



Laidiens: 20.08.2020., Nr. 160

Oficiālās publikācijas Nr.: 2020/160.29

Finanšu un kapitāla tirgus komisijas normatīvie noteikumi Nr. 134

Rīgā 2020. gada 18. augustā

(Finanšu un kapitāla tirgus komisijas padomes
sēdes protokols Nr. 34 2. p.)

Normatīvie noteikumi par kritērijiem kopējo ieguldījumu uzņēmuma atzīšanai par alternatīvo ieguldījumu fondu

*Izdoti saskaņā ar Alternatīvo ieguldījumu fondu un
to pārvaldnieku likuma 30. panta septīto daļu*

I. Vispārīgie jautājumi

1. "Normatīvie noteikumi par kritērijiem kopējo ieguldījumu uzņēmuma atzīšanai par alternatīvo ieguldījumu fondu" (tālāk tekstā – noteikumi) ir saistoši alternatīvo ieguldījumu fondu pārvaldniekiem, izvērtējot, vai kopējo ieguldījumu uzņēmums (tālāk tekstā arī – uzņēmums) atbilst Alternatīvo ieguldījumu fondu un to pārvaldnieku likumā definētajam alternatīvo ieguldījumu fondam.

2. Noteikumos lietotie termini:

2.1. galvenokārt ar tirdzniecību vai ražošanu saistīts mērķis – mērķis, kas saistīts ar uzņēmējdarbības stratēģijas īstenošanu, pamatā ietverot kādu no šādām aktivitātēm:

2.1.1. uzņēmējdarbību, kas saistīta ar pirkšanu, pārdošanu, preču apmaiņu vai nefinanšu pakalpojumu sniegšanu,

2.1.2. ražošanu, kas ietver preču ražošanu vai būvniecību,

2.1.3. šo noteikumu 2.1.1. un 2.1.2. punktā minēto darbību apvienojumu;

2.2. apvienotais ienesīgums (*pooled return*) – apvienota riska rezultātā gūtais ienesīgums no ieguldījumu aktīvu iegādāšanās, turēšanas vai pārdošanas, t.sk. darbības, kuras optimizē vai palielina šo aktīvu vērtību, lai gan ieguldītājiem var veidoties atšķirīgi ienesīgumi, piemēram, saskaņā ar pielāgotu dividenžu politiku (*tailored dividend policy*);

2.3. esoša grupa (*pre-existing group*) – ģimenes locekļu grupa neatkarīgi no šīs ģimenes locekļu grupas juridiskā statusa, kas izveidota, lai ieguldītu uzņēmumā, ar nosacījumu, ka vienīgie šādas grupas patiesie labuma guvēji ir ģimenes locekļi un šāda grupa pastāvējusi jau pirms uzņēmuma izveides. Tas neliedz ģimenes locekļiem pievienoties grupai pēc uzņēmuma izveidošanas. Šo noteikumu izpratnē par ģimenes locekļiem uzskata laulāto, personu, kura dzīvo kopā ar esošai grupai piederošu personu un kam ir noturīgas, ciešas attiecības, kopīga mājāsaimniecība un stabila, ilgstoša kopdzīve, radniekus tiešā līnijā, brāļus un māsas, māsīcas, tēva brāļus un

māsas, mātes brāļus un māsas, brālēnus un personas, kuras ir esošai grupai piederošas personas apgādībā vai aizbildnībā;

2.4. ikdienas lēmumu pieņemšana vai kontrole – veids, kādā tiek īstenota tieša un pastāvīga lēmumu pieņemšana jautājumos, kas ikdienā saistīti ar uzņēmuma aktīvu pārvaldi. Ikdienas lēmumu pieņemšana vai kontrole ietver ne tikai tādu lēmumu īstenošanu vai kontroli, kas ir pieņemti akcionāru vai dalībnieku sapulcē, piemēram, par uzņēmumu apvienošanu vai likvidāciju, akcionāru vai dalībnieku pārstāvju ievēlēšanu, izpildinstitūciju amatpersonu vai revidentu iecelšanu vai gada pārskatu apstiprināšanu, bet ietver arī citu būtisku jautājumu risināšanu, kas parasti nav akcionāru vai dalībnieku sapulces kompetencē;

2.5. pārējo terminu lietojums šajos noteikumos atbilst Alternatīvo ieguldījumu fondu un to pārvaldnieku likumā un Eiropas Komisijas 2012. gada 19. decembra Deleģētajā regulā (ES) Nr. 231/2013, ar ko papildina Eiropas Parlamenta un Padomes Direktīvu 2011/61/ES attiecībā uz atbrīvojumiem, vispārējiem darbības nosacījumiem, depozitārijiem, saistību īpatsvaru, pārskatāmību un uzraudzību, minēto terminu lietojumam.

3. Lai fondu atzītu par alternatīvo ieguldījumu fondu, tam jāatbilst visiem šiem kritērijiem:

3.1. tas ir kopējo ieguldījumu uzņēmums;

3.2. kapitāls tiek piesaistīts no vairākiem ieguldītājiem;

3.3. piesaistītais kapitāls tiek ieguldīts šo noteikumu 3.2. punktā minēto ieguldītāju labā;

3.4. tam ir noteikta ieguldījumu politika.

II. Kopējo ieguldījumu uzņēmums

4. Kopējo ieguldījumu uzņēmumā apvieno no ieguldītājiem saņemto kapitālu, lai to ieguldītu, radot apvienoto ienesīgumu šiem ieguldītājiem. Šāda kopējo ieguldījumu uzņēmuma mērķis nav galvenokārt ar tirdzniecību vai ražošanu saistīts mērķis.

5. Ieguldītāji, kam pieder kopējo ieguldījumu uzņēmuma daļas, kā kolektīva grupa nepiedalās ikdienas lēmumu pieņemšanā vai kontrolē. Uzņēmums ir atzīstams par kopējo ieguldījumu uzņēmumu arī tad, ja vienam vai vairākiem, bet ne visiem no šajā punktā minētajiem ieguldītājiem tiek piešķirtas ikdienas lēmumu pieņemšanas vai kontroles tiesības.

III. Kapitāla piesaiste

6. Kapitāla piesaiste ir komercdarbība, kas ietver ikvienu pasākumu, ko veic uzņēmums vai fiziska vai juridiska persona, kura rīkojas uzņēmuma vārdā (parasti fonda pārvaldnieks), lai no viena vai vairākiem ieguldītājiem saņemto kapitālu vai iemaksājamo kapitālu (*commitment of capital*) nodotu uzņēmumam ar mērķi to ieguldīt saskaņā ar noteikto ieguldījumu politiku.

7. Šo noteikumu 6. punktā minēto kapitāla piesaisti var īstenot vienreiz, vairākkārt vai pastāvīgi, piesaistot līdzekļus vai iemaksājamo kapitālu naudā vai ar mantisko ieguldījumu.

8. Neraugoties uz šo noteikumu 9. punktā noteikto, ja kapitālu uzņēmumā iegulda esošas grupas locekļi un ja uzņēmums izveidots vienīgi šīs grupas locekļu finanšu līdzekļu ieguldīšanai un personīgā labuma gūšanai, šāds ieguldījums netiek uzskatīts par kapitāla piesaisti.