

EBA/GL/2024/03

---

2024.04.11

---

## Gairės

---

dėl grupės kapitalo testo taikymo investicinių įmonių grupėms  
pagal Reglamento (ES) 2033/2019 8 straipsnį

# 1. Prievolė laikytis gairių ir apie tai pranešti

---

## Šių gairių statusas

1. Šiame dokumente pateiktos pagal Reglamento (ES) Nr. 1093/2010<sup>1</sup> 16 straipsnį parengtos gairės. Pagal Reglamento (ES) Nr. 1093/2010 16 straipsnio 3 dalį kompetentingos institucijos ir finansų įstaigos turi dėti visas pastangas siekdamos laikytis šių gairių.
2. Šiose gairėse išdėstoma EBI nuomonė dėl tinkamos priežiūros praktikos Europos finansų priežiūros institucijų sistemoje arba dėl to, kaip Sąjungos teisė turėtų būti taikoma konkrečioje srityje. Reglamento (ES) Nr. 1093/2010 4 straipsnio 2 dalyje apibrėžtos kompetentingos institucijos, kurioms taikomos šios gairės, turėtų jų laikytis ir atitinkamai jas įtraukti į savo praktiką (pvz., iš dalies pakeisti savo teisinę sistemą arba priežiūros procesus), įskaitant tuos atvejus, kai gairės yra visų pirma skiriamos įstaigoms.

## Pranešimo reikalavimai

3. Pagal Reglamento (ES) Nr. 1093/2010 16 straipsnio 3 dalį kompetentingos institucijos ne vėliau kaip 16.09.2024 privalo EBI pranešti, ar laikosi arba ketina laikytis šių gairių, arba nurodyti nesilaikymo priežastis. Jeigu kompetentingos institucijos iki šio termino nepateikia jokio pranešimo, EBI laiko, kad kompetentingos institucijos gairių nesilaiko. Pranešimus reikėtų siųsti užpildžius EBI interneto svetainėje pateiktą formą ir įrašius nuorodą EBA/GL/2024/03. Pranešimus turėtų teikti asmenys, turintys reikiamus įgaliojimus pranešti apie gairių laikymąsi savo kompetentingų institucijų vardu. Apie visus gairių laikymosi pasikeitimus taip pat būtina pranešti EBI.
4. Pranešimai bus skelbiami EBI interneto svetainėje pagal 16 straipsnio 3 dalį.

---

<sup>1</sup> 2010 m. lapkričio 24 d. Europos Parlamento ir Tarybos reglamentas (ES) Nr. 1093/2010, kuriuo įsteigiama Europos priežiūros institucija (Europos bankininkystės institucija), iš dalies keičiamas Sprendimas Nr. 716/2009/EB ir panaikinamas Komisijos sprendimas 2009/78/EB (OL L 331, 2010 12 15, p. 12).

## 2. Dalykas, taikymo sritis ir sąvokų apibrėžtys

---

### Dalykas

5. Šiose gairėse nurodoma, kaip kompetentingos institucijos turėtų įgyvendinti Reglamento (ES) 2019/2033 8 straipsnio 1 dalį ir 8 straipsnio 4 dalį, kad investicinių įmonių grupės galėtų taikyti grupės kapitalo testą (toliau – leidimas taikyti grupės kapitalo testą) arba turėti mažesnę nuosavų lėšų sumą, nei apskaičiuota pagal to reglamento 8 straipsnio 3 dalį (toliau – leidimas turėti mažesnę sumą).

### Taikymo sritis

6. Šios gairės taikomos individualiu ir konsoliduotu lygmenimis Reglamento (ES) 2019/2033 8 straipsnyje nurodytoje taikymo srityje.

### Kam skirtos šios gairės?

7. Šios gairės skirtos kompetentingoms institucijoms, apibrėžtoms Reglamento (ES) Nr. 1093/2010 4 straipsnio 2 dalies i punkte, ir finansų įstaigoms, apibrėžtoms Reglamento (ES) Nr. 1093/2010 4 straipsnio 1 dalyje, kai tos finansų įstaigos patenka į Reglamento (ES) 2019/2033 arba Direktyvos (ES) 2019/2034 taikymo sritį.

