

IZVEDBENA UREDBA KOMISIJE (EU) 2021/1751**z dne 1. oktobra 2021****o določitvi izvedbenih tehničnih standardov za uporabo Direktive 2014/59/EU Evropskega parlamenta in Sveta v zvezi z enotnimi obrazci in predlogami za obvestila o ugotovitvi neizvedljivosti vključitve pogodbenega priznanja pooblastil za odpis in konverzijo****(Besedilo velja za EGP)**

EVROPSKA KOMISIJA JE –

ob upoštevanju Pogodbe o delovanju Evropske unije,

ob upoštevanju Direktive 2014/59/EU Evropskega parlamenta in Sveta z dne 15. maja 2014 o vzpostavitvi okvira za sanacijo ter reševanje kreditnih institucij in investicijskih podjetij ter o spremembi Šeste direktive Sveta 82/891/EGS ter direktiv 2001/24/ES, 2002/47/ES, 2004/25/ES, 2005/56/ES, 2007/36/ES, 2011/35/EU, 2012/30/EU in 2013/36/EU in uredb (EU) št. 1093/2010 ter (EU) št. 648/2012 Evropskega parlamenta in Sveta ⁽¹⁾ ter zlasti tretjega pododstavka člena 55(8) Direktive,

ob upoštevanju naslednjega:

- (1) Člen 55(1) Direktive 2014/59/EU določa, da države članice pod določenimi pogoji zahtevajo, da institucije in subjekti iz točk (b), (c) in (d) člena 1(1) navedene direktive vključijo pogodbeno določilo, na podlagi katerega nasprotna stranka sporazuma ali instrumenta, ki vzpostavlja obveznost, prizna, da je obveznost lahko predmet pooblastil za odpis in konverzijo.
- (2) Prvi pododstavek člena 55(2) Direktive 2014/59/EU od držav članic zahteva, da zagotovijo, da kadar takšna institucija ali subjekt ugotovi, da vključitev določila s pravnega ali drugega vidika ni izvedljiva (tj. ugotovitev neizvedljivosti pogodbenega priznanja), o svoji ugotovitvi uradno obvesti organ za reševanje.
- (3) Komisija mora sprejeti izvedbene tehnične standarde za določitev enotnih obrazcev in predlog za takšno obveščanje organov za reševanje.
- (4) Enotni obrazci in predloge za obvestilo o ugotovitvi neizvedljivosti pogodbenega priznanja bi morali biti oblikovani tako, da zagotavljajo smiselno in enotno oceno take določitve s strani organov za reševanje po vsej Uniji.
- (5) Za izboljšanje kakovosti podatkov in zagotovitev primerljivosti bi morale biti podatkovne postavke, določene v predlogah za obvestilo, skladne z enotnim modelom podatkovnih točk. Uporaba enotnega modela podatkovne točke je razširjena praksa nadzorniškega poročanja. Enotni model podatkovne točke bi moral biti sestavljen iz strukturnega prikaza podatkovnih postavk in opredeliti vse ustrezne poslovne koncepte za enotno obveščanje o ugotovitvi neizvedljivosti pogodbenega priznanja.
- (6) Za zaščito kakovosti, doslednosti in točnosti podatkov, o katerih se obvešča, bi morala za podatkovne postavke veljati skupna pravila za validacijo.
- (7) Zaradi njihove narave se validacijska pravila in opredelitve podatkovnih točk redno posodablajo za zagotovitev, da so ves čas skladne z veljavnimi regulatornimi in analitičnimi zahtevami ter zahtevami informacijske tehnologije. Za podrobni enotni model podatkovne točke in podrobna skupna validacijska pravila bi bilo treba določiti stroga kvalitativna merila, ki jih bo Evropski bančni organ objavil elektronsko na svojem spletnem mestu.

⁽¹⁾ UL L 173, 12.6.2014, str. 190.

- (8) Ta uredba temelji na osnutku izvedbenih tehničnih standardov, ki ga je Komisiji predložil Evropski bančni organ.
- (9) Evropski bančni organ je opravil javna posvetovanja o osnutku izvedbenih standardov, na katerem temelji ta uredba, analiziral morebitne povezane stroške in koristi ter zaprosil za mnenje interesno skupino za bančništvo, ustanovljeno v skladu s členom 37 Uredbe (EU) št. 1093/2010 Evropskega parlamenta in Sveta ⁽²⁾ –

SPREJELA NASLEDNJO UREDBO:

Člen 1

Informacije, ki se navedejo v obvestilu o ugotovitvi neizvedljivosti

Za namene obveščanja v skladu s prvim pododstavkom člena 55(2) Direktive 2014/59/EU institucija ali subjekt iz točk (b), (c) ali (d) člena 1(1) navedene direktive organu za reševanje predloži informacije, določene v predlogah iz Priloge I. Predloge se izpolnijo v skladu z navodili iz Priloge II.

