto obligāciju veidā, kā definēts KPR 129. pantā.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{080;020}	<p><b>Segtās obligācijas – sviras rādītāja riska darījuma vērtība – IRB riska darījumi</b></p> <p>To aktīvu sviras rādītāja riska darījuma vērtība, kas ir riska darījumi segto obligāciju veidā, kā definēts KPR 161. panta 1. punkta d) apakšpunktā.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{080;030}	<p><b>Segtās obligācijas – RSA – SP riska darījumi</b></p> <p>To aktīvu riska darījuma riska svērtā vērtība, kas ir riska darījumi segto obligāciju veidā, kā definēts KPR 129. pantā.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{080;040}	<p><b>Segtās obligācijas – RSA – IRB riska darījumi</b></p> <p>To aktīvu riska darījuma riska svērtā vērtība, kas ir riska darījumi segto obligāciju veidā, kā definēts KPR 161. panta 1. punkta d) apakšpunktā.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{090;010}	<p><b>Riska darījumi, kurus uzskata par riska darījumiem ar valsti – sviras rādītāja riska darījuma vērtība – SP riska darījumi</b></p> <p>Tā ir {100,010} līdz {130,010} šūnas summa.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{090;020}	<p><b>Riska darījumi, kurus uzskata par riska darījumiem ar valsti – sviras rādītāja riska darījuma vērtība – IRB riska darījumi</b></p> <p>Tā ir {100,020} līdz {130,020} šūnas summa.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{090;030}	<p><b>Riska darījumi, kurus uzskata par riska darījumiem ar valsti – RSA – SP riska darījumi</b></p> <p>Tā ir {100,030} līdz {130,030} šūnas summa.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>



Rinda un sleja	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
{090;040}	<p><b>Riska darījumi, kurus uzskata par riska darījumiem ar valsti – RSA – IRB riska darījumi</b> Tā ir {100,040} līdz {130,040} šūnas summa. Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{100;010}	<p><b>Centrālās valdības un centrālās bankas – sviras rādītāja riska darījuma vērtība – SP riska darījumi</b> To aktīvu sviras rādītāja riska darījuma vērtība, kas ir riska darījumi ar centrālajām valdībām vai centrālajām bankām, kā definēts KPR 114. pantā. Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{100;020}	<p><b>Centrālās valdības un centrālās bankas – sviras rādītāja riska darījuma vērtība – IRB riska darījumi</b> To aktīvu sviras rādītāja riska darījuma vērtība, kas ir riska darījumi ar centrālajām valdībām vai centrālajām bankām, kā definēts KPR 147. panta 2. punkta a) apakšpunktā. Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{100;030}	<p><b>Centrālās valdības un centrālās bankas – RSA – SP riska darījumi</b> To aktīvu riska darījuma riska svērtā vērtība, kas ir riska darījumi ar centrālajām valdībām vai centrālajām bankām, kā definēts KPR 114. pantā. Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{100;040}	<p><b>Centrālās valdības un centrālās bankas – RSA – IRB riska darījumi</b> To aktīvu riska darījuma riska svērtā vērtība, kas ir riska darījumi ar centrālajām valdībām vai centrālajām bankām, kā definēts KPR 147. panta 2. punkta a) apakšpunktā. Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{110;010}	<p><b>Reģionālās pašvaldības un vietējās pašpārvaldes, kuras uzskata par valsti – sviras rādītāja riska darījuma vērtība – SP riska darījumi</b> To aktīvu sviras rādītāja riska darījuma vērtība, kas ir tādi riska darījumi ar reģionālajām pašvaldībām un vietējām pašpārvaldēm, kuras uzskata par valsti, uz kuriem attiecas KPR 115. panta 2. un 4. punkts. Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{110;020}	<p><b>Reģionālās pašvaldības un vietējās pašpārvaldes, kuras uzskata par valsti – sviras rādītāja riska darījuma vērtība – IRB riska darījumi</b> To aktīvu sviras rādītāja riska darījuma vērtība, kas ir tādi riska darījumi ar reģionālajām pašvaldībām un vietējām pašpārvaldēm, uz kuriem attiecas KPR 147. panta 3. punkta a) apakšpunkts. Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{110;030}	<p><b>Reģionālās pašvaldības un vietējās pašpārvaldes, kuras uzskata par valsti – RSA – SP riska darījumi</b> To aktīvu riska darījuma riska svērtā vērtība, kas ir tādi riska darījumi ar reģionālajām pašvaldībām un vietējām pašpārvaldēm, kuras uzskata par valsti, uz kuriem attiecas KPR 115. panta 2. un 4. punkts.</p>

