



2024/1771

25.6.2024.

KOMISIJAS DELEĢĒTĀ REGULA (ES) 2024/1771

(2024. gada 13. marts),

ar ko Eiropas Parlamenta un Padomes Regulu (ES) 2019/2033 papildina attiecībā uz regulatīvajiem tehniskajiem standartiem, kuros precizē informāciju par ieguldījumu brokeru sabiedrību grupas prudenciālās konsolidācijas darbības jomu un metodēm

(Dokuments attiecas uz EEZ)

EIROPAS KOMISIJA,

ņemot vērā Līgumu par Eiropas Savienības darbību,

ņemot vērā Eiropas Parlamenta un Padomes Regulu (ES) 2019/2033 (2019. gada 27. novembris) par prudenciālajām prasībām ieguldījumu brokeru sabiedrībām un ar ko groza Regulas (ES) Nr. 1093/2010, (ES) Nr. 575/2013, (ES) Nr. 600/2014 un (ES) Nr. 806/2014 ⁽¹⁾, un jo īpaši tās 7. panta 5. punkta trešo daļu,

tā kā:

- (1) Lai precizētu informāciju par ieguldījumu brokeru sabiedrību grupas prudenciālās konsolidācijas darbības jomu, kā minēts Regulas (ES) 2019/2033 7. pantā, pamatojoties uz Eiropas Parlamenta un Padomes Direktīvu 2013/34/ES ⁽²⁾, ir jānosaka attiecības, uz kuru pamata minētajā darbības jomā būtu jāiekļauj palīgpakalpojumu uzņēmumi, finanšu iestādes, ieguldījumu brokeru sabiedrības un saistītie aģenti, kas saistīti ar konkrētu ieguldījumu brokeru sabiedrību, ieguldījumu pārvaldītājsabiedrību vai jauktu finanšu pārvaldītājsabiedrību.
- (2) Lai nodrošinātu konsolidētas uzraudzības efektivitāti un neitralitāti, ir jānosaka kritēriji, saskaņā ar kuriem kompetentās iestādes attiecībā uz visām ieguldījumu brokeru sabiedrību grupām visā Savienībā var noteikt gadījumus, kad pastāv mātes un meitasuzņēmumu attiecības.
- (3) Lai konsolidētās uzraudzības vajadzībām ņemtu vērā šādas attiecības, palīgpakalpojumu uzņēmumi, finanšu iestādes, ieguldījumu brokeru sabiedrības un saistītie aģenti būtu jāiekļauj tā Savienības mātesuzņēmuma prudenciālās konsolidācijas darbības jomā, kurā ir iedibināta kontrole, tiek īstenota dominējoša ietekme vai ir identificēta vienota vadība vai horizontālas attiecības.
- (4) Lai ievērotu proporcionalitātes principu un jo īpaši lai ņemtu vērā uzņēmumu lielumu un to darbības mērogu, Savienības mātesuzņēmumam būtu jāļauj mazos uzņēmumus neiekļaut prudenciālās konsolidācijas darbības jomā.
- (5) Saskaņā ar Direktīvas 2013/34/ES 22. panta 2. punkta b) apakšpunktu ieguldījumu brokeru sabiedrību grupas prudenciālās konsolidācijas darbības jomā ir jāiekļauj gadījumi, kad ieguldījumu brokeru sabiedrību grupas sabiedrības tiek vadītas vienoti. Lai noteiktu, ka šādas sabiedrības tiek vadītas vienoti, kompetentajām iestādēm vajadzētu būt konkrētiem pierādījumiem, ka tiek efektīvi koordinēta šādu sabiedrību finanšu un darbības politika.

⁽¹⁾ OV L 314, 5.12.2019., 1. lpp., ELI: <http://data.europa.eu/eli/reg/2019/2033/oj>.

⁽²⁾ Eiropas Parlamenta un Padomes Direktīva 2013/34/ES (2013. gada 26. jūnijs) par noteiktu veidu uzņēmumu gada finanšu pārskatiem, konsolidētajiem finanšu pārskatiem un saistītiem ziņojumiem, ar ko groza Eiropas Parlamenta un Padomes Direktīvu 2006/43/EK un atceļ Padomes Direktīvas 78/660/EEK un 83/349/EEK (OV L 182, 29.6.2013., 19. lpp., ELI: <http://data.europa.eu/eli/dir/2013/34/oj>).

