



Laidiens: **10.11.2015., Nr. 220**

Oficiālās publikācijas Nr.: **2015/220.21**

Finanšu un kapitāla tirgus komisijas normatīvie noteikumi Nr. 186

Rīgā 2015. gada 3. novembrī

(Finanšu un kapitāla tirgus komisijas padomes
sēdes protokols Nr. 41 3. p.)

Grozījumi "Alternatīvo ieguldījumu fondu pārvaldnieku pārskatu sagatavošanas normatīvajos noteikumos"

*Izdoti saskaņā ar Alternatīvo ieguldījumu fondu
un to pārvaldnieku likuma 59. panta sesto un astoto daļu
un 81. panta septītās daļas 23. punktu*

Izdarīt Finanšu un kapitāla tirgus komisijas 05.02.2014. normatīvajos noteikumos Nr. 15 "Alternatīvo ieguldījumu fondu pārvaldnieku pārskatu sagatavošanas normatīvie noteikumi" (tālāk tekstā – noteikumi) šādus grozījumus:

1. Papildināt noteikumus ar 2.10.¹ punktu šādā redakcijā:

"2.10.¹ Regula Nr. 2015/760 – Eiropas Parlamenta un Padomes 29.04.2015. Regula (ES) Nr. 2015/760 par Eiropas ilgtermiņa ieguldījumu fondiem."

2. Papildināt noteikumus ar 5.¹ punktu šādā redakcijā:

"5.¹ Ārējais pārvaldnieks, kuram ir tiesības sniegt AIFPL 5. panta septītajā un astotajā daļā minētos pakalpojumus, papildus 5. punktā minētajiem pārskatiem sagatavo 16.04.2014. Eiropas Komisijas Īstenošanas regulas (ES) Nr. 680/2014, ar ko nosaka īstenošanas tehniskos standartus attiecībā uz iestāžu sniegtajiem uzraudzības pārskatiem saskaņā ar Eiropas Parlamenta un Padomes Regulu (ES) Nr. 575/2013, (tālāk tekstā – Īstenošanas regula Nr. 680/2014) 7. pantā minētos pārskatus. Pārskatus saskaņā ar Regulu Nr. 575/2013 un Īstenošanas regulu Nr. 680/2014 sagatavo individuālā un konsolidācijas grupas līmenī, ja pārvaldnieks ir konsolidācijas grupas, finanšu pārvaldītājsabiedrības konsolidācijas grupas vai konsolidācijas apakšgrupas atbildīgā iestāde."

3. Izteikt noteikumu 18.4. punktu šādā redakcijā:

"18.4. pozīcijā "Pārvaldnieka pastāvīgo izmaksu kopsumma" pārvaldnieks norāda vērtību, kura aprēķināta kā fiksēto pieskaitāmo izmaksu vērtība saskaņā ar Regulu Nr. 575/2013 un Eiropas Komisijas 04.09.2014. Deleģēto regulu (ES) 2015/488, ar ko groza Deleģēto regulu (ES) Nr. 241/2014 attiecībā uz pašu kapitāla prasībām sabiedrībām, balstoties uz fiksētajiem pieskaitāmajiem izdevumiem."

4. Izteikt noteikumu 19. punktu šādā redakcijā:

"19. Dalībvalstī licencēta pārvaldnieka filiāle un dalībvalstī licencēts pārvaldnieks, kurš ir reģistrējies AIF Latvijā, aizpilda "Pārskata par pārvaldnieka pārvaldīšanā esošajiem līdzekļiem un kapitāla prasību izpildi" I daļu "Pārvaldnieka pārvaldīšanā esošie līdzekļi" un sniedz informāciju par aktīvu uzskaites vērtību tā Latvijā reģistrētajiem AIF, pārvaldītajiem privāto pensiju fondu Latvijā reģistrētajiem pensiju plāniem, kā arī individuālā pārvaldīšanā esošo Latvijas rezidentu finanšu instrumentu portfeliem."

5. Izteikt noteikumu 30. punktu šādā redakcijā:

"30. Pozīciju "AIF kvalificētie ieguldījumi" aizpilda pārvaldnieks, ja attiecīgais AIF ir reģistrēts kā AIF, kas izmanto nosaukumu "Eiropas riska kapitāla fonds" saskaņā ar Regulu Nr. 345/2013, kā AIF, kas izmanto nosaukumu "Eiropas sociālās uzņēmējdarbības fonds" saskaņā ar Regulu Nr. 346/2013, vai kā AIF, kas reģistrēts kā "Eiropas ilgtermiņa ieguldījumu fonds" saskaņā ar Regulu Nr. 2015/760. Šajā pozīcijā norāda to AIF ieguldījumu kopsummu, kuri saskaņā ar attiecīgo tieši piemērojamo Eiropas Savienības tiesību aktu ir atzīstami par kvalificētiem ieguldījumiem vai atbilstīgi ieguldītiem aktīviem."

6. Izteikt noteikumu 2. un 3. pielikumu jaunā redakcijā (1. un 2. pielikums pielikumā).

Finanšu un kapitāla tirgus komisijas priekšsēdētājs
K.Zakulis

Pārvaldnieka identifikācijas informācija

1. pielikums
Finanšu un kapitāla tirgus komisijas
03.11.2015. normatīvajiem
noteikumiem Nr. 186
2. pielikums
Finanšu un kapitāla tirgus komisijas
05.02.2014. normatīvajiem
noteikumiem Nr. 15

Pārvaldnieka peļņas vai zaudējumu aprēķins

Pozīcijas nosaukums	Pozīcijas kods	Uzskaites vērtība (veselos <i>euro</i>)
A	B	1
Procentu ienākumi (11110+11120+11130+11140)	11100	
Procentu ienākumi no prasībām pret kredītiestādēm	11110	
Procentu ienākumi no prasībām pret pārējām personām	11120	
Procentu ienākumi no parāda un citiem vērtspapīriem ar fiksētu ienākumu	11130	
Pārējie līdzīgie ienākumi	11140	
Procentu izdevumi (11210+11220+11240)	11200	
Procentu izdevumi par saistībām pret kredītiestādēm	11210	
Procentu izdevumi par saistībām pret pārējām personām	11220	
Pārējie līdzīgie izdevumi	11240	
Dividenžu ienākumi	11300	
Komisijas naudas ienākumi	11400	
t.sk. par ieguldījumu pakalpojumiem	11401	