Člen 2

Obrazec za predložitev informacij

1. Institucije in subjekti iz točk (b), (c) ali (d) člena 1(1) Direktive 2014/59/EU predložijo informacije iz člena 1 te uredbe na obrazcih in v predstavitvah za izmenjavo podatkov, ki jih določi zadevni organ za reševanje.
2. Institucije in subjekti iz točk (b), (c) ali (d) člena 1(1) Direktive 2014/59/EU pri predložitvi informacij iz člena 1 te uredbe upoštevajo opredelitve podatkovnih točk, vključene v enotni model podatkovne točke iz Priloge III, in validacijska pravila iz Priloge IV.

Člen 3

Začetek veljavnosti in uporaba

Ta uredba začne veljati dvajseti dan po objavi v *Uradnem listu Evropske unije*.

Ta uredba je v celoti zavezujoča in se neposredno uporablja v vseh državah članicah.

V Bruslju, 1. oktobra 2021

Za Komisijo
predsednica
Ursula VON DER LEYEN

⁽²⁾ Uredba (EU) št. 1093/2010 Evropskega parlamenta in Sveta z dne 24. novembra 2010 o ustanovitvi Evropskega nadzornega organa (Evropski bančni organ) in o spremembi Sklepa št. 716/2009/ES ter razveljavitvi Sklepa Komisije 2009/78/ES (UL L 331, 15.12.2010, str. 12).

N 00.01 - Identifikacija obvestila

			Stolpci
			Identifikacija
			0010
Vrstice	Identifikacijska oznaka obvestila	0010	
	Datum obvestila	0020	
	Vrsta obvestila	0030	
	Referenčni datum za predlogi N01.01 in N01.02	0040	
	Referenčni datum za predlogo N02.00	0050	
	Valuta, ki se uporablja	0060	
	Ime institucije ali subjekta	0070	
	Koda	0080	
	Vrsta kode	0090	
	Kontaktna oseba	0100	
	E-naslov	0110	
	Telefon	0120	

N 01.01 – Neizvedljivost pogodbenega priznavanja reševanja s sredstvi upnikov po pogodbi/instrumentu

Vrsta obvestila:

ID OBVEZ- NOSTI	BISTVENA SPRE- MEMBA?	KONČNI DATUM ZAPA- DLOSTI	PODALJŠL- JIV/-A?	POGOS- TOST PODALJŠE- VANJA	POGODBA/INSTRUMENT								NEIZVEDLJIVOST				NASPROTNA STRANKA			
					OPIS	VRSTA OBVEZ- NOSTI	VELJAVNO PRAVO	RAZVRSTI- TEV V PRIMERU INSOLVENT- NOSTI V SKLADU S PRAVOM TRETJE DRŽAVE	RAZVRSTI- TEV V PRIMERU INSOLVENT- NOSTI V DRŽAVI ČLANICI USTANO- VITVE	NOMI- NALNI ZNESEK V GLAVNI IZVIRNI VALUTI	GLAVNA IZVIRNA VALUTA	NOMI- NALNI ZNESEK V LOKALNI VALUTI	POGOJI	KATEGOR- IJA	RAZLOGI ZA IZPOLNJE- VANJE POGOJEV	PRAVNO MNENJE?	IME	KODA	VRSTA KODE	NACIO- NALNA KODA
0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120	0130	0140	0150	0160	0170	0180	0190	0200	0210

N 01.02 – Neizvedljivost pogodbenega priznavanja reševanja s sredstvi upnikov po kategoriji

KATEGORIJA	SKUPNA VREDNOST OBVEZNOSTI V LOKALNI VALUTI V KATEGORIJI	RAZLOGI ZA IZPOLNJEVANJE KATEGORIJE / POGOJEV	RAZVRSTITEV V PRIMERU INSOLVENTNOSTI	ŠTEVILO OSNOVNIH OBVEZNOSTI
0010	0020	0030	0040	0050

N 02.00 – Razredi insolventnosti za obveznosti

RAZVRSTITEV V PRIMERU INSOLVENTNOSTI	NEPORAVNANI ZNESEK SKUPNIH OBVEZNOSTI V RAZVRSTITVI				OD TEGA: IZKLJUČENE IZ REŠEVANJA S SREDSTVI UPNIKOV	NOMINALNI ZNESEK SKUPNIH OBVEZNOSTI, O KATERIH SE TRENUTNO OBVEŠČA ORGAN ZA REŠEVANJE
		OD TEGA: OBVEZNOSTI, KI JIH UREJA PRAVO TRETJE DRŽAVE	OD TEGA: BREZ POGODBENEGA PRIZNAVANJA	OD TEGA: O KATERIH SE TRENUTNO OBVEŠČA ORGAN ZA REŠEVANJE		
0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070

PRILOGA II

Navodila za izpolnjevanje obvestila o ugotovitvi neizvedljivosti pogodbenega priznanja pooblastil za odpis in konverzijo

DEL I: SPLOŠNA NAVODILA

Ta priloga vsebuje navodila za obvestilo institucije ali subjekta o ugotovitvi neizvedljivosti pogodbenega priznanja pooblastil za odpis in konverzijo.

