



EBA/GL/2021/08

2021 m. liepos 28 d.

Gairės

dėl tarpinės ES patronuojančiosios įmonės įsteigimo ribinės vertės ir kitų procedūrinių aspektų stebėsenos pagal Direktyvos 2013/36/ES 21b straipsnį

1. Atitiktis gairėms ir informavimo pareiga

Šių gairių statusas

1. Šiame dokumente pateiktos pagal Reglamento (ES) Nr. 1093/2010¹ 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. Gairėse išdėstoma EBI nuomonė dėl tinkamos priežiūros praktikos Europos finansų priežiūros institucijų sistemoje arba dėl to, kaip Sąjungos teisė turėtų būti taikoma tam tikroje 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.

Informacijos teikimo reikalavimai

3. Pagal Reglamento (ES) Nr. 1093/2010 16 straipsnio 3 dalį kompetentingos institucijos ne vėliau kaip (14.11.2021) privalo EBI pranešti, ar laikosi arba ketina laikytis šių gairių, arba nurodyti nesilaikymo priežastis. Jeigu kompetentingos institucijos iki šio termino nepateiks jokio pranešimo, EBI laikys, kad jos gairių nesilaiko. Pranešimus reikia siųsti užpildžius EBI interneto svetainėje pateiktą formą ir įrašius nuorodą „EBA/GL/2021/08“. Pranešimus turėtų teikti asmenys, turinys įgaliojimus pranešti apie gairių laikymąsi savo kompetentingų institucijų vardu. Be to, EBI būtina pranešti apie visus pasikeitimus, susijusius su gairių laikymusi.
4. Pranešimai bus skelbiami EBI interneto svetainėje pagal 16 straipsnio 3 dalį.

¹ 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 apibrėžtys

Dalykas

5. Šiose gairėse nustatyta, kaip apskaičiuoti ir stebėti prievolės įsteigti tarpinę ES patronuojančiąją įmonę ribinę vertę pagal Direktyvos 2013/36/ES 21b straipsnį ir nurodyti tam tikri procedūriniai aspektai, susiję su tarpinių ES patronuojančiųjų įmonių steigimu.

Taikymo sritis

6. Šios gairės taikomos Sąjungoje veiklos leidimą gavusioms kredito įstaigoms ir investicinėms įmonėms, kurios yra trečiųjų valstybių grupių (toliau – įstaigos), apibrėžtų Direktyvos 2013/36/ES 3 straipsnio 1 dalies 64 punkte, patronuojamosios įmonės, ir Direktyvos 2013/36/ES 21b straipsnio 5 dalies b punkte nurodytiems filialams (toliau – trečiosios valstybės filialai).

Adresatai

7. Šios gairės skirtos kompetentingoms institucijoms, apibrėžtoms Reglamento (ES) Nr. 1093/2010 4 straipsnio 2 dalies i ir viii punktuose, ir finansų įstaigoms, apibrėžtoms Reglamento (ES) Nr. 1093/2010 (EBI reglamento) 4 straipsnio 1 dalyje, kai tos finansų įstaigos patenka į šių gairių taikymo sritį.

Sąvokų apibrėžtys

8. Jei nenurodyta kitaip, Direktyvoje 2013/36/ES arba Reglamente (ES) 2019/2034 vartojami ir apibrėžti terminai šiose gairėse turi tokią pat reikšmę.

3. Įgyvendinimas

Taikymo pradžios data

9. Šios gairės taikomos nuo 2021.11.14.

