

**ANDREA ENRIA**  
Uzraudzības valdes  
priekšsēdētājs

Frankfurtē pie Mainas, 2020. gada 30. septembrī

**Grozījumi PUBLISKO NORĀDĪJUMU attiecībā uz kapitāla instrumentu, kas klasificēti par pirmā līmeņa papildu kapitāla un otrā līmeņa kapitāla instrumentiem, novērtēšanu pielikumos**

ECB 2016. gada 6. jūnijā publicēja procedūru, saskaņā ar kuru jānovērtē kapitāla instrumenti, kas klasificēti par pirmā līmeņa papildu kapitāla un otrā līmeņa kapitāla instrumentiem.

2019. gada 27. jūnijā stājās spēkā Regula (ES) 2019/876, ar ko groza vairākus noteikumus par atbilstības nosacījumiem, kas jāizpilda kapitāla instrumentiem, lai tos varētu klasificēt par pirmā līmeņa papildu kapitāla un otrā līmeņa kapitāla instrumentiem attiecīgi saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 52. un 63. pantu. Publisko norādījumu veidnes, kas attiecas uz instrumentu galvenajām iezīmēm un pašnovērtējumu, attiecīgi bija jāaktualizē, lai atspoguļotu šos jaunus atbilstības kritērijus. Ērtības labad grozījumi izcelti treknrakstā.

Iestādēm tiek ieteikts izmantot aktualizētās veidnes, emitējot jaunus pirmā līmeņa papildu kapitāla un otrā līmeņa kapitāla instrumentus.

Pārējās publisko norādījumu daļas nav mainītas.

Ar patiesu cieņu,

[*signed*]

Andrea ENRIA

## I. PIELIKUMS

### INSTRUMENTA GALVENĀS IEZĪMES<sup>1</sup>

Attiecībā uz katru no šiem punktiem iestādei jāsniedz attiecīgā informācija, balstoties uz atbilstošajiem nosacījumiem, kas ietverti kapitāla instrumentu regulējošajā līgumā vai jebkurā citā atbilstošā dokumentā.<sup>2</sup>

iezīmes	1. Atbilstošā informācija
1) Emitents	
2) Unikālais identifikators (piemēram, CUSIP, ISIN vai <i>Bloomberg</i> identifikators privātam izvietojumam)	
3) Piedāvājuma režīms (piemēram, Reg S, SEC noteikumi 144a)	
4) Tiesību akts(-i), kas regulē instrumentu	
5) Saraksts(-i)	

<sup>1</sup> Šajā pielikumā sniegtā informācija ir noderīga [Komisijas 2013. gada 20. decembra Īstenošanas regulas \(ES\) Nr. 1423/2013, ar ko nosaka īstenošanas tehniskos standartus attiecībā uz informācijas atklāšanu par iestādēm noteiktajām pašu kapitāla prasībām saskaņā ar Eiropas Parlamenta un Padomes Regulu \(ES\) Nr. 575/2013](#), II. pielikuma aizpildīšanai.

<sup>2</sup> Šī ir vienota veidne, kas jāaizpilda gan pirmā līmeņa papildu kapitāla instrumentu, gan otrā līmeņa kapitāla instrumentu gadījumā. Dažas iezīmes var neattiekties uz vienu vai otru instrumenta veidu.

6)	Emitenta reitings (ja tāds ir) emisijas brīdī. Jānorāda, par cik pakāpēm tas ir zemāks par augstākās prioritātes nenodrošināto kredītsaistību reitingu	
7)	Valūta	
8)	Emisijas apjoms	
9)	Instrumenta nominālvērtība	
10)	Minimālais pirkuma apjoms un solis (ja tāds noteikts)	
11)	Emisijas datums	
12)	Norēķinu datums	
	<i>Regulatīvā procedūra</i>	
13)	Instrumenta veids (pirmā līmeņa papildu kapitāla vai otrā līmeņa kapitāla)	
14)	Atbilstošs individuālā/subkonsolidētā/konsolidētā līmenī vai jebkurā šo līmeņu kombinācijā. Jānorāda attiecīgās iestādes/apakšgrupas/grupas	
15)	Summa, kas atzīta regulējošām prasībām atbilstošā kapitālā visos piemērošanas līmeņos saskaņā ar CRR pirmās daļas II. sadaļu, norādot jebkuras summas, kas saistītas ar akciju emisijas uzcenojuma kontiem	