Vsako obvestilo se lahko nanaša na več pogodb/instrumentov in/ali več kategorij obveznosti (kot je ustrezno), ki izpolnjujejo pogoje za neizvedljivost pogodbenega priznanja reševanja s sredstvi upnikov, kot je določeno v prvem pododstavku člena 55(2) Direktive 2014/59/EU.

Institucija ali subjekt lahko predloži dodatna dokazila, vključno s pravnim mnenjem ali kopijo pogodbe, kadar se to zdi primerno. Zadevni organ za reševanje odloči, kako se zagotovi taka dodatna dokumentacija.

Če se polje z informacijami iz te priloge ne uporablja za določeno vrsto pogodbe in institucija ali subjekt to dokaže organu za reševanje, instituciji ali subjektu ni treba zagotoviti informacij iz navedenega polja.

1. Struktura obvestila

Informacije v obvestilu se zagotovijo z izpolnitvijo naslednjih predlog iz Priloge I:

- (a) „Identifikacija obvestila“ (N00.01), ki se uporablja za zagotavljanje informacij za identifikacijo samega obvestila in institucije ali subjekta, ki obvešča organ za reševanje;
- (b) „Neizvedljivost pogodbenega priznanja reševanja s sredstvi upnikov po pogodbi/instrumentu“ (N01.01), ki se uporablja za zagotavljanje informacij o obveznostih, ki izpolnjujejo pogoje za neizvedljivost pogodbenega priznanja reševanja s sredstvi upnikov, kot je določeno v prvem pododstavku člena 55(2) Direktive 2014/59/EU;
- (c) „Neizvedljivost pogodbenega priznanja reševanja s sredstvi upnikov po kategoriji“ (N01.02), ki se uporablja za zagotavljanje informacij o kategorijah obveznosti, ki izpolnjujejo pogoje za neizvedljivost pogodbenega priznanja reševanja s sredstvi upnikov, če zadevni organ za reševanje meni, da je treba določiti kategorije obveznosti, kot je določeno v členu 55(7) Direktive 2014/59/EU;
- (d) „Razredi insolventnosti za obveznosti“ (N02.00), ki se uporablja za zagotavljanje informacij o razvrstitvi obveznosti v skladu z nacionalnim insolvenčnim pravom za namene petega pododstavka člena 55(2) Direktive 2014/59/EU.

2. Obseg konsolidacije

Institucije in subjekti pošljejo obvestilo za vsak primer posebej.

DEL II: POSEBNA NAVODILA ZA PREDLOGE

3. N00.01 – Identifikacija obvestila

3.1 Navodila za posamezne vrstice

Vrstice	Navodila
0010	Identifikacijska oznaka obvestila Vsako obvestilo ima edinstveno identifikacijsko oznako, ki jo zagotovi institucija ali subjekt, ki pošilja obvestilo. Identifikacijska oznaka obvestila se nanaša na obvestilo [predložitev] in ne na obveznost ali kategorijo. Obvestilo omogoča vključitev neomejenega števila obveznosti ali kategorij, kot je ustrezno v času obvestila. Institucija ali subjekt zagotovi identifikacijsko oznako obvestila, ki je edinstvena za vsako obvestilo.