4. Gairės

Ribinės vertės apskaičiavimo ir stebėsenos ypatybės

10. Bendra trečiosios valstybės grupės Sąjungoje esančio turto vertė turėtų būti apskaičiuojama pagal Direktyvos 2013/36/ES 21b straipsnio 5 dalį kaip tos grupės ES patronuojančiųjų įstaigų turto, konsoliduoto pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 18 straipsnį aukščiausiu konsolidavimo lygiu Sąjungoje, ir atskiro įstaigų, kurios nepriklauso grupei, kuriai taikoma konsoliduota priešžiūra pagal Direktyvos 2013/36/ES 111 straipsnį, turto (toliau – savarankiškos įstaigos) ir tos grupės trečiosios valstybės filialų turto suma.
11. Ankstesnėje dalyje nurodytam skaičiavimui turėtų būti taikomos šios nuostatos:
 - a. jei finansinė informacija teikiama kas ketvirtį pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 septintą A dalį ir atitinkamus deleguotuosius ir įgyvendinimo aktus, ta informacija turėtų būti naudojama;
 - b. jei finansinė informacija pagal Reglamento (ES) Nr. 575/2013 septintą A dalį ir atitinkamus deleguotuosius ir įgyvendinimo aktus kas ketvirtį neteikiama, turėtų būti naudojama priešžiūros ataskaitoms naudojama tarpinė finansinė informacija.
12. Turėtų būti laikoma, kad Direktyvos 2013/36/ES 21b straipsnio 4 dalyje nustatyta riba pasiekta, kai trečiosios valstybės grupės bendros turto vertės Sąjungoje vidurkis, apskaičiuotas pagal 10 ir 11 dalis per ankstesnius keturis ketvirčius, yra lygus 40 mlrd. EUR arba didesnis.
13. Nukrypstant nuo ankstesnės dalies, trečiųjų valstybių grupių, veikiančių per daugiau nei vieną įstaigą Sąjungoje, kaip nurodyta Direktyvos 2013/36/ES 21b straipsnio 8 dalyje, atveju turėtų būti laikoma, kad riba pasiekta, o tame straipsnyje nurodyta prievolė yra taikytina, jei tenkinamos abi sąlygos:
 - a. tos grupės turto Sąjungoje bendra vertė, apskaičiuota pagal 10 ir 11 dalis konkrečiu momentu 2019 m. birželio 27 d., lygi 40 mlrd. EUR arba didesnė;
 - b. 2023 m. gruodžio 30 d. grupės turto Sąjungoje bendros vertės vidurkis, numatytas 12 dalyje, yra lygus 40 mlrd. EUR arba viršija šią sumą.

Pagal a punktą, jei 2019 m. birželio 27 d. bendra turto vertė Sąjungoje nežinoma, ši vertė turėtų būti apytiksliai apskaičiuota pagal bendrą turto vertę 2019 m. birželio 30 d.
14. Turėtų būti laikoma, kad Direktyvos 2013/36/ES 21b straipsnio 4 dalyje nustatyta riba neviršyta, jei pagal 10 ir 11 dalis apskaičiuota trečiosios valstybės grupės bendra turto vertė Sąjungoje dvylika ketvirčių iš eilės išlieka mažesnė nei 40 mlrd. EUR ir negalima pagrįstai tikėtis, kad ji vėl viršys 40 mlrd. EUR.



15. ES patronuojančiosios įstaigos ir savarankiškos įstaigos, kurios priklauso trečiosios valstybės grupei, turėtų bent kas ketvirtį pagal 10 ir 11 dalis apskaičiuoti visą grupės turto Sąjungoje vertę ir įvertinti, ar riba buvo pasiekta, viršyta ar neviršyta pagal 12–14 dalis (toliau – ketvirčio vertinimai). Po įsteigimo šiuos skaičiavimus ir ketvirčio vertinimus turėtų atlikti tik tarpinės ES patronuojančiosios įmonės.
16. Kol pagal Direktyvos 2013/36/ES 21b straipsnio 1 arba 2 dalį bus įsteigtos tarpinės ES patronuojančiosios įmonės, trečiosios valstybės grupei priklausančios ES patronuojančiosios įstaigos ir savarankiškos įstaigos turėtų apžvelgti pagal šias gaires įvertintą ribą bent kartą per metus, palyginti su strateginiu planavimu ir visos grupės turto prognozėmis bent trejų metų laikotarpiui (toliau – į ateitį orientuotas stebėjimas).

Įstaigų ir trečiosios valstybės grupės filialų keitimasis informacija ir informacijos teikimas kompetentingoms institucijoms

