



EBA/GL/2021/08

2021. gada 28. jūlijs

Pamatnostādnes

par robežvērtības un citu procesuālo aspektu uzraudzību attiecībā uz mātes starpniekužņēmuma Eiropas Savienībā izveidi saskaņā ar Direktīvas 2013/36/ES 21.b pantu



1. Atbilstība un ziņošanas pienākumi

Pamatnostādņu statuss

1. Šis dokuments ietver pamatnostādnes, kas izdotas saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 1093/2010 16. pantu ¹. Kompetentajām iestādēm un finanšu iestādēm saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 1093/2010 16. panta 3. punktu jādara viss iespējamais, lai ievērotu šīs pamatnostādnes.
2. Pamatnostādnēs ir izklāstīts EBI skatījums uz attiecīgām uzraudzības praksēm Eiropas finanšu uzraudzības sistēmā jeb par to, kā konkrētā jomā būtu jāpiemēro Savienības tiesību akti. Kompetentajām iestādēm, kas minētas Regulas (ES) Nr. 1093/2010 4. panta 2. punktā, uz kurām attiecas šīs pamatnostādnes, tās jāievēro, iekļaujot tās attiecīgi savā praksē (piemēram, veicot grozījumus savā tiesiskajā regulējumā vai uzraudzības procesos), tostarp gadījumos, ja pamatnostādnes ir paredzētas galvenokārt iestādēm.

Ziņošanas prasības

3. Saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 1093/2010 16. panta 3. punktu kompetentajām iestādēm līdz (14.11.2021) jāpaziņo EBI, vai tās ievēro vai paredz ievērot šīs pamatnostādnes, vai arī jānorāda to neievērošanas iemesli. Ja attiecīgajā termiņā šāds paziņojums nebūs saņemts, EBI uzskatīs, ka kompetentās iestādes šīs pamatnostādnes neievēro. Paziņojumi jānosūta, iesniedzot EBI tīmekļa vietnē pieejamo veidlapu ar norādi "EBA/GL/2021/08". Personām, kas iesniedz paziņojumus, vajadzētu būt pilnvarotām to pārstāvēto kompetento iestāžu vārdā ziņot par prasību izpildi. Par jebkurām atbilstības statusa izmaiņām arī ir jāziņo EBI.
4. Paziņojumus publicēs EBI tīmekļa vietnē saskaņā ar 16. panta 3. punktu.

¹ Eiropas Parlamenta un Padomes 2010. gada 24. novembra Regula (ES) Nr. 1093/2010, ar ko izveido Eiropas Uzraudzības iestādi (Eiropas Banku iestādi), groza Lēmumu Nr. 716/2009/EK un atceļ Komisijas Lēmumu 2009/78/EK (OV L 331, 15.12.2010., 12. lpp.).

2. Priekšmets, darbības joma un definīcijas

Priekšmets

5. Šajās pamatnostādnēs ir noteikts, kā aprēķināt un uzraudzīt robežvērtību pienākumam izveidot mātes starpniekuzņēmumu Eiropas Savienībā saskaņā ar Direktīvas 2013/36/ES 21.b pantu, un precizēti konkrēti procesuālie aspekti attiecībā uz mātes starpniekuzņēmumu izveidi Eiropas Savienībā

Piemērošanas joma

6. Šīs pamatnostādes attiecas uz kredītiestādēm un ieguldījumu brokeru sabiedrībām, kam piešķirta atļauja Savienībā, kuras ir trešās valsts grupu meitasuzņēmumi ("iestādes"), kā definēts Direktīvas 2013/36/ES 3.panta 1.punkta 64.apakšpunktā, un uz Direktīvas 2013/36/ES 21.b panta 5.punkta b) apakšpunktā minētajām filiālēm ("trešās valsts filiāles").

