VIII PIELIKUMS – Norādījumi par pašu kapitāla informācijas atklāšanas veidnēm

**Veidne EU CC1 – Regulatīvajām prasībām atbilstošā pašu kapitāla sastāvs**

1. Iestādes atklāj Regulas (ES) Nr. 575/2013[[1]](#footnote-1) (“*CRR*”) 437. panta a), d), e) un f) punktā minēto informāciju, ievērojot šajā pielikumā sniegtos norādījumus, lai aizpildītu EBI IT risinājumu 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 iekļauj arī 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, kā arī 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 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-3.a | 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 |
| 6. | Pirmā līmeņa pamata kapitāls (*CET1*) pirms regulatīvajām korekcijām  Šīs veidnes 1. līdz EU-5.a 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 (negatīva 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) |
| 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 1250 % apmērā, ja iestāde izvēlas atskaitīšanas alternatīvu  Riska darījumu vērtība, kas atbilst riska pakāpei 1250 % apmērā, ja iestāde izvēlas atskaitīšanas alternatīvu, kā aprakstīts *CRR* 36. panta 1. punkta k) apakšpunktā |
| EU-20.b | t. sk.: 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 | t. sk.: 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 | t. sk.: 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) |
| 23. | t. sk.: 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. | t. sk.: 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)  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. | Atbilstīgi 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 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, 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. līdz EU-20.a rindā, 21., 22. un EU-25.a līdz EU-27.a rindā norādīto vērtību summa |
| 29. | Pirmā līmeņa pamata kapitāls  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. | t. sk.: 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 |
| 32. | t. sk.: 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 (ieskaitot 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 (ieskaitot mazākuma līdzdalības daļas, kas nav iekļautas 5. rindā), kā aprakstīts *CRR* 85. un 86. pantā |
| 35. | t. sk.: 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) |
| 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. | Atbilstīgi otrā līmeņa kapitāla atskaitījumi, kas pārsniedz iestādes otrā līmeņa kapitāla posteņus (negatīva summa)  Atbilstīgi 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. līdz EU-42.a rindā norādīto vērtību summa |
| 44. | Pirmā līmeņa papildu kapitāls (*AT1*)  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. | t. sk.: 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 |
| 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. |
| 57. | Otrā līmeņa kapitāla kopējās regulatīvās korekcijas  Šīs veidnes 52. līdz 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 2013/36/ES[[2]](#footnote-2) (“*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. | t. sk.: 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. | t. sk.: pretciklisko kapitāla rezervju prasība  Šīs veidnes 64. rindā norādītā summa (izteikta procentos no kopējās riska darījumu vērtības), kas saistīta ar pretciklisko rezervju prasību saskaņā ar *CRD* 130. pantu |
| 67. | t. sk.: sistēmiskā riska rezervju prasība  Šīs veidnes 64. rindā norādītā summa (izteikta procentos no kopējās riska darījumu vērtības), kas saistīta ar sistēmiskā riska rezervju prasību saskaņā ar *CRD* 133. pantu |
| EU-67.a | t. sk.: 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 | t. sk.: 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) |
| 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 – Regulatīvajām prasībām atbilstošā pašu kapitāla saskaņošana ar revidēto finanšu pārskatu bilanci**

