

KOMISIJAS DELEĢĒTĀ REGULA (ES) 2018/66**(2017. gada 29. septembris),****ar ko Eiropas Parlamenta un Padomes Regulu (ES) 2016/1011 papildina, lai precizētu, kā ir jānovērtē tādu finanšu instrumentu nominālā summa, kas nav atvasinātie instrumenti, atvasināto instrumentu nosacītā summa un ieguldījumu fondu tīrā aktīvu vērtība****(Dokuments attiecas uz EEZ)**

EIROPAS KOMISIJA,

ņemot vērā Līgumu par Eiropas Savienības darbību,

ņemot vērā Eiropas Parlamenta un Padomes 2016. gada 8. jūnija Regulu (ES) 2016/1011 par indeksiem, ko izmanto kā etalonus finanšu instrumentos un finanšu līgumos vai ieguldījumu fondu darbības rezultātu mērīšanai, un ar kuru groza Direktīvu 2008/48/EK, Direktīvu 2014/17/ES un Regulu (ES) Nr. 596/2014 ⁽¹⁾, un jo īpaši tās 20. panta 6. punkta a) apakšpunktu,

tā kā:

- (1) Finanšu instrumentu, finanšu līgumu vai ieguldījumu fondu, kuros kā atsauce izmantots etalons, kopējā vērtība ir galvenais kritērijs, lai saskaņā ar Regulu (ES) 2016/1011 attiecīgo etalonu varētu kategorizēt kā kritiski svarīgu, būtisku vai nebūtisku. Tādēļ ir nepieciešams, lai tādu finanšu instrumentu nominālā summa, kas nav atvasinātie instrumenti, atvasināto instrumentu nosacītā summa un ieguldījumu fondu tīrā aktīvu vērtība tiktu aprēķina vienā un tajā pašā veidā visā Savienībā nolūkā nodrošināt saskaņotas etalonu kategorijas dalībvalstīs un vienotu Regulas (ES) 2016/1011 piemērošanu.
- (2) Tāpēc, lai nodrošinātu etalonu uzticamību, finanšu instrumentu nominālā summa, atvasināto instrumentu nosacītā summa un ieguldījumu fondu tīrā aktīvu vērtība būtu jāaprēķina, izmantojot regulatīvus datus, ja tādi ir pieejami.
- (3) Finanšu instrumentu, finanšu līgumu vai ieguldījumu fondu kopējā vērtība būtu jāaprēķina, ņemot vērā gan tiešas atsaucē uz minētajiem finanšu instrumentiem, finanšu līgumiem vai ieguldījumu fondiem, gan netiešas atsaucē uz etalonu kombinācijā ar citiem etaloniem. Ja finanšu instruments, finanšu līgums vai ieguldījumu fonds kā atsauci izmanto vairākus etalonus, ir piemēroti šīs vairākās atsaucē ņemt vērā, aprēķinot finanšu instrumentu, finanšu līgumu vai ieguldījumu fondu, kuros kā atsauce izmantots etalons, kopējo vērtību, jo šie finanšu produkti ir atkarīgi ne tikai no minētā etalona. Tādēļ ir jākonkretizē kopējās vērtības aprēķināšana netiešu atsaucē gadījumā, lai tā būtu tieši piemērojama un konsekventi izmērāma visā Savienībā,

IR PIENĒMUSI ŠO REGULU.

*1. pants***Tādu finanšu instrumentu nominālā summa, kas nav atvasinātie instrumenti un kolektīvo ieguldījumu uzņēmumu vienības**

Tādu finanšu instrumentu nominālā summa, kas nav atvasinātie instrumenti un kolektīvo ieguldījumu uzņēmumu vienības, ir emitēto nominālu kopsumma naudas izteiksmē, kas minēta Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2017/585 ⁽²⁾ 3. tabulas 14. laukā.

⁽¹⁾ OV L 171, 29.6.2016., 1. lpp.

⁽²⁾ Komisijas 2016. gada 14. jūlija Deleģētā regula (ES) 2017/585, ar ko Eiropas Parlamenta un Padomes Regulu (ES) Nr. 600/2014 papildina attiecībā uz regulatīvajiem tehniskajiem standartiem par finanšu instrumentu atsaucē datu standartiem un formātiem un tehniskiem līdzekļiem saistībā ar Eiropas Vērtspapīru un tirgu iestādes un kompetento iestāžu veicamajiem pasākumiem (OV L 87, 31.3.2017., 368. lpp.).

2. pants

Atvasināto instrumentu nosacītā summa

Atvasināto instrumentu nosacītā summa, kas minēta Regulas (ES) 2016/1011 20. panta 6. punkta a) apakšpunktā, ir nosacītā vērtība, kura minēta Komisijas Deleģētās regulas (ES) 2017/104 ⁽¹⁾ pielikuma 2. tabulas 20. laukā. Tomēr, ja minētā nosacītā vērtība ir negatīva, nosacītā vērtība ir vienāda ar absolūto vērtību.

Attiecībā uz kredītu atvasināto instrumentu indeksa darījumiem nosacītajai vērtībai piemēro indeksācijas koeficientu, kas iegūts no Deleģētās regulas (ES) 2017/104 pielikuma 2. tabulas 89. lauka.