0020	Datum obvestila Institucije in subjekti navedejo datum, ko je bilo obvestilo poslano organu za reševanje.
0030	Vrsta obvestila ⁽¹⁾ Institucije in subjekt navedejo vrsto postavk, o katerih se obvešča v zadevni predložitvi, kot sledi: (a) samo pogodbe/instrumenti (uporabi se samo predloga N01.01); (b) samo kategorije obveznosti (uporabi se samo predloga N01.02); (c) tako pogodbe/instrumenti kot kategorije obveznosti (za isto obvestilo se uporabita predlogi N01.01 in N01.02).
0040	Referenčni datum za predlogi N01.01 in N01.02 Institucije in subjekti navedejo referenčni datum za informacije v obvestilih po predlogi N01.01 in predlogi N01.02.
0050	Referenčni datum za predlogo N02.00 Institucije in subjekti navedejo referenčni datum za informacije v predlogi N02.00.
0060	Valuta, ki se uporablja Institucije in subjekti navedejo referenčno valuto za zneske v stolpcu 0130 predloge N01.01, stolpcu 0020 predloge N01.02 in predlogi N02.00. Ta vrednost se nanaša na uradno valuto v državi članici, v kateri ima sedež institucija, ki pošilja obvestilo. Vrednost je v skladu z abecedno kodo po ISO 4217.
0070	Ime institucije ali subjekta Ime institucije ali subjekta, ki pošilja obvestilo.
0080	Koda Koda institucije ali subjekta, ki pošilja obvestilo. Za institucije je koda 20-števčna alfanumerična koda identifikatorja pravnih subjektov (LEI). Za druge subjekte je koda 20-števčna alfanumerična koda LEI, če ta ni na voljo, koda v skladu z enotno kodifikacijo, ki se uporablja v Uniji, če ta ni na voljo, pa nacionalna koda. Koda je skladna s kodo, ki se za isto institucijo ali subjekt poroča v skladu z Izvedbeno uredbo Komisije (EU) 2018/1624 ⁽²⁾ . Polje za kodo vedno vsebuje vrednost.
0090	Vrsta kode Institucija ali subjekt določi vrsto kode, ki se navede v stolpcu 0080, kot „koda LEI“ ali „koda, ki ni LEI“. Vrsta kode je vedno eno izmed dveh vrednosti.
0100	Kontaktna oseba Institucije in subjekti navedejo ime kontaktne osebe, če organ za reševanje potrebuje pojasnilo v zvezi z obvestilom.

⁽¹⁾ Predlogo N02.00 je treba predložiti v vseh primerih, opisanih v točkah (a), (b) in (c).

⁽²⁾ Izvedbena uredba Komisije (EU) 2018/1624 z dne 23. oktobra 2018 o določitvi izvedbenih tehničnih standardov v zvezi s postopki, standardnimi obrazci in predlogami za zagotavljanje informacij za potrebe načrtov reševanja za kreditne institucije in investicijska podjetja v skladu z Direktivo 2014/59/EU Evropskega parlamenta in Sveta ter o razveljavitvi Izvedbene uredbe Komisije (EU) 2016/1066 (UL L 277, 7.11.2018, str. 1).

0110	E-naslov Institucije in subjekti navedejo elektronski naslov osebe iz vrstice 0100 „Kontaktna oseba“.
0120	Telefon Institucije in subjekti navedejo telefonsko številko osebe iz vrstice 0100 „Kontaktna oseba“.

4. N01.01 – Neizvedljivost pogodbenega priznanja reševanja s sredstvi upnikov po pogodbi/instrumentu

4.1 Splošne pripombe

Predloga N01.01 se uporablja za predložitve v zvezi z obvestili o pogodbah na posamični podlagi. Predloga N01.01 omogoča predložitev, da se v isto obvestilo vključi več pogodb. Ta predloga se uporablja za obveščanje o naslednjem:

- (a) pogodbah/instrumentih, ki ustvarjajo nove obveznosti: pogodbah/instrumentih, o katerih organ za reševanje predhodno ni bil uradno obveščen;
- (b) pogodbah/instrumentih, ki spreminjajo obstoječe obveznosti: če je bil organ za reševanje predhodno uradno obveščen o pogodbi ali instrumentu za obstoječo obveznost in je bilo ocenjeno, da ta izpolnjuje pogoj za neizvedljivost, imajo pogodbe ali instrumenti, ki spreminjajo, enako identifikacijsko oznako obveznosti (stolpec 0010), kot je bila predhodno sporočena, preostali stolpci pa se izpolnijo samo, če se spremenijo. Zlasti se po potrebi izpolni stolpec 0020 „Vsebinska sprememba?“, in sicer samo za pogodbe, ki spreminjajo obstoječe obveznosti;
- (c) zunajbilančnih postavkah: institucije in subjekti zagotovijo razvrstitev obveznosti v primeru insolventnosti, ki bi se uresničila po aktivaciji zunajbilančne postavke.

Če podatki niso na voljo ali se ne uporabljajo, institucije in subjekti ne bi smeli izpolniti naslednjih stolpcev: 0020, 0030, 0050, 0090, 0130, 0150 in 0210.

