**LV**

**II PIELIKUMS**

**PĀRSKATU SNIEGŠANA PAR MINIMUMA PRASĪBU PAŠU KAPITĀLAM UN ATBILSTĪGAJĀM SAISTĪBĀM – NORĀDĪJUMI**

## I DAĻA. VISPĀRĪGĀS NORĀDĪJUMI

1. Struktūra un konvencijas
   1. Struktūra
2. Šo satvaru ziņošanai par *MREL* un *TLAC* veido četras veidņu grupas:
   1. summas: *MREL* un *TLAC* galvenie rādītāji;
   2. sastāvs un termiņš;
   3. kreditoru prioritātes;
   4. līgumam raksturīga informācija.
3. Attiecībā uz katru veidni ir sniegtas atsauces uz tiesību aktiem. Šajā regulas daļā ir iekļauta sīkāka informācija par vispārīgākiem pārskatu sniegšanas aspektiem par katru veidņu kopu un norādījumi par konkrētām pozīcijām.
   1. Numerācijas konvencija
4. Atsaucoties uz veidņu slejām, rindām un šūnām, dokumentā izmanto pieņemto praksi attiecībā uz apzīmējumiem, kas norādīta a)–d) punktā. Minētos ciparu kodus plaši izmanto validācijas noteikumos, kas noteikti saskaņā ar III pielikumu:
   1. tiek izmantots šāds vispārējs apzīmējums: {Veidne;Rinda;Sleja};
   2. veidnē norādītajās atsaucēs nav ietverta konkrētās veidnes norāde: {Rinda; Sleja};
   3. ja veidnē ir tikai viena sleja, atsaucas vienīgi uz rindām: {Veidne;Rinda};
   4. zvaigznītes zīmi izmanto, lai norādītu, ka atsauce ietver iepriekš norādītās rindas vai slejas.
   5. Zīmju konvencija
5. Jebkuru summu, kas palielina pašu kapitālu un atbilstīgās saistības, riska darījumu riska svērtās vērtības, sviras rādītāja riska darījumu vērtības mēru vai prasības, uzrāda kā pozitīvu skaitli. Turpretī jebkuru summu, kas samazina pašu kapitālu un atbilstīgās saistības, riska darījumu riska svērtās vērtības, sviras rādītāja riska darījumu mēru vai prasības, uzrāda kā negatīvu skaitli. Ja pirms kāda posteņa apzīmējuma ir mīnuszīme (-), paredzēts, ka minēto posteni neuzrāda kā pozitīvu skaitli.
   1. Saīsinājumi
6. Šīs regulas pielikumos piemēro šādus saīsinājumus:
   1. *MREL* ir minimuma prasība pašu kapitālam un atbilstīgajām saistībām, kas definēta Direktīvas 2014/59/ES[[1]](#footnote-2) 45. pantā.
   2. “*TLAC*” ir prasība pašu kapitālam un atbilstīgajām saistībām, kas noteikta globāli sistēmiski nozīmīgām iestādēm (G-SNI) saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013[[2]](#footnote-3) 92.a pantu;
   3. “iekšējā *TLAC*” ir prasība pašu kapitālam un atbilstīgajām saistībām, kas noteikta ārpussavienības G-SNI saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 92.b pantu;
   4. “iekšējā *MREL*” ir *MREL*, ko piemēro vienībām, kuras pašas nav noregulējuma vienības, saskaņā ar Direktīvas 2014/59/ES 45.f pantu.

## II DAĻA. NORĀDĪJUMI SAISTĪBĀ AR VEIDNĒM

1. Summas: M 01.00 –*MREL* un *TLAC* galvenie rādītāji (KM2)
   1. Vispārīgas piezīmes
2. Sleju, kas attiecas uz minimuma prasību pašu kapitālam un atbilstīgajām saistībām (*MREL*), aizpilda vienības, kurām piemēro minimuma prasību pašu kapitālam un atbilstīgajām saistībām saskaņā ar Direktīvas 2014/59/ES 45.e pantu. Tikai tās vienības, kurām ir pienākums izpildīt Regulas (ES) Nr. 575/2013 92.a pantā noteikto prasību, uzrāda posteņus, kas attiecas uz G-SNI prasību pašu kapitālam un atbilstīgajām saistībām (*TLAC*).
   1. Norādījumi attiecībā uz konkrētām pozīcijām

|  |  |
| --- | --- |
| Slejas | Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi |
| 0010 | Minimuma prasība pašu kapitālam un atbilstīgajām saistībām (*MREL*)  Direktīvas 2014/59/ES 45. un 45.e pants |
| 0020 | Prasība pašu kapitālam un atbilstīgajām saistībām attiecībā uz G-SNI (*TLAC*)  Regulas (ES) Nr. 575/2013 92.a pants |

|  |  |
| --- | --- |
| Rinda | Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi |
| 0100 - 0120 | Kopējā riska darījumu vērtība un kopējās riska darījumu vērtības mērs |
| 0100 | Kopējā riska darījumu vērtība (*TREA*)  Direktīvas 2014/59/ES 45. panta 2. punkta a) apakšpunkts, Regulas (ES) Nr. 575/2013 92. panta 3. punkts.  Šajā rindā uzrādītā kopējā riska darījumu vērtība ir kopējā riska darījumu vērtība, kas ir pamatā, lai nodrošinātu atbilstību attiecīgi Direktīvas 2014/59/ES 45. panta vai Regulas (ES) Nr. 575/2013 92.a panta prasībām. |
| 0110 | Kopējās riska darījumu vērtības mērs (*TEM*)  Direktīvas 2014/59/ES 45. panta 2. punkta b) apakšpunkts, Regulas (ES) Nr. 575/2013 429. panta 4. punkts un 429.a pants.  Šajā rindā uzrādītais kopējās riska darījumu vērtības mērs ir kopējās riska darījumu vērtības mērs, kas ir pamats, lai nodrošinātu atbilstību attiecīgi Direktīvas 2014/59/ES 45. panta vai Regulas (ES) Nr. 575/2013 92.a panta prasībām. |
| 0200 - 0230 | Pašu kapitāls un atbilstīgās saistības |
| 0200 | Pašu kapitāls un atbilstīgās saistības  *MREL*  Pašu kapitāla un subordinēto atbilstīgo saistību summu, kas ieskaitīta *MREL*, uzrāda kā summu, ko veido:   1. pašu kapitāls, kā definēts Regulas (EK) Nr. 575/2013 4. panta 1. punkta 118) apakšpunktā un 72. pantā; 2. atbilstīgās saistības, kas definētas Direktīvas 2014/59/ES 2. panta 1. punkta 71.a) apakšpunktā;   Attiecībā uz instrumentiem, ko reglamentē trešās valsts tiesību akti, instrumentu šajā rindā iekļauj tikai tad, ja tas atbilst Direktīvas 2014/59/ES 55. panta prasībām.  *TLAC*  Pašu kapitāla un atbilstīgo saistību summa, ko ieskaita G-SNI prasībā pašu kapitālam un atbilstīgajām saistībām (*TLAC*), ir summa, kas minēta Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.l pantā un ko veido:   1. pašu kapitāls, kā definēts Regulas (EK) Nr. 575/2013 4. panta 1. punkta 118) apakšpunktā un 72. pantā; 2. atbilstīgās saistības saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.k pantu. |
| 0210 | No kā: pašu kapitāls un subordinētās saistības  Pašu kapitāla un subordinēto atbilstīgo saistību summu, kas ieskaitīta *MREL*, uzrāda kā summu, ko veido:   1. pašu kapitāls, kā definēts Regulas (ES) Nr. 575/2013 4. panta 1. punkta 118) apakšpunktā un 72. pantā; 2. atbilstīgās saistības, kas iekļautas pašu kapitāla un atbilstīgo saistību summā saskaņā ar Direktīvas 2014/59/ES 45.b pantu un kas ir subordinēti atbilstīgi instrumenti, kā definēts minētās direktīvas 2. panta 1. punkta 71.b) apakšpunktā; 3. saistības, kas iekļautas pašu kapitāla un atbilstīgo saistību summā saskaņā ar Direktīvas 2014/59/ES 45.b panta 3. punktu.   Attiecībā uz instrumentiem, ko reglamentē trešās valsts tiesību akti, instrumentu šajā rindā iekļauj tikai tad, ja tas atbilst Direktīvas 2014/59/ES 55. panta prasībām. |
| 0220 | No kā tie, ko reglamentē trešo valstu tiesību akti  Pašu kapitāla un atbilstīgo saistību summa, ko reglamentē ar trešās valsts tiesību aktiem, kā minēts Direktīvas 2014/59/ES 55. pantā. |
| 0230 | No kā: kas ietver Direktīvas 2014/59/ES 55. pantā minēto norakstīšanas un konvertācijas klauzulu  Pašu kapitāla un atbilstīgo saistību summa, ko reglamentē trešās valsts tiesību akti un kas ietver norakstīšanas un konvertācijas klauzulu, kā minēts Direktīvas 2014/59/ES 55. pantā . |
| 0250 - 0290 | Citas iekšēji rekapitalizējamas saistības  Vienības, kurām minētās informācijas sniegšanas dienā pašu kapitāla un atbilstīgo saistību summas ir vismaz 150 % no Direktīvas 2014/59/ES 45. panta 1. punktā noteiktās prasības, ir atbrīvotas no pienākuma sniegt informāciju 0250.–0290. rindā. Šādas vienības var izvēlēties brīvprātīgi sniegt šo informāciju šajā veidnē. |
| 0250 | Citas iekšēji rekapitalizējamas saistības  Iekšēji rekapitalizējamu saistību summa, kā definētsDirektīvas 2014/59/ES 2. panta 1. punkta 71) apakšpunktā, kuras nav ietvertas pašu kapitālā un atbilstīgajās saistībās saskaņā ar minētās direktīvas 45.b pantu.  Šī summa atbilst starpībai starp saistībām, kas nav izslēgtas no iekšējās rekapitalizācijas, kā uzrādīts Komisijas Īstenošanas regulas (ES) 2018/1624[[3]](#footnote-4) I pielikumā sniegtajā veidnē Z 02.00 {r0300, c0090}, un atbilstīgajām saistībām, kas uzrādītas šīs veidnes {r0200}. |
| 0260 | No kā: ko reglamentē trešo valstu tiesību akti  Citu iekšēji rekapitalizējamu saistību summa, ko reglamentē trešās valsts tiesību akti, kā minēts Direktīvas 2014/59/ES 55. pantā. |
| 0270 | No kā: kas ietver Direktīvas 2014/59/ES 55. pantā minēto norakstīšanas un konvertācijas klauzulu  Tādu citu iekšēji rekapitalizējamu saistību summa, kuras reglamentē trešās valsts tiesību akti un kuras ietver norakstīšanas un konvertācijas klauzulu, kā minēts Direktīvas 2014/59/ES 55. pantā. |
| 0280 – 0290 | Citu iekšēji rekapitalizējamo saistību sadalījums pa atlikušajiem termiņiem |
| 0280 | Atlikušais termiņš < 1 gads |
| 0285 | Atlikušais termiņš >= 1 gads un < 2 gadi |
| 0290 | Atlikušais termiņš >= 2 gadi |
| 0300 - 0360 | Koeficienti un subordinācijas atbrīvojumi |
| 0300 | Pašu kapitāls un atbilstīgās saistības kā procentuālā daļa no *TREA*  Šīs rindas vajadzībām pašu kapitāla un atbilstīgo saistību summu, kas uzrādīta 0200. rindā, izsaka kā procentuālo daļu no kopējās riska darījumu vērtības, kas aprēķināta saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 92. panta 3. punktu. |
| 0310 | No kā: pašu kapitāls un subordinētās saistības  Šīs rindas vajadzībām pašu kapitāla un subordinēto atbilstīgo saistību summu, kas uzrādīta 0210. rindā, izsaka kā procentuālo daļu no kopējās riska darījumu vērtības, kas aprēķināta saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 92. panta 3. punktu. |
| 0320 | Pašu kapitāls un atbilstīgās saistības kā procentuālā daļa no *TEM*  Šīs rindas vajadzībām pašu kapitāla un atbilstīgo saistību summu, kas uzrādīta 0200. rindā, izsaka kā procentuālo daļu no kopējās riska darījumu vērtības mēra, kas aprēķināts saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 429. panta 4. punktu un 429.a pantu. |
| 0330 | No kā: pašu kapitāls un subordinētās saistības  Šīs rindas vajadzībām pašu kapitāla un subordinēto atbilstīgo saistību summu, kas uzrādīta 0210. rindā, izsaka kā procentuālo daļu no kopējās riska darījumu vērtības mēra, kas aprēķināts saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 429. panta 4. punktu un 429.a pantu. |
| 0340 | Vai ir piemērojams Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.b panta 4. punktā paredzētais subordinācijas atbrīvojums? (5 % atbrīvojums)  Šo rindu uzrāda tikai vienības, uz kurām attiecas G-SNI prasība pašu kapitālam un atbilstīgajām saistībām (*TLAC* prasība).  Ja noregulējuma iestāde atļauj saistības uzskatīt par atbilstīgo saistību instrumentiem saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.b panta 4. punktu, pārskatu sniedzošā vienība 0020. slejā norāda “jā”.  Ja noregulējuma iestāde neļauj saistības uzskatīt par atbilstīgo saistību instrumentiem saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.b panta 4. punktu, pārskatu sniedzošā vienība 0020. slejā norāda “nē”.  Tā kā Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.b panta 3. un 4. punktā noteiktie atbrīvojumi ir savstarpēji izslēdzoši, šo rindu neaizpilda, ja pārskatu sniedzošā sabiedrība ir aizpildījusi {r0350}. |
| 0350 | Atļauto nesubordinēto atbilstīgo saistību instrumentu kopsumma, ja tiek piemērota Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.b panta 3. punktā noteiktā subordinācijas rīcības brīvība (ne vairāk kā 3,5 % atbrīvojums)  Tādu nesubordinēto saistību kopsumma, kuras noregulējuma iestāde ir atļāvusi uzskatīt par atbilstīgo saistību instrumentiem G-SNI prasības pašu kapitālam un atbilstīgajām saistībām (*TLAC*) nolūkā saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.b panta 3. punktu vai kuras atbilst saskaņā ar minētās regulas 494. panta 3. punktu.  Līdz 2021. gada 31. decembrim šajā rindā uzrādītā summa ir summa pēc Regulas (ES) Nr. 575/2013 494. panta 2. punkta piemērošanas (2,5 % maksimālā robežvērtība).  Tā kā Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.b panta 3. un 4. punktā noteiktie atbrīvojumi ir savstarpēji izslēdzoši, šo rindu neaizpilda, ja pārskatu sniedzošā sabiedrība norāda “jā” {r0340,c0020}. |
| 0360 | To kopējo nesubordinēto saistību īpatsvars, kas ir iekļautas pašu kapitālā un atbilstīgajās saistībās  Šo rindu uzrāda tikai vienības, uz kurām attiecas G-SNI prasība pašu kapitālam un atbilstīgajām saistībām (TLAC prasība).  Ja piemēro ierobežotu subordinācijas atbrīvojumu, kas noteikts Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.b panta 3. punktā, vienības uzrāda:   1. emitēto saistību summu, kas ir līdzvērtīga izslēgtajām saistībām, kā minēts Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.a panta 2. punktā, un ir iekļauta 0200. rindā uzrādītajā summā (pēc maksimālās robežvērtības piemērošanas), 2. dalīta ar emitēto saistību summu, kas ir līdzvērtīga izslēgtajām saistībām, kā minēts Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.a panta 2. punktā, un kuras tiktu atzītas 0200. rindā, ja netiktu piemērota maksimālā robežvērtība. |