Rinda un sleja	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
	Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.
{110;040}	<p><b>Reģionālās pašvaldības un vietējās pašpārvaldes, kuras uzskata par valsti – RSA – IRB riska darījumi</b></p> <p>To aktīvu riska darījuma riska svērtā vērtība, kas ir tādi riska darījumi ar reģionālajām pašvaldībām un vietējām pašpārvaldēm, uz kuriem attiecas KPR 147. panta 3. punkta a) apakšpunkts.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{120;020}	<p><b>DAB un starptautiskās organizācijas, kuras uzskata par valsti – sviras rādītāja riska darījuma vērtība – IRB riska darījumi</b></p> <p>To aktīvu sviras rādītāja riska darījuma vērtība, kas ir tādi riska darījumi ar daudzpusējām attīstības bankām un starptautiskām organizācijām, uz kuriem attiecas KPR 147. panta 3. punkta b) un c) apakšpunkts.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{120;010}	<p><b>DAB un starptautiskās organizācijas, kuras uzskata par valsti – sviras rādītāja riska darījuma vērtība – SP riska darījumi</b></p> <p>To aktīvu sviras rādītāja riska darījuma vērtība, kas ir tādi riska darījumi ar daudzpusējām attīstības bankām un starptautiskām organizācijām, uz kuriem attiecas KPR 117. panta 2. punkts un 118. pants.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{120;030}	<p><b>DAB un starptautiskās organizācijas, kuras uzskata par valsti – RSA – SP riska darījumi</b></p> <p>To aktīvu riska darījuma riska svērtā vērtība, kas ir tādi riska darījumi ar daudzpusējām attīstības bankām un starptautiskām organizācijām, uz kuriem attiecas KPR 117. panta 2. punkts un 118. pants.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{120;040}	<p><b>DAB un starptautiskās organizācijas, kuras uzskata par valsti – RSA – IRB riska darījumi</b></p> <p>To aktīvu riska darījuma riska svērtā vērtība, kas ir tādi riska darījumi ar daudzpusējām attīstības bankām un starptautiskām organizācijām, uz kuriem attiecas KPR 147. panta 3. punkta b) un c) apakšpunkts.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{130;010}	<p><b>PSS, kuras uzskata par valsti – sviras rādītāja riska darījuma vērtība – SP riska darījumi</b></p> <p>To aktīvu sviras rādītāja riska darījuma vērtība, kas ir tādi riska darījumi ar publiskā sektora struktūrām, uz kuriem attiecas KPR 116. panta 4. punkts.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{130;020}	<p><b>PSS, kuras uzskata par valsti – sviras rādītāja riska darījuma vērtība – IRB riska darījumi</b></p> <p>To aktīvu sviras rādītāja riska darījuma vērtība, kas ir tādi riska darījumi ar publiskā sektora struktūrām, uz kuriem attiecas KPR 147. panta 3. punkta a) apakšpunkts.</p>

Rinda un sleja	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
	Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.
{130;030}	<p><b>PSS, kuras uzskata par valsti – RSA – SP riska darījumi</b></p> <p>To aktīvu riska darījuma riska svērtā vērtība, kas ir tādi riska darījumi ar publiskā sektora struktūrām, uz kuriem attiecas KPR 116. panta 4. punkts.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{130;040}	<p><b>PSS, kuras uzskata par valsti – RSA – IRB riska darījumi</b></p> <p>To aktīvu riska darījuma riska svērtā vērtība, kas ir tādi riska darījumi ar publiskā sektora struktūrām, uz kuriem attiecas KPR 147. panta 3. punkta a) apakšpunkts.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{140;010}	<p><b>Riska darījumi ar reģionālajām pašvaldībām, DAB, starptautiskām organizācijām un PSS, kuras <u>neuzskata</u> par valsti – sviras rādītāja riska darījuma vērtība – SP riska darījumi</b></p> <p>Tā ir {150,010} līdz {170,010} šūnas summa.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{140;020}	<p><b>Riska darījumi ar reģionālajām pašvaldībām, DAB, starptautiskām organizācijām un PSS, kuras <u>neuzskata</u> par valsti – sviras rādītāja riska darījuma vērtība – IRB riska darījumi</b></p> <p>Tā ir {150,020} līdz {170,020} šūnas summa.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{140;030}	<p><b>Riska darījumi ar reģionālajām pašvaldībām, DAB, starptautiskām organizācijām un PSS, kuras <u>neuzskata</u> par valsti – RSA – SP riska darījumi</b></p> <p>Tā ir {150,030} līdz {170,030} šūnas summa.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{140;040}	<p><b>Riska darījumi ar reģionālajām pašvaldībām, DAB, starptautiskām organizācijām un PSS, kuras <u>neuzskata</u> par valsti – RSA – IRB riska darījumi</b></p> <p>Tā ir {150,040} līdz {170,040} šūnas summa.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{150;010}	<p><b>Reģionālās pašvaldības un vietējās pašpārvaldes, kuras <u>neuzskata</u> par valsti – sviras rādītāja riska darījuma vērtība – SP riska darījumi</b></p> <p>To aktīvu sviras rādītāja riska darījuma vērtība, kas ir tādi riska darījumi ar reģionālajām pašvaldībām un vietējām pašpārvaldēm, kuras <u>neuzskata</u> par valsti, uz kuriem attiecas KPR 115. panta 1., 3. un 5. punkts.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>