Adresāti

7. Šīs pamatnostādes ir adresētas kompetentajām iestādēm, kā definēts Regulas (ES) Nr. 1093/2010 4.panta 2.punkta i) apakšpunktā un 2.punkta viii) apakšpunktā, un finanšu iestādēm, kā definēts Regulas (ES) Nr. 1093/2010 4.panta 1.punktā, ja šīs finanšu iestādes ietilpst šo pamatnostādņu tvērumā.

Definīcijas

8. Ja vien nav norādīts citādi, termini, kas izmantoti un definēti Direktīvā 2013/36/ES un Direktīvā (ES) 2019/2034, ir tāda pati nozīme arī šajās pamatnostādnēs.

3. Īstenošana

Piemērošanas datums

9. Šīs pamatnostādes piemēro no 14.11.2021.

4. Pamatnostādnes

Specifikācijas attiecībā uz robežvērtības aprēķināšanu un uzraudzību

10. Trešās valsts grupas aktīvu kopējā vērtība Savienībā būtu jāaprēķina saskaņā ar Direktīvas 2013/36/ES 21.b panta 5. punktu kā šīs grupas mātes iestāžu Eiropas Savienībā aktīvu summa, kas konsolidēti saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 18. pantu augstākajā konsolidācijas līmenī Savienībā, pieskaitot to iestāžu individuālos aktīvus, kuras nav daļa no grupas, uz kuru attiecas konsolidētā uzraudzība saskaņā ar Direktīvas 2013/36/ES 111. pantu (“atsevišķas iestādes”), kā arī šīs grupas trešās valsts filiāļu aktīvus.
11. Iepriekšējā punktā minētajam aprēķinam būtu jāpiemēro šādi noteikumi:
 - a. ja finanšu informācija ir pieejama reizi ceturksnī saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 Septīto A daļu un attiecīgajiem deleģētajiem un īstenošanas aktiem, šī minētā informācija būtu jāizmanto;
 - b. ja saskaņā ar Regulas (ES) Nr. 575/2013 Septīto A daļu un attiecīgajiem deleģētajiem un īstenošanas aktiem finanšu informācija nav pieejama reizi ceturksnī, būtu jāizmanto starpperioda finanšu informācija, ko izmanto ziņošanai uzraudzības iestādei.
12. Direktīvas 2013/36/ES 21.b panta 4. punktā noteiktā robežvērtība būtu jāuzskata par sasniegtu, ja trešās valsts grupas aktīvu kopējā vērtība Savienībā, kas attiecībā uz iepriekšējiem četriem ceturkšņiem aprēķināta saskaņā ar 10. un 11. punktu, ir 40 miljardi EUR vai lielāka.
13. Atkāpjoties no iepriekšējā punkta, attiecībā uz tām trešās valsts grupām, kas darbojas ar vairāk nekā vienas iestādes starpniecību Savienībā, kā minēts Direktīvas 2013/36/ES 21.b panta 8. punktā, robežvērtība būtu jāuzskata par sasniegtu un minētajā pantā minētais pienākums būtu jāuzskata par piemērojamu, ja izpildīti šie abi nosacījumi:
 - a. minētās grupas aktīvu kopējā vērtība Savienībā, kas aprēķināta saskaņā ar 10. un 11. punktu attiecībā uz 2019. gada 27. jūnijā, ir 40 miljardi EUR vai vairāk;
 - b. 2023. gada 30. decembrī grupas aktīvu vidējā vērtība Savienībā, kā noteikts 12. punktā, ir 40 miljardi EUR vai vairāk.

Šā punkta a) apakšpunkta nolūkā, ja aktīvu kopējā vērtība Savienībā 2019. gada 27. jūnijā nav pieejama, šī vērtība būtu jāaplēš aptuveni, ņemot vērā aktīvu kopējo vērtību 2019. gada 30. jūnijā.
14. Direktīvas 2013/36/ES 21.b panta 4. punktā noteikto robežvērtību vairs nebūtu jāuzskata par pārsniegtu, ja trešās valsts grupas aktīvu kopējā vērtība, kas aprēķināta saskaņā ar 10. un



