



Briselē, 2026. gada 9. aprīlī  
(OR. en)

8100/26  
ADD 1

EF 104  
ECOFIN 446  
DELECT 68

## PAVADVĒSTULE

---

Sūtītājs: Eiropas Komisijas ģenerālsekretāre, parakstījusi direktore *Martine DEPREZ*

Saņemšanas datums: 2026. gada 23. februāris

Saņēmējs: Eiropas Savienības Padomes ģenerālsekretāre *Thérèse BLANCHET*

---

K-jas dok. Nr.: C(2026) 2149 annex

---

Temats: PIELIKUMI  
dokumentam  
KOMISIJAS DELEĢĒTĀ REGULA (ES) .../...,  
ar ko papildina Eiropas Parlamenta un Padomes Regulu (ES) Nr.  
596/2014 attiecībā uz iekšējās informācijas atklāšanu ilgstošos  
procesos un informācijas atklāšanas atlikšanu

---

Pielikumā ir pievienots dokuments C(2026) 2149 annex.

---

Pielikumā: C(2026) 2149 annex



Briselē, 8.4.2026.  
C(2026) 2149 final

ANNEXES 1 to 3

**PIELIKUMI**

**dokumentam**

**KOMISIJAS DELEĢĒTĀ REGULA (ES) .../...,**

**ar ko papildina Eiropas Parlamenta un Padomes Regulu (ES) Nr. 596/2014 attiecībā uz iekšējās informācijas atklāšanu ilgstošos procesos un informācijas atklāšanas atlikšanu**

## I PIELIKUMS

### Regulas (ES) Nr. 596/2014 17. panta 12. punkta a) apakšpunktā minēto ilgstošo procesu noslēdzošo notikumu vai noslēdzošo apstākļu neizsmelošs saraksts

N r.	Ilgstošs process	Noslēdzošie notikumi vai noslēdzošie apstākļi	Informācijas atklāšanas brīdis
<b>A</b>	<b>Darījumdarbības stratēģija</b>		
1	Līgumi (tostarp attiecīgo aktīvu vai meitasuzņēmumu iegāde vai atsavināšana)	Līguma vai cita līdzvērtīga akta parakstīšana ar saistošu spēku	Iespējami drīz pēc līguma vai jebkura cita līdzvērtīga juridiski saistoša akta parakstīšanas.
2	Uzņēmumu apvienošanās	Apvienošanās noteikumu projekta apstiprināšana	Iespējami drīz pēc tam, kad emitenta vadības struktūra ir apstiprinājusi apvienošanās noteikumu projektu, kā norādīts Eiropas Parlamenta un Padomes Direktīvas (ES) 2017/1132 <sup>1</sup> 91. panta 2. punktā.
3	Lielas korporatīvās reorganizācijas	Lēmums par uzņēmuma reorganizāciju	Iespējami drīz pēc tam, kad emitenta vadības struktūra ir pieņēmusi galīgo lēmumu veikt uzņēmuma reorganizāciju.
4	Emitenta brīvprātīga būtiska līguma darbības izbeigšana	Lēmums izbeigt būtiska līguma darbību	Iespējami drīz pēc tam, kad emitenta vadības struktūra ir pieņēmusi lēmumu izbeigt būtiska līguma darbību.
<b>B</b>	<b>Kapitāla struktūra, dividendes un procentu maksājumi</b>		
5	Kapitāla palielināšana	Lēmums par kapitāla palielināšanu	Iespējami drīz pēc tam, kad emitenta vadības struktūra ir pieņēmusi galīgo lēmumu palielināt kapitālu.
6	Jaunu instrumentu emisija	Lēmums emitēt jaunus instrumentus	Iespējami drīz pēc tam, kad emitenta vadības struktūra ir pieņēmusi galīgo lēmumu

<sup>1</sup> Eiropas Parlamenta un Padomes Direktīva (ES) 2017/1132 (2017. gada 14. jūnijs) attiecībā uz sabiedrību tiesību daži aspekti (OV L 169, 30.6.2017., 46. lpp., ELI: <http://data.europa.eu/eli/dir/2017/1132/oj>).

