



Briuselis, 2026 m. balandžio 27 d.
(OR. en)

8602/26

EF 133
ECOFIN 529
ENV 416
SUSTDEV 34
DELECT 80

PRIDEDAMAS PRANEŠIMAS

nuo:	Europos Komisijos generalinės sekretorės, kurios vardu pasirašo direktorė Martine DEPRez
gavimo data:	2026 m. balandžio 24 d.
kam:	Europos Sąjungos Tarybos generalinei sekretorei Thérèse BLANCHET
Komisijos dok. Nr.:	C(2026) 2580 final
Dalykas:	KOMISIJOS DELEGUOTASIS REGLAMENTAS (ES) .../... 2026 04 24 kuriuo Europos Parlamento ir Tarybos reglamentas (ES) 2024/3005 papildomas nuostatomis dėl Europos vertybinių popierių ir rinkų institucijos taikomų mokesčių ASV reitingų teikėjams

Delegacijoms pridedamas dokumentas C(2026) 2580 final.

Priedama: C(2026) 2580 final



Briuselis, 2026 04 24
C(2026) 2580 final

KOMISIJOS DELEGUOTASIS REGLAMENTAS (ES) .../...

2026 04 24

**kuriuo Europos Parlamento ir Tarybos reglamentas (ES) 2024/3005 papildomas
nuostatomis dėl Europos vertybinių popierių ir rinkų institucijos taikomų mokesčių
ASV reitingų teikėjams**

(Tekstas svarbus EEE)

AIŠKINAMASIS MEMORANDUMAS

1. DELEGUOTOJO AKTO BENDROSIOS APLINKYBĖS

2024 m. lapkričio 27 d. Europos Parlamento ir Tarybos reglamentu (ES) 2024/3005 dėl reitingavimo pagal aplinkos, socialinius ir valdymo (ASV) kriterijus veiklos skaidrumo ir sąžiningumo, kuriuo iš dalies keičiami reglamentai (ES) 2019/2088 ir (ES) 2023/2859, (toliau – ASV reitingų reglamentas) siekiama pagerinti informacijos apie ASV reitingus kokybę i) didinant ASV reitingų savybių ir metodikų skaidrumą ir ii) užtikrinant didesnę ASV reitingų teikėjų veiklos sąžiningumą ir interesų konfliktų rizikos prevenciją ASV reitingų teikėjų lygmeniu.

Pagal ASV reitingų reglamento 42 straipsnio 2 dalies antrą pastraipą, reikalaujama, kad Komisija kaip deleguotąjį aktą priimtą reglamentą, kuriuo tas reglamentas papildomas nustatant mokesčių rūšis, už ką jie turi būti mokami, mokesčių dydį ir atitinkamą pagrindimą, jų mokėjimo būdą ir atitinkamais atvejais būdą, kuriuo ESMA kompensuoja kompetentingoms institucijoms visas išlaidas, kurias jos gali patirti atlikdamos užduotis pagal tą reglamentą, visų pirma susijusias su bet kurių užduočių pavedimu pagal ASV reitingų reglamentą.

Šiuo Komisijos deleguotuoju reglamentu sprendžiami visi šie klausimai.

2. KONSULTACIJOS PRIEŠ PRIIMANT AKTĄ

2026 m. kovo 26 d. konsultuotasi su Europos vertybinių popierių komiteto valstybių narių ekspertų grupe.

ESMA pateikė informacijos apie priežiūros mokesčius pagal ASV reitingų reglamentą, visų pirma apie ES ASV reitingų teikėjų rinkos nustatymą, įvairių rūšių rinktinus mokesčius, siūlomą mokesčių dydžio apskaičiavimo sistemą ir formalumus, susijusius su mokesčių apskaičiavimu ir mokėjimu.

3. DELEGUOTOJO AKTO TEISINIAI ASPEKTAI

Akto 1 straipsnyje nustatomas pagrindinis principas, kad visos išlaidos, susijusios su ESMA būtinomis ASV reitingų teikėjų priežiūros ir išlaidų, kurias kompetentingos institucijos gali patirti atlikdamos užduotis pagal šį reglamentą, visų pirma susijusias su bet kurių užduočių pavedimu, kompensavimo išlaidomis, bus padengtos iš ASV reitingų teikėjams taikomų mokesčių. Šis principas paimtas iš ASV reitingų reglamento 42 straipsnio 1 dalies.

2 straipsnyje nustatomos taisyklės, pagal kurias nustatoma su mokesčių paskirstymu susijusi pagrindu imama apyvarta. Kad ESMA būtų lengviau apskaičiuoti mokesčius, ASV reitingų teikėjai turėtų pateikti audituotas ataskaitas arba, kai taikoma, atitinkamus išorės auditorių patvirtintus duomenis. Be to, siekiant užtikrinti ESMA mokamiems mokesčiams skirtų deleguotųjų aktų nuoseklumą ir sudaryti sąlygas ESMA laiku disponuoti audituotais apyvartos duomenimis, naudojamais ASV reitingų teikėjų mokesčiams ESMA apskaičiuoti, audituotų ataskaitų ataskaitiniais metais, kurių duomenys naudojami pagrindu imamai apyvartai apskaičiuoti, turėtų būti laikomi metais, ėję dvejus metus prieš metus, už kuriuos ESMA ASV reitingų teikėjui taiko mokesčius. Galiausiai, ASV reitingų teikėjų pagrindu imama apyvarta apskaičiuojama eurai. Todėl būtina nustatyti kitomis valiutomis gautų pajamų konvertavimo į eurus mechanizmą.

Deleguotasis aktas atitinka suderintus aspektus, susijusius su mokesčiais pagal 2024 m. dokumentų rinkinį, ir bendruosius principus, kuriuos siūloma konsoliduoti ESMA reglamente pagal rinkos integracijos ir priežiūros dokumentų rinkinį.

