II

(Neleģislatīvi akti)

REGULAS

KOMISIJAS ĪSTENOŠANAS REGULA (ES) 2021/637

(2021. gada 15. marts),

ar ko nosaka īstenošanas tehniskos standartus attiecībā uz to, kā iestādes publisko informāciju, kura minēta Eiropas Parlamenta un Padomes Regulas (ES) Nr. 575/2013 astotās daļas II un III sadaļā, un ar ko atceļ Komisijas Īstenošanas regulu (ES) Nr. 1423/2013, Komisijas Deleģēto regulu (ES) 2015/1555, Komisijas Īstenošanas regulu (ES) 2016/200 un Komisijas Deleģēto regulu (ES) 2017/2295

(Dokuments attiecas uz EEZ)

EIROPAS KOMISIJA,

ņemot vērā Līgumu par Eiropas Savienības darbību,

ņemot vērā Eiropas Parlamenta un Padomes Regulu (ES) Nr. 575/2013 (2013. gada 26. jūnijs) par prudenciālajām prasībām attiecībā uz kredītiestādēm un ieguldījumu brokeru sabiedrībām, un ar ko groza Regulu (ES) Nr. 648/2012 ([1]), un jo īpaši tās 434.a pantu,

tā kā:

(1) Bāzeles Banku uzraudzības komiteja (*BCBS*) 2019. gada decembrī publicēja konsolidēto Bāzeles regulējumu, tostarp atjauninātās 3. pīlāra informācijas atklāšanas prasības ([2]), kas galvenokārt tika ieviestas Regulā (ES) 575/2013 ar Eiropas Parlamenta un Padomes Regulu (ES) 2019/876 ([3]). Lai īstenotu minētos grozījumus, būtu jānosaka konsekvents un pilnīgs 3. pīlāra informācijas atklāšanas regulējums.

(2) Komisijas Īstenošanas regula (ES) Nr. 1423/2013 ([4]), Komisijas Deleģētā regula (ES) 2015/1555 ([5]), Komisijas Īstenošanas regula (ES) 2016/200 ([6]) un Komisijas Deleģētā regula (ES) 2017/2295 ([7]) nosaka vienotus formātus, veidnes un tabulas attiecīgi pašu kapitālam, pretcikliskajām kapitāla rezervēm, sviras rādītājam un aktīvu

([1]) OV L 176, 27.6.2013., 1. lpp.
([2]) Starptautisko norēķinu bankas Bāzeles Banku uzraudzības komiteja, Informācijas atklāšanas prasības, 2019. gada decembris.
([3]) Eiropas Parlamenta un Padomes Regula (ES) 2019/876 (2019. gada 20. maijs), ar ko groza Regulu (ES) Nr. 575/2013 attiecībā uz sviras rādītāju, neto stabila finansējuma rādītāju, prasībām pašu kapitālam un atbilstīgajām saistībām, darījuma partnera kredītrisku, tirgus risku, riska darījumiem ar centrālajiem darījumu partneriem, riska darījumiem ar kolektīvo ieguldījumu uzņēmumiem, lieliem riska darījumiem, pārskatu sniegšanas un informācijas atklāšanas prasībām un Regulu (ES) Nr. 648/2012 (OV L 150, 7.6.2019., 1. lpp.).
([4]) Komisijas Īstenošanas regula (ES) Nr. 1423/2013 (2013. gada 20. decembris), ar ko nosaka īstenošanas tehniskos standartus attiecībā uz informācijas atklāšanu par iestādēm noteiktajām pašu kapitāla prasībām saskaņā ar Eiropas Parlamenta un Padomes Regulu (ES) Nr. 575/2013 (OV L 355, 31.12.2013., 60. lpp.).
([5]) Komisijas Deleģētā regula (ES) 2015/1555 (2015. gada 28. maijs), ar ko Eiropas Parlamenta un Padomes Regulu (ES) Nr. 575/2013 papildina attiecībā uz regulatīvajiem tehniskajiem standartiem par informācijas atklāšanu attiecībā uz iestāžu atbilstību pretciklisko kapitāla rezervju prasībām saskaņā ar 440. pantu (OV L 244, 19.9.2015., 1. lpp.).
([6]) Komisijas Īstenošanas regula (ES) 2016/200 (2016. gada 15. februāris), ar ko nosaka īstenošanas tehniskos standartus attiecībā uz informācijas atklāšanu par iestādēm noteiktajiem sviras rādītājiem saskaņā ar Eiropas Parlamenta un Padomes Regulu (ES) Nr. 575/2013 (OV L 39, 16.2.2016., 5. lpp.).
([7]) Komisijas Deleģētā regula (ES) 2017/2295 (2017. gada 4. septembris), ar ko Eiropas Parlamenta un Padomes Regulu (ES) Nr. 575/2013 papildina attiecībā uz regulatīvajiem tehniskajiem standartiem par informācijas atklāšanu attiecībā uz apgrūtinātiem un neapgrūtinātiem aktīviem (OV L 329, 13.12.2017., 6. lpp.).

apgrūtinājumiem. Tāpēc vienoti formāti, veidnes un tabulas būtu jāpaplašina, lai aptvertu arī to citu prudenciālo aspektu atklāšanu, kas jāatklāj saskaņā ar Regulu (ES) 2019/876. Konkrētāk, būtu jāievieš galveno rādītāju atklāšanas veidne, kas atvieglo tirgus dalībnieku piekļuvi iestāžu pamatinformācijai par pašu kapitālu un likviditāti.

(3) Veidnēs un tabulās, ko izmanto informācijas atklāšanai, būtu jāsniedz pietiekami visaptveroša un salīdzināma informācija, lai šīs informācijas lietotāji varētu novērtēt iestāžu riska profilus un to atbilstību Regulai (ES) Nr. 575/2013. Tomēr, lai ievērotu proporcionalitātes principu, informācijas atklāšanas formātos, veidnēs un tabulās būtu jāņem vērā iestāžu lieluma un sarežģītības atšķirības, kas izraisa dažādus risku līmeņus un veidus, iekļaujot papildu robežvērtības paplašinātai informācijas atklāšanai.

(4) Ar Regulu (ES) 2019/876 Regulā (ES) Nr. 575/2013 tika ieviests jauns kalibrēts sviras rādītājs un G-SNI sviras rādītāja rezerve. Lai ieviestu minēto grozījumu un nepieciešamos pielāgojumus riska darījumu aprēķinā, ir jānosaka veidnes un tabulas.

(5) Ar Regulu (ES) 2019/876 Regulā (ES) Nr. 575/2013 tika ieviestas jaunas informācijas atklāšanas prasības attiecībā uz neto stabila finansējuma rādītāju. Lai īstenotu minēto grozījumu, ir jānosaka veidne šīm jaunajām informācijas atklāšanas prasībām.

(6) Ar Regulu (ES) 2019/876 Regulā (ES) Nr. 575/2013 standartizētās pieejas darījuma partnera kredītriskam tika aizstātas ar standartizētu pieeju darījuma partnera kredītriskam (*SA-CCR*), kas ir vairāk pret risku jutīga, un ar vienkāršotu *SA-CCR* attiecībā uz iestādēm, kas atbilst iepriekš noteiktiem atbilstības kritērijiem. Turklāt ar Regulu (ES) 2019/876 tika pārskatīta sākotnējās riska darījuma vērtības metode. Lai īstenotu minētos grozījumus, ir jāievieš visaptverošs informācijas atklāšanas tabulu un veidņu kopums.

(7) Ar Regulu (ES) 2019/876 Regulā (ES) Nr. 575/2013 tika ieviesta jauna informācijas atklāšanas prasība attiecībā uz ieņēmumus nesošiem, ieņēmumus nenesošiem un neveiktiem riska darījumiem, iekļaujot informācijas atklāšanu par saņemtajiem nodrošinājumiem un finanšu garantijām. Lai īstenotu minēto grozījumu un minētās jaunās informācijas atklāšanas prasības, ir jāievieš visaptverošs veidņu un tabulu kopums. Vienkāršības un konsekvences apsvērumu dēļ minēto veidņu un tabulu pamatā vajadzētu būt informācijas atklāšanas veidnēm un tabulām, ko Eiropas Banku iestāde (EBI) jau sagatavojusi savās pamatnostādnēs par ieņēmumus nenesošu un neveiktu riska darījumu informācijas atklāšanu ([8]).

(8) Ar Eiropas Parlamenta un Padomes Regulu (ES) 2017/2401 ([9]) tika grozīta Regula (ES) Nr. 575/2013, lai minētajā regulā noteiktajās kapitāla prasībās atspoguļotu VPS vērtspapīrošanas īpašās iezīmes, kā noteikts Eiropas Parlamenta un Padomes Regulā (ES) 2017/2402 ([10]). Lai atspoguļotu minēto grozījumu, ir jāievieš jaunas informācijas atklāšanas veidnes un tabulas ar kvantitatīvu un kvalitatīvu informāciju par vērtspapīrošanu.

(9) Ar Regulu (ES) 2019/876 tika grozītas konkrētas Regulā (ES) Nr. 575/2013 noteiktas informācijas atklāšanas prasības, lai nodrošinātu, ka atalgojuma politika un prakse attiecībā uz to darbinieku kategorijām, kuru profesionālajai darbībai ir būtiska ietekme uz iestādes riska profilu, ir saskaņota ar efektīvu riska pārvaldību. Būtu jānosaka informācijas atklāšanas veidņu un tabulu kopums, ar kuru īsteno minētās informācijas atklāšanas prasības.

(10) Lai nodrošinātu iestādēm vienotu informācijas atklāšanas formātu, veidņu un tabulu visaptverošu un integrētu kopumu un nodrošinātu augstas kvalitātes informācijas atklāšanu, ir jāievieš vienots tehnisko standartu kopums informācijas atklāšanai. Tāpēc ir jāatceļ Īstenošanas regula (ES) Nr. 1423/2013, Deleģētā regula (ES) 2015/1555, Īstenošanas regula (ES) 2016/200 un Deleģētā regula (ES) 2017/2295.

([8]) Eiropas Banku iestādes 2018. gada 17. decembra pamatnostādnes EBA/GL/2018/10 par ieņēmumus nenesošu un neveiktu riska darījumu informācijas atklāšanu.

([9]) Eiropas Parlamenta un Padomes Regula (ES) 2017/2401 (2017. gada 12. decembris), ar ko groza Regulu (ES) Nr. 575/2013 par prudenciālajām prasībām attiecībā uz kredītiestādēm un ieguldījumu brokeru sabiedrībām (OV L 347, 28.12.2017., 1. lpp.).

([10]) Eiropas Parlamenta un Padomes Regula (ES) 2017/2402 (2017. gada 12. decembris), ar ko nosaka vispārēju regulējumu vērtspapīrošanai un izveido īpašu regulējumu attiecībā uz vienkāršu, pārredzamu un standartizētu vērtspapīrošanu un groza Direktīvas 2009/65/EK, 2009/138/EK, un 2011/61/ES un Regulas (EK) Nr. 1060/2009 un (ES) Nr. 648/2012 (OV L 347, 28.12.2017., 35. lpp.).

(11) Lai nodrošinātu, ka iestādes laikus un kvalitatīvi atklāj informāciju, būtu jāatvēl tām pietiekams laiks to iekšējo informācijas atklāšanas sistēmu pielāgošanai.

(12) Šīs regulas pamatā ir īstenošanas tehnisko standartu projekts, ko Komisijai iesniegusi Eiropas Banku iestāde (EBI).

(13) EBI ir īstenojusi atklātu sabiedrisko apspriešanu par īstenošanas tehnisko standartu projektu, kurš ir šīs regulas pamatā, analizējusi iespējamās saistītās izmaksas un ieguvumus un lūgusi atzinumu Banku nozares ieinteresēto personu grupai, kas izveidota saskaņā ar Eiropas Parlamenta un Padomes Regulas (ES) Nr. 1093/2010 ([11]) 37. pantu,

IR PIEŅĒMUSI ŠO REGULU.

1. pants

Informācijas atklāšana par galvenajiem rādītājiem un pārskats par riska darījumu riska svērto vērtību

1. Iestādes atklāj Regulas (ES) Nr. 575/2013 447. panta a)–g) punktā un 438. panta b) punktā minēto informāciju, izmantojot veidni EU KM1, kas ietverta šīs regulas I pielikumā, un ievērojot norādījumus, kas sniegti šīs regulas II pielikumā.

2. Iestādes atklāj Regulas (ES) Nr. 575/2013 438. panta d) punktā minēto informāciju, izmantojot veidni EU OV1, kas ietverta šīs regulas I pielikumā, un ievērojot norādījumus, kas sniegti šīs regulas II pielikumā.

3. Iestādes atklāj Regulas (ES) Nr. 575/2013 438. panta a) un c) punktā minēto informāciju, izmantojot tabulu EU OVC, kas ietverta šīs regulas I pielikumā, un ievērojot norādījumus, kas sniegti šīs regulas II pielikumā.

4. Iestādes atklāj Regulas (ES) Nr. 575/2013 438. panta f) un g) punktā minēto informāciju, izmantojot veidnes EU INS1 un EU INS2, kas ietvertas šīs regulas I pielikumā, un ievērojot norādījumus, kas sniegti šīs regulas II pielikumā.

2. pants

Informācijas atklāšana par riska pārvaldības mērķiem un politiku

Iestādes atklāj Regulas (ES) Nr. 575/2013 435. pantā minēto informāciju, izmantojot tabulas EU OVA un EU OVB, kas ietvertas šīs regulas III pielikumā, un ievērojot norādījumus, kas sniegti šīs regulas IV pielikumā.

3. pants

Informācijas atklāšana par piemērošanas jomu

1. Iestādes atklāj Regulas (ES) Nr. 575/2013 436. panta b) un c) punktā minēto informāciju, izmantojot veidnes EU - LI1 un EU LI3, kas ietvertas šīs regulas V pielikumā, un ievērojot norādījumus, kas sniegti šīs regulas VI pielikumā.

2. Iestādes atklāj Regulas (ES) Nr. 575/2013 436. panta b) un d) punktā minēto informāciju, izmantojot veidni EU - LI2 un tabulu EU LIA, kas ietvertas šīs regulas V pielikumā, un ievērojot norādījumus, kas sniegti šīs regulas VI pielikumā.

3. Iestādes atklāj Regulas (ES) Nr. 575/2013 436. panta e) punktā minēto informāciju, izmantojot veidni EU PV1, kas ietverta šīs regulas V pielikumā, un ievērojot norādījumus, kas sniegti šīs regulas VI pielikumā.

4. Iestādes atklāj Regulas (ES) Nr. 575/2013 436. panta f), g) un h) punktā minēto informāciju, izmantojot tabulu EU - LIB, kas ietverta šīs regulas V pielikumā, un ievērojot norādījumus, kas sniegti šīs regulas VI pielikumā.

([11]) Eiropas Parlamenta un Padomes Regula (ES) Nr. 1093/2010 (2010. gada 24. novembris), 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.).

4. pants

Informācijas atklāšana par pašu kapitālu

Iestādes atklāj Regulas (ES) Nr. 575/2013 437. pantā minēto informāciju šādi:

a) informāciju, kas minēta Regulas (ES) Nr. 575/2013 437. panta a), d), e) un f) punktā, atklāj, izmantojot veidnes EU CC1 un EU CC2, kas ietvertas šīs regulas VII pielikumā, un ievērojot norādījumus, kas sniegti šīs regulas VIII pielikumā;

b) informāciju, kas minēta Regulas (ES) Nr. 575/2013 437. panta b) un c) punktā, atklāj, izmantojot tabulu EU CCA, kas ietverta šīs regulas VII pielikumā, un ievērojot norādījumus, kas sniegti šīs regulas VIII pielikumā.

5. pants

Informācijas atklāšana par pretcikliskajām kapitāla rezervēm

Iestādes atklāj Regulas (ES) Nr. 575/2013 440. pantā minēto informāciju šādi:

a) informāciju, kas minēta Regulas (ES) Nr. 575/2013 440. panta a) punktā, atklāj, izmantojot veidni EU CCYB1, kas ietverta šīs regulas IX pielikumā, un ievērojot norādījumus, kas sniegti šīs regulas X pielikumā;

b) informāciju, kas minēta Regulas (ES) Nr. 575/2013 440. panta b) punktā, atklāj, izmantojot veidni EU CCYB2, kas ietverta šīs regulas IX pielikumā, un ievērojot norādījumus, kas sniegti šīs regulas X pielikumā.

6. pants

Informācijas atklāšana par sviras rādītāju

Iestādes atklāj Regulas (ES) Nr. 575/2013 451. pantā minēto informāciju šādi:

a) informāciju, kas minēta Regulas (ES) Nr. 575/2013 451. panta 1. punkta a), b) un c) apakšpunktā un 451. panta 2. un 3. punktā, atklāj, izmantojot veidnes EU LR1, EU LR2 un EU LR3, kas ietvertas šīs regulas XI pielikumā, un ievērojot norādījumus, kas sniegti šīs regulas XII pielikumā;

b) informāciju, kas minēta Regulas (ES) Nr. 575/2013 451. panta 1. punkta d) un e) apakšpunktā, atklāj, izmantojot tabulu EU LRA, kas ietverta šīs regulas XI pielikumā, un ievērojot norādījumus, kas sniegti šīs regulas XII pielikumā.

7. pants

Informācijas atklāšana par likviditātes prasībām

Iestādes atklāj Regulas (ES) Nr. 575/2013 435. panta 1. punktā un 451.a pantā minēto informāciju šādi:

a) informāciju, kas minēta Regulas (ES) Nr. 575/2013 435. panta 1. punktā un 451.a panta 4. punktā, atklāj, izmantojot tabulu EU LIQA, kas ietverta šīs regulas XIII pielikumā, un ievērojot norādījumus, kas sniegti šīs regulas XIV pielikumā;

b) informāciju, kas minēta Regulas (ES) Nr. 575/2013 451.a panta 2. punktā, atklāj, izmantojot veidni EU LIQ1 un tabulu EU LIQB, kas ietvertas šīs regulas XIII pielikumā, un ievērojot norādījumus, kas sniegti šīs regulas XIV pielikumā;

c) informāciju, kas minēta Regulas (ES) Nr. 575/2013 451.a panta 3. punktā, atklāj, izmantojot veidni EU LIQ2, kas ietverta šīs regulas XIII pielikumā, un ievērojot norādījumus, kas sniegti šīs regulas XIV pielikumā.

8. pants

Informācijas atklāšana par kredītriska darījumiem, atgūstamās vērtības samazinājuma risku un kredītkvalitāti

1. Iestādes atklāj Regulas (ES) Nr. 575/2013 435. un 442. pantā minēto informāciju šādi:

a) informāciju, kas minēta Regulas (ES) Nr. 575/2013 435. panta 1. punkta a), b), d) un f) punktā, atklāj, izmantojot tabulu EU CRA, kas ietverta šīs regulas XV pielikumā, un ievērojot norādījumus, kas sniegti šīs regulas XVI pielikumā;

b) informāciju, kas minēta Regulas (ES) Nr. 575/2013 442. panta a) un b) punktā, atklāj, izmantojot tabulu EU CRB, kas ietverta šīs regulas XV pielikumā, un ievērojot norādījumus, kas sniegti šīs regulas XVI pielikumā;

c) informāciju, kas minēta Regulas (ES) Nr. 575/2013 442. panta d) punktā, atklāj, izmantojot veidni EU CQ3, kas ietverta šīs regulas XV pielikumā, un ievērojot norādījumus, kas sniegti šīs regulas XVI pielikumā;

d) informāciju, kas minēta Regulas (ES) Nr. 575/2013 442. panta g) punktā, atklāj, izmantojot veidni EU CR1-A, kas ietverta šīs regulas XV pielikumā, un ievērojot norādījumus, kas sniegti šīs regulas XVI pielikumā;

e) informāciju, kas minēta Regulas (ES) Nr. 575/2013 442. panta f) punktā, atklāj, izmantojot veidni EU CR2, kas ietverta šīs regulas XV pielikumā, un ievērojot norādījumus, kas sniegti šīs regulas XVI pielikumā.

2. Iestādes atklāj informāciju, kas minēta Regulas (ES) Nr. 575/2013 442. panta c), e) un f) punktā, izmantojot veidnes EU CR1, EU CQ1 un EU CQ7 un veidnes EU CQ4 a, c, e, f un g ailes un veidnes EU CQ5 a, c, e un f ailes, kas ietvertas šīs regulas XV pielikumā, un ievērojot norādījumus, kas sniegti šīs regulas XVI pielikumā.

3. Lielas iestādes, kam attiecība starp to aizdevumu un avansu bruto uzskaites vērtību, uz kuriem attiecas Regulas (ES) Nr. 575/2013 47.a panta 3. punkts, un to aizdevumu un avansu kopējo bruto uzskaites vērtību, uz kuriem attiecas Regulas (ES) Nr. 575/2013 47.a panta 1. punkts, ir vienāda ar 5 % vai lielāka par 5 %, papildus veidnēm un ailēm, kas minētas 2. punktā, atklāj Regulas (ES) Nr. 575/2013 442. panta c) un f) punktā minēto informāciju, izmantojot veidnes EU CR2a, EU CQ2, EU CQ6 un EU CQ8 un veidņu EU CQ4 un EU CQ5 b un d ailes, kas ietvertas šīs regulas XV pielikumā, ievērojot norādījumus, kas sniegti XVI pielikumā. Tās atklāj minēto informāciju katru gadu.

4. Šā panta 3. punkta nolūkos aizdevumus un avansus, kas klasificēti kā pārdošanai turēti, naudas līdzekļu atlikumus centrālajās bankās un citus beztermiņa noguldījumus izslēdz no attiecības saucēja un skaitītāja.

5. Iestādes sāk informācijas atklāšanu saskaņā ar 3. punktu, kad tās sasniegušas vai pārsniegušas minētajā punktā minēto 5 % robežvērtību divos secīgos ceturkšņos iepriekšējo četru ceturkšņu laikā pirms informācijas atklāšanas atsauces datuma. Attiecībā uz pirmās informācijas atklāšanas atsauces datumu iestādes atklāj attiecīgo informāciju, izmantojot minētajā punktā minētās veidnes, ja tās pārsniedz 5 % robežvērtību minētajā informācijas atklāšanas atsauces datumā.

6. Iestādēm vairs nav pienākuma atklāt informāciju saskaņā ar 3. punktu, ja tās nesasniedz 5 % robežvērtību trīs secīgos ceturkšņos iepriekšējo četru ceturkšņu laikā pirms informācijas atklāšanas atsauces datuma.

9. pants

Informācijas atklāšana par kredītriska mazināšanas metožu izmantošanu

Iestādes atklāj Regulas (ES) Nr. 575/2013 453. panta a)–f) minēto informāciju šādi:

a) informāciju, kas minēta Regulas (ES) Nr. 575/2013 453. panta a)–e) punktā, atklāj, izmantojot tabulu EU CRC, kas ietverta šīs regulas XVII pielikumā, un ievērojot norādījumus, kas sniegti šīs regulas XVIII pielikumā;

b) informāciju, kas minēta Regulas (ES) Nr. 575/2013 453. panta f) punktā, atklāj, izmantojot veidni EU CR3, kas ietverta šīs regulas XVII pielikumā, un ievērojot norādījumus, kas sniegti šīs regulas XVIII pielikumā.

10. pants

Informācijas atklāšana par standartizētās pieejas izmantošanu

Iestādes, kas aprēķina riska darījumu riska svērto vērtību saskaņā ar standartizēto pieeju, atklāj Regulas (ES) Nr. 575/2013 444. pantā un 453. panta g), h) un i) punktā minēto informāciju šādi:

a) informāciju, kas minēta Regulas (ES) Nr. 575/2013 444. panta a)–d) punktā, atklāj, izmantojot tabulu EU CRD, kas ietverta šīs regulas XIX pielikumā, un ievērojot norādījumus, kas sniegti šīs regulas XX pielikumā;

b) informāciju, kas minēta Regulas (ES) Nr. 575/2013 453. panta g), h) un i) punktā un 444. panta e) punktā, atklāj, izmantojot veidni EU CR4, kas ietverta šīs regulas XIX pielikumā, un ievērojot norādījumus, kas sniegti šīs regulas XX pielikumā;

c) informāciju, kas minēta Regulas (ES) Nr. 575/2013 444. panta e) punktā, atklāj, izmantojot veidni EU CR5, kas ietverta šīs regulas XIX pielikumā, un ievērojot norādījumus, kas sniegti šīs regulas XX pielikumā, un – informācijai par riska darījumu vērtībām, kas atskaitītas no minētajā pantā minētā pašu kapitāla – izmantojot veidni EU CC1, kas ietverta šīs regulas VII pielikumā, un ievērojot norādījumus, kas sniegti šīs regulas VIII pantā.

11. pants

Informācijas atklāšana par *IRB* pieejas izmantošanu attiecībā uz kredītrisku

Iestādes, kas aprēķina riska darījumu riska svērto vērtību saskaņā ar *IRB* pieeju, atklāj Regulas (ES) Nr. 575/2013 438. un 452. pantā un 453. panta g) un j) punktā minēto informāciju šādi:

a) informāciju, kas minēta Regulas (ES) Nr. 575/2013 452. panta a)–f) punktā, atklāj, izmantojot tabulu EU CRE un veidni EU CR6-A, kas ietvertas šīs regulas XXI pielikumā, un ievērojot norādījumus, kas sniegti šīs regulas XXII pielikumā;

b) informāciju, kas minēta Regulas (ES) Nr. 575/2013 452. panta g) punktā, atklāj, izmantojot veidni EU CR6, kas ietverta šīs regulas XXI pielikumā, un ievērojot norādījumus, kas sniegti šīs regulas XXII pielikumā;

c) informāciju, kas minēta Regulas (ES) Nr. 575/2013 453. panta g) un j) punktā, atklāj, izmantojot veidnes EU CR7-A un EU CR7, kas ietvertas šīs regulas XXI pielikumā, un ievērojot norādījumus, kas sniegti šīs regulas XXII pielikumā;

d) informāciju, kas minēta Regulas (ES) Nr. 575/2013 438. panta h) punktā, atklāj, izmantojot veidni EU CR8, kas ietverta šīs regulas XXI pielikumā, un ievērojot norādījumus, kas sniegti šīs regulas XXII pielikumā;

e) informāciju, kas minēta Regulas (ES) Nr. 575/2013 452. panta h) punktā, atklāj, izmantojot veidnes EU CR9 un EU CR9.1, kas ietvertas šīs regulas XXI pielikumā, un ievērojot norādījumus, kas sniegti šīs regulas XXII pielikumā.

12. pants

Informācijas atklāšana par specializētās kreditēšanas un kapitāla vērtspapīru riska darījumiem saskaņā ar vienkāršo riska pakāpju pieeju

Iestādes atklāj Regulas (ES) Nr. 575/2013 438. panta e) punktā minēto informāciju, izmantojot veidni EU CR10, kas ietverta šīs regulas XXIII pielikumā, un ievērojot norādījumus, kas sniegti šīs regulas XXIV pielikumā.

13. pants

Informācijas atklāšana par riska darījumiem ar darījuma partnera kredītrisku

Iestādes atklāj Regulas (ES) Nr. 575/2013 438. panta h) punktā un 439. pantā minēto informāciju šādi:

a) informāciju, kas minēta Regulas (ES) Nr. 575/2013 439. panta a), b), c) un d) punktā, atklāj, izmantojot tabulu EU C-CRA, kas ietverta šīs regulas XXV pielikumā, un ievērojot norādījumus, kas sniegti šīs regulas XXVI pielikumā;

b) informāciju, kas minēta Regulas (ES) Nr. 575/2013 439. panta f), g), k) un m) punktā, atklāj, izmantojot veidni EU CCR1, kas ietverta šīs regulas XXV pielikumā, un ievērojot norādījumus, kas sniegti šīs regulas XXVI pielikumā;

c) informāciju, kas minēta Regulas (ES) Nr. 575/2013 439. panta h) punktā, atklāj, izmantojot veidni EU CCR2, kas ietverta šīs regulas XXV pielikumā, un ievērojot norādījumus, kas sniegti šīs regulas XXVI pielikumā;

d) informāciju, kas minēta Regulas (ES) Nr. 575/2013 439. panta l) punktā, atklāj, izmantojot veidnes EU CCR3 un EU CCR4, kas ietvertas šīs regulas XXV pielikumā, un ievērojot norādījumus, kas sniegti šīs regulas XXVI pielikumā;

e) informāciju, kas minēta Regulas (ES) Nr. 575/2013 439. panta e) punktā, atklāj, izmantojot veidni EU CCR5, kas ietverta šīs regulas XXV pielikumā, un ievērojot norādījumus, kas sniegti šīs regulas XXVI pielikumā;

f) informāciju, kas minēta Regulas (ES) Nr. 575/2013 439. panta j) punktā, atklāj, izmantojot veidni EU CCR6, kas ietverta šīs regulas XXV pielikumā, un ievērojot norādījumus, kas sniegti šīs regulas XXVI pielikumā;

g) informāciju, kas minēta Regulas (ES) Nr. 575/2013 438. panta h) punktā, atklāj, izmantojot veidni EU CCR7, kas ietverta šīs regulas XXV pielikumā, un ievērojot norādījumus, kas sniegti šīs regulas XXVI pielikumā;

h) informāciju, kas minēta Regulas (ES) Nr. 575/2013 439. panta i) punktā, atklāj, izmantojot veidni EU CCR8, kas ietverta šīs regulas XXV pielikumā, un ievērojot norādījumus, kas sniegti šīs regulas XXVI pielikumā.

14. pants

Informācijas atklāšana par vērtspapīrošanas pozīciju riska darījumiem

Iestādes atklāj Regulas (ES) Nr. 575/2013 449. pantā minēto informāciju šādi:

a) informāciju, kas minēta Regulas (ES) Nr. 575/2013 449. panta a)–i) punktā, atklāj, izmantojot tabulu EU SECA, kas ietverta šīs regulas XXVII pielikumā, un ievērojot norādījumus, kas sniegti šīs regulas XXVIII pielikumā;

b) informāciju, kas minēta Regulas (ES) Nr. 575/2013 449. panta j) punktā, atklāj, izmantojot veidnes EU SEC1 un EU SEC2, kas ietvertas šīs regulas XXVII pielikumā, un ievērojot norādījumus, kas sniegti šīs regulas XXVIII pielikumā;

c) informāciju, kas minēta Regulas (ES) Nr. 575/2013 449. panta k) punktā, atklāj, izmantojot veidnes EU SEC3 un EU SEC4, kas ietvertas šīs regulas XXVII pielikumā, un ievērojot norādījumus, kas sniegti šīs regulas XXVIII pielikumā;

d) informāciju, kas minēta Regulas (ES) Nr. 575/2013 449. panta l) punktā, atklāj, izmantojot veidni EU SEC5, kas ietverta šīs regulas XXVII pielikumā, un ievērojot norādījumus, kas sniegti šīs regulas XXVIII pielikumā.

15. pants

Informācijas atklāšana par standartizētās pieejas izmantošanu un tirgus riska iekšējiem modeļiem

1. Iestādes atklāj Regulas (ES) Nr. 575/2013 445. pantā minēto informāciju, izmantojot veidni EU MR1, kas ietverta šīs regulas XXIX pielikumā, un ievērojot norādījumus, kas sniegti šīs regulas XXX pielikumā.

2. Iestādes atklāj Regulas (ES) Nr. 575/2013 435., 438. un 455. pantā minēto informāciju šādi:

a) informāciju par tirgus risku, kas minēta Regulas (ES) Nr. 575/2013 435. panta 1. punkta a)–d) apakšpunktā, atklāj, izmantojot tabulu EU MRA, kas ietverta šīs regulas XXIX pielikumā, un ievērojot norādījumus, kas sniegti šīs regulas XXX pielikumā;

b) informāciju, kas minēta Regulas (ES) Nr. 575/2013 455. panta a), b), c) un f) punktā, atklāj, izmantojot tabulu EU MRB, kas ietverta šīs regulas XXIX pielikumā, un ievērojot norādījumus, kas sniegti šīs regulas XXX pielikumā;

c) informāciju, kas minēta Regulas (ES) Nr. 575/2013 455. panta e) punktā, atklāj, izmantojot veidni EU MR2-A, kas ietverta šīs regulas XXIX pielikumā, un ievērojot norādījumus, kas sniegti šīs regulas XXX pielikumā;

d) informāciju par iekšējiem tirgus riska modeļiem, kas minēta Regulas (ES) Nr. 575/2013 438. panta h) punktā, atklāj, izmantojot veidni EU MR2-B, kas ietverta šīs regulas XXIX pielikumā, un ievērojot norādījumus, kas sniegti šīs regulas XXX pielikumā;

e) informāciju, kas minēta Regulas (ES) Nr. 575/2013 455. panta d) punktā, atklāj, izmantojot veidni EU MR3, kas ietverta šīs regulas XXIX pielikumā, un ievērojot norādījumus, kas sniegti šīs regulas XXX pielikumā;

f) informāciju, kas minēta Regulas (ES) Nr. 575/2013 455. panta g) punktā, atklāj, izmantojot veidni EU MR4, kas ietverta šīs regulas XXIX pielikumā, un ievērojot norādījumus, kas sniegti šīs regulas XXX pielikumā.

16. pants

Informācijas atklāšana par operacionālo risku

Iestādes atklāj Regulas (ES) Nr. 575/2013 435. pantā, 438. panta d) punktā, kā arī 446. un 454. pantā minēto informāciju, izmantojot tabulu EU ORA un veidni EU OR1, kas ietvertas šīs regulas XXXI pielikumā, un ievērojot norādījumus, kas sniegti šīs regulas XXXII pielikumā.

17. pants

Informācijas atklāšana par atalgojuma politiku

Iestādes atklāj Regulas (ES) Nr. 575/2013 450. pantā minēto informāciju šādi:

a) informāciju, kas minēta regulas 450. panta 1. punkta a)–f) un j) un k) apakšpunktā, un informāciju, kas minēta 450. panta 2. punktā, atklāj, izmantojot tabulu EU REMA, kas ietverta šīs regulas XXXIII pielikumā, un ievērojot norādījumus, kas sniegti šīs regulas XXXIV pielikumā;

b) informāciju, kas minēta Regulas (ES) Nr. 575/2013 450. panta 1. punkta h) apakšpunkta i) un ii) punktā, atklāj, izmantojot veidni EU REM1, kas ietverta šīs regulas XXXIII pielikumā, un ievērojot norādījumus, kas sniegti šīs regulas XXXIV pielikumā;

c) informāciju, kas minēta Regulas (ES) Nr. 575/2013 450. panta 1. punkta h) apakšpunkta v), vi) un vii) punktā, atklāj, izmantojot veidni EU REM2, kas ietverta šīs regulas XXXIII pielikumā, un ievērojot norādījumus, kas sniegti šīs regulas XXXIV pielikumā;

d) informāciju, kas minēta Regulas (ES) Nr. 575/2013 450. panta 1. punkta h) apakšpunkta iii) un iv) punktā, atklāj, izmantojot veidni EU REM3, kas ietverta šīs regulas XXXIII pielikumā, un ievērojot norādījumus, kas sniegti šīs regulas XXXIV pielikumā;

e) informāciju, kas minēta Regulas (ES) Nr. 575/2013 450. panta 1. punkta g) un i) apakšpunktā, atklāj, izmantojot veidnes EU REM4 un EU REM5, kas ietvertas šīs regulas XXXIII pielikumā, un ievērojot norādījumus, kas sniegti šīs regulas XXXIV pielikumā.

18. pants

Informācijas atklāšana par apgrūtinātiem un neapgrūtinātiem aktīviem

Iestādes atklāj Regulas (ES) Nr. 575/2013 443. pantā minēto informāciju, izmantojot veidnes EU AE1, EU AE2 un EU AE3 un tabulu EU AE4, kas ietvertas šīs regulas XXXV pielikumā, un ievērojot norādījumus, kas sniegti šīs regulas XXXVI pielikumā.

19. pants

Vispārīgie noteikumi

1. Rindu vai aiļu numerāciju nemaina, ja iestāde izlaiž vienu vai vairākas informācijas atklāšanas saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 432. pantu.

2. Iestādes iekļauj skaidru piezīmi attiecīgajai veidnei vai tabulai pievienotajā izklāsta daļā, norādot, kuras rindas vai ailes nav aizpildītas, un informācijas neizpaušanas iemeslu.

3. Informācija, kas prasīta Regulas (ES) Nr. 575/2013 431. pantā, ir skaidra un saprotama, lai tās lietotāji saprastu kvantitatīvās informācijas atklāšanu, un to izvieto blakus veidnēm, uz kurām informācija attiecas.

4. Skaitliskās vērtības norāda šādi:

a) kvantitatīvos monetāros datus atklāj, izmantojot minimuma precizitātes ekvivalentu līdz miljoniem vienību;

b) kvantitatīvos datus, ko atklāj kā "procentus", izsaka relatīvajās vienībās ar minimuma precizitāti, kas ir četri cipari aiz komata.

5. Iestādes papildus informācijai, ko atklāj saskaņā ar šo regulu, sniedz arī šādu informāciju:

a) informācijas atklāšanas atsauces datums un atsauces periods;

b) pārskata sniegšanas valūta;

c) iestādes, kas atklāj informāciju, nosaukums un – attiecīgā gadījumā – juridiskās personas identifikators (*LEI*);

d) attiecīgā gadījumā – izmantotais grāmatvedības standarts;

e) attiecīgajā gadījumā – konsolidācijas tvērums.

20. pants

Atcelšana

Īstenošanas regulu (ES) Nr. 1423/2013, Deleģēto regulu (ES) 2015/1555, Īstenošanas regulu (ES) 2016/200 un Deleģēto regulu (ES) 2017/2295 atceļ.

21. pants

Stāšanās spēkā

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

To piemēro no 2021. gada 28. jūnija.

Šī regula uzliek saistības kopumā un ir tieši piemērojama visās dalībvalstīs.

Briselē, 2021. gada 15. martā

Komisijas vārdā –
priekšsēdētāja
Ursula VON DER LEYEN

I PIELIKUMS

Veidne EU OV1 — Pārskats par kopējām riska darījumu vērtībām

		Kopējās riska darījumu vērtības (*TREA*)		Kopējās pašu kapitāla prasības
		a	b	c
		T	T-1	T
1	Kredītrisks (izņemot *CCR*)			
2	Tostarp standartizētā pieeja			
3	Tostarp fondu *IRB* (*F-IRB*) pieeja			
4	Tostarp grupēšanas pieeja			
EU 4.a	Tostarp kapitāla vērtspapīri saskaņā ar vienkāršoto riska pakāpju pieeju			
5	Tostarp attīstītā *IRB* (*A-IRB*) pieeja			
6	Darījuma partnera kredītrisks — *CCR*			
7	Tostarp standartizētā pieeja			
8	Tostarp iekšējo modeļu metode (IMM)			
EU 8.a	Tostarp riska darījumi ar *CCP*			
EU 8b	Tostarp kredīta vērtības korekcija — *CVA*			
9	Tostarp cits *CCR*			
10	Neattiecas			
11	Neattiecas			
12	Neattiecas			
13	Neattiecas			
14	Neattiecas			

		Kopējās riska darījumu vērtības (*TREA*)		Kopējās pašu kapitāla prasības
		a	b	c
		T	T-1	T
15	Norēķinu risks			
16	Vērtspapīrošanas riska darījumi netirdzniecības portfelī (pēc maksimālās robežvērtības piemērošanas)			
17	Tostarp *SEC-IRBA* pieeja			
18	Tostarp *SEC-ERBA* (ieskaitot *IAA*)			
19	Tostarp *SEC-SA* pieeja			
EU 19.a	Tostarp 1 250 % / atskaitījums			
20	Pozīcijas risks, ārvalstu valūtas risks un preču risks (tirgus risks)			
21	Tostarp standartizētā pieeja			
22	Tostarp *IMA*			
EU 22.a	Lieli riska darījumi			
23	Operacionālais risks			
EU 23.a	Tostarp pamatrādītāja pieeja			
EU 23.b	Tostarp standartizētā pieeja			
EU 23.c	Tostarp attīstītās mērīšanas pieeja			
24	Summas, kas nepārsniedz atskaitījumu sliekšņus (piemērojot 250 % riska pakāpi)			
25	Neattiecas			
26	Neattiecas			

		Kopējās riska darījumu vērtības (*TREA*)		Kopējās pašu kapitāla prasības
		a	b	c
		T	T-1	T
27	Neattiecas			
28	Neattiecas			
29	**Kopā**			

Veidne EU KM1 — Galveno rādītāju veidne

		a	b	c	d	e
		T	T-1	T-2	T-3	T-4
	Pieļaujamais pašu kapitāls (summas)					
1	Pirmā līmeņa pamata kapitāls (*CET1*)					
2	Pirmā līmeņa kapitāls					
3	Kopējais kapitāls					
	Riska darījumu riska svērtās vērtības					
4	Kopējā riska darījumu vērtība					
	Kapitāla rādītāji (kā procentuāla attiecība pret riska darījumu riska svērto vērtību)					
5	Pirmā līmeņa pamata kapitāla rādītājs (%)					
6	Pirmā līmeņa kapitāla rādītājs (%)					
7	Kopējais kapitāla rādītājs (%)					
	Pašu kapitāla papildu prasības risku novēršanai (izņemot pārmērīgas sviras risku) (kā procentuāla attiecība pret riska darījumu riska svērto vērtību)					
EU 7.a	Pašu kapitāla papildu prasības risku novēršanai (izņemot pārmērīgas sviras risku) (%)					

		a	b	c	d	e
		T	T-1	T-2	T-3	T-4
EU 7.b	tostarp: ko veido pirmā līmeņa pamata kapitāls (procentpunkti)					
EU 7.c	tostarp: ko veido pirmā līmeņa kapitāls (procentpunkti)					
EU 7.d	Kopējās *SREP* pašu kapitāla prasības(%)					
	Apvienoto rezervju un kopējā kapitāla prasība (kā procentuāla attiecība pret riska darījumu riska svērto vērtību)					
8	Kapitāla saglabāšanas rezerves (%)					
EU 8.a	Saglabāšanas rezerves saistībā ar dalībvalsts līmenī konstatēto makroprudenciālo vai sistēmisko risku (%)					
9	Iestādes specifiskās pretcikliskās kapitāla rezerves (%)					
EU 9.a	Sistēmiskā riska rezerves (%)					
10	Globālas sistēmiski nozīmīgas iestādes rezerves (%)					
EU 10.a	Citas sistēmiski nozīmīgas iestādes rezerves (%)					
11	Apvienoto rezervju prasība (%)					
EU 11.a	Vispārējās kapitāla prasības (%)					
12	Pirmā līmeņa pamata kapitāls, kas pieejams pēc kopējo *SREP* pašu kapitāla prasību izpildes (%)					
	Sviras rādītājs					
13	Kopējās riska darījumu vērtības mērs					
14	Sviras rādītājs (%)					
	Pašu kapitāla papildu prasības pārmērīgas sviras riska novēršanai (kā procentuāla attiecība pret riska darījumu riska svērto vērtību)					
EU 14.a	Pašu kapitāla papildu prasības pārmērīgas sviras riska novēršanai (%)					

		a	b	c	d	e
		T	T-1	T-2	T-3	T-4
EU 14b	tostarp: ko veido pirmā līmeņa pamata kapitāls (procentpunkti)					
EU 14c	Kopējās *SREP* sviras rādītāja prasības (%)					
	Sviras rādītāja rezerves un vispārējā sviras rādītāja prasība (kā procentuāla attiecība pret riska darījumu riska svērto vērtību)					
EU 14.d	Sviras rādītāja rezervju prasība (%)					
EU 14.e	Vispārējā sviras rādītāja prasība (%)					
	Likviditātes seguma rādītājs					
15	Kopējie augstas kvalitātes likvīdie aktīvi (AKLA) (svērtā vērtība — vidējais rādītājs)					
EU 16.a	Izejošās naudas plūsmas — kopējā svērtā vērtība					
EU 16.b	Ienākošās naudas plūsmas — kopējā svērtā vērtība					
16	Kopējās neto izejošās naudas plūsmas (koriģētā vērtība)					
17	Likviditātes seguma koeficients (%)					
	Neto stabila finansējuma rādītājs					
18	Kopējais pieejamais stabilais finansējums					
19	Kopējais vajadzīgais stabilais finansējums					
20	*NSFR* rādītājs (%)					

Veidne EU INS1 — Apdrošināšanas līdzdalības

		a	b
		Riska darījuma vērtība	Riska darījumu vērtība
1	Pašu kapitāla instrumenti, ko tur apdrošināšanas vai pārapdrošināšanas sabiedrības vai apdrošināšanas kontrolakciju sabiedrība un ko neatskaita no sava pašu kapitāla		

Veidne EU INS2 — Finanšu konglomerātu informācija par pašu kapitālu un kapitāla pietiekamības rādītāju

		a
		T
1	Finanšu konglomerāta pašu kapitāla papildu prasības (summa)	
2	Finanšu konglomerāta kapitāla pietiekamības rādītājs (%)	

Tabula EU OVC — *ICAAP* informācija

Iekšējā kapitāla pietiekamības novērtēšanas process + notiekošs novērtējums par bankas riskiem, to, kā banka plāno ierobežot minētos riskus un cik liels apgrozāmais un nākotnes kapitāls ir nepieciešams, ņemot vērā citus riska mazināšanas faktorus

Brīva formāta tekstlodziņi kvalitatīvo posteņu atklāšanai

Juridiskais pamats	Rindas numurs	Brīvs formāts
CRR 438. panta a) punkts	a)	Iekšējā kapitāla pietiekamības novērtēšanas pieeja
CRR 438. panta c) punkts	b)	Pēc attiecīgās kompetentās iestādes pieprasījuma — iestādes iekšējā kapitāla pietiekamības novērtēšanas procesa rezultāts

II PIELIKUMS

Norādījumi pārskatam par informācijas atklāšanas veidnēm

Veidne EU OV1 — Pārskats par kopējām riska darījumu vērtībām. Fiksēts formāts.

1. Iestādes piemēro turpmāk sniegtos norādījumus, lai aizpildītu veidni EU OV1, kas sniegta šīs īstenošanas regulas I pielikumā, piemērojot Regulas (ES) Nr 575/2013 ([1]) 438. panta d) punktu ("*CRR*").

2. Attiecīgā gadījumā iestādes veidnei pievienotajā izklāsta daļā paskaidro, kā minimālā kapitāla daudzuma piemērošana un posteņu neatskaitīšana no pašu kapitāla ietekmē pašu kapitāla un riska darījumu vērtību aprēķinu.

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Ailes numurs	**Paskaidrojums**
a	**Kopējās riska darījumu vērtības (*TREA*)** Kopējā riska darījumu vērtība, kas aprēķināta saskaņā ar *CRR* 92. panta 3. punktu un 95., 96. un 98. pantu
b	***TREA* (T-1)** *TREA*, kas atklāta iepriekšējā informācijas atklāšanas periodā
c	**Kopējās pašu kapitāla prasības** Pašu kapitāla prasības, kas atbilst *RWEA*, attiecībā uz dažādajām riska kategorijām

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Rindas numurs	**Paskaidrojums**
1	**Kredītrisks (izņemot *CCR*)** *RWEA* un pašu kapitāla prasības, kas aprēķinātas saskaņā ar *CRR* trešās daļas II sadaļas 1.–4. nodaļu un *CRR* 379. pantu. *RWEA* par vērtspapīrošanas riska darījumiem netirdzniecības portfelī un par *CCR* ir izslēgtas un tiek atklātas šīs veidnes 6. un 16. rindā. Iestādes šajā rindā atklātajā summā iekļauj *RWEA* un pašu kapitāla prasības par neapmaksāto piegāžu risku, kas aprēķināts saskaņā ar *CRR* 379. pantu.
2	**Kredītrisks (izņemot *CCR*), tostarp standartizētā pieeja** *RWEA* un pašu kapitāla prasības, kas aprēķinātas saskaņā ar *CR* standartizēto pieeju (*CRR* trešās daļas II sadaļas 2. nodaļa un *CRR* 379. pants).
3	**Kredītrisks (izņemot *CCR*), tostarp *IRB* pamatpieeja (*F-IRB*)** *RWEA* un pašu kapitāla prasības, kas aprēķinātas saskaņā ar *CR* — uz iekšējiem reitingiem balstītā pieeja (*CRR* trešās daļas II sadaļas 3. nodaļa), izņemot *RWEA*, kas atklātas 4. rindā par specializētās kreditēšanas riska darījumiem, uz kuriem attiecas grupēšanas pieeja, un EU 4.a rindā par kapitāla vērtspapīriem saskaņā ar vienkāršo riska pakāpju pieeju, un ieskaitot *RWEA* un pašu kapitāla prasības, kas aprēķinātas saskaņā ar *CRR* 379. pantu.

([1]) Eiropas Parlamenta un Padomes Regula (ES) Nr. 575/2013 (2013. gada 26. jūnijs) par prudenciālajām prasībām attiecībā uz kredītiestādēm un ieguldījumu brokeru sabiedrībām, un ar ko groza Regulu (ES) Nr. 648/2012 (OV L 176, 27.6.2013., 1. lpp.).

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Ailes numurs	**Paskaidrojums**
4	**Kredītrisks (izņemot *CCR*), tostarp: grupēšanas pieeja** *RWEA* un pašu kapitāla prasības specializētās kreditēšanas riska darījumiem, uz kuriem attiecas grupēšanas pieeja, kas aprēķinātas saskaņā ar *CRR* 153. panta 5. punktu.
EU 4.a	**Kredītrisks (izņemot *CCR*), tostarp: kapitāla vērtspapīri saskaņā ar vienkāršo riska pakāpju pieeju** *RWEA* un pašu kapitāla prasības kapitāla vērtspapīriem saskaņā ar vienkāršo riska pakāpju pieeju, kas aprēķinātas saskaņā ar *CRR* 155. panta 2. punktu.
5	**Kredītrisks (izņemot *CCR*), tostarp attīstītā *IRB* pieeja (*A-IRB*)** *RWEA* un pašu kapitāla prasības, kas aprēķinātas saskaņā ar *CR* — uz iekšējiem reitingiem balstītā attīstītā pieeja (*CRR* trešās daļas II sadaļas 3. nodaļa), izņemot *RWEA*, kas atklātas 4. rindā par specializētās kreditēšanas riska darījumiem, uz kuriem attiecas grupēšanas pieeja, un EU 4.a rindā par kapitāla vērtspapīriem saskaņā ar vienkāršo riska pakāpju pieeju, un ieskaitot *RWEA* un pašu kapitāla prasības, kas aprēķinātas saskaņā ar *CRR* 379. pantu.
6	**Darījuma partnera kredītrisks — *CCR*** *RWEA* un pašu kapitāla prasības, kas aprēķinātas saskaņā ar *CRR* trešās daļas II sadaļas 6. nodaļu par darījumu partnera kredītrisku.
7	***CCR*, tostarp standartizētā pieeja** *RWEA* un pašu kapitāla prasības, kas aprēķinātas saskaņā ar *CRR* trešās daļas II sadaļas 6. nodaļas 3. iedaļu.
8	***CCR*, tostarp iekšējā modeļa metode (IMM)** *RWEA* un pašu kapitāla prasības, kas aprēķinātas saskaņā ar *CRR* 283. pantu.
EU 8.a	***CCR*, tostarp riska darījumi ar *CCP*** *RWEA* un pašu kapitāla prasības, kas aprēķinātas saskaņā ar *CRR* trešās daļas II sadaļas 6. nodaļas 9. iedaļu.
EU 8.b	***CCR*, tostarp kredīta vērtības korekcija — *CVA*** *RWEA* un pašu kapitāla prasības, kas aprēķinātas saskaņā ar *CRR* trešās daļas VI sadaļu.
9	***CCR*, tostarp cits *CCR*** *CCR RWEA* un pašu kapitāla prasības, kas nav atklātas 7., 8., EU 8.a un EU 8.b rindā.
10	Neattiecas
11	Neattiecas
12	Neattiecas
13	Neattiecas

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Ailes numurs	**Paskaidrojums**
14	Neattiecas
15	**Norēķinu risks** Riska darījumu vērtība (*REA*) un pašu kapitāla prasības, kas aprēķinātas par norēķinu/piegādes risku saskaņā ar *CRR* 378. pantu.
16	**Vērtspapīrošanas riska darījumi netirdzniecības portfelī (pēc maksimālās robežvērtības piemērošanas)** *RWEA* un pašu kapitāla prasības, kas aprēķinātas saskaņā ar *CRR* trešās daļas II sadaļas 5. nodaļu.
17	**Vērtspapīrošana, tostarp *SEC-IRBA* pieeja** *RWEA* un pašu kapitāla prasības, kas aprēķinātas saskaņā ar *SEC-IRBA* regulatīvo pieeju, kuru izmanto saskaņā ar *CRR* 254. pantā noteikto pieeju hierarhiju.
18	**Vērtspapīrošana, tostarp *SEC-ERBA* (ieskaitot iekšējā novērtējuma pieeju)** *RWEA* un pašu kapitāla prasības, kas aprēķinātas saskaņā ar *SEC-ERBA* (ieskaitot iekšējā novērtējuma pieeju) regulatīvo pieeju, kuru izmanto saskaņā ar *CRR* 254. pantā noteikto pieeju hierarhiju.
19	**Vērtspapīrošana, tostarp *SEC-SA* pieeja** *RWEA* un pašu kapitāla prasības, kas aprēķinātas saskaņā ar *SEC-SA* regulatīvo pieeju, kuru izmanto saskaņā ar *CRR* 254. pantā noteikto pieeju hierarhiju.
EU 19.a	**Vērtspapīrošana, tostarp 1 250 % / atskaitījums** *RWEA* un pašu kapitāla prasības vērtspapīrošanas riska darījumiem ar netirdzniecības portfeļa riska pakāpi 1 250 % vai atskaitījumu no pašu kapitāla saskaņā ar *CRR* trešās daļas II sadaļas 5. nodaļu.
20	**Pozīcijas risks, ārvalstu valūtas risks un preču risks (tirgus risks)** *RWEA* un pašu kapitāla prasības, kas aprēķinātas saskaņā ar *CRR* trešās daļas IV sadaļu.
21	**Tirgus risks, tostarp standartizētā pieeja** *RWEA* un pašu kapitāla prasības, kas aprēķinātas saskaņā ar *CRR* trešās daļas IV sadaļas 2.–4. nodaļu.
22	**Tirgus risks, tostarp *IMA*** *REA* un pašu kapitāla prasības, kas aprēķinātas saskaņā ar *CRR* trešās daļas IV sadaļas 5. nodaļu.
EU 22.a	**Lieli riska darījumi** *REA* un pašu kapitāla prasības, kas aprēķinātas saskaņā ar *CRR* 92. panta 3. punkta b) apakšpunkta ii) punktu.
23	**Operacionālais risks** *REA* un pašu kapitāla prasības, kas aprēķinātas saskaņā ar *CRR* trešās daļas III sadaļu.
EU 23.a	**Operacionālais risks, tostarp pamatrādītāja pieeja** *REA* un pašu kapitāla prasības, kas aprēķinātas saskaņā ar *CRR* trešās daļas III sadaļas 2. nodaļu.

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Ailes numurs	**Paskaidrojums**
EU 23.b	**Operacionālais risks, tostarp standartizētā pieeja** *REA* un pašu kapitāla prasības, kas aprēķinātas saskaņā ar *CRR* trešās daļas III sadaļas 3. nodaļu.
EU 23.c	**Operacionālais risks, tostarp attīstītās mērīšanas pieeja** *REA* un pašu kapitāla prasības, kas aprēķinātas saskaņā ar *CRR* trešās daļas III sadaļas 4. nodaļu.
24	**Summa, kas nepārsniedz atskaitījumu sliekšņus (piemērojot 250 % riska pakāpi)** Summa atbilst to posteņu summu kopsummai, kuriem piemēro 250 % riska pakāpi, kas minēts *CRR* 48. panta 4. punktā, pēc 250 % riska pakāpes piemērošanas. Minētās summas ietver: — atliktā nodokļa aktīvus, kuru realizācija ir atkarīga no peļņas gūšanas nākotnē un kuri izriet no laika noviržu izraisītas pagaidu starpības, un kas kopā atbilst 10 % vai ir mazāk par 10 % no iestādes pirmā līmeņa pamata kapitāla posteņiem, kurus aprēķina saskaņā ar *CRR* 48. panta 1. punkta a) apakšpunktu; — būtiskus ieguldījums finanšu sektora sabiedrībā, šīs iestādes tiešo, netiešo līdzdalību un sintētisko līdzdalību šo sabiedrību kopējā pirmā līmeņa pamata kapitāla instrumentos, kas kopā atbilst 10 % vai ir mazāk par 10 % no iestādes pirmā līmeņa pamata kapitāla posteņiem, kurus aprēķina saskaņā ar *CRR* 48. panta 1. punkta b) apakšpunktu. Informāciju šajā rindā atklāj tikai informatīvos nolūkos, jo šeit iekļautā summa tiek iekļauta arī 1. rindā, kur iestādēm ir prasīts atklāt informāciju par kredītrisku.
25	Neattiecas
26	Neattiecas
27	Neattiecas
28	Neattiecas
29	**Kopā** Kopējā riska darījumu vērtība, kas aprēķināta saskaņā ar *CRR* 92. panta 3. punktu un 95., 96. un 98. pantu.

Veidne EU KM1 — Galveno rādītāju veidne. Fiksēts formāts.

3. Iestādes piemēro turpmāk šajā pielikumā sniegtos norādījumus, lai aizpildītu šīs īstenošanas regulas I pielikumā sniegto veidni EU KM1, piemērojot *CRR* 447. panta a)–g) punktu un 438. panta b) punktu.

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Ailes numurs	**Paskaidrojums**
a–e	Informācijas atklāšanas periodus T, T-1, T-2, T-3 un T-4 definē kā ceturkšņa periodus, un informāciju par tiem norāda atkarībā no *CRR* 433.a, 433.b un 433.c pantā noteiktā biežuma. Iestādes, kas šajā veidnē ietverto informāciju atklāj reizi ceturksnī, sniedz datus par periodiem T, T-1, T-2, T-3 un T-4; iestādes, kas informāciju šajā veidnē atklāj reizi pusgadā, sniedz datus par periodiem T, T-2 un T-4, un iestādes, kas informāciju šajā veidnē atklāj reizi gadā, sniedz datus par periodiem T un T-4.

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Ailes numurs	**Paskaidrojums**
	Iestādes atklāj datumus, kas atbilst informācijas atklāšanas periodiem. Datu atklāšana par iepriekšējiem periodiem nav vajadzīga, ja datus atklāj pirmo reizi.

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Rindas numurs	**Paskaidrojums**
1	**Pirmā līmeņa pamata kapitāls (*CET1*)** Pirmā līmeņa pamata kapitāla summa ir summa, ko iestādes atklāj šīs īstenošanas regulas VII pielikumā (veidnes EU CC1 "Regulējošām prasībām atbilstošā pašu kapitāla sastāvs" 29. rinda)
2	**Pirmā līmeņa kapitāls** Pirmā līmeņa kapitāla summa ir summa, ko iestādes atklāj šīs īstenošanas regulas VII pielikumā (veidnes EU CC1 "Regulējošām prasībām atbilstošā pašu kapitāla sastāvs" 45. rinda)
3	**Kopējais kapitāls** Kopējā kapitāla summa ir summa, ko iestādes atklāj šīs īstenošanas regulas VII pielikumā (veidnes EU CC1 "Regulējošām prasībām atbilstošā pašu kapitāla sastāvs" 59. rinda)
4	**Kopējā riska darījumu vērtība** Kopējās riska darījumu vērtības (*TREA*) summa ir summa, ko iestādes atklāj šīs īstenošanas regulas VII pielikumā (veidnes EU CC1 "Regulējošām prasībām atbilstošā pašu kapitāla sastāvs" 60. rinda)
5	**Pirmā līmeņa pamata kapitāla rādītājs (%)** Pirmā līmeņa pamata kapitāla rādītājs ir vērtība, ko iestādes atklāj šīs īstenošanas regulas VII pielikumā (veidnes EU CC1 "Regulējošām prasībām atbilstošā pašu kapitāla sastāvs" 61. rinda)
6	**Pirmā līmeņa kapitāla rādītājs (%)** Pirmā līmeņa kapitāla rādītājs ir vērtība, ko iestādes atklāj šīs īstenošanas regulas VII pielikumā (veidnes EU CC1 "Regulējošām prasībām atbilstošā pašu kapitāla sastāvs" 62. rinda)
7	**Kopējais kapitāla rādītājs (%)** Kopējais kapitāla rādītājs ir vērtība, ko iestādes atklāj šīs īstenošanas regulas VII pielikumā (veidnes EU CC1 "Regulējošām prasībām atbilstošā pašu kapitāla sastāvs" 63. rinda)
EU 7.a	**Pašu kapitāla papildu prasības risku novēršanai (izņemot pārmērīgas sviras risku) (%)** Pašu kapitāla papildu prasības risku novēršanai (izņemot pārmērīgas sviras risku), ko kompetentā iestāde piemērojusi saskaņā ar *CRD* 104. panta 1. punkta a) apakšpunktu, izteiktas procentos no kopējās riska darījumu vērtības.

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Ailes numurs	**Paskaidrojums**
EU 7b	**tostarp: ko veido pirmā līmeņa pamata kapitāls (procentpunkti)** Tā daļa no pašu kapitāla papildu prasībām risku novēršanai (izņemot pārmērīgas sviras risku), ko kompetentā iestāde piemērojusi saskaņā ar *CRD* 104. panta 1. punkta a) apakšpunktu, kura jāizpilda ar pirmā līmeņa pamata kapitālu saskaņā ar 104.a panta 4. punkta pirmo un trešo daļu.
EU 7c	**tostarp: ko veido pirmā līmeņa kapitāls (procentpunkti)** Tā daļa no pašu kapitāla papildu prasībām risku novēršanai (izņemot pārmērīgas sviras risku), ko kompetentā iestāde piemērojusi saskaņā ar *CRD* 104. panta 1. punkta a) apakšpunktu, kura jāizpilda ar pirmā līmeņa kapitālu saskaņā ar 104.a panta 4. punkta pirmo un trešo daļu.
EU 7d	**Kopējās *SREP* pašu kapitāla prasības (*TSCR* rādītājs) (%)** To summu vērtība, kas noteiktas saskaņā ar i) un ii) punktu šādi: (i) kopējais kapitāla rādītājs (8 %), kā precizēts *CRR* 92. panta 1. punkta c) apakšpunktā; (ii) pašu kapitāla papildu prasības risku novēršanai (izņemot pārmērīgas sviras risku) (2. pīlāra prasības — *P2R*), ko kompetentā iestāde piemērojusi saskaņā ar *CRD* 104. panta 1. punkta a) apakšpunktu un noteikusi saskaņā ar kritērijiem, kuri precizēti *EBI Pamatnostādnēs par kopējām procedūrām un metodoloģiju attiecībā uz uzraudzības pārbaudes un novērtējuma procesu un stresa pārbaudēm* [2] (“*EBI SREP* pamatnostādnes”), izteikta procentos no kopējām *RWEA*. Šis postenis atspoguļo kopējās *SREP* kapitāla prasības (*TSCR*) rādītāju, ko iestādei paziņojusi kompetentā iestāde. *TSCR* ir definēts *EBI SREP* pamatnostādņu 1.2. iedaļā. Ja kompetentā iestāde nav paziņojusi pašu kapitāla papildu prasības, kas noteiktas risku novēršanai (izņemot pārmērīgas sviras risku), atklāj tikai informāciju par i) punktu.
8	**Kapitāla saglabāšanas rezerves (%)** Pašu kapitāla summa, kas jāuztur saskaņā ar *CRD* 128. panta 1. punktu un 129. pantu, izteikta procentos no kopējām *RWEA*.
EU 8.a	**Saglabāšanas rezerves saistībā ar dalībvalsts līmenī konstatēto makroprudenciālo vai sistēmisko risku (%)** Saglabāšanas rezervju summa saistībā ar dalībvalsts līmenī konstatēto makroprudenciālo vai sistēmisko risku, kuru var pieprasīt saskaņā ar *CRR* 458. pantu papildus kapitāla saglabāšanas rezervēm, izteikta procentos no kopējām *RWEA*.
9	**Iestādes specifiskās pretcikliskās kapitāla rezerves (%)** Pašu kapitāla summa, kas iestādēm jāuztur saskaņā ar *CRD* 128. panta 2. punktu, 130. pantu un 135.–140. pantu, izteikta procentos no kopējām *RWEA*. Procenti atspoguļo pašu kapitāla summu, kas vajadzīga, lai informācijas atklāšanas datumā izpildītu attiecīgās kapitāla rezervju prasības.
EU 9.a	**Sistēmiskā riska rezerves (%)** Pašu kapitāla summa, kas iestādēm jāuztur saskaņā ar *CRD* 128. panta 5. punktu un 133. un 134. pantu, izteikta procentos no kopējām *RWEA*. Procenti atspoguļo pašu kapitāla summu, kas vajadzīga, lai informācijas atklāšanas datumā izpildītu attiecīgās kapitāla rezervju prasības.
10	**Globālas sistēmiski nozīmīgas iestādes rezerves (%)** Pašu kapitāla summa, kas iestādēm jāuztur saskaņā ar *CRD* 128. panta 3. punktu un 131. pantu, izteikta procentos no kopējām *RWEA*. Procenti atspoguļo pašu kapitāla summu, kas vajadzīga, lai informācijas atklāšanas datumā izpildītu attiecīgās kapitāla rezervju prasības.

[2] Eiropas banku iestādes Pamatnostādnes EBA/GL/2018/03 (2018. gada 19. jūlijs) par kopējām procedūrām un metodoloģiju, ko izmanto uzraudzības pārskatīšanas un novērtēšanas procesā (*SREP*) un uzraudzības stresa testos.

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Ailes numurs	**Paskaidrojums**
EU 10.a	**Citas sistēmiski nozīmīgas iestādes rezerves (%)** Pašu kapitāla summa, kas jāuztur saskaņā ar *CRD* 128. panta 4. punktu un 131. pantu, izteikta procentos no kopējām *RWEA*. Procenti atspoguļo pašu kapitāla summu, kas vajadzīga, lai informācijas atklāšanas datumā izpildītu attiecīgās kapitāla rezervju prasības.
11	**Apvienoto rezervju prasība (%)** Saskaņā ar *CRD* 128. panta 6. punktu, izteikta procentos no kopējām *RWEA*.
EU 11.a	**Vispārējās kapitāla prasības (*OCR*) (%)** i) un ii) summa šādi: (i) *TSCR* rādītājs, kas minēts EU 7.d rindā, (ii) tādā mērā, kādā juridiski piemērojams — apvienoto rezervju prasības rādītājs, kas minēts *CRD* 128. panta 6. punktā. Šis postenis atspoguļo vispārējo kapitāla prasību (*OCR*) rādītāju, kā noteikts *EBI SREP* pamatnostādņu 1.2. iedaļā. Ja rezervju prasība nav piemērojama, uzrāda tikai i) punktu.
12	**Pirmā līmeņa pamata kapitāls, kas pieejams pēc kopējo *SREP* pašu kapitāla prasību izpildes (%)**
13	**Kopējās riska darījumu vērtības mērs** Kopējās riska darījumu vērtības mērs, ko iestādes atklājušas šīs īstenošanas regulas XI pielikumā (veidnes EU LR2–LRCom: "Kopīga informācija, kas jāatklāj par sviras rādītāju" 24. rinda)
14	**Sviras rādītājs (%)** Sviras rādītājs saskaņā ar vērtību, ko iestādes atklājušas šīs īstenošanas regulas XI pielikumā (veidnes EU LR2-LRCom: "Kopīga informācija, kas jāatklāj par sviras rādītāju" 25. rinda)
EU 14.a	**Pašu kapitāla papildu prasības pārmērīgas sviras riska novēršanai (%)** Pašu kapitāla papildu prasības pārmērīgas sviras riska novēršanai, ko piemērojusi kompetentā iestāde saskaņā ar *CRD* 104. panta 1. punkta a) apakšpunktu, izteiktas procentos no kopējās riska darījumu vērtības mēra. Pašu kapitāla papildu prasības saskaņā ar vērtību, ko iestādes atklājušas šīs īstenošanas regulas XI pielikumā (veidnes EU LR2-LRCom: "Kopīga informācija, kas jāatklāj par sviras rādītāju" EU-26.a rinda)
EU 14b	**tostarp: ko veido pirmā līmeņa pamata kapitāls (procentpunkti)** Tā daļa no pašu kapitāla papildu prasībām pārmērīgas sviras riska novēršanai, ko piemērojusi kompetentā iestāde saskaņā ar *CRD* 104. panta 1. punkta a) apakšpunktu, kura jāizpilda ar pirmā līmeņa pamata kapitālu saskaņā ar 104.a panta 4. punkta trešo daļu. Pašu kapitāla papildu prasības saskaņā ar vērtību, ko iestādes atklājušas šīs īstenošanas regulas XI pielikumā (veidnes EU LR2-LRCom: "Kopīga informācija, kas jāatklāj par sviras rādītāju" EU-26.b rinda)
EU 14c	**Kopējās *SREP* sviras rādītāja prasības (%)** i) un ii) summa šādi: (i) attiecīgi minimālā sviras rādītāja prasība, kas noteikta *CRR* 92. panta 1. punkta d) apakšpunktā, vai koriģētā sviras rādītāja prasība, kas aprēķināta saskaņā ar *CRR* 429.a panta 7. punktu;

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Ailes numurs	**Paskaidrojums**
	(ii) pašu kapitāla papildu prasības pārmērīgas sviras riska novēršanai (2. pīlāra prasības — *P2R*), ko piemērojusi kompetentā iestāde saskaņā ar *CRD* 104. panta 1. punkta a) apakšpunktu, izteiktas procentos no kopējās riska darījumu vērtības mēra. Šis postenis atspoguļo kopējās *SREP* sviras rādītāja prasības (*TSLRR*), ko iestādei paziņojusi kompetentā iestāde. Ja kompetentā iestāde nav piemērojusi pašu kapitāla papildu prasības pārmērīgas sviras riska novēršanai, uzrāda tikai i) punktu.
EU 14d	**Sviras rādītāja rezervju prasība (%)** *CRR* 92. panta 1.a punkts Piemērojamā sviras rādītāja rezerve saskaņā ar vērtību, ko iestādes atklājušas šīs īstenošanas regulas XI pielikumā (veidnes EU LR2-LRCom: "Kopīga informācija, kas jāatklāj par sviras rādītāju" 27. rinda)
EU 14e	**Vispārējā sviras rādītāja prasība (%)** Rindu EU 14.c un EU 14.d summa
15	**Kopējie augstas kvalitātes likvīdie aktīvi (*HQLA*) (svērtā vērtība — vidējais rādītājs)** Iestādes atklāj likvīdo aktīvu vērtību kā svērto vērtību saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 ([3]) 9. pantu pirms Deleģētās regulas (ES) 2015/61 17. panta 2. punktā noteiktā korekcijas mehānisma piemērošanas.
EU 16.a	**Izejošās naudas plūsmas — kopējā svērtā vērtība** Iestādes atklāj savu izejošo naudas plūsmu svērtās vērtības summu, kas atklāta XIII pielikumā (veidnes EU LIQ1 "Kvantitatīvā informācija par *LCR*" 16. rinda).
EU 16b	**Ienākošās naudas plūsmas — kopējā svērtā vērtība** Iestādes atklāj savu ienākošo naudas plūsmu svērtās vērtības summu, kas atklāta XIII pielikumā (veidnes EU LIQ1 "Kvantitatīvā informācija par *LCR*" 20. rinda).
16	**Kopējās neto izejošās naudas plūsmas (koriģētā vērtība)** Iestādes atklāj kā koriģēto vērtību neto likviditātes izejošo plūsmu, kas vienāda ar kopējām izejošajām plūsmām, atskaitot samazinājumu par pilnībā atbrīvotajām ienākošajām plūsmām, atskaitot samazinājumu par ienākošajām plūsmām, kam piemēro 90 % robežvērtību, un atskaitot samazinājumu par ienākošajām plūsmām, kam piemēro 75 % robežvērtību.
17	**Likviditātes seguma rādītājs (%)** Iestādes atklāj kā koriģēto vērtību Deleģētās regulas (ES) 2015/61 4. panta 1. punktā definētā posteņa "Likviditātes seguma rādītājs" procentuālo daļu. Likviditātes seguma rādītājs ir vienāds ar kredītiestādes likviditātes rezervju attiecību pret tās neto likviditātes izejošajām plūsmām 30 kalendāro dienu spriedzes periodā, un to izsaka procentos.
18	**Kopējais pieejamais stabilais finansējums** Iestādes atklāj pieejamā stabilā finansējuma summu, kas aprēķināta saskaņā ar *CRR* sestās daļas IV sadaļas 3. nodaļu un kas atklāta XIII pielikumā (veidnes EU LIQ2 "Neto stabila finansējuma rādītājs" 14. rinda).
19	**Kopējais nepieciešamais stabilais finansējums** Iestādes atklāj nepieciešamā stabilā finansējuma summu, kas aprēķināta saskaņā ar *CRR* sestās daļas IV sadaļas 4. nodaļu un kas atklāta XIII pielikumā (veidnes EU LIQ2 "Neto stabila finansējuma rādītājs" 33. rinda).

([3]) Komisijas Deleģētā regula (ES) 2015/61 (2014. gada 10. oktobris), ar ko papildina Eiropas Parlamenta un Padomes Regulu (ES) Nr. 575/2013 attiecībā uz likviditātes seguma prasību kredītiestādēm (OV L 11, 17.1.2015., 1. lpp.).

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Ailes numurs	**Paskaidrojums**
20	***NSFR* rādītājs (%)** *NSFR* rādītājs, kas aprēķināts saskaņā ar *CRR* 428.b pantu.

Veidne EU INS1 — Apdrošināšanas līdzdalības. Fiksēts formāts.

4. Iestādes piemēro turpmāk šajā pielikumā sniegtos norādījumus, lai aizpildītu I pielikumā ietverto veidni EU INS1, piemērojot *CRR* 438. panta f) punktu.

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Ailes numurs	**Paskaidrojums**
a	**Riska darījumu vērtība** Riska darījumu vērtība pašu kapitāla instrumentiem, ko tur apdrošināšanas uzņēmums, pārapdrošināšanas uzņēmums vai apdrošināšanas pārvaldītājsabiedrība un ko iestādes neatskaita no sava pašu kapitāla saskaņā ar *CRR* 49. pantu, aprēķinot savas kapitāla prasības individuālā, subkonsolidētā un konsolidētā līmenī.
b	**Riska darījumu vērtība** Riska darījumu vērtība pašu kapitāla instrumentiem, ko tur apdrošināšanas uzņēmums, pārapdrošināšanas uzņēmums vai apdrošināšanas pārvaldītājsabiedrība un ko iestādes neatskaita no sava pašu kapitāla saskaņā ar *CRR* 49. pantu, aprēķinot savas kapitāla prasības individuālā, subkonsolidētā un konsolidētā līmenī.

Veidne EU INS2 — Finanšu konglomerāti — Informācija par pašu kapitālu un kapitāla pietiekamības rādītāju. Fiksēts formāts.

5. Iestādes piemēro turpmāk šajā pielikumā sniegtos norādījumus šīs īstenošanas regulas I pielikumā ietvertās veidnes EU INS2 aizpildīšanai, piemērojot CRR 438. panta g) punktu.

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Rindas numurs	**Paskaidrojums**
1	**Finanšu konglomerāta pašu kapitāla papildu prasības (summa)** Finanšu konglomerāta pašu kapitāla papildu prasību summa, kas aprēķināta saskaņā ar Eiropas Parlamenta un Padomes Direktīvas (EK) 2002/87 ([4]) 6. pantu un minētās direktīvas I pielikumu, kad piemēro I pielikumā noteikto 1. vai 2. metodi.
2	**Finanšu konglomerāta kapitāla pietiekamības rādītājs (%)** Finanšu konglomerāta kapitāla pietiekamības rādītājs, kas aprēķināts saskaņā ar Direktīvas (EK) 2002/87 6. pantu un minētās direktīvas I pielikumu, kad piemēro I pielikumā noteikto 1. vai 2. metodi.

([4]) Eiropas Parlamenta un Padomes Direktīva 2002/87/EK (2002. gada 16. decembris) par papildu uzraudzību kredītiestādēm, apdrošināšanas uzņēmumiem un ieguldījumu sabiedrībām finanšu konglomerātos un par grozījumiem Padomes Direktīvās 73/239/EEK, 79/267/EEK, 92/49/EEK, 92/96/EEK, 93/6/EEK un 93/22/EEK, kā arī Eiropas Parlamenta un Padomes Direktīvās 98/78/EK un 2000/12/EK (OV L 35, 11.2.2003., 1. lpp.).

Tabula EU OVC — *ICAAP* informācija. Elastīgs formāts.

6. Iestādes piemēro turpmāk šajā pielikumā sniegtos norādījumus, lai aizpildītu I pielikumā ietverto tabulu EU OVC, piemērojot *CRR* 438. panta a) un c) punktu.

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Rindas numurs	**Paskaidrojums**
a)	**Iekšējā kapitāla pietiekamības novērtēšanas pieeja** Iestādes sniedz kopsavilkumu par pieeju, ko tās izmanto, novērtējot sava iekšējā kapitāla pietiekamību pašreizējās un plānotās darbības nodrošināšanai.
b)	**Pēc attiecīgās kompetentās iestādes pieprasījuma — iestādes iekšējā kapitāla pietiekamības novērtēšanas procesa rezultāts** Šo informāciju iestādes atklāj tikai tad, ja to pieprasa attiecīgā kompetentā iestāde.

III PIELIKUMS

Tabula EU OVA — Iestādes riska pārvaldības pieeja

Brīva formāta tekstlogi kvalitatīvas informācijas atklāšanai

Juridiskais pamats	Rindas numurs	Kvalitatīva informācija brīvā formātā
CRR 435. panta 1. punkta f) apakšpunkts	a)	Informācija par riska ziņojuma kopsavilkumu, ko apstiprinājusi vadības struktūra
CRR 435. panta 1. punkta b) apakšpunkts	b)	Informācija par riska pārvaldības struktūru par katru riska veidu
CRR 435. panta 1. punkta e) apakšpunkts	c)	Vadības struktūras apstiprināta deklarācija par riska pārvaldības pasākumu atbilstību.
CRR 435. panta 1. punkta c) apakšpunkts	d)	Informācija par riska ziņošanas un/vai riska mērīšanas sistēmu darbības jomu un būtību.
CRR 435. panta 1. punkta c) apakšpunkts	e)	Atklāj informāciju par riska ziņošanas un riska mērīšanas sistēmu galvenajām iezīmēm.
CRR 435. panta 1. punkta a) apakšpunkts	f)	Riska pārvaldības stratēģijas un procesi par katru atsevišķu riska kategoriju.
CRR 435. panta 1. punkta a) un d) apakšpunkts	g)	Informācija par stratēģijām un procesiem risku pārvaldībai, ierobežošanai un mazināšanai, kā arī par riska ierobežošanas pozīciju un riska mazinātāju efektivitātes kontroli.

Tabula EU OVB — Informācijas atklāšana par pārvaldības pasākumiem

Brīva formāta tekstlogi kvalitatīvas informācijas atklāšanai

Juridiskais pamats	Rindas numurs	Brīvs formāts
CRR 435. panta 2. punkta a) apakšpunkts	a)	Direktora amatu skaits, ko ieņem vadības struktūras locekļi.
CRR 435. panta 2. punkta b) apakšpunkts	b)	Darbā pieņemšanas politika vadības struktūras locekļu atlasei un viņu faktiskās zināšanas, prasmes un kompetence.
CRR 435. panta 2. punkta c) apakšpunkts	c)	Informācija par daudzveidības politiku attiecībā uz vadības struktūras locekļiem.
CRR 435. panta 2. punkta d) apakšpunkts	d)	Informācija par to, vai iestāde ir vai nav izveidojusi atsevišķu riska pārvaldības komiteju, un par tās sanāksmju biežumu.
CRR 435. panta 2. punkta e) apakšpunkts	e)	Apraksts par to, kā notiek informācijas par risku nodošana vadības struktūrai.

IV PIELIKUMS

Norādījumi informācijas atklāšanai par riska pārvaldības mērķiem un politiku

Tabula EU-OVA — Iestādes riska pārvaldības pieeja. Brīva formāta tekstlodziņi kvalitatīvās informācijas atklāšanai

1. Iestādes atklāj Regulas (ES) 575/2013 ([1]) (*"CRR"*) 435. panta 1. punktā minēto informāciju, ievērojot norādījumus, kas sniegti turpmāk šajā pielikumā, lai aizpildītu tabulu EU-OVA, kas ietverta šīs īstenošanas regulas III pielikumā.

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Rindas numurs	**Paskaidrojums**
a)	Precīzajā riska paziņojumā, ko apstiprinājusi pārvaldības struktūra, piemērojot *CRR* 435. panta 1. punkta f) apakšpunktu, apraksta, kā darījumdarbības modelis nosaka vispārējo riska profilu un mijiedarbojas ar to, piemēram, apraksta galvenos riskus, kas saistīti ar darījumdarbības modeli, un to, kā katrs no šiem riskiem ir atspoguļots un aprakstīts informācijā par riskiem, vai kā iestādes riska profils mijiedarbojas ar vadības struktūras apstiprināto riska pielaidi. Riska paziņojumā, piemērojot *CRR* 435. panta 1. punkta f) apakšpunktu, iestādes arī atklāj grupas, saistīto uzņēmumu un saistīto pušu ietvaros notiekošo materiālo darījumu veidu, apjomu, mērķi un ekonomisko būtību. Atklātā informācija attiecas tikai uz darījumiem, kam ir būtiska ietekme uz iestādes riska profilu (ieskaitot reputācijas risku) vai risku sadalījumu grupā. Iestādes arī iekļauj galvenos rādītājus un skaitļus, kas parāda, kā iestādes riska profils mijiedarbojas ar vadības struktūras noteikto riska pielaidi.
b)	Informācijā, kas jāatklāj, piemērojot *CRR* 435. panta 1. punkta b) apakšpunktu, iekļauj riska pārvaldības struktūru par katru riska veidu: pienākumu sadalījums visā iestādē (attiecīgā gadījumā iekļaujot pilnvaru pārraudzību un deleģēšanu un pienākumu sadalījumu starp vadības struktūru, darbības jomām un riska pārvaldības funkciju atbilstīgi riska veidam, darījumdarbības vienībai, un citu būtisku informāciju); attiecības starp riska pārvaldības procesos iesaistītajām struktūrām un funkcijām (tostarp — attiecīgā gadījumā — vadības struktūru, riska komiteju, riska pārvaldības funkciju, atbilstības funkciju, iekšējās revīzijas funkciju), un organizatoriskās un iekšējās kontroles procedūras. Atklājot informāciju par attiecīgās riska pārvaldības funkcijas struktūru un organizāciju, iestādes papildina to ar šādu informāciju: — informācija par vispārējo iekšējās kontroles sistēmu un to, kā tiek organizētas tās kontroles funkcijas (pilnvaras, resursi, statūti, neatkarība), nozīmīgākie uzdevumi, ko tās veic, un visas faktiskās un plānotās būtiskās izmaiņas šajās funkcijās; — risku, kuriem pakļauta iestāde, apstiprinātās robežvērtības; — iekšējās kontroles, riska pārvaldības, atbilstības un iekšējās revīzijas vadītāju izmaiņas; — kanāli riska kultūras paziņošanai, noraidīšanai un īstenošanai iestādē (piemēram, vai ir rīcības kodeksi, rokasgrāmatas, kurās ietverti darbības ierobežojumi vai procedūras rīcībai riska robežu pārkāpumu gadījumos, vai procedūras riska jautājumu aktualizācijai un kopīgošanai starp darījumdarbības jomām un riska funkcijām).

([1]) Eiropas Parlamenta un Padomes Regula (ES) Nr. 575/2013 (2013. gada 26. jūnijs) par prudenciālajām prasībām attiecībā uz kredītiestādēm un ieguldījumu brokeru sabiedrībām, un ar ko groza Regulu (ES) Nr. 648/2012 (OV L 176, 27.6.2013., 1. lpp.).

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Rindas numurs	**Paskaidrojums**
c)	Deklarācija, ko iestādes atklāj saskaņā ar *CRR* 435. panta 1. punkta e) apakšpunktu, par riska pārvaldības pasākumu pietiekamību ir jāapstiprina vadības struktūrai, un tajā jāsniedz pārliecība, ka ieviestās riska pārvaldības sistēmas ir pietiekamas, lai ņemtu vērā iestādes riska profilu un tās stratēģiju.
d)	Atklājot informāciju, kā prasīts *CRR* 435. panta 1. punkta c) apakšpunktā, iestādes atklāj arī informāciju par riska atklāšanas un/vai novērtēšanas sistēmu tvērumu un veidu un sniedz aprakstu par riska pļūsmu vadības struktūrai un augstākajai vadībai.
e)	Sniedzot informāciju par riska atklāšanas un novērtēšanas sistēmu galvenajām iezīmēm, piemērojot *CRR* 435. panta 1. punkta c) apakšpunktu, iestādes atklāj informāciju par savu politiku attiecībā uz riska pārvaldības stratēģiju sistemātisku un regulāru pārskatīšanu un to efektivitātes periodisko novērtēšanu.
f)	Atklājot informāciju par stratēģijām un procesiem riska pārvaldībai, piemērojot *CRR* 435. panta 1. punkta a) apakšpunktu, iekļauj kvalitatīvu informāciju par stresa testu, piemēram, portfeļiem, kam piemēro stresa testu, pieņemtajiem scenārijiem un izmantotajām metodikām, un stresa testa izmantošanu riska pārvaldībā.
g)	Iestādes sniedz informāciju par stratēģijām un procesiem risku pārvaldībai, ierobežošanai un mazināšanai, kā arī par riska ierobežošanas pozīciju un riska mazinātāju efektivitātes uzraudzību saskaņā ar *CRR* 435. panta 1. punkta a) un d) apakšpunktu attiecībā uz riskiem, kas izriet no iestāžu darījumdarbības modeļa.

Tabula EU-OVB — Informācijas atklāšana par pārvaldības pasākumiem. Brīva formāta tekstlodziņi kvalitatīvās informācijas atklāšanai.

2. Iestādes atklāj *CRR* 435. panta 2. punktā minēto informāciju, ievērojot norādījumus, kas sniegti turpmāk šajā pielikumā, lai aizpildītu tabulu EU-OVB, kas ietverta šīs īstenošanas regulas III pielikumā.

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Rindas numurs	**Paskaidrojums**
a)	Iestādes atklāj vadības struktūras locekļu ieņemto direktoru amatu skaitu saskaņā ar *CRR* 435. panta 2. punkta a) apakšpunktu. Atklājot šo informāciju, piemēro šādas specifikācijas: — iestādes, uz kurām attiecas Direktīvas (ES) 2013/36 ([2]) ("CRD") 91. panta 3. un 4. punkts, atklāj direktoru amatu skaitu, kas aprēķināts saskaņā ar šo pantu; — iestādes atklāj faktiski ieņemto direktoru amata vietu skaitu par katru pārvaldības struktūras locekli (neatkarīgi no tā, vai tas ir grupas uzņēmums, būtiska līdzdalība vai iestāde vienā un tajā pašā institucionālajā aizsardzības shēmā un vai direktora amats ir vai nav izpildu direktora amats) neatkarīgi no tā, vai direktora amats tiek ieņemts sabiedrībā, kas īsteno komerciālu mērķi; — ja kompetentā iestāde apstiprinājusi papildu direktora amata vietu, visas iestādes, kurās šis loceklis ieņem direktora amatu, atklāj šo faktu, norādot arī tās kompetentās iestādes nosaukumu, kura apstiprinājusi papildu direktora amata vietu.

([2]) EIROPAS PARLAMENTA UN PADOMES DIREKTĪVA 2013/36/ES (2013. gada 26. jūnijs) par piekļuvi kredītiestāžu darbībai un kredītiestāžu un ieguldījumu brokeru sabiedrību prudenciālo uzraudzību, ar ko groza Direktīvu 2002/87/EK un atceļ Direktīvas 2006/48/EK un 2006/49/EK (OV L 176, 27.6.2013., 338. lpp.)

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Rindas numurs	**Paskaidrojums**
b)	Atklājot informāciju par darbā pieņemšanas politiku vadības struktūras locekļu atlasei saskaņā ar *CRR* 435. panta 2. punkta b) apakšpunktu, iestādes iekļauj informāciju par locekļu faktiskajām zināšanām, prasmēm un kompetenci. Iestādes iekļauj informāciju par politiku, kas, iespējams, izriet no pēctecības plānošanas, un par visām paredzamajām izmaiņām vadības struktūras vispārējā sastāvā.
c)	Atklājot informāciju par savu daudzveidības politiku saskaņā ar *CRR* 435. panta 2. punkta c) apakšpunktu, iestādes atklāj informāciju par mērķiem un visiem būtiskajiem mērķrādītājiem, kas noteikti politikā, un to, ciktāl šie mērķi un mērķrādītāji ir sasniegti. Iestādes jo īpaši atklāj informāciju par dzimumu dažādību, tostarp: — ja ir noteikts mērķrādītājs attiecībā uz nepietiekami pārstāvēto dzimumu un daudzveidības politiku saistībā ar vecumu, izglītību, profesionālo pieredzi un ģeogrāfisko izcelšanos, — noteikto mērķrādītāju un to, ciktāl mērķrādītāji ir sasniegti; — ja mērķrādītājs nav sasniegts, iestādes atklāj iemeslus un — attiecīgā gadījumā — veiktos pasākumus mērķrādītāja sasniegšanai noteiktā laikposmā.
d)	Iestādes atklāj, vai tās ir izveidojušas atsevišķu riska komiteju, un riska komitejas tikšanās reižu skaitu saskaņā ar *CRR* 435. panta 2. punkta d) apakšpunktu.
e)	Sniedzot datus par riska informācijas plūsmu vadības struktūrai *CRR* 435. panta 2. punkta e) apakšpunkta piemērošanā, iestādes apraksta procesu, kā notiek riska atklāšana vadības struktūrai, jo īpaši riska darījumu biežumu, tvērumu un galveno saturu, un to, kā vadības struktūra tika iesaistīta atklājamā satura noteikšanā.

V PIELIKUMS

Veidne EU LI1 — Atšķirības starp grāmatvedības tvērumu un prudenciālās konsolidācijas tvērumu un finanšu pārskatu kategoriju kartēšana ar regulatīvā riska kategorijām

		a	b	c	d	e	f	g
				Posteņu uzskaites vērtības				
		Uzskaites vērtības, kas paziņotas publicētajos finanšu pārskatos	Uzskaites vērtības, uz kurām attiecas prudenciālās konsolidācijas tvērums	Kam piemēro kredītriska regulējumu	Kam piemēro *CCR* regulējumu	Kam piemēro vērtspapīrošanas regulējumu	Kam piemēro tirgus riska regulējumu	Kam nepiemēro pašu kapitāla prasības vai piemēro atskaitījumu no pašu kapitāla
	Sadalījums pa aktīvu kategorijām atbilstoši bilancei publicētajos finanšu pārskatos							
1								
2								
3								
	….							
xxx	**Kopējie aktīvi**							

		a	b	c	d	e	f	g
		Uzskaites vērtības, kas paziņotas publicētajos finanšu pārskatos	Uzskaites vērtības, uz kurām attiecas prudenciālās konsolidācijas tvērums	Posteņu uzskaites vērtības				
				Kam piemēro kredītriska regulējumu	Kam piemēro *CCR* regulējumu	Kam piemēro vērtspapīrošanas regulējumu	Kam piemēro tirgus riska regulējumu	Kam nepiemēro pašu kapitāla prasības vai piemēro atskaitījumu no pašu kapitāla
	Sadalījums pa saistību kategorijām atbilstoši bilancei publicētajos finanšu pārskatos							
1								
2								
3								
	….							
xxx	**Kopējās saistības**							

Veidne EU LI2 — Galvenie avoti atšķirībām starp regulatīvajām riska darījumu vērtībām un uzskaites vērtībām finanšu pārskatos

		a	b	c	d	e
		Kopā	Posteņi, kam piemērojams			
			Kredītriska regulējums	Vērtspapīrošanas regulējums	*CCR* regulējums	Tirgus riska regulējums
1	**Aktīvu uzskaites vērtības summa atbilstoši prudenciālās konsolidācijas tvērumam (atbilstoši veidnei LI1)**					
2	**Saistību uzskaites vērtības summa atbilstoši prudenciālās konsolidācijas tvērumam (atbilstoši veidnei LI1)**					
3	**Kopējā neto summa atbilstoši prudenciālās konsolidācijas tvērumam**					
4	**Ārpusbilances summas**					
5	*Novērtēšanas atšķirības*					
6	*Atšķirības atšķirīgu ieskaita noteikumu dēļ, izņemot atšķirības, kas jau iekļautas 2. rindā*					
7	*Atšķirības, kas rodas, ņemot vērā uzkrājumus*					
8	*Atšķirības, kas rodas kredītriska mazināšanas metožu (CRMS) izmantošanas dēļ*					
9	*Atšķirības, kas rodas kredīta pārrēķināšanas koeficienta dēļ*					
10	*Atšķirības, kas rodas saistībā ar vērtspapīrošanu ar riska pārvešanu*					
11	*Citas atšķirības*					
12	**Riska darījumu summas, ko ņem vērā regulatīvos nolūkos**					

Veidne EU LI3 — Izklāsts par konsolidācijas tvēruma atšķirībām (par katru vienību)

a	b	c	d	e	f	g	h
Vienības nosaukums	Grāmatvedības konsolidācijas metode	Prudenciālās konsolidācijas metode					Vienības apraksts
		Pilnīga konsolidācija	Proporcionāla konsolidācija	Pašu kapitāla metode	Nav ne konsolidētas, ne atskaitītas	Atskaitīts	
Vienība A	*Pilnīga konsolidācija*	*X*					*Kredītiestāde*
Vienība N	*Pilnīga konsolidācija*		*X*				*Kredītiestāde*
Vienība Z	*Pilnīga konsolidācija*				*X*		*Apdrošināšanas vienība*
Vienība AA	*Pilnīga konsolidācija*			*X*			*Nebūtiska līzinga sabiedrība*

Tabula EU LIA — Paskaidrojumi par atšķirībām starp grāmatvedības un regulatīvajām riska darījumu vērtībām

Brīva formāta tekstlogi kvalitatīvas informācijas atklāšanai

Juridiskais pamats	Rindas numurs	Kvalitatīva informācija brīvā formātā
CRR 436. panta b) punkts	a)	Atšķirības starp a) un b) aili veidnē EU LI1
CRR 436. panta d) punkts	b)	Kvantitatīva informācija par galvenajiem atšķirību avotiem starp grāmatvedības un regulatīvo konsolidācijas tvērumu, kā norādīts veidnē EU LI2

Tabula EU LIB — Cita kvalitatīva informācija par piemērošanas jomu

Brīva formāta tekstlogi kvalitatīvas informācijas atklāšanai

Juridiskais pamats	Rindas numurs	Kvalitatīva informācija brīvā formātā
CRR 436. panta f) punkts	a)	Šķēršļi tam, lai varētu veikt tūlītēju pašu kapitāla pārskaitīšanu vai saistību nokārtošanu grupas iekšienē
CRR 436. panta g) punkts	b)	Meitasuzņēmumi, kuri nav iekļauti konsolidācijā un kuru pašu kapitāls ir mazāks nekā prasītais kapitāls
CRR 436. panta h) punkts	c)	*CRR* 7. pantā minētās atkāpes vai *CRR* 9. pantā noteiktās individuālās konsolidācijas metodes izmantošana
CRR 436. panta g) punkts	d)	Kopējā summa, par kuru faktiskais pašu kapitāls ir mazāks nekā prasītais kapitāls visos meitasuzņēmumos, kas nav iekļauti konsolidācijā

Veidne EU PV1 - Piesardzīgas vērtēšanas korekcijas (PVA)

Fiksēts formāts

		a	b	c	d	e	EU e1	EU e2	f	g	h
		Riska kategorija					Kategoriju līmeņa PVK — Vērtēšanas neskaidrība		**Kopējais kategoriju līmenis pēc diversifikācijas**		
	Kategoriju līmeņa PVK	Kapitāla vērtspapīri	Procentu likmes	Valūtas maiņa	Kredīti	Preces	Nenopelnītās peļņas no kredītu likmju starpības PVK	Ieguldījuma un finansējuma izmaksu PVK		Tostarp: **Kopējā pamatpieeja** tirdzniecības portfelī	Tostarp: **Kopējā pamatpieeja** bankas portfelī
1	Tirgus cenas nenoteiktība										
2	Neattiecas										
3	Pozīcijas slēgšanas vai likvidācijas izdevumi										
4	Koncentrētas pozīcijas										
5	Pirmstermiņa izbeigšana										
6	Modeļa risks										
7	Operacionālais risks										
8	Neattiecas										
9	Neattiecas										
10	Turpmākas administratīvās izmaksas										
11	Neattiecas										
12	**Kopējās papildu vērtības korekcijas (PVK)**										

VI PIELIKUMS

Norādījumi informācijas atklāšanai par tiesiskā regulējuma piemērošanas jomu

Veidne EU LI1 — Atšķirības starp grāmatvedības tvērumu un prudenciālās konsolidācijas tvērumu un finanšu pārskatu kategoriju kartēšana ar regulatīvā riska kategorijām. Elastīgs formāts.

1. Iestādes atklāj Regulas (ES) 575/2013 ([1]) (*"CRR"*) 436. panta c) punktā minēto informāciju, ievērojot turpmāk šajā pielikumā sniegtos norādījumus, lai aizpildītu veidni EU LI1, kas ietverta šīs īstenošanas regulas V pielikumā.

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Rindas numurs	**Paskaidrojums**
1 līdz XXX	**Kopējie aktīvi** Rindu struktūra ir tāda pati kā rindu struktūra bilancei, kas izmantota iestādes pēdējos pieejamajos finanšu pārskatos. "Finanšu pārskati" ir gada individuālie vai konsolidētie finanšu pārskati, kas definēti Direktīvas (ES) 2013/34 ([2]) 4. un 24. pantā, kā arī (attiecīgā gadījumā) finanšu pārskati to starptautisko grāmatvedības standartu nozīmē, kuri ES apstiprināti, piemērojot Regulu (EK) 1606/2002 ([3]).
1 līdz XXX	**Kopējās saistības** Rindu struktūra ir tāda pati kā rindu struktūra bilancei, kas izmantota iestādes jaunākajos pieejamajos finanšu pārskatos. "Finanšu pārskati" ir gada individuālie vai konsolidētie finanšu pārskati, kas definēti Direktīvas (ES) 2013/34/ES 4. un 24. pantā, kā arī (attiecīgā gadījumā) finanšu pārskati to starptautisko grāmatvedības standartu nozīmē, kuri apstiprināti ES, piemērojot Regulu (EK) 1606/2002.

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Atsauce uz aili	**Paskaidrojums**
a	**Uzskaites vērtības, kas paziņotas publicētajos finanšu pārskatos** Summa, kas norādīta aktīvu pusē un saistību pusē bilancē, kura izveidota, ievērojot konsolidācijas prasības piemērojamajā grāmatvedības regulējumā, tostarp regulējumos, kuru pamatā ir Direktīva (ES) 2013/34/ES un Direktīva (EEK) 86/635 ([4]), vai starptautiskos grāmatvedības standartus, kas apstiprināti ES
b	**Uzskaites vērtības, uz kurām attiecas prudenciālās konsolidācijas tvērums** Summa, kas norādīta aktīvu pusē un saistību pusē bilancē, kura izveidota, ievērojot regulatīvās konsolidācijas prasības *CRR* pirmās daļas II sadaļas 2. un 3. iedaļā. Ja grāmatvedības konsolidācijas tvērums un prudenciālās konsolidācijas tvērums ir vienādi, šīs veidnes a) un b) ailes apvieno.

([1]) Eiropas Parlamenta un Padomes Regula (ES) Nr. 575/2013 (2013. gada 26. jūnijs) par prudenciālajām prasībām attiecībā uz kredītiestādēm un ieguldījumu brokeru sabiedrībām, un ar ko groza Regulu (ES) Nr. 648/2012 (OV L 176, 27.6.2013., 1. lpp.).

([2]) Eiropas Parlamenta un Padomes Direktīva 2013/34/ES (2013. gada 26. jūnijs) par noteiktu veidu uzņēmumu gada finanšu pārskatiem, konsolidētajiem finanšu pārskatiem un saistītiem ziņojumiem, ar ko groza Eiropas Parlamenta un Padomes Direktīvu 2006/43/EK un atceļ Padomes Direktīvas 78/660/EEK un 83/349/EEK (OV L 182, 29.6.2013., 19. lpp.).

([3]) EIROPAS PARLAMENTA UN PADOMES REGULA (EK) Nr. 1606/2002 (2002. gada 19. jūlijs) par starptautisko grāmatvedības standartu piemērošanu (OV L 243, 11.9.2002., 1. lpp.).

([4]) PADOMES DIREKTĪVA 86/635/EEK (1986. gada 8. decembris) par banku un citu finanšu iestāžu gada pārskatiem un konsolidētajiem pārskatiem (OV L 372, 31.12.1986., 1. lpp.).

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Atsauce uz aili	**Paskaidrojums**
c	**To posteņu uzskaites vērtības, uz kuriem attiecas kredītriska regulējums** To posteņu uzskaites vērtības atbilstoši prudenciālās konsolidācijas tvērumam (izņemot ārpusbilances posteņus), uz kuriem attiecas *CRR* trešās daļas II sadaļas 2. un 3. nodaļa.
d	**To posteņu uzskaites vērtības, uz kuriem attiecas darījuma partnera kredītriska regulējums** To posteņu uzskaites vērtības atbilstoši prudenciālās konsolidācijas tvērumam (izņemot ārpusbilances posteņus), uz kuriem attiecas *CRR* trešās daļas II sadaļas 6. nodaļa.
e	**To posteņu uzskaites vērtības, uz kuriem attiecas vērtspapīrošanas regulējums** To posteņu uzskaites vērtības atbilstoši prudenciālās konsolidācijas tvērumam (izņemot ārpusbilances posteņus) no netirdzniecības portfeļa, uz kuriem attiecas *CRR* trešās daļas II sadaļas 5. nodaļa.
f	**To posteņu uzskaites vērtības, uz kuriem attiecas tirgus riska regulējums** To posteņu uzskaites vērtības atbilstoši prudenciālās konsolidācijas tvērumam (izņemot ārpusbilances posteņus), uz kuriem attiecas *CRR* trešās daļas IV sadaļa. Šajā ailē iekļauj posteņus, kuri atbilst vērtspapīrošanas pozīcijām tirdzniecības portfelī un uz kuriem attiecas *CRR* trešās daļas IV sadaļas prasības.
g	**To posteņu uzskaites vērtības, uz kuriem neattiecas pašu kapitāla prasības vai attiecas atskaitījums no pašu kapitāla** To posteņu uzskaites vērtības atbilstoši prudenciālās konsolidācijas tvērumam (izņemot ārpusbilances posteņus), uz kuriem neattiecas pašu kapitāla prasības saskaņā ar *CRR*; to posteņu uzskaites vērtības atbilstoši prudenciālās konsolidācijas tvērumam (izņemot ārpusbilances posteņus), uz kuriem attiecas atskaitījumi no pašu kapitāla saskaņā ar *CRR* otro daļu Atskaitītie posteņi var ietvert, piemēram, posteņus, kas uzskaitīti *CRR* 37., 38., 39. un 41. pantā. Aktīvu summas ir summas, ko faktiski atskaita no pašu kapitāla, ņemot vērā jebkādu ieskaitu ar saistībām, ko pieļauj atskaitījums (un jebkuras atskaitījuma robežvērtības), kurš piemērojams saskaņā ar *CRR* otrās daļas attiecīgajiem pantiem. Kad posteņiem, kas uzskaitīti *CRR* 36. panta 1. punkta k) apakšpunktā un 48. pantā, piemēro 1 250 % riska svērumu, nevis tos atskaita, tos atklāj nevis šīs veidnes g) ailē, bet gan citās veidnes EU LI1 atbilstošajās ailēs. Tas attiecas arī uz jebkuru citu posteni, kam piemēro 1 250 % riska svērumu saskaņā ar *CRR* prasībām. Saistību summas ir saistību summa, kas ir jāņem vērā, lai noteiktu aktīvu summu, kura atskaitāma no pašu kapitāla saskaņā ar attiecīgajiem *CRR* otrās daļas pantiem. Turklāt šajā ailē atklāj visas saistības, izņemot tās, i) kuras ir būtiskas *CRR* trešās daļas II sadaļas 4. nodaļā noteikto prasību piemērošanai vai ii) kuras ir būtiskas *CRR* trešās daļas II sadaļas 6. nodaļā un *CRR* trešās daļas IV sadaļā noteikto prasību piemērošanai.
visas ailes	Ja atsevišķs postenis piesaista kapitāla prasības saskaņā ar vairāk nekā vienu riska regulējumu, vērtības atklāj visās ailēs, kas atbilst kapitāla prasībām, uz kurām tās attiecas. Tas nozīmē, ka šīs veidnes c)–g) ailē norādīto vērtību summa var būt lielāka par šīs veidnes b) ailē norādīto vērtību. Iestādes sniedz kvalitatīvus skaidrojumus par aktīviem un saistībām, uz kurām attiecas kapitāla prasības, par vairāk nekā vienu no riska regulējumiem, kas uzskaitīti *CRR* trešajā daļā.

Veidne EU LI2 — Galvenie avoti atšķirībām starp regulatīvajām riska darījumu vērtībām un uzskaites vērtībām finanšu pārskatos. Fiksēts formāts.

2. Iestādes atklāj *CRR* 436. panta d) punktā minēto informāciju, ievērojot turpmāk šajā pielikumā sniegtos norādījumus, lai aizpildītu veidni EU LI2, kas ietverta šīs īstenošanas regulas V pielikumā.

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Rindas numurs	**Paskaidrojums**
1	**Aktīvu uzskaites vērtības summa atbilstoši prudenciālās konsolidācijas tvērumam** Summas šīs veidnes b)–e) ailē ir vienādas ar summām veidnes EU LI1 c)–f) ailē.
2	**Saistību uzskaites vērtības summa atbilstoši prudenciālās konsolidācijas tvērumam** Summas šīs veidnes b)–e) ailē ir vienādas ar summām veidnes EULI1 c)–f) ailē.
3	**Kopējā neto summa atbilstoši prudenciālās konsolidācijas tvērumam** Summa pēc bilances posteņu savstarpējo prasījumu ieskaita starp aktīviem un saistībām atbilstoši prudenciālās konsolidācijas tvērumam neatkarīgi no minēto aktīvu un saistību atbilstības īpašajiem ieskaita noteikumiem *CRR* trešās daļas II sadaļas 4. un 5. nodaļas un *CRR* trešās daļas IV sadaļas piemērošanā. Summa šajā rindā ir vienāda ar vērtību 1. rindā, no kuras atskaitīta vērtība, kas norādīta šīs veidnes 2. rindā.
4	**Ārpusbilances summas** Iekļauj ārpusbilances sākotnējos riska darījumus, pirms attiecīgā gadījumā tiek izmantots pārrēķināšanas koeficients, no noteiktā ārpusbilances paziņojuma, ievērojot prudenciālās konsolidācijas tvērumu šīs veidnes a)–d) ailē.
5	***Novērtēšanas atšķirības*** Saskaņā ar *CRR* otrās daļas I sadaļas 2. nodaļas 34. pantu un *CRR* trešās daļas I sadaļas 3. nodaļas 105. pantu veikto vērtības korekciju uzskaites vērtības ietekme uz tirdzniecības portfeļa un netirdzniecības portfeļa riska darījumiem, vērtējot pēc patiesās vērtības saskaņā ar piemērojamo grāmatvedības regulējumu Šī summa atbilst summai veidnes EU CC1 7. rindā, kā arī summai veidnes EU PV1 12. rindas f) ailē.
6	***Atšķirības atšķirīgu ieskaita noteikumu dēļ, izņemot atšķirības, kas jau iekļautas šīs veidnes 2. rindā*** Šis postenis attiecas uz neto bilances un ārpusbilances riska darījumu summām pēc *CRR* trešās daļas II sadaļas 4. un 5. nodaļā un *CRR* trešās daļas IV sadaļā paredzēto īpašo ieskaita noteikumu piemērošanas. Ieskaita noteikumu piemērošanas ietekme var būt negatīva (gadījumā, ja var būt nepieciešams ieskaitīt vairāk riska darījumu, nekā izmantots bilances posteņu savstarpējo prasījumu ieskaitu šīs veidnes 2. rindā) vai pozitīva (gadījumā, ja *CRR* paredzēto ieskaita noteikumu piemērošanas rezultātā ieskaita summa ir mazāka nekā bilances posteņu savstarpējo prasījumu ieskaits šīs veidnes 2. rindā).
7	***Atšķirības, kas rodas, ņemot vērā noteikumus*** Reintegrācija to īpašo un vispārējo kredītriska korekciju riska darījumu vērtībā (kā definēts Komisijas Deleģētajā regulā (ES) 183/2014 ([5])), kuras atskaitītas saskaņā ar piemērojamo grāmatvedības regulējumu no riska darījumu uzskaites vērtības atbilstoši *CRR* trešās daļas II sadaļas 3. nodaļai riska pakāpes piemērošanas nolūkos. Attiecībā uz riska darījumiem, kam piemērota riska pakāpe saskaņā ar *CRR* trešās daļas II sadaļas 2. nodaļu, ja uzskaites vērtība finanšu pārskatos atbilstoši prudenciālās konsolidācijas tvērumam ir samazināta par elementiem, kas kvalificējami kā vispārējās kredītriska korekcijas atbilstoši iepriekš minētajai deleģētajai regulai, šos elementus reintegrē riska darījumu vērtībā.