			emitēt jaunus instrumentus.
7	Akciju atpirkšana	Lēmums veikt akciju atpirkšanu	Iespējami drīz pēc tam, kad emitenta vadības struktūra ir pieņēmusi galīgo lēmumu veikt akciju atpirkšanu.
8	Instrumentu konvertācija	Lēmums konvertēt instrumentus	Iespējami drīz pēc tam, kad emitenta vadības struktūra ir pieņēmusi galīgo lēmumu konvertēt instrumentus.
9	Dividendes	Lēmums ierosināt akcionāriem dividenžu sadali vai izmaiņas dividenžu politikā	Iespējami drīz pēc tam, kad emitenta vadības struktūra ir pieņēmusi lēmumu iesniegt akcionāriem apstiprināšanai dividenžu sadali vai izmaiņas dividenžu politikā.
10	Procentu maksājumu vai izpirkšanas maksājumu atlikšana vai atcelšana	Lēmums atlikt vai atcelt procentu vai izpirkšanas maksājumus	Iespējami drīz pēc tam, kad emitenta vadības struktūra ir pieņēmusi lēmumu atlikt vai atcelt procentu vai izpirkšanas maksājumus.
<b>C</b>	<b>Finanšu informācija</b>		
11	Finanšu pārskati vai starpperioda finanšu pārskati	Finanšu rezultātu atzīšana vai apstiprināšana	Iespējami drīz pēc tam, kad emitenta vadības struktūra ir atzinusi vai apstiprinājusi finanšu rezultātus.
12	Prognozes	Prognožu atzīšana vai apstiprināšana	Iespējami drīz pēc tam, kad emitenta vadības struktūra ir atzinusi vai apstiprinājusi prognozes.
<b>D</b>	<b>Korporatīvā pārvaldība</b>		
13	Emitenta vadības struktūras locekļu vai vadītāju, kuriem ir būtiska loma, iecelšana vai atcelšana no amata	Lēmums par iecelšanu vai atcelšanu	Iespējami drīz pēc tam, kad emitenta vadības struktūra ir pieņēmusi lēmumu iecelt vai atcelt no amata emitenta vadības struktūras locekli vai vadītāju, kam ir būtiska loma.
14	Būtiski grozījumi statūtos vai nolikumā	Lēmums ierosināt akcionāriem būtiskus grozījumus emitenta statūtos vai nolikumā	Iespējami drīz pēc tam, kad emitenta vadības struktūra ir pieņēmusi lēmumu iesniegt akcionāriem apstiprināšanai būtiskus grozījumus statūtos

			vai nolikumā.
<b>E</b>	<b>Publisko iestāžu intervences</b>		
15	Licences vai atļaujas pieteikums	Licences vai atļaujas pieteikums	Iespējami drīz pēc tam, kad emitents kompetentajai iestādei ir iesniedzis licences vai atļaujas pieteikumu.
16	Licences vai atļaujas piešķiršana vai noraidīšana	Licences vai atļaujas piešķiršana vai noraidīšana	Iespējami drīz pēc tam, kad emitents no kompetentās iestādes ir saņēmis oficiālu paziņojumu par licences vai atļaujas piešķiršanu vai licences vai atļaujas pieteikuma noraidīšanu, – pat tad, ja pēc pieteikuma saņemšanas emitents un kompetentā iestāde ir apmainījušies ar provizorisku informāciju vai lēmumu projektiem, kas paši par sevi var būt iekšējā informācija, vai ja lēmums var būt pārsūdzams vai tiek pārsūdzēts.
17	Licences vai atļaujas anulēšana	Licences vai atļaujas anulēšana	Iespējami drīz pēc tam, kad emitents no kompetentās iestādes ir saņēmis oficiālu paziņojumu par licences vai atļaujas anulēšanu, – pat tad, ja emitents un kompetentā iestāde iepriekš ir apmainījušies ar provizorisku informāciju vai lēmumu projektiem, kas paši par sevi var būt iekšējā informācija, vai ja lēmums var būt pārsūdzams vai tiek pārsūdzēts.
18	Pieteikums par intelektuālā īpašuma (IĪ) tiesību atzīšanu	Pieteikums par IĪ tiesību atzīšanu	Iespējami drīz pēc tam, kad emitents kompetentajai iestādei ir iesniedzis IĪ tiesību atzīšanas pieteikumu.
19	IĪ tiesību atzīšana	Paziņojums par IĪ tiesību atzīšanu vai neatzīšanu	Iespējami drīz pēc tam, kad emitents ir saņēmis oficiālu paziņojumu par IĪ tiesību atzīšanu vai neatzīšanu – pat tad, ja pēc pieteikuma par IĪ