4.2 Navodila za posamezne stolpce

Stolpci	Pravna sklicevanja in navodila
0010	IDENTIFIKACIJSKA OZNAKA OBVEZNOSTI Identifikacijska oznaka obveznosti je edinstvena identifikacijska oznaka, ki jo ustvari institucija ali subjekt, ki pošilja obvestilo, in se uporablja v vseh obvestilih za identifikacijo vsake obveznosti. Institucija ali subjekt lahko uporabi interno kodo obveznosti.
0020	BISTVENA SPREMEMBA? To polje se izpolni samo za pogodbe/instrumente, ki spreminjajo obstoječe obveznosti. Institucija ali subjekt, ki pošilja obvestilo, navede, ali se spremembe obstoječe obveznosti štejejo za bistvene. Institucije in subjekti uporabijo eno od naslednjih vrednosti: — Da — Ne
0030	KONČNI DATUM ZAPADLOSTI Datum, do katerega je treba zakonsko odplačati celotno glavnico in obresti obveznosti (na podlagi pogodbene dokumentacije transakcije). Navedejo se dan, mesec in leto končnega datuma zapadlosti. Navede se točen datum, če je ta informacija na voljo, v nasprotnem primeru pa prvi dan meseca.

0040	PODALJŠLJIV/-A? Institucije in subjekti uporabijo eno od naslednjih vrednosti: — Da — Ne V ta stolpec se vpiše „Da“, če pogodba vsebuje izrecno določbo v zvezi z možnostjo podaljšanja.
0050	POGOSTOST PODALJŠEVANJA Če se v stolpec 0040 vpiše „Da“, institucije in subjekti navedejo pogostost podaljševanja zapadlosti v mesecih.
0060–0130	POGODBA / INSTRUMENT
0060	OPIS Institucije in subjekti zagotovijo opis pogodbe/instrumenta z največ 300 znaki. To polje vsebuje glavne značilnosti pogodbe/instrumenta, ki niso zajete v drugih poljih tega obvestila (kot so namen/bistvo obveznosti, ali je instrument mogoče reševati s sredstvi upnikov v skladu z veljavno zakonodajo tretje države).
0070	VRSTA OBVEZNOSTI Institucije in subjekti opredelijo pogodbo/instrument kot eno od naslednjih vrst: (a) medbančne vloge, (b) vloge pri nebančnih strankah, (c) izvedeni finančni instrumenti, (d) izposojanje/financiranje, (e) trgovinsko financiranje, (f) operativne storitve, ki niso ključne za delovanje subjekta. (g) drugo. Če se uporablja več kot ena vrsta, se izbere tista, ki najbolje opisuje namen pogodbe/instrumenta.
0080	VELJAVNO PRAVO Institucije in subjekti navedejo tričrkovno abecedno kodo države, katere pravo ureja pogodbo/instrument, po ISO 3166-1.
0090	RAZVRSTITEV V PRIMERU INSOLVENTNOSTI V SKLADU S PRAVOM TRETJE DRŽAVE Institucija ali subjekt vnese vrednost, ki ustreza razvrstitvi obveznosti na lestvici od 1 do x, pri čemer je 1 najbolj podrejeni in x najbolj nadrejeni razred, kot je opredeljeno v ustreznem veljavnem pravu tretje države, ki ureja obveznost. Institucija poskuša pridobiti navedeno razvrstitev od zadevnega organa za reševanje tretje države ali, če take uradne razvrstitve ni, sama določi vrednost (na lestvici od 1 do x) na podlagi razvrstitve obveznosti v skladu z ustreznim pravom tretje države.
0100	RAZVRSTITEV V PRIMERU INSOLVENTNOSTI V DRŽAVI ČLANICI USTANOVITVE Institucije in subjekti vnesejo vrednost, ki ustreza razvrstitvi obveznosti na lestvici od 1 do x, pri čemer je 1 najbolj podrejeni in x najbolj nadrejeni razred, kot je opredeljeno v ustreznem veljavnem pravu države članice, v kateri ima sedež institucija ali subjekt, ki pošilja obvestilo.

