

KOMISJONI RAKENDUSMÄÄRUS (EL) 2021/1751,**1. oktoober 2021,**

milles sätestatakse rakenduslikud tehnilised standardid Euroopa Parlamendi ja nõukogu direktiivi 2014/59/EL kohaldamiseks seoses selliste teadete ühtse vormingu ja vormidega, milles käsitletakse allahindamise ja konverteerimise õiguse lepingulise tunnustamise teostamatuse kindlakstegemist

(EMPs kohaldatav tekst)

EUROOPA KOMISJON,

võttes arvesse Euroopa Liidu toimimise lepingut,

võttes arvesse Euroopa Parlamendi ja nõukogu 15. mai 2014. aasta direktiivi 2014/59/EL, millega luuakse krediitiasutuste ja investeerimisühingute finantsseisundi taastamise ja kriisilahenduse õigusraamistik ning muudetakse nõukogu direktiivi 82/891/EMÜ ning Euroopa Parlamendi ja nõukogu direktiive 2001/24/EÜ, 2002/47/EÜ, 2004/25/EÜ, 2005/56/EÜ, 2007/36/EÜ, 2011/35/EL, 2012/30/EL ja 2013/36/EL ning määruseid (EL) nr 1093/2010 ja (EL) nr 648/2012, ⁽¹⁾ eriti selle artikli 55 lõike 8 kolmandat lõiku,

ning arvestades järgmist:

- (1) Direktiivi 2014/59/EL artikli 55 lõikes 1 on sätestatud, et liikmesriigid nõuavad teatavatel tingimustel, et krediitiasutused ja investeerimisühingud ning kõnealuse direktiivi artikli 1 lõike 1 punktis b, c ja d osutatud ettevõtjad lisaksid lepingulise tingimuse, millega kohustuse aluseks oleva lepingu või instrumendi vastaspool tunnistab, et selle kohustuse suhtes võib kohaldada allahindamise ja konverteerimise õigust.
- (2) Direktiivi 2014/59/EL artikli 55 lõike 2 esimese lõigu kohaselt peavad liikmesriigid tagama, et kui selline krediitiasutus, investeerimisühing või ettevõtja teeb kindlaks, et sellise tingimuse lisamine on õiguslikult või muul viisil teostatamatu („lepingulise tunnustamise teostamatuse kindlakstegemine“), peab see krediitiasutus, investeerimisühing või ettevõtja teavitama kriisilahendusametust sellele järeldusele jõudmisest.
- (3) Komisjon peab vastu võtma rakenduslikud tehnilised standardid, et määrata kindlaks kriisilahendusametustele sellesisulise teate esitamise ühtsed vormingud ja vormid.
- (4) Lepingulise tunnustamise teostamatuse kindlakstegemisest teatamise ühtsed vormingud ja vormid tuleks kavandada nii, et kriisilahendusametused saaksid selliseid järeldusi sisuliselt ja ühetaoliselt hinnata kogu liidus.
- (5) Andmete kvaliteedi parandamiseks ja võrreldavuse tagamiseks peaksid teatevormides esitatud andmekirjed vastama ühtsele andmepunktide mudelile. Ühtse andmepunktide mudeli kasutamine on järelevalvelise aruandluse puhul laialt levinud tava. Ühtne andmepunktide mudel peaks koosnema andmekirjete struktuurset esitusest ja identifitseerima kõik asjakohased ärikontseptsioonid, et tagada ühtne teatamine lepingulise tunnustamise teostamatuse kindlakstegemisest.
- (6) Esitatud andmekirjete kvaliteedi, järjepidevuse ja täpsuse tagamiseks tuleks andmekirjete suhtes kohaldada ühtseid valideerimiseeskirju.
- (7) Tulenevalt nende laadist ajakohastatakse valideerimiseeskirju ja andmepunkti määratlusi korrapäraselt, tagamaks, et need kogu aeg vastavad kohaldatavatele regulatiivsetele, analüüsi- ja infotehnoloogianõuetele. Kehtestada tuleks ranged kvalitatiivsed kriteeriumid üksikasjaliku ühtse andmepunktide mudeli jaoks ja üksikasjalikud ühtsed valideerimiseeskirjad, mille Euroopa Pangandusjärelevalve oma veebisaidil elektrooniliselt avaldab.

⁽¹⁾ ELT L 173, 12.6.2014, lk 190.

- (8) Käesolev määrus põhineb Euroopa Pangandusjärelevalve poolt komisjonile esitatud rakenduslike tehniliste standardite eelnõul.
- (9) Euroopa Pangandusjärelevalve on korraldanud avalikud konsultatsioonid käesoleva määruse aluseks olevate rakenduslike tehniliste standardite eelnõu kohta, analüüsinud võimalikke seonduvaid kulusid ja kasu ning küsinud nõu Euroopa Parlamendi ja nõukogu määruse (EL) nr 1093/2010 ⁽²⁾ artikli 37 kohaselt loodud pangandussektori sidusrühmade kogult,

ON VASTU VÕTNUD KÄESOLEVA MÄÄRUSE:

Artikkel 1

Teostamatuse kindlakstegemist käsitlevas teates esitatav teave

Direktiivi 2014/59/EL artikli 55 lõike 2 esimese lõigu kohase teate esitamiseks esitab krediiciasutus või investeerimisühing või kõnealuse direktiivi artikli 1 lõike 1 punktis b, c või d osutatud ettevõtja kriisilahendusasutusele I lisas sätestatud vormides kindlaks määratud teabe. Need vormid täidetakse vastavalt II lisas esitatud juhiste.