- (6) Saskaņā ar Direktīvas 2013/34/ES 22. panta 7. punkta a) un b) apakšpunktu ieguldījumu brokeru sabiedrību grupas prudenciālās konsolidācijas darbības jomā ir jāiekļauj horizontālo attiecību gadījumi, kad divas sabiedrības ir saistītas, bet neviena no sabiedrībām nav otras meitasuzņēmums un līdz ar to nav iespējams noteikt Savienības mātesuzņēmumu. Šādos gadījumos kompetentajai iestādei vai attiecīgā gadījumā grupas uzraudzības iestādei, kā definēts Eiropas Parlamenta un Padomes Direktīvas (ES) 2019/2034 ⁽³⁾ 3. panta 1. punkta 15) apakšpunktā, būtu jānosaka sabiedrība, kurai jāveic konsolidācija un jāuzņemas Savienības mātesuzņēmuma loma.
- (7) Lai nodrošinātu prudenciālo prasību efektīvu piemērošanu konsolidētā līmenī, parasti būtu jāpiemēro visu prudenciālās konsolidācijas darbības jomā iekļauto sabiedrību pilnīga konsolidācija. Ja divi uzņēmumi ir saistīti veidā, kas minēts Direktīvas 2013/34/ES 22. panta 7. punktā, būtu jāpiemēro konsolidācija saskaņā ar Direktīvas 2013/34/ES 22. panta 8. un 9. punktu ("summēšanas metode").
- (8) Ir jānovērš to elementu vairākkārtēja izmantošana, kurus var izmantot pašu kapitāla aprēķināšanai. Tāpēc Savienības mātesuzņēmumiem, aprēķinot ieguldījumu brokeru sabiedrību grupa konsolidēto pastāvīgo minimālā kapitāla prasību, būtu jāpievieno individuālas pastāvīgas minimālās kapitāla prasības atsevišķām ieguldījumu brokeru sabiedrībām attiecībā uz to finanšu iestāžu sākotnējo kapitālu, kurām piemēro šāda veida kapitāla prasību, jo īpaši aktīvu pārvaldīšanas sabiedrībām, maksājumu iestādēm un elektroniskās naudas iestādēm.
- (9) Ne visos gadījumos ir pieejami konsolidētie izdevumu rādītāji, kas iegūti, piemērojot attiecīgo grāmatvedības regulējumu. Tāpēc, lai prudenciālās konsolidācijas nolūkā noteiktu konsolidēto fiksēto pieskaitāmo izdevumu prasību, Savienības mātesuzņēmumam ieguldījumu brokeru sabiedrību grupai nepieciešamo izdevumu summa būtu jāaprēķina, saskaitot Savienības mātesuzņēmuma un ieguldījumu brokeru sabiedrību grupā prudenciāli konsolidēto sabiedrību izdevumus un, ja tās jau nav iekļautas ieguldījumu brokeru sabiedrību izmaksās, saistīto aģentu izmaksas.
- (10) Izmaiņas, tostarp pārmaiņas uzņēmējdarbības modeļos vai apvienošanās un pārņemšana, var radīt ievērojamas variācijas prognozētajos fiksētajos pieskaitāmajos izdevumos. Tādēļ, lai noteiktu pašu kapitāla prasības, pamatojoties uz fiksētajiem pieskaitāmajiem izdevumiem, ir jānosaka plānoto fiksēto pieskaitāmo izdevumu objektīvas robežvērtības.
- (11) Lai aprēķinātu konsolidētos K-faktorus, būtu jāņem vērā arī tās darbības un pakalpojumi, kas ir iekļauti Eiropas Parlamenta un Padomes Direktīvas 2014/65/ES ⁽⁴⁾ I pielikumā, vai saistītās darbības un pakalpojumi neatkarīgi no tā, vai minētās darbības un pakalpojumus veic vai sniedz ieguldījumu brokeru sabiedrības vai citas ieguldījumu brokeru sabiedrību grupas sabiedrības. Tāpēc konsolidēto K-faktoru aprēķinā ir jāiekļauj darbības un pakalpojumi, kas minēti Eiropas Parlamenta un Padomes Direktīvas 2009/65/EK ⁽⁵⁾ 6. panta 3. punkta a) apakšpunktā, b) apakšpunkta i) punktā un b) apakšpunkta ii) punktā un Eiropas Parlamenta un Padomes Direktīvas 2011/61/ES ⁽⁶⁾ 6. panta 4. punkta a) apakšpunktā, b) apakšpunkta i) punktā, b) apakšpunkta ii) punktā un b) apakšpunkta iii) punktā, ko veic vai sniedz kāda no konsolidācijā iekļautās ieguldījumu brokeru sabiedrību grupas sabiedrībām.

⁽³⁾ Eiropas Parlamenta un Padomes Direktīva (ES) 2019/2034 (2019. gada 27. novembris) par ieguldījumu brokeru sabiedrību prudenciālo uzraudzību un ar ko groza Direktīvas 2002/87/EK, 2009/65/EK, 2011/61/ES, 2013/36/ES, 2014/59/ES un 2014/65/ES (OV L 314, 5.12.2019., 64. lpp., ELI: <http://data.europa.eu/eli/dir/2019/2034/oj>).

⁽⁴⁾ Eiropas Parlamenta un Padomes Direktīva 2014/65/ES (2014. gada 15. maijs) par finanšu instrumentu tirgiem un ar ko groza Direktīvu 2002/92/ES un Direktīvu 2011/61/ES (OV L 173, 12.6.2014., 349. lpp., ELI: <http://data.europa.eu/eli/dir/2014/65/oj>).

⁽⁵⁾ Eiropas Parlamenta un Padomes Direktīva 2009/65/EK (2009. gada 13. jūlijs) par normatīvo un administratīvo aktu koordināciju attiecībā uz pārvedamu vērtspapīru kolektīvo ieguldījumu uzņēmumiem (PVKIU) (OV L 302, 17.11.2009., 32. lpp., ELI: <http://data.europa.eu/eli/dir/2009/65/oj>).

⁽⁶⁾ Eiropas Parlamenta un Padomes Direktīva 2011/61/ES (2011. gada 8. jūnijs) par alternatīvo ieguldījumu fondu pārvaldniekiem un par grozījumiem Direktīvā 2003/41/EK, Direktīvā 2009/65/EK, Regulā (EK) Nr. 1060/2009 un Regulā (ES) Nr. 1095/2010 (OV L 174, 1.7.2011., 1. lpp., ELI: <http://data.europa.eu/eli/dir/2011/61/oj>).

