3. pielikums
Finanšu un kapitāla tirgus komisijas
2018. gada 26. septembra
normatīvajiem noteikumiem Nr. 156

Iestādes nosaukums:

**A. Iestādes pašu kapitāla un tā pietiekamības aprēķins**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | . gada |  |  |
|  |  |  | (pārskata periods) |  |

(veselos *euro)*

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Pozīcijas nosaukums | Pozīcijas kods | Summa |
|
| A | B | 1 |
| **Pirmā līmeņa pamata kapitāls** |  | X |
| Kapitāla instrumenti, kas ir atbilstoši, lai tos klasificētu kā pirmā līmeņa pamata kapitālu | 101 |  |
| t.sk. apmaksāti kapitāla instrumenti | 102 |  |
| t.sk. akciju emisijas uzcenojums | 103 |  |
| Pašu pirmā līmeņa pamata kapitāla instrumenti (-) | 104 |  |
| Faktiskās vai iespējamās saistības iegādāties pašu pirmā līmeņa pamata kapitāla instrumentus (-) | 105 |  |
| Nesadalītā peļņa | 106 |  |
| t.sk. iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa | 107 |  |
| t.sk. atbilstoša peļņa vai zaudējumi | 108 |  |
| Citi uzkrātie visaptverošie ienākumi | 109 |  |
| Citas rezerves | 110 |  |
| Rezerves riskiem | 111 |  |
| Mazākuma līdzdalības daļas, kas atzītas pirmā līmeņa pamata kapitālā | 112 |  |
| Pirmā līmeņa pamata kapitāla korekcijas saistībā ar prudenciālajiem filtriem | 113 |  |
| Nemateriālā vērtība (-) | 114 |  |
| Citi nemateriālie aktīvi (-) | 115 |  |
| Atliktā nodokļa aktīvi, kuru realizācija atkarīga no peļņas gūšanas nākotnē un kuri neizriet no laika noviržu izraisītas pagaidu starpības, atskaitot attiecīgās nodokļu saistības (-) | 116 |  |
| Definēto izmaksu pensiju plānu aktīvi (-) | 117 |  |
| Savstarpējas līdzdalības pirmā līmeņa pamata kapitālā (-) | 118 |  |
| Pārsniegums: summa, par kādu atskaitījums no pirmā līmeņa papildu kapitāla posteņiem pārsniedz pirmā līmeņa papildu kapitālu (-) | 119 |  |
| Tādas būtiskas līdzdalības ārpus finanšu sektora, kurām alternatīvi var piemērot 1250% riska pakāpi (-) | 120 |  |
| Vērtspapīrošanas pozīcijas, kam alternatīvi var piemērot 1250% riska pakāpi (-) | 121 |  |
| Neapmaksātās piegādes, kam alternatīvi var piemērot 1250% riska pakāpi (-) | 122 |  |
| Tādu finanšu iestāžu pirmā līmeņa pamata kapitāla instrumenti, kuros iestādei nav būtiska ieguldījuma (-) | 123 |  |
| Atskaitāmi atliktā nodokļa aktīvi, kuru realizācija atkarīga no peļņas gūšanas nākotnē un kuri izriet no laika noviržu izraisītas pagaidu starpības (-) | 124 |  |
| Tādu finanšu iestāžu pirmā līmeņa pamata kapitāla instrumenti, kuros iestādei ir būtisks ieguldījums (-) | 125 |  |
| Summa, kas pārsniedz 17,65% slieksni (-) | 126 |  |
| Pirmā līmeņa pamata kapitāla papildu atskaitījumi atbilstoši Regulas Nr. 575/2013 3. pantam (-) | 127 |  |
| Pirmā līmeņa pamata kapitāla elementi vai atskaitījumi - citi | 128 |  |
| **Kopā** (101+104+105+106+109+110+111+112+113+114+115+116+117+118+119+120+121+122+123+124+125+126+127+128) | 100 |  |
| **Pirmā līmeņa papildu kapitāls** |  | X |
| Kapitāla instrumenti, kas ir atbilstoši, lai tos klasificētu kā pirmā līmeņa papildu kapitālu | 201 |  |
| t.sk. apmaksātā kapitāla instrumenti | 202 |  |
| t.sk. akciju emisijas uzcenojums | 203 |  |
| Pašu pirmā līmeņa papildu kapitāla instrumenti (-) | 204 |  |
| Faktiskās vai iespējamās saistības iegādāties pašu pirmā līmeņa papildu kapitāla instrumentus (-) | 205 |  |
| Meitas sabiedrības emitētie instrumenti, kuri ir atzīti pirmā līmeņa papildu kapitālā | 206 |  |
| Savstarpējas līdzdalības pirmā līmeņa papildu kapitālā (-) | 207 |  |
| Tādu finanšu iestāžu pirmā līmeņa papildu kapitāla instrumenti, kuros iestādei nav būtiska ieguldījuma (-) | 208 |  |
| Tādu finanšu iestāžu pirmā līmeņa papildu kapitāla instrumenti, kuros iestādei ir būtisks ieguldījums (-) | 209 |  |
| Pārsniegums: summa, par kādu atskaitījumi no otrā līmeņa kapitāla posteņiem pārsniedz otrā līmeņa kapitālu (-) | 210 |  |
| Pārsniegums: summa, par kādu atskaitījumi no pirmā līmeņa papildu kapitāla posteņiem pārsniedz pirmā līmeņa papildu kapitālu (atskaitīta no pirmā līmeņa pamata kapitāla) | 211 |  |
| Pirmā līmeņa papildu kapitāla papildu atskaitījumi atbilstoši Regulas Nr. 575/2013 3. pantam (-) | 212 |  |
| Pirmā līmeņa papildu kapitāla elementi vai atskaitījumi - citi | 213 |  |
| **Kopā** (201+204+205+206+207+208+209+210+211+212+213) | 200 |  |
| **Pirmā līmeņa kapitāls** (100+200) | 300 |  |
| **Otrā līmeņa kapitāls** |  | X |
| Kapitāla instrumenti un subordinētie aizdevumi, kas ir atbilstoši, lai tos klasificētu kā otrā līmeņa kapitālu | 401 |  |
| t.sk. apmaksāti kapitāla instrumenti un subordinētie aizdevumi | 402 |  |
| t.sk. akciju emisijas uzcenojums | 403 |  |
| Pašu otrā līmeņa kapitāla instrumenti (-) | 404 |  |
| Faktiskās un iespējamās saistības iegādāties pašu otrā līmeņa kapitāla instrumentus (-) | 405 |  |
| Meitas sabiedrības emitētie instrumenti, kuri atzīti otrā līmeņa kapitālā | 406 |  |
| Savstarpējas līdzdalības otrā līmeņa kapitālā (-) | 407 |  |
| Tādu finanšu iestāžu otrā līmeņa kapitāla instrumenti, kuros iestādei nav būtiska ieguldījuma (-) | 408 |  |
| Tādu finanšu iestāžu otrā līmeņa kapitāla instrumenti, kuros iestādei ir būtisks ieguldījums (-) | 409 |  |
| Pārsniegums: summa, par kādu atskaitījumi no otrā līmeņa kapitāla posteņiem pārsniedz otrā līmeņa kapitālu (atskaitīta no pirmā līmeņa papildu kapitāla) | 410 |  |
| Otrā līmeņa kapitāla papildu atskaitījumi atbilstoši Regulas Nr. 575/2013 3. pantam | 411 |  |
| Otrā līmeņa kapitāla elementi vai atskaitījumi - citi | 412 |  |
| **Kopā** (401+404+405+406+407+408+409+410+411+412) | 400 |  |
| **Pašu kapitāls** (300+400) | 500 |  |
| **Pašu kapitāla pārsniegums pār maksājumu iestādes minimālo sākotnējo kapitālu** (500-EUR(20000; 50000; 125000)) | 600 |  |
| **Pašu kapitāla pārsniegums pār elektroniskās naudas iestādes minimālo sākotnējo kapitālu** (500-EUR 350 000-EUR (20 000; 50 000; 125 000) | 700 |  |
| **Pašu kapitāla pārsniegums pār iestādei noteikto kapitāla prasību (500-B. Daļas 300-900x0.02)** | 800 |  |
| **Apgrozībā esošās elektroniskās naudas vidējais apmērs** | 900 |  |

