LV

II PIELIKUMS

“II PIELIKUMS

**NORĀDES PĀRSKATU SNIEGŠANAI PAR PAŠU KAPITĀLU UN PAŠU KAPITĀLA PRASĪBĀM**

**II DAĻA. NORĀDĪJUMI SAISTĪBĀ AR VEIDNI**

(..)

3.5a. C 10.00. – Kredītrisks un darījuma partnera kredītrisks, un neapmaksātas piegādes: IRB riska darījumi, kuriem piemēro pašu kapitāla minimālo robežvērtību

3.5a.1. Vispārīgas piezīmes

91b. Iestādes, kas piemēro IRB pieeju, veidnē C 10.00 uzrāda IRB riska darījumus sadalījumā pa SP riska darījumu kategorijām un informāciju par standartizētās kopējās riska darījumu vērtības aprēķināšanu šiem riska darījumiem. 0100.–0120. slejā tiek apkopota informācija par pārejas noteikumu ietekmi uz pašu kapitāla minimālo robežvērtību šiem riska darījumiem.

91c. Iestādes, kas piemēro iekšējā modeļa metodi (IMM), kā noteikts Regulas (ES) Nr. 575/2013 6.nodaļas 6. iedaļā, lai aprēķinātu riska darījumu vērtības SP riska darījumiem, uzrāda šīs veidnes 0270. rindu.