- (12) Saskaņā ar “konsolidētā finanšu stāvokļa” definīciju, kas noteikta Regulas (ES) 2019/2033 4. panta 1. punkta 11) apakšpunktā, finanšu iestādes ietilpst ieguldījumu brokeru sabiedrību grupas konsolidācijas darbības jomā. Tomēr ne visas darbības, ko veic dažādas finanšu iestādes, palīdz aprēķināt konsolidētā K-faktora prasības. Tādēļ ir jāprecizē, kuras šo finanšu iestāžu darbības attiecas uz konkrētiem K-faktoriem.
- (13) Ir jāizvairās no to elementu dubultas uzskaites, kurus var izmantot pašu kapitāla aprēķināšanai. Tāpēc grupas iekšējie pakalpojumi un darījumi būtu jāizslēdz no konkrētu konsolidētā K-faktora prasību aprēķina un jo īpaši no K-faktoru aprēķina attiecībā uz “glabātajiem un pārvaldītajiem aktīviem” (K-ASA), “apstrādātajiem klienta rīkojumiem” (K-COH) un “dienas tirdzniecības plūsmu” (K-DTF).
- (14) Ieguldījumu brokeru sabiedrība var deleģēt aktīvu pārvaldību citai sabiedrībai, kas ietilpst tajā pašā ieguldījumu brokeru sabiedrību grupā. Lai izvairītos no dubultas uzskaites, ir jāprecizē, kā šie aktīvi būtu jāuzskaita pārvaldīšanā esošo aktīvu kopējā summā, aprēķinot konsolidēto K-faktoru attiecībā uz “aktīviem pārvaldīšanā” (K-AUM).
- (15) Klientu nauda, ko tur konsolidācijas darbības jomā esošas sabiedrības, var būt iegūta no Direktīvas 2014/65/ES I pielikumā minētajiem pakalpojumiem un darbībām vai no citiem pakalpojumiem un darbībām, ko ieguldījumu brokeru sabiedrību grupas sabiedrības likumīgi veic. Tāpēc ir jānodrošina, ka K-faktora aprēķinā attiecībā uz “turēto klienta naudu” (CMH) neiekļauj klientu naudu, kas iegūta no pakalpojumiem un darbībām, kuras nav uzskaitītas minētās direktīvas I pielikumā. Ņemot vērā iepriekš minēto, ieguldījumu brokeru sabiedrību grupas “turētā klienta nauda” (CMH) ir visu konsolidācijā iekļauto grupas sabiedrību, kas nav maksājumu iestādes un aktīvu pārvaldīšanas sabiedrības, turētās klientu naudas summa.
- (16) Lai nodrošinātu proporcionālītāti un izvairītos no dubultas uzskaites, grupas iekšējās darbības un pakalpojumi, kas ņemti vērā, aprēķinot ieguldījumu brokeru sabiedrību grupas K-faktoru attiecībā uz “aktīviem pārvaldīšanā”, būtu jāizslēdz no K-faktora aprēķina attiecībā uz “apstrādātajiem klienta rīkojumiem”.
- (17) Darījumu veikšana savā vārdā un parakstīšanas vai izvietošanas pakalpojumu sniegšana rada tādu pašu risku, kad tos sniedz konsolidācijā iekļautas ieguldījumu brokeru sabiedrību grupas sabiedrības, neatkarīgi no tā, vai šīs sabiedrības ir ieguldījumu brokeru sabiedrības vai finanšu iestādes. Šā iemesla dēļ, aprēķinot konsolidēto K-faktoru attiecībā uz “neto pozīcijas risku” (K-NPR), Savienības mātesuzņēmumiem būtu jāņem vērā visas šādas darbības un pakalpojumi, ņemot vērā arī Eiropas Parlamenta un Padomes Regulas (ES) Nr. 575/2013 (⁽⁷⁾) 325.b pantu, saskaņā ar kuru vienas grupas sabiedrību pozīciju izmantošana, lai kompensētu pozīcijas citā minētās grupas sabiedrībā, ir atļauta tikai tad, ja Savienības mātesuzņēmums ir saņēmis attiecīgās kompetentās iestādes atļauju.
- (18) Šīs regulas pamatā ir regulatīvo tehnisko standartu projekts, ko Komisijai iesniegusi Eiropas Banku iestāde.
- (19) Eiropas Banku iestāde ir veikusi atklātu sabiedrisko apspriešanu par regulatīvo tehnisko standartu projektu, kas ir šīs regulas pamatā, izvērtējusi iespējamās saistītās izmaksas un ieguvumus un pieprasījusi saskaņā ar Eiropas Parlamenta un Padomes Regulas (ES) Nr. 1093/2010 (⁽⁸⁾) 37. pantu izveidotās Banku nozares ieinteresēto personu grupas atzinumu,

(⁷) Eiropas Parlamenta un Padomes Regula (ES) Nr. 575/2013 (2013. gada 26. jūnijs) par prudenčuālajām prasībām attiecībā uz kredītiestādēm un ieguldījumu brokeru sabiedrībām, un ar ko groza Regulu (ES) Nr. 648/2012 (OV L 176, 27.6.2013., 1. lpp., ELI: <http://data.europa.eu/eli/reg/2013/575/oj>).

(⁸) Eiropas Parlamenta un Padomes Regula (ES) Nr. 1093/2010 (2010. gada 24. novembris), 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., ELI: <http://data.europa.eu/eli/reg/2010/1093/oj>).

IR PIEŅĒMUSI ŠO REGULU.

1. pants

Definīcijas

Šajā regulā piemēro šādas definīcijas:

- 1) "Savienības mātesuzņēmums" ir Savienības mātes ieguldījumu brokeru sabiedrība, Savienības mātes ieguldījumu pārvaldītājsabiedrība vai Savienības mātes jaukta finanšu pārvaldītājsabiedrība, kas ir atbildīga par ieguldījumu brokeru sabiedrību grupas prudenciālo konsolidāciju saskaņā ar Regulas (ES) 2019/2033 7. panta 1. punktu;
- 2) "attiecīgā sabiedrība" ir palīgpakalpojumu uzņēmums, finanšu iestāde, ieguldījumu brokeru sabiedrība vai saistītais aģents;
- 3) "kapitāla saiknes" ir tiešas vai netiešas uzņēmuma balstiesību vai kapitāla īpašumtiesības, tostarp līdzdalība atbilstoši definīcijai Direktīvas 2013/34/ES 2. panta 2. punktā.

