

Projekts (1. variants)

2022. gada
Rīgā

Noteikumi Nr. ____

Statistisko datu par kredītiestāžu kredītriska darījumiem un tajos iesaistītajām personām sagatavošanas un iesniegšanas noteikumi

Izdoti saskaņā ar Latvijas Bankas likuma
63. panta otro daļu

I. Vispārīgie jautājumi

1. Noteikumi nosaka:

1.1. prasības un kārtību, saskaņā ar kuru Latvijā reģistrēta kredītiestāde un citā valstī reģistrētas kredītiestādes filiāle Latvijā (tālāk tekstā – kredītiestāde), sagatavo un iesniedz Latvijas Bankai statistiskos datus par:

1.1.1. starpbanku kredītriska darījumiem;

1.1.2. kredītriska darījumiem ar juridiskajām personām, kuras ir faktoringa parādnieks, neautorizēta pārsnieguma kredīta parādnieks vai cita veida naudas līdzekļu prasījumu parādnieks;

1.1.3. juridiskajām personām, kuras nodrošinājuma sniedzēja, kreditora, pakalpojuma sniedzēja vai iniciatora statusā iesaistītas starpbanku kredītriska darījumos, kredītriska darījumos ar šo noteikumu 1.1.2. apakšpunktā minētajām juridiskajām personām vai finansēšanas pakalpojumu Kredītu reģistra likuma izpratnē (tālāk tekstā – finansēšanas pakalpojums) sniegšanas darījumos;

1.2. šo noteikumu 1.1.1.–1.1.3. apakšpunktā minēto statistisko datu (tālāk tekstā – statistiskie dati) iesniegšanas termiņus;

1.3. statistisko datu glabāšanas ilgumu.

2. Noteikumos lietoti šādi termini:

2.1. kredītriska darījums – darījums, kas atbilst šo noteikumu 1. pielikumā noteiktajam kredītriska darījuma veidam;

2.2. starpbanku kredītriska darījums – kredītriska darījums, kurš veikts ar centrālo banku, Latvijā reģistrētu kredītiestādi vai tai līdzvērtīgu citā valstī reģistrētu komersantu;

2.3. termiņš "cita veida naudas līdzekļu prasījums" šajos noteikumos lietots Eiropas Centrālās bankas 2016. gada 18. maija Regulas (ES) 2016/867 par kredītu un kredītriska mikrodatu vākšanu (ECB/2016/13) (tālāk tekstā – ECB Regula 2016/867) IV pielikumā lietotā termina "noguldījums, kas nav līgums par aktīvu pirkšanu ar atpārdošanu" (*deposit other than reverse repurchase agreement*) izpratnē;

2.4. termiņš "nodrošinājuma sniedzējs" šajos noteikumos lietots ECB Regulas 2016/867 1. panta 13. punkta izpratnē (*protection provider*);

2.5. termiņš "kreditors" šajos noteikumos lietots ECB Regulas 2016/867 1. panta 11. punkta izpratnē (*creditor*);

2.6. termins "pakalpojuma sniedzējs" šajos noteikumos lietots ECB Regulas 2016/867 1. panta 14. punkta izpratnē (*servicer*);

2.7. termins "iniciators" šajos noteikumos lietots Eiropas Parlamenta un Padomes 2013. gada 26. jūnija Regulas (ES) Nr. 575/2013 par prudenācijām prasībām attiecībā uz kredītiestādēm un ieguldījumu brokeru sabiedrībām, un ar ko groza Regulu (ES) Nr. 648/2012, 4. panta 13. punkta izpratnē (*originator*);

2.8. faktoringa parādnieks – juridiskā persona, kura nav centrālā banka, Latvijā reģistrēta kredītiestāde vai tai līdzvērtīgs citā valstī reģistrēts komersants un kuras beznosacījuma saistības veikt maksājumus kredītiestādei izriet no kredītiestādes klienta izrakstītiem rēķiniem saskaņā ar faktoringa klienta līgumu, kas noslēgts starp kredītiestādi un tā klientu, ja kredītiestādei kā faktoringa devējam nav regresa prasījuma tiesību pret klientu;

2.9. neautorizēta pārsnieguma kredīta parādnieks – juridiskā persona, kura nav centrālā banka, Latvijā reģistrēta kredītiestāde vai tai līdzvērtīgs citā valstī reģistrēts komersants un kurai pret kredītiestādi izveidojies tāda norēķinu konta debeta atlikums, kuram nav paredzēts kredīta limits;

2.10. cita veida naudas līdzekļu prasījuma parādnieks – juridiskā persona, kura nav centrālā banka, Latvijā reģistrēta kredītiestāde vai tai līdzvērtīgs citā valstī reģistrēts komersants, pret kuru kredītiestādei ir prasījuma tiesības par tai nodoto naudas līdzekļu atmaksu.