1. Sastāvs un termiņš
   1. M 02.00 - *MREL* un *TLAC* spējas un sastāvs (noregulējuma grupas un vienības) (TLAC1)
      1. Vispārīgas piezīmes
2. Veidnē M 02.00 – *MREL* un *TLAC* spējas un sastāvs (noregulējuma grupas un vienības) (TLAC1) sniegta sīkāka informācija par pašu kapitāla un atbilstīgo saistību sastāvu.
3. Sleju, kas attiecas uz minimuma prasību pašu kapitālam un atbilstīgajām saistībām (*MREL*), aizpilda vienības, kurām piemēro minimuma prasību pašu kapitālam un atbilstīgajām saistībām saskaņā ar Direktīvas 2014/59/ES 45.e pantu. Tikai tās vienības, kurām ir pienākums izpildīt Regulas (ES) Nr. 575/2013 92.a pantā noteikto prasību, uzrāda posteņus, kas attiecas uz G-SNI prasību pašu kapitālam un atbilstīgajām saistībām (*TLAC*) .
   * 1. Norādījumi attiecībā uz konkrētām pozīcijām

|  |  |
| --- | --- |
| Sleja | Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi |
| 0010 | Minimuma prasība pašu kapitālam un atbilstīgajām saistībām (*MREL*)  Direktīvas 2014/59/ES 45. un 45.e pants. |
| 0020 | Pašu kapitāla un atbilstīgo saistību prasība G-SNI (*TLAC*)  Regulas (ES) Nr. 575/2013 92.a pants. |
| 0030 | Izziņas postenis: Summas, kas ir atbilstīgas *MREL*, bet ne *TLAC* vajadzībām  Šo sleju aizpilda tikai vienības, kurām piemēro prasību pašu kapitālam un atbilstīgajām saistībām attiecībā uz G-SNI (*TLAC*).  Šī sleja atspoguļo starpību starp pašu kapitāla un saistību summām, kas ir atbilstīgas, lai izpildītu Direktīvas 2014/59/ES 45. pantā noteikto prasību saskaņā ar minētās direktīvas 45.e pantu, un pašu kapitāla un saistību summu, kas ir atbilstīgas, lai izpildītu Regulas (ES) Nr. 575/2013 92.a pantā noteikto prasību. |