11. punktu, divpadsmit ceturkšņos pēc kārtas ir mazāka par 40 miljardiem EUR un nav pamata domāt, ka tā atkal pārsniegs 40 miljardus EUR.
15. ES mātes iestādēm un atsevišķajām iestādēm, kas ietilpst trešās valsts grupā, vismaz reizi ceturksnī saskaņā ar 10. un 11. punktu būtu jāaprēķina grupas aktīvu kopējā vērtība Savienībā kopumā un jānovērtē, vai robežvērtība ir sasniegta, pārsniegta vai nav pārsniegta saskaņā ar 12.–14. punktu (“ceturkšņa novērtējumi”). Šos aprēķinus un ceturkšņa novērtējumus būtu jāveic tikai mātes starpniekuzņēmumiem Eiropas Savienībā.
16. Līdz mātes starpniekuzņēmumu Eiropas Savienībā izveidei saskaņā ar Direktīvas 2013/36/ES 21.b panta 1. vai 2. punktu mātes iestādēm Eiropas Savienībā un atsevišķajām iestādēm, kas ir daļa no trešās valsts grupas, būtu tālredzīgi vismaz reizi gadā jāuzrauga robežvērtība, kas novērtēta saskaņā ar šīm pamatnostādnēm, attiecībā pret stratēģisko plānošanu un aktīvu prognozi, kas veikta vismaz trīs gadu laikposmam pilnībā visai grupai (“uz nākotni vērsta uzraudzība”).

Informācijas apmaiņa starp iestādēm un trešās valsts grupas filiālēm un tās iesniegšana kompetentajām iestādēm

17. Lai veiktu ceturkšņa novērtējumus un uz nākotni vērstu uzraudzību, mātes iestādēm Eiropas Savienībā, tostarp mātes starpniekuzņēmumiem Eiropas Savienībā, kad tie tiek izveidoti, atsevišķajām iestādēm un trešās valsts grupas trešās valsts filiālēm savā starpā būtu laikus jāapmainās ar visu pieprasīto informāciju. Konkrēti, trešās valsts filiālēm būtu laikus jāiesniedz mātes iestādēm Eiropas Savienībā un attiecīgās trešās valsts grupas atsevišķajām iestādēm visa informācija, kas vajadzīga, lai saskaņā ar 10. un 11. punktu aprēķinātu to aktīvu kopējo vērtību. Pēc mātes starpniekuzņēmumu Eiropas Savienībā izveides saskaņā ar Direktīvas 2013/36/ES 21.b panta 1. vai 2. punktu minētās trešās valsts grupas trešās valsts filiālēm būtu jāsniedz minētā informācija mātes starpniekuzņēmumiem Eiropas Savienībā, bet vairs ne attiecīgās trešās valsts grupas atsevišķajām iestādēm.
18. Mātes iestādēm Eiropas Savienībā un atsevišķajām trešās valsts grupas iestādēm, sniedzot visu attiecīgo informāciju un lieki nekavējoties, būtu jākoordinē tās kompetentās iestādes brīdināšana, kas nosakāma par konsolidētās uzraudzības iestādi saskaņā ar Direktīvas 2013/36/ES 111. panta 3. un 5. punktu, pieņemot, ka visas iestādes, kam piešķirta atļauja Savienībā un kam ir tā pati mātes finanšu pārvaldītājsabiedrība Eiropas, ir bijusi daļa no grupas, uz kuru attiecas konsolidētā uzraudzība (“konsolidētās uzraudzības iestāde”) saskaņā ar minēto pantu, vai attiecīgā gadījumā, ja neviena no trešās valsts grupas iestādēm nav kredītiestāde, kompetentā iestāde, kas saskaņā ar Direktīvas (ES) 2019/2034 46. pantu ir jānosaka par grupas uzraudzības iestādi (“grupas uzraudzības iestāde”), ja tās sagaida, ka to trešās valsts grupa sasniegs robežvērtību nākamo trīs gadu laikā, pamatojoties uz uzraudzību, kas vērsta uz nākotni.
19. Mātes iestādēm Eiropas Savienībā un atsevišķajām trešās valsts grupas iestādēm būtu jākoordinē darbības, lai savlaicīgi iesniegtu savām attiecīgajām kompetentajām iestādēm