3. Citu terminu lietojums atbilst Latvijas Bankas noteikumos, kas nosaka ziņu iekļaušanas kārtību Kredītu reģistrā, sniegtajam šo terminu skaidrojumam.

4. Statistisko datu saturs atbilst Latvijas Bankas noteikumos, kas nosaka ziņu iekļaušanas kārtību Kredītu reģistrā, norādītajam Kredītu reģistrā iekļaujamo ziņu saturam, ja šajos noteikumos nav noteikts citādi.

5. Statistiskie dati nepieciešami Latvijas Bankas uzdevumu veikšanai, t.sk., lai izpildītu ECB Regulas 2016/867 prasības.

6. Statistiskos datus Latvijas Banka var nodot Latvijas Bankas likuma 69. panta pirmajā daļā un 71. panta otrajā un trešajā daļā minētajām iestādēm, ievērojot minētā likuma prasības.

7. Statistiskos datus Latvijas Banka glabā pastāvīgi.

II. Statistisko datu sagatavošanas un iesniegšanas vispārējās prasības, kārtība un iesniegšanas termiņi

8. Kredītiestāde sagatavo šajos noteikumos noteiktos statistiskos datus par stāvokli kalendārā mēneša beigās, kā arī par stāvokli darījuma beigšanās brīdī, ja kredītriska darījums ir beidzies kalendārā mēneša laikā un statistiskie dati par to ir sniegti iepriekšējos periodos. Sagatavotos statistiskos datus iesniedz Latvijas Bankai 10 darbadienu laikā pēc attiecīgā kalendārā mēneša beigām elektroniskā veidā saskaņā ar Latvijas Bankas noteikumiem, kuri regulē elektronisko informācijas apmaiņu ar Latvijas Banku, izmantojot paaugstinātās drošības sistēmu.

9. Kredītiestāde statistiskos datus labo vai anulē nekavējoties, bet ne vēlāk kā triju darbadienu laikā pēc kļūdas vai nepamatotu statistisko datu iesniegšanas konstatēšanas.

III. Klientu un kredītriska darījumu raksturojošo statistisko datu saturs un iesniegšanas noteikumi

10. Statistiskie dati par klientu:

- 10.1. vienotās reģistrācijas numurs;
- 10.2. reģistrācijas valsts kods;
- 10.3. reģistrācijas numurs;
- 10.4. reģistrācijas numura veids;
- 10.5. reģistrācijas datums;
- 10.6. nosaukums;
- 10.7. juridiskā forma;
- 10.8. juridiskā adrese;
- 10.9. tautsaimniecības nozare;
- 10.10. kategorija;
- 10.11. tiesvedības statuss;
- 10.12. tiesvedības statusa noteikšanas datums;
- 10.13. klienta saistību neizpildes novērtējums;
- 10.14. klienta saistību neizpildes novērtējuma noteikšanas datums.