([5]) KOMISIJAS DELEĢĒTĀ REGULA (ES) Nr. 183/2014 (2013. gada 20. decembris), ar ko papildina Eiropas Parlamenta un Padomes Regulu (ES) Nr. 575/2013 par prudenciālajām prasībām attiecībā uz kredītiestādēm un ieguldījumu brokeru sabiedrībām saistībā ar regulatīvajiem tehniskajiem standartiem, ar ko precizē specifisko un vispārējo kredītriska korekciju aprēķināšanu (OV L 57, 27.2.2014., 3. lpp.)

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Rindas numurs	**Paskaidrojums**
8	***Atšķirības, kas rodas kredītriska mazināšanas metožu izmantošanas dēļ*** *CRR* definēto riska mazināšanas metožu piemērošanas ietekme uz riska darījumu vērtību atbilstoši prudenciālās konsolidācijas tvērumam.
9	***Atšķirības, kas rodas kredīta pārrēķināšanas koeficienta dēļ*** Attiecīgo pārrēķināšanas koeficientu piemērošanas ietekme uz ārpusbilances riska darījumu vērtību atbilstoši prudenciālās konsolidācijas tvērumam saskaņā ar *CRR* Pārrēķināšanas koeficientu ārpusbilances posteņiem, kam piemērojama riska pakāpe *CRR* trešās daļas II sadaļas piemērošanā, nosaka saskaņā ar *CRR* 111., 166., 167. un 182. pantu (attiecībā uz kredītrisku) un 246. pantu (attiecībā uz vērtspapīrošanas risku).
10	***Atšķirības, kas rodas saistībā ar vērtspapīrošanu ar riska pārvešanu*** Ietekme uz vērtspapīroto riska darījumu vērtību, ko izraisa vērtspapīroto darījumu izmantošana kredītriska pārvešanai uz trešām personām saskaņā ar *CRR*
11	***Citas atšķirības*** *(ja piemērojams)* Citi nozīmīgi faktori, kas veicina atšķirības starp finanšu pārskatu uzskaites vērtībām atbilstoši regulatīvajam piemērošanas tvērumam un riska darījumu summām, ko ņem vērā regulatīvos nolūkos Iestādes papildina šajā rindā atklāto kvantitatīvo informāciju ar kvalitatīviem paskaidrojumiem par šo atšķirību galvenajiem veicinošajiem faktoriem tabulā EU-LIA.
12	**Riska darījumu summas, ko ņem vērā regulatīvos nolūkos** Kopsumma, ko uzskata par sākumpunktu *RWA* aprēķinam pēc to *CRM* metožu piemērošanas (izņemot ieskaitu), kuras noteiktas *CRR* trešās daļas II sadaļas 4. nodaļā, un pēc *CRR* trešās daļas II sadaļas 4. un 5. nodaļā un *CRR* trešās daļas IV sadaļā noteikto ieskaita prasību piemērošanas, par katru no riska kategorijām Ja piemēro standartizēto pieeju (*SA*), šī ir vērtība pēc īpašajām kredīta korekcijām, papildu vērtības korekcijām saskaņā ar *CRR* 34. un 110. pantu un citiem pašu kapitāla samazinājumiem saistībā ar aktīvu posteni. Ārpusbilances posteņiem, kas uzskaitīti šīs īstenošanas regulas I pielikumā, riska darījumu vērtība ir nominālā vērtība pēc īpašo kredītriska korekciju atskaitīšanas, reizinot ar piemērojamo procentuālo daļu, kas minēta *CRR* 111. panta 1. punkta a) un d) punktā. *IRB* pieejai atklātā vērtība ir riska darījumu vērtība *CRR* 166., 167. un 168. panta nozīmē. Tādējādi uzskaites vērtības, kas paziņotas finanšu pārskatos atbilstoši prudenciālās konsolidācijas tvērumam, atklāj šīs veidnes 1.–3. rindā, savukārt ārpusbilances sākotnējos riska darījumus atklāj šīs veidnes 4. rindā. Jebkurš īpašs regulatīvs pieskaitījums vai atskaitījums saistībā ar šīm summām ir jāiekļauj šīs veidnes 5.–11. rindā, lai paskaidrotu, kā šīs summas salīdzināt ar riska darījumu vērtību regulatīvos nolūkos kā *RWEA* aprēķina sākumpunktu saskaņā ar katru no regulējumiem, kas minēti šīs veidnes b)–e) ailē. Tas nozīmē, ka jo īpaši attiecībā uz kredītrisku riska darījumu summas, ko ņem vērā regulatīvos nolūkos un kas jāatklāj šīs veidnes 12. rindā, atšķirsies no uzskaites vērtībām, kas paziņotas finanšu pārskatos atbilstoši prudenciālās konsolidācijas tvērumam, ņemot vērā grāmatvedības noteikumu īpašo regulatīvo režīmu *RWEA* aprēķināšanai.

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Atsauce uz aili	**Paskaidrojums**
a	**Kopā** Kopā veidnes EU LI2 a) ailē = summas veidnes EU LI1 b) ailē – summas veidnes EU LI1 g) ailē.
	Aiļu sadalījums regulatīvā riska kategorijās no b) līdz e) atbilst sadalījumam, kas uzskaitīts *CRR* trešajā daļā:
b	**Kredītriska regulējums** Riska darījumi *CRR* trešās daļas II sadaļā Riska darījumi, kam piemēro kredītriska regulējumu, atbilst vai nu riska darījumu summai, kas piemērota kredītriska standartizētajā pieejā (sk. *CRR* trešās daļas II sadaļas 2. nodaļas 111. pantu), vai arī riska darījumiem, kuros netiek pildītas saistības (*EAD*), kredītriska–*IRB* pieejā (sk. *CRR* trešās daļas II sadaļas 3. nodaļas 166., 167. un 168. pantu).
c	**Vērtspapīrošanas regulējums** Riska darījumi no netirdzniecības portfeļa, kas sniegts *CRR* trešās daļas II sadaļas 5. nodaļā Vērtspapīrošanas riska darījumus nosaka saskaņā ar *CRR* trešās daļas II sadaļas 5. nodaļas 246. pantu.
d	**Darījuma partnera kredītriska regulējums (*CCR*)** Riska darījumi, kas ņemti vērā *CRR* trešās daļas II sadaļas 6. nodaļā
e	**Tirgus riska regulējums** Tirgus riska darījumi, kas atbilst pozīcijām, kurām piemēro tirgus riska regulējumu *CRR* trešās daļas IV sadaļā Attiecībā uz šo aili informāciju atklāj tikai šīs veidnes 1.–3. un 12. rindā.
visas ailes	Ja uz atsevišķu posteni attiecas kapitāla prasības saskaņā ar vairāk nekā vienu riska regulējumu, to atklāj visās attiecīgajās ailēs, kas atbilst kapitāla prasībām. Tas nozīmē, ka šīs veidnes b)–e) ailē norādīto vērtību summa var būt lielāka par šīs veidnes a) ailē norādīto vērtību. Iestādes sniedz kvalitatīvus skaidrojumus par aktīviem un saistībām, uz kurām attiecas kapitāla prasības, par vairāk nekā vienu no riska regulējumiem, kas uzskaitīti *CRR* trešajā daļā.

Veidne EU LI3 — Izklāsts par konsolidācijas tvēruma atšķirībām (par katru vienību).

3. Iestādes atklāj *CRR* 436. panta b) punktā minēto informāciju, ievērojot turpmāk šajā pielikumā sniegtos norādījumus, lai aizpildītu šīs īstenošanas regulas V pielikumā ietverto veidni EU LI3.

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Rindas numurs	**Paskaidrojums**
	Rindas ir elastīgas. Informāciju atklāj par vienībām, kas iekļautas grāmatvedības un regulatīvajā konsolidācijas tvērumā, kā definēts saskaņā ar piemērojamo grāmatvedības regulējumu un *CRR* pirmās daļas II sadaļas 2. un 3. iedaļā, attiecībā uz kurām grāmatvedības konsolidācijas metode atšķiras no regulatīvās konsolidācijas metodes. Viena rinda par katru vienību.

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Atsauce uz aili	**Paskaidrojums**
a	**Vienības nosaukums** Tās vienības tirdzniecības nosaukums, kas iekļauta vai atskaitīta no iestādes regulatīvā un grāmatvedības konsolidācijas tvēruma
b	**Grāmatvedības konsolidācijas metode** Konsolidācijas metode, kas izmantota saskaņā ar piemērojamo grāmatvedības regulējumu
no c līdz g	**Prudenciālās konsolidācijas metode** Konsolidācijas metode, kas īstenota *CRR* pirmās daļas II sadaļas 2. nodaļas nolūkā Atklāj informāciju vismaz par metodēm, kas uzskaitītas *CRR* 436. panta b) punktā. Iestādes atzīmē ar ķeksīti piemērojamās ailes, lai identificētu katras vienības konsolidācijas metodi atbilstoši grāmatvedības regulējumam un to, vai atbilstoši prudenciālās konsolidācijas tvērumam katra vienība ir i) pilnībā konsolidēta, ii) proporcionāli konsolidēta, iii) atzīta atbilstoši pašu kapitāla metodei, iv) nav ne konsolidēta, ne atskaitīta, vai v) ir atskaitīta.
h	**Vienības apraksts** Īss vienības apraksts, atklājot (vismaz) informāciju par tās darbības nozari

Tabula EU LIA — Paskaidrojumi par atšķirībām starp grāmatvedības un regulatīvajām riska darījumu vērtībām. Brīva formāta tekstlodziņi kvalitatīvās informācijas atklāšanai.

4. Iestādes atklāj *CRR* 436. panta b) un d) punktā minēto informāciju, ievērojot turpmāk šajā pielikumā sniegtos norādījumus, lai aizpildītu šīs īstenošanas regulas V pielikumā ietverto tabulu EU-LIA.

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Rindas numurs	**Paskaidrojums**
a)	Iestādes paskaidro un kvantificē izcelsmi jebkurām būtiskajām atšķirībām starp summām veidnes EU LI1 a) un b) ailē neatkarīgi no tā, vai atšķirības izriet no atšķirīgiem konsolidācijas noteikumiem vai atšķirīgu grāmatvedības standartu izmantošanas starp grāmatvedības konsolidāciju un regulatīvo konsolidāciju.
b)	Iestādes paskaidro izcelsmi atšķirībām starp uzskaites vērtībām, kam piemēro prudenciālās konsolidācijas tvērumu, un summām, kas ņemtas vērā regulatīvos nolūkos un norādītas veidnē EU LI2.

Tabula EU LIB — Cita kvalitatīva informācija par piemērošanas jomu. Brīva formāta tekstlodziņi kvalitatīvās informācijas atklāšanai.

5. Iestādes atklāj *CRR* 436. panta f), g) un h) minēto informāciju, ievērojot turpmāk šajā pielikumā sniegtos norādījumus, lai aizpildītu šīs īstenošanas regulas V pielikumā ietverto tabulu EU-LIB.

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Rindas numurs	**Paskaidrojums**
a)	Iestādes atklāj jebkurus esošos vai paredzamos būtiskos praktiskos vai juridiskos šķēršļus tam, lai varētu veikt tūlītēju pašu kapitāla pārskaitīšanu vai saistību nokārtošanu starp mātesuzņēmumu un tā meitasuzņēmumiem.

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Rindas numurs	**Paskaidrojums**
b)	Attiecīgā gadījumā iestādes atklāj konsolidācijā neiekļauto meitasuzņēmumu nosaukumus.
c)	Attiecīgā gadījumā iestādes atklāj, kādu apstākļu dēļ ir izmantoti *CRR* 7. pantā minētie izņēmumi vai *CRR* 9. pantā minētā individuālas konsolidēšanas metode.
d)	Attiecīgā gadījumā iestādes atklāj kopējo summu, par kuru faktiskais pašu kapitāls ir mazāks nekā prasītais kapitāls visos meitasuzņēmumos, kas nav iekļauti konsolidācijā, un šādu meitasuzņēmumu nosaukumus.

Veidne EU PV1 – Piesardzīgas vērtēšanas korekcijas (PVA) Fiksēts formāts.

6. Iestādes, kas piemēro pamatpieeju, lai noteiktu papildu vērtēšanas korekciju piesardzīgai vērtēšanai saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2016/101 ([6]) III nodaļu, atklāj *CRR* 436. panta e) punktā minēto informāciju, ievērojot turpmāk šajā pielikumā sniegtos norādījumus, lai aizpildītu šīs īstenošanas regulas V pielikumā ietverto veidni EU PV1.

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Rindas numurs	**Paskaidrojums**
Rindas no 1 līdz 10	**Kategoriju līmeņa PVK** Tirgus cenas nenoteiktības, pozīcijas slēgšanas vai likvidācijas izdevumu, modeļa riska, koncentrētu pozīciju, turpmāko administratīvo izmaksu, priekšlaicīgas darījuma izbeigšanas un operacionālā riska kategoriju līmeņa PVK nosaka saskaņā ar Komisijas deleģētās regulas (ES) 2016/101 attiecīgi 9.–11. un 14.–17. pantu. Attiecībā uz tirgus cenas nenoteiktības, pozīcijas slēgšanas vai likvidācijas izdevumu un modeļa riska kategorijām, kurām piemēro ar diversifikāciju saistītos ieguvumus, kā noteikts attiecīgi Deleģētās regulas (ES) 2016/101 9. panta 6. punktā, 10. panta 7. punktā un 11. panta 7. punktā, kategoriju līmeņa PVK atklāj šīs veidnes ailēs no a līdz EU-e2 kā atsevišķo PVK tiešo summu pirms ar diversifikāciju saistītajiem ieguvumiem. Ar diversifikāciju saistītos ieguvumus saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2016/101 9. panta 6. punktu, 10. panta 7. punktu un 11. panta 7. punktu iekļauj šīs veidnes f) ailē.
1	**Tirgus cenas nenoteiktība** *CRR* 105. panta 10. punkts Tirgus cenas nenoteiktības PVK aprēķina saskaņā ar Deleģētās regulas (ES) 2016/101 9. pantu.
2	**Neattiecas**
3	**Pozīcijas slēgšanas vai likvidācijas izdevumi** *CRR* 105. panta 10. punkts Pozīcijas slēgšanas vai likvidācijas izdevumu PVK aprēķina saskaņā ar Deleģētās regulas (ES) 2016/101 10. pantu
4	**Koncentrētas pozīcijas** *CRR* 105. panta 11. punkts Koncentrēto pozīciju PVK aprēķina saskaņā ar Deleģētās regulas (ES) 2016/101 14. pantu.

([6]) KOMISIJAS DELEĢĒTĀ REGULA (ES) 2016/101 (2015. gada 26. oktobris), ar ko papildina Eiropas Parlamenta un Padomes Regulu (ES) Nr. 575/2013 attiecībā uz piesardzīgas vērtēšanas regulatīviem tehniskajiem standartiem saskaņā ar 105. panta 14. punktu (OV L 21, 28.1.2016., 54. lpp.).

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Rindas numurs	**Paskaidrojums**
5	**Priekšlaicīga darījuma izbeigšana** *CRR* 105. panta 10. punkts Priekšlaicīgas darījuma izbeigšanas PVK aprēķina saskaņā ar Deleģētās regulas (ES) 2016/101 16. pantu.
6	**Modeļa risks** *CRR* 105. panta 10. punkts Modeļa riska PVK aprēķina saskaņā ar Deleģētās regulas (ES) 2016/101 11. pantu.
7	**Operacionālais risks** *CRR* 105. panta 10. punkts Operacionālā riska PVK aprēķina saskaņā ar Deleģētās regulas (ES) 2016/101 17. pantu.
8	**Neattiecas**
9	**Neattiecas**
10	**Turpmākas administratīvās izmaksas** *CRR* 105. panta 10. punkts Turpmāku administratīvo izmaksu PVK aprēķina saskaņā ar Deleģētās regulas (ES) 2016/101 15. pantu.
11	Neattiecas
12	**Kopējās papildu vērtības korekcijas** Kopējās PVK, kas jāatskaita no pašu kapitāla saskaņā ar *CRR* 34. un 105. pantu, atklāj šīs veidnes 12. rindas f) ailē. Šī summa atbilst summai veidnes EU CC1 7. rindā, kā arī summai veidnes EU LI2 5. rindas f) ailē. Portfeļiem, uz kuriem attiecas pamatpieeja, kas noteikta Deleģētās regulas (ES) 2016/101 par piesardzīgu vērtēšanu III nodaļā, kopējā PVK ir summa, ko veido vērtības šīs veidnes 1.–10. rindā, un vērtības, kas aprēķinātas saskaņā ar Deleģētās regulas (ES) 2016/101 7. panta 2. punkta b) punkta i)–iii) apakšpunktu attiecībā uz portfeļiem, kuriem piemēro alternatīvo pieeju, ja tāda ir. Portfeļiem, uz kuriem attiecas vienkāršotā pieeja, kas noteikta Deleģētās regulas (ES) 2016/101 par piesardzīgu vērtēšanu II nodaļā, kopējā PVK, kas ietverta šīs veidnes f) ailē, ir summa, kas aprēķināta saskaņā ar šīs nodaļas 5. pantu.
Ailes burts	**Paskaidrojums**
a–e	**Sadalījums pēc RISKA KATEGORIJĀM** Iestādes savus pēc patiesās vērtības vērtētos aktīvus un saistības, kas iekļauti sliekšņa aprēķinā saskaņā ar Deleģētās regulas (ES) 2016/101 4. panta 1. punktu (tirdzniecības portfeļa un netirdzniecības portfeļa), iedala šādās riska kategorijās: procentu likmes, ārvalstu valūtas, kredīts, kapitāla vērtspapīri, preces. Iedalījumā šajās ailēs neiekļauj PVK, kas aprēķinātas saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2016/101 12. un 13. pantu un kas atklātas šīs veidnes EU-e1. un Eu-e2. ailē.

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Rindas numurs	**Paskaidrojums**
EU e1	**Kategoriju līmeņa PVK — Vērtēšanas neskaidrība: Nenopelnītā peļņa no kredītu likmju starpības PVK** *CRR* 105. panta 10. punkts, Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2016/101 12. pants Kopējo PVK nenopelnītajai peļņai no kredītu likmju starpības ("PVK no CVA") un tās sadalījumu starp tirgus cenas nenoteiktības, pozīcijas slēgšanas vai likvidācijas izdevumu un modeļa riska PVK nosaka saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2016/101 12. pantu.
EU e2	**Kategoriju līmeņa PVK — Ieguldījumu un finansējuma izmaksu PVK** *CRR* 105. panta 10. punkts, Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2016/101 13. pants Kopējo PVK ieguldījumu un finansējuma izmaksām un tās sadalījumu starp tirgus cenas nenoteiktības, pozīcijas slēgšanas vai likvidācijas izdevumu un modeļa riska PVK nosaka saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2016/101 13. pantu.
f	**Kopējais kategoriju līmenis pēc diversifikācijas** Portfeļiem, uz kuriem attiecas pamatpieeja, kā noteikts Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2016/101 III nodaļā, kopējais kategoriju līmenis pēc diversifikācijas ietver kopējās PVK, kas aprēķinātas saskaņā ar pamatpieeju pēc patiesās vērtības vērtētajiem aktīviem un saistībām, kuras iekļautas sliekšņa aprēķinā saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2016/101 4. panta 1. punktu. Tas ietver ar diversifikāciju saistītos ieguvumus, kas definēti saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2016/101 9. panta 6. punktu, 10. panta 7. punktu un 11. panta 7. punktu. Kopējā PVK šīs veidnes 12. rindas f) ailē ietver summas, kas aprēķinātas saskaņā ar Deleģētās regulas (ES) 2016/101 7. panta 2. punkta b) apakšpunkta i)–iii) punktu, portfeļiem, kam piemēro alternatīvo pieeju, ja tāda ir. Portfeļiem, uz kuriem attiecas vienkāršotā pieeja, kas noteikta Deleģētās regulas (ES) 2016/101 par piesardzīgu vērtēšanu II nodaļā, kopējā PVK, kas ietverta šīs veidnes 12. rindā, ir summa, kas aprēķināta saskaņā ar šīs nodaļas 5. pantu.
g	**Tostarp: kopējā pamatpieeja tirdzniecības portfelī** Katrai attiecīgajai PVK kategorijai attiecībā uz portfeļiem, kam piemēro pamatpieeju, kā noteikts Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2016/101 III nodaļā, to PVK īpatsvars, kas izriet no pozīcijām, kuras turētas "tirdzniecības portfelī": visas finanšu instrumentu un preču pozīcijas, ko iestāde tur vai nu tirdzniecības nolūkā, vai lai ierobežotu risku tirdzniecības nolūkā turētām pozīcijām saskaņā ar *CRR* 104. pantu. Atklātā vērtība ietver ar diversifikāciju saistītos ieguvumus, kas definēti saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2016/101 9. panta 6. punktu, 10. panta 7. punktu un 11. panta 7. punktu.
h	**Tostarp: kopējā pamatpieeja bankas portfelī** Katrai attiecīgajai PVK kategorijai attiecībā uz portfeļiem, kam piemēro pamatpieeju, kā noteikts Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2016/101 III nodaļā, to PVK īpatsvars, kas izriet no pēc patiesās vērtības vērtētām pozīcijām finanšu instrumentos un precēs, kuras netiek turētas tirdzniecības portfelī Atklātā vērtība ietver ar diversifikāciju saistītos ieguvumus, kas noteikti saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2016/101 9. panta 6. punktu, 10. panta 7. punktu un 11. panta 7. punktu.

VII PIELIKUMS

Veidne EU CC1 — Regulējošām prasībām atbilstošā pašu kapitāla sastāvs

		a)	b)
		Summas	**Avots, kas balstīts uz atsauces numuriem/burtiem bilancē atbilstoši regulatīvajam konsolidācijas tvērumam**
Pirmā līmeņa pamata kapitāls Instrumenti un rezerves			
1	Kapitāla instrumenti un ar tiem saistītie akciju emisijas uzcenojuma konti		h)
	tostarp: Instrumenta veids 1		
	tostarp: Instrumenta veids 2		
	tostarp: Instrumenta veids 3		
2	Nesadalītā peļņa		
3	Uzkrātie citi visaptverošie ienākumi (un citas rezerves)		
EU-3.a	Rezerves vispārējiem banku riskiem		
4	*CRR* 484. panta 3. punktā minēto atbilstīgo posteņu summa un ar tiem saistītie akciju emisijas uzcenojuma konti, uz kuriem attiecas pakāpeniska izslēgšana no pirmā līmeņa pamata kapitāla		
5	Mazākuma līdzdalības daļas (summa, kas atļauta konsolidētajā pirmā līmeņa pamata kapitālā)		
EU-5.a	Neatkarīgi pārbaudīta starpposma peļņa, atskaitot jebkādas paredzamas maksas vai dividendes		
6	**Pirmā līmeņa pamata kapitāls pirms regulatīvajām korekcijām**		
Pirmā līmeņa pamata kapitāls Regulatīvās korekcijas			
7	Papildu vērtības korekcijas (negatīva summa)		
8	Nemateriālie aktīvi (atskaitot attiecīgo nodokļu saistības) (negatīva summa)		a) mīnus d)

		a)	b)
		Summas	**Avots, kas balstīts uz atsauces numuriem/burtiem bilancē atbilstoši regulatīvajam konsolidācijas tvērumam**
9	Neattiecas		
10	Atliktā nodokļa aktīvi, kuru realizācija ir atkarīga no peļņas gūšanas nākotnē, izņemot tos, kuri izriet no laika noviržu izraisītas pagaidu starpības (atskaitot attiecīgās nodokļu saistības, ja ir izpildīti *CRR* 38. panta 3. punkta nosacījumi) (negatīva summa)		
11	Patiesās vērtības rezerves, kas saistītas ar peļņu vai zaudējumiem no naudas plūsmas riska ierobežošanas pozīcijām tādiem finanšu instrumentiem, kuri nav novērtēti pēc to patiesās vērtības		
12	Negatīvas summas, kuras izriet no paredzamo zaudējumu summas aprēķiniem		
13	Jebkāds kapitāla palielinājums, kas izriet no vērtspapīrotiem aktīviem (negatīva summa)		
14	Peļņa vai zaudējumi no pēc patiesās vērtības novērtētām saistībām, kuri rodas no izmaiņām pašas iestādes kredītstāvoklī		
15	Definētu pabalstu pensiju fondu aktīvi (negatīva summa)		
16	Iestādes tiešās, netiešās un sintētiskās līdzdalības pašu pirmā līmeņa pamata kapitāla instrumentos (negatīva summa)		
17	Tiešas, netiešas un sintētiskas līdzdalības tādu finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa pamata kapitāla instrumentos, kurām ar iestādi ir savstarpējas līdzdalības, kas ir izveidotas, lai mākslīgi palielinātu iestādes pašu kapitālu (negatīva summa)		
18	Tiešas, netiešas un sintētiskas līdzdalības tādu finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa pamata kapitāla instrumentos, kurās iestādei nav būtiska ieguldījuma (summa pārsniedz 10 % slieksni un ir atskaitītas atbilstošās īsās pozīcijas) (negatīva summa)		
19	Iestādes tiešas, netiešas un sintētiskas līdzdalības tādu finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa pamata kapitāla instrumentos, kurās iestādei ir būtisks ieguldījums (summa pārsniedz 10 % slieksni un ir atskaitītas atbilstošās īsās pozīcijas) (negatīva summa)		

		a)	b)
		Summas	**Avots, kas balstīts uz atsauces numuriem/burtiem bilancē atbilstoši regulatīvajam konsolidācijas tvērumam**
20	Neattiecas		
EU-20.a	Riska darījumu vērtība turpmāk minētajiem posteņiem, kas atbilst riska pakāpei 1 250 % apmērā, ja iestāde izvēlas atskaitīšanas alternatīvu		
EU-20.b	tostarp: būtiskas līdzdalības ārpus finanšu sektora (negatīva summa)		
EU-20.c	tostarp: vērtspapīrošanas pozīcijas (negatīva summa)		
ES-20.d	tostarp: neapmaksātas piegādes (negatīva summa)		
21	Atliktā nodokļa aktīvi, kuri izriet no laika noviržu izraisītas pagaidu starpības (summa pārsniedz 10 % slieksni, atskaitot attiecīgās nodokļu saistības, ja ir izpildīti *CRR* 38. panta 3. punkta nosacījumi) (negatīva summa)		
22	Summa, kas pārsniedz 17,65 % slieksni (negatīva summa)		
23	tostarp: iestādes tiešās, netiešās un sintētiskās līdzdalības tādu finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa pamata kapitāla instrumentos, kurās iestādei ir būtisks ieguldījums		
24	Neattiecas		
25	tostarp: atliktā nodokļa aktīvi, kuri izriet no laika noviržu izraisītas pagaidu starpības		
EU-25.a	Kārtējā finanšu gada zaudējumi (negatīva summa)		
ES-25.b	Paredzami nodokļi saistībā ar pirmā līmeņa pamata kapitāla posteņiem, izņemot gadījumu, ja iestāde atbilstīgi pielāgo pirmā līmeņa pamata kapitāla posteņu apmēru, ciktāl šādi nodokļi samazina apmēru, kādā šos posteņus var izmantot, lai segtu riskus vai zaudējumus (negatīva summa)		
26	Neattiecas		
27	Atbilstīgi pirmā līmeņa papildu kapitāla atskaitījumi, kas pārsniedz iestādes pirmā līmeņa papildu kapitālu (negatīva summa)		

		a)	b)
		Summas	**Avots, kas balstīts uz atsauces numuriem/burtiem bilancē atbilstoši regulatīvajam konsolidācijas tvērumam**
27.a	Citas regulatīvas korekcijas		
28	**Pirmā līmeņa pamata kapitāla kopējās regulatīvās korekcijas**		
29	**Pirmā līmeņa pamata kapitāls**		
	Pirmā līmeņa papildu kapitāls: instrumenti		
30	Kapitāla instrumenti un ar tiem saistītie akciju emisijas uzcenojuma konti		i)
31	tostarp: klasificē kā pašu kapitālu saskaņā ar piemērojamiem grāmatvedības standartiem		
32	tostarp: klasificē kā saistības saskaņā ar piemērojamiem grāmatvedības standartiem		
33	*CRR* 484. panta 4. punktā minēto atbilstīgo posteņu summa un ar tiem saistītie akciju emisijas uzcenojuma konti, uz ko attiecas pakāpeniska izslēgšana no pirmā līmeņa papildu kapitāla		
EU-33.a	*CRR* 494.a panta 1. punktā minēto atbilstīgo posteņu summa, uz ko attiecas pakāpeniska izslēgšana no pirmā līmeņa papildu kapitāla		
ES-33.b	*CRR* 494.b panta 1. punktā minēto atbilstīgo posteņu summa, uz ko attiecas pakāpeniska izslēgšana no pirmā līmeņa papildu kapitāla		
34	Meitasuzņēmumu emitēts un trešo personu turēts atbilstīgs pirmā līmeņa kapitāls, kas ietverts konsolidētajā pirmā līmeņa papildu kapitālā (tostarp mazākuma līdzdalības daļas, kas nav iekļautas 5. rindā)		
35	tostarp: meitasuzņēmumu emitēti instrumenti, uz kuriem attiecas pakāpeniska izslēgšana		
36	**Pirmā līmeņa papildu kapitāls pirms regulatīvajām korekcijām**		
	Pirmā līmeņa papildu kapitāls: regulatīvās korekcijas		
37	Iestādes tiešās, netiešās un sintētiskās līdzdalības pašu pirmā līmeņa papildu kapitāla instrumentos (negatīva summa)		

		a)	b)
		Summas	**Avots, kas balstīts uz atsauces numuriem/burtiem bilancē atbilstoši regulatīvajam konsolidācijas tvērumam**
38	Tiešas, netiešas un sintētiskas līdzdalības tādu finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa papildu kapitāla instrumentos, kurām ar iestādi ir savstarpējas līdzdalības, kas ir izveidotas, lai mākslīgi palielinātu iestādes pašu kapitālu (negatīva summa)		
39	Tiešas, netiešas un sintētiskas līdzdalības tādu finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa papildu kapitāla instrumentos, kurās iestādei nav būtiska ieguldījuma (summa pārsniedz 10 % slieksni un ir atskaitītas atbilstošās īsās pozīcijas) (negatīva summa)		
40	Iestādes tiešas, netiešas un sintētiskas līdzdalības tādu finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa papildu kapitāla instrumentos, kurās iestādei ir būtisks ieguldījums (atskaitot atbilstošās īsās pozīcijas) (negatīva summa)		
41	Neattiecas		
42	Atbilstīgi otrā līmeņa kapitāla atskaitījumi, kas pārsniedz iestādes otrā līmeņa kapitālu (negatīva summa)		
42.a	Citas pirmā līmeņa papildu kapitāla regulatīvās korekcijas		
43	**Pirmā līmeņa papildu kapitāla kopējās regulatīvās korekcijas**		
44	**Pirmā līmeņa papildu kapitāls**		
45	**Pirmā līmeņa kapitāls (pirmā līmeņa kapitāls = pirmā līmeņa pamata kapitāls + pirmā līmeņa papildu kapitāls)**		
	Otrā līmeņa kapitāls: instrumenti		
46	Kapitāla instrumenti un ar tiem saistītie akciju emisijas uzcenojuma konti		
47	*CRR* 484. panta 5. punktā minēto atbilstīgo posteņu summa un ar tiem saistītie akciju emisijas uzcenojuma konti, uz ko attiecas pakāpeniska izslēgšana no otrā līmeņa kapitāla, kā izklāstīts *CRR* 486. panta 4. punktā		
EU-47.a	*CRR* 494.a panta 2. punktā minēto atbilstīgo posteņu summa, uz ko attiecas pakāpeniska izslēgšana no otrā līmeņa kapitāla		

		a)	b)
		Summas	**Avots, kas balstīts uz atsauces numuriem/burtiem bilancē atbilstoši regulatīvajam konsolidācijas tvērumam**
ES-47.b	*CRR* 494.b) panta 2. punktā minēto atbilstīgo posteņu summa, uz ko attiecas pakāpeniska izslēgšana no otrā līmeņa kapitāla		
48	Meitasuzņēmumu emitēti un trešo personu turēti atbilstīgi pašu kapitāla instrumenti, kas ietverti konsolidētajā otrā līmeņa kapitālā (tostarp mazākuma līdzdalības daļas un pirmā līmeņa papildu kapitāla instrumenti, kas nav iekļauti 5. vai 34. rindā)		
49	tostarp: meitasuzņēmumu emitēti instrumenti, uz kuriem attiecas pakāpeniska izslēgšana		
50	Kredītriska korekcijas		
51	**Otrā līmeņa kapitāls pirms regulatīvajām korekcijām**		
	Otrā līmeņa kapitāls: regulatīvās korekcijas		
52	Iestādes tiešās, netiešās un sintētiskās līdzdalības pašu otrā līmeņa kapitāla instrumentos un subordinētos aizdevumos (negatīva summa)		
53	Tiešās, netiešās un sintētiskās līdzdalības tādu finanšu sektora sabiedrību otrā līmeņa kapitāla instrumentos un subordinētos aizdevumos, kurām ar iestādi ir savstarpējas līdzdalības, kas ir izveidotas, lai mākslīgi palielinātu iestādes pašu kapitālu (negatīva summa)		
54	Tiešās, netiešās un sintētiskās līdzdalības tādu finanšu sektora sabiedrību otrā līmeņa kapitāla instrumentos un subordinētos aizdevumos, kurās iestādei nav būtiska ieguldījuma (summa pārsniedz 10 % slieksni, un ir atskaitītas atbilstošās īsās pozīcijas) (negatīva summa)		
54.a	Neattiecas		
55	Iestādes tiešās, netiešās un sintētiskās līdzdalības tādu finanšu sektora sabiedrību otrā līmeņa kapitāla instrumentos un subordinētos aizdevumos, kurās iestādei ir būtisks ieguldījums (atskaitot atbilstošās īsās pozīcijas) (negatīva summa)		

		a)	b)
		Summas	**Avots, kas balstīts uz atsauces numuriem/burtiem bilancē atbilstoši regulatīvajam konsolidācijas tvērumam**
56	Neattiecas		
EU-56.a	Atbilstoši atbilstīgo saistību atskaitījumi, kas pārsniedz iestādes atbilstīgo saistību posteņus (negatīva summa)		
ES-56.b	Citas otrā līmeņa kapitāla regulatīvās korekcijas		
57	**Otrā līmeņa kapitāla kopējās regulatīvās korekcijas**		
58	**Otrā līmeņa kapitāls**		
59	**Kopējais kapitāls (kopējais kapitāls = pirmā līmeņa kapitāls + otrā līmeņa kapitāls)**		
60	**Kopējā riska darījumu vērtība**		
	Kapitāla rādītāji un prasības, tostarp drošības rezerves		
61	Pirmā līmeņa pamata kapitāls		
62	Pirmā līmeņa kapitāls		
63	Kopējais kapitāls		
64	Iestādes pirmā līmeņa pamata kapitāla vispārējās kapitāla prasības		
65	tostarp: kapitāla saglabāšanas rezervju prasība		
66	tostarp: pretciklisko kapitāla rezervju prasība		
67	tostarp: sistēmiskā riska rezervju prasība		
EU-67.a	tostarp: globālo sistēmiski nozīmīgo iestāžu (G-SNI) vai citu sistēmiski nozīmīgo iestāžu (C-SNI) rezervju prasība		
ES-67.b	tostarp: pašu kapitāla papildu prasības, lai novērstu riskus, kas nav pārmērīgas sviras risks		

		a)	b)
		Summas	**Avots, kas balstīts uz atsauces numuriem/burtiem bilancē atbilstoši regulatīvajam konsolidācijas tvērumam**
68	**Pirmā līmeņa pamata kapitāls (kā procentuāla attiecība pret riska darījumu vērtību), kas pieejams pēc minimālo kapitāla prasību izpildes**		
Valstī noteiktie minimumi (ja atšķiras no Bāzeles III)			
69	Neattiecas		
70	Neattiecas		
71	Neattiecas		
Summas, kas nepārsniedz atskaitījumu sliekšņus (pirms riska svēruma)			
72	Tiešas un netiešas līdzdalības tādu finanšu sektora sabiedrību kapitālā un atbilstīgajās saistībās, kurās iestādei nav būtiska ieguldījuma (summa nepārsniedz 10 % slieksni, un ir atskaitītas atbilstošās īsās pozīcijas)		
73	Iestādes tiešās un netiešās līdzdalības tādu finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa pamata kapitāla instrumentos, kurās iestādei ir būtisks ieguldījums (summa nepārsniedz 17,65 % slieksni, un ir atskaitītas atbilstošās īsās pozīcijas)		
74	Neattiecas		
75	Atliktā nodokļa aktīvi, kuri izriet no laika noviržu izraisītas pagaidu starpības (summa nepārsniedz 17,65 % slieksni, atskaitot attiecīgās nodokļu saistības, ja ir izpildīti *CRR* 38. panta 3. punkta nosacījumi)		
Piemērojamās maksimālās robežvērtības uzkrājumu iekļaušanai otrā līmeņa kapitālā			
76	Kredītriska korekcijas, kas iekļautas otrā līmeņa kapitālā attiecībā uz riska darījumiem, kuriem piemēro standartizēto pieeju (pirms maksimālās robežvērtības piemērošanas)		
77	Maksimālā robežvērtība kredītriska korekciju iekļaušanai otrā līmeņa kapitālā saskaņā ar standartizēto pieeju		

		a)	b)
		Summas	**Avots, kas balstīts uz atsauces numuriem/burtiem bilancē atbilstoši regulatīvajam konsolidācijas tvērumam**
78	Kredītriska korekcijas, kas iekļautas otrā līmeņa kapitālā saistībā ar riska darījumiem, kuriem piemēro uz iekšējiem reitingiem balstīto pieeju (pirms maksimālās robežvērtības piemērošanas)		
79	Maksimālā robežvērtība kredītriska korekciju iekļaušanai otrā līmeņa kapitālā saskaņā ar uz iekšējiem reitingiem balstīto pieeju		
Kapitāla instrumenti, uz kuriem attiecas pakāpeniskas izslēgšanas noteikumi (piemērojami tikai no 2014. gada 1. janvāra līdz 2022. gada 1. janvārim)			
80	Pašreizējā maksimālā robežvērtība attiecībā uz pirmā līmeņa pamata kapitāla instrumentiem, uz kuriem attiecas pakāpeniska izslēgšana		
81	Summa, kas izslēgta no pirmā līmeņa pamata kapitāla maksimālās robežvērtības dēļ (maksimālās robežvērtības pārsniegums pēc dzēšanas un termiņu beigām)		g
82	Pašreizējā maksimālā robežvērtība attiecībā uz pirmā līmeņa papildu kapitāla instrumentiem, uz kuriem attiecas pakāpeniskas izslēgšanas noteikumi		
83	Summa, kas izslēgta no pirmā līmeņa papildu kapitāla maksimālās robežvērtības dēļ (maksimālās robežvērtības pārsniegums pēc dzēšanas un termiņu beigām)		
84	Pašreizējā maksimālā robežvērtība attiecībā uz otrā līmeņa kapitāla instrumentiem, uz kuriem attiecas pakāpeniska izslēgšana		
85	Summa, kas izslēgta no otrā līmeņa kapitāla maksimālās robežvērtības dēļ (maksimālās robežvērtības pārsniegums pēc dzēšanas un termiņu beigām)		

Veidne EU CC2 — Regulējošām prasībām atbilstošā pašu kapitāla saskaņošana ar bilanci revidētajos finanšu pārskatos

Elastīga veidne. Informācija rindās jāatklāj atbilstoši bilancei, kas ietverta iestāžu revidētajos finanšu pārskatos. Ailes jāsaglabā fiksētas, ja vien iestādei nav viens un tas pats grāmatvedības un regulatīvais tvērums, — tādā gadījumā ailes a) un b) apvieno.

		a	b	c
		Bilances, kā tās publicētas finanšu pārskatos	**Atbilstoši regulatīvajam konsolidācijas tvērumam**	**Atsauce**
		Perioda beigās	**Perioda beigās**	
Aktīvi — *Sadalījums pa aktīvu kategorijām atbilstoši bilancei publicētajos finanšu pārskatos*				
1				
2				
3				
xxx	**Kopējie aktīvi**			

		a	b	c
		Bilances, kā tās publicētas finanšu pārskatos	**Atbilstoši regulatīvajam konsolidācijas tvērumam**	**Atsauce**
		Perioda beigās	**Perioda beigās**	
Saistības *— Sadalījums pa saistību kategorijām atbilstoši bilancei publicētajos finanšu pārskatos*				
1				
2				
3				
xxx	**Kopējās saistības**			

		a	b	c
		Bilances, kā tās publicētas finanšu pārskatos	**Atbilstoši regulatīvajam konsolidācijas tvērumam**	**Atsauce**
		Perioda beigās	**Perioda beigās**	
Akcionāru pašu kapitāls				
1				
2				
3				
xxx	**Akcionāru kopējais pašu kapitāls**			

Veidne EU CCA: Regulējošajām prasībām atbilstošā pašu kapitāla instrumentu un atbilstīgo saistību instrumentu galvenās iezīmes

		a
		Kvalitatīva vai kvantitatīva informācija — Brīvs formāts
1	Emitents	
2	Unikālais identifikators (piemēram, *CUSIP, ISIN* vai *Bloomberg* identifikators privātam izvietojumam)	
2.a	Publisks vai privāts izvietojums	
3	Tiesību akts(-i), kas reglamentē instrumentu	
3.a	Noregulējuma iestāžu norakstīšanas un konvertācijas pilnvaru līgumiska atzīšana	
	Regulatīvā procedūra	
4	Pašreizējais režīms, attiecīgā gadījumā ņemot vērā pārejas *CRR* noteikumus	
5	*CRR* noteikumi pēc pārejas posma	
6	Atbilstošs solo/(sub-)konsolidēti/ solo un (sub-)konsolidēti	
7	Instrumenta veids (veidus norāda par katru jurisdikciju)	

		a
		Kvalitatīva vai kvantitatīva informācija — Brīvs formāts
8	Summa, kas atzīta regulējošām prasībām atbilstošā kapitālā vai atbilstīgajās saistībās (valūta miljonos, sākot no pēdējā pārskata sniegšanas dienas)	
9	Instrumenta nominālā summa	
EU-9.a	Emisijas cena	
ES-9.b	Izpirkšanas cena	
10	Uzskaites klasifikācija	
11	Emisijas sākotnējais datums	
12	Beztermiņa vai ar termiņu	
13	Sākotnējā termiņa datums	
14	Emitenta iespēja atsaukt, attiecībā uz kuru jāsaņem iepriekšējs uzraudzības iestāžu apstiprinājums	
15	Atsaukšanas datums pēc izvēles, iespējamie atsaukšanas datumi un dzēšanas summa	
16	Attiecīgā gadījumā vēlāki atsaukšanas datumi	
	Kuponi/dividendes	
17	Fiksētas vai mainīgas dividendes/kuponi	
18	Kupona likme un jebkāds ar to saistīts indekss	
19	Dividenžu bloķēšanas noteikumu esība	
EU-20.a	Ar pilnu rīcības brīvību, ar daļēju rīcības brīvību vai obligāti (laika ziņā)	
EU-20.b	Ar pilnu rīcības brīvību, ar daļēju rīcības brīvību vai obligāti (summas ziņā)	
21	Pieaugošu maksājumu vai citu dzēšanu veicinošu nosacījumu esamība	
22	Nekumulatīvi vai kumulatīvi	
23	Konvertējami vai nekonvertējami	
24	Ja konvertējami, konvertācijas izraisītājmehānisms(-i)	

		a
		Kvalitatīva vai kvantitatīva informācija — Brīvs formāts
25	Ja konvertējami, pilnībā vai daļēji	
26	Ja konvertējami, konvertācijas likme	
27	Ja konvertējami, obligāta vai izvēles konvertācija	
28	Ja konvertējami, norādīt tā instrumenta veidu, kurā konvertē	
29	Ja konvertējami, norādīt tā instrumenta emitentu, kurā instrumentu konvertē	
30	Samazināšanas iezīmes	
31	Ja samazināti, samazināšanas izraisītājmehānisms(-i)	
32	Ja samazināti, pilnībā norakstīti vai daļēji samazināti	
33	Ja samazināti, pastāvīgi vai uz laiku	
34	Ja samazināti uz laiku, atjaunināšanas mehānisms	
34.a	Subordinācijas veids (tikai atbilstīgām saistībām)	
ES-34.b	Instrumenta prioritāte parastajā maksātnespējas procedūrā	
35	Pozīcija subordinācijas hierarhijā likvidācijas gadījumā (norādīt tāda instrumenta veidu, kas hierarhijā ir nākamais virs instrumenta)	
36	Neatbilstīgas pārejas posma iezīmes	
37	Ja jā, norādīt prasībām neatbilstīgās iezīmes	
37.a	Saite uz visiem instrumenta noteikumiem un nosacījumiem (zīmes/norādes)	

([1]) Ieraksta "N/A", ja jautājums nav attiecināms

VIII PIELIKUMS

Norādījumi par pašu kapitāla atklāšanas veidnēm

Veidne EU CC1 — Regulējošām prasībām atbilstošā pašu kapitāla sastāvs.

1. Iestādes atklāj Regulas(ES) 575/2013 (“*CRR*”) 437. panta a), d), e) un f) punktā minēto informāciju, [1] (“*CRR*”) ievērojot šajā pielikumā sniegtos norādījumus, lai aizpildītu šīs īstenošanas regulas VII pielikumā ietverto veidni EU CC1.

2. Veidnes EU CC1 nolūkos regulatīvās korekcijas ietver atskaitījumus no pašu kapitāla un prudenciālos filtrus.

3. Iestādēm ir jāaizpilda šīs veidnes b) aile, lai parādītu katra būtiskā ieguldījuma avotu, kas savstarpēji jāsalīdzina ar atbilstošajām rindām veidnē EU CC2.

4. Iestādes iekļauj veidnei pievienotajā izklāsta daļā aprakstu par visiem ierobežojumiem, ko piemēro pašu kapitāla aprēķināšanai saskaņā ar *CRR*, un instrumentiem, prudenciālajiem filtriem un atskaitījumiem, kuriem šos ierobežojumus piemēro. Tās arī iekļauj vispusīgu skaidrojumu par kapitāla rādītāju aprēķināšanas pamatu, ja minētie kapitāla rādītāji ir aprēķināti, izmantojot pašu kapitāla elementus, kas noteikti citādāk, nekā noteikts *CRR*.

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Rindas numurs	**Paskaidrojums**
1	Kapitāla instrumenti un ar tiem saistītie akciju emisijas uzcenojuma konti Kapitāla instrumenti un ar tiem saistītie akciju emisijas uzcenojuma konti saskaņā ar *CRR* 26. panta 1. punkta a) un b) apakšpunktu un 27., 28., 29. pantu un EBI sarakstu, kas minēts *CRR* 26. panta 3. punktā, un to sadalījums pēc instrumenta veida.
2	Nesadalītā peļņa Nesadalītā peļņa pirms visām regulatīvajām korekcijām saskaņā *CRR* 26. panta 1. punkta c) apakšpunktu (pirms jebkādas starpposma tīrās peļņas vai zaudējumu iekļaušanas)
3	Uzkrātie citi visaptverošie ienākumi (un citas rezerves) Uzkrāto citu visaptverošo ienākumu un citu rezervju summa saskaņā ar *CRR* 26. panta 1. punkta d) un e) apakšpunktu
EU-3a	Rezerves vispārējiem banku riskiem Rezervju vispārējiem banku riskiem summa saskaņā ar *CRR* 26. panta 1. punkta f) apakšpunktu
4	*CRR* 484. panta 3. punktā minēto atbilstīgo posteņu summa un ar tiem saistītie akciju emisijas uzcenojuma konti, uz kuriem attiecas pakāpeniska izslēgšana no pirmā līmeņa pamata kapitāla *CRR* 484. panta 3. punktā minēto atbilstīgo posteņu summa un ar tiem saistītie akciju emisijas uzcenojuma konti, uz kuriem attiecas pakāpeniska izslēgšana no pirmā līmeņa pamata kapitāla, kā aprakstīts *CRR* 486. panta 2. punktā
5	Mazākuma līdzdalības daļas (summa, kas atļauta konsolidētajā pirmā līmeņa pamata kapitālā) Mazākuma līdzdalības daļas (summa, kas atļauta konsolidētajā pirmā līmeņa pamata kapitālā) atbilstoši *CRR* 84. pantam
EU-5 a	Neatkarīgi pārbaudīta starpposma peļņa, atskaitot jebkādas paredzamas maksas vai dividendes Neatkarīgi pārbaudīta starpposma peļņa, atskaitot jebkādas paredzamas maksas vai dividendes saskaņā ar *CRR* 26. panta 2. punktu

[1] Eiropas Parlamenta un Padomes Regula (ES) Nr. 575/2013 (2013. gada 26. jūnijs) par prudenciālajām prasībām attiecībā uz kredītiestādēm un ieguldījumu brokeru sabiedrībām, un ar ko groza Regulu (ES) Nr. 648/2012 (OV L 176, 27.6.2013., 1. lpp.).

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Rindas numurs	**Paskaidrojums**
6	Pirmā līmeņa pamata kapitāls (*CET1*) pirms regulatīvajām korekcijām Šīs veidnes 1.–EU-5. rindā norādīto vērtību summa
7	Papildu vērtības korekcijas (negatīva summa) Papildu vērtības korekcijas saskaņā ar *CRR* 34. un 105. pantu (negatīva summa)
8	Nemateriālie aktīvi (atskaitot attiecīgo nodokļu saistības) (negatīva summa) Nemateriālie aktīvi (atskaitot attiecīgo nodokļu saistības) saskaņā ar *CRR* 36. panta 1. punkta b) apakšpunktu un 37. pantu (negatīva summa)
9	Neattiecas
10	Atliktā nodokļa aktīvi, kuru realizācija ir atkarīga no peļņas gūšanas nākotnē, izņemot tos, kuri izriet no laika noviržu izraisītas pagaidu starpības (atskaitot attiecīgās nodokļu saistības, ja ir izpildīti *CRR* 38. panta 3. punkta nosacījumi) (negatīva summa) Atliktā nodokļa aktīvi, kuru realizācija ir atkarīga no peļņas gūšanas nākotnē, izņemot tos, kuri izriet no laika noviržu izraisītas pagaidu starpības (atskaitot attiecīgās nodokļu saistības, ja ir izpildīti *CRR* 38. panta 3. punkta nosacījumi) saskaņā ar *CRR* 36. panta 1. punkta c) apakšpunktu un 38. pantu (negatīva summa)
11	Patiesās vērtības rezerves, kas saistītas ar peļņu vai zaudējumiem no naudas plūsmas riska ierobežošanas pozīcijām tādiem finanšu instrumentiem, kuri nav novērtēti pēc to patiesās vērtības Patiesās vērtības rezerves, kas saistītas ar peļņu vai zaudējumiem no naudas plūsmas riska ierobežošanas pozīcijām tādiem finanšu instrumentiem, kuri nav novērtēti pēc to patiesās vērtības saskaņā ar *CRR* 33. panta 1. punkta a) apakšpunktu
12	Negatīvās summas, kas izriet no paredzamo zaudējumu summu aprēķina Negatīvās summas, kas izriet no paredzamo zaudējumu summu aprēķina saskaņā ar *CRR* 36. panta 1. punkta d) apakšpunktu un 40. pantu
13	Jebkāds kapitāla palielinājums, kas izriet no vērtspapīrotiem aktīviem (negatīvā summa) Jebkāds kapitāla palielinājums, kas izriet no vērtspapīrotiem aktīviem saskaņā ar *CRR* 32. panta 1. punktu (negatīva summa)
14	Peļņa vai zaudējumi no pēc patiesās vērtības novērtētām saistībām, kuri rodas no izmaiņām pašas iestādes kredītstāvoklī Peļņa vai zaudējumi no pēc patiesās vērtības novērtētām saistībām, kuri rodas no izmaiņām pašas iestādes kredītstāvoklī saskaņā ar *CRR* 33. panta 1. punkta b) apakšpunktu
15	Definētu pabalstu pensiju fondu aktīvi (negatīva summa) Definētu pabalstu pensiju fondu aktīvi saskaņā ar *CRR* 36. panta 1. punkta e) apakšpunktu un 41. pantu (negatīva summa)
16	Iestādes tiešās, netiešās un sintētiskās līdzdalības pašu pirmā līmeņa pamata kapitāla instrumentos (negatīva summa) Iestādes tiešās, netiešās un sintētiskās līdzdalības pašu pirmā līmeņa pamata kapitāla instrumentos, kā aprakstīts *CRR* 36. panta 1. punkta f) apakšpunktā un 42. pantā (negatīva summa)
17	Tiešās, netiešās un sintētiskās līdzdalības tādu finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa pamata kapitāla instrumentos, kurām ar iestādi ir savstarpējas līdzdalības, kas ir izveidotas, lai mākslīgi palielinātu iestādes pašu kapitālu (negatīva summa) Tiešās, netiešās un sintētiskās līdzdalības tādu finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa pamata kapitāla instrumentos, kurām ar iestādi ir savstarpējas līdzdalības, kas ir izveidotas, lai mākslīgi palielinātu iestādes pašu kapitālu, kā aprakstīts *CRR* 36. panta 1. punkta g) apakšpunktā un 44. pantā (negatīva summa)

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Rindas numurs	**Paskaidrojums**
18	Iestādes tiešās, netiešās un sintētiskās līdzdalības tādu finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa pamata kapitāla instrumentos, kurās iestādei nav būtiska ieguldījuma (summa pārsniedz 10 % slieksni, un ir atskaitītas atbilstošās īsās pozīcijas) (negatīva summa) Iestādes tiešās, netiešās un sintētiskās līdzdalības tādu finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa pamata kapitāla instrumentos, kurās iestādei nav būtiska ieguldījuma (summa pārsniedz 10 % slieksni, un ir atskaitītas atbilstošās īsās pozīcijas), kā aprakstīts *CRR* 36. panta 1. punkta h) apakšpunktā un 43., 45., 46. pantā, 49. panta 2. un 3. punktā un 79. pantā (negatīva summa)
19	Iestādes tiešās, netiešās un sintētiskās līdzdalības tādu finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa pamata kapitāla instrumentos, kurās iestādei ir būtisks ieguldījums (summa pārsniedz 10 % slieksni, un ir atskaitītas atbilstošās īsās pozīcijas) (negatīva summa) Iestādes tiešās, netiešās un sintētiskās līdzdalības tādu finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa pamata kapitāla instrumentos, kurās iestādei ir būtisks ieguldījums (summa pārsniedz 10 % slieksni, un ir atskaitītas atbilstošās īsās pozīcijas), kā aprakstīts *CRR* 36. panta 1. punkta i) apakšpunktā, 43., 45., 47. pantā, 48. panta 1. punkta b) apakšpunktā un 49. panta 1.–3. punktā (negatīva summa)
20	Neattiecas
EU-20.a	Riska darījumu vērtība turpmāk minētajiem posteņiem, kas atbilst riska pakāpei 1 250 % apmērā, ja iestāde izvēlas atskaitīšanas alternatīvu Riska darījumu vērtība, kas atbilst riska pakāpei 1 250 % apmērā, ja iestāde izvēlas atskaitīšanas alternatīvu, kā aprakstīts *CRR* 36. panta 1. punkta k) apakšpunktā
EU-20.b	tostarp: būtiskas līdzdalības ārpus finanšu sektora (negatīva summa) No summas, kas atklāta EU-20.a rindā, — summa, kas attiecas uz būtiskām līdzdalībām ārpus finanšu sektora saskaņā ar *CRR* 36. panta 1. punkta k) apakšpunkta i) punktu un 89.–91. pantu (negatīva summa)
EU-20.c	tostarp: vērtspapīrošanas pozīcijas (negatīva summa) No summas, kas atklāta šīs veidnes EU-20.a rindā, — summa, kas attiecas uz vērtspapīrošanas pozīcijām saskaņā ar *CRR* 36. panta 1. punkta k) apakšpunkta ii) punktu, 243. panta 1. punkta b) apakšpunktu, 244. panta 1. punkta b) apakšpunktu un 258. pantu (negatīva summa)
EU-20.d	tostarp: neapmaksātas piegādes (negatīva summa) No summas, kas atklāta šīs veidnes EU-20.a rindā, — summa, kas attiecas uz neapmaksātām piegādēm saskaņā ar *CRR* 36. panta 1. punkta k) apakšpunkta iii) punktu un 379. panta 3. punktu (negatīva summa)
21	Atliktā nodokļa aktīvi, kuri izriet no laika noviržu izraisītas pagaidu starpības (summa pārsniedz 10 % slieksni, atskaitot attiecīgās nodokļu saistības, ja ir izpildīti *CRR* 38. panta 3. punkta nosacījumi) (negatīva summa) Atliktā nodokļa aktīvi, kuri izriet no laika noviržu izraisītas pagaidu starpības (summa pārsniedz 10 % slieksni, atskaitot attiecīgās nodokļu saistības, ja ir izpildīti *CRR* 38. panta 3. punkta nosacījumi), kā aprakstīts *CRR* 36. panta 1. punkta c) apakšpunktā, 38. pantā un 48. panta 1. punkta a) apakšpunktā (negatīva summa)
22	Summa, kas pārsniedz 17,65 % slieksni (negatīva summa) Summa, kas pārsniedz 17,65 % slieksni saskaņā ar *CRR* 48. panta 1. punktu (negatīva summa)

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Rindas numurs	**Paskaidrojums**
23	tostarp: iestādes tiešās, netiešās un sintētiskās līdzdalības tādu finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa pamata kapitāla instrumentos, kurās iestādei ir būtisks ieguldījums No summas, kas atklāta šīs veidnes 22. rindā, — iestādes tiešās, netiešās un sintētiskās līdzdalības summa tādu finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa pamata kapitāla instrumentos, kurās iestādei ir būtisks ieguldījums, kā aprakstīts *CRR* 36. panta 1. punkta i) apakšpunktā un 48. panta 1. punkta b) apakšpunktā
24	Neattiecas
25	tostarp: atliktā nodokļa aktīvi, kuri izriet no laika noviržu izraisītas pagaidu starpības No summas, kas atklāta šīs veidnes 22. rindā, — to atliktā nodokļa aktīvu summa, kuri izriet no laika noviržu izraisītas pagaidu starpības, kā aprakstīts *CRR* 36. panta 1. punkta c) apakšpunktā, 38. pantā un 48. panta 1. punkta a) apakšpunktā
EU-25.a	Kārtējā finanšu gada zaudējumi (negatīva summa) Kārtējā finanšu gada zaudējumi saskaņā ar *CRR* 36. panta 1. punkta a) apakšpunktu (negatīva summa)
EU-25.b	Paredzami nodokļi saistībā ar pirmā līmeņa pamata kapitāla posteņiem, izņemot gadījumu, ja iestāde atbilstīgi pielāgo pirmā līmeņa pamata kapitāla posteņu apmēru, ciktāl šādi nodokļi samazina apmēru, kādā šos posteņus var izmantot, lai segtu riskus vai zaudējumus (negatīva summa) Paredzamu nodokļu summa saistībā ar pirmā līmeņa pamata kapitāla posteņiem, kuri ir paredzami aprēķināšanas laikā, izņemot gadījumu, ja iestāde atbilstīgi pielāgo pirmā līmeņa pamata kapitāla posteņu apmēru, ciktāl šādi nodokļi samazina apmēru, kādā šos posteņus var izmantot, lai segtu riskus vai zaudējumus, saskaņā ar *CRR* 36. panta 1. punkta l) apakšpunktu (negatīva summa)
26	Neattiecas
27	Atbilstoši pirmā līmeņa papildu kapitāla atskaitījumi, kas pārsniedz iestādes pirmā līmeņa papildu kapitāla posteņus (negatīva summa) Atbilstīgi pirmā līmeņa papildu kapitāla atskaitījumi, kas pārsniedz iestādes pirmā līmeņa papildu kapitāla pozīcijas, kā aprakstīts *CRR* 36. panta 1. punkta j) apakšpunktā (negatīva summa)
EU-27.a	Citas regulatīvas korekcijas Šajā rindā iestādes atklāj visas piemērojamās regulatīvās korekcijas, kas paziņotas kā daļa no uzraudzības pārskatiem un nav iekļautas nevienā citā šīs veidnes rindā, attiecīgā gadījumā ieskaitot 9. SFPS pārejas noteikumu summu, līdz pārejas perioda beigām
28	Pirmā līmeņa pamata kapitāla kopējās regulatīvās korekcijas Jāaprēķina kā šīs veidnes 7.–EU-20.a, 21., 22. un EU-25.a–EU-27.a rindā norādīto vērtību summa
29	Pirmā līmeņa pamata kapitāls (*CET1*) Jāaprēķina kā šīs veidnes 6. rinda, atskaitot 28. rindu
30	Kapitāla instrumenti un ar tiem saistītie akciju emisijas uzcenojuma konti Kapitāla instrumenti un ar tiem saistītie akciju emisijas uzcenojuma konti atbilstoši *CRR* 51. un 52. pantam
31	tostarp: ko klasificē kā pašu kapitālu saskaņā ar piemērojamiem grāmatvedības standartiem Šīs veidnes 30. rindā norādītā summa, ko klasificē kā pašu kapitālu saskaņā ar piemērojamiem grāmatvedības standartiem

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Rindas numurs	**Paskaidrojums**
32	tostarp: ko klasificē kā saistības saskaņā ar piemērojamiem grāmatvedības standartiem Šīs veidnes 30. rindā norādītā summa, ko uzskata par saistībām saskaņā ar piemērojamiem grāmatvedības standartiem
33	*CRR* 484. panta 4. punktā minēto atbilstīgo posteņu summa un ar tiem saistītie akciju emisijas uzcenojuma konti, uz ko attiecas pakāpeniska izslēgšana no pirmā līmeņa papildu kapitāla *CRR* 484. panta 4. punktā minēto atbilstīgo posteņu summa un ar tiem saistītie akciju emisijas uzcenojuma konti, uz kuriem attiecas pakāpeniska izslēgšana no pirmā līmeņa papildu kapitāla, kā aprakstīts *CRR* 486. panta 3. punktā
EU-33.a	*CRR* 494.a panta 1. punktā minēto atbilstīgo posteņu summa, uz ko attiecas pakāpeniska izslēgšana no pirmā līmeņa papildu kapitāla
EU-33.b	*CRR* 494.b panta 1. punktā minēto atbilstīgo posteņu summa, uz ko attiecas pakāpeniska izslēgšana no pirmā līmeņa papildu kapitāla
34	Meitasuzņēmumu emitēts un trešo personu turēts atbilstīgs pirmā līmeņa kapitāls, kas ietverts konsolidētajā pirmā līmeņa papildu kapitālā (tostarp mazākuma līdzdalības daļas, kas nav iekļautas 5. rindā) Meitasuzņēmumu emitēts un trešo personu turēts atbilstīgs pirmā līmeņa kapitāls, kas ietverts konsolidētajā pirmā līmeņa papildu kapitālā (tostarp mazākuma līdzdalības daļas, kas nav iekļautas 5. rindā), kā aprakstīts *CRR* 85. un 86. pantā
35	tostarp: meitasuzņēmumu emitēti instrumenti, uz kuriem attiecas pakāpeniska izslēgšana Šīs veidnes 34. rindā norādītā summa, kas saistīta ar meitasuzņēmumu emitētiem instrumentiem, uz kuriem attiecas pakāpeniska izslēgšana, kā aprakstīts *CRR* 486. panta 3. punktā
36	Pirmā līmeņa papildu kapitāls pirms regulatīvajām korekcijām Šīs veidnes 30., 33., EU-33.a, EU-33.b un 34. rindā norādīto vērtību summa
37	Iestādes tiešās, netiešās un sintētiskās līdzdalības pašu pirmā līmeņa papildu kapitāla instrumentos (negatīva summa) Iestādes tiešās, netiešās un sintētiskās līdzdalības pašu pirmā līmeņa papildu kapitāla instrumentos, kā aprakstīts *CRR* 52. panta 1. punkta b) apakšpunktā, 56. panta a) punktā un 57. pantā (negatīva summa)
38	Tiešās, netiešās un sintētiskās līdzdalības tādu finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa papildu kapitāla instrumentos, kurām ar iestādi ir savstarpējas līdzdalības, kas ir izveidotas, lai mākslīgi palielinātu iestādes pašu kapitālu (negatīva summa) Tiešās, netiešās un sintētiskās līdzdalības tādu finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa papildu kapitāla instrumentos, kurām ar iestādi ir savstarpējas līdzdalības, kas ir izveidotas, lai mākslīgi palielinātu iestādes pašu kapitālu, kā aprakstīts *CRR* 56. panta b) punktā un 58. pantā (negatīva summa)
39	Tiešās, netiešās un sintētiskās līdzdalības tādu finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa papildu kapitāla instrumentos, kurās iestādei nav būtiska ieguldījuma (summa pārsniedz 10 % slieksni, un ir atskaitītas atbilstošās īsās pozīcijas) (negatīva summa) Tiešās, netiešās un sintētiskās līdzdalības tādu finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa papildu kapitāla instrumentos, kurās iestādei nav būtiska ieguldījuma (summa pārsniedz 10 % slieksni, un ir atskaitītas atbilstošās īsās pozīcijas), kā aprakstīts *CRR* 56. panta c) punktā un 59., 60. un 79. pantā (negatīva summa)

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Rindas numurs	**Paskaidrojums**
40	Iestādes tiešās, netiešās un sintētiskās līdzdalības tādu finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa papildu kapitāla instrumentos, kurās iestādei ir būtisks ieguldījums (atskaitot atbilstošās īsās pozīcijas) (negatīva summa) Iestādes tiešās, netiešās un sintētiskās līdzdalības tādu finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa papildu kapitāla instrumentos, kurās iestādei ir būtisks ieguldījums (atskaitot atbilstošās īsās pozīcijas), kā aprakstīts *CRR* 56. panta d) punktā un 59. un 79. pantā (negatīva summa)
41	Neattiecas
42	Atbilstoši otrā līmeņa kapitāla atskaitījumi, kas pārsniedz iestādes otrā līmeņa kapitāla posteņus (negatīva summa) Atbilstoši otrā līmeņa kapitāla atskaitījumi, kas pārsniedz iestādes otrā līmeņa kapitāla posteņus, kā aprakstīts *CRR* 56. panta e) punktā (negatīva summa)
EU-42.a	Citas pirmā līmeņa papildu kapitāla regulatīvās korekcijas Šajā rindā iestādes atklāj visas piemērojamās regulatīvās korekcijas, kas paziņotas kā daļa no uzraudzības pārskatiem un nav iekļautas nevienā citā šīs veidnes rindā
43	Pirmā līmeņa papildu kapitāla kopējās regulatīvās korekcijas Šīs veidnes 37.–EU-42.a rindā norādīto vērtību summa
44	Pirmā līmeņa papildu kapitāls Pirmā līmeņa papildu kapitāls, kas jāaprēķina, no šīs veidnes 36. rindas atņemot 43. rindu.
45	Pirmā līmeņa kapitāls (pirmā līmeņa kapitāls = pirmā līmeņa pamata kapitāls + pirmā līmeņa papildu kapitāls) Pirmā līmeņa kapitāls, kas jāaprēķina, saskaitot šīs veidnes 29. un 44. rindu.
46	Kapitāla instrumenti un ar tiem saistītie akciju emisijas uzcenojuma konti Kapitāla instrumenti un ar tiem saistītie akciju emisijas uzcenojuma konti, kā aprakstīts *CRR* 62. un 63. pantā
47	*CRR* 484. panta 5. punktā minēto atbilstīgo posteņu summa un ar tiem saistītie akciju emisijas uzcenojuma konti, uz ko attiecas pakāpeniska izslēgšana no otrā līmeņa kapitāla, kā aprakstīts *CRR* 486. panta 4. punktā
EU-47.a	*CRR* 494.a panta 2. punktā minēto atbilstīgo posteņu summa, uz ko attiecas pakāpeniska izslēgšana no otrā līmeņa kapitāla
EU-47.b	*CRR* 494.b panta 2. punktā minēto atbilstīgo posteņu summa, uz ko attiecas pakāpeniska izslēgšana no otrā līmeņa kapitāla
48	Meitasuzņēmumu emitēti un trešo personu turēti atbilstīgi pašu kapitāla instrumenti, kas ietverti konsolidētajā otrā līmeņa kapitālā (tostarp mazākuma līdzdalības daļas un pirmā līmeņa papildu kapitāla instrumenti, kas nav iekļauti 5. vai 34. rindā) Meitasuzņēmumu emitēti un trešo personu turēti atbilstīgi pašu kapitāla instrumenti, kas ietverti konsolidētajā otrā līmeņa kapitālā (tostarp mazākuma līdzdalības daļas un pirmā līmeņa papildu kapitāla instrumenti, kas nav iekļauti šīs veidnes 5. vai 34. rindā), kā aprakstīts *CRR* 87. un 88. pantā
49	tostarp: meitasuzņēmumu emitēti instrumenti, uz kuriem attiecas pakāpeniska izslēgšana No 48. rindā norādītās summas — summa, kas saistīta ar meitasuzņēmumu emitētiem instrumentiem, uz kuriem attiecas pakāpeniska izslēgšana, kā aprakstīts *CRR* 486. panta 4. punktā

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Rindas numurs	**Paskaidrojums**
50	Kredītriska korekcijas Kredītriska korekcijas saskaņā ar *CRR* 62. panta c) un d) punktu
51	Otrā līmeņa kapitāls pirms regulatīvajām korekcijām Šīs veidnes 46.–48. un 50. rindā norādīto vērtību summa
52	Iestādes tiešās, netiešās un sintētiskās līdzdalības pašu otrā līmeņa kapitāla instrumentos un subordinētos aizdevumos (negatīva summa) Iestādes tiešās, netiešās un sintētiskās līdzdalības pašu otrā līmeņa kapitāla instrumentos un subordinētos aizdevumos, kā aprakstīts *CRR* 63. panta b) punkta i) apakšpunktā, 66. panta a) punktā un 67. pantā (negatīva summa)
53	Tiešās, netiešās un sintētiskās līdzdalības tādu finanšu sektora sabiedrību otrā līmeņa kapitāla instrumentos un subordinētos aizdevumos, kurām ar iestādi ir savstarpējas līdzdalības, kas ir izveidotas, lai mākslīgi palielinātu iestādes pašu kapitālu (negatīva summa) Tiešās, netiešās un sintētiskās līdzdalības tādu finanšu sektora sabiedrību otrā līmeņa kapitāla instrumentos un subordinētos aizdevumos, kurām ar iestādi ir savstarpējas līdzdalības, kas ir izveidotas, lai mākslīgi palielinātu iestādes pašu kapitālu, kā aprakstīts *CRR* 66. panta b) punktā un 68. pantā (negatīva summa)
54	Tiešās, netiešās un sintētiskās līdzdalības tādu finanšu sektora sabiedrību otrā līmeņa kapitāla instrumentos un subordinētos aizdevumos, kurās iestādei nav būtiska ieguldījuma (summa pārsniedz 10 % slieksni, un ir atskaitītas atbilstošās īsās pozīcijas) (negatīva summa) Tiešās, netiešās un sintētiskās līdzdalības tādu finanšu sektora sabiedrību otrā līmeņa kapitāla instrumentos un subordinētos aizdevumos, kurās iestādei nav būtiska ieguldījuma (summa pārsniedz 10 % slieksni, un ir atskaitītas atbilstošās īsās pozīcijas), kā aprakstīts *CRR* 66. panta c) punktā un 69., 70. un 79. pantā (negatīva summa)
54.a	Neattiecas
55	Iestādes tiešās, netiešās un sintētiskās līdzdalības tādu finanšu sektora sabiedrību otrā līmeņa kapitāla instrumentos un subordinētos aizdevumos, kurās iestādei ir būtisks ieguldījums (atskaitot atbilstošās īsās pozīcijas) (negatīva summa) Iestādes tiešās, netiešās un sintētiskās līdzdalības tādu finanšu sektora sabiedrību otrā līmeņa kapitāla instrumentos un subordinētos aizdevumos, kurās iestādei ir būtisks ieguldījums (atskaitot atbilstošās īsās pozīcijas) saskaņā ar *CRR* 66. panta d) punktu un 69. un 79. pantu (negatīva summa)
56	Neattiecas
EU-56.a	Atbilstoši atbilstīgo saistību atskaitījumi, kas pārsniedz iestādes atbilstīgo saistību posteņus (negatīva summa) Atbilstoši atbilstīgo saistību atskaitījumi, kas pārsniedz iestādes atbilstīgo saistību posteņus saskaņā ar *CRR* 66. panta e) punktu (negatīva summa)
EU-56.b	Citas otrā līmeņa kapitāla regulatīvās korekcijas Šajā rindā iestādes atklāj visas piemērojamās regulatīvās korekcijas, kas paziņotas kā daļa no uzraudzības pārskatiem un nav iekļautas nevienā citā šīs veidnes rindā.

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Rindas numurs	**Paskaidrojums**
57	Otrā līmeņa kapitāla kopējās regulatīvās korekcijas Šīs veidnes 52.–EU-56.b rindā norādīto vērtību summa
58	Otrā līmeņa kapitāls Otrā līmeņa kapitāls, kas jāaprēķina, no šīs veidnes 51. rindas atņemot 57. rindu
59	Kopējais kapitāls (kopējais kapitāls = pirmā līmeņa kapitāls + otrā līmeņa kapitāls) Kopējais kapitāls, kas jāaprēķina, saskaitot šīs veidnes 45. un 58. rindu
60	Kopējā riska darījumu vērtība Grupas kopējā riska darījumu vērtība
61	Pirmā līmeņa pamata kapitāls Pirmā līmeņa pamata kapitāls (izteikts procentos no kopējās riska darījumu vērtības), kas jāaprēķina, šīs veidnes 29. rindu dalot ar 60. rindu (izteiktu procentos), saskaņā ar *CRR* 92. panta 2. punkta a) apakšpunktu
62	Pirmā līmeņa kapitāls Pirmā līmeņa kapitāls (izteikts procentos no kopējās riska darījumu vērtības), kas jāaprēķina, šīs veidnes 45. rindu dalot ar 60. rindu (izteiktu procentos), saskaņā ar *CRR* 92. panta 2. punkta b) apakšpunktu
63	Kopējais kapitāls Kopējais kapitāls (izteikts procentos no kopējās riska darījumu vērtības), kas jāaprēķina, šīs veidnes 59. rindu dalot ar 60. rindu (izteiktu procentos), saskaņā ar *CRR* 92. panta 2. punkta c) apakšpunktu
64	Iestādes pirmā līmeņa pamata kapitāla vispārējās kapitāla prasības Iestādes pirmā līmeņa pamata kapitāla vispārējās kapitāla prasības aprēķina kā pirmā līmeņa pamata kapitāla prasības saskaņā ar *CRR* 92. panta 1. punkta a) apakšpunktu, pieskaitot pirmā līmeņa pamata kapitāla papildu prasības, kas iestādēm jātur saskaņā ar Direktīvas (ES) 2013/36 ("CRD") 104. panta 1. punkta a) apakšpunktu, un pieskaitot apvienoto rezervju prasību saskaņā ar *CRD* 128. panta 6. punktu, izsakot procentos no riska darījumu vērtības. Jāaprēķina kā 4,5 %, pieskaitot 2. pīlāra papildu prasības, kas iestādēm jātur saskaņā ar *CRD* 104. panta 1. punkta a) apakšpunktu, un pieskaitot apvienoto rezervju prasību saskaņā ar *CRD* 128., 129., 130., 131. un 133. pantu. Šajā rindā norāda pirmā līmeņa pamata kapitāla rādītāju, kas ir būtisks, novērtējot ierobežojumus attiecībā uz sadali.
65	tostarp: kapitāla saglabāšanas rezervju prasība Šīs veidnes 64. rindā norādītā summa (izteikta procentos no kopējās riska darījumu vērtības), kas saistīta ar kapitāla saglabāšanas rezervju prasību saskaņā ar *CRD* 129. pantu
66	tostarp: pretciklisko kapitāla rezervju prasība Šīs veidnes 64. rindā norādītā summa (izteikta procentos no kopējās riska darījumu vērtības), kas saistīta pretciklisko rezervju prasību saskaņā ar *CRD* 130. pantu
67	tostarp: sistēmiskā riska rezervju prasība Šīs veidnes 64. rindā norādītā summa (izteikta procentos no kopējās riska darījumu vērtības), kas saistīta sistēmiskā riska rezervju prasību saskaņā ar *CRD* 133. pantu

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Rindas numurs	**Paskaidrojums**
EU-67.a	tostarp: globālo sistēmiski nozīmīgo iestāžu (G-SNI) vai citu sistēmiski nozīmīgo iestāžu (C-SNI) rezervju prasība Šīs veidnes 64. rindā norādītā summa (izteikta procentos no kopējās riska darījumu vērtības), kas saistīta ar G-SNI vai C-SNI rezervju prasību saskaņā ar *CRD* 131. pantu
EU-67.b	tostarp: pašu kapitāla papildu prasības, lai novērstu riskus, kas nav pārmērīgas sviras risks Šīs veidnes 64. rindā norādītā summa (izteikta procentos no kopējās riska darījumu vērtības), kas saistīta ar pašu kapitāla papildu prasībām, kuras izriet no uzraudzības pārskatīšanas procesa un kuras jāizpilda ar pirmā līmeņa pamata kapitālu, kā minēts Direktīvas 2013/36/ES 104. panta 1. punkta a) apakšpunktā
68	Pirmā līmeņa pamata kapitāls (kā procentuāla attiecība pret riska darījumu vērtību), kas pieejams pēc minimālo kapitāla prasību izpildes Jāaprēķina, no 61. rindas atņemot 4,5 (procentpunkti), atņemot EU-67.b rindu un atņemot pirmā līmeņa pamata kapitālu, ko iestāde izmantojusi, lai izpildītu savas pirmā līmeņa un otrā līmeņa papildu kapitāla prasības.
69	Neattiecas
70	Neattiecas
71	Neattiecas
72	Tiešās un netiešās līdzdalības tādu finanšu sektora sabiedrību pašu kapitālā un atbilstīgajās saistībās, kurās iestādei nav būtiska ieguldījuma (summa nepārsniedz 10 % slieksni, un ir atskaitītas atbilstošās īsās pozīcijas) Tiešās un netiešās līdzdalības tādu finanšu sektora sabiedrību pašu kapitālā un atbilstīgajās saistībās, kurās iestādei nav būtiska ieguldījuma (summa nepārsniedz 10 % slieksni, un ir atskaitītas atbilstošās īsās pozīcijas) saskaņā ar *CRR* 36. panta 1. punkta h) apakšpunktu un 45., 46. pantu, 56. panta c) punktu, 59., 60. pantu, 66. panta c) punktu, 69., 70. un 72.i pantu
73	Iestādes tiešās un netiešās līdzdalības tādu finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa pamata kapitāla instrumentos, kurās iestādei ir būtisks ieguldījums (summa nepārsniedz 17,65 % slieksni, un ir atskaitītas atbilstošās īsās pozīcijas) Iestādes tiešās un netiešās līdzdalības tādu finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa pamata kapitāla instrumentos, kurās iestādei ir būtisks ieguldījums (summa nepārsniedz 17,65 % slieksni, un ir atskaitītas atbilstošās īsās pozīcijas) saskaņā ar *CRR* 36. panta 1. punkta i) apakšpunktu, 43., 45., 47. pantu, 48. panta 1. punkta b) apakšpunktu un 49. panta 1.–3. punktu (šādu ieguldījumu kopējā summa, kas nav atklāta šīs veidnes 19. un 23. rindā)
74	Neattiecas
75	Atliktā nodokļa aktīvi, kas izriet no laika noviržu izraisītas pagaidu starpības (summa nepārsniedz 17,65 % slieksni, atskaitot attiecīgās nodokļu saistības, ja ir izpildīti *CRR* 38. panta 3. punkta nosacījumi) Atliktā nodokļa aktīvi, kas izriet no laika noviržu izraisītas pagaidu starpības (summa nepārsniedz 17,65 % slieksni saskaņā ar *CRR* 48. panta 2. punkta b) apakšpunktu, atskaitot attiecīgās nodokļu saistības, ja ir izpildīti *CRR* 38. panta 3. punkta nosacījumi) saskaņā ar *CRR* 36. panta 1. punkta c) apakšpunktu un 38. un 48. pantu (šādu atliktā nodokļa aktīvu kopējā summa, kas nav atklāta šīs veidnes 21. un 25. rindā)

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Rindas numurs	**Paskaidrojums**
76	Kredītriska korekcijas, kas iekļautas otrā līmeņa kapitālā attiecībā uz riska darījumiem, kuriem piemēro standartizēto pieeju (pirms maksimālās robežvērtības piemērošanas) Kredītriska korekcijas, kas iekļautas otrā līmeņa kapitālā attiecībā uz riska darījumiem, kuriem piemēro standartizēto pieeju saskaņā ar *CRR* 62. panta c) punktu
77	Maksimālā robežvērtība kredītriska korekciju iekļaušanai otrā līmeņa kapitālā saskaņā ar standartizēto pieeju Maksimālā robežvērtība kredītriska korekciju iekļaušanai otrā līmeņa kapitālā saskaņā ar standartizēto pieeju saskaņā ar *CRR* 62. panta c) punktu
78	Kredītriska korekcijas, kas iekļautas otrā līmeņa kapitālā saistībā ar riska darījumiem, kuriem piemēro uz iekšējiem reitingiem balstīto pieeju (pirms maksimālās robežvērtības piemērošanas) Kredītriska korekcijas, kas iekļautas otrā līmeņa kapitālā saistībā ar riska darījumiem, kuriem piemēro uz iekšējiem reitingiem balstīto pieeju saskaņā ar *CRR* 62. panta d) punktu
79	Maksimālā robežvērtība kredītriska korekciju iekļaušanai otrā līmeņa kapitālā saskaņā ar uz iekšējiem reitingiem balstīto pieeju Maksimālā robežvērtība kredītriska korekciju iekļaušanai otrā līmeņa kapitālā saskaņā ar uz iekšējiem reitingiem balstīto pieeju saskaņā ar *CRR* 62. panta d) punktu
80	Pašreizējā maksimālā robežvērtība attiecībā uz pirmā līmeņa pamata kapitāla instrumentiem, uz kuriem attiecas pakāpeniska izslēgšana Pašreizējā maksimālā robežvērtība attiecībā uz pirmā līmeņa pamata kapitāla instrumentiem, uz kuriem attiecas pakāpeniska izslēgšana saskaņā ar *CRR* 484. panta 3. punktu un 486. panta 2. un 5. punktu
81	Summa, kas izslēgta no pirmā līmeņa pamata kapitāla maksimālās robežvērtības dēļ (maksimālās robežvērtības pārsniegums pēc dzēšanas un termiņu beigām) Summa, kas izslēgta no pirmā līmeņa pamata kapitāla maksimālās robežvērtības dēļ (maksimālās robežvērtības pārsniegums pēc dzēšanas un termiņu beigām) saskaņā ar *CRR* 484. panta 3. punktu un 486. panta 2. un 5. punktu
82	Pašreizējā maksimālā robežvērtība attiecībā uz pirmā līmeņa papildu kapitāla instrumentiem, uz kuriem attiecas pakāpeniska izslēgšana Pašreizējā maksimālā robežvērtība attiecībā uz pirmā līmeņa papildu kapitāla instrumentiem, uz kuriem attiecas pakāpeniska izslēgšana saskaņā ar *CRR* 484. panta 4. punktu un 486. panta 3. un 5. punktu
83	Summa, kas izslēgta no pirmā līmeņa papildu kapitāla maksimālās robežvērtības dēļ (maksimālās robežvērtības pārsniegums pēc dzēšanas un termiņu beigām) Summa, kas izslēgta no pirmā līmeņa papildu kapitāla maksimālās robežvērtības dēļ (maksimālās robežvērtības pārsniegums pēc dzēšanas un termiņu beigām) saskaņā ar *CRR* 484. panta 4. punktu un 486. panta 3. un 5. punktu
84	Pašreizējā maksimālā robežvērtība attiecībā uz otrā līmeņa kapitāla instrumentiem, uz kuriem attiecas pakāpeniska izslēgšana Pašreizējā maksimālā robežvērtība attiecībā uz otrā līmeņa kapitāla instrumentiem, uz kuriem attiecas pakāpeniska izslēgšana saskaņā ar *CRR* 484. panta 5. punktu un 486. panta 4. un 5. punktu
85	Summa, kas izslēgta no otrā līmeņa kapitāla maksimālās robežvērtības dēļ (maksimālās robežvērtības pārsniegums pēc dzēšanas un termiņu beigām) Summa, kas izslēgta no otrā līmeņa kapitāla maksimālās robežvērtības dēļ (maksimālās robežvērtības pārsniegums pēc dzēšanas un termiņiem) saskaņā ar *CRR* 484. panta 5. punktu un 486. panta 4. un 5. punktu

Veidne EU CC2 — Regulējošām prasībām atbilstošā pašu kapitāla saskaņošana ar bilanci revidētajos finanšu pārskatos.

5. Iestādes atklāj *CRR* 437. panta a) punktā minēto informāciju, ievērojot šajā pielikumā sniegtos norādījumus, lai aizpildītu šīs īstenošanas regulas VII pielikumā ietverto veidni EU CC2.

6. Iestādes atklāj bilanci, kas ietverta to publicētajos finanšu pārskatos. Finanšu pārskati ir revidētie finanšu pārskati, kuros atklāta informācija par laikposmu līdz gada beigām.

7. Veidnes rindas ir elastīgas, un iestādes informāciju tajās atklāj atbilstoši saviem finanšu pārskatiem. Revidēto finanšu pārskatu pašu kapitāla posteņos iekļauj visus posteņus, kas ir pašu kapitāla komponenti vai ko atskaita no regulējošām prasībām atbilstošā pašu kapitāla, tostarp kapitāla vērtspapīrus, saistības, piemēram, parāda saistības, vai citas bilances pozīcijas, kas ietekmē regulējošajām prasībām atbilstošo pašu kapitālu, piemēram, nemateriālie aktīvi, nemateriālā vērtība, atliktā nodokļa aktīvi. Iestādes pēc vajadzības paplašina bilances pašu kapitāla posteņus, lai nodrošinātu, ka visi komponenti, kas iekļauti pašu kapitāla atklāšanas veidnes (veidne EU CC1) sastāvā, tiek norādīti atsevišķi. Iestādes paplašina bilances elementus tikai tādā granularitātes līmenī, kāds vajadzīgs, lai iegūtu komponentus, kuri vajadzīgi veidnei EU CC1. Informācijas atklāšana ir proporcionāla iestādes bilances sarežģītībai.

8. Ailes ir fiksētas, un informāciju tajās atklāj šādi:

   a. a aile. Iestādes iekļauj skaitļus, kas paziņoti to bilancē, kura iekļauta to publicētajos finanšu pārskatos saskaņā ar grāmatvedības konsolidācijas tvērumu;

   b. b aile. Iestādes atklāj skaitļus, kas atbilst prudenciālās konsolidācijas tvērumam;

   c. c aile. Iestādes atklāj mijnorādi starp pašu kapitāla posteni veidnē EU CC2 un attiecīgajiem posteņiem pašu kapitāla informācijas atklāšanas veidnē EU CC1. Atsauce veidnes EU CC2 c ailē būs saistīta ar atsauci, kas ietverta veidnes EU CC1 b ailē.

9. Šādos gadījumos, kad iestāžu grāmatvedības konsolidācijas tvērums un prudenciālās konsolidācijas tvērums ir vienādi, šīs veidnes a) un b) aili apvieno, un šo faktu skaidri norāda:

   d. ja iestādes konsolidēti vai subkonsolidēti pilda *CRR* astotajā daļā noteiktās saistības, bet konsolidācijas tvērums vai konsolidācijas metode, ko izmanto finanšu pārskatos iekļautajā bilancē, ir identiska ar konsolidācijas tvērumu vai konsolidācijas metodi, kas definēta saskaņā ar *CRR* pirmās daļas II sadaļas 2. nodaļu, un iestādes skaidri norāda, ka starp attiecīgajiem tvērumiem un konsolidācijas metodēm nav atšķirību;

   e. ja iestādes individuāli pilda *CRR* astotajā daļā noteiktās saistības.

Tabula EU-CCA — Regulējošajām prasībām atbilstošā pašu kapitāla instrumentu un atbilstīgo saistību instrumentu galvenās iezīmes

10. Iestādes atklāj *CRR* 437. panta b) un c) punktā minēto informāciju, ievērojot šajā pielikumā sniegtos norādījumus, lai aizpildītu šīs īstenošanas regulas VII pielikumā ietverto tabulu EU-CCA.

11. Iestādes aizpilda tabulu EU-CCA attiecībā uz šādām kategorijām: pirmā līmeņa pamata kapitāla instrumenti, pirmā līmeņa papildu kapitāla instrumenti, otrā līmeņa kapitāla instrumenti un — *CRR* 72.b panta nozīmē — atbilstīgo saistību instrumenti.

12. Tabulās ir ietvertas atsevišķas ailes ar katra regulējošajām prasībām atbilstošā kapitāla instrumenta un atbilstīgo saistību instrumenta iezīmēm. Ja vienas kategorijas dažādiem kapitāla instrumentiem ir identiskas iezīmes, iestādes var aizpildīt tikai vienu sleju, atspoguļojot šīs identiskās iezīmes un uzrādot emisijas, uz kurām identiskās iezīmes attiecas. Atklājot informāciju ailēs par šiem instrumentiem, iestādes tos sagrupē trīs sadaļās (tabulā horizontāli), lai norādītu, vai tie ir paredzēti, lai izpildītu i) tikai pašu kapitāla (bet ne atbilstīgo saistību) prasības, ii) pašu kapitāla, gan atbilstīgo saistību prasības, vai iii) tikai atbilstīgo saistību (bet ne pašu kapitāla) prasības.

13. Attiecībā uz atbilstīgo saistību instrumentiem, kas nav pakārtoti izslēgtajām saistībām, iestādes atklāj informāciju tikai par vērtspapīriem, kas ir aizstājami, apgrozāmi finanšu instrumenti, izslēdzot aizdevumus un noguldījumus.

Norādījumi regulējošām prasībām atbilstošā pašu kapitāla un atbilstīgo saistību instrumentu galveno iezīmju tabulas aizpildīšanai	
Rindas numurs	**Paskaidrojums**
1	Emitents Iestādes identificē emitenta juridisko nosaukumu. *Teksts brīvā formā*
2	Unikālais identifikators (piemēram, *CUSIP*, *ISIN* vai *Bloomberg* identifikators privātam izvietojumam) *Teksts brīvā formā*
EU-2.a	Publiska vai privāta izvietošana Iestādes precizē, vai instruments izvietots publiski vai privāti. *Atlasīt no izvēlnes: [Publiska] [Privāta]*
3	Tiesību akts(-i), kas reglamentē instrumentu Iestādes precizē tiesību aktu(-us), kas reglamentē instrumentu. *Teksts brīvā formā*
3.a	Noregulējuma iestāžu norakstīšanas un konvertācijas pilnvaru līgumiska atzīšana Iestādes precizē, vai instruments ietver klauzulu, saskaņā ar kuru pēc noregulējuma iestādes vai attiecīgās trešās valsts iestādes lēmuma instrumenta pamatsumma ir pastāvīgi norakstāma vai instruments ir konvertējams pirmā līmeņa pamata kapitāla instrumentā šādu noteikumu nozīmē atkarībā no konkrētā gadījuma: — attiecībā uz pirmā līmeņa papildu kapitāla instrumentiem — *CRR* 52. panta 1. punkta p) apakšpunkts; — attiecībā uz otrā līmeņa kapitāla instrumentiem — *CRR* 63. panta n) vai o) punkts; — attiecībā uz atbilstīgajām saistībām — *CRR* 72.b panta 2. punkta n) apakšpunkts; — attiecībā uz jebkuru no iepriekš minētajiem, ko reglamentē trešās valsts tiesību akti, — Direktīvas (ES) 2019/879 [2] ("BRRD") 55. pants. *Norakstīšana un konvertācija var būt atbilstoša BRRD 55. pantam un jebkuram no pirmajiem trīs ievilkumiem.* *Atlasīt no izvēlnes: [JĀ] [NĒ]*
4	Pašreizējais režīms, attiecīgā gadījumā ņemot vērā pārejas *CRR* noteikumus. Iestādes precizē regulējošām prasībām atbilstošā pašu kapitāla pārejas režīmu, kas ietverts *CRR*. Instrumenta sākotnējā klasifikācija ir atskaites punkts neatkarīgi no iespējamās pārklasifikācijas par zemāka līmeņa pašu kapitālu. *Atlasīt no izvēlnes: [Pirmā līmeņa pamata kapitāls] [Pirmā līmeņa papildu kapitāls] [Otrā līmeņa kapitāls] [Neatbilstīgs] [N/A]* *Teksts brīvā formā — norādīt, ja daļa no emisijas ir pārklasificēta par zemāka līmeņa kapitālu.*
5	*CRR* noteikumi pēc pārejas posma Iestādes precizē regulējošām prasībām atbilstošā pašu kapitāla režīmu saskaņā ar *CRR*, neņemot vērā pārejas režīmu. *Atlasīt no izvēlnes: [Pirmā līmeņa pamata kapitāls] [Pirmā līmeņa papildu kapitāls] [Otrā līmeņa kapitāls]] [atbilstīgās saistības] [Neatbilstīgs]*

[2] EIROPAS PARLAMENTA UN PADOMES DIREKTĪVA (ES) 2019/879 (2019. gada 20. maijs), ar ko groza Direktīvu 2014/59/ES attiecībā uz zaudējumu absorbcijas un rekapitalizācijas spēju kredītiestādēm un ieguldījumu brokeru sabiedrībām un Direktīvu 98/26/EK (OV L 150, 7.6.2019., 296. lpp.).

Norādījumi regulējošām prasībām atbilstošā pašu kapitāla un atbilstīgo saistību instrumentu galveno iezīmju tabulas aizpildīšanai	
Rindas numurs	**Paskaidrojums**
6	Atbilstīgs solo/(sub-)konsolidēti / solo un (sub-)konsolidēti Iestādes precizē instrumenta līmeni grupā, kurā tas iekļauts pašu kapitālā / atbilstīgajās saistībās. *Atlasīt no izvēlnes: [Solo] [(Sub-) konsolidēti] [Solo un (sub-)konsolidēti]*
7	Instrumenta veids (veidi norāda par katru jurisdikciju) Iestādes precizē instrumenta veidu atkarībā no jurisdikcijas. *Attiecībā uz pirmā līmeņa pamata kapitālu atlasa instrumenta nosaukumu pirmā līmeņa pamata kapitāla instrumentu sarakstā, ko EBI publicē saskaņā ar CRR 26. panta 3. punktu.* *Attiecībā uz citiem instrumentiem atlasa no: izvēlnes iespējas, kas katrai jurisdikcijai jāsniedz iestādēm — iekļaut atsauces uz CRR pantiem katram instrumentu veidam*
8	Summa, kas atzīta regulējošām prasībām atbilstošā kapitālā vai atbilstīgajās saistībās (valūta miljonos, sākot no pēdējā pārskata sniegšanas dienas) Iestādes precizē summu, kas atzīta regulējošām prasībām atbilstošā pašu kapitālā vai atbilstīgajās saistībās. *Teksts brīvā formā — norādīt jo īpaši, ja dažas instrumentu daļas ir dažādos regulējošām prasībām atbilstoša kapitāla līmeņos un ja summa, kas atzīta regulējošām prasībām atbilstošā pašu kapitālā, atšķiras no emitētās summas.*
9	Instrumenta nominālā summa Instrumenta nominālā summa (emisijas valūtā un valūtā, ko izmanto, pildot pārskatu sniegšanas pienākumus) *Teksts brīvā formā*
EU-9.a	Emisijas cena Instrumenta emisijas cena *Teksts brīvā formā*
EU-9.b	Dzēšanas cena Instrumenta dzēšanas cena *Teksts brīvā formā*
10	Uzskaites klasifikācija Iestādes precizē uzskaites klasifikāciju. *Atlasīt no izvēlnes: [Akcionāru pašu kapitāls] [Saistības — amortizētajās izmaksās] [Saistības — patiesās vērtības iespēja] [Nekontrolējoša līdzdalība konsolidētā meitasuzņēmumā]*
11	Emisijas sākotnējais datums Iestādes precizē emisijas datumu. *Teksts brīvā formā*
12	Beztermiņa vai ar termiņu Iestādes precizē, vai instruments ir ar termiņu vai beztermiņa. *Atlasīt no izvēlnes: [Beztermiņa] [Ar termiņu]*
13	Sākotnējā termiņa datums Instrumentam ar termiņu iestādes precizē sākotnējā termiņa datumu (diena, mēnesis un gads). Beztermiņa instrumentam norāda "beztermiņa". *Teksts brīvā formā*

Norādījumi regulējošām prasībām atbilstošā pašu kapitāla un atbilstīgo saistību instrumentu galveno iezīmju tabulas aizpildīšanai	
Rindas numurs	**Paskaidrojums**
14	Emitenta atsaukšanas iespēja, attiecībā uz kuru jāsaņem iepriekšējs uzraudzības iestāžu apstiprinājums Iestādes precizē, vai pastāv emitentam paredzēta atsaukšanas iespēja (visu veidu atsaukšanas iespējas). *Atlasīt no izvēlnes: [Jā] [Nē]*
15	Atsaukšanas datums pēc izvēles, iespējamie atsaukšanas datumi un dzēšanas summa Instrumentam, kura emitentam paredzēta atsaukšanas iespēja, iestādes precizē pirmo atsaukšanas iespējas datumu, ja instrumentam atsaukšanas iespēja paredzēta noteiktā datumā (diena, mēnesis un gads), un turklāt precizē, vai instrumentam paredzēta atsaukšana nodokļu un/vai regulatīvajā gadījumā. Iestādes arī precizē dzēšanas cenu, kas palīdz novērtēt pastāvīgumu. *Teksts brīvā formā*
16	Attiecīgā gadījumā — vēlāki atsaukšanas datumi Iestādes attiecīgā gadījumā precizē, vai pastāv turpmāki atsaukšanas datumi, un to biežumu, kas palīdz novērtēt pastāvīgumu. *Teksts brīvā formā*
17	Fiksētas vai mainīgas dividendes/kuponi Iestādes precizē, vai kupons/dividende ir fiksēti vai mainīgi instrumenta darbības laikā, vai pašreiz fiksēti, bet kļūs par mainīgas likmes kuponiem/dividendēm nākotnē, vai pašreiz mainīgi, bet kļūs par fiksētiem nākotnē. *Atlasīt no izvēlnes: [Fiksētas likmes] [Mainīgas likmes] [No fiksētas uz mainīgu likmi] [No mainīgas uz fiksētu likmi]*
18	Kupona likme un jebkāds ar to saistīts indekss Iestādes precizē instrumenta kupona likmi un jebkādu attiecīgo indeksu, ar ko saistīta kuponu/dividenžu likme. *Teksts brīvā formā*
19	Dividenžu bloķēšanas noteikumu esamība Iestādes precizē, vai instrumenta kuponu vai dividenžu neizmaksāšana aizliedz izmaksāt dividendes par parastajām akcijām (t. i., vai pastāv dividenžu bloķēšanas noteikumi). *Atlasīt no izvēlnes: [jā], [nē]*
EU-20.a	Ar pilnu rīcības brīvību, ar daļēju rīcības brīvību vai obligāti (laika ziņā) Iestādes precizē, vai emitentam ir pilna vai daļēja rīcības brīvība, vai nav rīcības brīvības lemt par kuponu/dividenžu izmaksu. Ja iestādei ir pilna rīcības brīvība atcelt kuponu/dividenžu maksājumus jebkurā gadījumā, tad tā atzīmē izvēli "ar pilnu rīcības brīvību" (tostarp, ja pastāv tādi dividenžu bloķēšanas noteikumi, kas nevar kavēt iestādi atcelt maksājumus par instrumentu). Ja pastāv nosacījumi, kas jāizpilda, pirms var atcelt maksājumu (piemēram, pašu kapitāls nepārsniedz noteiktu līmeni), iestāde atzīmē izvēli "ar daļēju rīcības brīvību". Ja iestāde nevar atcelt maksājumu, nepastāvot maksātnespējai, iestādei jāatzīmē izvēle "obligāti". *Atlasīt no izvēlnes: [Ar pilnu rīcības brīvību] [Ar daļēju rīcības brīvību] [Obligāti]* *Brīvs teksts (norādot rīcības brīvības iemeslus, vai pastāv dividenžu obligātas izmaksas noteikumi, dividenžu bloķēšanas noteikumi)*
EU-20.b	Ar pilnu rīcības brīvību, ar daļēju rīcības brīvību vai obligāti (summas ziņā) Iestādes precizē, vai emitentam ir pilna vai daļēja rīcības brīvība, vai nav rīcības brīvības lemt par kuponu/dividenžu summu. *Atlasīt no izvēlnes: [Ar pilnu rīcības brīvību] [Ar daļēju rīcības brīvību] [Obligāti]*

Norādījumi regulējošām prasībām atbilstošā pašu kapitāla un atbilstīgo saistību instrumentu galveno iezīmju tabulas aizpildīšanai	
Rindas numurs	**Paskaidrojums**
21	Pieaugošu maksājumu vai citu dzēšanu veicinošu nosacījumu esība Iestādes precizē, vai pastāv pieaugoši maksājumi vai citi dzēšanu veicinoši nosacījumi *Atlasīt no izvēlnes: [Jā] [Nē]*
22	Nekumulatīvi vai kumulatīvi Iestādes precizē, vai dividendes/kuponi ir kumulatīvi vai nekumulatīvi. *Atlasīt no izvēlnes: [Nekumulatīvi] [Kumulatīvi] [ACSM]*
23	Konvertējami vai nekonvertējami Iestādes precizē, vai instruments ir konvertējams vai nekonvertējams. *Atlasīt no izvēlnes: [Konvertējams] [Nekonvertējams]*
24	Ja konvertējams, norāda konvertācijas izraisītājmehānismu(-us) Iestādes precizē nosacījumus, saskaņā ar kuriem šis instruments tiks konvertēts, tostarp dzīvotspējas zuduma kritēriju. Ja viena vai vairākas iestādes var ierosināt konvertēšanu, tad šīs iestādes uzskaita. Attiecībā uz katru no iestādēm norāda, vai juridiskais pamats iestādei ierosināt konvertēšanu ir instrumenta līguma noteikumi (līgumiskā pieeja), vai arī šāds juridiskais pamats ir noteikts tiesību aktos (tiesību aktu pieeja). *Teksts brīvā formā*
25	Ja konvertējami — pilnībā vai daļēji Iestādes precizē, vai instruments vienmēr tiks konvertēts pilnībā, to var konvertēt pilnībā vai daļēji vai arī tas vienmēr tiks konvertēts daļēji. *Atlasīt no izvēlnes: [Vienmēr pilnībā] [Pilnībā vai daļēji] [Vienmēr daļēji]*
26	Ja konvertējami — konvertācijas likme Iestādes precizē likmi konvertēšanai instrumentā, kas vairāk absorbē zaudējumus. *Teksts brīvā formā*
27	Ja konvertējami — obligāta vai izvēles konvertācija Attiecībā uz konvertējamiem instrumentiem iestādes precizē, vai konvertēšana ir obligāta vai pēc izvēles. *Atlasīt no izvēlnes: [Obligāta] [Pēc izvēles] [NA] un [pēc turētāju izvēles] [pēc emitenta izvēles] [pēc turētāju un pēc emitenta izvēles]*
28	Ja konvertējami, norādīt tā instrumenta veidu, kurā konvertē Attiecībā uz konvertējamiem instrumentiem iestādes precizē instrumenta, kurā notiek konvertēšana, veidu. Palīdz novērtēt spēju absorbēt zaudējumus. *Atlasīt no izvēlnes: [Pirmā līmeņa pamata kapitāla instrumenti] [Pirmā līmeņa papildu kapitāla instrumenti] [Otrā līmeņa kapitāla instrumenti] [Citi]*
29	Ja konvertējami, norādīt tā instrumenta emitentu, kurā instrumentu konvertē *Teksts brīvā formā*
30	Samazināšanas iezīmes Iestādes precizē, vai pastāv samazināšanas iezīme. *Atlasīt no izvēlnes: [Jā] [Nē]*

Norādījumi regulējošām prasībām atbilstošā pašu kapitāla un atbilstīgo saistību instrumentu galveno iezīmju tabulas aizpildīšanai	
Rindas numurs	**Paskaidrojums**
31	Ja samazināti — samazināšanas izraisītājmehānisms(-i) Iestādes precizē izraisītājmehānismus, tostarp dzīvotspējas zuduma kritēriju, pēc kuru sasniegšanas veic samazināšanu. Ja viena vai vairākas iestādes var ierosināt samazināšanu, tad šīs iestādes uzskaita. Attiecībā uz katru no iestādēm norāda, vai juridiskais pamats iestādei ierosināt samazināšanu ir instrumenta līguma noteikumi (līgumiskā pieeja), vai arī šāds juridiskais pamats ir noteikts tiesību aktos (tiesību aktu pieeja). *Teksts brīvā formā*
32	Ja samazināti — pilnībā norakstīti vai daļēji samazināti Iestādes precizē, vai instruments vienmēr tiks norakstīts pilnībā, to var norakstīt pilnībā vai samazināt daļēji vai arī tas vienmēr tiks samazināts daļēji. Palīdz novērtēt spēju absorbēt zaudējumus, veicot vērtības samazināšanu. *Atlasīt no izvēlnes: [Vienmēr pilnībā] [Pilnībā vai daļēji] [Vienmēr daļēji]*
33	Ja samazināti — pastāvīgi vai uz laiku Attiecībā uz instrumentu, kuram samazina vērtību, iestādes precizē, vai samazināšana ir pastāvīga vai uz laiku. *Atlasīt no izvēlnes: [Pastāvīga] [Uz laiku] [NA]*
34	Ja samazināti uz laiku — atjaunināšanas mehānisma apraksts Iestādes apraksta atjaunināšanas mehānismu. *Teksts brīvā formā*
34.a	Subordinācijas veids (tikai atbilstīgām saistībām) Iestādes precizē, vai instruments atbilst kādam no subordinācijas veidiem, kas aprakstīti *CRR* 72.b panta 2. punkta d) apakšpunkta i, ii) un iii) punktā. *Atlasīt no izvēlnes:* *[Līgumiska] ja instruments atbilst prasībām, kas noteiktas CRR 72.b panta 2. punkta d) apakšpunkta i) punktā* *[Likumiska] ja instruments atbilst prasībām, kas noteiktas CRR 72.b panta 2. punkta d) apakšpunkta ii) punktā* *[Strukturēta] ja instruments atbilst prasībām, kas noteiktas CRR 72.b panta 2. punkta d) apakšpunkta iii) punktā* *[Izņēmums no subordinācijas] ja instruments neatbilst nevienam no iepriekš minētajiem subordinācijas veidiem un ja iestādei atbilstoši CRR 72.b panta 4. punktam ir atļauts iekļaut nesubordinētas saistības kā atbilstīgo saistību posteņus.*
EU-34.b	Instrumenta prioritāte parastajā maksātnespējas procedūrā Iestādes precizē instrumenta prioritāti parastajā maksātnespējas procedūrā. *Kā definēts [ITS par MREL ziņojumiem].*
35	Pozīcija subordinācijas hierarhijā likvidācijas gadījumā (precizē tāda instrumenta veidu, kas hierarhijā ir nākamais virs instrumenta) Iestādes precizē instrumentu, kuram tas ir vistiešāk subordinēts. Attiecīgā gadījumā bankām aizpildītā galveno iezīmju veidnē jānorāda instrumentu, kuriem šis instruments ir vistiešāk subordinēts, aiļu numurus. *Teksts brīvā formā*
36	Neatbilstīgas pārejas posma iezīmes Iestādes precizē, vai pastāv neatbilstīgas iezīmes. *Atlasīt no izvēlnes: [Jā] [Nē]*

Norādījumi regulējošām prasībām atbilstošā pašu kapitāla un atbilstīgo saistību instrumentu galveno iezīmju tabulas aizpildīšanai	
Rindas numurs	**Paskaidrojums**
37	Ja jā, precizē prasībām neatbilstīgās iezīmes Ja ir prasībām neatbilstīgas iezīmes, iestādes precizē, kādas tās ir. *Teksts brīvā formā*
EU-37.a	Saite uz visiem instrumenta noteikumiem un nosacījumiem (zīmes/norādes) Iestādes iekļauj hipersaiti, kas ļauj piekļūt emisijas prospektam, tostarp visiem instrumenta noteikumiem un nosacījumiem.

IX PIELIKUMS

Veidne EU CCyB1 — Pretciklisko rezervju aprēķināšanai nozīmīgo kredītriska darījumu ģeogrāfiskais sadalījums

		a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m
		Vispārīgi kredītriska darījumi		Attiecīgie kredītriska darījumi — Tirgus risks		Vērtspapīrošanas riska darījumi Riska darījumu vērtība netirdzniecības portfelim	Kopējā riska darījumu vērtība	Pašu kapitāla prasības				Riska darījumu riska svērtās vērtības	Pašu kapitāla prasību svērumi (%)	Pretciklisko rezervju normas (%)
		Riska darījumu vērtība saskaņā ar standartizēto pieeju	Riska darījumu vērtība saskaņā ar *IRB* pieeju	Tirdzniecības portfeļa riska darījumu garo un īso pozīciju kopsumma attiecībā uz standartizēto pieeju	Tirdzniecības portfeļa riska darījumu vērtība (iekšējo modeļu vajadzībām)			Attiecīgie kredītriska darījumi — Kredītrisks	Attiecīgie kredītriska darījumi — Tirgus risks	Attiecīgie kredītriska darījumi —Vērtspapīrošanas pozīcijas netirdzniecības portfelī	Kopā			
010	**Sadalījums pa valstīm:**													
	Valsts: 001													
	Valsts: 002													
	...													
	Valsts: NNN													
020	Kopā													

Veidne EU CCyB2 — Iestādes specifisko pretciklisko kapitāla rezervju apjoms

		a
1	Kopējā riska darījumu vērtība	
2	Iestādes specifisko pretciklisko kapitāla rezervju norma	
3	Iestādes specifisko pretciklisko kapitāla rezervju prasības	

X PIELIKUMS

Norādījumi informācijas atklāšanai par pretcikliskajām kapitāla rezervēm

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

1. Iestādes atklāj Regulas (ES) 575/2013 ([1]) ("*CRR*") 440. panta a) punktā minēto informāciju, ievērojot turpmāk šajā pielikumā sniegtos norādījumus, lai aizpildītu šīs īstenošanas regulas IX pielikumā ietverto veidni EU-CCyB1.