ceturkšņa novērtējumus kopā ar visu pievienoto finanšu informāciju. Kad izveidoti mātes starpniekuzņēmumi Eiropas Savienībā, ceturkšņa novērtējumus kopā ar visu pievienoto finanšu informāciju konsolidētās uzraudzības iestādei vai attiecīgā gadījumā — grupas uzraudzības iestādei — sniedz tikai mātes starpniekuzņēmumi Eiropas Savienībā. Trešās valsts filiālēm būtu jāiesniedz savām kompetentajām iestādēm 17. punktā minētā informācija.

20. Trešās valsts grupas mātes iestādēm Eiropas Savienībā, tostarp mātes starpniekuzņēmumiem Eiropas Savienībā, pēc to izveides, būtu savlaicīgi un bez liekas kavēšanās saviem meitasuzņēmumiem jāsniedz to ceturkšņa novērtējumi un uz nākotni vērsta uzraudzība, kā arī visa attiecīgā pievienojamā informācija.
21. Ja uz nākotni vērsta uzraudzība liecina, ka trešās valsts grupa sasniegs robežvērtību, mātes iestādēm Eiropas Savienībā un šīs grupas atsevišķajām iestādēm būtu savlaicīgi jāpiesakās uz visām uzraudzības procedūrām un jāveic visi nepieciešamie pasākumi, lai izpildītu visas juridiskās prasības, kas vajadzīgas, lai mātes starpniekuzņēmums Eiropas Savienībā varētu nekavējoties darboties, tiklīdz robežvērtība būs sasniegta.

Ieteikumi kompetentajām iestādēm

22. Kompetentajām iestādēm būtu jādara viss iespējamais, lai nodrošinātu, ka iestādes un trešās valsts filiāles vai, ja jau ir izveidoti, mātes starpniekuzņēmumi Eiropas Savienībā un trešās valsts filiāles izpilda savus pienākumus saskaņā ar Direktīvas 2013/36/ES 21. b pantu, kā noteikts šajās pamatnostādnēs. Konkrētāk, kompetentajām iestādēm būtu jānodrošina, ka tās no iestādēm un trešās valsts filiālēm vai pēc to izveides — no mātes starpniekuzņēmumiem un trešās valsts filiālēm saņem visu 19. punktā izklāstīto informāciju un ka trešās valsts filiāles pilnībā izpilda savu pienākumu ziņot par visiem aktīviem atbilstoši to darbībām, kā izklāstīts Direktīvas 2013/36/ES 47. panta 1. a punkta a) apakšpunktā.
23. Direktīvas 2013/36/ES 21. b panta 6. punktā noteiktās paziņošanas nolūkā kompetentajām iestādēm katru gadu bez nepamatotas kavēšanās un ne vēlāk kā katra attiecīgā gada 30. jūnijā būtu jāiesniedz EBI informācija, ko tās par iepriekšējā kalendārā gada četriem ceturkšņiem saskaņā ar 19. punktu ir saņēmušas no iestādēm un trešās valsts filiālēm vai pēc to izveidošanas — no mātes starpniekuzņēmumiem Eiropas Savienībā un trešās valsts filiālēm.
24. Neatkarīgi no 23. punkta, ja iestādes vai trešās valsts filiāles, kas ietilpst trešās valsts grupā, aktīvu kopējā vērtība būtiski mainās, kompetentajai iestādei gada laikā bez liekas kavēšanās būtu jāpaziņo EBI par šīm izmaiņām. Šo iestāžu vai trešās valsts filiāļu aktīvu kopējā vērtība būtu jāpaziņo kā šo aktīvu kopējās vērtības vidējā vērtība, kas aprēķināta par iepriekšējiem četriem ceturkšņiem neatkarīgi no kalendārā gada.
25. Ja konsolidētās uzraudzības iestāde vai grupas uzraudzības iestāde ir saņēmusi 18. punktā minēto paziņojumu vai ja ceturkšņa novērtējums liecina, ka robežvērtība ir sasniegta un mātes starpniekuzņēmums Eiropas Savienībā vēl nav izveidots, konsolidētās uzraudzības iestādei vai



