

II PIELIKUMS

PĀRSKATU SNIEGŠANA AKTĪVIEM PIESAISTĪTU ŽETONU UN E-NAUDAS ŽETONU EMITENTIEM – NORĀDĪJUMI

Satura rādītājs

I DAĻA. VISPĀRĪGIE NORĀDĪJUMI.....	2
I. STRUKTŪRA	2
II. ZIŅOŠANAS TVĒRUMS.....	2
II DAĻA. PAŠU KAPITĀLS (S 09.01 UN S 09.02).....	4
III. VISPĀRĪGAS PIEZĪMES PAR VEIDNI S 09.01	4
IV. NORĀDĪJUMI PAR KONKRĒTĀM POZĪCIJĀM VEIDNĒ S 09.01.....	4
V. VISPĀRĪGAS PIEZĪMES PAR VEIDNI S 09.02	5
VI. NORĀDĪJUMI PAR KONKRĒTĀM POZĪCIJĀM VEIDNĒ S 09.02.....	5
III DAĻA. TERMIŅU SADALĪJUMS AKTĪVU REZERVES SASTĀVAM (S 03.03).....	6
VII. VISPĀRĪGAS PIEZĪMES PAR VEIDNI S 03.03	6
VIII. NORĀDĪJUMI PAR KONKRĒTĀM POZĪCIJĀM VEIDNĒ S 03.03.....	7
IV DAĻA. PAPILDU INFORMĀCIJA NOZĪMĪGUMA NOVĒRTĒŠANAI (S 10.01, S 10.02 UN S 10.03)	16
IX. VISPĀRĪGAS PIEZĪMES PAR VEIDNI S 10.01	16
X. NORĀDĪJUMI PAR KONKRĒTĀM POZĪCIJĀM VEIDNĒ S 10.01.....	16
XI. VISPĀRĪGAS PIEZĪMES PAR VEIDNI S 10.02	17
XII. NORĀDĪJUMI PAR KONKRĒTĀM POZĪCIJĀM VEIDNĒ S 10.02.....	19
XIII. VISPĀRĪGAS PIEZĪMES PAR VEIDNI S 10.03	20
XIV. NORĀDĪJUMI PAR KONKRĒTĀM POZĪCIJĀM VEIDNĒ S 10.03.....	20

I DAĻA. VISPĀRĪGIE NORĀDĪJUMI

I. Struktūra

1. Šajā pielikumā ir ietverti norādījumi emitentiem ziņošanai veidnēs.
2. Šis pielikums attiecas uz šādiem dažādiem veidņu kopumiem:
 - (a) pašu kapitāls (S 09.01 un S 09.02);
 - (b) termiņu sadalījums aktīvu rezerves sastāvam (S 03.03);
 - (c) papildu informācija nozīmīguma novērtēšanai (S 10.01, S 10.02 un S 10.03).
3. Attiecībā uz katru veidni, ja piemērojams, ir sniegtas atsauces uz tiesību aktiem. Šajā pielikumā ir iekļauta sīkāka informācija par vispārīgākiem pārskatu sniegšanas aspektiem attiecībā uz katru veidņu kopu un norādes par konkrētām pozīcijām.
4. Norādījumos izmantoti šādi vispārēji apzīmējumi: {Veidne; Rinda; Sleja; z ass}. Ja veidnēs ir tikai viena sleja, tikai rindas sauktas par {Veidne; Rinda}, attiecīgā gadījumā ar z asi.
5. Attiecībā uz šīm veidnēm, ja piemērojams, emitentiem jāizmanto informācija, ar kuru dalās kriptoaktīvu pakalpojumu sniedzēji.

II. Ziņošanas tvērums

6. Aktīviem piesaistīto žetonu un e-naudas žetonu emitenti saskaņā ar Regulas (ES) 2023/1114 darbības jomu¹.
7. Emitentiem jāziņo, izmantojot šajā pielikumā norādītos piemērojamos veidņu kopumus, atsevišķi par katru ar aktīviem saistīto žetonu vai e-naudas žetonu, uz kuru attiecas ziņošanas pienākumi.
8. Iesniegtajiem datiem emitentiem jāpievieno šāda informācija:
 - (a) pārskata atsauces datums un atsauces periods;
 - (b) pārskata sniegšanas valūta;
 - (c) juridiskām personām – emitenta juridiskās personas identifikators (*LEI*) un fiziskām personām – oficiālais valsts identifikācijas numurs, kas piemērojams piederības dalībvalstī;
 - (d) tā žetona veids, kā definēts Regulas (ES) 2023/1114 3. panta 1. punkta 6. un 7. apakšpunktā, un attiecīgais žetona identifikācijas kods, atsauce vai nosaukums, ja

¹ Eiropas Parlamenta un Padomes Regula (ES) 2023/1114 (2023. gada 31. maijs) par kriptoaktīvu tirgiem un ar ko groza Regulas (ES) Nr. 1093/2010 un (ES) Nr. 1095/2010 un Direktīvas 2013/36/ES un (ES) 2019/1937 (OV L 150, 9.6.2023., 40. lpp.).

pieejams, pamatojoties uz publicēto žetona balto grāmatu saskaņā ar Regulas (ES) 2023/1114 6. pantu, par kuru tiek iesniegti ziņojumi;

- (e) vai žetons ir piesaistīts tikai oficiālajām valūtām, vai piesaistīts tikai citām valūtām, kas nav oficiālās valūtas, vai ir piesaistīts gan oficiālajām valūtām, gan citām valūtām, kas nav oficiālās valūtas (abu iepriekšējo iespēju kombinācija);
- (f) tas, vai žetons ir klasificēts kā nozīmīgs saskaņā ar Regulas (ES) 2023/1114 43. pantu vai 56. pantu;
- (g) ka emitents, ja bijis nepieciešams, no kryptoaktīvu pakalpojumu sniedzējiem nav saņēmis III pielikumā norādīto informāciju saskaņā ar šo pamatnostādņu IV pielikumā izklāstītajiem norādījumiem.

II DAĻA. PAŠU KAPITĀLS (S 09.01 un S 09.02)

III. Vispārīgas piezīmes par veidni S 09.01

9. Veidnē S 09.01, ja piemērojams saskaņā ar Regulas (ES) 2023/1114 35. un 58. pantā noteiktajām prasībām, ir ietverta ar emitentu pašu kapitālu saistīta informācija par žetonu, uz kuru attiecas ziņošanas joma. Šīs veidnes tvērumā esošie emitenti ir aktīviem piesaistītu žetonu emitenti, elektroniskās naudas iestādes, kas emitē nozīmīgus e-naudas žetonus, un, ja to pieprasa kompetentā iestāde saskaņā ar Regulas (ES) 2023/1114 58. panta 2. punktu, elektroniskās naudas iestādes, kas emitē nenozīmīgus e-naudas žetonus.