2. Veidne EU-CCyB1 attiecas tikai uz kredītriska darījumiem, kas ir nozīmīgi pretciklisko kapitāla rezervju aprēķināšanai saskaņā ar Direktīvas (ES) 2013/36 ([2]) ("CRD") 140. panta 4. punktu.

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

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Ailes numurs	**Paskaidrojums**
a	**To vispārīgo kredītriska darījumu vērtība, kuriem piemēro standartizēto pieeju** Attiecīgo kredītriska darījumu vērtība, kas noteikta saskaņā ar *CRD* 140. panta 4. punkta a) apakšpunktu un *CRR* 111. pantu. Attiecīgo kredītriska darījumu vērtību, kas noteikta saskaņā ar *CRD* 140. panta 4. punkta c) apakšpunktu un *CRR* 248. panta a) un c) punktu, neiekļauj šeit, bet iekļauj šīs veidnes e ailē.

([1]) Eiropas Parlamenta un Padomes Regula (ES) Nr. 575/2013 (2013. gada 26. jūnijs) par prudenciālajām prasībām attiecībā uz kredītiestādēm un ieguldījumu brokeru sabiedrībām, un ar ko groza Regulu (ES) Nr. 648/2012 (OV L 176, 27.6.2013., 1. lpp.).

([2]) EIROPAS PARLAMENTA UN PADOMES DIREKTĪVA 2013/36/ES (2013. gada 26. jūnijs) par piekļuvi kredītiestāžu darbībai un kredītiestāžu un ieguldījumu brokeru sabiedrību prudenciālo uzraudzību, ar ko groza Direktīvu 2002/87/EK un atceļ Direktīvas 2006/48/EK un 2006/49/EK (OV L 176, 27.6.2013., 338. lpp.).

([3]) KOMISIJAS DELEĢĒTĀ REGULA (ES) Nr. 1152/2014 (2014. gada 4. jūnijs), ar ko papildina Eiropas Parlamenta un Padomes Direktīvu 2013/36/ES attiecībā uz regulatīvajiem tehniskajiem standartiem par attiecīgo kredītriska darījumu ģeogrāfiskās atrašanās vietas noteikšanu iestādes specifisko pretciklisko kapitāla rezervju aprēķināšanai (OV L 309, 30.10.2014., 5. lpp.).

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Ailes numurs	**Paskaidrojums**
	Ģeogrāfisko sadalījumu veic saskaņā ar Komisijas Deleģēto regulu (ES) Nr. 1152/2014. Rinda 020 (Kopā): Visu attiecīgo kredītriska darījumu summu nosaka saskaņā ar *CRD* 140. panta 4. punkta a) apakšpunktu un *CRR* 111. pantu.
b	**To vispārīgo kredītriska darījumu vērtība, kuriem piemēro *IRB* pieeju** Attiecīgo kredītriska darījumu vērtība, kas noteikta saskaņā ar *CRD* 140. panta 4. punkta a) apakšpunktu un *CRR* 166., 167. un 168. pantu. Attiecīgo kredītriska darījumu vērtību, kas noteikta saskaņā ar *CRD* 140. panta 4. punkta c) apakšpunktu un *CRR* 248. panta a) un c) punktu, neiekļauj šeit, bet iekļauj šīs veidnes e ailē. Ģeogrāfisko sadalījumu veic saskaņā ar Komisijas Deleģēto regulu (ES) Nr. 1152/2014. Rinda 020 (Kopā): Visu attiecīgo kredītriska darījumu summu nosaka saskaņā ar *CRD* 140. panta 4. punkta a) apakšpunktu un *CRR* 166., 167. un 168. pantu.
c	**Tirdzniecības portfeļa riska darījumu garo un īso pozīciju summa standartizētām pieejām** Saskaņā ar *CRD* 140. panta 4. punkta b) apakšpunktu noteikto attiecīgo kredītriska darījumu garo un īso pozīciju summa, kas aprēķināta kā saskaņā ar *CRR* 327. pantu noteikto garo un īso pozīciju summa. Ģeogrāfisko sadalījumu veic saskaņā ar Komisijas Deleģēto regulu (ES) Nr. 1152/2014. Rinda 020 (Kopā): Visu attiecīgo kredītriska darījumu garo un īso pozīciju summu nosaka saskaņā ar *CRD* 140. panta 4. punkta b) apakšpunktu un aprēķina kā saskaņā ar *CRR* 327. pantu noteikto garo un īso pozīciju summu.
d	**Tirdzniecības portfeļa riska darījumu vērtība iekšējiem modeļiem** Šādu posteņu kopsumma: — to naudas pozīciju patiesā vērtība, kuras veido attiecīgos kredītriska darījumus, kā noteikts saskaņā ar *CRD* 140. panta 4. punkta b) apakšpunktu un *CRR* 104. pantu; — to atvasināto instrumentu nosacītā vērtība, kuri veido attiecīgos kredītriska darījumus, kā noteikts saskaņā ar *CRD* 140. panta 4. punkta b) apakšpunktu. Ģeogrāfisko sadalījumu veic saskaņā ar Komisijas Deleģēto regulu (ES) Nr. 1152/2014. Rinda 020 (Kopā): Summu visu to naudas pozīciju patiesajai vērtībai, kuras veido attiecīgos kredītriska darījumus, nosaka saskaņā ar *CRD* 140. panta 4. punkta b) apakšpunktu un *CRR* 104. pantu, un visu to atvasināto instrumentu nosacītajai vērtībai, kuri veido attiecīgos kredītriska darījumus, nosaka saskaņā ar *CRD* 140. panta 4. punkta b) apakšpunktu.
e	**Vērtspapīrošanas riska darījumu vērtība netirdzniecības portfelim** Attiecīgo kredītriska darījumu vērtību nosaka saskaņā ar *CRD* 140. panta 4. punkta c) apakšpunktu un *CRR* 248. panta a) un c) punktu. Ģeogrāfisko sadalījumu veic saskaņā ar Komisijas Deleģēto regulu (ES) Nr. 1152/2014. Rinda 020 (Kopā): Visu attiecīgo kredītriska darījumu summu nosaka saskaņā ar *CRD* 140. panta 4. punkta c) apakšpunktu un *CRR* 248. panta a) un c) punktu.

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Ailes numurs	**Paskaidrojums**
f	**Kopā riska darījumu vērtība** Šīs veidnes a, b, c, d un e ailēs norādīto vērtību summa. Rinda 020 (Kopā): Visu attiecīgo kredītriska darījumu summu nosaka saskaņā ar *CRD* 140. panta 4. punktu.
g	**Pašu kapitāla prasības — Attiecīgie kredītriska darījumi — Kredītrisks** Pašu kapitāla prasības attiecīgajiem kredītriska darījumiem attiecīgajā valstī, kas noteiktas saskaņā ar *CRD* 140. panta 4. punkta a) apakšpunktu un *CRR* trešās daļas II daļu un ņemot vērā pašu kapitāla prasības, kuras saistītas ar valstu specifiskām korekcijām riska svērumos, kas noteikti saskaņā ar *CRR* 458. pantu. Rinda 020 (Kopā): Visu pašu kapitāla prasību summu attiecīgajiem kredītriska darījumiem nosaka saskaņā ar *CRD* 140. panta 4. punkta a) apakšpunktu un *CRR* trešās daļas otro sadaļu.
h	**Pašu kapitāla prasības — Attiecīgie kredītriska darījumi — Tirgus risks** Pašu kapitāla prasības attiecīgajiem kredītriska darījumiem attiecīgajā valstī, kas noteiktas saskaņā ar *CRD* 140. panta 4. punkta b) punktu un *CRR* trešās daļas IV sadaļas 2. nodaļu īpašam riskam vai saskaņā ar *CRR* trešās daļas IV sadaļas 5. nodaļu inkrementālajam saistību nepildīšanas un migrācijas riskam. Rinda 020 (Kopā): Visu pašu kapitāla prasību summu attiecīgajiem kredītriska darījumiem nosaka saskaņā ar *CRD* 140. panta 4. punkta b) apakšpunktu un *CRR* trešās daļas IV sadaļas 2. nodaļu īpašajam riskam vai *CRR* trešās daļas IV sadaļas 5. nodaļu inkrementālajam saistību nepildīšanas un migrācijas riskam.
i	**Pašu kapitāla prasības — Attiecīgie kredītriska darījumi — Vērtspapīrošanas pozīcijas netirdzniecības portfelī** Pašu kapitāla prasības attiecīgajiem kredītriska darījumiem attiecīgajā valstī, kas noteiktas saskaņā ar *CRD* 140. panta 4. punkta c) apakšpunktu un *CRR* trešās daļas II sadaļas 5. nodaļu. Rinda 020 (Kopā): Visu pašu kapitāla prasību summu attiecīgajiem kredītriska darījumiem nosaka saskaņā ar *CRD* 140. panta 4. punkta c) apakšpunktu un *CRR* trešās daļas II sadaļas 5. nodaļu.
j	**Pašu kapitāla prasības — Kopā** Šīs veidnes g, h un i ailē norādīto vērtību summa Rinda 020 (Kopā): Visu pašu kapitāla prasību summu attiecīgajiem kredītriska darījumiem nosaka saskaņā ar *CRD* 140. panta 4. punktu.
k	**Riska darījumu riska svērtās vērtības** Riska darījumu riska svērtās vērtības attiecīgajiem kredītriska darījumiem, kas noteiktas saskaņā ar *CRD* 140. panta 4. punktu, sadalījumā pa valstīm un ņemot vērā valstu specifiskas korekcijas riska svērumos, kas noteikti saskaņā ar *CRR* 458. pantu Rinda 020 (Kopā): Visu riska svērto riska darījumu vērtību summu attiecīgajiem kredītriska darījumiem nosaka saskaņā ar *CRD* 140. panta 4. punktu.
l	**Pašu kapitāla prasību svērumi (%)** Attiecībā uz katru attiecīgo valsti piemērotais pretciklisko rezervju normas svērums, ko aprēķina kā pašu kapitāla prasību kopsummu, kura attiecas uz attiecīgajiem kredītriska darījumiem attiecīgajā valstī (šīs veidnes 01X rinda, j aile), kas dalīta ar pašu kapitāla prasību kopsummu, kas attiecas uz visiem kredītriska darījumiem, kuri ir nozīmīgi pretciklisko rezervju aprēķināšanai saskaņā ar *CRD* 140. panta 4. punktu (šīs veidnes 020. rinda, j aile). Šo vērtību atspoguļo procentuālā izteiksmē ar 2 decimālcipariem.

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Ailes numurs	**Paskaidrojums**
m	**Pretciklisko kapitāla rezervju norma (%)** Pretciklisko kapitāla rezervju norma, ko piemēro attiecīgajā valstī un ko nosaka saskaņā ar *CRD* 136., 137., 138. un 139. pantu Šajā ailē neiekļauj pretciklisko kapitāla rezervju normas, kas tika noteiktas, bet vēl nav piemērojamas brīdī, kad tiek aprēķinātas iestādes specifiskās pretcikliskās kapitāla rezerves, uz kurām attiecas atklātā informācija. Šo vērtību atspoguļo procentuālā izteiksmē ar tādu pašu decimālciparu skaitu, kāds noteikts saskaņā ar *CRD* 136., 137., 138. un 139. pantu.

Veidne EU-CCyB2 — Iestādes specifisko pretciklisko kapitāla rezervju apjoms.

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

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Rindas numurs	**Paskaidrojums**
1	**Kopējā riska darījumu vērtība** Kopējā riska darījumu vērtība, kas aprēķināta saskaņā ar *CRR* 92. panta 3. punktu
2	**Iestādes specifisko pretciklisko kapitāla rezervju norma** Iestādes specifisko pretciklisko kapitāla rezervju norma, ko nosaka saskaņā ar *CRD* 140. panta 1. punktu Iestādes specifisko pretciklisko kapitāla rezervju normu aprēķina kā to pretciklisko rezervju normu vidējo svērto lielumu, kuras attiecas uz valstīm, kurās ir izvietoti iestādes attiecīgie kredītriska darījumi, kas atspoguļoti veidnes EU-CCyB1 m ailes 010.1.–010.X rindā. Katrā valstī pretciklisko rezervju normai piemērotā riska pakāpe ir pašu kapitāla prasību daļa no kopējā pašu kapitāla prasībām, un to uzrāda veidnes EU-CCyB1 l ailē. Šo vērtību atspoguļo procentuālā izteiksmē ar 2 decimāliem.
3	**Iestādes specifisko pretciklisko kapitāla rezervju prasības** Iestādes specifisko pretciklisko kapitāla rezervju prasība, ko aprēķina kā šīs veidnes 2. rindā atspoguļoto iestādes specifisko pretciklisko rezervju normu, kura tiek piemērota riska darījumu kopsummai, kas atklāta šīs veidnes 1. rindā.

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

XI PIELIKUMS

Veidne EU LR1 — *LRSum*: Kopsavilkums par grāmatvedības aktīvu un sviras rādītāja riska darījumu saskaņošanu

		a
		Piemērojamā summa
1	Kopējie aktīvi, kā publicēts finanšu pārskatos	
2	Korekcijas sabiedrībām, kas ir konsolidētas grāmatvedības nolūkos, bet uz kurām neattiecas prudenciālā konsolidācija	
3	(Korekcijas vērtspapīrotiem riska darījumiem, kas atbilst operacionālajām prasībām attiecībā uz riska pārvedamības atzīšanu)	
4	(Korekcija riska darījumu ar centrālajām bankām pagaidu izslēgšanai (ja piemērojams))	
5	(Korekcija fiduciārajiem aktīviem, kas atzīti bilancē saskaņā ar piemērojamo grāmatvedības regulējumu, bet izslēgti no kopējās riska darījumu vērtības mēra saskaņā ar *CRR* 429.a panta 1. punkta i) apakšpunktu)	
6	Korekcija to finanšu aktīvu regulārajiem pirkšanas un pārdošanas darījumiem, kuriem piemēro tirdzniecības darījuma diena uzskaiti	
7	Korekcija atbilstīgiem līdzekļu kopfondu veidošanas darījumiem	
8	Atvasinātajiem finanšu instrumentiem piemērotā korekcija	
9	Vērtspapīru finansēšanas darījumiem (VFD) piemērotā korekcija	
10	Ārpusbilances posteņiem piemērotā korekcija (t. i., ārpusbilances riska darījumu konvertēšana uz kredītekvivalenta summām)	
11	(Korekcija piesardzīgas vērtēšanas korekcijām un speciālajiem un vispārējiem uzkrājumiem, kas samazinājuši pirmā līmeņa kapitālu)	
EU-11.a	(Korekcija riska darījumiem, kas izslēgti no kopējās riska darījumu vērtības mēra saskaņā ar *CRR* 429.a panta 1. punkta c) apakšpunktu)	
ES-11.b	(Korekcija riska darījumiem, kas izslēgti no kopējās riska darījumu vērtības mēra, saskaņā ar *CRR* 429.a panta 1. punktu)	

		a
		Piemērojamā summa
12	Citas korekcijas	
13	**Kopējās riska darījumu vērtības mērs**	

Veidne EU LR2 — *LRCom*: Kopīga informācija, kas jāatklāj par sviras rādītāju

		CRR sviras rādītāja riska darījumi	
		a	b
		T	T-1
Bilances riska darījumi (izņemot atvasinātos instrumentus un VFD)			
1	Bilances posteņi (izņemot atvasinātos instrumentus, VFD, bet ietverot nodrošinājumus)		
2	Bruto palielinājums sniegtajam atvasināto instrumentu nodrošinājumam, ja tas ir atskaitīts no bilances aktīviem saskaņā ar piemērojamo grāmatvedības regulējumu		
3	(Debitoru parādu atskaitījumi, kas piemēroti atvasināto instrumentu darījumos nodrošinātajai naudas mainīgajai drošības rezervei)		
4	(Korekcija vērtspapīriem, kas saņemti vērtspapīru finansēšanas darījumos, kuri atzīti kā aktīvs)		
5	(Vispārējas kredītriska korekcijas bilances posteņiem)		
6	(Aktīvu summas, kas atskaitītas, nosakot pirmā līmeņa kapitālu)		
7	Kopējie bilances riska darījumi (izņemot atvasinātos instrumentus un VFD)		
Atvasināto instrumentu darījumi			
8	Aizvietošanas vērtība, kas saistīta ar *SA-CCR* atvasināto instrumentu darījumiem (t. i., neieskaitot atbilstīgo naudas mainīgo drošības rezervi)		
EU-8.a	Atkāpe attiecībā uz atvasinātajiem instrumentiem: aizvietošanas vērtības ieguldījums saskaņā ar vienkāršoto standartizēto pieeju		

		CRR sviras rādītāja riska darījumi	
		a	b
		T	T-1
9	Palielinājuma summas iespējamiem nākotnes riska darījumiem, kas saistīti ar *SA-CCR* atvasināto instrumentu darījumiem		
EU-9.a	Atkāpe attiecībā uz atvasinātajiem instrumentiem: Iespējamo nākotnes riska darījumu ieguldījums saskaņā ar vienkāršoto standartizēto pieeju		
ES-9.b	Riska darījumi, kas noteikti saskaņā ar sākotnējās riska darījuma vērtības metodi		
10	(Tirdzniecības riska darījumu, kam veikta klientu tīrvērte, sviras rādītājā neietvertā *CCP* daļa) (*SA-CCR*)		
EU-10.a	(Tirdzniecības riska darījumu ar vienkāršoto standartizēto pieeju, kam veikta klientu tīrvērte, sviras rādītājā neietvertā *CCP* daļa) (vienkāršotā standartizētā pieeja)		
ES-10.b	(Tirdzniecības riska darījumos, kam veikta klientu tīrvērte, neietvertā *CCP* daļa) (sākotnējās riska darījuma vērtības metode)		
11	Pārdoto kredītu atvasināto instrumentu koriģētā efektīvā nosacītā summa		
12	(Koriģētie efektīvie nosacītie izlīdzinājumi un palielinājumu atskaitījumi attiecībā uz pārdotajiem kredītu atvasinātajiem instrumentiem)		
13	**Kopējie atvasināto instrumentu riska darījumi**		
	Vērtspapīru finansēšanas darījumu (VFD) riska darījumi		
14	Bruto VFD aktīvi (bez ieskaita atzīšanas) pēc korekcijām attiecībā uz tirdzniecības uzskaites darījumiem		
15	(Bruto VFD aktīvu skaidras naudas kreditoru un debitoru parādu savstarpēji ieskaitītās summas)		
16	Darījumu partnera kredītriska darījumi attiecībā uz VFD aktīviem		
EU-16.a	Atkāpe attiecībā uz VFD: Darījumu partnera kredītriska darījumi saskaņā ar *CRR* 429.e panta 5. punktu un 222. pantu		
17	Starpnieka darījumu riska darījumi		
EU-17.a	(Vērtspapīru finansēšanas darījumu, kam veikta klientu tīrvērte, sviras rādītājā neietvertā CCP daļa)		

		CRR sviras rādītāja riska darījumi	
		a	b
		T	T-1
18	**Kopējie vērtspapīru finansēšanas darījumu riska darījumi**		
	Citi ārpusbilances riska darījumi		
19	Ārpusbilances posteņu riska darījumu bruto nosacītā summa		
20	(Kredītekvivalenta summu pārrēķinam piemērotā korekcija)		
21	(Vispārējie uzkrājumi, ko atskaita, nosakot pirmā līmeņa kapitālu, un speciālie uzkrājumi, kas saistīti ar ārpusbilances riska darījumiem)		
22	**Ārpusbilances riska darījumi**		
	Izslēgtie riska darījumi		
EU-22.a	(Riska darījumi, kas izslēgti no kopējās riska darījumu vērtības mēra saskaņā ar *CRR* 429.a panta 1. punkta c) apakšpunktu)		
ES-22.b	(Riska darījumi, kas izslēgti saskaņā ar *CRR* 429.a panta 1. punkta j) apakšpunktu) (bilances un ārpusbilances posteņi)		
ES-22.c	(Izslēgtie publisko attīstības banku (vai vienību) riska darījumi — Publiskā sektora ieguldījumi)		
ES-22.d	(Izslēgtie publisko attīstības banku (vai vienību) riska darījumi — Attīstību veicinoši aizdevumi)		
ES-22.e	(Izslēgtie attīstību veicinošo pastarpināto aizdevumu riska darījumi, ko veic nepubliskas attīstības bankas (vai vienības))		
ES-22.f	(Izslēgtas garantētās riska darījumu daļas, kas izriet no eksporta kredītiem)		
EU-22.g	(Izslēgtais nodrošinājuma pārpalikums, kas noguldīts pie trīspusējiem aģentiem)		
ES-22.h	(Izslēgtie ar CVD saistītie CVD/iestāžu pakalpojumi saskaņā ar *CRR* 429.a panta 1. punkta o) apakšpunktu)		
ES-22.i	(Izslēgtie ar CVD saistītie izraudzīto iestāžu pakalpojumi saskaņā ar *CRR* 429.a panta 1. punkta p) apakšpunktu)		
ES-22.j	(Priekšfinansējuma vai starpniecības aizdevumu riska darījumu vērtības samazinājums)		

		CRR sviras rādītāja riska darījumi	
		a	b
		T	T-1
ES-22.k	(Kopējie atbrīvotie riska darījumi)		
Kapitāla un kopējās riska darījumu vērtības mērs			
23	**Pirmā līmeņa kapitāls**		
24	**Kopējās riska darījumu vērtības mērs**		
Sviras rādītājs			
25	Sviras rādītājs (%)		
EU-25	Sviras rādītājs (neņemot vērā publiskā sektora ieguldījumu un attīstību veicinošo aizdevumu izslēgšanas ietekmi) (%)		
25.a	Sviras rādītājs (neņemot vērā ietekmi, ko rada jebkāds piemērojams centrālo banku rezervju pagaidu atbrīvojums) (%)		
26	Regulatīvā minimālā sviras rādītāja prasība (%)		
EU-26.a	Pašu kapitāla papildu prasības pārmērīgas sviras riska novēršanai (%)		
ES-26.b	tostarp: ko veido pirmā līmeņa pamata kapitāls		
27	Sviras rādītāja rezervju prasība (%)		
EU-27.a	Vispārējā sviras rādītāja prasība (%)		
Izvēle attiecībā uz pārejas pasākumiem un attiecīgajiem riska darījumiem			
ES-27.b	Pārejas pasākumu izvēle kapitāla mēra noteikšanai		
Vidējo vērtību atklāšana			
28	Bruto VFD aktīvu dienas vērtību vidējais rādītājs pēc korekcijas attiecībā uz tirdzniecības uzskaites darījumiem un atskaitot saistītās saņemamās naudas un maksājamās naudas summas		
29	Bruto VFD aktīvu vērtība ceturkšņa beigās pēc korekcijas attiecībā uz tirdzniecības uzskaites darījumiem un atskaitot saistītās saņemamās naudas un maksājamās naudas summas		

		CRR sviras rādītāja riska darījumi	
		a	b
		T	T-1
30	Kopējās riska darījumu vērtības mērs (ieskaitot jebkura piemērojamā centrālo banku rezervju pagaidu atbrīvojuma ietekmi), iekļaujot bruto VFD aktīvu vidējās vērtības no 28. rindas (pēc korekcijas attiecībā uz tirdzniecības uzskaites darījumiem un atskaitot saistītās saņemamās naudas un maksājamās naudas summas)		
30.a	Kopējās riska darījumu vērtības mērs (izņemot jebkura piemērojamā centrālo banku rezervju pagaidu atbrīvojuma ietekmi), iekļaujot bruto VFD aktīvu vidējās vērtības no 28. rindas (pēc korekcijas attiecībā uz tirdzniecības uzskaites darījumiem un atskaitot saistītās saņemamās naudas un maksājamās naudas summas)		
31	Sviras rādītājs (ieskaitot jebkura piemērojamā centrālo banku rezervju pagaidu atbrīvojuma ietekmi), iekļaujot bruto VFD aktīvu vidējās vērtības no 28. rindas (pēc korekcijas attiecībā uz tirdzniecības uzskaites darījumiem un atskaitot saistītās saņemamās naudas un maksājamās naudas summas)		
31.a	Sviras rādītājs (izņemot jebkura piemērojamā centrālo banku rezervju pagaidu atbrīvojuma ietekmi), iekļaujot bruto VFD aktīvu vidējās vērtības no 28. rindas (pēc korekcijas attiecībā uz tirdzniecības uzskaites darījumiem un atskaitot saistītās saņemamās naudas un maksājamās naudas summas)		

Veidne EU LR3 — *LRSpl*: Bilances riska darījumu sadalījums (izņemot atvasinātos instrumentus, VFD un riska darījumus, kam piemērots atbrīvojums)

		a
		CRR sviras rādītāja riska darījumi
EU-1	**Kopējie bilances riska darījumi (izņemot atvasinātos instrumentus, VFD un riska darījumus, kam piemērots atbrīvojums), tostarp:**	
EU-2	Tirdzniecības portfeļa riska darījumi	
EU-3	Bankas tirdzniecības portfeļa riska darījumi, tostarp:	
EU-4	Riska darījumi segto obligāciju veidā	
EU-5	Riska darījumi, kurus uzskata par darījumiem ar valsti	

		a
EU-6	Riska darījumi ar reģionālajām pašvaldībām, DAB, starptautiskām organizācijām un PSS, kuras neuzskata par valsti	
EU-7	Riska darījumi ar iestādēm	
EU-8	Nodrošināti ar nekustamā īpašuma hipotēku	
EU-9	Riska darījumi ar privātpersonām vai MVU	
EU-10	Riska darījumi ar komercsabiedrībām	
EU-11	Riska darījumi, kuros netiek pildītas saistības	
EU-12	Citi riska darījumi (piemēram, pašu kapitāls, vērtspapīrošanas darījumi un citi aktīvi, kas nav kredītsaistības)	

Tabula EU LRA: Kvalitatīvās informācijas atklāšana par sviras rādītāju

		a
Rinda		Brīvs formāts
a)	Apraksts par procedūrām, ko izmanto, lai pārvaldītu pārmērīgas sviras risku	
b)	Apraksts par faktoriem, kas ir ietekmējuši sviras rādītāju pārskata periodā, uz kuru attiecas atklātais sviras rādītājs	

XII PIELIKUMS

Norādījumi informācijas atklāšanai par sviras rādītāju

Veidne EU LR1 — LRSum: Kopsavilkums par grāmatvedības aktīvu un sviras rādītāja riska darījumu saskaņošanu
Fiksēta formāta veidne.

1. Iestādes ievēro šajā iedaļā sniegtos norādījumus, lai aizpildītu veidni EU LR1 — LRSum, piemērojot Regulas (ES) Nr. 575/2013 ([1]) (*"CRR"*) 451. panta 1. punkta b) apakšpunktu.

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Rindas numurs	**Paskaidrojums**
1	**Kopējie aktīvi, kā publicēts finanšu pārskatos** Iestādes atklāj kopējos aktīvus, kā publicēts to finanšu pārskatos, saskaņā ar piemērojamo grāmatvedības regulējumu, kā definēts *CRR* 4. panta 1. punkta 77. apakšpunktā.
2	**Korekcijas sabiedrībām, kuras ir konsolidētas grāmatvedības nolūkos, bet uz kurām neattiecas prudenciālā konsolidācija** Iestādes atklāj vērtības atšķirības starp kopējās riska darījumu vērtības mēru, kas atklāts veidnes EU LR1-LRSum 13. rindā, un kopējiem grāmatvedības aktīviem, kas atklāti veidnes EU LR1-LRSum 1. rindā, kuras izriet no atšķirībām starp grāmatvedības konsolidācijas tvērumu un prudenciālās konsolidācijas tvērumu. Ja šī korekcija palielina riska darījumu vērtību, iestādes to atklāj kā pozitīvu summu. Ja šī korekcija samazina riska darījumu vērtību, iestādes norāda vērtību šajā rindā iekavās (negatīva summa).
3	**(Korekcijas vērtspapīrotiem riska darījumiem, kas atbilst operacionālajām prasībām attiecībā uz riska pārvedamības atzīšanu)** ***CRR* 429.a panta 1. punkta m) apakšpunkts** Iestādes atklāj summu vērtspapīrotajiem riska darījumiem no tradicionālās vērtspapīrošanas, kas atbilst *CRR* 244. panta 2. pantā minētajiem nosacījumiem par būtiska riska pārvešanu. Tā kā šī korekcija samazina kopējās riska darījumu vērtības mēru, iestādes šo vērtību šajā rindā norāda iekavās (negatīva summa).
4	**(Korekcija riska darījumu ar centrālajām bankām pagaidu izslēgšanai (ja piemērojams)** ***CRR* 429.a panta 1. punkta n) apakšpunkts** **Ja piemērojams, iestādes atklāj to monētu un banknošu apjomu, kas ir likumīga valūta centrālās bankas jurisdikcijā, un aktīvus, kas ir prasījumi pret centrālo banku, tostarp centrālajā bankā turētas rezerves. Šiem riska darījumiem var piemērot pagaidu izslēgšanu, ievērojot *CRR* 429.a panta 5. un 6. punktā minētos nosacījumus.** Tā kā šī korekcija samazina kopējās riska darījumu vērtības mēru, iestādes šo vērtību šajā rindā norāda iekavās (negatīva summa).

([1]) Eiropas Parlamenta un Padomes Regula (ES) Nr. 575/2013 (2013. gada 26. jūnijs) par prudenciālajām prasībām attiecībā uz kredītiestādēm un ieguldījumu brokeru sabiedrībām, un ar ko groza Regulu (ES) Nr. 648/2012 (OV L 176, 27.6.2013., 1. lpp.).

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Rindas numurs	**Paskaidrojums**
5	**(Korekcija fiduciārajiem aktīviem, kas atzīti bilancē saskaņā ar piemērojamo grāmatvedības regulējumu, bet izslēgti no kopējās riska darījumu vērtības mēra saskaņā ar *CRR* 429.a panta 1. punkta i) apakšpunktu)** Iestādes atklāj neatzīto fiduciāro posteņu apmēru saskaņā ar *CRR* 429.a panta 1. punkta i) apakšpunktu. Tā kā šī korekcija samazina kopējās riska darījumu vērtības mēru, iestādes šo vērtību šajā rindā norāda iekavās (negatīva summa).
6	**Korekcija to finanšu aktīvu regulārajiem pirkšanas un pārdošanas darījumiem, kuriem piemēro tirdzniecības darījuma dienas uzskaiti** *CRR* 429.g panta 1. un 2. punkts Iestādes atklāj uzskaites vērtības korekciju, kas saistīta ar regulārajiem pirkšanas un pārdošanas darījumiem, par kuriem tiek gaidīts norēķins, ievērojot tirdzniecības darījuma dienas uzskaiti, saskaņā ar *CRR* 429.g panta 1. un 2. punktu. Korekcija ir šādu pozīciju summa: — apmērs, par kādu veikts mijieskaits starp naudu, kas saņemama par regulārajiem pārdošanas darījumiem, par kuriem tiek gaidīts norēķins, un maksājamo naudu par regulārajiem pirkšanas darījumiem, par kuriem tiek gaidīts norēķins, kas atļauts saskaņā ar grāmatvedības regulējumu. Šī ir pozitīva summa; — apmērs, par kādu veikts mijieskaits starp saņemamo naudu un maksājamo naudu, ja norēķins gan par regulārajiem pārdošanas darījumiem, gan regulārajiem pirkšanas darījumiem notiek pēc principa "piegāde pret samaksu" saskaņā ar *CRR* 429.g panta 2. punktu. Šī ir negatīva vērtība. Regulāros pirkšanas vai pārdošanas darījumus, par kuriem tiek gaidīts norēķins, ievērojot norēķina datuma uzskaiti saskaņā ar *CRR* 429.g panta 3. punktu, iekļauj veidnes EU LR1-LRSum 10. rindā. Ja šī korekcija palielina riska darījumu vērtību, iestādes to atklāj kā pozitīvu summu. Ja šī korekcija samazina riska darījumu vērtību, iestādes norāda vērtību šajā rindā iekavās (negatīva summa).
7	**Korekcija atbilstīgiem līdzekļu kopfondu veidošanas darījumiem** *CRR* 429.b panta 2. un 3. punkts Iestādes atklāj starpību starp līdzekļu kopfondu veidošanas darījumu uzskaites vērtību un sviras rādītāja riska darījumu vērtību saskaņā ar nosacījumiem, kas minēti *CRR* 429.b panta 2. un 3. punktā. Ja šīs korekcijas rezultātā palielinās riska darījumu vērtība to darījumu dēļ, kuri tiek atspoguļoti kā neto summas atbilstoši piemērojamam grāmatvedības regulējumam, bet neatbilst nosacījumiem, lai tos atspoguļotu kā neto summas saskaņā ar *CRR* 429.b panta 2. un 3. punktu, iestādes to atklāj kā pozitīvu vērtību. Ja šīs korekcijas rezultātā samazinās riska darījumu vērtība to darījumu dēļ, kuri netiek atspoguļoti kā neto summas atbilstoši piemērojamam grāmatvedības regulējumam, bet atbilst nosacījumiem, lai tos atspoguļotu kā neto summas saskaņā ar *CRR* 429.b panta 2. un 3. punktu, iestādes šo vērtību norāda šajā rindā iekavās (negatīva summa).

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Rindas numurs	**Paskaidrojums**
8	**Atvasinātajiem finanšu instrumentiem piemērotā korekcija** Par *CRR* II pielikumā uzskaitītajiem kredītu atvasinātajiem instrumentiem un līgumiem iestādes atklāj vērtības starpību starp to atvasināto instrumentu uzskaites vērtību, kas atzīti kā aktīvi, un sviras rādītāja riska darījumu vērtību, kā noteikts, piemērojot *CRR* 429. panta 4. punkta b) apakšpunktu, 429.c pantu, 429.d pantu, 429.a panta 1. punkta g) un h) apakšpunktu un 429. panta 5. punktu. Ja šī korekcija palielina riska darījumu vērtību, iestādes to atklāj kā pozitīvu summu. Ja šī korekcija samazina riska darījumu vērtību, iestādes norāda vērtību šajā rindā iekavās (negatīva summa).
9	**Vērtspapīru finansēšanas darījumiem (VFD) piemērotā korekcija** Attiecībā uz VFD iestādes atklāj starpību starp to VFD uzskaites vērtību, kuri atzīti kā aktīvi, un sviras rādītāja riska darījumu vērtību, kas noteikta, piemērojot *CRR* 429. panta 4. punkta a) un c) apakšpunktu saistībā ar 429.e pantu, 429. panta 7. punkta b) apakšpunktu un 429.b panta 1. punkta b) apakšpunktu, 429.b panta 4. punktu un 429.a panta 1. punkta g) un h) apakšpunktu. Ja šī korekcija palielina riska darījumu vērtību, iestādes to atklāj kā pozitīvu summu. Ja šī korekcija samazina riska darījumu vērtību, iestādes norāda vērtību šajā rindā iekavās (negatīva summa).
10	**Ārpusbilances posteņiem piemērotā korekcija (t. i., ārpusbilances riska darījumu konvertēšana uz kredītekvivalenta summām)** Iestādes atklāj starpību starp sviras rādītāja riska darījumu vērtību, kas atklāta veidnes EU LR1-LRSum 13. rindā, un kopējo grāmatvedības aktīvu vērtību, kas atklāta veidnes EU LR1-LRSum 1. rindā, kura izriet no ārpusbilances posteņu iekļaušanas sviras rādītāja kopējās riska darījumu vērtības mērā. Tas ietver ar regulārajiem pirkšanas darījumiem saistītās maksāšanas saistības atbilstoši norēķina datuma uzskaitei, kas aprēķinātas saskaņā ar *CRR* 429.g panta 3. punktu. Tā kā šī korekcija palielina kopējās riska darījumu vērtības mēru, to atklāj kā pozitīvu summu.
11	**(Korekcija piesardzīgas vērtēšanas korekcijām un speciālajiem un vispārējiem uzkrājumiem, kas samazinājuši pirmā līmeņa kapitālu)** Iestādes atklāj piesardzīgas vērtēšanas korekciju apjomu saskaņā ar *CRR* 429.a panta 1. punktu un bilances un ārpusbilances posteņos izdarīto īpašo (ja piemērojams) un vispārējo kredītriska korekciju apjomu atbilstoši *CRR* 429. panta 4. punktam un 429.f panta 2. punktam, kuru rezultātā samazinājies pirmā līmeņa kapitāls. Speciālos uzkrājumus iekļauj tikai tad, ja saskaņā ar piemērojamo grāmatvedības regulējumu tie vēl nav atskaitīti no bruto uzskaites vērtībām. Tā kā šī korekcija samazina kopējās riska darījumu vērtības mēru, iestādes šo vērtību šajā rindā norāda iekavās (negatīva summa).

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Rindas numurs	**Paskaidrojums**
EU-11.a	**(Korekcija riska darījumiem, kas izslēgti no kopējās riska darījumu vērtības mēra saskaņā ar *CRR* 429.a panta 1. punkta c) apakšpunktu)** *CRR* 429.a. panta 1. punkta c) apakšpunkts un 113. panta 6. un 7. punkts Iestādes atklāj bilances pozīciju daļu no darījumiem, kas izslēgti no kopējās riska darījumu vērtības mēra saskaņā ar *CRR* 429.a panta 1. punkta c) apakšpunktu. Tā kā šī korekcija samazina kopējās riska darījumu vērtības mēru, iestādes šo vērtību šajā rindā norāda iekavās (negatīva summa).
EU-11.b	**(Korekcija riska darījumiem, kas izslēgti no kopējās riska darījumu vērtības mēra saskaņā ar *CRR* 429.a panta 1. punkta j) apakšpunktu** *CRR* 429.a panta 1. punkta j) punkts, 116. panta 4. punkts Iestādes atklāj bilances pozīciju daļu no darījumiem, kas izslēgti no kopējās riska darījumu vērtības mēra saskaņā ar *CRR* 429.a panta 1. punkta j) apakšpunktu. Tā kā šī korekcija samazina kopējās riska darījumu vērtības mēru, iestādes šīs vērtības šajā rindā norāda iekavās (negatīva summa).
12	**Citas korekcijas** Iestādes atklāj visas citas vērtības atšķirības starp kopējās riska darījumu vērtības mēru un kopējiem grāmatvedības aktīviem. Iestādes ņem vērā riska darījumu korekcijas saskaņā ar *CRR* 429. panta 8. punktu un citas riska darījumu korekcijas, kas minētas *CRR* 429.a panta 1. punkta d), e), f), h), k), l), o) un p) apakšpunktā, kas nav atklātas citviet šajā veidnē. Ja šīs korekcijas palielina riska darījumu vērtību, iestādes to atklāj kā pozitīvu summu. Ja šīs korekcijas samazina riska darījumu vērtību, iestādes norāda šo vērtību šajā rindā iekavās (negatīva summa).
13	**Kopējās riska darījumu vērtības mērs** Kopējās riska darījumu vērtības mērs (atklāts arī veidnes EU LR2-LRCom 24. rindā), kas ir iepriekšējo posteņu summa.

Veidne EULR2 — LRCom: Kopīga informācija, kas jāatklāj par sviras rādītāju. Fiksēta formāta veidne

2. Iestādes piemēro šajā iedaļā sniegtos norādījumus, lai aizpildītu veidni LR2-LRCom, piemērojot *CRR* 451. panta 1. punkta a) un b) apakšpunktu un *CRR* 451. panta 3. punktu, attiecīgā gadījumā ņemot vērā *CRR* 451. panta 1. punkta c) apakšpunktu un 2. punktu.

3. Iestādes a ailē atklāj dažādo rindu vērtības par attiecīgo informācijas atklāšanas periodu un ailē b atklāj rindu vērtības par iepriekšējiem informācijas atklāšanas periodiem.

4. Iestādes veidnei pievienotajā izklāsta daļā paskaidro to attīstību veicinošo aizdevumu sastāvu, kuri atklāti šīs veidnes EU-22.d un EU-22.e rindā, tostarp informāciju par katru darījumu partnera veidu.

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Rindas numurs	**Paskaidrojums**
1	**Bilances posteņi (izņemot atvasinātos instrumentus, VFD, bet ietverot nodrošinājumus)** *CRR* 429. un 429.b pants Iestādes atklāj informāciju par visiem aktīviem, izņemot līgumus, kas uzskaitīti *CRR* II pielikumā, kredīta atvasinātos instrumentus un VFD. Iestādes šo aktīvu novērtēšanā pamatojas uz principiem, kas izklāstīti *CRR* 429. panta 7. punktā un 429.b panta 1. punktā. Iestādes šajā aprēķinā attiecīgā gadījumā ņem vērā *CRR* 429.a panta 1. punkta i), m) un n) apakšpunktu, 429.g pantu un 429. panta 4. punkta pēdējo daļu. Šajā šūnā iestādes iekļauj saņemto naudu vai jebkādu nodrošinājumu, kas sniegts darījumu partnerim, izmantojot VFD, un paturēts bilancē (proti, nav izpildīti grāmatvedības kritēriji par atzīšanas pārtraukšanu saskaņā ar piemērojamo grāmatvedības regulējumu). Iestādes šajā aprēķinā neņem vērā *CRR* 429. panta 8. punktu un 429.a panta 1. punkta a)–h), j) un k) apakšpunktu, proti, tās nesamazina šajā rindā atklājamo summu par minētajiem izņēmumiem.
2	**Bruto palielinājums sniegtajam atvasināto instrumentu nodrošinājumam, ja tas ir atskaitīts no bilances aktīviem saskaņā ar piemērojamo grāmatvedības regulējumu** *CRR* 429.c panta 2. punkts Iestādes atklāj visu atvasināto instrumentu sniegtā nodrošinājuma summu, ja minētā nodrošinājuma sniegšana samazina aktīvu summu saskaņā ar piemērojamo grāmatvedības regulējumu, kā noteikts *CRR* 429.c panta 2. punktā. Iestādes šajā šūnā neiekļauj sākotnējo drošības rezervi atvasināto instrumentu darījumiem, kam veikta klientu tīrvērte, ar atbilstīgu centrālo darījumu partneri (*QCCP*) vai atbilstošu naudas mainīgo drošības rezervi, kā definēts *CRR* 429.a panta 3. punktā.
3	**(Debitoru parādu atskaitījumi, kas piemēroti atvasināto instrumentu darījumos nodrošinātajai naudas mainīgajai drošības rezervei)** *CRR* 429.c panta 3. punkts Iestādes atklāj debitoru parādus par darījumu partneriem naudā samaksāto mainīgo drošības rezervi atvasināto instrumentu darījumos, ja saskaņā ar piemērojamo grāmatvedības regulējumu iestādei ir jāatzīst šie debitoru parādi kā aktīvs, ja ir izpildīti *CRR* 429.c panta 3. punkta a)–e) apakšpunktā minētie nosacījumi. Tā kā šī korekcija samazina kopējās riska darījumu vērtības mēru, iestādes šo vērtību šajā rindā norāda iekavās (negatīva summa).

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Rindas numurs	**Paskaidrojums**
4	**(Korekcija vērtspapīriem, kas saņemti vērtspapīru finansēšanas darījumos, kuri atzīti kā aktīvs)** **Korekcija vērtspapīriem, kas saņemti vērtspapīru finansēšanas darījumā, kurā banka atzinusi vērtspapīrus kā aktīvu savā bilancē. Šīs summas ir jāizslēdz no kopējās riska darījumu vērtības mēra saskaņā ar *CRR* 429.e panta 6. punktu.** **Tā kā korekcijas šajā rindā samazina kopējās riska darījumu vērtības mēru, iestādes šo vērtību šajā rindā norāda iekavās (negatīva summa).**
5	**(Vispārējas kredītriska korekcijas bilances posteņiem)** Vispārējo kredītriska korekciju summa, kas atbilst bilances posteņiem, kuri minēti *CRR* 429. panta 4. punkta a) apakšpunktā, un ko iestādes atskaita saskaņā ar *CRR* 429. panta 4. punkta pēdējo daļu. Tā kā korekcijas šajā rindā samazina kopējās riska darījumu vērtības mēru, iestādes šo vērtību šajā rindā norāda iekavās (negatīva summa).
6	**(Aktīvu summas, kas atskaitītas, nosakot pirmā līmeņa kapitālu)** *CRR* 429.a panta 1. punkta a) un b) apakšpunkts un 499. panta 2. punkts Iestādes atklāj to regulatīvo vērtības korekciju summu, kuras veiktas pirmā līmeņa kapitāla summām saskaņā ar izvēli, kas izdarīta atbilstīgi *CRR* 499. panta 2. punktam. Konkrētāk, iestādes atklāj visu to korekciju summas vērtību, kuras attiecas uz aktīva vērtību un kuras pieprasa uzrādīt attiecīgi: — *CRR* 32.–35. pants vai — *CRR* 36.–47. pants, vai — *CRR* 56.–60. pants. Iestādes šajā šūnā iekļauj summu, kas minēta *CRR* 429.a panta 1. punkta a) apakšpunktā. Ja izvēle atklāt pirmā līmeņa kapitālu ir veikta saskaņā ar *CRR* 499. panta 1. punkta a) apakšpunktu, iestādes ņem vērā atbrīvojumus, alternatīvas un atrunas šādiem atskaitījumiem, kas noteikti *CRR* 48., 49. un 79. pantā, neņemot vērā atkāpi, kura noteikta *CRR* desmitās daļas I sadaļas 1. un 2. nodaļā. Turpretī, ja izvēle atklāt pirmā līmeņa kapitālu ir veikta saskaņā ar *CRR* 499. panta 1. punkta b) apakšpunktu, iestādes ņem vērā atbrīvojumus, alternatīvas un atrunas šādiem atskaitījumiem, kas noteikti *CRR* 48., 49. un 79. pantā, papildus atkāpēm, kuras noteiktas *CRR* desmitās daļas I sadaļas 1. un 2. nodaļā. Lai izvairītos no divkāršas uzskaites, iestādes neatklāj korekcijas, kas jau piemērotas atbilstoši *CRR* 111. pantam, kad aprēķināta riska darījumu vērtība, kā arī neatklāj korekcijas, kas nesamazina konkrēta aktīva vērtību. Tā kā summa šajā rindā samazina kopējās riska darījumu vērtības mēru, iestādes šo vērtību šajā šūnā norāda iekavās (negatīva summa).

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Rindas numurs	**Paskaidrojums**
7	**Kopējie bilances riska darījumi (izņemot atvasinātos instrumentus un VFD)** Veidnes 1.–6. rindas summa
8	**Aizvietošanas vērtība, kas saistīta ar *SA-CCR* darījumiem (t. i., neieskaitot atbilstīgo naudas mainīgo drošības rezervi)** *CRR* 274., 275., 295., 296., 297., 298., 429.c pants un 429.c panta 3. punkts Iestādes atklāj pašreizējo aizvietošanas vērtību, kā precizēts 275. panta 1. punktā, līgumiem, kas uzskaitīti Regulas *CRR* II pielikumā, un kredītu atvasinātajiem instrumentiem, tostarp tiem, kas nav ietverti bilancē. Šo aizvietošanas vērtību norāda, neieskaitot atbilstīgo naudas mainīgo drošības rezervi saskaņā ar *CRR* 429.c panta 3. punktu, un neiekļauj visas saņemtās naudas mainīgās drošības rezerves par neietverto *CCP* daļu saskaņā ar *CRR* 429.a panta 1. punktu. Kā noteikts *CRR* 429.a panta 1. punktā, iestādes var ņemt vērā ietekmi, ko rada pārjaunojuma līgumi un citi savstarpējo prasījumu ieskaita līgumi saskaņā ar *CRR* 295. pantu. Dažādu produktu savstarpējo prasījumu ieskaitu nepiemēro. Tomēr iestādes var veikt neto ieskaitu *CRR* 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 *CRR* 295. panta c) punktā. Iestādes šajā šūnā neiekļauj līgumus, ko novērtē, piemērojot pieejas saskaņā ar 429.c panta 6. punktu, t. i., pieejas, kas noteiktas *CRR* trešās daļas II sadaļas 6. nodaļas 4. vai 5. iedaļā (vienkāršotā *SA-CCR* vai sākotnējās riska darījuma vērtības metode). Aprēķinot aizvietošanas vērtību, iestādes saskaņā ar *CRR* 429.c panta 4. punktu iekļauj nodrošinājuma atzīšanas ietekmi uz neto neatkarīgu nodrošinājumu atvasinātajiem instrumentu līgumiem ar klientiem, ja *QCCP* ir veicis minēto līgumu tīrvērti. Šo summu atklāj ar 1,4 alfa faktoru, kā norādīts *CRR* 274. panta 2. punktā.
EU-8.a	**Atkāpe attiecībā uz atvasinātajiem instrumentiem — aizvietošanas vērtības ieguldījums saskaņā ar vienkāršoto standartizēto pieeju** *CRR* 429.c panta 6. punkts un 281. pants Šajā šūnā norāda *CRR* II pielikuma 1. un 2. punktā uzskaitīto līgumu riska darījumu vērtības mēru, kas aprēķināts saskaņā ar vienkāršoto standartizēto pieeju, kura noteikta *CRR* 281. pantā, neņemot vērā nodrošinājuma ietekmi uz neto neatkarīgo nodrošinājumu. Šo summu atklāj ar 1,4 alfa faktoru, ko piemēro, kā norādīts *CRR* 274. panta 2. punktā. Iestādes, kas piemēro vienkāršoto standartizēto pieeju, nesamazina kopējās riska darījumu vērtības mēru par drošības rezervju vērtību, kas saņemta saskaņā ar *CRR* 429.c panta 6. punktu. Tādējādi izņēmumu attiecībā uz atvasinātiem līgumiem ar klientiem, ja *QCCP* ir veicis minēto līgumu tīrvērti saskaņā ar *CRR* 429.c panta 4. punktu, nepiemēro. Iestādes šajā šūnā neņem vērā līgumus, kas novērtēti, piemērojot *SA-CCR* vai sākotnējās riska darījuma vērtības metodi.

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Rindas numurs	**Paskaidrojums**
9	**Palielinājuma summas iespējamiem nākotnes riska darījumiem, kas saistīti ar *SA-CCR* atvasināto instrumentu darījumiem** *CRR* 274., 275., 295., 296., 297., 298. pants, 299. panta 2. punkts un 429.c pants Iestādes atklāj palielinājuma summas par iespējamiem nākotnes riska darījumiem saistībā ar līgumiem, kas uzskaitīti *CRR* II pielikumā, un kredīta atvasinātajiem instrumentiem, tostarp bilancē neiekļautajiem, kuras aprēķinātas saskaņā ar (*CRR* 278. pantu *CRR* II pielikumā uzskaitītajiem līgumiem un *CRR* 299. panta 2. punktu kredīta atvasinātajiem instrumentiem) un piemērojot ieskaita noteikumus saskaņā ar *CRR* 429.c panta 1. punktu. Nosakot minēto līgumu riska darījuma vērtību, iestādes var ņemt vērā ietekmi, ko rada pārjaunojuma līgumi un citi savstarpējo prasījumu ieskaita līgumi saskaņā ar *CRR* 295. pantu. Dažādu produktu savstarpējo prasījumu ieskaitu nepiemēro. Tomēr iestādes var veikt neto ieskaitu *CRR* 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 *CRR* 295. panta c) punktā. Saskaņā ar *CRR* 429.c panta 5. punktu iestādes, aprēķinot iespējamo nākotnes riska darījumu saskaņā ar *CRR* 278. panta 1. punktu, nosaka, ka reizinātāja vērtība ir viens, izņemot atvasināto instrumentu līgumus ar klientiem, ja *QCCP* ir veicis šo līgumu tīrvērti. Iestādes šajā šūnā neiekļauj līgumus, ko novērtē, piemērojot pieejas saskaņā ar 429.c panta 6. punktu, t. i., pieejas, kas noteiktas *CRR* trešās daļas II sadaļas 6. nodaļas 4. vai 5. iedaļā (vienkāršotā *SA-CCR* vai sākotnējās riska darījuma vērtības metode).
EU-9.a	**Atkāpe attiecībā uz atvasinātajiem instrumentiem — Iespējamo nākotnes riska darījumu ieguldījums saskaņā ar vienkāršoto standartizēto pieeju** *CRR* 429.c panta 5. punkts Iespējamie nākotnes riska darījumi saskaņā ar *CRR* 281. pantā noteikto vienkāršoto standartizēto pieeju, pieņemot, ka reizinātājs ir 1. Šo summu atklāj ar 1,4 alfa faktoru, ko piemēro, kā norādīts *CRR* 274. panta 2. punktā. Iestādes, kas piemēro vienkāršoto standartizēto pieeju, nesamazina kopējās riska darījumu vērtības mēru par drošības rezervju vērtību, kas saņemta saskaņā ar *CRR* 429.c panta 6. punktu. Tādējādi izņēmumu attiecībā uz atvasinātiem līgumiem ar klientiem, ja *QCCP* ir veicis minēto līgumu tīrvērti saskaņā ar *CRR* 429.c panta 5. punktu, nepiemēro. Iestādes šajā šūnā neņem vērā līgumus, kas novērtēti, piemērojot *SA-CCR* vai sākotnējās riska darījuma vērtības metodi.
EU-9.b	**Riska darījumi, kas noteikti saskaņā ar sākotnējās riska darījuma vērtības metodi** *CRR* 429.c panta 6. punkts un trešās daļas II sadaļas 6. nodaļas 4. vai 5. iedaļa Iestādes atklāj *CRR* II pielikuma 1. un 2. punktā uzskaitīto līgumu riska darījumu vērtību, kas aprēķināta saskaņā ar sākotnējās riska darījuma vērtības metodi, kura noteikta *CRR* trešās daļas II sadaļas 6. nodaļas 4. vai 5. iedaļā. Iestādes, kas piemēro sākotnējās riska darījuma vērtības metodi, nesamazina riska darījumu vērtības mēru par drošības rezervju vērtību, ko tās saņēmušas saskaņā ar *CRR* 429.c panta 6. punktu. Iestādes, kas neizmanto sākotnējās riska darījuma vērtības metodi, neatklāj informāciju šajā šūnā.

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Rindas numurs	**Paskaidrojums**
10	**(Tirdzniecības riska darījumu, kam veikta klientu tīrvērte, sviras rādītājā neietvertā *CCP* daļa) (*SA-CCR*)** *CRR* 429.a panta 1. punkta g) un h) apakšpunkts Iestādes atklāj atbrīvotos tirdzniecības riska darījumus ar *QCCP* no atvasināto instrumentu darījumiem, kam veikta klientu tīrvērte (*SA-CCR*), ar nosacījumu, ka minētie posteņi atbilst nosacījumiem, kas noteikti *CRR* 306. panta 1. punkta c) apakšpunktā. Tā kā šādi samazinās kopējās riska darījumu vērtības mērs, iestādes vērtību šajā šūnā ieliek iekavās (negatīva summa). Atklātā summa ir arī jāietver piemērojamajās šūnās iepriekš, it kā tai netiktu piemērots atbrīvojums.
EU-10.a	**(Tirdzniecības riska darījumu ar vienkāršoto standartizēto pieeju, kam veikta klientu tīrvērte, sviras rādītājā neietvertā *CCP* daļa) (vienkāršotā standartizētā pieeja)** *CRR* 429.a panta 1. punkta g) un h) apakšpunkts Iestādes atklāj atbrīvotos tirdzniecības riska darījumus ar *QCCP* no atvasināto instrumentu darījumiem, kam veikta klientu tīrvērte (vienkāršotā standartizētā pieeja), ar nosacījumu, ka minētie posteņi atbilst nosacījumiem, kas noteikti *CRR* 306. panta 1. punkta c) apakšpunktā. Šo summu atklāj ar 1,4 alfa faktoru, ko piemēro, kā norādīts *CRR* 274. panta 2. punktā (negatīva summa). Atklātā summa ir arī jāietver piemērojamajās šūnās iepriekš, it kā tai netiktu piemērots atbrīvojums.
EU-10.b	**(Tirdzniecības riska darījumu ar vienkāršoto standartizēto pieeju, kam veikta klientu tīrvērte, sviras rādītājā neietvertā *CCP* daļa) (sākotnējās riska darījuma vērtības metode)** *CRR* 429.a panta 1. punkta g) un h) apakšpunkts Iestādes atklāj atbrīvotos tirdzniecības riska darījumus ar *QCCP* no atvasināto instrumentu darījumiem, kam veikta klientu tīrvērte (sākotnējās riska darījuma vērtības metode), ar nosacījumu, ka minētie posteņi atbilst nosacījumiem, kas noteikti *CRR* 306. panta 1. punkta c) apakšpunktā. Tā kā šādi samazinās kopējās riska darījumu vērtības mērs, iestādes vērtību šajā šūnā ieliek iekavās (negatīva summa). Atklātā summa ir arī jāietver piemērojamajās šūnās iepriekš, it kā tai netiktu piemērots atbrīvojums.
11	**Pārdoto kredītu atvasināto instrumentu koriģētā efektīvā nosacītā summa** *CRR* 429.d pants Iestādes atklāj pārdoto kredītu atvasināto instrumentu ierobežotu nosacīto vērtību (t. i., ja iestāde sniedz kredītaizsardzību darījumu partnerim), kā noteikts *CRR* 429.d pantā.

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Rindas numurs	**Paskaidrojums**
12	**(Koriģētie efektīvie nosacītie izlīdzinājumi un palielinājumu atskaitījumi attiecībā uz pārdotajiem kredītu atvasinātajiem instrumentiem)** *CRR* 429.d pants Iestādes atklāj nopirkto kredītu atvasināto instrumentu ierobežoto nosacīto vērtību (t. i., ja iestāde pērk kredītaizsardzību no darījumu partnera) par tiem pašiem atsauces nosaukumiem kā kredītu atvasinātie instrumenti, kurus ir pārdevusi iestāde, ja nopirktās aizsardzības atlikušais termiņš ir vienāds vai lielāks par pārdotās aizsardzības atlikušo termiņu. Līdz ar to vērtība nepārsniedz vērtību, kas katram atsauces nosaukumam ierakstīta veidnes EU LR2-LRCom 11. rindā. Tā kā atklātā summa samazina kopējās riska darījumu vērtības mēru, iestādes vērtību šajā šūnā ieliek iekavās (negatīva summa). Atklātā summa ir arī jāietver iepriekšējā šūnā, it kā tai netiktu piemērota korekcija.
13	**Kopējie atvasināto instrumentu riska darījumi** Veidnes 8.–12. rindas summa
14	**Bruto VFD aktīvi (bez ieskaita atzīšanas) pēc korekcijām attiecībā uz tirdzniecības uzskaites darījumiem** *CRR* 4. panta 1. punkta 77. apakšpunkts, 206. pants un 429.e panta 6. punkts Iestādes atklāj to VFD grāmatvedības bilances vērtību saskaņā ar piemērojamo grāmatvedības regulējumu, kuriem gan piemēro, gan nepiemēro savstarpējo prasījumu ieskaita jumta līgumu saskaņā ar *CRR* 206. pantu, ja līgumus atzīst kā aktīvus bilancē, pieņemot, ka nav prudenciāla vai grāmatvedības savstarpējo prasījumu ieskaita vai riska mazināšanas ietekmes (proti, grāmatvedības bilances vērtība koriģēta, ņemot vērā grāmatvedības savstarpējo prasījumu ieskaita vai riska mazināšanas ietekmi). Turklāt, ja tirdzniecības uzskaiti attiecībā uz VFD veic saskaņā ar piemērojamo grāmatvedības regulējumu, iestādes apvērš visus ar tirdzniecību saistītos uzskaites ierakstus saskaņā ar *CRR* 429.e panta 6. punktu. 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).
15	**(Bruto VFD aktīvu skaidras naudas kreditoru un debitoru parādu savstarpēji ieskaitītās summas)** *CRR* 4. panta 1. punkta 77. apakšpunkts, 206. pants, 429.b panta 1. punkta b) apakšpunkts, 429.b panta 4. punkts un 429.e panta 6. punkts Iestādes atklāj skaidras naudas kreditoru parādu summu, kas izriet no bruto VFD aktīviem, kuri ir atskaitīti saskaņā ar *CRR* 429b. panta 4. punktu. Tā kā šī korekcija samazina kopējās riska darījumu vērtības mēru, iestādes šo vērtību šajā rindā norāda iekavās (negatīva summa).

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Rindas numurs	**Paskaidrojums**
16	**Darījumu partnera kredītriska darījumi attiecībā uz VFD aktīviem** *CRR* 429.e panta 1. punkts Iestādes atklāj darījumu partnera kredītriska palielinājumu VFD, tostarp tiem, kas nav bilances posteņi, kas attiecīgā gadījumā noteikti saskaņā ar *CRR* 429.e panta 2. vai 3. punktu. Iestādes iekļauj šajā šūnā darījumus saskaņā ar *CRR* 429.e panta 7. punkta c) apakšpunktu. Šajā šūnā iestādes neiekļauj starpnieka VFD, ja iestāde nodrošina galvojumu garantiju klientam vai darījuma partnerim tikai starpības apmērā starp klienta aizdotā nodrošinājuma vai naudas vērtību un aizņēmēja sniegtā nodrošinājuma vērtību saskaņā ar *CRR* 429.e panta 7. punkta a) apakšpunktu.
EU-16.a	**Atkāpe attiecībā uz VFD — Darījumu partnera kredītriska darījumi saskaņā ar *CRR* 429.e panta 5. punktu un 222. pantu** *CRR* 429.e panta 5. punkts un 222. pants Iestādes atklāj palielinājumu VFD (tostarp tiem, kas ir ārpus bilances), kas aprēķināts saskaņā ar *CRR* 222. pantu, piemērojot piemērojamās riska pakāpes zemāko līmeni 20 %. Iestādes iekļauj šajā šūnā darījumus saskaņā ar *CRR* 429.e panta 7. punkta c) apakšpunktu. Šajā šūnā iestādes neiekļauj darījumus, kuriem palielinājuma daļa sviras rādītāja riska darījuma vērtībā ir noteikta saskaņā ar *CRR* 429.e panta 1. punktā definēto metodi.
17	**Starpnieka darījumu riska darījumi** *CRR* 429.e panta 2. un 3. punkts un 429.e panta 7. punkta a) apakšpunkts Šajā šūnā iestādes neiekļauj starpnieka VFD, ja iestāde nodrošina galvojumu garantiju klientam vai darījuma partnerim tikai starpības apmērā starp klienta aizdotā nodrošinājuma vai naudas vērtību un aizņēmēja sniegtā nodrošinājuma vērtību saskaņā ar *CRR* 429.e panta 7. punkta a) apakšpunktu. Riska darījumu vērtību veido tikai papildinājums, kas noteikts attiecīgi saskaņā ar *CRR* 429.e panta 2. vai 3. punktu. Iestādes neiekļauj šajā šūnā darījumus saskaņā ar *CRR* 429.e panta 7. punkta c) apakšpunktu.

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Rindas numurs	**Paskaidrojums**
EU-17.a	**(Vērtspapīru finansēšanas darījumu, kam veikta klientu tīrvērte, sviras rādītājā neietvertā *CCP* daļa)** *CRR* 429.a panta 1. punkta g) un h) apakšpunkts un 306. panta 1. punkta c) apakšpunkts. Iestādes atklāj sviras rādītājā neietvertās *CCP* daļas attiecībā uz VFD tirdzniecības darījumiem, kam veikta klientu tīrvērte, ja minētie posteņi atbilst *CRR* 306. panta 1. punkta c) apakšpunktā noteiktajiem nosacījumiem. Ja neietvertā *CCP* daļa ir nodrošinājums, to neiekļauj šajā šūnā, ja vien tas nav pārķīlāts nodrošinājums, kas saskaņā ar piemērojamo grāmatvedības regulējumu (t. i., saskaņā ar *CRR* 111. panta 1. punkta pirmo teikumu) ir iekļauts pēc pilnas vērtības. Tā kā šī korekcija samazina kopējās riska darījumu vērtības mēru, iestādes šo vērtību šajā rindā norāda iekavās (negatīva summa). Atklātā summa ir arī jāietver piemērojamajās šūnās iepriekš, it kā tai netiktu piemērots atbrīvojums.
18	**Kopējie vērtspapīru finansēšanas darījumu riska darījumi** Veidnes 14.–EU-17.a rindas summa
19	**Ārpusbilances posteņu riska darījumu bruto nosacītā summa** *CRR* 429.f pants Iestādes atklāj visu ārpusbilances posteņu nosacīto summu, kā definēts *CRR* 429.f pantā, pirms jebkādām korekcijām attiecībā uz korekcijas pakāpēm un specifiskajām kredītriska korekcijām.
20	**(Kredītekvivalenta summu pārrēķinam piemērotā korekcija)** *CRR* 429.f pants Ārpusbilances posteņu riska darījumu bruto summas samazinājums kredīta pārrēķināšanas koeficienta (*CCF*) piemērošanas dēļ. Tā kā šādi tiek samazināts kopējās riska darījumu vērtības mērs, šajā rindā atklātā vērtība negatīvi atspoguļojas tās summas aprēķinā, kura jāatklāj veidnes EU LR2-LRCom 22. rindā.
21	**(Vispārējie uzkrājumi, ko atskaita, nosakot pirmā līmeņa kapitālu, un speciālie uzkrājumi, kas saistīti ar ārpusbilances riska darījumiem)** *CRR* 429. panta 4. punkts un 429.f panta 1. un 2. punkts Iestādes var samazināt ārpusbilances posteņa kredītriska ekvivalento summu par atbilstošo vispārējo kredītriska korekciju summu, ko atskaita no pirmā līmeņa kapitāla. Aprēķinam piemēro nulles minimumu. Iestādes var samazināt ārpusbilances posteņa kredītriska darījuma ekvivalento summu par atbilstošo konkrēto kredītriska korekciju summu. Aprēķinam piemēro nulles minimumu. Šo kredītriska korekciju absolūtā vērtība nepārsniedz 19. un 20. rindas summu. Tā kā šīs korekcijas samazina kopējās riska darījumu vērtības mēru, iestādes šo vērtību šajā rindā norāda iekavās (negatīva summa). Atklāto summu arī iekļauj piemērojamajās šūnās iepriekš, it kā tai netiktu piemērots šis samazinājums.

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Rindas numurs	**Paskaidrojums**
22	**Ārpusbilances riska darījumi** *CRR* 429.f pants, 111. panta 1. punkts un 166. panta 9. punkts; 19.–21. rindas summa Iestādes atklāj ārpusbilances posteņu sviras rādītāja riska darījumu vērtības, kas noteiktas saskaņā ar *CRR* 429.f pantu, ņemot vērā attiecīgās korekcijas pakāpes. Iestādes ņem vērā, ka veidnes EU LR2-LRCom 20. un 21. rinda negatīvi atspoguļojas šīs summas aprēķinā.
EU-22.a	**(Riska darījumi, kas izslēgti no kopējās riska darījumu vērtības mēra saskaņā ar *CRR* 429.a panta 1. punkta c) apakšpunktu)** *CRR* 429.a. panta 1. punkta c) apakšpunkts un 113. panta 6. un 7. punkts Iestādes atklāj riska darījumus, kas izslēgti saskaņā ar 429.a panta 1. punkta c) apakšpunktu. Atklāto summu iekļauj arī iepriekš norādītajās piemērojamajās šūnās, it kā netiktu piemērots izņēmums. Tā kā šī summa samazina kopējās riska darījumu vērtības mēru, iestādes šo vērtību šajā rindā norāda iekavās (negatīva summa).
EU-22.b	**(Riska darījumi, kas izslēgti saskaņā ar *CRR* 429.a panta 1. punkta j) apakšpunktu) (bilances un ārpusbilances posteņi))** *CRR* 429.a panta 1. punkta j) apakšpunkts Iestādes atklāj riska darījumus, kas izslēgti saskaņā ar *CRR* 429.a panta 1. punkta j) apakšpunktu, ja ir ievēroti tajā paredzētie nosacījumi. Atklāto summu iekļauj arī iepriekš norādītajās piemērojamajās šūnās, it kā netiktu piemērots izņēmums. Tā kā šī summa samazina kopējās riska darījumu vērtības mēru, iestādes šo vērtību šajā rindā norāda iekavās (negatīva summa).
EU-22.c	**(Izslēgtie publisko attīstības banku (vai vienību) riska darījumi — Publiskā sektora ieguldījumi)** *CRR* 429.a panta 1. punkta d) apakšpunkts un 429.a panta 2. punkts Riska darījumi, kas izriet no aktīviem, kuri veido prasījumus pret centrālajām valdībām, reģionālajām pašvaldībām, vietējām iestādēm vai publiskā sektora struktūrām saistībā ar publiskā sektora ieguldījumiem, un ko var izslēgt saskaņā ar *CRR* 429.a panta 1. punkta d) apakšpunktu. Tas ietver tikai gadījumus, kad iestāde ir publiska attīstības kredītiestāde vai ja riska darījumi tiek turēti vienībā, ko uzskata par publisku attīstības vienību saskaņā ar 429.a panta 2. punkta pēdējo daļu. Tā kā šī summa samazina kopējās riska darījumu vērtības mēru, iestādes šo vērtību šajā šūnā norāda iekavās (negatīva summa).

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Rindas numurs	**Paskaidrojums**
EU-22.d	**(Izslēgtie publisko attīstības banku (vai vienību) riska darījumi — Attīstību veicinoši aizdevumi)** *CRR* 429.a panta 1. punkta d) apakšpunkts un 429.a panta 2. punkts Iestādes atklāj informāciju par izslēgtajiem attīstību veicinošajiem aizdevumiem saskaņā ar *CRR* 429.a panta 1. punkta d) apakšpunktu. Tas ietver tikai gadījumus, kad iestāde ir publiska attīstības kredītiestāde vai ja attīstību veicinošie aizdevumi tiek turēti vienībā, ko uzskata par publisku attīstības vienību saskaņā ar 429.a panta 2. punkta pēdējo daļu. Tā kā šī summa samazina kopējās riska darījumu vērtības mēru, iestādes šo vērtību šajā rindā norāda iekavās (negatīva summa).
EU-22.e	**(Izslēgtie attīstību veicinošo pastarpināto aizdevumu riska darījumi, ko veic nepubliskas attīstības bankas (vai vienības))** *CRR* 429.a panta 1. punkta e) apakšpunkts Iestādes atklāj izslēgtos riska darījumus saskaņā ar *CRR* 429.a panta 1. punkta e) apakšpunktu, kas saistīti ar tām riska darījumu daļām, kuras izriet no attīstību veicinošiem pastarpinātiem aizdevumiem citām kredītiestādēm. Tas ietver tikai gadījumus, kad iestāde nav publiska attīstības kredītiestāde un ja darbība netiek veikta ar jebkuru vienību, kas tiek uzskatīta par publisku attīstības vienību saskaņā ar 429.a panta 2. punkta pēdējo daļu. Tā kā šī summa samazina kopējās riska darījumu vērtības mēru, iestādes šo vērtību šajā rindā norāda iekavās (negatīva summa).
EU-22.f	**(Izslēgtas garantētās riska darījumu daļas, kas izriet no eksporta kredītiem)** *CRR* 429.a panta 1. punkta f) apakšpunkts Garantētās riska darījumu daļas, kas izriet no eksporta kredītiem un ko var izslēgt, ja ir izpildīti *CRR* 429.a panta 1. punkta f) apakšpunkta nosacījumi. Tā kā šī summa samazina kopējās riska darījumu vērtības mēru, iestādes šo vērtību šajā rindā norāda iekavās (negatīva summa).
EU-22.g	**(Izslēgtais nodrošinājuma pārpalikums, kas noguldīts pie trīspusējiem aģentiem)** *CRR* 429.a panta 1. punkta k) apakšpunkts Izslēgtais nodrošinājuma pārpalikums, kas noguldīts pie trīspusējiem aģentiem un nav aizdots un ko var izslēgt saskaņā ar *CRR* 429.a panta 1. punkta k) apakšpunktu. Tā kā šī summa samazina kopējās riska darījumu vērtības mēru, iestādes šo vērtību šajā rindā norāda iekavās (negatīva summa).
EU-22.h	**(Izslēgtie ar CVD saistītie CVD/iestāžu pakalpojumi saskaņā ar *CRR* 429.a panta 1. punkta o) apakšpunktu** *CRR* 429.a panta 1. punkta o) apakšpunkts Ar centrālajiem vērtspapīru depozitārijiem (CVD) saistītie CVD/iestāžu pakalpojumi, ko var izslēgt saskaņā ar 429.a panta 1. punkta o) apakšpunktu. Tā kā šī summa samazina kopējās riska darījumu vērtības mēru, iestādes šo vērtību šajā rindā norāda iekavās (negatīva summa).

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Rindas numurs	**Paskaidrojums**
EU-22.i	**(Izslēgtie ar CVD saistītie izraudzīto iestāžu pakalpojumi saskaņā ar *CRR* 429.a panta 1. punkta p) apakšpunktu** *CRR* 429.a panta 1. punkta p) apakšpunkts Ar CVD saistītie izraudzīto iestāžu pakalpojumi, ko var izslēgt saskaņā ar 429.a panta 1. punkta p) apakšpunktu. Tā kā šī summa samazina kopējās riska darījumu vērtības mēru, iestādes šo vērtību šajā rindā norāda iekavās (negatīva summa).
EU-22.j	**(Priekšfinansējuma vai starpniecības aizdevumu riska darījumu vērtības samazinājums)** *CRR* 429. panta 8. punkts Priekšfinansējuma vai starpniecības aizdevuma riska darījumu vērtības samazinājuma summa saskaņā ar *CRR* 429. panta 8. punktu. Tā kā šī summa samazina kopējās riska darījumu vērtības mēru, iestādes šo vērtību šajā rindā norāda iekavās (negatīva summa).
EU-22.k	**(Kopējie izslēgtie riska darījumi)** **EU-22.a–EU-22.j rindas summa** Tā kā šī summa samazina kopējās riska darījumu vērtības mēru, iestādes šo vērtību šajā rindā norāda iekavās (negatīva summa).
23	**Pirmā līmeņa kapitāls** *CRR* 429. panta 3. punkts un 499. panta 1. un 2. punkts Iestādes atklāj pirmā līmeņa kapitāla summu, kas aprēķināta saskaņā ar izvēli, ko iestāde ir izdarījusi saskaņā ar *CRR* 499. panta 2. punktu, kā atklāts veidnes EU LR2-LRCom EU-27. rindā. Konkrētāk, ja iestāde ir izvēlējusies atklāt pirmā līmeņa kapitālu saskaņā ar *CRR* 499. panta 1. punkta a) apakšpunktu, tā atklāj pirmā līmeņa kapitāla summu, kas aprēķināta saskaņā ar *CRR* 25. pantu, neņemot vērā atkāpes, kas noteiktas *CRR* desmitās daļas I sadaļas 1. un 2. nodaļā. Turpretī, ja iestāde ir izvēlējusies atklāt pirmā līmeņa kapitālu saskaņā ar *CRR* 499. panta 1. punkta b) apakšpunktu, tā atklāj pirmā līmeņa kapitāla summu, kas aprēķināta saskaņā ar *CRR* 25. pantu, pirms tam ņemot vērā atkāpes, kas noteiktas *CRR* desmitās daļas I sadaļas 1. un 2. nodaļā.
24	**Kopējās riska darījumu vērtības mērs** Veidnes EU LR2-LRCom 7., 13., 18., 22. un EU-22.k rindā norādīto vērtību summa
25	**Sviras rādītājs (%)** Iestādes atklāj veidnes EU LR2-LRCom 23. rindā norādīto vērtību, izteiktu procentos no veidnes EU LR2-LRCom 24. rindā norādītās vērtības.

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Rindas numurs	**Paskaidrojums**
EU-25	**Sviras rādītājs (neņemot vērā publiskā sektora ieguldījumu un attīstību veicinošo aizdevumu izslēgšanas ietekmi) (%)** Saskaņā ar *CRR* 451. panta 2. punktu publiskās attīstības kredītiestādes, kas definētas *CRR* 429.a panta 2. punktā, atklāj sviras rādītāju bez kopējās riska darījumu vērtības mēra korekcijas, kas noteikta saskaņā ar *CRR* 429.a panta 1. punkta d) apakšpunktu, t. i., korekcijas, kas atklāta šīs veidnes EU-22.c un EU-22.d rindā.
25.a	**Sviras rādītājs (neņemot vērā ietekmi, ko rada jebkāds piemērojams centrālo banku rezervju pagaidu atbrīvojums) (%)** Ja iestādes kopējās riska darījumu vērtības mēram piemēro centrālās bankas rezervju pagaidu atbrīvojumu, kā noteikts *CRR* 429.a panta 1. punkta n) apakšpunktā, šo rādītāju definē kā pirmā līmeņa kapitāla vērtības mēru, to dalot ar kopējās riska darījumu vērtības un centrālās bankas rezervju atbrīvojuma vērtības summu, šo rādītāju izsakot kā procentuālo daļu. Ja iestādes kopējās riska darījumu vērtības mēram nepiemēro centrālās bankas rezervju pagaidu atbrīvojumu, šis rādītājs būs identisks 25. rindā atklātajam rādītājam.
26	**Regulatīvā minimālā sviras rādītāja prasība (%)** *CRR* 92. panta 1. punkta d) apakšpunkts, 429.a panta 1. punkta n) apakšpunkts un 429.a panta 7. punkts Iestādes atklāj informāciju par sviras rādītāja prasību, kā noteikts *CRR* 92. panta 1. punkta d) apakšpunktā. Ja iestāde izslēdz riska darījumus, kas minēti *CRR* 429.a panta 1. punkta n) apakšpunktā, tā atklāj koriģēto sviras rādītāja prasību, kas aprēķināta saskaņā ar *CRR* 429.a panta 7. punktu.
EU-26.a	**Pašu kapitāla papildu prasības pārmērīgas sviras riska novēršanai (%)** Pašu kapitāla papildu prasības pārmērīgas sviras riska novēršanai, kuras noteikusi kompetentā iestāde saskaņā ar Direktīvas 2013/36/ES ("CRD") 104. panta 1. punkta a) apakšpunktu, tās izsakot kā procentuālo daļu no kopējās riska darījumu vērtības mēra
EU-26.b	**tostarp: ko veido pirmā līmeņa pamata kapitāls (procentpunkti)** Tā daļa no pašu kapitāla papildu prasībām pārmērīgas sviras riska novēršanai, ko noteikusi kompetentā iestāde saskaņā ar *CRD* 104. panta 1. punkta a) apakšpunktu, kura jāizpilda ar pirmā līmeņa pamata kapitālu saskaņā ar 104.a panta 4. punkta trešo daļu
27	**Sviras rādītāja rezervju prasība (%)** *CRR* 92. panta 1.a punkts Iestādes, uz kurām attiecas *CRR* 92. panta 1.a punkts, atklāj savu piemērojamo sviras rādītāja rezervju prasību.

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Rindas numurs	**Paskaidrojums**
EU-27.a	**Vispārējā sviras rādītāja prasība (%)** Šīs veidnes 26., EU-26.a un 27. rindas summa
EU-27.b	**Pārejas pasākumu izvēle kapitāla mēra noteikšanai** *CRR* 499. panta 2. punkts Iestādes precizē savu izvēli kapitāla pagaidu pasākumiem, kā paredzēts informācijas atklāšanas prasībās, atklājot kādu no turpmāk minētajiem nosaukumiem: — "Pilnībā ieviests", ja iestāde izvēlas atklāt sviras rādītāju saskaņā ar *CRR* 499. panta 1. punkta a) apakšpunktu; — "Pārejas", ja iestāde izvēlas atklāt sviras rādītāju saskaņā ar *CRR* 499. panta 1. punkta b) apakšpunktu.
28	**Bruto VFD aktīvu dienas vērtību vidējais rādītājs pēc korekcijas attiecībā uz tirdzniecības uzskaites darījumiem un atskaitot saistītās saņemamās naudas un maksājamās naudas summas** *CRR* 451. panta 3. punkts; 14. un 15. rindas summu vidējā vērtība, pamatojoties uz summām, kas aprēķinātas par katru informācijas atklāšanas ceturkšņa dienu
29	**Bruto VFD aktīvu vērtība ceturkšņa beigās pēc korekcijas attiecībā uz tirdzniecības uzskaites darījumiem un atskaitot saistītās saņemamās naudas un maksājamās naudas summas** Ja 14. un 15. rindas pamatā ir vērtības ceturkšņa beigās, šī vērtība ir 14. un 15. rindas summa. Ja 14. un 15. rindas pamatā ir vidējās vērtības, šī vērtība ir 14. un 15. rindas saturam atbilstošo ceturkšņa beigu vērtību summa.
30	**Kopējās riska darījumu vērtības mērs (ieskaitot jebkura piemērojamā centrālo banku rezervju pagaidu atbrīvojuma ietekmi), iekļaujot bruto VFD aktīvu vidējās vērtības no 28. rindas (pēc korekcijas attiecībā uz tirdzniecības uzskaites darījumiem un atskaitot saistītās saņemamās naudas un maksājamās naudas summas)** *CRR* 451. panta 3. punkts Kopējās riska darījumu vērtības mērs (ieskaitot jebkura piemērojamā centrālo banku rezervju pagaidu atbrīvojuma ietekmi), izmantojot vidējās vērtības, kas aprēķinātas par katru informācijas atklāšanas ceturkšņa dienu par riska darījumu vērtības mēra summām, kas saistītas ar bruto VFD aktīviem (pēc korekcijas attiecībā uz tirdzniecības uzskaites darījumiem un atskaitot saistītās saņemamās naudas un maksājamās naudas summas).

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Rindas numurs	**Paskaidrojums**
30.a	**Kopējās riska darījumu vērtības mērs (izņemot jebkura piemērojamā centrālo banku rezervju pagaidu atbrīvojuma ietekmi), iekļaujot bruto VFD aktīvu vidējās vērtības no 28. rindas (pēc korekcijas attiecībā uz tirdzniecības uzskaites darījumiem un atskaitot saistītās saņemamās naudas un maksājamās naudas summas)** *CRR* 451. panta 3. punkts Kopējās riska darījumu vērtības mērs (izņemot jebkura piemērojamā centrālo banku rezervju pagaidu atbrīvojuma ietekmi), izmantojot vidējās vērtības, kas aprēķinātas par katru informācijas atklāšanas ceturkšņa dienu par riska darījumu vērtības mēra summām, kas saistītas ar bruto VFD aktīviem (pēc korekcijas attiecībā uz tirdzniecības uzskaites darījumiem un atskaitot saistītās saņemamās naudas un maksājamās naudas summas). Ja iestādes kopējās riska darījumu vērtības mēram nepiemēro centrālās bankas rezervju pagaidu atbrīvojumu, šī vērtība būs identiska šīs veidnes 30. rindā atklātajai vērtībai.
31	**Sviras rādītājs (ieskaitot jebkura piemērojamā centrālo banku rezervju pagaidu atbrīvojuma ietekmi), iekļaujot bruto VFD aktīvu vidējās vērtības no 28. rindas (pēc korekcijas attiecībā uz tirdzniecības uzskaites darījumiem un atskaitot saistītās saņemamās naudas un maksājamās naudas summas)** *CRR* 451. panta 3. punkts
31.a	**Sviras rādītājs (izņemot jebkura piemērojamā centrālo banku rezervju pagaidu atbrīvojuma ietekmi), iekļaujot bruto VFD aktīvu vidējās vērtības no 28. rindas (pēc korekcijas attiecībā uz tirdzniecības uzskaites darījumiem un atskaitot saistītās saņemamās naudas un maksājamās naudas summas)** *CRR* 451. panta 3. punkts

Veidne EU LR3 — LRSpl: bilances riska darījumu sadalījums (izņemot atvasinātos instrumentus, VFD un riska darījumus, kam piemērots atbrīvojums). Fiksēts formāts.

5. Iestādes ievēro šajā iedaļā sniegtos norādījumus, lai aizpildītu veidni LRSpl, piemērojot *CRR* 451. panta 1. punkta b) apakšpunktu.

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Rindas numurs	**Paskaidrojums**
EU-1	**Kopējie bilances riska darījumi (izņemot atvasinātos instrumentus, VFD un riska darījumus, kam piemērots atbrīvojums), tostarp:** Iestādes atklāj veidnes LR3-LRSpl EU-2. un EU-3. rindā iekļauto vērtību summu.
EU-2	**Tirdzniecības portfeļa riska darījumi** Iestādes atklāj riska darījumus, kas ir daļa no to aktīvu kopējās riska darījumu vērtības, kuri pieder pie tirdzniecības portfeļa, izņemot atvasinātos instrumentus, VFD un riska darījumus, kam piemērots atbrīvojums).

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Rindas numurs	**Paskaidrojums**
EU-3	**Bankas tirdzniecības portfeļa riska darījumi, tostarp:** Iestādes atklāj veidnes LR3-LRSpl EU-4.–EU-12. rindā iekļauto vērtību summu.
EU-4	**Segtās obligācijas** Iestādes atklāj riska darījumu summu, kas ir to aktīvu kopējā riska darījumu vērtība, kuri ir segtās obligācijas, kā definēts *CRR* 129. pantā un 161. panta 1. punkta d) apakšpunktā. Iestādes atklāj segto obligāciju riska darījumu kopējo vērtību, atskaitot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.
EU-5	**Riska darījumi, ko uzskata par riska darījumiem ar valsti** Iestādes atklāj riska darījumu summu, kas ir kopējā riska darījumu vērtība darījumos ar sabiedrībām, kuras saskaņā ar *CRR* uzskata par valsti. (Centrālās valdības un centrālās bankas (*CRR* 114. pants un 147. panta 2. punkta a) apakšpunkts); reģionālās pašvaldības un vietējās iestādes, ko uzskata par valsti (*CRR* 115. panta 2. un 4. punkts un 147. panta 3. punkta a) apakšpunkts), daudzpusējās attīstības bankas un starptautiskās organizācijas, ko uzskata par valsti (*CRR* 117. panta 2. punkts, 118. pants un 147. panta 3. punkta b) un c) apakšpunkts *CRR*), publiskā sektora struktūras (*CRR* 116. panta 4. punkts un 147. panta 3. punkta a) apakšpunkts) Iestādes atklāj riska darījumu ar valsti kopējo vērtību, atskaitot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.
EU-6	**Riska darījumi ar reģionālajām pašvaldībām, DAB, starptautiskām organizācijām un PSS, kuras neuzskata par valsti** Iestādes atklāj riska darījumu summu, kas ir riska darījumu kopējā vērtība darījumos ar reģionālajām pašvaldībām un vietējām iestādēm, kā definēts *CRR* 115. panta 1., 3. un 5. punktā attiecībā uz SP riska darījumiem un *CRR* 147. panta 4. punkta a) apakšpunktā attiecībā uz *IRB* riska darījumiem; daudzpusējām attīstības bankām, kā definēts *CRR* 117. panta 1. un 3. punktā attiecībā uz SP riska darījumiem un *CRR* 147. panta 4. punkta c) apakšpunktā attiecībā uz *IRB* riska darījumiem; starptautiskām organizācijām un publiskā sektora struktūrām, kā definēts *CRR* 116. panta 1., 2., 3. un 5. punktā attiecībā uz SP riska darījumiem un *CRR* 147. panta 4. punkta b) apakšpunktā attiecībā uz *IRB* riska darījumiem, kurus saskaņā ar *CRR* neuzskata par riska darījumiem ar valsti. Iestādes atklāj iepriekš minēto riska darījumu kopējo vērtību, atskaitot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Rindas numurs	**Paskaidrojums**
EU-7	**Iestādes** Iestādes atklāj riska darījumu summu, kas ir riska darījumu vērtība darījumiem ar iestādēm, uz kurām attiecas *CRR* 119.–121. pants attiecībā uz SP riska darījumiem un *IRB* darījumiem, uz kuriem attiecas *CRR* 147. panta 2. punkta b) apakšpunkts un kuri nav riska darījumi segto obligāciju veidā saskaņā ar *CRR* 161. panta 1. punkta d) apakšpunktu, un uz kuriem neattiecas *CRR* 147. panta 4. punkta a)–c) apakšpunkts. Iestādes atklāj riska darījumu kopējo vērtību, atskaitot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.
EU-8	**Nodrošināti ar nekustamā īpašuma hipotēku** Iestādes atklāj riska darījumu summu, kas ir to aktīvu riska darījumu vērtība, kuri ir riska darījumi, kas nodrošināti ar nekustamā īpašuma hipotēku un uz ko attiecas *CRR* 124. pants SP riska darījumu gadījumā, un kuri ir riska darījumi ar komercsabiedrībām saskaņā ar *CRR* 147. panta 2. punkta c) apakšpunktu vai riska darījumi ar privātpersonām vai MVU saskaņā ar *CRR* 147. panta 2. punkta d) apakšpunktu, ja šie riska darījumi ir nodrošināti ar nekustamā īpašuma hipotēku saskaņā ar *CRR* 199. panta 1. punkta a) apakšpunktu attiecībā uz *IRB* riska darījumiem. Iestādes atklāj riska darījumu kopējo vērtību, atskaitot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.
EU-9	**Riska darījumi ar privātpersonām vai MVU** Iestādes atklāj riska darījumu summu, kas ir to aktīvu riska darījumu kopējā vērtība, kuri ir riska darījumi ar privātpersonām vai MVU saskaņā ar *CRR* 123. pantu un kuri ir riska darījumi saskaņā ar *CRR* 147. panta 2. punkta d) apakšpunktu, ja šie riska darījumi **nav** nodrošināti ar nekustamā īpašuma hipotēku saskaņā ar *CRR* 199. panta 1. punkta a) apakšpunktu attiecībā uz *IRB* riska darījumiem. Iestādes atklāj riska darījumu kopējo vērtību, atskaitot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.
EU-10	**Komercsabiedrības** Iestādes atklāj riska darījumu summu, kas ir to aktīvu riska darījumu kopējā vērtība, kuri ir riska darījumi ar komercsabiedrībām (t. i., finanšu un nefinanšu). Attiecībā uz SP riska darījumiem tie ir riska darījumi ar komercsabiedrībām, uz kurām attiecas *CRR* 122. pants, un — attiecībā uz *IRB* riska darījumiem — riska darījumi ar komercsabiedrībām saskaņā ar *CRR* 147. panta 2. punkta c) apakšpunktu, ja šie riska darījumi **nav** nodrošināti ar nekustamā īpašuma hipotēku saskaņā ar *CRR* 199. panta 1. punkta a) apakšpunktu. Finanšu komercsabiedrības ir tādas regulētas un neregulētas sabiedrības, izņemot šīs veidnes EU-7. rindā minētās iestādes, kuru galvenā uzņēmējdarbība ir līdzdalību iegāde vai vienas vai vairāku tādu darbību veikšana, kas uzskaitītas *CRD* I pielikumā, kā arī sabiedrības, kas definētas *CRR* 4. panta 1. punkta 27. apakšpunktā, izņemot šīs veidnes EU-7. rindā minētās iestādes. Šīs šūnas vajadzībām terminu "mazais un vidējais uzņēmums" definē saskaņā ar *CRR* 501. panta 2. punkta b) apakšpunktu. Iestādes atklāj riska darījumu kopējo vērtību, atskaitot riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības.

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Rindas numurs	**Paskaidrojums**
EU-11	**Riska darījumi, kuros netiek pildītas saistības** Iestādes atklāj riska darījumu summu, kas ir to aktīvu riska darījumu kopējā vērtība, kuriem iestājusies saistību neizpilde, un — attiecībā uz SP riska darījumiem — uz kuriem attiecas *CRR* 127. pants vai — *IRB* riska darījumu gadījumā — kuri ir klasificēti riska darījumu kategorijās, kas uzskaitītas *CRR* 147. panta 2. punktā, ja ir iestājusies saistību neizpilde saskaņā ar *CRR* 178. pantu.
EU-12	**Citi riska darījumi (piemēram, pašu kapitāls, vērtspapīrošanas darījumi un citi aktīvi, kas nav kredītsaistības)** Iestādes atklāj riska darījumu summu, kas ir citu netirdzniecības portfeļa riska darījumu (piemēram, pašu kapitāla, vērtspapīrošanas darījumu un citu aktīvu, kas nav kredītsaistības) kopējā vērtība; SP riska darījumu gadījumā šie aktīvi ir klasificēti riska darījumu kategorijās, kas uzskaitītas *CRR* 112. panta k), m), n), o), p) un q) apakšpunktā, un *IRB* riska darījumu gadījumā — *CRR* 147. panta 2. punkta e), f) un g) apakšpunktā. Iestādes iekļauj aktīvus, kas atskaitīti, nosakot pirmā līmeņa kapitālu un tāpēc ir atklāti veidnes EU LR2-LRCom 2. rindā, izņemot, ja šie aktīvi ir iekļauti veidnes EU LR3-LRSpl EU-2 un EU-4–EU-11. rindā.

Tabula EU LRA — Sviras rādītāja kvalitatīvās informācijas atklāšana. Brīva formāta tekstlodziņi kvalitatīvās informācijas atklāšanai

6. Iestādes aizpilda tabulu EU LRA saskaņā ar turpmāk sniegtajiem norādījumiem, piemērojot *CRR* 451. panta 1. punkta d) un e) apakšpunktu

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Rindas numurs	**Paskaidrojums**
a)	**Apraksts par procedūrām, ko izmanto, lai pārvaldītu pārmērīgas sviras risku** *CRR* 451. panta 1. punkta d) apakšpunkts "Apraksts par procedūrām, ko izmanto, lai pārvaldītu pārmērīgas sviras risku" ietver visu būtisko informāciju par: (a) procedūrām un resursiem, ko izmanto, lai novērtētu pārmērīgas sviras risku; (b) kvantitatīvajiem instrumentiem, ja tādi ir, ko izmanto, lai novērtētu pārmērīgas sviras risku, tostarp detalizētu informāciju par iespējamajiem iekšējiem mērķiem un to, vai tiek izmantoti citi rādītāji papildus *CRR* sviras rādītājam; (c) veidiem, kā, pārvaldot pārmērīgas sviras risku, tiek ņemtas vērā termiņu neatbilstības un aktīvu apgrūtinājums; (d) procesiem reaģēšanai uz sviras rādītāja izmaiņām, tostarp par procesiem un termiņiem iespējamajam pirmā līmeņa kapitāla palielinājumam, lai pārvaldītu pārmērīgas sviras risku, vai procesiem un termiņiem, lai koriģētu sviras rādītāja saucēju (kopējās riska darījumu vērtības mēru) nolūkā pārvaldīt pārmērīgas sviras risku.

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Rindas numurs	**Paskaidrojums**
b)	**Apraksts par faktoriem, kas ir ietekmējuši sviras rādītāju pārskata periodā, uz kuru attiecas atklātais sviras rādītājs** *CRR* 451. panta 1. punkta e) apakšpunkts "Apraksts par faktoriem, kas ir ietekmējuši sviras rādītāju pārskata periodā, uz kuru attiecas atklātais sviras rādītājs" ietver visu būtisko informāciju par: (a) sviras rādītāja izmaiņu kvantifikāciju kopš iepriekšējā informācijas atklāšanas atsauces datuma; (b) galvenos sviras rādītāja virzītājspēkus kopš iepriekšējā informācijas atklāšanas atsauces datuma ar paskaidrojošiem komentāriem par 1) izmaiņu būtību un to, vai tās bija izmaiņas rādītāja skaitītajā vai rādītāja saucējā, vai abos; 2) vai tās izraisīja iekšējs stratēģisks lēmums un, ja tā bija, vai minētā stratēģiskā lēmuma mērķis bija tieši sviras rādītājs, vai tas ietekmēja sviras rādītāju tikai netieši; 3) vissvarīgākajiem ārējiem faktoriem, kas saistīti ar ekonomikas un finanšu vidi, kurai bija ietekme uz sviras rādītāju.

XIII PIELIKUMS

Tabula EU LIQA — Likviditātes riska pārvaldība

saskaņā ar *CRR* 451.a panta 4. punktu

Rindas numurs	Kvalitatīva informācija brīvā formātā	
a)	Stratēģijas un procesi likviditātes rika pārvaldībā, tostarp politika attiecībā uz diversifikāciju plānotā finansējuma avotos un termiņos	
b)	Likviditātes riska pārvaldības funkcijas struktūra un organizācija (pilnvaras, noteikumi, citi pasākumi).	
c)	Apraksts par to, cik centralizēta ir likviditātes pārvaldība, un par grupas struktūrvienību sadarbību	
d)	Likviditātes riska ziņošanas un mērīšanas sistēmu tvērums un būtība.	
e)	Likviditātes riska ierobežošanas un mazināšanas politika, kā arī stratēģijas un procesi riska ierobežošanas pozīciju un riska mazinātāju pastāvīgas efektivitātes kontrolei.	
f)	Izklāsts par bankas plāniem neparedzētiem gadījumiem finansējuma jomā.	
g)	Paskaidrojums par to, kā tiek izmantots spriedzes tests.	
h)	Vadības struktūras apstiprināts ziņojums par iestādes likviditātes riska pārvaldības pasākumu atbilstību ar mērķi apliecināt, ka ieviestās likviditātes riska pārvaldības sistēmas atbilst iestādes profilam un stratēģijai.	
i)	Likviditātes riska ziņojuma kopsavilkums, kuru apstiprinājusi vadības struktūra un kurā īsi aprakstīts iestādes vispārējais likviditātes riska profils, kas saistīts ar uzņēmējdarbības stratēģiju. Šajā ziņojumā ietver galvenos rādītājus un datus (izņemot tos, kas jau norādīti šo ĪTS veidnē EU LIQ1), kas ārējām ieinteresētām personām sniedz vispusīgu skatījumu par iestādes īstenoto likviditātes riska pārvaldību, tostarp par to, kā iestādes likviditātes riska profils mijiedarbojas ar vadības struktūras noteikto riska pieļaujamo līmeni. Šie rādītāji var būt:	
	— koncentrācijas limiti nodrošinājuma portfeļiem un finansējuma avotiem (gan produkti, gan darījuma partneri);	
	— pielāgoti novērtēšanas instrumenti vai parametri, pēc kuriem novērtē bankas bilances struktūru vai prognozē naudas plūsmas un nākotnes likviditātes pozīcijas, ņemot vērā ārpusbilances riskus, kas ir bankas specifiskie riski;	
	— likviditātes riska darījumi un finansējuma vajadzības individuālu juridisku personu, ārvalstu filiāļu un meitasuzņēmumu līmenī, ņemot vērā juridiskos, regulatīvos un operatīvos ierobežojumus likviditātes pārnesamībai;	
	— bilances un ārpusbilances posteņi sadalījumā pa termiņa grupām un izrietošajiem likviditātes trūkumiem.	

Veidne EU LIQ1 — Kvantitatīvā informācija par likviditātes seguma rādītāju

Konsolidācijas tvērums: (solo/konsolidēts)

		a	b	c	d	e	f	g	h
		Kopējā nesvērtā vērtība (vidēji)				Kopējā svērtā vērtība (vidēji)			
EU1.a	Ceturkšņa beigu datums (DD. mēnesis, GGGG)	T	T-1	T-2	T-3	T	T-1	T-2	T-3
EU 1.b	Vidējo vērtību aprēķināšanai izmantoto datu punktu skaits								
AUGSTAS KVALITĀTES LIKVĪDIE AKTĪVI									
1	Kopējie augstas kvalitātes likvīdie aktīvi (*HQLA*)								
NAUDA — IZEJOŠĀS PLŪSMAS									
2	Privātpersonu vai MVU un mazo uzņēmumu noguldījumi, tostarp:								
3	*Stabili noguldījumi*								
4	*Mazāk stabili noguldījumi*								
5	Nenodrošināts korporatīvais finansējums								
6	*Operacionālie noguldījumi (visi darījumu partneri) un noguldījumi kooperatīvo banku tīklos*								
7	*Neoperacionālie noguldījumi (visi darījumu partneri)*								
8	*Nenodrošināti parādi*								
9	*Nodrošināts korporatīvais finansējums*								

		a	b	c	d	e	f	g	h
		Kopējā nesvērtā vērtība (vidēji)				Kopējā svērtā vērtība (vidēji)			
10	Papildu prasības								
11	*Izejošās naudas plūsmas, kas saistītas ar atvasināto instrumentu riska darījumiem un citām nodrošinājuma prasībām*								
12	*Izejošās naudas plūsmas, kas saistītas ar zaudētu finansējumu no aizdevumiem*								
13	*Kredītiespējas un likviditātes iespējas*								
14	Citas līgumiskās finansējuma saistības								
15	Citas iespējamās finansējuma saistības								
16	IZEJOŠĀS NAUDAS PLŪSMAS KOPĀ								
NAUDA — IENĀKOŠĀS PLŪSMAS									
17	Nodrošināti aizdevumi (piemēram, aktīvu pirkšana ar atpārdošanu)								
18	Ienākošās naudas plūsmas no pilnībā rezultatīviem riska darījumiem								
19	Citas ienākošās naudas plūsmas								
EU-19.a	(Starpība starp kopējām svērtajām ienākošajām naudas plūsmām un kopējām svērtajām izejošajām naudas plūsmām, kas izriet no darījumiem trešās valstīs, kurās pastāv pārvedumu ierobežojumi, vai kas ir denominētas nekonvertējamās valūtās)								
ES-19.b	(No saistītas specializētas kredītiestādes izrietošu ienākošo naudas plūsmu pārsniegums)								

		a	b	c	d	e	f	g	h
		Kopējā nesvērtā vērtība (vidēji)				Kopējā svērtā vērtība (vidēji)			
20	IENĀKOŠĀS NAUDAS PLŪSMAS KOPĀ								
EU-20.a	*Pilnībā atbrīvotās ienākošās naudas plūsmas*								
EU-20.b	*Ienākošās naudas plūsmas, kurām piemēro maksimālo robežvērtību 90 %*								
EU-20.c	*Ienākošās naudas plūsmas, kurām piemēro maksimālo robežvērtību 75 %*								
KOPĒJĀ KORIĢĒTĀ VĒRTĪBA									
EU-21	LIKVIDITĀTES REZERVES								
22	IZEJOŠĀS NETO NAUDAS PLŪSMAS KOPĀ								
23	LIKVIDITĀTES SEGUMA RĀDĪTĀJS								

Tabula EU LIQB, kas attiecas uz kvalitatīvo informāciju par likviditātes seguma rādītāju un kas papildina veidni EU LIQ1.

saskaņā ar *CRR* 451.a panta 2. punktu

Rindas numurs	Kvalitatīva informācija brīvā formātā	
a)	Paskaidrojumi par likviditātes seguma rādītāja rezultātu galvenajiem veicinātājfaktoriem un to, kā laika gaitā attīstās ieguldījums likviditātes seguma rādītāja aprēķinā	
b)	Paskaidrojumi par likviditātes seguma rādītāja izmaiņām laika gaitā	
c)	Paskaidrojumi par finansējuma avotu faktisko koncentrāciju	
d)	Iestādes likviditātes rezerves sastāva augsta līmeņa apraksts.	

Rindas numurs	Kvalitatīva informācija brīvā formātā	
e)	Atvasināto instrumentu riska darījumi un iespējamie nodrošinājuma pieprasījumi	
f)	Likviditātes seguma rādītāja valūtu nesakritība	
g)	Citi likviditātes seguma rādītāja aprēķina elementi, kuri nav atspoguļoti likviditātes seguma rādītāja atklāšanas veidnē, bet kurus iestāde uzskata par svarīgiem saistībā ar savu likviditātes profilu	

Veidne EU LIQ2: Neto stabila finansējuma rādītājs

Saskaņā ar *CRR* 451.a panta 3. punktu

		a	b	c	d	e
(valūtas summā)		Nesvērtā vērtība sadalījumā pa atlikušo termiņu				Svērtā vērtība
		Beztermiņa	< 6 mēneši	6 mēneši < 1 gads	≥ 1 gads	
Pieejamā stabilā finansējuma (*ASF*) posteņi						
1	Kapitāla posteņi un instrumenti					
2	*Pašu kapitāls*					
3	*Citi kapitāla instrumenti*					
4	Privātpersonu vai MVU noguldījumi					
5	*Stabili noguldījumi*					
6	*Mazāk stabili noguldījumi*					
7	Korporatīvais finansējums					
8	*Operacionālie noguldījumi*					
9	*Cits korporatīvais finansējums*					
10	Savstarpēji atkarīgas saistības					

		a	b	c	d	e
(valūtas summā)		Nesvērtā vērtība sadalījumā pa atlikušo termiņu				Svērtā vērtība
		Beztermiņa	< 6 mēneši	6 mēneši < 1 gads	≥ 1 gads	
11	Citas saistības:					
12	*NSFR atvasināto instrumentu saistības*					
13	*Visas pārējās saistības un kapitāla instrumenti, kas nav iekļauti iepriekš minētajās kategorijās*					
14	**Kopējais pieejamais stabilais finansējums (*ASF*)**					
Vajadzīgā stabilā finansējuma (*RSF*) posteņi						
15	Kopējie augstas kvalitātes likvīdie aktīvi (*HQLA*)					
EU-15.a	Apgrūtināti aktīvi, ar atlikušo termiņu, kas ir viens gads vai vairāk, seguma portfelī					
16	Noguldījumi, kas tiek turēti citās finanšu iestādēs operacionāliem nolūkiem					
17	Ieņēmumus nesoši aizdevumi un vērtspapīri:					
18	*Ieņēmumus nesošu vērtspapīru finansēšanas darījumi ar finanšu klientiem, kas nodrošināti ar 1. līmeņa AKLA, piemērojot 0 % diskontu*					
19	*Ieņēmumus nesošu vērtspapīru finansēšanas darījumi ar finanšu klientiem, kas nodrošināti ar citiem aktīviem un aizdevumiem un avansa maksājumiem finanšu iestādēm*					
20	*Ieņēmumus nesoši aizdevumi nefinanšu korporatīvajiem klientiem, aizdevumi privātajiem klientiem un MVU un mazajiem uzņēmumiem, aizdevumi valstij un PSS, tostarp:*					
21	*Ar riska svērumu, kas ir 35 % vai mazāks saskaņā ar Bāzeles II standartizēto pieeju attiecībā uz kredītrisku*					

		a	b	c	d	e
(valūtas summā)		Nesvērtā vērtība sadalījumā pa atlikušo termiņu				Svērtā vērtība
		Beztermiņa	< 6 mēneši	6 mēneši < 1 gads	≥ 1 gads	
22	*Ieņēmumus nesošas mājokļu hipotēkas, tostarp:*					
23	*Ar riska svērumu, kas ir 35 % vai mazāks saskaņā ar Bāzeles II standartizēto pieeju attiecībā uz kredītrisku*					
24	*Citi aizdevumi un vērtspapīri, kam nav iestājies saistību neizpildes termiņš un kas nav kvalificējami kā AKLA, tostarp biržā tirgoti kapitāla vērtspapīri un produkti, kas saistīti ar tirdzniecības finansējuma bilances posteņiem*					
25	Savstarpēji atkarīgi aktīvi					
26	Pārējie aktīvi:					
27	*Fiziski tirgotas preces*					
28	*Aktīvi, kas iesniegti kā sākotnējā drošības rezerve atvasinātajiem līgumiem, un iemaksas CCP fondos saistību neizpildes gadījumiem*					
29	*NSFR atvasināto instrumentu aktīvi*					
30	*NSFR atvasināto instrumentu saistības pirms izvietotās mainīgās drošības rezerves atskaitīšanas*					
31	*Visi pārējie aktīvi, kas nav iekļauti iepriekš minētajās kategorijās*					
32	Ārpusbilances posteņi					
33	***Kopā* RSF**					
34	**Neto stabila finansējuma rādītājs (%)**					

XIV PIELIKUMS

Norādījumi par likviditātes prasību veidnēm

Norādījumi par tabulu EU-LIQA attiecībā uz likviditātes riska pārvaldību un par veidni LIQ1 attiecībā uz likviditātes seguma rādītāju

1. Iestādes, uz kurām attiecas Regulas (ES) 575/2013 ([1]) ("*CRR*") sestā daļa, atklāj *CRR* 451.a pantā minēto informāciju, aizpildot tabulu EU-LIQA, veidni LIQ1 un tabulu EU-LIQB.

Tabula EU LIQA — Likviditātes riska pārvaldība

2. Iestādes, uz kurām attiecas *CRR* sestā daļa, atklāj *CRR* 451.a panta 4. punktā minēto informāciju, ievērojot norādījumus, kas sniegti turpmāk šajā pielikumā, lai aizpildītu tabulu EU-LIQA, kas ietverta šīs īstenošanas regulas XIII - pielikumā.

3. Tabulas EU-LIQA nolūkos iestādes, uz kurām attiecas *CRR* sestā daļa, ņem vērā teksta lodziņus, kas ietverti tabulā kā brīvā teksta lodziņi. Tās sniedz attiecīgo informāciju — gan kvalitatīvo, gan kvantitatīvo — par riska pārvaldības mērķiem un politiku attiecībā uz likviditātes risku atkarībā no to darījumdarbības modeļa un likviditātes riska profiliem, organizāciju un funkcijām, kas iesaistītas likviditātes riska pārvaldībā, saskaņā ar *CRR* 435. panta 1. punktu un Komisijas deleģēto regulu (ES) 2015/61 ([2]) attiecībā uz likviditātes seguma prasību kredītiestādēm.

Veidne EU LIQ1 — Kvantitatīvā informācija par likviditātes seguma rādītāju.