|  |  |
| --- | --- |
| Rinda | Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi |
| 0010 | PAŠU KAPITĀLS UN ATBILSTĪGĀS SAISTĪBAS  Pašu kapitāls un atbilstīgās saistības Direktīvas 2014/59/ES 45.e panta un Regulas (ES) Nr. 575/2013 92.a panta vajadzībām  *MREL*  Pašu kapitāla un subordinēto atbilstīgo saistību summu, kas ieskaitīta *MREL*, uzrāda kā summu, ko veido:   1. pašu kapitāls, kā definēts Regulas (EK) Nr. 575/2013 4. panta 1. punkta 118) apakšpunktā un 72. pantā; 2. atbilstīgās saistības, kas definētas Direktīvas 2014/59/ES 2. panta 1. punkta 71.a) apakšpunktā;   Attiecībā uz instrumentiem, ko reglamentē trešās valsts tiesību akti, instrumentu šajā rindā iekļauj tikai tad, ja tas atbilst Direktīvas 2014/59/ES 55. pantā noteiktajām prasībām.  *TLAC*  Pašu kapitāla un atbilstīgo saistību summa, ko ieskaita G-SNI prasībā pašu kapitālam un atbilstīgajām saistībām (*TLAC*), ir summa, kas minēta Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.l pantā un ko veido:   1. pašu kapitāls, kā definēts Regulas (EK) Nr. 575/2013 4. panta 1. punkta 118) apakšpunktā un 72. pantā; 2. atbilstīgās saistības saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.k pantu. |
| 0020 | (Atbilstīgs) pašu kapitāls  Regulas (ES) Nr. 575/2013 4. panta 1. punkta 118) apakšpunkts un 72. pants  *MREL* gadījumā instrumentus, ko reglamentē trešās valsts tiesību akti, šajā rindā un 0040. un 0050. rindā iekļauj tikai tad, ja tie atbilst Direktīvas 2014/59/ES 55. pantā noteiktajām prasībām. |
| 0030 | Pirmā līmeņa pamata kapitāls  Regulas (ES) Nr. 575/2013 50. pants. |
| 0040 | (Atbilstīgs) pirmā līmeņa papildu kapitāls  Regulas (ES) Nr. 575/2013 61. pants. |
| 0050 | (Atbilstīgs) otrā līmeņa kapitāls  Regulas (ES) Nr. 575/2013 71. pants. |
| 0060 | Atbilstīgās saistības  *MREL*  Atbilstīgās saistības, kas definētas Direktīvas 2014/59/ES 2. panta 1. punkta 71.a) apakšpunktā; Attiecībā uz instrumentiem, ko reglamentē trešās valsts tiesību akti, instrumentu šajā rindā iekļauj tikai tad, ja tas atbilst minētās direktīvas 55. pantā noteiktajām prasībām.  *TLAC*  Atbilstīgās saistības saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.k pantu. |
| 0070 | Atbilstīgo saistību posteņi pirms korekcijām  *MREL*  Atbilstīgās saistības, kas definētas Direktīvas 2014/59/ES 2. panta 1. punkta 71.a) apakšpunktā; Attiecībā uz instrumentiem, ko reglamentē trešās valsts tiesību akti, instrumentu šajā rindā iekļauj tikai tad, ja tas atbilst minētās direktīvas 55. pantā noteiktajām prasībām.  *TLAC*  Atbilstīgās saistības, kas atbilst visām prasībām, kuras noteiktas Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.a līdz 72.d pantā. |
| 0080 | No kā: atbilstīgās saistības, ko uzskata par strukturāli subordinētām  *MREL*  Saistības, kas atbilst Direktīvas 2014/59/ES 45.b panta nosacījumiem,jo tās emitē noregulējuma vienība, kas ir pārvaldītājsabiedrība, un tāpēc, ka nav Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.a panta 2. punktā minēto izslēgto saistību, kas ir līdzvērtīgas atbilstīgo saistību instrumentiem vai kurām ir zemāka prioritāte par tām.  Attiecībā uz instrumentiem, ko reglamentē trešās valsts tiesību akti, instrumentu šajā rindā iekļauj tikai tad, ja tas atbilst Direktīvas 2014/59/ES 55. pantā noteiktajām prasībām.  Šajā rindā iekļauj arī atbilstīgās saistības, kas kvalificējamas, piemērojot tiesības saglabāt iepriekš spēkā esošos nosacījumus saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 494.b panta 3. punktu.  *TLAC*  Saistības, kuras:  a) atbilst prasībām, kas noteiktas Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.a līdz 72.d pantā, un jo īpaši prasībām, kas noteiktas minētās regulas 72.b panta 2. punkta d) apakšpunkta iii) punktā, bet ne prasībām, kas noteiktas minētā punkta d) apakšpunkta i) vai ii) punktā, vai  b) atbilst prasībām, kas noteiktas Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.a līdz 72.d pantā , izņemot minētās regulas 72.b panta 2. punkta d) apakšpunktu, un kuras noregulējuma iestādes ir atļāvušas kvalificēt kā atbilstīgo saistību instrumentus saskaņā ar minētās regulas 72.b panta 4. punktu.  Šajā rindā iekļauj arī atbilstīgās saistības, kas kvalificējamas, piemērojot tiesības saglabāt iepriekš spēkā esošos nosacījumus saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 494.b panta 3. punktu. |
| 0090 | Atbilstīgās saistības, kas subordinētas izslēgtajām saistībām  *MREL*  Atbilstīgās saistības, kas iekļautas pašu kapitāla un atbilstīgo saistību summā saskaņā ar Direktīvas 2014/59/ES 45.b pantu un kas ir subordinēti atbilstīgi instrumenti, kā definēts minētās direktīvas 2. panta 1. punkta 71.b apakšpunktā, un saistības, kas ir iekļautas pašu kapitāla un atbilstīgo saistību summā saskaņā ar minētās direktīvas 45.b panta 3. punktu. Attiecībā uz instrumentiem, ko reglamentē trešās valsts tiesību akti, instrumentu šajā rindā iekļauj tikai tad, ja tas atbilst minētās direktīvas 55. pantā noteiktajām prasībām.  *TLAC*  Atbilstīgās saistības, kas atbilst visām prasībām, kuras noteiktas Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.a līdz 72.d pantā , izņemot saistības, kuras atļauts kvalificēt kā atbilstīgo saistību instrumentus saskaņā ar minētās regulas 72.b panta 3. vai 4. punktu. |
| 0100 | Atbilstīgo saistību instrumenti, ko tieši emitējusi noregulējuma vienība (nav tiesību saglabāt iepriekš spēkā esošos nosacījumus)  *MREL*  Atbilstīgās saistības, kas iekļautas pašu kapitāla un atbilstīgo saistību summā saskaņā ar Direktīvas 2014/59/ES 45.b pantu un kas ir subordinēti atbilstīgi instrumenti, kā definēts minētās direktīvas 2. panta 1. punkta 71.b apakšpunktā, un kurus tieši emitē noregulējuma vienība. Attiecībā uz instrumentiem, ko reglamentē trešās valsts tiesību akti, instrumentu šajā rindā iekļauj tikai tad, ja tas atbilst minētās direktīvas 55. pantā noteiktajām prasībām.  *TLAC*  Atbilstīgās saistības, kas atbilst visām prasībām, kuras noteiktas Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.a līdz 72.d pantā, izņemot saistības, kuras atļauts kvalificēt kā atbilstīgo saistību instrumentus saskaņā ar minētās regulas**,**  72.b panta 3. vai 4. punktu , un kuras emitē tieši noregulējuma vienība**.**  Šajā rindā neiekļauj nedz amortizēto otrā līmeņa kapitāla instrumentu daļu, ja atlikušais termiņš ir ilgāks par vienu gadu (Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.a panta 1. punkta b) apakšpunkts), nedz atbilstīgās saistības, kurām piemēro tiesības saglabāt iepriekš spēkā esošos nosacījumus saskaņā ar minētās regulas 494.b pantu. |
| 0110 | Atbilstīgo saistību instrumenti, ko emitējušas citas vienības noregulējuma grupā (nav tiesību saglabāt iepriekš spēkā esošos nosacījumus)  *MREL*  Atbilstīgās saistības, kas iekļautas pašu kapitāla un atbilstīgo saistību summā saskaņā ar Direktīvas 2014/59/ES 45.b pantu un ko emitējuši meitasuzņēmumi un kas iekļautas *MREL* saskaņā ar minētās direktīvas 45.b panta 3. punktu. Attiecībā uz instrumentiem, ko reglamentē trešās valsts tiesību akti, instrumentu šajā rindā iekļauj tikai tad, ja tas atbilst minētās direktīvas 55. pantā noteiktajām prasībām.  *TLAC*  Atbilstīgās saistības, kas atbilst visām prasībām, kuras noteiktas Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.a līdz 72.d pantā, izņemot saistības, kuras atļauts kvalificēt kā atbilstīgo saistību instrumentus saskaņā ar minētās regulas 72.b panta 3. vai 4. punktu, kuras emitējuši meitasuzņēmumi un kuras atbilst iekļaušanai vienības konsolidētajos atbilstīgo saistību instrumentos saskaņā ar minētās regulas 88.a pantu.  Šajā rindā neiekļauj nedz amortizēto otrā līmeņa kapitāla instrumentu daļu, ja atlikušais termiņš ir ilgāks par vienu gadu (Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.a panta 1. punkta b) apakšpunkts), nedz atbilstīgās saistības, kurām piemēro tiesības saglabāt iepriekš spēkā esošos nosacījumus saskaņā ar minētās regulas 494.b pantu. |
| 0120 | Atbilstīgo saistību posteņi, kas emitēti pirms 2019. gada 27. jūnija  *MREL*  Atbilstīgās saistības, kas atbilst šādiem nosacījumiem:  a) tās ir emitētas pirms 2019. gada 27. jūnija;  b) tās ir subordinēti atbilstīgie instrumenti, kā tas definēts Direktīvas 2014/59/ES 2. panta 1. punkta 71.b) apakšpunktā;  c) tās ir iekļautas pašu kapitālā un atbilstīgajās saistībās saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 494.b panta 3. punktu;  d) attiecībā uz instrumentiem, ko reglamentē trešās valsts tiesību akti, tās atbilst Direktīvas 2014/59/ES 55. pantā noteiktajām prasībām.  *TLAC*  Atbilstīgās saistības, kas atbilst šādiem nosacījumiem:  a) tās ir emitētas pirms 2019. gada 27. jūnija;  b) tās atbilst Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.b. panta 2. punkta d) apakšpunktam;  c) tās uzskata par atbilstīgām saistībām, kas izriet no tiesībām saglabāt iepriekš spēkā esošos nosacījumus saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 494.b panta 3. punktu. |
| 0130 | Otrā līmeņa kapitāla instrumenti, kuru atlikušais termiņš ir vismaz viens gads, ciktāl tie nav uzskatāmi par otrā līmeņa kapitāla posteņiem  Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.a panta 1. punkta b) apakšpunkts.  Šajā rindā ietver otrā līmeņa kapitāla instrumentu amortizēto daļu, ja atlikušais termiņš ir ilgāks par vienu gadu. Šajā rindā uzrāda tikai summu, kas nav atzīta pašu kapitālā, bet atbilst visiem Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.b pantā noteiktajiem atbilstības kritērijiem.  *MREL* gadījumā instrumentus, ko reglamentē trešās valsts tiesību akti, šajā rindā iekļauj tikai tad, ja tie atbilst Direktīvas 2014/59/ES 55. pantā noteiktajām prasībām. |
| 0140 | Atbilstīgās saistības, kas nav subordinētas izslēgtajām saistībām  *MREL*  Saistības, kas atbilst Direktīvas 2014/59/ES 45.b panta nosacījumiem un kas nav pilnībā subordinētas prasījumiem, kuri izriet no izslēgtajām saistībām, kas minētas Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.a panta 2. punktā. Attiecībā uz instrumentiem, ko reglamentē trešās valsts tiesību akti, instrumentu šajā rindā iekļauj tikai tad, ja tas atbilst Direktīvas 2014/59/ES 55. pantā noteiktajām prasībām.  *TLAC*  Atbilstīgās saistības, kas atbilst prasībām, kuras noteiktas Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.a līdz 72.d pantā, izņemot minētās regulas 72.b panta 2. punkta d) apakšpunktu, un kuras atzīst par atbilstīgām saistībām saskaņā ar minētās regulas 72.b panta 3. vai 4. punktu. Ja piemēro Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.b panta 3.  punktu, uzrādītā summa ir summa pēc minētajā pantā noteiktās maksimālās robežvērtības piemērošanas. |