			tiesību atzīšanu saņemšanas emitents un kompetentā iestāde ir apmainījušies ar provizorisku informāciju vai lēmumu projektiem, kas paši par sevi var būt iekšējā informācija, vai ja lēmums var būt pārsūdzams vai tiek pārsūdzēts.
20	Pieteikums atļaujai tirgot produktu	Pieteikums atļaujai tirgot produktu	Iespējami drīz pēc tam, kad emitents kompetentajai iestādei ir iesniedzis pieteikumu atļaujai tirgot produktu.
21	Atļauja tirgot produktu	Atļauja tirgot produktu	Iespējami drīz pēc tam, kad emitents no kompetentās iestādes ir saņēmis oficiālu paziņojumu par atļaujas tirgot produktu piešķiršanu vai pieteikuma atļaujai tirgot produktu noraidīšanu, – pat tad, ja pēc pieteikuma saņemšanas emitents un kompetentā iestāde ir apmainījušies ar provizorisku informāciju vai lēmumu projektiem, kas paši par sevi var būt iekšējā informācija, vai ja lēmums var būt pārsūdzams vai tiek pārsūdzēts.
22	Farmaceitisko produktu medicīniskie/klīniskie izmēģinājumi	Medicīnisko/klīnisko izmēģinājumu pabeigšana	Iespējami drīz pēc tam, kad emitents ir pabeidzis medicīniskos/klīniskos izmēģinājumus.
23	Atļauja tirgot medicīniskos/farmaceitiskos produktus	Atļauja tirgot medicīniskos/farmaceutiskos produktus	Iespējami drīz pēc tam, kad emitents no kompetentās iestādes ir saņēmis oficiālu paziņojumu par galīgo lēmumu (neatkarīgi no tā, vai tas lēmums par atļaujas piešķiršanu vai noraidījumu) – pat tad, ja pēc pieteikuma par atļauju tirgot medicīniskos/farmaceutiskos produktus emitents un kompetentā iestāde ir apmainījušies ar provizorisku

			informāciju vai lēmumu projektiem, kas paši par sevi var būt iekšējā informācija, vai ja lēmums var būt pārsūdzams vai tiek pārsūdzēts.
24	Dalība publiskā iepirkuma procesā	Līguma slēgšanas tiesību piešķiršana	Iespējami drīz pēc tam, kad emitents ir saņēmis oficiālu paziņojumu par līguma slēgšanas tiesību piešķiršanu emitentam – pat tad, ja pēc dalības publiskā iepirkuma procesā emitents un publiskā iestāde ir apmainījušies ar provizorisku informāciju vai lēmumu projektiem, kas paši par sevi var būt iekšējā informācija, vai ja lēmums var būt pārsūdzams vai tiek pārsūdzēts.
25	Pirmsmaksātnespējas/pārstrukturēšanas procedūras	Lēmums sākt pirmsmaksātnespējas procedūru vai vienošanās ar kreditoriem	Tiesas uzraudzītas procedūras gadījumā – iespējami drīz pēc tam, kad emitenta vadības struktūra ir pieņēmusi lēmumu iesniegt pirmsmaksātnespējas/pārstrukturēšanas procedūras pieteikumu.  Tiesas neuzraudzītas procedūras gadījumā – iespējami drīz pēc tam, kad emitenta vadības struktūra ir parakstījusi līgumu ar kreditoriem vai jebkādu citu līgumu, kas paredzēts pirmsmaksātnespējas gadījumā.
26	Maksātnespēja	Maksātnespējas pieteikums	Iespējami drīz pēc tam, kad emitenta vadības struktūra ir pieņēmusi lēmumu iesniegt maksātnespējas pieteikumu.
<b>F</b>	<b>Kredītiestādes, apdrošināšanas sabiedrības un pārapirošināšanas sabiedrības</b>		
27	Uzraudzības pārbaude un novērtēšana, kā minēts Eiropas	Kompetentās iestādes oficiāls lēmums	Iespējami drīz pēc tam, kad kredītiestāde no kompetentās