4. Iestādes, uz kurām attiecas *CRR* sestā daļa, atklāj *CRR* 451.a panta 2. punktā minēto informāciju, ievērojot turpmāk šajā pielikumā sniegtos norādījumus, lai aizpildītu veidni EU- LIQ1, kas ietverta šīs īstenošanas regulas XIII pielikumā.

5. Atklājot šajā veidnē prasīto informāciju, iestādes, uz kurām attiecas *CRR* sestā daļa, iekļauj prasītās vērtības un skaitļus par katru no četriem kalendārajiem ceturkšņiem (no janvāra līdz martam, no aprīļa līdz jūnijam, no jūlija līdz septembrim un no oktobra līdz decembrim) pirms informācijas atklāšanas datuma. Iestādes aprēķina šīs vērtības un skaitļus kā mēneša beigu novērojumu vienkāršos vidējos lielumus par divpadsmit mēnešiem pirms katra ceturkšņa beigām.

6. Veidnē EU LIQ1 prasītajā informācijā iekļauj visus posteņus neatkarīgi no valūtas, kādā tie denominēti, un tos norāda pārskata sniegšanas valūtā, kas definēta Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 3. pantā.

7. Lai aprēķinātu nesvērtās un svērtās ienākošās un izejošās naudas plūsmas un svērto HQLA veidnes EU LIQ1 nolūkos, iestādes ievēro šādus norādījumus:

   (a) ienākošās/izejošās naudas plūsmas: ienākošo un izejošo naudas plūsmu nesvērto vērtību aprēķina kā dažādu kategoriju vai veidu saistību atlikumus, ārpusbilances posteņus vai līgumiskos debitoru parādus. Ienākošo un izejošo naudas plūsmu "svērto" vērtību aprēķina kā vērtību pēc ienākošo un izejošo naudas plūsmu likmju piemērošanas;

   (b) *HQLA*: augstas kvalitātes likvīdo aktīvu (*HQLA*) "svērto" vērtību aprēķina kā vērtību pēc diskontu piemērošanas.

([1]) Eiropas Parlamenta un Padomes Regula (ES) Nr. 575/2013 (2013. gada 26. jūnijs) par prudenciālajām prasībām attiecībā uz kredītiestādēm un ieguldījumu brokeru sabiedrībām, un ar ko groza Regulu (ES) Nr. 648/2012 (OV L 176, 27.6.2013., 1. lpp.).

([2]) KOMISIJAS DELEĢĒTĀ REGULA (ES) 2015/61 (2014. gada 10. oktobris), ar ko papildina Eiropas Parlamenta un Padomes Regulu (ES) Nr. 575/2013 attiecībā uz likviditātes seguma prasību kredītiestādēm (OV L 11, 17.1.2015., 1. lpp.).

8. Lai aprēķinātu likviditātes rezervju koriģēto vērtību (21. postenis) un kopējo neto izejošo naudas plūsmu koriģēto vērtību (22. postenis) veidnē EU LIQ1, iestādes ievēro katru no šiem norādījumiem:

(a) likviditātes rezervju koriģētā vērtība ir *HQLA* kopējā vērtība pēc diskontu un jebkādu piemērojamo maksimālo robežvērtību piemērošanas;

(b) neto izejošo naudas plūsmu koriģēto vērtību aprēķina pēc ienākošo naudas plūsmu maksimālās robežvērtības piemērošanas (ja tāda ir).

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Rindas numurs	**Paskaidrojums**
1	**Augstas kvalitātes likvīdo aktīvu (*HQLA*) kopējā vērtība** Iestādes atklāj likvīdo aktīvu vērtību kā svērto vērtību saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 9. pantu pirms Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 17. panta 2. punktā noteiktā korekcijas mehānisma piemērošanas.
2	**Privātpersonu vai MVU noguldījumi un mazo uzņēmumu noguldījumi, tostarp** Iestādes atklāj privātpersonu vai MVU noguldījumu summu kā nesvērto vērtību saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 24. un 25. pantu. Iestādes atklāj privātpersonu vai MVU noguldījumu izejošo naudas plūsmu kā svērto vērtību saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 24. un 25. pantu. Iestādes šeit atklāj informāciju par privātpersonu vai MVU noguldījumiem saskaņā ar *CRR* 411. panta 2. punktu. Saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 28. panta 6. punktu iestādes atbilstošajā privātpersonu vai MVU noguldījumu kategorijā atklāj arī to emitēto parādzīmju, obligāciju un citu vērtspapīru summu, kas tiek pārdoti vienīgi privātpersonu vai MVU tirgū un turēti privātpersonu vai MVU kontā. Iestādes attiecībā uz šo saistību kategoriju ņem vērā piemērojamās izejošo naudas plūsmu likmes, kas paredzētas saskaņā ar Komisijas Deleģēto Regulu (ES) Nr. 2015/61 attiecībā uz dažādajām privātpersonu vai MVU noguldījumu kategorijām.
3	**Stabili noguldījumi** Iestādes atklāj stabilo noguldījumu apjoma summu kā nesvērto vērtību saskaņā ar Komisijas Deleģētās Regulas (ES) Nr. 2015/61 24. pantu. Iestādes atklāj stabilo noguldījumu izejošo naudas plūsmu kā svērto vērtību saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 24. pantu. Iestādes norāda to privātpersonu vai MVU noguldījumu summu daļu, uz ko attiecas noguldījumu garantiju shēma saskaņā ar Direktīvu 94/19/EK [3] vai Direktīvu 2014/49/ES [4] vai līdzvērtīga noguldījumu garantiju shēma trešā valstī un kas ietilpst iedibinātās attiecībās, kā rezultātā izņemšana ir maz ticama, vai ko tur darījumu kontā attiecīgi saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 24. panta 2. un 3. punktu, un ja: — šie noguldījumi neatbilst augstākas izejošās naudas plūsmas likmes kritērijiem saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 25. panta 2., 3. vai 5. pantu, un — šie noguldījumi nav saņemti trešās valstīs, kurās piemēro augstāku izejošo naudas plūsmu saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 25. panta 5. punktu.

[3] EIROPAS PARLAMENTA UN PADOMES DIREKTĪVA 94/19/EK (1994. gada 30. maijs) par noguldījumu garantiju sistēmām (OV L 135, 31.5.1994., 5. lpp.)

[4] EIROPAS PARLAMENTA UN PADOMES DIREKTĪVA 2014/49/ES (2014. gada 16. aprīlis) par noguldījumu garantiju sistēmām (OV L 173, 12.6.2014., 149. lpp.).

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Rindas numurs	**Paskaidrojums**
4	**Mazāk stabili noguldījumi** Iestādes atklāj privātpersonu vai MVU noguldījumu apjoma summu kā nesvērto vērtību saskaņā ar Komisijas Deleģētās Regulas (ES) Nr. 2015/61 25. panta 1., 2. un 3. punktu. Iestādes atklāj privātpersonu vai MVU noguldījumu izejošās naudas plūsmas summu kā svērto vērtību saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 25. panta 1., 2. un 3. punktu.
5	**Nenodrošināts korporatīvais finansējums** Iestādes atklāj to nesvērto un svērto vērtību kopsummas, kuras prasīts atklāt šīs veidnes 6. rindā "Operacionālie noguldījumi (visi darījumu partneri) un noguldījumi kooperatīvo banku tīklos", 7. rindā "Neoperacionālie noguldījumi (visi darījumu partneri)", kā arī 8. rindā "Nenodrošināti parādi".
6	**Operacionālie noguldījumi (visi darījumu partneri) un noguldījumi kooperatīvo banku tīklos** Iestādes atklāj operacionālo noguldījumu summu kā nesvērto vērtību saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 27. pantu. Iestādes atklāj operacionālo noguldījumu izejošās naudas plūsmas kā svērto vērtību saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 27. pantu. Iestādes šeit atklāj to operacionālo noguldījumu daļu saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 27. pantu, kas nepieciešama operacionālo pakalpojumu sniegšanai. Noguldījumus, kas izriet no korespondentbanku attiecībām vai no specializēto brokeru pakalpojumu sniegšanas, uzskata par neoperacionāliem noguldījumiem saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 27. panta 5. punktu. Šeit neatklāj operacionālo noguldījumu daļu, kas pārsniedz summu, kura nepieciešama operacionālo pakalpojumu sniegšanai.
7	**Neoperacionālie noguldījumi (visi darījumu partneri)** Iestādes atklāj neoperacionālo noguldījumu summu kā nesvērto vērtību, ievērojot Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 27. panta 5. punktu, 28. panta 1. punktu un 31.a panta 1. punktu. Iestādes atklāj neoperacionālo noguldījumu izejošo naudas plūsmu kā svērto vērtību saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 27. panta 5. punktu, 28. panta 1. punktu un 31.a panta 1. punktu. Iestādes šeit atklāj informāciju par noguldījumiem, kas izriet no korespondentbanku attiecībām vai no specializēto brokera pakalpojumu sniegšanas saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 27. panta 5. punktu. Šeit atklāj to operacionālo noguldījumu daļu saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 27. panta 5. punktu, kura pārsniedz noguldījumus, kas nepieciešami operacionālo pakalpojumu sniegšanai.

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Rindas numurs	**Paskaidrojums**
8	**Nenodrošināti parādi** Iestādes norāda kā nesvērto vērtību to parādzīmju, obligāciju un citu parāda vērtspapīru neatmaksātā atlikuma summu, ko emitējusi iestāde un kas nav atklāti kā privātpersonu vai MVU noguldījumi, kā minēts Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 28. panta 6. punktā. Šī summa ietver arī kuponus, kam pienāk termiņš nākamo 30 kalendāro dienu laikā attiecībā uz visiem šiem vērtspapīriem. Iestādes atklāj iepriekšējā daļā minēto parādzīmju, obligāciju un citu parāda vērtspapīru izejošo naudas plūsmu kā svērto vērtību.
9	**Nodrošināts korporatīvais finansējums** Iestādes norāda kā svērto vērtību tās izejošās naudas plūsmas summu, kas izriet no nodrošinātiem kreditēšanas darījumiem vai kapitāla tirgus darījumiem, kā minēts Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 28. panta 3. punktā, un no nodrošinājuma mijmaiņas darījumiem, un citiem darījumiem ar līdzīgu formu saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 28. panta 4. punktu.
10	**Papildu prasības** Iestādes norāda to nesvērto un svērto vērtību summas, kuras prasīts atklāt šīs veidnes 11. rindā "Izejošās naudas plūsmas, kas saistītas ar atvasināto instrumentu riska darījumiem un citām nodrošinājuma prasībām", 12. rindā "Izejošās naudas plūsmas, kas saistītas ar zaudētu finansējumu no aizdevumiem" un 13. rindā "Kredītiespējas un likviditātes iespējas".
11	**Izejošās naudas plūsmas, kas saistītas ar atvasināto instrumentu riska darījumiem un citām nodrošinājuma prasībām** Iestādes atklāj kā nesvērto vērtību un kā svērto vērtību šādu attiecīgi vērtību un izejošo naudas plūsmu summu: — tāda nodrošinājuma tirgus vērtība un attiecīgās izejošās naudas plūsmas, kas nav 1. līmeņa nodrošinājums un ko sniedz par *CRR* II pielikumā uzskaitītajiem līgumiem un kredītu atvasinātajiem instrumentiem, ievērojot Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 30. panta 1. punktu; — tāda 1. līmeņa ārkārtīgi augstas kvalitātes segto obligāciju aktīvu nodrošinājuma tirgus vērtības un attiecīgās izejošās naudas plūsmas, ko sniedz par *CRR* II pielikumā uzskaitītajiem līgumiem un kredītu atvasinātajiem instrumentiem, ievērojot Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 30. panta 1. punktu; — to papildu izejošo naudas plūsmu kopējā summa, kas aprēķinātas un paziņotas kompetentajām iestādēm saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 30. panta 2. punktu kā būtiskas izejošās naudas plūsmas pašu kredītkvalitātes pasliktināšanās dēļ; — to izejošo naudas plūsmu summa, kuras izriet no negatīva tirgus scenārija ietekmes uz iestādes darījumiem ar atvasinātiem instrumentiem, kā paredzēts Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 30. panta 3. punktā, un aprēķinātas saskaņā ar Komisijas Deleģēto regulu (ES) 2017/208 ([5]); — to izejošo naudas plūsmu summa, kuras 30 kalendāro dienu laikā sagaidāmas no *CRR* II pielikumā uzskaitītajiem līgumiem un no atvasinātajiem kredīta instrumentiem, kā paredzēts Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 30. panta 4. punktā, un aprēķinātas saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 21. pantu;

([5]) KOMISIJAS DELEĢĒTĀ REGULA (ES) 2017/208 (2016. gada 31. oktobris), ar ko Eiropas Parlamenta un Padomes Regulu (ES) Nr. 575/2013 papildina attiecībā uz regulatīvajiem tehniskajiem standartiem par papildu likviditātes izejošām plūsmām atbilstīgi nodrošinājuma vajadzībām, kas izriet no nelabvēlīgu tirgus apstākļu scenārija ietekmes uz finanšu iestādes darījumiem ar atvasinātajiem instrumentiem (OV L 33, 8.2.2017., 14. lpp.)

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Rindas numurs	**Paskaidrojums**
	— tā nodrošinājuma pārpalikuma tirgus vērtība un attiecīgās izejošās naudas plūsmas, kas ir iestādes turējumā un ko darījuma partneris saskaņā ar līgumu var atsaukt jebkurā laikā, kā paredzēts Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 30. panta 6. punkta a) apakšpunktā; — tā nodrošinājuma tirgus vērtība un attiecīgās izejošās naudas plūsmas, kuram pienācis termiņš atgriešanai darījumu partnerim 30 kalendāro dienu laikā, kā paredzēts Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 30. panta 6. punkta b) apakšpunktā; — tā nodrošinājuma tirgus vērtība un attiecīgās izejošās naudas plūsmas, kuru var uzskatīt par likvīdiem aktīviem saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 II sadaļu un kuru var aizvietot ar aktīviem, ko nevarētu uzskatīt par likvīdiem aktīviem saskaņā ar minētās regulas II sadaļu bez iestādes piekrišanas, kā paredzēts Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 30. panta 6. punkta c) apakšpunktā.
12	**Izejošās naudas plūsmas, kas saistītas ar zaudētu finansējumu no aizdevumiem** Iestādes atklāj kā nesvērto vērtību un kā svērto vērtību zaudēta finansējuma no strukturētām finanšu darbībām attiecīgi summu un izejošās naudas plūsmas, kā paredzēts Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 30. panta 8.–10. punktā. Iestādes pieņem, ka izejošās naudas plūsmas ir 100 % apmērā saistībā ar zaudētu finansējumu no ar aktīviem nodrošinātiem vērtspapīriem, segtajām obligācijām un citiem strukturētiem finanšu instrumentiem, kuru dzēšanas termiņš beidzas 30 kalendāro dienu laikā un kurus emitējusi kredītiestāde vai sponsorētas īpašas finansēšanas struktūras, vai īpašam nolūkam dibinātas sabiedrības. Iestādēm, kas ir tādu likviditātes iespēju sniedzējas, kuras ir saistītas ar šeit atklātajām finansēšanas programmām, nav divreiz jāuzskaita finanšu instruments, kam ir pienācis dzēšanas termiņš, un likviditātes iespējas konsolidētajām programmām.
13	**Kredītiespējas un likviditātes iespējas** Iestādes atklāj kā nesvērto vērtību un svērto vērtību kredītiespēju un likviditātes iespēju attiecīgi summu un izejošās naudas plūsmas saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 31. pantu. Iestādes šeit atklāj arī piešķirtās iespējas saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 29. pantu.
14	**Citas līgumiskās finansējuma saistības** Iestādes atklāj kā nesvērto vērtību un kā svērto vērtību šādu posteņu attiecīgi vērtību summu un izejošās naudas plūsmas: — aktīvi, kuri aizņemti uz nenodrošināta pamata un kuru termiņš beidzas 30 dienu laikā, kā paredzēts Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 28. panta 7. punktā. Pieņem, ka šie aktīvi ir pilnībā likvidēti, kas izraisa izejošās naudas plūsmas 100 % apmērā. Iestādes atklāj to aktīvu tirgus vērtību, kuri aizņemti uz nenodrošināta pamata un kuru termiņš beidzas 30 dienu laikā, ja kredītiestādei nepieder vērtspapīri un tie nav daļa no iestāžu likviditātes rezervēm;

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Rindas numurs	**Paskaidrojums**
	— īsās pozīcijas, kas tiek segtas ar nenodrošināta vērtspapīra aizņēmumu. Kā noteikts Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 30. panta 5. punktā, iestādes pievieno papildu izejošo naudas plūsmu, kas atbilst tādu vērtspapīru vai citu aktīvu 100 % tirgus vērtībai, kuri ir pārdoti kā īsās pozīcijas, ja vien kredītiestāde nav tos aizņēmusies ar noteikumu, ka tie ir jāatgriež tikai pēc 30 kalendārajām dienām. Ja īsā pozīcija tiek segta ar nodrošinātu vērtspapīru finansēšanas darījumu, kredītiestāde pieņem, ka šī īsā pozīcija tiks saglabāta visā 30 kalendāro dienu periodā un saņems 0 % izejošās naudas plūsmas; — saistības, kas izriet no pamatdarbības izmaksām. Kā noteikts Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 28. panta 2. punktā, iestādes atklāj to saistību neatmaksātā atlikuma summu, kas izriet no kredītiestādes pašas pamatdarbības izmaksām. Šīs saistības neizraisa izejošās naudas plūsmas; — citi nenodrošināti darījumi, kam pienāk termiņš nākamo 30 kalendāro dienu laikā un kas nav iekļauti Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 24.–31. pantā un kas, kā noteikts Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 31.a panta 1. punktā, izraisa izejošās naudas plūsmas 100 % apmērā.
15	**Citas iespējamās finansējuma saistības** Iestādes atklāj kā nesvērto vērtību un kā svērto vērtību šādu posteņu attiecīgi vērtību summu un izejošās naudas plūsmas: — citi produkti un pakalpojumi, kas minēti Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 23. pantā. Iestādes šeit atklāj produktus un pakalpojumus, kas minēti Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 23. panta 1. punktā. Atklājamā summa ir maksimālā summa, kuru varētu izņemt no tiem produktiem un pakalpojumiem, kas minēti Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 23. panta 1. punktā; — tādu līgumsaistību pārpalikums, kuras paredzētas, lai sniegtu tādu finansējumu nefinanšu klientiem, kura termiņš iestājas nākamo 30 kalendāro dienu laikā, kā paredzēts Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 31.a panta 2. punktā; — klienta pozīciju iekšējais ieskaits saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 30. panta 11. punktu. Iestādes šeit atklāj to klienta nelikvīdo aktīvu tirgus vērtību, kurus kredītiestāde saistībā ar specializēto brokeru pakalpojumiem ir izmantojusi, lai segtu cita klienta īsās pozīcijas pārdošanu, tos iekšēji saskaņojot.
16	**IZEJOŠĀS NAUDAS PLŪSMAS KOPĀ** Iestādes atklāj šādu posteņu svērto vērtību kopsummu atbilstoši šiem norādījumiem: — šīs veidnes 2. rinda: privātpersonu vai MVU noguldījumi un mazo uzņēmumu noguldījumi; — šīs veidnes 5. rinda: nenodrošināts korporatīvais finansējums; — šīs veidnes 9. rinda: nodrošināts korporatīvais finansējums; — šīs veidnes 10. rinda: papildu prasības; — šīs veidnes 14. rinda: citas līgumiskās finansējuma saistības; — šīs veidnes 15. rinda: citas iespējamās finansējuma saistības.

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Rindas numurs	**Paskaidrojums**
17	**Nodrošināti aizdevumi (piem., aktīvu pirkšana ar atpārdošanu)** Iestādes atklāj kā nesvērto vērtību šādu posteņu kopsummu: — tādu nodrošinātu kreditēšanas un kapitāla tirgus darījumu vērtības, kuru atlikušais termiņš nav ilgāks par 30 dienām, kā paredzēts Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 32. panta 3. punkta b), c) un f) apakšpunktā; — nodrošinājuma mijmaiņas darījumos aizdotā nodrošinājuma tirgus vērtība, kā paredzēts Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 32. panta 3. punktā. Iestādes atklāj kā svērto vērtību šādu posteņu kopsummu: — ienākošās naudas plūsmas no nodrošinātiem kreditēšanas un kapitāla tirgus darījumiem, kuru atlikušais termiņš nav ilgāks par 30 dienām, kā paredzēts Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 32. panta 3. punkta b), c) un f) apakšpunktā; — ienākošās naudas plūsmas no nodrošinājuma mijmaiņas darījumiem, kā paredzēts Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 32. panta 3. punktā.
18	**Ienākošās naudas plūsmas no pilnībā rezultatīviem riska darījumiem** Iestādes atklāj kā nesvērto vērtību un kā svērto vērtību šādu posteņu attiecīgi kopējo summu un ienākošo naudas plūsmu kopsummu: — naudas līdzekļi, kas pienākas no nefinanšu klientiem (izņemot centrālās bankas), kā paredzēts Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 32. panta 3. punkta a) apakšpunktā; — naudas līdzekļi, kas pienākas no centrālajām bankām un finanšu klientiem, kā paredzēts Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 32. panta 2. punkta a) apakšpunktā; — naudas līdzekļi, kuri pienākas no tirdzniecības finansēšanas darījumiem, kā paredzēts Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 32. panta 2. punkta b) apakšpunktā, un kuru atlikušais termiņš nav ilgāks par 30 dienām; — ienākošās naudas plūsmas, kas atbilst izejošajām naudas plūsmām saskaņā ar attīstību veicinošo aizdevumu saistībām, kā minēts Komisijas Deleģētās regulas (ES) Nr. 2015/61 31. panta 9. punktā.
19	**Citas ienākošās naudas plūsmas** Iestādes atklāj kā nesvērto vērtību un kā svērto vērtību šādu posteņu attiecīgi kopējo summu un ienākošo naudas plūsmu kopsummu: — naudas līdzekļi, kuri pienākas no vērtspapīriem ar dzēšanas termiņu 30 kalendāro dienu laikā, kā paredzēts Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 32. panta 2. punkta c) apakšpunktā; — aizdevumi, kuriem nav līgumā noteikta konkrēta termiņa, kā paredzēts Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 32. panta 3. punkta i) punktā;

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Rindas numurs	**Paskaidrojums**
	— naudas līdzekļi, kas pienākas no būtiska indeksa kapitāla vērtspapīru instrumentu pozīcijām, ar nosacījumu, ka tos neuzskaita divreiz — arī kā likvīdos aktīvus, kā paredzēts Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 32. panta 2. punkta d) apakšpunktā. Šī pozīcija ietver naudas līdzekļus, kuri saskaņā ar līgumu pienākas 30 kalendāro dienu laikā, piemēram, dividendes skaidrā naudā no minētajiem būtiskiem indeksiem un naudas līdzekļus no minētajiem pašu kapitāla instrumentiem, kas ir pārdoti, bet par kuriem vēl nav veikts norēķins, ja tie netiek atzīti par likvīdiem aktīviem saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 II sadaļu; — ienākošās naudas plūsmas no atsevišķos kontos turēto atlikumu atbrīvošanas saskaņā ar regulatīvajām prasībām par klientu tirdzniecībai paredzēto aktīvu aizsardzību, kā paredzēts Komisijas Deleģētās regulas (ES) Nr. 2015/61 32. panta 4. punktā. Ienākošās naudas plūsmas ņem vērā tikai tad, ja šie atsevišķie atlikumi tiek turēti likvīdos aktīvos, kā noteikts Komisijas Deleģētās regulas (ES) Nr. 2015/61 II sadaļā; — ienākošās naudas plūsmas no atvasinātajiem instrumentiem, kā paredzēts Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 32. panta 5. punktā saistībā ar 21. pantu; — ienākošās naudas plūsmas no neizmantotām kredītiespējām vai likviditātes iespējām, ko sniedz grupas vai institucionālās aizsardzības shēmas locekļi, ja kompetentās iestādes ir piešķīrušas atļauju piemērot augstāku ienākošo naudas plūsmu likmi saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 34. pantu; — citas ienākošās naudas plūsmas atbilstoši Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 32. panta 2. punktam.
EU-19.a	**(Starpība starp kopējām svērtajām ienākošajām naudas plūsmām un kopējām svērtajām izejošajām naudas plūsmām, kas izriet no darījumiem trešās valstīs, kurās pastāv pārvedumu ierobežojumi, vai kas ir denominētas nekonvertējamās valūtās)** Kā paredzēts Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 32. panta 8. punktā, iestādes atklāj kā svērto vērtību minēto svērto ienākošo naudas plūsmu pārpalikumu attiecībā pret minētajām izejošajām naudas plūsmām.
EU-19.b	**(No saistītas specializētas kredītiestādes izrietošu ienākošo naudas plūsmu pārsniegums)** Kā paredzēts Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 2. panta 3. punkta e) apakšpunktā un 33. panta 6. punktā, kredītiestādes konsolidētas informācijas atklāšanas nolūkos atklāj kā svērto vērtību ienākošās naudas plūsmas, kas izriet no saistītas specializētas kredītiestādes, kā minēts Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 33. panta 3. un 4. punktā, un kas pārsniedz no tā paša uzņēmuma izrietošo izejošo naudas plūsmu summu.
20	**IENĀKOŠĀS NAUDAS PLŪSMAS KOPĀ** Iestādes atklāj to nesvērto un svērto vērtību kopsummu, kas prasītas šādās šo norādījumu rindās: — šīs veidnes 17. rinda: nodrošināti aizdevumi (piem., aktīvu pirkšana ar atpārdošanu); — šīs veidnes 18. rinda: ienākošās naudas plūsmas no pilnībā rezultatīviem riska darījumiem; — šīs veidnes 19. rinda: citas ienākošās naudas plūsmas;

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Rindas numurs	**Paskaidrojums**
	— atskaitot: — šīs veidnes EU-19.a rindu: (Starpība starp kopējām svērtajām ienākošajām naudas plūsmām un kopējām svērtajām izejošajām naudas plūsmām, kas izriet no darījumiem trešās valstīs, kurās pastāv pārvedumu ierobežojumi, vai kas ir denominētas nekonvertējamās valūtās); — šīs veidnes EU-19.b rindu: (No saistītas specializētas kredītiestādes izrietošu ienākošo naudas plūsmu pārsniegums).
EU-20.a	**Pilnībā atbrīvotās ienākošās naudas plūsmas** Iestādes atklāj kā nesvērto vērtību un kā svērto vērtību to saņemamo naudas līdzekļu / maksimālās summas, ko var izņemt, attiecīgi kopsummu un to attiecīgās kopējās ienākošās naudas plūsmas, kuri ir atbrīvoti no ienākošo naudas plūsmu maksimālās robežvērtības piemērošanas saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 32., 33. un 34. pantu.
EU-20.b	**Ienākošās naudas plūsmas, kurām piemēro maksimālo robežvērtību 90 %** Iestādes atklāj kā nesvērto vērtību un kā svērto vērtību to saņemamo naudas līdzekļu / maksimālās summas, ko var izņemt, attiecīgi kopsummu un to attiecīgās kopējās ienākošās naudas plūsmas, kuriem piemēro maksimālo robežvērtību 90 % saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 32., 33. un 34. pantu.
EU-20.c	**Ienākošās naudas plūsmas, kurām piemēro maksimālo robežvērtību 75 %** Iestādes atklāj kā nesvērto vērtību un kā svērto vērtību to saņemamo naudas līdzekļu / maksimālās summas, ko var izņemt, attiecīgi kopsummu un to attiecīgās kopējās ienākošās naudas plūsmas, kuriem piemēro maksimālo robežvērtību 75 % saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 32., 33. un 34. pantu.
EU-21	**LIKVIDITĀTES REZERVES** Iestādes atklāj kā koriģēto vērtību to iestādes likviditātes rezervju vērtību, kuras aprēķinātas saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 I pielikumu "Formulas likviditātes rezervju sastāva noteikšanai".
22	**IZEJOŠĀS NETO NAUDAS PLŪSMAS KOPĀ** Iestādes atklāj kā koriģēto vērtību neto likviditātes izejošo plūsmu, kas vienāda ar kopējo izejošo plūsmu, atskaitot samazinājumu par pilnībā atbrīvotajām ienākošajām plūsmām, atskaitot samazinājumu par ienākošajām plūsmām, kam piemēro 90 % robežvērtību, un atskaitot samazinājumu par ienākošajām plūsmām, kam piemēro 75 % robežvērtību.

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Rindas numurs	**Paskaidrojums**
23	**LIKVIDITĀTES SEGUMA RĀDĪTĀJS (%)** Iestādes atklāj kā koriģēto vērtību Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 4. panta 1. punktā definētā posteņa "Likviditātes seguma rādītājs (%)" procentuālo daļu. Likviditātes seguma rādītājs ir vienāds ar kredītiestādes likviditātes rezervju attiecību pret tās neto likviditātes izejošajām naudas plūsmām 30 kalendāro dienu spriedzes periodā, un to izsaka procentos.

Tabula EU LIQB, kas attiecas uz kvalitatīvo informāciju par likviditātes seguma rādītāju un kas papildina veidni EU LIQ1.

9. Iestādes, uz kurām attiecas *CRR* sestā daļa, atklāj *CRR* 451.a panta 2. punktā minēto informāciju, ievērojot norādījumus, kas sniegti turpmāk šajā pielikumā, lai aizpildītu tabulu EU-LIQB, kas ietverta šīs īstenošanas regulas XIII - pielikumā.

10. Tabulā EU-LIQB sniedz kvalitatīvu informāciju par posteņiem, kas iekļauti veidnē LIQ1 attiecībā uz kvantitatīvu informāciju par likviditātes seguma rādītāju.

11. Iestādes, uz kurām attiecas *CRR* sestā daļa, šajā tabulā ietvertos teksta lodziņus uzskata par brīva teksta lodziņiem un veidnes posteņus, ja iespējams, atklāj atbilstoši tam, kā tie tiek ņemti vērā, nosakot likviditātes seguma rādītāju saskaņā ar Komisijas Deleģēto regulu (ES) 2015/61 un papildu likviditātes novērtēšanas rīkus, kas noteikti Komisijas Īstenošanas regulas (ES) Nr. 680/2014 ([6]) 7.b nodaļā.

Norādījumi par veidni EU LIQ2, kurā atklāj informāciju par neto stabila finansējuma rādītāju (NSFR)

12. Iestādes, uz kurām attiecas *CRR* sestā daļa, atklāj veidnē EU LIQ2 ietverto informāciju, piemērojot *CRR* 451.a panta 3. punktu, saskaņā ar šajā pielikumā ietvertajiem norādījumiem. Atklāj ceturkšņa beigu skaitļus par katru attiecīgā informācijas atklāšanas perioda ceturksni. Piemēram, attiecībā uz reizi gadā atklājamo informāciju tas ietver četras datu kopas, kas aptver pēdējo un trīs iepriekšējos ceturkšņus.

13. Veidnē EU LIQ2 prasītajā informācijā iekļauj visus aktīvu, saistību un ārpusbilances posteņus neatkarīgi no valūtas, kādā tie denominēti, un tos norāda pārskata sniegšanas valūtā, kas definēta *CRR* 411. panta 15. punktā.

14. Lai izvairītos no dubultas uzskaites, iestādes neatklāj aktīvus vai saistības, kas saistīti ar nodrošinājumu, kurš iesniegts vai saņemts kā mainīgā drošības rezerve saskaņā ar *CRR* 428.k panta 4. punktu un 428.ah panta 2. punktu, sākotnējā drošības rezerve un iemaksa *CCP* saistību neizpildes fondā saskaņā ar *CRR* 428.ag panta a) punktu un 428.ag panta b) punktu.

15. Noguldījumus, ko uztur saistībā ar institucionālu aizsardzības shēmu vai kooperatīvu tīklu un ko uzskata par likvīdiem aktīviem, atklāj kā tādus. Citus posteņus grupas vai institucionālas aizsardzības shēmas ietvaros atklāj attiecīgajās vispārējās kategorijās vajadzīgā vai pieejamā stabilā finansējuma veidnē.

([6]) KOMISIJAS ĪSTENOŠANAS REGULA (ES) Nr. 680/2014 (2014. gada 16. aprīlis), 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.).

16. Iestādes vienmēr atklāj uzskaites vērtības kā "Nesvērto vērtību sadalījumā pēc atlikušā termiņa" veidnes a, b, c un d ailēs, izņemot atvasināto līgumu gadījumus, attiecībā uz kuriem iestādes izmanto patieso vērtību, kas norādīta *CRR* 428.d panta 2. punktā.

17. Iestādes atklāj "svērto vērtību" šīs veidnes e ailē. Šī vērtība atspoguļo to vērtību saskaņā ar *CRR* 428.c panta 2. punktu, kura ir rezultāts, ko iegūst, nesvērto vērtību reizinot ar stabila finansējuma koeficientiem.

18. To aktīvu un saistību summu, kuri izriet no vērtspapīru finansēšanas darījumiem (VFD) ar vienu darījuma partneri, ņem vērā uz neto pozīcijas pamata, ja piemēro *CRR* 428.e pantu. Gadījumā, ja uz individuāliem darījumiem, par kuriem veikts ieskaits, tiktu attiecināti atšķirīgi vajadzīgā stabilā finansējuma (*RSF*) koeficienti, ja tos ņemtu vērā atsevišķi, atklājamajai ieskaitītajai summai, ja tā ir aktīvs, piemēro augstāko no šiem *RSF* koeficientiem.

19. Iestādes šai veidnei pievienotajā izklāsta daļā sniedz jebkādus paskaidrojumus, kas vajadzīgi, lai veicinātu izpratni par rezultātiem un tiem pievienotajiem datiem. Iestādes paskaidro vismaz:

    a. savu NSFR rezultātu virzītājfaktorus un iemeslus izmaiņām perioda ietvaros, kā arī izmaiņām laika gaitā (piemēram, izmaiņas stratēģijā, finansējuma struktūrā, apstākļos), un

    b. iestādes savstarpēji atkarīgo aktīvu un saistību sastāvu un to, ciktāl šie darījumi ir savstarpēji saistīti.

Pieejamā stabilā finansējuma (*ASF*) posteņi

20. Saskaņā ar *CRR* 428.i pantu, ja vien *CRR* sestās daļas IV sadaļas 3. nodaļā nav paredzēts citādi, pieejamā stabilā finansējuma (*ASF*) summu aprēķina, saistību un pašu kapitāla summu kā nesvērto vērtību reizinot ar pieejamā stabilā finansējuma koeficientiem. Svērtā vērtība šīs veidnes "e" ailē atspoguļo pieejamā stabilā finansējuma summu.

21. Visas saistības un pašu kapitālu atklāj sadalījumā pēc to atlikušā termiņa šīs veidnes a, b, c un d ailē, aprēķinot saskaņā ar *CRR* 428.j, 428.o un 428.ak pantu, ar šādu sadalījumu pa termiņu grupām:

    a. beztermiņa: posteņi, kas jāatklāj termiņa grupā "beztermiņa" un kam noteikta termiņa vai kas ir beztermiņa posteņi;

    b. atlikušais termiņš nepārsniedz sešus mēnešus;

    c. atlikušais termiņš ir vismaz seši mēneši, bet mazāk par vienu gadu, un

    d. atlikušais termiņš ir viens gads vai vairāk.

Nepieciešamā stabilā finansējuma (*RSF*) posteņi

22. Iestādes atklāj attiecīgajā kategorijā visus aktīvus, uz kuriem tās patur faktiskās īpašumtiesības, pat ja tie nav uzskaitīti to bilancē. Aktīvus, uz kuriem iestādes nepatur faktiskās īpašumtiesības, neatklāj, pat ja šie aktīvi ir uzskaitīti to bilancē.

23. Saskaņā ar *CRR* 428.p pantu, ja vien *CRR* sestās daļas IV sadaļas 4. nodaļā nav paredzēts citādi, nepieciešamā stabilā finansējuma (*RSF*) summu aprēķina, aktīvu un ārpusbilances posteņu nesvērto vērtību reizinot ar nepieciešamā stabilā finansējuma koeficientiem.

24. Aktīvus, kurus var uzskatīt par augstas kvalitātes likvīdajiem aktīviem (*HQLA*) saskaņā ar Komisijas Deleģēto regulu (ES) 2015/61, atklāj kā tādus īpašā rindā neatkarīgi no to atlikušā termiņa.

25. Visus aktīvus, kas nav *HQLA* aktīvi, un ārpusbilances posteņus atklāj sadalījumā pēc to atlikušā termiņa saskaņā ar *CRR* 428.q pantu. Summu termiņa grupas, standarta koeficienti un piemērojamie koeficienti ir šādi:

a. atlikušais termiņš nepārsniedz sešus mēnešus vai bez noteikta termiņa;

b. atlikušais termiņš ir vismaz seši mēneši, bet mazāk par vienu gadu, un

c. atlikušais termiņš ir viens gads vai vairāk.

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Rinda	**Paskaidrojums**
	Pieejamā stabilā finansējuma (*ASF*) posteņi
1	**Kapitāla posteņi un instrumenti** Iestādes šeit atklāj šīs veidnes 2. un 3. rindas summu.
2	**Pašu kapitāls** *CRR* 428.o panta a), b) un c) punkts Iestādes šeit atklāj šādu posteņu kopsummu: — pirmā līmeņa pamata kapitāla (CET1) posteņi pēc *CRR* 32.–36., 48., 49. un 79. pantā paredzētajiem prudenciālajiem filtriem, atskaitījumiem un atbrīvojumiem vai alternatīvām; — pirmā līmeņa papildu kapitāla (AT1) posteņi pirms *CRR* 56. un 79. pantā paredzēto atskaitījumu un atbrīvojumu piemērošanas, un — otrā līmeņa kapitāla (T2) pozīcijas pirms *CRR* 66. un 79. pantā paredzēto atskaitījumu un atbrīvojumu piemērošanas, kuriem atlikušais termiņš informācijas atklāšanas atsauces datumā ir viens gads vai vairāk. Pirmā līmeņa pamata kapitāla un pirmā līmeņa papildu kapitāla posteņi ir beztermiņa instrumenti, ko atklāj grupā "beztermiņa". Pirmā līmeņa papildu kapitāla posteņus, kuru atsaukšanu iestāde var pieprasīt, tikai tad, ja laika periods līdz atsaukšanas iespēju datumam ir īsāks par vienu gadu, neatklāj grupā "beztermiņa", bet atklāj piemērojamajā termiņa grupā (t. i., atlikušais termiņš ir mazāk nekā seši mēneši vai atlikušais termiņš ir vismaz seši mēneši, bet mazāk par vienu gadu). To dara neatkarīgi no tā, vai šī iespēja ir izmantota vai nav. Attiecībā uz otrā līmeņa kapitāla posteņiem viena gada vai ilgāka termiņa grupa ietver tos instrumentus, kuriem ir vienāds atlikušais termiņš, un — izņēmuma gadījumos attiecībā uz otrā līmeņa kapitāla instrumentiem bez termiņa — arī šos instrumentus. Gadījumā, ja iestāde varēja atsaukt otrā līmeņa kapitāla posteņus, un neatkarīgi no tā, vai iestāde ir izmantojusi šo iespēju, atlikušo termiņu instrumentam nosaka, vadoties no atsaukšanas iespējas datuma. Šādā gadījumā iestāde atklāj šos posteņus attiecīgajā termiņa grupā un nepiemēro 100 % *ASF* koeficientu, ja iespēju var izmantot viena gada laikā.

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Rinda	**Paskaidrojums**
3	**Citi kapitāla instrumenti** *CRR* 428.o panta d) punkts un 428.k panta 3. punkta d) apakšpunkts Citi kapitāla instrumenti, kuriem atlikušais termiņš informācijas atklāšanas atsauces datumā ir viens gads vai vairāk. Gadījumā, ja iestāde varēja atsaukt citus kapitāla instrumentus, un neatkarīgi no tā, vai iestāde ir izmantojusi šo iespēju, atlikušo termiņu instrumentam nosaka, vadoties no atsaukšanas iespējas datuma. Šādā gadījumā iestāde atklāj šos posteņus attiecīgajā termiņa grupā un nepiemēro 100 % *ASF* koeficientu, ja iespēju var izmantot viena gada laikā.
4	**Privātpersonu vai MVU noguldījumi** Iestādes šeit atklāj šīs veidnes 5. un 6. rindas vērtību summu.
5	**Stabili privātpersonu vai MVU noguldījumi** *CRR* 428.n pants Iestādes iekļauj to privātpersonu vai MVU noguldījumu summu daļu, uz ko attiecas noguldījumu garantiju shēma saskaņā ar Direktīvu 94/19/EK vai Direktīvu 2014/49/ES vai līdzvērtīga noguldījumu garantiju shēma trešā valstī un kas ietilpst iedibinātās attiecībās, kā rezultātā izņemšana ir maz ticama, vai ko tur darījumu kontā attiecīgi saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 24. panta 2. un 3. punktu, un ja: — šie noguldījumi neatbilst augstākas izejošās naudas plūsmas likmes kritērijiem saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 25. panta 2., 3. un 5. pantu, — tādā gadījumā tos iekļauj kā "mazāk stabilus noguldījumus", vai — minētie noguldījumi nav saņemti trešās valstīs, kurās piemēro augstāku izejošo naudas plūsmu saskaņā ar Deleģētās regulas (ES) 2015/61 25. panta 5. punktu, — tādā gadījumā tos iekļauj kā "mazāk stabilus noguldījumus".
6	**Mazāk stabili privātpersonu vai MVU noguldījumi** *CRR* 428.m pants Iestādes atklāj to citu privātpersonu vai MVU noguldījumu summu, kuri nav norādīti kā "mazāk stabili noguldījumi" šīs veidnes 5. rindā.
7	**Korporatīvais finansējums** Iestādes šeit atklāj šīs veidnes 8. un 9. rindas vērtību summu.
8	**Operacionālie noguldījumi** *CRR* 428.l panta a) punkts

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Rinda	**Paskaidrojums**
	Iestādes šeit atklāj to saņemto (gan no finanšu klientiem, gan no citiem nefinanšu klientiem) un Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 27. pantā noteiktajiem operacionālo noguldījumu kritērijiem atbilstošo operacionālo noguldījumu daļu, kas ir nepieciešama operacionālo pakalpojumu sniegšanai. Operacionālo noguldījumu daļu, kas pārsniedz operacionālo pakalpojumu sniegšanai nepieciešamo summu, neiekļauj šeit, bet iekļauj šīs veidnes 9. rindā "Cits korporatīvais finansējums". Noguldījumus, kas izriet no korespondentbanku attiecībām vai no specializēto brokeru pakalpojumu sniegšanas, uzskata par neoperacionāliem noguldījumiem saskaņā ar Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 27. panta 5. punktu un atklāj šīs veidnes 9. rindā "Cits korporatīvais finansējums".
9	**Cits korporatīvais finansējums** *CRR* 428.l panta b)–d) punkts, 428.g pants un 428.k panta 3. punkta c) un d) apakšpunkts Iestādes šeit atklāj korporatīvo finansējumu, kas nav operacionālo noguldījumu summa, kura nepieciešama operacionālo pakalpojumu sniegšanai. Tas ietver saistības, ko nodrošina centrālās valdības, reģionālās pašvaldības, vietējās iestādes, publiskā sektora struktūras, daudzpusējās attīstības bankas, starptautiskas organizācijas, centrālās bankas un jebkādi citi nefinanšu vai finanšu klienti, kā arī saistības, kurās darījuma partneri nevar noteikt, tostarp vērtspapīrus, kas emitēti darījumos, kuros turētāju nevar noteikt.
10	**Savstarpēji atkarīgas saistības** *CRR* 428.k panta 3. punkta b) apakšpunkts Iestādes atklāj saistības, ko ir apstiprinājusi attiecīgā kompetentā iestāde un ko uzskata par savstarpēji atkarīgām no aktīviem saskaņā ar *CRR* 428.f pantu.
11	**Citas saistības** Iestādes šeit atklāj šīs veidnes 12. un 13. rindā norādīto vērtību summu.
12	**NSFR atvasināto instrumentu saistības** *CRR* 428.k panta 4. punkts Iestādes atklāj negatīvās starpības starp savstarpējo prasījumu ieskaita kopām, kas aprēķinātas saskaņā ar *CRR* 428.k panta 4. punktu, absolūto summu.
13	**Visas pārējās saistības un kapitāla instrumenti, kas nav iekļauti iepriekš minētajās kategorijās** *CRR* 428.k panta 1. punkts un 428.k panta 3. punkts Iestādes šeit atklāj šādu posteņu summu: — darījuma datuma saistības, kas rodas, iegādājoties finanšu instrumentus, kā arī ārvalstu valūtas un preces, par kurām paredzēts norēķināties standarta norēķinu cikla laikā vai periodā, kādu parasti nosaka attiecīgajiem norēķiniem vai darījumu veidam, vai par kurām norēķini vēl nav notikuši, taču ir paredzams, ka tie notiks, saskaņā ar *CRR* 428.k panta 3. punkta a) apakšpunktu;

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Rinda	**Paskaidrojums**
	— atliktās nodokļu saistības, uzskatot agrāko iespējamo datumu, kurā to summu var realizēt, par atlikušo termiņu, saskaņā ar *CRR* 428.k panta 2. punkta a) apakšpunktu; — mazākuma līdzdalības daļa, uzskatot instrumenta termiņu par atlikušo termiņu, saskaņā ar *CRR* 428.k panta 1. punkta b) apakšpunktu, un — citas saistības, piemēram, īsās pozīcijas un nenoteikta termiņa pozīcijas, saskaņā ar *CRR* 428.k panta 1. punktu un 428.k panta 3. punktu.
14	**Kopējais pieejamais stabilais finansējums (*ASF*)** *CRR* sestās daļas IV sadaļas 3. nodaļa Iestādes šeit atklāj to posteņu summu, kuri nodrošina pieejamo stabilo finansējumu saskaņā ar *CRR* sestās daļas IV sadaļas 3. nodaļu (šīs veidnes 1., 4., 7., 10. un 11. rindā norādīto vērtību kopsumma).
	Nepieciešamā stabilā finansējuma (*RSF*) posteņi
15	**Augstas kvalitātes likvīdo aktīvu (*HQLA*) kopējā vērtība** Iestādes šeit iekļauj arī apgrūtinātus un neapgrūtinātus augstas kvalitātes likvīdos aktīvus saskaņā ar Komisijas Deleģēto regulu (ES) 2015/61 neatkarīgi no tā, vai tie atbilst minētās deleģētās regulas 8. pantā minētajām operacionālajām prasībām, saskaņā ar *CRR* 428.r–428.ae pantu.
EU-15.a	**Apgrūtināti aktīvi ar atlikušo termiņu, kas ir viens gads, seguma portfelī** *CRR* 428.ag panta h) punkts Iestādes šeit atklāj to naudas līdzekļu summu, kuri pienākas par aizdevumiem, kam nav iestājies saistību neizpildes termiņš saskaņā ar *CRR* 178. pantu, un likvīdos aktīvus, kam atlikušais apgrūtinājuma termiņš ir viens gads vai vairāk, seguma portfelī, kuru finansē ar segtām obligācijām, kā minēts Direktīvas (EK) 2009/65 ([7]) 52. panta 4. punktā, vai segtām obligācijām, kas atbilst prasībām, lai varētu piemērot *CRR* 129. panta 4. vai 5. pantu.
16	**Noguldījumi, kas tiek turēti citās finanšu iestādēs operacionāliem nolūkiem** *CRR* 428.ad panta b) punkts Iestādes šeit atklāj naudas līdzekļu summas, kas pienākas par aizdevumiem, kuriem nav iestājusies saistību neizpilde saskaņā ar *CRR* 178. pantu, kas ir operacionālie noguldījumi atbilstoši Komisijas Deleģētajai regulai (ES) 2015/61 un kas ir nepieciešamas operacionālo pakalpojumu sniegšanai.
17	**Ieņēmumus nesoši aizdevumi un vērtspapīri:** Iestādes šeit atklāj šīs veidnes 18., 19., 20., 22. un 24. rindā norādīto vērtību kopsummu.

([7]) EIROPAS PARLAMENTA UN PADOMES DIREKTĪVA 2009/65/EK (2009. gada 13. jūlijs) par normatīvo un administratīvo aktu koordināciju attiecībā uz pārvedamu vērtspapīru kolektīvo ieguldījumu uzņēmumiem (PVKIU) (OV L 302, 17.11.2009., 32. lpp.).

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Rinda	**Paskaidrojums**
18	**Ieņēmumus nesošu vērtspapīru finansēšanas darījumi ar finanšu klientiem, kas nodrošināti ar 1. līmeņa *HQLA*, piemērojot 0 % diskontu** *CRR* 428.e pants, 428.r panta 1. punkta g) apakšpunkts un 428.s panta b) punkts Iestādes šeit atklāj naudas līdzekļu summas, kas pienākas no vērtspapīru finansēšanas darījumiem, kuriem nav iestājusies saistību neizpilde saskaņā ar *CRR* 178. pantu, ar finanšu klientiem un kas ir nodrošināti ar 1. līmeņa aktīviem, kuriem var piemērot 0 % diskontu saskaņā ar Komisijas Deleģēto regulu (ES) 2015/61.
19	**Ieņēmumus nesošu vērtspapīru finansēšanas darījumi ar finanšu klientiem, kas nodrošināti ar citiem aktīviem un citiem aizdevumiem un avansa maksājumiem finanšu iestādēm** *CRR* 428.s panta b) punkts, 428.ad panta d) punkts, 428.ah panta 1. punkta b) apakšpunkts un 428.v panta a) punkts Iestādes šeit atklāj šādu posteņu summu: — naudas līdzekļu summas, kas pienākas no vērtspapīru finansēšanas darījumiem, kuriem nav iestājusies saistību neizpilde saskaņā ar *CRR* 178. pantu, ar finanšu klientiem un kas ir nodrošināti ar aktīviem, kuri nav 1. līmeņa aktīvi, kam var piemērot 0 % diskontu saskaņā ar Komisijas Deleģēto regulu (ES) 2015/61, un — naudas līdzekļu summas, kas pienākas no citiem aizdevumiem un avansa maksājumiem, kuriem nav iestājusies saistību neizpilde saskaņā ar *CRR* 178. pantu, finanšu klientiem saskaņā ar *CRR* 428.v panta a) punktu un 428.ad panta d) punkta iii) apakšpunktu.
20	**Ieņēmumus nesoši aizdevumi nefinanšu korporatīvajiem klientiem, aizdevumi privātajiem klientiem un mazajiem uzņēmumiem, aizdevumi valstij un PSS, tostarp:** *CRR* 428.ad panta c) punkts, 428.af pants un 428.ag panta c) punkts Iestādes šeit atklāj naudas līdzekļu summas, kas pienākas no aizdevumiem, kuriem nav iestājusies saistību neizpilde saskaņā ar *CRR* 178. pantu, kas ir kredīti mājokļu iegādei, kuru atmaksu pilnībā garantē atbilstošs aizsardzības devējs, kā minēts *CRR* 129. panta 1. punkta e) apakšpunktā, vai aizdevumi, izņemot aizdevumus finanšu klientiem un aizdevumus, kas minēti *CRR* 428.r–428.ad pantā, izņemot *CRR* 428.ad panta c) punktu, neatkarīgi no šiem aizdevumiem piešķirtā riska svēruma. Šajā summā neiekļauj riska darījumus, kas nodrošināti ar mājokļa nekustamā īpašuma hipotēku.
21	**Ar riska svērumu, kas ir 35 % vai mazāks saskaņā ar Bāzeles II standartizēto pieeju attiecībā uz kredītrisku** *CRR* 428.ad panta c) punkts un 428.af pants Iestādes šeit atklāj tās aizdevumu summas no šīs veidnes 21. rindas, kurām ir piešķirts 35 % vai mazāks riska svērums saskaņā ar *CRR* trešās daļas II sadaļas 2. nodaļu.

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Rinda	**Paskaidrojums**
22	**Ieņēmumus nesošas mājokļu hipotēkas, tostarp:** *CRR* 428.ad panta c) punkts, 428.af panta a) punkts un 428.ag panta c) punkts Iestādes šeit atklāj naudas līdzekļu summas, kas pienākas no aizdevumiem, kuriem nav iestājusies saistību neizpilde saskaņā ar *CRR* 178. pantu, kas ir aizdevumi, kuri nodrošināti ar mājokļa nekustamā īpašuma hipotēku, izņemot aizdevumus finanšu klientiem un aizdevumus, kas minēti *CRR* 428.r–428.ad pantā, izņemot *CRR* 428.ad panta c) punktu, neatkarīgi no šiem aizdevumiem piešķirtā riska svēruma.
23	**Ar riska svērumu, kas ir 35 % vai mazāks saskaņā ar Bāzeles II standartizēto pieeju attiecībā uz kredītrisku** *CRR* 428.ad panta c) punkts un 428.af panta a) punkts Iestādes šeit iekļauj tās aizdevumu summas no šīs veidnes 22. rindas, kurām ir piešķirts 35 % vai mazāks riska svērums saskaņā ar *CRR* trešās daļas II sadaļas 2. nodaļu.
24	**Citi aizdevumi un vērtspapīri, kam nav iestājies saistību neizpildes termiņš un kas nav kvalificējami kā *HQLA*, tostarp biržā tirgoti kapitāla vērtspapīri un produkti, kas saistīti ar tirdzniecības finansējuma bilances posteņiem** Iestādes šeit atklāj šādu posteņu kopsummu: — ievērojot *CRR* 428.ag panta e) un f) punktu — vērtspapīri, kam nav iestājies saistību neizpildes termiņš saskaņā ar *CRR* 178. pantu un kas nav likvīdie aktīvi saskaņā ar Komisijas Deleģēto regulu (ES) 2015/61, neatkarīgi no tā, vai tie atbilst tajā noteiktajām operacionālajām prasībām, un — produkti, kas saistīti ar tirdzniecības finansējuma bilances posteņiem saskaņā ar *CRR* 428.v panta b) punktu, 428.ad panta e) punktu un 428.ag panta d) punktu.
25	**Savstarpēji atkarīgi aktīvi** *CRR* 428.f pants un 428.r panta 1. punkta f) apakšpunkts Iestādes šeit atklāj aktīvus, ko ir apstiprinājušas kompetentās iestādes un ko uzskata par savstarpēji atkarīgiem no saistībām saskaņā ar *CRR* 428.f pantu.
26	**Pārējie aktīvi:** Iestādes šeit atklāj šīs veidnes 27., 28., 29., 30. un 31. rindā norādīto vērtību kopsummu.

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Rinda	**Paskaidrojums**
27	**Fiziski tirgotas preces** *CRR* 428.ag panta g) punkts Iestādes šeit atklāj fiziski tirgoto preču apjomu. Šis apjoms neietver preču atvasinātos finanšu instrumentus.
28	**Aktīvi, kas iesniegti kā sākotnējā drošības rezerve atvasinātajiem līgumiem, un iemaksas *CCP* saistību neizpildes fondos** Iestādes šeit atklāj šādu summu kopsummu: — vajadzīgā stabilā finansējuma summa, kas izriet no atvasinātajiem instrumentiem saskaņā ar *CRR* 428.d pantu, 428.s panta 2. punktu, 428.ag panta a) punktu un 428.ah panta 2. punktu un kas ir saistīta ar sākotnējo drošības rezervi atvasinātajiem līgumiem, un — summa, kas saistīta ar posteņiem, kuri iesniegti kā iemaksas *CCP* saistību neizpildes fondā, saskaņā ar *CRR* 428.ag panta b) punktu.
29	**NSFR atvasināto instrumentu aktīvi** *CRR* 428.d pants un 428.ah panta 2. punkts Iestādes šeit atklāj vajadzīgā stabilā finansējuma summu, kas izriet no atvasinātajiem instrumentiem saskaņā ar *CRR* 428.d pantu, 428.s panta 2. punktu, 428.ag panta 2. punktu un 428.ah panta 2. punktu un kas aprēķināta kā saskaņā ar *CRR* 428.ah panta 2. punktu aprēķināto savstarpējo prasījumu ieskaita kopu pozitīvās starpības absolūtā summa.
30	**NSFR atvasināto instrumentu saistības pirms izvietotās mainīgās drošības rezerves atskaitīšanas** *CRR* 428.s panta 2. punkts Iestādes šeit atklāj ar atvasināto instrumentu saistībām saistītā vajadzīgā stabilā finansējuma summu saskaņā ar *CRR* 428.d pantu, 428.s panta 2. punktu, 428.ag panta a) punktu un 428.ah panta 2. punktu, kas ir saskaņā ar *CRR* 428.s panta 2. punktu aprēķināto savstarpējo prasījumu ieskaita kopu ar negatīvu patieso vērtību absolūtā patiesā vērtība.
31	**Visi pārējie aktīvi, kas nav iekļauti iepriekš minētajās kategorijās** Iestādes šeit atklāj šādu posteņu kopsummu: — tirdzniecības dienas debitoru parādi saskaņā ar *CRR* 428r. panta 1. punkta e) apakšpunktu; — ieņēmumus nenesoši aktīvi saskaņā ar *CRR* 428.ah panta 1. punkta b) apakšpunktu; — rezerves centrālajās bankās, ko neuzskata par *HQLA*, un — pārējie aktīvi, kas nav minēti iepriekš uzskaitītajās pozīcijās.

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Rinda	**Paskaidrojums**
32	**Ārpusbilances posteņi** Iestādes šeit atklāj to ārpusbilances posteņu summu, kuriem piemēro vajadzīgā stabilā finansējuma prasības.
33	**Kopējais nepieciešamais stabilais finansējums (*RSF*)** *CRR* sestās daļas IV sadaļas 4. nodaļa Iestādes šeit atklāj kopējos posteņus, kuriem piemēro nepieciešamo stabilo finansējumu saskaņā ar *CRR* sestās daļas IV sadaļas 4. nodaļu (šīs veidnes 15., EU-15.a, 16., 17., 25., 26. un 32. rindā norādīto vērtību kopsumma).
34	**Neto stabila finansējuma rādītājs (%)** NSFR, kas aprēķināts saskaņā ar *CRR* 428.b panta 1. punktu.

XV PIELIKUMS

Tabula EU CRA: Vispārēja kvalitatīva informācija par kredītrisku

Iestādes apraksta savus riska pārvaldības mērķus un politiku attiecībā uz kredītrisku, sniedzot šādu informāciju:

Kvalitatīvas informācijas atklāšana	
a)	Riska ziņojuma kopsavilkumā saskaņā ar *CRR* 435. panta 1. punkta f) apakšpunktu izklāsta, kā darījumdarbības modelis atspoguļojas iestādes kredītriska profila komponentos.
b)	Aprakstot savas stratēģijas un procesus kredītriska pārvaldībai un politiku minētā riska ierobežošanai un mazināšanai saskaņā ar *CRR* 435. panta 1. punkta a) un d) apakšpunktu, izklāsta kritērijus un pieeju, kas izmantota kredītriska pārvaldības politikas definēšanai un kredītriska ierobežojumu noteikšanai.
c)	Sniedzot informāciju par riska pārvaldības funkcijas struktūru un organizāciju saskaņā ar *CRR* 435. panta 1. punkta b) apakšpunktu, apraksta kredītriska pārvaldības un kontroles funkcijas struktūru un organizāciju.
d)	Sniedzot informāciju par riska pārvaldības funkcijas pilnvarām, statusu un citiem pasākumiem saskaņā ar *CRR* 435. panta 1. punkta b) apakšpunktu, apraksta attiecības starp kredītriska pārvaldības, riska kontroles, atbilstības un iekšējās revīzijas funkcijām.

Tabula EU CRB: Papildu informācijas atklāšana par aktīvu kredītkvalitāti

Kvalitatīvas informācijas atklāšana	
a)	Riska darījumu "ar nokavētu termiņu" un "ar samazinātu vērtību" tvērums un definīcija, ko izmanto uzskaites nolūkos, un atšķirības (ja tādas ir) starp definīcijām "ar nokavētu termiņu" un "ar neizpildītām saistībām" grāmatvedības un regulatīvos nolūkos, kā norādīts EBI Pamatnostādnēs par saistību neizpildes definīcijas piemērošanu, saskaņā ar *CRR* 178. pantu.
b)	To riska darījumu ar nokavētu termiņu (vairāk nekā 90 dienas) apmērs, kurus neuzskata par riska darījumiem ar samazinātu vērtību, un tā iemesli.
c)	Vispārējo un īpašo kredītriska korekciju noteikšanai izmantoto metožu apraksts.
d)	Pašas iestādes definīcija "pārstrukturētam riska darījumam", ko izmanto *CRR* 178. panta 3. punkta d) apakšpunkta īstenošanai, ka norādīts EBI Pamatnostādnēs par saistību neizpildi saskaņā ar *CRR* 178. pantu, ja tā atšķiras no Komisijas Īstenošanas regulas (ES) 680/2014 V pielikumā sniegtās definīcijas "riska darījumi ar pārskatīšanas pasākumiem".

Veidne EU CR1: Ieņēmumus nesoši un ieņēmumus nenesoši riska darījumi un saistītie uzkrājumi.

		a	b	c	d	e	f
		Bruto uzskaites vērtība / nominālvērtība					
		Ieņēmumus nesoši riska darījumi			Ieņēmumus nenesoši riska darījumi		
			Tostarp 1. posms	Tostarp 2. posms		Tostarp 2. posms	Tostarp 3. posms
005	Naudas līdzekļu atlikumi centrālajās bankās un citi beztermiņa noguldījumi						
010	Aizdevumi un avansi						
020	*Centrālās bankas*						
030	*Vispārējās valdības*						
040	*Kredītiestādes*						
050	*Citas finanšu sabiedrības*						
060	*Nefinanšu sabiedrības*						
070	*Tostarp MVU*						
080	*Mājsaimniecības*						
090	Parāda vērtspapīri						
100	*Centrālās bankas*						
110	*Vispārējās valdības*						
120	*Kredītiestādes*						
130	*Citas finanšu sabiedrības*						

		a	b	c	d	e	f
		Bruto uzskaites vērtība / nominālvērtība					
		Ieņēmumus nesoši riska darījumi			Ieņēmumus nenesoši riska darījumi		
			Tostarp 1. posms	Tostarp 2. posms		Tostarp 2. posms	Tostarp 3. posms
140	*Nefinanšu sabiedrības*						
150	Ārpusbilances riska darījumi						
160	*Centrālās bankas*						
170	*Vispārējās valdības*						
180	*Kredītiestādes*						
190	*Citas finanšu sabiedrības*						
200	*Nefinanšu sabiedrības*						
210	*Mājsaimniecības*						
220	***Kopā***						

		g	h	i	j	k	l
		Uzkrātais vērtības samazinājums, patiesās vērtības uzkrātās negatīvās izmaiņas kredītriska rezultātā un uzkrājumi					
		Ieņēmumus nesoši riska darījumi — uzkrātais vērtības samazinājums un uzkrājumi			Ieņēmumus nenesoši riska darījumi — uzkrātais vērtības samazinājums, patiesās vērtības uzkrātās negatīvās izmaiņas kredītriska rezultātā un uzkrājumi		
			Tostarp 1. posms	Tostarp 2. posms		Tostarp 2. posms	Tostarp 3. posms
005	Naudas līdzekļu atlikumi centrālajās bankās un citi beztermiņa noguldījumi						
010	Aizdevumi un avansi						
020	*Centrālās bankas*						
030	*Vispārējās valdības*						
040	*Kredītiestādes*						
050	*Citas finanšu sabiedrības*						
060	*Nefinanšu sabiedrības*						
070	*Tostarp MVU*						
080	*Mājsaimniecības*						
090	Parāda vērtspapīri						
100	*Centrālās bankas*						
110	*Vispārējās valdības*						
120	*Kredītiestādes*						
130	*Citas finanšu sabiedrības*						

		g	h	i	j	k	l
		Uzkrātais vērtības samazinājums, patiesās vērtības uzkrātās negatīvās izmaiņas kredītriska rezultātā un uzkrājumi					
		Ieņēmumus nesoši riska darījumi — uzkrātais vērtības samazinājums un uzkrājumi			Ieņēmumus nenesoši riska darījumi — uzkrātais vērtības samazinājums, patiesās vērtības uzkrātās negatīvās izmaiņas kredītriska rezultātā un uzkrājumi		
			Tostarp 1. posms	Tostarp 2. posms		Tostarp 2. posms	Tostarp 3. posms
140	*Nefinanšu sabiedrības*						
150	Ārpusbilances riska darījumi						
160	*Centrālās bankas*						
170	*Vispārējās valdības*						
180	*Kredītiestādes*						
190	*Citas finanšu sabiedrības*						
200	*Nefinanšu sabiedrības*						
210	*Mājsaimniecības*						
220	***Kopā***						

		m	n	o
		Uzkrātie daļējie norakstījumi	Saņemtais nodrošinājums un finanšu garantijas	
			Par ieņēmumus nesošiem riska darījumiem	Par ieņēmumus nenesošiem riska darījumiem
005	Naudas līdzekļu atlikumi centrālajās bankās un citi beztermiņa noguldījumi			
010	Aizdevumi un avansi			
020	*Centrālās bankas*			
030	*Vispārējās valdības*			
040	*Kredītiestādes*			
050	*Citas finanšu sabiedrības*			
060	*Nefinanšu sabiedrības*			
070	*Tostarp MVU*			
080	*Mājsaimniecības*			
090	Parāda vērtspapīri			
100	*Centrālās bankas*			
110	*Vispārējās valdības*			
120	*Kredītiestādes*			
130	*Citas finanšu sabiedrības*			

		m	n	o
		Uzkrātie daļējie norakstījumi	Saņemtais nodrošinājums un finanšu garantijas	
			Par ieņēmumus nesošiem riska darījumiem	Par ieņēmumus nenesošiem riska darījumiem
140	*Nefinanšu sabiedrības*			
150	Ārpusbilances riska darījumi			
160	*Centrālās bankas*			
170	*Vispārējās valdības*			
180	*Kredītiestādes*			
190	*Citas finanšu sabiedrības*			
200	*Nefinanšu sabiedrības*			
210	*Mājsaimniecības*			
220	***Kopā***			

Veidne EU CR1-A: Riska darījumu termiņi

		a	b	c	d	e	f
		Riska darījumu neto vērtība					
		Beztermiņa	<= 1 gads	> 1 gads <= 5 gadi	> 5 gadi	Bez noteikta termiņa	Kopā
1	Aizdevumi un avansi						
2	Parāda vērtspapīri						
3	***Kopā***						

Veidne EU CR2: Ieņēmumus nenesošu aizdevumu un avansu krājuma izmaiņas

		a
		Bruto uzskaites vērtība
010	**Ieņēmumus nenesošu aizdevumu un avansu sākotnējais krājums**	
020	Ienākošās plūsmas ieņēmumus nenesošajos portfeļos	
030	Izejošās plūsmas no ieņēmumus nenesošajiem portfeļiem	
040	Izejošās plūsmas saistībā ar norakstījumiem	
050	Izejošās plūsmas saistībā ar citām situācijām	
060	**Ieņēmumus nenesošu aizdevumu un avansu galīgais krājums**	

Veidne EU CR2a: Ieņēmumus nenesošu aizdevumu un avansu krājuma izmaiņas un saistītās neto kumulētās atgūtās summas

		a	b
		Bruto uzskaites vērtība	Saistītās neto kumulētās atgūtās summas
010	**Ieņēmumus nenesošu aizdevumu un avansu sākotnējais krājums**		
020	Ienākošās plūsmas ieņēmumus nenesošajos portfeļos		
030	Izejošās plūsmas no ieņēmumus nenesošajiem portfeļiem		
040	Izejošā plūsma uz ieņēmumus nesošo portfeli		
050	Izejošā plūsma saistībā ar pilnīgu vai daļēju aizdevuma atmaksu		
060	Izejošās plūsmas saistībā ar nodrošinājuma realizāciju		
070	Izejošās plūsmas saistībā ar nodrošinājuma pārņemšanu		
080	Izejošās plūsmas saistībā ar instrumentu pārdošanu		
090	Izejošās plūsmas saistībā ar riska pārvešanu		
100	Izejošās plūsmas saistībā ar norakstījumiem		
110	Izejošās plūsmas saistībā ar citām situācijām		
120	Izejošās plūsmas saistībā ar pārklasificēšanu par tirdzniecībai turētiem		
130	**Ieņēmumus nenesošu aizdevumu un avansu galīgais krājums**		

Veidne EU CQ1: Neveiktu riska darījumu kredītkvalitāte

		a	b	c	d	e	f	g	h
		Riska darījumu ar pārskatīšanas pasākumiem bruto uzskaites vērtība / nominālvērtība				Uzkrātais vērtības samazinājums, patiesās vērtības uzkrātās negatīvās izmaiņas kredītriska rezultātā un uzkrājumi		Saņemtais nodrošinājums un finanšu garantijas, kas saņemtas par neveiktajiem riska darījumiem	
		Ieņēmumus nesoši ar pārskatīšanas pasākumiem	Ieņēmumus nenesoši ar pārskatīšanas pasākumiem			Par ieņēmumus nesošiem riska darījumiem ar pārskatīšanas pasākumiem	Par ieņēmumus nenesošiem riska darījumiem ar pārskatīšanas pasākumiem		Tostarp nodrošinājums un finanšu garantijas, kas saņemtas par ieņēmumus nenesošiem riska darījumiem ar pārskatīšanas pasākumiem
				Tostarp ar neizpildītām saistībām	Tostarp ar samazinātu vērtību				
005	Naudas līdzekļu atlikumi centrālajās bankās un citi beztermiņa noguldījumi								
010	Aizdevumi un avansi								
020	*Centrālās bankas*								
030	*Vispārējās valdības*								
040	*Kredītiestādes*								
050	*Citas finanšu sabiedrības*								
060	*Nefinanšu sabiedrības*								
070	*Mājsaimniecības*								
080	Parāda vērtspapīri								
090	Sniegtās aizdevumu apņemšanās								
100	***Kopā***								

Veidne EU CQ2: Neveiktu riska darījumu kvalitāte

		a
		Neveiktu riska darījumu bruto uzskaites vērtība
010	Aizdevumi un avansi, kas ir pārskatīti vairāk nekā divreiz	
020	Ieņēmumus nenesoši pārskatīti aizdevumi un avansi, kuri neatbilda kritērijiem, lai tos pārklasificētu no ieņēmumus nenesošo riska darījumu kategorijas	

Veidne EU CQ3: ieņēmumus nesošu un ieņēmumus nenesošu riska darījumu kredītkvalitāte dalījumā pa nokavētajām dienām

		a	b	c	d	e	f
		Bruto uzskaites vērtība / nominālvērtība					
		Ieņēmumus nesoši riska darījumi			Ieņēmumus nenesoši riska darījumi		
			Termiņš nav kavēts vai ir kavēts ≤ 30 dienas	Kavēts > 30 dienas ≤ 90 dienas		Maksājums maz ticams, bet termiņš nav nokavēts vai nokavēts ≤ 90 dienas	Kavēts > 90 dienas ≤ 180 dienas
005	Naudas līdzekļu atlikumi centrālajās bankās un citi beztermiņa noguldījumi						
010	Aizdevumi un avansi						
020	*Centrālās bankas*						
030	*Vispārējās valdības*						
040	*Kredītiestādes*						
050	*Citas finanšu sabiedrības*						
060	*Nefinanšu sabiedrības*						
070	*Tostarp MVU*						
080	*Mājsaimniecības*						
090	Parāda vērtspapīri						
100	*Centrālās bankas*						
110	*Vispārējās valdības*						
120	*Kredītiestādes*						
130	*Citas finanšu sabiedrības*						

		a	b	c	d	e	f
		Bruto uzskaites vērtība / nominālvērtība					
		Ieņēmumus nesoši riska darījumi			Ieņēmumus nenesoši riska darījumi		
			Termiņš nav kavēts vai ir kavēts ≤ 30 dienas	Kavēts > 30 dienas ≤ 90 dienas		Maksājums maz ticams, bet termiņš nav nokavēts vai nokavēts ≤ 90 dienas	Kavēts > 90 dienas ≤ 180 dienas
140	*Nefinanšu sabiedrības*						
150	Ārpusbilances riska darījumi						
160	*Centrālās bankas*						
170	*Vispārējās valdības*						
180	*Kredītiestādes*						
190	*Citas finanšu sabiedrības*						
200	*Nefinanšu sabiedrības*						
210	*Mājsaimniecības*						
220	***Kopā***						

		g	h	i	j	k	l
		Bruto uzskaites vērtība / nominālvērtība					
		Ieņēmumus nenesoši riska darījumi					
		Kavēts > 180 dienas ≤ 1 gads	Kavēts > 1 gads ≤ 2 gadi	Kavēts > 2 gadi ≤ 5 gadi	Kavēts > 5 gadi ≤ 7 gadi	Kavēts > 7 gadi	Tostarp ar neizpildītām saistībām
005	Naudas līdzekļu atlikumi centrālajās bankās un citi beztermiņa noguldījumi						
010	Aizdevumi un avansi						
020	*Centrālās bankas*						
030	*Vispārējās valdības*						
040	*Kredītiestādes*						
050	*Citas finanšu sabiedrības*						
060	*Nefinanšu sabiedrības*						
070	*Tostarp MVU*						
080	*Mājsaimniecības*						
090	Parāda vērtspapīri						
100	*Centrālās bankas*						
110	*Vispārējās valdības*						
120	*Kredītiestādes*						
130	*Citas finanšu sabiedrības*						

		g	h	i	j	k	l
		Bruto uzskaites vērtība / nominālvērtība					
		Ieņēmumus nenesoši riska darījumi					
		Kavēts > 180 dienas ≤ 1 gads	Kavēts > 1 gads ≤ 2 gadi	Kavēts > 2 gadi ≤ 5 gadi	Kavēts > 5 gadi ≤ 7 gadi	Kavēts > 7 gadi	Tostarp ar neizpildītām saistībām
140	*Nefinanšu sabiedrības*						
150	Ārpusbilances riska darījumi						
160	*Centrālās bankas*						
170	*Vispārējās valdības*						
180	*Kredītiestādes*						
190	*Citas finanšu sabiedrības*						
200	*Nefinanšu sabiedrības*						
210	*Mājsaimniecības*						
220	***Kopā***						

Veidne EU CQ4: Ieņēmumus nenesošu riska darījumu kvalitāte ģeogrāfiskajā sadalījumā

		a	b	c	d	e	f	g
		Bruto uzskaites vērtība / nominālvērtība				Uzkrātais vērtības samazinājums	Ārpusbilances saistību un sniegto finanšu garantiju uzkrājumi	Patiesās vērtības uzkrātās negatīvās izmaiņas ieņēmumus nenesošu riska darījumu kredītriska rezultātā
			Tostarp ieņēmumus nenesoši		Tostarp kuriem piemēro vērtības samazinājumu			
				Tostarp ar neizpildītām saistībām				
010	***Bilances riska darījumi***							
020	*Valsts 1*							
030	*Valsts 2*							
040	*Valsts 3*							
050	*Valsts 4*							
060	*Valsts N*							
070	*Citas valstis*							
080	***Ārpusbilances riska darījumi***							
090	*Valsts 1*							
100	*Valsts 2*							
110	*Valsts 3*							
120	*Valsts 4*							
130	*Valsts N*							
140	*Citas valstis*							
150	***Kopā***							

Veidne EU CQ5: Nefinanšu sabiedrībām izsniegto aizdevumu un avansu kredītkvalitāte sadalījumā pa nozarēm

		a	b	c	d	e	f
		Bruto uzskaites vērtība				Uzkrātais vērtības samazinājums	Patiesās vērtības uzkrātās negatīvās izmaiņas ieņēmumus nenesošu riska darījumu kredītriska rezultātā
			Tostarp ieņēmumus nenesoši		Tostarp vērtības samazinājumam pakļauti aizdevumi un avansi		
				Tostarp ar neizpildītām saistībām			
010	Lauksaimniecība, mežsaimniecība un zivsaimniecība						
020	Derīgo izrakteņu ieguve						
030	Ražošana						
040	Elektroenerģija, gāzes apgāde, siltumapgāde un gaisa kondicionēšana						
050	Ūdensapgāde						
060	Būvniecība						
070	Vairumtirdzniecība un mazumtirdzniecība						
080	Transports un uzglabāšana						
090	Izmitināšana un ēdināšanas pakalpojumi						
100	Informācija un saziņa						
110	Finanšu un apdrošināšanas darbības						
120	Darbības ar nekustamo īpašumu						
130	Profesionālie, zinātniskie un tehniskie pakalpojumi						
140	Administratīvo un apkalpojošo dienestu darbība						

		a	b	c	d	e	f
		Bruto uzskaites vērtība				Uzkrātais vērtības samazinājums	Patiesās vērtības uzkrātās negatīvās izmaiņas ieņēmumus nenesošu riska darījumu kredītriska rezultātā
			Tostarp ieņēmumus nenesoši		Tostarp vērtības samazinājumam pakļauti aizdevumi un avansi		
				Tostarp ar neizpildītām saistībām			
150	Valsts pārvalde un aizsardzība, obligātā sociālā apdrošināšana						
160	Izglītība						
170	Cilvēku veselības aprūpes pakalpojumi un sociālā aprūpe						
180	Māksla, izklaide un atpūta						
190	Citi pakalpojumi						
200	***Kopā***						

Veidne EU CQ6: Nodrošinājuma novērtēšana — aizdevumi un avansi

		a	b	c	d	e
		Aizdevumi un avansi				
			Ieņēmumus nesoši		Ieņēmumus nenesoši	
				Tostarp termiņš kavēts > 30 dienas ≤ 90 dienas		Maksājums maz ticams, bet termiņš nav nokavēts vai nokavēts ≤ 90 dienas
010	Bruto uzskaites vērtība					
020	*Tostarp nodrošināti*					
030	*Tostarp ar nekusto īpašumu nodrošināti*					
040	*Tostarp instrumenti, kuru aizdevuma un ķīlas vērtības attiecība pārsniedz 60 % un ir vienāda ar vai zemāka par 80 %*					
050	*Tostarp instrumenti, kuru aizdevuma un ķīlas vērtības attiecība pārsniedz 80 % un ir vienāda ar vai zemāka par 100 %*					
060	*Tostarp aizdevumi, kuru aizdevuma un ķīlas vērtības attiecība pārsniedz 100 %*					
070	Par nodrošinātajiem aktīviem uzkrātais vērtības samazinājums					
080	Nodrošinājums					
090	*Tostarp vērtība, kas ierobežota ar riska darījuma vērtību*					
100	*Tostarp nekustamais īpašums*					
110	*Tostarp vērtība, kas pārsniedz ierobežojumu*					
120	*Tostarp nekustamais īpašums*					
130	Saņemtās finanšu garantijas					
140	Uzkrātie daļējie norakstījumi					

		f	g	h	i	j	k	l
		Aizdevumi un avansi						
		Ieņēmumus nenesoši						
		Kavēts > 90 dienas						
			Tostarp termiņš kavēts > 90 dienas ≤ 180 dienas	Tostarp: kavēts > 180 dienas ≤ 1 gads	Tostarp: kavēts > 1 gads ≤ 2 gadi	Tostarp: kavēts > 2 gadi ≤ 5 gadi	Tostarp: kavēts > 5 gadi ≤ 7 gadi	Tostarp: kavēts > 7gadi
010	Bruto uzskaites vērtība							
020	*Tostarp nodrošināti*							
030	*Tostarp ar nekusto īpašumu nodrošināti*							
040	*Tostarp instrumenti, kuru aizdevuma un ķīlas vērtības attiecība pārsniedz 60 % un ir vienāda ar vai zemāka par 80 %*							
050	*Tostarp instrumenti, kuru aizdevuma un ķīlas vērtības attiecība pārsniedz 80 % un ir vienāda ar vai zemāka par 100 %*							
060	*Tostarp aizdevumi, kuru aizdevuma un ķīlas vērtības attiecība pārsniedz 100 %*							
070	Par nodrošinātajiem aktīviem uzkrātais vērtības samazinājums							
080	Nodrošinājums							
090	*Tostarp vērtība, kas ierobežota ar riska darījuma vērtību*							
100	*Tostarp nekustamais īpašums*							
110	*Tostarp vērtība, kas pārsniedz ierobežojumu*							
120	*Tostarp nekustamais īpašums*							
130	Saņemtās finanšu garantijas							
140	Uzkrātie daļējie norakstījumi							

Veidne EU CQ7: Nodrošinājums, kas iegūts ar pārņemšanu un izpildes procesiem

		a	b
		Ar pārņemšanu iegūtais nodrošinājums	
		Vērtība sākotnējās atzīšanas brīdī	Uzkrātās negatīvās izmaiņas
010	Materiālie pamatlīdzekļi		
020	Kas nav materiālie pamatlīdzekļi		
030	*Mājokļa nekustamais īpašums*		
040	*Komerciālais nekustamais īpašums*		
050	*Kustamais īpašums (automobiļi, kuģi utt.)*		
060	*Kapitāla vērtspapīru un parāda instrumenti*		
070	*Pārējie nodrošinājuma veidi*		
080	***Kopā***		

Veidne EU CQ8: Nodrošinājums, kas iegūts ar pārņemšanu, un izpildes procesi — "vēsturiskais" (*vintage*) sadalījums

		a	b	c	d	e	f	g
		Parāda atlikuma samazinājums		Kopējais ar pārņemšanu iegūtais nodrošinājums				
						Atsavinājums ≤ 2 gadi		Atsavinājums > 2 gadi ≤ 5 gadi
		Bruto uzskaites vērtība	Uzkrātās negatīvās izmaiņas	Vērtība sākotnējās atzīšanas brīdī	Uzkrātās negatīvās izmaiņas	Vērtība sākotnējās atzīšanas brīdī	Uzkrātās negatīvās izmaiņas	Vērtība sākotnējās atzīšanas brīdī
010	Ar pārņemšanu iegūtais nodrošinājums, kas klasificēts kā materiālie pamatlīdzekļi							
020	Ar pārņemšanu iegūtais nodrošinājums, izņemot to, kas nav klasificēts kā materiālie pamatlīdzekļi							
030	*Mājokļa nekustamais īpašums*							
040	*Komerciālais nekustamais īpašums*							
050	*Kustamais īpašums (automobiļi, kuģi utt.)*							
060	*Kapitāla vērtspapīru un parāda instrumenti*							
070	*Pārējie nodrošinājuma veidi*							
080	***Kopā***							

		g	h	i	j	k	l
		Kopējais ar pārņemšanu iegūtais nodrošinājums					
		Atsavinājums > 2 gadi ≤ 5 gadi		Atsavinājums > 5 gadi		Tostarp pārdošanai turēti ilgtermiņa aktīvi	
		Uzkrātās negatīvās izmaiņas		Vērtība sākotnējās atzīšanas brīdī	Uzkrātās negatīvās izmaiņas	Vērtība sākotnējās atzīšanas brīdī	Uzkrātās negatīvās izmaiņas
010	Ar pārņemšanu iegūtais nodrošinājums, kas klasificēts kā materiālie pamatlīdzekļi						
020	Ar pārņemšanu iegūtais nodrošinājums, izņemot to, kas nav klasificēts kā materiālie pamatlīdzekļi						
030	*Mājokļa nekustamais īpašums*						
040	*Komerciālais nekustamais īpašums*						
050	*Kustamais īpašums (automobiļi, kuģi utt.)*						
060	*Kapitāla vērtspapīru un parāda instrumenti*						
070	*Pārējie nodrošinājuma veidi*						
080	***Kopā***						

XVI PIELIKUMS

Norādījumi informācijas atklāšanai par riska pārvaldības mērķiem un politiku, kredītriska darījumiem, atgūstamās vērtības samazinājuma risku un kredītkvalitāti

1. Šīs īstenošanas regulas XV pielikumā ir ietvertas vairākas veidnes, kas ir piemērojamas visām iestādēm, uz kurām attiecas *CRR* 442. pants. Ir ietvertas arī dažas papildu veidnes, kas nepieciešamas lielām iestādēm, kurām attiecība starp to aizdevumu un avansu bruto uzskaites vērtību, uz kuriem attiecas Regulas (ES) Nr. 575/2013 47.a panta 3. punkts, un kopējo aizdevumu un avansu bruto uzskaites vērtību, uz kuriem attiecas Regulas (ES) Nr. 575/2013 47.a panta 1. punkts, ir vienāda ar 5 % vai to pārsniedz. Šīs attiecības un XV pielikumā ietverto veidņu nolūkos aizdevumus un avansus, ko klasificē kā turētus pārdošanai, naudas līdzekļu atlikumus centrālajās bankās un citus beztermiņa noguldījumus izslēdz no attiecību saucēja un skaitītāja un no veidnēs iekļautajām rindām, kas attiecas uz aizdevumiem un avansiem. Informāciju par naudas līdzekļu atlikumiem centrālajās bankās un citiem beztermiņa noguldījumiem atklāj atsevišķi dažās no tām.

2. Papildu veidnes ir vajadzīgas, lai sniegtu pietiekami visaptverošu un salīdzināmu informāciju, kas ļauj tās lietotājiem novērtēt iestāžu riska profilus. Šā iemesla dēļ, lasot šos norādījumus, iestādes ņem vērā šīs īstenošanas regulas 9. pantā ietvertos proporcionalitātes kritērijus.

Tabula EU CRA: Vispārēja kvalitatīva informācija par kredītrisku

3. Iestādes atklāj Regulas (ES) 575/2013 ("*CRR*")435. panta 1. punkta a), b), d) un f) punktā [1] minēto informāciju par saviem riska pārvaldības mērķiem un politiku attiecībā uz kredītrisku, ievērojot šajā pielikumā izklāstītos norādījumus, lai aizpildītu šīs īstenošanas regulas XV pielikumā ietverto tabulu EU-CRA.

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Rindas numurs	**Paskaidrojums**
a)	Riska ziņojuma kopsavilkumā saskaņā ar *CRR* 435. panta 1. punkta f) apakšpunktu izklāsta, kā darījumdarbības modelis atspoguļojas iestādes kredītriska profila komponentos.
b)	Aprakstot savas stratēģijas un procesus kredītriska pārvaldībai un politiku minētā riska ierobežošanai un mazināšanai saskaņā ar *CRR* 435. panta 1. punkta a) un d) apakšpunktu, izklāsta kritērijus un pieeju, kas izmantota kredītriska pārvaldības politikas definēšanai un kredītriska ierobežojumu noteikšanai.
c)	Sniedzot informāciju par riska pārvaldības funkcijas struktūru un organizāciju saskaņā ar *CRR* 435. panta 1. punkta b) apakšpunktu, apraksta kredītriska pārvaldības un kontroles funkcijas struktūru un organizāciju.
d)	Sniedzot informāciju par riska pārvaldības funkcijas pilnvarām, statusu un citiem pasākumiem saskaņā ar *CRR* 435. panta 1. punkta b) apakšpunktu, apraksta attiecības starp kredītriska pārvaldības, riska kontroles, atbilstības un iekšējās revīzijas funkcijām.

[1] Eiropas Parlamenta un Padomes Regula (ES) Nr. 575/2013 (2013. gada 26. jūnijs) par prudenciālajām prasībām attiecībā uz kredītiestādēm un ieguldījumu brokeru sabiedrībām, un ar ko groza Regulu (ES) Nr. 648/2012 (OV L 176, 27.6.2013., 1. lpp.).

Tabula EU CRB: Papildu informācijas atklāšana par aktīvu kredītkvalitāti

4. Iestādes atklāj *CRR* 442. panta a) un b) punktā minēto informāciju, ievērojot turpmāk sniegtos norādījumus, lai aizpildītu šīs īstenošanas regulas XV pielikumā ietverto tabulu EU-CRB.

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Rindas numurs	**Paskaidrojums**
a)	Riska darījumu "ar nokavētu termiņu" un "ar samazinātu vērtību" tvērums un definīcija, ko izmanto uzskaites nolūkos, un atšķirības (ja tādas ir) starp definīcijām "ar nokavētu termiņu" un "ar neizpildītām saistībām" uzskaites un regulatīvos nolūkos saskaņā ar *CRR* 178. pantu.
b)	To riska darījumu ar nokavētu termiņu (vairāk nekā 90 dienas) apmērs, kurus neuzskata par riska darījumiem ar samazinātu vērtību, un tā iemesli.
c)	Vispārējo un īpašo kredītriska korekciju noteikšanai izmantoto metožu apraksts.
d)	Pašas iestādes definīcija "pārstrukturētam riska darījumam", ko izmanto *CRR* 178. panta 3. punkta d) apakšpunkta īstenošanai saskaņā ar *CRR* 178. pantu, ja tā atšķiras no *CRR* 47.b pantā sniegtās definīcijas "riska darījumi ar pārskatīšanas pasākumiem".

Veidne EU CR1. Ieņēmumus nesoši un ieņēmumus nenesoši riska darījumi un saistītie uzkrājumi

5. Iestādes atklāj *CRR* 442. panta c) un e) punktā minēto informāciju, ievērojot turpmāk šajā pielikumā sniegtos norādījumus, lai aizpildītu šīs īstenošanas regulas XV pielikumā ietverto veidni EU CR1.

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Rindas numurs	**Paskaidrojums**
005	**Naudas līdzekļu atlikumi centrālajās bankās un citi beztermiņa noguldījumi** Iestādes atklāj šo informāciju atbilstoši informācijai, kas paziņota Komisijas Īstenošanas regulas (ES) 680/2014 ([2]) III un IV pielikumā.

([2]) KOMISIJAS ĪSTENOŠANAS REGULA (ES) Nr. 680/2014 (2014. gada 16. aprīlis), 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.).

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Rindas numurs	**Paskaidrojums**
010	**Aizdevumi un avansi** Aizdevumi un avansi ir iestādes turētie parāda instrumenti, kas nav vērtspapīri; šis postenis ietver "aizdevumus" saskaņā ar Regulu (ES) 1071/2013 ("ECB BP regula") ([3]), kā arī avansus, ko nevar klasificēt kā "aizdevumus" saskaņā ar ECB BP regulu, kā definēts Komisijas Īstenošanas regulas (ES) 680/2014 V pielikuma 1. daļas 32. punktā, bet izņemot aizdevumus un avansus, kas klasificēti kā turēti pārdošanai, piemēram, naudas līdzekļu atlikumus centrālajās bankās un citus beztermiņa noguldījumus.
020–060, 080, 100–140, 160–210	**Sadalījums pa darījuma partneriem** Iestādes piemēro sadalījumu pa darījumu partneriem, kā definēts Komisijas Īstenošanas regulas (ES) 680/2014 1. daļas 42. punktā. Sadalījums pa darījuma partneriem sektoros balstās vienīgi uz tiešā darījumu partnera veidu. Klasificējot kopīgus riska darījumus, kuros ir vairāk nekā viens parādnieks, balstās uz tā parādnieka iezīmēm, kurš iestādei, pieņemot lēmumu piešķirt riska darījumu, bija būtiskākais vai noteicošais. Tāpat kā kopīgo riska darījumu sadalījumā pa darījuma partneru sektoriem, arī to klasifikācijā pa rezidences valstīm un *NACE* kodiem vadās pēc būtiskākā vai noteicošā parādnieka iezīmēm.
070	**MVU** Kā definēts Komisijas Īstenošanas regulas (ES) 680/2014 V pielikuma 1. daļas 5. punkta i) apakšpunktā
090	**Parāda vērtspapīri** Parāda vērtspapīri ir iestādes turētie parāda instrumenti, kas emitēti kā vērtspapīri, kuri nav aizdevumi saskaņā ar ECB BP regulu, kā definēts Komisijas Īstenošanas regulas (ES) 680/2014 V pielikuma 1. daļas 31. punktā.
150	**Ārpusbilances riska darījumi** Ārpusbilances riska darījumi ietver ārpusbilances posteņus, kas uzskaitīti *CRR* I pielikumā.
220	**Kopā**

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Ailes numurs	**Paskaidrojums**
a	**Ieņēmumus nesošu riska darījumu bruto uzskaites vērtība / nominālvērtība** Bruto uzskaites vērtība, kā definēts Komisijas Īstenošanas regulas (ES) 680/2014 V pielikuma 1. daļas 34. punktā; *nominālvērtība, kā definēts Komisijas Īstenošanas regulas (ES) 680/2014 V pielikuma 2. daļas 118. punktā*

([3]) EIROPAS CENTRĀLĀS BANKAS REGULA (ES) Nr. 1071/2013 (2013. gada 24. septembris) par monetāro finanšu iestāžu sektora bilanci (ECB/2013/33) (OV L 297, 7.11.2013., 1. lpp.).

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Ailes numurs	**Paskaidrojums**
b, c, e, f, h, i, k un l	**tostarp 1. pakāpe / 2. pakāpe / 3. pakāpe** Attiecībā uz iestādēm, kas piemēro SFPS, vērtības samazinājuma kategorijas, kā definēts SFPS 9.5.5. punktā. "1. pakāpe" nozīmē vērtības samazinājuma novērtējumu saskaņā ar 9. SFPS 5.5.5. punktu. "2. pakāpe" nozīmē vērtības samazinājuma novērtējumu saskaņā ar 9. SFPS 5.5.3. punktu. "3. pakāpe" nozīmē vērtības samazinājumu aktīviem ar samazinātu kredītvērtību, kas definēti 9. SFPS A papildinājumā. Iestādes, kas piemēro valsts vispārpieņemtos grāmatvedības principus, kuri balstīti uz Padomes Direktīvu (EEK) 86/635 [4] par banku un citu finanšu iestāžu gada pārskatiem un konsolidētajiem pārskatiem, neatklāj ailes "tostarp 1. pakāpe", "tostarp 2. pakāpe" un "tostarp 3. pakāpe".
d	**Ieņēmumus nenesošu riska darījumu bruto uzskaites vērtība / nominālvērtība** Bruto uzskaites vērtība, kā definēts Komisijas Īstenošanas regulas (ES) 680/2014 V pielikuma 1. daļas 34. punktā; *nominālvērtība, kā definēts Komisijas Īstenošanas regulas (ES) 680/2014 V pielikuma 2. daļas 118. punktā*; ieņēmumus nenesoši riska darījumi, kā definēts *CRR* 47.a pantā.
g	**Ieņēmumus nesoši riska darījumi — uzkrātais vērtības samazinājums un uzkrājumi** Ietver summas, kas noteiktas saskaņā ar Komisijas Īstenošanas regulas (ES) 680/2014 V pielikuma 2. daļas 11., 69.–71., 106. un 110. punktu.
j	**Ieņēmumus nenesoši riska darījumi — uzkrātais vērtības samazinājums, patiesās vērtības uzkrātās negatīvās izmaiņas kredītriska rezultātā un uzkrājumi** Ieņēmumus nenesoši riska darījumi, kā definēts *CRR* 47.a pantā Ietver summas, kas noteiktas saskaņā ar Komisijas Īstenošanas regulas (ES) 680/2014 V pielikuma 2. daļas 11., 69.–71., 106. un 110. punktā.
m	**Uzkrātie daļējie norakstījumi** Iekļauj pamatsummas un kavēto procentu un maksu uzkrāto daļējo summu atsauces datumā attiecībā uz parāda instrumentiem, kuru atzīšana līdz attiecīgajam datumam pārtraukta, izmantojot kādu no Komisijas Īstenošanas regulas (ES) 680/2014 V pielikuma 2. daļas 74. punktā aprakstītajām metodēm, kas jāatklāj, jo iestādei nav nekādu pamatotu cerību atgūt līgumiskās naudas plūsmas. Minētās summas ir uzrādāmas tik ilgi, kamēr pilnā apmērā beidzas visas iestādes tiesības, beidzoties noilgumam, atlaižot parādu vai citādi, vai arī summas tiek atgūtas. Tādējādi gadījumā, ja norakstītās summas nav atgūtas, tās jāatklāj tikmēr, kamēr tiek veiktas piedziņas darbības. Norakstīšana ir uzskatāma par atzīšanas pārtraukšanu un attiecas uz visu finanšu aktīvu vai (daļējas norakstīšanas gadījumā) uz tā daļu, ieskaitot gadījumus, kad aktīva modifikācijas rezultātā iestāde atsakās no tiesībām iekasēt naudas plūsmas par visu šo aktīvu vai tā daļu.

[4] PADOMES DIREKTĪVA 86/635/EEK (1986. gada 8. decembris) par banku un citu finanšu iestāžu gada pārskatiem un konsolidētajiem pārskatiem (OV L 372, 31.12.1986., 1. lpp.).

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Ailes numurs	**Paskaidrojums**
n	**Nodrošinājuma un finanšu garantijas, kas saņemtas par ieņēmumus nesošiem riska darījumiem** Saņemto nodrošinājumu un saņemto garantiju summas aprēķina saskaņā ar Komisijas Īstenošanas regulas (ES) 680/2014 V pielikuma 2. daļas 239. punktu. Gan nodrošinājumu, gan garantiju summu kopsummas maksimālā robežvērtība ir saistītā riska darījuma uzskaites vērtība.
o	**Nodrošinājuma un finanšu garantijas, kas saņemtas par ieņēmumus nenesošiem riska darījumiem** Ieņēmumus nenesoši riska darījumi, kā definēts *CRR* 47.a pantā Saņemto nodrošinājumu un saņemto garantiju summas aprēķina saskaņā ar Komisijas Īstenošanas regulas (ES) 680/2014 V pielikuma 2. daļas 239. punktu. Gan nodrošinājumu, gan garantiju summu kopsummas maksimālā robežvērtība ir saistītā riska darījuma uzskaites vērtība.

Veidne EU CR1-A. Riska darījumu termiņi

6. Iestādes atklāj *CRR* 442. panta g) punktā minēto informāciju, ievērojot turpmāk sniegtos norādījumus, lai aizpildītu šīs īstenošanas regulas XV pielikumā ietverto veidni EU CR1-A.

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Rindas numurs	**Paskaidrojums**
010	**Aizdevumi un avansi** Aizdevumi un avansi ir iestādes turētie parāda instrumenti, kas nav vērtspapīri; šis postenis ietver "aizdevumus" saskaņā ar ECB BP regulu, kā arī avansus, ko nevar klasificēt kā "aizdevumus" saskaņā ar ECB BP regulu, kā definēts Komisijas Īstenošanas regulas (ES) 680/2014 V pielikuma 1. daļas 32. punktā, bet izņemot aizdevumus un avansus, kas klasificēti kā turēti pārdošanai, piemēram, naudas līdzekļu atlikumus centrālajās bankās un citus beztermiņa noguldījumus.
020	**Parāda vērtspapīri** Parāda vērtspapīri ir iestādes turētie parāda instrumenti, kas emitēti kā vērtspapīri, kuri nav aizdevumi saskaņā ar ECB BP regulu, kā definēts Komisijas Īstenošanas regulas (ES) 680/2014 V pielikuma 1. daļas 31. punktā.
030	**Kopā**

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Ailes numurs	**Paskaidrojums**
a–e	**Riska darījumu neto vērtības** Neto vērtības atklāj sadalījumā pa atlikušajiem līgumiskajiem termiņiem. Riska darījuma neto vērtība: bilances posteņiem neto vērtība ir riska darījuma bruto uzskaites vērtība, atskaitot atskaitījumus / vērtības samazinājumus; ārpusbilances posteņiem neto vērtība ir riska darījuma bruto uzskaites vērtība, atskaitot uzkrājumus.

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Ailes numurs	**Paskaidrojums**
	Riska darījums: saskaņā ar *CRR* 5. pantu riska darījums ir aktīvs vai ārpusbilances postenis, kas rada kredītrisku saskaņā ar *CRR*. Bruto uzskaites vērtības: uzskaites vērtība pirms atskaitījumiem / vērtības samazinājumiem, bet pēc norakstījumu ņemšanas vērā. Iestādes neņem vērā kredītriska mazināšanas metodes *CRR* trešās daļas II sadaļas 4. nodaļas piemērošanā. Ārpusbilances posteņus atklāj par to nominālvērtību, ieskaitot jebkuru kredīta pārrēķināšanas koeficientu, kas piemērojams saskaņā ar *CRR* 111. un 166. pantu, vai kredītriska mazināšanas metodes un ieskaitot jebkuru uzkrājumu, jo īpaši a) sniegtās garantijas (maksimālā summa, kas iestādei jāmaksā, ja garantija tiktu izmantota) un b) aizdevumu saistības un citas saistības (kopējā summa, ko iestāde ir apņēmusies aizdot). Saistībā ar šīs informācijas atklāšanu: — ja darījuma partneris var izvēlēties, kad summa tiek atmaksāta, summu norāda ailē "pēc pieprasījuma". Šajā ailē iekļauj atlikumus, kas saņemami pēc pieprasījuma (atsaukšana) ar īsu brīdinājuma termiņu, norēķinu kontus un tamlīdzīgus atlikumus (kas var ietvert aizdevumus, kuri ir noguldījumi uz nakti aizņēmējam, neatkarīgi no to juridiskās formas. Šis postenis ietver arī "pārtēriņa kredītus", kas ir norēķinu konta debeta atlikumi; — ja riska darījumam nav noteikta termiņa tādu iemeslu dēļ, kas nav iespēja darījuma partnerim izvēlēties atmaksas datumu, šā riska darījuma vērtību atklāj ailē "bez noteikta termiņa"; — ja summu atmaksā pa daļām, riska darījumu iekļauj termiņa grupā, kas atbilst pēdējam maksājumam.
f	**Kopā**

Veidne EU CR2. Ieņēmumus nenesošu aizdevumu un avansu krājuma izmaiņas

1. Iestādes atklāj *CRR* 442. panta f) punktā minēto informāciju, ievērojot turpmāk sniegtos norādījumus, lai aizpildītu šīs īstenošanas regulas XV pielikumā ietverto veidni EU CR2. Iestādes šīm veidnēm pievienotajā izklāsta daļā izskaidro visas būtiskās atšķirības starp ieņēmumus nenesošajām vērtībām, kas atklātas katrā rindā, un vērtībām tā, it kā tiktu piemērota "saistību neizpildes" definīcija saskaņā ar *CRR* 178. pantu.

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Rindas numurs	**Paskaidrojums**
010	**Ieņēmumus nenesošu aizdevumu un avansu sākotnējais krājums** Ieņēmumus nenesošu aizdevumu un avansu krājuma bruto uzskaites vērtība pēdējā finanšu gada beigās
020	**Ienākošās plūsmas ienākumus nenesošajos portfeļos** To aizdevumu un avansu bruto uzskaites vērtība, kuriem attiecīgajā periodā (kopš pēdējā finanšu gada beigām) iestājies statuss "ieņēmumus nenesoši"
030	**Izejošās plūsmas no ieņēmumus nenesošajiem portfeļiem** To aizdevumu un avansu bruto uzskaites vērtība, kuriem atcelts statuss "ieņēmumus nenesoši"

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Rindas numurs	**Paskaidrojums**
040	**Izejošās plūsmas saistībā ar norakstījumiem** Pārskata periodā reģistrēto kopējo aizdevumu un avansu pilnīga vai daļēja norakstīšana Norakstīšana (pilnīga vai daļēja) ir uzskatāma par atzīšanas pārtraukšanu. Tāpēc aizdevumu un avansu bruto uzskaites vērtību samazina par norakstījumu summu. Turklāt šajā kategorijā ir jāiekļauj arī parāda atlaišana saistībā ar pārskatīšanas pasākumiem, t. i., norakstīšana, attiecībā uz kuru no parādnieka neatgūtā parāda summa tika atcelta (iestāde zaudē tiesības to juridiski atgūt).
050	**Izejošās plūsmas saistībā ar citām situācijām** Šajā rindā iekļauj jebkādus citus aizdevumu un avansu uzskaites vērtības samazinājumus, izņemot norakstīšanu. Šīs korekcijas varētu ietvert, piemēram, izejošās plūsmas saistībā ar šādiem notikumiem: i) aizdevuma daļēja vai pilnīga atmaksa; ii) nodrošinājuma likvidācija; iii) nodrošinājuma pārņemšana; iv) instrumentu pārdošana; v) riska pārvešana; vi) valūtas izmaiņas; vii) citas slēgšanas darbības; viii) aktīvu pārklasifikācija utt. Turklāt korekcijas ietver izejošo plūsmu saistībā ar pārklasificēšanu par tirdzniecībai turētiem. Ja summa šai kategorijai ir ievērojama, iestādēm jāsniedz papildu informācija šai veidnei pievienotajā izklāsta daļā.
060	**Ieņēmumus nenesošu aizdevumu un avansu galīgais krājums** Ieņēmumus nenesošu aizdevumu un avansu krājuma bruto uzskaites vērtība informācijas atklāšanas atsauces datumā.

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Ailes numurs	**Paskaidrojums**
a	**Bruto uzskaites vērtība** Bruto uzskaites vērtība, kā definēts Komisijas Īstenošanas regulas (ES) 680/2014 V pielikuma 1. daļas 34. punktā.

Veidne EU CR2a. Ieņēmumus nenesošu aizdevumu un avansu krājuma izmaiņas un saistītās neto kumulētās atgūtās summas

2. Iestādes atklāj *CRR* 442. panta c) un f) punktā minēto informāciju, ievērojot turpmāk sniegtos norādījumus, lai aizpildītu šīs īstenošanas regulas XV pielikumā ietverto veidni EU-CR2a. Iestādes šīm veidnēm pievienotajā izklāsta daļā izskaidro visas būtiskās atšķirības starp ieņēmumus nenesošajām vērtībām, kas atklātas katrā rindā, un vērtībām tā, it kā tiktu piemērota "saistību neizpildes" definīcija saskaņā ar *CRR* 178. pantu, jo īpaši par 010., 030., 100. un 130. rindu.

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Rindas numurs	**Paskaidrojums**
010	**Ieņēmumus nenesošu aizdevumu un avansu sākotnējais krājums** Ieņēmumus nenesošu aizdevumu un avansu krājuma bruto uzskaites vērtība pēdējā finanšu gada beigās

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Rindas numurs	**Paskaidrojums**
020	**Ienākošās plūsmas ienākumus nenesošajos portfeļos** To aizdevumu un avansu bruto uzskaites vērtība, kuriem attiecīgajā periodā (kopš pēdējā finanšu gada beigām) iestājies statuss "ieņēmumus nenesoši"
030	**Izejošās plūsmas no ieņēmumus nenesošajiem portfeļiem** To aizdevumu un avansu bruto uzskaites vērtība, kuriem atcelts statuss "ieņēmumus nenesoši"
040	**Izejošā plūsma uz ieņēmumus nesošo portfeli** To aizdevumu un avansu bruto uzskaites vērtība, kuriem attiecīgajā periodā (kopš pēdējā finanšu gada beigām) atcelts statuss "ieņēmumus nenesoši" un kuri kļuvuši par ieņēmumus nesošiem.
050	**Izejošā plūsma saistībā ar pilnīgu vai daļēju aizdevuma atmaksu** Ieņēmumus nenesošo aizdevumu un avansu bruto uzskaites vērtības samazinājums saistībā ar skaidras naudas maksājumiem, proti, regulāriem kapitāla maksājumiem un *ad hoc* atmaksām attiecīgajā periodā (kopš pēdējā finanšu gada beigām)
060	**Izejošās plūsmas saistībā ar nodrošinājuma likvidāciju** Šajā rindā atklāj jebkura veida nodrošinājuma likvidācijas ietekmi uz instrumenta bruto uzskaites vērtību. Šajā rindā jāatklāj arī izejošās plūsmas saistībā ar citām likvidācijas vai juridiskām procedūrām un brīvprātīgu īpašuma pārdošanu. Lai novērstu šaubas, jāņem vērā, ka atklāj instrumenta bruto uzskaites vērtību, ieskaitot jebkādu iespējamu saistītu daļēju norakstīšanu. Tāpat jāņem vērā, ka izejošās plūsmas var nebūt vienādas ar neto kumulēto atgūto summu un daļējo norakstījumu kopsummu.
060, b aile	**Saistītās neto kumulētās atgūtās summas** Šajā rindā jāatklāj atgūtās naudas summas vai naudas ekvivalenti, kas iekasēti saistībā ar nodrošinājumu likvidāciju (atskaitot attiecīgās nodrošinājuma likvidācijas izmaksas).
070	**Izejošās plūsmas saistībā ar nodrošinājuma pārņemšanu** Šajā rindā atklāj jebkura veida nodrošinājuma piespiedu atsavināšanas ietekmi uz instrumenta bruto uzskaites vērtību. "Pārņemšana" nozīmē tāda nenaudas nodrošinājuma iegādi, uz kuru iestāde vai grupas meitasuzņēmums ir ieguvis īpašumtiesības un kuru tas vēl nav pārdevis trešai personai. Šajā kategorijā ir jāiekļauj arī parāda konvertēšana aktīvos, brīvprātīga nodošana un parāda konvertēšana akcijās. Lai novērstu šaubas, jāņem vērā, ka atklāj instrumenta bruto uzskaites vērtību, ieskaitot jebkādus iespējamos saistītos daļējos norakstījumus. Tāpat jāņem vērā, ka izejošās plūsmas var nebūt vienādas ar neto kumulēto atgūto summu un daļējo norakstījumu kopsummu.
070, b aile	**Saistītās neto kumulētās atgūtās summas** Šajā rindā jāatklāj nodrošinājuma patiesās vērtības tā pārņemšanas brīdī sākotnējo atzīšanu iestādes bilancē. Atgūtās naudas summas vai naudas ekvivalentus, ko iekasē saistībā ar nodrošinājuma pārņemšanu, atskaitot izmaksas, neatklāj šajā rindā, bet atklāj rindā "Izejošā plūsma saistībā ar pilnīgu vai daļēju aizdevuma atmaksu".
080	**Izejošās plūsmas saistībā ar instrumentu pārdošanu** Kopējās bilances izmaiņas, kas izriet no aizdevumiem un avansiem, kurus pārdod citām iestādēm, izņemot darījumus grupas iekšienē

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Rindas numurs	**Paskaidrojums**
	Lai novērstu šaubas, iestādes ņem vērā, ka ir jāatklāj pārdoto aizdevumu un avansu bruto uzskaites vērtība (ieskaitot jebkuru iespējamo saistīto daļēju norakstīšanu), nevis to vērtība vai cena darījuma laikā. Iestādes arī ņem vērā, ka izejošās plūsmas var nebūt vienādas ar neto kumulēto atgūto summu un daļējo norakstījumu summu.
080. b aile	**Saistītās neto kumulētās atgūtās summas** Šajā rindā iekļauj atgūtās naudas summas vai naudas ekvivalentus, ko iekasē saistībā ar aizdevumu un avansu pārdošanu, atskaitot pārdošanas izmaksas.
090	**Izejošās plūsmas saistībā ar riska pārvešanu** Ieņēmumus nenesošu aizdevumu un avansu bruto samazinājums saistībā ar vērtspapīrošanu vai citu riska pārnešanu, kas atbilst nosacījumiem atzīšanas pārtraukšanai bilancē Iestādes ņem vērā, ka izejošās plūsmas var nebūt vienādas ar neto kumulēto atgūto summu un daļējo norakstījumu kopsummu.
090, b aile	**Saistītās neto kumulētās atgūtās summas** Šajā rindā jāatklāj atgūtās naudas summas vai naudas ekvivalenti, ko iekasē saistībā ar izejošajām plūsmām, kuru iemesls ir ievērojama riska pārvešana.
100	**Izejošās plūsmas saistībā ar norakstījumiem** Pārskata periodā reģistrēto kopējo aizdevumu un avansu pilnīga vai daļēja norakstīšana Norakstīšana (pilnīga vai daļēja) ir uzskatāma par atzīšanas pārtraukšanu. Tāpēc aizdevumu un avansu bruto uzskaites vērtību samazina par norakstījumu summu. Lai novērstu šaubas, jāņem vērā, ka šī rinda atspoguļo aizdevumu un avansu bruto uzskaites vērtības izmaiņas, un jebkurus iespējamos daļējos norakstījumus, kas jau atklāti iepriekšējās rindās (piemēram, saistītā aizdevumu un avansu pārdošana, nodrošinājuma likvidācija, nodrošinājuma pārņemšana vai ievērojama riska pārvešana) neatklāj šajā rindā. Turklāt šajā kategorijā ir jāiekļauj arī parāda atlaišana saistībā ar pārskatīšanas pasākumiem, t. i., norakstīšana, attiecībā uz kuru no parādnieka neatgūtā parāda summa tika atcelta (iestāde zaudē tiesības to juridiski atgūt).
110	**Izejošās plūsmas saistībā ar citām situācijām** Šajā rindā iekļauj jebkurus citus aizdevumu un avansu bruto uzskaites vērtības samazinājumus, uz kuriem neattiecas iepriekš minētie notikumi. Šādas korekcijas var ietvert, piemēram, valūtas izmaiņas, citas slēgšanas darbības, aktīvu pārklasifikāciju utt. Ja summa šai kategorijai ir ievērojama, iestādēm jāsniedz papildu informācija šai veidnei pievienotajā izklāsta daļā.
120	**Izejošās plūsmas saistībā ar pārklasificēšanu par tirdzniecībai turētiem** Ieņēmumus nenesošu aizdevumu un avansu uzskaites vērtības samazinājumi saistībā ar to pārklasificēšanu par pārdošanai turētiem instrumentiem
130	**Ieņēmumus nenesošu aizdevumu un avansu galīgais krājums** Ieņēmumus nenesošu aizdevumu un avansu krājuma bruto uzskaites vērtība informācijas atklāšanas atsauces datumā

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Ailes numurs	**Paskaidrojums**
a	**Bruto uzskaites vērtība** Bruto uzskaites vērtība, kā definēts Komisijas Īstenošanas regulas (ES) 680/2014 V pielikuma 1. daļas 34. punktā.
b	**Saistītās neto kumulētās atgūtās summas** Skatīt definīcijas attiecībā uz šīs veidnes rindām.