| 0150 | Atbilstīgās saistības, kas nav subordinētas izslēgtajām saistībām (nav tiesību saglabāt iepriekš spēkā esošos nosacījumus, pirms maksimālās vērtības piemērošanas)  *MREL*  Saistības, kas atbilst Direktīvas 2014/59/ES 45.b panta 1.–3. punkta nosacījumiem un kas nav pilnībā subordinētas prasījumiem, kuri izriet no izslēgtajām saistībām, kas minētas Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.a panta 2. punktā**.** Attiecībā uz instrumentiem, ko reglamentē trešās valsts tiesību akti, instrumentu šajā rindā iekļauj tikai tad, ja tas atbilst Direktīvas 2014/59/ES 55. panta prasībām.  *TLAC*  Atbilstīgās saistības, kas atbilst prasībām, kuras noteiktas Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.a līdz 72.d pantā, izņemot minētās regulas 72.b panta 2. punkta d) apakšpunktu, un kuras varētu tikt atzītas par atbilstīgo saistību instrumentiem saskaņā ar minētās regulas 72.b panta 3. punktu vai kuras ir atļauts kvalificēt kā atbilstīgo saistību instrumentus saskaņā ar minētās regulas 72.b panta 4. punktu.  Ja piemēro Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.b panta 3. punktu vai 494. panta 2. punktu, šajā rindā uzrāda pilno summu, nepiemērojot attiecīgi 3,5 % un 2,5 % maksimālo robežvērtību.  Šajā rindā neiekļauj summas, kas ir atzīstamas pārejas posmā saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 494.b panta 3. punktu. |
| 0160 | Atbilstīgās saistības, kas nav subordinētas izslēgtajām saistībām un kas emitētas pirms 2019. gada 27. jūnija (pirms maksimālās vērtības piemērošanas)  *MREL*  Atbilstīgās saistības, kas atbilst šādiem nosacījumiem:  a) tās ir emitētas pirms 2019. gada 27. jūnija;  b) tās atbilst Direktīvas 2014/59/ES 45.b panta 1.–3. punkta nosacījumiem un nav pilnībā subordinētas prasījumiem, kuri izriet no izslēgtajām saistībām, kas minētas Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.a panta 2. punktā;  c) tās uzskata par atbilstīgām saistībām, kas izriet no tiesībām saglabāt iepriekš spēkā esošos nosacījumus saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 494.b panta 3. punktu.  Attiecībā uz instrumentiem, ko reglamentē trešās valsts tiesību akti, instrumentu šajā rindā iekļauj tikai tad, ja tas atbilst Direktīvas 2014/59/ES 55. panta prasībām.  *TLAC*  Atbilstīgās saistības, kas atbilst šādiem nosacījumiem:  a) tās ir emitētas pirms 2019. gada 27. jūnija;  b) tās atbilst prasībām, kas noteiktas Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.a līdz 72.d pantā, izņemot minētās regulas 72.b panta 2. punkta d) apakšpunktu, un varētu tikt atzītas par atbilstīgo saistību instrumentiem saskaņā ar minētās regulas 72.b panta 3. punktu, vai ir atļauts tās kvalificēt kā atbilstīgo saistību instrumentus saskaņā ar minētās regulas 72.b panta 4. punktu;  c) tās uzskata par atbilstīgām saistībām, kas izriet no tiesībām saglabāt iepriekš spēkā esošos nosacījumus saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 494.b panta 3. punktu.  Ja piemēro Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.b panta 3. punktu vai 494. panta 2. punktu, šajā rindā uzrāda pilno summu, nepiemērojot attiecīgi 3,5 % un 2,5 % maksimālo robežvērtību |
| 0170 | Atbilstīgās summas pēc Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.b panta 3. punktā noteiktās maksimālās robežvērtības piemērošanas (nav tiesību saglabāt iepriekš spēkā esošos nosacījumus)  *TLAC*  Atbilstīgās saistības, kas atbilst prasībām, kuras noteiktas Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.a līdz 72.d pantā, izņemot minētās regulas 72.b panta 2. punkta d) apakšpunktu, pēc tam, kad ir piemērots minētās regulas 72.b panta 3.–5. punkts, izslēdzot saistības, kas atzītas, ievērojot tiesības saglabāt iepriekš spēkā esošos nosacījumus, kā izklāstīts minētās regulas 494.b panta 3. punktā.  Ja piemēro Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.b panta 3. punktu, un līdz 2021. gada 31. decembrim šajā rindā uzrādītā summa ir summa pēc minētās regulas 494. panta 2. punkta piemērošanas (maksimālā robežvērtība 2,5 % apmērā). |
| 0180 | Summas, kas ir atbilstīgas pēc Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.b panta 3. punktā noteiktās maksimālās robežvērtības piemērošanas un kas sastāv no posteņiem, kuri emitēti pirms 2019. gada 27. jūnija  *TLAC*  Atbilstīgās saistības, kas atbilst šādiem nosacījumiem:  a) tās ir emitētas pirms 2019. gada 27. jūnija;  b) tās pēc Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.b panta 3. līdz 5. punkta piemērošanas atbilst prasībām, kas noteiktas minētās regulas 72.a līdz 72.d pantā, izņemot minētās regulas 72.b panta 2. punkta d) apakšpunktu;  c) tās uzskata par atbilstīgām saistībām, kas izriet no tiesībām saglabāt iepriekš spēkā esošos nosacījumus saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 494.b panta 3. punktu.  Ja piemēro Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.b panta 3. punktu, un līdz 2021. gada 31. decembrim šajā rindā uzrādītā summa ir summa pēc minētās regulas 494. panta 2. punkta piemērošanas (maksimālā robežvērtība 2,5 % apmērā). |
| 0190 | (−) Atskaitījumi |
| 0200 | (-) Riska darījumi starp *MPE* noregulējuma grupām  *TLAC*  Šī rinda atspoguļo atskaitījumus riska darījumiem starp *MPE* G-SNI noregulējuma grupām, kas atbilst tiešai, netiešai vai sintētiskai līdzdalībai viena vai vairāku meitasuzņēmumu pašu kapitāla instrumentos vai atbilstīgo saistību instrumentos, kuri nepieder tai pašai noregulējuma grupai, pie kuras pieder noregulējuma vienība, saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.e panta 4. punktu. |
| 0210 | (−) Ieguldījumi citos atbilstīgo saistību instrumentos  *TLAC*  Vienības uzrāda atskaitījumu par ieguldījumiem citos atbilstīgo saistību instrumentos, kā minēts Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.e panta 1.–3. punktā un 72.f līdz 72.j pantā, turklāt summu, kas jāatskaita no atbilstīgo saistību posteņiem, nosaka saskaņā ar minētās regulas Otrās daļas I sadaļas 5.a nodaļas 2. iedaļu. |
| 0220 | (-) Summa, par kādu atskaitījumi no atbilstošām saistībām pārsniedz atbilstīgās saistības  Atbilstīgās saistības nevar būt negatīvas, bet ir iespējams, ka atskaitījumi no atbilstīgajām saistībām ir lielāki nekā atbilstīgās saistības. Šādā gadījumā atbilstīgajām saistībām jābūt vienādām ar nulli, un atskaitījumu pārsniegums ir jāatskaita no otrā līmeņa kapitāla saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 66. panta e) punktu.  Ar šo posteni tiek panākts, ka 0060. rindā uzrādītās atbilstīgās saistības nekad nav mazākas par nulli. |
| 0400 - 0500 | Izziņas posteņi |
| 0400 | Pirmā līmeņa pamata kapitāls (*CET1*) (%), kas pieejams pēc vienības prasību izpildes  Pirmā līmeņa pamata kapitāla summa, kas vienāda ar nulli vai pozitīva un pieejama pēc katras no Direktīvas 2013/36/ES[[4]](#footnote-5) 141.a panta 1. punkta a), b) un c) apakšpunktā minēto prasību izpildes, un augstākā no šādām summām:  a)attiecīgā gadījumā Regulas (ES) Nr. 575/2013 92.a pantā noteiktā G-SNI prasība pašu kapitālam un atbilstīgajām saistībām (*TLAC* prasība), ja tā aprēķināta saskaņā ar minētā panta 1. punkta a) apakšpunktu,  b) minimuma prasība pašu kapitālam un atbilstīgajām saistībām saskaņā ar Direktīvas 2014/59/ES 45. pantu, ja to aprēķina saskaņā ar minētās direktīvas 45. panta 2. punkta a) apakšpunktu.  Pieejamo pirmā līmeņa pamata kapitālu izsaka kā procentuālo daļu no kopējās riska darījumu vērtības, kas uzrādīta veidnes M 01.00 rindā 0100.  Uzrādītais skaitlis ir identisks gan *MREL*, gan *TLAC* slejām.  Tajā ņem vērā pārejas noteikumu ietekmi uz pašu kapitālu un atbilstīgajām saistībām, kopējo riska darījumu vērtību un pašām prasībām. Neņem vērā ne norādījumus par papildu pašu kapitālu, kā minēts Direktīvas 2013/36/ES 104.b pantā, ne minētās direktīvas 128. panta pirmās daļas 6. punktā noteikto apvienoto rezervju prasību. |
| 0410 | Apvienoto rezervju prasība (%)  Direktīvas 2013/36/ES 128. panta pirmās daļas 6. punkts  Apvienoto rezervju prasību izsaka kā procentuālo daļu no kopējās riska darījumu vērtības. |
| 0420 | No kā: kapitāla saglabāšanas rezervju prasība  Iestādei specifisko apvienoto rezervju summa (izteikta kā procentuālā daļa no kopējās riska darījumu vērtības), kas attiecas uz kapitāla saglabāšanas rezervju prasību. |
| 0430 | No kā: pretciklisko kapitāla rezervju prasība  Iestādei specifisko apvienoto rezervju summa (izteikta kā procentuālā daļa no kopējās riska darījumu vērtības) , kas attiecas uz pretciklisko kapitāla rezervju prasību. |
| 0440 | No kā: sistēmiskā riska rezervju prasība  Iestādei specifisko apvienoto rezervju summa (izteikta kā procentuālā daļa no kopējās riska darījumu vērtības), kas attiecas uz sistēmiskā riska rezervju prasību. |
| 0450 | No kā: Globālo sistēmiski nozīmīgo iestāžu (G-SNI) vai citu sistēmiski nozīmīgo iestāžu (C-SNI) rezerves  Iestādei specifisko apvienoto rezervju summa (izteikta kā procentuālā daļa no kopējās riska darījumu vērtības), kas attiecas uz G-SNI vai C-SNI rezervju prasību. |
| 0460 | Ieguldījumi citu iestāžu subordinētajās atbilstīgajās saistībās  Šajā rindā un 0470. līdz 0490. rindā uzrādītās pozīcijas nosaka, ņemot vērā KPR 72.h pantā izklāstītos principus (neto garās pozīcijas, caurskatīšanas pieeja). |
| 0470 | Ieguldījumi G-SNI subordinētajās atbilstīgajās saistībās  Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.b panta 2. punktā minēto atbilstīgo saistību instrumentu līdzdalības summa, izslēdzot instrumentus saskaņā ar minētās regulas 72.bpanta 3.–5. punktu, kurus emitējušas G-SNI. |
| 0480 | Ieguldījumi C-SNI subordinētajās atbilstīgajās saistībās  To Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.b panta 2. punktā minēto atbilstīgo saistību instrumentu līdzdalības summa, kurus emitējušas C-SNI.  Ieguldījumus C-SNI subordinētajās atbilstīgajās saistībās, kas vienlaikus ir G-SNI, neuzrāda šajā rindā, bet tikai 0470. rindā. |
| 0490 | Ieguldījumi citu iestāžu subordinētajās atbilstīgajās saistībās  Līdzdalības apmērs atbilstīgo saistību instrumentos, kā minēts Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.b panta 2. punktā, kurus emitējušas iestādes, kas nav ne G-SNI, ne C-SNI. |
| 0500 | Izslēgtās saistības  Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.a panta 2. punkts. |