1. 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.
2. Iestādes atklāj to publicētajos finanšu pārskatos iekļautās bilances informāciju. Finanšu pārskati ir revidētie finanšu pārskati, kuros atklāta informācija par laikposmu līdz gada beigām.
3. 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 regulatīvajām prasībām atbilstošā pašu kapitāla, tajā skaitā kapitāla vērtspapīrus, saistības, piemēram, parāda saistības, vai citas bilances pozīcijas, kas ietekmē regulatīvajām prasībām atbilstošo pašu kapitālu, piemēram, nemateriālie aktīvi, nemateriālā vērtība, atliktā nodokļa aktīvi. Iestādes pēc vajadzības izvērš bilances pašu kapitāla posteņus, lai nodrošinātu, ka visi komponenti, kas iekļauti pašu kapitāla struktūras informācijas atklāšanas veidnē (veidne EU CC1), tiek norādīti atsevišķi. Iestādes izvērš bilances elementus tikai tādā granularitātes līmenī, kāds vajadzīgs, lai iegūtu komponentus, kuri vajadzīgi veidnei EU CC1. Informācijas atklāšana ir proporcionāla iestādes bilances sarežģītībai.
4. Ailes ir fiksētas, un informāciju tajās atklāj šādi:
   1. a aile – iestādes iekļauj skaitļus, kas paziņoti to bilancē, kura iekļauta to publicētajos finanšu pārskatos saskaņā ar grāmatvedības konsolidācijas tvērumu;
   2. b aile – iestādes atklāj skaitļus, kas atbilst prudenciālās konsolidācijas tvērumam;
   3. 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.
5. Ja iestāžu grāmatvedības konsolidācijas tvērums un prudenciālās konsolidācijas tvērums ir vienādi, šīs veidnes a) un b) aili apvieno, un šo faktu skaidri norāda šādos gadījumos:
   1. 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;
   2. ja iestādes individuāli pilda *CRR* astotajā daļā noteiktās saistības.

**Tabula EU CCA – Regulatīvajām prasībām atbilstošā pašu kapitāla instrumentu un atbilstīgo saistību instrumentu galvenās iezīmes**