3. pants

Kolektīvo ieguldījumu uzņēmumu tīrā aktīvu vērtība

Kolektīvo ieguldījumu uzņēmumu, kas minēti Regulas (ES) 2016/1011 20. panta 6. punkta a) apakšpunktā, tīrā aktīvu vērtība ir viena no turpmāk minētajām vērtībām:

- a) attiecībā uz kolektīvo ieguldījumu uzņēmumiem, kam piemēro Eiropas Parlamenta un Padomes Direktīvu 2009/65/ES ⁽²⁾, – tīrā aktīvu vērtība uz vienību, par ko ziņots jaunākajā gada vai pusgada pārskatā, kurš norādīts minētās direktīvas 68. panta 2. punktā, kas reizināta ar vienību skaitu;
- b) attiecībā uz kolektīvo ieguldījumu uzņēmumiem, kam piemēro Eiropas Parlamenta un Padomes Direktīvu 2011/61/ES ⁽³⁾, – jaunākā pieejamā tīrā aktīvu vērtība, kas minēta Komisijas Deleģētās regulas (ES) Nr. 231/2013 ⁽⁴⁾ 104. panta 1. punkta c) apakšpunktā.

4. pants

Alternatīvu summu un vērtību izmantošana

Ja summas vai vērtības, lai aprēķinātu finanšu instrumentu, finanšu līgumu vai ieguldījumu fondu, kuros kā atsauce izmantots etalons, kopējo vērtību, kas minēta 1., 2. un 3. pantā, nav pieejamas vai ir nepilnīgas, Regulas (ES) 2016/1011 20. panta 1. punkta a) apakšpunktā minēto kopējo vērtību un minētās regulas 24. panta 1. punkta a) apakšpunktā noteikto kopējo vidējo vērtību aprēķina, izmantojot alternatīvas summas vai vērtības, tostarp aizstājējvērtības un summas vai vērtības, ko uzrādījuši privāti informācijas sniedzēji, vai atklātus procentu datus, ko aprēķinājuši un publicējuši tirgus dalībnieki, ar noteikumu, ka minēto aizstājējvērtību un summu vai vērtību sniedzējiem ir pietiekami laba reputācija un tās ir pietiekami uzticamas.

Administrators, kas izmanto alternatīvas summas vai datus, kopējo summu aprēķina savu labāko iespēju robežās, pamatojoties uz pieejamajiem datiem.

Administrators, kas izmanto alternatīvas summas vai datus, kompetentajai iestādei sniedzot paziņojumu saskaņā ar Regulas (ES) 2016/1011 24. panta 3. punktu, iesniedz tai rakstisku sīkāku informāciju par izmantoto datu avotiem.

5. pants

Valūta

1., 2. un 3. pantā minētās summas un vērtības ir izteiktas EUR. Vajadzības gadījumā summas vai vērtības konvertē, izmantojot dienas euro valūtas maiņas atsauces kursu, ko publicējusi Eiropas Centrālā banka.

⁽¹⁾ Komisijas 2016. gada 19. oktobra Deleģētā regula (ES) 2017/104, ar kuru groza Deleģēto regulu (ES) Nr. 148/2013, ar ko papildina Eiropas Parlamenta un Padomes Regulu (ES) Nr. 648/2012 par ārpusbiržas atvasinātajiem instrumentiem, centrālajiem darījumu partneriem un darījumu reģistriem un kas attiecas uz regulatīviem tehniskajiem standartiem par minimālajiem datiem, kuri jāsniedz darījumu reģistriem (OV L 17, 21.1.2017., 1. lpp.).

⁽²⁾ Eiropas Parlamenta un Padomes 2009. gada 13. jūlija Direktīva 2009/65/EK par normatīvo un administratīvo aktu koordināciju attiecībā uz pārvedamu vērtspapīru kolektīvo ieguldījumu uzņēmumiem (PVKI) (OV L 302, 17.11.2009., 32. lpp.).

⁽³⁾ Eiropas Parlamenta un Padomes 2011. gada 8. jūnija Direktīva 2011/61/ES 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.).

⁽⁴⁾ Komisijas 2012. gada 19. decembra Deleģētā regula (ES) Nr. 231/2013, ar ko papildina Eiropas Parlamenta un Padomes Direktīvu 2011/61/ES attiecībā uz atbrīvojumiem, vispārējiem darbības nosacījumiem, depozitārijiem, saistību īpatnību, pārskatāmību un uzraudzību (OV L 83, 22.3.2013., 1. lpp.).

*6. pants***Netieša atsauce uz etalonu kombinācijā ar citiem etaloniem**

Ja etalonu izmanto netieši kombinācijā ar citiem etaloniem, summas vai vērtības Regulas (ES) 2016/1011 20. panta 1. punktā un 24. panta 1. punkta a) apakšpunktā minēto robežvērtību vajadzībām ir viens no turpmāk minētajiem variantiem:

- a) etalona svērums procentuālā izteiksmē konkrētajā etalonu kombinācijā, reizināts ar attiecīgā finanšu instrumenta vai ieguldījumu fonda kopējo summu vai vērtību vai vidējo vērtību, ja tāda piemērojama, ja šis svērums ir skaidri norādīts vai ja to var aptuveni noteikt, pamatojoties uz citu pieejamo informāciju;
- b) attiecīgā finanšu instrumenta vai ieguldījumu fonda kopējā summa vai vērtība vai vidējā vērtība, ja tāda piemērojama, dalīta ar etalonu skaitu konkrētajā etalonu kombinācijā, ja etalona faktiskais svērums nav skaidri norādīts vai ja to nevar aptuveni noteikt.

*7. 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, 2017. gada 29. septembrī

Komisijas vārdā –
priekšsēdētājs
Jean-Claude JUNKER