11. Statistiskie dati par kredītriska darījumu:

- 11.1. klienta līguma identifikators;
- 11.2. klienta saistību identifikators;
- 11.3. klienta saistību veids;
- 11.4. klienta saistību mērķis;
- 11.5. klienta saistību sākuma datums;
- 11.6. klienta saistību pārņemšanas datums;
- 11.7. norēķina datums;
- 11.8. klienta līgumā noteiktais klienta saistību beigu datums;
- 11.9. klienta saistību faktiskais beigu datums;
- 11.10. klienta līgumā noteiktais klienta saistību apjoms;
- 11.11. norāde par sindicēto kredītu;
- 11.12. sindicētā kredīta līguma identifikators;
- 11.13. norāde par regresa tiesībām;
- 11.14. norāde par fiduciārajām saistībām;
- 11.15. norāde par projekta finansēšanas aizdevumu;
- 11.16. norāde par pakārtotām saistībām;
- 11.17. norāde par atmaksas tiesībām;
- 11.18. klienta saistību faktiskais atlikums;
- 11.19. klienta saistību neizmantotais apjoms;
- 11.20. norāde par uzskaiti grāmatvedībā;
- 11.21. procentu likme;
- 11.22. maksimālā procentu likme;
- 11.23. minimālā procentu likme;
- 11.24. atsauces procentu likme;
- 11.25. procentu likmes pieskaitījums;
- 11.26. procentu likmes veids;
- 11.27. procentu likmes pārskatīšanas periodiskums;
- 11.28. procentu likmes nākamās pārskatīšanas datums;
- 11.29. datums, kad beidzas periods, kurā maksāti tiek tikai procenti;
- 11.30. nodrošinājuma identifikators;
- 11.31. nodrošinājuma veids;
- 11.32. nodrošinājuma reģistrācijas vieta;
- 11.33. nodrošinājuma vērtība;

- 11.34. nodrošinājuma vērtības veids;
- 11.35. nodrošinājuma vērtības noteikšanas datums;
- 11.36. nodrošinājuma novērtēšanas metode;
- 11.37. nodrošinājuma sākotnējā vērtība;
- 11.38. nodrošinājuma sākotnējās vērtības noteikšanas datums;
- 11.39. trešo personu prioritāro prasījumu pret nodrošinājumu vērtība;
- 11.40. nodrošinājuma attiecināmā vērtība;
- 11.41. nodrošinājuma beigu termiņš;
- 11.42. uzkrātā procentu summa;
- 11.43. klienta saistību pamatsummai uzkrātā vērtības samazinājuma summa;
- 11.44. klienta saistību vērtības samazinājuma novērtēšanas metode;
- 11.45. klienta saistību vērtības samazinājuma veids;
- 11.46. uzkrājumi klienta saistībām ārpusbilancē;
- 11.47. kavējuma dienu skaits;
- 11.48. klienta saistību kavētā pamatsumma;
- 11.49. klienta saistību kavētā procentu summa;
- 11.50. klienta saistību citu kavēto maksājumu summa;
- 11.51. klienta saistību nepildīšanas varbūtība;
- 11.52. iespējamie zaudējumi klienta saistību nepildīšanas gadījumā;
- 11.53. norāde par vērtēšanas metodi;
- 11.54. individuālo klienta saistību neizpildes statuss;
- 11.55. individuālo klienta saistību neizpildes statusa noteikšanas datums;
- 11.56. klienta saistību pelnītspējas statuss;
- 11.57. klienta saistību pelnītspējas statusa noteikšanas datums;
- 11.58. norāde par atzīšanu bilancē un ārpusbilancē;
- 11.59. klienta saistību klasifikācija grāmatvedībā;
- 11.60. amortizācijas veids;
- 11.61. maksājumu periodiskums;
- 11.62. klienta saistību faktiskā atlikuma un to novērtējuma pirms tiesību un saistību vai prasījuma tiesību pārņemšanas starpība;
- 11.63. pārskaitītā summa;
- 11.64. valsts riska pārneses pamats;
- 11.65. valsts, no kuras pārņemts risks;
- 11.66. valsts, uz kuru pārņemts risks;
- 11.67. vērtspapīrošanas veids;
- 11.68. zaudējumu apjoms;
- 11.69. klienta saistību apgrūtinājuma avots;
- 11.70. klienta saistību statuss;
- 11.71. klienta saistību statusa pazīme;
- 11.72. klienta saistību statusa pazīmes noteikšanas datums;
- 11.73. patiesās vērtības uzkrātās pārmaiņas kredītriska rezultātā;
- 11.74. uzkrātās atgūtās summas kopš datuma, kurā klienta saistībām noteikts neizpildes statuss;
- 11.75. norāde par klienta saistību klasifikāciju tirdzniecības portfeli;
- 11.76. uzskaites vērtība;
- 11.77. kalendārais mēnesis;
- 11.78. ziņu subjekts;
- 11.79. ziņu sniedzējs.