* 1. M 03.00 – Iekšējā *MREL* un iekšējā *TLAC* (*ILAC*)
     1. Vispārīgas piezīmes

1. Veidnē M 03.00 ir uzrādīts pašu kapitāls un atbilstīgās saistības, lai izpildītu:

A) vienību, kas pašas nav noregulējuma vienības, prasību pašu kapitālam un atbilstīgajām saistībām saskaņā ar Direktīvas 2014/59/ES 45.f pantu (iekšējā *MREL*); un

b) prasību pašu kapitālam un atbilstīgajām saistībām attiecībā uz ārpussavienības G-SNI, ko piemēro trešo valstu G-SNI būtiskiem meitasuzņēmumiem saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 92.b pantu (iekšējā *TLAC*).

1. Sleju, kas attiecas uz iekšējo *MREL*, aizpilda vienības, kurām piemēro minimuma prasību pašu kapitālam un atbilstīgajām saistībām saskaņā ar Direktīvas 2014/59/ES 45. un 45.f pantu. Tikai tās vienības, kurām ir pienākums izpildīt Regulas (ES) Nr. 575/2013 92.b panta prasību, uzrāda posteņus, kas attiecas uz G-SNI prasību pašu kapitālam un atbilstīgajām saistībām (*TLAC*).
   * 1. Norādījumi attiecībā uz konkrētām pozīcijām

|  |  |
| --- | --- |
| Slejas | Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi |
| 0010 | Iekšējā *MREL*  Direktīvas 2014/59/ES 45. un 45.f pants. |
| 0020 | Iekšējā *TLAC*  Regulas (ES) Nr. 575/2013 92.b pants. |

|  |  |
| --- | --- |
| Rinda | Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi |
| 0010 | Piemērošanas līmenis  Ja vienībai individuāli piemēro iekšējo *MREL* un attiecīgā gadījumā iekšējo *TLAC*, tā norāda “individuāli”.  Ja vienībai piemēro iekšējo *MREL* un attiecīgā gadījumā iekšējo *TLAC* konsolidēti, tā norāda “konsolidēti”. |
| 0100 - 0110 | Kopējā riska darījumu vērtība un kopējās riska darījumu vērtības mērs |
| 0100 | Kopējā riska darījumu vērtība (*TREA*)  Direktīvas 2014/59/ES 45. panta 2. punkta a) apakšpunkts, Regulas (ES) Nr. 575/2013 92. panta 3. punkts.  Šajā rindā uzrādītā kopējā riska darījumu vērtība ir kopējā riska darījumu vērtība, kas ir pamats, lai nodrošinātu atbilstību attiecīgi Direktīvas 2014/59/ES 45. panta prasībām attiecīgi Regulas (ES) Nr. 575/2013 92.b pantā. |
| 0110 | Kopējās riska darījumu vērtības mērs (*TEM*)  Direktīvas 2014/59/ES 45. panta 2. punkta b) apakšpunkts, Regulas (ES) Nr. 575/2013 429. panta 4. punkts un 429.a pants.  Šajā rindā uzrādītais kopējās riska darījumu vērtības mērs ir kopējās riska darījumu vērtības mērs, kas ir pamats, lai nodrošinātu atbilstību attiecīgi Direktīvas 2014/59/ES 45. panta prasībām vai attiecīgi Regulas (ES) Nr. 575/2013 92.b panta prasībām. |
| 0200 – 0270 | Atbilstīgais pašu kapitāls un atbilstīgās saistības |
| 0200 | Atbilstīgais pašu kapitāls un atbilstīgās saistības  *Iekšējā MREL*  Atbilstīgā pašu kapitāla, atbilstīgo saistību un garantiju summa, ko atļauts ieskaitīt iekšējā *MREL* saskaņā ar Direktīvas 2014/59/ES 45.f panta 2. punktu, attiecīgā gadījumā ņemot vērā arī minētās direktīvas 89. panta 2. punkta ceturto daļu.  Attiecībā uz instrumentiem, ko reglamentē trešās valsts tiesību akti, instrumentu šajā rindā iekļauj tikai tad, ja tas atbilst Direktīvas 2014/59/ES 55. panta prasībām.  Šajā rindā uzrādītā summa ir summa pēc atskaitījumiem vai ekvivalentiem, kas prasīti saskaņā ar Direktīvas 2014/59/ES 45.f panta 6. punktā minētajā deleģētajā regulā noteikto metodi.  *Iekšējā TLAC*  Atbilstīgais pašu kapitāls un atbilstīgās saistības, ko atļauts ieskaitīt iekšējā *TLAC* saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 92.b panta 2. un 3. punktu. |
| 0210 | Atbilstīgais pašu kapitāls  Pirmā līmeņa pamata kapitāla, atbilstošā pirmā līmeņa papildu kapitāla un atbilstošā otrā līmeņa kapitāla summa  Iekšējās *MREL* gadījumā instrumentus, kas minēti Direktīvas 2014/59/ES 89. panta 2. punkta ceturtajā daļā, iekļauj šajā rindā un 0230. un 0240. rindā, ja piemērojams minētais punkts. Instrumentus, ko reglamentē trešās valsts tiesību akti, šajā rindā un 0230. un 0240. rindā iekļauj tikai tad, ja tie atbilst minētās direktīvas 55. panta prasībām. |
| 0220 | Pirmā līmeņa pamata kapitāls (*CET1*)  Regulas (ES) Nr. 575/2013 50. pants. |
| 0230 | Atbilstīgs pirmā līmeņa papildu kapitāls  Regulas (ES) Nr. 575/2013 61. pants  *Iekšējā MREL*  Instrumentus ņem vērā tikai tad, ja tie atbilst Direktīvas 2014/59/ES 45.f panta 2. punkta b) apakšpunkta ii) punktā minētajiem kritērijiem.  *Iekšējā TLAC*  Instrumentus ņem vērā tikai tad, ja tie atbilst Regulas (ES) Nr. 575/2013 92.b panta 2. punktā noteiktajiem kritērijiem. |
| 0240 | Atbilstīgs otrā līmeņa kapitāls  Regulas (ES) Nr. 575/2013 71. pants  *Iekšējā MREL*  Instrumentus ņem vērā tikai tad, ja tie atbilst Direktīvas 2014/59/ES 45.f panta 2. punkta b) apakšpunkta ii) punktā noteiktajiem kritērijiem.  *Iekšējā TLAC*  Instrumentus ņem vērā tikai tad, ja tie atbilst Regulas (ES) Nr. 575/2013 92.b panta 2. punktā noteiktajiem kritērijiem. |
| 0250 | Atbilstīgās saistības un garantijas |
| 0260 | Atbilstīgās saistības (izņemot garantijas)  *Iekšējā MREL*  Atbilstīgās saistības, kas atbilst Direktīvas 2014/59/ES 45.f panta 2. punkta a) apakšpunktā izklāstītajiem nosacījumiem, attiecīgā gadījumā ņemot vērā arī minētās direktīvas 89. panta 2. punkta ceturto daļu.  Attiecībā uz instrumentiem, ko reglamentē trešās valsts tiesību akti, instrumentu šajā rindā iekļauj tikai tad, ja tas atbilst Direktīvas 2014/59/ES 55. panta prasībām.  *Iekšējā TLAC*  Atbilstīgo saistību summu aprēķina saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.k pantu, ja minētās saistības atbilst minētās regulas 92.b panta 3. punktā izklāstītajiem nosacījumiem. |
| 0270 | Noregulējuma vienības sniegtās un noregulējuma iestādes atļautās garantijas  Ja meitasuzņēmuma noregulējuma iestāde atļauj pārskatu sniedzošajai vienībai izpildīt iekšējo *MREL* prasību ar garantijām, uzrāda garantiju summu, ko sniedz noregulējuma vienība un kas atbilst visiem Direktīvas 2014/59/ES 45.f panta 5. punkta nosacījumiem. |
| 0280 | Izziņas postenis: Garantijas nodrošinātā daļa  0270. rindā uzrādītā garantijas daļa, kas nodrošināta, izmantojot finanšu nodrošinājuma līgumu, kā minēts Direktīvas 2014/59/ES 45.f panta 5. punkta c) apakšpunktā. |
| 0290 | (−) Atskaitījumi vai ekvivalenti pasākumi  Atskaitījumi vai ekvivalenti pasākumi, kas prasīti saskaņā ar metodi, kura izklāstīta Direktīvas 2014/59/ES 45.f panta 6. punktā minētajā deleģētajā regulā. Šo rindu aizpilda tikai tad, kad ir piemērojama deleģētā regula. |
| 0400 - 0440 | Atbilstīga pašu kapitāla un atbilstīgo saistību rādītāji |
| 0400 | Pašu kapitāls un atbilstīgās saistības kā procentuālā daļa no *TREA*  Pārskatu sniedzošās vienības atbilstīgā pašu kapitāla, atbilstīgo saistību un atļauto garantiju summas, kas ieskaitītas attiecīgi iekšējai *MREL* un iekšējai *TLAC*, izteiktas kā procentuālā daļa no kopējās riska darījumu vērtības, kas aprēķināta saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 92. panta 3. punktu. |
| 0410 | no kā atļautās garantijas  Pārskatu sniedzošās vienības atbilstīgā pašu kapitāla, atbilstīgo saistību un atļauto garantiju summa, kas ir noregulējuma vienības sniegtās garantijas un ko noregulējuma iestāde atzinusi saskaņā ar Direktīvas 2014/59/ES 45.f panta 5. punktu un ko ieskaita iekšējā *MREL*, un kas izteikta kā procentuālā daļa no kopējās riska darījumu vērtības, kura aprēķināta saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 92. panta 3. punktu. |
| 0420 | Pašu kapitāls un atbilstīgās saistības kā procentuālā daļa no *TEM*  Pārskatu sniedzošās vienības atbilstīgā pašu kapitāla un atbilstīgo saistību summas, kas ieskaitītas attiecīgi iekšējai *MREL* un iekšējai *TLAC*, kuras izteiktas kā procentuālā daļa no kopējās riska darījumu vērtības mēra, kas aprēķināta saskaņā ar minētās regulas 429. panta 4. punktu un 429.a pantu. |
| 0430 | no kā atļautās garantijas  Pārskatu sniedzošās vienības atbilstīgā pašu kapitāla un atbilstīgo saistību summa, kas ir noregulējuma vienības sniegtās garantijas un ko noregulējuma iestāde atzinusi saskaņā ar Direktīvas 2014/59/ES 45.f panta 5. punktu, ko ieskaita iekšējā *MREL*, un kas izteikta kā procentuālā daļa no kopējās riska darījumu vērtības mēra, kas aprēķināts saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 429. panta 4. punktu un 429.a pantu. |
| 0440 | Pirmā līmeņa pamata kapitāls (*CET1*) (%), kas pieejams pēc vienības prasību izpildes  Pirmā līmeņa pamata kapitāla summa, kas vienāda ar nulli vai ir pozitīva un pieejama pēc katras no Direktīvas 2013/36/ES 141.a panta 1. punkta a), b) un c) apakšpunktā minēto prasību izpildes, un augstākā no šādām summām:  a) attiecīgā gadījumā – iekšējā *TLAC* prasība saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 92.b pantu, ja tā aprēķināta saskaņā ar minētās regulas 92.b panta 1. punktu kā 90 % no minētās regulas 92.a panta 1. punkta a) apakšpunkta prasības;  b)iekšējās *MREL* prasība saskaņā ar Direktīvas 2014/59/ES 45.f pantu, ja tā aprēķināta saskaņā ar minētās direktīvas 45. panta 2. punkta a) apakšpunktu.  Pieejamo pirmā līmeņa pamata kapitālu izsaka kā procentuālo daļu no kopējās riska darījumu vērtības, kas uzrādīta 0100. rindā.  Uzrādītais skaitlis ir identisks gan iekšējās *MREL*, gan iekšējās *TLAC* slejās.  Tajā ņem vērā pārejas noteikumu ietekmi uz pašu kapitālu un atbilstīgajām saistībām, kopējo riska darījumu vērtību un pašām prasībām. Neņem vērā ne norādījumus par papildu pašu kapitālu, kā minēts Direktīvas 2013/36/ES 104.b pantā, ne minētās direktīvas 128. panta pirmās daļas 6. punktā minēto apvienoto rezervju prasību. |
| 0500 – 0550 | Izziņas posteņi |
| 0500 | Apvienoto rezervju prasība (%)  Direktīvas 2013/36/ES 128. panta pirmās daļas 6. punkts  Apvienoto rezervju prasību izsaka kā procentuālo daļu no kopējās riska darījumu vērtības. |
| 0510 | No kā: kapitāla saglabāšanas rezervju prasība  Iestādei specifisko apvienoto rezervju summa (izteikta kā procentuālā daļa no kopējās riska darījumu vērtības), kas attiecas uz kapitāla saglabāšanas rezervju prasību. |
| 0520 | No kā: pretciklisko kapitāla rezervju prasība  Iestādei specifisko apvienoto rezervju summa (izteikta kā procentuālā daļa no kopējās riska darījumu vērtības), kas attiecas uz pretciklisko rezervju prasību. |
| 0530 | No kā: sistēmiskā riska rezervju prasība  Iestādei specifisko apvienoto rezervju summa (izteikta kā procentuālā daļa no kopējās riska darījumu vērtības), kas attiecas uz sistēmiskā riska rezervju prasību. |
| 0540 | No kā: Globālo sistēmiski nozīmīgo iestāžu (G-SNI) vai citu sistēmiski nozīmīgo iestāžu (C-SNI) rezerves  Iestādei specifisko apvienoto rezervju summa (izteikta kā procentuālā daļa no kopējās riska darījumu vērtības), kas attiecas uz G-SNI vai C-SNI rezervju prasību. |
| 0550 - 0600 | Citas iekšēji rekapitalizējamas saistības  Vienības, kurām minētās informācijas sniegšanas dienā pašu kapitāla un atbilstīgo saistību summas ir vismaz 150 % no Direktīvas 2014/59/ES 45. panta 1. punktā noteiktās prasības, ir atbrīvotas no pienākuma sniegt informāciju 0550.–0600. rindā. Šādas vienības var izvēlēties brīvprātīgi sniegt šo informāciju šajā veidnē. |
| 0550 | Citas iekšēji rekapitalizējamas saistības  Iekšēji rekapitalizējamu saistību summa, kā definēts Direktīvas 2014/59/ES 2. panta 1. punkta 71) apakšpunktā, kuras nav atbilstīgas, lai izpildītu minētās direktīvas 45. un 45.f panta prasības. |
| 0560 | T. sk.: ko reglamentē trešo valstu tiesību akti  Citu iekšēji rekapitalizējamu saistību summa, ko reglamentē trešās valsts tiesību akti, kā minēts Direktīvas 2014/59/ES 55. pantā. |
| 0570 | T.sk.: Direktīvas 2014/59/ES 55. pantā minētā norakstīšanas un konvertācijas klauzula  Tādu citu iekšēji rekapitalizējamu saistību summa, kuras reglamentē trešās valsts tiesību akti un kuras ietver norakstīšanas un konvertācijas klauzulu, kā minēts Direktīvas 2014/59/ES 55. pantā. |
| 0580 – 0600 | Citu iekšēji rekapitalizējamo saistību sadalījums pa atlikušajiem termiņiem |
| 0580 | Atlikušais termiņš < 1 gads |
| 0590 | Atlikušais termiņš >= 1 gads un < 2 gadi |
| 0600 | Atlikušais termiņš >= 2 gadi |
| 0610 | Izslēgtās saistības  Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.a panta 2. punkts. |