3–9 straipsniuose nustatomos mokesčių rūšys, jų mokėjimo tvarka ir konkrečios išlaidų, susijusių su kompetentingoms institucijoms pagal ASV reitingų reglamentą pavestomis arba jų įvykdytomis užduotimis, kompensavimo sąlygos.

3 straipsnyje išvardijamos mokesčių, kuriuos ASV reitingų teikėjai turės mokėti, rūšys, mokėjimo laikas ir tvarka. Kad užtikrintų ESMA gautiniams mokesčiams skirtų deleguotųjų aktų nuoseklumą, pavėluotiems mokėjimams ESMA turėtų apskaičiuoti delspinigių, taikydama Europos Parlamento ir Tarybos reglamento (ES, Euratomas) 2024/2509¹ 99 straipsnyje išdėstytas delspinigių nuostatas.

4 straipsnis skiriamas veiklos leidimus turintiems arba pripažintiems ASV reitingų teikėjams taikomiems metiniams priežiūros mokesčiams. Metiniais mokesčiais planuojama padengti ESMA einamosios priežiūros veiklos išlaidas. Veiklos leidimą turinčio ASV reitingų teikėjo metinis priežiūros mokestis bus proporcingas jo bendrai apyvartai, kaip reikalaujama pagal ASV reitingų reglamento 42 straipsnio 2 dalį.

Siekiant dar labiau supaprastinti mokesčių administravimą ir užtikrinti, kad ESMA turėtų būtinų lėšų savo suplanuotai priežiūros veiklai vykdyti, metiniai priežiūros mokesčiai turėtų būti sumokėti viena įmoka per kalendorinių metų, už kuriuos jie mokėtini, pirmus tris mėnesius. Metiniai priežiūros mokesčiai neturėtų būti grąžinami.

Kalbant apie metinius priežiūros mokesčius, už metus, kuriais užbaigiamas veiklos leidimo išdavimo ir (arba) pripažinimo procesas, ASV reitingų teikėjas mokėtų tik dalį pirmųjų metų priežiūros mokesčio, proporcingai paskirstyto pagal laiką nuo veiklos leidimo išdavimo ir (arba) pripažinimo dienos iki metų pabaigos. Gruodžio mėnesį veiklos leidimą gavęs arba pripažintas, arba užregistruotas ASV reitingų teikėjas pirmųjų metų priežiūros mokesčio nemoka.

Pagal ASV reitingų reglamento 10 straipsnį registruotas trečiosios valstybės ASV reitingų teikėjas turės mokėti fiksuotą metinį 6 000 EUR priežiūros mokestį. Tai atitinka ASV reitingų reglamento 42 straipsnio 1 dalies reikalavimą, pagal kurį ASV reitingų teikėjui taikomas mokesčio dydis turi visiškai padengti ESMA būtinas išlaidas, susijusias su ASV reitingų teikėjų priežiūra. Dydis grindžiamas tuo, kad pasikartojančias registruotų ASV reitingų teikėjų priežiūros išlaidas daugiausia sudarys išlaidos, susijusios su ryšiais su trečiųjų valstybių priežiūros institucijomis ir registruotų ASV reitingų teikėjų pateiktos informacijos peržiūra. Dydis nustatomas pagal ESMA metinių priežiūros išlaidų, susijusių su registruotais ASV reitingų teikėjais, įverčius.

5 straipsnyje nustatomi reikalavimai, susiję su veiklos leidimo išdavimo mokesčiu. Tai vienkartinis mokestis, atspindintis ESMA pateikto prašymo išduoti veiklos leidimą nagrinėjimo išlaidas. Tai atitinka ASV reitingų reglamento 42 straipsnio 1 dalies reikalavimą, pagal kurį taikomais mokesčiais turėtų būti visiškai padengiamos ESMA būtinos išlaidos, susijusios su ASV reitingų teikėjų priežiūra ir išlaidų, kurių gali patirti kompetentingos institucijos atlikdamos pavestas užduotis, kompensavimu. Be to, prašymų nagrinėjimo išlaidos labai priklauso nuo prašymą pateikusių ASV reitingų teikėjo dydžio. Jei ASV reitingų teikėjas nebepriskiriamas prie mažų ASV reitingų teikėjų arba praėjus trejiems metams nuo jo

¹ 2024 m. rugsėjo 23 d. Europos Parlamento ir Tarybos reglamentas (ES, Euratomas) 2024/2509 dėl Sąjungos bendrajam biudžetui taikomų finansinių taisyklių (nauja redakcija) (OL L, 2024/2509, 2024 9 26, ELI: <https://eur-lex.europa.eu/eli/reg/2024/2509/oj>).

registracijos, atsižvelgiant į tai, kas įvyksta pirmiau, jam taikomas sumažintas fiksuotas veiklos leidimo išdavimo mokestis. Be to, ESMA patiriamos prašymo išduoti veiklos leidimą nagrinėjimo išlaidos taip pat priklauso nuo prašymo sudėtingumo, visų pirma tais atvejais, kai pareiškėjas:

- (1) numato tvirtinti ASV reitingus, kaip nurodyta ASV reitingų reglamento 11 straipsnyje, arba
- (2) numato naudotis užsakomosiomis veiklos perdavimo paslaugomis.

6 straipsnyje reglamentuojamas vienkartinis mokestis trečiųjų valstybių ASV reitingų teikėjams, teikiantiems prašymą dėl registracijos pagal ASV reitingų reglamento 10 straipsnį, – jie turi sumokėti 10 000 EUR registracijos mokestį. Šis dydis atspindi tai, kad ESMA numatomos pastangos įvertinti šiuos prašymus dėl registracijos galėtų būti lygiavertės panašių vertinimų, atliekamų pagal kitus ESMA priežiūros įgaliojimus, pastangoms.