0110	NOMINALNI ZNESEK V GLAVNI IZVIRNI VALUTI Institucije in subjekti navedejo nominalni znesek obveznosti, kot je določen v pogodbi/instrumentu. Za okvirne sporazume bi morala institucija ali subjekt navesti najvišji znesek, za katerega pričakuje, da bo dosežen na podlagi navedenega okvirnega sporazuma, ali najvišji znesek, dovoljen v skladu z okvirnim sporazumom. Če ima pogodba/instrument več kot eno valuto, institucije in subjekti sporočijo nominalni znesek v prevladujoči valuti pogodbe.
0120	GLAVNA IZVIRNA VALUTA Institucije in subjekti dodelijo kodo ISO valute, ki ustreza denominaciji obveznosti po pogodbi. Uporabi se tričrkovna koda valute v skladu z ISO 4217. Če ima pogodba več kot eno valuto, institucije in subjekti sporočijo prevladujočo valuto v pogodbi.
0130	NOMINALNI ZNESEK V LOKALNI VALUTI Institucije in subjekti izpolnijo ta stolpec, če valuta, ki se uporablja v stolpcu 0110, ni lokalna valuta tam, kjer ima institucija ali subjekt sedež. Institucije in subjekti uporabijo devizni tečaj, ki velja na dan obvestila.
0140–0190	NEIZVEDLJIVOST
0140	POGOJI Institucije in subjekti opredelijo pogoje, pod katerimi menijo, da vključitev pogodbenega določila s pravnega ali drugega vidika ni izvedljiva, kot je določeno v Delegirani uredbi Komisije (EU) 2021/1527 ^(*). Institucije in subjekti navedejo kombinacijo veljavnih pogojev (opredelijo lahko od samo enega do vseh pet pogojev): (a) pogoj (a) – vključitev pogodbenega določila bi pomenila kršitev zakonov ali drugih predpisov tretje države, ki urejajo obveznost; (b) pogoj (b) – vključitev pogodbenega določila bi bila v nasprotju z izrecnim in zavezujočim navodilom organa tretje države; (c) pogoj (c) – obveznost izhaja iz instrumentov ali sporazumov, sklenjenih v skladu z mednarodnimi standardiziranimi pogoji ali protokoli, ki jih institucija ali subjekt ne more spremeniti; (d) pogoj (d) – obveznost urejajo pogodbeni pogoji, ki jih morata institucija ali subjekt sprejeti, da bi lahko sodelovala pri storitvah organa ali uporabljala storitve organa, ki ni organ Unije, in jih institucija ali subjekt ne more spremeniti; (e) pogoj (e) – obveznost je dolgovana komercialnemu ali trgovskemu upniku in se nanaša na zagotavljanje blaga ali storitev, ki sicer niso kritične, vendar se uporabljajo za vsakodnevno operativno delovanje institucije ali subjekta, institucija ali subjekt pa ne more spremeniti pogojev sporazuma. <i>Obvesti se o vseh veljavnih pogojih.</i>
0150	KATEGORIJA Institucije in subjekti po potrebi navedejo kategorije obveznosti, ki jih določi zadevni organ za reševanje v skladu s členom 55(7) Direktive 2014/59/EU.

(*) Delegirana uredba Komisije (EU) 2021/1527 z dne 31. maja 2021 o dopolnitvi Direktive 2014/59/EU Evropskega parlamenta in Sveta v zvezi z regulativnimi tehničnimi standardi za pogodbeno priznanje pooblastil za odpis in konverzijo (UL L 329, 17.9.2021, str. 2).

0160	RAZLOGI ZA IZPOLNJEVANJE POGOJEV Institucije in subjekti jasno opišejo razloge za ugotovitev neizvedljivosti, ki izhaja iz pogojev, sporočenih v stolpcu 0140. Informacije, vnesene v to polje, so pomembne za ugotavljanje, ali pogodba/instrument, o kateri se obvešča, izpolnjuje pogoje neizvedljivosti, in so zato podlaga za oceno organa za reševanje glede odločitve institucije. Institucije in subjekti se izogibajo prekratkim utemeljitvam, kot je „Proizvoda ni mogoče uporabiti“ ali „Izguba konkurenčnosti“, in predložijo bolj poglobljene utemeljitve, da lahko organ za reševanje sprejme informirano odločitev.
0170	PRAVNO MNENJE? Institucije in subjekti obvestijo organ za reševanje, če obstaja pravno mnenje v zvezi z neizvedljivostjo te obveznosti, o kateri se obvešča. Institucije in subjekti navedejo eno od naslednjih vrednosti: — Da — Ne Če institucije ali subjekti navedejo „Da“, posredujejo pravno mnenje organu za reševanje na način, ki ga določi organ za reševanje.
0180–0210	NASPROTNA STRANKA Institucije in subjekti navedejo identiteto nasprotne stranke te obveznosti.
0180	IME Navede se ime posamezne nasprotne stranke. V primeru večstranskih pogodb institucija navede glavno nasprotno stranko ali uporabi vrednost „večstranska pogodba“.
0190	KODA Koda kot del identifikatorja vrstice mora biti enoznačna za vsak subjekt, o katerem se obvešča. Koda za institucije je koda LEI. Koda za druge subjekte je koda LEI ali nacionalna koda, če koda LEI ni na voljo. Koda je enoznačna in se uporablja dosledno v vseh predlogah in skozi čas. Polje za kodo ima vedno določeno vrednost.
0200	VRSTA KODE Institucije ali subjekti določijo vrsto kode, ki se sporoči v stolpcu 0190, kot „koda LEI“ ali „nacionalna koda“.
0210	NACIONALNA KODA Institucije ali subjekti lahko navedejo tudi nacionalno kodo, če kot identifikator v stolpcu 0190 „Oznaka“ uporabljajo kodo LEI.