Rinda un sleja	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
{150;020}	<p><b>Reģionālās pašvaldības un vietējās pašpārvaldes, kuras <u>neuzskata</u> par valsti – sviras rādītāja riska darījuma vērtība – IRB riska darījumi</b></p> <p>To aktīvu sviras rādītāja riska darījuma vērtība, kas ir tādi riska darījumi ar reģionālajām pašvaldībām un vietējām pašpārvaldēm, kuras neuzskata par valsti, uz kuriem attiecas KPR 147. panta 4. punkta a) apakšpunkts.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{150;030}	<p><b>Reģionālās pašvaldības un vietējās pašpārvaldes, kuras <u>neuzskata</u> par valsti – RSA – SP riska darījumi</b></p> <p>To aktīvu riska darījuma riska svērtā vērtība, kas ir tādi riska darījumi ar reģionālajām pašvaldībām un vietējām pašpārvaldēm, kuras neuzskata par valsti, uz kuriem attiecas KPR 115. panta 1., 3. un 5. punkts.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{150;040}	<p><b>Reģionālās pašvaldības un vietējās pašpārvaldes, kuras <u>neuzskata</u> par valsti – RSA – IRB riska darījumi</b></p> <p>To aktīvu riska darījuma riska svērtā vērtība, kas ir tādi riska darījumi ar reģionālajām pašvaldībām un vietējām pašpārvaldēm, kuras neuzskata par valsti, uz kuriem attiecas KPR 147. panta 4. punkta a) apakšpunkts.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{160;010}	<p><b>DAB, kuras <u>neuzskata</u> par valsti – sviras rādītāja riska darījuma vērtība – SP riska darījumi</b></p> <p>To aktīvu sviras rādītāja riska darījuma vērtība, kas ir tādi riska darījumi ar daudzpusējām attīstības bankām, uz kuriem attiecas KPR 117. panta 1. un 3. punkts.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{160;020}	<p><b>DAB, kuras <u>neuzskata</u> par valsti – sviras rādītāja riska darījuma vērtība – IRB riska darījumi</b></p> <p>To aktīvu sviras rādītāja riska darījuma vērtība, kas ir tādi riska darījumi ar daudzpusējām attīstības bankām, kuras neuzskata par valsti, uz kuriem attiecas KPR 147. panta 4. punkta c) apakšpunkts.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{160;030}	<p><b>DAB, kuras <u>neuzskata</u> par valsti – RSA – SP riska darījumi</b></p> <p>To aktīvu riska darījuma riska svērtā vērtība, kas ir tādi riska darījumi ar daudzpusējām attīstības bankām, uz kuriem attiecas KPR 117. panta 1. un 3. punkts.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{160;040}	<p><b>DAB, kuras <u>neuzskata</u> par valsti – RSA – IRB riska darījumi</b></p> <p>To aktīvu riska darījuma riska svērtā vērtība, kas ir tādi riska darījumi ar daudzpusējām attīstības bankām, kuras neuzskata par valsti, uz kuriem attiecas KPR 147. panta 4. punkta c) apakšpunkts.</p>

Rinda un sleja	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
	Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.
{170;010}	<p><b>PSS, kuras <u>neuzskata</u> par valsti – sviras rādītāja riska darījuma vērtība – SP riska darījumi</b></p> <p>To aktīvu sviras rādītāja riska darījuma vērtība, kas ir tādi riska darījumi ar publiskā sektora struktūrām, uz kuriem attiecas KPR 116. panta 1., 2., 3. un 5. punkts.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{170;020}	<p><b>PSS, kuras <u>neuzskata</u> par valsti – sviras rādītāja riska darījuma vērtība – IRB riska darījumi</b></p> <p>To aktīvu sviras rādītāja riska darījuma vērtība, kas ir tādi riska darījumi ar publiskā sektora struktūrām, kuras neuzskata par valsti, uz kuriem attiecas KPR 147. panta 4. punkta b) apakšpunkts.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{170;030}	<p><b>PSS, kuras <u>neuzskata</u> par valsti – RSA – SP riska darījumi</b></p> <p>To aktīvu riska darījuma riska svērtā vērtība, kas ir tādi riska darījumi ar publiskā sektora struktūrām, uz kuriem attiecas KPR 116. panta 1., 2., 3. un 5. punkts.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{170;040}	<p><b>PSS, kuras <u>neuzskata</u> par valsti – RSA – IRB riska darījumi</b></p> <p>To aktīvu riska darījuma riska svērtā vērtība, kas ir tādi riska darījumi ar publiskā sektora struktūrām, kuras neuzskata par valsti, uz kuriem attiecas KPR 147. panta 4. punkta b) apakšpunkts.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{180;010}	<p><b>Iestādes – sviras rādītāja riska darījuma vērtība – SP riska darījumi</b></p> <p>To aktīvu sviras rādītāja riska darījuma vērtība, kas ir tādi riska darījumi ar iestādēm, uz kuriem attiecas KPR 119. līdz 121. pants.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{180;020}	<p><b>Iestādes – sviras rādītāja riska darījuma vērtība – IRB riska darījumi</b></p> <p>To aktīvu sviras rādītāja riska darījuma vērtība, kas ir riska darījumi ar iestādēm, uz kuriem attiecas KPR 147. panta 2. punkta b) apakšpunkts, un kas <u>nav</u> riska darījumi segto obligāciju veidā saskaņā ar KPR 161. panta d) punktu, un uz kuriem <u>neattiecas</u> KPR 147. panta 4. punkta a) līdz c) apakšpunkts.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{180;030}	<p><b>Iestādes – RSA – SP riska darījumi</b></p> <p>To aktīvu riska darījuma riska svērtā vērtība, kas ir tādi riska darījumi ar iestādēm, uz kuriem attiecas KPR 119. līdz 121. pants.</p>