Veidne EU CQ1. Neveiktu riska darījumu kredītkvalitāte

3. Iestādes atklāj *CRR* 442. panta c) punktā minēto informāciju, ievērojot turpmāk sniegtos norādījumus, lai aizpildītu šīs īstenošanas regulas XV pielikumā ietverto veidni EU CQ1.

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Rindas numurs	**Paskaidrojums**
005	**Naudas līdzekļu atlikumi centrālajās bankās un citi beztermiņa noguldījumi** Iestādes atklāj šo informāciju atbilstoši informācijai, kas paziņota Komisijas Īstenošanas regulas (ES) 680/2014 III un IV pielikumā.
010	**Aizdevumi un avansi** Sk. definīciju veidnē EU-CR1: Ieņēmumus nesoši un ieņēmumus nenesoši riska darījumi un saistītie uzkrājumi.
020–070	**Sadalījums pa darījuma partneriem** Iestādes piemēro sadalījumu pa darījumu partneriem, kā definēts Komisijas Īstenošanas regulas (ES) 680/2014 1. daļas 42. punktā. Sadalījums pa darījuma partneriem sektoros balstās vienīgi uz tiešā darījumu partnera veidu. Klasificējot kopīgus riska darījumus, kuros ir vairāk nekā viens parādnieks, balstās uz tā parādnieka iezīmēm, kurš iestādei, pieņemot lēmumu piešķirt riska darījumu, bija būtiskākais vai noteicošais. Tāpat kā kopīgo riska darījumu sadalījumā pa darījuma partneru sektoriem, arī to klasifikācijā pa rezidences valstīm un *NACE* kodiem vadās pēc būtiskākā vai noteicošā parādnieka iezīmēm.
080	**Parāda vērtspapīri** Sk. definīciju veidnē EU-CR1: Ieņēmumus nesoši un ieņēmumus nenesoši riska darījumi un saistītie uzkrājumi.
090	**Sniegtās aizdevumu saistības** Attiecībā uz sniegtajām aizdevumu saistībām atklāj nominālvērtību, kas definēta Komisijas Īstenošanas regulas (ES) 680/2014 V pielikuma 2. daļas 118. punktā.
100	**Kopā**

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Ailes numurs	**Paskaidrojums**
a	**Riska darījumu ar pārskatīšanas pasākumiem bruto uzskaites vērtība / nominālvērtība, tostarp ieņēmumus nesošie neveiktie riska darījumi** Bruto uzskaites vērtība, kā definēts Komisijas Īstenošanas regulas (ES) 680/2014 V pielikuma 1. daļas 34. punktā; nominālvērtība, kā definēts Komisijas Īstenošanas regulas (ES) 680/2014 V pielikuma 2. daļas 118. punktā; riska darījumi ar pārskatīšanas pasākumiem, kā definēts *CRR* 47.b pantā Bruto uzskaites vērtība, kas saistīta ar riska darījumiem, kuriem piemēro vērtības samazināšanu, ir vērtība, neieskaitot uzkrātos daļējos un pilnīgos norakstījumus. Atkarībā no tā, vai neveiktie riska darījumi atbilst *CRR* 47.a pantā paredzētajiem nosacījumiem, tos var identificēt kā ieņēmumus nesošus vai ieņēmumus nenesošus.
b	**Riska darījumu ar pārskatīšanas pasākumiem bruto uzskaites vērtība / nominālvērtība, tostarp ieņēmumus nenesošie neveiktie riska darījumi** Bruto uzskaites vērtība, kā definēts Komisijas Īstenošanas regulas (ES) 680/2014 V pielikuma 1. daļas 34. punktā; nominālvērtība, kā definēts Komisijas Īstenošanas regulas (ES) 680/2014 V pielikuma 2. daļas 118. punktā Bruto uzskaites vērtība, kas saistīta ar riska darījumiem, kuriem piemēro vērtības samazināšanu, ir vērtība, neieskaitot uzkrātos daļējos un pilnīgos norakstījumus. Ieņēmumus nenesoši riska darījumi ar pārskatīšanas pasākumiem (ieņēmumus nenesoši neveiktie riska darījumi) ietver neveiktus riska darījumus, kas atbilst ieņēmumus nenesoša darījuma kritērijiem un ir iekļauti ieņēmumus nenesošo riska darījumu kategorijā. Minētie ieņēmumus nenesošie neveiktie riska darījumi ietver šādus darījumus: a) riska darījumi, kas ir kļuvuši par ieņēmumus nenesošiem pārskatīšanas pasākumu piemērošanas dēļ; b) riska darījumi, kas bija ieņēmumus nenesoši pirms pārskatīšanas pasākumu piemērošanas; c) neveiktie riska darījumi, kas ir pārklasificēti no ieņēmumus nesošo riska darījumu kategorijas, tostarp riska darījumi, kas pārklasificēti atbilstoši *CRR* 47.a pantam.
c	**Tostarp kuros netiek pildītas saistības** Neveikti riska darījumi, ko klasificē arī kā tādus, kuros netiek pildītas saistības, saskaņā ar *CRR* 178. pantu
d	**Tostarp ar samazinātu vērtību** Neveikti riska darījumi, kam ir arī samazināta vērtība saskaņā ar piemērojamo grāmatvedības regulējumu atbilstoši Komisijas Īstenošanas regulas (ES) 680/2014 V pielikuma 2. daļas 215. punktam
e	**Uzkrātais samazinājums, uzkrātās negatīvās izmaiņas patiesajā vērtībā kredītriska un uzkrājumu ienākumus nesošajiem neveiktajiem riska darījumiem dēļ** Riska darījumi ar pārskatīšanas pasākumiem, kā definēts *CRR* 47.b pantā. Iestādes iekļauj summas, kas noteiktas saskaņā ar Komisijas Īstenošanas regulas (ES) 680/2014 V pielikuma 2. daļas 11., 69.–71., 106. un 110. punktu. Atkarībā no tā, vai neveiktie riska darījumi atbilst *CRR* 47.a un 47.b pantā paredzētajiem nosacījumiem, tos var identificēt kā ieņēmumus nesošus vai ieņēmumus nenesošus.

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Ailes numurs	**Paskaidrojums**
f	**Uzkrātais samazinājums, uzkrātās negatīvās izmaiņas patiesajā vērtībā kredītriska un uzkrājumu ienākumus nenesošajiem neveiktajiem riska darījumiem dēļ** Ietver summas, kas noteiktas saskaņā ar Komisijas Īstenošanas regulas (ES) 680/2014 V pielikuma 2. daļas 11., 69.–71., 106. un 110. punktu. Ieņēmumus nenesoši riska darījumi ar pārskatīšanas pasākumiem (ieņēmumus nenesoši neveiktie riska darījumi) ietver neveiktus riska darījumus, kas atbilst ieņēmumus nenesoša darījuma kritērijiem un ir iekļauti ieņēmumus nenesošo riska darījumu kategorijā. Minētie ieņēmumus nenesošie neveiktie riska darījumi ietver šādus darījumus: a) riska darījumi, kas ir kļuvuši par ieņēmumus nenesošiem pārskatīšanas pasākumu piemērošanas dēļ; b) riska darījumi, kas bija ieņēmumus nenesoši pirms pārskatīšanas pasākumu piemērošanas; c) neveiktie riska darījumi, kas ir pārklasificēti no ieņēmumus nesošo riska darījumu kategorijas, tostarp riska darījumi, kas pārklasificēti atbilstoši *CRR* 47.a pantam.
g	**Saņemtais nodrošinājums un finanšu garantijas, kas saņemtas par neveiktajiem riska darījumiem** Šo informāciju atklāj par visiem riska darījumiem ar pārskatīšanas pasākumiem neatkarīgi no tā, vai tie ir ieņēmumus nesoši vai nenesoši. Saņemto nodrošinājumu un saņemto garantiju summas aprēķina saskaņā ar Komisijas Īstenošanas regulas (ES) 680/2014 V pielikuma 2. daļas 239. punktu. Gan nodrošinājumu, gan garantiju summu kopsummas maksimālā robežvērtība ir saistītā riska darījuma uzskaites vērtība.
h	**Tostarp nodrošinājums un finanšu garantijas, kas saņemtas par ieņēmumus nenesošiem riska darījumiem ar pārskatīšanas pasākumiem** Saņemto nodrošinājumu un saņemto garantiju summas aprēķina saskaņā ar Komisijas Īstenošanas regulas (ES) 680/2014 V pielikuma 2. daļas 239. punktu. Gan nodrošinājumu, gan garantiju summu kopsummas maksimālā robežvērtība ir saistītā riska darījuma uzskaites vērtība. Ieņēmumus nenesoši riska darījumi ar pārskatīšanas pasākumiem (ieņēmumus nenesoši neveiktie riska darījumi) ietver neveiktus riska darījumus, kas atbilst ieņēmumus nenesoša darījuma kritērijiem un ir iekļauti ieņēmumus nenesošo riska darījumu kategorijā. Minētie ieņēmumus nenesošie neveiktie riska darījumi ietver šādus darījumus: a) riska darījumi, kas ir kļuvuši par ieņēmumus nenesošiem pārskatīšanas pasākumu piemērošanas dēļ; b) riska darījumi, kas bija ieņēmumus nenesoši pirms pārskatīšanas pasākumu piemērošanas; c) neveiktie riska darījumi, kas ir pārklasificēti no ieņēmumus nesošo riska darījumu kategorijas, tostarp riska darījumi, kas pārklasificēti atbilstoši *CRR* 47.a pantam.

Veidne EU CQ2. Neveiktu riska darījumu kvalitāte

1. Iestādes atklāj *CRR* 442. panta c) punktā minēto informāciju, ievērojot turpmāk šajā pielikumā sniegtos norādījumus, lai aizpildītu šīs īstenošanas regulas XV pielikumā ietverto veidni EU CQ2.

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Rindas numurs	**Paskaidrojums**
010	**Aizdevumi un avansi, kas ir pārskatīti vairāk nekā divreiz** To aizdevumu un avansu bruto uzskaites vērtība, kuriem iepriekš piešķirti pārskatīšanas pasākumi vairāk nekā divas reizes Šeit iekļauj arī aizdevumus un avansus, par kuriem piešķirti pārskatīšanas pasākumi un kuri izņemti no pārskatīšanas kategorijas (t. i., atveseļoti pārskatīti aizdevumi un avansi), ja ir piešķirts jauns pārskatīšanas pasākums.

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Rindas numurs	**Paskaidrojums**
020	**Ieņēmumus nenesoši pārskatīti aizdevumi un avansi, kuri neatbilda kritērijiem, lai tos pārklasificētu no ieņēmumus nenesošo riska darījumu kategorijas** To ieņēmumus nenesošo pārskatīto aizdevumu un avansu bruto uzskaites vērtība, kuri ir ieņēmumus nenesošo aizdevumu un avansu kategorijā vienu gadu ilgā atveseļošanas periodā un kuri neatbilda pārskatīšanas pasākumiem pēc 12 mēnešu atveseļošanas perioda un tāpēc tiem nav piešķirts ieņēmumus nesošu pārskatītu aizdevumu un avansu statuss, bet tie saglabāja statusu "ieņēmumus nenesoši pārskatīti aizdevumi un avansi atveseļošanas periodā"

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Ailes numurs	**Paskaidrojums**
a	**Neveiktu riska darījumu bruto uzskaites vērtība** Bruto uzskaites vērtība, kā definēts Komisijas Īstenošanas regulas (ES) 680/2014 V pielikuma 1. daļas 34. punktā; riska darījumi ar pārskatīšanas pasākumiem, kā definēts *CRR* 47.b pantā Atkarībā no tā, vai neveiktie riska darījumi atbilst *CRR* 47.a vai 47.b pantā paredzētajiem nosacījumiem, tos var identificēt kā ieņēmumus nesošus vai ieņēmumus nenesošus.

Veidne EU CQ3. Ieņēmumus nesošu un ieņēmumus nenesošu riska darījumu kredītkvalitāte dalījumā pa nokavētajām dienām

4. Iestādes atklāj *CRR* 442. panta d) punktā minēto informāciju, ievērojot turpmāk šajā pielikumā sniegtos norādījumus, lai aizpildītu šīs īstenošanas regulas XV pielikumā ietverto veidni EU CQ3.

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Rindas numurs	**Paskaidrojums**
005	**Naudas līdzekļu atlikumi centrālajās bankās un citi beztermiņa noguldījumi** Iestādes atklāj šo informāciju atbilstoši informācijai, kas paziņota Komisijas Īstenošanas regulas (ES) 680/2014 III un IV pielikumā.
010	**Aizdevumi un avansi** Sk. definīciju veidnē EU-CR1: Ieņēmumus nesoši un ieņēmumus nenesoši riska darījumi un saistītie uzkrājumi.
020–060, 080, 100–140, 160–210	**Sadalījums pa darījuma partneriem** Iestādes piemēro sadalījumu pa darījumu partneriem, kā definēts Komisijas Īstenošanas regulas (ES) 680/2014 1. daļas 42. punktā. Sadalījums pa darījuma partneriem sektoros balstās vienīgi uz tiešā darījumu partnera veidu. Klasificējot kopīgus riska darījumus, kuros ir vairāk nekā viens parādnieks, balstās uz tā parādnieka iezīmēm, kurš iestādei, pieņemot lēmumu piešķirt riska darījumu, bija būtiskākais vai noteicošais. Tāpat kā kopīgo riska darījumu sadalījumā pa darījuma partneru sektoriem, arī to klasifikācijā pa rezidences valstīm un *NACE* kodiem vadās pēc būtiskākā vai noteicošā parādnieka iezīmēm.
070	**MVU** Kā definēts Komisijas Īstenošanas regulas (ES) 680/2014 V pielikuma 1. daļas 5. punkta i) apakšpunktā

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Rindas numurs	**Paskaidrojums**
090	**Parāda vērtspapīri** Sk. definīciju veidnē EU-CR1: Ieņēmumus nesoši un ieņēmumus nenesoši riska darījumi un saistītie uzkrājumi.
150	**Ārpusbilances riska darījumi** Sk. definīciju veidnē EU-CR1: Ieņēmumus nesoši un ieņēmumus nenesoši riska darījumi un saistītie uzkrājumi.
210	**Kopā**

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Ailes numurs	**Paskaidrojums**
a	**Ieņēmumus nesošu riska darījumu bruto uzskaites vērtība / nominālvērtība** Bruto uzskaites vērtība, kā definēts Komisijas Īstenošanas regulas (ES) 680/2014 V pielikuma 1. daļas 34. punktā; nominālvērtība, kā definēts Komisijas Īstenošanas regulas (ES) 680/2014 V pielikuma 2. daļas 118. punktā.
b	**Tostarp: Termiņš nav kavēts vai ir kavēts ≤ 30 dienas** To ieņēmumus nesošo riska darījumu apakškategorija, kuriem termiņš nav nokavēts vai ir nokavēts 1–30 dienas
c	**Tostarp: kavēts > 30 dienas ≤ 90 dienas** To ieņēmumus nesošo riska darījumu apakškategorija, kuriem termiņš ir nokavēts 31–90 dienas Turklāt šajā apakškategorijā iekļauj riska darījumus, kuriem termiņš nokavēts vairāk nekā 90 dienas un kuri nav būtiski.
d	**Ieņēmumus nenesošu riska darījumu bruto uzskaites vērtība / nominālvērtība** Bruto uzskaites vērtība, kā definēts Komisijas Īstenošanas regulas (ES) 680/2014 V pielikuma 1. daļas 34. punktā; *nominālvērtība, kā definēts Komisijas Īstenošanas regulas (ES) 680/2014 V pielikuma 2. daļas 118. punktā*; ieņēmumus nenesoši riska darījumi, kā definēts *CRR* 47.a pantā.
e	**Tostarp: Maksājums maz ticams, bet termiņš nav nokavēts vai nokavēts ≤ 90 dienas** To riska darījumu apakškategorija, kuriem nav nokavēts termiņš vai termiņš ir nokavēts līdz 90 dienām, bet kurus tik un tā identificē kā ieņēmumus nenesošus atbilstoši *CRR* 47.a pantam
f	**Tostarp: kavēts > 90 dienas ≤ 180 dienas** To ieņēmumus nenesošo riska darījumu apakškategorija, kuriem termiņš nokavēts vairāk nekā 90 dienas, bet ne vairāk kā 180 dienas
g	**Tostarp: Kavēts > 180 dienas ≤ 1 gads** To ieņēmumus nenesošo riska darījumu apakškategorija, kuriem termiņš nokavēts vairāk nekā 180 dienas, bet ne vairāk kā vienu gadu
h	**Tostarp: kavēts > 1 gads ≤ 2 gadi** To ieņēmumus nenesošo riska darījumu apakškategorija, kuriem termiņš nokavēts vairāk nekā vienu gadu, bet ne vairāk kā divus gadus

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Ailes numurs	**Paskaidrojums**
i	**Tostarp: kavēts > 2 gadi ≤ 5 gadi** To ieņēmumus nenesošo riska darījumu apakškategorija, kuriem termiņš nokavēts vairāk nekā divus gadus, bet ne vairāk kā piecus gadus
j	**Tostarp: kavēts > 5 gadi ≤ 7 gadi** To ieņēmumus nenesošo riska darījumu apakškategorija, kuriem termiņš nokavēts vairāk nekā piecus gadus, bet ne vairāk kā septiņus gadus
k	**Tostarp: Kavēts > 7 gadi** To ieņēmumus nenesošo riska darījumu apakškategorija, kuriem termiņš nokavēts vairāk nekā septiņus gadus
l	**Tostarp kuros netiek pildītas saistības** Riska darījumi, kuros netiek pildītas saistības, saskaņā ar *CRR* 178. pantu

Veidne EU CQ4. Ieņēmumus nenesošu riska darījumu kvalitāte ģeogrāfiskajā sadalījumā

5. Ja sākotnējie riska darījumi ārpus dalībvalsts visās valstīs, kas nav dalībvalstis, visās riska darījumu kategorijās veido 10 % vai vairāk no kopējiem (dalībvalstīs un ārpus dalībvalstīm) sākotnējiem riska darījumiem, iestādes atklāj *CRR* 442. panta c) un e) punktā minēto informāciju ievērojot turpmāk šajā pielikumā sniegtos norādījumus, lai aizpildītu šīs īstenošanas regulas XV pielikumā ietverto veidni EU CQ4.

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Rindas numurs	**Paskaidrojums**
010	**Bilances riska darījumi** Kopējie bilances riska darījumi
020–070 un 090–140	**Valsts** Valsts, kurā iestādes riska darījumi ir būtiski saskaņā ar *CRR* 432. pantu Ja valstu būtiskumu nosaka, izmantojot būtiskuma slieksni, atklāj šo slieksni, kā arī rindā "Citas valstis" iekļauto nebūtisko valstu sarakstu. Iestādes iekļauj riska darījumus būtiskas valsts kategorijā, pamatojoties uz tiešā darījuma partnera rezidences vietu. Riska darījumus ar pārvalstiskām organizācijām iekļauj nevis iestādes rezidences valsts kategorijā, bet rindā "Citas valstis".
080	**Ārpusbilances riska darījumi** Sk. definīciju veidnē EU-CR1: Ieņēmumus nesoši un ieņēmumus nenesoši riska darījumi un saistītie uzkrājumi.
150	**Kopā**

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Ailes numurs	**Paskaidrojums**
a	**Bruto uzskaites vērtība / nominālvērtība** Bruto uzskaites vērtība, kā definēts Komisijas Īstenošanas regulas (ES) 680/2014 V pielikuma 1. daļas 34. punktā; nominālvērtība, kā definēts Komisijas Īstenošanas regulas (ES) 680/2014 V pielikuma 2. daļas 118. punktā Bruto uzskaites vērtība, kas saistīta ar riska darījumiem, kuriem piemēro vērtības samazināšanu, ir vērtība, neieskaitot uzkrātos daļējos un pilnīgos norakstījumus.

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Ailes numurs	**Paskaidrojums**
b	**Bruto uzskaites vērtība / nominālvērtība — tostarp ieņēmumus nenesoši** Bruto uzskaites vērtība, kā definēts Komisijas Īstenošanas regulas (ES) 680/2014 V pielikuma 1. daļas 34. punktā; nominālvērtība, kā definēts Komisijas Īstenošanas regulas (ES) 680/2014 V pielikuma 2. daļas 118. punktā; ieņēmumus nenesoši riska darījumi, kā definēts *CRR* 47.a pantā.
c	**Tostarp kuros netiek pildītas saistības** Riska darījumi, kuros netiek pildītas saistības, saskaņā ar *CRR* 178. pantu
d	**Bruto uzskaites vērtība / nominālvērtība — tostarp kuriem piemēro vērtības samazinājumu** Bruto uzskaites vērtība vai nominālvērtība, kas saistīta ar riska darījumiem, kuriem piemēro piemērojamā grāmatvedības regulējuma vērtības samazināšanas prasības
e	**Uzkrātais vērtības samazinājums** Šeit iekļauj summas, kas noteiktas saskaņā ar Komisijas Īstenošanas regulas (ES) 680/2014 V pielikuma 2. daļas 11., 69.–71., 106. un 110. punktu
f	**Ārpusbilances saistību un sniegto finanšu garantiju uzkrājumi** Šajā rindā iekļauj ārpusbilances saistību un sniegto finanšu garantiju uzkrājumus.
g	**Patiesās vērtības uzkrātās negatīvās izmaiņas ieņēmumus nenesošu riska darījumu kredītriska rezultātā** Ietver summas, kas noteiktas saskaņā ar Komisijas Īstenošanas regulas (ES) 680/2014 V pielikuma 2. daļas 11., 69.–71., 106. un 110. punktu.

Veidne EU CQ5. Nefinanšu sabiedrībām izsniegto aizdevumu un avansu kredītkvalitāte sadalījumā pa nozarēm

6. Iestādes atklāj *CRR* 442. panta c) un e) punktā minēto informāciju, ievērojot turpmāk šajā pielikumā sniegtos norādījumus, lai aizpildītu šīs īstenošanas regulas XV pielikumā ietverto veidni EU CQ5.

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Rindas numurs	**Paskaidrojums**
010–190	**Darījuma partneru sadalījums pa nozarēm** Sadalījumā pa darījuma partneriem sektoros ietver tikai sektorus, kas saistīti ar darījuma partneriem, kuri ir nefinanšu sabiedrības. Sadalījums pa darījuma partneriem sektoros balstās vienīgi uz tiešā darījumu partnera veidu. Klasificējot kopīgus riska darījumus, kuros ir vairāk nekā viens parādnieks, balstās uz tā parādnieka iezīmēm, kurš iestādei, pieņemot lēmumu piešķirt riska darījumu, bija būtiskākais vai noteicošais. Šīs rindas izmanto, lai atklātu informāciju par būtiskajiem nozares sektoriem vai darījuma partneru veidiem, ar kuriem iestādes noslēgušas riska darījumus. Būtiskumu novērtē saskaņā ar *CRR* 432. pantu, un nebūtiskus nozares sektorus vai darījuma partneru veidus apkopo rindā "Citi pakalpojumi".
200	**Kopā**

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Ailes numurs	**Paskaidrojums**
a	**Bruto uzskaites vērtība** Bruto uzskaites vērtība, kā definēts Komisijas Īstenošanas regulas (ES) 680/2014 V pielikuma 1. daļas 34. punktā. Bruto uzskaites vērtība, kas saistīta ar riska darījumiem, kuriem piemēro vērtības samazināšanu, ir vērtība, neieskaitot uzkrātos daļējos un pilnīgos norakstījumus.
b	**Bruto uzskaites vērtība — tostarp ieņēmumus nenesoši** Bruto uzskaites vērtība, kā definēts Komisijas Īstenošanas regulas (ES) 680/2014 V pielikuma 1. daļas 34. punktā; ieņēmumus nenesoši riska darījumi, kā definēts *CRR* 47.a pantā
c	**Tostarp kuros netiek pildītas saistības** Riska darījumi, kuros netiek pildītas saistības, saskaņā ar *CRR* 178. pantu
d	**Bruto uzskaites vērtība, tostarp aizdevumi un avansi, kam piemēro vērtības samazinājumu** Bruto uzskaites vērtība, kas saistīta ar aizdevumiem un avansiem, kuriem piemēro piemērojamā grāmatvedības regulējuma vērtības samazināšanas prasības
e	**Uzkrātais vērtības samazinājums** Ietver summas, kas noteiktas saskaņā ar Komisijas Īstenošanas regulas (ES) 680/2014 V pielikuma 2. daļas 11., 69.–71., 106. un 110. punktu.
f	**Patiesās vērtības uzkrātās negatīvās izmaiņas ieņēmumus nenesošu riska darījumu kredītriska rezultātā** Ieņēmumus nenesoši riska darījumi, kā definēts *CRR* 47.a pantā Iestādes iekļauj summas, kas noteiktas saskaņā ar Komisijas Īstenošanas regulas (ES) 680/2014 V pielikuma 2. daļas 11., 69.–71., 106. un 110. punktu.

Veidne EU CQ6. Nodrošinājuma novērtēšana — aizdevumi un avansi

7. Iestādes atklāj *CRR* 442. panta c) punktā minēto informāciju, ievērojot turpmāk šajā pielikumā sniegtos norādījumus, lai aizpildītu šīs īstenošanas regulas XV pielikumā ietverto veidni EU CQ6.

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Rindas numurs	**Paskaidrojums**
010	**Bruto uzskaites vērtība** Bruto uzskaites vērtība, kā definēts Komisijas Īstenošanas regulas (ES) 680/2014 V pielikuma 1. daļas 34. punktā.
020	**Tostarp nodrošināti** Šajā rindā atklāj nodrošinātu un daļēji nodrošinātu aizdevumu bruto uzskaites vērtību, kā definēts Komisijas Īstenošanas regulas (ES) 680/2014 V pielikuma 1. daļas 34. punktā. Nenodrošināti aizdevumi un avansi ietver riska darījumus, par kuriem nav nedz ieķīlāts nodrošinājums, nedz saņemtas finanšu garantijas; šajā rindā iekļauj daļēji nodrošināta vai daļēji garantēta riska darījuma nenodrošināto daļu saskaņā ar Komisijas īstenošanas regulas (ES) 680/2014 V pielikuma 2. daļas 323. punktu.

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Rindas numurs	**Paskaidrojums**
	Tāpēc nodrošināti aizdevumi un avansi jāaprēķina kā starpība starp visu aizdevumu un avansu bruto uzskaites vērtību un nenodrošināto aizdevumu un avansu bruto uzskaites vērtību, iekļaujot gan nodrošināto, gan nenodrošināto aizdevuma daļu. Virsnodrošināšanas gadījumā atklāj aizdevuma bruto uzskaites vērtību.
030	**Tostarp ar nekusto īpašumu nodrošināti** Ar nekustamo īpašumu nodrošināti aizdevumi ietver aizdevumus un avansus, kas oficiāli nodrošināti ar mājokļu vai komerciālo nekustamo īpašumu, neatkarīgi no to aizdevuma un ķīlas vērtības attiecības (bieži apzīmēta kā "loan-to-value") un nodrošinājuma juridiskās formas, kā definēts Komisijas Īstenošanas regulas (ES) 680/2014 V pielikuma 2. daļas 86. punkta a) apakšpunktā.
040	**Tostarp instrumenti, kuru aizdevuma un ķīlas vērtības attiecība pārsniedz 60 % un ir vienāda ar vai zemāka par 80 %** Aizdevuma un ķīlas vērtības attiecību aprēķina, izmantojot aprēķina metodi, kas noteikta attiecībā uz "pašreizējo aizdevuma un ķīlas vērtības attiecību" Eiropas Sistēmisko risku kolēģijas Ieteikumā par nekustamā īpašuma datu nepilnību novēršanu (ESRK/2016/14) ([5]). Iestādes atklāj to aizdevumu un avansu bruto uzskaites vērtību, kuru aizdevuma un ķīlas vērtības attiecība pārsniedz 60 % un ir vienāda ar vai zemāka par 80 %.
050	**Tostarp instrumenti, kuru aizdevuma un ķīlas vērtības attiecība pārsniedz 80 % un ir vienāda ar vai zemāka par 100 %** Iestādes atklāj to aizdevumu un avansu bruto uzskaites vērtību, kuru aizdevuma un ķīlas vērtības attiecība pārsniedz 80 % un ir vienāda ar vai zemāka par 100 %.
060	**Tostarp aizdevumi, kuru aizdevuma un ķīlas vērtības attiecība pārsniedz 100 %** To aizdevumu un avansu bruto uzskaites vērtību, kuru aizdevuma un ķīlas vērtības attiecība pārsniedz 100 %
070	**Par nodrošinātajiem aktīviem uzkrātais vērtības samazinājums** Nodrošinātiem parāda instrumentiem uzkrāto vērtības samazinājumu aprēķina kā vērtības samazināšanas radīto zaudējumu kopsummu mīnus atzītais izmantojums un apvērses, attiecīgā gadījumā par katru vērtības samazinājuma pakāpi (Komisijas Īstenošanas regulas (ES) 680/2014 V pielikuma 2. daļas 70. punkts). Šajā rindā iekļauj uzkrāto vērtības samazinājumu, kas saistīts ar daļēji nodrošināta vai daļēji garantēta riska darījuma nenodrošināto daļu.
090	**Nodrošinājums, tostarp vērtība, kas ierobežota ar riska darījuma vērtību** Saņemtās summas par nodrošinājumu aprēķina saskaņā ar Komisijas Īstenošanas regulas (ES) 680/2014 V pielikuma 2. daļas 239. punktu. Par nodrošinājumu saņemtās summas šajā rindā ierobežo ar saistītā riska darījuma uzskaites vērtību.
100	**Tostarp nekustamais īpašums** Nodrošinājuma daļa, kas sastāv no mājokļu vai komerciālā nekustamā īpašuma (Komisijas īstenošanas regulas (ES) 680/2014 V pielikuma 2. daļas 173. punkta a) apakšpunkts Par nodrošinājumu saņemtās summas šajā rindā ierobežo ar saistītā riska darījuma uzskaites vērtību.
110	**Nodrošinājums, tostarp vērtība, kas pārsniedz ierobežojumu** Šajā rindā atklāj starpību starp nodrošinājuma faktisko vērtību un nodrošinājuma ierobežoto vērtību (saistītā riska darījuma uzskaites vērtību) (iestādes nodrošinājuma faktiskās vērtības aprēķināšanai nepiemēro Komisijas īstenošanas regulas (ES) 680/2014 V pielikuma 2. daļas 239. punktu).

([5]) EIROPAS SISTĒMISKO RISKU KOLĒĢIJAS IETEIKUMS (2016. gada 31. oktobris) par nekustamā īpašuma datu nepilnību novēršanu (ESRK/2016/14) (OV C 31, 31.1.2017., 1. lpp.).

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Rindas numurs	**Paskaidrojums**
120	**Tostarp nekustamais īpašums** Starpība starp tā nodrošinājuma faktisko vērtību un ierobežoto vērtību, kas sastāv no mājokļu vai komerciālā nekustamā īpašuma (Komisijas īstenošanas regulas (ES) 680/2014 V pielikuma 2. daļas 173. punkta a) apakšpunkts).
130	**Saņemtās finanšu garantijas** Kā definēts Komisijas īstenošanas regulas (ES) 680/2014 V pielikuma 2. daļas 114. punktā
140	**Uzkrātie daļējie norakstījumi** Iekļauj pamatsummas un kavēto procentu un maksu uzkrāto daļējo summu atsauces datumā attiecībā uz parāda instrumentiem, kuru atzīšana līdz attiecīgajam datumam pārtraukta, izmantojot kādu no Komisijas Īstenošanas regulas (ES) 680/2014 V pielikuma 2. daļas 74. punktā aprakstītajām metodēm, kas jāatklāj, jo iestādei nav nekādu pamatotu cerību atgūt līgumiskās naudas plūsmas. Minētās summas ir uzrādāmas tik ilgi, kamēr pilnā apmērā beidzas visas iestādes tiesības, beidzoties noilgumam, atlaižot parādu vai citādi, vai arī summas tiek atgūtas. Tādējādi gadījumā, ja norakstītās summas nav atgūtas, tās jāatklāj tikmēr, kamēr tiek veiktas piedziņas darbības. Norakstīšana ir uzskatāma par atzīšanas pārtraukšanu un attiecas uz visu finanšu aktīvu vai (daļējas norakstīšanas gadījumā) uz tā daļu, ieskaitot gadījumus, kad aktīva modifikācijas rezultātā iestāde atsakās no tiesībām iekasēt naudas plūsmas par visu šo aktīvu vai tā daļu.

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Ailes numurs	**Paskaidrojums**
a	**Aizdevumi un avansi** Definīciju sk. veidnē EU CR1: Ieņēmumus nesoši un ieņēmumus nenesoši riska darījumi un saistītie uzkrājumi.
b	**Aizdevumi un avansi, tostarp ieņēmumus nesoši** Definīciju sk. veidnē EU CR1: Ieņēmumus nesoši un ieņēmumus nenesoši riska darījumi un saistītie uzkrājumi.
c	**Tostarp termiņš kavēts > 30 dienas ≤ 90 dienas** To ieņēmumus nesošo aizdevumu un avansu apakškategorija, kuriem termiņš ir nokavēts 31–90 dienas
d	**Aizdevumi un avansi, tostarp ieņēmumus nenesoši riska darījumi** Ieņēmumus nenesoši riska darījumi, kā definēts *CRR* 47.a pantā Definīciju sk. veidnē EU CR1: Ieņēmumus nesoši un ieņēmumus nenesoši riska darījumi un saistītie uzkrājumi.
e	**Tostarp par kuriem maksājums maz ticams, bet termiņš nav kavēts vai kavēts ≤ 90 dienas** To aizdevumu un avansu apakškategorija, kuriem nav nokavēts termiņš vai termiņš ir nokavēts līdz 90 dienām, bet kurus tik un tā identificē kā ieņēmumus nenesošus nepilnīgas atmaksāšanas iespējas dēļ atbilstoši *CRR* 47.a pantam
f	**Kavēts > 90 dienas** To aizdevumu un avansu apakškategorija, kam termiņš ir nokavēts par vairāk nekā 90 dienām

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Ailes numurs	**Paskaidrojums**
g	**Tostarp termiņš kavēts > 90 dienas ≤ 180 dienas** To aizdevumu un avansu apakškategorija, kam termiņš ir nokavēts 91–180 dienas
h	**Tostarp termiņš kavēts > 180 dienas ≤ 1 gads** To aizdevumu un avansu apakškategorija, kam termiņš ir nokavēts par 181 dienu līdz vienam gadam
i	**Tostarp termiņš kavēts > 1 gads ≤ 2 gadi** To aizdevumu un avansu apakškategorija, kam termiņš ir nokavēts par vienu līdz diviem gadiem
j	**Tostarp termiņš kavēts > 2 gadi ≤ 5 gadi** To aizdevumu un avansu apakškategorija, kam termiņš ir nokavēts par diviem līdz pieciem gadiem
k	**Tostarp termiņš kavēts > 5 gadi ≤ 7 gadi** To aizdevumu un avansu apakškategorija, kam termiņš ir nokavēts par pieciem līdz septiņiem gadiem
l	**Tostarp termiņš kavēts > 7 gadi** To aizdevumu un avansu apakškategorija, kam termiņš ir nokavēts par vairāk nekā septiņiem gadiem.

Veidne EU CQ7. Nodrošinājums, kas iegūts ar pārņemšanu un izpildes procesiem

8. Iestādes atklāj *CRR* 442. panta c) punktā minēto informāciju, ievērojot turpmāk šajā pielikumā sniegtos norādījumus, lai aizpildītu šīs īstenošanas regulas XV pielikumā ietverto veidni EU CQ7.

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Rindas numurs	**Paskaidrojums**
010	**Materiālie pamatlīdzekļi** Iestādes atklāj nodrošinājumu krājumu, kas iegūts ar pārņemšanu, kas paliek atzīts bilancē pārskata atsauces datumā un kas ir klasificēts kā materiālie pamatlīdzekļi.
020	**Kas nav materiālie pamatlīdzekļi** Šajā rindā automātiski tiks atklāts nodrošinājumu krājums, kas iegūts ar pārņemšanu, kas paliek atzīts bilancē pārskata atsauces datumā un kas nav klasificēts kā materiālie pamatlīdzekļi. Kopējais krājums tiks aprēķināts, ņemot vērā sākotnējo krājumu (kopš pēdējā finanšu gada beigām) un ienākošās un izejošās plūsmas informācijas atklāšanas periodā (kopš pēdējā finanšu gada beigām). Nodrošinājumu, kas iegūts ar pārņemšanu (kas nav materiālie pamatlīdzekļi), norāda rindās sadalījumā pa nodrošinājuma veidiem.
030	**Mājokļa nekustamais īpašums** Nodrošinājums, kas iegūts, pārņemot mājokļa nekustamo īpašumu (piemēram, mājas, dzīvokļus utt.), vai īpašums, ko nākotnē varētu izmantot kā mājokļa nekustamo īpašumu (piemēram, nepabeigts mājokļa īpašums).
040	**Komerciālais nekustamais īpašums** Nodrošinājums, kas iegūts, pārņemot komerciālu nekustamo īpašumu, kuru var izmantot darījumdarbībai un/vai ieguldījumiem, vai nekustamo īpašumu, kas nav mājokļa īpašums, kā aprakstīts iepriekš Šajā kategorijā iekļauj arī zemi (lauksaimniecisko un nelauksaimniecisko).
050	**Kustamais īpašums (automobiļi, kuģi utt.)** Šajā rindā atklāj nodrošinājumu, kas iegūts, pārņemot īpašumu, kurš nav nekustamais īpašums.

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Rindas numurs	**Paskaidrojums**
060	**Kapitāla vērtspapīru un parāda instrumenti** Šajā rindā atklāj nodrošinājumu, kas iegūts, pārņemot kapitāla vērtspapīru un parāda instrumentus.
070	**Cits nodrošinājums** Nodrošinājums, kas iegūts ar pārņemšanu un kas neietilpst pārējo rindu kategorijās Ja summa šajā rindā ir salīdzinoši ievērojama, iestādes sniedz papildu informāciju šai veidnei pievienotajā izklāsta daļā.
080	**Kopā**

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Ailes numurs	**Paskaidrojums**
a	**Nodrošinājums, kas iegūts ar pārņemšanu — Vērtība sākotnējās atzīšanas brīdī** Iestādes šajā ailē atklāj nodrošinājuma, kas iegūts ar pārņemšanu, bruto uzskaites vērtību sākotnējās atzīšanas brīdī iestādes bilancē.
b	**Nodrošinājums, kas iegūts ar pārņemšanu — Uzkrātās negatīvās izmaiņas** Uzkrātais vērtības samazinājums vai uzkrātās negatīvās izmaiņas nodrošinājuma, kas iegūts ar pārņemšanu, vērtībā sākotnējās atzīšanas brīdī, kā aprakstīts iepriekš Iestādes attiecīgā gadījumā iekļauj uzkrātās negatīvās izmaiņas saistībā ar amortizāciju materiālo pamatlīdzekļu un ieguldījumu īpašumu gadījumā.

Veidne EU CQ8. Nodrošinājums, kas iegūts ar pārņemšanu, un izpildes procesi — "vēsturiskais" (*vintage*) sadalījums

9. Iestādes atklāj *CRR* 442. panta c) punktā minēto informāciju, ievērojot turpmāk šajā pielikumā sniegtos norādījumus, lai aizpildītu šīs īstenošanas regulas XV pielikumā ietverto veidni EU CQ8.

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Rindas numurs	**Paskaidrojums**
010	**Materiālie pamatlīdzekļi** Iestādes atklāj nodrošinājumu krājumu, kas iegūts ar pārņemšanu, kas paliek atzīts bilancē pārskata atsauces datumā un kas ir klasificēts kā materiālie pamatlīdzekļi.
020	**Kas nav materiālie pamatlīdzekļi** Šajā rindā automātiski tiks atklāts nodrošinājumu krājums, kas iegūts ar pārņemšanu, kas paliek atzīts bilancē pārskata atsauces datumā un kas nav klasificēts kā materiālie pamatlīdzekļi. Kopējais krājums tiks aprēķināts, ņemot vērā sākotnējo krājumu (kopš pēdējā finanšu gada beigām) un ienākošās un izejošās plūsmas informācijas atklāšanas periodā (kopš pēdējā finanšu gada beigām). Nodrošinājumu, kas iegūts ar pārņemšanu (kas nav materiālie pamatlīdzekļi), norāda rindās sadalījumā pa nodrošinājuma veidiem.
030	**Mājokļa nekustamais īpašums** Nodrošinājums, kas iegūts, pārņemot mājokļa nekustamo īpašumu (piemēram, mājas, dzīvokļus utt.), vai īpašums, ko nākotnē varētu izmantot kā mājokļa nekustamo īpašumu (piemēram, nepabeigts mājokļa īpašums).

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Rindas numurs	**Paskaidrojums**
040	**Komerciālais nekustamais īpašums** Nodrošinājums, kas iegūts, pārņemot komerciālu nekustamo īpašumu, kuru var izmantot darījumdarbībai un/vai ieguldījumiem, vai nekustamo īpašumu, kas nav mājokļa īpašums, kā aprakstīts iepriekš Šajā kategorijā iekļauj arī zemi (lauksaimniecisko un nelauksaimniecisko).
050	**Kustamais īpašums (automobiļi, kuģi utt.)** Šajā rindā atklāj nodrošinājumu, kas iegūts, pārņemot īpašumu, kurš nav nekustamais īpašums.
060	**Kapitāla vērtspapīru un parāda instrumenti** Šajā rindā atklāj nodrošinājumu, kas iegūts, pārņemot kapitāla vērtspapīru un parāda instrumentus.
070	**Cits nodrošinājums** Nodrošinājums, kas iegūts ar pārņemšanu un kas neietilpst pārējo rindu kategorijās. Ja summa šajā rindā ir salīdzinoši ievērojama, iestādes sniedz papildu informāciju šai veidnei pievienotajā izklāsta daļā.
080	**Kopā**

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Ailes numurs	**Paskaidrojums**
a	**Parāda atlikuma samazinājums — Bruto uzskaites vērtība** Tā parāda bruto uzskaites vērtība, kas atcelts apmaiņā pret nodrošinājumu, kurš iegūts ar pārņemšanu, apmaiņas brīdī, izmantojot juridiskas procedūras vai pēc divpusējas vienošanās Bruto vērtību aprēķina kā instrumenta atlikuma bruto samazinājumu, neņemot vērā jebkādus uzkrājumus. Lai novērstu šaubas, šajā ailē neiekļauj atlikuma samazinājumus citu iemeslu (piemēram, naudas iekasēšanas) dēļ.
b	**Parāda atlikuma samazinājums — Uzkrātās negatīvās izmaiņas** Uzkrātais vērtības samazinājums vai uzkrātās negatīvās izmaiņas nodrošinājuma, kas iegūts ar pārņemšanu, vērtībā sākotnējās atzīšanas brīdī, kā aprakstīts iepriekš Definīciju sk. veidnē CQ7 "Nodrošinājums, kas iegūts ar pārņemšanu, un izpildes procesi". Iestādes attiecīgā iekļauj uzkrātās negatīvās izmaiņas saistībā ar amortizāciju materiālo pamatlīdzekļu un ieguldījumu īpašumu gadījumā.
c	**Kopējais nodrošinājums, kas iegūts ar pārņemšanu — Vērtība sākotnējās atzīšanas brīdī** Šajā ailē atklāj nodrošinājuma, kas iegūts ar pārņemšanu, bruto uzskaites vērtību sākotnējās atzīšanas brīdī iestādes bilancē.
d	**Kopējais nodrošinājums, kas iegūts ar pārņemšanu — Uzkrātās negatīvās izmaiņas** Uzkrātais vērtības samazinājums vai uzkrātās negatīvās izmaiņas nodrošinājuma, kas iegūts ar pārņemšanu, vērtībā sākotnējās atzīšanas brīdī, kā aprakstīts iepriekš Iestādes attiecīgā iekļauj uzkrātās negatīvās izmaiņas saistībā ar amortizāciju materiālo pamatlīdzekļu un ieguldījumu īpašumu gadījumā.

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Ailes numurs	**Paskaidrojums**
e	**Kopējais nodrošinājums, kas iegūts ar pārņemšanu — Atsavinājums ≤ 2 gadi, tostarp vērtība sākotnējās atzīšanas brīdī** Tā nodrošinājuma vērtība sākotnējās atzīšanas brīdī, kas iegūts ar pārņemšanu un atzīts bilancē divus gadus vai mazāk pārskata atsauces datumā
f	**Kopējais nodrošinājums, kas iegūts ar pārņemšanu — Atsavinājums ≤ 2 gadi, tostarp uzkrātās negatīvās izmaiņas** Tā nodrošinājuma uzkrātās negatīvās izmaiņas, kas iegūts ar pārņemšanu un atzīts bilancē divus gadus vai mazāk pārskata atsauces datumā
g	**Kopējais nodrošinājums, kas iegūts ar pārņemšanu — Atsavinājums > 2 gadi ≤ 5 gadi, tostarp vērtība sākotnējās atzīšanas brīdī** Tā nodrošinājuma vērtība sākotnējās atzīšanas brīdī, kas iegūts ar pārņemšanu un atzīts bilancē vairāk nekā divus gadus un līdz pieciem gadiem pārskata atsauces datumā
h	**Kopējais nodrošinājums, kas iegūts ar pārņemšanu — Atsavinājums > 2 gadi ≤ 5 gadi, tostarp uzkrātās negatīvās izmaiņas** Tā nodrošinājuma uzkrātās negatīvās izmaiņas, kas iegūts ar pārņemšanu un atzīts bilancē vairāk nekā divus gadus un līdz pieciem gadiem pārskata atsauces datumā
i	**Kopējais nodrošinājums, kas iegūts ar pārņemšanu — Atsavinājums > 5 gadi, tostarp vērtība sākotnējās atzīšanas brīdī** Tā nodrošinājuma vērtība sākotnējās atzīšanas brīdī, kas iegūts ar pārņemšanu un atzīts bilancē vairāk nekā piecus gadus pārskata atsauces datumā
j	**Kopējais nodrošinājums, kas iegūts ar pārņemšanu — Atsavinājums > 5 gadi, tostarp uzkrātās negatīvās izmaiņas** Tā nodrošinājuma uzkrātās negatīvās izmaiņas, kas iegūts ar pārņemšanu un atzīts bilancē vairāk nekā piecus gadus pārskata atsauces datumā
k	**Kopējais nodrošinājums, kas iegūts ar pārņemšanu, tostarp pārdošanai turēti ilgtermiņa aktīvi, tostarp vērtība sākotnējās atzīšanas brīdī** Atklāj sākotnējo vērtību nodrošinājumam, kas iegūts ar pārņemšanu un klasificēts kā pārdošanai turēti ilgtermiņa aktīvi. Ja šī klasifikācija nav attiecināma saskaņā ar iestādei piemērojamo grāmatvedības regulējumu, šo informāciju nesniedz.
l	**Kopējais nodrošinājums, kas iegūts ar pārņemšanu, tostarp pārdošanai turēti ilgtermiņa aktīvi, tostarp uzkrātās negatīvās izmaiņas** Atklāj uzkrātās negatīvās izmaiņas nodrošinājumam, kas iegūts ar pārņemšanu un klasificēts kā pārdošanai turēti ilgtermiņa aktīvi. Ja šī klasifikācija nav attiecināma saskaņā ar iestādei piemērojamo grāmatvedības regulējumu, šo informāciju nesniedz.

XVII PIELIKUMS

Tabula EU CRC — Kvalitatīvās informācijas atklāšanas prasības saistībā ar kredītriska mazināšanas metodēm

Brīva formāta tekstlogi kvalitatīvas informācijas atklāšanai

Juridiskais pamats	Rindas numurs	Brīvs formāts
CRR 453. panta a) punkts	a)	Apraksts par svarīgākajiem politikas un procesu elementiem, kurus piemēro bilances un ārpusbilances posteņu savstarpējo prasījumu ieskaitam, kā arī informācija par to, kādā mērā iestāde to izmanto;
CRR 453. panta b) punkts	b)	svarīgākie atbilstīga nodrošinājuma novērtēšanas un pārvaldīšanas politikas un procesu elementi;
CRR 453. panta c) punkts	c)	to galveno nodrošinājuma veidu apraksts, kurus iestāde pieņem, lai mazinātu kredītrisku;
CRR 453. panta s) punkts	d)	attiecībā uz garantijām un kredītu atvasinātajiem instrumentiem, ko izmanto kā kredītaizsardzību, — galvenie garantijas devēju un kredītu atvasināto instrumentu darījumu partneru veidi un to kredītspēja, ko izmanto kapitāla prasību samazināšanas nolūkos, izņemot instrumentus, ko izmanto kā daļu no sintētiskās vērtspapīrošanas struktūrām;
CRR 453. panta e) punkts	e)	informācija par tirgu vai kredītriska koncentrācijām izmantotajā kredītriska mazināšanā.

Veidne EU CR3 — Pārskats par kredītriska mazināšanas metodēm Informācijas atklāšana par kredītriska mazināšanas metožu izmantošanu

		Nenodrošinātā uzskaites vērtība	**Nodrošinātā uzskaites vērtība**			
				Tostarp **nodrošināta ar nodrošinājumu**	Tostarp **nodrošināta ar finanšu garantijām**	Tostarp **nodrošināta ar kredītu atvasinātajiem instrumentiem**
		a	b	c	d	e
1	Aizdevumi un avansi					
2	Parāda vērtspapīri					
3	Kopā					
4	*Tostarp ieņēmumus nenesoši riska darījumi*					
EU-5	*Tostarp ar neizpildītām saistībām*					

XVIII PIELIKUMS

Informācijas atklāšana par kredītriska mazināšanas metožu izmantošanu

Tabula EU CRC — Kvalitatīvās informācijas atklāšanas prasības saistībā ar kredītriska mazināšanas metodēm Elastīga tabula

Iestādes atklāj Regulas (ES) 575/2013 ([1]) ("*CRR*") 453.panta a)–e) punktā minēto informāciju, ievērojot turpmāk šajā pielikumā sniegtos norādījumus, lai aizpildītu XVII pielikumā ietverto tabulu EU-CRC.

Atsauce uz rindu	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
	Paskaidrojums	
a)	*CRR* 453. panta a) punkts	Atklājot informāciju par savu ieskaita politiku un ieskaita izmantošanu saskaņā ar *CRR* 453. panta a) punktu, iestādes sniedz skaidru aprakstu par kredītriska mazināšanas politiku un procesiem attiecībā uz bilances posteņu, ārpusbilances posteņu savstarpējo prasījumu ieskaita līgumiem un savstarpējo prasījumu ieskaita jumta līgumiem. Tās arī norāda, kādā apmērā ir izmantoti bilances posteņu, ārpusbilances posteņu savstarpējo prasījumu ieskaita līgumi un savstarpējo prasījumu ieskaita jumta līgumi, un to nozīmīgumu attiecībā uz kredītriska pārvaldību. Iestādes var jo īpaši norādīt sīku informāciju par izmantotajām metodēm, kā arī pozīcijām, uz kurām attiecas bilances posteņu savstarpējo prasījumu ieskaita līgumi, un finanšu instrumentiem, kas iekļauti savstarpējo prasījumu ieskaita jumta līgumos. Turklāt var arī aprakstīt nosacījumus, kas nepieciešami, lai nodrošinātu šo metožu efektivitāti, un ieviestos kontroles pasākumus attiecībā uz juridisko risku.
b)	*CRR* 453. Panta b) punkts	Atklājot informāciju par savas atbilstīgas nodrošinājuma novērtēšanas un pārvaldīšanas politikas un procesu pamatelementiem saskaņā ar *CRR* 453. panta b) punktu, iestādes atklāj šādas ziņas: — ieķīlātā nodrošinājuma novērtēšanas un izvērtēšanas pamats, ieskaitot kredītriska pārvaldības metožu juridiskās noteiktības novērtējumu; — novērtēšanas metodes (tirgus vērtība, hipotekārā vērtība, citi vērtību veidi); — ciktāl aprēķināto nodrošinājuma vērtību samazina diskonts; — hipotēkas nodrošinājumam un cita lietiskā nodrošinājuma vērtības uzraudzības process, biežums un metodes. Turklāt iestādes var arī atklāt, vai pastāv kredītriska darījumu ierobežojumu sistēma un kāda ir pieņemtā nodrošinājuma ietekme šo ierobežojumu skaitliskā noteikšanā.
c)	*CRR* 453. panta c) punkts	Raksturojot nodrošinājumu, kas pieņemts saskaņā ar *CRR* 453. panta c) punktu, iestādes sniedz sīku aprakstu par kredītriska mazināšanai pieņemtā nodrošinājuma galvenajiem veidiem sadalījumā pa riska darījumu veidiem.

([1]) Eiropas Parlamenta un Padomes Regula (ES) Nr. 575/2013 (2013. gada 26. jūnijs) par prudenciālajām prasībām attiecībā uz kredītiestādēm un ieguldījumu brokeru sabiedrībām, un ar ko groza Regulu (ES) Nr. 648/2012 (OV L 176, 27.6.2013., 1. lpp.).

Atsauce uz rindu	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
	Paskaidrojums	
d)	*CRR* 453. panta d) punkts	Aprakstā par galvenajiem garantijas devējiem un kredītu atvasināto instrumentu darījumu partneru veidiem un to kredītspēju, kas jāatklāj saskaņā ar *CRR* 453. panta d) punktu, ietver kredīta atvasinātos instrumentus, ko izmanto kapitāla prasību samazināšanas nolūkos, izņemot instrumentus, ko izmanto kā daļu no sintētiskās vērtspapīrošanas struktūrām. Iestādes var arī iekļaut aprakstu par metodēm, ko izmanto, lai atzītu to garantiju vai kredītu atvasināto instrumentu ietekmi, kurus sniedz galveno veidu garantijas devēji un darījumu partneri.
e)	*CRR* 453. panta e) punkts	Atklājot informāciju par tirgus vai kredītriska koncentrācijām kredītriska mazināšanas pasākumos, ko veic saskaņā ar *CRR* 453. panta e) punktu, iestādes sniedz analīzi par jebkuru koncentrāciju, kas izriet saistībā ar kredītriska mazināšanas pasākumiem un var kaitēt kredītriska mazināšanas instrumentu efektivitātei. Koncentrācijas, uz kurām attiecas atklājamā informācija, var ietvert koncentrācijas sadalījumā pa instrumentu veidiem, ko izmanto kā nodrošinājumu, struktūrām (koncentrācija sadalījumā pa garantijas devēju veidiem un kredītu atvasināto instrumentu sniedzējiem), sektoriem, ģeogrāfisko teritoriju, reitingu vai citiem faktoriem, kas var ietekmēt aizsardzības vērtību un tādējādi samazināt šo aizsardzību.

Veidne EU CR3 — Pārskats par kredītriska mazināšanas metodēm. Informācijas atklāšana par kredītriska mazināšanas metožu izmantošanu. Fiksēta veidne.

Iestādes atklāj *CRR* 453. panta f) punktā minēto informāciju, ievērojot turpmāk šajā pielikumā sniegtos norādījumus, lai aizpildītu šīs īstenošanas regulas XVII pielikumā ietverto veidni EU CR3.

Šī veidne attiecas uz visām kredītriska mazināšanas metodēm, kas atzītas saskaņā ar piemērojamo grāmatvedības regulējumu, neatkarīgi no tā, vai šīs metodes ir atzītas saskaņā ar *CRR*, tostarp (bet ne tikai) visiem nodrošinājumu, finanšu garantiju un kredītu atvasināto instrumentu veidiem, ko izmanto visiem nodrošinātajiem riska darījumiem, neatkarīgi no tā, vai riska darījuma riska svērtās vērtības (*RWEA*) aprēķināšanai izmanto standartizēto pieeju vai *IRB* pieeju. Iestādes papildina veidni ar paskaidrojošu piezīmi, kurā izklāsta visas būtiskās izmaiņas informācijas atklāšanas periodā un šādu izmaiņu galvenos veicinātājfaktorus.

Atsauce uz aili	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
	Paskaidrojums
a	**Nenodrošinātā uzskaites vērtība:** To riska darījumu uzskaites vērtība (bez atskaitījumiem un vērtības samazinājumiem), kuriem neizmanto nevienu kredītriska mazināšanas metodi, neatkarīgi no tā, vai šī metode ir atzīta saskaņā ar *CRR*. Tas jo īpaši attiecas uz riska darījumiem, par kuriem nav nedz ieķīlāts nodrošinājums, nedz saņemtas finanšu garantijas. Neiekļauj daļēji nodrošināta vai daļēji garantēta riska darījuma nenodrošināto daļu.
b	**Nodrošinātā uzskaites vērtība:** To riska darījumu uzskaites vērtība, ar kuriem ir saistīta vismaz viena kredītriska mazināšanas metode (nodrošinājums, finanšu garantijas, kredītu atvasinātie instrumenti) Ja riska darījuma nodrošināšanai izmantotā nodrošinājuma, finanšu garantiju un kredītu atvasināto instrumentu vērtība pārsniedz konkrētā riska darījuma uzskaites vērtību, iekļauj tikai vērtības līdz riska darījuma uzskaites vērtībai. Ja riska darījuma uzskaites vērtība pārsniedz riska darījuma nodrošināšanai izmantotā nodrošinājuma, finanšu garantiju un kredītu atvasināto instrumentu vērtību, iekļauj attiecīgā riska darījuma pilnu uzskaites vērtību.

Atsauce uz aili	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi Paskaidrojums
	Veidnes c, d un e aiļu nolūkos daudzkārtēji nodrošināto riska darījumu uzskaites vērtības sasaistīšanu ar to dažādajām kredītriska mazināšanas metodēm veic prioritārā secībā, sākot ar kredītriska mazināšanas metodi, kas, kā paredzams, tiks pieprasīta kā pirmā maksājuma neveikšanas gadījumā, un nodrošināto riska darījumu uzskaites vērtības robežās. Jebkuru riska darījuma daļu iekļauj tikai vienā no šādām šīs veidnes ailēm — c, d vai e.
c	**Tostarp nodrošināti ar nodrošinājumu** Šī ir šīs veidnes b ailes apakškopa, un tajā norāda ar nodrošinājumu nodrošināto riska darījumu (bez atskaitījumiem / vērtības samazinājumiem) vai riska darījumu daļu uzskaites vērtību. Ja riska darījums ir nodrošināts ar nodrošinājumu un citu(-ām) kredītriska mazināšanas metodi(-ēm), kas, kā paredzams, tiks pieprasīta(-as) kā pirmā(-ās) maksājuma neveikšanas gadījumā, ar nodrošinājumu nodrošinātā riska darījuma uzskaites vērtība ir riska darījuma atlikusī daļa pēc to riska darījumu daļu ņemšanas vērā, kas jau ir nodrošinātas ar citām kredītriska mazināšanas metodēm, līdz konkrētā riska darījuma uzskaites vērtībai.
d	**Tostarp nodrošināti ar finanšu garantijām:** Šī ir šīs veidnes b ailes apakškopa, un tajā norāda ar garantijām nodrošināto riska darījumu (bez atskaitījumiem / vērtības samazinājumiem) vai riska darījumu daļu uzskaites vērtību. Ja riska darījums ir nodrošināts ar garantijām un citu(-ām) kredītriska mazināšanas metodi(-ēm), kas, kā paredzams, tiks pieprasīta(-as) kā pirmā(-ās) maksājuma neveikšanas gadījumā, ar garantijām nodrošinātā riska darījuma uzskaites vērtība ir riska darījuma atlikusī daļa pēc to riska darījuma daļu ņemšanas vērā, kas jau ir nodrošinātas ar citām kredītriska mazināšanas metodēm, līdz konkrētā riska darījuma uzskaites vērtībai.
e	**Tostarp nodrošināti ar kredītu atvasinātajiem instrumentiem:** Šī ir šīs b ailes (finanšu garantijas) apakškopa, un tajā norāda ar kredītu atvasinātajiem instrumentiem nodrošināto riska darījumu (bez atskaitījumiem / vērtības samazinājumiem) vai riska darījumu daļu uzskaites vērtību. Ja riska darījums ir nodrošināts ar kredītu atvasinātajiem instrumentiem un citām kredītriska mazināšanas metodēm, kas, kā paredzams, tiks pieprasītas kā pirmās maksājuma neveikšanas gadījumā, ar kredītu atvasinātajiem instrumentiem nodrošinātā riska darījuma uzskaites vērtība ir riska darījuma atlikusī daļa pēc to riska darījuma daļu ņemšanas vērā, kas jau ir nodrošinātas ar citām kredītriska mazināšanas metodēm, līdz konkrētā riska darījuma uzskaites vērtībai.

Atsauce uz rindu	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi Paskaidrojums
1	**Aizdevumi un avansi** "Aizdevumi un avansi" ir iestādes turētie parāda instrumenti, kas nav vērtspapīri; šis postenis ietver "aizdevumus" saskaņā ar Regulu (ES) 1071/2013 ("ECB BP regula") [2], kā arī avansus, ko nevar klasificēt kā "aizdevumus" saskaņā ar ECB BP regulu, kā definēts Komisijas Īstenošanas regulas (ES) 680/2014 [3] V pielikuma 1. daļas 32. punktā.
2	**Parāda vērtspapīri** Parāda vērtspapīri ir iestādes turētie parāda instrumenti, kas emitēti kā vērtspapīri, kuri nav aizdevumi saskaņā ar ECB BP regulu, kā definēts Komisijas Īstenošanas regulas (ES) 680/2014 V pielikuma 1. daļas 31. punktā.

[2] EIROPAS CENTRĀLĀS BANKAS REGULA (ES) Nr. 1071/2013 (2013. gada 24. septembris) par monetāro finanšu iestāžu sektora bilanci (ECB/2013/33) (OV L 297, 7.11.2013., 1. lpp.).

[3] KOMISIJAS ĪSTENOŠANAS REGULA (ES) Nr. 680/2014 (2014. gada 16. aprīlis), 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.).

Atsauce uz rindu	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
	Paskaidrojums
3	**Kopā** Šīs veidnes 1. un 2. rindā norādīto vērtību summa
4	**Tostarp ieņēmumus nenesoši riska darījumi** Ieņēmumus nenesoši riska darījumi saskaņā ar *CRR* 47.a pantu
EU-5	**Tostarp kuros netiek pildītas saistības** Riska darījumi, kuros netiek pildītas saistības, saskaņā ar *CRR* 178. pantu

XIX PIELIKUMS

Tabula EU CRD — kvalitatīvas informācijas atklāšanas prasības saistībā ar standartizētu pieeju

Juridiskais pamats	Rindas numurs	Kvalitatīva informācija brīvā formātā
Kapitāla prasību regulas 444. panta a) punkts	a)	Iestādes norīkotu ārējo kredītu novērtēšanas institūciju (ĀKNI) un eksporta kredītu aģentūru (EKA) nosaukumi un visu informācijas atklāšanas periodā notikušo izmaiņu iemesli.
Kapitāla prasību regulas 444. panta b) punkts	b)	Riska darījumu kategorijas, kurās izmanto katru ĀKNI vai EKA.
Kapitāla prasību regulas 444. panta c) punkts	c)	Apraksts par procedūru, ko izmanto, lai attiecinātu emitenta un emisijas kredītreitingus uz salīdzināmu aktīvu posteņiem, kuri nav iekļauti tirdzniecības portfelī.
Kapitāla prasību regulas 444. panta d) punkts	d)	Katras norīkotas ĀKNI vai EKA (kas minētas a) rindā) piešķirtā ārējā reitinga sasaiste ar riska pakāpēm, kas atbilst Kapitāla prasību regulas Trešās daļas II sadaļas 2. nodaļā paredzētajām kredītkvalitātes pakāpēm (šī informācija nav jāatklāj, ja iestāde atbilst EBI publicētajai standarta sasaistei).

Veidne *EU CR4* — standartizētā pieeja — kredītriska darījumi un kredītriska mazināšanas ietekme

	Riska darījumu kategorijas	**Riska darījumi pirms kredīta pārrēķināšanas koeficienta piemērošanas un pirms kredītriska mazināšanas**		**Riska darījumi pēc kredīta pārrēķināšanas koeficienta piemērošanas un pēc kredītriska mazināšanas**		**Riska svērtie aktīvi un riska svērto aktīvu īpatsvars**	
		Bilances riska darījumi	**Ārpusbilances riska darījumi**	**Bilances riska darījumi**	**Ārpusbilances riska darījumi**	**Riska svērtie aktīvi**	**Riska svērto aktīvu īpatsvars (%)**
		a	b	c	d	e	f
1	Riska darījumi ar centrālajām valdībām vai centrālajām bankām						
2	Riska darījumi ar reģionālajām pašvaldībām vai vietējām pašpārvaldēm						
3	Riska darījumi ar publiskā sektora struktūrām						
4	Riska darījumi ar daudzpusējām attīstības bankām						
5	Riska darījumi ar starptautiskām organizācijām						

	Riska darījumu kategorijas	Riska darījumi pirms kredīta pārrēķināšanas koeficienta piemērošanas un pirms kredītriska mazināšanas		Riska darījumi pēc kredīta pārrēķināšanas koeficienta piemērošanas un pēc kredītriska mazināšanas		Riska svērtie aktīvi un riska svērto aktīvu īpatsvars	
		Bilances riska darījumi	Ārpusbilances riska darījumi	Bilances riska darījumi	Ārpusbilances riska darījumi	Riska svērtie aktīvi	Riska svērto aktīvu īpatsvars (%)
		a	b	c	d	e	f
6	Riska darījumi ar iestādēm						
7	Riska darījumi ar komercsabiedrībām						
8	Riska darījumi ar privātpersonām vai MVU						
9	Riska darījumi, kas nodrošināti ar nekustamā īpašuma hipotēku						
10	Riska darījumi, kuros netiek pildītas saistības						
11	Riska darījumi, kas saistīti ar īpaši augstu risku						
12	Riska darījumi segto obligāciju veidā						
13	Riska darījumi ar iestādēm un komercsabiedrībām, kam ir noteikts īstermiņa kredītnovērtējums						
14	Riska darījumi kolektīvu ieguldījumu uzņēmumu daļu vai ieguldījumu apliecību veidā						
15	Kapitāla vērtspapīru riska darījumi						
16	Citi posteņi						
17	**KOPĀ**						

Veidne *EU CR5* — standartizētā pieeja

	Riska darījumu kategorijas	Riska pakāpe															Kopā	Tostarp nevērtēti
		0 %	**2 %**	**4 %**	**10 %**	**20 %**	**35 %**	**50 %**	**70 %**	**75 %**	**100 %**	**150 %**	**250 %**	**370 %**	**1 250 %**	**Cita**		
		a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m	n	o	p	q
1	Riska darījumi ar centrālajām valdībām vai centrālajām bankām																	
2	Riska darījumi ar reģionālajām pašvaldībām vai vietējām pašpārvaldēm																	
3	Riska darījumi ar publiskā sektora struktūrām																	
4	Riska darījumi ar daudzpusējām attīstības bankām																	
5	Riska darījumi ar starptautiskām organizācijām																	
6	Riska darījumi ar iestādēm																	
7	Riska darījumi ar komercsabiedrībām																	
8	Riska darījumi ar privātpersonām vai MVU																	
9	Riska darījumi, kas nodrošināti ar nekustamā īpašuma hipotēku																	
10	Riska darījumi, kuros netiek pildītas saistības																	
11	Riska darījumi, kas saistīti ar īpaši augstu risku																	

	Riska darījumu kategorijas	Riska pakāpe															Kopā	Tostarp nevērtēti
		0 %	**2 %**	**4 %**	**10 %**	**20 %**	**35 %**	**50 %**	**70 %**	**75 %**	**100 %**	**150 %**	**250 %**	**370 %**	**1 250 %**	**Cita**		
		a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m	n	o	p	q
12	Riska darījumi segto obligāciju veidā																	
13	Riska darījumi ar iestādēm un komercsabiedrībām, kam ir noteikts īstermiņa kredītnovērtējums																	
14	Riska darījumi kolektīvu ieguldījumu uzņēmumu daļu vai ieguldījumu apliecību veidā																	
15	Kapitāla vērtspapīru riska darījumi																	
16	Citi posteņi																	
17	**KOPĀ**																	

XX PIELIKUMS

Norādījumi informācijas atklāšanai par kredītriska standartizētās pieejas izmantošanu (izņemot darījuma partnera kredītrisku un vērtspapīrošanas pozīcijas)

1. Veidnes, par kurām šajā pielikumā sniegti norādījumi, neattiecas uz instrumentiem, uz kuriem attiecas *CRR* trešās daļas I sadaļas 6. nodaļa (*CCR* riska darījumi), kā arī instrumentiem, kam piemēro *CRR* trešās daļas II sadaļas 5. nodaļā noteiktās prasības (vērtspapīrošanas riska darījumi).

Tabula EU CRD — kvalitatīvas informācijas atklāšanas prasības saistībā ar standartizētu pieeju. Elastīgs formāts.

2. Iestādes atklāj Regulas (ES) 575/2013 ([1]) ("*CRR*") 444. panta a)–d) punktā minēto informāciju, ievērojot turpmāk šajā pielikumā sniegtos norādījumus, lai aizpildītu šīs īstenošanas regulas XIX pielikumā ietverto tabulu EU-CRD.

Atsauce uz rindu	**Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi**	
	Paskaidrojums	
a)	*CRR* 444. panta a) punkts	Iestādes atklāj izmantoto norīkoto ārēju kredītu novērtēšanas institūciju (ĀKNI) un eksporta kredīta aģentūru (EKA) nosaukumus, kā arī ar norīkojumiem saistīto izmaiņu iemeslus informācijas atklāšanas periodā.
b)	*CRR* 444. panta b) punkts	Iestādes norāda riska darījumu kategorijas, kuras minētas *CRR* 112. pantā un par kurām iestādes aprēķina riska svērto riska darījumu vērtību summas saskaņā ar *CRR* trešās daļas II sadaļas 2. nodaļu, izmantojot norīkotās ĀKNI vai EKA kredītnovērtējumu.
c)	*CRR* 444. panta c) punkts	Ja izmanto emitenta vai emisijas kredītnovērtējumu, lai noteiktu riska svērumu, kas jāpiešķir riska darījumam, kurš nav iekļauts tirdzniecības portfelī saskaņā ar *CRR* trešās daļas II sadaļas 2. nodaļas 139. pantu, iestādes raksturo izmantoto procesu.
d)	*CRR* 444. panta d) punkts	Iestādes par katru no kredītriska darījumu kategorijām, kas norādītas *CRR* 112. pantā, norāda katras norīkotās ĀKNI/EKA (kā minēts šīs veidnes a) rindā) burtciparu skalu ar riska svērumiem, kas atbilst *CRR* trešās daļas II sadaļas 2. nodaļā noteiktajām kredītkvalitātes pakāpēm, izņemot, ja iestāde atbilst EBI publicētajai standarta sasaistei.

Veidne EU CR4 — Kredītriska darījumi un kredītriska mazināšanas ietekme. Fiksēts formāts.

3. Iestādes, kas aprēķina riska darījuma riska svērtās vērtības kredītriskam saskaņā ar *CRR* trešās daļas II sadaļas 2. nodaļu, atklāj *CRR* 453. panta g), h) un i) punktā un 444. panta e) punktā minēto informāciju, ievērojot turpmāk šajā pielikumā sniegtos norādījumus, lai aizpildītu šīs īstenošanas regulas XIX pielikumā ietverto veidni EU CR4.

([1]) Eiropas Parlamenta un Padomes Regula (ES) Nr. 575/2013 (2013. gada 26. jūnijs) par prudenciālajām prasībām attiecībā uz kredītiestādēm un ieguldījumu brokeru sabiedrībām, un ar ko groza Regulu (ES) Nr. 648/2012 (OV L 176, 27.6.2013., 1. lpp.).

Atsauce uz aili	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi Paskaidrojums
a	**Riska darījumi pirms kredīta pārrēķināšanas koeficientu piemērošanas un pirms kredītriska mazināšanas pasākumiem — Bilances riska darījumi:** Iestādes atklāj bilances riska darījumus atbilstoši regulatīvajam konsolidācijas tvērumam saskaņā ar *CRR* 111. pantu pēc specifiskajām kredītriska korekcijām saskaņā ar *CRR* 110. pantu, papildu vērtības korekcijām saskaņā ar *CRR* 34. un 105. pantu, atskaitītajām summām saskaņā ar *CRR* 36. panta 1. punkta m) apakšpunktu, citiem pašu kapitāla samazinājumiem un norakstījumiem (kā definēts piemērojamajā grāmatvedības regulējumā), bet pirms i) minētajā pantā norādīto kredīta pārrēķināšanas koeficientu piemērošanas un ii) *CRR* trešās daļas II sadaļas 4. nodaļā norādīto kredītriska mazināšanas metožu piemērošanas. Uz riska darījumu vērtību nomas līgumiem attiecas *CRR* 134. panta 7. punkts.
b	**Riska darījumi pirms kredīta pārrēķināšanas koeficientu piemērošanas un pirms kredītriska mazināšanas pasākumiem — Ārpusbilances riska darījumi:** Iestādes atklāj ārpusbilances riska darījumu vērtību atbilstoši prudenciālās konsolidācijas tvērumam pēc specifiskajām kredītriska korekcijām un atskaitītajām summām saskaņā ar *CRR* 36. panta 1. punkta m) apakšpunktu, bet pirms kredīta pārrēķināšanas koeficientu piemērošanas saskaņā ar *CRR* 111. pantu un pirms kredītriska mazināšanas metožu izmantošanas (piemērojot *CRR* trešās daļas II sadaļas 4. nodaļu).
c	**Riska darījumi pēc kredīta pārrēķināšanas koeficientu piemērošanas un pēc kredītriska mazināšanas pasākumiem — Bilances riska darījumi:** Iestādes atklāj bilances riska darījumu vērtību atbilstoši prudenciālās konsolidācijas tvērumam (saskaņā ar *CRR* 111. pantu) pēc specifiskajām kredītriska korekcijām saskaņā ar *CRR* 110. pantu, papildu vērtības korekcijām saskaņā ar *CRR* 34. un 105. pantu, atskaitītajām summām saskaņā ar *CRR* 36. panta 1. punkta m) apakšpunktu, citiem pašu kapitāla samazinājumiem un norakstījumiem, kā definēts piemērojamajā grāmatvedības regulējumā, pēc visu kredītriska mazināšanas pasākumu un kredīta pārrēķināšanas koeficientu piemērošanas. Šī ir summa, kam piemēro riska svērumus (saskaņā ar *CRR* 113. pantu un *CRR* trešās daļas II sadaļas 2. nodaļas 1. iedaļu). Tā ir neto kredītekvivalenta summa pēc kredītriska mazināšanas metožu un kredīta pārrēķināšanas koeficientu piemērošanas.
d	**Riska darījumi pēc kredīta pārrēķināšanas koeficientu piemērošanas un pēc kredītriska mazināšanas pasākumiem — Ārpusbilances riska darījumi:** Iestādes atklāj ārpusbilances riska darījumu vērtības summu pēc tam, kad ir ņemtas vērā specifiskās kredītriska korekcijas, kā definēts Komisijas deleģētajā regulā (ES) 183/2014 ([2]), papildu vērtības korekcijas un citi pašu kapitāla samazinājumi, pēc visu kredītriska mazināšanas pasākumu un kredīta pārrēķināšanas koeficientu piemērošanas. Šī ir summa, kam piemēro riska svērumus (saskaņā ar *CRR* 113. pantu un *CRR* trešās daļas II sadaļas 2. nodaļas 1. iedaļu). Tā ir neto kredītekvivalenta summa pēc kredītriska mazināšanas metožu un kredīta pārrēķināšanas koeficientu piemērošanas.
e	**RWEA** Riska darījumu riska svērtās vērtības (*RWEA*), kas aprēķinātas saskaņā ar *CRR* trešās daļas II sadaļas 2. nodaļas 1. iedaļu
f	**RWEA blīvums** (Šīs veidnes e aile/(c+d) aile) Šo rādītāju aprēķina, dalot attiecīgās riska darījumu kategorijas *RWEA* (šīs veidnes r aile) ar attiecīgo riska darījumu vērtību pēc tam, kad ir ņemti vērā visi kredītriska mazināšanas pasākumi un kredīta pārrēķināšanas koeficienti (šīs veidnes c un d ailē norādīto vērtību summa).

([2]) KOMISIJAS DELEĢĒTĀ REGULA (ES) Nr. 183/2014 (2013. gada 20. decembris), ar ko papildina Eiropas Parlamenta un Padomes Regulu (ES) Nr. 575/2013 par prudenciālajām prasībām attiecībā uz kredītiestādēm un ieguldījumu brokeru sabiedrībām saistībā ar regulatīvajiem tehniskajiem standartiem, ar ko precizē specifisko un vispārējo kredītriska korekciju aprēķināšanu (OV L 57, 27.2.2014., 3. lpp.)

Rindas numurs	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi Paskaidrojums
1–16	Riska darījumu kategorijas, kā definēts *CRR* 112. pantā Riska darījumus, kas ietilpst kategorijā "Posteņi, kas atspoguļo vērtspapīrošanas pozīcijas" saskaņā ar *CRR* 112. panta m) punktu, neiekļauj.
16	Riska darījumu kategorija "Citi posteņi" attiecas uz: — aktīviem, kam piemēro specifisku riska pakāpi, kā noteikts *CRR* 134. pantā; — aktīviem, ko neatskaita, piemērojot *CRR* 39. pantu (nodokļu pārmaksa, nodokļu zaudējumu pārnese uz iepriekšēju periodu un atliktā nodokļa aktīvi, kuru realizācija nav atkarīga no peļņas gūšanas nākotnē), *CRR* 41. pantu (definētu pabalstu pensiju fondu aktīvi), *CRR* 46. pantu (nebūtiski ieguldījumi finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa pamata kapitālā), *CRR* 48. pantu (atliktā nodokļa aktīvi un tiešie, netiešie un sintētiskie ieguldījumi finanšu sektora struktūru pirmā līmeņa pamata kapitāla instrumentos līdz noteiktajam slieksnim), *CRR* 49. un 471. pantu (līdzdalība apdrošināšanas sabiedrībās neatkarīgi no tā, vai apdrošināšanas sabiedrības tiek pārraudzītas saskaņā ar Konglomerātu direktīvu), *CRR* 60. un 475. pantu (nebūtiski un būtiski tiešie, netiešie un sintētiskie ieguldījumi pirmā līmeņa pamata kapitāla, pirmā līmeņa papildu kapitāla (*AT1*) un otrā līmeņa kapitāla (*T2*) instrumentos, ko emitējušas finanšu sektora sabiedrības), *CRR* 70. pantu (nebūtiska un būtiska tiešā, netiešā un sintētiskā līdzdalība finanšu sektora struktūras emitētos otrā līmeņa kapitāla (*T2*) instrumentos), ja tos neiedala citās riska darījumu kategorijās, un uz būtisku līdzdalību ārpus finanšu sektora, ja tai nepiemēro 1 250 % riska pakāpi (piemērojot *CRR* otrās daļas I sadaļas 1. nodaļas 36. panta k) punktu).

Veidne EU CR5 — standartizētā pieeja. Fiksēts formāts.

4. Iestādes atklāj *CRR* 444. panta e) punktā minēto informāciju, ievērojot turpmāk šajā pielikumā sniegtos norādījumus, lai aizpildītu šīs īstenošanas regulas XIX pielikumā ietverto veidni EU CR5.

Atsauce uz aili	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi Paskaidrojums
a–o	**Riska pakāpe:** Iestādes atklāj informāciju par riska pakāpju piemērošanu attiecīgajā riska darījumu kategorijā saskaņā ar *CRR* trešās daļas II sadaļas 2. nodaļas 2. iedaļu.
p	**Kopā:** Bilances un ārpusbilances riska darījumu kopsumma atbilstoši prudenciālās konsolidācijas tvērumam: — pēc specifiskajām kredītriska korekcijām saskaņā ar *CRR* 110. pantu, papildu vērtības korekcijām saskaņā ar *CRR* 34. un 105. pantu, atskaitītajām summām saskaņā ar *CRR* 36. panta 1. punkta m) apakšpunktu, cita pašu kapitāla un norakstījumiem (kā definēts piemērojamajā grāmatvedības regulējumā) attiecībā uz bilances riska darījumiem saskaņā ar *CRR* 111. pantu; — pēc specifisko kredītriska korekciju samazināšanas un atskaitītajām summām saskaņā ar *CRR* 36. panta 1. punkta m) apakšpunktu attiecībā uz ārpusbilances riska darījumiem saskaņā ar *CRR* 111. pantu; — pēc i) minētajā pantā norādīto pārrēķināšanas koeficientu piemērošanas un ii) *CRR* trešās daļas II sadaļas 4. nodaļā minēto kredītriska mazināšanas metožu piemērošanas attiecībā uz bilances un ārpusbilances riska darījumiem.

Atsauce uz aili	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi Paskaidrojums
q	**Tostarp nenovērtētie:** Riska darījumi, par kuriem norīkotas ĀKNI kredītnovērtējums nav pieejams un kuriem piemēro specifiskas riska pakāpes atkarībā no to riska darījumu kategorijas, kā norādīts *CRR* 113.–134. pantā

Rindas numurs	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi Paskaidrojums
1–16	Riska darījumu kategorijas saskaņā ar *CRR* 112. pantu Riska darījumus, kas ietilpst kategorijā "Posteņi, kas atspoguļo vērtspapīrošanas pozīcijas" saskaņā ar *CRR* 112. panta m) punktu, neiekļauj.
16	Riska darījumu kategorija "Citi posteņi" attiecas uz: — aktīviem, kam piemēro specifisku riska pakāpi, kā noteikts *CRR* trešās daļas II sadaļas 4. nodaļas 134. pantā; — aktīviem, ko neatskaita, piemērojot *CRR* 39. pantu (nodokļu pārmaksa, nodokļu zaudējumu pārnese uz iepriekšēju periodu un atliktā nodokļa aktīvi, kuru realizācija nav atkarīga no peļņas gūšanas nākotnē), *CRR* 41. pantu (definētu pabalstu pensiju fondu aktīvi), *CRR* 46. un 469. pantu (nebūtiski ieguldījumi finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa pamata kapitālā), *CRR* 49. un 471. pantu (līdzdalība apdrošināšanas sabiedrībās neatkarīgi no tā, vai apdrošināšanas sabiedrības tiek pārraudzītas saskaņā ar Konglomerātu direktīvu), *CRR* 60. un 475. pantu (nebūtiski un būtiski tiešie, netiešie un sintētiskie ieguldījumi finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa papildu kapitāla (*AT1*) instrumentos), *CRR* 70. un 477. pantu (nebūtiska un būtiska tiešā, netiešā un sintētiskā līdzdalība finanšu sektora struktūras emitētos otrā līmeņa kapitāla (*T2*) instrumentos), ja tos neiedala citās riska darījumu kategorijās, un uz būtisku līdzdalību ārpus finanšu sektora, ja tai nepiemēro 1 250 % riska pakāpi (piemērojot *CRR* otrās daļas I sadaļas 1. nodaļas 36. panta k) punktu).

XXI PIELIKUMS

Tabula *EU CRE* — ar *IRB* pieeju saistītas kvalitatīvas informācijas atklāšanas prasības

Brīva formāta tekstlogi kvalitatīvas informācijas atklāšanai

Juridiskais pamats	Rindas numurs	Brīvs formāts
Kapitāla prasību regulas 452. panta a) punkts	a)	Kompetentās iestādes atļauja pieejas izmantošanai vai apstiprinātie pakāpeniskas pārejas noteikumi.
Kapitāla prasību regulas 452. panta c) punkts	b)	c) reitingu sistēmu kontroles mehānismi dažādos modeļu izstrādes, kontroļu un izmaiņu posmos, ietverot informāciju par: i) saikni starp riska pārvaldības funkciju un iekšējās revīzijas funkciju; ii) reitingu sistēmas pārskatīšanu; iii) procedūru, ar ko nodrošina, lai funkcija, kuras uzdevums ir pārskatīt modeļus, būtu neatkarīga no funkcijām, kuras atbild par modeļu izstrādi; iv) procedūru, ar ko nodrošina to funkciju pārskatatbildību, kuras atbild par modeļu izstrādi un pārskatīšanu.
Kapitāla prasību regulas 452. panta d) punkts	c)	Kredītriska modeļu izstrādē, apstiprināšanā un turpmākajās izmaiņās iesaistīto funkciju loma.
Kapitāla prasību regulas 452. panta e) punkts	d)	Attiecībā uz kredītriska modeļiem sagatavoto ziņojumu tvērums un galvenais saturs.
Kapitāla prasību regulas 452. panta f) punkts	e)	Iekšējo reitingu procesa apraksts pa riska darījumu kategorijām, tostarp tādu galveno modeļu skaits, kurus izmanto attiecībā uz katru portfeli, un neliels iztirzājums par galvenajām atšķirībām starp viena portfeļa modeļiem, aptverot: i) *PD* aplēsēm un validēšanai izmantotās definīcijas, metodes un datus, kuros ir ietverta informācija par to, kā zemas iespējamības saistību neizpildes portfeļiem tiek aplēsta saistību nepildīšanas varbūtība, vai pastāv regulējumā noteikti minimālie lielumi un kādi faktori nosaka novērotās atšķirības starp *PD* un faktiskajiem saistību neizpildes rādītājiem vismaz pēdējos trīs periodos; ii) attiecīgā gadījumā saistību nepildīšanas zaudējumu (*LGD*) aplēsēm un validēšanai izmantotās definīcijas, metodes un datus, piemēram, metodes, ar ko aprēķina *LGD*, ņemot vērā ekonomikas lejupslīdi, to, kā zemas iespējamības saistību neizpildes portfeļiem aprēķina *LGD*, un laika sprīdi starp saistību neizpildes notikumu un riska darījuma slēgšanu; iii) attiecīgā gadījumā kredīta pārrēķināšanas koeficientu aplēsēm un validēšanai izmantotās definīcijas, metodes un datus, tostarp pieņēmumus, kas tiek izmantoti šo mainīgo lielumu atvasināšanai.

Veidne *EU CR6 — IRB* pieeja — kredītriska darījumi sadalījumā pa riska darījumu kategorijām un *PD* diapazoniem

Attīstītā *IRB* pieeja	*PD* diapazons	**Bilances riska darījumi**	**Ārpusbilances riska darījumi pirms kredīta pārrēķināšanas koeficienta piemērošanas**	**Riska darījumu svērtie vidējie kredīta pārrēķināšanas koeficienti**	**Riska darījumi pēc kredīta pārrēķināšanas koeficienta piemērošanas un pēc kredītriska mazināšanas**	**Riska darījumu svērtā vidējā *PD* (%)**	**Parādnieku skaits**	**Riska darījumu svērtie vidējie *LGD* (%)**	**Riska darījumu svērtais vidējais termiņš (gadi)**	**Riska darījumu riska svērtā vērtība pēc MVU atbalsta faktora**	**Riska darījumu riska svērtās vērtības īpatsvars**	**Paredzamo zaudējumu apmērs**	**Vērtības korekcijas un uzkrājumi**
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m
Riska darījumu kategorija X													
	no 0,00 līdz < 0,15												
	no 0,00 līdz < 0,10												
	no 0,10 līdz < 0,15												
	no 0,15 līdz < 0,25												
	no 0,25 līdz < 0,50												
	no 0,50 līdz < 0,75												
	no 0,75 līdz < 2,50												
	no 0,75 līdz < 1,75												
	no 1,75 līdz < 2,5												

Attīstītā *IRB* pieeja	*PD* diapazons	**Bilances riska darījumi**	**Ārpusbilances riska darījumi pirms kredīta pārrēķināšanas koeficienta piemērošanas**	**Riska darījumu svērtie vidējie kredīta pārrēķināšanas koeficienti**	**Riska darījumi pēc kredīta pārrēķināšanas koeficienta piemērošanas un pēc kredītriska mazināšanas**	**Riska darījumu svērtā vidējā *PD* (%)**	**Parādnieku skaits**	**Riska darījumu svērtie vidējie *LGD* (%)**	**Riska darījumu svērtais vidējais termiņš (gadi)**	**Riska darījumu riska svērtā vērtība pēc MVU atbalsta faktora**	**Riska darījumu riska svērtās vērtības īpatsvars**	**Paredzamo zaudējumu apmērs**	**Vērtības korekcijas un uzkrājumi**
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m
	no 2,50 līdz < 10,00												
	no 2,5 līdz < 5												
	no 5 līdz < 10												
	no 10,00 līdz < 100,00												
	no 10 līdz < 20												
	no 20 līdz < 30												
	no 30,00 līdz < 100,00												
	100,00 (saistību nepildīšana)												
Starpsumma (riska darījumu kategorijā)													
Kopā (visas riska darījumu kategorijas)													

IRB pamatpieeja	***PD* diapazons**	**Bilances riska darījumi**	**Ārpusbilances riska darījumi pirms kredīta pārrēķināšanas koeficienta piemērošanas**	**Riska darījumu svērtie vidējie kredīta pārrēķināšanas koeficienti**	**Riska darījumi pēc kredīta pārrēķināšanas koeficienta piemērošanas un pēc kredītriska mazināšanas**	**Riska darījumu svērtā vidējā *PD* (%)**	**Parādnieku skaits**	**Riska darījumu svērtie vidējie *LGD* (%)**	**Riska darījumu svērtais vidējais termiņš (gadi)**	**Riska darījumu riska svērtā vērtība pēc MVU atbalsta faktora**	**Riska darījumu riska svērtās vērtības īpatsvars**	**Paredzamo zaudējumu apmērs**	**Vērtības korekcijas un uzkrājumi**
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m
Riska darījumu kategorija X													
	no 0,00 līdz < 0,15												
	no 0,00 līdz < 0,10												
	no 0,10 līdz < 0,15												
	no 0,15 līdz < 0,25												
	no 0,25 līdz < 0,50												
	no 0,50 līdz < 0,75												
	no 0,75 līdz < 2,50												
	no 0,75 līdz < 1,75												
	no 1,75 līdz < 2,5												

IRB pamatpieeja	***PD* diapazons**	**Bilances riska darījumi**	**Ārpusbilances riska darījumi pirms kredīta pārrēķināšanas koeficienta piemērošanas**	**Riska darījumu svērtie vidējie kredīta pārrēķināšanas koeficienti**	**Riska darījumi pēc kredīta pārrēķināšanas koeficienta piemērošanas un pēc kredītriska mazināšanas**	**Riska darījumu svērtā vidējā *PD* (%)**	**Parādnieku skaits**	**Riska darījumu svērtie vidējie *LGD* (%)**	**Riska darījumu svērtais vidējais termiņš (gadi)**	**Riska darījumu riska svērtā vērtība pēc MVU atbalsta faktora**	**Riska darījumu riska svērtās vērtības īpatsvars**	**Paredzamo zaudējumu apmērs**	**Vērtības korekcijas un uzkrājumi**
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l	m
	no 2,50 līdz < 10,00												
	no 2,5 līdz < 5												
	no 5 līdz < 10												
	no 10,00 līdz < 100,00												
	no 10 līdz < 20												
	no 20 līdz < 30												
	no 30,00 līdz < 100,00												
	100,00 (saistību nepildīšana)												
Starpsumma (riska darījumu kategorijā)													
Kopā (visas riska darījumu kategorijas)													

Veidne *EU CR6-A — IRB* pieejas un standartizētās pieejas izmantošanas apmērs

		To riska darījumu vērtība saskaņā ar definīciju Kapitāla prasību regulas 166. pantā, kuriem piemēro *IRB* pieeju	**Kopējā riska darījumu vērtība, ietverot gan riska darījumus, kuriem piemēro standartizēto pieeju, gan tos, kuriem piemēro *IRB* pieeju**	**Kopējās riska darījumu vērtības procentuālā daļa, kam pastāvīgi daļēji izmanto standartizēto pieeju (%)**	**Kopējās riska darījumu vērtības procentuālā daļa, kam piemēro *IRB* pieeju (%)**	**Kopējās riska darījumu vērtības procentuālā daļa, kam piemēro secīgas ieviešanas plānu (%)**
		a	b	c	d	e
1	Riska darījumi ar centrālajām valdībām vai centrālajām bankām					
1,1	*Tai skaitā ar reģionālajām pašvaldībām vai vietējām pašpārvaldēm*					
1,2	*Tai skaitā ar publiskā sektora struktūrām*					
2	Riska darījumi ar iestādēm					
3	Riska darījumi ar komercsabiedrībām					
3,1	*Šo riska darījumu ar komercsabiedrībām skaitā — specializētās kreditēšanas riska darījumi, izņemot tos, kam piemēro intervālu iedalījuma pieeju*					
3,2	*Šo riska darījumu ar komercsabiedrībām skaitā — specializētās kreditēšanas riska darījumi, kam piemēro intervālu iedalījuma pieeju*					
4	Riska darījumi ar privātpersonām vai MVU					
4,1	*Šo riska darījumu ar privātpersonām vai MVU skaitā — nodrošināti ar nekustamo īpašumu (ar MVU)*					
4,2	*Šo riska darījumu ar privātpersonām vai MVU skaitā — nodrošināti ar nekustamo īpašumu (ne ar MVU)*					
4,3	*Šo riska darījumu ar privātpersonām vai MVU skaitā — atbilstīgi atjaunojami*					
4,4	*Šo riska darījumu ar privātpersonām vai MVU skaitā — citi riska darījumi ar MVU*					
4,5	*Šo riska darījumu ar privātpersonām vai MVU skaitā — citi riska darījumi ne ar MVU*					
5	Kapitāla vērtspapīru riska darījumi					
6	Citi aktīvi, kas nav kredītsaistības					
7	**Kopā**					

Veidne *EU CR7 — IRB* pieeja — kredītu atvasināto instrumentu, ko izmanto kā kredītriska mazināšanas metodes, ietekme uz riska darījumu riska svērtajām vērtībām

		Riska darījumu riska svērtā vērtība pirms kredītu atvasināto instrumentu ietekmes	Faktiskā riska darījumu riska svērtā vērtība
		a	b
1	**Riska darījumi saskaņā ar attīstīto *F-IRB* pieeju**		
2	Riska darījumi ar centrālajām valdībām un centrālajām bankām		
3	Riska darījumi ar iestādēm		
4	Riska darījumi ar komercsabiedrībām		
4,1	*Šo riska darījumu ar komercsabiedrībām skaitā — riska darījumi ar MVU*		
4,2	*Šo riska darījumu ar komercsabiedrībām skaitā — specializētās kreditēšanas riska darījumi*		
5	**Riska darījumi saskaņā ar attīstīto *A-IRB* pieeju**		
6	Riska darījumi ar centrālajām valdībām un centrālajām bankām		
7	Riska darījumi ar iestādēm		
8	Riska darījumi ar komercsabiedrībām		
8,1	*Šo riska darījumu ar komercsabiedrībām skaitā — riska darījumi ar MVU*		
8,2	*Šo riska darījumu ar komercsabiedrībām skaitā — specializētās kreditēšanas riska darījumi*		
9	Riska darījumi ar privātpersonām vai MVU		
9,1	*Šo riska darījumu ar privātpersonām vai MVU skaitā — nodrošināti ar nekustamā īpašuma ķīlu*		
9,2	*Šo riska darījumu ar privātpersonām vai MVU skaitā — ar nekustamā īpašuma ķīlu nodrošināti riska darījumi ne ar MVU*		
9,3	*Šo riska darījumu ar privātpersonām vai MVU skaitā — atbilstīgi atjaunojami*		
9,4	*Šo riska darījumu ar privātpersonām vai MVU skaitā — citi riska darījumi ar MVU*		
9,5	*Šo riska darījumu ar privātpersonām vai MVU skaitā — citi riska darījumi ne ar MVU*		
10	**KOPĀ (ieskaitot gan *F-IRB* pamatpieejas, gan attīstītās *A-IRB* pieejas riska darījumus)**		

Veidne *EU CR7-A — IRB* pieeja — informācijas atklāšana par kredītriska mazināšanas metožu izmantošanas apmēru

	Attīstītā *IRB* pieeja	Riska darījumi kopā	**Kredītriska mazināšanas metodes**					
			Fondētā kredītaizsardzība (*FCP*)					
			Ar **finanšu nodrošinājumu** segto riska darījumu daļa (%)	Ar **citu atbilstošu nodrošinājumu** segto riska darījumu daļa (%)	Ar **nekustamā īpašuma ķīlu** nodrošināto riska darījumu daļa (%)	Ar **debitoru parādiem** nodrošināto riska darījumu daļa (%)	Ar **citu lietisku nodrošinājumu** segto riska darījumu daļa (%)	Ar **citu fondēto kredītaizsardzību** nodrošināto riska darījumu daļa (%)
		a	b	c	d	e	f	g
1	Riska darījumi ar centrālajām valdībām un centrālajām bankām							
2	Riska darījumi ar iestādēm							
3	Riska darījumi ar komercsabiedrībām							
3,1	*Šo riska darījumu ar komercsabiedrībām skaitā — riska darījumi ar MVU*							
3,2	*Šo riska darījumu ar komercsabiedrībām skaitā — specializētās kreditēšanas riska darījumi*							
3,3	*Šo riska darījumu ar komercsabiedrībām skaitā — citi riska darījumi*							
4	Riska darījumi ar privātpersonām vai MVU							
4,1	*Šo riska darījumu ar privātpersonām vai MVU skaitā — ar nekustamo īpašumu nodrošināti riska darījumi ar MVU*							

	Attīstītā *IRB* pieeja	Riska darījumi kopā	**Kredītriska mazināšanas metodes**					
			Fondētā kredītaizsardzība (*FCP*)					
			Ar **finanšu nodrošinājumu** segto riska darījumu daļa (%)	Ar **citu atbilstošu nodrošinājumu** segto riska darījumu daļa (%)	Ar **nekustamā īpašuma ķīlu** nodrošināto riska darījumu daļa (%)	Ar **debitoru parādiem** nodrošināto riska darījumu daļa (%)	Ar **citu lietisku nodrošinājumu** segto riska darījumu daļa (%)	Ar **citu fondēto kredītaizsardzību** nodrošināto riska darījumu daļa (%)
		a	b	c	d	e	f	g
4,2	*Šo riska darījumu ar privātpersonām vai MVU skaitā — ar nekustamo īpašumu nodrošināti riska darījumi ne ar MVU*							
4,3	*Šo riska darījumu ar privātpersonām vai MVU skaitā — atbilstīgi atjaunojami*							
4,4	*Šo riska darījumu ar privātpersonām vai MVU skaitā — citi riska darījumi ar MVU*							
4,5	*Šo riska darījumu ar privātpersonām vai MVU skaitā — citi riska darījumi ne ar MVU*							
5	Kopā							

	Attīstītā *IRB* pieeja	**Kredītriska mazināšanas metodes**					**Kredītriska mazināšanas metodes riska darījumu riska svērto vērtību aprēķinā**	
		Fondētā kredītaizsardzība (*FCP*)			Nefondētā kredītaizsardzība (*UFCP*)		**Riska darījumu riska svērtā vērtība bez aizvietošanas ietekmes** (tikai samazinājuma ietekme)	**Riska darījumu riska svērtā vērtība ar aizvietošanas ietekmi** (gan samazinājuma, gan aizvietošanas ietekme)
		Ar **naudas noguldījumu** nodrošināto riska darījumu daļa (%)	Ar **dzīvības apdrošināšanas polisēm** nodrošināto riska darījumu daļa (%)	Ar **trešo personu instrumentiem** nodrošināto riska darījumu daļa (%)	Ar **garantijām** nodrošināto riska darījumu daļa (%)	Ar **kredītu atvasinātajiem instrumentiem** nodrošināto riska darījumu daļa (%)		
		h	i	j	k	l	m	n
1	Riska darījumi ar centrālajām valdībām un centrālajām bankām							
2	Riska darījumi ar iestādēm							
3	Riska darījumi ar komercsabiedrībām							
3,1	*Šo riska darījumu ar komercsabiedrībām skaitā — riska darījumi ar MVU*							
3,2	*Šo riska darījumu ar komercsabiedrībām skaitā — specializētās kreditēšanas riska darījumi*							
3,3	*Šo riska darījumu ar komercsabiedrībām skaitā — citi riska darījumi*							
4	Riska darījumi ar privātpersonām vai MVU							
4,1	*Šo riska darījumu ar privātpersonām vai MVU skaitā — ar nekustamo īpašumu nodrošināti riska darījumi ar MVU*							

	Attīstītā *IRB* pieeja	**Kredītriska mazināšanas metodes**					**Kredītriska mazināšanas metodes riska darījumu riska svērto vērtību aprēķinā**	
		Fondētā kredītaizsardzība (*FCP*)			Nefondētā kredītaizsardzība (*UFCP*)		**Riska darījumu riska svērtā vērtība bez aizvietošanas ietekmes** (tikai samazinājuma ietekme)	**Riska darījumu riska svērtā vērtība ar aizvietošanas ietekmi** (gan samazinājuma, gan aizvietošanas ietekme)
		Ar **naudas noguldījumu** nodrošināto riska darījumu daļa (%)	Ar **dzīvības apdrošināšanas polisēm** nodrošināto riska darījumu daļa (%)	Ar **trešo personu instrumentiem** nodrošināto riska darījumu daļa (%)	Ar **garantijām** nodrošināto riska darījumu daļa (%)	Ar **kredītu atvasinātajiem instrumentiem** nodrošināto riska darījumu daļa (%)		
		h	i	j	k	l	m	n
4,2	*Šo riska darījumu ar privātpersonām vai MVU skaitā — ar nekustamo īpašumu nodrošināti riska darījumi ne ar MVU*							
4,3	*Šo riska darījumu ar privātpersonām vai MVU skaitā — atbilstīgi atjaunojami*							
4,4	*Šo riska darījumu ar privātpersonām vai MVU skaitā — citi riska darījumi ar MVU*							
4,5	*Šo riska darījumu ar privātpersonām vai MVU skaitā — citi riska darījumi ne ar MVU*							
5	Kopā							

	IRB pamatpieeja	Riska darījumi kopā	**Kredītriska mazināšanas metodes**					
			Fondētā kredītaizsardzība (*FCP*)					
			Ar **finanšu nodrošinājumu** segto riska darījumu daļa (%)	Ar **citu atbilstošu nodrošinājumu** segto riska darījumu daļa (%)	Ar **nekustamā īpašuma ķīlu** nodrošināto riska darījumu daļa (%)	Ar **debitoru parādiem** nodrošināto riska darījumu daļa (%)	Ar **citu lietisku nodrošinājumu** segto riska darījumu daļa (%)	Ar **citu fondēto kredītaizsardzību** nodrošināto riska darījumu daļa (%)
		a	b	c	d	e	f	g
1	Riska darījumi ar centrālajām valdībām un centrālajām bankām							
2	Riska darījumi ar iestādēm							
3	Riska darījumi ar komercsabiedrībām							
3,1	*Šo riska darījumu ar komercsabiedrībām skaitā — riska darījumi ar MVU*							
3,2	*Šo riska darījumu ar komercsabiedrībām skaitā — specializētās kreditēšanas riska darījumi*							
3,3	*Šo riska darījumu ar komercsabiedrībām skaitā — citi riska darījumi*							
4	Kopā							

	IRB pamatpieeja	**Kredītriska mazināšanas metodes**					**Kredītriska mazināšanas metodes riska darījumu riska svērto vērtību aprēķinā**	
		Fondētā kredītaizsardzība (*FCP*)			Nefondētā kredītaizsardzība (*UFCP*)		**Riska darījumu riska svērtā vērtība bez aizvietošanas ietekmes** (tikai samazinājuma ietekme)	**Riska darījumu riska svērtā vērtība ar aizvietošanas ietekmi** (gan samazinājuma, gan aizvietošanas ietekme)
		Ar **naudas noguldījumu** nodrošināto riska darījumu daļa (%)	Ar **dzīvības apdrošināšanas polisēm** nodrošināto riska darījumu daļa (%)	Ar **trešo personu instrumentiem** nodrošināto riska darījumu daļa (%)	Ar **garantijām** nodrošināto riska darījumu daļa (%)	Ar **kredītu atvasinātajiem instrumentiem** nodrošināto riska darījumu daļa (%)		
		h	i	j	k	l	m	n
1	Riska darījumi ar centrālajām valdībām un centrālajām bankām							
2	Riska darījumi ar iestādēm							
3	Riska darījumi ar komercsabiedrībām							
3,1	*Šo riska darījumu ar komercsabiedrībām skaitā — riska darījumi ar MVU*							
3,2	*Šo riska darījumu ar komercsabiedrībām skaitā — specializētās kreditēšanas riska darījumi*							
3,3	*Šo riska darījumu ar komercsabiedrībām skaitā — citi riska darījumi*							
4	Kopā							

Veidne *EU CR8* — kredītriska darījumu riska svērto vērtību plūsmas pārskati saskaņā ar *IRB* pieeju

		Riska darījumu riska svērtā vērtība
		a
1	**Riska darījumu riska svērtā vērtība iepriekšējā pārskata perioda beigās**	
2	Aktīvu apjoms (+/-)	
3	Aktīvu kvalitāte (+/-)	
4	Modeļu atjauninājumi (+/-)	
5	Metodika un politika (+/-)	
6	Iegāde un pārdošana (+/-)	
7	Ārvalstu valūtu kursa svārstības (+/-)	
8	Citi (+/-)	
9	**Riska darījumu riska svērtā vērtība pārskata perioda beigās**	

Veidne *CR9 — IRB* pieeja — saistību nepildīšanas varbūtības (*PD*) atpakaļejošās pārbaudes sadalījumā pa riska darījumu kategorijām (fiksēta *PD* skala)

Attīstītā *IRB* pieeja

Riska darījumu kategorija	*PD* diapazons	**Parādnieku skaits iepriekšējā gada beigās**		**Vidējais novērotais saistību neizpildes līmenis (%)**	**Riska darījumu svērtā vidējā *PD* (%)**	**Vidējā *PD* (%)**	**Vidējais vēsturiskais gada saistību neizpildes līmenis (%)**
			Tai skaitā —parādnieki, kam saistību neizpilde iestājusies attiecīgā gada laikā				
a	b	c	d	e	f	g	h
	no 0,00 līdz < 0,15						
	no 0,00 līdz < 0,10						
	no 0,10 līdz < 0,15						
	no 0,15 līdz < 0,25						
	no 0,25 līdz < 0,50						
	no 0,50 līdz < 0,75						
	no 0,75 līdz < 2,50						
	no 0,75 līdz < 1,75						
	no 1,75 līdz < 2,5						
	no 2,50 līdz < 10,00						
	no 2,5 līdz < 5						
	no 5 līdz < 10						
	no 10,00 līdz < 100,00						
	no 10 līdz < 20						
	no 20 līdz < 30						
	no 30,00 līdz < 100,00						
	100,00 (saistību nepildīšana)						

***IRB* pamatpieeja**

Riska darījumu kategorija	***PD* diapazons**	**Parādnieku skaits iepriekšējā gada beigās**		**Vidējais novērotais saistību neizpildes līmenis (%)**	**Riska darījumu svērtā vidējā *PD* (%)**	**Vidējā *PD* (%)**	**Vidējais vēsturiskais gada saistību neizpildes līmenis (%)**
			Tai skaitā — parādnieki, kam saistību neizpilde iestājusies attiecīgā gada laikā				
a	b	c	d	e	f	g	h
	no 0,00 līdz < 0,15						
	no 0,00 līdz < 0,10						
	no 0,10 līdz < 0,15						
	no 0,15 līdz < 0,25						
	no 0,25 līdz < 0,50						
	no 0,50 līdz < 0,75						
	no 0,75 līdz < 2,50						
	no 0,75 līdz < 1,75						
	no 1,75 līdz < 2,5						
	no 2,50 līdz < 10,00						
	no 2,5 līdz < 5						
	no 5 līdz < 10						
	no 10,00 līdz < 100,00						
	no 10 līdz < 20						
	no 20 līdz < 30						
	no 30,00 līdz < 100,00						
	100,00 (saistību nepildīšana)						

Veidne *CR9.1 — IRB* pieeja — *PD* atpakaļejošās pārbaudes sadalījumā pa riska darījumu kategorijām (tikai *PD* aplēsēm saskaņā ar Kapitāla prasību regulas 180. panta 1. punkta f) apakšpunktu)

Attīstītā *IRB* pieeja

Riska darījumu kategorija	*PD* diapazons	Ārējā reitinga ekvivalents	Parādnieku skaits iepriekšējā gada beigās		Vidējais novērotais saistību neizpildes līmenis (%)	Vidējā *PD* (%)	Vidējais vēsturiskais gada saistību neizpildes līmenis (%)
				Tai skaitā —parādnieki, kam saistību neizpilde iestājusies attiecīgā gada laikā			
a	b	c	d	e	f	g	h

***IRB* pamatpieeja**

Riska darījumu kategorija	*PD* diapazons	Ārējā reitinga ekvivalents	Parādnieku skaits iepriekšējā gada beigās		Vidējais novērotais saistību neizpildes līmenis (%)	Vidējā *PD* (%)	Vidējais vēsturiskais gada saistību neizpildes līmenis (%)
				Tai skaitā —parādnieki, kam saistību neizpilde iestājusies attiecīgā gada laikā			
a	b	c	d	e	f	g	h

XXII PIELIKUMS

Informācijas atklāšana par *IRB* pieejas izmantošanu attiecībā uz kredītrisku (izņemot darījuma partnera kredītrisku)

Tabula EU CRE — ar *IRB* pieeju saistītas kvalitatīvas informācijas atklāšanas prasības Elastīga tabula.