Vienkartinis mokestis už pripažinimą bus 40 000 EUR (7 straipsnis) ir bus nustatytas remiantis ESMA apskaičiuotais prašymų dėl pripažinimo nagrinėjimo įverčiais. Remiantis ASV reitingų reglamento 12 straipsnio 5 dalimi, sprendimas dėl pripažinimo bus grindžiamas ASV reitingų reglamento 12 straipsnio 2, 3 ir 4 dalyse nustatytais kriterijais, įskaitant tai, ar trečiosios valstybės ASV reitingų teikėjas turi Sąjungoje įsisteigusį teisinį atstovą, aiškiai paskirtą veikti jo vardu, ir ar toje trečiojoje valstybėje vykdoma jo priežiūra.

Komisija turėtų peržiūrėti šiame akte nustatytus veiklos leidimo išdavimo, pripažinimo ir registracijos mokesčių dydžius, kad būtų atsižvelgta į galimai didėjančias ASV reitingų teikėjų veiklos leidimų išdavimo bei pripažinimo išlaidas ir naujus rinkos pokyčius.

Kalbant apie vienkartinius veiklos leidimo išdavimo, pripažinimo ir registracijos mokesčius, kai ASV reitingų teikėjas nusprendžia atsiimti savo prašymą, ESMA jau bus patyrusi išlaidų, todėl neturėtų būti įpareigota grąžinti su tuo prašymu susijusių mokesčių.

Mažiems ASV reitingų teikėjams, kurie praneš ESMA, kad pasirenka būti registruojami pagal ASV reitingų reglamento 5 straipsnį, taikomas 2 000 EUR vienkartinis registracijos mokestis (8 straipsnis). Registruotiems mažiems ASV reitingų teikėjams visą laikotarpį, kuriuo jie naudojami laikina tvarka, taikomi metiniai priežiūros mokesčiai, kurie proporcingi jų pagrindu imamai apyvartai ir negali sudaryti daugiau nei fiksuota procentinė dalis. Tačiau registruoti maži ASV reitingų teikėjai, kurie galėtų būti priskiriami prie labai mažų ASV reitingų teikėjų, kaip jie suprantami Direktyvos 2013/34/ES 3 straipsnio 1 dalyje, turėtų būti atleidžiami nuo metinių priežiūros mokesčių visą laikotarpį, kuriuo jiems taikoma laikina tvarka.

Siekiant toliau remti mažus ir labai mažus paslaugų teikėjus ir padidinti ilgalaikį mokesčių nuspėjamumą, pasibaigus laikinos tvarkos taikymui maži ir labai maži paslaugų teikėjai, kurie kreipsis dėl veiklos leidimo, ja galės pasinaudoti dar dvejus metus, per kuriuos metiniam priežiūros mokesčiui bus taikoma ta pati viršutinė riba.

ASV reitingų teikėjų dydžiui ir vykdomos jų priežiūros mastui proporcingų ir tinkamų mokesčių taikymas, visų pirma tais atvejais, kai jie priskiriami prie mažų ASV reitingų teikėjų, atitinka ASV reitingų reglamento 42 straipsnio 2 dalies antroje pastraipoje įtvirtintą proporcingumo principą.

Neproporcingų priežiūros mokesčių taikymas mažiems ASV reitingų teikėjams neskatintų naujų ASV reitingų teikėjų patekti į rinką ir galėtų pernelyg apsunkinti mažus ASV reitingų teikėjus veiklos pradžios etapu.

9 straipsniu ASV reitingų teikėjams ir valstybių narių kompetentingoms institucijoms suteikiamas tikrumas, kad tik ESMA gali rinkti mokesčius iš ASV reitingų teikėjų. Jei kompetentingos institucijos atlieka ESMA joms pavestas užduotis arba jei kompetentingos

institucijos teikia pagalbą ESMA pagal ASV reitingų reglamentą, pastaroji kompensuoja faktines šių kompetentingų institucijų išlaidas.

Galiausiai, 10 straipsnyje nustatoma reglamento įsigaliojimo data.

3–9 straipsniuose nurodytų mokesčių rūši ir dydį galima apibendrinti taip:

Veiklos leidimo išdavimo arba registracijos ir metiniai priežiūros mokesčiai			
	Sąjungoje įsisteigęs teikėjas	Už Sąjungos ribų įsisteigęs teikėjas	
		Lygiavertiškumas	Pripažinimas
Veiklos leidimo išdavimo mokestis	40 000	10 000	40 000
Papildomas mokestis - Tvirtinimas	5 000	Netaikoma	Netaikoma
Papildomas mokestis - Užsakomosios veiklos perdavimo paslaugos	5 000	Netaikoma	Netaikoma
Metinis priežiūros mokestis	Proporcingas apyvartai	6 000	Proporcingas apyvartai

Sąjungoje įsisteigusiems mažiems ASV reitingų teikėjams taikomi mokesčiai:

5 str. supaprastinta tvarka (ne ilgiau kaip 3 metai) mažiems teikėjams		
	Maži teikėjai	Labai maži subjektai, kurių bendra apyvarta mažesnė nei 900 000 EUR (kaip apibrėžta Apskaitos direktyvoje)
Registracijos mokestis	2 000	2 000
Metinis priežiūros mokestis	Proporcingas apyvartai, taikant 2 % viršutinę ribą	Atleidžiami
Visapusiškas veiklos leidimas (po 3 metų) mažiems teikėjams		
	Maži teikėjai	Labai maži subjektai, kurių bendra apyvarta mažesnė nei 900 000 EUR (kaip apibrėžta Apskaitos direktyvoje)

Veiklos leidimo išdavimo mokestis	20 000	20 000
Metinis priežiūros mokestis	Proporcingas apyvartai, taikant 2 % viršutinę ribą dvejus metus po veiklos leidimo išdavimo Vėliau – apyvartai proporcingas mokestis	Proporcingas apyvartai, taikant 2 % viršutinę ribą dvejus metus po veiklos leidimo išdavimo Vėliau – apyvartai proporcingas mokestis

KOMISIJS DELEGUOTASIS REGLAMENTAS (ES) .../...