Artikkel 2

Teabe esitamise vorming

1. Krediiciasutused ja investeerimisühingud ning direktiivi 2014/59/EL artikli 1 lõike 1 punktis b, c või d osutatud ettevõtjad esitavad käesoleva määruse artiklis 1 osutatud teabe asjaomase kriisilahendusasutuse kindlaksmääratud andmevahetusvormingus ja esituses.
2. Käesoleva määruse artiklis 1 osutatud teabe esitamisel järgivad krediiciasutused ja investeerimisühingud ning direktiivi 2014/59/EL artikli 1 lõike 1 punktis b, c või d osutatud ettevõtjad III lisas osutatud ühtses andmepunktide mudelis sisalduvaid andmepunktide määratlusi ja IV lisas osutatud valideerimiseeskirju.

Artikkel 3

Jõustumine ja kohaldamine

Käesolev määrus jõustub kahekümnendal päeval pärast selle avaldamist *Euroopa Liidu Teatajas*.

Käesolev määrus on tervikuna siduv ja vahetult kohaldatav kõikides liikmesriikides.

Brüssel, 1. oktoober 2021

Komisjoni nimel
president

Ursula VON DER LEYEN

⁽²⁾ Euroopa Parlamendi ja nõukogu 24. novembri 2010. aasta määrus (EL) nr 1093/2010, millega asutatakse Euroopa Järelevalveasutus (Euroopa Pangandusjärelevalve), muudetakse otsust nr 716/2009/EÜ ning tunnistatakse kehtetuks komisjoni otsus 2009/78/EÜ (ELT L 331, 15.12.2010, lk 12).

N01.02 – kohustuste ja nõudeõiguste teisendamise lepingulise tunnustamise teostamatus kategooriate kaup

KATEGOORIA	KOHUSTUSTE KOGUVÄÄRTUS KOHALIKUS VALUUTAS KATEGOORiate KAUPA	KATEGOORIASSE KUULUMISE /TINGIMUSTE TÄITMISE PÕHJUSED	NÕUDEÕIGUSE JÄRK MAKSEJÕUETUSMENE- TLUSES	ALUSEKS OLEVATE KOHUSTUSTE ARV
0010	0020	0030	0040	0050

N02.00 – kohustuste maksejõuetusmenetluse kohased nõudeõiguse klassid

NÕUDEÕIGUSE JÄRK MAKSEJÕUETUSMENE- TLUSES	NÕUDEÕIGUSE JÄRKU KUULUVATE KOHUSTUSTE MAKSMISELE KUULUVA JÄÄGI KOGUSUMMA				MILLEST: KOHUSTUSTE JA NÕUDEÕIGUSTE TEISENDAMISE KOHALDAMISALAST VÄLJA JÄETUD	KRIISILAHENDUSASU- TUSELE PRAEGUSE SEISUGA TEATATUD KOHUSTUSTE KOGUNIMIVÄÄRTUS
		MILLEST: KOLMANDA RIIGI ÕIGUSEGA REGULEERITAVAD KOHUSTUSED	MILLEST: VÄLJA ARVATUD LEPINGULINE TUNNUSTAMINE	MILLEST: PRAEGUSE SEISUGA KRIISILAHENDUSASU- TUSELE TEATATUD		
0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070

II LISA

Juhised allahindamise ja konverteerimise õiguse lepingulise tunnustamise teostamatust käsitlevast järeldusest teatamise vormi täitmiseks

I OSA. ÜLDISED JUHISED

Käesolevas lisas antakse juhiseid, kuidas krediitdiasutus, investeerimisühing või ettevõtja teatab järeldusest, et allahindamise ja konverteerimise õiguse lepinguline tunnustamine ei ole teostatav.

Igas direktiivi 2014/59/EL artikli 55 lõike 2 esimese lõigu kohases teates võib viidata mitmele lepingule/instrumentidele ja/või kohustuste kategooriale (kui see on asjakohane), mis vastavad kohustuste ja nõudeõiguste teisendamise lepingulise tunnustamise teostamatuse tingimustele.

Krediitdiasutus, investeerimisühing või ettevõtja võib esitada tõendavaid lisadokumente, sealhulgas õigusliku arvamuse või lepingu koopia, kui seda peetakse asjakohaseks. Asjaomane kriisilahendusamet otsustab, kuidas lisadokumendid tuleb esitada.