16)	Uzskaites klasifikācija (pašu kapitāls/saistības/saliktais instruments). Salikto instrumentu gadījumā jānošķir kapitāla un saistību komponents	
17)	Piemērojamie nodokļi (ir vai nav aplikts ar nodokļiem un vai ir dividendes/kuponi, no kā ietur nodokļus). Iegultajiem atvasinātajiem instrumentiem (ja tādi ir) piemērojamie nodokļi	
18)	Beztermiņa vai ar termiņu	
19)	Instrumentiem ar termiņu – sākotnējā termiņa datums	
20)	Iespēja atsaukt (ja tāda ir). Jānorāda, vai ietverta atsaušanas iespēja, kuru var īstenot pēc emitenta ieskatiem un attiecībā uz kuru jāsaņem iepriekšējs uzraudzības iestāžu apstiprinājums	
21)	Emitenta atsaušanas iespējai jānorāda pirmais atsaušanas datums un vēlākie atsaušanas datumi (ja tādi ir)	
22)	Emitenta papildu dzēšanas iespējas (ja tādas ir). Jāapraksta jebkuras emitenta atsaušanas/dzēšanas/atpiršanas/atmaksas iespējas, kas pastāv līdztekus iepriekš minētajai emitenta atsaušanas iespējai, piemēram, ar likumdošanu/nodokļiem saistīta atsaušana, atpiršana vai tirgus uzturēšana	
	<i>Kuponi</i>	

23)	Kupona likmes mehānisms (fiksēta, fiksēta pārskatīta, mainīga vai cita veida)	
24)	Sākotnējā kupona likme, sākotnējā kupona starpība un jebkāda veida saistītais pārskatīšanas indekss	
25)	Jāapstiprina pieaugošu maksājumu vai citu dzēšanu veicinošu nosacījumu neesamība. Atbilstošos gadījumos, piemēram, RTS par pašu kapitālu 20. panta 2. punkta c) apakšpunkta gadījumā jāsniedz aprēķini, kas apstiprina šādu neesamību	
26)	Pirmā līmeņa papildu kapitāla instrumentiem – jāapstiprina dividenžu/kuponu bloķēšanas/izmaksas noteikumu vai citu alternatīvu kuponu izmaksas mehānismu neesamība (attiecībā uz pirmā līmeņa papildu kapitāla instrumentiem sk. CRR 53. pantu)	
27)	Pirmā līmeņa papildu kapitāla instrumentiem – jāapstiprina, vai kuponi ietver pilnīgu rīcības brīvību	
28)	Pirmā līmeņa papildu kapitāla instrumentiem – jāapstiprina, vai kuponu anulēšana ir nekumulatīva	
29)	Pirmā līmeņa papildu kapitāla instrumentiem – jāapstiprina, ka kuponu izmaksas notiek atkarībā no posteņu, kam paredzēta peļņas sadale, esamības (atsauce uz CRR 4. panta 128. punktu)	

<p>30) Pirmā līmeņa papildu kapitāla instrumentiem – jāsniedz detalizētāka informācija par sadalāmo summu aprēķinu (konkrētajā iestādē vai valstī, piemēram, pieeja attiecībā uz akciju emisijas uzcenojuma kontiem)</p>	
<p><b>Kontrolsliexsnis</b></p>	
<p><b>30a) Jānorāda kontrolsliexšņa līmenis</b></p>	
<p><b>30b) Ja pirmā līmeņa papildu kapitāla instrumentu emitējis meitasuzņēmums, kas veic uzņēmējdarbību trešā valstī, un kontrolsliexsni aprēķina saskaņā ar šīs trešās valsts tiesību aktiem, jānodrošina neatkarīgas un atzītas juridiskas firmas juridisks atzinums, kurā apstiprināts, ka šīs trešās valsts tiesību akti un līguma noteikumi, kas reglamentē šos instrumentus, ir vismaz līdzvērtīgi CRR 54. pantā noteiktajām prasībām</b></p>	
<p><i>Konvertēšana</i></p>	
<p>31) Konvertējami (jā/nē)</p>	
<p>32) Ja konvertējami, jānorāda konvertācijas kontrolsliexsnis(kontrolsliexšņi) (individuālā, subkonsolidētā un/vai konsolidētā līmenī) un vai piemēro pilna apjoma vai pārejas CRR noteikumus</p>	