5. N01.02 – Neizvedljivost pogodbenega priznanja reševanja s sredstvi upnikov po kategoriji

5.1 Splošne pripombe

Predloga N01.02 se uporabi za predložitve v zvezi z obvestilom o kategorijah obveznosti, kadar zadevni organ za reševanje meni, da je treba v skladu s členom 55(7) Direktive 2014/59/EU opredeliti kategorije obveznosti, za katere je mogoče ugotoviti neizvedljivost vključitve pogodbenega določila o priznanju.

5.2 Navodila za posamezne stolpce

Stolpci	Pravna sklicevanja in navodila
0010	KATEGORIJA Institucije in subjekti navedejo kategorijo obveznosti, ki jo določi zadevni organ za reševanje v skladu s členom 55(7) Direktive 2014/59/EU, za katero ta predloži obvestilo. Obvestilo z uporabo predloge N01.02 lahko vključuje toliko kategorij obveznosti, kot je potrebno.
0020	SKUPNA VREDNOST OBVEZNOSTI V LOKALNI VALUTI V KATEGORIJ Institucije in subjekti navedejo pričakovani skupni znesek obveznosti za vsako od kategorij, o katerih se obvešča in ki so navedene v stolpcu 0010. Znesek je ocenjen najvišji znesek, ki ga je treba doseči v okviru določene kategorije za obdobje 6 mesecev od datuma obvestila. Znesek se izrazi v valuti države članice, v kateri ima institucija ali subjekt sedež. Če institucija ali subjekt v šestmesečnem obdobju po obvestilu ugotovi, da se je vrednost obveznosti v kategoriji povečala za več kot 10 % zneska, o katerem se obvešča, organu za reševanje predloži novo obvestilo.
0030	RAZLOGI ZA IZPOLNJEVANJE KATEGORIJE / POGOJEV Institucije in subjekti pojasnijo, zakaj obveščajo o kategoriji obveznosti. Organ za reševanje bo na podlagi te obrazložitve ocenil obvestilo o neizvedljivosti.
0040	RAZVRSTITEV V PRIMERU INSOLVENTNOSTI Institucije in subjekti vnesejo vrednosti, ki ustrezajo razvrstitvi obveznosti v vsaki kategoriji v stolpcu 0010 na lestvici od 1 do x, pri čemer je 1 najbolj podrejeni in x najbolj nadrejeni razred, kot je opredeljeno v ustreznem veljavnem pravu države članice, v kateri ima sedež institucija ali subjekt, ki pošilja obvestilo.
0050	ŠTEVILO OSNOVNIH OBVEZNOSTI Institucije in subjekti navedejo ocenjeno največje število pogodb/ instrumentov, ki jih je treba imeti v okviru zadevne kategorije obveznosti v obdobju 6 mesecev od datuma obvestila.

6. N02.00 – Razredi insolventnosti za obveznosti

6.1 Splošne pripombe

Institucije ali subjekti izpolnijo predlogo N02.00 za zadnje četrletje, za katero so na voljo podatki ⁽⁴⁾, razen za vrednosti v stolpcu 0070.

Privzeto so zneski, o katerih se obvešča v tej predlogi, neporavnane vrednosti, razen stolpca 0070. Neporavnani znesek terjatve ali instrumenta je vsota glavnice terjatve ali instrumenta in obračunanih obresti od terjatve ali instrumenta. Dolgovani neporavnani znesek je enak vrednosti terjatve, ki bi jo lahko upnik zahteval v insolvenčnem postopku. Vrednosti v stolpcu 0070 bi morale odražati skupni znesek, o katerem se obvešča v predlogah N01.01 in N01.02, zato bi morale biti najvišja pričakovana vrednost, ki jo je treba doseči v okviru pogodb/instrumentov in/ali kategorij, o katerih se trenutno obvešča.

⁽⁴⁾ Zadnje četrletje, za katero so na voljo podatki, je v skladu z datumi predložitve za četrletno poročanje: 12. maj (za referenčni datum 31. marec), 11. avgust (za referenčni datum 30. junij), 11. november (za referenčni datum 30. september) in 11. februar (za referenčni datum 31. december).

Za zunajbilančne postavke institucije in subjekti zagotovijo razvrstitev obveznosti v primeru insolventnosti, ki bi se uresničila po aktivaciji zunajbilančne postavke.

Vse vrednosti v tej predlogi se navedejo v lokalni valuti države članice, v kateri ima institucija ali subjekt sedež.