12. Sniedzot šo noteikumu 10. un 11. punktā minētos statistiskos datus, ar klientu saprot subjektu, ar kuru veikts attiecīgais darījums:

12.1. starpbanku kredītriska darījumā – centrālo banku, Latvijā reģistrētu kredītiestādi vai tai līdzvērtīgu citā valstī reģistrētu komersantu;

12.2. ar šo noteikumu 1.1.2. apakšpunktā minēto juridisko personu noslēgtajā kredītriska darījumā – faktoringa parādnieku, neautorizēta pārsnieguma kredīta parādnieku vai cita veida naudas līdzekļu prasījumu parādnieku.

13. Statistiskos datus laukā "Reģistrācijas numurs" sniedz par klientu, kas ir juridiskā persona nerezidents, norādot klienta reģistrācijas numuru reģistrācijas valstī. Ja klients ir ieguldījumu pārvaldes sabiedrība vai alternatīvo ieguldījumu fonda pārvaldnieks, kas iesaistās kredītriska darījumā uz ieguldījumu fonda, izņemot naudas tirgus fondu, vai alternatīvo ieguldījumu fonda rēķina, sniedzot statistiskos datus laukā "Reģistrācijas numurs", papildus norāda attiecīgā ieguldījumu fonda vai alternatīvo ieguldījumu fonda identifikācijas kodu saskaņā ar Eiropas Centrālās bankas uzturēto ieguldījumu fondu vai alternatīvo ieguldījumu fondu sarakstu vai identifikācijas kodu reģistrācijas valstī.

14. Statistiskos datus laukā "Kategorija" sniedz par juridisko personu nerezidentu, ar kuru veikts attiecīgais kredītriska darījums, saskaņā ar "Kategoriju kodu sarakstu" (2. pielikums).

15. Statistiskos datus laukā "Klienta līguma identifikators" sniedz, ja klienta līgumam piešķirtais unikālais un nemainīgais identifikators atšķiras no laukā "Klienta saistību identifikators" norādītā identifikatora. Ja klienta līgums nosaka vairāku kredītriska darījumu nosacījumus, sniedzot statistiskos datus laukā "Klienta līguma identifikators", attiecīgajiem kredītriska darījumiem lieto vienu un to pašu klienta līguma identifikatoru.

16. Statistiskos datus laukā "Klienta saistību veids" sniedz, norādot kredītriska darījuma veidu saskaņā ar "Kredītriska darījuma veidu kodu sarakstu" (1. pielikums).

17. Statistiskos datus laukā "Klienta saistību identifikators" sniedz, norādot kredītiestādes piešķirtu unikālu simbolu virkni (ne vairāk kā 35 simbolus), ar kuru attiecīgo kredītriska darījumu var identificēt starp citiem kredītiestādes kredītriska darījumiem.

18. Statistisko datu par kredītriska darījumu ar klientu, kas ir faktoringa parādnieks, sniegšanas īpašie nosacījumi:

18.1. laukos "Tautsaimniecības nozare", "Kategorija", "Tiesvedības statuss", "Tiesvedības statusa noteikšanas datums", "Klienta līgumā noteiktais klienta saistību apjoms", "Klienta saistību neizmantotais atlikums", "Valsts riska pārneses pamats", "Valsts, no kuras pārņemts risks" un "Valsts, uz kuru pārņemts risks" statistiskos datus nesniedz;

18.2. laukā "Klienta līgumā noteiktais klienta saistību beigu datums" norāda faktoringa klienta līguma beigu datumu;

18.3. laukā "Klienta saistību faktiskais beigu datums" norāda datumu, kurā faktoringa parādnieks faktiski veicis rēķinu samaksu pilnā apjomā;

18.4. laukā "Klienta saistību faktiskais atlikums" norāda faktoringa parādnieka kalendārā mēneša beigās nesamaksāto rēķina summu un valūtu. Ja rēķini ir vairāki, norāda katra atsevišķa nesamaksātā rēķina summu un valūtu vai arī visu nesamaksāto rēķinu kopsummu un valūtu;

18.5. laukā "Kavējuma dienu skaits" norāda samaksas kavējuma dienu skaitu, ja faktoringa parādnieks kalendārā mēneša beigās kavē rēķina samaksas termiņu. Ja rēķini ir vairāki, datumi, kuros faktoringa parādniekam jāveic samaksa, atšķiras un rēķinos noteiktie samaksas termiņi tiek kavēti, norāda ilgāko samaksas kavējuma dienu skaitu;