17. ES patronuojančiosios įstaigos, įskaitant jas įsteigusias tarpines ES patronuojančiąsias įmones, trečiųjų šalių grupės savarankiškos įstaigos ir trečiųjų valstybių filialai turėtų laiku tarpusavyje keisti visa reikiama informacija, kad galėtų atlikti ketvirčio vertinimus ir vykdyti į ateitį nukreiptą stebėjimą. Tai yra trečiųjų valstybių filialai turėtų laiku pateikti ES patronuojančiosioms įstaigoms ir atitinkamos trečiosios valstybės grupės savarankiškomis įstaigoms visą informaciją, būtiną jų turto bendrai vertei apskaičiuoti pagal 10 ir 11 dalis. Pagal Direktyvos 2013/36/ES 21b straipsnio 1 arba 2 dalį įsteigus tarpines ES patronuojančiąsias įmones, tos trečiosios valstybės grupės trečiųjų valstybių filialai turėtų teikti tą informaciją jau nebe atitinkamos trečiosios valstybės grupės savarankiškomis įstaigoms, o tarpinėms ES patronuojančiosioms įmonėms.
18. ES patronuojančiosios įstaigos ir trečiosios valstybės grupės savarankiškos įstaigos turėtų koordinuoti kompetentingos institucijos, kuri pagal Direktyvos 2013/36/ES 111 straipsnio 3 ir 5 dalis turi būti paskirta konsoliduotos priežiūros institucija, darant prielaidą, kad visos Sąjungoje veiklos leidimą gavusios įstaigos, turinčios tą pačią patronuojančiąją ES finansų kontroliuojančiąją bendrovę, priklauso grupei, kuriai taikoma konsoliduota priežiūra pagal tą straipsnį (toliau – konsoliduotos priežiūros institucija), arba, kai tinkama, kai nėra viena trečiosios valstybės grupės įstaiga nėra kredito įstaiga, kompetentingos institucijos, kuri turi būti nustatyta kaip grupės priežiūros institucija pagal Direktyvos (ES) 2019/2034 46 straipsnį (toliau – grupės priežiūros institucija), įspėjimą, pateikdamos visą svarbią informaciją ir nepagrįstai nedelsdamos, kai jos, remdamosi į ateitį nukreipta stebėseną, tikisi, kad jos trečiosios valstybės grupė per ateinančius trejus metus pasieks ribinę vertę.
19. ES patronuojančiosios įstaigos ir trečiosios valstybės grupės savarankiškos įstaigos turėtų koordinuoti veiksmus, kad savo atitinkamoms kompetentingoms institucijoms ketvirčio vertinimus ir visą pridedamą finansinę informaciją pateiktų laiku. Įsteigus tarpines ES patronuojančiąsias įmones, tik tarpinės ES patronuojančiosios įmonės konsoliduotos arba grupės priežiūros institucijai (atsižvelgiant į atvejį) turėtų teikti ketvirčio vertinimus ir visą

pridedamą finansinę informaciją. Trečiųjų valstybių filialai turėtų pateikti savo kompetentingoms institucijoms 17 dalyje nurodytą informaciją.

20. Trečiosios valstybės grupės ES patronuojančiosios įstaigos, įskaitant jas įsteigusias tarpines ES patronuojančiąsias įmones, savo patronuojamosioms įmonėms turėtų laiku ir nepagrįstai nedelsdamos pateikti savo ketvirčio vertinimus ir į ateitį orientuotą stebėseną kartu su visa susijusia informacija.
21. Jei į ateitį nukreipta stebėseną rodo, kad trečiosios šalies grupė pasieks ribinę vertę, ES patronuojančiosios įstaigos ir tos grupės savarankiškos įstaigos turėtų laiku pradėti visas priešišios procedūras ir atlikti visus būtinus veiksmus siekdamas įvykdyti visus būtinus teisinius reikalavimus, kad pasiekus ribinę vertę tarpinė ES patronuojančioji įmonė iš karto pradėtų veikti.

Gairės kompetentingoms institucijoms

22. Kompetentingos institucijos turėtų dėti visas pastangas siekdamas užtikrinti, kad įstaigos ir trečiųjų valstybių filialai arba tarpinės ES patronuojančiosios įmonės (kai jos įsteigtos) ir trečiųjų valstybių filialai vykdytų šiose gairėse nurodytas savo pareigas pagal Direktyvos 2013/36/ES 21b straipsnį. Tai yra kompetentingos institucijos turėtų užtikrinti, kad iš įstaigų ir trečiųjų valstybių filialų arba įsteigtų tarpinių ES patronuojančiųjų įmonių ir trečiųjų valstybių filialų gautų visą 19 dalyje nurodytą informaciją ir kad trečiųjų valstybių filialai visapusiškai vykdytų savo pareigą pranešti apie visą turimą, atitinkant jų veiklą, nustatytą Direktyvos 2013/36/ES 47 straipsnio 1a dalies a punkte.
23. Dėl Direktyvos 2013/36/ES 21b straipsnio 6 dalyje nustatyto pranešimo kompetentingos institucijos turėtų kasmet, nepagrįstai nedelsdamos, bet ne vėliau kaip iki atitinkamų metų birželio 30 d., pagal 19 dalį pateikti EBI informaciją, kurią jos gavo iš įstaigų ir trečiųjų valstybių filialų arba tarpinių ES patronuojančiųjų įmonių (jas įsteigus) ir trečiųjų valstybių filialų už praėjusių kalendorinių metų keturis ketvirčius.
24. Neatsižvelgiant į 23 dalį, tais atvejais, kai iš esmės pasikeičia įstaigos arba trečiosios valstybės filialo, priklausančio trečiosios valstybės grupei, bendra turto vertė, kompetentinga institucija turėtų per atitinkamus metus nepagrįstai nedelsdama pranešti EBI apie šį pasikeitimą. Šių įstaigų arba trečiųjų valstybių filialų bendra turto vertė turėtų būti nurodoma kaip to turto bendros vertės, apskaičiuotos per praėjusius keturis ketvirčius, neatsižvelgiant į kalendorinius metus, vidurkis.
25. Jeigu konsoliduotos priešišios institucija arba grupės priešišios institucija gavo 18 dalyje nurodytą pranešimą arba jei ketvirčio vertinimas rodo, kad ribinė vertė pasiekta, nors tarpinė ES patronuojančioji įmonė dar nėra įsteigta, konsoliduotos priešišios institucija arba grupės priešišios institucija turėtų susisiekti su pranešančiąja įstaiga ir kitomis susijusiomis institucijomis, kad būtų nepagrįstai nedelsiant nustatyti bent šie dalykai:



- a. ar šiai konkrečiai trečiosios valstybės grupei turėtų būti taikomos Direktyvos 2013/36/ES 21b straipsnio 2 dalyje ir 21b straipsnio 3 dalies antroje įtraukoje nurodytos nukrypti leidžiančios nuostatos;
 - b. atsižvelgiant į 26 ir 27 dalis, tarpinės ES patronuojančiosios įmonės įsteigimo terminai.
26. Nustatydamos 25 dalies b punkte nurodytą terminą, kompetentingos institucijos turėtų užtikrinti, kad tarpinė ES patronuojančioji įmonė pasiekus ribinę vertę veiktų. Įstaigos turėtų dėti visas pastangas, kad šis reikalavimas būtų laiku įvykdytas.
27. Neatsižvelgdamos į 26 dalį, kompetentingos institucijos dėl 25 dalies b punkto gali numatyti tinkamą tarpinės ES patronuojančiosios įmonės įsteigimo terminą, jei vykdant 16 dalyje nurodytą į ateitį nukreiptą stebėseną nebuvo galima numatyti, kad bus pasiekta ribinė vertė, ir todėl neįmanoma laikytis 26 dalyje nurodytų terminų, ypač tokiais atvejais kaip susijungimai ir įsigijimai, kurių nebuvo galima numatyti grupės strateginiame plane, arba kai pagrįstai numatoma, kad bendra tos grupės turto vertė Sąjungoje visam laikui nukris žemiau ribos per vienerių metų neviršijantį laikotarpį nuo ribinės vertės pasiekimo datos. Terminas turėtų būti kuo trumpesnis ir neturėtų viršyti vienerių metų arba, išimtiniais pagrįstais atvejais, dvejų metų nuo ribinės vertės pasiekimo datos, išskyrus atvejus, kai tos grupės bendra turto vertė Sąjungoje sumažėjo ir nesiekia ribinės vertės.
28. Jeigu tenkinamos Direktyvos 2013/36/ES 21b straipsnyje nustatytos sąlygos, o tarpinė ES patronuojančioji įmonė nebuvo įsteigta per 25 dalies b punkte nustatytą terminą ir pagal 26 arba 27 dalį, tos trečiosios valstybės grupės įstaigų kompetentingos institucijos turėtų nepagrįstai nedelsdamos koordinuoti veiksmus, kad būtų taikomos visos būtinos priemonės Direktyvos 2013/36/ES 21b straipsnyje numatytiems reikalavimams įvykdyti.
29. Jeigu dėl strateginių tos trečiosios valstybės grupės europinės veiklos pokyčių trečiosios valstybės grupės bendra turto vertė, apskaičiuota pagal 10 ir 11 dalis, gerokai sumažėjo visam laikui ir nesiekia Direktyvos 2013/36/ES 21b straipsnio 4 dalyje nustatytos ribinės vertės, konsoliduotos priežiūros institucija ir, kai taikoma, grupės priežiūros institucija ir kompetentingos institucijos, gavusios atitinkamos grupės prašymą, turėtų koordinuoti veiksmus, kad būtų nustatyta, ar turėtų būti laikoma, kad ši ribinė vertė neviršyta iki 14 dalyje nurodyto laikotarpio pabaigos (dvylika ketvirčių iš eilės).