3.5a.2. Norādījumi par konkrētām pozīcijām

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Slejas** | | |
| 0010. | | SĀKOTNĒJĀ RISKA DARĪJUMU VĒRTĪBA PIRMS KOREKCIJAS PAKĀPĒM  Sk. norādes par C 07.00 veidnes 0010. sleju. |
| 0020. | | (–) VĒRTĪBAS KOREKCIJAS UN UZKRĀJUMI, KAS SAISTĪTI AR SĀKOTNĒJO RISKA DARĪJUMU VĒRTĪBU  Sk. norādes par C 07.00 veidnes 0030. sleju. |
| 0030. | | RISKA DARĪJUMU VĒRTĪBA BEZ VĒRTĪBAS KOREKCIJĀM UN UZKRĀJUMIEM  0010. un 0020. slejas summa. |
| 0040. | | RISKA DARĪJUMU VĒRTĪBA  Sk. norādes par C 07.00 veidnes 0200. sleju. |
| 0050. | | NO KĀ: IZRIET NO DARĪJUMA PARTNERA KREDĪTRISKA  Sk. norādes par C 07.00 veidnes 0210. sleju. |
| 0060.–0080. | | PAŠU KAPITĀLA MINIMĀLĀ ROBEŽVĒRTĪBA  Regulas (ES) Nr. 575/2013 92. panta 3. punkts un 92. panta 5. punkts |
| 0060. | | *S-TREA*  Iestādes kopējā riska darījumu vērtība (*S-TREA*), ko aprēķina saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 92. panta 5. punktu. |
| 0070. | | NO KĀ: IZRIET NO DARĪJUMA PARTNERA KREDĪTRISKA  *S-TREA* darījuma partnera kredītriskam, kas aprēķināta saskaņā ar metodēm, kuras noteiktas Regulas (ES) Nr. 575/2013 Trešās daļas II sadaļas 6. nodaļā. |
| 0080. | | NO KĀ: AR KREDĪTNOVĒRTĒJUMU, KO VEIC NORĪKOTA ĀKNI  Regulas (ES) Nr. 575/2013 112. panta a)–d) punkts, f), g), l), n), o) un q) punkts. |
| 0090.–0110. | | IZZIŅAS POSTEŅI: *RWEA* SAISTĪBĀ AR IETEKMI, KO RADA KONKRĒTU PĀREJAS NOTEIKUMU PIEMĒROŠANA  Regulas (ES) Nr. 575/2013 92. panta 3. punkts un 465. pants. Uzrāda starpību starp *RWEA* summu, nepiemērojot pārejas noteikumus, un *RWEA* summu, piemērojot pārejas noteikumus. |
| 0090. | | RISKA DARĪJUMI, KAS NODROŠINĀTI AR MĀJOKĻA ĪPAŠUMA HIPOTĒKU LĪDZ 55 % NO ĪPAŠUMA VĒRTĪBAS  Regulas (ES) Nr. 575/2013 465. panta 5. punkta a) apakšpunkts |
| 0100. | | RISKA DARĪJUMI, KAS NODROŠINĀTI AR MĀJOKĻA ĪPAŠUMU HIPOTĒKU NO 55 % LĪDZ 80 % APMĒRĀ NO ĪPAŠUMA VĒRTĪBAS  Regulas (ES) Nr. 575/2013 465. panta 5. punkta b) apakšpunkts |
| 0110. | | RISKA DARĪJUMI AR KOMERCSABIEDRĪBĀM, KURĀM NAV PIEŠĶIRTS KREDĪTREITINGS AR SAISTĪBU NEPILDĪŠANAS VARBŪTĪBAS (*PD*) APLĒSI  Regulas (ES) Nr. 575/2013 465. panta 3. punkts |
| 0120. | | IRB RISKA DARĪJUMI, KAS PAKĻAUTI DARĪJUMA PARTNERA KREDĪTRISKAM SASKAŅĀ AR IMM  Regulas (ES) Nr. 575/2013 465. panta 4. punkts |
| **Rindas** | | |
| 0010. | KOPĒJĀ RISKA DARĪJUMU VĒRTĪBA  Regulas (ES) Nr. 575/2013 92. panta 3. punkts un 95., 96. un 98. pants. | |
| 0020. | No kā: stingrākas papildu prudenciālās prasības saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 124. pantu  Iestādes saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 124. panta 2. un 5. punktu ziņo par papildu riska darījumu summām, kas nepieciešamas, lai nodrošinātu atbilstību stingrākām prudenciālajām prasībām, kā paziņots iestādēm pēc apspriešanās ar EBI. | |
| 0030. | SP riska darījumu kategorijas, neskaitot vērtspapīrošanas pozīcijas  CR SA veidne kopējo riska darījumu līmenī. *SA* riska darījumu kategorijas ir Regulas (ES) Nr. 575/2013 112. pantā **minētās** kategorijas, izņemot vērtspapīrošanas pozīcijas. | |
| 0040. | Centrālās valdības vai centrālās bankas  Sk. CR SA veidni | |
| 0050. | Reģionālās pašvaldības vai vietējās pašpārvaldes  Sk. CR SA veidni. | |
| 0060. | Publiskā sektora struktūras  Sk. CR SA veidni. | |
| 0070. | Daudzpusējas attīstības bankas  Sk. CR SA veidni. | |
| 0080. | Starptautiskas organizācijas  Sk. CR SA veidni. | |
| 0090. | Iestādes  Sk. CR SA veidni. | |
| 0100. | Komercsabiedrības – citas  Sk. CR SA veidni. | |
| 0101. | No kā: Riska darījumi ar komercsabiedrībām, kurām nav piešķirts kredītreitings ar *PD* aplēsi  Regulas (ES) Nr. 575/2013 465. panta 3. punkts | |