	Parlamenta un Padomes Direktīvas 2013/36/ES <sup>2</sup> 97. pantā		iestādes ir saņēmusi galīgo uzraudzības pārbaudes un novērtēšanas procesa lēmumu – pat tad, ja emitents un kompetentā iestāde iepriekš ir apmainījušies ar provizorisku informāciju vai lēmumu projektiem, kas paši par sevi var būt iekšējā informācija.
28	Pašu kapitāla samazināšana, ievērojot Eiropas Parlamenta un Padomes Regulas (ES) 575/2013 <sup>3</sup> 77. pantu	Kompetentās iestādes oficiāls lēmums atļaut samazināt pašu kapitālu	Iespējami drīz pēc tam, kad kredītiestāde no kompetentās iestādes ir saņēmusi paziņojumu par atļauju samazināt pašu kapitālu – pat tad, ja emitents un kompetentā iestāde iepriekš ir apmainījušies ar provizorisku informāciju vai lēmumu projektiem, kas paši par sevi var būt iekšējā informācija.
29	Sagatavošanās noregulējuma darbībai, tostarp jebkurš kompetentās iestādes vai noregulējuma iestādes pieņemts lēmums vai darbība, līdz tiek pieņemts lēmums veikt noregulējuma darbību	Noregulējuma iestādes lēmums veikt noregulējuma darbību saskaņā ar Eiropas Parlamenta un Padomes Direktīvas 2014/59/ES <sup>4</sup> 82. panta 1. un 2. punktu vai Eiropas Parlamenta un Padomes Direktīvas (ES) 2025/1 <sup>5</sup> 64. pantu	Iespējami drīz pēc tam, kad noregulējuma iestāde ir publicējusi lēmumu saskaņā ar Direktīvas 2014/59/ES 83. panta 4. punktu vai Direktīvas (ES) 2025/1 65. panta 3. punktu.

<sup>2</sup> Eiropas Parlamenta un Padomes Direktīva 2013/36/ES (2013. gada 26. jūnijs) par piekļuvi kredītiestāžu darbībai un kredītiestāžu prudenciālo uzraudzību, ar ko groza Direktīvu 2002/87/EK un atceļ Direktīvas 2006/48/EK un 2006/49/EK (OV L 176, 27.6.2013., 338. lpp., ELI: <http://data.europa.eu/eli/dir/2013/36/oj>).

<sup>3</sup> Eiropas Parlamenta un Padomes Regula (ES) Nr. 575/2013 (2013. gada 26. jūnijs) par prudenciālajām prasībām attiecībā uz kredītiestādēm, un ar ko groza Regulu (ES) Nr. 648/2012 (OV L 176, 27.6.2013., 1. lpp., ELI: <http://data.europa.eu/eli/reg/2013/575/oj>).

