



Laidiens: 21.12.2020., Nr. 246

Oficiālās publikācijas Nr.: 2020/246.13

Finanšu un kapitāla tirgus komisijas normatīvie noteikumi Nr. 238

Rīgā 2020. gada 15. decembrī

(Finanšu un kapitāla tirgus komisijas padomes
sēdes protokols Nr. 53 3. p.)

**Finanšu un kapitāla tirgus dalībnieku maksājumu apmēra Finanšu un kapitāla
tirgus komisijas finansēšanai 2021. gadā noteikšanas un pārskatu iesniegšanas
normatīvie noteikumi**

*Izdoti saskaņā ar Finanšu un kapitāla tirgus komisijas likuma 24. panta
otro daļu, Apdrošināšanas un pārapdrošināšanas likuma 14. panta
piekto daļu, Kredītiestāžu likuma 100.¹ panta otro daļu,
Ieguldījumu pārvaldes sabiedrību likuma 78.¹ panta piekto daļu,
Alternatīvo ieguldījumu fondu un to pārvaldnieku likuma 82. panta
piekto daļu, Privāto pensiju fondu likuma 48. panta otro daļu,
Maksājumu pakalpojumu un elektroniskās naudas likuma 40. panta
trešo daļu un 40.¹ panta sesto daļu, Apdrošināšanas un
pārapdrošināšanas izplatīšanas likuma 60. panta ceturto daļu,
Finanšu instrumentu tirgus likuma 147.³ panta piekto daļu*

I. Vispārīgais jautājums

1. "Finanšu un kapitāla tirgus dalībnieku maksājumu apmēra Finanšu un kapitāla tirgus komisijas finansēšanai 2021. gadā noteikšanas un pārskatu iesniegšanas normatīvie noteikumi" (tālāk tekstā – noteikumi) ir saistoši apdrošinātājiem, pārapdrošinātājiem, apdrošināšanas brokeriem, privātajiem pensiju fondiem, ieguldījumu brokeru sabiedrībām, regulētā tirgus organizētājiem, centrālajiem vērtspapīru depozitārijiem, ieguldījumu pārvaldes sabiedrībām, alternatīvo ieguldījumu fondu pārvaldniekiem, kredītiestādēm, krājaizdevu sabiedrībām, elektroniskās naudas iestādēm, maksājumu iestādēm un neliela apjoma maksājumu sistēmām (tālāk tekstā visi kopā – finanšu un kapitāla tirgus dalībnieki), ārvalstu un dalībvalstu komersantu filiālēm, kurām saskaņā ar likumu ir tiesības sniegt finanšu pakalpojumus Latvijā, (tālāk tekstā – ārvalstu un dalībvalstu komersantu filiāles) un dalībvalstu komersantiem, kas Latvijā reģistrējuši ieguldījumu fondu vai alternatīvo ieguldījumu fondu vai kas Latvijā izplata alternatīvo ieguldījumu fonda ieguldījumu daļas.

II. Finansēšanas apmērs

2. Finanšu un kapitāla tirgus dalībnieku maksājumi Finanšu un kapitāla tirgus komisijas (tālāk tekstā – Komisija) darbības finansēšanai 2021. gadā tiek noteikti šādā apmērā:

2.1. katram apdrošinātājam – maksājumi no ceturksnī saņemtajām bruto apdrošināšanas prēmijām tiešajā apdrošināšanā šādā apmērā:

2.1.1. 0.164 procenti no sauszemes transportlīdzekļu īpašnieku civiltiesiskās atbildības obligātās apdrošināšanas operācijām;

2.1.2. 0.164 procenti no dzīvības apdrošināšanas ar uzkrājuma veidošanu operācijām, t.sk. no tirgum piesaistītajiem dzīvības apdrošināšanas līgumiem;

2.1.3. 0.232 procenti no pārējām apdrošināšanas operācijām;

2.2. katram pārapirošinātājam – maksājumi 0.232 procentu apmērā no ceturksnī saņemtajām bruto pārapirošināšanas prēmijām;

2.3. katram apdrošināšanas brokerim – maksājumi 0.7 procentu apmērā no ceturksnī saņemtajām komisijām, bet ne mazāk par 150 *euro* un ne vairāk par 1 000 *euro* gadā;