2026 04 24

kuriuo Europos Parlamento ir Tarybos reglamentas (ES) 2024/3005 papildomas nuostatomis dėl Europos vertybinių popierių ir rinkų institucijos taikomų mokesčių ASV reitingų teikėjams

(Tekstas svarbus EEE)

EUROPOS KOMISIJA,

atsižvelgdama į Sutartį dėl Europos Sąjungos veikimo,

atsižvelgdama į 2024 m. lapkričio 27 d. Europos Parlamento ir Tarybos reglamento (ES) 2024/3005 dėl reitingavimo pagal aplinkos, socialinius ir valdymo (ASV) kriterijus veiklos skaidrumo ir sąžiningumo, kuriuo iš dalies keičiami reglamentai (ES) 2019/2088 ir (ES) 2023/2859², ypač į jo 42 straipsnio 2 dalies antrą pastraipą,

kadangi:

- (1) remdamasi Reglamento (ES) 2024/3005 42 straipsnio 1 dalimi, Europos vertybinių popierių ir rinkų institucija (ESMA) ASV reitingų teikėjams taiko proporcingus mokesčius, kad jais visiškai padengtų ESMA būtinas išlaidas, susijusias su ASV reitingų teikėjų priežiūra ir visų išlaidų, kurias galėtų patirti kompetentingos institucijos atlikdamos užduotis pagal šį reglamentą, visų pirma susijusias su bet kurių užduočių pavedimu pagal to reglamento 43 straipsnį, kompensavimu;
- (2) siekdama visiškai padengti ESMA išlaidas, susijusias su ASV reitingų teikėjų priežiūra, ESMA turėtų apskaičiuoti metinius priežiūros mokesčius pagal visų ESMA atliekamoms priežiūros užduotims būtinų tiesioginių išlaidų metinį įvertį ir atitinkamą ESMA fiksuotųjų ir kintamųjų pridėtinių išlaidų dalį;
- (3) siekdama užtikrinti sąžiningą ir aiškų mokesčių paskirstymą, kuris kartu atspindėtų faktinę dėl kiekvieno prižiūrimo subjekto susidarančią administracinę našta, ESMA

² OL L, 2024/3005, 2024 12 12, p. 1, ELI: <http://data.europa.eu/eli/reg/2024/3005/oj>.

turėtų apskaičiuoti priežiūros mokesčius remdamasi ASV reitingų teikėjų apyvarta, nes didesnių ASV reitingų teikėjų priežiūros išlaidos yra didesnės nei mažesnių;

- (4) siekiant sudaryti sąlygas ESMA laiku disponuoti audituotais apyvartos duomenimis, naudojamais ASV reitingų teikėjų mokesčiams ESMA apskaičiuoti, audituotų ataskaitų ataskaitiniais metais, kurių duomenys naudojami pagrindu imamai apyvartai apskaičiuoti, turėtų būti laikomi metai, ėję dvejus metus prieš finansinius metus, už kuriuos ESMA taiko mokesčius ASV reitingų teikėjui;
- (5) kad ESMA būtų lengviau apskaičiuoti mokesčius, ASV reitingų teikėjai turėtų iki nustatyto termino ESMA pateikti savo audituotas ataskaitas;
- (6) ASV reitingų teikėjų pagrindu imama apyvarta apskaičiuojama eurais. Todėl būtina nustatyti kitomis valiutomis gautų pajamų konvertavimo į eurus mechanizmą. Pavėluotiems mokėjimams ESMA turėtų apskaičiuoti delspinigius, taikydama Europos Parlamento ir Tarybos reglamento (ES, Euratomas) 2024/2509³ 99 straipsnyje išdėstytas delspinigių nuostatas;
- (7) siekiant užtikrinti tikrumą dėl biudžeto tiek ESMA, tiek atitinkamiems ASV reitingų teikėjams, metinis priežiūros mokestis turėtų būti taikomas ASV reitingų teikėjams, įsisteigusiems tiek Sąjungoje, tiek už jos ribų. Metiniai priežiūros mokesčiai neturėtų tapti našta mažiems ASV reitingų teikėjams ir naujiems ASV reitingų rinkos dalyviams. Todėl metiniai priežiūros mokesčiai turėtų būti proporcingi ir tinkami pagal ASV reitingų teikėjų dydį ir jų priežiūros mastą. Atsižvelgiant į Reglamento (ES) 2024/3005 5 straipsnį, nustatyta laikina tvarka, kad mažiems ASV reitingų teikėjams būtų lengviau patekti į rinką ir būtų remiama esamų mažų ASV reitingų teikėjų, kurie Sąjungoje jau veikia, plėtra. Kol ta laikina tvarka galioja, ESMA turėtų mažiems ASV reitingų teikėjams taikyti metinį priežiūros mokestį, proporcingą jų pagrindu imamai apyvartai. Kadangi Reglamento (ES) 2024/3005 5 straipsnyje nereikalaujama, kad mažų ASV reitingų teikėjų priežiūra būtų tokio paties masto kaip kitų subjektų, ir atsižvelgiant į tikslą palengvinti mažų ASV reitingų teikėjų patekimą į rinką, būtina nustatyti mokesčių viršutinę ribą, vertinamą kaip pagrindu imamos apyvartos dalį;
- (8) pagal Komisijos deleguotąjį reglamentą (ES) 2019/715⁴, ASV reitingų teikėjams taikomi mokesčiai turėtų būti tokio dydžio, kokiu būtų užtikrintas visų ESMA teikiamų paslaugų išlaidų padengimas ir deficito nesusidarymas, bet kartu išvengta didelio pertekliaus susidarymo. Jei didelis teigiamas arba neigiamas biudžeto vykdymo rezultatas kartojasi, mokesčių dydis gali būti peržiūrimas;
- (9) siekiant dar labiau supaprastinti mokesčių administravimą ir užtikrinti, kad ESMA turėtų būtinų lėšų savo suplanuotai priežiūros veiklai vykdyti, metiniai priežiūros mokesčiai turėtų būti sumokėti viena įmoka per kalendorinių metų, už kuriuos jie mokėtini, pirmus tris mėnesius. Metiniai priežiūros mokesčiai neturėtų būti gražinami;
- (10) ESMA turėtų taikyti veiklos leidimo išdavimo mokestį Sąjungoje įsisteigusiems ASV reitingų teikėjams, kad būtų atspindėtos prašymo išduoti veiklos leidimą nagrinėjimo

³ 2024 m. rugsėjo 23 d. Europos Parlamento ir Tarybos reglamentas (ES, Euratomas) 2024/2509 dėl Sąjungos bendrajam biudžetui taikomų finansinių taisyklių (OL L, 2024/2509, 2024 9 26, ELI: <http://data.europa.eu/eli/reg/2024/2509/oj>).