<sup>4</sup> Eiropas Parlamenta un Padomes Direktīva 2014/59/ES (2014. gada 15. maijs), ar ko izveido kredītiestāžu un ieguldījumu brokeru sabiedrību atvēršanas un noregulējuma režīmu un groza Padomes Direktīvu 82/891/EEK un Eiropas Parlamenta un Padomes Direktīvas 2001/24/EK, 2002/47/EK, 2004/25/EK, 2005/56/EK, 2007/36/EK, 2011/35/ES, 2012/30/ES un 2013/36/ES, un Eiropas Parlamenta un Padomes Regulas (ES) Nr. 1093/2010 un (ES) Nr. 648/2012 (OV L 173, 12.6.2014., 190. lpp., ELI: <http://data.europa.eu/eli/dir/2014/59/oj>).

<sup>5</sup> Eiropas Parlamenta un Padomes Direktīva (ES) 2025/1 (2024. gada 27. novembris) ar ko izveido apdrošināšanas un pārpadrošināšanas sabiedrību atvēršanas un noregulējuma režīmu un groza Direktīvas 2002/47/EK, 2004/25/EK, 2007/36/EK, 2014/59/ES un (ES) 2017/1132 un Regulas (ES)

30	Maksātspējas procedūras saskaņā ar piemērojamiem valsts tiesību aktiem	Kompetentās iestādes lēmums saskaņā ar piemērojamiem valsts tiesību aktiem	Iespējami drīz pēc tam, kad iestādei ir paziņots kompetentās iestādes lēmums saskaņā ar piemērojamiem valsts tiesību aktiem.
<b>G</b>	<b>Tiesvedība, sankcijas un svītroyšana no saraksta</b>		
31	Administratīvās procedūras	Kompetentās iestādes lēmums	Iespējami drīz pēc tam, kad emitents no kompetentās iestādes ir saņēmis oficiālu informāciju par tās gala lēmumu pēc attiecīgās izmeklēšanas, – pat tad, ja emitents un kompetentā iestāde iepriekš ir apmainījušies ar provizorisku informāciju vai lēmumu projektiem, kas paši par sevi var būt iekšējā informācija, vai ja lēmums var būt pārsūdzams vai tiek pārsūdzēts.
32	Aizsardzības pasākumi tiesvedībā gan kā prasītājam, gan atbildētājam	Iestādes vai tiesas lēmums	Iespējami drīz pēc tam, kad emitents ir saņēmis paziņojumu par lēmumu par aizsardzības pasākumiem, – pat ja lēmums var būt pārsūdzams vai tiek pārsūdzēts.
33	Tiesvedība	Iestādes vai tiesas lēmums	Iespējami drīz pēc tam, kad emitents ir saņēmis paziņojumu par lēmumu, pat ja lēmums var būt pārsūdzams vai tiek pārsūdzēts.
34	Sankciju apmēra noteikšanas procedūras	Lēmums par sankciju	Iespējami drīz pēc tam, kad emitents ir saņēmis informāciju par sankciju lēmumu, – pat ja lēmums var būt pārsūdzams vai tiek pārsūdzēts.
35	Svītroyšana no saraksta	Lēmums par svītroyšanu no saraksta	Brīvprātīgas svītroyšanas no saraksta gadījumā – iespējami drīz pēc tam, kad emitenta

Nr. 1094/2010, (ES) Nr. 648/2012, (ES) Nr. 806/2014 un (ES) 2017/1129 (OV L 2025/1, 8.1.2025., ELI: <http://data.europa.eu/eli/dir/2025/1/oj>).

		<p>vadības struktūra ir pieņēmusi galīgo lēmumu par svītrošanu no saraksta.</p> <p>Ja kompetentā iestāde vai tirdzniecības vieta pieņem lēmumu par svītrošanu no saraksta – iespējami drīz pēc tam, kad emitents ir saņēmis oficiālu paziņojumu par lēmumu par svītrošanu no saraksta, – pat ja emitents un kompetentā iestāde vai tirdzniecības vieta iepriekš ir apmainījušies ar provizorisku informāciju vai lēmumu projektiem, kas paši par sevi var būt iekšējā informācija.</p>
--	--	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