**B. Kapitāla prasības aprēķins**

(veselos *euro)*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Pozīcijas nosaukums | Pozīcijas kods | Iepriekšējos 12 mēnešos veikto maksājumu vidējās aritmētiskās vērtības apmērs mēnesī | Iepriekšējos 12 mēnešos veikto maksājumu vidējā aritmētiskā vērtība mēnesī (2+4+6+8+10) | Koeficients | Kapitāla prasība (11x12) |
| līdz 5 milj. *euro* | no 5 milj. *euro* līdz 10 milj. *euro* | no 10 milj. *euro* līdz 100 milj. e*uro* | no 100 milj. *euro* līdz 250 milj. e*uro* | virs 250 milj. *euro* |
| vērtības apmērs | 4% no vērtības apmēra (1x0.04) | vērtības apmērs | 2,5% no vērtības apmēra (3x0.025) | vērtības apmērs | 1% no vērtības apmēra (5x0.01) | vērtības apmērs | 0,5% no vērtības apmēra (7x0.005) | vērtības apmērs | 0,25% no vērtības apmēra (9x0.0025) |
| A | B | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| Likuma 1. panta 1. punkta "f" apakšpunktā minētais maksājumu pakalpojums | 100 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0 | 0.5 | 0 |
| Likuma 1. panta 1. punkta "a", "b", "c", "d" un "e" apakšpunktā minētie maksājumu pakalpojumi | 200 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0 | 1 | 0 |
| Kopā | 300 | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | 0 |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Iestādes vadītājs |  |
|  |  | (vārds, uzvārds) |
|  |  |  |
|  | Izpildītājs |  |
|  |  | (vārds, uzvārds, e-pasta adrese, tālruņa numurs) |