Rinda un sleja	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
	Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.
{180;040}	<p><b>Iestādes – RSA – IRB riska darījumi</b></p> <p>To aktīvu riska darījuma riska svērtā vērtība, kas ir riska darījumi ar iestādēm, uz kuriem attiecas KPR 147. panta 2. punkta b) apakšpunkts, un kas <b>nav</b> riska darījumi segto obligāciju veidā saskaņā ar KPR 161. panta d) punktu, un uz kuriem <b>neattiecas</b> KPR 147. panta 4. punkta a) līdz c) apakšpunkts.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{190;010}	<p><b>Nodrošināti ar nekustamā īpašuma hipotēku; no kā – sviras rādītāja riska darījuma vērtība – SP riska darījumi</b></p> <p>To aktīvu sviras rādītāja riska darījuma vērtība, kas ir riska darījumi, kuri nodrošināti ar nekustamā īpašuma hipotēku un uz kuriem attiecas KPR 124. pants.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{190;020}	<p><b>Nodrošināti ar nekustamā īpašuma hipotēku; no kā – sviras rādītāja riska darījuma vērtība – IRB riska darījumi</b></p> <p>To aktīvu sviras rādītāja riska darījuma vērtība, kas ir riska darījumi ar komercsabiedrībām saskaņā ar KPR 147. panta 2. punkta c) apakšpunktu vai riska darījumi ar privātpersonām vai MVU saskaņā ar KPR 147. panta 2. punkta d) apakšpunktu, ja šie riska darījumi ir nodrošināti ar nekustamā īpašuma hipotēku saskaņā ar KPR 199. panta 1. punkta a) apakšpunktu.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{190;030}	<p><b>Nodrošināti ar nekustamā īpašuma hipotēku; no kā – RSA – SP riska darījumi</b></p> <p>To aktīvu riska darījuma riska svērtā vērtība, kas ir riska darījumi, kuri nodrošināti ar nekustamā īpašuma hipotēku un uz kuriem attiecas KPR 124. pants.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{190;040}	<p><b>Nodrošināti ar nekustamā īpašuma hipotēku; no kā – RSA – IRB riska darījumi</b></p> <p>To aktīvu riska darījuma riska svērtā vērtība, kas ir riska darījumi ar komercsabiedrībām saskaņā ar KPR 147. panta 2. punkta c) apakšpunktu vai riska darījumi ar privātpersonām vai MVU saskaņā ar KPR 147. panta 2. punkta d) apakšpunktu, ja šie riska darījumi ir nodrošināti ar nekustamā īpašuma hipotēku saskaņā ar KPR 199. panta 1. punkta a) apakšpunktu.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{200;010}	<p><b>Nodrošināti ar mājokļa īpašuma hipotēku – sviras rādītāja riska darījuma vērtība – SP riska darījumi</b></p> <p>To aktīvu sviras rādītāja riska darījuma vērtība, kas ir riska darījumi, kuri ir pilnībā nodrošināti ar mājokļa īpašuma hipotēku un uz kuriem attiecas KPR 125. pants.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>

Rinda un sleja	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
{200;020}	<p><b>Nodrošināti ar mājokļa īpašuma hipotēku – sviras rādītāja riska darījuma vērtība – IRB riska darījumi</b></p> <p>To aktīvu sviras rādītāja riska darījuma vērtība, kas ir riska darījumi ar komercsabiedrībām saskaņā ar KPR 147. panta 2. punkta c) apakšpunktu vai riska darījumi ar privātpersonām vai MVU saskaņā ar KPR 147. panta 2. punkta d) apakšpunktu, ja šie riska darījumi ir nodrošināti ar mājokļa īpašuma hipotēku saskaņā ar KPR 199. panta 1. punkta a) apakšpunktu.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{200;030}	<p><b>Nodrošināti ar mājokļa īpašuma hipotēku – RSA – SP riska darījumi</b></p> <p>To aktīvu riska darījuma riska svērtā vērtība, kas ir riska darījumi, kuri ir pilnībā nodrošināti ar mājokļa īpašuma hipotēku un uz kuriem attiecas KPR 125. pants.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{200;040}	<p><b>Nodrošināti ar mājokļa īpašuma hipotēku – RSA – IRB riska darījumi</b></p> <p>To aktīvu riska darījuma riska svērtā vērtība, kas ir riska darījumi ar komercsabiedrībām saskaņā ar KPR 147. panta 2. punkta c) apakšpunktu vai riska darījumi ar privātpersonām vai MVU saskaņā ar KPR 147. panta 2. punkta d) apakšpunktu, ja šie riska darījumi ir nodrošināti ar mājokļa īpašuma hipotēku saskaņā ar KPR 199. panta 1. punkta a) apakšpunktu.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{210;010}	<p><b>Riska darījumi ar privātpersonām vai MVU; no kā – sviras rādītāja riska darījuma vērtība – SP riska darījumi</b></p> <p>To aktīvu sviras rādītāja riska darījuma vērtība, kas ir tādi riska darījumi ar privātpersonām vai MVU, uz kuriem attiecas KPR 123. pants.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{210;020}	<p><b>Riska darījumi ar privātpersonām vai MVU; no kā – sviras rādītāja riska darījuma vērtība – IRB riska darījumi</b></p> <p>To aktīvu sviras rādītāja riska darījuma vērtība, kas ir riska darījumi ar privātpersonām vai MVU saskaņā ar KPR 147. panta 2. punkta d) apakšpunktu, ja šie riska darījumi <b>nav</b> nodrošināti ar nekustamā īpašuma hipotēku saskaņā ar KPR 199. panta 1. punkta a) apakšpunktu.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{210;030}	<p><b>Riska darījumi ar privātpersonām vai MVU; no kā – RSA – SP riska darījumi</b></p> <p>To aktīvu riska darījuma riska svērtā vērtība, kas ir tādi riska darījumi ar privātpersonām vai MVU, uz kuriem attiecas KPR 123. pants.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{210;040}	<p><b>Riska darījumi ar privātpersonām vai MVU; no kā – RSA – IRB riska darījumi</b></p> <p>To aktīvu riska darījuma riska svērtā vērtība, kas ir riska darījumi ar privātpersonām vai MVU saskaņā ar KPR 147. panta 2. punkta d) apakšpunktu, ja šie riska darījumi <b>nav</b> nodrošināti ar nekustamā īpašuma hipotēku saskaņā ar KPR 199. panta 1. punkta a) apakšpunktu.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>