2.4. katram privātajam pensiju fondam – maksājumi 0.39 procentu apmērā no pensiju plānu dalībnieku veiktajām un to labā ceturksnī veiktajām iemaksām privātā pensiju fonda licencētajos pensiju plānos;

2.5. katrai ieguldījumu brokeru sabiedrībai – maksājumi 1 procenta apmērā no brokeru sabiedrības darījumu bruto ieņēmumiem ceturksnī, bet ne mazāk par 2 845 *euro* gadā;

2.6. katrai ieguldījumu pārvaldes sabiedrībai – maksājumi šādā apmērā:

2.6.1. Latvijā licencētai ieguldījumu pārvaldes sabiedrībai:

2.6.1.1. 0.029 procenti no tās pārvaldē esošo ieguldījumu fondu un alternatīvo ieguldījumu fondu, ja tās pārvaldē ir arī alternatīvo ieguldījumu fondi, vidējā aktīvu apmēra ceturksnī, bet ne mazāk par 3 557 *euro* gadā;

2.6.1.2. 1 procents no tās sniegto ieguldījumu pakalpojumu bruto ieņēmumiem ceturksnī, bet ne mazāk par 711 *euro* gadā;

2.6.2. dalībvalstī licencētai ieguldījumu pārvaldes sabiedrībai, kura Latvijā reģistrējusi ieguldījumu fondu vai alternatīvo ieguldījumu fondu (tālāk tekstā abi kopā – fondi), – 0.013 procenti no tās Latvijā reģistrēto fondu vidējā aktīvu apmēra ceturksnī, bet ne mazāk par 1 423 *euro* gadā;

2.6.3. dalībvalstī licencētas ieguldījumu pārvaldes sabiedrības filiālei, kas nodibināta Latvijā:

2.6.3.1. 1 procents no tās Latvijā sniegto fondu pārvaldes pakalpojumu bruto ieņēmumiem ceturksnī, bet ne mazāk par 2 134 *euro* gadā;

2.6.3.2. 1 procents no tās Latvijā sniegto ieguldījumu pakalpojumu bruto ieņēmumiem ceturksnī, bet ne mazāk par 711 *euro* gadā;

2.7. katram alternatīvo ieguldījumu fondu pārvaldniekam – maksājumi šādā apmērā:

2.7.1. Latvijā licencētam vai reģistrētam alternatīvo ieguldījumu fondu pārvaldniekam:

2.7.1.1. 0.029 procenti no tā pārvaldē esošo alternatīvo ieguldījumu fondu vidējā aktīvu apmēra ceturksnī, bet ne mazāk par 3 557 *euro* gadā, ja tas ir licencēts alternatīvo ieguldījumu fondu pārvaldnieks;

2.7.1.2. reģistrētam alternatīvo ieguldījumu fondu pārvaldniekam – 900 *euro* gadā;

2.7.1.3. licencētam ārējam pārvaldniekam, kuram ir atļauts sniegt Alternatīvo ieguldījumu fondu un to pārvaldnieku likuma 5. panta septītajā un astotajā daļā minētos ieguldījumu pakalpojumus, – 1 procents no

pārvaldnieka sniegto ieguldījumu pakalpojumu bruto ieņēmumiem ceturksnī, bet ne mazāk par 711 *euro* gadā;

2.7.1.4. reģistrētam pārvaldniekam, kurš pārvalda Eiropas riska kapitāla fondu vai Eiropas sociālās uzņēmējdarbības fondu, papildus šo noteikumu 2.7.1.2. punktā minētajam maksājumam – 1 900 *euro* gadā;

2.7.2. dalībvalstī licencēta pārvaldnieka filiālei, kas reģistrēta Latvijā:

2.7.2.1. 1 procents no filiāles Latvijā sniegto fondu pārvaldes pakalpojumu bruto ieņēmumiem ceturksnī, bet ne mazāk par 2 134 *euro* gadā;

2.7.2.2. 1 procents no filiāles Latvijā sniegto ieguldījumu pakalpojumu bruto ieņēmumiem ceturksnī, bet ne mazāk par 711 *euro* gadā;