* 1. M 04.00 – Atbilstīgo saistību finansējuma struktūra (*LIAB-MREL*)
     1. Vispārīgas piezīmes

1. Šajā veidnē prasīta informācija par to vienību atbilstīgo saistību finansēšanas struktūru, uz kurām attiecas *MREL*. Atbilstīgās saistības ir sadalītas pēc saistību veida un termiņa.
2. Vienības šajā veidnē uzrāda tikai tās saistības, kas ir atbilstīgas, lai izpildītu minimuma prasību pašu kapitālam un atbilstīgajām saistībām, kas noteikta Direktīvā 2014/59/ES (*MREL*/iekšējā *MREL*).
3. Ja pārskatu sniedzošā vienība ir noregulējuma vienība, uzrāda atbilstīgās saistības, kā definēts Direktīvas 2014/59/ES 2. panta 1. punkta 71.a apakšpunktā. Atbilstīgo saistību gadījumā, ko reglamentē trešās valsts tiesību akti, iekļauj tikai tās saistības, kas atbilst minētās direktīvas 55. panta prasībām.
4. Ja pārskatu sniedzošā vienība ir vienība, kas nav noregulējuma vienība, tā šajā veidnē uzrāda atbilstīgās saistības, kā minēts Direktīvas 2014/59/ES 45.f panta 2. punkta a) apakšpunktā, attiecīgā gadījumā ņemot vērā arī minētās direktīvas 89. panta 2. punkta ceturto daļu. Attiecībā uz instrumentiem, ko reglamentē trešās valsts tiesību akti, instrumentu šajā rindā iekļauj tikai tad, ja tas atbilst minētās direktīvas 55. panta prasībām.
5. Sadalījums pa saistību veidiem ir balstīts uz to pašu saistību veidu kopumu, kas izmantots ziņošanā noregulējuma plānošanas vajadzībām saskaņā ar Regulu (ES) 2018/1624. Atsauces uz minēto regulu ir sniegtas, lai definētu dažādus saistību veidus.
6. Ja ir vajadzīgs termiņu sadalījums, atlikušais termiņš ir laiks līdz līgumā noteiktajam termiņam vai – saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.c panta 2. vai 3. punkta nosacījumiem – agrākais iespējamais datums, kurā šo iespēju var izmantot. Pamatsummas starpposma maksājumu gadījumā pamatsummu sadala un iedala atbilstošajās termiņu grupās. Ja piemērojams, termiņu norāda atsevišķi gan pamatsummai, gan uzkrātajiem procentiem.
   * 1. Norādījumi attiecībā uz konkrētām pozīcijām

|  |  |
| --- | --- |
| Rinda | Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi |
| 0100 | ATBILSTĪGĀS SAISTĪBAS |
| 0200 | Noguldījumi, nesegtie un nepreferenciālie >= 1 gads  Noguldījumi, kas nav segti un nav preferenciāli, kā definēts Regulas (ES) 2018/1624 I pielikuma Z 02.00 veidnes 0320. rindā un kas ir atbilstīgi Direktīvas 2014/59/ES 45. panta vajadzībām. |
| 0210 | No kā: atlikušais termiņš >= 1 gads un < 2 gadi |
| 0220 | No kā: atlikušais termiņš >= 2 gadi |
| 0230 | No kā: meitasuzņēmumu emitēti |
| 0300 | Nodrošinātās saistības, kas netiek izmantotas kā nodrošinājums >= 1 gads  Nodrošinātās saistības, kas netiek izmantotas kā nodrošinājums un kas definētas Regulas (ES) 2018/1624 I pielikuma Z 02.00 veidnes 0340  rindā un kas ir atbilstīgas Direktīvas 2014/59/ES 45. panta vajadzībām. |
| 0310 | No kā: atlikušais termiņš >= 1 gads un < 2 gadi |
| 0320 | No kā: atlikušais termiņš >= 2 gadi |
| 0330 | No kā: meitasuzņēmumu emitēti |
| 0400 | Strukturētās parādzīmes >= 1 gads  Strukturētās parādzīmes, kā definēts Regulas (ES) 2018/1624 I pielikuma Z 02.00 veidnes 0350. rindā un kas ir atbilstīgas Direktīvas 2014/59/ES 45. panta vajadzībām. |
| 0410 | No kā: atlikušais termiņš >= 1 gads un < 2 gadi |
| 0420 | No kā: atlikušais termiņš >= 2 gadi |
| 0430 | No kā: meitasuzņēmumu emitēti |
| 0500 | Augstākas prioritātes nenodrošinātās saistības >= 1 gads  Augstākas prioritātes nenodrošinātas saistības, kas definētas Regulas (ES) 2018/1624 I pielikuma Z 02.00 veidnes 0360. rindā un kas ir atbilstīgas Direktīvas 2014/59/ES 45. panta vajadzībām. |
| 0510 | No kā: atlikušais termiņš >= 1 gads un < 2 gadi |
| 0520 | No kā: atlikušais termiņš >= 2 gadi |
| 0530 | No kā: meitasuzņēmumu emitēti |
| 0600 | Augstākas prioritātes nepreferenciālās saistības >= 1 gads  Augstākas prioritātes nepreferenciālas saistības, kā definēts Regulas (ES) 2018/1624 I pielikuma veidnes Z 02.00 0365. rindā, kas ir atbilstīgas Direktīvas 2014/59/ES 45. panta vajadzībām. |
| 0610 | No kā: atlikušais termiņš >= 1 gads un < 2 gadi |
| 0620 | No kā: atlikušais termiņš >= 2 gadi |
| 0630 | No kā: meitasuzņēmumu emitēti |
| 0700 | Subordinētās saistības (nav atzītas kā pašu kapitāls) >= 1 gads  Subordinētās saistības, kas definētas Regulas (ES) 2018/1624 I pielikuma Z 02.00 veidnes 0370. rindā un kas ir atbilstīgas Direktīvas 2014/59/ES 45. panta vajadzībām. |
| 0710 | No kā: atlikušais termiņš >= 1 gads un < 2 gadi |
| 0720 | No kā: atlikušais termiņš >= 2 gadi |
| 0730 | No **kā**: meitasuzņēmumu emitēti |
| 0800 | Citas *MREL* atbilstīgās saistības >= 1 gads  Jebkurš cits instruments, kas ir atbilstīgs Direktīvas 2014/59/ES 45. panta vajadzībām.. |
| 0810 | No kā: atlikušais termiņš >= 1 gads un < 2 gadi |
| 0820 | No kā: atlikušais termiņš >= 2 gadi |
| 0830 | No kā: meitasuzņēmumu emitēti |