⁴ 2018 m. gruodžio 18 d. Komisijos deleguotasis reglamentas (ES) 2019/715 dėl finansinio pagrindų reglamento, taikomo organams, įsteigtiems pagal SESV ir Euratomo sutartį ir nurodytiems Europos Parlamento ir Tarybos reglamento (ES, Euratomas) 2018/1046 70 straipsnyje, ([OL L 122, 2019 5 10, p. 1](http://data.europa.eu/eli/reg_del/2019/715/oj), ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_del/2019/715/oj).

išlaidos. Prašymo išduoti veiklos leidimą sudėtingumas ir su jo vertinimu susijusios išlaidos padidėja, jei ASV reitingų teikėjas numato tvirtinti ASV reitingus arba naudotis užsakomosiomis veiklos perdavimo paslaugomis. Todėl veiklos leidimo išdavimo mokestis turėtų būti padidintas mokesčiu, susijusiu su, atitinkamai, tvirtinimu arba užsakomosiomis veiklos perdavimo paslaugomis. Be to, prašymo nagrinėjimo išlaidos labai priklauso nuo prašymą pateikusių ASV reitingų teikėjų dydžio. Todėl veiklos leidimo išdavimo mokestis mažam ASV reitingų teikėjui, kai jis nebepriskiriamas prie mažų ASV reitingų teikėjų arba praėjus trejiems metams nuo jo registracijos, atsižvelgiant į tai, kas įvyksta pirmiau, turėtų būti mažesnis nei bendras fiksuotas veiklos leidimo išdavimo mokestis;

- (11) už Sąjungos ribų įsisteigę ASV reitingų teikėjai, teikiantys prašymą dėl registracijos pagal lygiavertiškumo tvarką, nustatytą Reglamento (ES) 2024/3005 10 straipsnyje, turėtų sumokėti registracijos mokestį, kurio dydis turėtų atspindėti numatomas ESMA pastangas įvertinti tokius prašymus dėl registracijos. Atsižvelgiant į tai, kad registracija pagal lygiavertiškumo tvarką yra paprastesnis procesas nei veiklos leidimo išdavimas, ir į tai, kad už Sąjungos ribų įsisteigusiems ASV reitingų teikėjams jau taikomas veiklos leidimo reikalavimas ir priežiūra už Sąjungos ribų, registracijos mokestis turėtų būti atitinkamai daug mažesnis nei veiklos leidimo išdavimo atveju. Už Sąjungos ribų įsisteigę ASV reitingų teikėjai, teikiantys prašymą dėl pripažinimo pagal Reglamento (ES) 2024/3005 12 straipsnį, turėtų mokėti mokesčius jų pripažinimo ir metinėms priežiūros išlaidoms padengti. Tuo atžvilgiu ESMA būtinos išlaidos yra susijusios su tokių už Sąjungos ribų įsisteigusių ASV reitingų teikėjų pripažinimu pagal procedūrą, panašią į taikomą Sąjungoje įsisteigusių ASV reitingų teikėjų veiklos leidimų išdavimui, ir ESMA išlaidomis, būtinomis pripažintų ASV reitingų teikėjų priežiūrai;
- (12) mažiems ASV reitingų teikėjams, kurie praneša ESMA, kad pasirenka būti registruojami pagal Reglamento (ES) 2024/3005 5 straipsnį, turėtų būti taikomas fiksuotas registracijos mokestis. Registruoti maži ASV reitingų teikėjai, kurie gali būti priskiriami prie labai mažų ASV reitingų teikėjų, kaip nurodyta Europos Parlamento ir Tarybos direktyvos 2013/34/ES⁵ 3 straipsnio 1 dalyje, turėtų būti atleidžiami nuo metinių priežiūros mokesčių visą laikotarpį, kuriuo jiems taikoma laikina tvarka;
- (13) atsižvelgiant į galimus pokyčius ateityje, veiklos leidimo išdavimo, pripažinimo ir registracijos mokesčių dydžiai prireikus gali būti peržiūrimi ir atnaujinami;
- (14) kompetentingos institucijos patiria išlaidų vykdydamos ESMA joms pavestas užduotis ir teikdamos pagalbą ESMA kitais Reglamente (ES) 2024/3005 nurodytais atvejais. Šios išlaidos turėtų būti taip pat padengiamos iš ASV reitingų teikėjų mokamų mokesčių ESMA. Kad kompetentingos institucijos nepatirtų nuostolių arba negautų pelno už pavestų užduočių atlikimą ar ESMA suteiktą pagalbą, ESMA turėtų kompensuoti tik faktines tų nacionalinių kompetentingų institucijų patirtas išlaidas,

⁵ 2013 m. birželio 26 d. Europos Parlamento ir Tarybos direktyva 2013/34/ES dėl tam tikrų rūšių įmonių metinių finansinių ataskaitų, konsoliduotųjų finansinių ataskaitų ir susijusių pranešimų, kuria iš dalies keičiama Europos Parlamento ir Tarybos direktyva 2006/43/EB ir panaikinamos Tarybos direktyvos 78/660/EEB ir 83/349/EEB, (OL L 182, 2013 6 29, p. 19, ELI: <http://data.europa.eu/eli/dir/2013/34/oj>).