### Sąvokų apibrėžtys

8. Jei nenurodyta kitaip, Direktyvoje (ES) 2019/2034 ir Reglamente (ES) 2019/2033 vartojamos ir apibrėžtos sąvokos šiose gairėse turi tokią pačią reikšmę.

## 3. Įgyvendinimas

---

### Taikymo data

9. Šios gairės taikomos nuo 2025 m. sausio 1 d.
10. Iki šių gairių taikymo pradžios kompetentingos institucijos turėtų užtikrinti, kad visi galiojantys grupės kapitalo testai ir leidimai turėti mažesnę sumą atitiktų šias gaires.

## 4. Gairės

---

### 4.1 Bendrosios nuostatos

11. Kompetentinga institucija neturėtų suteikti leidimo taikyti grupės kapitalo testą arba turėti mažesnę sumą, nors šiose gairėse išdėstytos sąlygos yra įvykdytos, jei ji mano, kad tai konkrečiai investicinių įmonių grupei derėtų taikyti riziką ribojantį konsolidavimą arba numatyti didesnę nuosavų lėšų sumą.

### 4.2 Supaprastintas leidimas taikyti grupės kapitalo testą

12. Kompetentingai institucijai neturėtų būti trukdoma investicinių įmonių grupę laikyti pakankamai paprasta ir nekeliančia didelės rizikos klientams ir rinkai, jeigu įvykdomos visos šios sąlygos:
- (a) ją sudaro tik Sąjungos patronuojančioji investicinė kontroliuojančioji bendrovė arba Sąjungos patronuojančioji mišrią veiklą vykdanči finansų kontroliuojančioji bendrovė arba Sąjungos patronuojančioji investicinė įmonė, kuri yra maža ir neturi tarpusavio sąsajų pagal Reglamento (ES) 2019/2033 12 straipsnio 1 dalį; mažos ir tarpusavio sąsajų neturinčios investicinės įmonės, nurodytos to reglamento 12 straipsnio 1 dalyje, ir papildomas paslaugas teikiančios įmonės;
  - (b) ji yra įdiegusi pakankamas organizacines priemones ir reikiamas rizikos kontrolės funkcijas, kurios yra proporcingos investicinės įmonės grupės dydžiui ir verslo modeliui;
  - (c) dauguma kiekvienos grupės įmonės balsavimo teisių priklauso kitoms grupės įmonėms;
  - (d) kompetentingai institucijai jos prašymu leidžiama susipažinti su jos kapitalo ryšiais, nuosavybės struktūra ir Sąjungos patronuojančiosios investicinės įmonės, Sąjungos patronuojančiosios investicinės kontroliuojančiosios bendrovės arba Sąjungos patronuojančiosios mišrią veiklą vykdančios finansų kontroliuojančiosios bendrovės ir grupės įmonių, taip pat šioms pavaldžių įmonių sutartiniais susitarimais;
  - (e) jos kapitalo ryšiai, nuosavybės struktūra ir d punkte nurodyti sutartiniai susitarimai netrukdo Sąjungos patronuojančiajai investicinei įmonei, Sąjungos patronuojančiajai investicinei kontroliuojančiajai bendrovei arba Sąjungos patronuojančiajai mišrią veiklą vykdančiajai finansų kontroliuojančiajai bendrovei vykdyti grupės įmonių kontrolės;
  - (f) įvertinamas kapitalo ryšių, nuosavybės struktūros ir d punkte nurodytų sutartinių susitarimų poveikis visos grupės valdymui ir nusprendžiama, ar kitu atveju reikėtų vykdyti konsoliduotą priežiūrą;

(g) nuosavų lėšų reikalavimai, apskaičiuoti pagal Reglamento (ES) 2019/2033 8 straipsnio 3 dalį, nedaug skiriasi nuo nuosavų lėšų reikalavimų, apskaičiuotų pagal to reglamento 7 straipsnį – jų orientacinė procentinė dalis viršija 85 proc. numatytos sumos.