1. Kreditoru prioritāte
2. Veidnes M 05.00 un M 06.00 aptver atbilstīgo saistību pakāpes kreditoru hierarhijā. Abas veidnes vienmēr uzrāda individuālā līmenī.
3. Attiecībā uz vienībām, kas pašas nav noregulējuma vienības, summu, kas attiecināma uz katru pakāpi, turpmāk sadala summās, kuras ir parādā noregulējuma vienībai, un attiecīgā gadījumā citās summās, kas nav maksājamas noregulējuma vienībai.
4. Pakāpes uzrāda, sākot no viszemākās prioritātes un beidzot ar visaugstāko prioritāti. Rindas par pakāpēm pievieno, līdz tiek uzrādīts visaugstākās pakāpes atbilstīgais instruments un visas saistības, kas ir līdzvērtīgas tam.
   1. M 05.00 – Kreditoru prioritāte (vienība, kas nav noregulējuma vienība)
      1. Vispārīgas piezīmes
5. Vienības, uz kurām attiecas pienākums izpildīt Regulas (ES) Nr. 575/2013 92.b panta prasību, šajā veidnē norāda pašu kapitālu un atbilstīgās saistības iekšējās *MREL* vajadzībām, kā arī citas iekšēji rekapitalizējamas saistības. Saistības, kas izslēgtas no iekšējās rekapitalizācijas, iekļauj tādā apmērā, kādā tās ir līdzvērtīgas vai zemākas prioritātes par jebkuru instrumentu, kas iekļauts atbilstīgo saistību summā iekšējās *MREL* vajadzībām.
6. Vienības, uz kurām neattiecas pienākums izpildīt Regulas (ES) Nr. 575/2013 92.b panta prasību, bet uz kurām attiecas pienākums ievērot Direktīvas 2014/59/ES 45. panta prasību saskaņā ar minētās direktīvas 45.f pantu, šajā veidnē norāda pašu kapitālu un atbilstīgās saistības iekšējās *MREL* vajadzībām, kā arī citas iekšēji rekapitalizējamas saistības. Atkāpjoties no iepriekš minētā, vienības var izvēlēties uzrādīt pašu kapitāla un saistību apjomu, kas noteikts iepriekš 20. punktā.
7. Vienības, kurām minētās informācijas ziņošanas dienā pašu kapitāla un atbilstīgo saistību summas ir vismaz 150 % no Direktīvas 2014/59/ES 45. panta 1. punktā minētās prasības, ir atbrīvotas no pienākuma sniegt informāciju par citām iekšēji rekapitalizējamām saistībām. Šādas vienības var izvēlēties brīvprātīgi sniegt informāciju par citām iekšēji rekapitalizējamām saistībām šajā veidnē.
8. 0010. un 0020. slejas kombinācija ir rindas identifikators, kas ir unikāls visām veidnes rindām.
   * 1. Norādījumi attiecībā uz konkrētām pozīcijām

|  |  |
| --- | --- |
| Slejas | Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi |
| 0010 | Maksātnespējas pakāpe  Norāda maksātnespējas pakāpes numuru pārskatu sniedzējas vienības kreditoru hierarhijā, sākot ar viszemāko pakāpi.  Maksātnespējas pakāpe ir viena no pakāpēm, kas iekļautas minētās jurisdikcijas noregulējuma iestādes publicētajā pakāpju noteikšanā maksātnespējas procedūrā. |
| 0020 | Kreditora veids  Kreditora veids ir viens no turpmāk minētajiem:   * “Noregulējuma vienība”  Šo ierakstu atlasa, lai attiecīgā gadījumā ziņotu par summām, kas tieši vai netieši pieder noregulējuma vienībai, izmantojot vienības visā īpašumtiesību ķēdē. * “Vienības, kas nav noregulējuma vienība”  Šo ierakstu atlasa, lai attiecīgā gadījumā ziņotu par summām, kas pieder citiem kreditoriem. |
| 0030 | Maksātnespējas pakāpes apraksts  Apraksts, kas iekļauts minētās jurisdikcijas noregulējuma iestādes publicētajās maksātnespējas pakāpēs, ja ir pieejams standartizēts saraksts ar šādu aprakstu. Pretējā gadījumā iestādes izveidots maksātnespējas pakāpju apraksts, kurā norādīts vismaz galvenais instrumenta veids attiecīgajā maksātnespējas pakāpē. |
| 0040 | Saistības un pašu kapitāls  Uzrāda pašu kapitāla, atbilstīgo saistību un attiecīgā gadījumā citu iekšēji rekapitalizējamu saistību summu, kas iedalīta 0010. slejā norādītajai maksātnespējas pakāpei.  Attiecīgā gadījumā šajā slejā iekļauj arī no iekšējās rekapitalizācijas izslēgtās saistības, ciktāl tām ir zemāka vai līdzvērtīga pašu kapitāla un atbilstīgo saistību prioritāte.  Attiecībā uz 21. punkta pirmajā teikumā minētajām vienībām šo sleju atstāj tukšu, ja vien minētās vienības neizvēlas piemērot 21. punkta pēdējā teikumā paredzēto atkāpi. |
| 0050 | No kā izslēgtās saistības  To saistību summa, kas izslēgtas saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.a panta 2. punktu vai Direktīvas 2014/59/ES 44. panta 2. punktu.. Ja noregulējuma iestāde ir nolēmusi izslēgt saistības saskaņā ar minētās direktīvas 44. panta 3. punktu, arī šīs izslēgtās saistības uzrāda šajā rindā.  Attiecībā uz 21. punkta pirmajā teikumā minētajām vienībām šo sleju atstāj tukšu, ja vien minētās vienības neizvēlas piemērot 21. punkta pēdējā teikumā paredzēto atkāpi. |
| 0060 | Saistības un pašu kapitāls mīnus izslēgtās saistības  Uzrāda 0040. slejā uzrādīto saistību un pašu kapitāla summu, no kuras atņem 0050. slejā uzrādīto izslēgto saistību summu. |
| 0070 | No kā: pašu kapitāls un atbilstīgās saistības iekšējās *MREL* vajadzībām  Uzrāda pašu kapitāla un atbilstīgo saistību summu, ko ieskaita iekšējā *MREL* saskaņā ar Direktīvas 2014/59/ES 45.f panta 2. punktu. |
| 0080 – 0110 | **No kā: ar atlikušo termiņu**  Pašu kapitāla un atbilstīgo saistību summu, kas ieskaitīta iekšējā *MREL*, kā uzrādīts 0070. slejā, sadala pēc dažādo instrumentu un posteņu atlikušā termiņa. Beztermiņa rakstura instrumentus un posteņus šajā sadalījumā neņem vērā, bet uzrāda atsevišķi 0120. slejā. |
| 0080 | ≥ 1 gads < 2 gadi |
| 0090 | ≥ 2 gads < 5 gadi |
| 0100 | ≥ 5 gadi < 10 gadi |
| 0110 | ≥ 10 gadi |
| 0120 | No kā: beztermiņa vērtspapīri |

* 1. M 06.00 – Kreditoru prioritāte (noregulējuma vienība) (*RANK*)
     1. Vispārīgas piezīmes

1. Vienības, uz kurām attiecas pienākums izpildīt Regulas (ES) Nr. 575/2013 92.a panta prasību, šajā veidnē uzrāda pašu kapitālu, atbilstīgās saistības *MREL* vajadzībām un citas iekšēji rekapitalizējamas saistības. Saistības, kas izslēgtas no iekšējās rekapitalizācijas, iekļauj tādā apmērā, kādā tās ir līdzvērtīgas vai zemākas prioritātes par jebkuru instrumentu, kas iekļauts atbilstīgo saistību summā *MREL* vajadzībām.
2. Vienības, uz kurām neattiecas pienākums izpildīt Regulas (ES) Nr. 575/2013 92.a panta prasību, bet uz kurām attiecas pienākums izpildīt Direktīvas 2014/59/ES 45. panta prasību saskaņā ar minētās direktīvas 45.e pantu, šajā veidnē uzrāda pašu kapitālu un saistības, kas ir atbilstīgas iekšējās *MREL* vajadzībām, kā arī citas iekšēji rekapitalizējamas saistības. Šīs vienības var izvēlēties uzrādīt pašu kapitāla un saistību apjomu, kas noteikts 24. punktā.
3. Vienības, kurām minētās informācijas ziņošanas dienā pašu kapitāla un atbilstīgo saistību summas ir vismaz 150 % no Direktīvas 2014/59/ES 45. panta 1. punktā minētās prasības, ir atbrīvotas no pienākuma sniegt informāciju par citām iekšēji rekapitalizējamām saistībām. Šādas vienības var izvēlēties brīvprātīgi sniegt informāciju par citām iekšēji rekapitalizējamām saistībām šajā veidnē.
   * 1. Norādījumi attiecībā uz konkrētām pozīcijām

|  |  |
| --- | --- |
| Slejas | Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi |
| 0010 | Maksātnespējas pakāpe  Sk. norādījumus par 0010. sleju veidnē M 05.00.  Šī sleja ir rindas identifikators, kas ir unikāls visām veidnes rindām. |
| 0020 | Maksātnespējas pakāpes apraksts  Sk. norādījumus par 0030. sleju veidnē M 05.00. |
| 0030 | Saistības un pašu kapitāls  Uzrāda pašu kapitāla, atbilstīgo saistību un attiecīgā gadījumā citu iekšēji rekapitalizējamu saistību summu, kas iedalīta 0010. slejā norādītajai maksātnespējas pakāpei.  Attiecīgā gadījumā šajā slejā iekļauj arī saistības, kas ir izslēgtas no iekšējās rekapitalizācijas, ciktāl to pakāpe ir zemāka vai līdzvērtīga atbilstīgo saistību līmenim.  Attiecībā uz 25. punkta pirmajā teikumā minētajām vienībām šo sleju atstāj tukšu, ja vien minētās vienības neizvēlas piemērot 25. punkta pēdējā teikumā paredzēto atkāpi. |
| 0040 | No kā izslēgtās saistības  To saistību summa, kas izslēgtas saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 72.a panta 2. punktu vai Direktīvas 2014/59/ES 44. panta 2. punktu.  Attiecībā uz vienībām, kas minētas 25. punkta pirmajā teikumā, šo sleju atstāj tukšu, ja vien minētās vienības neizvēlas piemērot 25. punkta otrajā teikumā paredzēto atkāpi. |
| 0050 | Saistības un pašu kapitāls mīnus izslēgtās saistības  Uzrāda 0030. slejā uzrādīto saistību un pašu kapitāla summu, no kuras atņem 0040. slejā uzrādīto izslēgto saistību summu. |
| 0060 | No kā: pašu kapitāls un saistības, kas potenciāli ir atbilstīgas, lai izpildītu *MREL*  Pašu kapitāla un saistību summa, kas ir atbilstīga, lai izpildītu Direktīvas 2014/59/ES 45. panta prasības saskaņā ar minētās direktīvas 45.e pantu. |
| 0070 – 0100 | **No kā: ar atlikušo termiņu**  Pašu kapitāla un saistību summu, kas ir atbilstīga, lai izpildītu Direktīvas 2014/59/ES 45. panta prasību saskaņā ar minētās direktīvas 45.e pantu, kā uzrādīts 0060. slejā, sadala pēc dažādo instrumentu un posteņu atlikušā termiņa. Beztermiņa rakstura instrumentus un posteņus šajā sadalījumā neņem vērā, bet uzrāda atsevišķi 0110. slejā. |
| 0070 | ≥ 1 gads < 2 gadi |
| 0080 | ≥ 2 gads < 5 gadi |
| 0090 | ≥ 5 gadi < 10 gadi |
| 0100 | ≥ 10 gadi |
| 0110 | No kā: beztermiņa vērtspapīri |