IV. Norādījumi par konkrētām pozīcijām veidnē S 09.01

Rinda	Atsauces uz tiesību aktu noteikumiem un norādījumi
0010	<u>Pašu kapitāla prasību minimālā summa atsaucēs datumā</u> Pašu kapitāla prasību minimālā summa pārskata datumā, ievērojot Regulas (ES) 2023/1114 35. panta 1. punktu un – nozīmīgu žetonu gadījumā – ņemot vērā arī minētās regulas 45. panta 5. punktu.
0020	<u>Vidējā aktīvu rezerves summa</u> Vidējā aktīvu rezerves summa, kā definēts Regulas (ES) 2023/1114 36. pantā un regulatīvajos standartos, kurus Komisija pieņēmusi saskaņā ar Regulas (ES) 2023/1114 36. panta 4. punktu, kas aprēķināta par atsaucēs datuma iepriekšējiem sešiem mēnešiem, ievērojot Regulas (ES) 2023/1114 35. panta 1. punktā paredzētās specifikācijas, kā [“.. rezerves aktīvu vidējā summa ir rezerves aktīvu vidējā summa katras kalendārās dienas beigās, kas aprēķināta par iepriekšējiem sešiem mēnešiem”].
0030	<u>Ceturtdaļa no fiksētajiem pieskaitāmajiem izdevumiem iepriekšējā gadā</u> Iepriekšējā gada fiksēto pieskaitāmo izdevumu ceturksnis saskaņā ar Regulas (ES) 2023/1114 35. panta 1. punktu. Kā norādīts tajā pašā pantā, šo summu [“.. pārskata katru gadu un aprēķina saskaņā ar [Regulas (ES) 2023/1114] 67. panta 3. punktu”].
0040	<u>Pašu kapitāla summa atsaucēs datumā</u> Pašu kapitāla summa, kas aprēķināta atsaucēs datumā saskaņā ar Regulas (ES) 2023/1114 35. pantu.
0050	<u>Papildu pašu kapitāla prasības</u> Ja piemērojams, pašu kapitāla prasību nepieciešamā papildu summa saskaņā ar Regulas (ES) 2023/1114 35. panta 1.–3. punktu.
0060	<u>Papildu pašu kapitāla prasības saistībā ar stresa testa rezultātiem</u> Ja piemērojams, pašu kapitāla prasību nepieciešamā papildu summa saskaņā ar Regulas (ES) 2023/1114 35. panta 5. punktu.
0070	<u>Attiecība starp pašu kapitāla summu un aktīvu rezerves vidējo summu</u>

	<p>Pašu kapitāla summa, kas uzrādīta šīs veidnes rindā 0040, dalīta ar vidējo aktīvu rezerves summu, kā noteikts saskaņā ar Regulas (ES) 2023/1114 36. pantu un regulatīvajiem standartiem, ko Komisija pieņēmusi, ievērojot Regulas (ES) 2023/1114 36. panta 4. punktu.</p> <p>Aktīvu rezerves vidējā summa, kas jāaprēķina saskaņā ar Regulas (ES) 2023/1114 35. panta 1. punktā paredzētajām specifikācijām, jo [“..rezerves aktīvu vidējā summa ir rezerves aktīvu vidējā summa katras kalendārās dienas beigās, kas aprēķināta par iepriekšējiem sešiem mēnešiem”].</p>
--	--

V. Vispārīgas piezīmes par veidni S 09.02

10. Veidnē S 09.02, ja piemērojams saskaņā ar Regulas (ES) 2023/1114 35. un 58. pantā noteiktajām prasībām, ir ietverts emitentu pirmā līmeņa pamata pašu kapitāla sastāvs attiecībā uz to pieejamo pašu kapitāla summu, kas saistīta ar žetonu, uz kuru attiecas ziņošanas joma. Šīs veidnes tvērumā esošie emitenti ir aktīviem piesaistītu žetonu emitenti, elektroniskās naudas iestādes, kas emitē nozīmīgus e-naudas žetonus, un, ja to pieprasa kompetentā iestāde saskaņā ar Regulas (ES) 2023/1114 58. panta 2. punktu, elektroniskās naudas iestādes, kas emitē nenozīmīgus e-naudas žetonus.

VI. Norādījumi par konkrētām pozīcijām veidnē S 09.02

Rinda	Atsauces uz tiesību aktu noteikumiem un norādījumi
0010	<p><u>Pirmā līmeņa pamata kapitāls</u></p> <p>Saskaņā ar Regulas (ES) 2023/1114 35. panta 2. punktu – pirmā līmeņa pamata pašu kapitāls saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 (KPR) 26.–30. pantu². Šis postenis jāuzrāda šajā rindā bez jebkādiem atskaitījumiem.</p>
0020	<p><u>Kapitāla instrumenti, kas ir atbilstoši, lai tos klasificētu kā pirmā līmeņa pamata kapitālu</u></p> <p>Saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 2023/1114 35. panta 2. punktu – kapitāla instrumenti, kas saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 26.–30. pantu uzskatāmi par pirmā līmeņa pamata kapitālu. Šis postenis jāuzrāda šajā rindā bez jebkādiem atskaitījumiem.</p>
0030	<p><u>Nesadalītā peļņa</u></p> <p>Saskaņā ar Regulas (ES) 2023/1114 35. panta 2. punktu – nesadalītā peļņa saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 26.–30. pantu. Šis postenis jāuzrāda šajā rindā bez jebkādiem atskaitījumiem.</p>
0040	<p><u>Uzkrātie pārējie apvienotie ienākumi</u></p> <p>Saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 2023/1114 35. panta 2. punktu – uzkrātie citi visaptverošie ienākumi saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 26.–30. pantu. Šis postenis jāuzrāda šajā rindā bez jebkādiem atskaitījumiem.</p>

² Eiropas Parlamenta un Padomes Regula (ES) Nr. 575/2013 (2013. gada 26. jūnijs) par prudenciālajām prasībām attiecībā uz kredītiestādēm, un ar ko groza Regulu (ES) Nr. 648/2012 (OV L 176, 27.06.2013., 1.–337. lpp.).

0050	<p><u>Citas rezerves</u></p> <p>Saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 2023/1114 35. panta 2. punktu – citas rezerves saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 26.–30. pantu. Šis postenis jāuzrāda šajā rindā bez jebkādiem atskaitījumiem.</p>
0060	<p><u>Jebkādi citi atbilstīgie līdzekļi</u></p> <p>Saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 2023/1114 35. panta 2. punktu – visi citi atbilstīgie līdzekļi, par kuriem jau nav ziņots šīs veidnes 0020–0050 rindā saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 26.–30. pantu. Šis postenis jāuzrāda šajā rindā bez jebkādiem atskaitījumiem.</p>
0070	<p><u>Atskaitījumi</u></p> <p>Saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 2023/1114 35. panta 2. punktu – atskaitījumi saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 36. pantu, nepiemērojot minētās regulas 46. panta 4. punktā un 48. pantā minētos robežvērtības atbrīvojumus.</p>

III DAĻA. TERMIŅU SADALĪJUMS AKTĪVU REZERVES SASTĀVAM (S 03.03)

VII. Vispārīgas piezīmes par veidni S 03.03

11. Attiecīgie aktīvi, ienākošās un izejošās naudas plūsmas, kā aprakstīts šīs veidnes attiecīgajās rindās, jāsadala pa divpadsmit laika intervāliem, kā aprakstīts šīs veidnes attiecīgajās slejās, saskaņā ar to atlikušo līgumā noteikto termiņu attiecībā uz ziņošanas atsaucē datumu, ar dienām, nedēļām un mēnešiem, kas attiecas uz darbdienām, kalendārajām nedēļām un kalendārajiem mēnešiem. Tajos jāiekļauj arī reversie atpirkšanas līgumi, kurus var izbeigt, un skaidra nauda ar brīdinājuma termiņu par izņemšanu, kurš atbilst katram no laika intervāliem.
12. Aktīviem piesaistītu žetonu un e-naudas žetonu emitentiem jāziņo par aktīvu tirgus vērtību vai attiecīgā gadījumā – par to summu, ieplūdēm un aizplūdēm. Uzrādītajā tirgus vērtībā:
 - (a) ņem vērā neto izejošās un neto ienākošās plūsmas, kas rastos riska ierobežošanas pozīcijas priekšlaicīgas slēgšanas gadījumā, tostarp atvasinātos instrumentus riska ierobežošanai attiecībā uz starpību starp rezerves aktīvu tirgus vērtības izmaiņām un to aktīvu tirgus vērtības izmaiņām, kuriem piesaistīti žetoni;
 - (b) neņem vērā regulatīvos diskontus.
13. Kopumā emitentiem jāziņo pozitīvas vērtības visā veidnē, lai gan attiecībā uz atvasinātajiem instrumentiem jāievēro izņēmumi no 0480. līdz 0540. rindai, kur jāuzrāda atvasināto instrumentu daļu neto vērtības.
14. Aktīviem, par kuriem ziņo no 0010. līdz 0180. rindai, nav jāņem vērā atpārdošanas mehānisms, kā noteikts to regulatīvo tehnisko standartu 6. pantā, kurus Komisija pieņēmusi saskaņā ar Regulas (ES) 2023/1114 38. panta 5. punktu.