2. pants

Prudenciālās konsolidācijas darbības joma

1. Kompetentās iestādes Savienības mātesuzņēmuma prudenciālās konsolidācijas darbības jomā iekļauj šādas attiecīgās sabiedrības:

- a) attiecīgā sabiedrība, kurā Savienības mātesuzņēmumam vai citai attiecīgai sabiedrībai, kas pieder pie tās pašas ieguldījumu brokeru sabiedrību grupas, ir akcionāru vai dalībnieku balsstiesību vairākums;
- b) attiecīgā sabiedrība, kuras Savienības mātesuzņēmums vai cita attiecīga sabiedrība, kas pieder pie tās pašas ieguldījumu brokeru sabiedrību grupas, izpilda abus šos nosacījumus:
 - i) tai ir tiesības iecelt vai atcelt attiecīgās sabiedrības valdes, vadības vai uzraudzības struktūras locekļu vairākumu;
 - ii) tā ir attiecīgās sabiedrības akcionārs vai dalībnieks;
- c) attiecīgā sabiedrība, pār kuru Savienības mātesuzņēmumam vai citai attiecīgai sabiedrībai, kas pieder pie tās pašas ieguldījumu brokeru sabiedrību grupas, ir tiesības īstenot dominējošu ietekmi saskaņā ar:
 - i) līgumu, kas noslēgts ar attiecīgo sabiedrību;
 - ii) noteikumu attiecīgās sabiedrības dibināšanas dokumentā vai statūtos neatkarīgi no tā, vai Savienības mātesuzņēmums vai cita attiecīga sabiedrība, kas pieder pie tās pašas ieguldījumu brokeru sabiedrību grupas, ir minētās attiecīgās sabiedrības akcionārs vai dalībnieks;
- d) attiecīgā sabiedrība, kurā Savienības mātesuzņēmums vai cita attiecīga sabiedrība, kas pieder pie tās pašas ieguldījumu brokeru sabiedrību grupas, ir akcionārs vai ir minētās attiecīgās sabiedrības dalībniece, ar noteikumu, ka ir izpildīts kāds no šādiem nosacījumiem:
 - i) vairākums minētās sabiedrības administratīvo, vadības vai uzraudzības struktūras locekļu, kas bijuši attiecīgos amatos kārtējā finanšu gadā, iepriekšējā finanšu gadā un līdz šo konsolidēto finanšu pārskatu sastādīšanai, bija iecelti vienīgi akcionāru vai dalībnieku balsstiesību izmantošanas rezultātā;
 - ii) Savienības mātesuzņēmums vai cita attiecīgā ieguldījumu brokeru sabiedrību grupas sabiedrība saskaņā ar vienošanos ar citiem attiecīgās sabiedrības akcionāriem vai attiecīgās sabiedrības dalībniekiem kontrolē akcionāru vai dalībnieku balsstiesību vairākumu attiecīgajā sabiedrībā.

Šā punkta d) apakšpunkta i) punktā noteiktā nosacījuma izpilde netiek prasīta, ja uzņēmumam, kas neietilpst ieguldījumu brokeru sabiedrību grupā, ir a), b) vai c) apakšpunktā minētās tiesības attiecībā uz minēto attiecīgo sabiedrību.

2. Papildus 1. punktā minētajām attiecīgajām sabiedrībām kompetentās iestādes nosaka, vai Savienības mātesuzņēmuma prudenciālās konsolidācijas darbības jomā var iekļaut šādas attiecīgās sabiedrības:

- a) attiecīgā sabiedrība, pār kuru Savienības mātesuzņēmumam vai citai ieguldījumu brokeru sabiedrību grupas attiecīgai sabiedrībai ir pilnvaras īstenot vai pār kuru tā faktiski īsteno dominējošu ietekmi vai kontroli neatkarīgi no tā, vai starp minētajām attiecīgajām sabiedrībām pastāv kapitāla saiknes;
- b) attiecīgā sabiedrība, ar kuru Savienības mātesuzņēmums vai cita attiecīga ieguldījumu brokeru sabiedrību grupas sabiedrība tiek vadīta vienoti, kā minēts 4. pantā, neatkarīgi no tā, vai starp attiecīgajām sabiedrībām pastāv kapitāla saiknes.

3. Papildus 1. un 2. punktā minētajām attiecīgajām sabiedrībām kompetentā iestāde nosaka, vai prudenciālās konsolidācijas darbības jomā var iekļaut šādas attiecīgās sabiedrības:

- a) attiecīgā sabiedrība, kas nav 1. vai 2. punktā minētā attiecīgā sabiedrība, ar kuru cita ieguldījumu brokeru sabiedrību grupas attiecīgā sabiedrība tiek vienoti vadīta saskaņā vai nu ar:
 - i) līgumu starp minētajām attiecīgajām sabiedrībām; vai arī
 - ii) attiecīgo sabiedrību dibināšanas dokumentu vai statūtiem;
- b) attiecīgā sabiedrība, kura nav 1. vai 2. punktā vai 3. punkta a) apakšpunktā minētā attiecīgā sabiedrība un kuras pārvaldes, vadības vai uzraudzības struktūras locekļu lielāko daļu, pamatojoties uz tās jaunākajiem finanšu pārskatiem, veido tās pašas personas, kas ir arī Savienības mātesuzņēmuma vai citas ieguldījumu brokeru sabiedrību grupas attiecīgās sabiedrības pārvaldes, vadības vai uzraudzības struktūras locekļi.