## II PIELIKUMS

**Neizsmelošs to situāciju saraksts, kurās iekšējā informācija ir pretrunā jaunākajam publiskajam paziņojumam vai cita veida komunikācijai, kas minēta Regulas (ES) Nr. 596/2014 17. panta 12. punkta b) apakšpunktā**

Nr.	Situācija
1	Iekšējā informācija par būtiskām izmaiņām prognozēs, finanšu rezultātos vai uzņēmējdarbības mērķos, par ko iepriekš publiski paziņots vai komunicēts (piemēram, brīdinājumi par peļņu vai peļņas pārsteigumi).
2	Iekšējā informācija par būtiskām izmaiņām projekta vai produkta vidiskajā vai sociālajā ietekmē, par ko iepriekš publiski paziņots vai komunicēts (piemēram, nav sasniegti vidiskie mērķi).
3	Iekšējā informācija par emitenta/emisijas kvotu tirgus dalībnieka finansiālo dzīvotspēju, ja iepriekš publiski paziņota vai komunicēta būtiski atšķirīga informācija par tā finanšu stāvokli (piemēram, nepieciešamība palielināt kapitālu vai ārkārtas obligāciju emisija).
4	Iekšējā informācija par to, ka izstrādes stadijā esoša produkta vai projekta rezultāti vai termiņi netiks ievēroti, ja šie rezultāti vai termiņi ir iepriekš publiski paziņoti vai komunicēti.
5	Iekšējā informācija par būtiskām izmaiņām kapitāla struktūrā, par ko iepriekš publiski paziņots vai komunicēts (piemēram, būtiskas izmaiņas finanšu instrumentu emisijā).
6	Iekšējā informācija par būtiskām izmaiņām darījumdarbības stratēģijā, par ko iepriekš publiski paziņots vai komunicēts (piemēram, lēmums ienākt jaunā ģeogrāfiskā tirgus segmentā).
7	Iekšējā informācija par būtiskām izmaiņām līguma vai darījuma pamatelementos, par ko iepriekš publiski paziņots vai komunicēts (piemēram, par komercpartnerības izbeigšanu vai – iegādes gadījumā – par cita mērķuzņēmuma izvēli).
8	Iekšējā informācija par būtiskām izmaiņām korporatīvajā pārvaldībā, par ko iepriekš publiski paziņots vai komunicēts, tostarp vadības struktūrā un rīcības kodeksā (piemēram, lēmums atcelt plānoto neatkarīgo padomes locekļu skaita pieaugumu).

### **III PIELIKUMS**

#### **Citi šīs regulas 2. panta 2. punktā minētie komunikācijas veidi:**

- (a) visas komunikācijas vai paziņojumi presei, ko publicējis emitents/emisijas kvotu tirgus dalībnieks, tostarp sociālajos vai citos medijos un savā tīmekļa vietnē;
- (b) publiskas intervijas, ko veic jebkura persona, kura oficiāli pārstāv emitentu/emisijas kvotu tirgus dalībnieku;
- (c) publiski pieejamas pirmsslēgšanas infosesijas, izbraukuma prezentācijas un citi publiski pasākumi, tostarp tīmekļsemināri un raidieraksti, kurus organizē vai apstiprina emitenta/emisijas kvotu tirgus dalībnieks un kuros piedalās jebkura persona, kas oficiāli pārstāv emitentu/emisijas kvotu tirgus dalībnieku;
- (d) emitenta/emisijas kvotu tirgus dalībnieka publiskas reklāmas un tirgvedības kampaņas;
- (e) emitenta/emisijas kvotu tirgus dalībnieka publiski pieejami regulatīvie iesniegumi;
- (f) publiski pieejamas komunikācijas, kas sniegtas saistībā ar emitenta/emisijas kvotu tirgus dalībnieka akcionāru sapulcēm;
- (g) jebkuras citas publiskas komunikācijas, ko veic jebkura persona, kura oficiāli pārstāv emitentu/emisijas kvotu tirgus dalībnieku.