2.7.3. dalībvalsts (izņemot Latviju) alternatīvo ieguldījumu fondu pārvaldniekam – vienreizējā maksa 1 209 *euro* apmērā par katra tā pārvaldē esošā dalībvalsts fonda vai ārvalsts fonda ieguldījumu daļu izplatīšanas uzraudzību Latvijā;

2.8. katram regulētā tirgus organizētājam – maksājumi 2 procentu apmērā no regulētā tirgus organizētāja darījumu bruto ieņēmumiem ceturksnī, bet ne mazāk par 7 114 *euro* gadā;

2.9. katram centrālajam vērtspapīru depozitārijam – maksājumi 1.2 procentu apmērā no depozitārija darījumu bruto ieņēmumiem ceturksnī, bet ne mazāk par 7 114 *euro* gadā;

2.10. katrai krājaizdevu sabiedrībai – maksājumi 0.033 procentu apmērā no krājaizdevu sabiedrības vidējā aktīvu apmēra ceturksnī;

2.11. katrai kredītiestādei – maksājumi 0.0081 procenta apmērā no kredītiestādes vidējā aktīvu apmēra ceturksnī;

2.12. katrai maksājumu iestādei – maksājumi šādā apmērā:

2.12.1. 7 000 *euro* gadā un papildus 1.4 procenti no licencētas maksājumu iestādes bruto ieņēmumiem, kas saistīti ar maksājumu pakalpojumu sniegšanu, gadā, bet kopsummā ne vairāk kā 100 000 *euro* gadā;

2.12.2. 3 000 *euro* gadā un papildus 1.4 procenti no licencētas maksājumu iestādes, kas saņēmusi licenci vienīgi konta informācijas pakalpojuma sniegšanai vai maksājuma ierosināšanas pakalpojuma sniegšanai, vai abu šo pakalpojumu sniegšanai, bruto ieņēmumiem, kas saistīti ar maksājumu pakalpojumu sniegšanu, gadā, bet kopsummā ne vairāk kā 100 000 *euro* gadā;

2.12.3. 1 000 *euro* gadā un papildus 1.4 procenti no reģistrētas maksājumu iestādes, kura ir saņēmusi Komisijas atļauju sniegt tikai maksājuma instrumenta izlaišanas un bezkonta naudas pārveduma pakalpojumus, bruto ieņēmumiem, kas saistīti ar maksājumu pakalpojumu sniegšanu, gadā, bet kopsummā ne vairāk kā 100 000 *euro* gadā;

2.13. katrai elektroniskās naudas iestādei – maksājumi šādā apmērā:

2.13.1. 7 000 *euro* gadā un papildus 1.4 procenti no licencētas elektroniskās naudas iestādes bruto ieņēmumiem, kas saistīti ar elektroniskās naudas iestādes pakalpojumu sniegšanu, gadā, bet kopsummā ne vairāk kā 100 000 *euro* gadā;

2.13.2. 1 000 *euro* gadā un papildus 1.4 procenti no reģistrētas elektroniskās naudas iestādes bruto ieņēmumiem, kas saistīti ar elektroniskās naudas iestādes pakalpojumu sniegšanu, gadā, bet kopsummā ne vairāk kā 100 000 *euro* gadā;

2.14. katrai citā dalībvalstī licencētas maksājumu iestādes vai elektroniskās naudas iestādes filiālei vai pārstāvim Latvijā – 7 000 *euro* gadā, ja tas uzsācis darbību Latvijā;

2.15. katrai neliela apjoma maksājumu sistēmai – 1 000 *euro* gadā, ja tā reģistrēta neliela apjoma maksājumu sistēmu reģistrā.

3. Ārvalstu un dalībvalstu komersantu filiālēm, tai skaitā dalībvalstu maksājumu iestāžu un elektroniskās naudas iestāžu pārstāvjiem, maksājumi Komisijas darbības finansēšanai 2021. gadā tiek noteikti saskaņā ar šo noteikumu 2.1.–2.5., 2.6.2.–2.6.3., 2.7.2.–2.7.3., 2.8.–2.11. un 2.14.–2.15. punktu atbilstoši to darbības jomai.