13. Kompetentingoms institucijoms neturėtų būti trukdoma taikyti 4.3 ir 4.4 skirsnius vertinant, ar leidimas atlikti grupės kapitalo testą turėtų būti suteikiamas investicinių įmonių grupei, kuri atitinka ankstesnės dalies a punkte nustatytą sąlygą, bet neatitinka ankstesnės dalies b–g punktuose nustatytos vienos ar kelių sąlygų.

### 4.3 Leidimas atlikti grupės kapitalo testą: sąlygos, kuriomis investicinių įmonių grupė gali būtų laikoma pakankamai paprasta

14. Kompetentingoms institucijoms neturėtų būti kliudoma visų 4.2 skirsnyje nustatytų sąlygų neatitinkančią investicinės įmonės grupę laikyti pakankamai paprasta Reglamento (ES) 2019/2033 8 straipsnio 1 dalies tikslais, jei tenkinamos visos toliau nurodytos sąlygos:

(a) Reglamento (ES) 2019/2033 8 straipsnio 3 dalyje nurodytos grupės įmonių, įskaitant Sąjungos patronuojančiąją investicinę įmonę, Sąjungos patronuojančiąją investicinę kontroliuojančiąją bendrovę arba Sąjungos patronuojančiąją mišrią veiklą vykdančią finansų kontroliuojančiąją bendrovę, yra šešios arba mažiau;

(b) nukrypstant nuo 14 dalies a punkto, investicinės įmonės grupę, kurią sudaro daugiau kaip šešios įmonės, kompetentingos institucijos gali laikyti pakankamai paprasta, jeigu nusprendžia, kad grupės struktūra atitinka verslo modelį ir investicinės įmonės grupės veiklos pobūdį, o grupė atitinka 15 dalies e punkte nurodytas sąlygas;

(c) investicinių įmonių grupei priklauso ne daugiau kaip viena patronuojančioji įmonė tarp Sąjungos patronuojančiosios investicinės įmonės, Sąjungos patronuojančiosios investicinės kontroliuojančiosios bendrovės arba Sąjungos patronuojančiosios mišrią veiklą vykdančios finansų kontroliuojančiosios bendrovės ir patronuojamosios įmonės;

(d) nukrypstant nuo 14 dalies c punkto, investicinės įmonės grupę, kurią sudaro daugiau nei viena patronuojančioji įmonė tarp Sąjungos patronuojančiosios investicinės įmonės, Sąjungos patronuojančiosios investicinės kontroliuojančiosios bendrovės arba Sąjungos patronuojančiosios mišrią veiklą vykdančios finansų kontroliuojančiosios bendrovės ir patronuojamosios įmonės, kompetentingos institucijos gali laikyti pakankamai paprasta, jeigu visų grupės įmonių dauguma balsavimo teisių priklauso kitoms tos grupės įmonėms ir jeigu grupės struktūra atitinka verslo modelį ir investicinės įmonės grupės veiklos pobūdį, o rizika, įskaitant riziką, kylančią dėl grupės įmonių, vykdančių sandorius savo sąskaita, arba dėl nacionalinės teisės aktais nustatytų grupės struktūrų, gali būti apribota;