PRIĖMĖ ŠĮ REGLAMENTĄ:

1 straipsnis

Visų priežiūros išlaidų susigrąžinimas

ASV reitingų teikėjams taikomi mokesčiai padengia visas išlaidas, susijusias su:

- (a) ESMA vykdoma ASV reitingų teikėjų priežiūra pagal Reglamentą (ES) 2024/3005, įskaitant išlaidas, susijusias su ASV reitingų teikėjų veiklos leidimų išdavimu, registracija ir pripažinimu;
- (b) kompensavimu kompetentingoms institucijoms, kurioms ESMA pavedė užduotis pagal Reglamento (ES) 2024/3005 43 straipsnį;
- (c) kompensavimu kompetentingoms institucijoms, kurios suteikė pagalbą ESMA pagal Reglamento (ES) 2024/3005 33 straipsnio 4 dalį ir 34 straipsnio 5 dalį.

2 straipsnis

Pagrindu imama apyvarta

1. Apskaičiuojant 4 straipsnyje nurodytus metinius priežiūros mokesčius ir 8 straipsnyje nurodytus mažų ASV reitingų teikėjų registracijos ir priežiūros mokesčius, pagrindu imama konkrečių (n) finansinių metų apyvarta laikomos ASV reitingų teikėjo arba ASV reitingų teikėjų grupės, kuriai jis priklauso, pajamos, gautos iš ASV reitingavimo veiklos ir skelbiamos (n – 2) metų jo audituotose ataskaitose arba išorės auditorių patvirtintose ataskaitose.
2. Jei ASV reitingų teikėjas veikė ne visus (n – 2) finansinius metus, pagrindu imamas pajamas ESMA apskaičiuoja ekstrapoliuodama tą sumą visiems finansiniams metams.
3. Jeigu konkretaus ASV reitingų teikėjo (n – 2) metų audituotų ataskaitų nėra, ESMA naudoja to ASV reitingų teikėjo (n – 1) metų audituotas ataskaitas.
4. ASV reitingų teikėjai kasmet pateikia ESMA 1 dalyje nurodytas audituotas ataskaitas. Tas ataskaitas ASV reitingų teikėjai nusiunčia ESMA elektroninėmis priemonėmis iki kiekvienų (n – 1) metų rugsėjo 30 d.
5. Kai 1 dalyje nurodytos pajamos pateiktos ne eurais, o kita valiuta, ESMA tas pajamas konvertuoja į eurus, taikydama vidutinį užsienio valiutos keitimo į eurus kursą, taikytą laikotarpiu, kuriuo tos pajamos buvo užregistruotos. Tuo tikslu ESMA naudoja Europos Centrinio Banko paskelbtą orientacinį užsienio valiutos keitimo į eurus kursą.

3 straipsnis

Mokesčių rūšys ir bendra mokėjimo tvarka

1. ESMA Sajungoje įsisteigusiems ASV reitingų teikėjams, kurie pateikia prašymą išduoti veiklos leidimą pagal Reglamento (ES) 2024/3005 6 straipsnį, taiko šių rūšių mokesčius:
 - (a) metinius priežiūros mokesčius pagal 4 straipsnį;
 - (b) veiklos leidimo išdavimo mokesčius pagal 5 straipsnį.

2. ESMA už Sąjungos ribų įsisteigusiems ASV reitingų teikėjams, kurie pateikia prašymą dėl pripažinimo pagal Reglamento (ES) 2024/3005 12 straipsnį, taiko šių rūšių mokesčius:
 - (a) metinius priežiūros mokesčius pagal 4 straipsnį;
 - (b) pripažinimo mokesčius pagal 7 straipsnį.
3. ESMA už Sąjungos ribų įsisteigusiems ASV reitingų teikėjams, kurie pateikia prašymą dėl registracijos pagal lygiavertiškumo tvarką, nustatytą Reglamento (ES) 2024/3005 10 straipsnyje, taiko šių rūšių mokesčius:
 - (a) fiksuotus metinius priežiūros mokesčius pagal 4 straipsnį;
 - (b) registracijos mokesčius pagal 6 straipsnį.
4. ESMA Reglamento (ES) 2024/3005 5 straipsnio 1 dalyje nurodytiems mažiems ASV reitingų teikėjams taiko proporcingus metinius priežiūros mokesčius ir registracijos mokesčius pagal šio reglamento 8 straipsnį.
5. Mokesčiai mokami eurais. Jų mokėjimo tvarka nurodyta 4, 5, 6 ir 7 straipsniuose.
6. Už pavėluotą mokėjimą skaičiuojami Europos Parlamento ir Tarybos reglamento (ES, Euratomas) 2024/2509⁶ 99 straipsnyje nustatyti delspinigiai.

4 straipsnis

Metinis priežiūros mokestis

1. Registruotam arba turinčiam veiklos leidimą ASV reitingų teikėjui, įsisteigusiam Sąjungoje, arba pripažintam ASV reitingų teikėjui, įsisteigusiam už Sąjungos ribų, ESMA taiko metinį priežiūros mokestį.
2. ESMA už Sąjungos ribų įsisteigusiam pagal lygiavertiškumo tvarką, nustatytą Reglamento (ES) 2024/3005 10 straipsnyje, veiklą Sąjungoje vykdančiam registruotam ASV reitingų teikėjui taiko fiksuotą metinį 6 000 EUR priežiūros mokestį.
3. Registruoto arba turinčio veiklos leidimą Sąjungoje ASV reitingų teikėjo arba už Sąjungos ribų įsisteigusio pripažinto ASV reitingų teikėjo bendras konkrečių finansinių metų metines priežiūros išlaidas ir metinį priežiūros mokestį ESMA apskaičiuoja taip:
 - (a) konkrečių (n) finansinių metų bendrų metinių priežiūros išlaidų apskaičiavimo pagrindas – numatomos su ASV reitingų teikėjų priežiūra susijusios išlaidos, įtrauktos į tų metų ESMA biudžetą, nustatytos ir patvirtintos pagal Europos Parlamento ir Tarybos reglamento (ES) Nr. 1095/2010⁷ 63 straipsnį;

⁶ 2024 m. rugsėjo 23 d. Europos Parlamento ir Tarybos reglamentas (ES, Euratomas) 2024/2509 dėl Sąjungos bendrajam biudžetui taikomų finansinių taisyklių (nauja redakcija) (OL L, 2024/2509, 2024 9 26, ELI: <http://data.europa.eu/eli/reg/2024/2509/oj>).