| 0110. | No kā: Nopirktie debitoru parādi  Riska darījumi, kas saskaņā ar IRB pieeju iedalīti riska darījumu kategorijā “Iepirktie debitoru parādi” saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 147. panta 2. punkta c) apakšpunkta iii) punktu. | |
| 0120. | Komercsabiedrības — specializētā kreditēšana  Sk. CR SA veidni. | |
| 0130. | Privātpersonas vai MVU  Sk. CR SA veidni. | |
| 0131. | No kā: Atbilstīgi atjaunojami  Riska darījumi, kas saskaņā ar IRB pieeju iedalīti riska darījumu kategorijā “Iepirktie debitoru parādi” saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 147. panta 2. punkta d) apakšpunkta i) punktu. | |
| 0132. | No kā: Nopirktie debitoru parādi  Riska darījumi, kas saskaņā ar IRB pieeju iedalīti riska darījumu kategorijā “Iepirktie debitoru parādi” saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 147. panta 2. punkta d) apakšpunkta iii) punktu. | |
| 0150. | Nodrošināti ar nekustamā īpašuma hipotēku, un ADC riska darījumi  Sk. CR SA veidni. | |
| 0151. | No kā: Riska darījumi, kas nodrošināti ar mājokļa īpašuma hipotēku līdz 55 % no īpašuma vērtības  Regulas (ES) Nr. 575/2013 465. panta 5. punkta a) apakšpunkts | |
| 0152. | No kā: Riska darījumi, kas nodrošināti ar mājokļa īpašuma hipotēku, no 55 % līdz 80 % no īpašuma vērtības  Regulas (ES) Nr. 575/2013 465. panta 5. punkta b) apakšpunkts | |
| 0153. | No kā: Nodrošināti ar mājokļa nekustamā īpašuma hipotēku — ieņēmumus nenesošs (nodrošināts)  Sk. CR SA veidni. | |
| 0154. | No kā: Nodrošināti ar mājokļa nekustamā īpašuma hipotēku — ieņēmumus nenesošs (nenodrošināts)  Sk. CR SA veidni. | |
| 0155. | No kā: Nodrošināti ar mājokļa nekustamā īpašuma hipotēku — Citi — ieņēmumus nenesošs  Sk. CR SA veidni. | |
| 0156. | No kā: Riska darījumi, kas nodrošināti ar mājokļa nekustamā īpašuma hipotēku un ir ienākumus nesoši  Sk. CR SA veidni. | |
| 0157. | No kā: Nodrošināti ar komerciāla nekustamā īpašuma hipotēku — Citi — ieņēmumus nesošs  Sk. CR SA veidni. | |
| 0158. | No kā: Nodrošināti ar komerciāla nekustamā īpašuma hipotēku — ieņēmumus nenesošs (nodrošināts)  **Sk. CR SA veidni.** | |
| 0159. | No kā: Nodrošināti ar komerciāla nekustamā īpašuma hipotēku — ieņēmumus nenesošs (nenodrošināts)  Sk. CR SA veidni. | |
| 0160. | No kā: Nodrošināti ar komerciāla nekustamā īpašuma hipotēku — Citi — ieņēmumus nenesošs  Sk. CR SA veidni. | |
| 0161. | No kā: Nodrošināti ar komerciāla nekustamā īpašuma hipotēku — ieņēmumus nesošs  Sk. CR SA veidni. | |
| 0162. | No kā: Nodrošināti ar komerciāla nekustamā īpašuma hipotēku — Citi — ieņēmumus nesošs  Sk. CR SA veidni. | |
| 0163. | No kā: Iegāde, attīstība un būvniecība (*ADC*)  Sk. CR SA veidni. | |
| 0170. | No kā: Klasificēti kā nodrošināti ar mājokļa nekustamo īpašumu saskaņā ar IRB  Riska darījumi, kas saskaņā ar IRB pieeju iedalīti riska darījumu kategorijā “Iepirktie debitoru parādi” saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 147. panta 2. punkta d) apakšpunkta ii) punktu. | |
| 0180. | Riska darījumi, kuros netiek pildītas saistības  Sk. CR SA veidni. | |
| 0190. | Pakārtoto parāda vērtspapīru riska darījumi  Sk. CR SA veidni. | |
| 0200. | Segtās obligācijas  Sk. CR SA veidni. | |
| 0210. | Prasījumi pret iestādēm un komercsabiedrībām, kam ir noteikts īstermiņa kredītnovērtējums  Sk. CR SA veidni. | |
| 0220. | Kolektīvo ieguldījumu uzņēmumi (KIU)  Sk. CR SA veidni. | |
| 0230. | Kapitāla vērtspapīru riska darījumi  Sk. CR SA veidni. | |
| 0240. | Citi posteņi  Sk. CR SA veidni. | |
| ĀRPUSBILANCES POSTEŅI | | |
| 0250. | Komercsabiedrības — F-IRB  Riska darījumi ar komercsabiedrībām, kam piemēro IRB pamatpieeju | |
| 0260. | Komercsabiedrības – A-IRB  Riska darījumi ar komercsabiedrībām, kam piemēro attīstīto IRB pieeju | |
| 0270. | SP riska darījumi, kas pakļauti darījuma partnera kredītriskam saskaņā ar IMM  Regulas (ES) Nr. 575/2013 465. panta 4. punkts | |