- (e) jokia su ASA ir CMH susijusi veikla nebuvo perduota kitai grupės įmonei;
- (f) su AUM susijusi veikla grupės įmonėse perduodama neviršijant 150 proc. ribos, nustatytos Reglamento (ES) 2019/2033 12 straipsnio 1 dalies a punkte, grupėms, kuriose yra ne daugiau kaip dvi įmonės, kurių AUM dydis yra teigiamas; ši procentinė dalis padidinama 50 proc. kiekvienai papildomai grupės įmonei, kurios AUM dydis yra teigiamas. Taikant šį punktą, apskaičiuojant vertes reikėtų remtis praėjusių finansinių metų duomenimis ir neatsižvelgti į atgalinius pervedimus;
- (g) jeigu yra sudarytos sutartys arba susitarimai dėl prekybos pozicijų perdavimo tarp grupės įmonių, perduotų prekybos pozicijų vertė turėtų būti mažesnė nei dvigubas Reglamento (ES) Nr. 575/2013 94 straipsnio 1 dalies b punkte nustatytos ribos dydis pozicijoms, kurioms taikomas K-NPR arba K-CMG, remiantis praėjusių finansinių metų duomenimis. Šio punkto tikslais visas turtas ir pozicijos, kurių tikroji vertė neigiama, turėtų būti vertinami absoliučia verte, neleidžiant atlikti užskaitos. Šio punkto tikslais vertinant, ar ši riba neviršyta, atgalinis pervedimas grupės įmonėms neturėtų būti įskaičiuojamas;
- (h) jeigu veiklos, kuriai taikomi K-AUM, K-ASA, K-CMH, K-NPR ir K-CMG, perdavimas įvyksta dėl grupės restruktūrizavimo, įskaitant susijungimus ir įsigijimus, perduotos veiklos vertė neturėtų būti įskaičiuojama į 14 straipsnio e, f ir g punktuose įvardytas ribas tais finansiniais metais, kuriais įvyko grupės restruktūrizavimas;
- (i) kompetentingos institucijos prašymu pateikiama informacija apie kapitalo ryšius, nuosavybės struktūrą ir sutartinius susitarimus tarp Sąjungos patronuojančiosios investicinės įmonės, Sąjungos patronuojančiosios investicinės kontroliuojančiosios bendrovės arba Sąjungos patronuojančiosios mišrią veiklą vykdančios finansų kontroliuojančiosios bendrovės ir grupės įmonių, taip pat tarp grupės įmonių;
- (j) i punkte nurodyti kapitalo ryšiai, nuosavybės struktūra ir sutartiniai susitarimai nesudaro kliūčių Sąjungos patronuojančiajai investicinei įmonei, Sąjungos patronuojančiajai investicinei kontroliuojančiajai bendrovei arba Sąjungos patronuojančiajai mišrią veiklą vykdančiai finansų kontroliuojančiajai bendrovei vykdyti grupės įmonių kontrolę;
- (k) i punkte nurodyti kapitalo ryšiai, nuosavybės struktūra ir sutartiniai susitarimai neturi jokio poveikio visos grupės valdymui, dėl kurio reikėtų vykdyti konsoliduotą priežiūrą.

#### 4.4 Leidimas atlikti grupės kapitalo testą: sąlygos, kuriomis investicinės įmonės grupė laikoma nekelianti didelės rizikos klientams ar rinkai

15. Pagal Reglamento (ES) 2019/2033 8 straipsnio 1 dalį kompetentingoms institucijoms neturėtų būti kliudoma laikyti, kad 4.2 skirsnyje nustatytų kriterijų neatitinkanti investicinių įmonių grupė nekelia didelės rizikos klientams arba rinkai, jeigu įvykdomos visos šios sąlygos:

- (a) nuosavų lėšų reikalavimai, apskaičiuoti pagal Reglamento (ES) 2019/2033 8 straipsnio 3 dalį, nedaug skiriasi nuo nuosavų lėšų reikalavimų, apskaičiuotų pagal to reglamento 7 straipsnį – jų orientacinė procentinė dalis viršija 90 proc. numatytos sumos;
  - (b) nė viena investicinės įmonės grupės įmonė, įskaitant trečiosiose šalyse esančias įmones, nėra išleidusi nuosavybės arba skolos priemonių, kurios nėra įtrauktos į reguliuojamos biržos prekybos sąrašus ir kurias turi mažmeniniai klientai ES, kaip apibrėžta Direktyvos (ES) 2014/65 4 straipsnio 1 dalies 11 punkte; šis kriterijus neapima daugumos balsavimo teisių savininkų, nė vienos investicinės įmonės grupės įmonės vadovų ir darbuotojų;
  - (c) grupėje yra ne daugiau kaip viena įmonė, kuri yra tarpuskaitos narys, kaip apibrėžta Reglamento (ES) 2019/2033 4 straipsnio 1 dalies 3 punkte;
  - (d) jeigu viena ar daugiau grupės įmonių pagal vidaus rizikos perdavimo susitarimus apdraudžia pozicijas, kurioms taikomi K-NPR arba K-TCD reikalavimai kitoms grupės įmonėms, grupėje yra įdiegtos pakankamos organizacinės priemonės ir pakankamos rizikos kontrolės funkcijos, proporcingos investicinės įmonės grupės dydžiui ir įmonių, kurios apdraudžia tas pozicijas, valdomai rizikai, o bendra rizika, kylanti dėl investicinių įmonių grupės prekybos pozicijų ir jų apsidraudimo sandorių, nebūtų geriau prižiūrima pagal prudencinio konsolidavimo sistemą;
  - (e) jeigu kompetentinga institucija mano, kad investicinių įmonių grupės struktūra yra pakankamai paprasta, tačiau neatitinka nei 14 dalies a punkte, nei 14 dalies c punkte nustatytų kriterijų, nuosavų lėšų reikalavimai, apskaičiuoti pagal Reglamento (ES) 2019/2033 8 straipsnio 3 dalį, nedaug skiriasi nuo nuosavų lėšų reikalavimų, apskaičiuotų pagal to reglamento 7 straipsnį – jų orientacinė procentinė dalis viršija 95 proc. numatytos sumos. Jei kompetentinga institucija mano, kad investicinės įmonės grupės struktūra yra pakankamai paprasta, tačiau neatitinka nė vieno iš 14 dalies a ir c punktuose nurodytų kriterijų, pageidautina, kad nuosavų lėšų reikalavimai, apskaičiuoti pagal Reglamento (ES) 2019/2033 8 straipsnio 3 dalį, būtų bent jau tokie patys, kaip to reglamento 7 straipsnyje apskaičiuoti nuosavų lėšų reikalavimai.
16. Jei kuriai nors iš grupės įmonių taikomos Direktyvos (ES) 2019/2034 18 straipsnio 1 dalyje nurodytos procedūros, kompetentinga institucija turėtų įvertinti, ar su šiomis procedūromis susiję pažeidimai kelia didelę riziką klientams arba rinkai.
17. Vertindamos 15 dalies a punkte nurodytą sąlygą, kompetentingos institucijos gali atleisti Sąjungos patronuojančiąją investicinę įmonę, Sąjungos patronuojančiąją investicinę kontroliuojančiąją bendrovę arba Sąjungos patronuojančiąją mišrią veiklą vykdančią finansų kontroliuojančiąją bendrovę nuo pareigos apskaičiuoti investicinių įmonių grupės nuosavų lėšų reikalavimus pagal Reglamento (ES) 2019/2033 7 straipsnį, jei jos mano, kad pastangos, kurių reikia tokiam skaičiavimui atlikti, būtų neproporcingos. Jei kompetentingos institucijos taiko šią išimtį, investicinių įmonių grupės nuosavų lėšų reikalavimai pagal to reglamento 7 straipsnį turėtų būti pakeisti visų grupės įmonių, kurios yra Sąjungos patronuojančiosios investicinės

įmonės, Sąjungos patronuojančiosios investicinės kontroliuojančiosios bendrovės, Sąjungos patronuojančiosios mišrią veiklą vykdančios finansų kontroliuojančiosios bendrovės ir bet kurios kitos patronuojančiosios įmonės, kurios yra investicinės įmonės, finansų įstaigos, papildomas paslaugas teikiančios įmonės arba priklausomi agentai, individualių nuosavų lėšų reikalavimų suma. Jeigu įmonė nėra investicinė įmonė, individualūs nuosavų lėšų reikalavimai yra tie, kurie taikomi pagal atitinkamą rizikos ribojimo sistemą. Jeigu įmonė yra patronuojamoji įmonė, įsteigta trečiojoje valstybėje, individualių nuosavų lėšų reikalavimus reikėtų apskaičiuoti pagal 20 dalį.