18.6. laukā "Klienta saistību citu kavēto maksājumu summa" norāda faktoringa parādniekam izsniegtajā rēķinā noteikto kavēto maksājumu summu un valūtu kalendārā mēneša beigās. Ja rēķini, kuros noteiktie samaksas termiņi tiek kavēti, ir vairāki, norāda katrā atsevišķā rēķinā noteikto kavēto maksājumu summu un valūtu vai arī visu kavēto maksājumu kopsummu un valūtu;

18.7. laukā "Klienta saistību sākuma datums" norāda faktoringa klienta līguma spēkā stāšanās datumu;

18.8. laukā "Norēķina datums" norāda datumu, kurā saskaņā ar faktoringa klienta līgumu notikusi naudas līdzekļu sākotnējā izmaksa personai, ar ko kredītiestādei ir noslēgts faktoringa klienta līgums, vai kurā naudas līdzekļi kļuvuši faktoringa klientam pieejami;

18.9. laukā "Amortizācijas veids" norāda faktoringa klienta saistību amortizācijas veidu;

18.10. laukā "Procentu likme" norāda faktoringa klienta līgumā faktoringa parādniekam noteikto kavēto maksājumu procentu likmi;

18.11. laukos "Klienta saistību statuss" un "Klienta saistību statusa pazīme" sniedz statistiskos datus atbilstoši faktoringa klienta līgumam un tā pārmaiņām;

18.12. laukā "Nodrošinājuma veids" papildus klienta līgumā noteiktajam nodrošinājumam kā atsevišķu nodrošinājuma veidu norāda faktoringa klientam sākotnēji izmaksāto avansa maksājuma un faktoringa parādnieka rēķinu kopsummas starpību (rezervi);

18.13. laukos "Klienta saistību nepildīšanas varbūtība", "Iespējamie zaudējumi klienta saistību nepildīšanas gadījumā" un "Norāde par vērtēšanas metodi" statistiskos datus sniedz kredītiestāde, kurai kalendārā mēneša beigās ir spēkā atļauja izmantot uz iekšējiem reitingiem balstīto pieeju riska darījumu riska svērto vērtību aprēķinam, norādot atbilstošo novērtējumu attiecībā uz faktoringa parādnieku.

19. Statistisko datu par kredītriska darījumu ar klientu, kas ir neautorizēta pārsnieguma kredīta parādnieks, sniegšanas īpašie nosacījumi:

19.1. laukos "Klienta saistību sākuma datums" un "Norēķina datums" norāda datumu, kurā izveidojies norēķinu konta debeta atlikums, kam nav paredzēts kredīta limits;

19.2. laukos "Klienta līgumā noteiktais klienta saistību apjoms", "Klienta saistību neizmantotais apjoms", "Klienta līgumā noteiktais klienta saistību beigu datums", "Valsts riska pārneses pamats", "Valsts, no kuras pārņemts risks" un "Valsts, uz kuru pārņemts risks" statistiskos datus nesniedz;

19.3. laukā "Amortizācijas veids" norāda veidu "Cits";

19.4. laukā "Klienta saistību citu kavēto maksājumu summa" norāda neautorizētā pārsnieguma kredīta summu.

IV. Nodrošinājuma sniedzēju, kreditoru, pakalpojuma sniedzēju un iniciatoru raksturojošo statistisko datu saturs un iesniegšanas noteikumi

20. Statistiskie dati par nodrošinājuma sniedzēju, kreditoru, pakalpojuma sniedzēju un iniciatoru:

20.1. klienta līguma identifikators;

20.2. klienta saistību identifikators;

20.3. nodrošinājuma identifikators;

20.4. norāde par iesaistītās personas funkciju;

20.5. statistiskie dati par iesaistīto personu:

20.5.1. vienotās reģistrācijas numurs;

20.5.2. reģistrācijas valsts kods;

20.5.3. reģistrācijas numurs;

20.5.4. reģistrācijas numura veids;

20.5.5. reģistrācijas datums;

20.5.6. nosaukums;

- 20.5.7. juridiskā forma;
- 20.5.8. juridiskā adrese;
- 20.5.9. tautsaimniecības nozare;
- 20.5.10. kategorija;
- 20.5.11. tiesvedības statuss;
- 20.5.12. tiesvedības statusa noteikšanas datums;
- 20.5.13. klienta galvinieka saistību neizpildes novērtējums;
- 20.5.14. klienta galvinieka saistību neizpildes novērtējuma noteikšanas datums;
- 20.6. ziņu subjekts;
- 20.7. ziņu sniedzējs.