15. Elektroniskās naudas iestādēm, kas emitē e-naudas žetonus, kuri nav nozīmīgi un kurām nav bijis pienākuma ievērot prasību par aktīvu rezervi saskaņā ar Regulas (ES) 2023/1114 58. panta 2. punktu, jāziņo šī veidne ar datiem par noguldījumu apmēru kredītiestādēs un to augsti likvīdo finanšu instrumentu tirgus vērtību, kuriem tām vajadzētu būt saskaņā ar Regulas (ES) 2023/1114 54. panta b) punktu. Šādos gadījumos atsaucē uz aktīvu rezervi šīs veidnes konkrētu rindu norādījumos nav jāņem vērā, un emitentiem, uz kuriem attiecas šī veidne, jāņem vērā prasības, kas izriet no iepriekš minētā Regulas (ES) 2023/1114 54. panta b) punkta.
16. Emitentiem jāuzrāda visi posteņi šajā veidnē ziņošanas valūtā neatkarīgi no šo posteņu faktiskās denominācijas. Šajā nolūkā posteņi, kas nav denominēti ziņošanas valūtā, jākonvertē ziņošanas valūtā, izmantojot ziņošanas atsaucē datumā piemērojamo ECB tagadnes kursu. Emitentiem arī atsevišķi jāuzrāda šīs veidnes posteņi, kuri denominēti tajā pašā valūtā un uzrādīti to denominācijas valūtā, attiecīgi nosakot saistīto z as vērtību.

VIII. Norādījumi par konkrētām pozīcijām veidnē S 03.03

Sleja	Atsaucē uz tiesību aktu noteikumiem un norādījumi
0010	<u>Līdz 1 dienai</u> Attiecīgie aktīvi, ienākošās un izejošās naudas plūsmas, kuru individuālais atlikušais līgumā noteiktais termiņš nav ilgāks par vienu dienu, attiecībā uz ziņošanas atsaucē datumu.
0020	<u>Pārsniedz 1 dienu – līdz 5 dienām</u> Attiecīgie aktīvi, ienākošās un izejošās naudas plūsmas, kuru individuālais atlikušais termiņš ir ilgāks par vienu dienu līdz piecām dienām attiecībā uz ziņošanas atsaucē datumu.
0030	<u>Pārsniedz 5 dienas – līdz 2 nedēļām</u> Attiecīgie aktīvi, ienākošās un izejošās naudas plūsmas, kuru individuālais atlikušais termiņš ir ilgāks par piecām dienām līdz divām nedēļām, attiecībā uz pārskata atsaucē datumu.
0040	<u>Pārsniedz 2 nedēļas – līdz 3 nedēļām</u> Attiecīgie aktīvi, ienākošās un izejošās naudas plūsmas, kuru individuālais atlikušais termiņš ir ilgāks par divām nedēļām līdz trim nedēļām, attiecībā uz pārskata atsaucē datumu.
0050	<u>Pārsniedz 3 nedēļas – līdz 1 mēnesim</u> Attiecīgie aktīvi, ienākošās un izejošās naudas plūsmas, kuru individuālais atlikušais termiņš ir ilgāks par trim nedēļām līdz vienam mēnesim attiecībā uz pārskata atsaucē datumu.
0060	<u>Pārsniedz 1 mēnesi – līdz 2 mēnešiem</u>

	Attiecīgie aktīvi, ienākošās un izejošās naudas plūsmas, kuru individuālais atlikušais termiņš ir ilgāks par vienu mēnesi līdz diviem mēnešiem, attiecībā uz pārskata atsauces datumu.
0070	<u>Pārsniedz 2 mēnešus – līdz 3 mēnešiem</u> Attiecīgie aktīvi, ienākošās un izejošās naudas plūsmas, kuru individuālais atlikušais termiņš ir ilgāks par diviem mēnešiem līdz trim mēnešiem, attiecībā uz pārskata sniegšanas atsauces datumu.
0080	<u>Pārsniedz 3 mēnešus – līdz 6 mēnešiem</u> Attiecīgie aktīvi, ienākošās un izejošās naudas plūsmas, kuru individuālais atlikušais termiņš ir ilgāks par trim mēnešiem līdz sešiem mēnešiem, attiecībā uz pārskata sniegšanas atsauces datumu.
0090	<u>Pārsniedz 6 mēnešus – līdz 12 mēnešiem</u> Attiecīgie aktīvi, ienākošās un izejošās naudas plūsmas, kuru individuālais atlikušais termiņš ir ilgāks par sešiem mēnešiem līdz divpadsmit mēnešiem, attiecībā uz pārskata atsauces datumu.
0100	<u>Pārsniedz 12 mēnešus – līdz 36 mēnešiem</u> Attiecīgie aktīvi, ienākošās un izejošās naudas plūsmas, kuru individuālais atlikušais termiņš ir ilgāks par divpadsmit mēnešiem līdz trīsdesmit sešiem mēnešiem, attiecībā uz pārskata atsauces datumu.
0110	<u>Pārsniedz 36 mēnešus – līdz 60 mēnešiem</u> Attiecīgie aktīvi, ienākošās un izejošās plūsmas ar individuālo atlikušo termiņu, kas ir ilgāks par trīsdesmit sešiem mēnešiem līdz sešdesmit mēnešiem attiecībā uz pārskata atsauces datumu.
0120	<u>Pārsniedz 60 mēnešus</u> Attiecīgie aktīvi, ienākošās un izejošās naudas plūsmas, kuru individuālais atlikušais termiņš ir ilgāks par sešdesmit mēnešiem, attiecībā uz pārskata atsauces datumu.