Rinda un sleja	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
{220;010}	<p><b>Riska darījumi ar MVU – sviras rādītāja riska darījuma vērtība – SP riska darījumi</b></p> <p>To aktīvu sviras rādītāja riska darījuma vērtība, kas ir tādi riska darījumi ar maziem un vidējiem uzņēmumiem, uz kuriem attiecas KPR 123. pants.</p> <p>Šis šūnas vajadzībām terminu “mazais un vidējais uzņēmums” definē saskaņā ar KPR 501. panta 2. punkta b) apakšpunktu.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{220;020}	<p><b>Riska darījumi ar MVU – sviras rādītāja riska darījuma vērtība – IRB riska darījumi</b></p> <p>To aktīvu sviras rādītāja riska darījuma vērtība, kas ir riska darījumi ar privātpersonām vai MVU saskaņā ar KPR 147. panta 2. punkta d) apakšpunktu, ja šie riska darījumi ir riska darījumi ar maziem un vidējiem uzņēmumiem un <b>nav</b> nodrošināti ar nekustamā īpašuma hipotēku saskaņā ar KPR 199. panta 1. punkta a) apakšpunktu.</p> <p>Šis šūnas vajadzībām terminu “mazais un vidējais uzņēmums” definē saskaņā ar KPR 501. panta 2. punkta b) apakšpunktu.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{220;030}	<p><b>Riska darījumi ar MVU – RSA – SP riska darījumi</b></p> <p>To aktīvu riska darījuma riska svērtā vērtība, kas ir tādi riska darījumi ar maziem un vidējiem uzņēmumiem, uz kuriem attiecas KPR 123. pants.</p> <p>Šis šūnas vajadzībām terminu “mazais un vidējais uzņēmums” definē saskaņā ar KPR 501. panta 2. punkta b) apakšpunktu.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{220;040}	<p><b>Riska darījumi ar MVU – RSA – IRB riska darījumi</b></p> <p>To aktīvu riska darījuma riska svērtā vērtība, kas ir riska darījumi ar privātpersonām vai MVU saskaņā ar KPR 147. panta 2. punkta d) apakšpunktu, ja šie riska darījumi ir riska darījumi ar maziem un vidējiem uzņēmumiem un <b>nav</b> nodrošināti ar nekustamā īpašuma hipotēku saskaņā ar KPR 199. panta 1. punkta a) apakšpunktu.</p> <p>Šis šūnas vajadzībām terminu “mazais un vidējais uzņēmums” definē saskaņā ar KPR 501. panta 2. punkta b) apakšpunktu.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{230;010}	<p><b>Komerksabiedrības; no kā – sviras rādītāja riska darījuma vērtība – SP riska darījumi</b></p> <p>Tā ir {240,010} un {250,010} summa.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{230;020}	<p><b>Komerksabiedrības; no kā – sviras rādītāja riska darījuma vērtība – IRB riska darījumi</b></p> <p>Tā ir {240,020} un {250,020} summa.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>



Rinda un sleja	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
{230;030}	<p><b>Komerccabiedrības; no kā – RSA – SP riska darījumi</b></p> <p>Tā ir {240,030} un {250,030} summa.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{230;040}	<p><b>Komerccabiedrības; no kā – RSA – IRB riska darījumi</b></p> <p>Tā ir {240,040} un {250,040} summa.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{240;010}	<p><b>Finanšu komerccabiedrības – sviras rādītāja riska darījuma vērtība – SP riska darījumi</b></p> <p>To aktīvu sviras rādītāja riska darījuma vērtība, kas ir tādi riska darījumi ar finanšu komerccabiedrībām, uz kuriem attiecas KPR 122. pants. Pārskata sniegšanas vajadzībām LR4 veidnē finanšu komerccabiedrības ir tādas regulētas un neregulētas sabiedrības, izņemot {180;10} minētās 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 KPR 4. panta 1. punkta 27) apakšpunktā, izņemot {180;10} minētās iestādes.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{240;020}	<p><b>Finanšu komerccabiedrības – sviras rādītāja riska darījuma vērtība – IRB riska darījumi</b></p> <p>To aktīvu sviras rādītāja riska darījuma vērtība, kas ir riska darījumi ar finanšu komerccabiedrībām saskaņā ar KPR 147. panta 2. punkta c) apakšpunktu, ja šie riska darījumi <b>nav</b> nodrošināti ar nekustamā īpašuma hipotēku saskaņā ar KPR 199. panta 1. punkta a) apakšpunktu. Pārskata sniegšanas vajadzībām LR4 veidnē finanšu komerccabiedrības ir tādas regulētas un neregulētas sabiedrības, izņemot {180;10} minētās 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 KPR 4. panta 1. punkta 27) apakšpunktā, izņemot {180;10} minētās iestādes.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{240;030}	<p><b>Finanšu komerccabiedrības – RSA – SP riska darījumi</b></p> <p>To aktīvu riska darījumu riska svērtā vērtība, kas ir tādi riska darījumi ar finanšu komerccabiedrībām, uz kuriem attiecas KPR 122. pants. Pārskata sniegšanas vajadzībām LR4 veidnē finanšu komerccabiedrības ir tādas regulētas un neregulētas sabiedrības, izņemot {180;10} minētās 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 KPR 4. panta 1. punkta 27) apakšpunktā, izņemot {180;10} minētās iestādes.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{240;040}	<p><b>Finanšu komerccabiedrības – RSA – IRB riska darījumi</b></p> <p>To aktīvu riska darījuma riska svērtā vērtība, kas ir riska darījumi ar finanšu komerccabiedrībām saskaņā ar KPR 147. panta 2. punkta c) apakšpunktu, ja šie riska darījumi <b>nav</b> nodrošināti ar nekustamā īpašuma hipotēku saskaņā ar KPR 199. panta 1. punkta a) apakšpunktu. Pārskata sniegšanas vajadzībām LR4 veidnē finanšu komerccabiedrības ir tādas regulētas un neregulētas sabiedrības, izņemot {180;10} minētās 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 KPR 4. panta 1. punkta 27) apakšpunktā, izņemot {180;10} minētās iestādes.</p>