3. pants

Atbrīvojumi no prudenciālās konsolidācijas

1. Kompetentās iestādes Savienības mātesuzņēmumu var atbrīvot no 2. pantā minētās attiecīgās sabiedrības prudenciālās konsolidācijas, ja tā kopējo aktīvu un ārpusbilances posteņu, izņemot aktīvus pārvaldīšanā vai glabāšanā, summa ir mazāka par zemāko no šādām robežvērtībām:

- a) 10 miljoni EUR;
- b) 1 % no Savienības mātesuzņēmuma konsolidēto aktīvu un konsolidēto ārpusbilances posteņu kopējās summas, izņemot minētās attiecīgās sabiedrības aktīvus pārvaldīšanā, aktīvus un ārpusbilances posteņus.

2. Kompetentās iestādes Savienības mātesuzņēmumu nevar atbrīvot no 1. punktā minēto sabiedrību prudenciālās konsolidācijas, ja kopējo aktīvu un ārpusbilances posteņu, izņemot šo sabiedrību aktīvus pārvaldīšanā, summa pārsniedz kādu no 1. punkta a) vai b) apakšpunktā minētajām robežvērtībām.

3. Kompetentās iestādes var atbrīvot Savienības mātesuzņēmumu no 2. pantā minētās attiecīgās sabiedrības prudenciālās konsolidācijas, ja ir izpildīts kāds no šādiem nosacījumiem:

- a) attiecīgā sabiedrība atrodas trešā valstī, kurā pastāv juridiski šķēršļi prudenciālajai konsolidācijai nepieciešamās informācijas nodošanai;
- b) attiecīgā sabiedrība ir nebūtiska tikai attiecībā uz ieguldījumu brokeru sabiedrību grupas uzraudzības mērķiem;
- c) attiecīgās sabiedrības finanšu stāvokļa konsolidācija būtu nepiemērota vai maldinoša attiecībā uz ieguldījumu brokeru sabiedrību grupas uzraudzības mērķiem.

4. pants

Vienota vadība

1. Piemērojot 2. panta 2. punkta b) apakšpunktu, kompetentā iestāde nosaka, ka divas vai vairākas attiecīgās sabiedrības tiek vadītas vienoti, ja ir izpildīti visi turpmāk minētie nosacījumi:
 - a) attiecīgo sabiedrību finanšu un darbības politika tiek efektīvi koordinēta;
 - b) attiecīgās sabiedrības nav saistītas, kā minēts Direktīvas 2013/34/ES 22. panta 1. punktā, 22. panta 2. punkta a) apakšpunktā un 22. panta 7. punkta b) apakšpunktā.
2. Piemērojot šā panta 1. punkta a) apakšpunktu, kompetentās iestādes var jo īpaši ņemt vērā vienu no diviem turpmāk minētajiem elementiem:
 - a) vai attiecīgās sabiedrības tieši vai netieši kontrolē viena un tā pati fiziskā persona vai personas vai viens un tas pats uzņēmums vai uzņēmumi;
 - b) vai lielāko daļu administratīvās, vadības vai uzraudzības struktūras locekļu minētajās attiecīgajās sabiedrībās, no vienas puses, un Savienības mātesuzņēmumā vai citā mātesuzņēmumā, no otras puses, ieceļ viena un tā pati fiziskā persona vai personas vai viens un tas pats uzņēmums vai uzņēmumi, pat ja minētie locekļi nav vienas un tās pašas personas.

5. pants

Šīs regulas 2. panta 3. punkta piemērošanas kārtība

1. Ja konsolidācija ir prasīta saskaņā ar 2. panta 3. punktu, turpmāk norādītā sabiedrība ir atbildīga par visu ieguldījumu brokeru sabiedrību grupas attiecīgo sabiedrību konsolidāciju un 8. līdz 11. panta piemērošanu:
 - a) ja no 2. panta 3. punktā minētajām attiecīgajām sabiedrībām tikai viena ir ieguldījumu brokeru sabiedrība – minētā ieguldījumu brokeru sabiedrība;
 - b) ja no 2. panta 3. punktā minētajām attiecīgajām sabiedrībām vairāk nekā viena ir ieguldījumu brokeru sabiedrība – ieguldījumu brokeru sabiedrība ar lielāko kopējo aktīvu summu.

Piemērojot šā panta 1. punkta b) apakšpunktu, ieguldījumu brokeru sabiedrība kopējo aktīvu summu aprēķina, pamatojoties uz jaunākajiem revidētajiem finanšu pārskatiem vai, ja konsolidētie finanšu pārskati nav jāsagatavo saskaņā ar piemērojamo grāmatvedības regulējumu, uz ieguldījumu brokeru sabiedrības jaunāko revidēto atsevišķo finanšu pārskatu.

2. Atkāpjoties no 1. punkta, kompetentās iestādes vai attiecīgā gadījumā grupas uzraudzības iestāde kā atbildīgo par ieguldījumu brokeru sabiedrību grupas visu attiecīgo sabiedrību prudenciālo konsolidāciju un par 8. līdz 11. panta piemērošanu var izraudzīties ieguldījumu brokeru sabiedrību vai finanšu iestādi no grupas, ja šai attiecīgajai sabiedrībai jau ir pienākums sagatavot konsolidētos finanšu pārskatus ieguldījumu brokeru sabiedrību grupai.

6. pants

Prudenciālās konsolidācijas metode

1. Savienības mātesuzņēmums vai attiecīgā sabiedrība, kas izraudzīta saskaņā ar 5. pantu, konsolidē 2. panta 1. un 2. punktā minētās sabiedrības saskaņā ar Direktīvas 2013/34/ES 22. panta 6. punktu (pilnīga konsolidācija) un 2. panta 3. punktā minētās sabiedrības – saskaņā ar minētās direktīvas 22. panta 8. un 9. punktu (summēšanas metode).

