*Likumprojekts*

**Izslēdzošā ieskaita piemērošanas atvasināto finanšu instrumentu darījumos likums**

**1. pants. Likumā lietotie termini**

(1) Likumā ir lietoti šādi termini:

1) **dalībvalsts** — Eiropas Savienības, Eiropas Ekonomikas zonas valsts vai Ekonomiskās sadarbības un attīstības organizācijas valsts;

2) **izpildes notikums** — notikums, par ko līdzēji vienojušies, ka, tam iestājoties, puses piemēro izslēdzošo ieskaitu saskaņā ar izslēdzošā ieskaita līguma noteikumiem.

(2) Termins “parādnieks” šā likuma izpratnē tiek lietots saskaņā ar Latvijas Republikā spēkā esošajiem normatīvajiem aktiem, kas regulē tiesiskās aizsardzības, maksātnespējas un likvidācijas procesu.

**2. pants. Likuma mērķis**

Šā likuma mērķis ir:

1) nodrošināt finanšu tirgus stabilitāti, ierobežojot sistēmisko risku, ko varētu radīt tiesiskās aizsardzības, maksātnespējas vai likvidācijas process pret kādu tirgus dalībnieku;

2) aizsargāt izslēdzošā ieskaita līguma puses, ja tiek veikts tiesiskās aizsardzības, maksātnespējas vai likvidācijas process attiecībā uz kādu no tām;

3) veicināt finanšu instrumentu tirgus attīstību Latvijā.

**3. pants. Likuma darbības joma**

(1) Izņemot 9.pantā noteikto, izslēdzošajam ieskaitam attiecībā uz 7.pantā minētajiem darījumiem piemēro šo likumu tiktāl, ciktāl speciālajās tiesību normās citos likumos, kas regulē izslēdzošo ieskaitu, tajā skaitā Kredītiestāžu likumā, Kredītiestāžu un ieguldījumu brokeru sabiedrību darbības atjaunošanas un noregulējuma likumā un Apdrošināšanas un pārapdrošināšanas likumā nav noteikts citādi.

(2) Attiecībā uz finanšu nodrošinājuma līgumiem, tai skaitā finanšu instrumentu pirkuma līgumiem ar atpakaļpirkuma vai atpakaļpārdevuma nosacījumiem Finanšu nodrošinājuma likuma izpratnē tiek piemērotas Finanšu nodrošinājuma likuma normas.

(3) Šis likums neattiecas uz:

1. sistēmām, kuru darbību nodrošina Latvijas Banka vai kuras Finanšu un kapitāla tirgus komisija pēc šo sistēmu noteikumu izskatīšanas noteikusi par sistēmām un par šo lēmumu informējusi Eiropas Vērtspapīru un tirgu iestādi likuma "Par norēķinu galīgumu maksājumu un finanšu instrumentu norēķinu sistēmās" izpratnē;
2. visiem šā panta trešās daļas 1.punktā minēto sistēmu dalībniekiem;
3. nodrošinājumu, kas sniegts par dalību šā panta trešās daļas 1.punktā minētajās sistēmās vai ko centrālā banka izmanto darījumos, pildot centrālās bankas funkcijas.

**4. pants. Likuma subjekti**

(1) Likums regulē izslēdzošā ieskaita piemērošanas kārtību tikai tādos gadījumos, ja izslēdzošā ieskaita līguma puses ir:

1) Latvijas Republika un tās atvasināta publiska persona, tiešā un pastarpinātā valsts pārvaldes iestāde, pašvaldības iestāde vai citu valstu šīm iestādēm pielīdzināmas personas (arī iestādes, kas ir atbildīgas par valsts parāda pārvaldīšanu, vai piedalās tā pārvaldīšanā, un iestādes, kas tiesīgas veikt naudas kontu vai finanšu instrumentu turēšanu klienta vārdā);

2) Latvijas Banka, citu valstu centrālās bankas, Eiropas Centrālā banka, Starptautisko norēķinu banka, Starptautiskais Valūtas fonds;

3) šādas daudzpusējās attīstības bankas:

1. Starptautiskā Rekonstrukcijas un attīstības banka,
2. Starptautiskā Finanšu korporācija,
3. Amerikas Attīstības banka,
4. Āzijas Attīstības banka,
5. Āfrikas Attīstības banka,
6. Eiropas Padomes Attīstības banka,
7. Ziemeļvalstu Investīciju banka,
8. Karību jūras reģiona Attīstības banka,
9. Eiropas Rekonstrukcijas un attīstības banka,
10. Eiropas Investīciju banka,
11. Eiropas Investīciju fonds,
12. Daudzpusējo investīciju garantiju aģentūra,
13. Starptautiskais Finanšu mehānisms imunizācijai,
14. Islāmiskā Attīstības banka,
15. Starptautiskā attīstības asociācija,
16. Āzijas Infrastruktūras investīciju banka;