Rindas	Atsauces uz tiesību aktu noteikumiem un norādījumi
0010	<u>Monētas un banknotes</u> Monētu un banknošu kopējais apmērs aktīvu rezervē.
0020	<u>Noguldījumi kredītiestādēs</u> Kredītiestāžu aktīvu rezervē esošo noguldījumu summa.
0030	<u>KKP1</u> Noguldījumu summa kredītiestādēs 0020. rindā, kam norīkotā ĀKNI ir piešķīrusi 1. kredītkvalitātes pakāpi.
0040	<u>KKP2</u> Noguldījumu summa kredītiestādēs 0020. rindā, kam norīkotā ĀKNI ir piešķīrusi 2. kredītkvalitātes pakāpi.
0050	<u>KKP3</u> Noguldījumu summa kredītiestādēs 0020. rindā, kam norīkotā ĀKNI ir piešķīrusi 3. kredītkvalitātes pakāpi.
0060	<u>KKP4+</u> Noguldījumu summa kredītiestādēs 0020. rindā, kurām norīkotā ĀKNI ir piešķīrusi 4. vai zemāku kredītkvalitātes pakāpi.
0070	<u>Bez ĀKNI KKP</u> Noguldījumu summa kredītiestādēs 0020. rindā bez kredītkvalitātes pakāpes, ko piešķīrusi norīkotā ĀKNI.
0080	<u>Preces</u> Preču vai kapitāla daļu tirgus vērtība fondos, kas iegulda precēs, lai izsekotu piesaistīto preču cenu, kuras tiek turētas aktīvu rezervē.
0090	<u>Aktīvi, kas ir prasījumi pret centrālajām bankām vai ko tās garantē</u> Augsti likvīdo finanšu instrumentu summa vai tirgus vērtība aktīvu rezervē, kā noteikts to regulatīvo tehnisko standartu 2. pantā, kurus Komisija pieņēmusi saskaņā ar Regulas (ES) 2023/1114 38. panta 5. punktu, kas atspoguļo prasības pret centrālajām bankām, kuras minētas Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 10. panta 1. punkta b) un d) apakšpunktā ³ , vai ko tās garantē

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.–36. lpp.).

0100	<p><u>Aktīvi, kas ir prasījumi pret centrālajām valdībām vai ko tās garantē</u></p> <p>Augsti likvīdo finanšu instrumentu tirgus vērtība aktīvu rezervē, kā noteikts to regulatīvo tehnisko standartu 2. pantā, kurus Komisija pieņēmusi saskaņā ar Regulas (ES) 2023/1114 38. panta 5. punktu, kas atspoguļo prasības pret centrālajām valdībām, kuras minētas Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 10. panta 1. punkta c) un d) apakšpunktā, vai ko tās garantē.</p>
0110	<p><u>Aktīvi, kas ir prasījumi pret reģionālajām pašvaldībām/vietējām pašpārvaldēm vai ko tās garantē</u></p> <p>Augsti likvīdo finanšu instrumentu tirgus vērtība aktīvu rezervē, kā noteikts to regulatīvo tehnisko standartu 2. pantā, kurus Komisija pieņēmusi saskaņā ar Regulas (ES) 2023/1114 38. panta 5. punktu, kas atspoguļo prasības pret reģionālajām valdībām vai vietējām iestādēm, kuras minētas Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 10. panta 1. punkta c) apakšpunktā, vai ko tās garantē.</p>
0120	<p><u>Aktīvi, kas ir prasījumi pret publiskā sektora struktūrām vai ko tās garantē</u></p> <p>Augsti likvīdo finanšu instrumentu tirgus vērtība aktīvu rezervē, kā noteikts to regulatīvo tehnisko standartu 2. pantā, kurus Komisija pieņēmusi saskaņā ar Regulas (ES) 2023/1114 38. panta 5. punktu, kas atspoguļo prasības pret publiskā sektora struktūrām, kuras minētas Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 10. panta 1. punkta c) apakšpunktā, vai ko tās garantē.</p>
0130	<p><u>Aktīvi, kas ir prasījumi pret kredītiestādēm (ko aizsargā dalībvalsts valdība, attīstību veicinošs aizdevējs) vai ko tās garantē</u></p> <p>Augsti likvīdo finanšu instrumentu summa vai tirgus vērtība aktīvu rezervē, kā noteikts to regulatīvo tehnisko standartu 2. pantā, kurus Komisija pieņēmusi saskaņā ar Regulas (ES) 2023/1114 38. panta 5. punktu, ko emitējušas kredītiestādes, kuras minētas Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 10. panta 1. punkta e) apakšpunktā.</p>
0140	<p><u>Aktīvi, kas ir prasījumi pret daudzpusējām attīstības bankām un starptautiskajām organizācijām vai ko tās garantē</u></p> <p>Augsti likvīdo finanšu instrumentu tirgus vērtība aktīvu rezervē, kā noteikts to regulatīvo tehnisko standartu 2. pantā, kurus Komisija pieņēmusi saskaņā ar Regulas (ES) 2023/1114 38. panta 5. punktu, kas atspoguļo prasības pret daudzpusējām attīstības bankām un starptautiskajām organizācijām, kuras minētas Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 10. panta 1. punkta c) apakšpunktā, vai ko tās garantē.</p>
0150	<p><u>Atbilstīgas KIU daļas</u></p> <p>Augsti likvīdo finanšu instrumentu tirgus vērtība aktīvu rezervē, kā noteikts to regulatīvo tehnisko standartu 2. pantā, kurus Komisija pieņēmusi saskaņā ar Regulas (ES) 2023/1114 38. panta 5. punktu, kas ir KIU daļas vai ieguldījumu apliecības, kas minētas Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 15. panta 2. punkta a) apakšpunktā. Šeit jānorāda arī PVKIU daļas tirgus vērtība aktīvu rezervē, kā minēts Regulas (ES) 2023/1114 38. panta 2. punktā.</p>

0160	<p><u>Ārkārtīgi augstas kvalitātes segtās obligācijas</u></p> <p>Augsti likvīdo finanšu instrumentu tirgus vērtība aktīvu rezervē, kā noteikts to regulatīvo tehnisko standartu 2. pantā, kurus Komisija pieņēmusi saskaņā ar Regulas (ES) 2023/1114 38. panta 5. punktu, kas atspoguļo riska darījumus ārkārtīgi augstas kvalitātes segto obligāciju veidā, kuras minētas Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2015/61 10. panta 1. punkta f) apakšpunktā.</p>
0170	<p><u>Citi augsti likvīdi finanšu instrumenti, kas izseko piesaistītos aktīvus</u></p> <p>To augsti likvīdo finanšu instrumentu tirgus vērtība aktīvu rezervē, kas izseko piesaistītos aktīvus, uz kuriem attiecas to regulatīvo tehnisko standartu 2. panta 1. punkta a) apakšpunkta iii) punkts, kurus Komisija pieņēmusi saskaņā ar Regulas (ES) 2023/1114 38. panta 5. punktu.</p>
0180	<p><u>Citi rezerves aktīvi</u></p> <p>Jebkura cita aktīva summa / tirgus vērtība aktīvu rezervē, kas minēta Regulas (ES) 2023/1114 36. pantā.</p>
0190	<p><u>Reversie repo darījumi</u></p>
0200	<p><u>Nauda – ienākošās plūsmas</u></p> <p>No reversajiem repo darījumiem ienākošo naudas plūsmu summa.</p>
0210	<p><u>Nodrošinājuma izejošās naudas plūsmas</u></p> <p>Reverso repo darījumu nodrošinājuma izejošās naudas plūsmas tirgus vērtība.</p>
0220	<p><u>Aktīvi saskaņā ar to regulatīvo tehnisko standartu 2. panta 1. punkta a) apakšpunkta i) punktu, kurus Komisija pieņēmusi saskaņā ar Regulas (ES) 2023/1114 38. panta 5. punktu.</u></p> <p>Reversajos repo darījumos saņemtā nodrošinājuma tirgus vērtība, kas uzrādīta no 0090. līdz 0150. rindai.</p>
0230	<p><u>Aktīvi saskaņā ar to regulatīvo tehnisko standartu 2. panta 1. punkta a) apakšpunkta ii) punktu, kurus Komisija pieņēmusi saskaņā ar Regulas (ES) 2023/1114 38. panta 5. punktu.</u></p> <p>Reversajos repo darījumos saņemtā nodrošinājuma tirgus vērtība, kas uzrādīta 0160. rindā.</p>
0240	<p><u>Aktīvi saskaņā ar to regulatīvo tehnisko standartu 2. panta 1. punkta a) apakšpunkta iii) punktu, kurus Komisija pieņēmusi saskaņā ar Regulas (ES) 2023/1114 38. panta 5. punktu.</u></p> <p>Reversajos repo darījumos saņemtā nodrošinājuma tirgus vērtība, kas uzrādīta 0170. rindā.</p>