2. Atkāpjoties no 1. punkta, grupas uzraudzības iestāde attiecībā uz attiecīgajām sabiedrībām, kas atbilst 2. panta 3. punkta kritērijiem, var atļaut vienai vai vairākām no šīm attiecīgajām sabiedrībām piemērot Direktīvas 2013/34/ES 22. panta 8. un 9. punktā noteikto konsolidācijas metodi.

7. pants

Metodes un nepieciešamā informācija mazākuma līdzdalības un pirmā līmeņa papildu kapitāla un otrā līmeņa kapitāla instrumentu atzīšanai konsolidētajā pašu kapitālā

1. Iestādes mazākuma līdzdalībai un pirmā līmeņa papildu kapitāla un otrā līmeņa kapitāla instrumentiem piemēro Regulas (ES) Nr. 575/2013 otrās daļas II sadaļā un Komisijas Deleģētās regulas (ES) Nr. 241/2014 ^(*) 34.a pantā noteikto pieeju.

2. Ja konsolidācijas metode ir 6. panta 2. punktā paredzētā metode, mazākuma līdzdalības daļas un pirmā līmeņa papildu kapitāla un otrā līmeņa kapitāla instrumentus, ko emitējušas sabiedrības, kuras saskaņā ar 2. pantu ir iekļautas prudenciālās konsolidācijas darbības jomā, var iekļaut minētajā konsolidācijā ar noteikumu, ka šīs mazākuma līdzdalības daļas un pirmā līmeņa papildu kapitāla un otrā līmeņa kapitāla instrumenti sedz visu to attiecīgo sabiedrību zaudējumus, kuras iekļautas prudenciālās konsolidācijas darbības jomā.

3. Ja konsolidācijas metode ir 6. panta 2. punktā paredzētā metode, mazākuma līdzdalību un pirmā līmeņa papildu kapitāla un otrā līmeņa kapitāla instrumentus, ko emitējušas sabiedrības, kuras saskaņā ar 2. pantu ir iekļautas konsolidācijas darbības jomā un kuras pieder konsolidācijas darbības jomā neiekļautām sabiedrībām, kuras pārvalda sabiedrības saskaņā ar 2. panta 3. punktu, uzskata par pieejamiem visu prudenciālās konsolidācijas darbības jomā iekļauto sabiedrību zaudējumu segšanai.

8. pants

Pašu kapitāla prasību konsolidācija

1. Savienības mātesuzņēmuma vai attiecīgās sabiedrības, kas saskaņā ar 5. pantu noteikta kā atbildīga par prudenciālo konsolidāciju, pašu kapitāls konsolidēti ir vismaz lielākais no šādiem lielumiem:

- a) konsolidētā pastāvīgā minimālā kapitāla prasības summa, kas aprēķināta saskaņā ar 9. pantu;
- b) fiksēto pieskaitāmo izdevumu prasības summa, kas aprēķināta saskaņā ar 10. pantu;
- c) K-faktora prasības summa, kas aprēķināta saskaņā ar 11. pantu.

2. Atkāpjoties no 1. punkta, Savienības mātesuzņēmuma vai tādas attiecīgās sabiedrības pašu kapitāls, kas saskaņā ar 5. pantu noteikta kā atbildīga par prudenciālo konsolidāciju un kas konsolidēti atbilst Regulas (ES) 2019/2033 12. panta 1. punktā minētajiem nosacījumiem, lai to kvalificētu kā nelielu un savstarpēji nesaistītu ieguldījumu brokeru sabiedrību, konsolidēti veido vismaz lielāko no 1. punkta a) un b) apakšpunktā minētajām summām.

3. Savienības mātesuzņēmums vai attiecīgā sabiedrība, kas saskaņā ar 5. pantu izraudzīta kā atbildīga par prudenciālo konsolidāciju, paziņo grupas uzraudzības iestādei, tiklīdz tai kļūst zināms, ka tā vairs neatbilst vai vairs neatbilst attiecīgi 1. vai 2. punktam.

^(*) Komisijas Deleģētā regula (ES) Nr. 241/2014 (2014. gada 7. janvāris), ar kuru Eiropas Parlamenta un Padomes Regulu (ES) Nr. 575/2013 papildina saistībā ar regulatīvajiem tehniskajiem standartiem, kas attiecas uz iestāžu pašu kapitāla un atbilstīgo saistību prasībām (OV L 74, 14.3.2014., 8. lpp., ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_del/2014/241/oj).

9. pants

Konsolidētā pastāvīgā minimālā kapitāla prasība

1. Konsolidētā pastāvīgā minimālā kapitāla prasība ir šādu elementu summa:
 - a) Savienības mātes ieguldījumu brokeru sabiedrības pastāvīgā minimālā kapitāla prasība individuālā līmenī;
 - b) pastāvīgā minimālā kapitāla prasība to ieguldījumu brokeru sabiedrību individuālā līmenī, uz kurām attiecas prudenciālās konsolidācijas darbības joma;
 - c) to aktīvu pārvaldīšanas sabiedrību sākotnējais kapitāls, kuras ietilpst prudenciālās konsolidācijas darbības jomā;
 - d) to maksājumu iestāžu sākotnējais kapitāls, kuras ietilpst prudenciālās konsolidācijas darbības jomā;
 - e) to elektroniskās naudas iestāžu sākotnējais kapitāls, kuras ietilpst prudenciālās konsolidācijas darbības jomā.
2. Piemērojot šā panta 1. punktu, individuālās pastāvīgās minimālās kapitāla prasības attiecīgajām sabiedrībām, kas ir iedibinātas trešās valstīs, ir pastāvīgās minimālā kapitāla prasības, ko piemērotu, ja minētās attiecīgās sabiedrības būtu saņēmušas atļauju Savienībā.