33)	Ja konvertējami, konvertācijas likme vai konvertācijas cenu amplitūda (pirmā līmeņa papildu kapitāla instrumentiem – sk. CRR 54. panta 1. punkta c) apakšpunktu)	
34)	Ja konvertējami, jānorāda, vai paredzēta obligāta vai izvēles konvertācija, un izvēles konvertācijas gadījumā jānorāda, kam ir konvertācijas iespēja (piemēram, emitentam vai ieguldītājam)	
35)	Ja konvertējami, jānorāda instrumenta veids, kurā konvertē	
36)	Ja konvertējami, jānorāda tā instrumenta emitents, kurā instrumentu konvertē	
37)	Ja konvertējami, jānorāda, vai ir kādi noteikumi attiecībā uz esošo akcionāru pirkuma tiesībām	
38)	Jānorāda specifiski noteikumi saistībā ar konvertācijas summas aprēķinu, ja emitēti instrumenti ar atšķirīgiem kontrolsliedzņiem	
<i>Norakstīšanas iespēja</i>		
39)	Norakstīšanas iespēja (jā/nē)	
40)	Ja paredzēta norakstīšana, jānorāda norakstīšanas kontrolsliedznis(kontrolsliedzņi) (individuālā, subkonsolidētā un/vai konsolidētā līmenī) un vai piemēro pilna apjoma vai pārejas CRR noteikumus	
41)	Ja paredzēta norakstīšana – vai pastāvīgi, vai uz laiku	

42)	Ja paredzēta norakstīšana uz laiku, jāapraksta atjaunošanas mehānisms (RTS par pašu kapitālu 21. panta 2. punkta e) apakšpunkts)	
43)	Jānorāda specifiski noteikumi saistībā ar norakstīšanas summas aprēķinu, ja emitēti instrumenti ar atšķirīgiem kontrolsliekšņiem	
<i>Subordinācija</i>		
44)	Pozīcija subordinācijas hierarhijā likvidācijas gadījumā (jāapraksta svarīgākie subordinācijas nosacījumi, t.sk. jānorāda instrumenta veids, kas hierarhijā ir nākamais virs instrumenta)	
45)	Jāapstiprina, ka nav prioritāti pastiprinošu noteikumu (piemēram, prioritāti pastiprinošu garantiju)	
<b>45a)</b>	<b>Jāapstiprina, ka instrumentiem nepiemēro savstarpējās dzēšanas vai ieskaita līgumus, kas apgrūtinātu to iespējas absorbēt zaudējumus</b>	
<i>Citi</i>		
46)	Detalizēts apraksts par jebkurām kapitāla instrumenta iezīmēm, kuras ir jaunas, neparastas vai atšķirīgas no tās pašas iestādes iepriekš emitētu vai tirgū plaši pieejamu līdzīga veida kapitāla instrumentu iezīmēm, un novērtējums par to, kāpēc tiek uzskatīts, ka tās neietekmēs attiecīgā instrumenta atbilstību. Jāatsaucas uz juridiskā atzinuma atbilstošo daļu	



<i>Investoru bāze</i>	
47) Vai kapitāla instruments emitēts privātā izvietojumā, publiski ārējiem investoriem, vai grupas iekšienē	
48) Ārēju investoru gadījumā jānorāda investoru struktūra emisijas brīdī investoru veida (piemēram, nodrošinājuma fondi, bankas, aktīvu pārvaldnieki, citi) un ģeogrāfiskā dalījumā	
49) Ja ārēju investoru turējumā, iespēju robežās jānorāda galvenie pašreizējie instrumenta turētāji	
50) Grupas iekšējo investora gadījumā, jānorāda investors un jāapraksta, kā kapitāla instrumenta iegāde tiks finansēta	