0250	<p><u>Citi rezerves aktīvi</u></p> <p>Reversajos repo darījumos saņemtā nodrošinājuma tirgus vērtība, kas uzrādīta 0180. rindā.</p>
0260	<p><u>Pārējie aktīvi (ar rezervēm nesaistīti aktīvi)</u></p> <p>Tāda nodrošinājuma tirgus vērtība, kas saņemts reversajos repo darījumos, kuri nav iekļauti rezerves aktīvos.</p>
0270	<p><u>Repo darījumi</u></p>
0280	<p><u>Nauda – izejošās plūsmas</u></p> <p>No repo darījumiem izejošo naudas plūsmu summa.</p>
0290	<p><u>Nodrošinājuma ienākošās naudas plūsmas</u></p> <p>No repo darījumiem ienākošo nodrošinājuma naudas plūsmu tirgus vērtība.</p>
0300	<p><u>Aktīvi saskaņā ar to regulatīvo tehnisko standartu 2. panta 1. punkta a) apakšpunkta i) punktu, kurus Komisija pieņēmusi saskaņā ar Regulas (ES) 2023/1114 38. panta 5. punktu.</u></p> <p>Repo darījumos sniegtā nodrošinājuma tirgus vērtība, kas, ja nebūtu apgrūtināta, tiktu uzskatīta par rezerves aktīviem saskaņā ar to regulatīvo tehnisko standartu 2. panta 1. punkta a) apakšpunkta i) punktu, kurus Komisija pieņēmusi saskaņā ar Regulas (ES) 2023/1114 38. panta 5. punktu.</p>
0310	<p><u>Aktīvi saskaņā ar to regulatīvo tehnisko standartu 2. panta 1. punkta a) apakšpunkta ii) punktu, kurus Komisija pieņēmusi saskaņā ar Regulas (ES) 2023/1114 38. panta 5. punktu.</u></p> <p>Repo darījumos sniegtā nodrošinājuma tirgus vērtība, kas, ja nebūtu apgrūtināta, tiktu uzskatīta par rezerves aktīviem saskaņā ar to regulatīvo tehnisko standartu 2. panta 1. punkta a) apakšpunkta ii) punktu, kurus Komisija pieņēmusi saskaņā ar Regulas (ES) 2023/1114 38. panta 5. punktu.</p>
0320	<p><u>Aktīvi saskaņā ar to regulatīvo tehnisko standartu 2. panta 1. punkta a) apakšpunkta iii) punktu, kurus Komisija pieņēmusi saskaņā ar Regulas (ES) 2023/1114 38. panta 5. punktu.</u></p> <p>Repo darījumos sniegtā nodrošinājuma tirgus vērtība, kas, ja nebūtu apgrūtināta, tiktu uzskatīta par rezerves aktīviem saskaņā ar to regulatīvo tehnisko standartu 2. panta 1. punkta a) apakšpunkta iii) punktu, kurus Komisija pieņēmusi saskaņā ar Regulas (ES) 2023/1114 38. panta 5. punktu.</p>
0330	<p><u>Citi rezerves aktīvi</u></p> <p>Repo darījumos sniegtā nodrošinājuma tirgus vērtība, kas, ja nebūtu apgrūtināta, būtu kvalificējama kā citi rezerves aktīvi, kas nav paredzēti to regulatīvo tehnisko standartu 2. panta 1. punkta a) apakšpunkta i), ii) vai iii) punktā, kurus Komisija pieņēmusi saskaņā ar Regulas (ES) 2023/1114 38. panta 5. punktu.</p>

0340	<p><u>Pārējie aktīvi (ar rezervēm nesaistīti aktīvi)</u></p> <p>Repo darījumos sniegtā nodrošinājuma tirgus vērtība, kas nebūtu uzskatāma par rezerves aktīviem, pat ja nebūtu apgrūtināta.</p>
0350	<p><u>Nodrošinājuma mijmaiņas darījumi</u></p>
0360	<p><u>Nodrošinājuma izejošās naudas plūsmas</u></p> <p>No nodrošinājuma mijmaiņas darījumiem izejošo nodrošinājuma plūsmu tirgus vērtība.</p>
0370	<p><u>Aktīvi saskaņā ar to regulatīvo tehnisko standartu 2. panta 1. punkta a) apakšpunkta i) punktu, kurus Komisija pieņēmusi saskaņā ar Regulas (ES) 2023/1114 38. panta 5. punktu.</u></p> <p>Nodrošinājuma mijmaiņas darījumos saņemtā nodrošinājuma tirgus vērtība, kas uzrādīta no 0090. līdz 0150. rindai.</p>
0380	<p><u>Aktīvi saskaņā ar to regulatīvo tehnisko standartu 2. panta 1. punkta a) apakšpunkta ii) punktu, kurus Komisija pieņēmusi saskaņā ar Regulas (ES) 2023/1114 38. panta 5. punktu.</u></p> <p>Nodrošinājuma mijmaiņas darījumos saņemtā nodrošinājuma tirgus vērtība, kas uzrādīta 0160. rindā.</p>
0390	<p><u>Aktīvi saskaņā ar to regulatīvajos tehniskajos standartos 2. panta 1. punkta a) apakšpunkta iii) punktu, kurus Komisija pieņēmusi saskaņā ar Regulas (ES) 2023/1114 38. panta 5. punktu.</u></p> <p>Nodrošinājuma mijmaiņas darījumos saņemtā nodrošinājuma tirgus vērtība, kas uzrādīta 0170. rindā.</p>
0400	<p><u>Citi rezerves aktīvi</u></p> <p>Nodrošinājuma mijmaiņas darījumos saņemtā nodrošinājuma tirgus vērtība, kas uzrādīta 0180. rindā.</p>
0410	<p><u>Pārējie aktīvi (ar rezervēm nesaistīti aktīvi)</u></p> <p>Nodrošinājuma mijmaiņas darījumos saņemtā nodrošinājuma tirgus vērtība, kas nav iekļauta rezerves aktīvos.</p>
0420	<p><u>Nodrošinājuma ienākošās naudas plūsmas</u></p> <p>No nodrošinājuma mijmaiņas darījumiem ienākošo nodrošinājuma plūsmu tirgus vērtība.</p>
0430	<p><u>Aktīvi saskaņā ar to regulatīvo tehnisko standartu 2. panta 1. punkta a) apakšpunkta i) punktu, kurus Komisija pieņēmusi saskaņā ar Regulas (ES) 2023/1114 38. panta 5. punktu.</u></p> <p>Repo darījumos sniegtā nodrošinājuma tirgus vērtība, kas, ja nebūtu apgrūtināta, tiktu uzskatīta par rezerves aktīviem saskaņā ar to regulatīvo tehnisko standartu</p>