6.2 Navodila za posamezne stolpce

Stolpci	Pravna sklicevanja in navodila
0010	RAZVRSTITEV V PRIMERU INSOLVENTNOSTI Institucija ali subjekt vnese vrednost, ki ustreza razvrstitvi obveznosti na lestvici od 1 do x, pri čemer je 1 najbolj podrejeni in x najbolj nadrejeni razred, kot je opredeljeno v nacionalnem veljavnem pravu države članice, v kateri ima institucija ali subjekt sedež. Predloga N02.00 vključuje vrstico za vsako razvrstitev v primeru insolventnosti, navedeno v stolpcu 0100 predloge N01.01 in stolpcu 0040 predloge N01.02.
0020	NEPORAVNANI ZNESEK SKUPNIH OBVEZNOSTI V RAZVRSTITVI Skupni neporavnani znesek vseh obveznosti za razvrstitev v primeru insolventnosti iz stolpca 0010.
0030	OD TEGA: OBVEZNOSTI, KI JIH UREJA PRAVO TRETJE DRŽAVE Ta stolpec vključuje neporavnani znesek obveznosti, ki jih ureja pravo tretje države.
0040	OD TEGA: BREZ POGODBENEGA PRIZNANJA Ta stolpec vključuje neporavnani znesek vseh obveznosti, ki jih ureja pravo tretje države in ki ne vključujejo pogodbenega priznanja klavzule o reševanju s sredstvi upnikov, kot se zahteva v členu 55(1) Direktive 2014/59/EU. Vrednost bo neporavnani znesek. Vrednost se izračuna kot vsota vseh obveznosti, ki izpolnjujejo naslednje pogoje: (a) obveznosti še vedno obstajajo; (b) obveznosti ureja pravo tretje države; (c) obveznosti ne vključujejo pogodbenega določila o priznanju, kot se zahteva v členu 55(1) Direktive 2014/59/EU; (d) obveznosti niso izključene iz reševanja s sredstvi upnikov; (e) obveznosti niso vloge, kot je navedeno v členu 108(a) Direktive 2014/59/EU.
0050	OD TEGA: O KATERIH SE TRENUTNO OBVEŠČA ORGAN ZA REŠEVANJE Ta stolpec vključuje neporavnane zneske vseh obveznosti in/ali kategorij obveznosti, o katerih se obvešča v predlogah N01.01 in N01.02 tega obvestila.
0060	OD TEGA: IZKLJUČENE IZ REŠEVANJA S SREDSTVI UPNIKOV Ta stolpec vključuje obveznosti, ki so izključene iz uporabe instrumenta za reševanje s sredstvi upnikov v skladu s členom 44(2) Direktive 2014/59/EU ali ki bi lahko spadale pod kateri koli pogoj iz člena 44(3) navedene direktive.
0070	NOMINALNI ZNESEK SKUPNIH OBVEZNOSTI, O KATERIH SE TRENUTNO OBVEŠČA ORGAN ZA REŠEVANJE Ta stolpec odraža skupni znesek (vsoto) nominalnih in/ali najvišjih pričakovanih zneskov obveznosti in/ali kategorij obveznosti, o katerih se obvešča v predlogah N01.01 in N01.02 tega obvestila.

PRILOGA III

Enotni model podatkovnih točk

Vsi podatki iz prilog k tej uredbi se pretvorijo v enotni model podatkovnih točk, ki je podlaga za poenotene informacijske sisteme institucij in organov za reševanje.

Enotni model podatkovnih točk izpolnjuje naslednja merila:

- (a) zagotavlja strukturirano predstavitev vseh podatkov iz prilog k tej uredbi;
 - (b) določa vse poslovne koncepte iz prilog k tej uredbi;
 - (c) zagotavlja podatkovni slovar, v katerem so navedene oznake razpredelnice, oznake ordinat, oznake osi, oznake domen, oznake razsežnosti in oznake članov;
 - (d) zagotovi matrike, ki opredeljujejo lastništvo ali količino podatkovnih točk;
 - (e) zagotavlja opredelitve podatkovnih točk, ki so izražene kot skupek značilnosti, ki nedvoumno določajo finančni koncept;
 - (f) vsebuje vse ustrezne tehnične specifikacije, potrebne za razvoj informacijskih rešitev za poročanje, ki proizvajajo enotne podatke o reševanju.
-

*PRILOGA IV***Validacijska pravila**

Za podatkovne elemente iz Priloge I se uporabljajo validacijska pravila za zagotovitev kakovosti in skladnosti podatkov. Validacijska pravila izpolnjujejo naslednja merila:

- (a) opredeljujejo logična razmerja med zadevnimi podatkovnimi točkami;
 - (b) vključujejo filtre ter predpogoje, ki opredeljujejo niz podatkov, za katerega se uporablja validacijsko pravilo;
 - (c) preverjajo skladnost posredovanih podatkov;
 - (d) preverjajo točnost posredovanih podatkov;
 - (e) določajo privzete vrednosti, ki se uporabijo, če zadevne informacije niso bile posredovane.
-