10. pants

Konsolidēto fiksēto pieskaitāmo izdevumu prasība

1. Savienības mātesuzņēmums vai attiecīgā sabiedrība, kas saskaņā ar 5. pantu noteikta kā atbildīga par prudenciālo konsolidāciju, savus konsolidētos fiksētos pieskaitāmos izdevumus aprēķina, pamatojoties uz konsolidētajiem izdevumu rādītājiem, kas izriet no piemērojamā grāmatvedības regulējuma konsolidētā līmenī.
2. Ja konsolidētie izdevumu rādītāji nav pieejami piemērojamā grāmatvedības regulējuma ietvaros, konsolidētos fiksētos pieskaitāmos izdevumus veido šādu elementu summa:
 - a) Savienības mātes ieguldījumu brokeru sabiedrības vai sabiedrības, kas saskaņā ar 5. pantu noteikta kā atbildīga par prudenciālo konsolidāciju, izdevumi individuālā līmenī;
 - b) attiecīgo sabiedrību izdevumi individuālā līmenī, kas konsolidēti saskaņā ar 6. pantu.
3. Savienības mātesuzņēmums vai attiecīgā sabiedrība, kas saskaņā ar 5. pantu izraudzīta kā atbildīga par prudenciālo konsolidāciju, ieguldījumu brokeru sabiedrību grupas konsolidētajos izdevumu rādītājos iekļauj tos konsolidēto saistīto agentu izdevumus, kas vēl nav iekļauti minētajos konsolidētajos izdevumu rādītājos.
4. Kompetentā iestāde uzskata, ka vienas vai vairāku attiecīgo sabiedrību, kas ietilpst konsolidācijas darbības jomā, darbīšanos pieaugums vai samazinājums ieguldījumu brokeru sabiedrību grupā ir būtiskas izmaiņas, kā minēts Regulas (ES) 2019/2033 13. panta 2. punktā, ja šāda pieauguma vai samazinājuma rezultātā prognozētie konsolidētie fiksētie pieskaitāmie izdevumi par kārtējo gadu mainās par 30 % vai vairāk.

11. pants

Konsolidētā K-faktora prasība

1. Savienības mātesuzņēmums vai attiecīgā sabiedrība, kas saskaņā ar 5. pantu noteikta kā atbildīga par prudenciālo konsolidāciju, savu konsolidētā K-faktora prasību, pamatojoties uz konsolidēto finanšu stāvokli, aprēķina, veicot turpmāk minētās darbības šādā secībā:

- a) aprēķina dažādās 2. un 3. punktā minētās summas, izmantojot attiecīgajos punktos noteikto metodiku;
- b) reizina a) apakšpunktā minētās summas ar atbilstošajiem koeficientiem katram K-faktoram, kā noteikts Regulas (ES) 2019/2033 15. panta 2. punkta 1. tabulā;
- c) summē b) apakšpunktā minētā aprēķina rezultātus.

2. Savienības mātesuzņēmums vai sabiedrība, kas saskaņā ar 5. pantu izraudzīta kā atbildīga par prudenciālo konsolidāciju, šādas ieguldījumu brokeru sabiedrību grupas summas aprēķina šādi:

- a) ieguldījumu brokeru sabiedrību grupas aktīvi pārvaldīšanā (AUM) ir vienādi ar šādu summu:
 - i) konsolidējamo ieguldījumu brokeru sabiedrību, tostarp trešo valstu uzņēmumu, kas būtu ieguldījumu brokeru sabiedrības, ja tie būtu saņēmuši atļauju Savienībā, aktīvi pārvaldīšanā;
 - ii) konsolidējamo aktīvu pārvaldīšanas sabiedrību, tostarp trešo valstu uzņēmumu, kas būtu aktīvu pārvaldīšanas sabiedrības, ja tie būtu saņēmuši atļauju Savienībā, aktīvi pārvaldīšanā, kuri saistīti ar:
 - 1) Direktīvas 2009/65/EK 6. panta 3. punkta a) apakšpunktā un b) apakšpunkta i) punktā minēto pakalpojumu sniegšanu;
 - 2) Direktīvas 2011/61/ES 6. panta 4. punkta a) apakšpunktā un b) apakšpunkta i) punktā minēto pakalpojumu sniegšanu;
- b) ieguldījumu brokeru sabiedrību grupas "turētā klienta nauda" (CMH) ir katras konsolidējamās attiecīgās sabiedrības, kas nav maksājumu iestāde un aktīvu pārvaldīšanas sabiedrība, turētās klientu naudas summa;
- c) ieguldījumu brokeru sabiedrību grupas glabātie un pārvaldītie aktīvi (ASA) ir summa, ko veido:
 - i) glabāto un pārvaldīto aktīvu summa, kas atbilst konsolidējamo ieguldījumu brokeru sabiedrību glabātajiem un pārvaldītajiem aktīviem;
 - ii) konsolidējamo aktīvu pārvaldīšanas sabiedrību glabāto un pārvaldīto aktīvu summas, kas saistītas ar:
 - 1) aktīvu glabāšanas un pārvaldīšanas pakalpojuma sniegšanu saistībā ar kolektīvo ieguldījumu uzņēmumu sertifikātiem, kas paredzēta saskaņā ar Direktīvas 2009/65/EK 6. panta 3. punkta b) apakšpunkta ii) punktu;
 - 2) aktīvu glabāšanas un pārvaldīšanas pakalpojuma sniegšanu saistībā ar kolektīvo ieguldījumu uzņēmumu sertifikātiem vai daļām, kā paredzēts saskaņā ar Direktīvas 2011/61/ES 6. panta 4. punkta b) apakšpunkta ii) punktu;
- d) ieguldījumu brokeru sabiedrību grupas apstrādātie klientu rīkojumi (COH) ir katras attiecīgās konsolidējamās sabiedrības apstrādāto klientu rīkojumu summa, tostarp Direktīvas 2011/61/ES 6. panta 4. punkta b) apakšpunkta iii) punktā minētā pakalpojuma sniegšana, izņemot grupas iekšējos darījumus;
- e) ieguldījumu brokeru sabiedrību grupas neto pozīcijas risku (NPR), kas aprēķināts saskaņā ar Regulas (ES) 2019/2033 22. pantu, tostarp neto pozīcijas risku ieguldījumu brokeru sabiedrībām un finanšu iestādēm, kas veic darījumus savā vārdā, sniedz finanšu instrumentu sākotnējās izvietojuma pakalpojumu vai izvieto finanšu instrumentus ar neizvietoto instrumentu izpiršanas garantiju, aprēķina konsolidēti;
- f) ieguldījumu brokeru sabiedrību grupas sniegtā tīrvērtes drošības rezerve (CMG) ir katras atsevišķas attiecīgās konsolidējamās sabiedrības tīrvērtes drošības rezerves summa, kurai ir atļauts izmantot K-faktoru attiecībā uz tīrvērtes drošības rezervi (K-CMG);
- g) ieguldījumu brokeru sabiedrību grupas tirdzniecības darījumu partneru saistību neizpildi (TCD), kas aprēķināta saskaņā ar Regulas (ES) 2019/2033 26. pantu, tostarp tirdzniecības darījumu partneru saistību neizpildi ieguldījumu brokeru sabiedrībām un finanšu iestādēm, kas veic darījumus savā vārdā, sniedz finanšu instrumentu parakstīšanas pakalpojumu vai izvieto finanšu instrumentus ar neizvietoto instrumentu izpiršanas garantiju, aprēķina konsolidēti;