21. Šo noteikumu 20. punktā minētos statistiskos datus sniedz par nodrošinājuma sniedzēju, kreditoru, pakalpojuma sniedzēju (izņemot, ja kredītiestāde pati vienlaikus ir kreditors vai pakalpojuma sniedzējs) un iniciatoru, kuri saistīti ar šāda veida darījumiem:

- 21.1. starpbanku kredītriska darījums;
- 21.2. kredītriska darījums ar šo noteikumu 1.1.2. apakšpunktā minēto juridisko personu;
- 21.3. finansēšanas pakalpojuma sniegšanas darījums ar juridisko personu, par kuras saistībām kā klienta saistībām iekļautas ziņas Kredītu reģistrā.

22. Statistiskos datus laukā "Reģistrācijas numurs" sniedz par juridisko personu nerezidentu, norādot klienta reģistrācijas numuru reģistrācijas valstī. Ja nodrošinājuma sniedzējs ir starptautiskā institūcija, laukā "Reģistrācijas numurs" norāda attiecīgās starptautiskās institūcijas identifikatoru, kāds norādīts Eiropas Centrālās bankas uzturētajā sarakstā, kuru izmanto statistisko datu sniegšanai atbilstoši ECB Regulas 2016/867 prasībām.

23. Statistiskos datus laukā "Kategorija" sniedz par juridisko personu nerezidentu, norādot nodrošinājuma sniedzēja, kreditora, pakalpojuma sniedzēja un iniciatora kategoriju saskaņā ar "Kategoriju kodu sarakstu" (2. pielikums). Ja nodrošinājuma sniedzējs ir starptautiskā institūcija, statistiskos datus laukā "Kategorija" nesniedz.

24. Statistiskos datus laukā "Norāde par iesaistītās personas funkciju" sniedz, norādot, vai attiecīgā persona ir nodrošinājuma sniedzējs, kreditors, pakalpojuma sniedzējs vai iniciators.

25. Statistiskos datus laukos "Klienta galvinieka saistību neizpildes novērtējums" un "Klienta galvinieka saistību neizpildes novērtējuma noteikšanas datums" sniedz par nodrošinājuma sniedzēju, ja nodrošinājuma veids saskaņā ar laukā "Nodrošinājuma veids" sniegto informāciju ir "Kredītiestādes galvojums (garantija)", "Vietējās valdības galvojums (garantija)", "Centrālās valdības galvojums (garantija)" vai "Cits galvojums (garantija)".

V. Noslēguma jautājumi

26. Atzīt par spēku zaudējušiem Latvijas Bankas 2018. gada 18. janvāra noteikumus Nr. 161 "Informācijas par kredītiestāžu kredītriska darījumiem un tajos iesaistītajām personām sniegšanas noteikumi" (Latvijas Vēstnesis, 2018, Nr. 17, 2019, Nr. 64, 2022, Nr. 63).

27. Statistiskos datus par stāvokli 2022. gada 31. decembrī iesniedz Latvijas Bankai līdz 2023. gada 13. janvārim, un tiem piemēro Latvijas Bankas 2018. gada 18. janvāra

noteikumu Nr. 161 "Informācijas par kredītiestāžu kredītriska darījumiem un tajos iesaistītajām personām sniegšanas noteikumi" prasības.

28. Noteikumi stājas spēkā 2023. gada 1. janvārī.

**ŠIS DOKUMENTS IR ELEKTRONISKI PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO
PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU**