Rinda un sleja	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
	Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.
{250;010}	<p><b>Nefinanšu; no kā – sviras rādītāja riska darījuma vērtība – SP riska darījumi</b></p> <p>To aktīvu sviras rādītāja riska darījuma vērtība, kas ir tādi riska darījumi ar <b>nefinanšu</b> komercsabiedrībām, uz kuriem attiecas KPR 122. pants.</p> <p>Tā ir {260,010} un {270,010} summa.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{250;020}	<p><b>Nefinanšu; no kā – sviras rādītāja riska darījuma vērtība – IRB riska darījumi</b></p> <p>To aktīvu sviras rādītāja riska darījuma vērtība, kas ir riska darījumi ar <b>nefinanšu</b> komercsabiedrībām saskaņā ar KPR 147. panta 2. punkta c) apakšpunktu, ja šie riska darījumi <b>nav</b> nodrošināti ar nekustamā īpašuma hipotēku saskaņā ar KPR 199. panta 1. punkta a) apakšpunktu.</p> <p>Tā ir {260,020} un {270,020} summa.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{250;030}	<p><b>Nefinanšu; no kā – RSA – SP riska darījumi</b></p> <p>To aktīvu riska darījuma riska svērtā vērtība, kas ir tādi riska darījumi ar <b>nefinanšu</b> komercsabiedrībām, uz kuriem attiecas KPR 122. pants.</p> <p>Tā ir {260,030} un {270,030} summa.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{250;040}	<p><b>Nefinanšu; no kā – RSA – IRB riska darījumi</b></p> <p>To aktīvu riska darījuma riska svērtā vērtība, kas ir riska darījumi ar <b>nefinanšu</b> komercsabiedrībām saskaņā ar KPR 147. panta 2. punkta c) apakšpunktu, ja šie riska darījumi <b>nav</b> nodrošināti ar nekustamā īpašuma hipotēku saskaņā ar KPR 199. panta 1. punkta a) apakšpunktu.</p> <p>Tā ir {260,040} un {270,040} summa.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{260;010}	<p><b>Riska darījumi ar MVU – sviras rādītāja riska darījuma vērtība – SP riska darījumi</b></p> <p>To aktīvu sviras rādītāja riska darījuma vērtība, kas ir tādi riska darījumi ar komercsabiedrībām kā maziem un vidējiem uzņēmumiem, uz kuriem attiecas KPR 122. pants.</p> <p>Šis šūnas vajadzībām terminu “mazais un vidējais uzņēmums” definē saskaņā ar KPR 501. panta 2. punkta b) apakšpunktu.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{260;020}	<p><b>Riska darījumi ar MVU – sviras rādītāja riska darījuma vērtība – IRB riska darījumi</b></p> <p>To aktīvu sviras rādītāja riska darījuma vērtība, kas ir riska darījumi ar komercsabiedrībām saskaņā ar KPR 147. panta 2. punkta c) apakšpunktu, ja šie riska darījumi ir riska darījumi ar maziem un vidējiem uzņēmumiem un <b>nav</b> nodrošināti ar nekustamā īpašuma hipotēku saskaņā ar KPR 199. panta 1. punkta a) apakšpunktu.</p>