4) šādas Latvijas Republikā vai citā dalībvalstī darbībai finanšu tirgū licencētas vai regulētas personas:

1. kredītiestādes,
2. ieguldījumu brokeru sabiedrības,
3. apdrošināšanas sabiedrības,
4. pārapdrošināšanas sabiedrības,
5. alternatīvo ieguldījumu fondu pārvaldnieki,
6. pensiju fondi un to pārvaldes sabiedrības,
7. regulētā tirgus organizētāji,
8. maksājumu iestādes,
9. elektroniskās naudas iestādes,
10. ieguldījumu pārvaldes sabiedrības,
11. citas licencētas vai regulētas finanšu iestādes, kas darbību veic saskaņā ar finanšu pakalpojumus regulējošiem Latvijas Republikas vai citas dalībvalsts normatīvajiem aktiem;

(2) Šis likums nosaka izslēdzošā ieskaita piemērošanas kārtību arī tādā gadījumā, ja:

1) viens no līdzējiem ir šā panta pirmajā daļā minētā persona, bet otrs — fiziska persona, kas nav patērētājs Patērētāju tiesību aizsardzības likuma izpratnē, juridiska vai cita persona vai šo personu apvienība, vai

2) abi līdzēji ir juridiskas personas, kas konkrētā līdzēja sabiedrības līmenī izpilda divas no šādām apjoma prasībām izslēdzošā ieskaita līguma noslēgšanas brīdī, par pamatu ņemot pēdējos divus pārskata gadus (gan kārtējā, gan iepriekšējā pārskata gadā):

1. bilances kopsumma: 20 000 000 *euro*,
2. neto apgrozījums: 40 000 000 *euro*,
3. pašu kapitāls: 2 000 000 *euro*.

**5. pants. Izslēdzošais ieskaits**

Izslēdzošais ieskaits ir divpusējas vienošanās (izslēdzošā ieskaita līguma) noteikumi, kuru piemērošana, iestājoties izpildes notikumam, var tikt uzsākta vai nu ar viena līdzēja paziņojumu otram, vai automātiski, un, kā rezultātā pēc savstarpēja pārrēķina, ieskaita vai citām tiesisko seku ziņā pielīdzināmām darbībām:

1) līdzēju savstarpējie prasījumi un saistības, kas izriet no viena vai vairākiem kvalificētajiem finanšu darījumiem šā likuma 7.panta izpratnē, kas noslēgti saskaņā ar izslēdzošā ieskaita līgumu, tiek aizstāti ar savstarpēju pienākumu samaksāt summas, kas tiek noteiktas atbilstoši izslēdzošā ieskaita līguma noteikumiem, tai skaitā, ņemot vērā līdzēju sākotnējo prasījumu un saistību tirgus vērtību izslēdzošā ieskaita piemērošanas brīdī;

2) tiek sagatavots aprēķins par summām, kas vienam līdzējam jāatmaksā otram saskaņā ar šā panta 1.punktu, un aprēķinātās summas tiek konvertētas vienā valūtā;

3) līdzējs, kura maksājamā summa ir lielāka, samaksā otram līdzējam tikai otra līdzēja maksājamās summas pārsniegumu (neto saldo).

**6. pants. Izslēdzošā ieskaita līgums**

(1) Izslēdzošā ieskaita līgumu slēdz rakstveidā.

(2) Šā likuma izpratnē par izslēdzošā ieskaita līgumu uzskatāms arī līgums, kurā ietverti tādu darījumu noteikumi, kuri nav kvalificētie finanšu darījumi šā likuma 7.panta izpratnē ar nosacījumu, ka šāds līgums uzskatāms par izslēdzošā ieskaita līgumu tikai attiecībā uz kvalificētajiem finanšu darījumiem.

**7. pants. Kvalificētie finanšu darījumi**

(1) Kvalificētie finanšu darījumi ir šādas finanšu vienošanās, līgumi vai darījumi, saskaņā ar kuriem saistību izpildes pienākums iestājas noteiktā laikā vai laika periodā ar vai bez nosacījumiem:

1) darījumi attiecībā uz Finanšu instrumentu tirgus likuma 3.panta otrās daļas 4. līdz 10. punktā norādītajiem finanšu instrumentiem;

2) tūlītējie (*spot*)darījumi attiecībā uz valūtu, vērtspapīriem vai precēm.

(2) Finanšu un kapitāla tirgus komisijai ir tiesības izdot noteikumus, nosakot kādu darījuma veidu par kvalificēto finanšu darījumu papildus šā panta pirmajā daļā minētajiem.