- h) ieguldījumu brokeru sabiedrību grupas dienas tirdzniecības plūsma (*DTF*) ir katras ieguldījumu brokeru sabiedrības un katras finanšu iestādes, kas darījumus savā vārdā veic, to darot savā vai klienta labā, sniedz finanšu instrumentu parakstīšanas pakalpojumu vai finanšu instrumentus izvieto ar neizvietoto instrumentu izpirkšanas garantiju pēc tam, kad ir izslēgti grupas iekšējie darījumi;
- i) ieguldījumu brokeru sabiedrību grupas koncentrācijas risks (*CON*) ir ieguldījumu brokeru sabiedrību grupas riska darījuma vērtība, ko aprēķina saskaņā ar Regulas 2019/2033 36. pantu, turklāt ieguldījumu brokeru sabiedrību grupas limitu attiecībā uz koncentrācijas risku un ieguldījumu brokeru sabiedrību grupas riska darījuma vērtības pārsniegumu iegūst, izmantojot attiecīgi minētās regulas 37. panta 1. un 2. punktā izklāstītās metodes.

Piemērojot šā punkta a) apakšpunkta ii) punkta 1) apakšpunktu un a) punkta ii) apakšpunkta 2) punktu, aktīvi pārvaldīšanā ietver tikai tos aktīvus, par kuriem minētās aktīvu pārvaldīšanas sabiedrības sniedz ieguldījumu konsultācijas attiecīgajām sabiedrībām, kas konsolidētas tajā pašā ieguldījumu brokeru sabiedrību grupā, par Direktīvas 2014/65/ES I pielikumā minētajiem finanšu instrumentiem.

Ja deleģēšana notiek starp divām ieguldījumu brokeru sabiedrību grupas attiecīgajām sabiedrībām, piemēro Regulas (ES) 2019/2033 17. panta 2. punktā paredzētos noteikumus par aktīvu pārvaldīšanā aprēķināšanu.

Piemērojot šā punkta c) apakšpunktu, no glabātajiem un pārvaldītajiem aktīviem izslēdz to attiecīgo sabiedrību glabāto un pārvaldīto aktīvu individuālo summu, kuras sniedz grupas iekšējos pakalpojumus konsolidētajām finanšu iestādēm, kā arī aktīvu pārvaldīšanas sabiedrību glabāto un pārvaldīto aktīvu summu, kas saistīta ar aktīvu glabāšanu un pārvaldīšanu saistībā ar alternatīvo ieguldījumu fondu (AIF) privātā kapitāla akciju summu.

Piemērojot šā punkta d) apakšpunktu, ja grupa ietver ieguldījumu brokeru sabiedrību, kas aprēķina K-faktoru attiecībā uz aktīviem pārvaldīšanā, un grupā ir cita ieguldījumu brokeru sabiedrība, kas apstrādā pasūtījumus pirmajai ieguldījumu brokeru sabiedrībai rīkojumu pieņemšanas, nosūtīšanas un izpildes veidā, Savienības mātesuzņēmums vai sabiedrība, kas izraudzīta saskaņā ar 5. pantu, aprēķinot K-faktoru attiecībā uz apstrādātajiem klienta rīkojumiem, neņem vērā pirmās ieguldījumu brokeru sabiedrības nodotos un otrās ieguldījumu brokeru sabiedrības apstrādātos rīkojumus.

3. Savienības mātesuzņēmums vai sabiedrība, kas saskaņā ar 5. pantu noteikta kā atbildīga par prudenciālo konsolidāciju, aprēķina ieguldījumu brokeru sabiedrību grupas konsolidētā K-faktora prasības, tostarp summas, kas atbilst saistīto aģentu darbībām, ja un ciktāl minētās darbības jau nav iekļautas ieguldījumu brokeru sabiedrību grupas konsolidētā K-faktora prasībās.

12. pants

Stāšanās spēkā

Šī regula stājas spēkā divdesmitajā dienā pēc tās publicēšanas Eiropas Savienības Oficiālajā Vēstnesī.

Šī regula uzliek saistības kopumā un ir tieši piemērojama visās dalībvalstīs.

Briselē, 2024. gada 13. martā

Komisijas vārdā –
priekšsēdētāja
Ursula VON DER LEYEN