Rinda un sleja	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
	<p>Šīs šūnas vajadzībām terminu “mazais un vidējais uzņēmums” definē saskaņā ar KPR 501. panta 2. punkta b) apakšpunktu.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{260;030}	<p><b>Riska darījumi ar MVU – RSA – SP riska darījumi</b></p> <p>To aktīvu riska darījuma riska svērtā vērtība, kas ir tādi riska darījumi ar komercsabiedrībām kā maziem un vidējiem uzņēmumiem, uz kuriem attiecas KPR 122. pants.</p> <p>Šīs šūnas vajadzībām terminu “mazais un vidējais uzņēmums” definē saskaņā ar KPR 501. panta 2. punkta b) apakšpunktu.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{260;040}	<p><b>Riska darījumi ar MVU – RSA – IRB riska darījumi</b></p> <p>To aktīvu riska darījuma riska svērtā vērtība, kas ir riska darījumi ar komercsabiedrībām saskaņā ar KPR 147. panta 2. punkta c) apakšpunktu, ja šie riska darījumi ir riska darījumi ar maziem un vidējiem uzņēmumiem un <b>nav</b> nodrošināti ar nekustamā īpašuma hipotēku saskaņā ar KPR 199. panta 1. punkta a) apakšpunktu.</p> <p>Šīs šūnas vajadzībām terminu “mazais un vidējais uzņēmums” definē saskaņā ar KPR 501. panta 2. punkta b) apakšpunktu.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{270;010}	<p><b>Riska darījumi, izņemot riska darījumus ar MVU – sviras rādītāja riska darījuma vērtība – SP riska darījumi</b></p> <p>To aktīvu sviras rādītāja riska darījuma vērtība, kas ir tādi riska darījumi ar komercsabiedrībām, uz kuriem attiecas KPR 122. pants, un kas nav norādīti {230;040} un {250;040}.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{270;020}	<p><b>Riska darījumi, izņemot riska darījumus ar MVU – sviras rādītāja riska darījuma vērtība – IRB riska darījumi</b></p> <p>To aktīvu sviras rādītāja riska darījuma vērtība, kas ir riska darījumi ar komercsabiedrībām saskaņā ar KPR 147. panta 2. punkta c) apakšpunktu, ja šie riska darījumi <b>nav</b> nodrošināti ar nekustamā īpašuma hipotēku saskaņā ar KPR 199. panta 1. punkta a) apakšpunktu, un kas nav norādīti {230;040} un {250;040}.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{270;030}	<p><b>Riska darījumi, izņemot riska darījumus ar MVU – RSA – SP riska darījumi</b></p> <p>To aktīvu riska darījuma riska svērtā vērtība, kas ir tādi riska darījumi ar komercsabiedrībām, uz kuriem attiecas KPR 122. pants, un kas nav norādīti {230;040} un {250;040}.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{270;040}	<p><b>Riska darījumi, izņemot riska darījumus ar MVU – RSA – IRB riska darījumi</b></p> <p>To aktīvu riska darījuma riska svērtā vērtība, kas ir riska darījumi ar komercsabiedrībām saskaņā ar KPR 147. panta 2. punkta c) apakšpunktu, ja šie riska darījumi <b>nav</b> nodrošināti ar nekustamā īpašuma hipotēku saskaņā ar KPR 199. panta 1. punkta a) apakšpunktu, un kas nav norādīti {230;040} un {250;040}.</p>

Rinda un sleja	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
	Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.
{280;010}	<p><b>Riska darījumi, kuros netiek pildītas saistības – sviras rādītāja riska darījuma vērtība – SP riska darījumi</b></p> <p>To aktīvu sviras rādītāja riska darījuma vērtība, kas ir riska darījumi, kuros netiek pildītas saistības, un tāpēc uz tiem attiecas KPR 127. pants.</p>
{280;020}	<p><b>Riska darījumi, kuros netiek pildītas saistības – sviras rādītāja riska darījuma vērtība – IRB riska darījumi</b></p> <p>To aktīvu sviras rādītāja riska darījuma vērtība, kas klasificēti KPR 147. panta 2. punktā norādītajās riska darījumu kategorijās, ja ir notikusi saistību neizpilde saskaņā ar KPR 178. pantu.</p>
{280;030}	<p><b>Riska darījumi, kuros netiek pildītas saistības – RSA – SP riska darījumi</b></p> <p>To aktīvu riska darījuma riska svērtā vērtība, kas ir riska darījumi, kuros netiek pildītas saistības, un tāpēc uz tiem attiecas KPR 127. pants.</p>
{280;040}	<p><b>Riska darījumi, kuros netiek pildītas saistības – RSA – IRB riska darījumi</b></p> <p>To aktīvu riska darījuma riska svērtā vērtība, kas klasificēti KPR 147. panta 2. punktā norādītajās riska darījumu kategorijās, ja ir notikusi saistību neizpilde saskaņā ar KPR 178. pantu.</p>
{290;010}	<p><b>Citi riska darījumi; no kā – sviras rādītāja riska darījuma vērtība – SP riska darījumi</b></p> <p>To aktīvu sviras rādītāja riska darījuma vērtība, kas klasificēti riska darījumu kategorijās, kuras norādītas KPR 112. panta k), m), n), o), p) un q) punktā.</p> <p>Iestādes norāda aktīvus, kuri atskaitīti no pašu kapitāla (piemēram, nemateriālie aktīvi) un kurus nevar kvalificēt citādi, pat ja šāda klasifikācija nav nepieciešama, lai noteiktu uz risku balstītas pašu kapitāla prasības slejā {*; 030} un {*; 040}.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{290;020}	<p><b>Citi riska darījumi; no kā – sviras rādītāja riska darījuma vērtība – IRB riska darījumi</b></p> <p>To aktīvu sviras rādītāja riska darījuma vērtība, kas klasificēti riska darījumu kategorijās, kuras norādītas KPR 147. panta 2. punkta e), f) un g) apakšpunktā.</p> <p>Iestādes norāda aktīvus, kuri atskaitīti no pašu kapitāla (piemēram, nemateriālie aktīvi) un kurus nevar kvalificēt citādi, pat ja šāda klasifikācija nav nepieciešama, lai noteiktu uz risku balstītas pašu kapitāla prasības slejā {*; 030} un {*; 040}.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{290;030}	<p><b>Citi riska darījumi; no kā – RSA – SP riska darījumi</b></p> <p>To aktīvu riska darījuma riska svērtā vērtība, kas klasificēti riska darījumu kategorijās, kuras norādītas KPR 112. panta k), m), n), o), p) un q) punktā.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{290;040}	<p><b>Citi riska darījumi; no kā – RSA – IRB riska darījumi</b></p> <p>To aktīvu riska darījumu riska svērtā vērtība, kas klasificēti riska darījumu kategorijās, kuras norādītas KPR 147. panta 2. punkta e), f) un g) apakšpunktā.</p>