	2. panta 1. punkta a) apakšpunkta i) punktu, kurus Komisija pieņēmusi saskaņā ar Regulas (ES) 2023/1114 38. panta 5. punktu.
0440	<u>Aktīvi saskaņā ar to regulatīvo tehnisko standartu 2. panta 1. punkta a) apakšpunkta ii) punktu, kurus Komisija pieņēmusi saskaņā ar Regulas (ES) 2023/1114 38. panta 5. punktu.</u> Repo darījumos sniegtā nodrošinājuma tirgus vērtība, kas, ja nebūtu apgrūtināta, tiktu uzskatīta par rezerves aktīviem saskaņā ar to regulatīvo tehnisko standartu 2. panta 1. punkta a) apakšpunkta ii) punktu, kurus Komisija pieņēmusi saskaņā ar Regulas (ES) 2023/1114 38. panta 5. punktu.
0450	<u>Aktīvi saskaņā ar to regulatīvo tehnisko standartu 2. panta 1. punkta a) apakšpunkta iii) punktu, kurus Komisija pieņēmusi saskaņā ar Regulas (ES) 2023/1114 38. panta 5. punktu.</u> Repo darījumos sniegtā nodrošinājuma tirgus vērtība, kas, ja nebūtu apgrūtināta, tiktu uzskatīta par rezerves aktīviem saskaņā ar to regulatīvo tehnisko standartu 2. panta 1. punkta a) apakšpunkta iii) punktu, kurus Komisija pieņēmusi saskaņā ar Regulas (ES) 2023/1114 38. panta 5. punktu.
0460	<u>Citi rezerves aktīvi</u> Repo darījumos sniegtā nodrošinājuma tirgus vērtība, kas, ja nebūtu apgrūtināta, tiktu uzskatīta par citiem rezerves aktīviem.
0470	<u>Pārējie aktīvi (ar rezervēm nesaistīti aktīvi)</u> Repo darījumos sniegtā nodrošinājuma tirgus vērtība, kas nebūtu uzskatāma par rezerves aktīviem, pat ja nebūtu apgrūtināta.
0480	<u>Riska ierobežošanas atvasinātie instrumenti</u> Neto izejošās naudas plūsmas vai neto ienākošās naudas plūsmas, kuru rezultāts būtu riska ierobežošanas atvasināto instrumentu agrīna slēgšana augsti likvīdiem finanšu instrumentiem, kā minēts to regulatīvo tehnisko standartu 4. pantā, kurus Komisija pieņēmusi saskaņā ar Regulas (ES) 2023/1114 38. panta 5. punktu, vai riska ierobežošanas atvasinātie instrumenti, kas saistīti ar aktīviem, kuriem piesaistīti žetoni, kā minēts to regulatīvo tehnisko standartu 3. pantā, kurus Komisija pieņēmusi saskaņā ar Regulas (ES) 2023/1114 38. panta 5. punktu. Šīs neto izejošās naudas plūsmas vai ienākošās naudas plūsmas jāiekļauj to posteņu tirgus vērtībā, kas šajā veidnē uzrādīti kā rezerves aktīvi.
0490	<u>Aktīvi saskaņā ar to regulatīvo tehnisko standartu 2. panta 1. punkta a) apakšpunkta i) punktu, kurus Komisija pieņēmusi saskaņā ar Regulas (ES) 2023/1114 38. panta 5. punktu.</u> Riska ierobežošanas atvasināto instrumentu summa, kā uzrādīts 0480. rindā, ja riska ierobežošanas postenis ir paredzēts saskaņā ar to regulatīvo tehnisko standartu 2. panta 1. punkta a) apakšpunkta i) punktu, kurus Komisija pieņēmusi saskaņā ar Regulas (ES) 2023/1114 38. panta 5. punktu.

0500	<p><u>Aktīvi saskaņā ar to regulatīvo tehnisko standartu 2. panta 1. punkta a) apakšpunkta ii) punktu, kurus Komisija pieņēmusi saskaņā ar Regulas (ES) 2023/1114 38. panta 5. punktu.</u></p> <p>Riska ierobežošanas atvasināto instrumentu summa, kā uzrādīts 0480. rindā, ja riska ierobežošanas postenis ir paredzēts saskaņā ar to regulatīvo tehnisko standartu 2. panta 1. punkta a) apakšpunkta ii) punktu, kurus Komisija pieņēmusi saskaņā ar Regulas (ES) 2023/1114 38. panta 5. punktu.</p>
0510	<p><u>Aktīvi saskaņā ar to regulatīvo tehnisko standartu 2. panta 1. punkta a) apakšpunkta iii) punktu, kurus Komisija pieņēmusi saskaņā ar Regulas (ES) 2023/1114 38. panta 5. punktu.</u></p> <p>Riska ierobežošanas atvasināto instrumentu summa, kā uzrādīts 0480. rindā, ja riska ierobežošanas postenis ir paredzēts saskaņā ar to regulatīvo tehnisko standartu 2. panta 1. punkta a) apakšpunkta iii) punktu, kurus Komisija pieņēmusi saskaņā ar Regulas (ES) 2023/1114 38. panta 5. punktu.</p>
0520	<p><u>Preces</u></p> <p>Riska ierobežošanas atvasināto instrumentu summa, kā uzrādīts 0480. rindā, ja riska ierobežošanas postenis ir preces.</p>
0530	<p><u>Citi rezerves aktīvi</u></p> <p>Riska ierobežošanas atvasināto instrumentu summa, kā uzrādīts 0480. rindā, ja riska ierobežošanas postenis ir citi rezerves aktīvi, kas nav paredzēti 0490., 0500., 0510. vai 0520. rindā.</p>
0540	<p><u>Atvasinātie instrumenti, kas nav riska ierobežošanas instrumenti</u></p> <p>Neto izejošās vai neto ienākošās naudas plūsmas, kuru rezultātā tiku priekšlaicīgi slēgti visi Regulas (ES) Nr. 600/2014 2. panta 1. punkta 29) apakšpunktā⁴ definētie atvasinātie instrumenti, kas nav paredzēti rezerves aktīvu riska ierobežošanai.</p>
z ass	Atsauces uz tiesību aktu noteikumiem un norādījumi
Valūta	Emitentam jānorāda, kura valūta ir iekļauta iesniegtās veidnes darbības jomā saskaņā ar 16. punktu.

⁴ Eiropas Parlamenta un Padomes Regula (ES) Nr. 600/2014 (2014. gada 15. maijs) par finanšu instrumentu tirgiem un ar ko groza Regulu (ES) Nr. 648/2012 (OV L 173, 12.6.2014.).

IV DAĻA. PAPILDU INFORMĀCIJA NOZĪMĪGUMA NOVĒRTĒŠANAI (S 10.01, S 10.02 un S 10.03)

IX. Vispārīgas piezīmes par veidni S 10.01

17. Veidnē S 10.01 ir iekļauta informācija, kas nepieciešama nozīmīguma novērtēšanai saskaņā ar Regulas (ES) 2023/1114 43. pantu un Komisijas Deleģēto regulu (ES) 2024/1506⁵, kas nav iekļauta citās veidnēs saskaņā ar Komisijas Īstenošanas regulu (ES) 2024/2902⁶ vai citās šo pamatnostādņu pielikuma daļās.