1. Iestādes atklāj Regulas (ES) 575/2013 ([1]) ("*CRR*") 452. panta a)–f) punktā minēto informāciju, ievērojot turpmāk šajā pielikumā sniegtos norādījumus, lai aizpildītu šīs īstenošanas regulas XXI pielikumā ietverto tabulu EU-CRE.

Atsauce uz rindu	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
	Paskaidrojums	
a)	*CRR* 452. panta a) punkts	Atklājot informāciju par kompetentās iestādes atļauju pieejas izmantošanai vai apstiprinātajiem pakāpeniskas pārejas noteikumiem saskaņā ar *CRR* 452. panta a) punktu, iestādes raksturo atbilstoši *IRB* pieejai izmantoto to reitingu sistēmu galvenās iezīmes, par kurām kompetentā iestāde piešķīrusi atļauju, un riska darījumu veidus, uz kuriem attiecas šīs reitingu sistēmas. Iestādes arī raksturo riska darījumu veidus, par kuriem tām ir atļauja pastāvīgi, daļēji izmantot standartizēto pieeju saskaņā ar *CRR* 150. pantu un kuri ir iekļauti to *IRB* izvēršanas plānos saskaņā ar *CRR* 148. pantu. Aprakstu sniedz grupu līmenī.
b)	*CRR* 452. panta c) punkta i)–iv) apakšpunkts	Aprakstā par reitingu sistēmu kontroles mehānismiem ietver riska parametru aplēsi, tostarp iekšējo modeļu izstrādi un kalibrēšanu, kā arī kontroles pasākumus modeļu un izmaiņu piemērošanā reitingu sistēmām. Saskaņā ar *CRR* 452. panta c) punkta i)–iv) apakšpunktu iepriekš minēto saistīto funkciju lomas aprakstā arī iekļauj: (i) saikni starp riska pārvaldības funkciju un iekšējās revīzijas funkciju; (ii) reitingu sistēmu pārskatīšanas procesus un metodes, tostarp par aplēšu regulāru pārskatīšanu saskaņā ar *CRR* 179. panta 1. punkta c) apakšpunktu un validācijām; (iii) procedūras un organizatorisko kārtību, lai nodrošinātu, ka funkcija, kas atbild par modeļu pārskatīšanu (validēšanas funkciju), būtu neatkarīga no funkcijām, kas atbild par modeļu izstrādi un kalibrēšanu, (iv) un procedūru, ar ko nodrošina to funkciju pārskatatbildību, kuras atbild par modeļu izstrādi un pārskatīšanu.
c)	*CRR* 452. panta d) punkts	Iestādes precizē to funkciju lomu, kuras iesaistītas modeļu izstrādē, kalibrēšanā, apstiprināšanā un turpmāku izmaiņu ieviešanā reitingu sistēmās.
d)	*CRR* 452. panta e) punkts	Iestādes atklāj vadības ziņojumu, kas saistīti ar *CRR* 189. pantā minētajiem *IRB* modeļiem, tvērumu un galveno saturu, kā arī šādu ziņojumu adresātus un sniegšanas biežumu.

([1]) Eiropas Parlamenta un Padomes Regula (ES) Nr. 575/2013 (2013. gada 26. jūnijs) par prudenciālajām prasībām attiecībā uz kredītiestādēm un ieguldījumu brokeru sabiedrībām, un ar ko groza Regulu (ES) Nr. 648/2012 (OV L 176, 27.6.2013., 1. lpp.).

Atsauce uz rindu	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	Paskaidrojums
e)	*CRR* 452. panta f) punkts	Atklājot informāciju par iekšējo reitingu sistēmām pa riska darījumu kategorijām, norāda to galveno modeļu skaitu, kurus izmanto katrā riska darījumu kategorijā attiecībā uz dažādiem riska darījumu veidiem, sniedzot īsu aprakstu par galvenajām atšķirībām starp vienas riska darījumu kategorijas modeļiem. Iekļauj arī aprakstu par galveno apstiprināto modeļu galvenajām iezīmēm, jo īpaši: i) saistību nepildīšanas varbūtības (*PD*) aplēšanai un validēšanai izmantotajām definīcijām, metodēm un datiem, ietverot informāciju par to, kā zemas iespējamības saistību neizpildes portfeļiem tiek aplēsta *PD* un kādi faktori nosaka novērotās atšķirības starp *PD* aplēsēm un faktiskajiem saistību neizpildes rādītājiem vismaz pēdējos trīs gados; ii) attiecīgā gadījumā — *LGD* aplēšanai un validēšanai izmantotajām definīcijām, metodēm un datiem, tostarp lejupslīdes *LGD* aplēšanu un validēšanu, sniedzot informāciju to, kā zemas iespējamības saistību neizpildes portfeļiem aprēķina *LGD*, un laika sprīdi starp saistību neizpildes notikumu un riska darījuma slēgšanu; iii) attiecīgā gadījumā — korekcijas pakāpju aplēšanai un validēšanai izmantotajām definīcijām, metodēm un datiem, tostarp pieņēmumiem, kas tiek izmantoti šo aplēšu atvasināšanai.

Veidne EU CR6 — *IRB* pieeja — kredītriska darījumi sadalījumā pa riska darījumu kategorijām un *PD* diapazoniem. Fiksēta veidne.

2. Iestādes atklāj *CRR* 452. panta g) punkta i)–v) apakšpunktā minēto informāciju par galvenajiem parametriem, ko izmanto, lai aprēķinātu kapitāla prasības *IRB* pieejai, ievērojot turpmāk šajā pielikumā sniegtos norādījumus, lai aizpildītu šīs īstenošanas regulas XXI pielikumā ietverto veidni EU CR6. Šajā veidnē atklātajā informācijā neiekļauj datus par speciālo kreditēšanu, kā minēts *CRR* 153. panta 4. punktā. Šajā veidnē neiekļauj darījuma partnera kredītriska (*CCR*) darījumus (*CRR* trešās daļas II sadaļas 6. nodaļa), vērtspapīrošanas riska darījumus un kapitāla vērtspapīru riska darījumus.

Atsauce uz aili	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi Paskaidrojums
a	**_PD_ diapazons** Šis ir fiksēts *PD* diapazons, ko nemaina. Ja dati par riska darījumiem, kuros netiek pildītas saistības, saskaņā ar *CRR* 178. pantu tiek sadalīti sīkāk atbilstoši iespējamām definīcijām par to riska darījumu kategorijām, kuros netiek pildītas saistības, definīcijas un vērtības par to riska darījumu kategorijām, kuros netiek pildītas saistības, izskaidro pievienotajā izklāsta daļā. Riska darījumus iedala atbilstošā fiksētā *PD* diapazona grupā, pamatojoties uz *PD*, kas aplēsta par katru parādnieku, kurš iedalīts šajā riska darījumu kategorijā (neņemot vērā aizstāšanas ietekmi saistībā ar kredītriska mazināšanu). Visus riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības, iekļauj grupā, kur *PD* ir 100 %.
b	**Bilances riska darījumi** Riska darījumu vērtība, kas aprēķināta saskaņā ar *CRR* 166. panta 1.–7. punktu, neņemot vērā kredītriska korekcijas un pārrēķināšanas koeficientus
c	**Ārpusbilances riska darījumi pirms pārrēķināšanas koeficientiem (*CCF*)** Riska darījumu vērtība saskaņā ar *CRR* 166. panta 1.–7. punktu, neņemot vērā kredītriska korekcijas un pārrēķināšanas koeficientus — ne pašu aplēses, ne pārrēķināšanas koeficientus, kas norādīti *CRR* 166. panta 8. punktā, ne procentuālās daļas, kas norādītas *CRR* 166. panta 10. punktā. Ārpusbilances riska darījumi ietver visas piešķirtās, bet vēl neizmantotās summas, un visus ārpusbilances posteņus, kas uzskaitīti *CRR* I pielikumā.

Atsauce uz aili	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi Paskaidrojums
d	**Riska darījumu svērtie vidējie *CCF*** Par visiem riska darījumiem, kas iekļauti katrā fiksētā *PD* diapazona grupā, — vidējais pārrēķināšanas koeficients, ko iestādes izmanto, aprēķinot riska svērtās riska darījumu summas, kas ir svērtas ar ārpusbilances riska darījumiem pirms *CCF*, kā norādīts šīs veidnes c ailē.
e	**Riska darījumu vērtība pēc *CCF* un pēc kredītriska mazināšanas pasākumiem** Riska darījumu vērtība saskaņā ar *CRR* 166. pantu Šajā ailē norāda bilances riska darījumu vērtības un ārpusbilances riska darījumu vērtības kopsummu pēc pārrēķināšanas koeficientu un procentuālo daļu piemērošanas saskaņā ar *CRR* 166. panta 8.–10. punktu.
f	**Riska darījumu svērtā vidējā *PD* (%)** Par visiem riska darījumiem, kas iekļauti katrā fiksētā *PD* diapazona grupā, — vidējā *PD* aplēse par katru parādnieku, svērta ar riska darījumu vērtību pēc *CCF* un kredītriska mazināšanas pasākumu piemērošanas, kā norādīts šīs veidnes e ailē
g	**Parādnieku skaits** To juridisko personu vai parādnieku skaits, kuri iedalīti katrā fiksētā *PD* diapazona grupā un kuri novērtēti atsevišķi, neatkarīgi no dažādo piešķirto aizdevumu vai riska darījumu skaita Kopējus parādniekus ņem vērā tāpat kā *PD* kalibrācijas nolūkos. Ja dažādus riska darījumus ar vienu un to pašu parādnieku novērtē atsevišķi, tos skaita atsevišķi. Šāda situācija var rasties riska darījumu ar privātpersonām vai MVU kategorijā, ja saistību neizpildes definīciju piemēro atsevišķas kredītiespējas līmenī saskaņā ar *CRR* 178. panta 1. punkta pēdējo teikumu vai ja atsevišķi riska darījumi ar vienu un to pašu parādnieku tiek iedalīti dažādās parādnieku pakāpēs saskaņā ar *CRR* 172. panta 1. punkta e) apakšpunkta otro teikumu citās riska darījumu kategorijās.
h	**Riska darījumu svērtie vidējie *LGD* (%)** Par visiem riska darījumiem, kas iekļauti katrā fiksētā *PD* diapazona grupā, — vidējās *LGD* aplēses par katru riska darījumu, svērtas ar riska darījuma vērtību pēc *CCF* un kredītriska mazināšanas pasākumu piemērošanas, kā norādīts šīs veidnes e ailē Atklātie *LGD* atbilst galīgajai *LGD* aplēsei, kas izmantota, lai aprēķinātu riska vērtās summas, ko iegūst pēc tam, kad attiecīgā gadījumā ir ņemta vērā riska mazināšanas pasākumu ietekme un lejupslīdes apstākļi. Attiecībā uz riska darījumiem ar privātpersonām vai MVU, kas nodrošināti ar nekustamo īpašumu, atklātajā informācijā par *LGD* ņem vērā *CRR* 164. panta 4. punktā norādītos zemākos sliekšņus. Attiecībā uz riska darījumiem, kuriem piemēro divkāršās saistību neizpildes procedūru, atklājamie *LGD* atbilst tam, kas izvēlēts saskaņā ar *CRR* 161. panta 4. punktu. Attiecībā uz riska darījumiem, kuros netiek pildītas saistības atbilstoši *A-IRB* pieejai, ņem vērā *CRR* 181. panta 1. punkta h) apakšpunkta noteikumus. Atklātie *LGD* atbilst saistību neizpildes *LGD* aplēsei saskaņā ar piemērojamām aplēšu metodēm.
i	**Riska darījumu svērtais vidējais termiņš (gadi)** Par visiem riska darījumiem, kas iekļauti katrā fiksētā *PD* diapazona grupā, — katra riska darījuma vidējais termiņš, kas svērts ar riska darījuma vērtību pēc *CCF*, kā norādīts šīs veidnes e ailē Atklātā termiņa vērtība atspoguļo *CRR* 162. pantu. Vidējo termiņu norāda gados. Šos datus neatklāj attiecībā uz riska darījumu vērtībām, kurās termiņš nav riska darījumu riska svērto vērtību aprēķina elements saskaņā ar *CRR* trešās daļas II sadaļas 3. nodaļu. Tas nozīmē, ka šo aili neaizpilda par riska darījumu kategoriju "Privātpersonas vai MVU".

Atsauce uz aili	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi Paskaidrojums
j	**Riska darījumu riska svērtā vērtība pēc atbalsta faktoriem** Attiecībā uz riska darījumiem ar centrālajām valdībām un centrālajām bankām, iestādēm un komercsabiedrībām — riska darījumu riska svērtā vērtība, kas aprēķināta saskaņā ar *CRR* 153. panta 1.–4. punktu; attiecībā uz riska darījumiem ar privātpersonām vai MVU — riska darījumu riska svērtā vērtība, kas aprēķināta saskaņā ar *CRR* 154. pantu Ņem vērā MVU un infrastruktūras atbalsta faktorus saskaņā ar *CRR* 501. un 501.a pantu.
k	**Riska darījumu riska svērto vērtību blīvums** Attiecība starp riska darījumu riska svērto vērtību summu pēc atbalsta faktoriem, kā norādīts šīs veidnes j ailē, un riska darījumu vērtību, kā norādīts šīs veidnes e ailē
l	**Paredzamo zaudējumu apmērs** Paredzamo zaudējumu apmērs, kas aprēķināts saskaņā ar *CRR* 158. pantu Atklājamais paredzamo zaudējumu apmērs ir balstīts uz iekšējo reitingu sistēmā izmantotajiem faktiskajiem riska parametriem, ko apstiprinājusi attiecīgā kompetentā iestāde.
m	**Vērtības korekcijas un uzkrājumi** Specifiskās un vispārējās kredītriska korekcijas saskaņā ar Komisijas deleģēto regulu (ES) 183/2014 ([2]), papildu vērtības korekcijas saskaņā ar *CRR* 34. un 110. pantu, kā arī citi pašu kapitāla samazinājumi, kas saistīti ar riska darījumiem, kuri iedalīti katrā fiksētā *PD* diapazona grupā. Šīs vērtības korekcijas un uzkrājumi ir tie, kas ņemti vērā *CRR* 159. panta piemērošanas nolūkos. Vispārējos uzkrājumus atklāj, summu proporcionāli iedalot saskaņā ar dažādo parādnieku kategoriju paredzamajiem zaudējumiem.

Atsauce uz rindu	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi Paskaidrojums
Riska darījumu kategorija X	Ja iestādes ir saņēmušas atļauju izmantot savus saistību nepildīšanas zaudējumus (*LGD*) un pārrēķināšanas koeficientus riska darījumu riska svērto vērtību aprēķināšanai, tās atklāj šajā veidnē prasīto informāciju atsevišķi par katru riska darījumu kategoriju, kurai piemērojama šī atļauja (*A-IRB*). Attiecībā uz riska darījumu kategorijām, par kurām iestādei nav atļaujas izmantot savas *LGD* aplēses un pārrēķināšanas koeficientus (*F-IRB*), iestāde atklāj informāciju par attiecīgajiem riska darījumiem atsevišķi, izmantojot veidni *F-IRB*.
A-IRB	**Riska darījumu kategorija X** Par katru riska darījumu kategoriju, kas uzskaitīta *CRR* 147. panta 2. punktā, ievērojot iepriekš norādītos izņēmumus, iestādes atklāj informāciju atsevišķā veidnē ar sīkāku sadalījumu šādām riska darījumu kategorijām: — riska darījumu kategorijā "riska darījumi ar komercsabiedrībām" (*CRR* 147. panta 2. punkta c) apakšpunkts) izmanto šādu sadalījumu: a) riska darījumi ar komercsabiedrībām– MVU saskaņā ar riska darījumu ar komercsabiedrībām iekšējo klasifikāciju, pamatojoties uz riska pārvaldības politiku; b) riska darījumi ar komercsabiedrībām– specializētā kreditēšana saskaņā ar *CRR* 147. panta 8. punktu; c) riska darījumi ar komercsabiedrībām– citi.

([2]) KOMISIJAS DELEĢĒTĀ REGULA (ES) Nr. 183/2014 (2013. gada 20. decembris), ar ko papildina Eiropas Parlamenta un Padomes Regulu (ES) Nr. 575/2013 par prudenciālajām prasībām attiecībā uz kredītiestādēm un ieguldījumu brokeru sabiedrībām saistībā ar regulatīvajiem tehniskajiem standartiem, ar ko precizē specifisko un vispārējo kredītriska korekciju aprēķināšanu (OV L 57, 27.2.2014., 3. lpp.)

Atsauce uz rindu	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi Paskaidrojums
	— riska darījumu kategorijā "riska darījumi ar privātpersonām vai MVU" (*CRR* 147. panta 2. punkta d) apakšpunkts un 147. panta 5. punkts) izmanto šādu sadalījumu: a) riska darījumi ar privātpersonām vai MVU– MVU, kas nodrošināti ar nekustamā īpašuma nodrošinājumu (*CRR* 147. panta 2. punkta d) apakšpunkts saistībā ar *CRR* 154. panta 2. un 3. punktu); b) riska darījumi ar privātpersonām vai MVU– MVU, citi; c) riska darījumi ar privātpersonām vai MVU– kas nav MVU, kuri nodrošināti ar nekustamā īpašuma nodrošinājumu (*CRR* 147. panta 2. punkta d) apakšpunkts saistībā ar *CRR* 154. panta 3. punktu); d) riska darījumi ar privātpersonām vai MVU– atbilstīgi atjaunojami (*CRR* 147. panta 2. punkta d) apakšpunkts saistībā ar *CRR* 154. panta 4. punktu); e) riska darījumi ar privātpersonām vai MVU– kas nav MVU, citi. Kopējo riska darījumu rindu iekļauj katras atsevišķās veidnes beigās par katru riska darījumu kategoriju.
F-IRB	**Riska darījumu kategorija X** Par katru riska darījumu kategoriju, kas uzskaitīta *CRR* 147. panta 2. punktā, ievērojot iepriekš norādītos izņēmumus, iestādes atklāj informāciju atsevišķā veidnē ar sīkāku sadalījumu šādām riska darījumu kategorijām: — riska darījumu kategorijā "riska darījumi ar komercsabiedrībām" (*CRR* 147. panta 2. punkta c) apakšpunkts) izmanto šādu sadalījumu: a) riska darījumi ar komercsabiedrībām– MVU saskaņā ar riska darījumu ar komercsabiedrībām iekšējo klasifikāciju, pamatojoties uz riska pārvaldības politiku; b) riska darījumi ar komercsabiedrībām– specializētā kreditēšana saskaņā ar *CRR* 147. panta 8. punktu; c) riska darījumi ar komercsabiedrībām– citi.

Veidne EU CR6-A — *IRB* pieeja — *IRB* pieejas un standartizētās pieejas izmantošanas tvērums. Fiksēta veidne.

3. Iestādes, kas aprēķina riska darījumu riska svērtās vērtības saskaņā ar *IRB* pieeju kredītriskam, atklāj *CRR* 452. panta b) punktā minēto informāciju, ievērojot turpmāk šajā pielikumā sniegtos norādījumus, lai aizpildītu šīs īstenošanas regulas XXI pielikumā ietverto veidni EU CR6-A.

4. Šīs veidnes nolūkos iestādes savus riska darījumus atbilstoši standartizētajai pieejai, kas noteikta *CRR* trešās daļas II sadaļas 2. nodaļā, vai *IRB* pieejai, kas noteikta trešās daļas II sadaļas 3. nodaļā, sadala riska darījumu kategorijās, kas definētas atbilstoši *IRB* pieejai. Šajā veidnē neiekļauj darījuma partnera kredītriska (*CCR*) darījumus (*CRR* trešās daļas II sadaļas 6. nodaļa) un vērtspapīrošanas riska darījumus.

5. Iestādes veidnei pievienotajā izklāsta daļā paskaidro visas būtiskās atšķirības starp riska darījumu vērtību, kas noteikta *CRR* 166. pantā attiecībā uz *IRB* riska darījumiem, kā norādīts veidnes a ailē, un to pašu riska darījumu vērtību saskaņā ar *CRR* 429. panta 4. punktu, kā norādīts šīs veidnes b un d ailē.

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Atsauce uz aili	**Paskaidrojums**
a	**Riska darījumu vērtība, kas definēta *CRR* 166. pantā attiecībā uz riska darījumiem, kuriem piemēro *IRB* pieeju** Iestādes šajā veidnē atklāj riska darījumu vērtību, kas definēta *CRR* 166. pantā, tikai attiecībā uz tiem riska darījumiem, kam piemēro *IRB* pieeju.
b	**Kopējā riska darījumu vērtība riska darījumiem, kam piemēro standartizēto pieeju un *IRB* pieeju** Iestādes izmanto riska darījumu vērtību saskaņā ar *CRR* 429. panta 4. punktu, lai atklātu kopējo riska darījumu vērtību — gan riska darījumiem, kam piemēro standartizēto pieeju, gan tiem, kam piemēro *IRB* pieeju.
c	**Tās kopējās riska darījumu vērtības procentuālā daļa, kam piemēro standartizētās pieejas pastāvīgu daļēju izmantošanu (%)** Riska darījumu daļa par katru riska darījumu kategoriju, kam piemēro standartizēto pieeju (riska darījumi, kam piemēro trešās daļas II sadaļas 2. nodaļā noteikto standartizēto pieeju saskaņā ar atļauju standartizētās pieejas pastāvīgai daļējai izmantošanai, kas saņemta no kompetentās iestādes saskaņā ar *CRR* 150. pantu), attiecībā pret kopējiem riska darījumiem attiecīgajā riska darījumu kategorijā, kā norādīts šīs veidnes b ailē.
d	**Tās kopējās riska darījumu vērtības procentuālā daļa, kam piemēro *IRB* pieeju (%)** Riska darījumu daļa par katru riska darījumu kategoriju, kam piemēro *IRB* pieeju (riska darījumi, kam piemēro trešās daļas II sadaļas 3. nodaļā noteikto *IRB* pieeju, attiecībā pret kopējiem riska darījumiem attiecīgajā riska darījumu kategorijā), ievērojot no kompetentās iestādes saņemto atļauju izmantot *IRB* pieeju saskaņā ar *CRR* 143. pantu, attiecībā pret kopējiem riska darījumiem attiecīgajā riska darījumu kategorijā, kā norādīts šīs veidnes b ailē. Iekļauj riska darījumus neatkarīgi no tā, vai iestādes attiecībā uz tiem ir vai nav saņēmušas atļauju izmantot savu *LGD* aplēsi un pārrēķināšanas koeficientus (*F-IRB* un *A-IRB*), tostarp uzraudzības grupēšanas pieeju specializētās kreditēšanas riska darījumiem un kapitāla vērtspapīru riska darījumiem atbilstoši vienkāršajai riska svēruma pieejai.
e	**Tās kopējās riska darījumu vērtības procentuālā daļa, kam piemēro izvēršanas plānu (%)** Tā riska darījumu daļa par katru kategoriju, kam piemēro secīgu *IRB* pieejas izmantošanu atbilstoši *CRR* 148. pantam, attiecībā pret kopējiem riska darījumiem attiecīgajā riska darījumu kategorijā, kā norādīts b ailē. Minētais ietver: — riska darījumus neatkarīgi no tā, vai iestādes attiecībā uz tiem plāno vai neplāno piemērot *IRB* pieeju ar savu *LGD* aplēsi un pārrēķināšanas koeficientiem (*F-IRB* un *A-IRB*) vai bez tiem; — nebūtiskus kapitāla vērtspapīru riska darījumus, kas nav ietverti šīs veidnes c un d ailē; — riska darījumus, kuriem jau piemēro *F-IRB*, ja iestāde plāno nākotnē piemērot *A-IRB*; — specializētās kreditēšanas riska darījumus atbilstoši uzraudzības grupēšanas pieejai, kas nav ietverti šīs veidnes d ailē.

Rindas numurs	**Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi**
	Paskaidrojums
Riska darījumu kategorijas	Iestādes iekļauj informāciju veidnē CR 6-A sadalījumā pa riska darījumu kategorijām saskaņā ar riska darījumu kategoriju sadalījumu, kas ietverts šīs veidnes rindās.

Veidne EU CR7 — *IRB* pieeja — Kredītu atvasināto instrumentu, ko izmanto kā kredītriska mazināšanas metodes, ietekme uz riska darījumu riska svērto vērtību. Fiksēta veidne.

6. Iestādes atklāj *CRR* 453. panta j) punktā minēto informāciju, ievērojot turpmāk šajā pielikumā sniegtos norādījumus, lai aizpildītu šīs īstenošanas regulas XXI pielikumā ietverto veidni EU CR7. Iestādes papildina veidni ar izklāstu, kurā paskaidro kredīta atvasināto instrumentu ietekmi uz riska darījumu riska svērtajām vērtībām. Šajā veidnē neiekļauj darījuma partnera kredītriska (*CCR*) darījumus (*CRR* trešās daļas II sadaļas 6. nodaļa), vērtspapīrošanas riska darījumus, citus aktīvus, kas nav kredītsaistības, un kapitāla vērtspapīru riska darījumus.

Atsauce uz aili	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi Paskaidrojums
a	**Riska darījumu riska svērtā vērtība pirms kredītu atvasinātajiem instrumentiem** Hipotētiskā riska darījumu riska svērtā vērtība, kas aprēķināta kā faktiskā *RWEA*, pieņemot tikai, ka kredīta atvasinātais instruments nav atzīts kā riska mazināšanas metode, kā norādīts *CRR* 204. pantā. Vērtības norāda riska darījumu kategorijās, kas ir būtiskas attiecībā uz riska darījumiem ar sākotnējo parādnieku.
b	**Faktiskā riska darījumu riska svērtā vērtība** Riska darījumu riska svērtā vērtība, kas aprēķināta, ņemot vērā kredītu atvasināto instrumentu ietekmi. Ja iestādes aizstāj parādnieka riska pakāpi vai riska parametrus ar aizsardzības devēja riska pakāpi vai riska parametriem, riska darījumu riska svērtās vērtības norāda riska darījumu kategorijā, kas ir būtiska attiecībā uz tiešajiem riska darījumiem ar aizsardzības devēju.

Atsauce uz rindu	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi Paskaidrojums
1–9	Iestādes iekļauj riska darījumu riska svērto vērtību pirms kredītu atvasinātajiem instrumentiem un faktisko riska darījumu riska svērto vērtību sadalījumā pa riska darījumu kategorijām atbilstoši riska darījumu kategorijām, kas uzskaitītas *CRR* 147. pantā, ar sīkāku sadalījumu, kā iekļauts veidnē, un atsevišķi par riska darījumiem, kam piemēro *F-IRB* pieeju, un riska darījumiem, kam piemēro *A-IRB* pieeju. Iestādes atklāj šīs veidnes 1.–6. rindā starpsummas par *F-IRB* riska darījumiem un *A-IRB* riska darījumiem. Iestādes atklāj sīkāku sadalījumu par riska darījumu kategoriju "Riska darījumi ar komercsabiedrībām" (*CRR* 147. panta 2. punkta c) apakšpunkts) šādi: a) riska darījumi ar komercsabiedrībām– MVU saskaņā ar riska darījumu ar komercsabiedrībām iekšējo klasifikāciju, pamatojoties uz riska pārvaldības politiku; b) riska darījumi ar komercsabiedrībām– specializētā kreditēšana saskaņā ar *CRR* 147. panta 8. punktu, izņemot specializētās kreditēšanas riska darījumus atbilstoši grupēšanas pieejai; c) riska darījumi ar komercsabiedrībām– citi. Iestādes atklāj sīkāku sadalījumu par riska darījumu kategoriju "Riska darījumi ar privātpersonām vai MVU" (*CRR* 147. panta 2. punkta d) apakšpunkts un 147. panta 5. punkts. Iestādes atklāj sīkāku sadalījumu par šādām pozīcijām: a) riska darījumi ar privātpersonām vai MVU– MVU, kas nodrošināti ar nekustamā īpašuma nodrošinājumu (saistībā ar *CRR* 154. panta 2. un 3. punktu); b) riska darījumi ar privātpersonām vai MVU– kas nav MVU, kuri nodrošināti ar nekustamā īpašuma nodrošinājumu (saistībā ar *CRR* 154. panta 3. punktu);

Atsauce uz rindu	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi Paskaidrojums
	c) riska darījumi ar privātpersonām vai MVU– atbilstīgi atjaunojami (saistībā ar *CRR* 154. panta 4. punktu); d) riska darījumi ar privātpersonām vai MVU– MVU, citi; e) riska darījumi ar privātpersonām vai MVU– kas nav MVU, citi.
10	RISKA DARĪJUMI KOPĀ (tostarp *F-IRB* riska darījumi un *A-IRB* riska darījumi) Kopējā riska darījumu riska svērtā vērtība pirms kredītu atvasinātajiem instrumentiem un kopējā faktiskā riska darījumu riska svērtā vērtība par visiem *IRB* riska darījumiem (tostarp *F-IRB* un *A-IRB*)

Veidne EU CR7-A — *IRB* pieeja — informācijas atklāšana par kredītriska mazināšanas metožu izmantošanas apmēru.

7. Iestādes atklāj *CRR* 453. panta g) punktā minēto informāciju atsevišķi par riska darījumiem, kam piemēro *A-IRB* un *F-IRB*, ievērojot turpmāk šajā pielikumā sniegtos norādījumus, lai aizpildītu šīs īstenošanas regulas XXI pielikumā ietverto veidni EU CR7-A. Ja fondētās kredītaizsardzības postenis attiecas uz vairāk nekā vienu riska darījumu, par nodrošinātiem uzskatīto riska darījumu summa nedrīkst pārsniegt kredītaizsardzības posteņa vērtību.

Atsauce uz aili	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi Paskaidrojums
a	**Kopējie riska darījumi** Riska darījumu vērtība (pēc pārrēķināšanas koeficientiem) saskaņā ar *CRR* 166. un 167. pantu Riska darījumus atklāj saskaņā ar riska darījumu kategoriju, kas piemērojama parādniekam, neņemot vērā aizstāšanas ietekmi saistībā ar garantijas esību. Iestādes, kas piemēro vienkāršo riska svēruma pieeju, ņem vērā arī *CRR* 155. panta 2. punktā minētos izlīdzināšanas noteikumus.
b	**Fondētā kredītaizsardzība — To riska darījumu daļa, ko sedz finanšu nodrošinājums (%)** To riska darījumu procentuālā daļa, kas nodrošināti ar finanšu nodrošinājumu, attiecībā pret kopējiem riska darījumiem, kā norādīts šīs veidnes a ailē. Finanšu nodrošinājumu, tostarp naudas nodrošinājumu, parāda vērtspapīrus un zeltu, kā uzskaitīts *CRR* 197. un 198. pantā, iekļauj skaitītājā, ievērojot visas *CRR* 207. panta 2.–4. punktā noteiktās prasības. Atklātā nodrošinājuma vērtība ir ierobežota līdz riska darījuma vērtībai individuāla riska darījuma līmenī. Ja izmanto pašu aplēses attiecībā uz *LGD*: finanšu nodrošinājums, kas ņemts vērā *LGD* aplēsēs saskaņā ar *CRR* 181. panta 1. punkta e) un f) apakšpunktu. Atklājamā vērtība ir nodrošinājuma aplēstā tirgus vērtība.
c	**Fondētā kredītaizsardzība — To riska darījumu daļa, ko sedz cits atbilstīgs nodrošinājums (%)** Ar citiem atbilstīgiem nodrošinājumiem nodrošināto riska darījumu procentuālā daļa attiecībā pret kopējiem riska darījumiem, kā norādīts šīs veidnes a ailē Šajā veidnē atklātās vērtības ir šīs veidnes d–f ailē norādīto vērtību summa. Ja neizmanto pašu aplēses attiecībā uz *LGD*: *CRR* 199. panta 1.–8. punkts un 229. pants.

Atsauce uz aili	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi Paskaidrojums
	Ja izmanto pašu aplēses attiecībā uz *LGD*: cits nodrošinājums, kas ņemts vērā *LGD* aplēsēs saskaņā ar *CRR* 181. panta 1. punkta e) un f) apakšpunktu.
d	**Fondētā kredītaizsardzība — To riska darījumu daļa, ko sedz nekustamā īpašuma nodrošinājumi (%)** Ar nekustamā īpašuma nodrošinājumu nodrošināto riska darījumu daļa, ieskaitot izpirkumnomu saskaņā ar *CRR* 199. panta 7. punktu, attiecībā pret kopējiem riska darījumiem, kā norādīts šīs veidnes a ailē Nekustamā īpašuma nodrošinājumu iekļauj skaitītājā, ja tas atbilst visām *CRR* 208. panta 2.–5. punktā noteiktajām atbilstības prasībām. Nekustamā īpašuma izpirkumnomu iekļauj skaitītājā, ja tā atbilst visām *CRR* 211. pantā noteiktajām atbilstības prasībām. Atklātā nodrošinājuma vērtība ir ierobežota līdz riska darījuma vērtībai individuāla riska darījuma līmenī.
e	**To riska darījumu daļa, ko sedz ar citiem debitoru parādiem (%)** Ar debitoru parādiem nodrošināto riska darījumu daļa saskaņā ar *CRR* 199. panta 5. punktu attiecībā pret kopējiem riska darījumiem, kā norādīts šīs veidnes a ailē Debitoru parādus iekļauj skaitītājā, ja tie atbilst visām *CRR* 209. pantā noteiktajām atbilstības prasībām. Atklātā nodrošinājuma vērtība ir ierobežota līdz riska darījuma vērtībai individuāla riska darījuma līmenī
f	**To riska darījumu daļa, ko sedz ar citu lietisko nodrošinājumu (%)** Ar citu lietisko nodrošinājumu nodrošināto riska darījumu procentuālā daļa, ieskaitot šādu nodrošinājumu izpirkumnomu saskaņā ar *CRR* 199. panta 6. un 8. punktu, attiecībā pret kopējiem riska darījumiem, kā norādīts šīs veidnes a ailē Citu lietisko nodrošinājumu iekļauj skaitītājā, ja tie atbilst visām *CRR* 210. pantā noteiktajām atbilstības prasībām. Atklātā nodrošinājuma vērtība ir ierobežota līdz riska darījuma vērtībai individuāla riska darījuma līmenī.
g	***FCP* — To riska darījumu daļa, ko sedz cita fondētā kredītaizsardzība (%)** Ar citu fondēto kredītaizsardzību nodrošināto riska darījumu procentuālā daļa attiecībā pret kopējiem riska darījumiem, kā norādīts a ailē Šajā ailē norādītās vērtības ir šīs veidnes h, i un j ailē norādīto vērtību kopsumma.
h	***FCP* — To riska darījumu daļa, ko sedz naudas noguldījumi (%)** Ar naudas noguldījumiem vai naudai pielīdzinātiem instrumentiem, ko tur trešās personas iestāde, nodrošinātu riska darījumu procentuālā daļa attiecībā pret kopējiem riska darījumiem, kā norādīts šīs veidnes a ailē; saskaņā ar *CRR* 200. panta a) punktu cita fondētā kredītaizsardzība ietver naudas noguldījumus vai naudai pielīdzināmus instrumentus, kas, pamatojoties uz ar turēšanu nesaistītu līgumu, atrodas citā iestādē un ir ieķīlāti par labu aizdevējiestādei. Atklātā nodrošinājuma vērtība ir ierobežota līdz riska darījuma vērtībai individuāla riska darījuma līmenī.
i	***FCP* — To riska darījumu daļa, ko sedz dzīvības apdrošināšanas polises (%)** Ar dzīvības apdrošināšanas polisēm nodrošināto riska darījumu procentuālā daļa attiecībā pret kopējiem riska darījumiem, kā norādīts šīs veidnes a ailē Saskaņā ar *CRR* 200. panta b) punktu cita fondētā kredītaizsardzība ietver dzīvības apdrošināšanas polises, kas ieķīlātas par labu aizdevējiestādei. Atklātā nodrošinājuma vērtība ir ierobežota līdz riska darījuma vērtībai individuāla riska darījuma līmenī.

Atsauce uz aili	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi Paskaidrojums
j	***FCP* — To riska darījumu daļa, ko sedz trešās personas turēts instruments (%)** Ar nodrošinājumu trešās personas turētu instrumentu veidā nodrošinātu riska darījumu procentuālā daļa attiecībā pret kopējiem riska darījumiem, kā norādīts šīs veidnes a ailē; trešās personas emitētu instrumentu segtu riska darījumu daļa attiecībā pret kopējiem riska darījumiem Saskaņā ar *CRR* 200. panta c) punktu atklātā vērtība ietver instrumentus, ko emitējusi trešās personas iestāde un ko šī iestāde atpirks pēc pieprasījuma. Nodrošinājuma vērtība ir ierobežota līdz riska darījuma vērtībai individuāla riska darījuma līmenī. Šajā procentuālajā daļā neiekļauj riska darījumus, ko sedz trešās personas turēti instrumenti, ja saskaņā ar *CRR* 232. panta 4. punktu iestādes instrumentus, kas atpirkti pēc pieprasījuma un kas ir atbilstīgi saskaņā ar *CRR* 200. panta c) punktu, pielīdzina emitentiestādes garantijai.
k	***UFCP* — To riska darījumu daļa, ko sedz citas garantijas (%)** Ar garantijām nodrošināto riska darījumu procentuālā daļa attiecībā pret kopējiem riska darījumiem, kā norādīts šīs veidnes a ailē. Garantijas atbilst prasībām, kas noteiktas *CRR* 213., 214., 215. pantā un — attiecīgā gadījumā — 217. pantā un 232. panta 4. punktā. Garantiju vērtība ir ierobežota līdz riska darījuma vērtībai individuāla riska darījuma līmenī.
l	***UFCP* — To riska darījumu daļa, ko sedz kredītu atvasinātie instrumenti (%)** Ar kredītu atvasinātajiem instrumentiem nodrošināto riska darījumu procentuālā daļa attiecībā pret kopējiem riska darījumiem, kā norādīts šīs veidnes a ailē. Kredītu atvasinātie instrumenti ietver: — kredītriska mijmaiņas līgumus; — kopējo ieņēmumu mijmaiņas līgumus; — kredītriskam piesaistītās parādzīmes, ciktāl tās ir segtas ar naudas līdzekļiem. Šie instrumenti atbilst prasībām, kas noteiktas *CRR* 204. panta 1. un 2. punktā, 213., 216. un — attiecīgā gadījumā — 217. pantā. Kredītu atvasināto instrumentu vērtība ir ierobežota līdz riska darījuma vērtībai individuāla riska darījuma līmenī.
m	***RWEA* bez aizstāšanas ietekmes (tikai samazināšanas ietekme)** Riska darījumu riska vērtās vērtības, kas aprēķinātas saskaņā ar *CRR* 92. panta 3. punkta a) un f) apakšpunktu, tostarp jebkāds *RWEA* samazinājums pastāvošas fondētas vai nefondētas kredītaizsardzības dēļ, arī ja *PD* un *LGD* riska pakāpe ir aizstāta, jo pastāv nefondēta kredītaizsardzība. Tomēr visos gadījumos, arī ja izmanto aizstāšanas pieeju, riska darījumus atklāj sākotnējo riska darījumu kategorijās, kas piemērojamas parādniekam.
n	***RWEA* ar aizstāšanas ietekmi (gan samazinājuma, gan aizstāšanas ietekme)** Riska darījumu riska vērtās vērtības, kas aprēķinātas saskaņā ar *CRR* 153.–157. pantu, tostarp jebkurš *RWEA* samazinājums pastāvošas fondētas vai nefondētas kredītaizsardzības dēļ. Ja *PD* un *LGD* vai riska pakāpe ir aizstāta pastāvošas nefondētas kredītaizsardzības dēļ, riska darījumus atklāj riska darījumu kategorijā, kas piemērojama aizsardzības devējam.

Atsauce uz rindu	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi Paskaidrojums
	Šo informāciju atklāj atsevišķi par riska darījumiem, kam piemēro *A-IRB* pieeju, riska darījumiem, kam piemēro *F-IRB* pieeju, kā arī specializēto kreditēšanu atbilstoši grupēšanas pieejai un kapitāla vērtspapīru riska darījumiem.
A-IRB	Iestādes atklāj informāciju par šajā veidnē ietvertajām kredītriska mazināšanas metodēm sadalījumā par riska darījumu kategorijām atbilstoši riska darījumu kategorijām, kas uzskaitītas *CRR* 147. pantā, ar sīkāku sadalījumu riska darījumu kategorijai "Komercsabiedrības" (*CRR* 147. panta 2. punkta c) apakšpunkts), kā norādīts turpmāk: a) riska darījumi ar komercsabiedrībām– MVU saskaņā ar riska darījumu ar komercsabiedrībām iekšējo klasifikāciju, pamatojoties uz riska pārvaldības politiku; b) riska darījumi ar komercsabiedrībām– specializētā kreditēšana saskaņā ar *CRR* 147. panta 8. punktu, izņemot specializētās kreditēšanas riska darījumus atbilstoši grupēšanas pieejai; c) riska darījumi ar komercsabiedrībām– citi. Iestādes atklāj sīkāku sadalījumu par riska darījumu kategoriju "Privātpersonas vai MVU" (*CRR* 147. panta 2. punkta d) apakšpunkts un 147. panta 5. punkts). Iestādes atklāj sīkāku sadalījumu par šādām pozīcijām: a) riska darījumi ar privātpersonām vai MVU– MVU, kas nodrošināti ar nekustamā īpašuma nodrošinājumu (saistībā ar *CRR* 154. panta 2. un 3. punktu); b) riska darījumi ar privātpersonām vai MVU– kas nav MVU, kuri nodrošināti ar nekustamā īpašuma nodrošinājumu (saistībā ar *CRR* 154. panta 3. punktu); c) riska darījumi ar privātpersonām vai MVU– atbilstīgi atjaunojami (saistībā ar *CRR* 154. panta 4. punktu); d) riska darījumi ar privātpersonām vai MVU– MVU, citi; e) riska darījumi ar privātpersonām vai MVU– kas nav MVU, citi.
F-IRB	Iestādes atklāj informāciju par šajā veidnē ietvertajām kredītriska mazināšanas metodēm sadalījumā par riska darījumu kategorijām atbilstoši riska darījumu kategorijām, kas uzskaitītas *CRR* 147. pantā, ar sīkāku sadalījumu riska darījumu kategorijai "Komercsabiedrības" (*CRR* 147. panta 2. punkta c) apakšpunkts), kā norādīts turpmāk: a) riska darījumi ar komercsabiedrībām– MVU saskaņā ar riska darījumu ar komercsabiedrībām iekšējo klasifikāciju, pamatojoties uz riska pārvaldības politiku; b) riska darījumi ar komercsabiedrībām– specializētā kreditēšana saskaņā ar *CRR* 147. panta 8. punktu, izņemot specializētās kreditēšanas riska darījumus atbilstoši grupēšanas pieejai; c) riska darījumi ar komercsabiedrībām– citi.

Veidne EU CR8 — kredītriska darījumu riska svērto vērtību plūsmas pārskati saskaņā ar *IRB* pieeju Fiksēta veidne.

8. Iestādes atklāj *CRR* 438. panta h) punktā minēto informāciju, ievērojot turpmāk šajā pielikumā sniegtos norādījumus, lai aizpildītu šīs īstenošanas regulas XXIX pielikumā ietverto veidni EU CR8. Informācijā, ko sniedz šajā veidnē, neiekļauj darījuma partnera kredītriska (*CCR*) darījumus (*CRR* trešās daļas II sadaļas 6. nodaļa).

9. Iestādes atklāj *RWEA* plūsmas kā izmaiņas starp riska darījumu riska svērtajām vērtībām informācijas atklāšanas atsauces perioda beigās (kā norādīts turpmāk šīs veidnes 9. rindā) un riska darījumu riska svērtajām vērtībām iepriekšējā informācijas atklāšanas atsauces perioda beigās (kā norādīts turpmāk šīs veidnes 1. rindā; ja informāciju atklāj pa ceturkšņiem — ceturkšņa beigās pirms informācijas atklāšanas atsauces perioda ceturkšņa). Iestādes var papildināt savu par 3. pīlāru atklāto informāciju, atklājot to pašu informāciju par trīs iepriekšējiem ceturkšņiem.

10. Iestādes papildina veidni ar izklāstu, kurā paskaidro šīs veidnes 8. rindā ietvertos skaitļus, t. i., jebkurus citus faktorus, kas būtiski veicina *RWEA* izmaiņas.

Atsauce uz aili	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
	Paskaidrojums
a	**Riska darījumu riska svērtā vērtība** Kopējā riska darījumu riska svērtā vērtība kredītriskam, kas aprēķināta saskaņā ar *IRB* pieeju, ņemot vērā atbalsta faktorus saskaņā ar *CRR* 501. un 501.a pantu.

Rindas numurs	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
	Paskaidrojums
1	**Riska darījumu riska svērtā vērtība iepriekšējā informācijas atklāšanas perioda beigās**
2	**Aktīvu apmērs (+/-)** Riska darījumu riska svērtās vērtības izmaiņas laikposmā no iepriekšējā informācijas atklāšanas perioda beigām līdz pašreizējā informācijas atklāšanas perioda beigām, kuras izraisījis aktīvu apmērs, t. i., portfeļa apmēra un sastāva organiskas izmaiņas (tostarp jaunu uzņēmumu rašanās un aizdevumi, kuriem tuvojas termiņš), bet izņemot portfeļa apmēra izmaiņas saistībā ar sabiedrību iegādi vai atsavināšanu Riska darījumu riska svērtās vērtības palielinājumus atklāj kā pozitīvu summu, un riska darījumu riska svērtās vērtības samazinājumus atklāj kā negatīvu summu.
3	**Aktīvu kvalitāte (+/-)** Riska darījumu riska svērtās vērtības izmaiņas laikposmā no iepriekšējā informācijas atklāšanas perioda beigām līdz pašreizējā informācijas atklāšanas perioda beigām, kuras izraisījusi aktīvu kvalitāte, t. i., novērtētās iestādes aktīvu kvalitātes izmaiņas saistībā ar aizņēmēja riska izmaiņām, piemēram, reitingu kategoriju migrāciju vai tamlīdzīgu ietekmi Riska darījumu riska svērtās vērtības palielinājumus atklāj kā pozitīvu summu, un riska darījumu riska svērtās vērtības samazinājumus atklāj kā negatīvu summu.
4	**Modeļa atjauninājumi (+/-)** Riska darījumu riska svērtās vērtības izmaiņas laikposmā no iepriekšējā informācijas atklāšanas perioda beigām līdz pašreizējā informācijas atklāšanas perioda beigām, kuras izraisījuši modeļu atjauninājumi, t. i., izmaiņas saistībā ar jaunu modeļu ieviešanu, modeļu izmaiņas, modeļu tvēruma izmaiņas vai jebkuras citas izmaiņas, kas paredzētas, lai novērstu modeļu trūkumus. Riska darījumu riska svērtās vērtības palielinājumus atklāj kā pozitīvu summu, un riska darījumu riska svērtās vērtības samazinājumus atklāj kā negatīvu summu.
5	**Metodika un politika (+/-)** Riska darījumu riska svērtās vērtības izmaiņas laikposmā no iepriekšējā informācijas atklāšanas perioda beigām līdz pašreizējā informācijas atklāšanas perioda beigām, kuras izraisījusi metodika un politika, t. i., izmaiņas saistībā ar metodiskām izmaiņām aprēķinos, ko izraisījušas regulatīvas politikas izmaiņas, — gan esošo regulējumu pārskatīšana, gan jauni regulējumi, izņemot izmaiņas modeļos, ko iekļauj šīs veidnes 4. rindā.

Rindas numurs	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi Paskaidrojums
	Riska darījumu riska svērtās vērtības palielinājumus atklāj kā pozitīvu summu, un riska darījumu riska svērtās vērtības samazinājumus atklāj kā negatīvu summu.
6	**Iegāde un atsavināšana (+/-)** Riska darījumu riska svērtās vērtības izmaiņas laikposmā no iepriekšējā informācijas atklāšanas perioda beigām līdz pašreizējā informācijas atklāšanas perioda beigām, kuras izraisījusi iegāde un atsavināšana, t. i., portfeļa apmēra izmaiņas iegādes un/vai atsavināšanas dēļ. Riska darījumu riska svērtās vērtības palielinājumus atklāj kā pozitīvu summu, un riska darījumu riska svērtās vērtības samazinājumus atklāj kā negatīvu summu.
7	**Ārvalstu valūtas kursa svārstības (+/-)** Riska darījumu riska svērtās vērtības izmaiņas laikposmā no iepriekšējā informācijas atklāšanas perioda beigām līdz pašreizējā informācijas atklāšanas perioda beigām, kuras izraisījušas ārvalstu valūtas kursa svārstības, t. i., izmaiņas, kas izriet no pārrēķiniem ārvalstu valūtā Riska darījumu riska svērtās vērtības palielinājumus atklāj kā pozitīvu summu, un riska darījumu riska svērtās vērtības samazinājumus atklāj kā negatīvu summu.
8	**Cits (+/-)** Riska darījumu riska svērtās vērtības izmaiņas laikposmā no iepriekšējā informācijas atklāšanas perioda beigām līdz pašreizējā informācijas atklāšanas perioda beigām, kuras izraisījuši citi veicinātājfaktori Šo kategoriju izmanto, lai atspoguļotu izmaiņas, ko nevar iedalīt nevienā citā kategorijā. Iestādes plašāk raksturo jebkurus citus būtiskus riska svērto izmaiņu veicinātājfaktorus informācijas atklāšanas periodā, kurus iekļauj šajā rindā izklāstā, kas pievienots šai veidnei. Riska darījumu riska svērtās vērtības palielinājumus atklāj kā pozitīvu summu, un riska darījumu riska svērtās vērtības samazinājumus atklāj kā negatīvu summu.
9	**Riska darījumu riska svērtā vērtība informācijas atklāšanas perioda beigās**

Veidne EU CR9. — *IRB* pieeja — *PD* atpakaļejošā pārbaude par katru riska darījumu kategoriju. Fiksēta veidne.

11. Iestādes atklāj *CRR* 452. panta h) punktā minēto informāciju, ievērojot turpmāk šajā pielikumā sniegtos norādījumus, lai aizpildītu šīs īstenošanas regulas XXI pielikumā ietverto veidni EU CR9. Ja iestāde izmanto gan *F-IRB* pieeju, gan *A-IRB* pieeju, tā atklāj informāciju divos atsevišķos veidņu kopumos — viens par *F-IRB*, un viens par *A-IRB* — ar vienu veidni katrai riska darījumu kategorijai katrā kopumā.

12. Iestādes ņem vērā modeļus, kas izmantoti katrā riska darījumu klasē, un tās paskaidro to riska darījumu riska svērtās vērtības procentuālo daļu attiecīgajā riska darījumu klasē, ko sedz modeļi, par kuriem šeit tiek atklāti atpakaļejošās pārbaudes rezultāti.

13. Iestādes pievienotajā izklāstā paskaidro to parādnieku kopējo skaitu, ar kuriem ir noslēgti īstermiņa līgumi informācijas atklāšanas datumā, norādot, kurām riska darījumu kategorijām ir lielāks īstermiņa līgumus noslēgušo parādnieku skaits. Īstermiņa līgumi ir līgumi, kuriem atlikušais termiņš ir īsāks par 12 mēnešiem. Iestādes arī paskaidro, vai ilga laikposma vidējo *PD* rādītāju aprēķinā ir logi, kas pārklājas.

14. Šajā veidnē neiekļauj darījuma partnera kredītriska (*CCR*) darījumus (*CRR* trešās daļas II sadaļas 6. nodaļa), vērtspapīrošanas pozīcijas, citus aktīvus, kas nav kredītsaistības, un kapitāla vērtspapīru riska darījumus.

Atsauce uz aili	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi Paskaidrojums
a (*A-IRB*)	**Riska darījumu kategorijas** Par katru riska darījumu kategoriju, kas uzskaitīta *CRR* 147. panta 2. punktā, iestādes atklāj informāciju atsevišķā veidnē ar sīkāku sadalījumu šādām riska darījumu kategorijām: — riska darījumu kategorijā "riska darījumi ar komercsabiedrībām" (*CRR* 147. panta 2. punkta c) apakšpunkts) izmanto šādu sadalījumu: a) riska darījumi ar komercsabiedrībām– MVU saskaņā ar riska darījumu ar komercsabiedrībām iekšējo klasifikāciju, pamatojoties uz riska pārvaldības politiku; b) riska darījumi ar komercsabiedrībām– specializētā kreditēšana saskaņā ar *CRR* 147. panta 8. punktu; c) riska darījumi ar komercsabiedrībām– citi. — riska darījumu kategorijā "riska darījumi ar privātpersonām vai MVU" (*CRR* 147. panta 2. punkta d) apakšpunkts un 147. panta 5. punkts) izmanto šādu sadalījumu: a) riska darījumi ar privātpersonām vai MVU– MVU, kas nodrošināti ar nekustamā īpašuma nodrošinājumu (*CRR* 147. panta 2. punkta d) apakšpunkts saistībā ar *CRR* 154. panta 2. un 3. punktu); b) riska darījumi ar privātpersonām vai MVU– kas nav MVU, kuri nodrošināti ar nekustamā īpašuma nodrošinājumu (*CRR* 147. panta 2. punkta d) apakšpunkts saistībā ar *CRR* 154. panta 3. punktu); c) riska darījumi ar privātpersonām vai MVU– atbilstīgi atjaunojami (*CRR* 147. panta 2. punkta d) apakšpunkts saistībā ar *CRR* 154. panta 4. punktu); d) riska darījumi ar privātpersonām vai MVU– MVU, citi; e) riska darījumi ar privātpersonām vai MVU– kas nav MVU, citi.
a (*F-IRB*)	**Riska darījumu kategorijas** Par katru riska darījumu kategoriju, kas uzskaitīta *CRR* 147. panta 2. punktā, iestādes atklāj informāciju atsevišķā veidnē ar sīkāku sadalījumu šādām riska darījumu kategorijām: — riska darījumu kategorijā "riska darījumi ar komercsabiedrībām" (*CRR* 147. panta 2. punkta c) apakšpunkts) izmanto šādu sadalījumu: a) riska darījumi ar komercsabiedrībām– MVU saskaņā ar riska darījumu ar komercsabiedrībām iekšējo klasifikāciju, pamatojoties uz riska pārvaldības politiku; b) riska darījumi ar komercsabiedrībām– specializētā kreditēšana saskaņā ar *CRR* 147. panta 8. punktu; c) riska darījumi ar komercsabiedrībām– citi.
b	***PD* diapazons** Šis ir fiksēts *PD* diapazons, ko nemaina. Riska darījumus iedala atbilstošā fiksētā *PD* diapazona grupā, pamatojoties uz *PD*, kas aplēsta informācijas atklāšanas perioda sākumā par katru parādnieku, kurš iedalīts šajā riska darījumu kategorijā (neņemot vērā aizstāšanas ietekmi saistībā ar kredītriska mazināšanu). Visus riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības, iekļauj grupā, kur *PD* ir 100 %.

Atsauce uz aili	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi Paskaidrojums
c, d	**Parādnieku skaits iepriekšējā gada beigās** Iestādes atklāj šādus divus informācijas kopumus: (i) parādnieku skaits iepriekšējā gada beigās (šīs veidnes c aile); parādnieku skaits tā gada beigās, uz kuru attiecas atklātā informācija. Abos gadījumos iekļauj visus parādniekus, kuriem attiecīgajā brīdī ir kredītsaistības. Iestādes atklāj to juridisko personu vai parādnieku skaitu, kuri iedalīti katrā fiksētā *PD* diapazona grupā līdz iepriekšējā gada beigām un kuri novērtēti atsevišķi, neatkarīgi no dažādo piešķirto aizdevumu vai riska darījumu skaita. Kopējus parādniekus ņem vērā tāpat kā *PD* kalibrācijas nolūkos. Ja dažādus riska darījumus ar vienu un to pašu parādnieku novērtē atsevišķi, tos skaita atsevišķi. Šāda situācija var rasties riska darījumu ar privātpersonām vai MVU kategorijā, ja saistību neizpildes definīciju piemēro atsevišķas kredītiespējas līmenī saskaņā ar *CRR* 178. panta 1. punkta pēdējo teikumu. Šāda situācija var rasties arī tad, ja atsevišķi riska darījumi ar vienu un to pašu parādnieku tiek iedalīti dažādās parādnieku kategorijās saskaņā ar *CRR* 172. panta 1. punkta e) apakšpunkta otro teikumu; (ii) tostarp to parādnieku skaits, kuri nav izpildījuši savas saistības gadā pirms informācijas atklāšanas datuma (šīs veidnes d aile). Šis ir šīs veidnes c ailes apakškopums, kurā norāda to parādnieku skaitu, kas gada laikā nav izpildījuši savas saistības. Saistību neizpildi nosaka saskaņā ar *CRR* 178. pantu. Katru parādnieku, kas nepilda savas saistības, viena gada saistību neizpildes rādītāja aprēķina skaitītājā un saucējā ieskaita tikai vienreiz, pat ja attiecīgajā viena gada periodā parādnieks savas saistības nav izpildījis vairāk nekā vienu reizi.
e	**Novērotais vidējais saistību neizpildes rādītājs** Viena gada saistību neizpildes rādītāja, kā definēts *CRR* 4. panta 1. punkta 78. apakšpunktā, aritmētiskais vidējais, kas novērots pieejamajā datu kopā. Aprēķinot viena gada saistību neizpildes rādītājus, iestādes nodrošina abus no turpmāk minētajiem: a) ka saucējs sastāv no to parādnieku skaita, kuri ir izpildījuši savas saistības un kuriem ir jebkādas kredītsaistības, kas novērots viena gada novērojumu perioda sākumā (iepriekšējā informācijas atklāšanas perioda sākums, t. i., tā gada sākums, kas ir pirms informācijas atklāšanas atsauces perioda); šajā saistībā kredītsaistības attiecas uz šiem abiem: i) jebkurš bilances postenis, ieskaitot jebkādu pamatsummu, procentu un maksājumu summu; ii) jebkuri ārpusbilances posteņi, ieskaitot garantijas, ko sniegusi iestāde kā galvotājs; b) ka skaitītājs ietver visus tos parādniekus, kas ņemti vērā saucējā un kam bijis vismaz viens saistību neizpildes gadījums viena gada novērojumu periodā (gadā pirms informācijas atklāšanas atsauces datuma). Lai aprēķinātu novēroto vidējo saistību neizpildes rādītāju, iestādes izvēlas atbilstošu pieeju — pieeju, kas balstīta uz viena gada laika intervāliem, kas pārklājas, un pieeju, kas balstīta uz viena gada laika intervāliem, kas nepārklājas.

Atsauce uz aili	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi Paskaidrojums
f	**Riska darījumu svērtā vidējā *PD* (%)** Riska darījumu svērtā vidējā *PD* (%), kā norādīts veidnes EU CR6 f ailē; par visiem riska darījumiem, kas iekļauti katrā fiksētā *PD* diapazona grupā, — vidējā *PD* aplēse par katru parādnieku, svērta ar riska darījumu vērtību pēc *CCF* un kredītriska mazināšanas pasākumu piemērošanas, kā norādīts veidnes EU CR6 e ailē
g	**Vidējā *PD* informācijas atklāšanas datumā (%)** Aritmētiskā vidējā *PD* informācijas atklāšanas perioda sākumā par tiem parādniekiem, kas ietilpst fiksētā *PD* diapazona grupā un kas ieskaitīti d ailē (vidējais rādītājs, kas svērts ar parādnieku skaitu)
h	**Vidējais vēsturiskais gada saistību neizpildes rādītājs (%)** Vismaz piecu pēdējo gadu gada saistību neizpildes rādītāja vidējais svērtais rādītājs (tie parādnieki katra gada sākumā, kuri nav izpildījuši savas saistības attiecīgajā gadā / kopējais parādnieku skaits gada sākumā) Iestāde var izmantot ilgāku vēsturisko periodu, kas atbilst iestādes faktiskajai riska pārvaldības praksei. Ja iestāde izmanto ilgāku vēsturisko periodu, tā to paskaidro un precizē šai veidnei pievienotajā izklāsta daļā.

Veidne EU-CR9.1 — *IRB* pieeja — *PD* atpakaļejošā pārbaude par katru riska darījumu kategoriju (tikai par *PD* aplēsēm saskaņā ar *CRR* 180. panta 1. punkta f) apakšpunktu.

15. Papildus veidnei EU CR9 iestādes atklāj informāciju veidnē EU-CR9.1 gadījumā, ja tās piemēro *CRR* 180. panta 1. punkta f) apakšpunktu *PD* aplēšanai un tikai par *PD* aplēsēm saskaņā ar minēto pantu. Norādījumi ir tādi paši kā par veidni EU CR9, ievērojot šādus izņēmumus:

    a. šīs veidnes b ailē iestādes atklāj *PD* diapazonus atbilstoši to iekšējām pakāpēm, ko tās kartē līdz mērogam, kuru izmanto iekšējā ĀKNI, nevis fiksētam ārējam *PD* diapazonam;

    b. iestādes atklāj informāciju vienā ailē par katru ĀKNI, kas ņemta vērā, ievērojot *CRR* 180. panta 1. punkta f) apakšpunktu. Iestādes iekļauj šajās ailēs ārējo reitingu, kurā iedalīti to iekšējie *PD* diapazoni.

XXIII PIELIKUMS

Veidne *EU CR10* — specializētās kreditēšanas un kapitāla vērtspapīru riska darījumi saskaņā ar vienkāršo riska pakāpju pieeju

Veidne *EU CR10.1*

Specializētā kreditēšana: projektu finansējums (intervālu iedalījuma pieeja)

Regulatīvās kategorijas	**Atlikušais termiņš**	**Bilances riska darījumi**	**Ārpusbilances riska darījumi**	**Riska pakāpe**	**Riska darījumu vērtība**	**Riska darījumu riska svērtā vērtība**	**Paredzamo zaudējumu apmērs**
		a	b	c	d	e	f
1. kategorija	Mazāk nekā 2,5 gadi			50 %			
	2,5 gadi vai vairāk			70 %			
2. kategorija	Mazāk nekā 2,5 gadi			70 %			
	2,5 gadi vai vairāk			90 %			
3. kategorija	Mazāk nekā 2,5 gadi			115 %			
	2,5 gadi vai vairāk			115 %			
4. kategorija	Mazāk nekā 2,5 gadi			250 %			
	2,5 gadi vai vairāk			250 %			
5. kategorija	Mazāk nekā 2,5 gadi			—			
	2,5 gadi vai vairāk			—			
Kopā	Mazāk nekā 2,5 gadi						
	2,5 gadi vai vairāk						

Veidne *EU CR10.2*

Specializētā kreditēšana: ienākumus nesoši nekustamie īpašumi un komerciāli nekustamie īpašumi ar augstu svārstīgumu (intervālu iedalījuma pieeja)

Regulatīvās kategorijas	**Atlikušais termiņš**	**Bilances riska darījumi**	**Ārpusbilances riska darījumi**	**Riska pakāpe**	**Riska darījumu vērtība**	**Riska darījumu riska svērtā vērtība**	**Paredzamo zaudējumu apmērs**
		a	b	c	d	e	f
1. kategorija	Mazāk nekā 2,5 gadi			50 %			
	2,5 gadi vai vairāk			70 %			
2. kategorija	Mazāk nekā 2,5 gadi			70 %			
	2,5 gadi vai vairāk			90 %			
3. kategorija	Mazāk nekā 2,5 gadi			115 %			
	2,5 gadi vai vairāk			115 %			
4. kategorija	Mazāk nekā 2,5 gadi			250 %			
	2,5 gadi vai vairāk			250 %			
5. kategorija	Mazāk nekā 2,5 gadi			—			
	2,5 gadi vai vairāk			—			
Kopā	Mazāk nekā 2,5 gadi						
	2,5 gadi vai vairāk						

Veidne *EU CR10.3*

Specializētā kreditēšana: objektu finansējums (intervālu iedalījuma pieeja)

Regulatīvās kategorijas	**Atlikušais termiņš**	**Bilances riska darījumi**	**Ārpusbilances riska darījumi**	**Riska pakāpe**	**Riska darījumu vērtība**	**Riska darījumu riska svērtā vērtība**	**Paredzamo zaudējumu apmērs**
		a	b	c	d	e	f
1. kategorija	Mazāk nekā 2,5 gadi			50 %			
	2,5 gadi vai vairāk			70 %			
2. kategorija	Mazāk nekā 2,5 gadi			70 %			
	2,5 gadi vai vairāk			90 %			
3. kategorija	Mazāk nekā 2,5 gadi			115 %			
	2,5 gadi vai vairāk			115 %			
4. kategorija	Mazāk nekā 2,5 gadi			250 %			
	2,5 gadi vai vairāk			250 %			
5. kategorija	Mazāk nekā 2,5 gadi			—			
	2,5 gadi vai vairāk			—			
Kopā	Mazāk nekā 2,5 gadi						
	2,5 gadi vai vairāk						

Veidne *EU CR10.4*

Specializētā kreditēšana: preču finansējums (intervālu iedalījuma pieeja)

Regulatīvās kategorijas	**Atlikušais termiņš**	**Bilances riska darījumi**	**Ārpusbilances riska darījumi**	**Riska pakāpe**	**Riska darījumu vērtība**	**Riska darījumu riska svērtā vērtība**	**Paredzamo zaudējumu apmērs**
		a	b	c	d	e	f
1. kategorija	Mazāk nekā 2,5 gadi			50 %			
	2,5 gadi vai vairāk			70 %			
2. kategorija	Mazāk nekā 2,5 gadi			70 %			
	2,5 gadi vai vairāk			90 %			
3. kategorija	Mazāk nekā 2,5 gadi			115 %			
	2,5 gadi vai vairāk			115 %			
4. kategorija	Mazāk nekā 2,5 gadi			250 %			
	2,5 gadi vai vairāk			250 %			
5. kategorija	Mazāk nekā 2,5 gadi			—			
	2,5 gadi vai vairāk			—			
Kopā	Mazāk nekā 2,5 gadi						
	2,5 gadi vai vairāk						

Veidne *EU CR10.5*

Kapitāla vērtspapīru riska darījumi saskaņā ar vienkāršo riska pakāpju pieeju

Kategorijas	**Bilances riska darījumi**	**Ārpusbilances riska darījumi**	**Riska pakāpe**	**Riska darījumu vērtība**	**Riska darījumu riska svērtā vērtība**	**Paredzamo zaudējumu apmērs**
	a	b	c	d	e	f
Biržā netirgotu kapitāla vērtspapīru riska darījumi			190 %			
Biržā tirgotu kapitāla vērtspapīru riska darījumi			290 %			
Citi kapitāla vērtspapīru riska darījumi			370 %			
Kopā						

XXIV PIELIKUMS

Informācijas atklāšana par specializētās kreditēšanas un kapitāla vērtspapīru riska darījumiem saskaņā ar vienkāršo riska pakāpju pieeju

Veidne EU CR10 — Specializētās kreditēšanas un kapitāla vērtspapīru riska darījumi saskaņā ar vienkāršo riska pakāpju pieeju. Fiksēta veidne.

1. Iestādes atklāj Regulas (ES) 575/2013 ([1]) ("*CRR*") 438. panta e) punktā minēto informāciju, ievērojot turpmāk šajā pielikumā sniegtos norādījumus, lai aizpildītu veidni EU CR10, kas ietverta šīs īstenošanas regulas XXIII pielikumā. Iestādes atklāj šādu informāciju:

   a. informācija par šādiem specializētās kreditēšanas riska darījumu veidiem, kas minēti 153. panta 5. punkta 1. tabulā:

      — "projektu finansējums" veidnē EU-CR10.1;

      — "ieņēmumus nesošs nekustamais īpašums un augstas nepastāvības komerciālais nekustamais īpašums" veidnē EU-CR10.2;

      — "objektu finansējums" veidnē EU-CR10.3;

      — "preču finansējums" veidnē EU-CR 10.4;

   b. informācija par kapitāla vērtspapīru riska darījumiem atbilstoši vienkāršajai riska pakāpes pieejai veidnē EU-CR10.5.

Atsauce uz aili	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi
	Paskaidrojums
a	**Bilances riska darījumi** Iestādes atklāj bilances riska darījumu vērtību saskaņā ar *CRR* 166. panta 1.–7. punktu un 167. panta 1. punktu.
b	**Ārpusbilances riska darījumi** Iestādes atklāj ārpusbilances riska darījumu vērtību saskaņā ar *CRR* 166. pantu un 167. panta 2. punktu, neņemot vērā pārrēķināšanas koeficientus, kas norādīti *CRR* 166. panta 8. vai 9. punktā, vai procentuālās daļas, kas norādītas *CRR* 166. panta 10. punktā. Ārpusbilances riska darījumi ietver visas piešķirtās, bet vēl neizmantotās summas un visus ārpusbilances posteņus, kas uzskaitīti *CRR* I pielikumā.
c	**Riska pakāpe** Šī ir fiksēta aile. To nemaina. Šī aile ir norādīta saskaņā ar *CRR* 153. panta 5. punktu veidnēm EU-CR10.1–EU-CR10.4 un saskaņā ar *CRR* 155. panta 2. punktu veidnei EU-CR10.5.

([1]) Eiropas Parlamenta un Padomes Regula (ES) Nr. 575/2013 (2013. gada 26. jūnijs) par prudenciālajām prasībām attiecībā uz kredītiestādēm un ieguldījumu brokeru sabiedrībām, un ar ko groza Regulu (ES) Nr. 648/2012 (OV L 176, 27.6.2013., 1. lpp.).

Atsauce uz aili	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi Paskaidrojums
d	**Riska darījumu vērtība** Riska darījumu vērtība saskaņā ar *CRR* 166. vai 167. pantu Šajā ailē iekļauj bilances riska darījumu vērtības un ārpusbilances riska darījumu vērtības kopsummu pēc pārrēķināšanas koeficientu un procentuālo daļu piemērošanas saskaņā ar *CRR* 166. panta 8.–10. punktu.
e (veidnes EU CR10.1 līdz EU CR10.4)	**Riska darījumu riska svērtā vērtība (specializētās kreditēšanas riska darījumi atbilstoši grupēšanas pieejai)** Riska darījumu riska svērtā vērtība, kas aprēķināta saskaņā ar *CRR* 153. panta 5. punktu, attiecīgā gadījumā pēc atbalsta faktoru ņemšanas vērā saskaņā ar *CRR* 501. un 501.a pantu
e (veidne EU CR10.-5)	**Riska darījumu riska svērtā vērtība (kapitāla vērtspapīru riska darījumi saskaņā ar vienkāršo riska pakāpju pieeju)** Riska darījumu riska svērtā vērtība, kas aprēķināta saskaņā ar *CRR* 155. panta 2. punktu
f (veidnes EU CR10.1 līdz EU CR10.4)	**Paredzamo zaudējumu apmērs (specializētās kreditēšanas riska darījumi atbilstoši grupēšanas pieejai)** Paredzamo zaudējumu apmērs, kas aprēķināts saskaņā ar *CRR* 158. panta 6. punktu
f (veidne EU CR10.-5)	**Paredzamo zaudējumu apmērs (kapitāla vērtspapīru riska darījumi saskaņā ar vienkāršo riska pakāpju pieeju)** Paredzamo zaudējumu apmērs, kas aprēķināts saskaņā ar *CRR* 158. panta 7. punktu

Rindas numurs	Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi Paskaidrojums
Regulatīvā kategorija	**Veidnes EU CR10.1 – EU CR10.4** Regulatīvās kategorijas, kas piemērojamas specializētajai kreditēšanai atbilstoši grupēšanas pieejai par katru specializētās kreditēšanas riska darījumu kategoriju; kā norādīts *CRR* 153. panta 5. punktā un galīgajā *RTS* projektā par grupēšanas pieeju
Kategorijas	**Veidne EU CR10.5** Regulatīvās kategorijas, kas piemērojamas kapitāla vērtspapīriem atbilstoši vienkāršajai riska pakāpju pieejai saskaņā ar *CRR* 155. panta 2. punktu

XXV PIELIKUMS

Tabula *EU CCRA* — ar darījuma partnera kredītrisku (*CCR*) saistītas kvalitatīvas informācijas atklāšana

		Informācijas atklāšana elastīgā formātā
a)	**Kapitāla prasību regulas 439. panta a) punkts** Apraksts par metodiku, ko izmanto, lai piešķirtu iekšējo kapitālu un kredītlimitus darījuma partnera kredītriska darījumiem, tostarp par metodēm, ko izmanto, lai minētos limitus piešķirtu riska darījumiem ar centrālajiem darījumu partneriem.	
b)	**Kapitāla prasību regulas 439. panta b) punkts** Apraksts par politiku, kas attiecas uz garantijām un citiem kredītriska mazināšanas pasākumiem, piemēram, uz nodrošinājuma piesaisti un kredītrezervju izveidi.	
c)	**Kapitāla prasību regulas 439. panta c) punkts** Apraksts par politiku, kas attiecas uz Kapitāla prasību regulas 291. pantā definētajiem korelācijas riska darījumiem.	
d)	**Kapitāla prasību regulas 431. panta 3. un 4. punkts** Citi riska pārvaldības mērķi un attiecīga politika saistībā ar darījuma partnera kredītrisku.	
e)	**Kapitāla prasību regulas 439. panta d) punkts** Nodrošinājuma summa, kas iestādei būtu jānodrošina tās kredītreitinga pazemināšanas gadījumā.	

Veidne *EU CCR1 — CCR* riska darījumu analīze sadalījumā pa pieejām

Fiksēts formāts

		a	b	c	d	e	f	g	h
		Aizvietošanas vērtība (*RC*)	Potenciālā nākotnes riska darījumu vērtība (*PFE*)	Efektīvā sagaidāmā pozitīvā riska darījumu vērtība (*EEPE*)	Regulatīvo riska darījumu vērtības aprēķiniem izmantotā alfa	Riska darījumu vērtība pirms kredītriska mazināšanas	Riska darījumu vērtība pēc kredītriska mazināšanas	Riska darījumu vērtība	Riska darījumu riska svērtā vērtība
EU-1	ES — sākotnējās riska darījumu vērtības metode (atvasinātajiem instrumentiem)				1,4				
EU-2	ES — vienkāršotā standartizētā pieeja darījuma partnera kredītriskam (atvasinātajiem instrumentiem)				1,4				
1	Standartizētā pieeja darījuma partnera kredītriskam (atvasinātajiem instrumentiem)				1,4				
2	Iekšējā modeļa metode (atvasinātajiem instrumentiem un vērtspapīru finansēšanas darījumiem)								
2.a	*Tai skaitā —vērtspapīru finansēšanas darījumu savstarpējo prasījumu ieskaita kopas*								
2.b	*Tai skaitā — atvasināto instrumentu un ilgstošo norēķinu darījumu savstarpējo prasījumu ieskaita kopas*								
2.c	*Tai skaitā — no dažādu produktu savstarpējo prasījumu līgumiskā ieskaita kopām*								
3	Finanšu nodrošinājuma vienkāršā metode (vērtspapīru finansēšanas darījumiem)								
4	Finanšu nodrošinājuma paplašinātā metode (vērtspapīru finansēšanas darījumiem)								
5	Riskam pakļautas vērtības (RPV) modelis attiecībā uz vērtspapīru finansēšanas darījumiem								
6	**Kopā**								

Veidne *EU CCR2* — darījumi, uz ko attiecas kredīta vērtības korekcijas (*CVA*) riska pašu kapitāla prasības

Fiksēts formāts

		a	b
		Riska darījumu vērtība	Riska darījumu riska svērtā vērtība
1	Visi darījumi, uz kuriem attiecas attīstītā metode		
2	i) RPV komponents (ietverot trīskāršo reizinātāju)		
3	ii) RPV spriedzes apstākļos komponents (ietverot trīskāršo reizinātāju)		
4	Darījumi, uz kuriem attiecas standartizētā metode		
EU-4	Darījumi, uz kuriem attiecas alternatīvā pieeja (balstoties uz sākotnējās riska darījumu vērtības metodi)		
5	**Visi darījumi, uz ko attiecas *CVA* riska pašu kapitāla prasības**		

Veidne *EU CCR3* — standartizētā pieeja — *CCR* riska darījumi sadalījumā pa regulatīvo riska darījumu kategorijām un riska pakāpēm

Fiksēts formāts

	Riska darījumu kategorijas	Riska pakāpe											
		a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l
		0 %	2 %	4 %	10 %	20 %	50 %	70 %	75 %	100 %	150 %	Citas	Kopējā riska darījumu vērtība
1	Riska darījumi ar centrālajām valdībām vai centrālajām bankām												
2	Riska darījumi ar reģionālajām pašvaldībām vai vietējām pašpārvaldēm												
3	Riska darījumi ar publiskā sektora struktūrām												
4	Riska darījumi ar daudzpusējām attīstības bankām												
5	Riska darījumi ar starptautiskām organizācijām												
6	Riska darījumi ar iestādēm												
7	Riska darījumi ar komercsabiedrībām												
8	Riska darījumi ar privātpersonām vai MVU												
9	Riska darījumi ar iestādēm un komercsabiedrībām, kam ir noteikts īstermiņa kredītnovērtējums												
10	Citi posteņi												
11	**Kopējā riska darījumu vērtība**												

Veidne *EU CCR4 — IRB* pieeja — *CCR* riska darījumi sadalījumā pa riska darījumu kategorijām un *PD* diapazoniem

Fiksēts formāts

			a	b	c	d	e	f	g
		PD skala	Riska darījumu vērtība	Riska darījumu svērtā vidējā *PD* (%)	Parādnieku skaits	Riska darījumu svērtie vidējie *LGD* (%)	Riska darījumu svērtais vidējais termiņš (gadi)	Riska darījumu riska svērtā vērtība	Riska darījumu riska svērtās vērtības īpatsvars
1 … x	Riska darījumu kategorija X								
1		no 0,00 līdz < 0,15							
2		no 0,15 līdz < 0,25							
3		no 0,25 līdz < 0,50							
4		no 0,50 līdz < 0,75							
5		no 0,75 līdz < 2,50							
6		no 2,50 līdz < 10,00							
7		no 10,00 līdz < 100,00							
8		100,00 (saistību nepildīšana)							
x		Starpsumma (riska darījumu kategorijā X)							
y	**Kopā (visas riska darījumu kategorijas, kas saistītas ar *CCR*)**								

Veidne *EU CCR5 — CCR* riska darījumu nodrošinājuma sastāvs

Fiksētas ailes

		a	b	c	d	e	f	g	h
		Atvasināto instrumentu darījumos izmantotais nodrošinājums				Vērtspapīru finansēšanas darījumos izmantotais nodrošinājums			
	Nodrošinājuma veids	Saņemtā nodrošinājuma patiesā vērtība		Iesniegtā nodrošinājuma patiesā vērtība		Saņemtā nodrošinājuma patiesā vērtība		Iesniegtā nodrošinājuma patiesā vērtība	
		Nošķirts	Nenošķirts	Nošķirts	Nenošķirts	Nošķirts	Nenošķirts	Nošķirts	Nenošķirts
1	Nauda — vietējā valūtā								
2	Nauda — citās valūtās								
3	Iekšzemes valsts parāds								
4	Cits valsts parāds								
5	Valdības aģentūru parāds								
6	Uzņēmumu obligācijas								
7	Pašu kapitāla vērtspapīri								
8	Pārējie nodrošinājuma veidi								
9	**Kopā**								

Veidne *EU CCR6* — kredītu atvasināto instrumentu riska darījumi

Fiksēts formāts

		a	b
		Nopirktā aizsardzība	Pārdotā aizsardzība
Nosacītā vērtība			
1	Ar vienu parādnieku saistītie kredītriska mijmaiņas līgumi		
2	Indeksa kredītriska mijmaiņas līgumi		
3	Kopējo ieņēmumu mijmaiņas līgumi		
4	Kredītu iespējas līgumi		
5	Citi kredītu atvasinātie instrumenti		
6	**Kopējā nosacītā vērtība**		
Patiesā vērtība			
7	Pozitīvā patiesā vērtība (aktīvi)		
8	Negatīvā patiesā vērtība (pasīvi)		

Veidne *EU CCR7* — CCR riska darījumu riska svērto vērtību plūsmas pārskati saskaņā ar iekšējā modeļa metodi (IMM)

Fiksēts formāts

		a
		Riska darījumu riska svērtā vērtība
1	**Riska darījumu riska svērtā vērtība iepriekšējā pārskata perioda beigās**	
2	Aktīvu apjoms	
3	Darījumu partneru kredītkvalitāte	
4	Modeļu atjauninājumi (tikai IMM)	
5	Metodika un politika (tikai IMM)	
6	Iegāde un pārdošana	
7	Ārvalstu valūtas kursa svārstības	
8	Citi	
9	**Riska darījumu riska svērtā vērtība pašreizējā pārskata perioda beigās**	

Veidne *EU CCR8* — riska darījumi ar centrālajiem darījumu partneriem (*CCP*)

Fiksēts formāts

		a	b
		Riska darījumu vērtība	Riska darījumu riska svērtā vērtība
1	**Riska darījumi ar atbilstīgiem centrālajiem darījumu partneriem (*QCCP*) (kopā)**		
2	Tirdzniecības riska darījumi ar *QCCP* (izņemot sākotnējās drošības rezerves un saistību neizpildes fondu iemaksas), tai skaitā:		
3	i) ārpusbiržas atvasinātie instrumenti		
4	ii) biržā tirgoti atvasinātie instrumenti		
5	iii) vērtspapīru finansēšanas darījumi		
6	iv) savstarpējo prasījumu ieskaita kopas, kurās atļauts veikt dažādu produktu savstarpējo prasījumu ieskaitu		
7	Nošķirta sākotnējā drošības rezerve		
8	Nenošķirta sākotnējā drošības rezerve		
9	Priekšfinansētas saistību neizpildes fondu iemaksas		
10	Nefinansētās saistību neizpildes fondu iemaksas		
11	**Riska darījumi ar neatbilstīgiem *CCP* (kopā)**		
12	Tirdzniecības riska darījumi ar neatbilstīgiem *CCP* (izņemot sākotnējās drošības rezerves un saistību neizpildes fondu iemaksas), tai skaitā:		
13	i) ārpusbiržas atvasinātie instrumenti		
14	ii) biržā tirgoti atvasinātie instrumenti		

		a	b
		Riska darījumu vērtība	Riska darījumu riska svērtā vērtība
15	iii) vērtspapīru finansēšanas darījumi		
16	iv) savstarpējo prasījumu ieskaita kopas, kurās atļauts veikt dažādu produktu savstarpējo prasījumu ieskaitu		
17	Nošķirta sākotnējā drošības rezerve		
18	Nenošķirta sākotnējā drošības rezerve		
19	Priekšfinansētas saistību neizpildes fondu iemaksas		
20	Nefinansētās saistību neizpildes fondu iemaksas		

XXVI PIELIKUMS

Tabulas un veidnes informācijas atklāšanai par darījuma partnera kredītrisku: Norādījumi

1. Iestādes atklāj *CRR* 439. pantā minēto informāciju par saviem riska darījumiem ar darījuma partnera kredītrisku, kā minēts Regulas (ES) 575/2013 ([1]) ("CRR") trešās daļas II sadaļas 6. nodaļā, ievērojot šajā pielikumā sniegtos norādījumus, lai aizpildītu šīs īstenošanas regulas XXV pielikumā ietvertās veidnes un tabulas.

Tabula EU-CCRA — Kvalitatīva informācija saistībā ar darījuma partnera kredītrisku (*CCR*): Brīva formāta teksta lodziņi

2. Iestādes atklāj *CRR* 439. panta a)–d) punktā minēto informāciju, ievērojot turpmāk šajā pielikumā sniegtos norādījumus, lai aizpildītu šīs īstenošanas regulas XXV pielikumā ietverto tabulu EU-CCRA.

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Rindas numurs	**Paskaidrojums**
a)	Atklājot informāciju, kas prasīta *CRR* 439. panta a) punktā, iestādes sniedz aprakstu par metodiku, kas izmantota, lai piešķirtu iekšējo kapitālu un kredītlimitus darījumu partnera kredītriska darījumiem, tostarp par metodēm, ko izmanto, lai minētos limitus piešķirtu centrālo darījumu partneru riska darījumiem.
b)	Atklājot informāciju, kas prasīta *CRR* 439. panta b) punktā, iestādes sniedz aprakstu par politiku, kas attiecas uz garantijām un citiem kredītriska mazināšanas pasākumiem, piemēram, attiecībā uz nodrošinājuma piesaisti un kredītrezervju izveidi.
c)	Atklājot informāciju, kas prasīta *CRR* 439. panta c) punktā, iestādes sniedz aprakstu par politiku, kas attiecas uz *CRR* 291. pantā definētajiem korelācijas riska darījumiem.
d)	Saskaņā ar *CRR* 431. panta 3. un 4. punktu iestādes papildina iepriekš minēto informāciju ar jebkādiem citiem riska pārvaldības mērķiem un attiecīgu politiku, kas saistīta ar *CCR*.
e)	Atklājot informāciju, kas prasīta *CRR* 439. panta d) punktā, iestādes norāda nodrošinājuma vērtību, kas tām būtu jānorāda, ja to kredītreitings tiktu samazināts. Ja dalībvalsts centrālā banka sniedz likviditātes palīdzību nodrošinājuma mijmaiņas darījumu veidā, kompetentā iestāde var atbrīvot iestādes no pienākuma sniegt informāciju, ja tā uzskata, ka minētās informācijas atklāšana varētu atklāt ārkārtas likviditātes palīdzības sniegšanu. Šajā nolūkā kompetentā iestāde nosaka attiecīgas robežvērtības un objektīvus kritērijus.

Veidne EU CCR1 — *CCR* riska darījumu analīze sadalījumā pa pieejām. Fiksēts formāts.

3. Iestādes atklāj *CRR* 439. panta f), g) un k) punktā minēto informāciju, ievērojot turpmāk šajā pielikumā sniegtos norādījumus, lai aizpildītu šīs īstenošanas regulas XXV pielikumā ietverto veidni EU CCR1.

([1]) Eiropas Parlamenta un Padomes Regula (ES) Nr. 575/2013 (2013. gada 26. jūnijs) par prudenciālajām prasībām attiecībā uz kredītiestādēm un ieguldījumu brokeru sabiedrībām, un ar ko groza Regulu (ES) Nr. 648/2012 (OV L 176, 27.6.2013., 1. lpp.).

4. Šajā veidnē neiekļauj pašu kapitāla prasības attiecībā uz *CVA* risku (*CRR* trešās daļas VI sadaļa) un riska darījumus ar centrālajiem darījumu partneriem (*CRR* trešās daļas II sadaļas 6. nodaļas 9. iedaļa), kā definēts veidnes EU CCR8 nolūkos. Attiecībā uz vērtspapīru finansēšanas darījumiem veidnē iekļauj riska darījumu vērtības pirms un pēc to kredītriska mazināšanas metožu piemērošanas, kas noteiktas *CRR* trešās daļas II sadaļas 4.un 6. nodaļā, atkarībā no tā, kura metode ir izmantota, saskaņā ar *CRR* 439. panta g) punktu, un saistītās riska darījumu vērtības, kas sadalītas pēc piemērojamās metodes.

5. Iestādes, kas izmanto *CRR* trešās II sadaļas 6. nodaļas 4. un 5. iedaļā noteiktās metodes, veidnei pievienotajā izklāsta daļā norāda savu bilances un ārpusbilances atvasināto instrumentu darījumu apmēru, kas aprēķināts saskaņā ar *CRR* 273.a panta attiecīgi 1. vai 2. punktu, piemērojot *CRR* 439. panta m) punktu.

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Rindas numurs	**Paskaidrojums**
EU-1	**Sākotnējās riska darījuma vērtības metode (atvasinātajiem instrumentiem)** Atvasinātie instrumenti un ilgstošo norēķinu darījumi, par kuriem iestādes izvēlējušās aprēķināt riska darījumu vērtību kā alfa*(*RC*+*PFE*), kur α=1,4 un *RC* un *PFE* aprēķina saskaņā ar *CRR* trešās daļas II sadaļas 6. nodaļas 5. iedaļas 282. pantu Šo vienkāršoto metodi atvasināto instrumentu pozīciju riska darījumu vērtības aprēķināšanai var izmantot tikai iestādes, kas atbilst *CRR* trešās daļas II sadaļas 6. nodaļas 273.a panta 2. vai 4. punktā paredzētajiem nosacījumiem.
EU-2	**Vienkāršotā standartizētā pieeja attiecībā uz *CCR* (vienkāršotā *SA-CCR* atvasinātajiem instrumentiem)** Atvasinātie instrumenti un ilgstošo norēķinu darījumi, par kuriem iestādes izvēlējušās aprēķināt riska darījumu vērtību kā alfa*(*RC*+*PFE*), kur α=1,4 un *RC* un *PFE* aprēķina saskaņā ar *CRR* trešās daļas II sadaļas 6. nodaļas 4. iedaļas 281. pantu. Šo vienkāršoto standartizēto metodi atvasināto instrumentu pozīciju riska darījumu vērtības aprēķināšanai var izmantot tikai iestādes, kas atbilst *CRR* trešās daļas II sadaļas 6. nodaļas 273.a panta 1. vai 4. punktā paredzētajiem nosacījumiem.
1	**Standartizētā pieeja attiecībā uz *CCR* (*SA-CCR* atvasinātajiem instrumentiem)** Atvasinātie instrumenti un ilgstošo norēķinu darījumi, par kuriem iestādes izvēlējušās aprēķināt riska darījumu vērtību kā alfa*(*RC*+*PFE*), kur α=1,4 un *RC* un *PFE* aprēķina saskaņā ar *CRR* trešās daļas II sadaļas 6. nodaļas 3. iedaļu.
2	**IMM (atvasinātajiem instrumentiem un VFD)** Atvasinātie instrumenti un ilgstošo norēķinu darījumi un VFD, par kuriem iestādēm ir atļauts aprēķināt riska darījumu vērtību, izmantojot iekšējo modeļu metodi (IMM) saskaņā ar *CRR* trešās daļas II sadaļas 6. nodaļas 6. iedaļu.
EU-2.a	**Tostarp vērtspapīru finansēšanas darījumu savstarpējo prasījumu ieskaita kopas** Savstarpējo prasījumu ieskaita kopas, kuras satur tikai VFD, kā definēts *CRR* 4. panta 1. punkta 139. apakšpunktā, un par kurām iestādēm ir atļauts noteikt riska darījumu vērtību, izmantojot IMM

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Rindas numurs	**Paskaidrojums**
EU-2.b	**Tostarp atvasināto instrumentu un ilgstošo norēķinu darījumu savstarpējo prasījumu ieskaita kopas** Savstarpējo prasījumu ieskaita kopas, kuras satur atvasinātos instrumentus, kas uzskaitīti *CRR* II pielikumā, un ilgstošo norēķinu darījumus, kā definēts *CRR* 272. panka 2. punktā, un par kurām iestādēm ir atļauts noteikt riska darījumu vērtību, izmantojot IMM
EU-2.c	**Tostarp no dažādu produktu savstarpējo prasījumu līgumiskā ieskaita kopām** Savstarpējo prasījumu ieskaita kopas, kuras satur darījumus ar dažādām produktu kategorijām (*CRR* 272. panta 11. punkts), t. i., atvasinātos instrumentus un VFD, par kurām pastāv dažādu produktu savstarpējo prasījumu līgumiskā ieskaita līgums, kā definēts *CRR* 272. panta 25. punktā, un par kurām iestādei ir atļauts noteikt riska darījumu vērtību, izmantojot IMM
3, 4	**Finanšu nodrošinājuma vienkāršā metode (attiecībā uz VFD) un finanšu nodrošinājuma paplašinātā metode (attiecībā uz VFD)** Repo darījumi, vērtspapīru vai preču aizdevuma vai aizņēmuma darījumi un maržinālo aizdevumu darījumi, par kuriem iestādes ir izvēlējušās noteikt riska darījumu vērtību saskaņā ar *CRR* trešās daļas II sadaļas 4. nodaļas 222. un 223. pantu, nevis *CRR* trešās daļas II sadaļas 6. nodaļas 271. panta 2. punktu
5	***VaR* attiecībā uz VFD** Repo darījumi, vērtspapīru vai preču aizdevuma vai aizņēmuma darījumi un maržinālo aizdevumu darījumi vai citi kapitāla tirgus darījumi, izņemot atvasināto instrumentus darījumus, par kuriem (saskaņā ar *CRR* 221. pantu) riska darījumu vērtību aprēķina, izmantot uz iekšējiem modeļiem balstītu pieeju (*IMA*), kurā ņemta vērā ietekme, kas rodas no korelācijas starp vērtspapīru pozīcijām, uz kurām neattiecas savstarpējo prasījumu ieskaita jumta līgums, kā arī attiecīgo instrumentu likviditāte
6	**Kopā**

Ailes burts	Paskaidrojums
a, b	**Aizvietošanas vērtība (*RC*) un potenciālā nākotnes kredītriska darījumu vērtība (*PFE*)** *RC* un *PFE* aprēķina: — saskaņā ar *CRR* trešās daļas II sadaļas 6. nodaļas 5. iedaļas 282. panta 3. un 4. punktu attiecībā uz sākotnējās riska darījuma vērtības metodi (šīs veidnes EU-1. rinda); — saskaņā ar *CRR* trešās daļas II sadaļas 6. nodaļas 5. iedaļas 281. pantu attiecībā uz vienkāršoto *SA-CCR* (šīs veidnes EU-2. rinda); — saskaņā ar *CRR* trešās daļas II sadaļas 6. nodaļas 4. un 5. iedaļas 275. un 278. pantu attiecībā uz *SA-CCR* (šīs veidnes 1. rinda). Iestādes atklāj aizvietošanas vērtības summu par visām savstarpējo prasījumu ieskaita kopām atbilstošajās rindās.

Ailes burts	Paskaidrojums
c	**Efektīvā sagaidāmā pozitīvā riska darījumu vērtība (*EEPE*)** *EEPE* katrai savstarpējo prasījumu ieskaita kopai ir noteikta *CRR* 272. panta 22. punktā, un to aprēķina saskaņā ar *CRR* 284. panta 6. punktu. Šeit norāda *EEPE*, ko piemēro pašu kapitāla prasību noteikšanai saskaņā ar *CRR* 284. panta 3. punktu, t. i., vai nu *EEPE*, kas aprēķināta, izmantojot aktuālos tirgus datus, vai *EEPE*, kas aprēķināta, izmantojot spriedzes kalibrēšanu, atkarībā no tā, kura rada lielāku pašu kapitāla prasību. Iestādes šai veidnei pievienotajā izklāsta daļā norāda, kura *EEPE* ir ierakstīta.
d	**Regulatīvās riska darījumu vērtības aprēķiniem izmantotā alfa** Alfa vērtība ir noteikta kā 1,4 šīs veidnes EU-1., EU-2. un 1. rindā saskaņā ar *CRR* 282. panta 2. punktu, 281. panta 1. punktu un 274. panta 2. punktu. IMM nolūkos α vērtība var būt vai nu noklusējums 1,4, vai arī atšķirīga, ja kompetentās iestādes pieprasa augstāku α saskaņā ar *CRR* 284. panta 4. punktu vai ļauj iestādēm izmantot pašu aplēses saskaņā ar *CRR* trešās daļas II sadaļas 6. nodaļas 6. iedaļas 284. panta 9. punktu.
e	**Riska darījumu vērtība pirms kredītriska mazināšanas** Riska darījumu vērtību pirms kredītriska mazināšanas attiecībā uz *CCR* darījumdarbību aprēķina saskaņā ar *CRR* trešās daļas II sadaļas 4. un 6. nodaļā noteiktajām metodēm, ņemot vērā ieskaita radīto ietekmi, bet neņemot vērā nekādas citas kredītriska mazināšanas metodes (piemēram, ar maržinālā nodrošinājuma starpniecību). VFD gadījumā nodrošinājuma daļu neņem vērā, lai noteiktu riska darījumu vērtību pirms kredītriska mazināšanas, kad ir saņemts nodrošinājums, un tāpēc tā nesamazina riska darījumu vērtību. Turpretī VFD nodrošinājuma daļu ņem vērā, lai noteiktu riska darījumu vērtību pirms kredītriska mazināšanas parastajā veidā, kad ir izvietots nodrošinājums. Turklāt nodrošinātu darījumdarbību uzskata par nenodrošinātu, t. i., nepiemēro drošības rezerves noteikšanas ietekmi. Darījumiem, kuros identificēts specifiskais korelācijas risks, riska darījumu vērtība pirms kredītriska mazināšanas jānosaka saskaņā ar *CRR* 291. pantu. Riska darījumu vērtībā pirms kredītriska mazināšanas neņem vērā radušos *CVA* zaudējumu atskaitījumu saskaņā ar *CRR* 273. panta 6. punktu. Iestāde atklāj visu pirms kredītriska mazināšanas riska darījumu vērtību summu attiecīgajā rindā.
f	**Riska darījumu vērtība pēc kredītriska mazināšanas** Riska darījumu vērtību pēc kredītriska mazināšanas *CCR* darījumdarbībai aprēķina saskaņā ar metodēm, kas noteiktas *CRR* trešās daļas II sadaļas 4. un 6. nodaļā, pirms tam piemērojot kredītriska mazināšanas metodes, kas piemērojamas saskaņā ar *CRR* trešās daļas II sadaļas 4. un 6. nodaļu Darījumiem, kuros identificēts specifiskais korelācijas risks, riska darījumu vērtību nosaka saskaņā ar *CRR* 291. pantu. Saskaņā ar *CRR* 273. panta 6. punktu radušos *CVA* zaudējumus neatskaita no riska darījumu vērtības pēc kredītriska mazināšanas. Iestāde atklāj visu pēc kredītriska mazināšanas riska darījumu vērtību summu attiecīgajā rindā.

Ailes burts	Paskaidrojums
g	**Riska darījumu vērtība** Riska darījumu vērtība *CCR* darījumdarbībai, kas aprēķināta saskaņā ar *CRR* trešās daļas II sadaļas 4. un 6. nodaļā noteiktajām metodēm un kas ir būtiskā summa pašu kapitāla prasības aprēķināšanai, t. i., pēc tam, kad piemērotas riska mazināšanas metodes, kas piemērojamas saskaņā ar *CRR* trešās daļas 4. un 6. nodaļu, un ir ņemts vērā radušos *CVA* zaudējumu atskaitījums saskaņā ar *CRR* 273. panta 6. punktu Riska darījumu vērtību darījumiem, kuros identificēts specifiskais korelācijas risks, nosaka saskaņā ar *CRR* 291. pantu. Gadījumos, kad vienam darījumu partnerim izmanto vairāk nekā vienu *CCR* pieeju, radušos *CVA* zaudējumus, ko atskaita darījuma partnera līmenī, iedala dažādo savstarpējā ieskaita kopu riska darījumu vērtībā katrā *CCR* pieejā, kas atspoguļo attiecīgo savstarpējā ieskaita kopu riska darījumu vērtības pēc riska mazināšanas īpatsvaru attiecībā pret darījuma partnera kopējo riska darījumu vērtību pēc kredītriska mazināšanas. Iestāde atklāj visu pēc kredītriska mazināšanas riska darījumu vērtību summu attiecīgajā rindā.
h	**RWEA** Riska darījumu riska svērtās vērtības, kā definēts *CRR* 92. panta 3. un 4. punktā, kas aprēķinātas saskaņā ar *CRR* 107. pantu, tiem elementiem, kuru riska pakāpes aplēstas, pamatojoties uz *CRR* trešās daļas II sadaļas 2. un 3. nodaļas prasībām, un kuriem riska darījumu vērtība *CCR* darījumdarbībai tiek aprēķināta saskaņā ar *CRR* trešās daļas II sadaļas 4. un 6. nodaļu

Veidne EU CCR2 — Darījumi, kam piemēro pašu kapitāla prasības attiecībā uz *CVA* risku. Fiksēts formāts.

6. Iestādes atklāj *CRR* 439. panta h) punktā minēto informāciju, ievērojot turpmāk šajā pielikumā sniegtos norādījumus, lai aizpildītu šīs īstenošanas regulas XXV pielikumā ietverto veidni EU CCR2.

7. Šo veidni aizpilda ar regulatīvu *CVA* informāciju par visiem darījumiem, kam piemēro pašu kapitāla prasības attiecībā uz *CVA* risku (*CRR* trešās daļas VI sadaļa).

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Rindas numurs	**Paskaidrojums**
1	**Kopējie darījumi, kam piemēro attīstīto metodi** Darījumi, kam piemēro attīstīto metodi, lai aprēķinātu pašu kapitāla prasības attiecībā uz *CVA* risku saskaņā ar *CRR* 383. pantu
2	***VaR* komponents (tostarp 3× reizinātājs)** Darījumi, kam piemēro pašu kapitāla prasības attiecībā uz *CVA* risku un kam riska darījumu riska svērtās vērtības iegūst pēc *CRR* 383. pantā norādītās formulas, izmantojot *VaR* aprēķinu, kas balstīts uz tirgus riska iekšējiem modeļiem (ar pašreizējo parametru kalibrējumiem attiecībā uz sagaidāmo riska darījumu, kā izklāstīts *CRR* 292. panta 2. punkta pirmajā daļā). Aprēķinā izmanto reizinātāju, kas ir vismaz 3 (nosaka uzraudzītājs).
3	**Spriedzes apstākļu *VaR* komponents (tostarp 3× reizinātājs)** Darījumi, kam piemēro pašu kapitāla prasības attiecībā uz *CVA* risku un kam riska darījumu riska svērtās vērtības iegūst pēc *CRR* 383. pantā norādītās formulas, izmantojot spriedzes apstākļu *VaR* aprēķinu, kas balstīts uz tirgus riska iekšējiem modeļiem (ar spriedzes apstākļu parametriem formulas kalibrēšanai, kā noteikts *CRR* 292. panta 2. punkta pirmajā daļā). Aprēķinā izmanto reizinātāju, kas ir vismaz 3 (nosaka uzraudzītājs).

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Rindas numurs	**Paskaidrojums**
4	**Darījumi, kam piemēro standartizēto metodi** Darījumi, kam piemēro standartizēto metodi, lai aprēķinātu pašu kapitāla prasības attiecībā uz *CVA* risku saskaņā ar *CRR* 384. pantu
EU-4	**Darījumi, kam piemēro alternatīvo pieeju (pamatojoties uz sākotnējās riska darījuma vērtības metodi)** Darījumi, kam piemēro alternatīvo pieeju, lai aprēķinātu pašu kapitāla prasības attiecībā uz *CVA* risku saskaņā ar *CRR* 385. pantu
5	**Kopējie darījumi, kam piemēro pašu kapitāla prasības attiecībā uz *CVA* risku**
Ailes burts	**Paskaidrojums**
a	**Riska darījumu vērtība** Riska darījumu vērtība, ko nosaka saskaņā ar *CRR* trešās daļas II sadaļas 6. nodaļu (vai — darījumiem, uz kuriem attiecas *CRR* 271. panta 2. punkta piemērošanas joma — *CRR* trešās daļas II sadaļas 4. nodaļu), darījumiem, uz kuriem attiecas *CRR* trešās daļas VI sadaļas piemērošanas joma Riska darījumu vērtība ir vērtība, kas izmantota, lai aprēķinātu pašu kapitāla prasības attiecībā uz *CVA* risku, ņemot vērā riska mazināšanas ietekmi saskaņā ar *CRR* trešās daļas VI sadaļu. Darījumiem, kam piemēro sākotnējās riska darījuma vērtības metodi (alternatīvā pieeja), riska darījumu vērtība ir vērtība, kas izmantota riska darījumu riska svērto vērtību aprēķināšanai.
b	**RWEA** Riska darījumu riska svērtās vērtības saskaņā ar *CRR* 438. panta d) punktu un 92. panta 3. punkta d) apakšpunktu, t. i., pašu kapitāla prasības attiecībā uz *CVA* risku, kas aprēķinātas, izmantojot izraudzīto metodi, reizinot ar 12,5 saskaņā ar *CRR* 92. panta 4. punkta b) apakšpunktu

Veidne EU CCR3 — Standartizētā pieeja — *CCR* riska darījumi sadalījumā pa regulatīvajām riska darījumu kategorijām un riska pakāpēm. Fiksēts formāts.

8. Iestādes atklāj *CRR* 444. panta e) punktā minēto informāciju, ievērojot turpmāk šajā pielikumā sniegtos norādījumus, lai aizpildītu šīs īstenošanas regulas XXV pielikumā ietverto veidni EU CCR3.

9. Iestādes, kas izmanto kredītriska standartizēto pieeju, lai aprēķinātu riska darījumu riska svērtās vērtības (izņemot tās, kas atvasinātas no pašu kapitāla prasībām attiecībā uz *CVA* risku un riska darījumiem, kuru tīrvērte veikta ar *CCP* starpniecību) visiem saviem *CCR* riska darījumiem vai to daļai saskaņā ar *CRR* 107. pantu, neatkarīgi no tā, kāda *CCR* pieeja izmantota, lai noteiktu riska darījumu vērtības saskaņā ar *CRR* trešās daļas II sadaļas 4. un 6. nodaļu, atklāj turpmāk norādīto informāciju.

10. Ja iestāde uzskata, ka šajā veidnē prasītā informācija nav jēgpilna, jo riska darījumu vērtības un riska darījumu svērtās vērtības nav būtiskas, iestāde var izvēlēties neatklāt informāciju šajā veidnē. Tomēr iestādei izklāsta daļā ir jāpaskaidro, kāpēc tā uzskata, ka informācija nav jēgpilna, sniedzot aprakstu par riska darījumiem attiecīgajos portfeļos un agregētajām kopējām riska darījumu riska svērtajām vērtībām no šādiem riska darījumiem.