## II. PIELIKUMS

### IESTĀDES VEICAMĀIS PAŠNOVĒRTĒJUMS PAR ATBILSTĪBAS NOSACĪJUMIEM

Iestādēm jāpārskata un jānovērtē katrs kapitāla instruments, vadoties pēc CRR un RTS par pašu kapitālu atbilstošajos pantos noteiktajām prasībām pašu kapitālam, ņemot vērā EBI "Jautājumu un atbilžu" attiecīgās daļas un EBI ziņojumu par pirmā līmeņa papildu kapitāla emisiju monitorēšanu. Iestādei jānodrošina visa atbilstošā informācija, lai pierādītu, ka nosacījumi ir izpildīti. Tai jāsniedz arī kapitāla instrumentu regulējošajā līgumā un jebkuros citos dokumentos ietverto atbilstošo noteikumu kopija vai atsauce uz tiem, kā arī atsauce uz EBI "Jautājumu un atbilžu" attiecīgajām daļām, kas ņemtas vērā. Tālāk sniegta standarta veidnes, kas jāizmanto, sniedzot šo pašnovērtējumu.

#### i) PIRMĀ LĪMEŅA PAPILDU KAPITĀLA INSTRUMENTI

<b>CRR 52. panta 1. punkta prasības</b>			
<b>Apakšpunkts</b>	<b>Atsauce uz kapitāla instrumentu regulējošā līguma vai jebkuru citu attiecīgu dokumentu atbilstošajiem noteikumiem</b>	<b>Atbilstošos gadījumos atsauce uz EBI "Jautājumiem un atbildēm" un EBI ziņojuma par pirmā līmeņa papildu kapitāla emisiju monitorēšanu punktiem,</b>	<b>Pašnovērtējums</b>

a)			
b)			
c) saistībā ar RTS par pašu kapitālu 8. un 9. pantu			
d)			
e)			
f)			
g) saistībā ar RTS par pašu kapitālu 20. pantu			
h)			
i) saistībā ar CRR 77. un 78. pantu			
j)			
k)			

l) saistībā ar CRR 53. pantu			
m)			
n) saistībā ar CRR 54. pantu un RTS par pašu kapitālu 21. un 22. pantu (sk. atsevišķu tabulu tālāk)			
o) saistībā ar CRR 53. pantu un RTS par pašu kapitālu 23. pantu			
p)			
q)			
r)			

**CRR 54. pants**

<b>Apakšpunkts</b>	<b>Atsauce uz kapitāla instrumentu regulējošā līguma vai jebkuru citu attiecīgu dokumentu atbilstošajiem</b>	<b>Atbilstošos gadījumos atsauce uz EBI "Jautājumiem un atbildēm" un EBI ziņojuma par pirmā līmeņa papildu kapitāla emisiju monitorēšanu punktiem, kas ņemti vērā</b>	<b>Pašnovērtējums</b>
1) a) i) un ii)			
1) b)			
1) c) i) un ii)			
1) d) i), ii) un iii) saistībā ar RTS par pašu kapitālu 21. pantu			
<b>1) e)</b>			
2)			
3)			
4) a) un b) saistībā ar RTS par pašu kapitālu 21. pantu			

5) a), b) un c) saistībā ar RTS par pašu kapitālu 22. pantu			
6)			
7)			

**ii) OTRĀ LĪMEŅA INSTRUMENTI**

<b>CRR 63. pants</b>			
<b>Apakšpunkts</b>	<b>Atsauce uz kapitāla instrumentu regulējošā līguma vai jebkuru citu attiecīgu dokumentu atbilstošajiem noteikumiem</b>	<b>Atbilstošos gadījumos atsauce uz EBI "Jautājumiem un atbildēm", kas ņemtas vērā</b>	<b>Pašnovērtējums</b>
a)			
b)			

c) saistībā ar RTS par pašu kapitālu 8. un 9. pantu			
d)			
e)			
f)			
g)			
h) saistībā ar RTS par pašu kapitālu 20. pantu			
i)			
j)			
k)			
l)			

m)			
n)			
o)			
p)			