1. M 07.00 – Instrumenti, ko reglamentē trešo valstu tiesību akti (*MTCI*)
   1. Vispārīgas piezīmes
2. Veidnē M 07.00 ir sniegts to instrumentu sadalījums pa līgumiem, kas kvalificējami kā pašu kapitāls un atbilstīgās saistības *MREL* vajadzībām. Veidnē uzrāda tikai tos instrumentus, uz kuriem attiecas trešās valsts tiesību akti.
3. Attiecībā uz atbilstīgajām saistībām, kas nav subordinētas izslēgtajām saistībām, vienības uzrāda tikai vērtspapīrus, kas ir aizstājami, apgrozāmi finanšu instrumenti, izslēdzot aizdevumus un noguldījumus.
4. Ja instrumenti daļēji atbilst divām dažādām pašu kapitāla vai atbilstīgo saistību kategorijām, instrumentu uzrāda divas reizes, lai atspoguļotu summas, kas iedalītas dažādās kapitāla kategorijās atsevišķi.
5. 0020. slejas (Emitentvienības kods), 0040. slejas (Līguma identifikators) un 0070. slejas (Pašu kapitāla vai atbilstīgo saistību veids) kombinācija ir rindas identifikators, kam jābūt unikālam katrai veidnē uzrādītajai rindai.
   1. Norādījumi attiecībā uz konkrētām pozīcijām

|  |  |
| --- | --- |
| Slejas | Atsauces uz tiesību aktiem un norādījumi |
| 0010 - 0030 | Emitentvienība  Ja informāciju sniedz ar atsauci uz noregulējuma grupu, norāda grupas vienību, kas emitējusi attiecīgo instrumentu. Ja tiek paziņota informācija, atsaucoties uz vienu noregulējuma vienību, emitentvienība ir pati pārskatu sniedzošā vienība. |
| 0010 | Vārds  Tās vienības nosaukums, kas emitējusi pašu kapitāla instrumentu vai atbilstīgo saistību instrumentu |
| 0020 | Kods  Tās vienības kods, kas emitējusi pašu kapitāla instrumentu vai atbilstīgo saistību instrumentu.  Kodam kā daļai no rindas identifikatora jābūt vienreizējam attiecībā uz katru sabiedrību, par kuru sniedz pārskatu. Iestādēm kods ir *LEI* kods. Citām sabiedrībām šis kods ir LEI kods vai, ja tas nav pieejams, valsts kods. Šis kods ir unikāls, un to izmanto konsekventi visās veidnēs un visos laikos. Šis kods vienmēr apzīmē kādu vērtību. |
| 0030 | Koda veids  Iestādes identificē 0020. slejā uzrādīto kodu kā “LEI kodu” vai kodu, kas nav LEI kods. Koda veids ir jāuzrāda vienmēr. |
| 0040 | Līguma identifikators  Uzrāda instrumenta līguma identifikatoru, piemēram, *CUSIP*, *ISIN* vai *Bloomberg* privātā izvietojuma identifikatoru.  Šis postenis ir daļa no rindas identifikatora. |
| 0050 | Piemērojamie tiesību akti (trešā valsts)  Norāda trešo valsti (valstis, kas nav EEZ valstis), kuras tiesību akti reglamentē līgumu vai līguma daļas. |
| 0060 | Norakstīšanas un konvertācijas pilnvaru līgumiska atzīšana  Norāda, vai līgumā ir ietverti līguma noteikumi, kas minēti Direktīvas 2014/59/ES 55. panta 1. punktā, Regulas (ES) Nr. 575/2013 52. panta 1. punkta p) un q) apakšpunktā un 63. panta n) un o) punktā. |
| 0070 - 0080 | Regulatīvā procedūra |
| 0070 | Pašu kapitāla vai atbilstīgo saistību veids  Pašu kapitāla vai atbilstīgo saistību veids, kādā instruments atbilst kritērijiem atsauces datumā. Ņem vērā pārejas noteikumus par instrumentu atbilstību. Instrumentus, kas atbilst vairākām kapitāla klasēm, uzrāda vienu reizi katrā piemērojamā kapitāla klasē.  Pašu kapitāla vai atbilstīgo saistību veids ir viens no šādiem:   * *CET1* * Pirmā līmeņa papildu kapitāls * Otrā līmeņa kapitāls * Atbilstīgās saistības |
| 0080 | Instrumenta veids  Instrumenta veids, kas jānorāda, ir atkarīgs no tiesību aktiem, saskaņā ar kuriem tas ir izdots.  Pirmā līmeņa pamata kapitāla instrumentu gadījumā instrumenta veidu izvēlas no pirmā līmeņa pamata kapitāla instrumentu saraksta, ko publicē EBI saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 26. panta 3. punktu.  Pašu kapitāla, kas nav pirmā līmeņa pamata kapitāls, un atbilstīgo saistību gadījumā instrumenta veidu izvēlas no atbilstošo instrumentu saraksta, ko publicējusi EBI, kompetentās iestādes vai noregulējuma iestādes, ja šāds saraksts ir pieejams. Ja saraksti nav pieejami, pārskatu sniedzēja vienība norāda pašu instrumentu veidu. |
| 0090 | Summa  Pašu kapitālā vai atbilstīgajās saistībās atzīto summu uzrāda, ņemot vērā līmeni, uz kuru attiecas ziņojums, ja instrumenti iekļauti vairākos līmeņos. Summa ir attiecīgā summa atsauces datumā, ņemot vērā pārejas noteikumu ietekmi. |
| 0100 – 0110 | Pakāpe parasta maksātnespējas procesa ietvaros  Norāda instrumenta pakāpi parastajā maksātnespējas procedūrā.  To veido tās valsts *ISO* divu burtu kods, kuras tiesību akti reglamentē līguma pakāpi (0100. sleja), kas ir dalībvalsts tiesību akti, un attiecīgās maksātnespējas pakāpes numurs (0110. sleja).  Attiecīgo maksātnespējas pakāpi nosaka, pamatojoties uz noregulējuma vai citu iestāžu publicētajām maksātnespējas pakāpēm, ja šāds standartizēts saraksts ir pieejams. |
| 0120 | Termiņš  Instrumenta termiņu uzrāda šādā formātā: dd/mm/gggg. Beztermiņa instrumentu gadījumā šūnu atstāj tukšu. |
| 0130 | (Pirmā) atsaukšanas diena  Ja emitentam ir atsaukšanas iespēja, uzrāda pirmo datumu, kurā var īstenot atsaukšanas pieprasījumu.  Ja pirmais atsaukšanas datums ir bijis pirms atsauces datuma, šo datumu norāda, ja pieprasījums joprojām ir izpildāms. Ja tas vairs nav īstenojams, norāda nākamo datumu, kurā tiks īstenots atsaukšanas pieprasījums.  Emitenta pirkšanas iespējas līgumiem ar nenoteiktu izmantošanas datumu vai atsaukšanas iespējām, ko izraisījuši konkrēti notikumi, ziņo konservatīvi aplēsto iespējamo atsaukšanas datumu.  Šajā slejā neņem vērā regulatīvās vai nodokļu atsaukšanas iespējas. |
| 0140 | Regulatīva atsaukšana (J/N)  Norāda, vai emitentam ir atsaukšanas iespēja, ko var izmantot, iestājoties regulatīvam notikumam, kas ietekmē līguma atbilstību *MREL*. |

1. Eiropas Parlamenta un Padomes Direktīva 2014/59/ES (2014. gada 15. maijs), ar ko izveido kredītiestāžu un ieguldījumu brokeru sabiedrību atveseļošanas un noregulējuma režīmu un groza Padomes Direktīvu 82/891/EEK un Eiropas Parlamenta un Padomes Direktīvas 2001/24/EK, 2002/47/EK, 2004/25/EK, 2005/56/EK, 2007/36/EK, 2011/35/ES, 2012/30/ES un 2013/36/ES, un Eiropas Parlamenta un Padomes Regulas (ES) Nr. 1093/2010 un (ES) Nr. 648/2012 (OV L 173, 12.6.2014., 190. lpp.). [↑](#footnote-ref-2)
2. Eiropas Parlamenta un Padomes Regula (ES) Nr. 575/2013 (2013. gada 26. jūnijs) par prudenciālajām prasībām attiecībā uz kredītiestādēm un ieguldījumu brokeru sabiedrībām, un ar ko groza Regulu (ES) Nr. 648/2012 (OV L 176, 27.6.2013., 1. lpp.) [↑](#footnote-ref-3)
3. Komisijas Īstenošanas regula (ES) 2018/1624 (2018. gada 23. oktobris), ar ko saskaņā ar Eiropas Parlamenta un Padomes Direktīvu 2014/59/ES nosaka īstenošanas tehniskos standartus attiecībā uz procedūrām, standarta veidlapām un veidnēm informācijas sniegšanai kredītiestāžu un ieguldījumu brokeru sabiedrību noregulējuma plānu vajadzībām un atceļ Komisijas Īstenošanas regulu (ES) 2016/1066 (OV L 277, 7.11.2018., 1. lpp.). [↑](#footnote-ref-4)
4. Eiropas Parlaments un Padomes Direktīva 2013/36/ES (2013. gada 26. jūnijs) par piekļuvi kredītiestāžu darbībai un kredītiestāžu un ieguldījumu brokeru sabiedrību prudenciālo uzraudzību, ar ko groza Direktīvu 2002/87/EK un atceļ Direktīvas 2006/48/EK un 2006/49/EK (OV L 176, 27.6.2013., 338. lpp.) [↑](#footnote-ref-5)