⁷ 2010 m. lapkričio 24 d. Europos Parlamento ir Tarybos reglamentas (ES) Nr. 1095/2010, kuriuo įsteigiama Europos priežiūros institucija (Europos vertybinių popierių ir rinkų institucija) ir iš dalies keičiamas Sprendimas Nr. 716/2009/EB bei panaikinamas Komisijos sprendimas 2009/77/EB, (OL L 331, 2010 12 15, p. 84, ELI: <http://data.europa.eu/eli/reg/2010/1095/oj>).

- (b) apskaičiuojamo konkrečių (n) finansinių metų metinio priežiūros mokesčio atitinkamą dydį sudaro a punkte nurodytos bendros numatomos išlaidos, atėmus šio straipsnio 2 dalyje nurodytus metinius priežiūros mokesčius;
- (c) 1 dalyje nurodytas registruotas arba veiklos leidimą turintis ASV reitingų teikėjas arba pripažintas ASV reitingų teikėjas kaip metinį priežiūros mokestį moka dalį atitinkamo dydžio, kuris atitinka registruoto arba veiklos leidimą turinčio, arba pripažinto ASV reitingų teikėjo pagrindu imamos apyvartos ir visų registruotų, veiklos leidimą turinčių ir pripažintų ASV reitingų teikėjų, kurie privalo mokėti metinį priežiūros mokestį pagal 1 dalį, bendros pagrindu imamos apyvartos santykį.

4. Metinis priežiūros mokestis sumokamas viena įmoka ne vėliau kaip iki metų, už kuriuos jis mokamas, kovo mėn. pabaigos.

Debetinius dokumentus su nurodytu metinio priežiūros mokesčio dydžiu ESMA išsiunčia atitinkamiems ASV reitingų teikėjams likus bent 30 kalendorinių dienų iki metinių mokesčių mokėjimo dienos.

Metinis priežiūros mokestis negražinamas.

5. Nukrypstant nuo 3 dalies, registruotas, veiklos leidimą turintis arba pripažintas ASV reitingų teikėjas, kuriam taikomas metinis priežiūros mokestis pagal 1 dalį, savo veiklos leidimo išdavimo, pripažinimo arba registracijos metais moka pradinį priežiūros mokestį, apskaičiuojamą taip:

$$\text{veiklos leidimą turinčio, registruoto ar pripažinto ASV reitingų teikėjo pirmųjų metų mokestis} = \text{registracijos mokestis} * \text{koeficientas}$$

$$\text{kalendorinių dienų nuo veiklos leidimo išdavimo, registracijos ar pripažinimo dienos iki (n) metų gruodžio 31 d. skaičius}$$

Koeficientas = -----

$$\text{kalendorinių dienų skaičius (n) metais}$$

Tačiau gruodžio mėnesį veiklos leidimą gavęs, pripažintas arba užregistruotas ASV reitingų teikėjas pirmųjų metų priežiūros mokesčio nemoka.

5 straipsnis

Veiklos leidimo išdavimo mokestis

1. Veiklos leidimo išdavimo mokesčio, kurį turi mokėti atskiri Sąjungoje įsisteigę ASV reitingų teikėjai, teikiantys prašymą išduoti veiklos leidimą, dydis turi būti proporcingas prašymo sudėtingumui.
2. Sąjungoje įsisteigę ASV reitingų teikėjai moka fiksuotą 40 000 EUR veiklos leidimo išdavimo mokestį.

Tačiau maži ASV reitingų teikėjai (įskaitant tuos, kurie priskiriami prie labai mažų ASV reitingų teikėjų), kurie pagal Reglamento (ES) 2024/3005 5 straipsnio 4 dalį pasirenka, kad jiems būtų taikomas tas reglamentas, arba kurie, pasibaigus laikinos tvarkos taikymui, privalo pateikti prašymą išduoti veiklos leidimą, moka fiksuotą 20 000 EUR veiklos leidimo išdavimo mokestį.

3. Sąjungoje įsisteigę ASV reitingų teikėjai, kurie prašymo išduoti veiklos leidimą pateikimo metu teikia prašymą leisti tvirtinti ASV reitingus arba naudotis užsakomosiomis veiklos perdavimo paslaugomis, už kiekvieną prašymą moka papildomą 5 000 EUR sumą.
4. Sąjungoje įsisteigęs ir pagal Reglamento (ES) 2024/3005 8 straipsnį jau gavęs veiklos leidimą ASV reitingų teikėjas, teikiantis prašymą leisti tvirtinti ASV reitingus arba naudotis užsakomosiomis veiklos perdavimo paslaugomis, už kiekvieną prašymą moka 5 000 EUR mokestį.
5. Veiklos leidimo išdavimo mokestis sumokamas tuo metu, kai Sąjungoje įsisteigęs ASV reitingų teikėjas pateikia prašymą išduoti veiklos leidimą, ir visa jo suma sumokama per 30 kalendorinių dienų nuo ESMA debetinio dokumento išdavimo dienos.
6. Sumokėto veiklos leidimo išdavimo mokesčio ESMA negrąžina, jei ASV reitingų teikėjas atsiima prašymą išduoti veiklos leidimą prieš ESMA priimant pagrįstą sprendimą veiklos leidimą išduoti arba atsisakyti jį išduoti.