Rinda un sleja	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
	Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.
{300;010}	<p><b>Vērtspapīrošanas riska darījumi – sviras rādītāja riska darījuma vērtība – SP riska darījumi</b></p> <p>To aktīvu sviras rādītāja riska darījuma vērtība, kas ir vērtspapīrošanas riska darījumi, uz kuriem attiecas KPR 112. panta m) punkts.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{300;020}	<p><b>Vērtspapīrošanas riska darījumi – sviras rādītāja riska darījuma vērtība – IRB riska darījumi</b></p> <p>To aktīvu sviras rādītāja riska darījuma vērtība, kas ir vērtspapīrošanas riska darījumi un uz kuriem attiecas KPR 147. panta 2. punkta f) apakšpunkts.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{300;030}	<p><b>Vērtspapīrošanas riska darījumi – RSA – SP riska darījumi</b></p> <p>To aktīvu riska darījuma riska svērtā vērtība, kas ir vērtspapīrošanas riska darījumi, uz kuriem attiecas KPR 112. panta m) punkts.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{300;040}	<p><b>Vērtspapīrošanas riska darījumi – RSA – IRB riska darījumi</b></p> <p>To aktīvu riska darījuma riska svērtā vērtība, kas ir vērtspapīrošanas riska darījumi un uz kuriem attiecas KPR 147. panta 2. punkta f) apakšpunkts.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{310;010}	<p><b>Tirdzniecības finansējums (izziņas postenis); no kā – sviras rādītāja riska darījuma vērtība – SP riska darījumi</b></p> <p>Ar aizdevumiem preču vai pakalpojumu eksportētājam vai importētājam, izmantojot importa un eksporta kredītus un līdzīgus darījumus, saistītu bilances posteņu sviras rādītāja riska darījuma vērtība.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{310;020}	<p><b>Tirdzniecības finansējums (izziņas postenis); no kā – sviras rādītāja riska darījuma vērtība – IRB riska darījumi</b></p> <p>Ar aizdevumiem preču vai pakalpojumu eksportētājam vai importētājam, izmantojot importa un eksporta kredītus un līdzīgus darījumus, saistītu bilances posteņu sviras rādītāja riska darījuma vērtība.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{310;030}	<p><b>Tirdzniecības finansējums (izziņas postenis); no kā – RSA – SP riska darījumi</b></p> <p>Ar aizdevumiem preču vai pakalpojumu eksportētājam vai importētājam, izmantojot importa un eksporta kredītus un līdzīgus darījumus, saistītu bilances posteņu riska darījuma riska svērtā vērtība.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>

Rinda un sleja	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
{310;040}	<p><b>Tirdzniecības finansējums (izziņas postenis); no kā – RSA – IRB riska darījumi</b></p> <p>Ar aizdevumiem preču vai pakalpojumu eksportētājam vai importētājam, izmantojot importa un eksporta kredītus un līdzīgus darījumus, saistītu bilances posteņu riska darījumu riska svērtā vērtība.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{320;010}	<p><b>Saskaņā ar oficiālu eksporta kredītu apdrošināšanas shēmu – sviras rādītāja riska darījuma vērtība – SP riska darījumi</b></p> <p>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.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{320;020}	<p><b>Saskaņā ar oficiālu eksporta kredītu apdrošināšanas shēmu – sviras rādītāja riska darījuma vērtība – IRB riska darījumi</b></p> <p>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.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{320;030}	<p><b>Saskaņā ar oficiālu eksporta kredītu apdrošināšanas shēmu – RSA – SP riska darījumi</b></p> <p>Ar tirdzniecības finansējumu saskaņā ar oficiālu eksporta kredītu apdrošināšanas shēmu saistītu bilances posteņu riska darījuma 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.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>
{320;040}	<p><b>Saskaņā ar oficiālu eksporta kredītu apdrošināšanas shēmu – RSA – IRB riska darījumi</b></p> <p>Ar tirdzniecības finansējumu saskaņā ar oficiālu eksporta kredītu apdrošināšanas shēmu saistītu bilances posteņu riska darījuma 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.</p> <p>Iestādes vērtību norāda, atņemot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.</p>

## 9. C 44.00 – Vispārīga informācija (LR5)

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

Rinda un sleja	Norādījumi
{010;010}	<p><b>Iestādes uzņēmuma struktūra</b></p> <p>Iestāde klasificē savu uzņēmuma struktūru saskaņā ar šādām turpmāk norādītajām kategorijām:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— akciju sabiedrība;</li> <li>— savstarpēja/kooperatīva;</li> <li>— cita sabiedrība, kas nav akciju sabiedrība.</li> </ul>
{020;010}	<p><b>Atvasinātajiem instrumentiem piemērotā procedūra</b></p> <p>Iestāde norāda atvasinātajiem instrumentiem piemēroto regulatīvo procedūru saskaņā ar šādām turpmāk norādītajām kategorijām:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— sākotnējās riska darījuma vērtības metode;</li> <li>— tirgus vērtības metode.</li> </ul>
{040;010}	<p><b>Iestādes veids</b></p> <p>Iestāde klasificē savu iestādes veidu saskaņā ar šādām turpmāk norādītajām kategorijām:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— universālie banku pakalpojumi (privātpersonu vai MVU apkalpošana/korporatīvo klientu apkalpošana un ieguldījumu banku pakalpojumi);</li> <li>— privātpersonu vai MVU apkalpošana/korporatīvo klientu apkalpošana;</li> <li>— ieguldījumu banku pakalpojumi;</li> <li>— specializētais aizdevējs.”</li> </ul>