X. Norādījumi par konkrētām pozīcijām veidnē S 10.01

Rindas	Atsauces uz tiesību aktu noteikumiem un norādījumi
0010	<p><u>Žetona tirgus kapitalizācija Eiropas Savienībā</u></p> <p>Saskaņā ar Regulas (ES) 2023/1114 43. panta 1. punkta b) apakšpunktu žetona tirgus kapitalizācija pārskata perioda beigās.</p> <p>Jāziņo tikai par žetona tirgus kapitalizāciju ES.</p> <p>Gadījumos, kad vienu un to pašu žetonu emitē dažādi emitenti ES vai ārpus ES, šeit jāziņo par visu emitentu ES vai ārpus ES emitētā žetona tirgus kapitalizāciju ES teritorijā.</p>
0020	<p><u>Žetona tirgus kapitalizācija starptautiskā mērogā ārpus ES</u></p> <p>Saskaņā ar Regulas (ES) 2023/1114 43. panta 1. punkta b) apakšpunktu un kā sīkāk noteikts Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2024/1506 2. panta 1. punkta c) apakšpunktā, žetona tirgus kapitalizācija starptautiskā mērogā pārskata perioda beigās.</p> <p>Jāziņo tikai par žetona tirgus kapitalizāciju ārpus ES.</p> <p>Gadījumos, kad vienu un to pašu žetonu emitē dažādi emitenti ES vai ārpus ES, šeit jāziņo par visu emitentu ES vai ārpus ES emitētā žetona tirgus kapitalizāciju ārpus ES teritorijas.</p>

⁵ Komisijas 2024. gada 22. februāra Deleģētā regula (ES) 2024/1506, ar ko papildina Eiropas Parlamenta un Padomes Regulu (ES) 2023/1114, nosakot konkrētus kritērijus, lai klasificētu ar aktīviem saistītus žetonus un e-naudas žetonus kā nozīmīgus (OV L, 2024/1506, 30.5.2024.).

⁶ Komisijas Īstenošanas regula (ES) 2024/2902 (2024. gada 20. novembris), ar ko nosaka īstenošanas tehniskos standartus Eiropas Parlamenta un Padomes Regulas (ES) 2023/1114 piemērošanai attiecībā uz ziņošanu par aktīviem piesaistītiem žetoniem un e-naudas žetoniem, kas denominēti valūtā, kura nav dalībvalsts oficiālā valūta (OV L, 2024/2902, 28.11.2024.).

0030	<p><u>Emitenta iecelšana par “platformas pamatpakalpojumu” “vārtzini” saskaņā ar Regulu (ES) 2022/1925⁷</u></p> <p>Emitenta norāde, vai ir izpildīti Regulas (ES) 2023/1114 43. panta 1. punkta d) apakšpunktā noteiktie nozīmīguma kritēriji.</p> <p>Šajā šūnā jānorāda vērtība “Jā” vai “Nē”.</p>
0040	<p><u>Citu ART vai EMT emitēšana</u></p> <p>Emitenta norāde, vai saskaņā ar Regulas (ES) 2023/1114 43. panta 1. punkta g) apakšpunktā noteiktajiem nozīmīguma kritērijiem emitents emitē vairāk nekā vienu aktīviem piesaistītu žetonu un/vai e-naudas žetonu.</p> <p>Šajā šūnā jānorāda vērtība “Jā” vai “Nē”.</p>
0050	<p><u>Kriptoaktīvu pakalpojumu sniegšana, ko veic emitents</u></p> <p>Emitenta norāde, vai saskaņā ar Regulas (ES) 2023/1114 43. panta 1. punkta g) apakšpunktā noteiktajiem nozīmīguma kritērijiem emitents sniedz vismaz vienu kriptoaktīvu pakalpojumu.</p> <p>Šajā šūnā jānorāda vērtība “Jā” vai “Nē”.</p>

Slejas	Atsauces uz tiesību aktu noteikumiem un norādījumi
0010	<p><u>Summa</u></p> <p>Uzrādāmā summa, kā noteikts attiecībā uz šīs veidnes 0010. un 0020. rindu.</p>
0020	<p><u>Jā/nē</u></p> <p>Vērtības “Jā” vai “Nē”, kas jāuzrāda, ievērojot specifikācijas, kas sniegtas attiecībā uz šīs veidnes 0030.–0050. rindu.</p>

XI. Vispārīgas piezīmes par veidni S 10.02

18. Veidnē S 10.02 ir iekļauta papildu informācija, kas nepieciešama nozīmīguma novērtēšanai saskaņā ar Regulas (ES) 2023/1114 43. pantu un Komisijas Deleģēto regulu (ES) 2024/1506, kas nav iekļauta citās veidnēs saskaņā ar Komisijas Īstenošanas regulu (ES) 2024/2902 vai citās šo pamatnostādņu pielikuma daļās.

19. Attiecībā uz šo veidni jāņem vērā arī šādas specifikācijas:

- (a) Saskaņā ar Regulas (ES) 2023/1114 3. panta 1. punkta 36. apakšpunktu “būtiska līdzdalība” ir tieša vai netieša līdzdalība ART emitentā vai kriptoaktīvu pakalpojuma

⁷ Eiropas Parlamenta un Padomes Regula (ES) 2022/1925 (2022. gada 14. septembris) par sāncensīgiem un godīgiem tirgiem digitālajā nozarē un ar ko groza Direktīvas (ES) 2019/1937 un (ES) 2020/1828 (Digitālo tirgu akts) (OV L 265, 12.10.2022., 1.–66. lpp.).

sniedzējā, kas sasniedz vismaz 10 % no kapitāla vai balsstiesībām, kā noteikts Direktīvas 2004/109/EK⁸ 9. un 10. pantā, proti, ņemot vērā minētās direktīvas 12. panta 4. un 5. punktā paredzētos nosacījumus balsstiesību summēšanai, vai kas ļauj ievērojami ietekmēt tāda *ART* emitenta pārvaldību vai kriptoaktīvu pakalpojuma sniedzēja pārvaldību, kurā pastāv līdzdalība.

- (b) Attiecībā uz *ART*, ko izdevuši **juridiski uzņēmumi, kas nav kredītiestādes, saskaņā ar Regulas (ES) 2023/1114 41. pantu jebkuras fiziskas vai juridiskas personas** vai šādas personas, kas rīkojas saskaņoti un kas plāno vai nu tieši vai netieši iegādāties (“potenciālais iegādātājs”) būtisku līdzdalību aktīviem piesaistīta žetona emitentā vai arī tieši vai netieši palielināt šādu būtisku līdzdalību tā, ka balsstiesību vai kapitāla daļa, kas tam pieder, sasniegtu vai pārsniegtu 20 %, 30 % vai 50 % vai ka šīs aktīviem piesaistīta žetona emitents kļūtu par tā meitasuzņēmumu, par to rakstveidā paziņo minētā emitenta kompetentajai iestādei, norādot plānotās līdzdalības apjomu un informāciju, kas ir noteikta *RTS*, ko Komisija pieņēmusi saskaņā ar Regulas (ES) 2023/1114 42. panta 4. punktu. Līdzvērtīgā veidā saskaņā ar šo pašu noteikumu jebkura fiziska vai juridiska persona, kas pieņēmusi lēmumu tieši vai netieši atsavināt būtisku līdzdalību aktīviem piesaistīta žetona emitentā, pirms šīs līdzdalības atsavināšanas rakstveidā paziņo kompetentajai iestādei par savu lēmumu un norāda līdzdalības apjomu. Šī persona paziņo kompetentajai iestādei arī to, ka tā ir pieņēmusi lēmumu samazināt būtisku līdzdalību tā, ka tās īpašumā esošo balsstiesību vai kapitāla daļa kļūtu mazāka par 10 %, 20 %, 30 % vai 50 %, vai ka aktīviem piesaistītā žetona emitents vairs nebūtu šīs personas meitasuzņēmums.
- (c) Attiecībā uz aktīviem piesaistītiem žetoniem, ko emitējušas kredītiestādes, paziņojumus kompetentajām iestādēm par būtiskas līdzdalības iegādi vai atsavināšanu reglamentē KPR/KPD⁹ regulējums.
- (d) Attiecībā uz e-naudas žetoniem, ko emitējušas e-naudas iestādes, Direktīvas 2009/110/EK¹⁰ 3. pantā ir paredzēti līdzvērtīgi noteikumi attiecībā uz paziņošanu kompetentajām iestādēm par būtiskas līdzdalības iegūšanu un atsavināšanu.
20. Šajās veidnēs uzrādāmo rindu skaits ir atkarīgs no iepriekš minētajiem norādījumiem un, ja nepieciešams, papildu specifikācijām.