1. 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.
2. 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.
3. Tabulās ir ietvertas atsevišķas ailes ar katra regulatīvajām prasībām atbilstošā kapitāla instrumenta un atbilstīgo saistību instrumenta iezīmēm. Ja vienas kategorijas dažādiem kapitāla instrumentiem ir identiskas iezīmes, iestādes var aizpildīt tikai vienu aili, 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) gan pašu kapitāla, gan atbilstīgo saistību prasības, vai iii) tikai atbilstīgo saistību (bet ne pašu kapitāla) prasības.
4. 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 regulatīvajām prasībām atbilstošā pašu kapitāla un atbilstīgo saistību instrumentu galveno iezīmju tabulas aizpildīšanai** | |
| **Rindas numurs** | **Paskaidrojums** |
| 1. | Emitents  Iestādes norāda 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[[3]](#footnote-3) (“*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 *CRR* pārejas noteikumus  Iestādes precizē regulatīvajām 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 regulatīvajām 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]* |
| 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 jānorāda 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 iespējām, kas katrai jurisdikcijai jāsniedz iestādēm, – jāiekļauj atsauces uz* CRR *pantiem katram instrumentu veidam* |
| 8. | Summa, kas atzīta regulatīvajām prasībām atbilstošā kapitālā vai atbilstīgajās saistībās (valūta miljonos, sākot no pēdējā pārskata sniegšanas dienas)  Iestādes precizē summu, kas atzīta regulatīvajām prasībām atbilstošā pašu kapitālā vai atbilstīgajās saistībās.  *Teksts brīvā formā – norādīt jo īpaši, ja dažas instrumentu daļas ir dažādos regulatīvajām prasībām atbilstoša kapitāla līmeņos un ja summa, kas atzīta regulatīvajām 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* |
| 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, norāda pirmo atsaukšanas iespējas datumu, ja instrumentam atsaukšanas iespēja paredzēta noteiktā datumā (diena, mēnesis un gads), un turklāt norāda, vai instrumentam paredzēta atsaukšana nodokļu un/vai regulatīvajā gadījumā. Iestādes arī norāda 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 norāda instrumenta kupona likmi un jebkādu attiecīgo indeksu, ar ko saistīta kuponu/dividenžu likme.  *Teksts brīvā formā* |
| 19. | Dividenžu bloķēšanas noteikumu esamība  Iestādes norāda, 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 norāda, 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” (arī, 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, alternatīvs mehānisms kuponu izmaksāšanai (AMKI))* |
| EU-20.b | Ar pilnu rīcības brīvību, ar daļēju rīcības brīvību vai obligāti (summas ziņā)  Iestādes norāda, 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]* |
| 21. | Pieaugošu maksājumu vai citu dzēšanu veicinošu nosacījumu esība  Iestādes norāda, vai pastāv pieaugoši maksājumi vai citi dzēšanu veicinoši nosacījumi  *Atlasīt no izvēlnes: [Jā] [Nē]* |
| 22. | Nekumulatīvi vai kumulatīvi  Iestādes norāda, vai dividendes/kuponi ir kumulatīvi vai nekumulatīvi.  *Atlasīt no izvēlnes: [Nekumulatīvi] [Kumulatīvi] [AMKI]* |
| 23. | Konvertējami vai nekonvertējami  Iestādes norāda, vai instruments ir konvertējams vai nekonvertējams.  *Atlasīt no izvēlnes: [Konvertējams] [Nekonvertējams]* |
| 24. | Ja konvertējams, norāda konvertācijas izraisītājmehānismu(-us)  Iestādes norāda 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 norāda, 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 norāda likmi konvertēšanai instrumentā, kas vairāk absorbē zaudējumus.  *Teksts brīvā formā* |
| 27. | Ja konvertējami – obligāta vai izvēles konvertācija  Attiecībā uz konvertējamiem instrumentiem iestādes norāda, 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, norāda tā instrumenta veidu, kurā konvertē  Attiecībā uz konvertējamiem instrumentiem iestādes norāda 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, norāda tā instrumenta emitentu, kurā instrumentu konvertē  *Teksts brīvā formā* |
| 30. | Vērtības samazināšanas iezīmes  Iestādes norāda, vai pastāv samazināšanas iezīme.  *Atlasīt no izvēlnes: [Jā] [Nē]* |
| 31. | Ja vērtība samazināta – samazināšanas izraisītājmehānisms(-i)  Iestādes norāda izraisītājmehānismus, tostarp dzīvotspējas zuduma kritēriju, pēc kuru sasniegšanas veic samazināšanu. Ja viena vai vairākas iestādes var ierosināt vērtības 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 vērtība samazināta – pilnībā vai daļēji samazināta  Iestādes norāda, 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 vērtība samazināta – pastāvīgi vai uz laiku  Attiecībā uz instrumentu, kuram samazina vērtību, iestādes norāda, vai samazināšana ir pastāvīga vai uz laiku.  *Atlasīt no izvēlnes: [Pastāvīga] [Uz laiku] [NA]* |
| 34. | Ja vērtība samazināta uz laiku – atjaunināšanas mehānisma apraksts  Iestādes apraksta atjaunināšanas mehānismu.  *Teksts brīvā formā* |
| 34.a | Subordinācijas veids (tikai atbilstīgām saistībām)  Iestādes norāda, 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 norāda 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 norāda 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. | Prasībām neatbilstīgas pārejas posma iezīmes  Iestādes norāda, vai pastāv neatbilstīgas iezīmes.  *Atlasīt no izvēlnes: [Jā] [Nē]* |
| 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, tajā skaitā visiem instrumenta noteikumiem un nosacījumiem. |

1. Eiropas Parlamenta un Padomes Regula (ES) Nr. 575/2013 (2013. gada 26. jūnijs) par prudenciālajām prasībām attiecībā uz kredītiestādēm, un ar ko groza Regulu (ES) Nr. 648/2012, kas grozīta ar Regulu (ES) 2024/1623 ([OV L 176, 27.6.2013., 1. lpp.](https://eur-lex.europa.eu/legal-content/LV/AUTO/?uri=OJ:L:2013:176:TOC); [Regula – ES – 2024/1623 – LV – EUR-Lex (europa.eu)](https://eur-lex.europa.eu/legal-content/LV/TXT/?uri=OJ:L_202401623)). [↑](#footnote-ref-1)
2. [↑](#footnote-ref-2)
3. 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.). [↑](#footnote-ref-3)