6 straipsnis

Už Sąjungos ribų įsisteigusiems ASV reitingų teikėjams taikomas registracijos mokestis

1. Už Sąjungos ribų įsisteigę ASV reitingų teikėjai, teikiantys prašymą dėl registracijos pagal lygiavertiškumo tvarką, nustatytą Reglamento (ES) 2024/3005 10 straipsnyje, moka fiksuotą 10 000 EUR registracijos mokestį.
2. Registracijos mokestis sumokamas tuo metu, kai už Sąjungos ribų įsisteigęs ASV reitingų teikėjas pateikia prašymą dėl registracijos, ir visa jo suma sumokama per 30 kalendorinių dienų nuo ESMA debetinio dokumento išdavimo dienos.
3. ESMA negrąžina sumokėto registracijos mokesčio, jei už Sąjungos ribų įsisteigęs ASV reitingų teikėjas atsiima prašymą dėl registracijos prieš ESMA patvirtinant už Sąjungos ribų įsisteigusio ASV reitingų teikėjo pateiktos informacijos išsamumą.

7 straipsnis

Už Sąjungos ribų įsisteigusiems ASV reitingų teikėjams taikomas pripažinimo mokestis

1. Už Sąjungos ribų įsisteigę ASV reitingų teikėjai, teikiantys prašymą dėl pripažinimo pagal Reglamento (ES) 2024/3005 12 straipsnį, moka fiksuotą 40 000 EUR pripažinimo mokestį.
2. Pripažinimo mokestis sumokamas tuo metu, kai už Sąjungos ribų įsisteigęs ASV reitingų teikėjas pateikia prašymą dėl pripažinimo, ir visa jo suma sumokama per 30 kalendorinių dienų nuo ESMA debetinio dokumento išdavimo dienos.
3. Sumokėto pripažinimo mokesčio ESMA negrąžina, jei už Sąjungos ribų įsisteigęs ASV reitingų teikėjas atsiima prašymą dėl pripažinimo prieš ESMA priimant pagrįstą sprendimą tą teikėją pripažinti arba atsisakyti jį pripažinti.

8 straipsnis

Mažiems ASV reitingų teikėjams taikomi registracijos ir metiniai priežiūros mokesčiai

1. ESMA Sąjungoje įsisteigusiems mažiems ASV reitingų teikėjams, kurie praneša ESMA, kad pasirenka būti registruojami pagal Reglamento (ES) 2024/3005 5 straipsnį, taiko fiksuotą 2 000 EUR registracijos mokestį.

2. Nukrypdama nuo 4 straipsnio, per visą laikotarpį, kuriuo mažiems registruotiems ASV reitingų teikėjams taikoma mažiems ASV reitingų teikėjams skirta laikina tvarka pagal Reglamento (ES) 2024/3005 5 straipsnį, ESMA mažiems registruotiems ASV reitingų teikėjams taiko metinius priežiūros mokesčius, kurie proporcingi jų pagrindu imamai apyvartai ir negali sudaryti daugiau kaip 2 % jų pagrindu imamos apyvartos. Maži registruoti ASV reitingų teikėjai, kurie gali būti priskiriami prie labai mažų ASV reitingų teikėjų, kaip nurodyta Direktyvos 2013/34/ES 3 straipsnio 1 dalyje, atleidžiami nuo metinių priežiūros mokesčių visą laikotarpį, kuriuo jiems taikoma laikina tvarka.
3. Jei mažas ASV reitingų teikėjas pagal Reglamento (ES) 2024/3005 5 straipsnio 4 dalį pasirenka, kad jam būtų taikomas tas reglamentas, tas mažas ASV reitingų teikėjas sumoka veiklos leidimo išdavimo mokesį pagal šio reglamento 5 straipsnį.
4. Kai pagal Reglamento (ES) 2024/3005 5 straipsnio 3 dalį mažiems ASV reitingų teikėjams skirta laikina tvarka nustoja būti taikoma ir tada atsiranda pareiga per šešis mėnesius pateikti prašymą išduoti leidimą toliau vykdyti veiklą Sąjungoje, dvejus metus nuo tos datos tie ASV reitingų teikėjai toliau moka proporcingus priežiūros mokesčius, kurie negali sudaryti daugiau kaip 2 % jų pagrindu imamos apyvartos. Nuo trečiųjų metų po veiklos leidimo gavimo jie pradeda mokėti proporcingus priežiūros mokesčius, apskaičiuotus pagal šio reglamento 4 straipsnį.

9 straipsnis

Kompensavimas nacionalinėms kompetentingoms institucijoms

1. Mokesčius už ASV reitingų teikėjų veiklos leidimų išdavimą, pripažinimą, registraciją ir priežiūrą jiems taiko tik ESMA. Kompetentingos institucijos netaiko mokesčių ASV reitingų teikėjams, įskaitant atvejus, kai tos institucijos ESMA vardu atlieka pavestas užduotis pagal Reglamento (ES) 2024/3005 43 straipsnį.
2. ESMA kompensuoja kompetentingoms institucijoms faktines išlaidas, patirtas atliekant pavestas užduotis pagal Reglamento (ES) 2024/3005 43 straipsnį arba teikiant pagalbą ESMA pagal to reglamento 33 straipsnio 4 dalį arba 34 straipsnio 5 dalį. Kompensuojamas išlaidas sudaro visos pastoviosios ir kintamosios išlaidos, susijusios su pavestų užduočių atlikimu arba pagalbos teikimu ESMA.

10 straipsnis

Įsigaliojimas

Šis reglamentas įsigalioja kitą dieną po jo paskelbimo *Europos Sąjungos oficialiajame leidinyje*.

Šis reglamentas privalomas visas ir tiesiogiai taikomas visose valstybėse narėse.

Priimta Briuselyje 2026 04 24

Komisijos vardu
Pirmininkė
Ursula VON DER LEYEN