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Rindas numurs	**Paskaidrojums**
1–9	**Riska darījumu kategorijas** Šīs rindas attiecas uz regulatīvajām riska darījumu kategorijām, kā definēts *CRR* trešās daļas II sadaļas 4. nodaļas 112.–134. pantā. Katrā līnijā atklāj atbilstošās riska darījumu vērtības (sk. definīciju, kas sniegta veidnes EU CCR1 g ailē).
10	**Citi posteņi** Attiecas uz aktīviem, kam piemēro specifisku riska pakāpi, kā noteikts *CRR* trešās daļas II sadaļas 4. nodaļas 134. pantā, un jebkuriem citiem posteņiem, kas nav aptverti šīs veidnes 1.–9. rindā. Attiecas arī uz aktīviem, ko neatskaita, piemērojot *CRR* 39. pantu (nodokļu pārmaksa, nodokļu zaudējumu pārnese uz iepriekšēju periodu un atliktā nodokļa aktīvi, kuru realizācija nav atkarīga no peļņas gūšanas nākotnē), *CRR* 41. pantu (definētu pabalstu pensiju fondu aktīvi), *CRR* 46. un 469. pantu (nebūtiski ieguldījumi finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa pamata kapitālā), *CRR* 49. un 471. pantu (līdzdalība apdrošināšanas sabiedrībās neatkarīgi no tā, vai apdrošināšanas sabiedrības tiek pārraudzītas saskaņā ar Konglomerātu direktīvu), *CRR* 60. un 475. pantu (nebūtiski un būtiski netiešie ieguldījumi finanšu sektora sabiedrību pirmā līmeņa papildu kapitāla instrumentos), *CRR* 70. un 477. pantu (nebūtiska un būtiska netiešā un sintētiskā līdzdalība finanšu sektora struktūras emitētos otrā līmeņa kapitāla instrumentos), ja tos neiedala citās riska darījumu kategorijās, un uz būtisku līdzdalību ārpus finanšu sektora, ja tai nepiemēro 1 250 % riska pakāpi, piemērojot *CRR* otrās daļas I sadaļas 2. nodaļas 36. panta k) punktu).
11	**Kopā riska darījumu vērtība**
Ailes burts	**Paskaidrojums**
a–k	Šīs ailes attiecas uz kredītriska kvalitātes pakāpēm / riska pakāpēm, kā noteikts *CRR* trešās daļas II sadaļas 2. nodaļā, par kurām atklāj atbilstošās riska darījumu vērtības (sk. definīciju, kas sniegta veidnes EU CCR1 g ailē).
l	**Kopā riska darījumu vērtība**

Veidne EU CCR4 — *IRB* pieeja — *CCR* riska darījumi sadalījumā pa riska darījumu kategorijām un *PD* diapazoniem. Fiksēts formāts.

11. Iestādes atklāj *CRR* 452. panta g) punktā minēto informāciju, ievērojot turpmāk šajā pielikumā sniegtos norādījumus, lai aizpildītu šīs īstenošanas regulas XXV pielikumā ietverto veidni EU CCR4.

12. Iestādes, kas izmanto vai nu attīstīto *IRB* pieeju, vai *IRB* pamatpieeju, lai aprēķinātu riska darījumu riska svērtās vērtības (izņemot tās, kas atvasinātas no pašu kapitāla prasībām attiecībā uz *CVA* risku un riska darījumiem, kuru tīrvērte veikta ar *CCP* starpniecību) visiem saviem *CCR* riska darījumiem vai to daļai saskaņā ar *CRR* 107. pantu, neatkarīgi no tā, kāda *CCR* pieeja izmantota, lai noteiktu riska darījumu vērtības saskaņā ar *CRR* trešās daļas II sadaļas 4. un 6. nodaļu, atklāj turpmāk norādīto informāciju.

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Rindas numurs	**Paskaidrojums**
1–8	***PD* diapazons** *CCR* riska darījumus iedala atbilstošajā fiksētā *PD* diapazona grupā, pamatojoties uz *PD*, kas aplēsta par katru parādnieku, kurš iedalīts šajā riska darījumu kategorijā (neņemot vērā aizstāšanas ietekmi saistībā ar garantijas vai kredīta atvasinātā instrumenta pastāvēšanu). Iestādes veic sadalījumu pa riska darījumiem *PD* diapazonā, kas sniegts veidnē, ņemot vērā arī nepārtrauktos diapazonus. Visus riska darījumus, kuros netiek pildītas saistības, iekļauj grupā, kur *PD* ir 100 %.
1–x	**Riska darījumu kategorija X** Attiecas uz dažādajām riska darījumu kategorijām, kas uzskaitītas *CRR* trešās daļas II sadaļas 3. nodaļas 147. pantā.
x un y	**Starpsumma (Riska darījumu klase X) / kopā (visas attiecīgās *CCR* būtiskās riska darījumu kategorijas)** (Starp-)summa par riska darījumu kopējām vērtībām, riska darījumu riska svērtajām vērtībām un parādnieku skaitu ir attiecīgo aiļu kopsumma. Attiecībā uz dažādajiem parametriem — vidējā *PD*, vidējie *LGD*, vidējais termiņš un *RWEA* blīvums — piemēro turpmāk sniegtās definīcijas, kas attiecas uz riska darījumu kategorijas X izlasi vai visām *CCR* būtiskajām riska darījumu kategorijām.
Ailes burts	**Paskaidrojums**
a	**Riska darījumu vērtība** Riska darījumu vērtība (sk. definīciju, kas sniegta veidnes EU CCR1 g ailē), sadalījumā pa riska darījumu klasēm un konkrēto *PD* diapazonu, kā norādīts *CRR* trešās daļas II sadaļas 3. nodaļā
b	**Riska darījumu svērtā vidējā *PD* (%)** Individuālu parādnieku pakāpju *PD* svērumā par to atbilstošo riska darījumu vērtību šīs veidnes a ailē
c	**Parādnieku skaits** To juridisko personu vai parādnieku skaits, kuri iedalīti katrā fiksētā *PD* diapazona grupā un kuri novērtēti atsevišķi, neatkarīgi no dažādo piešķirto aizdevumu vai riska darījumu skaita Ja dažādus riska darījumus ar vienu un to pašu parādnieku novērtē atsevišķi, tos skaita atsevišķi. Šāda situācija var rasties tad, ja atsevišķi riska darījumi ar vienu un to pašu parādnieku tiek iedalīti dažādās parādnieku kategorijās saskaņā ar *CRR* 172. panta 1. punkta e) apakšpunkta otro teikumu.
d	**Riska darījumu svērtie vidējie *LGD* (%)** Parādnieku kategorijas vidējie *LGD* svērumā pēc to atbilstošās riska darījumu vērtības Atklātie *LGD* atbilst galīgajai *LGD* aplēsei, kas izmantota, lai aprēķinātu riska pašu kapitāla prasības, ko iegūst pēc tam, kad attiecīgā gadījumā ir ņemta vērā riska mazināšanas pasākumu ietekme un lejupslīdes apstākļi. Attiecībā uz riska darījumiem, kuriem piemēro divkāršās saistību neizpildes procedūru, atklājamie *LGD* atbilst tam, kas izvēlēts saskaņā ar *CRR* 161. panta 4. punktu. Attiecībā uz riska darījumiem, kuros netiek pildītas saistības atbilstoši *A-IRB* pieejai, ņem vērā *CRR* 181. panta 1. punkta h) apakšpunkta noteikumus. Atklātie *LGD* atbilst saistību neizpildes *LGD* aplēsei.

Ailes burts	Paskaidrojums
e	**Riska darījumu svērtais vidējais termiņš (gadi)** Parādnieku vidējais termiņš gados svērumā pa to atbilstošo riska darījumu vērtību šīs veidnes a ailē. Atklāto termiņa vērtību nosaka saskaņā ar *CRR* 162. pantu.
f	**RWEA** Riska darījumu riska svērtās vērtības, kas aprēķinātas saskaņā ar *CRR* trešās daļas II sadaļas 3. nodaļā noteiktajām prasībām; attiecībā uz riska darījumiem ar centrālajām valdībām un centrālajām bankām, iestādēm un komercsabiedrībām — riska darījumu riska svērtā vērtība, kas aprēķināta saskaņā ar *CRR* 153. panta 1.–4. punktu; ņem vērā MVU un infrastruktūras atbalsta faktoru, kas noteikts saskaņā ar *CRR* 501. un 501.a pantu; attiecībā uz riska darījumiem, kam piemēro *PD/LGD* pieeju, — riska darījumu riska svērtā vērtība, kas aprēķināta saskaņā ar *CRR* 155. panta 3. punktu
g	**Riska darījumu riska svērto vērtību blīvums** Kopējo riska darījumu riska svērto vērtību (šīs veidnes f ailē) daļa attiecībā pret riska darījumu vērtību (šīs veidnes a daļa)

Veidne EU CCR5 — *CCR* nodrošinājuma sastāvs. Fiksētas ailes.

13. Iestādes atklāj *CRR* 439. panta e) punktā minēto informāciju, ievērojot turpmāk šajā pielikumā sniegtos norādījumus, lai aizpildītu šīs īstenošanas regulas XXV pielikumā ietverto veidni EU CCR5.

14. Šajā veidnē norāda nodrošinājumu (izvietoto vai saņemto) patiesās vērtības, kas izmantotas *CCR* riska darījumos, kuri saistīti ar atvasināto instrumentu darījumiem vai VFD, neatkarīgi no tā, vai darījumu tīrvērte ir veikta ar *CCP* starpniecību un vai nodrošinājums ir izvietots *CCP*.

15. Ja dalībvalsts centrālā banka sniedz likviditātes palīdzību nodrošinājuma mijmaiņas darījumu veidā, kompetentā iestāde var atbrīvot iestādes no pienākuma sniegt informāciju šajā veidnē, ja tā uzskata, ka minētās informācijas atklāšana varētu atklāt ārkārtas likviditātes palīdzības sniegšanu. Šajā nolūkā kompetentā iestāde nosaka attiecīgas robežvērtības un objektīvus kritērijus.

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Rindas numurs	**Paskaidrojums**
1-8	**Nodrošinājuma veids** Sadalījums pa nodrošinājumu veidiem
9	**Kopā**
Ailes burts	**Paskaidrojums**
a, c, e un g	**Nošķirts** Nodrošinājums, kas tiek turēts neaizskaramībai bankrota gadījumā, kā definēts *CRR* 300. panta 1. punktā
b, d, f un h	**Nenošķirts** Nodrošinājums, kas netiek turēts neaizskaramībai bankrota gadījumā, kā definēts *CRR* 300. panta 1. punktā

Ailes burts	Paskaidrojums
a–d	**Atvasināto instrumentu darījumos izmantotais nodrošinājums** Nodrošinājums (ieskaitot sākotnējās drošības rezerves un mainīgās drošības rezerves nodrošinājumu), kas tiek izmantots *CCR* riska darījumos saistībā ar atvasinātajiem instrumentiem, kuri uzskaitīti *CRR* II pielikumā, vai ilgstošo norēķinu darījumu atbilstoši *CRR* 271. panta 2. punktam, kas nav uzskatāms par VFD
e–h	**VFD izmantotais nodrošinājums** Nodrošinājums (ieskaitot sākotnējās drošības rezerves un mainīgās drošības rezerves nodrošinājumu, kā arī nodrošinājumu, kas iekļauts VFD vērtspapīru pozīcijā), kas tiek izmantots *CCR* riska darījumos saistībā ar jebkuru VFD vai ilgstošo norēķinu darījumu, kurš nav uzskatāms par atvasināto instrumentu

Veidne EU CCR6 — Kredītu atvasināto instrumentu riska darījumi. Fiksēts formāts.

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Rindas numurs	**Paskaidrojums**
1-6	**Nosacītā summa** Absolūto nosacīto atvasināto vērtību summa pirms jebkādas tīrvērtes sadalījumā pa produktu veidiem
7-8	**Patiesās vērtības** Patiesās vērtības sadalījumā pa aktīviem (pozitīvas patiesās vērtības) un saistībām (negatīvas patiesās vērtības)
Ailes burts	**Paskaidrojums**
a–b	**Kredītu atvasināto instrumentu aizsardzība** Kredītu atvasināto instrumentu aizsardzība, kas nopirkta vai pārdota saskaņā ar *CRR* trešās daļas II sadaļas 6. nodaļu

16. Iestādes atklāj *CRR* 439. panta j) punktā minēto informāciju, ievērojot turpmāk šajā pielikumā sniegtos norādījumus, lai aizpildītu šīs īstenošanas regulas XXV pielikumā ietverto veidni EU CCR6.

Veidne CCR7 — *CCR* riska darījumu, kam piemēro *IMM*, *RWEA* plūsmas pārskati. Fiksēts formāts.

17. Iestādes atklāj *CRR* 438. panta h) punktā minēto informāciju, ievērojot turpmāk šajā pielikumā sniegtos norādījumus, lai aizpildītu šīs īstenošanas regulas XXIX pielikumā ietverto veidni EU CCR7.

18. Iestādes, kas izmanto IMM, lai aprēķinātu riska darījumu riska svērtās vērtības par visiem saviem *CCR* riska darījumiem vai to daļu saskaņā ar *CRR* trešās daļas II sadaļas 6. nodaļu, neatkarīgi no tā, kāda kredītriska pieeja izmantota atbilstošo riska pakāpju noteikšanai, atklāj plūsmas pārskatu, paskaidrojot izmaiņas atvasināto instrumentu un VFD, kam piemēro IMM, riska darījumu riska svērtajās summās sadalījumā pa galvenajiem veicinātājfaktoriem un pamatojoties uz saprātīgām aplēsēm.

19. Šajā veidnē neiekļauj riska darījumu riska svērtās vērtības attiecībā uz *CVA* risku (*CRR* trešās daļas VI sadaļa) un riska darījumus ar centrālajiem darījumu partneriem (*CRR* trešās daļas II sadaļas 6. nodaļas 9. iedaļa).

20. Iestādes atklāj *RWEA* plūsmas kā izmaiņas starp riska darījumu riska svērtajām vērtībām informācijas atklāšanas atsauces perioda beigās (kā norādīts turpmāk šīs veidnes 9. rindā) un riska darījumu riska svērtajām vērtībām iepriekšējā informācijas atklāšanas atsauces perioda beigās (kā norādīts turpmāk šīs veidnes 1. rindā; ja informāciju atklāj pa ceturkšņiem — ceturkšņa beigās pirms informācijas atklāšanas atsauces perioda ceturkšņa). Iestādes var papildināt savu par 3. pīlāru atklāto informāciju, atklājot to pašu informāciju par trīs iepriekšējiem ceturkšņiem.

21. Iestādes veidnei pievienotajā izklāsta daļā paskaidro šīs veidnes 8. rindā ietvertos skaitļus, t. i., jebkurus citus faktorus, kas būtiski veicina *RWEA* izmaiņas.

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Rindas numurs	**Paskaidrojums**
1	**RWEA iepriekšējā informācijas atklāšanas perioda beigās** Riska darījumu riska svērtās vērtības attiecībā uz *CCR* riska darījumiem, kam piemēro IMM, iepriekšējā informācijas atklāšanas perioda beigās
2	**Aktīvu apmērs** *RWEA* izmaiņas (pozitīvas vai negatīvas) saistībā ar organiskām izmaiņām portfeļu apmērā un sastāvā (tostarp jaunu uzņēmumu rašanās un riska darījumi, kuriem tuvojas termiņš), bet izņemot portfeļa apmēra izmaiņas saistībā ar sabiedrību iegādi un atsavināšanu
3	**Darījuma partneru kredītkvalitāte** *RWEA* izmaiņas (pozitīvas vai negatīvas) saistībā ar izmaiņām novērtētajā iestādes darījumu partneru kvalitātē, mērot atbilstoši kredītriska regulējumam, neatkarīgi no tā, kādu pieeju iestāde izmanto Šajā rindā iekļauj iespējamās *RWEA* izmaiņas saistībā ar *IRB* modeļiem, kad iestāde izmanto *IRB* pieeju.
4	**Modeļu atjauninājumi (tikai IMM)** *RWEA* izmaiņas (pozitīvas vai negatīvas) saistībā ar modeļu ieviešanu, izmaiņām modeļu tvērumā vai jebkurām izmaiņām, kuru mērķis ir novērst modeļu trūkumus Šajā rindā atspoguļo tikai IMM izmaiņas.
5	**Metodika un politika (tikai IMM)** *RWEA* izmaiņas (pozitīvas vai negatīvas) saistībā ar metodiskām izmaiņām aprēķinos, kuras izraisa regulatīvas politikas izmaiņas, piemēram, jauni noteikumi (tikai IMM)
6	**Iegāde un atsavināšana** *RWEA* izmaiņas (pozitīvas vai negatīvas) saistībā ar izmaiņām portfeļu apmērā, kuras izraisījusi sabiedrību iegāde un atsavināšana
7	**Ārvalstu valūtas kursa svārstības** *RWEA* izmaiņas (pozitīvas vai negatīvas) saistībā ar izmaiņām, kas izriet no ārvalstu valūtas kursa svārstībām
8	**Citi** Šo kategoriju izmanto, lai atspoguļotu *RWEA* izmaiņas (pozitīvas vai negatīvas), ko nevar iedalīt nevienā citā kategorijā. Iestādes šajā rindā norāda šo *RWEA* izmaiņu summu. Iestādes šai veidnei pievienotajā izklāsta daļā plašāk raksturo jebkurus citus būtiskus riska svērto izmaiņu veicinātājfaktorus informācijas atklāšanas periodā.
9	**RWEA pašreizējā informācijas atklāšanas perioda beigās** Riska darījumu riska svērtās vērtības attiecībā uz *CCR* riska darījumiem, kam piemēro IMM, pašreizējā informācijas atklāšanas perioda beigās
Ailes burts	**Paskaidrojums**
a	**RWEA**

Veidne EU CCR8 — Riska darījumi ar *CCP*. Fiksēts formāts.

22. Iestādes atklāj *CRR* 439. panta i) punktā minēto informāciju, ievērojot turpmāk šajā pielikumā sniegtos norādījumus, lai aizpildītu šīs īstenošanas regulas XXV pielikumā ietverto veidni EU CCR8.

23. Riska darījumi ar *CCP*: Līgumi un darījumi, kas uzskaitīti *CRR* 301. panta 1. punktā, tik ilgi, kamēr tie nav nokārtoti ar *CCP*, tostarp riska darījumi ar *CCP* saistītos darījumos saskaņā ar *CRR* 300. panta 2. punktu, par kuriem pašu kapitāla prasības aprēķina saskaņā ar *CRR* trešās daļas II sadaļas 6. nodaļas 9. iedaļu.

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Rindas numurs	**Paskaidrojums**
1-10	**Atbilstīgi *CCP* (*QCCP*)** Atbilstīgs centrālais darījumu partneris jeb "QCCP", kā definēts *CRR* 4. panta 1. punkta 88. apakšpunktā
7 un 8 17 un 18	**Sākotnējā drošības rezerve** Iestādes atklāj saņemto vai izvietoto nodrošinājumu patiesās vērtības kā sākotnējo drošības rezervi, kā definēts *CRR* 4. panta 1. punkta 140. apakšpunktā. Šajā veidnē sākotnējā drošības rezerve neietver iemaksas *CCP* attiecībā uz savstarpēji sadalītiem zaudējumu dalīšanas mehānismiem (t. i., gadījumos, kad *CCP* izmanto sākotnējo drošības rezervi, lai savstarpēji sadalītu zaudējumus starp tīrvērtes dalībniekiem, to uzskata par saistību neizpildes fonda riska darījumu).
9 un 19	**Priekšfinansētās iemaksas saistību neizpildes fondā** Iestāžu iemaksas *CCP* saistību neizpildes fondā "Saistību neizpildes fonds" ir definēts *CRR* 4. panta 1. punkta 89. apakšpunktā.
20	**Nefinansētās iemaksas saistību neizpildes fondā** Iemaksas, kuras iestāde, kas darbojas kā tīrvērtes dalībnieks, ir līgumā apņēmusies iemaksāt *CCP* pēc tam, kad *CCP* ir pilnībā izmantojis saistību neizpildes fondu, lai segtu zaudējumus, kas tam radušies pēc viena vai vairāku tā tīrvērtes dalībnieku saistību neizpildes. "Saistību neizpildes fonds" ir definēts *CRR* 4. panta 1. punkta 89. apakšpunktā.
7 un 17	**Nošķirts** Sk. definīciju, kas ietverta veidnē EU CCR5.
8 un 18	**Nenošķirts** Sk. definīciju, kas ietverta veidnē EU CCR5.
Ailes burts	**Paskaidrojums**
a	**Riska darījumu vērtība** Riska darījumu vērtība, kas aprēķināta saskaņā ar *CRR* trešās daļas II sadaļas 4. un 6. nodaļā noteiktajām metodēm, tiem darījumiem, uz kuriem attiecas *CRR* trešās daļas II sadaļas 6. nodaļas 9. iedaļas darbības joma, pēc minētās iedaļas 304., 306. un 308. pantā paredzēto attiecīgo korekciju piemērošanas Riska darījums var būt tirdzniecības riska darījums, kā definēts *CRR* 4. panta 1. punkta 91. apakšpunktā. Atklātā riska darījumu vērtība ir pašu kapitāla prasību aprēķinam būtiskā summa saskaņā ar *CRR* trešās daļas II sadaļas 6. nodaļas 9. iedaļu, ņemot vērā *CRR* 497. pantā noteiktās prasības minētajā pantā paredzētajā pārejas periodā.
b	**RWEA** Riska darījumu riska svērtās vērtības, kas minētas *CRR* 92. panta 3. punkta a) apakšpunktā un aprēķinātas saskaņā ar *CRR* trešās daļas II sadaļas 6. nodaļas 9. iedaļas 107. pantu.

XXVII PIELIKUMS

Tabula *EU-SECA*- — ar vērtspapīrošanas riska darījumiem saistītas kvalitatīvas informācijas atklāšanas prasības

Brīva formāta tekstlogi kvalitatīvas informācijas atklāšanai

Juridiskais pamats	Rindas numurs	Kvalitatīva informācija brīvā formātā
Kapitāla prasību regulas 449. panta a) punkts	a)	Vērtspapīrošanas un atkārtotas vērtspapīrošanas pasākumu apraksts, tostarp iestāžu riska pārvaldības un ieguldījumu mērķi, kas saistīti ar šīm darbībām, to nozīme vērtspapīrošanas un atkārtotas vērtspapīrošanas darījumos, tas, vai iestādes izmanto vienkāršas, pārredzamas un standartizētas (VPS) vērtspapīrošanas sistēmu, un tas, cik lielā mērā tās izmanto vērtspapīrošanas darījumus, lai vērtspapīroto riska darījumu kredītrisku nodotu trešām pusēm; attiecīgā gadījumā — atsevišķs apraksts par iestādes sintētiskās vērtspapīrošanas riska nodošanas politiku.
Kapitāla prasību regulas 449. panta b) punkts	b)	Tas, kādiem riskiem iestādes ir pakļautas, veicot savas vērtspapīrošanas un atkārtotas vērtspapīrošanas darbības, pēc attiecīgo vērtspapīrošanas pozīciju prioritātes, nošķirot pozīcijas, kuras ir un kuras nav VPS vērtspapīrošanas pozīcijas, un: i) risks, kas saglabājas pašu iniciētajos darījumos; ii) risks, kas radies saistībā ar darījumiem, kuru iniciators ir trešā puse.
Kapitāla prasību regulas 449. panta c) punkts	c)	Iestādes riska darījumu riska svērto vērtību aprēķināšanas pieejas, ko tā piemēro savām vērtspapīrošanas darbībām, tostarp arī to vērtspapīrošanas pozīciju veidi, uz kurām attiecas katra pieeja, nošķirot pozīcijas, kuras ir un kuras nav VPS vērtspapīrošanas pozīcijas.
Kapitāla prasību regulas 449. panta d) punkts	d)	To *SSPE* uzskaitījums, kuras atbilst jebkurai no turpmāk minētajām kategorijām, sniedzot ar minētajām *SSPE* iestādes veikto riska darījumu veidu aprakstu, tostarp attiecībā uz atvasināto instrumentu līgumiem: i) *SSPE*, kas iegādājas iestāžu iniciētos riska darījumus; ii) *SSPE*, ko sponsorē iestādes; iii) *SSPE* un citas juridiskās personas, kurām iestādes sniedz ar vērtspapīrošanu saistītus pakalpojumus, piemēram, konsultācijas, aktīvu apkalpošanas vai pārvaldības pakalpojumus; iv) *SSPE*, kas iekļautas iestādes konsolidācijas regulatīvajā piemērošanas jomā.
Kapitāla prasību regulas 449. panta e) punkts	e)	Visu to juridisko personu uzskaitījums, attiecībā uz kurām iestādes ir atklājušas informāciju, ka ir sniegušas atbalstu saskaņā ar Kapitāla prasību regulas Trešās daļas II sadaļas 5. nodaļu.
Kapitāla prasību regulas 449. panta f) punkts	f)	To juridisko personu uzskaitījums, kas ir saistītas ar iestādi un kas iegulda iestādes iniciētajā vērtspapīrošanā vai vērtspapīrošanas pozīcijās, kuras izdevušas *SSPE*, ko sponsorē iestādes.

Juridiskais pamats	Rindas numurs	Kvalitatīva informācija brīvā formātā
Kapitāla prasību regulas 449. panta g) punkts	g)	Kopsavilkums par iestādes grāmatvedības politiku attiecībā uz vērtspapīrošanas darbību, tostarp attiecīgā gadījumā vērtspapīrošanas un atkārtotas vērtspapīrošanas pozīciju nošķīrums.
Kapitāla prasību regulas 449. panta h) punkts	h)	Vērtspapīrošanai izmantoto ĀKNI nosaukumi un riska darījumu veidi, kuriem ir izmantota katra aģentūra.
Kapitāla prasību regulas 449. panta i) punkts	i)	Attiecīgā gadījumā — iekšējā novērtējuma pieejas apraksts, kā noteikts Kapitāla prasību regulas Trešās daļas II sadaļas 5. nodaļā, tostarp arī informācija par iekšējā novērtēšanas procesa struktūru un saikni starp iekšējo novērtēšanu un attiecīgās ĀKNI ārējiem reitingiem, kas sniegti saskaņā ar i) punktu, ziņas par iekšējās novērtēšanas procesa kontroles mehānismiem, tostarp arī neatkarības, pārskatatbildības un iekšējās novērtēšanas procesa pārskatīšanas iztirzājums, informācija par riska darījumu veidiem, kam piemēro iekšējās novērtēšanas procesu, un spriedzes faktoriem, kurus izmanto, lai noteiktu kredīta kvalitātes uzlabojumu līmeņus.

Veidne *EU SEC1* — vērtspapīrošanas riska darījumi netirdzniecības portfelī

		a	b	c	d	e	f	g
		Iestāde darbojas kā iniciators						
		Tradicionāli				Sintētiski		Starpsumma
		VPS		Nav VPS				
			tai skaitā ar būtisku riska pārvešanu		tai skaitā ar būtisku riska pārvešanu		tai skaitā ar būtisku riska pārvešanu	
1	**Riska darījumi kopā**							
2	Mazumtirdzniecība (kopā)							
3	mājokļa hipotēkas							
4	kredītkartes							
5	pārējie riska darījumi ar privātpersonām vai MVU							
6	atkārtota vērtspapīrošana							
7	Vairumtirdzniecība (kopā)							
8	aizdevumi komercsabiedrībām							
9	komerciālas hipotēkas							
10	noma un debitoru parādi							
11	pārējā vairumtirdzniecība							
12	atkārtota vērtspapīrošana							

		h	i	j	k	l	m	n	o
		Iestāde darbojas kā sponsors				Iestāde darbojas kā ieguldītājs			
		Tradicionāli		Sintētiski	Starpsumma	Tradicionāli		Sintētiski	Starpsumma
		VPS	Nav VPS			VPS	Nav VPS		
1	**Riska darījumi kopā**								
2	Mazumtirdzniecība (kopā)								
3	mājokļa hipotēkas								
4	kredītkartes								
5	pārējie riska darījumi ar privātpersonām vai MVU								
6	atkārtota vērtspapīrošana								
7	Vairumtirdzniecība (kopā)								
8	aizdevumi komercsabiedrībām								
9	komerciālas hipotēkas								
10	noma un debitoru parādi								
11	pārējā vairumtirdzniecība								
12	atkārtota vērtspapīrošana								

Veidne *EU-SEC2* — vērtspapīrošanas riska darījumi tirdzniecības portfelī

		a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	k	l
		Iestāde darbojas kā iniciators				Iestāde darbojas kā sponsors				Iestāde darbojas kā ieguldītājs			
		Tradicionāli		Sintētiski	Starpsumma	Tradicionāli		Sintētiski	Starpsumma	Tradicionāli		Sintētiski	Starpsumma
		VPS	Nav VPS			VPS	Nav VPS			VPS	Nav VPS		
1	**Riska darījumi kopā**												
2	Mazumtirdzniecība (kopā)												
3	mājokļa hipotēkas												
4	kredītkartes												
5	pārējie riska darījumi ar privātpersonām vai MVU												
6	atkārtota vērtspapīrošana												
7	Vairumtirdzniecība (kopā)												
8	aizdevumi komercsabiedrībām												
9	komerciālas hipotēkas												
10	noma un debitoru parādi												
11	pārējā vairumtirdzniecība												
12	atkārtota vērtspapīrošana												

Veidne *EU-SEC3* — vērtspapīrošanas riska darījumi netirdzniecības portfelī un saistītās reglamentējošās kapitāla prasības — iestāde, kas darbojas kā iniciators vai kā sponsors

		a	b	c	d	e	f	g	h
		Riska darījumu vērtība (sadalījumā pa riska pakāpju (*RW*) diapazoniem/atskaitījumiem)					Riska darījumu vērtība (sadalījumā pa regulatīvajām pieejām)		
		≤ 20 % *RW*	no > 20 % līdz 50 % *RW*	no > 50 % līdz 100 % *RW*	no > 100 % līdz 1 250 % *RW*	1 250 % *RW*/ atskaitījumi	Vērtspapīrošanas *IRB* pieeja	Uz ārējiem reitingiem balstītā vērtspapīrošanas pieeja (arī iekšējā novērtējuma metode)	Standartizētā vērtspapīrošanas pieeja
1	**Riska darījumi kopā**								
2	Tradicionālie darījumi								
3	Vērtspapīrošana								
4	Privātpersonas vai MVU								
5	Tai skaitā VPS								
6	Vairumtirdzniecības								
7	Tai skaitā VPS								
8	Atkārtota vērtspapīrošana								
9	Sintētiskie darījumi								
10	Vērtspapīrošana								
11	Pamata mazumtirdzniecības								
12	Vairumtirdzniecības								
13	Atkārtota vērtspapīrošana								

		i	j	k	l	m	n	o	EU-p	EU-q
		Riska darījumu vērtība (sadalījumā pa regulatīvajām pieejām)	Riska darījumu riska svērtā vērtība (sadalījumā pa regulatīvajām pieejām)				Kapitāla prasība — pēc maksimālās robežvērtības			
		1 250 % *RW*/ atskaitījumi	Vērtspapīrošanas *IRB* pieeja	Uz ārējiem reitingiem balstītā vērtspapīrošanas pieeja (arī iekšējā novērtējuma metode)	Standartizētā vērtspapīrošanas pieeja	≤ 1 250 % RW atskaitījumi	Vērtspapīrošanas *IRB* pieeja	Uz ārējiem reitingiem balstītā vērtspapīrošanas pieeja (arī iekšējā novērtējuma metode)	Standartizētā vērtspapīrošanas pieeja	≤ 1 250 % RW atskaitījumi
1	**Riska darījumi kopā**									
2	Tradicionālie darījumi									
3	Vērtspapīrošana									
4	Privātpersonas vai MVU									
5	Tai skaitā VPS									
6	Vairumtirdzniecības									
7	Tai skaitā VPS									
8	Atkārtota vērtspapīrošana									
9	Sintētiskie darījumi									
10	Vērtspapīrošana									
11	Pamata mazumtirdzniecības									
12	Vairumtirdzniecības									
13	Atkārtota vērtspapīrošana									

Veidne *EU-SEC4* — vērtspapīrošanas riska darījumi netirdzniecības portfelī un saistītās reglamentējošās kapitāla prasības — iestāde, kas darbojas kā ieguldītājs

		a	b	c	d	e	f	g	h
		Riska darījumu vērtība (sadalījumā pa riska pakāpju (*RW*) diapazoniem/atskaitījumiem)					Riska darījumu vērtība (sadalījumā pa regulatīvajām pieejām)		
		≤ 20 % *RW*	no > 20 % līdz 50 % *RW*	no > 50 % līdz 100 % *RW*	no > 100 % līdz 1 250 % *RW*	1 250 % *RW*/ atskaitījumi	Vērtspapīrošanas *IRB* pieeja	Uz ārējiem reitingiem balstītā vērtspapīrošanas pieeja (arī iekšējā novērtējuma metode)	Standartizētā vērtspapīrošanas pieeja
1	**Riska darījumi kopā**								
2	Tradicionālā vērtspapīrošana								
3	Vērtspapīrošana								
4	Pamata mazumtirdzniecības								
5	Tai skaitā VPS								
6	Vairumtirdzniecības								
7	Tai skaitā VPS								
8	Atkārtota vērtspapīrošana								
9	Sintētiskā vērtspapīrošana								
10	Vērtspapīrošana								
11	Pamata mazumtirdzniecības								
12	Vairumtirdzniecības								
13	Atkārtota vērtspapīrošana								

		i	j	k	l	m	n	o	EU-p	EU-q
		Riska darījumu vērtība (sadalījumā pa regulatīvajām pieejām)	Riska darījumu riska svērtā vērtība (sadalījumā pa regulatīvajām pieejām)				Kapitāla prasība — pēc maksimālās robežvērtības			
		1 250 % *RW* / atskaitījumi	Vērtspapīrošanas *IRB* pieeja	Uz ārējiem reitingiem balstītā vērtspapīrošanas pieeja (arī iekšējā novērtējuma metode)	Standartizētā vērtspapīrošanas pieeja	1 250 % *RW* / atskaitījumi	Vērtspapīrošanas *IRB* pieeja	Uz ārējiem reitingiem balstītā vērtspapīrošanas pieeja (arī iekšējā novērtējuma metode)	Standartizētā vērtspapīrošanas pieeja	1 250 % *RW* / atskaitījumi
1	**Riska darījumi kopā**									
2	Tradicionālā vērtspapīrošana									
3	Vērtspapīrošana									
4	Pamata mazumtirdzniecības									
5	Tai skaitā VPS									
6	Vairumtirdzniecības									
7	Tai skaitā VPS									
8	Atkārtota vērtspapīrošana									
9	Sintētiskā vērtspapīrošana									
10	Vērtspapīrošana									
11	Pamata mazumtirdzniecības									
12	Vairumtirdzniecības									
13	Atkārtota vērtspapīrošana									

Veidne *EU SEC5* — riska darījumi, ko iestāde vērtspapīro, — riska darījumi, kuros netiek pildītas saistības, un specifiskās kredītriska korekcijas

		a	b	c
		Riska darījumi, ko iestāde vērtspapīro, — iestāde darbojas kā iniciators vai kā sponsors		
		Nenokārtoto saistību kopējā nominālvērtība		Periodā veikto specifisko kredītriska korekciju kopsumma
			Tai skaitā riska darījumi, kuros netiek pildītas saistības	
1	**Riska darījumi kopā**			
2	Mazumtirdzniecība (kopā)			
3	mājokļa hipotēkas			
4	kredītkartes			
5	pārējie riska darījumi ar privātpersonām vai MVU			
6	atkārtota vērtspapīrošana			
7	Vairumtirdzniecība (kopā)			
8	aizdevumi komercsabiedrībām			
9	komerciālas hipotēkas			
10	noma un debitoru parādi			
11	pārējā vairumtirdzniecība			
12	atkārtota vērtspapīrošana			

XXVIII PIELIKUMS

Norādījumi informācijas atklāšanai par vērtspapīrošanas pozīciju riska darījumiem

Tabula EU-SECA- — ar vērtspapīrošanas riska darījumiem saistītas kvalitatīvas informācijas atklāšanas prasības
Brīva formāta tekstlodziņi kvalitatīvās informācijas atklāšanai

1. Iestādes atklāj Regulas (ES) 575/2013 ([1]) ("*CRR*") 449. panta a)–i) punktā minēto informāciju, ievērojot turpmāk šajā pielikumā sniegtos norādījumus, lai aizpildītu šīs īstenošanas regulas XXVII pielikumā ietverto tabulu EU-SECA.

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Atsauce uz rindu	**Paskaidrojums**
a)	Vērtspapīrošanas un atkārtotas vērtspapīrošanas darbību apraksts, tostarp iestāžu riska pārvaldības un ieguldījumu mērķi saistībā ar minētajām darbībām, to loma vērtspapīrošanas un atkārtotas vērtspapīrošanas darbībās, tas, vai iestāde izmanto vienkāršu, pārredzamu un standartizētu vērtspapīrošanu (VPS), un to, kādā apjomā iestāde izmanto vērtspapīrošanas darījumus, lai pārvestu vērtspapīroto riska darījumu kredītrisku uz trešām personām, un — attiecīgā gadījumā — atsevišķs apraksts par iestādes sintētiskās vērtspapīrošanas riska pārvešanas politiku saskaņā ar *CRR* 449. panta a) punktu
b)	Tas, kādiem riskiem iestādes ir pakļautas, veicot savas vērtspapīrošanas un atkārtotas vērtspapīrošanas darbības, pēc attiecīgo vērtspapīrošanas pozīciju prioritātes, nošķirot pozīcijas, kuras ir un kuras nav VPS vērtspapīrošanas pozīcijas, un: i) risku, kas saglabājas pašu iniciētajos darījumos; ii) risku, kas radies saistībā ar darījumiem, kuru iniciators ir trešā persona, saskaņā ar *CRR* 449. panta b) punktu
c)	Riska darījumu riska svērto vērtību aprēķināšanas pieejas, ko iestādes piemēro savām vērtspapīrošanas darbībām, tostarp arī visu vērtspapīrošanas pozīciju veidi, uz kurām attiecas katra pieeja, nošķirot pozīcijas, kuras ir un kuras nav VPS vērtspapīrošanas pozīcijas, saskaņā ar *CRR* 449. panta c) punktu
d)	To *SSPE* uzskaitījums, kuras atbilst jebkurai no turpmāk minētajām kategorijām, sniedzot aprakstu par iestādes riska darījumu veidiem ar minētajām *SSPE*, tostarp attiecībā uz atvasināto instrumentu līgumiem: i) *SSPE*, kas iegādājas iestāžu iniciētos riska darījumus; ii) *SSPE*, kuras sponsorē iestādes; iii) *SSPE* un citas juridiskās personas, kurām iestādes sniedz ar vērtspapīrošanu saistītus pakalpojumus, piemēram, konsultācijas, aktīvu apkalpošanas vai pārvaldības pakalpojumus; iv) *SSPE*, kas iekļautas iestādes regulatīvajā konsolidācijas tvērumā, saskaņā ar *CRR* 449. panta d) punktu.
e)	Visu to juridisko personu uzskaitījums, attiecībā uz kurām iestādes ir atklājušas informāciju, ka ir sniegušas atbalstu saskaņā ar *CRR* trešās daļas II sadaļas 5. nodaļas 449. panta e) punktu

([1]) Eiropas Parlamenta un Padomes Regula (ES) Nr. 575/2013 (2013. gada 26. jūnijs) par prudenciālajām prasībām attiecībā uz kredītiestādēm un ieguldījumu brokeru sabiedrībām, un ar ko groza Regulu (ES) Nr. 648/2012 (OV L 176, 27.6.2013., 1. lpp.).

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Atsauce uz rindu	**Paskaidrojums**
f)	To juridisko personu uzskaitījums, kas ir saistītas ar iestādi un kas iegulda iestāžu iniciētajā vērtspapīrošanā vai vērtspapīrošanas pozīcijās, ko izdevušas *SSPE*, kuras sponsorē iestādes, saskaņā ar *CRR* 449. panta f) punktu
g)	Kopsavilkums par iestādes grāmatvedības politiku attiecībā uz vērtspapīrošanas darbību, tostarp attiecīgā gadījumā vērtspapīrošanas un atkārtotas vērtspapīrošanas pozīciju nošķirumu, saskaņā ar *CRR* 449. panta g) punktu
h)	Vērtspapīrošanai izmantoto ĀKNI nosaukumi un riska darījumu veidi, kuriem ir izmantota katra aģentūra, saskaņā ar *CRR* 449. panta h) punktu
i)	Attiecīgā gadījumā — iekšējā novērtējuma pieejas apraksts, kā noteikts *CRR* trešās daļas II sadaļas 5. nodaļā, tostarp arī iekšējā novērtēšanas procesa struktūra un saikne starp attiecīgās ĀKNI iekšējo novērtēšanu un ārējiem reitingiem, kas sniegti saskaņā ar i) punktu, iekšējās novērtēšanas procesa kontroles mehānismi, tostarp arī neatkarības, pārskatatbildības un iekšējās novērtēšanas procesa pārskatīšanas iztirzājums, riska darījumu veidi, kam piemēro iekšējās novērtēšanas procesu, un spriedzes faktori, kurus izmanto, lai noteiktu kredīta kvalitātes uzlabojumu līmeņus, saskaņā ar *CRR* 449. panta i) punktu

EU-SEC1 — Vērtspapīrošanas riska darījumi netirdzniecības portfelī. Fiksēts formāts.

2. Iestādes atklāj *CRR* 449. panta j) punktā minēto informāciju, ievērojot turpmāk šajā pielikumā sniegtos norādījumus, lai aizpildītu šīs īstenošanas regulas XXVII pielikumā ietverto veidni EU SEC1. Iestādes veidnei pievienotajā izklāsta daļā paskaidro uz aktīviem balstītu komerciālo vērtspapīru (*ABCP*) programmas, ja tādas ir to tradicionālajos vērtspapīrošanas darījumos, un *ABCP* darījumu apmēru.

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Atsauce uz aili	**Paskaidrojums**
a–g	**Iestāde darbojas kā iniciators** Ja "iestāde darbojas kā iniciators", kā definēts *CRR* 4. panta 1. punkta 13. apakšpunktā, vērtspapīrošanas riska darījumi ir saglabātās pozīcijas, pat ja tie nav atbilstīgi vērtspapīrošanas regulējumam, jo nav būtiskas riska pārvešanas. Vērtspapīrošanas riska darījumus darījumos, kuros sasniegta būtiska riska pārnešana (*SRT*), norāda atsevišķi. Iestādes, kas darbojas kā iniciatori, atklāj visu to iniciēto un turēto pašreizējo vērtspapīrošanas riska darījumu uzskaites vērtību informācijas atklāšanas datumā. Līdz ar to uzrāda gan bilances vērtspapīrošanas riska darījumus (piemēram, obligācijas, subordinētos aizdevumus), gan ārpusbilances riska darījumus un atvasinātos instrumentus (piemēram, subordinēto kredītu līnijas, likviditātes līgumus, procentu likmju mijmaiņas darījumus, kredītriska mijmaiņas darījumus utt.), kas iniciēti vērtspapīrošanas darījumos.
h–k	**Iestāde darbojas kā sponsors** Ja "iestāde darbojas kā sponsors" (kā definēts *CRR* 4. panta 1. punkta 14. apakšpunktā), vērtspapīrošanas riska darījumos ietver riska darījumus ar komerciālu vērtspapīru emisijas sabiedrībām, kurām iestāde nodrošina programmas mēroga uzlabojumus, likviditāti un citas iespējas. Ja iestāde darbojas gan kā iniciators, gan kā sponsors, tā izvairās no dubultās uzskaites. Šajā ziņā iestāde var apvienot abas ailes — "iestāde darbojas kā iniciators" un "iestāde darbojas kās sponsors" — un izmantot ailes "iestāde darbojas kā iniciatores/sponsors".

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Atsauce uz aili	**Paskaidrojums**
l–o	**Iestāde darbojas kā ieguldītājs** Ja "iestāde darbojas kā ieguldītājs", vērtspapīrošanas riska darījumi ir ieguldījumu pozīcijas, kas iegādātas darījumos ar trešā personām. "Ieguldītājs" *CRR* nav skaidri definēts. Tāpēc šajā kontekstā tas jāsaprot kā iestāde, kas vērtspapīrošanas darījumā tur vērtspapīrošanas pozīciju un kas nav šā darījuma iniciators vai sponsors. Ja vērtspapīroto riska darījumu portfelis ir vērtspapīrošanas darījumu veidu kombinācija, iestāde norāda vissvarīgāko veidu.
a–d; h, i, l, m	**Tradicionālie darījumi** Saskaņā ar *CRR* 242. panta 13. punktu apvienojumā ar Regulas (ES) 2017/2402 ([2]) 2. panta 9. punktu "tradicionālā vērtspapīrošana" ir vērtspapīrošana, kas ietver ekonomiskās līdzdalības nodošanu vērtspapīrotajos riska darījumos. Tas notiek, iniciatoriestādes īpašumtiesības uz vērtspapīrojamajiem riska darījumiem tieši vai pastarpināti caur *SSPE* pakārtotu līdzdalību nododot citai *SSPE*. Emitētie vērtspapīri nav uzskatāmi par iniciatoriestādes maksājuma saistībām. Tradicionālās vērtspapīrošanas gadījumā, ja iniciators netur nekādas pozīcijas, tad iniciatoram minētā vērtspapīrošana nav jāņem vērā, atklājot informāciju šajā veidnē.
e, f, j, n	**Sintētiskie darījumi** Saskaņā ar *CRR* 242. panta 14. punktu apvienojumā ar Regulas (ES) 2017/2402 2. panta 10. punktu "sintētiskā vērtspapīrošana" ir vērtspapīrošana, kurā risks tiek nodots, izmantojot kredīta atvasinātos instrumentus vai garantijas, un vērtspapīrotie riska darījumi paliek iniciatoriestādes riska darījumi. Ja iestāde ir iegādājusies aizsardzību, tā atklāj riska darījumu neto summas, kurām tā ir pakļauta un uz kurām neattiecas iegādātā aizsardzība, šīs veidnes ailē "iniciators/sponsors" (t. i., summa, kas nav nodrošināta). Ja iestāde ir pārdevusi aizsardzību, kredītaizsardzības riska darījumu vērtību atklāj šīs veidnes ailē "ieguldītājs".
a, b, h, l,	**VPS riska darījumi** VPS vērtspapīrošanas pozīciju kopējā summa saskaņā ar kritērijiem, kas noteikti Regulas (ES) 2017/2402 18.–26. pantā
b, d, f	***SRT* riska darījumi** To vērtspapīrošanas pozīciju kopējā summa, attiecībā uz kurām iniciatoriestāde ir sasniegusi būtisku riska pārvešanu (*SRT*) saskaņā ar *CRR* 244. pantu (tradicionālā vērtspapīrošana) un 245. pantu (sintētiskā vērtspapīrošana)

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Rindas numurs	**Paskaidrojums**
06, 12	**Atkārtota vērtspapīrošana** Nenokārtotu atkārtotas vērtspapīrošanas pozīciju kopsumma, kā definēts *CRR* 4. panta 1. punkta 63. un 64. apakšpunktā.

([2]) EIROPAS PARLAMENTA UN PADOMES REGULA (ES) 2017/2402 (2017. gada 12. decembris), ar ko nosaka vispārēju regulējumu vērtspapīrošanai un izveido īpašu satvaru attiecībā uz vienkāršu, pārredzamu un standartizētu vērtspapīrošanu, un groza Direktīvas 2009/65/EK, 2009/138/EK un 2011/61/ES un Regulas (EK) Nr. 1060/2009 un (ES) Nr. 648/2012 (OV L 347, 28.12.2017., 35. lpp.)

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Rindas numurs	**Paskaidrojums**
	Visus vērtspapīrošanas riska darījumus, kas saistīti ar atkārtotu vērtspapīrošanu, ieraksta rindā "atkārtota vērtspapīrošana", nevis iepriekšējās rindās (sadalījumā pa pamatā esošo aktīvu veidiem), kurās ietver tikai vērtspapīrošanas riska darījumus, kas nav atkārtotā vērtspapīrošana.

Veidne EU SEC2 — Vērtspapīrošanas riska darījumi tirdzniecības portfelī. Fiksēts formāts.

3. Iestādes atklāj *CRR* 449. panta j) punktā minēto informāciju, ievērojot turpmāk šajā pielikumā sniegtos norādījumus, lai aizpildītu šīs īstenošanas regulas XXVII pielikumā ietverto veidni EU- SEC2.

4. Iestādes izmanto norādījumus, kas sniegti par veidni EU SEC1 "Vērtspapīrošanas riska darījumi netirdzniecības portfelī".

Veidne EU SEC3 — Vērtspapīrošanas riska darījumi netirdzniecības portfelī un saistītās reglamentējošās kapitāla prasības — iestāde, kas darbojas kā iniciators vai kā sponsors. Fiksēts formāts.

5. Iestādes atklāj *CRR* 449. panta k) punkta i) apakšpunktā minēto informāciju, ievērojot turpmāk šajā pielikumā sniegtos norādījumus, lai aizpildītu šīs īstenošanas regulas XXVII pielikumā ietverto veidni EU SEC3.

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Atsauce uz aili	**Paskaidrojums**
a–d	**Riska darījumu vērtības (sadalījumā pa riska pakāpju diapazoniem / atskaitījumiem)** Vērtības, kas atklājamas šīs veidnes a)–d) ailē attiecībā uz regulatīvajām riska pakāpēm, nosaka saskaņā ar *CRR* trešās daļas II sadaļas 5. nodaļu.
f–h	**Riska darījumu vērtības (sadalījumā pa regulatīvajām pieejām)** Šīs veidnes f)–h) aile atbilstoši regulatīvajai pieejai, kas izmantota saskaņā ar *CRR* 254. pantā noteikto pieeju hierarhiju
j, k, l	***RWEA* (sadalījumā pa regulatīvajām pieejām)** Riska darījumu riska svērtā vērtība (*RWEA*) sadalījumā pa regulatīvajām pieejām saskaņā ar *CRR* trešās daļas II sadaļas 5. nodaļu pirms maksimālās robežvērtības piemērošanas
n–EU-p	**Kapitāla prasība pēc maksimālās robežvērtības piemērošanas** Šīs ailes attiecas uz kapitāla prasību pēc maksimālās robežvērtības piemērošanas saskaņā ar *CRR* 267. un 268. pantu.
e, i, m, EU-q	**1 250 % riska pakāpe / atskaitījumi** Šī aile attiecas uz šādiem posteņiem: — ar piemērotu 1 250 % riska pakāpi vai atskaitījumu saskaņā ar *CRR* trešās daļas II sadaļas 5. nodaļu; — ar piemērotu 1 250 % riska pakāpi vai atskaitījumu saskaņā ar *CRR* 244. panta 1. punkta b) apakšpunktu un 245. panta 1. punkta b) apakšpunktu;

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Atsauce uz aili	**Paskaidrojums**
	— ar piemērotu 1 250 % riska pakāpi saskaņā ar *CRR* 254. panta 7. punktu — vai ar atskaitījumu saskaņā ar *CRR* 253. pantu

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Rindas numurs	**Paskaidrojums**
1	**Kopējie riska darījumi** Kopējie riska darījumi attiecas uz vērtspapīrošanas un atkārtotas vērtspapīrošanas pozīciju, ko tur iestāde, kura darbojas kā iniciators vai sponsors, kopsummu Šajā rindā apkopo informāciju par tradicionālo un sintētisko vērtspapīrošanu, ko iniciatori un sponsori atklājuši turpmākajās rindās.
2	**Tradicionālie darījumi** Sk. skaidrojumu par veidni EU SEC1.
3, 10	**Vērtspapīrošana** Nenokārtoto vērtspapīrošanas pozīciju kopsumma, kā noteikts *CRR* 4. panta 1. punkta 62. apakšpunktā, kas nav atkārtotas vērtspapīrošanas pozīcijas, kā definēts *CRR* 4. panta 1. punkta 64. apakšpunktā
5, 7	**STS** Sk. skaidrojumu par veidni EU SEC1.
8, 13	**Atkārtota vērtspapīrošana** Sk. skaidrojumu par veidni EU SEC1.
9	**Sintētiskie darījumi** Sk. skaidrojumu par veidni EU SEC1.

Veidne EU SEC4 — Vērtspapīrošanas riska darījumi netirdzniecības portfelī un saistītās regulatīvās kapitāla prasības — iestāde darbojas kā ieguldītājs. Fiksēts formāts.

6. Iestādes atklāj *CRR* 449. panta k) punkta i) apakšpunktā minēto informāciju, ievērojot turpmāk šajā pielikumā sniegtos norādījumus, lai aizpildītu šīs īstenošanas regulas XXVII pielikumā ietverto veidni EU SEC4.

7. Iestādes izmanto norādījumus par veidni EU SEC3 "Vērtspapīrošanas riska darījumi netirdzniecības portfelī un saistītās regulatīvās kapitāla prasības — iestāde darbojas kā iniciators vai kā sponsors".

Veidne EU SEC5 — Riska darījumi, ko nodrošinājusi iestāde — Riska darījumi, kuros netiek pildītas saistības, un specifiskās kredītriska korekcijas. Fiksēts formāts.

8. Iestādes atklāj *CRR* 449. panta l) punktā minēto informāciju sadalījumā pa vērtspapīrošanas riska darījumiem, ievērojot turpmāk šajā pielikumā sniegtos norādījumus, lai aizpildītu šīs īstenošanas regulas XXVII pielikumā ietverto veidni EU SEC5.

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Atsauce uz aili	**Paskaidrojums**
a	**Kopējā neatmaksātā nominālvērtība** Iestādes nodrošināto riska darījumu kopējā neatmaksātā nominālvērtība (iestāde darbojas kā iniciators vai sponsors) sadalījumā pa vērtspapīrošanas riska darījumu veidiem
b	**Kopējā neatmaksātā nominālvērtība — Tostarp riska darījumi, kuros netiek pildītas saistības** To iestādes nodrošināto riska darījumu kopējā neatmaksātā nominālvērtība (iestāde darbojas kā iniciators vai sponsors), kas klasificēti kā riska darījumi, kuros netiek pildītas saistības saskaņā ar *CRR* 178. pantu, sadalījumā pa vērtspapīrošanas riska darījumu veidiem
c	**Specifiskās kredītriska korekcijas, kas veiktas attiecīgajā periodā** Attiecīgajā periodā veikto specifisko kredītriska korekciju summa saskaņā ar *CRR* 110. pantu attiecībā uz iestādes nodrošinātajiem riska darījumiem (iestāde darbojas kā iniciators vai sponsors) sadalījumā pa vērtspapīrošanas riska darījumu veidiem

XXIX PIELIKUMS

Tabula *EU MRA* — ar tirgus risku saistītas kvalitatīvas informācijas atklāšanas prasības

		Informācijas atklāšana elastīgā formātā
a	**Kapitāla prasību regulas 435. panta 1. punkta a) un d) apakšpunkts** Apraksts par iestādes tirgus riska pārvaldības stratēģijām un procesiem, tostarp: — skaidrojums par vadības stratēģiskajiem mērķiem attiecībā uz tirdzniecības darbībām, kā arī par īstenotajiem procesiem, ar kuriem nosaka, novērtē, pārrauga un kontrolē iestādes tirgus risku; — apraksts par riska ierobežošanas un mazināšanas politiku, kā arī stratēģijām un procesiem, ar ko uzrauga, lai riska ierobežošanas pozīcijas joprojām būtu efektīvas.	
b	**Kapitāla prasību regulas 435. panta 1. punkta b) apakšpunkts** Tirgus riska pārvaldības funkcijas struktūras un organizācijas apraksts, tostarp apraksts par tirgus riska pārvaldības struktūru, kas izveidota, lai īstenotu iestādes stratēģijas un procesus, kuri aprakstīti iepriekš a) rindā, un apraksts par attiecībām un komunikācijas mehānismiem starp dažādajām tirgus riska pārvaldībā iesaistītajām pusēm.	
c	**Kapitāla prasību regulas 435. panta 1. punkta c) apakšpunkts** Riska ziņošanas un riska mērīšanas sistēmu tvērums un būtība.	

Veidne *EU MR1* — tirgus risks saskaņā ar standartizēto pieeju

		a
		Riska darījumu riska svērtās vērtības
	Tiešie produkti	
1	Procentu likmju risks (vispārējais un specifiskais)	
2	Kapitāla vērtspapīru risks (vispārējais un specifiskais)	
3	Ārvalstu valūtu risks	
4	Preču risks	
	Iespējas līgumi	
5	Vienkāršotā pieeja	

		a
		Riska darījumu riska svērtās vērtības
6	Delta+ metode	
7	Scenāriju pieeja	
8	Vērtspapīrošana (specifiskais risks)	
9	**Kopā**	

Tabula *EU MRB* — kvalitatīvas informācijas atklāšanas prasības iestādēm, kas izmanto iekšējos tirgus riska modeļus

		Informācijas atklāšana elastīgā formātā
EU (a)	**Kapitāla prasību regulas 455. panta c) punkts** Apraksts par procedūrām un sistēmām, kas ieviestas, lai nodrošinātu tirdzniecības portfeļa pozīciju tirgojamību, tādējādi izpildot 104. panta prasības. Apraksts par metodiku, ko izmanto, lai nodrošinātu, ka tirdzniecības portfeļa vispārējās pārvaldības politika un procedūras ir piemērotas.	
EU (b)	**Kapitāla prasību regulas 455. panta c) punkts** Attiecībā uz tirdzniecības portfeļa un netirdzniecības portfeļa riska darījumiem, kuri novērtēti pēc to patiesās vērtības saskaņā ar piemērojamo grāmatvedības regulējumu un kuru vērtība koriģēta saskaņā ar Kapitāla prasību regulas Otrās daļas I sadaļas 2. nodaļas 34. pantu un Trešās daļas I sadaļas 3. nodaļas 105. pantu (kā arī Komisijas Deleģēto regulu (ES) 2016/101), iestādes apraksta sistēmas un kontroles, lai nodrošinātu, ka vērtēšanas aplēses ir piesardzīgas un ticamas. Šo informāciju atklāj kopā ar informāciju par tirgus risku attiecībā uz riska darījumiem tirdzniecības portfelī.	
Kapitāla prasību regulas 455. panta a) punkta i) apakšpunkts (A) Iestādes, kas izmanto RPV modeļus un spriedzes apstākļu RPV (SRPV) modeļus, atklāj šādu informāciju:		
a)	**Kapitāla prasību regulas 455. panta a) punkta i) apakšpunkts un 455. panta b) punkts** Apraksts par RPV un SRPV modeļu aptvertajām darbībām un riskiem un precizējums par to sadalījumu portfeļos/apakšportfeļos, attiecībā uz kuriem kompetentā iestāde ir piešķīrusi atļauju.	

		Informācijas atklāšana elastīgā formātā
	Kapitāla prasību regulas 455. panta b) punkts	
b)	To RPV un SRPV modeļu piemērošanas jomas apraksts, kuru izmantošanai kompetentā iestāde ir piešķīrusi atļauju, *tostarp informācija par to, kuras sabiedrības grupā izmanto šos modeļus, kādā mērā modeļi reprezentē visus grupas līmenī izmantotos modeļus un kādu procentuālo daļu pašu kapitāla prasību modeļi aptver, vai arī norāde par to, vai attiecībā uz visām sabiedrībām, kam ir tirgus riska darījumi, tiek izmantoti vieni un tie paši RPV/ SRPV modeļi.*	
	Kapitāla prasību regulas 455. panta a) punkta i) apakšpunkts	
	Modeļu raksturojums, tostarp šāda informācija:	
c)	*regulatīvo RPV un SRPV modeļu vispārīgs apraksts;*	
d)	*apraksts par galvenajām atšķirībām (ja tādas ir) starp modeli, kas tiek izmantots pārvaldības vajadzībām, un modeli regulatīvām vajadzībām (10 dienu turēšanas perioda un 99 % ticamības intervāla modelis) (attiecas uz RPV un SRPV modeļiem).*	
e)	*Attiecībā uz RPV modeļiem:*	
i)	*datu atjaunināšanas biežums;*	
ii)	*modeļa kalibrēšanai izmantojamā datu perioda ilgums (jāapraksta izmantojamā svērumu shēma (ja tāda ir);*	
iii)	*kā iestāde nosaka 10 dienu turēšanas periodu (piemēram, vai tā augšupēji pielāgo vienas dienas RPV, reizinot ar kvadrātsakni no 10, vai tieši modelē 10 dienu RPV);*	
iv)	*apkopojuma metode, saskaņā ar kuru tiek apkopots specifiskais un vispārējais risks (t. i., vai iestādes aprēķina specifiskās prasības kā atsevišķas prasības, izmantojot metodi, kas atšķiras no metodes, kuru tās izmanto vispārējā riska aprēķināšanai, vai izmanto vienu modeli, kurā specifiskais un vispārējais risks tiek diversificēts);*	
v)	*novērtēšanas metode (pilna atkārtota novērtēšana vai tuvinājumu izmantošana);*	
vi)	*vai, simulējot potenciālas riska faktoru izmaiņas, tiek izmantoti absolūtie vai relatīvie ienākumi (vai jaukta pieeja) (t. i., cenu un likmju proporcionālās izmaiņas vai cenu un likmju absolūtās izmaiņas).*	
f)	*Attiecībā uz SRPV modeļiem:*	
i)	*kā tiek noteikts 10 dienu turēšanas periods. Piemēram, vai iestāde augšupēji pielāgo vienas dienas RPV, reizinot ar kvadrātsakni no 10, vai tieši modelē 10 dienu RPV. Ja iestādes izmanto tādu pašu pieeju kā attiecībā uz RPV modeļiem, tās var to apliecināt un atsaukties uz iepriekš e) punkta iii) apakšpunktā atklāto informāciju;*	
ii)	*izvēlētais spriedzes periods un šīs izvēles pamatojums;*	
iii)	*novērtēšanas metode (pilna atkārtota novērtēšana vai tuvinājumu izmantošana).*	

		Informācijas atklāšana elastīgā formātā
g)	**Kapitāla prasību regulas 455. panta a) punkta iii) apakšpunkts** Apraksts par spriedzes testiem, kas tiek piemēroti modelēšanas parametriem (galvenie scenāriji, kuri izstrādāti, lai aptvertu to portfeļu raksturīgās iezīmes, uz kuriem grupas līmenī attiecas RPV un SRPV modeļi).	
h)	**Kapitāla prasību regulas 455. panta a) punkta iv) apakšpunkts** Apraksts par pieeju, kas tiek piemērota to datu un parametru precizitātes un iekšējās konsekvences atpakaļejošām pārbaudēm / validācijai, kurus izmanto iekšējiem modeļiem un modelēšanas procesiem.	
Kapitāla prasību regulas 455. panta a) punkta ii) apakšpunkts (B) Iestādes, kas izmanto iekšējos modeļus pašu kapitāla prasību inkrementālā saistību nepildīšanas un migrācijas riska (*IRC*) mērīšanai, atklāj šādu informāciju:		
a)	**Kapitāla prasību regulas 455. panta a) punkta ii) apakšpunkts un 455. panta b) punkts** Apraksts par *IRC* modeļu aptvertajiem riskiem un precizējums par to sadalījumu portfeļos/apakšportfeļos, attiecībā uz kuriem kompetentā iestāde ir piešķīrusi atļauju.	
b)	**Kapitāla prasību regulas 455. panta b) punkts** Tā *IRC* modeļa piemērošanas jomas apraksts, kura izmantošanai kompetentā iestāde ir piešķīrusi atļauju, *tostarp informācija par to, kuras sabiedrības grupā izmanto šos modeļus, kādā mērā modeļi reprezentē visus grupas līmenī izmantotos modeļus un kādu procentuālo daļu pašu kapitāla prasību modeļi aptver, vai arī norāde par to, vai attiecībā uz visām sabiedrībām, kam ir tirgus riska darījumi, tiek izmantoti vieni un tie paši IRC modeļi.*	
c)	**Kapitāla prasību regulas 455. panta a) punkta ii) apakšpunkts** Vispārīgs apraksts par metodiku, ko izmanto inkrementālā saistību nepildīšanas un migrācijas riska iekšējo modeļu gadījumā, tostarp šāda informācija:	
i)	*informācija par vispārējo modelēšanas pieeju (jo īpaši par kredītriska starpības modeļu vai pārejas matricas modeļu izmantošanu);*	
ii)	*informācija par pārejas matricas kalibrēšanu;*	
iii)	*informācija par korelācijas pieņēmumiem;*	
d)	likviditātes periodu noteikšanai izmantotā pieeja;	
e)	kapitāla pietiekamības noteikšanai izmantotā metodika, kas atbilst piemērotajam atbilstības standartam;	
f)	modeļu validācijā izmantotā pieeja.	

		Informācijas atklāšana elastīgā formātā
g)	**Kapitāla prasību regulas 455. panta a) punkta iii) apakšpunkts** Apraksts par spriedzes testiem, kas tiek piemēroti modelēšanas parametriem (galvenie scenāriji, kuri izstrādāti, lai aptvertu to portfeļu raksturīgās iezīmes, uz kuriem grupas līmenī attiecas *IRC* modeļi).	
h)	**Kapitāla prasību regulas 455. panta a) punkta iv) apakšpunkts** Apraksts par pieeju, kas tiek piemērota to datu un parametru precizitātes un iekšējās konsekvences atpakaļejošām pārbaudēm / validācijai, kurus izmanto iekšējiem *IRC* modeļiem un modelēšanas procesiem.	
Kapitāla prasību regulas 455. panta a) punkta ii) apakšpunkts (C) Iestādes, kas izmanto iekšējos modeļus korelācijas tirdzniecības portfeļa pašu kapitāla prasību mērīšanai (visaptverošu riska mēru), atklāj šādu informāciju:		
a)	**Kapitāla prasību regulas 455. panta a) punkta ii) apakšpunkts un 455. panta b) punkts** Apraksts par visaptveroša riska mēra modeļu aptvertajiem riskiem un precizējums par to sadalījumu portfeļos/apakšportfeļos, attiecībā uz kuriem kompetentā iestāde ir piešķīrusi atļauju.	
b)	**Kapitāla prasību regulas 455. panta b) punkts** To visaptveroša riska mēra modeļu piemērošanas jomas apraksts, kuru izmantošanai kompetentā iestāde ir piešķīrusi atļauju, *tostarp informācija par to, kuras sabiedrības grupā izmanto šos modeļus, kādā mērā modeļi reprezentē visus grupas līmenī izmantotos modeļus un kādu procentuālo daļu pašu kapitāla prasību modeļi aptver, vai arī norāde par to, vai attiecībā uz visām sabiedrībām, kam ir tirgus riska darījumi, tiek izmantoti vieni un tie paši modeļi.*	
c)	**Kapitāla prasību regulas 455. panta a) punkta ii) apakšpunkts** Vispārīgs apraksts par metodiku, ko izmanto korelācijas tirdzniecības portfeļa risku gadījumā, tostarp šāda informācija:	
i)	*informācija par vispārējo modelēšanas pieeju (izvēlēto pieeju korelācijas modelēšanai starp saistību neizpildi / migrāciju un kredītriska starpību: i) atsevišķi, bet korelēti stohastiski procesi, kas virza migrācijas / saistību neizpildes un kredītriska starpības izmaiņas; ii) kredītriska starpības izmaiņas, kas virza migrāciju / saistību neizpildi; vai iii) saistību neizpilde / migrācija, kas virza kredītriska starpības izmaiņas);*	
ii)	*bāzes korelācijas parametru kalibrēšanai izmantotā informācija: laidienu LGD cenas noteikšana (pastāvīga vai stohastiska);*	
iii)	*informācija par izvēli attiecībā uz pozīciju klasificēšanu pēc termiņiem (peļņa un zaudējumi saskaņā ar modelī simulētajām tirgus tendencēm, kas aprēķināti, pamatojoties uz katras pozīcijas termiņa beigām viena gada kapitāla laikposma beigās vai termiņa beigām aprēķina dienā).*	

		Informācijas atklāšana elastīgā formātā
d)	Likviditātes periodu noteikšanai izmantotā pieeja.	
e)	Kapitāla pietiekamības noteikšanai izmantotā metodika, kas atbilst piemērotajam atbilstības standartam.	
f)	Modeļu validācijā izmantotā pieeja.	
g)	**Kapitāla prasību regulas 455. panta a) punkta iii) apakšpunkts** Apraksts par spriedzes testiem, kas tiek piemēroti modelēšanas parametriem (galvenie scenāriji, kuri izstrādāti, lai aptvertu to portfeļu raksturīgās iezīmes, uz kuriem grupas līmenī attiecas visaptveroša riska mēra modeļi).	
h)	**Kapitāla prasību regulas 455. panta a) punkta iv) apakšpunkts** Apraksts par pieeju, kas tiek piemērota to datu un parametru precizitātes un iekšējās konsekvences atpakaļejošām pārbaudēm / validācijai, kurus izmanto visaptveroša riska mēra iekšējiem modeļiem un modelēšanas procesiem.	
i)	**Kapitāla prasību regulas 455. panta f) punkts** Informācijas par katra apakšportfeļa vidējo svērto likviditātes periodu, ko aptver inkrementālā saistību nepildīšanas un migrācijas riska, kā arī korelācijas tirdzniecības iekšējie modeļi.	

Veidne *EU MR2-A* — tirgus risks saskaņā ar iekšējo modeļu pieeju (*IMA*)

		a	b
		Riska darījumu riska svērtās vērtības	Pašu kapitāla prasības
1	**RPV** (lielākā no vērtībām a) un b))		
a)	Iepriekšējās dienas RPV (RPVt-1)		
b)	Reizinājuma koeficients (mc) x iepriekšējo 60 darbdienu vidējais rādītājs (RPVvid)		
2	**SRPV** (lielākā no vērtībām a) un b))		
a)	Pēdējā aprēķinātā SRPV (SRPVt-1))		
b)	Reizinājuma koeficients (ms) x iepriekšējo 60 darbdienu vidējais rādītājs (SRPVvid)		

		a	b
		Riska darījumu riska svērtās vērtības	Pašu kapitāla prasības
3	***IRC*** (lielākā no vērtībām a) un b))		
a)	Pēdējā aprēķinātā *IRC* vērtība		
b)	*IRC* vērtības 12 nedēļu vidējais rādītājs		
4	**Visaptverošs riska mērs** (lielākā no vērtībām a), b) un c))		
a)	Pēdējā aprēķinātā visaptverošā riska mēra vērtība		
b)	Visaptverošā riska mēra 12 nedēļu vidējais rādītājs		
c)	Visaptverošā riska mēra minimālā robežvērtība		
5	Citi		
6	**Kopā**		

Veidne MR2-B — Tirgus riska darījumu, kam piemēro IMA, *RWEA* plūsmas pārskati:

		a	b	c	d	e	f	g
		RPV	SRPV	IRC	Visaptverošs riska mērs	Citi	Riska svērtie aktīvi (*RWEA*) kopā	Pašu kapitāla prasības kopā
1	**Riska darījumu riska svērtās vērtības iepriekšējā perioda beigās**							
1.a	*Regulatīvās korekcijas*							
1.b	*Riska darījumu riska svērtās vērtības iepriekšējā ceturkšņa beigās (dienas beigās)*							
2	Riska līmeņu svārstības							
3	Modeļu atjauninājumi/izmaiņas							
4	Metodika un politika							
5	Iegāde un pārdošana							
6	Ārvalstu valūtas kursa svārstības							
7	Citi							

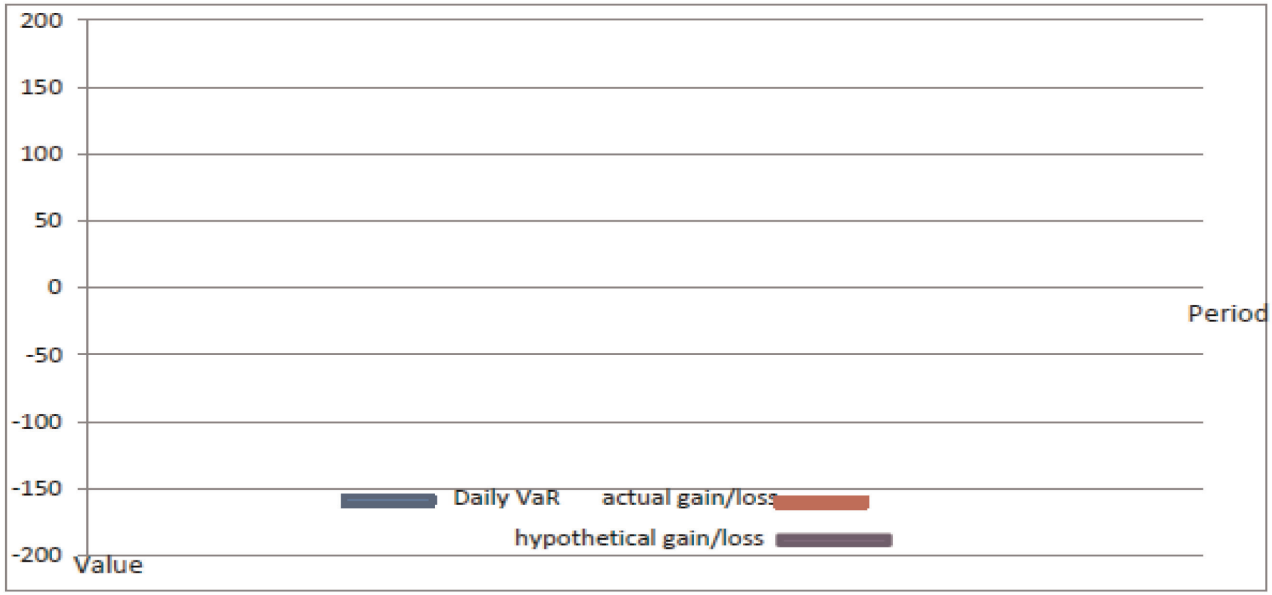
		a	b	c	d	e	f	g
		RPV	SRPV	IRC	Visaptverošs riska mērs	Citi	Riska svērtie aktīvi (*RWEA*) kopā	Pašu kapitāla prasības kopā
8.a	*Riska darījumu riska svērtās vērtības pārskata perioda beigās (dienas beigās)*							
8.b	*Regulatīvās korekcijas*							
8	**Riska darījumu riska svērtās vērtības pārskata perioda beigās**							

Veidne *EU MR3* — tirdzniecības portfeļu *IMA* vērtības

		a
RPV (10 dienas; 99 %)		
1	Maksimālā vērtība	
2	Vidējā vērtība	
3	Minimālā vērtība	
4	Vērtība perioda beigās	
SRPV (10 dienas; 99 %)		
5	Maksimālā vērtība	
6	Vidējā vērtība	
7	Minimālā vērtība	
8	Vērtība perioda beigās	
***IRC* (99,9 %)**		
9	Maksimālā vērtība	
10	Vidējā vērtība	
11	Minimālā vērtība	
12	Vērtība perioda beigās	

		a
Visaptverošs riska mērs (99,9 %)		
13	Maksimālā vērtība	
14	Vidējā vērtība	
15	Minimālā vērtība	
16	Vērtība perioda beigās	

Veidne *EU MR4* — riskam pakļautās vērtības (RPV) aplēšu salīdzinājums ar guvumiem/zaudējumiem



Iestādēm jānorāda analīze par "izlecošajām vērtībām" (atpakaļejošo pārbaužu izņēmumiem saskaņā ar Kapitāla prasību regulas 366. pantu) atpakaļejoši pārbaudītajos rezultātos, *precizējot datumus un atbilstošo pārsniegumu (RPV-P/Z) un norādot vismaz izņēmumu galvenos virzītājfaktorus, kā arī atklājot informāciju par līdzīgiem salīdzinājumiem attiecībā uz faktisko P/Z un hipotētisko P/Z (saskaņā ar Kapitāla prasību regulas 366. pantu).*

Jāsniedz informācija par faktiskajiem guvumiem/zaudējumiem un jo īpaši precizējums par to, vai tie ietver rezerves, un, ja neietver, jānorāda, kā rezerves tiek integrētas atpakaļejošo pārbaužu procesā.

XXX PIELIKUMS

Tabulas un veidnes informācijas atklāšanai par tirgus riska standartizēto un iekšējo pieeju: Norādījumi

1. Šajā pielikumā ir sniegti norādījumi, ko iestādes ievēro, atklājot Regulas (ES) 575/2013 ([1]) ("*CRR*") 435., 445. un 455. pantā minēto informāciju, lai aizpildītu šīs īstenošanas regulas XXIX pielikumā ietvertās tabulas un veidnes informācijas atklāšanai par tirgus risku.

Tabula EU-MRA — Kvalitatīvās informācijas atklāšanas prasības saistībā ar tirgus risku: Brīva formāta teksta lodziņi

2. Iestādes atklāj *CRR* 435. panta 1. punkta a)–d) apakšpunktā minēto informāciju par tirgus risku, ievērojot turpmāk šajā pielikumā sniegtos norādījumus, lai aizpildītu šīs īstenošanas regulas XXIX pielikumā ietverto tabulu EU-MRA.

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Rindas numurs	**Paskaidrojums**
a)	Atklājot *CRR* 435. panta 1. punkta a) un d) apakšpunktā minēto informāciju par riska pārvaldības mērķiem un kredītriska pārvaldības politiku, iestādes iekļauj: — skaidrojumu par to vadības stratēģiskajiem mērķiem tirdzniecības darbību īstenošanā; — procesus, kas ieviesti, lai apzinātu, novērtētu, uzraudzītu un kontrolētu iestādes tirgus riskus; — kredītriska ierobežošanas un mazināšanas politiku; — stratēģijas un procesus riska ierobežošanas pozīciju pastāvīgas efektivitātes kontrolei.
b)	Atklājot *CRR* 435. panta 1. punkta b) apakšpunktā minēto informāciju par tirgus riska pārvaldības funkcijas struktūru un organizāciju, iestādes iekļauj: — aprakstu par tirgus riska pārvaldības struktūru, kas izveidota, lai īstenotu iestādes stratēģijas un procesus, kā minēts a) rindā iepriekš; — aprakstu par attiecībām un saziņas mehānismiem starp dažādām pusēm, kas iesaistītas tirgus riska pārvaldībā.
c)	Atklājot *CRR* 435. panta 1. punkta c) apakšpunktā minēto informāciju par tirgus riska atklāšanas un novērtēšanas sistēmu tvērumu un raksturu, iestādes sniedz aprakstu par tirgus riska atklāšanas un novērtēšanas sistēmu tvērumu un raksturu.

Veidne EU MR1 — Tirgus risks atbilstoši standartizētajai pieejai. Fiksēts formāts.

3. Iestādes atklāj *CRR* 445. pantā minēto informāciju, ievērojot turpmāk šajā pielikumā sniegtos norādījumus, lai aizpildītu šīs īstenošanas regulas XXIX pielikumā ietverto veidni EU MR1.

([1]) Eiropas Parlamenta un Padomes Regula (ES) Nr. 575/2013 (2013. gada 26. jūnijs) par prudenciālajām prasībām attiecībā uz kredītiestādēm un ieguldījumu brokeru sabiedrībām, un ar ko groza Regulu (ES) Nr. 648/2012 (OV L 176, 27.6.2013., 1. lpp.).

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Rindas numurs	**Paskaidrojums**
	Tiešie produkti
1	**Procentu likmes risks (vispārējais un specifiskais)** Tirgoto parāda instrumentu pozīciju vispārējais un specifiskais risks saskaņā ar *CRR* trešās daļas IV sadaļas 2. nodaļu, izņemot specifisko kredītrisku, kas saistīts ar vērtspapīrošanu un kas nav obligāts
2	**Kapitāla vērtspapīru risks (vispārējais un specifiskais)** Tirdzniecības portfelī ietverto kapitāla vērtspapīru pozīciju vispārējais un specifiskais risks saskaņā ar *CRR* trešās daļas IV sadaļas 2. nodaļu, izņemot neobligātos instrumentus
3	**Ārvalstu valūtas risks** Ārvalstu valūtas pozīciju risks saskaņā ar *CRR* trešās daļas IV sadaļas 3. nodaļu, izņemot neobligātos instrumentus
4	**Preču risks** Preču pozīciju risks saskaņā ar *CRR* trešās daļas IV sadaļas 4. nodaļu, izņemot neobligātos instrumentus
	Iespējas līgumi
5	**Vienkāršotā pieeja** Iespējas līgumi vai garantijas, kā definēts *CRR* trešās daļas IV sadaļas 2. nodaļas 329. panta 3. punktā, attiecībā uz kuriem iestādes aprēķina pašu kapitāla prasības saistībā ar risku, kas nav delta risks, izmantojot vienkāršoto pieeju ([2])
6	**Delta plus pieeja** Iespējas līgumi vai garantijas tirdzniecības portfelī, kā definēts *CRR* trešās daļas IV sadaļas 2. nodaļas 329. panta 3. punktā, attiecībā uz kuriem iestādes aprēķina pašu kapitāla prasības saistībā ar risku, kas nav delta risks, izmantojot delta plus pieeju ([3]).
7	**Scenāriju pieeja** Iespējas līgumi vai garantijas tirdzniecības portfelī, kā definēts *CRR* trešās daļas IV sadaļas 2. nodaļas 329. panta 3. punktā, attiecībā uz kuriem iestādes aprēķina pašu kapitāla prasības saistībā ar risku, kas nav delta risks, izmantojot scenāriju pieeju ([4]).

([2]) Kā definēts grozītajā KOMISIJAS DELEĢĒTAJĀ REGULĀ (ES) Nr. 528/2014 (2014. gada 12. marts), ar ko papildina Eiropas Parlamenta un Padomes Regulu (ES) Nr. 575/2013 attiecībā uz regulatīviem tehniskajiem standartiem par iespējas līgumu riskiem, kuri nav delta riski, saskaņā ar standartizēto tirgus riska pieeju (OV L 148, 20.5.2014., 29. lpp.).

([3]) Kā definēts grozītajā KOMISIJAS DELEĢĒTAJĀ REGULĀ (ES) Nr. 528/2014 (2014. gada 12. marts), ar ko papildina Eiropas Parlamenta un Padomes Regulu (ES) Nr. 575/2013 attiecībā uz regulatīviem tehniskajiem standartiem par iespējas līgumu riskiem, kuri nav delta riski, saskaņā ar standartizēto tirgus riska pieeju (OV L 148, 20.5.2014., 29. lpp.).

([4]) Kā definēts grozītajā KOMISIJAS DELEĢĒTAJĀ REGULĀ (ES) Nr. 528/2014 (2014. gada 12. marts), ar ko papildina Eiropas Parlamenta un Padomes Regulu (ES) Nr. 575/2013 attiecībā uz regulatīviem tehniskajiem standartiem par iespējas līgumu riskiem, kuri nav delta riski, saskaņā ar standartizēto tirgus riska pieeju (OV L 148, 20.5.2014., 29. lpp.).

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Rindas numurs	**Paskaidrojums**
Tiešie produkti	
8	**Vērtspapīrošana (specifiskais risks)** Tirdzniecības portfelī ietverto vērtspapīrošanas pozīciju specifiskais risks saskaņā ar *CRR* trešās daļas IV sadaļas 2. nodaļas 337. un 338. pantu.
9	**Kopā** Šīs veidnes 1.–8. rindā norādīto vērtību summa.
Ailes burts	**Paskaidrojums**
a	**RWEA** Atklāj riska darījumu riska svērtās vērtības, kā minēts *CRR* 438. panta d) punktā, kuras aprēķina kā b ailē norādītās vērtības reizinājumu ar 12,5 saskaņā ar *CRR* 92. panta 4. punkta b) apakšpunktu

Tabula EU MRB: kvalitatīvās informācijas atklāšanas prasības iestādēm, kas izmanto iekšējos tirgus riska modeļus. Brīvteksta formāts.

4. Iestādes atklāj *CRR* 455. panta a), b), c) un f) punktā minēto informāciju, ievērojot turpmāk šajā pielikumā sniegtos norādījumus, lai aizpildītu šīs īstenošanas regulas XXIX pielikumā ietverto tabulu EU MRB.

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Rindas numurs	**Paskaidrojums**
EU (a)	Atklājot *CRR* 455. panta c) punktā minēto informāciju par apjomu un metodikām attiecībā uz atbilstību prasībām, kas noteiktas *CRR* 104. pantā, iestādes iekļauj: — aprakstu par procedūrām un sistēmām, kas ieviestas, lai nodrošinātu tirdzniecības portfelī ietverto pozīciju tirgojamību nolūkā izpildīt *CRR* 104. panta prasības; — aprakstu par metodiku, kas izmantota, lai nodrošinātu, ka politika un procedūras, kas īstenotas tirdzniecības portfeļa vispārējai pārvaldībai, ir atbilstošas.
EU (b)	Atklājot *CRR* 455. panta c) punktā minēto informāciju par apjomu un metodikām attiecībā uz atbilstību prasībām, kas noteiktas *CRR* 105. pantā, iestādes iekļauj: — aprakstu par novērtēšanas metodiku, tostarp skaidrojumu par to, ciktāl tiek izmantotas metodes "novērtēšana pēc tirgus vērtības" un "novērtēšana pēc modeļa"; — aprakstu par neatkarīgo cenu pārbaudes procesu; — procedūras attiecībā uz vērtēšanas korekcijām vai rezervēm (iekļaujot aprakstu par procesu un metodiku tirdzniecības pozīciju vērtēšanai par katru instrumentu veidu).

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Rindas numurs	**Paskaidrojums**
A)	**Iestādes, kas izmanto *VaR* modeļus un *SVaR* modeļus, kā definēts *CRR* 365. pantā**
a)	Atklājot informāciju, kas minēta *CRR* 455. panta a) punkta i) apakšpunktā un 455. panta b) punktā, iestādes iekļauj aprakstu par darbībām un riskiem, uz kuriem attiecas *VaR* un *SVaR* modeļi, norādot, kā tie ir sadalīti portfeļos/apakšportfeļos, par kuriem kompetentā iestāde ir piešķīrusi atļauju.
b)	Atklājot informāciju, kas minēta *CRR* 455. panta b) punktā, iestādes iekļauj: — aprakstu par to *VaR* un *SVaR* modeļu piemērošanas jomu, par kuriem kompetentā iestāde ir piešķīrusi atļauju; — attiecīgā gadījumā — informāciju par to, kuras grupā ietilpstošās sabiedrības izmanto šos modeļus un kā modeļi atspoguļo visus modeļus, ko izmanto grupas līmenī, kā arī pašu kapitāla prasību procentuālo daļu, uz kuriem attiecas modeļi, un vai vieni un tie paši *VaR*/*SVaR* modeļi tiek izmantoti visām sabiedrībām ar tirgus riska darījumiem.
	Atklājot informāciju saskaņā ar *CRR* 455. panta a) punkta i) apakšpunktu par izmantotā modeļa iezīmēm, iekļauj:
c)	vispārēju aprakstu par regulatīvajiem *VaR* un *SVaR* modeļiem;
d)	norādi par galvenajām atšķirībām (ja tādas ir) starp modeļiem, ko izmanto pārvaldības nolūkos, un modeli, ko izmanto regulatīvos nolūkos (10 dienu 99 %), attiecībā uz *VaR* un *SVaR* modeļiem;
e)	attiecībā uz *VaR* modeļiem:
i)	datu atjaunināšanas biežumu;
ii)	modeļa kalibrēšanai izmantotā datu perioda ilgumu; izmantotās svēršanas shēmas (ja tāda ir) aprakstu;
iii)	aprakstu par to, kā iestāde nosaka 10 dienu turēšanas periodu (piemēram, vai tā piemēro vienas dienas *VaR* kvadrātsakni no 10, vai arī tā tieši modelē 10 dienu *VaR*);
iv)	aprakstu par agregēšanas pieeju, kas ir metode specifiskā un vispārējā riska agregēšanai (t. i., vai iestādes aprēķina specifisko prasību kā atsevišķu prasību, izmantojot metodi, kas atšķiras no vispārējā riska aprēķināšanai izmantotās metodes, vai arī iestādes izmanto atsevišķu modeli, kurā nošķir vispārējo un specifisko risku);
v)	vērtēšanas pieeja (pilnīga atkārtota novērtēšana vai tuvinājumu izmantošana);
vi)	vai, simulējot riska faktoru iespējamās izmaiņas, izmanto absolūto vai relatīvo atdevi (vai jauktu pieeju) (t. i., cenu vai likmju proporcionālās izmaiņas vai cenu vai likmju absolūtās izmaiņas);
f)	attiecībā uz *SVaR* modeļiem:
i)	aprakstu par to, kā tiek noteikts 10 dienu turēšanas periods. Piemēram, vai iestāde piemēro vienas dienas *VaR* kvadrātsakni no 10, vai arī tā tieši modelē 10 dienu *VaR*. Ja pieeja ir tāda pati kā attiecībā uz *VaR* modeļiem, iestādes var to apstiprināt un norādīt uz iepriekš e) punkta iii) apakšpunktā atklāto informāciju;

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Rindas numurs	**Paskaidrojums**
ii)	aprakstu par iestādes izvēlēto spriedzes periodu un šīs izvēles pamatojumu;
iii)	aprakstu par vērtēšanas pieeju (pilnīga atkārtota novērtēšana vai tuvinājumu izmantošana).
g)	Atklājot *CRR* 455. panta a) punkta iii) apakšpunktā minēto informāciju, iestādes iekļauj aprakstu par stresa testu, kas piemērots modelēšanas parametriem atbilstoši informācijai, kas atklāta iepriekš A) punkta a) apakšpunktā (galvenie scenāriji, kas izstrādāti, lai aptvertu to portfeļu iezīmes, uz kuriem attiecas *VaR* un *SVaR* modeļi grupas līmenī).
h)	Atklājot *CRR* 455. panta a) punkta iv) apakšpunktā minēto informāciju, iestādes atklāj aprakstu par pieeju, kas izmantota, lai atpakaļejoši pārbaudītu / validētu iekšējiem modeļiem un modelēšanas procesiem izmantoto datu un parametru precizitāti un iekšējo konsekvenci.
B)	**Iestādes, kas izmanto iekšējos modeļus, lai novērtētu pašu kapitāla prasības attiecībā uz inkrementālo saistību nepildīšanas un migrācijas risku (*IRC*) saskaņā ar *CRR* trešās daļas IV sadaļas 5. nodaļas 3. un 4. iedaļu**
a)	Atklājot *CRR* 455. panta a) punkta ii) apakšpunktā un 455. panta b) punktā minēto informāciju, iestādes iekļauj aprakstu par riskiem, uz kuriem attiecas *IRC* modeļi, norādot, kā tie ir sadalīti portfeļos/apakšportfeļos, par kuriem kompetentā iestāde ir piešķīrusi atļauju.
b)	*CRR* 455. panta b) punktā minētajā informācijā iekļauj aprakstu par tā *IRC* modeļa piemērošanas jomu, par kuru kompetentā iestāde piešķīrusi atļauju, un informāciju papildina ar informāciju par to, kuras grupā ietilpstošās sabiedrības izmanto šos modeļus un kā modeļi atspoguļo visus modeļus, ko izmanto grupas līmenī, tostarp par pašu kapitāla prasību procentuālo daļu, uz kuriem attiecas modeļi, un vai vieni un tie paši *IRC* modeļi tiek izmantoti visām sabiedrībām ar tirgus riska darījumiem.
	CRR 455. panta a) punkta ii) apakšpunktā minētajā informācijā par izmantoto *IRC* modeļu iezīmēm iekļauj:
c)	vispārēju aprakstu par metodiku, ko izmanto attiecībā uz iekšējiem modeļiem inkrementālajam saistību nepildīšanas un migrācijas riskam, tostarp:
i)	informāciju par vispārējo modelēšanas pieeju (proti, uz starpībām balstītajiem modeļiem vai uz matricām balstītajiem pārejas modeļiem);
ii)	informāciju par pārejas matricas kalibrēšanu;
iii)	informāciju par korelācijas pieņēmumiem;
d)	iestādes iekļauj aprakstu par pieeju, ko izmanto likviditātes periodu noteikšanai;
e)	iestādes iekļauj aprakstu par metodiku, ko izmanto, lai sasniegtu kapitāla novērtējumu, kas atbilst vajadzīgajam piesardzības standartam;

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Rindas numurs	**Paskaidrojums**
f)	iestādes iekļauj aprakstu par pieeju, ko izmanto modeļu validēšanai.
g)	*CRR* 455. panta a) punkta ii) apakšpunktā minētajā informācijā iekļauj aprakstu par stresa testu, kas piemērots modelēšanas parametriem atbilstoši informācijai, kas atklāta iepriekš B) punkta a) apakšpunktā (galvenie scenāriji, kas izstrādāti, lai aptvertu to portfeļu iezīmes, uz kuriem attiecas *IRC* modeļi grupas līmenī).
h)	*CRR* 455. panta a) punkta iv) apakšpunktā minētajā informācijā iestādes atklāj aprakstu par pieeju, kas izmantota, lai atpakaļejoši pārbaudītu / validētu *IRC* iekšējiem modeļiem un modelēšanas procesiem izmantoto datu un parametru precizitāti un iekšējo konsekvenci.
C)	**Iestādes, kas izmanto iekšējos modeļus, lai novērtētu pašu kapitāla prasības attiecībā uz korelācijas tirdzniecības portfeli (visaptverošais riska mērs) saskaņā ar *CRR* trešās daļas IV sadaļas 5. nodaļas 5. iedaļu**
a)	Atklājot *CRR* 455. panta a) punkta ii) apakšpunktā un 455. panta b) punktā minēto informāciju, iestādes iekļauj aprakstu par riskiem, uz kuriem attiecas visaptverošā riska mēra modeļi, norādot, kā tie ir sadalīti portfeļos/apakšportfeļos, par kuriem kompetentā iestāde ir piešķīrusi atļauju.
b)	*CRR* 455. panta b) punktā minētajā informācijā iekļauj aprakstu par to visaptverošā riska mēra modeļu piemērošanas jomu, par kuriem kompetentā iestāde ir piešķīrusi atļauju. To papildina ar informāciju par to, kuras grupā ietilpstošās sabiedrības izmanto šos modeļus un kā modeļi atspoguļo visus modeļus, ko izmanto grupas līmenī, tostarp pašu kapitāla prasību procentuālo daļu, uz kuriem attiecas modeļi, un vai vieni un tie paši *IRC* modeļi tiek izmantoti visām sabiedrībām ar tirgus riska darījumiem.
	CRR 455. panta a) punkta ii) apakšpunktā minētajā informācijā par izmantoto visaptverošā riska mēra modeļu iezīmēm iekļauj:
c)	vispārēju aprakstu par metodiku, ko izmanto korelācijas tirdzniecībai, tostarp:
i)	informāciju par vispārējo modelēšanas pieeju (modeļu korelācijas izvēle starp saistību neizpildi/migrācijām un starpībām; i) atsevišķiem, bet korelētiem stohastiskiem procesiem, kas izraisa migrācijas/saistību neizpildes un starpību izmaiņas; ii) starpību izmaiņām, kas izraisa migrāciju/saistību neizpildi, vai iii) saistību neizpildi/migrācijām, kas izraisa starpību izmaiņas);
ii)	informāciju, ko izmanto, lai kalibrētu bāzes korelācijas parametrus: laidienu *LGD* izcenošana (pastāvīga vai stohastiska);
iii)	informāciju par izvēli attiecībā uz to, vai klasificēt pozīcijas pēc termiņiem (peļņa un zaudējumi, pamatojoties uz simulētajām tirgus izmaiņām modelī, ko aprēķina, pamatojoties uz laiku līdz katras pozīcijas termiņa beigām viena gada kapitāla laikposma beigās vai izmantojot to laiku līdz termiņa beigām aprēķināšanas datumā);
d)	iestādes iekļauj aprakstu par pieeju, kas izmantota likviditātes periodu noteikšanai.

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Rindas numurs	**Paskaidrojums**
e)	Iestādes iekļauj aprakstu par metodiku, ko izmanto, lai sasniegtu kapitāla novērtējumu, kas atbilst vajadzīgajam piesardzības standartam.
f)	iestādes iekļauj aprakstu par pieeju, ko izmanto modeļu validēšanai.
g)	*CRR* 455. panta a) punkta iii) apakšpunktā minētajā informācijā iekļauj aprakstu par stresa testu, kas piemērots modelēšanas parametriem (galvenie scenāriji, kas izstrādāti, lai aptvertu to portfeļu iezīmes, uz kuriem attiecas visaptverošā riska mēra modeļi grupas līmenī).
h)	*CRR* 455. panta a) punkta iv) apakšpunktā minētajā informācijā iestādes atklāj aprakstu par pieeju, kas izmantota, lai atpakaļejoši pārbaudītu vai validētu visaptverošā riska mēra iekšējiem modeļiem un modelēšanas procesiem izmantoto datu un parametru precizitāti un iekšējo konsekvenci.
i)	Iestādes atklāto informāciju par iekšējiem modeļiem inkrementālajam saistību nepildīšanas un migrācijas riskam un korelācijas tirdzniecības portfeļiem papildina ar 455. panta f) punktā minēto informāciju par apakšportfeļu vidējo svērto likviditātes periodu, ievērojot aprakstu, kas sniegts tabulas EU-MRB B) rindas a) un d) pozīcijā un C) rindas a) un d) pozīcijā.

Veidne EU MR2-A — Tirgus risks atbilstoši uz iekšējiem modeļiem balstītajai pieejai (*IMA*). Fiksēts formāts.

5. Iestādes atklāj *CRR* 455. panta e) punktā minēto informāciju, ievērojot turpmāk šajā pielikumā sniegtos norādījumus, lai aizpildītu šīs īstenošanas regulas XXIX pielikumā ietverto veidni MR2-A.

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Rindas numurs	**Paskaidrojums**
1	***VaR*** (lielākā no vērtībām a un b)
a	*Iepriekšējās dienas VaR (VaRt-1)* Iepriekšējās dienas riskam pakļautā vērtība (VaR_{t-1}), kas aprēķināta saskaņā ar *CRR* 365. panta 1. punktu
b	*Reizināšanas koeficients (mc) x iepriekšējo 60 darbdienu vidējā vērtība (VaRavg)* Ikdienas riskam pakļauto vērtību, kas aprēķinātas saskaņā ar *CRR* 365. panta 1. punktu katrā no iepriekšējām 60 darbdienām, vidējais lielums (VaR_{avg}), reizinot to ar reizināšanas koeficientu (*mc*) saskaņā ar *CRR* 366. pantu
2	***SVaR*** (lielākā no vērtībām a un b)
a	*Pēdējā pieejamā SVaR (SVaRt-1))* Pēdējā pieejamā riskam pakļautā vērtība spriedzes apstākļos ($sVaR_{t-1}$), kas aprēķināta saskaņā ar *CRR* 365. panta 2. punktu

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Rindas numurs	**Paskaidrojums**
b	*Reizināšanas koeficients (ms) x iepriekšējo 60 darbdienu vidējā vērtība (sVaRavg)* Riskam pakļauto vērtību spriedzes apstākļos vidējais lielums, kas aprēķināts tādā veidā un tik bieži, kā noteikts *CRR* 365. panta 2. punktā, par iepriekšējo sešdesmit darbdienu periodu ($sVaR_{avg}$), reizināts ar reizināšanas koeficientu (*ms*) saskaņā ar *CRR* 366. pantu
3	***IRC*** (lielākā no vērtībām a un b)
a	*Pēdējā aprēķinātā IRC vērtība* Inkrementālā saistību nepildīšanas un migrācijas riska pēdējā aprēķinātā skaitliskā vērtība, kas aprēķināta saskaņā ar *CRR* trešās daļas IV sadaļas 5. nodaļas 3. iedaļu
b	*12 nedēļu vidējā IRC vērtība* Inkrementālā saistību nepildīšanas un migrācijas riska vidējā skaitliskā vērtība, kas aprēķināta saskaņā ar *CRR* trešās daļas IV sadaļas 5. nodaļas 3. iedaļu, iepriekšējās 12 nedēļās
4	**Visaptverošais riska mērs** (lielākā no vērtībām a, b un c)
a	*Pēdējā visaptverošā riska mēra riska vērtība* Korelācijas tirdzniecības portfeļa riska pēdējā aprēķinātā skaitliskā vērtība, kas aprēķināta saskaņā ar *CRR* trešās daļas IV sadaļas 5. nodaļas 5. iedaļu
b	*12 nedēļu vidējā visaptverošā riska mēra vērtība* Korelācijas tirdzniecības portfeļa riska aprēķinātā vidējā skaitliskā vērtība, kas aprēķināta saskaņā ar *CRR* trešās daļas IV sadaļas 5. nodaļas 5. iedaļu, iepriekšējās 12 nedēļās
c	*Visaptverošais riska mērs – robežvērtība* 8 % no pašu kapitāla prasības, kas šīs veidnes a) rindā minētās pēdējās aprēķinātās riska skaitliskās vērtības aprēķināšanas laikā tiktu aprēķinātas saskaņā ar *CRR* 338. panta 4. punktu visām tām pozīcijām, kuras ietvertas iekšējā modelī korelācijas tirdzniecības portfelim
5	**Citi** "Citi" attiecas uz papildu pašu kapitālu, ko uzraudzītājs pieprasa attiecībā uz iestādēm, kuras izmanto uz iekšējiem modeļiem balstītu pieeju tirgus riskam (piemēram, papildu kapitāls saskaņā ar Direktīvas 2013/36/ES 101. pantu).
6	**Kopā** (1+2+3+ 4+5)
Ailes burts	**Paskaidrojums**
a	**RWEA** Atklāj riska darījumu riska svērtās vērtības, kā minēts *CRR* 438. panta d) punktā, kuras aprēķina kā b ailē norādītās vērtības reizinājumu ar 12,5 saskaņā ar *CRR* 92. panta 4. punkta b) apakšpunktu.
b	**Pašu kapitāla prasības** Pašu kapitāla prasības tirgus riskam, kā noteikts *CRR* trešās daļas IV sadaļas 5. nodaļā, saskaņā ar norādījumiem, kas sniegti iepriekš 1.–4. rindā.

Veidne MR2-B — Tirgus riska darījumu, kam piemēro *IMA*, *RWA* plūsmas pārskati. Fiksēts formāts.

6. Iestādes atklāj *CRR* 438. panta h) punktā minēto informāciju, ievērojot turpmāk šajā pielikumā sniegtos norādījumus, lai aizpildītu šīs īstenošanas regulas XXIX pielikumā ietverto veidni EU MR2-B.

7. Iestādes atklāj *RWEA* plūsmas kā izmaiņas starp riska darījumu svērtajām vērtībām informācijas atklāšanas atsauces perioda beigās (kā norādīts turpmāk 8. rindā) un riska darījumu riska svērtajām vērtībām iepriekšējā informācijas atklāšanas atsauces perioda beigās (kā norādīts turpmāk 1. rindā; ja informāciju atklāj pa ceturkšņiem — ceturkšņa beigās pirms informācijas atklāšanas atsauces perioda ceturkšņa). Iestādes var papildināt savu par 3. pīlāru atklāto informāciju, atklājot to pašu informāciju par trīs iepriekšējiem ceturkšņiem.

8. Iestādes veidnei pievienotajā izklāsta daļā paskaidro šīs veidnes 8. rindā ietvertos skaitļus, t. i., jebkurus citus faktorus, kas būtiski veicina *RWEA* izmaiņas.

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Rindas numurs	**Paskaidrojums**
1	***RWEA* iepriekšējā perioda beigās** Riska darījumu riska svērtās vērtības iepriekšējā perioda beigās, kas iegūtas no pašu kapitāla prasību summas saskaņā ar *CRR* 364. pantu, izņemot *CRR* 364. panta 2. punkta a) apakšpunktu, un jebkurš papildu pašu kapitāls, ko pieprasa uzraudzītāji attiecībā uz iestādēm, kuras izmanto uz iekšējiem modeļiem balstītu pieeju tirgus riskam, reizinot ar 12,5 saskaņā ar *CRR* 92. panta 4. punkta b) apakšpunktu
2	*Riska līmeņu izmaiņas* Izmaiņas, ko izraisa pozīciju izmaiņas, izņemot tās, ko izraisa regulatīvas politikas izmaiņas
3	*Modeļu izmaiņas* Būtiski modeļa atjauninājumi, kas atspoguļo nesenu pieredzi (piemēram, atkārtotu kalibrēšanu), kā arī būtiskas izmaiņas modeļu tvērumā. Ja ir noticis vairāk nekā viens modeļa atjauninājums, var būt nepieciešamas papildu rindas.
4	*Metodika un politika* Metodikas izmaiņas aprēķinos, ko izraisa regulatīvas politikas izmaiņas
5	*Iegāde un atsavināšana* Pārveidojumi saistībā ar uzņēmumu / ražošanas līniju vai sabiedrību iegādi vai atsavināšanu
6	*Ārvalstu valūtas kursa svārstības* Izmaiņas, kas izriet no svārstībām saistībā ar pārrēķinu ārvalstu valūtā
7	*Citi* Šo kategoriju izmanto, lai atspoguļotu izmaiņas, ko nevar iedalīt nevienā citā no veicinātājfaktoru kategorijām, kura ietvertas šīs veidnes 2.–6 rindā, un paskaidrojumi par šo izmaiņu veicinātājfaktoriem ir jāiekļauj pievienotajā izklāsta daļā.
8	***RWEA* informācijas atklāšanas perioda beigās** Riska darījumu riska svērtās vērtības perioda beigās, kas iegūtas no pašu kapitāla prasību summas saskaņā ar *CRR* 364. pantu, izņemot *CRR* 364. panta 2. punkta a) apakšpunktu, un jebkurš papildu pašu kapitāls, ko pieprasa uzraudzītāji attiecībā uz iestādēm, kuras izmanto uz iekšējiem modeļiem balstītu pieeju tirgus riskam, reizinot ar 12,5 saskaņā ar *CRR* 92. panta 4. punkta b) apakšpunktu

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Rindas numurs	**Paskaidrojums**
1.a/1.b / 8.a/8.b	Šīs veidnes 1.a/1.b un 8.a/8.b rindu izmanto, ja *RWEA*/pašu kapitāla prasība par šī veidnes a, b, c vai d aili ir 60 dienu vidējā vērtība (attiecībā uz *VaR* un *SVaR*) vai 12 nedēļu vidējais mērs vai zemākais mērs (attiecībā uz *IRC* un visaptverošo riska mēru), nevis *RWEA* / pašu kapitāla prasība (iepriekšējā vai informācijas atklāšanas) perioda beigās saskaņā ar *CRR* 364. panta 1. punkta a) apakšpunkta i) punktu un b) apakšpunkta i) punktu, 364. panta 2. punkta b) apakšpunkta i) punktu un 364. panta 3. punkta a) apakšpunktu. Vērtība papildu rindās — 1.a un 8.b — ir starpība starp galīgo atvasināto *RWEA* par vidējiem mēriem, kā atklāts šīs veidnes 1. vai 8. rindā, un mēriem, kas atvasināti tieši no modeļiem šīs veidnes 1.b/8.a rindā. Šajos gadījumos papildu rindas par regulatīvām korekcijām (šīs veidnes 1.a un 8.b rinda) nodrošina, ka iestāde var norādīt *RWEA* / pašu kapitāla prasību izmaiņu avotu, pamatojoties uz pēdējo *RWEA* / pašu kapitāla prasības mēru (iepriekšējā vai informācijas atklāšanas) perioda beigās šīs veidnes 1.b un 8.a rindā. Šajā gadījumā šīs veidnes 2., 3., 4., 5., 6., 7. rinda saskaņo šīs veidnes 1.b un 8.a rindā ([5]) norādīto vērtību.
Ailes burts	**Paskaidrojums**
a	*VaR* Izmaiņu galvenie veicinātājfaktori attiecīgajā periodā saskaņā ar šīs veidnes 2.–7. rindu (pamatojoties uz saprātīgu aplēsi), attiecībā uz riskam pakļautās vērtības *RWEA*, ko atvasina no pašu kapitāla prasības saskaņā ar *CRR* 364. panta 1. punkta a) apakšpunktu.
b	*SVaR* Izmaiņu galvenie veicinātājfaktori attiecīgajā periodā saskaņā ar šīs veidnes 2.–7. rindu (pamatojoties uz saprātīgu aplēsi), attiecībā uz riskam pakļautās vērtības *RWEA* spriedzes apstākļos, ko atvasina no pašu kapitāla prasībām saskaņā ar *CRR* 364. panta 1. punkta a) apakšpunktu, un jebkura papildu pašu kapitāla, ko pieprasa uzraudzītāji
c	*IRC* Izmaiņu galvenie veicinātājfaktori attiecīgajā periodā saskaņā ar šīs veidnes 2.–7. rindu (pamatojoties uz saprātīgu aplēsi), attiecībā uz saistību nepildīšanas un migrācijas *RWEA*, ko atvasina no pašu kapitāla prasībām saskaņā ar *CRR* 364. panta 2. punkta b) apakšpunktu, un jebkura papildu pašu kapitāla, ko pieprasa uzraudzītāji
d	*Visaptverošais riska mērs* Izmaiņu galvenie veicinātājfaktori attiecīgajā periodā saskaņā ar šīs veidnes 2.–7. rindu (pamatojoties uz saprātīgu aplēsi) attiecībā uz korelācijas tirdzniecības portfeļa *RWEA*, ko atvasina no pašu kapitāla prasībām saskaņā ar *CRR* 364. panta 3. punktu, un jebkura papildu pašu kapitāla, ko pieprasa uzraudzītāji
e	*Citi* *RWEA* izmaiņu galvenie veicinātājfaktori attiecīgajā periodā saskaņā ar šīs veidnes 2.–7. rindu, pamatojoties uz modeļu pieejām, kas nav uzrādītas a)–d) ailē
f	*RWEA* kopā (a + b + c + d + e)
g	Kopējās pašu kapitāla prasības (f x 8 %)

([5]) Sk. ilustrāciju: Starptautisko norēķinu bankas Bāzeles Banku uzraudzības komiteja, *DIS Disclosure requirements DIS 99 Worked examples*, 2019. gada decembris.

Veidne EU MR3 — *IMA* vērtības tirdzniecības portfeļiem. Fiksēts formāts.

9. Iestādes atklāj *CRR* 455. panta d) punktā minēto informāciju, ievērojot turpmāk šajā pielikumā sniegtos norādījumus, lai aizpildītu šīs īstenošanas regulas XXIX pielikumā ietverto veidni EU MR3.