⁸ Eiropas Parlamenta un Padomes Direktīva 2004/109/EK (2004. gada 15. decembris) par atklātības prasību saskaņošanu attiecībā uz informāciju par emitentiem, kuru vērtspapīrus atļauts tirgot regulētā tirgū, un par grozījumiem Direktīvā 2001/34/EK (OV L 390, 31.12.2004., 38.–57. lpp.).

⁹ [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.–436. lpp.).

¹⁰ Eiropas Parlamenta un Padomes Direktīva 2009/110/EK (2009. gada 16. septembris) par elektroniskās naudas iestāžu darbības sākšanu, veikšanu un konsultatīvu uzraudzību, par grozījumiem Direktīvā 2005/60/EK un Direktīvā 2006/48/EK un par Direktīvas 2000/46/EK atcelšanu (OV L 267, 10.10.2009.).

XII. Norādījumi par konkrētām pozīcijām veidnē S 10.02

Slejas	Atsauces uz tiesību aktu noteikumiem un norādījumi
0010	<p><u>Fiziskās/juridiskās personas vārds, uzvārds</u></p> <p>Attiecīgās fiziskās vai juridiskās personas nosaukums atkarībā no veidnes z ass vērtības.</p>
0020	<p><u>Kods</u></p> <p>Personas tvēruma kods, piemēram, valsts identifikācijas numurs fiziskām personām vai juridiskās personas identifikatora (<i>LEI</i>) kods juridiskām personām, vai jebkurš cits pieejams piemērojams oficiāls identifikators atkarībā no veidnes z ass vērtības. Ja ir pieejams <i>LEI</i>, šis <i>LEI</i> ir <u>jāuzrāda</u>.</p>
0030	<p><u>Koda veids</u></p> <p>0020. ailē norādītā koda veids attiecas uz personas tvērumu.</p> <p>Juridisko personu un fizisko personu kodu veidi:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. juridiskās personas identifikatora (<i>LEI</i>) kods; 2. oficiālais valsts reģistrācijas numurs vai Eiropas vienotais identifikācijas numurs (EVIN), kas darīts pieejams saskaņā ar Direktīvu (ES) 2017/1132¹¹; 3. oficiālais reģistrētais nodokļa maksātāja numurs; 4. valsts identifikācijas numurs; 5. valsts nodokļa maksātāja reģistrācijas numurs; 6. pases numurs; 7. cita veida identifikācijas numurs. <p>Koda veids jāuzrāda vienmēr.</p>
0040	<p><u>Iestādes veids</u></p> <p>Iestādes tvēruma veids, ja piemērojams, atkarībā no iestādes tvēruma, un veidnes z ass vērtības. Jāizmanto šis saraksts:</p> <ul style="list-style-type: none"> • G-SNI; • C-SNI; • liela iestāde (izņemot G-SNI vai C-SNI); • citi (regulārie un <i>SNCI</i>).
0050	<p><u>Summa/tirgus vērtība</u></p> <p>Līdzdalības summa vai tirgus vērtība atkarībā no veidnē norādītās z ass vērtības.</p>

¹¹ Eiropas Parlamenta un Padomes Direktīva (ES) 2017/1132 (2017. gada 14. jūnijs) attiecībā uz sabiedrību tiesību dažiem aspektiem (kodificēta redakcija) (OV L 169, 30.6.2017., 46. lpp.).

0060	<u>% no kopējā līdzdalību apmēra</u>
	Šīs veidnes 0040. slejā uzrādītās vērtības procentuālā daļa salīdzinājumā ar attiecīgo kopējo līdzdalību apmēru.

z ass	Atsauces uz tiesību aktu noteikumiem un norādījumi
Būtiskas līdzdalības turētāji/ turētāji/ turētāji	<p>Emitentam ir jāziņo par atsevišķām veidnēm par katru no šādiem veidiem:</p> <ul style="list-style-type: none"> ▪ Galvenie būtiskas līdzdalības turētāji ▪ Būtiskas līdzdalības iegūšana ▪ Būtiskas līdzdalības atsavināšana

XIII. Vispārīgas piezīmes par veidni S 10.03

21. S 10.03 veidnē ir iekļauta informācija par to darījumu vidējo skaitu un vidējo kopējo vērtību dienā pārskata periodā, kuri saistīti ar tās izmantošanu kā maiņas līdzekli un tiek uzskatīti par ienākošo naudas plūsmu ES vai izejošo naudas plūsmu no ES. Šī informācija, kas sniegta kopā ar šo veidni, būs būtiska, nozīmīguma novērtēšanai saskaņā ar 43. panta 1. punkta e) apakšpunktu un kā sīkāk norādīts Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2024/1506 2. panta 1. punkta b) apakšpunktā.
22. Šīs veidnes vajadzībām jāiekļauj tie darījumi, kas definēti Regulas (ES) 2023/1114 22. pantā un sīkāk precizēti regulatīvajos tehniskajos standartos, kurus Komisija pieņēmusi saskaņā ar Regulas (ES) 2023/1114 22. panta 6. punktu, kā darījumi, kuri saistīti ar tās kā maiņas līdzekļa izmantošanu.
23. Šajā veidnē jāievēro prasības, metodika un darbības joma, kas izklāstītas regulatīvajos tehniskajos standartos, kurus Komisija pieņēmusi saskaņā ar Regulas (ES) 2023/1114 22. panta 6. punktu, izņemot šādas specifikācijas:
 - (a) šajā veidnē piemērošanas jomā jāiekļauj visi aktīviem piesaistītie žetoni un e-naudas žetoni, tostarp e-naudas žetoni, kas atsaucas uz ES valūtu;
 - (b) šajā veidnē vai nu maksājuma saņēmējs, vai darījuma maksātājs atrodas ES. Ja maksātājs atrodas ES, šie darījumi ir jāņem vērā 0020. rindā "Izejošā naudas plūsma no ES". Ja maksājuma saņēmējs atrodas ES, šie darījumi ir jāņem vērā 0010. rindā "Ienākošā naudas plūsma ES".
 - (c) Šai veidnei nav vajadzīgs vienotās valūtas zonas sadalījums.

XIV. Norādījumi par konkrētām pozīcijām veidnē S 10.03

Rinda	Atsauces uz tiesību aktu noteikumiem un norādījumi
-------	--

0010	<u>Ienākošā naudas plūsma ES</u> Darījumi, kuros darījuma maksājuma saņēmējs atrodas ES un darījuma maksātājs atrodas ārpus ES.
0020	<u>Izejošā naudas plūsma no ES</u> Darījumi, kuros darījuma maksātājs atrodas ES un darījuma maksājuma saņēmējs atrodas ārpus ES.

Sleja	Atsauces uz tiesību aktu noteikumiem un norādījumi
0010	<u>Skaitis</u> Vidējais darījumu skaits dienā, ko aprēķina kā tvērumā ietilpstošo darījumu kopējo skaitu ziņošanas periodā un daļa ar kalendāro dienu skaitu ziņošanas periodā.
0020	<u>Summa</u> Darījumu vidējā kopējā vērtība dienā, ko aprēķina kā tvērumā ietilpstošo visu darījumu vērtību summu ziņošanas periodā un daļa ar kalendāro dienu skaitu ziņošanas periodā.