III. Maksājumu noteikšanas un veikšanas kārtība

4. Noteikumu 2. punktā noteikto finanšu un kapitāla tirgus dalībnieku maksājumu bāzi veido:

4.1. apdrošinātājiem: pārskata ceturksnī saņemtās apdrošināšanas prēmijas atbilstoši apdrošināšanas veidam un citā (arī savstarpējā ieskaista) veidā saņemtās apdrošināšanas prēmijas;

4.2. pārapdrošinātājiem: pārskata ceturksnī saņemtās pārapdrošināšanas prēmijas atbilstoši apdrošināšanas veidam un citā (arī savstarpējā ieskaista) veidā saņemtās pārapdrošināšanas prēmijas;

4.3. apdrošināšanas brokeriem: komisijas, t.i., pārskata gada peļņas vai zaudējumu pārskata neto apgrozījumā atspoguļotās komisijas par apdrošināšanas un pārapdrošināšanas starpniecību un izmaiņas debitoros par komisijām par apdrošināšanas un pārapdrošināšanas starpniecību;

4.4. privātajiem pensiju fondiem: pārskata ceturkšņa pensiju plānu neto aktīvu kustības pārskatos atspoguļotās iemaksas pensiju plānos;

4.5. ieguldījumu brokeru sabiedrībām: darījumu bruto ieņēmumi, t.i., ceturkšņa "Pārskata gada peļņas vai zaudējumu pārskata" izvērsumā iekļautie ienākumu veidi – procentu ienākumi, dividenžu ienākumi, komisijas naudas un citi līdzīgi ienākumi, finanšu instrumentu tirdzniecības darījumu peļņa vai zaudējumi, ieguldījumu pārvērtēšanas rezultāts, citi parastie ienākumi un uzkrājumu samazināšanas ienākumi, kas attiecināmi uz iepriekš minētajiem ienākumiem;

4.6. Latvijā licencētām ieguldījumu pārvaldes sabiedrībām:

4.6.1. pārvaldē esošo fondu ceturkšņa vidējais aktīvu apmērs, kurā ietver ceturkšņa "Pārskatā par sabiedrības pārvaldīšanā esošajiem līdzekļiem un kapitāla prasību izpildi" norādīto visu sabiedrības reģistrēto ieguldījumu fondu un alternatīvo ieguldījumu fondu, ja tās pārvaldē ir alternatīvo ieguldījumu fondi, kā arī sabiedrības pārvaldīto ieguldījumu fondu un alternatīvo ieguldījumu fondu, kuri dibināti kā juridiskās personas, aktīvu uzskaites vērtību kopsummu. Ceturkšņa vidējo aktīvu apmēru aprēķina kā attiecīgo mēnešu aktīvu apmēra mēneša pēdējā dienā vidējo aritmētisko lielumu;

4.6.2. ieguldījumu pakalpojumu bruto ieņēmumi – ceturkšņa pārskatā "Ieguldījumu pārvaldes sabiedrības peļņas vai zaudējumu aprēķins" norādītie komisijas naudas ienākumi par ieguldījumu pakalpojumiem;

4.7. dalībvalstīs licencētām ieguldījumu pārvaldes sabiedrībām, kas Latvijā reģistrējušas fondu: Latvijā reģistrēto fondu pārskata ceturkšņa vidējie aktīvi, kas norādīti "Pārskatā par sabiedrības pārvaldīšanā esošajiem līdzekļiem un kapitāla prasību izpildi". Ceturkšņa vidējo aktīvu apmēru aprēķina kā attiecīgo mēnešu aktīvu apmēra mēneša pēdējā dienā vidējo aritmētisko lielumu;

4.8. dalībvalstīs licencētu ieguldījumu pārvaldes sabiedrību filiālēm, kas nodibinātas Latvijā:

4.8.1. Latvijā sniegto fondu pārvaldes pakalpojumu bruto ieņēmumi – ceturkšņa pārskatā "Ieguldījumu pārvaldes sabiedrības peļņas vai zaudējumu aprēķins" norādītie komisijas naudas ienākumi par pārvaldes pakalpojumiem;

4.8.2. Latvijā sniegto ieguldījumu pakalpojumu bruto ieņēmumi – ceturkšņa pārskatā "Ieguldījumu pārvaldes sabiedrības peļņas vai zaudējumu aprēķins" norādītie komisijas naudas ienākumi par ieguldījumu pakalpojumiem;