grupas uzraudzības iestādei bez liekas kavēšanās būtu jāsaņemas ar paziņojošo iestādi un citām attiecīgajām iestādēm vismaz par turpmāk minētajiem jautājumiem:

- a. vai šai konkrētajai trešās valsts grupai būtu jāpiemēro Direktīvas 2013/36/ES 21.b panta 2. punktā un 21.b panta 3. punkta otrajā ievilkumā minētās atkāpes;
 - b. ņemot vērā 26. un 27. punktu, mātes starpniekuzņēmuma Eiropas Savienībā izveides laika grafiku.
26. Nosakot attiecīgo termiņu, kas minēts 25. punkta b) apakšpunktā, kompetentajām iestādēm būtu jānodrošina, ka mātes starpniekuzņēmums Eiropas Savienībā darbosies tad, kad robežvērtība būs sasniegta. Iestādēm būtu jādara viss iespējamais, lai laikus izpildītu šo prasību.
27. Neatkarīgi no 26. punkta un 25. punkta b) apakšpunkta piemērošanas nolūkā kompetentās iestādes var paredzēt atbilstīgu termiņu mātes starpniekuzņēmuma Eiropas Savienībā izveidei, ja robežvērtības sasniegšana nav bijusi paredzēta 16. punktā noteiktajā uz nākotni vērstajā uzraudzībā un tāpēc 26. punktā noteikto termiņu nav bijis iespējams ievērot, jo īpaši tādos gadījumos kā apvienšanās un iegāde, kas nav paredzami grupas stratēģiskajā plānošanā, vai ja ir pamatoti paredzams, ka šīs grupas aktīvu kopējā vērtība Savienībā nepārsniegs robežvērtību laikposmā, kas nepārsniegs vienu gadu no dienas, kad robežvērtība tika sasniegta. Termiņam vajadzētu būt pēc iespējas īsam, un tam nevajadzētu pārsniegt vienu gadu vai — izņēmuma gadījumos — laiku līdz diviem gadiem no dienas, kad robežvērtība tika sasniegta, ja vien minētās grupas aktīvu kopējā vērtība Savienībā nav samazinājusies un nav mazāka par robežvērtību.
28. Ja ir izpildīti Direktīvas 2013/36/ES 21.b pantā izklāstītie nosacījumi un 25. punkta b) apakšpunktā noteiktajā termiņā un saskaņā ar 26. vai 27. punktu nav izveidots mātes starpniekuzņēmums Eiropas Savienībā, minētās trešās valsts grupas iestāžu kompetentajām iestādēm bez liekas kavēšanās būtu jākoordinē sava darbība, lai veiktu visus pasākumus, kas vajadzīgi, lai nodrošinātu Direktīvas 2013/36/ES 21.b panta ievērošanu.
29. Ja trešās valsts grupas aktīvu kopējā vērtība Savienībā, kas aprēķināta saskaņā ar 10. un 11. punktu, ir ievērojami un pastāvīgi samazinājusies zem Direktīvas 2013/36/ES 21.b panta 4. punktā noteiktās robežvērtības stratēģisku izmaiņu rezultātā minētās trešās valsts grupas Eiropā veiktu darbību dēļ, konsolidētās uzraudzības iestādei un attiecīgā gadījumā — grupas uzraudzības iestādei un kompetentajām iestādēm pēc attiecīgās grupas lūguma būtu jākoordinē sava darbība, lai noteiktu, vai robežvērtība vairs nav uzskatāma par pārsniegtu pirms 14. punktā minētā divpadsmit secīgo ceturkšņu perioda beigām.