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Rindas numurs	**Paskaidrojums**
	VaR (10 dienu 99 %) Riskam pakļautā vērtība saskaņā ar *CRR* 365. panta 1. punktu Summās neiekļauj papildu pašu kapitāla prasības pēc uzraudzītāja lēmuma (piemēram, saistībā ar reizinātāju).
1–4	Augstākās / zemākās / vidējās dienas riskam pakļautās vērtības attiecīgajā periodā un dienas riskam pakļautā vērtība perioda beigās.
	SVaR (10 dienu 99 %) Riskam pakļautā vērtība spriedzes apstākļos saskaņā ar *CRR* 365. panta 2. punktu Summās neiekļauj papildu pašu kapitāla prasības pēc uzraudzītāja lēmuma (reizinātājs).
5–8	Augstākā / zemākā / vidējā dienas riskam pakļautā vērtība spriedzes apstākļos attiecīgajā periodā un dienas riskam pakļautā vērtība perioda beigās.
	IRC (99,9 %) Inkrementālā saistību nepildīšanas un migrācijas riska vērtība saskaņā ar *CRR* trešās daļas IV sadaļas 5. nodaļas 3. iedaļu Summās neiekļauj papildu pašu kapitāla prasības pēc uzraudzītāja lēmuma (reizinātājs).
9–12	Augstākās / zemākās / vidējās *IRC* vērtības attiecīgajā periodā un dienas riskam pakļautā vērtība perioda beigās
	Visaptverošais riska mērs (99,9 %) Korelācijas tirdzniecības portfeļi saskaņā ar *CRR* trešās daļas IV sadaļas 5. nodaļas 5. iedaļu
13–16	Augstākās / zemākās / vidējās korelācijas tirdzniecības portfeļu vērtības attiecīgajā periodā un dienas riskam pakļautā vērtība perioda beigās
Ailes burts	**Paskaidrojums**
a	Augstākās / zemākās / vidējās vērtības informācijas atklāšanas periodā un vērtības perioda beigās atbilstoši šīs veidnes 1.–16. rindai

Veidne EU MR4 — *VaR* aplēšu salīdzinājums ar ieņēmumiem/zaudējumiem. Elastīga veidne.

10. Attiecībā uz informāciju, kas minēta *CRR* 455. panta g) punktā, iestādes atklāj informāciju diagrammā, kas ietverta šīs īstenošanas regulas XXIX pielikumā, iekļaujot šajā tabulā norādīto informāciju.

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
	Paskaidrojums
	CRR 455. panta g) punktā minētajā informācijā iekļauj riska mēra vērtību, ko izmanto regulatīviem nolūkiem saskaņā ar *CRR* 365. panta 1. punktu, to kalibrējot līdz vienas dienas turēšanas periodam, lai to ar 99 % ticamības līmeni salīdzinātu ar tirdzniecības rezultātiem
	Iestādes sniedz atpakaļejošās pārbaudes rezultātu "izlecošo vērtību" analīzi (atpakaļejošās pārbaudes izņēmumi atbilstoši *CRR* 366. pantam), norādot datumus un atbilstošo pārpalikumu (*VaR-P&L*). Analīzē būtu jānorāda vismaz izņēmumu galvenie veicinātājfaktori. Iestādes atklāj līdzīgus salīdzinājumus par faktisko peļņu un zaudējumiem un hipotētisko peļņu un zaudējumiem (t. i., pamatojoties uz hipotētiskām portfeļu vērtību izmaiņām, kas rastos, ja pozīcijas dienas beigās paliktu nemainīgas) saskaņā ar *CRR* 366. pantu. Iestādes papildina šo informāciju ar informāciju par faktiskajiem guvumiem un zaudējumiem, jo īpaši precizējot to, vai tie ietver zaudējumus, un, ja neietver, to, kā rezerves ir integrētas atpakaļejošās pārbaudes procesā.

Tabula *EU ORA* — kvalitatīva informācija par operacionālo risku

Brīva formāta tekstlogi kvalitatīvas informācijas atklāšanai

Juridiskais pamats	Rindas numurs	Kvalitatīva informācija brīvā formātā
Kapitāla prasību regulas 435. panta 1. punkta a), b), c) un d) apakšpunkts	a)	Informācijas atklāšana par riska pārvaldības mērķiem un politiku
Kapitāla prasību regulas 446. pants	b)	Informācijas atklāšana par pieejām pašu kapitāla minimālo prasību novērtējumam
Kapitāla prasību regulas 446. pants	c)	Izmantotās attīstītās mērīšanas pieejas metodikas apraksts *(ja to izmanto)*
Kapitāla prasību regulas 454. pants	d)	Informācijas atklāšana par apdrošināšanas izmantojumu riska mazināšanai attīstītās mērīšanas pieejas ietvaros *(ja to izmanto)*

Veidne *EU OR1* — operacionālā riska pašu kapitāla prasības un riska darījumu riska svērtās vērtības

Banku darbības		a	b	c	d	e
		Attiecīgais rādītājs			Pašu kapitāla prasības	Riska darījumu vērtība
		3. gads	2. gads	Pagājušais gads		
1	Banku darbības, uz kurām attiecas pamatrādītāja pieeja					
2	Banku darbības, uz kurām attiecas standartizētā pieeja / alternatīvā standartizētā pieeja					
3	*Standartizētā pieeja:*					
4	*Alternatīvā standartizētā pieeja:*					
5	Banku darbības, uz kurām attiecas attīstītās mērīšanas pieeja					

XXXII PIELIKUMS

Norādījumi par operacionālā riska informācijas atklāšanas veidnēm

Tabula EU-ORA — Kvalitatīvā informācija par operacionālo risku Elastīga tabula

1. Iestādes atklāj šajā tabulā ietverto informāciju, piemērojot Regulas (ES) 575/2013 ([1]) ("*CRR*") 435. panta 1. punktu, 446. pantu un 454. pantu.

2. Iestādes ievēro turpmāk šajā pielikumā sniegtos norādījumus, lai aizpildītu šīs īstenošanas regulas XXXI pielikumā ietverto operacionālā riska informācijas atklāšanas tabulu EU-ORA.

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Rindas numurs	**Paskaidrojums**
a)	**Informācijas atklāšana par riska pārvaldības mērķiem un politiku** Saskaņā ar *CRR* 435. panta 1. punktu iestādes atklāj informāciju par saviem riska pārvaldības mērķiem un politiku attiecībā uz operacionālo risku, tostarp: — stratēģijas un procesus; — riska pārvaldības funkcijas struktūru un organizāciju attiecībā uz operacionālo risku; — riska mērījumiem un kontroli; — operacionālā riska paziņošanu; — operacionālā riska ierobežošanas un mazināšanas politiku.
b)	**Informācijas atklāšana par pieejām minimālo pašu kapitāla prasību novērtēšanai** Iestādes sniedz aprakstu par metodēm, ko izmanto, lai aprēķinātu pašu kapitāla prasības operacionālajam riskam, un metodēm, ko izmanto operacionālā riska identificēšanai, novērtēšanai un pārvaldībai. Ja metodikas izmanto daļēji, iestādes atklāj dažādo izmantoto metodiku piemērošanas jomu un tvērumu.
c)	**Apraksts par izmantoto AMP metodikas pieeju** (ja piemērojams) Iestādes, kas atklāj informāciju par operacionālo risku saskaņā ar *CRR* 312. panta 2. punktu, atklāj aprakstu par izmantoto metodiku, tostarp aprakstu par standartiem attiecībā uz ārējiem un iekšējiem datiem, kas minēti *CRR* 322. panta 3. un 4. pantā.
d)	**Informācija par apdrošināšanas izmantošanu riska mazināšanai attīstītajā mērīšanas pieejā** (ja piemērojams) Iestādēm būtu jāsniedz informācija par apdrošināšanas un citu riska pārvešanas mehānismu izmantošanu operacionālā riska mazināšanai, kad izmanto attīstītās mērīšanas pieejas saskaņā ar *CRR* 454. pantu.

([1]) Eiropas Parlamenta un Padomes Regula (ES) Nr. 575/2013 (2013. gada 26. jūnijs) par prudenciālajām prasībām attiecībā uz kredītiestādēm un ieguldījumu brokeru sabiedrībām, un ar ko groza Regulu (ES) Nr. 648/2012 (OV L 176, 27.6.2013., 1. lpp.).

Veidne EU OR1 — Operacionālā riska pašu kapitāla prasības un riska darījumu riska svērtās vērtības. Fiksēta veidne.

3. Iestādes atklāj *CRR* 446. un 454. pantā minēto informāciju, ievērojot turpmāk šajā pielikumā sniegtos norādījumus, lai aizpildītu šīs īstenošanas regulas XXXI pielikumā ietverto operacionālā riska informācijas atklāšanas veidni EU OR1. Šajā veidnē sniedz informāciju par pašu kapitāla prasību aprēķināšanu saskaņā ar *CRR* trešās daļas III sadaļas 312.–324. pantu (operacionālajam riskam atbilstoši pamatrādītāja pieejai (PRP), standartizētajai pieejai (SP), alternatīvajai standartizētajai pieejai (ASP) un attīstītās mērīšanas pieejām (AMP)).

4. Iestādes, kas izmanto PRP, SP un/vai ASP, veidnei pievienotajā izklāsta daļā norāda, vai informācija finanšu gada beigās, kuru tās izmanto pašu kapitāla prasību aprēķināšanai, ir: a) balstīta uz revidētiem skaitļiem vai b) gadījumā, ja tie nav pieejami, — balstīta uz darījumdarbības aplēsēm. Pēdējā minētajā gadījumā iestādes norāda jebkādus izņēmuma apstākļus, kuru rezultātā ir mainījušies šie skaitļi (piemēram, nesena sabiedrību vai darbību iegāde vai atsavināšana).

Norādījumi par informācijas atklāšanas veidnes EU OR1 aizpildīšanu	
Aile	**Paskaidrojums**
a, b, c	**Attiecīgais rādītājs** Termins "attiecīgais rādītājs" attiecas uz "elementu summu" finanšu gada beigās, kā definēts 1. tabulā (iestādēm, kas izmanto PRP), kas ietverta *CRR* 316. panta 1. punktā. Attiecībā uz iestādēm, kas izmanto SP vai ASP, tas ir "attiecīgais rādītājs" finanšu gada beigās, kā definēts *CRR* 317.–319. pantā. Iestādes, kas izmanto attiecīgo rādītāju, lai aprēķinātu pašu kapitāla prasības attiecībā uz operacionālo risku (PRP, SP un ASP), attiecīgo rādītāju par attiecīgajiem gadiem atklāj šīs veidnes a–c ailē. Turklāt dažādu pieeju kombinētās izmantošanas gadījumā, kā minēts *CRR* 314. pantā, iestādes atklāj arī darbību, uz kurām attiecas AMP, attiecīgo rādītāju. AMP bankas atklāj arī attiecīgo rādītāju par darbībām, uz kurām attiecas AMP. Ja iestādei "attiecīgā rādītāja" dati ir pieejami par mazāk nekā trim gadiem, attiecīgajās veidnes ailēs pēc prioritātes iedala pieejamos vēsturiskos datus (revidētos datus). Ja, piemēram, vēsturiskie dati ir pieejami tikai par vienu gadu, tos atklāj šīs veidnes c ailē. Ja tas šķiet pamatoti, uz prognozēm balstītās aplēses ietver šīs veidnes b ailē (aplēses par nākamo gadu) un a ailē (aplēse par gadu + 2). Turklāt, ja nav pieejami vēsturiskie dati par "attiecīgo rādītāju", iestāde var izmantot uz darījumu prognozēm balstītas aplēses, ko izmanto pašu kapitāla prasību aprēķināšanai.
d	**Pašu kapitāla prasības** Pašu kapitāla prasības, kas aprēķinātas atbilstoši izmantotajai pieejai saskaņā ar *CRR* 312.–324. pantu Rezultātā iegūto summu atklāj šīs veidnes d ailē.
e	**Riska darījumu vērtība** *CRR* 92. panta 3. punkta e) apakšpunkts un 4. pants Šīs veidnes d ailē norādītās pašu kapitāla prasības, kas reizinātas ar 12,5.
Rinda	**Paskaidrojums**
1	**Banku darbības, uz kurām attiecas pamatrādītāja pieeja (PRP)** Lai aprēķinātu pašu kapitāla prasības attiecībā uz operacionālo risku, šajā rindā norāda summas, kas atbilst darbībām, uz kurām attiecas PRP (*CRR* 315. un 316. pants).

Norādījumi par informācijas atklāšanas veidnes EU OR1 aizpildīšanu	
Aile	**Paskaidrojums**
2	**Banku darbības, uz kurām attiecas standartizētā pieeja (SP) / alternatīvā standartizētā pieeja (ASP)** Šajā rindā norāda pašu kapitāla prasības, kas aprēķinātas saskaņā ar SP un ASP (*CRR* 317.–320. pants).
3	**Piemēro SP** Ja izmanto SP, attiecīgais rādītājs par katru attiecīgo gadu ietver visas darbības jomas, kā definēts 2. tabulā, kas ietverta *CRR* 317. pantā.
4	**Piemēro ASP** Iestādes, kas izmanto ASP (*CRR* 319. pants), atklāj attiecīgo radītāju par attiecīgajiem gadiem.
5	**Banku darbības, uz kurām attiecas attīstītās mērīšanas pieejas (AMP)** Atklāj attiecīgos datus par AMP iestādēm (*CRR* 312. panta 2. punkts un 321. –323. pants). Dažādu pieeju kombinētās izmantošanas gadījumā saskaņā ar *CRR* 314. pantu atklāj arī to darbību attiecīgo rādītāju, uz kurām attiecas AMP. AMP bankas atklāj arī attiecīgo rādītāju par darbībām, uz kurām attiecas AMP.

XXXIII PIELIKUMS

Tabula *EU REMA* — atalgojuma politika

Iestādēm jāapraksta savas atalgojuma politikas galvenie elementi un īstenošanas kārtība. Konkrēti jāapraksta šādi elementi (attiecīgos gadījumos).

Kvalitatīvas informācijas atklāšana
a) Informācija par atalgojuma pārraudzības struktūrām. Jāatklāj šāda informācija: — tās galvenās struktūras (attiecīgi vadības struktūras vai atalgojuma komitejas) nosaukums, sastāvs un pilnvaras, kas pārrauga atalgojuma politiku, un šīs galvenās struktūras sanāksmju skaits finanšu gada laikā; — ārējie konsultanti, kuri snieguši ieteikumus, struktūra, kas tos nolīgusi, un atalgojuma sistēmas jomas, uz kurām konsultācijas attiekušās; — iestādes atalgojuma politikas tvērums (reģionālā, darbības virzienu griezumā) un norāde par to, cik lielā mērā tā attiecas uz meitasuzņēmumiem un filiālēm, kas atrodas trešās valstīs; — apraksts par tiem darbiniekiem vai to darbinieku kategorijām, kuru profesionālā darbība būtiski ietekmē iestādes riska profilu.
b) Informācija par identificēto darbinieku atalgojuma sistēmas uzbūvi un struktūru. Jāatklāj šāda informācija: — pārskats par atalgojuma politikas galvenajām iezīmēm un mērķiem un informācija par lēmumu pieņemšanas procesu, ko izmanto atalgojuma politikas noteikšanai, un par attiecīgo ieinteresēto personu lomu; — informācija par kritērijiem, ko izmanto snieguma vērtēšanai un ex ante un ex post riska korekcijām; — norāde par to, vai vadības struktūra vai atalgojuma komiteja (ja tāda ir izveidota) pēdējā gada laikā ir pārskatījusi iestādes atalgojuma politiku; ja jā — pārskats par veiktajām izmaiņām, to iemesliem un to ietekmi uz atalgojumu; — informācija par to, kā iestāde nodrošina, ka darbinieki, kas veic iekšējās kontroles uzdevumus, saņem atalgojumu neatkarīgi no pārraudzītajām darbības funkcijām; — politika un kritēriji, ko piemēro, piešķirot garantēto mainīgo atalgojumu un maksājumus par darba attiecību izbeigšanu.
c) Apraksts par to, kā atalgojuma procesos tiek ņemti vērā pašreizējie un nākotnes riski. Atklātajā informācijā jāietver pārskats par galvenajiem riskiem, to novērtēšanu un novērtējuma ietekmi uz atalgojumu.
d) Proporcijas starp atalgojuma fiksēto un mainīgo daļu saskaņā ar Kapitāla prasību direktīvas 94. panta 1. punkta g) apakšpunktu.

Kvalitatīvas informācijas atklāšana
e) Apraksts par to, kā iestāde sasaista sniegumu snieguma novērtēšanas periodā ar atalgojuma līmeni. Jāatklāj šāda informācija: — pārskats par galvenajiem snieguma kritērijiem un rādītājiem iestādes, darbības virzienu un individuālu darbinieku līmenī; — pārskats par to, kā atalgojuma individuālās mainīgās daļas apmērs ir saistīts ar iestādes kopējo sniegumu un individuālo sniegumu; — informācija par kritērijiem, ko izmanto līdzsvara noteikšanai starp dažādajiem atalgojumā piešķirtajiem instrumentiem, piemēram, akcijām, līdzvērtīgām īpašumtiesību daļām, iespējas līgumiem un citiem instrumentiem; — informācija par pasākumiem, ko iestāde veiks, lai koriģētu atalgojuma mainīgo daļu gadījumā, ja snieguma rādītāji ir vāji, un par iestādes kritērijiem, kuri liecina par "vājiem" snieguma rādītājiem.
f) Apraksts par to, kā iestāde koriģē atalgojumu, lai ņemtu vērā ilgtermiņa sniegumu. Jāatklāj šāda informācija: — pārskats par iestādes politiku attiecībā uz atalgojuma mainīgās daļas atlikšanu, izmaksu instrumentos, saglabāšanas periodiem un neatsaucamo tiesību piešķiršanu, kā arī norādes par atšķirībām dažādu darbinieku vai darbinieku kategoriju starpā; — informācija par kritērijiem, ko iestāde izmanto ex post korekcijām (atliktās summas koriģēšana atlikšanas gadījumā un izmaksāto summu atgūšana pēc neatsaucamo tiesību piešķiršanas, ja to atļauj valsts tiesību akti); — attiecīgā gadījumā — identificētajiem darbiniekiem piemērojamas prasības par līdzdalību kapitālā.
g) Apraksts par galvenajiem parametriem un loģisko pamatojumu jebkādai atalgojuma mainīgās daļas shēmai un jebkādiem citiem ar naudu nesaistītiem atalgojuma elementiem saskaņā ar Kapitāla prasību regulas 450. panta 1. punkta f) apakšpunktu. Jāatklāj šāda informācija: — informācija par konkrētajiem snieguma rādītājiem, ko izmanto, lai noteiktu atalgojuma mainīgo daļu, un par kritērijiem, ko izmanto līdzsvara noteikšanai starp dažādajiem atalgojumā piešķirtajiem instrumentiem, piemēram, akcijām, līdzvērtīgām īpašumtiesību daļām, ar akcijām saistītiem instrumentiem, līdzvērtīgiem bezskaidras naudas instrumentiem, iespējas līgumiem un citiem instrumentiem.
h) Pēc attiecīgās dalībvalsts vai kompetentās iestādes pieprasījuma — katra vadības struktūras vai augstākās vadības locekļa kopējā atalgojuma summa.
i) Informācija par to, vai iestāde izmanto Kapitāla prasību direktīvas 94. panta 3. punktā noteiktos izņēmumus saskaņā ar Kapitāla prasību regulas 450. panta 1. punkta k) apakšpunktu. — Attiecībā uz šo punktu, ja iestāde izmanto šādus izņēmumus, tā norāda, vai to veic, pamatojoties uz Kapitāla prasību direktīvas 94. panta 3. punkta a) un/vai b) apakšpunkta nosacījumiem. Iestāde arī norāda, attiecībā uz kādiem atalgojuma principiem tā piemēro izņēmumu(-s), darbinieku skaitu, kam izņēmums(-i) tiek piemērots(-i), un šo darbinieku kopējo atalgojumu, atsevišķi norādot mainīgo un nemainīgo atalgojuma daļu.
j) Lielas iestādes atklāj kvantitatīvu informāciju par visas vadības struktūras kopējo atalgojumu, atsevišķi norādot to locekļu atalgojumu, kuri pilda izpildfunkcijas, un to locekļu atalgojumu, kuriem iestādē izpildfunkciju nav, saskaņā ar Kapitāla prasību regulas 450. panta 2. punktu.

Veidne *EU REM1* — finanšu gada laikā piešķirtais atalgojums

			a	b	c	d
			Vadības struktūra — uzraudzības funkcija	Vadības struktūra — pārvaldības funkcija	Citi augstākās vadības locekļi	Citi identificētie darbinieki
1	Fiksētais atalgojums	Identificēto darbinieku skaits				
2		Fiksētais atalgojums kopā				
3		Tai skaitā — skaidrā naudā				
4		(nav piemērojams ES)				
EU-4a		Tai skaitā — akcijas vai līdzvērtīgas īpašumtiesību daļas				
5		Tai skaitā — ar akcijām saistīti instrumenti vai līdzvērtīgi bezskaidras naudas instrumenti				
EU-5x		Tai skaitā — citi instrumenti				
6		(nav piemērojams ES)				
7		Tai skaitā — citi veidi				
8		(nav piemērojams ES)				

			a	b	c	d
			Vadības struktūra — uzraudzības funkcija	Vadības struktūra — pārvaldības funkcija	Citi augstākās vadības locekļi	Citi identificētie darbinieki
9	Atalgojuma mainīgā daļa	Identificēto darbinieku skaits				
10		Atalgojuma mainīgā daļa kopā				
11		Tai skaitā — skaidrā naudā				
12		Tai skaitā — atlikts				
EU-13a		Tai skaitā — akcijas vai līdzvērtīgas īpašumtiesību daļas				
EU-14a		Tai skaitā — atlikts				
EU-13b		Tai skaitā — ar akcijām saistīti instrumenti vai līdzvērtīgi bezskaidras naudas instrumenti				
EU-14b		Tai skaitā — atlikts				
EU-14x		Tai skaitā — citi instrumenti				
EU-14y		Tai skaitā — atlikts				
15		Tai skaitā — citi veidi				
16		Tai skaitā — atlikts				
17	Atalgojums kopā (2. + 10. rinda)					

Veidne *EU REM2* — īpaši maksājumi darbiniekiem, kuru profesionālā darbība būtiski ietekmē iestādes riska profilu (identificēti darbinieki)

		a	b	c	d
		Vadības struktūra — uzraudzības funkcija	Vadības struktūra — pārvaldības funkcija	Citi augstākās vadības locekļi	Citi identificētie darbinieki
	Piešķirtais garantētais mainīgais atalgojums				
1	Piešķirtais garantētais mainīgais atalgojums — identificēto darbinieku skaits				
2	Piešķirtais garantētais mainīgais atalgojums — kopsumma				
3	Šā piešķirtā garantētā mainīgā atalgojuma skaitā — finanšu gada laikā izmaksātais atalgojums, ko neņem vērā prēmiju maksimālajā apjomā				
	Iepriekšējos periodos piešķirtie maksājumi par darba attiecību izbeigšanu, kas tika izmaksāti finanšu gada laikā				
4	Iepriekšējos periodos piešķirtie maksājumi par darba attiecību izbeigšanu, kas tika izmaksāti finanšu gada laikā, — identificēto darbinieku skaits				
5	Iepriekšējos periodos piešķirtie maksājumi par darba attiecību izbeigšanu, kas tika izmaksāti finanšu gada laikā, — kopsumma				
	Finanšu gada laikā piešķirtie maksājumi par darba attiecību izbeigšanu				
6	Finanšu gada laikā piešķirtie maksājumi par darba attiecību izbeigšanu — identificēto darbinieku skaits				
7	Finanšu gada laikā piešķirtie maksājumi par darba attiecību izbeigšanu — kopsumma				
8	Tai skaitā izmaksāti finanšu gada laikā				
9	Tai skaitā atlikti				
10	Tai skaitā finanšu gada laikā izmaksātie maksājumi par darba attiecību izbeigšanu, ko neņem vērā prēmiju maksimālajā apjomā				
11	Tai skaitā — lielākais maksājums, kas piešķirts vienai personai				

Veidne *EU REM3* — atliktais atalgojums

		a	b	c	d	e	f	EU - g	EU - h
	Atliktais un saglabātais atalgojums	Atliktā atalgojuma kopsumma, kas piešķirta par agrākiem snieguma periodiem	Tai skaitā — atalgojums, par kuru iegūtas neatsaucamas tiesības finanšu gadā	Tai skaitā — atalgojums, par kuru tiks iegūtas neatsaucamas tiesības turpmākajos finanšu gados	Finanšu gadā atbilstoši sniegumam koriģētā summa no atliktā atalgojuma, par kuru būtu iegūtas neatsaucamas tiesības finanšu gadā	Finanšu gadā atbilstoši sniegumam koriģētā summa no atliktā atalgojuma, par kuru būtu iegūtas neatsaucamas tiesības turpmākajos snieguma gados	Kopējā summa, kas finanšu gadā koriģēta, veicot *ex post* netiešās korekcijas (t. i., atliktā atalgojuma vērtības izmaiņas instrumentu cenu izmaiņu dēļ)	Atliktā atalgojuma kopējā summa, kas piešķirta pirms finanšu gada un faktiski izmaksāta finanšu gadā	Atliktā atalgojuma kopējā summa, kura piešķirta par iepriekšējo snieguma periodu, par kuru ir iegūtas neatsaucamas tiesības, bet kurai piemēro saglabāšanas periodus
1	Vadības struktūra — uzraudzības funkcija								
2	Skaidrā naudā								
3	Akcijas vai līdzvērtīgas īpašumtiesību daļas								
4	Ar akcijām saistīti instrumenti vai līdzvērtīgi bezskaidras naudas instrumenti								
5	Citi instrumenti								
6	Citi veidi								
7	Vadības struktūra — pārvaldības funkcija								
8	Skaidrā naudā								
9	Akcijas vai līdzvērtīgas īpašumtiesību daļas								
10	Ar akcijām saistīti instrumenti vai līdzvērtīgi bezskaidras naudas instrumenti								
11	Citi instrumenti								

		a	b	c	d	e	f	EU - g	EU - h
	Atliktais un saglabātais atalgojums	Atliktā atalgojuma kopsumma, kas piešķirta par agrākiem snieguma periodiem	Tai skaitā — atalgojums, par kuru iegūtas neatsaucamas tiesības finanšu gadā	Tai skaitā — atalgojums, par kuru tiks iegūtas neatsaucamas tiesības turpmākajos finanšu gados	Finanšu gadā atbilstoši sniegumam koriģētā summa no atliktā atalgojuma, par kuru būtu iegūtas neatsaucamas tiesības finanšu gadā	Finanšu gadā atbilstoši sniegumam koriģētā summa no atliktā atalgojuma, par kuru būtu iegūtas neatsaucamas tiesības turpmākajos snieguma gados	Kopējā summa, kas finanšu gadā koriģēta, veicot *ex post* netiešās korekcijas (t. i., atliktā atalgojuma vērtības izmaiņas instrumentu cenu izmaiņu dēļ)	Atliktā atalgojuma kopējā summa, kas piešķirta pirms finanšu gada un faktiski izmaksāta finanšu gadā	Atliktā atalgojuma kopējā summa, kura piešķirta par iepriekšējo snieguma periodu, par kuru ir iegūtas neatsaucamas tiesības, bet kurai piemēro saglabāšanas periodus
12	Citi veidi								
13	Citi augstākās vadības locekļi								
14	Skaidrā naudā								
15	Akcijas vai līdzvērtīgas īpašumtiesību daļas								
16	Ar akcijām saistīti instrumenti vai līdzvērtīgi bezskaidras naudas instrumenti								
17	Citi instrumenti								
18	Citi veidi								
19	Citi identificētie darbinieki								
20	Skaidrā naudā								
21	Akcijas vai līdzvērtīgas īpašumtiesību daļas								
22	Ar akcijām saistīti instrumenti vai līdzvērtīgi bezskaidras naudas instrumenti								
23	Citi instrumenti								
24	Citi veidi								
25	Kopsumma								

Veidne *EU REM4* — personas, kas gada laikā atalgojumā saņēmušas 1 miljonu EUR un vairāk

		a
	EUR	Identificētie darbinieki —augsta atalgojuma saņēmēji saskaņā ar Kapitāla prasību regulas 450. panta i) punktu
1	no 1 000 000 līdz mazāk nekā 1 500 000	
2	no 1 500 000 līdz mazāk nekā 2 000 000	
3	no 2 000 000 līdz mazāk nekā 2 500 000	
4	no 2 500 000 līdz mazāk nekā 3 000 000	
5	no 3 000 000 līdz mazāk nekā 3 500 000	
6	no 3 500 000 līdz mazāk nekā 4 000 000	
7	no 4 000 000 līdz mazāk nekā 4 500 000	
8	no 4 500 000 līdz mazāk nekā 5 000 000	
9	no 5 000 000 līdz mazāk nekā 6 000 000	
10	no 6 000 000 līdz mazāk nekā 7 000 000	
11	no 7 000 000 līdz mazāk nekā 8 000 000	
x	Turpināt pēc nepieciešamības, ja jānorāda papildu atalgojuma diapazoni.	

Veidne *EU REM5* — informācija par atalgojumu darbiniekiem, kuru profesionālā darbība būtiski ietekmē iestādes riska profilu (identificēti darbinieki)

		a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
		Vadības struktūras atalgojums			Darbības jomas						
		Vadības struktūra — uzraudzības funkcija	Vadības struktūra — pārvaldības funkcija	Vadības struktūra — kopā	Ieguldījumu pakalpojumi	Banku pakalpojumi privātpersonām	Aktīvu pārvaldība	Korporatīvās funkcijas	Neatkarīgas iekšējās kontroles funkcijas	Visas pārējās	Kopā
1	Kopējais identificēto darbinieku skaits										
2	Tai skaitā — vadības struktūras locekļi										
3	Tai skaitā — citi augstākās vadības locekļi										
4	Tai skaitā — citi identificētie darbinieki										
5	Kopējais identificēto darbinieku atalgojums										
6	Tai skaitā — atalgojuma mainīgā daļa										
7	Tai skaitā — fiksētais atalgojums										

XXXIV PIELIKUMS

Norādījumi par atalgojuma politikas informācijas atklāšanas veidnēm

Tabula EU-REMA — Atalgojuma politika. Elastīgs formāts.

1. Iestādes atklāj *CRR* [1] 450. panta 1. punkta a), b), c), d), e), f), j) un k) apakšpunktā un 450. panta 2. punktā minēto informāciju, ievērojot turpmāk šajā pielikumā sniegtos norādījumus, lai aizpildītu šīs īstenošanas regulas XXXIII pielikumā ietverto tabulu EU-REMA.

2. Šai tabulai ir elastīgs formāts. Ja iestādes izmanto atšķirīgu formātu, tās sniedz informāciju, kas ir salīdzināma ar šajā tabulā prasīto informāciju, ar līdzīgu granularitātes līmeni un iekļaujot visu vajadzīgo informāciju pēc būtības.

3. Šīs tabulas un šajā pielikumā paskaidroto veidņu nolūkos "piešķiršana" nozīmē mainīga atalgojuma piešķiršanu par konkrētu uzkrāšanās periodu neatkarīgi no faktiskā laika brīža, kad piešķirtā summa tiek izmaksāta.

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Rindas numurs	**Paskaidrojums**
a)	Informācija par struktūrām, kas pārrauga atalgojumu. Atklāj šādu informāciju: — galvenās struktūras (pārvaldības struktūras un atalgojuma komitejas, ja tāda ir izveidota), kas pārrauga atalgojuma politiku, nosaukums, sastāvs un pilnvaras un šīs galvenās struktūras sanāksmju skaits finanšu gadā; — ārējie konsultanti, kuriem prasīts padoms, struktūra, kura viņus nolīgusi, un kurās atalgojuma regulējuma jomās; — apraksts par iestādes atalgojuma politikas darbības jomu (piemēram, sadalījumā pa reģioniem, darbības jomām), tostarp ciktāl politika ir piemērojama tās meitasuzņēmumiem un filiālēm, kas atrodas trešās valstīs; — apraksts par darbiniekiem vai darbinieku kategorijām, kuru profesionālajai darbībai ir būtiska ietekme uz iestādes riska profilu (identificētie darbinieki).
b)	Informācija par identificēto darbinieku atalgojuma sistēmas plānojumu un struktūru. Atklāj šādu informāciju: — pārskats par atalgojuma sistēmas galvenajām iezīmēm un mērķiem un informācija par lēmumu pieņemšanas procesu, ko izmanto, lai noteiktu atalgojuma politiku, un attiecīgo ieinteresēto personu lomu (piemēram, ieinteresēto personu sanāksme); — informācija par kritērijiem, ko izmanto snieguma novērtēšanai un *ex ante* un *ex post* riska pielāgošanai; — vai pārvaldības struktūra un atalgojuma komiteja (ja tāda ir izveidota) ir pārskatījusi iestādes atalgojuma politiku iepriekšējā gadā, un, ja tā ir, pārskats par veiktajām izmaiņām, izmaiņu iemesliem un to ietekmi uz atalgojumu; — informācija par to, kā iestāde nodrošina, ka darbinieki iekšējās kontroles funkcijās tiek atalgoti neatkarīgi no darījumiem, ko viņi pārrauga; — politika un kritēriji, ko piemēro garantētā mainīgā atalgojuma un atlaišanas pabalstu piešķiršanai.

[1] Eiropas Parlamenta un Padomes Regula (ES) Nr. 575/2013 (2013. gada 26. jūnijs) par prudenciālajām prasībām attiecībā uz kredītiestādēm un ieguldījumu brokeru sabiedrībām, un ar ko groza Regulu (ES) Nr. 648/2012 (OV L 176, 27.6.2013., 1. lpp.).

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Rindas numurs	**Paskaidrojums**
c)	Apraksts par to, kā atalgojuma procesos tiek ņemti vērā pašreizējie un nākotnes riski Atklātajā informācijā iekļauj pārskatu par galvenajiem riskiem, to novērtēšanu un to, kā tie ietekmē atalgojumu.
d)	Attiecības starp atalgojuma fiksēto un mainīgo daļu saskaņā ar Direktīvas 2013/36/ES ("CRD") [2] 94. panta 1. punkta g) apakšpunktu
e)	Apraksts par to, kā iestāde tiecas sasaistīt sniegumu snieguma novērtēšanas periodā ar atalgojuma līmeņiem Atklāj šādu informāciju: — Pārskats par galvenajiem snieguma kritērijiem un rādītājiem attiecībā uz iestādi, darbības jomām un individuālām personām; — pārskats par to, kā individuālā mainīgā atalgojuma summas tiek sasaistītas ar sniegumu iestādes mērogā un individuālā līmenī; — informācija par kritērijiem, ko izmanto, lai noteiktu līdzsvaru starp dažādiem piešķirto instrumentu veidiem, tostarp līdzdalības daļām, līdzvērtīgām īpašumtiesību interesēm, iespēju līgumiem un citiem instrumentiem; — informācija par pasākumiem, ko iestāde īstenos, lai pielāgotu mainīgo atalgojumu gadījumā, ja snieguma rādītāji ir vāji, tostarp iestādes kritēriji snieguma rādītāju noteikšanai gadījumā, ja snieguma rādītāji tiek uzskatīti par "vājiem". Saskaņā ar *CRD* 94. panta 1. punkta n) apakšpunktu, lai mainīgo atalgojumu varētu izmaksāt vai atvēlēt, tam jābūt pamatotam ar iestādes, darbības struktūrvienības un attiecīgā indivīda sniegumu. Iestādes izskaidro kritērijus/sliekšņus, pēc kuriem nosaka, ka sniegums ir vājš un nepamato mainīgā atalgojuma izmaksu vai atvēlēšanu.
f)	Apraksts par to, kā iestāde tiecas pielāgot atalgojumu, lai ņemtu vērā ilgtermiņa sniegumu Atklāj šādu informāciju: — Pārskats par iestādes politiku attiecībā uz izmaksas atlikšanu, izmaksu instrumentu veidā, ieturēšanas periodiem un mainīgā atalgojuma atvēlēšanu, tostarp par to, vai tā atšķiras starp darbiniekiem vai darbinieku kategorijām; — informācija par iestādes kritērijiem attiecībā uz *ex post* pielāgojumiem (*malus* izmaksas atlikšanas laikā un atgūšanu pēc atvēlēšanas, ja to atļauj valsts tiesību akti); — attiecīgā gadījumā — akciju turējuma prasības, ko var piemērot identificētajiem darbiniekiem.
g)	Apraksts par galvenajiem parametriem un loģisko pamatojumu jebkādai atalgojuma mainīgās daļas shēmai un jebkādiem ar naudu nesaistītiem atalgojuma elementiem, kā minēts *CRR* 450. panta 1. punkta f) apakšpunktā. Atklāj šādu informāciju: — Informācija par īpašajiem riska/snieguma rādītājiem, ko izmanto, lai noteiktu atalgojuma mainīgās daļas lielumus, un kritērijiem, ko izmanto, lai noteiktu līdzsvaru starp dažādiem piešķirto instrumentu veidiem, tostarp līdzdalības daļām, līdzvērtīgām īpašumtiesību interesēm, ar akcijām saistītiem instrumentiem, līdzvērtīgiem bezskaidras naudas instrumentiem, iespēju līgumiem un citiem instrumentiem.
h)	Pēc attiecīgās dalībvalsts vai kompetentās iestādes pieprasījuma — katra vadības struktūras vai augstākās vadības locekļa kopējā atalgojuma summa, kā minēts *CRR* 450. panta 1. punkta j) apakšpunktā

[2] EIROPAS PARLAMENTA UN PADOMES DIREKTĪVA 2013/36/ES (2013. gada 26. jūnijs) par piekļuvi kredītiestāžu darbībai un kredītiestāžu un ieguldījumu brokeru sabiedrību prudenciālo uzraudzību, ar ko groza Direktīvu 2002/87/EK un atceļ Direktīvas 2006/48/EK un 2006/49/EK (OV L 176, 27.6.2013., 338. lpp.).

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Rindas numurs	**Paskaidrojums**
i)	Informācija par to, vai iestāde izmanto *CRD* 94. panta 3. punktā paredzēto atkāpi, kā noteikts *CRR* 450. panta 1. punkta k) apakšpunktā Attiecībā uz šo punktu iestādes, kas izmanto šādu atkāpi, norāda, vai to veic, pamatojoties uz *CRD* 94. panta 3. punkta a) un/vai b) apakšpunkta nosacījumiem. Tās arī norāda, attiecībā uz kādām atalgojuma prasībām tās piemēro atkāpi(-es) (t. i., *CRD* 94. panta 1. punkta l) un/vai m), un/vai o) apakšpunkts), darbinieku skaitu, kam atkāpe(-s) tiek piemērota(-s), un darbinieku kopējo atalgojumu, atsevišķi norādot mainīgo atalgojuma daļu un nemainīgo atalgojuma daļu.
j)	Lielas iestādes atklāj kvantitatīvo informāciju par to vadības struktūras kolektīvo atalgojumu, atsevišķi nodalot informāciju par vadības struktūras locekļiem, kuriem ir izpildošas funkcijas un par tādiem locekļiem, kuriem nav izpildošas funkcijas, kā minēts *CRR* 450. panta 2. punktā.

Veidne EU REM1 — Atalgojums, kas piešķirts par finanšu gadu. Fiksēts formāts.

4. Iestādes ievēro turpmāk šajā pielikumā sniegtos norādījumus, lai aizpildītu šīs īstenošanas regulas XXXIII pielikumā ietverto veidni EU REM1, piemērojot *CRR* 450. panta 1. punkta h) apakšpunkta i) un ii) punktu.

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Rindas numurs	**Paskaidrojums**
1 un 9	Identificēto darbinieku skaits To darbinieku skaits, kuru profesionālajai darbībai ir būtiska ietekme uz iestādes riska profilu saskaņā ar *CRD* 92. pantu un Komisijas Deleģēto regulu par identificētajiem darbiniekiem ([3]), ar ko īsteno *CRD* 94. panta 2. punktu (identificētie darbinieki), un kuri saņem atalgojuma daļas, kā uzskaitīts šajā veidnē. To aprēķina, izmantojot *FTE* (pilnslodzes ekvivalenta) pieeju attiecībā uz identificētajiem darbiniekiem, kuri nav pārvaldības struktūras locekļi, šo vērtību atklājot kā darbinieku skaitu.
2	Kopējā atalgojuma nemainīgā daļa Šīs veidnes 3.–7. rindā norādīto vērtību kopsumma
3	Tostarp: skaidrā naudā Atalgojums skaidrā naudā atalgojuma nemainīgajā daļā
EU-4.a	Tostarp: akcijas vai līdzvērtīgas īpašumtiesību daļas Akciju vai līdzvērtīgu īpašumtiesību daļu summa atbilstoši attiecīgās iestādes juridiskajai struktūrai, kā minēts *CRD* 94. panta 1. punkta l) apakšpunkta i) punktā, atalgojuma nemainīgajā daļā
5	Tostarp: ar akcijām saistīti instrumenti vai līdzvērtīgi bezskaidras naudas instrumenti Ar akcijām saistītu instrumentu vai līdzvērtīgu bezskaidras naudas instrumentu vērtību summa, kā minēts *CRD* 94. panta 1. punkta l) apakšpunkta i) punktā, atalgojuma nemainīgajā daļā
EU-5.x	Tostarp: citi instrumenti *CRD* 94. panta 1. punkta l) apakšpunkta ii) punktā minēto citu instrumentu summa atalgojuma nemainīgajā daļā

([3]) KOMISIJAS DELEĢĒTĀ REGULA (ES) Nr. 604/2014 (2014. gada 4. marts), ar ko papildina Eiropas Parlamenta un Padomes Direktīvu 2013/36/ES attiecībā uz regulatīvajiem tehniskajiem standartiem par kvalitātes un attiecīgiem kvantitātes kritērijiem, kas vajadzīgi, lai noteiktu to darbinieku kategorijas, kuru profesionālajai darbībai ir būtiska ietekme uz iestādes riska profilu (OV L 167, 6.6.2014., 30. lpp.).

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Rindas numurs	**Paskaidrojums**
7	Tostarp: citi veidi Par finanšu gadu piešķirtās atalgojuma nemainīgās daļas, kas nav atklāta citās rindās pozīcijā "Kopējā atalgojuma nemainīgā daļa", summa Tā var ietvert proporcionālās regulārās pensiju iemaksas vai pabalstus (ja attiecībā uz šādiem pabalstiem neņem vērā snieguma kritērijus), kā minēts *CRD* 64. apsvērumā, vai citus atalgojuma veidus, piemēram, automobiļu pabalstus.
10	Kopējā atalgojuma mainīgā daļa Šīs veidnes 11., EU-13.a, EU-13.b, EU-14.x un 15. rindā norādīto vērtību kopsumma Visu atalgojuma komponentu, kas nav atalgojuma mainīgā daļa, summa, kas ir atklāta šīs veidnes 2. rindā, tostarp gada laikā piešķirtie garantētie mainīgie maksājumi un atlaišanas pabalsti.
11	Tostarp: skaidrā naudā Atalgojuma skaidrā naudā summa atalgojuma mainīgajā daļā
12, EU-14.a, EU-14.b, EU-14.y un 16	Tostarp: atliktie Atalgojuma mainīgās daļas summas sadalījumā pa dažādiem komponentu veidiem, kas ir atliktas, nosakot saskaņā ar *CRD* 94. pantu.
EU-13.a	Tostarp: akcijas vai līdzvērtīgas īpašumtiesību daļas Akciju vai līdzvērtīgu īpašumtiesību daļu summa atbilstoši attiecīgās iestādes juridiskajai struktūrai, kā minēts *CRD* 94. panta 1. punkta l) apakšpunkta i) punktā, atalgojuma mainīgajā daļā
EU-13.b	Tostarp: ar akcijām saistīti instrumenti vai līdzvērtīgi bezskaidras naudas instrumenti Ar akcijām saistītu instrumentu vai līdzvērtīgu bezskaidras naudas instrumentu vērtību summa, kā minēts *CRD* 94. panta 1. punkta l) apakšpunkta i) punktā, atalgojuma mainīgajā daļā
EU-14.x	Tostarp: citi instrumenti *CRD* 94. panta 1. punkta l) apakšpunkta ii) punktā minēto citu instrumentu summa atalgojuma mainīgajā daļā
15	Tostarp: citi veidi Par finanšu gadu piešķirtās atalgojuma mainīgās daļas, kas nav atklāta citās rindās pozīcijā "Kopējā atalgojuma mainīgā daļa", summa
17	Kopējā atlīdzība Šīs veidnes 2. un 10. rindā norādīto vērtību kopsumma.
Ailes burts	**Paskaidrojums**
a	Vadības struktūras uzraudzības funkcija Vadības struktūra kā uzraudzības veicēja vadības lēmumu pieņemšanas pārraudzības un uzraudzības lomā, kā definēts *CRD* 3. panta 1. punkta 8. apakšpunktā Iestādes atklāj informāciju, pamatojoties uz darbinieku skaitu. Saskaņā ar *CRR* 13. pantu ES mātes iestādes, kas atklāj šo informāciju, pamatojoties uz to konsolidēto situāciju, un ES mātes iestāžu lieli meitasuzņēmumi atklāj šo informāciju individuāli vai — ja piemērojams saskaņā ar šo regulu un *CRD* — subkonsolidēti. Vienība, kas atklāj informāciju, šajā ailē atspoguļo informāciju par savu vadības struktūru. Ja, ievērojot *CRR* 6. un 13. pantu, informāciju atklāj konsolidētā vai subkonsolidētā līmenī, informāciju par meitasuzņēmumu vadības struktūru identificētajiem darbiniekiem atklāj atbilstīgi attiecīgajai darbības jomai

Ailes burts	Paskaidrojums
b	Vadības struktūras pārvaldības funkcija Vadības struktūras locekļi, kuri atbild par pārvaldības funkcijām Iestādes atklāj informāciju, pamatojoties uz darbinieku skaitu. Iestādes atklāj informāciju, pamatojoties uz darbinieku skaitu. Saskaņā ar *CRR* 13. pantu. ES mātes iestādes atklāj šo informāciju, pamatojoties uz to konsolidēto situāciju, un ES mātes iestāžu lieli meitasuzņēmumi atklāj šo informāciju individuāli vai — ja piemērojams saskaņā ar šo regulu un *CRD* — subkonsolidēti. Vienība, kas atklāj informāciju, šajā ailē atspoguļo informāciju par savu vadības struktūru. Ja, ievērojot *CRR* 6. un 13. pantu, informāciju atklāj konsolidētā vai subkonsolidētā līmenī, informāciju par meitasuzņēmumu vadības struktūru identificētajiem darbiniekiem atklāj atbilstīgi attiecīgajai darbības jomai
c	Cita augstākā vadība Augstākā vadība, kā definēts *CRD* 3. panta 1. punkta 9. apakšpunktā. Iestādes atklāj augstākās vadības locekļu skaitu, kuri nav norādīti pozīcijā "Vadības struktūra kā pārvaldības veicēja" un kā "Citi identificētie darbinieki". Iestādes atklāj informāciju, pamatojoties uz *FTE*.
d	Citi identificētie darbinieki Citi darbinieki (izņemot vadības struktūru kā uzraudzības veicēju vai kā pārvaldības veicēju un izņemot augstāko vadību), kuru profesionālajai darbībai ir būtiska ietekme uz iestādes riska profilu, saskaņā ar kritērijiem, kas noteikti Komisijas Deleģētajā regulā par identificētajiem darbiniekiem, ar kuru īsteno *CRD* 94. panta 2. punktu, un — attiecīgā gadījumā — arī pamatojoties uz iestāžu kritērijiem. Iestādes šajā veidnē var atklāt sadalījumu pa darbības jomām, kā ieteikts veidnē EU REM5. Iestādes atklāj informāciju, pamatojoties uz *FTE*.

Veidne EU REM2 — Īpaši maksājumi darbiniekiem, kuru profesionālajai darbībai ir būtiska ietekme uz iestāžu riska profilu (identificētie darbinieki). Fiksēts formāts.

5. Iestādes atklāj *CRR* 450. panta 1. punkta h) apakšpunkta v)–vii) punktā minēto informāciju, ievērojot turpmāk šajā pielikumā sniegtos norādījumus, lai aizpildītu šīs īstenošanas regulas XXXIII pielikumā ietverto veidni EU REM2.

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Rindas numurs	**Paskaidrojums**
1, 4 un 6	**Identificēto darbinieku skaits** To identificēto darbinieku skaits, kuru profesionālajai darbībai ir būtiska ietekme uz iestāžu riska profilu saskaņā ar *CRD* 92. pantu un Komisijas Deleģēto regulu par identificētajiem darbiniekiem, ar ko īsteno *CRD* 94. panta 2. punktu, par katru no konkrētajiem atalgojuma komponentiem Attiecībā uz šīs veidnes a un b aili (vadības struktūra) vērtību balsta uz darbinieku skaitu. Attiecībā uz šīs veidnes c un d aili vērtību aprēķina, izmantojot *FTE* (pilnslodzes ekvivalenta) metodi. Šīs veidnes 4. rinda attiecas uz atlaišanas pabalstiem, kas piešķirti iepriekšējos periodos un izmaksāti finanšu gadā (pašreizējais gads), savukārt šīs veidnes 6. rinda attiecas uz maksājumiem, kas piešķirti finanšu gadā (pašreizējais gads).
2	**Kopējās piešķirtās garantētās atalgojuma mainīgās daļas — Kopsumma** Piešķirto garantēto atalgojuma mainīgo daļu summa, kā minēts *CRD* 94. panta 1. punkta e) apakšpunktā.

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Rindas numurs	**Paskaidrojums**
3	**Tostarp piešķirtās garantētās atalgojuma mainīgās daļas, kas izmaksātas finanšu gadā un nav ņemtas vērā piemaksas maksimālajā robežvērtībā** Garantētās atalgojuma mainīgās daļas summas atbilstoši *CRD* 94. panta 1. punkta e) apakšpunktam, kas izmaksātas finanšu gadā (pašreizējais gads) un kas nav ņemtas vērā piemaksas maksimālajā robežvērtībā Attiecībā uz atklāto informāciju, kas minēta *CRR* 450. panta 1. punkta g) apakšpunktā un h) apakšpunkta v)–vi) punktā, iestādes skaidri norāda, vai agregētā kvantitatīvā informācija par atalgojumu sadalījumā pa darbības jomām atspoguļo piemaksas maksimālo robežvērtību, kad ir iesaistīti maksājumi par darba attiecību uzsākšanu un atlaišanas pabalsti.
5	**Atlaišanas pabalsti, kas piešķirti iepriekšējos periodos un izmaksāti finanšu gadā — Kopsumma** To atlaišanas pabalstu summa, kā minēts *CRD* 94. panta 1. punkta h) apakšpunktā, kuri piešķirti iepriekšējos periodos un izmaksāti finanšu gadā (pašreizējais gads).
7	**Finanšu gadā piešķirtie atlaišanas pabalsti — Kopsumma** Finanšu gadā (pašreizējais gads) piešķirto atlaišanas pabalstu summa, kā minēts *CRD* 94. panta 1. punkta h) apakšpunktā.
8	**Tostarp atlaišanas pabalsti, kas piešķirti finanšu gadā — Izmaksāti finanšu gadā** To atlaišanas pabalstu summa, kā minēts *CRD* 94. panta 1. punkta h) apakšpunktā, kuri piešķirti finanšu gadā un izmaksāti finanšu gadā
9	**Tostarp atlaišanas pabalsti, kas piešķirti finanšu gadā — Atliktie** To atlaišanas pabalstu summas, kā minēts *CRD* 94. panta 1. punkta h) apakšpunktā, kuri piešķirti finanšu gadā un atlikti un kuri aprēķināti saskaņā ar *CRD* 94. pantu
10	**Tostarp atlaišanas pabalsti, kas izmaksāti finanšu gadā un nav ņemti vērā piemaksas maksimālajā robežvērtībā** To atlaišanas pabalstu summas, kā minēts *CRD* 94. panta 1. punkta h) apakšpunktā, kas izmaksātas finanšu gadā un kas nav ņemtas vērā piemaksas maksimālajā robežvērtībā Attiecībā uz atklāto informāciju, kas minēta *CRR* 450. panta 1. punkta g) apakšpunktā un h) apakšpunkta v)–vi) punktā, iestādes skaidri norāda, vai agregētā kvantitatīvā informācija par atalgojumu sadalījumā pa darbības jomām atspoguļo piemaksas maksimālo robežvērtību, kad ir iesaistīti maksājumi par darba attiecību uzsākšanu un atlaišanas pabalsti.
11	**Tostarp atlaišanas pabalsti, kas piešķirti finanšu gadā — Lielākais maksājums, kas piešķirts vienai personai** Lielākais atlaišanas pabalsts, kā minēts *CRD* 94. panta 1. punkta h) apakšpunktā, kas piešķirts vienai personai finanšu gadā.
Ailes burts	**Paskaidrojums**
a	**Vadības struktūras uzraudzības funkcija** Vadības struktūra kā uzraudzības veicēja vadības lēmumu pieņemšanas pārraudzības un uzraudzības lomā, kā definēts *CRD* 3. panta 1. punkta 8. apakšpunktā (darbinieku skaits)
b	**Vadības struktūras pārvaldības funkcija** Vadības struktūras locekļi, kuri atbild par pārvaldības funkcijām (darbinieku skaits)

Ailes burts	Paskaidrojums
c	**Cita augstākā vadība** Augstākā vadība, kā definēts *CRD* 3. panta 1. punkta 9. apakšpunktā. Iestādes atklāj augstākās vadības locekļu skaitu, kuri nav norādīti pozīcijā "Vadības struktūra kā pārvaldības veicēja" un kā "Citi identificētie darbinieki" (*FTE*).
d	**Citi identificētie darbinieki** Citi darbinieki (izņemot vadības struktūru kā uzraudzības veicēju vai kā pārvaldības veicēju un izņemot augstāko vadību), kuru profesionālajai darbībai ir būtiska ietekme uz iestādes riska profilu, saskaņā ar kritērijiem, kas noteikti Komisijas Deleģētajā regulā par identificētajiem darbiniekiem, ar kuru īsteno *CRD* 94. panta 2. punktu, un — attiecīgā gadījumā — arī pamatojoties uz iestāžu kritērijiem. Iestādes šajā veidnē var atklāt sadalījumu pa darbības jomām, kā ieteikts veidnē EU REM5 (*FTE*).

Veidne EU REM3 — Atliktais atalgojums. Fiksēts formāts.

6. Iestādes atklāj *CRR* 450. panta 1. punkta h) apakšpunkta iii)– iv) punktā minēto informāciju, ievērojot turpmāk šajā pielikumā sniegtos norādījumus, lai aizpildītu šīs īstenošanas regulas XXXIII pielikumā ietverto veidni EU REM3

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Rindas numurs	**Paskaidrojums**
1	**Vadības struktūras uzraudzības funkcija** Vadības struktūra kā uzraudzības veicēja vadības lēmumu pieņemšanas pārraudzības un uzraudzības lomā, kā definēts *CRD* 3. panta 1. punkta 8. apakšpunktā Šīs veidnes 2., 3., 4., 5. un 6. rindā norādīto vērtību kopsumma.
2, 8, 14 un 20	**Skaidrā naudā** Atalgojuma skaidrā naudā summa atalgojuma mainīgajā daļā
3, 9, 15 un 21	**Akcijas vai līdzvērtīgas īpašumtiesību daļas** Akciju vai līdzvērtīgu īpašumtiesību daļu summa atbilstoši attiecīgās iestādes juridiskajai struktūrai, kā minēts *CRD* 94. panta 1. punkta l) apakšpunkta i) punktā, atalgojuma mainīgajā daļā
4, 10, 16 un 22	**Ar akcijām saistīti instrumenti vai līdzvērtīgi bezskaidras naudas instrumenti** Ar akcijām saistītu instrumentu vai līdzvērtīgu bezskaidras naudas instrumentu vērtību summa, kā minēts *CRD* 94. panta 1. punkta l) apakšpunkta i) punktā, atalgojuma mainīgajā daļā
5, 11, 17 un 23	**Citi instrumenti** *CRD* 94. panta 1. punkta l) apakšpunkta ii) punktā minēto citu instrumentu summa atalgojuma mainīgajā daļā
6, 12, 18 un 24	**Citi veidi** Atalgojuma mainīgās daļas summas, izņemot tās, kas atklātas rindās "Skaidra nauda", "Akcijas vai līdzvērtīgas īpašumtiesību daļas atbilstoši attiecīgās iestādes juridiskajai struktūrai vai ar akcijām saistīti instrumenti vai līdzvērtīgi bezskaidras naudas instrumenti" un "Citi instrumenti" Minētais var ietvert proporcionālās regulārās pensiju iemaksas vai pabalstus (ja attiecībā uz šādiem pabalstiem neņem vērā snieguma kritērijus), kā minēts *CRD* 64. apsvērumā, vai citus atalgojuma veidus, piemēram, automobiļu pabalstus.

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Rindas numurs	**Paskaidrojums**
7	**Vadības struktūras pārvaldības funkcija** Vadības struktūras locekļi, kuri atbild par pārvaldības funkcijām; šīs veidnes 8., 9., 10., 11. un 12. rindā norādīto vērtību summa
13	**Cita augstākā vadība** Augstākā vadība, kā definēts *CRD* 3 panta 1. punkta 9. apakšpunktā; šīs veidnes 14., 15., 16., 17. un 18. rindā norādīto vērtību summa Iestādes atklāj augstākās vadības locekļu skaitu, kuri nav norādīti pozīcijā "Vadības struktūra kā pārvaldības veicēja" un kā "Citi identificētie darbinieki".
19	**Citi identificētie darbinieki** Citi darbinieki (izņemot vadības struktūru kā uzraudzības veicēju vai kā pārvaldības veicēju un izņemot augstāko vadību), kuru profesionālajai darbībai ir būtiska ietekme uz iestādes riska profilu, saskaņā ar kritērijiem, kas noteikti Komisijas Deleģētajā regulā par identificētajiem darbiniekiem, ar kuru īsteno *CRD* 94. panta 2. punktu, un — attiecīgā gadījumā — arī pamatojoties uz iestāžu kritērijiem; šīs veidnes 20., 21., 22., 23. un 24. rindā norādīto vērtību summa
25	**Kopējā summa** Šīs veidnes 1., 7., 13. un 19. rindā norādīto vērtību summa
Ailes burts	**Paskaidrojums**
a	**Par iepriekšējiem darbības periodiem piešķirtā atliktā atalgojuma kopsumma** Atliktā atalgojuma kopsumma, kas noteikta saskaņā ar *CRD* 94. pantu un piešķirta par iepriekšējiem darbības periodiem (šīs veidnes b un c ailē norādīto vērtību kopsumma)
b	**Tostarp kas jāatvēl finanšu gadā** Par iepriekšējiem darbības periodiem piešķirtā atalgojuma summa, kas noteikta saskaņā ar *CRD* 94. pantu un kas jāatvēl finanšu gadā
c	**Tostarp atvēlēti turpmākajos finanšu gados** Par iepriekšējiem darbības periodiem piešķirtā atalgojuma summa, kas noteikta saskaņā ar *CRD* 94. pantu un kas tiks atvēlēta turpmākajos finanšu gados
d	**Tās darbības korekcijas summa, kas veikta finanšu gadā atliktajam atalgojumam, kurš bija jāatvēl finanšu gadā** Atliktā atalgojuma darbības korekcijas summa, kas noteikta saskaņā ar *CRD* 94. pantu, atalgojumam, kas bija jāatvēl finanšu gados
e	**Tās darbības korekcijas summa, kas veikta finanšu gadā atliktajam atalgojumam, kurš jāatvēl turpmākajos finanšu gados** Atliktā atalgojuma darbības korekcijas summa, kas noteikta saskaņā ar *CRD* 94. pantu, atalgojumam, kas jāatvēl turpmākajos finanšu gados
f	**To korekciju kopsumma, kuras veiktas finanšu gadā saistībā ar netiešām ex post korekcijām finanšu gadā (t. i., atliktā atalgojuma vērtības izmaiņas instrumentu cenu izmaiņu dēļ)** Attiecīgā gadījumā — summa vērtības izmaiņām finanšu gadā, kuru iemesls bijušas netiešas *ex post* korekcijas, piemēram, atliktā atalgojuma vērtības izmaiņas instrumentu cenu izmaiņu dēļ, kas aplēsta iespēju robežās.

Ailes burts	Paskaidrojums
EU–g	**Atliktā atalgojuma, kas piešķirts pirms finanšu gada un faktiski izmaksāts finanšu gadā, kopsumma** Atliktā atalgojuma summa, kā noteikts saskaņā ar *CRD* 94. pantu, kura izmaksāta finanšu gadā Tiklīdz atliktais atalgojums ir atvēlēts, to uzskata par izmaksātu.
EU–h	**Atliktā atalgojuma, kas piešķirts par iepriekšējo darbības periodu un kas ir atvēlēts, bet kam piemēro ieturēšanas periodus, kopsumma** Atliktā atalgojuma summa, kas piešķirta par iepriekšējiem darbības periodiem un kas ir atvēlēta, bet kam piemēro ieturēšanas periodus, kā noteikts saskaņā ar *CRD* 94. pantu

Veidne EU REM4 — Atalgojums, kas sasniedz 1 miljonu EUR vai vairāk gadā. Fiksēts formāts.

7. Iestādes atklāj *CRR* 450. panta 1. punkta g) apakšpunktā minēto informāciju, ievērojot turpmāk šajā pielikumā sniegtos norādījumus, lai aizpildītu šīs īstenošanas regulas XXXIII pielikumā ietverto veidni EU REM4.

8. Datus iesniedz, izmantojot grāmatvedības gada beigu skaitļus, izteiktus EUR valūtā. Visas summas atklāj kā pilnas summas, nevis noapaļotas summas, euro valūtā (piemēram, 1 234 567 EUR, nevis 1,2 miljoni EUR. Ja atalgojuma valūta nav EUR, atklājamo konsolidēto skaitļu pārrēķināšanai izmanto valūtas maiņas kursu, ko izmanto Komisija finanšu plānojumam un budžetam par pārskata gada decembri.

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Rindas numurs	**Paskaidrojums**
1–8	Atalgojums no 1 līdz 5 miljoniem EUR finanšu gadā, sadalījumā pa 500 000 EUR grupām
9–x	Atalgojums, kas pārsniedz 5 miljonus EUR finanšu gadā, sadalījumā pa 1 miljona EUR grupām
Ailes burts	**Paskaidrojums**
a	To identificēto darbinieku skaits, kuriem piešķirts atalgojums 1 miljona EUR vai lielākā apmērā finanšu gadā Iestādes atklāj informāciju, pamatojoties uz darbinieku skaitu.

Veidne EU REM5 — Informācija par darbiniekiem, kuru profesionālajai darbībai ir būtiska ietekme uz iestāžu riska profilu (identificētie darbinieki). Fiksēts formāts.

9. Iestādes atklāj *CRR* 450. panta 1. punkta g) apakšpunktā minēto informāciju, ievērojot turpmāk šajā pielikumā sniegtos norādījumus, lai aizpildītu šīs īstenošanas regulas XXXIII pielikumā ietverto veidni EU REM5.

10. Attiecībā uz ailēm, kurās ir iedalījums pa darbības jomām, visus aizdevumus, tostarp korporatīvos aizdevumus, iekļauj aizdevumos privātpersonām vai MVU. Attiecībā uz ieguldījumu banku pakalpojumiem tie ietver korporatīvo finansējumu tirdzniecībai un pārdošanai. Plašāki norādījumi par darbībām, kas ietvertas minētajās darbības jomās, ir atrodami *CRR* 317. pantā, tabulā, kurā noteiktas darbības jomas atbilstoši standartizētajai pieejai attiecībā uz operacionālo risku.

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Rindas numurs	**Paskaidrojums**
1	**Identificēto darbinieku kopējais skaits** Darbinieki, kuru profesionālajai darbībai ir būtiska ietekme uz iestāžu riska profilu (identificētie darbinieki), iestādē un tās meitasuzņēmumos, tostarp meitasuzņēmumos, uz kuriem neattiecas *CRD*, un visi to attiecīgo vadības struktūru locekļi Vērtību atklāj, pamatojoties uz *FTE*.
2	**Tostarp: vadības struktūras locekļi** Locekļu skaits attiecīgajā vadības struktūrā kā uzraudzības veicējā un kā pārvaldības veicējā, kā arī visā vadības struktūrā
3	**Tostarp: cita augstākā vadība** citi darbinieki, kuri nav vadības struktūras locekļi un ir augstākās vadības locekļi, kā definēts *CRD* 3. panta 1. punkta 9. apakšpunktā
4	**Tostarp: citi identificētie darbinieki** Citi darbinieki (izņemot vadības struktūras locekļus un augstākās vadības locekļus), kuru profesionālajai darbībai ir būtiska ietekme uz iestādes riska profilu saskaņā ar kritērijiem, kas noteikti Komisijas Deleģētajā regulā par identificētajiem darbiniekiem, ar kuru īsteno *CRD* 94. panta 2. punktu, un — attiecīgā gadījumā — arī pamatojoties uz iestāžu kritērijiem
5	**Identificēto darbinieku kopējais atalgojums** Atalgojuma kopsumma ir atalgojuma nemainīgās un mainīgās daļas visi veidi un ietver maksājumus vai pabalstus (monetārus vai nemonetārus), ko iestādes tiešā veidā piešķīrušas vai kas piešķirti šo iestāžu uzdevumā apmaiņā pret profesionālajiem pakalpojumiem, kurus snieguši darbinieki, procentu maksājumus Direktīvas 2011/61/ES ([4]) 4. panta 1. punkta d) apakšpunkta nozīmē un citus maksājumus, kas veikti, izmantojot metodes un līdzekļus, kuri, ja tos neuzskatītu par atalgojumu, izraisītu CRD noteikto atalgojuma prasību apiešanu.
6	**Tostarp: atalgojuma mainīgā daļa** Visu to atalgojuma komponentu summa, kas nav atalgojuma nemainīgā daļa un kas minēti šīs veidnes 7. rindā.
7	**Tostarp: atalgojuma nemainīgā daļa** Iestādes uzskata atalgojumu par atalgojuma nemainīgo daļu, ja nosacījumi tā piešķiršanai un tā summai: a. ir balstīti uz iepriekš noteiktiem kritērijiem; b. ir nediskrecionāri, atspoguļojot darbinieku profesionālās pieredzes līmeni un amata stāžu; c. ir pārredzami attiecībā uz individuālo summu, ko piešķir individuālajam darbiniekam; d. ir pastāvīgi, t. i., tiek saglabāti periodā, kas saistīts ar konkrēto lomu un organizatoriskajiem pienākumiem; e. ir neatsaucami; pastāvīgā summa tiek mainīta tikai darba koplīgumu slēgšanas sarunās vai pēc atkārtotām sarunām atbilstoši valstī pastāvošajiem algu noteikšanas kritērijiem; f. iestāde tos nevar samazināt, apturēt vai atcelt; g. neparedz stimulus, lai uzņemtos risku, un h. nav atkarīgi no snieguma.

([4]) Eiropas Parlamenta un Padomes Direktīva 2011/61/ES (2011. gada 8. jūnijs) par alternatīvo ieguldījumu fondu pārvaldniekiem un par grozījumiem Direktīvā 2003/41/EK, Direktīvā 2009/65/EK, Regulā (EK) Nr. 1060/2009 un Regulā (ES) Nr. 1095/2010 (OV L 174, 1.7.2011, 1. lpp.)

Ailes burts	Paskaidrojums
a, b un c	**Vadības struktūra** Iestādes vadības funkcija, atsevišķi nodalot uzraudzības funkciju un pārvaldības funkciju Iestādes atklāj informāciju, pamatojoties uz darbinieku skaitu.
d–h	**Darbības jomas** Iestādes galvenās darbības jomas, piemēram, ieguldījumu pakalpojumi, privātpersonu vai MVU bankas pakalpojumi, aktīvu pārvaldība, korporatīvās funkcijas, neatkarīgas iekšējās kontroles funkcijas Informāciju atklāj, pamatojoties uz *FTE*.
i	**Visas pārējās** Visas pārējās darbības jomas, kas nav atsevišķi iekļautas iepriekšējās ailēs Informāciju atklāj, pamatojoties uz *FTE*.

Veidne *EU AE1* — apgrūtināti un neapgrūtināti aktīvi

		Apgrūtināto aktīvu uzskaites vērtība		Apgrūtināto aktīvu patiesā vērtība		Neapgrūtinātu aktīvu uzskaites vērtība		Neapgrūtināto aktīvu patiesā vērtība	
			tai skaitā nosacīti atbilstīgie *EHQLA* un *HQLA*		**tai skaitā nosacīti atbilstīgie** *EHQLA* un *HQLA*		tai skaitā *EHQLA* un *HQLA*		**tai skaitā** *EHQLA* un *HQLA*
		010	030	040	050	060	080	090	100
010	**Informāciju sniedzošās iestādes aktīvi**								
030	Kapitāla vērtspapīru instrumenti								
040	Parāda vērtspapīri								
050	tai skaitā segtās obligācijas								
060	tai skaitā vērtspapīrošanas								
070	tai skaitā vispārējo valdību emitēti								
080	tai skaitā finanšu sabiedrību emitēti								
090	tai skaitā nefinanšu sabiedrību emitēti								
120	Citi aktīvi								

Veidne *EU AE2* — saņemtais nodrošinājums un emitētie pašu parāda vērtspapīri

		Saņemtā apgrūtinātā nodrošinājuma vai emitēto pašu parāda vērtspapīru patiesā vērtība		Neapgrūtināti	
				Apgrūtināšanai pieejama saņemtā nodrošinājuma vai emitēto pašu parāda vērtspapīru patiesā vērtība	
			tai skaitā nosacīti atbilstīgie *EHQLA* un *HQLA*		**tai skaitā** *EHQLA* un *HQLA*
		010	030	040	060
130	**Informāciju sniedzošās iestādes saņemtais nodrošinājums**				
140	Aizdevumi pēc pieprasījuma				
150	Kapitāla vērtspapīru instrumenti				
160	Parāda vērtspapīri				
170	tai skaitā segtās obligācijas				
180	tai skaitā vērtspapīrošanas				
190	tai skaitā vispārējo valdību emitēti				
200	tai skaitā finanšu sabiedrību emitēti				
210	tai skaitā nefinanšu sabiedrību emitēti				
220	Aizdevumi un avansi, kas nav aizdevumi pēc pieprasījuma				
230	Cits saņemtais nodrošinājums				
240	**Emitēti pašu parāda vērtspapīri, kuri nav pašu segtās obligācijas vai vērtspapīrošanas**				
241	**Pašu segtās obligācijas un vērtspapīrošanas, kas ir emitētas un vēl nav ieķīlātas**				
250	**SAŅEMTAIS NODROŠINĀJUMS UN EMITĒTIE PAŠU PARĀDA VĒRTSPAPĪRI KOPĀ**				

Veidne *EU AE3* — apgrūtinājumu avoti

		Sakrītošās saistības, iespējamās saistības vai aizdotie vērtspapīri	Aktīvi, saņemtais nodrošinājums un pašu kapitāls emitētie parāda vērtspapīri, kas nav segtās obligācijas un apgrūtinātas vērtspapīrošanas
		010	030
010	**Atlasītu finanšu saistību uzskaites vērtība**		

Tabula *EU AE4* — papildu aprakstoša informācija

Brīva formāta tekstlogi kvalitatīvas informācijas atklāšanai saskaņā ar Kapitāla prasību regulas 443. pantu

Rindas numurs	Kvalitatīva informācija brīvā formātā
a)	Vispārīga aprakstoša informācija par aktīvu apgrūtinājumiem.
b)	Aprakstoša informācija par komercdarbības modeļa ietekmi uz aktīvu apgrūtinājumiem un to, cik apgrūtinājumi ir svarīgi iestādes komercdarbības modelim, kas lietotājiem norāda uz kontekstu, kurā atklājama informācija, kas sniedzama veidnēs *EU AE1* un *EU AE2*.

XXXVI PIELIKUMS

Norādījumi par aktīvu apgrūtinājumu informācijas atklāšanas veidnēm

1. Iestādes atklāj Regulas (ES) 575/2013 ([1]) ("*CRR*") 443. pantā minēto informāciju, ievērojot turpmāk šajā pielikumā sniegtos norādījumus, lai aizpildītu veidnes EU AE1–EU AE4, kas ietvertas šīs īstenošanas regulas XXXV pielikumā.

2. Attiecībā uz aktīvu apgrūtinājumu informācijas atklāšanas veidnēm piemēro aktīvu apgrūtinājuma definīciju, kas ietverta Komisijas Īstenošanas regulas (ES) 680/2014 ([2]) XVII pielikuma (pārskata sniegšana par aktīvu apgrūtinājumiem) 1.7. punktā.

3. Iestādes atklāj veidnēs EU AE1, EU AE2 un EU AE3 minētos posteņus tādā pašā veidā, kā tie atspoguļoti saskaņā ar Komisijas īstenošanas regulas (ES) 680/2014 XVI pielikumu (pārskata sniegšana par aktīvu apgrūtinājumiem), ja vien minētajās tabulās nav īpaši paredzēts citādi.

4. Iepriekš 3. punktā minētos posteņus atspoguļo, izmantojot mediānas vērtības. Mediānā vērtība ir attiecīgo ceturkšņu mediāna par iepriekšējo divpadsmit mēnešu posmu, un to konstatē, izmantojot interpolāciju.

5. Ja informāciju atklāj konsolidēti, piemērojamais konsolidācijas tvērums ir prudenciālās konsolidācijas darbības joma, kas noteikta *CRR* pirmās daļas II sadaļas 2. nodaļas 2. iedaļā.

6. Aktīvu kvalitātes rādītāji sadalījumā pa aktīvu veidiem veidnes EU AE1 C030., C050., C080. un C100. ailē un sadalījumā pa saņemtā nodrošinājuma un emitēto parāda vērtspapīru veidiem, tostarp segto obligāciju un vērtspapīrošanas veidiem, veidnes EU AE2 C030. un C060. ailē ir piemērojami tikai attiecībā uz kredītiestādēm, kas atbilst jebkuram no šādiem nosacījumiem:

   a) to aktīvu kopsumma, kas aprēķināta saskaņā ar Regulas (ES) 680/2014 XVII pielikuma 1.6. punkta 10. apakšpunktu, pārsniedz 30 miljardus EUR;

   b) to apgrūtināto aktīvu apmērs, kas aprēķināts saskaņā ar Regulas (ES) 680/2014 XVII pielikuma 1.6. punkta 9. apakšpunktu, pārsniedz 15 %.

Veidne EU AE1 — Apgrūtinātie un neapgrūtinātie aktīvi

7. Iestādes aizpilda šīs īstenošanas regulas XXXV pielikumā ietverto veidni EU AE1, ievērojot turpmāk sniegtos norādījumus.

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Rindas numurs	**Paskaidrojums**
010	**Iestādes, kas atklāj informāciju, aktīvi** Starptautiskie grāmatvedības standarti (SGS), 1.9. a), Īstenošanas norādes (IG) 6, SFPS iestāžu gadījumā Iestādes bilancē reģistrēto aktīvu kopsumma, izņemot pašu parāda vērtspapīrus un pašu kapitāla instrumentus, kad piemērojamie grāmatvedības standarti pieļauj to atzīšanu bilancē Šajā rindā atspoguļotā vērtība ir četru ceturkšņa beigu vērtību summu mediāna par iepriekšējo divpadsmit mēnešu posmu attiecībā uz 030., 040. un 120. rindu.

([1]) Eiropas Parlamenta un Padomes Regula (ES) Nr. 575/2013 (2013. gada 26. jūnijs) par prudenciālajām prasībām attiecībā uz kredītiestādēm un ieguldījumu brokeru sabiedrībām, un ar ko groza Regulu (ES) Nr. 648/2012 (OV L 176, 27.6.2013., 1. lpp.).

([2]) KOMISIJAS ĪSTENOŠANAS REGULA (ES) Nr. 680/2014 (2014. gada 16. aprīlis), 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.).

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Rindas numurs	**Paskaidrojums**
030	**Kapitāla vērtspapīru instrumenti** Kapitāla vērtspapīru instrumentu, kas definēti piemērojamajos grāmatvedības principos (32. SGS SFPS iestāžu gadījumā), mediānās vērtības, izņemot pašu kapitāla instrumentus, kad piemērojamie grāmatvedības standarti pieļauj to atzīšanu bilancē
040	**Parāda vērtspapīri** Iestādes turēto parāda instrumentu, kas emitēti kā vērtspapīri, kuri nav aizdevumi saskaņā ar Eiropas Centrālās bankas Regulu (ES) 1071/2013 ("ECB BP regula"), ([3]), mediānās vērtības, izņemot pašu parāda vērtspapīrus, kad piemērojamie grāmatvedības standarti pieļauj to atzīšanu bilancē
050	**tostarp: segtās obligācijas** Iestādes turēto parāda vērtspapīru, kas ir Direktīvas (EK) 2009/65 ([4]) 52. panta 4. punkta pirmajā daļā minētās obligācijas, mediānās vērtības neatkarīgi no tā, vai šie instrumenti ir vai nav vērtspapīri juridiskā nozīmē
060	**tostarp: vērtspapīrošana** Iestādes turēto parāda vērtspapīru, kas ir vērtspapīrošanas pozīcijas, kā definēts *CRR* 4. panta 1. punkta 62. apakšpunktā, mediānās vērtības
070	**tostarp: vispārējo valdību emitēti** Iestādes turēto parāda vērtspapīru, kurus emitējušas vispārējās valdības, mediānās vērtības
080	**tostarp: finanšu sabiedrību emitēti** Iestādes turēto parāda vērtspapīru, kurus emitējušas kredītiestādes, kā definēts *CRR* 4. panta 1. punkta 1. apakšpunktā, un citas finanšu sabiedrības, mediānās vērtības **Citas finanšu sabiedrības ir visas finanšu sabiedrības un kvazisabiedrības, kas nav kredītiestādes, piemēram, ieguldījumu brokeru sabiedrības, ieguldījumu fondi, apdrošināšanas sabiedrības, pensiju fondi, kolektīvo ieguldījumu uzņēmumi un tīrvērtes iestādes, kā arī pārējie finanšu starpnieki, finanšu palīgiestādes, piesaistītās (kaptīvās) finanšu iestādes un naudas aizdevēji.**
090	**tostarp: nefinanšu sabiedrību emitēti** Iestādes turēto parāda vērtspapīru, kurus emitējušas sabiedrības un kvazisabiedrības, kas nenodarbojas ar finanšu starpniecību, bet galvenokārt nodarbojas ar tirgū apgrozāmu preču ražošanu un nefinanšu pakalpojumu sniegšanu saskaņā ar ECB BP regulu, mediānās vērtības
120	**Citi aktīvi** Iestādes citu aktīvu, kas iekļauti bilancē, mediānā vērtība, izņemot aktīvus, kas atspoguļoti iepriekšējās rindās un kas nav pašu parāda vērtspapīri un pašu kapitāla vērtspapīru instrumenti, kuru atzīšanu bilancē nevar pārtraukt iestāde, kura nepiemēro SFPS. Šādā gadījumā pašu parāda vērtspapīrus iekļauj veidnes EU AE2 240. rindā, un pašu kapitāla vērtspapīru instrumentus pie aktīvu apgrūtinājumiem neuzrāda.

([3]) EIROPAS CENTRĀLĀS BANKAS REGULA (ES) Nr. 1071/2013 (2013. gada 24. septembris) par monetāro finanšu iestāžu sektora bilanci (ECB/2013/33) (OV L 297, 7.11.2013., 1. lpp.).

([4]) EIROPAS PARLAMENTA UN PADOMES DIREKTĪVA 2009/65/EK (2009. gada 13. jūlijs) par normatīvo un administratīvo aktu koordināciju attiecībā uz pārvedamu vērtspapīru kolektīvo ieguldījumu uzņēmumiem (PVKIU) (OV L 302, 17.11.2009., 32. lpp.).

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Rindas numurs	**Paskaidrojums**
	Citi aktīvi ietver skaidru naudu (turētas apgrozībā esošas valsts un ārvalstu banknotes un monētas, kuras parasti tiek izmantotas maksājumu veikšanai), aizdevumus pēc pieprasījuma (1.54(i) SGS attiecībā uz SFPS iestādēm), tostarp centrālajās bankās un citās iestādēs pēc pieprasījuma pieejamus atlikumus. Citi aktīvi ietver arī aizdevumus un avansus, kas nav aizdevumi pēc pieprasījuma, proti, iestāžu turētos parāda instrumentus, kas nav vērtspapīri, izņemot pēc pieprasījuma saņemamos atlikumus, tostarp ar nekustamo īpašumu nodrošinātus aizdevumus, kā definēts Komisijas Īstenošanas regulas (ES) 680/2014 V pielikuma 2. daļas 86. punkta a) apakšpunktā. Citi aktīvi var ietvert arī nemateriālos aktīvus, tostarp nemateriālo vērtību, atliktā nodokļa aktīvus, pamatlīdzekļus, atvasinātus aktīvus, darījumus par aktīvu pirkšanu ar atpārdošanu un ar akciju aizņēmumiem saistītus debitoru parādus. Kad pamatā esošie aktīvi un paturēto vērtspapīru seguma kopuma aktīvi un paturētas segtās obligācijas ir aizdevumi pēc pieprasījuma vai aizdevumi un avansi, kas nav aizdevumi pēc pieprasījuma, arī tos iekļauj šajā rindā.

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Ailes numurs	**Paskaidrojums**
010	**Apgrūtināto aktīvu uzskaites vērtība** Iestādes turēto aktīvu, kas ir apgrūtināti, uzskaites vērtības mediānā vērtība Uzskaites vērtība ir summa, ko iegrāmato bilances aktīvu daļā. Katrai aktīvu kategorijai atklātā uzskaites vērtība ir mediānā vērtība no dažādajām atklātajām uzskaites vērtībām katra tā informācijas atklāšanas perioda beigās, kas ņemts vērā mediānas aprēķināšanai.
030	**tostarp: nomināli atbilstīgie *EHQLA* un *HQLA*** Tādu apgrūtinātu aktīvu uzskaites vērtības mediānā vērtība, kuri ir nomināli atbilstīgi, lai tiktu kvalificēti kā ārkārtīgi augstas likviditātes un kredītkvalitātes aktīvi (*EHQLA*) un augstas likviditātes un kredītkvalitātes aktīvi (*HQLA*). Šīs regulas vajadzībām nomināli atbilstīgi apgrūtinātie *EHQLA* un nomināli atbilstīgie apgrūtinātie *HQLA* ir aktīvi, kas uzskaitīti Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 ([5]) 10., 11., 12., 13., 15. un 16. pantā un kas atbilstu vispārīgajām un operacionālajām prasībām, kuras noteiktas minētās deleģētās regulas 7. un 8. pantā, ja vien tiem nebūtu apgrūtinātu aktīvu statusa saskaņā ar Komisijas Īstenošanas regulas (ES) 680/2014 XVII pielikumu. Nomināli atbilstīgie apgrūtinātie *EHQLA* un nomināli atbilstīgie apgrūtinātie *HQLA* atbilst arī speciālajām prasībām attiecībā uz riska darījumu kategoriju, kas izklāstītas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 10.–16. un 35.–37. pantā. Nomināli atbilstīgo apgrūtināto *EHQLA* uzskaites vērtība un nomināli atbilstīgo apgrūtināto *HQLA* ir uzskaites vērtība pirms Deleģētās regulas (ES) 2015/61 10.–16. pantā minēto diskonta likmju piemērošanas. Katrai aktīvu kategorijai atklātā uzskaites vērtība ir mediānā vērtība no dažādajām atklātajām uzskaites vērtībām katra tā informācijas atklāšanas perioda beigās, kas ņemts vērā mediānas aprēķināšanai.
040	**Apgrūtināto aktīvu patiesā vērtība** Iestādes, kas atklāj informāciju, turēto parāda vērtspapīru, kuri apgrūtināti saskaņā ar aktīvu apgrūtinājuma definīciju, patiesās vērtības mediānā vērtība

([5]) KOMISIJAS DELEĢĒTĀ REGULA (ES) 2015/61 (2014. gada 10. oktobris), ar ko papildina Eiropas Parlamenta un Padomes Regulu (ES) Nr. 575/2013 attiecībā uz likviditātes seguma prasību kredītiestādēm (OV L 11, 17.1.2015., 1. lpp.).

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Ailes numurs	**Paskaidrojums**
	Finanšu instrumenta patiesā vērtība ir cena, kādu saņemtu, pārdodot aktīvu, vai maksātu, nododot saistību, ierindas darījumā starp tirgus dalībniekiem novērtēšanas datumā (sk. 13. SFPS "Patiesās vērtības novērtēšana" un 13. SFPS, un Direktīvas 2013/34/ES ([6]) 8. pantu attiecībā uz iestādēm, kas nepiemēro SFPS).. Attiecībā uz katru aktīvu kategoriju atklātā patiesā vērtība ir mediānā vērtība no dažādajām patiesajām vērtībām, kas novērotas katra mediānas aprēķinā iekļautā informācijas atklāšanas perioda beigās.
050	**tostarp: nomināli atbilstīgie *EHQLA* un *HQLA*** To apgrūtināto aktīvu patiesās vērtības mediāna, kuri ir nomināli atbilstīgi, lai tos kvalificētu kā *EHQLA* un *HQLA*. Šīs regulas vajadzībām nomināli atbilstīgie apgrūtinātie *EHQLA* un nomināli atbilstīgie apgrūtinātie *HQLA* ir aktīvi, kas uzskaitīti Deleģētās regulas (ES) 2015/61 10., 11., 12., 13., 15. un 16. pantā un kas atbilstu vispārīgajām un operacionālajām prasībām, kas izklāstītas minētās deleģētās regulas 7. un 8. pantā, ja vien tiem nebūtu apgrūtinātu aktīvu statusa saskaņā ar Komisijas Īstenošanas regulas (ES) Nr. 680/2014 XVII pielikumu. Nomināli atbilstīgie apgrūtinātie *EHQLA* un nomināli atbilstīgie apgrūtinātie *HQLA* atbilst arī speciālajām prasībām attiecībā uz riska darījumu kategoriju, kas izklāstītas Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 10.–16. un 35.–37. pantā. Nomināli atbilstīgo apgrūtināto *EHQLA* un nomināli atbilstīgo apgrūtināto *HQLA* patiesā vērtība ir patiesā vērtība pirms Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 10.–16. pantā konkretizētā diskonta piemērošanas. Attiecībā uz katru aktīvu kategoriju atklātā patiesā vērtība ir mediānā vērtība no dažādajām patiesajām vērtībām, kas novērotas katra mediānas aprēķinā iekļautā informācijas atklāšanas perioda beigās.
060	**Neapgrūtinātu aktīvu uzskaites vērtība** Iestādes turēto aktīvu, kas ir neapgrūtināti atbilstīgi sniegtajai aktīvu apgrūtinājuma definīcijai, uzskaites vērtības mediānā vērtība. Uzskaites vērtība ir summa, ko norāda bilances aktīvu daļā. Katrai aktīvu kategorijai atklātā uzskaites vērtība ir mediānā vērtība no dažādajām atklātajām uzskaites vērtībām katra tā informācijas atklāšanas perioda beigās, kas ņemts vērā mediānas aprēķināšanai.
080	**tostarp: *EHQLA* un *HQLA*** Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 10., 11., 12., 13., 15. un 16. pantā minēto neapgrūtināto *EHQLA* un *HQLA* uzskaites vērtību mediānā vērtība, kas atbilst vispārīgajām un operacionālajām prasībām, kuras izklāstītas minētās deleģētās regulas 7. un 8. pantā, kā arī speciālajam prasībām attiecībā uz riska darījumu kategoriju, kas izklāstītas Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 10.–16. un 35.–37. pantā. *EHQLA* un *HQLA* uzskaites vērtība ir uzskaites vērtība pirms Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 10.–16. pantā konkretizētā diskonta piemērošanas. Katrai aktīvu kategorijai atklātā uzskaites vērtība ir mediānā vērtība no dažādajām atklātajām uzskaites vērtībām katra tā informācijas atklāšanas perioda beigās, kas ņemts vērā mediānas aprēķināšanai.
090	**Neapgrūtināto aktīvu patiesā vērtība** Iestādes turēto parāda vērtspapīru, kas ir neapgrūtināti, patiesās vērtības mediānā vērtība. Finanšu instrumenta patiesā vērtība ir cena, kādu saņemtu, pārdodot aktīvu, vai maksātu, nododot saistību, ierindas darījumā starp tirgus dalībniekiem novērtēšanas datumā. (Sk. 13. SFPS "Patiesās vērtības novērtēšana" un 13. SFPS, un Direktīvas (ES) 2013/34 8. pantu). Attiecībā uz katru aktīvu kategoriju atklātā patiesā vērtība ir mediānā vērtība no dažādajām patiesajām vērtībām, kas novērotas katra mediānas aprēķinā iekļautā informācijas atklāšanas perioda beigās.

([6]) Eiropas Parlamenta un Padomes Direktīva 2013/34/ES (2013. gada 26. jūnijs) par noteiktu veidu uzņēmumu gada finanšu pārskatiem, konsolidētajiem finanšu pārskatiem un saistītiem ziņojumiem, ar ko groza Eiropas Parlamenta un Padomes Direktīvu 2006/43/EK un atceļ Padomes Direktīvas 78/660/EEK un 83/349/EEK (OV L 182, 29.6.2013., 19. lpp.).

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Ailes numurs	**Paskaidrojums**
100	**tostarp: *EHQLA* un *HQLA*** Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 10., 11., 12., 13., 15. un 16. pantā uzskaitīto neapgrūtināto *EHQLA* un *HQLA* patieso vērtību mediānā vērtība, kas atbilst vispārīgajām un operacionālajām prasībām, kuras izklāstītas Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 7. un 8. pantā, kā arī speciālajām prasībām attiecībā uz riska darījumu kategoriju, kas izklāstītas Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 10.–16. un 35.–37. pantā. *EHQLA* un *HQLA* patiesā vērtība ir patiesā vērtība pirms Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 10.–16. pantā konkretizētā diskonta piemērošanas. Attiecībā uz katru aktīvu kategoriju atklātā patiesā vērtība ir mediānā vērtība no dažādajām patiesajām vērtībām, kas novērotas katra mediānas aprēķinā iekļautā informācijas atklāšanas perioda beigās.

Veidne EU AE2 — Saņemtais nodrošinājums un emitētie pašu parāda vērtspapīri

8. Iestādes aizpilda šīs īstenošanas regulas XXXV pielikumā ietverto veidni EU AE2, ievērojot turpmāk sniegtos norādījumus.

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Rindas numurs	**Paskaidrojums**
130	**Iestādes, kas atklāj informāciju, saņemtais nodrošinājums** Iestādes saņemtā nodrošinājuma visas kategorijas. Šajā rindā atspoguļo visus vērtspapīrus, kurus aizņēmējiestāde saņēmusi vērtspapīru aizņemšanās darījumos. Iestādes saņemtā nodrošinājuma kopsumma ir mediāna no četru ceturkšņa beigu vērtību summām par iepriekšējo divpadsmit mēnešu posmu attiecībā uz 140–160., 220. un 230. rindu.
140	**Aizdevumi pēc pieprasījuma** Iestādes saņemtā nodrošinājuma mediāno vērtību, kas sastāv no aizdevumiem pēc pieprasījuma, atklāj šajā rindā (sk. atsauces uz tiesību aktiem un norādījumus attiecībā uz veidnes EU AE1 120. rindu). Tā ietver visus vērtspapīrus, ko aizņēmējiestāde saņēmusi jebkurā vērtspapīru aizņemšanās darījumā.
150	**Kapitāla vērtspapīru instrumenti** Iestādes saņemtā nodrošinājuma mediānā vērtība, kas sastāv no pašu kapitāla instrumentiem (sk. atsauces uz tiesību aktiem un norādījumus attiecībā uz veidnes EU AE1 030. rindu). Tā ietver visus vērtspapīrus, ko aizņēmējiestāde saņēmusi vērtspapīru aizņemšanās darījumos.
160	**Parāda vērtspapīri** Iestādes saņemtā nodrošinājuma mediānā vērtība, kas sastāv no parāda vērtspapīriem (sk. atsauces uz tiesību aktiem un norādījumus attiecībā uz veidnes EU AE1 040. rindu). Tā ietver visus vērtspapīrus, ko aizņēmējiestāde saņēmusi jebkurā vērtspapīru aizņemšanās darījumā.
170	**tostarp: segtās obligācijas** Iestādes saņemtā nodrošinājuma mediānā vērtība, kas sastāv no segtajām obligācijām (sk. atsauces uz tiesību aktiem un norādījumus attiecībā uz veidnes EU AE1 050. rindu). Tā ietver visus vērtspapīrus, ko aizņēmējiestāde saņēmusi jebkurā vērtspapīru aizņemšanās darījumā.
180	**tostarp: vērtspapīrošana** Iestādes saņemtā nodrošinājuma mediānā vērtība, kas sastāv no ar aktīviem nodrošinātiem vērtspapīriem (sk. atsauces uz tiesību aktiem un norādījumus attiecībā uz veidnes EU AE1 060. rindu). Tā ietver visus vērtspapīrus, ko aizņēmējiestāde saņēmusi jebkurā vērtspapīru aizņemšanās darījumā.

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Rindas numurs	**Paskaidrojums**
190	**tostarp: vispārējo valdību emitēti** Iestādes saņemtā nodrošinājuma mediānā vērtība, kas sastāv no vispārējo valdību emitētiem parāda vērtspapīriem (sk. atsauces uz tiesību aktiem un norādījumus attiecībā uz veidnes EU AE1 070. rindu). Tā ietver visus vērtspapīrus, ko aizņēmējiestāde saņēmusi jebkurā vērtspapīru aizņemšanās darījumā.
200	**tostarp: finanšu sabiedrību emitēti** Iestādes saņemtā nodrošinājuma mediānā vērtība, kas sastāv no finanšu sabiedrību emitētiem parāda vērtspapīriem (sk. atsauces uz tiesību aktiem un norādījumus attiecībā uz veidnes EU AE1 080. rindu). Tā ietver visus vērtspapīrus, ko aizņēmējiestāde saņēmusi jebkurā vērtspapīru aizņemšanās darījumā.
210	**tostarp: nefinanšu sabiedrību emitēti** Iestādes saņemtā nodrošinājuma mediānā vērtība, kas sastāv no nefinanšu sabiedrību emitētiem parāda vērtspapīriem (sk. atsauces uz tiesību aktiem un norādījumus attiecībā uz veidnes EU AE1 090. rindu). Tā ietver visus vērtspapīrus, ko aizņēmējiestāde saņēmusi jebkurā vērtspapīru aizņemšanās darījumā.
220	**Aizdevumi un avansi, izņemot aizdevumus pēc pieprasījuma** Iestādes saņemtā nodrošinājuma mediānā vērtība, kas sastāv no aizdevumiem un avansiem, kas nav aizdevumi pēc pieprasījuma (sk. atsauces uz tiesību aktiem un norādījumus attiecībā uz veidnes EU AE1 120. rindu). Tā ietver visus vērtspapīrus, ko aizņēmējiestāde saņēmusi jebkurā vērtspapīru aizņemšanās darījumā.
230	**Cits saņemtais nodrošinājums** Iestādes saņemtā nodrošinājuma mediānā vērtība, kas sastāv no citiem aktīviem (sk. atsauces uz tiesību aktiem un norādījumus attiecībā uz veidnes EU AE1 120. rindu). Tā ietver visus vērtspapīrus, ko aizņēmējiestāde saņēmusi jebkurā vērtspapīru aizņemšanās darījumā.
240	**Emitēti pašu parāda vērtspapīri, kuri nav pašu segtās obligācijas vai vērtspapīrošanas** Emitētu pašu parāda vērtspapīru, kuri nav pašu segtās obligācijas vai vērtspapīrošanas, mediānā vērtība. Ņemot vērā to, ka emitēti pašu parāda vērtspapīri saskaņā ar 39.42. SGS attiecībā uz SFPS iestādēm samazina attiecīgās finanšu saistības, šos vērtspapīrus neiekļauj iestādes, kas atklāj informāciju, aktīvu kategorijā. Pašu parāda vērtspapīrus, kuru atzīšanu bilancē nevar pārtraukt ar SFPS nesaistīta iestāde, uzrāda šajā rindā.
241	**Pašu segtās obligācijas un vērtspapīrošanas, kas ir emitētas un vēl nav ieķīlātas** Emitētu pašu segto obligāciju vērtspapīrošanas, ko iestāde, kura atklāj informāciju, ir saglabājusi un kas nav apgrūtinātas, mediānā vērtība. Lai izvairītos no dubultās uzskaites, attiecībā uz iestādes, kas sniedz informāciju, emitētām un saglabātām pašu segtajām obligācijām un vērtspapīrošanām piemēro šādu noteikumu: (a) a) ja šie vērtspapīri ir ieķīlāti, tad seguma kopuma/pamatā esošo aktīvu, ar ko nodrošina šos saglabātos un vēl neieķīlātos vērtspapīrus, summu veidnē EU AE1 atspoguļo kā neapgrūtinātus aktīvus. Gadījumā, ja pašu segtās obligācijas un vērtspapīrošanas ir ieķīlātas, finansējuma avots ir jaunais darījums, ar kuru vērtspapīri tiek ieķīlāti (centrālās bankas finansējums vai cita veida nodrošināts finansējums), bet ne segto obligāciju vai vērtspapīrošanas sākotnējā emisija; b) ja šie vērtspapīri vēl nav ieķīlāti, tad seguma kopuma vai pamatā esošo aktīvu, ar kuriem nodrošina šos vērtspapīrus, apmēru veidnē EU AE1 uzrāda kā neapgrūtinātus aktīvus.
250	**Saņemtā nodrošinājuma un pašu emitēto parāda vērtspapīru kopsumma** Visas iestādes saņemtā nodrošinājuma kategorijas un iestādes saglabāti emitētie pašu parāda vērtspapīri, kas nav emitētas pašu segtās obligācijas vai pašu vērtspapīrošanas. Šī rinda ir mediāno vērtību summa 010. rindai veidnē EU AE1 un 130. un 240. rindai veidnē EU AE2.

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Ailes numurs	**Paskaidrojums**
010	**Saņemtā apgrūtinātā nodrošinājuma patiesā vērtība vai pašu emitēti parāda vērtspapīri** Saņemtā nodrošinājuma patiesās vērtības mediāna, tajā skaitā jebkurā vērtspapīru aizņemšanās darījumā, vai pašu parāda vērtspapīri, kurus iestāde emitējusi un tur/patur un kuri apgrūtināti saskaņā ar *CRR* 100. pantu. Finanšu instrumenta patiesā vērtība ir cena, kādu saņemtu, pārdodot aktīvu, vai maksātu, nododot saistību, ierindas darījumā starp tirgus dalībniekiem novērtēšanas datumā (sk. 13. SFPS "Patiesās vērtības novērtēšana" attiecībā uz SFPS iestādēm). Attiecībā uz katru nodrošinājuma posteni atklātā patiesā vērtība ir mediānā vērtība no dažādajām patiesajām vērtībām, kas novērotas katra mediānas aprēķinā iekļautā informācijas atklāšanas perioda beigās.
030	**tostarp: nomināli atbilstīgie *EHQLA* un *HQLA*** Saņemtā apgrūtinātā nodrošinājuma (tajā skaitā jebkurā vērtspapīru aizņemšanās darījumā) vai pašu parāda vērtspapīru, kurus iestāde emitējusi un tur/patur un kuri ir nomināli atbilstīgi, lai tos kvalificētu kā *EHQLA* un *HQLA*, patiesās vērtības mediāna. Šīs regulas vajadzībām nomināli atbilstīgie apgrūtinātie *EHQLA* un nomināli atbilstīgie apgrūtinātie *HQLA* ir saņemtā nodrošinājuma vai iestādes emitēto, turēto/paturēto pašu parāda vērtspapīru posteņi, kas uzskaitīti Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 10., 11., 12., 13., 15. un 16. pantā un kas atbilstu vispārīgajām un operacionālajām prasībām, kas izklāstītas Komisijas deleģētās regulas 7. un 8. pantā, ja vien tiem nebūtu apgrūtinātu aktīvu statusa saskaņā ar Komisijas Īstenošanas regulas (ES) 680/2014 XVII pielikumu. Nomināli atbilstīgie apgrūtinātie *EHQLA* un nomināli atbilstīgie apgrūtinātie *HQLA* atbilst arī speciālajām prasībām attiecībā uz riska darījumu kategoriju, kas izklāstītas Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 10.–16. un 35.–37. pantā. Nomināli atbilstīgo apgrūtināto *EHQLA* un nomināli atbilstīgo apgrūtināto *HQLA* patiesā vērtība ir patiesā vērtība pirms Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 10.–16. pantā konkretizētā diskonta piemērošanas. Attiecībā uz katru nodrošinājuma posteni atklātā patiesā vērtība ir mediānā vērtība no dažādajām patiesajām vērtībām, kas novērotas katra mediānas aprēķinā iekļautā informācijas atklāšanas perioda beigās.
040	**Apgrūtināšanai pieejama saņemtā nodrošinājuma vai emitēto pašu parāda vērtspapīru patiesā vērtība** Patiesās vērtības mediāna no iestādes saņemtā neapgrūtinātā nodrošinājuma, tajā skaitā jebkurā vērtspapīru aizņemšanās darījumā, kas ir pieejams apgrūtināšanai, jo iestāde drīkst to pārdot vai atkārtoti ieķīlāt, ja nav iestājusies nodrošinājuma īpašnieka saistību neizpilde. Tā ietver arī tādu emitēto pašu parāda vērtspapīru patieso vērtību, kuri nav pašu segtās obligācijas vai vērtspapīrošanas posteņi un kuri ir neapgrūtināti, bet ir pieejami apgrūtināšanai. Attiecībā uz katru nodrošinājuma posteni atklātā patiesā vērtība ir mediānā vērtība no dažādajām patiesajām vērtībām, kas novērotas katra mediānas aprēķinā iekļautā informācijas atklāšanas perioda beigās.
060	**tostarp: *EHQLA* un *HQLA*** Tāda saņemtā neapgrūtinātā nodrošinājuma vai apgrūtināšanai pieejamo iestādes emitēto un turēto/paturēto pašu parāda vērtspapīru (kuri nav pašu segtās obligācijas vai vērtspapīrošanas posteņi) patieso vērtību mediānā vērtība, kas kvalificējami kā Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 10., 11., 12., 13., 15. un 16. pantā uzskaitītie *EHQLA* un *HQLA* un kas atbilst vispārīgajām un operacionālajām prasībām, kuras izklāstītas Komisijas Deleģētās regulas 7. un 8. pantā, kā arī speciālajam prasībām attiecībā uz riska darījumu kategoriju, kas izklāstītas Komisijas Deleģētās regulas 10.–16. un 35.–37. pantā. *EHQLA* un *HQLA* patiesā vērtība ir patiesā vērtība pirms Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 10.–16. pantā konkretizētā diskonta piemērošanas.

Veidne EU AE3 — Apgrūtinājumu avoti

9. Iestādes aizpilda šīs īstenošanas regulas XXXV pielikumā ietverto veidni EU AE3, ievērojot turpmāk sniegtos norādījumus.

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Rindas numurs	**Paskaidrojums**
010	**Atlasītu finanšu saistību uzskaites vērtība** Posteņa "Iestādes atlasītu finanšu saistību uzskaites vērtība", ciktāl šīs saistības apgrūtina pašas iestādes aktīvus.

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Ailes numurs	**Paskaidrojums**
010	**Sakrītošās saistības, iespējamās saistības vai aizdotie vērtspapīri** Sakrītošo saistību, iespējamo saistību (saņemtās aizdevumu saistības un saņemtās finanšu garantijas) un ar bezskaidru naudu nodrošinātu aizdoto vērtspapīru mediānās vērtības, ciktāl šie darījumi apgrūtina pašas iestādes aktīvus. Finanšu saistības atklāj to bilances vērtībā; iespējamās saistības atklāj to nominālvērtībā, un ar bezskaidru naudu nodrošinātus vērtspapīrus atklāj to patiesajā vērtībā. Atklātā patiesā vērtība ir mediānā vērtība no dažādajām patiesajām vērtībām, kas novērotas katra mediānas aprēķinā iekļautā informācijas sniegšanas perioda beigās. Šeit iekļauj saistības bez saistīta finansējuma (finanšu resursiem), piemēram, atvasinātos instrumentus.
030	**Aktīvi, saņemtais nodrošinājums un emitēti pašu vērtspapīri, kas nav segtās obligācijas un apgrūtinātas vērtspapīrošanas** Aktīvi, saņemtais nodrošinājums un emitētie pašu vērtspapīri, kas nav segtās obligācijas un vērtspapīrošanas, kuras apgrūtinātas dažādo šeit atklāto darījumu rezultātā. Lai nodrošinātu saskaņotību ar veidnēs EU AE1 un EU AE2 minētajiem kritērijiem, iestādes bilancē iekļautos aktīvus atspoguļo kā to uzskaites vērtības mediānu, savukārt atkārtoti izmantotu saņemto nodrošinājumu un apgrūtinātus emitētos pašu vērtspapīrus, kas nav segtās obligācijas un vērtspapīrošanas, atklāj kā to patiesās vērtības mediānu. Atklātā patiesā vērtība ir mediānā vērtība no dažādajām patiesajām vērtībām, kas novērotas katra mediānas aprēķinā iekļautā informācijas sniegšanas perioda beigās. Šeit iekļauj arī apgrūtinātus aktīvus bez sakrītošām saistībām.

Tabula EU AE4 — Papildinoša aprakstoša informācija

10. Iestādes aizpilda šīs īstenošanas regulas XXXV pielikumā ietverto tabulu EU AE4, ievērojot turpmāk sniegtos norādījumus.

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Rindas numurs	**Paskaidrojums**
a	Vispārīga aprakstoša informācija par aktīvu apgrūtinājumiem, tostarp šādas ziņas: (a) skaidrojums par atšķirību starp regulatīvo konsolidācijas tvērumu, kas tiek izmantots nolūkā atklāt informāciju par aktīvu apgrūtinājumiem, un tvērumu, kas paturēts likviditātes prasību piemērošanai konsolidētā veidā, kā noteikts *CRR* otrās daļas I sadaļas 2. nodaļā, kas tiek izmantots, lai konstatētu *(E)HQLA* atbilstību kritērijiem;

Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi	
Rindas numurs	**Paskaidrojums**
	(b) skaidrojums par atšķirību starp, no vienas puses, ieķīlātiem un nodotiem aktīviem saskaņā ar piemērojamo grāmatvedības regulējumu, kā to piemēro iestāde, un, no otras puses, apgrūtinātiem aktīviem un norāde par atšķirībām darījumu atzīšanā, piemēram, kad par dažiem darījumiem uzskatāms, ka tie izraisa aktīvu ieķīlāšanu vai nodošanu, bet ne aktīvu apgrūtināšanu, vai otrādi; (c) riska darījumu vērtība, kas tiek izmantota informācijas atklāšanas nolūkā, un tas, kā iegūta riska darījumu mediānā vērtība.
b	Aprakstoša informācija par iestādes komercdarbības modeļa ietekmi uz tās apgrūtinājumu apjomu un to, cik apgrūtinājumi ir svarīgi iestādes finansējuma modelim, tostarp šādas ziņas: (a) galvenie apgrūtinājumu avoti un veidi, attiecīgā gadījumā ar sīkāku sadalījumu par apgrūtinājumiem, kas saistīti ar ievērojamām darbībām ar atvasinātajiem instrumentiem, vērtspapīru aizdošanu, aktīvu pārdošanu ar atpirkšanu, segto obligāciju emisiju un vērtspapīrošanu; (b) grupas ietvaros starp sabiedrībām pastāvošo apgrūtinājumu struktūra un it īpaši tas, vai konsolidācijas grupas apgrūtinājumu apjoms izriet no konkrētām sabiedrībām un vai grupas ietvaros pastāv ievērojami apgrūtinājumi; (c) informācija par virsnodrošināšanu, it īpaši attiecībā uz segtām obligācijām un vērtspapīrošanām, un virsnodrošināšanas izplatību attiecībā pret apgrūtinājumu apjomu; (d) papildu informācija par aktīvu apgrūtinājumiem, nodrošinājumu un ārpusbilances posteņiem un apgrūtinājumu avotiem sadalījumā pa nozīmīgām valūtām, kas nav pārskatu sniegšanai izmantojamā valūta, kas minēta *CRR* 415. panta 2. punktā; (e) vispārīgs apraksts par veidnes EU AE1 060. ailē "Neapgrūtinātu aktīvu uzskaites vērtība" iekļauto posteņu daļu, ko iestāde neuzskatītu par pieejamu apgrūtināšanai parastās komercdarbības ietvaros (piemēram, nemateriāli aktīvi, tostarp nemateriālā vērtība, atliktā nodokļa aktīvi, pamatlīdzekļi, atvasināti aktīvi, darījumi par aktīvu pirkšanu ar atpārdošanu un ar akciju aizņēmumiem saistīti debitoru parādi); (f) pamatā esošo aktīvu apmērs un paturēto vērtspapīrošanu seguma kopuma aktīvu un paturētu segto obligāciju apmērs, un tas, vai šie pamatā esošie aktīvi un seguma kopuma aktīvi ir apgrūtināti vai neapgrūtināti, līdz ar saistīto, paturēto vērtspapīrošanu un paturēto segto obligāciju apmēru; (g) ja tas ir nozīmīgi tam, lai izskaidrotu iestādes komercdarbības modeļa ietekmi uz tās apgrūtinājumu apjomu, ziņas (attiecīgā gadījumā arī kvantitatīva informācija) par katru no šādiem punktiem: (i) Veidnes EU AE1 120. rindā ietverto apgrūtināto un neapgrūtināto aktīvu veidi un summas; (ii) Veidnes EU AE3 010. rindā ietverto apgrūtināto aktīvu un ārpusbilances posteņu, kas nav saistīti ar nekādām saistībām, summas un veidi; (h) ja tas ir būtiski saistībā ar to apgrūtinājuma izmantošanu attiecībā uz to darījumdarbības modeli — papildu informācija par šādām veidnēs EU AE1, EU AE2 un EU AE3 iekļautajām rindām: (i) Veidnes EU AE1 120. rinda "Citi aktīvi", (ii) Veidnes EU AE2 230. rinda "Cits saņemtais nodrošinājums", (iii) Veidnes EU AE3 010. rinda "Atlasītu finanšu saistību uzskaites vērtība" (jo īpaši ja daļa aktīvu apgrūtinājuma ir saistīta ar saistībām, bet cita daļa — nav).