4.9. Latvijā licencētiem alternatīvo ieguldījumu fondu pārvaldniekiem: pārvaldē esošo alternatīvo ieguldījumu fondu ceturkšņa vidējais aktīvu apmērs, kurā ietver ceturkšņa "Pārskatā par sabiedrības pārvaldīšanā esošajiem līdzekļiem un kapitāla prasību izpildi" norādīto visu pārvaldnieka reģistrēto alternatīvo ieguldījumu fondu, kā arī pārvaldīto alternatīvo ieguldījumu fondu, kuri dibināti kā juridiskās personas, aktīvu uzskaites vērtību kopsummu. Ceturkšņa vidējo aktīvu apmēru aprēķina kā attiecīgo mēnešu aktīvu apmēra mēneša pēdējā dienā vidējo aritmētisko lielumu;

4.10. dalībvalstīs licencētu alternatīvo ieguldījumu fondu pārvaldnieku filiālēm, kas nodibinātas Latvijā: Latvijā sniegto alternatīvo ieguldījumu fondu pārvaldes pakalpojumu bruto ieņēmumi, t.i., pārskatā "Pārvaldnieka peļņas vai zaudējumu aprēķins" norādītie ieņēmumi par pārvaldes pakalpojumiem;

4.11. krājaizdevu sabiedrībām un kredītiestādēm: pārskata ceturkšņa vidējais aktīvu apmērs, kas atspoguļots mēneša bilances pārskata* kopējā aktīvu pozīcijā. Ceturkšņa vidējo aktīvu apmēru aprēķina kā attiecīgo mēnešu aktīvu apmēra mēneša pēdējā dienā vidējo aritmētisko lielumu;

4.12. maksājumu iestādēm: ceturkšņa bruto ieņēmumi, kas saistīti ar maksājumu pakalpojumu sniegšanu un tiek iekļauti pārskata gada peļņas vai zaudējumu pārskata neto apgrozījumā;

4.13. elektroniskās naudas iestādēm: ceturkšņa bruto ieņēmumi, kas saistīti ar elektroniskās naudas iestādes pakalpojumu sniegšanu un tiek iekļauti pārskata gada peļņas vai zaudējumu pārskata neto apgrozījumā.

5. Finanšu un kapitāla tirgus dalībniekiem līdz pārskata ceturksnim sekojošā mēneša 30. datumam saskaņā ar Komisijas 18.06.2020. normatīvo noteikumu Nr. 76 "Elektroniski sagatavoto pārskatu iesniegšanas normatīvie noteikumi" prasībām jāiesniedz Komisijai šādi pārskati:

5.1. apdrošinātājiem – "Pārskats par apdrošinātāja maksājuma aprēķinu Finanšu un kapitāla tirgus komisijas finansēšanai" (1. pielikums);

5.2. pārapdrošinātājiem – "Pārskats par pārapdrošinātāja maksājuma aprēķinu Finanšu un kapitāla tirgus komisijas finansēšanai" (2. pielikums);

5.3. apdrošināšanas brokeriem – "Pārskats par apdrošināšanas brokera maksājuma aprēķinu Finanšu un kapitāla tirgus komisijas finansēšanai" (3. pielikums);

5.4. privātajiem pensiju fondiem – "Pārskats par privātā pensiju fonda maksājuma aprēķinu Finanšu un kapitāla tirgus komisijas finansēšanai" (4. pielikums);

5.5. ieguldījumu brokeru sabiedrībām – "Pārskats par ieguldījumu brokeru sabiedrības maksājuma aprēķinu Finanšu un kapitāla tirgus komisijas finansēšanai" (5. pielikums);

5.6. ieguldījumu pārvaldes sabiedrībām: Latvijā licencētajām ieguldījumu pārvaldes sabiedrībām – "Pārskats par ieguldījumu pārvaldes sabiedrības maksājuma aprēķinu Finanšu un kapitāla tirgus komisijas finansēšanai" (6. pielikums); dalībvalstīs licencētajām ieguldījumu pārvaldes sabiedrībām, kas Latvijā reģistrējušas ieguldījumu fondu, – "Pārskats par dalībvalstī licencētas ieguldījumu pārvaldes sabiedrības Latvijā reģistrētu ieguldījumu fondu maksājuma aprēķinu Finanšu un kapitāla tirgus komisijas finansēšanai" (7. pielikums); dalībvalstīs licencēto