#### 4.5 Leidimas turėti mažesnę sumą: leidimo turėti mažesnę nuosavų lėšų sumą suteikimo sąlygos

18. Kompetentingoms institucijoms neturėtų būti trukdoma leisti turėti mažesnę sumą, jei nuosavų lėšų sumos reikalavimai, apskaičiuoti pagal Reglamento (ES) 2019/2033 8 straipsnio 3 dalį, yra didesni už nuosavų lėšų reikalavimus, apskaičiuotus pagal to reglamento 7 straipsnį (orientacinė procentinė dalis yra ne mažesnė kaip 125 proc. pastarųjų), o investicinių įmonių grupė atitinka 4.2 skirsnyje arba 4.3 ir 4.4 skirsniuose nustatytus kriterijus. Apskaičiuodamos šioje dalyje nurodytą procentinę dalį, kompetentingos institucijos turėtų užtikrinti, kad užsienio valiutos kurso rizika būtų apskaičiuojama taip pat, kaip ir nuosavų lėšų reikalavimai, apskaičiuoti pagal Reglamento (ES) 2019/2033 8 straipsnio 3 dalį, ir pagal to reglamento 7 straipsnį.
19. Bet kuriai trečiojoje šalyje esančiai dukterinei įmonei nustatyti nuosavų lėšų reikalavimai turėtų būti nustatomi tos dukterinės įmonės lygiu, laikantis pakankamo atsargumo, kaip nurodyta toliau esančioje dalyje (sąlyginis nuosavų lėšų reikalavimas). Tai turėtų nustatyti Sąjungos patronuojančioji investicinė įmonė, Sąjungos patronuojančioji investicinė kontroliuojančioji bendrovė arba Sąjungos patronuojančioji mišrią veiklą vykdanči finansų kontroliuojančioji bendrovė ir bet kuri tiesioginė tos trečiosios valstybės patronuojamosios įmonės patronuojančioji įmonė, jei to reikalauja kompetentinga institucija. Nuosavos lėšos turėtų būti laikomos tos trečiosios šalies dukterinės įmonės pirmosios patronuojančiosios įmonės Sąjungoje lygmeniu.
20. Kad būtų užtikrintas pakankamas atsargumo lygis, trečiosiose valstybėse įsteigtų patronuojamųjų įmonių sąlyginiai nuosavų lėšų reikalavimai turėtų būti lygūs bent reikalavimams, apskaičiuotiems pagal Reglamento (ES) 2019/2033 trečią ir ketvirtą dalis. Jei Europos Komisija pagal Reglamento (ES) Nr. 600/2014 47 straipsnį dėl Reglamento (ES) 2019/2033 priima sprendimą dėl lygiavertiškumo trečiosios valstybės rizikos ribojimo tvarkai, pagal tą trečiosios valstybės rizikos ribojimo tvarką apskaičiuoti kapitalo reikalavimai turėtų būti laikomi atitinkančiais pakankamą atsargumo lygį. Jei trečiosios valstybės patronuojančioji įmonė neturi nuosavų lėšų reikalavimų, kurie būtų bent jau lygūs sąlyginiams nuosavų lėšų reikalavimams, būtiniems pakankamam atsargumo lygiui, kaip apibrėžta šiose gairėse, pasiekti, arba kompetentingų institucijų nustatytam aukštesniam lygiui, leidimas turėti mažesnę sumą neturėtų būti suteikiamas.



21. Taikydamos Reglamento (ES) 2019/2033 8 straipsnio 4 dalį kompetentingos institucijos neturėtų leisti sumažinti nuosavų lėšų sumos, jei dėl to 15 dalies a punkte nurodyta procentinė dalis būtų mažesnė už sumą, nurodytą atitinkamai 12 dalies g punkte, 15 dalies a punkte arba 15 dalies e punkte.