Latvijas Bankas prezidents

M. Kazāks

1. pielikums
 Latvijas Bankas 2022. gada __. ____
 noteikumiem Nr. ____

Kredītriska darījuma veidu kodu saraksts

Kredītriska darījuma veids	Kods
Cita veida naudas līdzekļu prasījums pret citu kredītiestādi vai centrālo banku (t.sk. aktīvu puses finanšu darījums ar kredītrisku, naudas līdzekļu atlikums centrālajā bankā, drošības iemaksa, ja tā ir naudas līdzekļu nodrošinājums, pārsnieguma kredīta atlikums, kā arī īstermiņa naudas tirgus darījumu atlikums un nostro konta atlikums)	13
Cita veida naudas līdzekļu prasījums pret cita veida naudas līdzekļu prasījuma parādnieku (t.sk. drošības iemaksa, ja tā ir naudas līdzekļu nodrošinājums (t.sk. darījumiem ar vērtspapīriem))	14
Neautorizētais pārsnieguma kredīts (neautorizēts norēķinu konta debeta atlikums, kuram nav paredzēts kredīta limits (<i>unauthorised debit</i>))	15
Reversais <i>repo</i> darījums ar citu kredītiestādi (līgums par aktīvu pirkšanu ar atpārdošanu)	30
Kredīts pret klienta prasījuma tiesībām (faktorings bez regresa tiesībām)	90
Pārējie kredīti (t.sk. naudas līdzekļu prasījums pret juridisko personu, kurai atsaukta licence kredītiestādes darbībai)	95

ŠIS DOKUMENTS IR ELEKTRONISKI PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

Latvijas Bankas prezidents

M. Kazāks

Kategoriju kodu saraksts

Kategorija	Kods
1	2
Valsts institucionālā vienība (centrālā valdība)	10
Centrālā banka	11
Kredītiestāde (izņemot ne-MFI kredītiestādes Eiropas Centrālās bankas 2021. gada 22. janvāra Regulas (ES) 2021/379 par kredītiestāžu un monetāro finanšu iestāžu sektora bilances posteņiem (pārstrādāta redakcija) (ECB/2021/2) 2. panta 4. punkta izpratnē)	12
Vietējā valdība	20
Pavalsts valdība	21
Noguldījumus pieņemoša sabiedrība, izņemot kredītiestādi	22
Naudas tirgus fonds	23
Vērtspapīrošanas darījumos iesaistītā finanšu instrumentsabiedrība (saskaņā ar Eiropas Centrālās bankas 2013. gada 18. oktobra Regulas (ES) Nr. 1075/2013 par vērtspapīrošanas darījumos iesaistīto finanšu instrumentsabiedrību aktīvu un pasīvu statistiku (ECB/2013/40) 1. panta 1. un 2. punktu)	24
Sociālās nodrošināšanas fonds	25
Ieguldījumu fonds, izņemot naudas tirgus fondu, un alternatīvo ieguldījumu fonds	30
Cits finanšu starpnieks (izņemot apdrošināšanas sabiedrību, pensiju fondu, vērtspapīrošanas darījumos iesaistīto finanšu instrumentsabiedrību un ne-MFI kredītiestādi)	31
Apdrošināšanas sabiedrība	32
Pensiju fonds (saskaņā ar Eiropas Centrālās bankas 2018. gada 26. janvāra Regulas (ES) 2018/231 par statistikas pārskatu sniegšanas prasībām pensiju fondiem (ECB/2018/2) 1. panta 1. punktu)	33
Finanšu palīgsabiedrība	34
Piesaistošā finanšu iestāde un naudas aizdevējs	35
Ne-MFI kredītiestāde	36
Nefinanšu sabiedrība – lielais uzņēmums (vidējais darbinieku skaits gadā ir 250 vai lielāks, un gada neto apgrozījums pārsniedz 50 milj. <i>euro</i> vai bilances aktīvu kopsumma pārsniedz 43 milj. <i>euro</i>)	41
Nefinanšu sabiedrība – vidējais uzņēmums (vidējais darbinieku skaits gadā ir 50–249, un gada neto apgrozījums nepārsniedz 50 milj. <i>euro</i> vai bilances aktīvu kopsumma nepārsniedz 43 milj. <i>euro</i>)	42
Nefinanšu sabiedrība – mazais uzņēmums (vidējais darbinieku skaits gadā ir 10–49, un gada neto apgrozījums nepārsniedz 10 milj. <i>euro</i> vai bilances aktīvu kopsumma nepārsniedz 10 milj. <i>euro</i>)	43
Nefinanšu sabiedrība – mikrouzņēmums (vidējais darbinieku skaits gadā ir mazāks par 10, un gada neto apgrozījums nepārsniedz 2 milj. <i>euro</i> vai bilances aktīvu kopsumma nepārsniedz 2 milj. <i>euro</i>)	44

1	2
Mājsaimniecības apkalpojošā bezpeļņas organizācija	90
Cita kategorija	110

**ŠIS DOKUMENTS IR ELEKTRONISKI PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO
PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU**

Latvijas Bankas prezidents

M. Kazāks