**8. pants. Izslēdzošā ieskaita piemērošana**

(1) Izslēdzošo ieskaitu var piemērot, un to neietekmē kāda līdzēja tiesiskās aizsardzības, maksātnespējas vai likvidācijas process.

(2) Izslēdzošā ieskaita piemērošanas gadījumā nav piemērojami nekādi normatīvajos aktos ietverti noteikumi, kas attiecas uz tiesiskās aizsardzības, maksātnespējas vai likvidācijas procesu, attiecībām ar kreditoriem, līdzekļu apsaimniekošanu vai saglabāšanu vai jebkādu citu ar maksātnespēju saistītu pasākumu, kā arī nekādi citi normatīvajos aktos paredzēti noteikumi, kas varētu tikt piemēroti parādniekam un radīt šķēršļus izslēdzošā ieskaita piemērošanai.

(3) Pēc izslēdzošā ieskaita piemērošanas vienīgā kāda līdzēja saistība pret otru līdzēju, ja tāda ir, vienāda ar šī līdzēja maksājamās summas pārsniegumu (neto saldo), kas aprēķināts saskaņā ar izslēdzošā ieskaita līguma noteikumiem.

(4) Pēc izslēdzošā ieskaita piemērošanas vienīgais kāda līdzēja prasījums pret otru līdzēju, ja tāds ir, vienāds ar otra līdzēja maksājamās summas pārsniegumu (neto saldo), kas aprēķināts saskaņā ar izslēdzošā ieskaita līguma noteikumiem.

(5) Attiecībā uz šā panta trešajā un ceturtajā daļā minēto maksājamās summas pārsniegumu (neto saldo) netiek piemēroti šajā likumā noteiktie izņēmumi no normatīvajos aktos ietverto noteikumu piemērošanas tiesiskās aizsardzības, maksātnespējas un likvidācijas procesā.

**9. pants. Atsevišķu tiesiskās aizsardzības, maksātnespējas un likvidācijas procesu regulējošo tiesību normu nepiemērošana**

(1) Maksātnespējas likumā un Kredītiestāžu likumā noteiktās maksātnespējas procesa administratora tiesības vienpusēji atkāpties no līguma neierobežo izslēdzošā ieskaita piemērošanu.

(2) Izslēdzošā ieskaita līguma noteikumu tiesisko spēku neietekmē Maksātnespējas likumā un Kredītiestāžu likumā noteiktie ieskaita ierobežojumi.

(3) Izslēdzošo ieskaitu nevar atzīt par spēkā neesošu vai atcelt tikai tāpēc, ka tas piemērots:

1) parādnieka likvidācijas gadījumā saskaņā ar tā dalībnieku lēmumu par darbības izbeigšanu (brīvprātīga likvidācija), pamatojoties uz administratīvās iestādes lēmumu vai tiesas nolēmumu, — jebkurā termiņā pirms dienas, kad publicēts Uzņēmumu reģistra paziņojums par parādnieka darbības izbeigšanu un likvidācijas uzsākšanu;

2) maksātnespējas procesa gadījumā — jebkurā termiņā pirms normatīvajos aktos noteiktajā kārtībā izdarītā paziņojuma par parādnieka maksātnespēju publicēšanas dienas;

3) komercsabiedrību (arī kredītiestāžu) likvidācijas vai maksātnespējas procesu regulējošā normatīvajā aktā noteiktajā termiņā pirms šo procesu uzsākšanas dienas, kurā slēgtos darījumus var prasīt atzīt par spēkā neesošiem.

(4) Izslēdzošais ieskaits ir spēkā un ir saistošs trešajām personām arī gadījumos, kad tas ir piemērots pēc šā panta trešajā daļā minēto termiņu iestāšanās.

**10. pants. Pārrobežu izslēdzošais ieskaits**

Pārrobežu maksātnespējas procedūras kā izpildes notikuma gadījumā izslēdzošais ieskaits attiecībā uz līdzēju grupas dalībnieku ir piemērojams atbilstoši Eiropas Parlamenta un Padomes 2015.gada 20.maija regulā (ES) Nr. 2015/848 par maksātnespējas procedūrām noteiktajai kārtībai vai atbilstoši attiecīgās valsts tiesību aktiem, kas regulē maksātnespējas procedūras attiecībā uz tādu līdzēju grupas dalībnieku, kura mītnes (reģistrācijas) valsts ir kāda no Ekonomiskās sadarbības un attīstības organizācijas vai Eiropas Ekonomikas zonas valstīm, kas nav Eiropas Savienības dalībvalsts.

Finanšu ministrs J.Reirs

Davidovičs 67083931

gunvaldis.davidovics@fm.gov.lv