## 4.6 Vertintina informacija

22. Siekdamas įvertinti, ar investicinių įmonių grupei gali būti suteiktas leidimas taikyti grupės kapitalo testą pagal Reglamento (ES) 2019/2033 8 straipsnio 1 dalį arba leidimas taikyti mažesnę sumą pagal to reglamento 8 straipsnio 4 dalį, kompetentingos institucijos turėtų įvertinti visą būtiną informaciją, kurią pateikė Sąjungos patronuojančioji investicinė įmonė, Sąjungos patronuojančioji investicinė kontroliuojančioji bendrovė arba Sąjungos patronuojančioji mišrią veiklą vykdanči finansų kontroliuojančioji bendrovė ar bet kuri kita atitinkama patronuojančioji įmonė, įskaitant:
- (a) grupės veiklos aprašymą;
  - (b) atnaujintą grupės struktūrą;
  - (c) atnaujintą grupės vidaus veiklos ir pozicijų, kurioms taikoma K-AUM, K-CMH, K-ASA, K-NPR ir K-CMG, perdavimo apžvalgą;
  - (d) konsoliduotų kapitalo reikalavimų apskaičiavimą pagal Reglamento (ES) 2019/2033 7 straipsnį arba investicinių įmonių grupės įmonių nuosavų lėšų reikalavimų individualiu lygmeniu apskaičiavimą, jei kompetentinga institucija taiko 17 dalį;
  - (e) kiekvienos investicinių įmonių grupės įmonės lygmeniu turimų faktinių nuosavų lėšų, įskaitant pagal 20 dalį apskaičiuotas sąlygines nuosavas lėšas, apskaičiavimą;
  - (f) grupės kapitalo testo Sąjungos patronuojančiai investicinei įmonei, Sąjungos patronuojančiai investicinei kontroliuojančiajai bendrovei arba Sąjungos patronuojančiai mišrią veiklą vykdančiai finansų kontroliuojančiajai bendrovei ir kiekvienai grupės patronuojančiajai įmonei valstybėje narėje, kaip nurodyta Reglamento (ES) 2019/2033 8 straipsnio 3 dalyje, apskaičiavimą;
  - (g) 15 dalies a punkte nurodytos procentinės dalies apskaičiavimą;
  - (h) pareiškimą, kuriame išsamiai aprašyta, kaip įvykdytos 4.3 ir 4.4 skirsnuose nustatytos sąlygos;
  - (i) informaciją apie kiekvienai patronuojančiajai įmonei nustatytą vertinimą ir, jei taikytina, priežastis, dėl kurių susidaro skirtumas, palyginti su kiekvienos patronuojamosios įmonės balansine verte. Jeigu kompetentingos institucijos mano, kad šiam informacijai keliamam reikalavimui įvykdyti būtinos pastangos būtų neproporcingos, jos gali nustatyti, kad šis informacijos pateikimo reikalavimas turėtų būti taikomas tik reikšmingiausioms patronuojamosioms įmonėms ir kad reikšmingumas turėtų būti vertinamas atsižvelgiant tiek į investicinės įmonės grupės patronuojamųjų įmonių dydį, tiek į jų riziką.
23. Į 12 dalies d punkte ir 14 dalies i punkte nurodytus sutartinius susitarimus, kuriuos pateikė Sąjungos patronuojančioji investicinė įmonė, Sąjungos patronuojančioji investicinė kontroliuojančioji bendrovė arba Sąjungos patronuojančioji mišrią veiklą vykdanči finansų kontroliuojančioji bendrovė, arba bet kuri kita atitinkama patronuojančioji įmonė, turėtų būti

atsižvelgiama tik tais atvejais, kai jie yra reikšmingi vertinant prašymą taikyti grupės kapitalo testą.

24. Jei taikomas 4.2 skirsnis, kompetentingos institucijos gali vertinti tik 22 dalies a, b, d, e, f ir g punktuose nurodytą informaciją.
25. Siekdamos įvertinti, ar investicinių įmonių grupei gali būti suteiktas leidimas taikyti grupės kapitalo testą pagal Reglamento (ES) 2019/2033 8 straipsnio 1 dalį arba leidimas turėti mažesnę sumą pagal to reglamento 8 straipsnio 4 dalį, kompetentingos institucijos turėtų naudoti visą svarbią turimą informaciją, įskaitant reguliavimo ataskaitas, apskaitos ir finansinės atskaitomybės dokumentus, vidaus investicinių įmonių sąskaitas ir ICARAP išvadas.

## 4.7 Leidimo suteikimas, keitimas ir panaikinimas

26. Siekdamos įvertinti, ar investicinių įmonių grupė gali išlaikyti leidimą taikyti grupės kapitalo testą, išduotą pagal Reglamento (ES) 2019/2033 8 straipsnio 1 dalį, arba leidimą turėti mažesnę sumą, išduotą pagal to reglamento 8 straipsnio 4 dalį, kompetentingos institucijos turėtų vertinti Sąjungos patronuojančiosios investicinės įmonės, Sąjungos patronuojančiosios investicinės kontroliuojančiosios bendrovės arba Sąjungos patronuojančiosios mišrią veiklą vykdančios finansų kontroliuojančiosios bendrovės, arba bet kurios kitos atitinkamos patronuojančiosios įmonės pateiktą informaciją apie bet kokį reikšmingą pokytį, įvykusį po tokio leidimo suteikimo, visų pirma tais atvejais, kai toks pokytis gali turėti įtakos atitinkamai sąlygoms ir specifikacijoms, kuriomis remiantis buvo suteiktas leidimas.
27. Siekdamos įvertinti, ar investicinių įmonių grupė gali išlaikyti pagal Reglamento (ES) 2019/2033 8 straipsnio 1 dalį suteiktą leidimą taikyti grupės kapitalo testą arba pagal to reglamento 8 straipsnio 4 dalį suteiktą leidimą turėti mažesnę sumą, kompetentingos institucijos turėtų stengtis iš Sąjungos patronuojančiosios investicinės įmonės, Sąjungos patronuojančiosios investicinės kontroliuojančiosios bendrovės, Sąjungos patronuojančiosios mišrią veiklą vykdančios finansų kontroliuojančiosios bendrovės ar bet kurios kitos atitinkamos patronuojančiosios įmonės gauti visą informaciją, kuri yra svarbi šių institucijų vykdomai stebėsenai, ar sąlygos, kuriomis suteiktas leidimas, nepasikeitė.
28. Jei kompetentinga institucija padaro išvadą, kad sąlygos, kuriomis buvo suteiktas leidimas taikyti grupės kapitalo testą arba turėti mažesnę sumą nebetenkinamos, ji, nepagrįstai nedelsdama ir išklausiusi Sąjungos patronuojančiosios investicinės įmonės, Sąjungos patronuojančiosios finansų kontroliuojančiosios bendrovės arba Sąjungos patronuojančiosios mišrią veiklą vykdančios finansų kontroliuojančiosios bendrovės nuomos, turėtų apsvastyti, ar toks leidimas turėtų būti panaikintas. Jei leidimas taikyti grupės kapitalo testą atšaukiamas, bet koks suteiktas susijęs leidimas turėti mažesnę sumą taip pat turėtų būti panaikintas ir grupei turėtų būti taikoma konsoliduota priežiūra pagal Reglamento (ES) 2019/2033 7 straipsnį.

29. Jei Sąjungos patronuojančiajai investicinei įmonei, Sąjungos patronuojančiajai investicinei kontroliuojančiajai bendrovei arba Sąjungos patronuojančiajai mišrią veiklą vykdančiai finansų kontroliuojančiajai bendrovei buvo suteiktas leidimas taikyti grupės kapitalo testą ir leidimas turėti gerokai mažesnę sumą, panaikinus pastarąjį leidimą, neturėtų būti automatiškai panaikinamas pirmasis leidimas, o panaikinus pirmąjį leidimą, visada turėtų būti panaikinamas antrasis leidimas.