Kui käesolevas lisas loetletud teabeväli ei ole teatavat liiki lepingu suhtes kohaldatav ja krediitdiasutus, investeerimisühing või ettevõtja tõendab seda kriisilahendusametusele, ei pea krediitdiasutus, investeerimisühing või ettevõtja sellel andmeväljal nimetatud teavet esitama.

1. Teate struktuur

Teates nõutava teabe esitamiseks täidetakse järgmised I lisas esitatud vormid:

- vormiga „Teate identifitseerimine“ (N00.01) esitatakse teave, et identifitseerida nii teade kui ka kriisilahendusametust teavitav krediitdiasutus, investeerimisühing või ettevõtja;
- vormiga „Kohustuste ja nõudeõiguste teisendamise lepingulise tunnustamise teostamatus lepingute/instrumentide kaupa“ (N01.01) esitatakse direktiivi 2014/59/EL artikli 55 lõike 2 esimese lõigu kohaselt teave kohustuste kohta, mis vastavad kohustuste ja nõudeõiguste teisendamise lepingulise tunnustamise teostamatuse tingimustele;
- vormiga „Kohustuste ja nõudeõiguste teisendamise lepingulise tunnustamise teostamatus kategooriate kaupa“ (N01.02) esitatakse teave nende kohustuste kategooriate kohta, mis vastavad kohustuste ja nõudeõiguste teisendamise lepingulise tunnustamise teostamatuse tingimustele, kui asjaomane kriisilahendusamet peab vajalikuks täpsustada kohustuste kategooriaid, nagu sätestatud direktiivi 2014/59/EL artikli 55 lõikes 7;
- vormiga „Maksejõuetusmenetluse kohased kohustuste nõudeõiguse klassid“ (N02.00) esitatakse vastavalt direktiivi 2014/59/EL artikli 55 lõike 2 viiendale lõigule teave kohustuste nõudeõiguse järgu kohta siseriiklikus maksejõuetusõiguses.

2. Konsolideerimise ulatus

Krediitdiasutused, investeerimisühingud ja ettevõtjad saavad teate individuaalsel alusel.

II OSA. VORMIPÕHISED JUHISED

3. N00.01 – teate identifitseerimine

3.1. Juhised konkreetsete ridade täitmiseks

Read	Juhised
0010	Teate tunnuscode Igal teatel on teavitava krediitdiasutuse, investeerimisühingu või ettevõtja määratud kordumatu tunnuscode. Teate tunnuscode käib [esitatud] teate kohta, mitte kohustuse või kategooria kohta. Teatesse on võimalik lisada ükskõik kui palju kohustusi või kategooriaid, mis on teate esitamise ajal asjakohased. Krediitdiasutus, investeerimisühing või ettevõtja märgib teate kordumatu tunnuscode.

0020	Teate esitamise kuupäev Krediidiasutused, investeerimisühingud ja ettevõtjad märgivad kuupäeva, mil teade kriisilahendusasutusele esitati.
0030	Teate liik ⁽¹⁾ Krediidiasutused, investeerimisühingud ja ettevõtjad tähistavad kõnealuse teate kirjade liigid järgmiselt: a) ainult lepingud/instrumendid (ainult vorm N01.01); b) ainult kohustuste kategooriad (ainult vorm N01.02); c) nii lepingud/instrumendid kui ka kohustuste kategooriad (sama teade, mille puhul kasutatakse nii vormi N01.01 kui ka N01.02).
0040	Vormide N01.01 ja N01.02 aruandekuupäev Krediidiasutused, investeerimisühingud ja ettevõtjad märgivad vormides N01.01 ja N01.02 esitatud teabe aruandekuupäeva.
0050	Vormi N02.00 aruandekuupäev Krediidiasutused, investeerimisühingud ja ettevõtjad märgivad vormis N02.00 esitatud teabe aruandekuupäeva.
0060	Asjaomane valuuta Krediidiasutused, investeerimisühingud ja ettevõtjad märgivad esitatud summade alusvaluuta vormi N01.01 veerus 0130; vormi N01.02 veerus 0020 ja vormis N02.00. See väärtus viitab selle liikmesriigi rahaühikule, kus teavitav asutus on asutatud. Väärtus peab olema kooskõlas ISO 4217 tähtkoodiga.
0070	Krediidiasutuse, investeerimisühingu või ettevõtja nimi Teavitava krediitiasutuse, investeerimisühingu või ettevõtja nimi.
0080	Kood Teavitava krediitiasutuse, investeerimisühingu või ettevõtja kood. Krediitiasutuste ja investeerimisühingute korral on kood 20kohaline tähtnumbriline juriidilise isiku tunnus (LEI-kood). Teiste ettevõtjate korral on kood 20kohaline tähtnumbriline LEI-kood või selle puudumisel liidus kohaldatava ühtse kodifitseerimise kohane kood või selle puudumisel riiklik kood. Kood peab olema sama, mis esitati sama krediitiasutuse, investeerimisühingu või ettevõtja puhul komisjoni rakendusmääruse (EL) 2018/1624 ⁽²⁾ alusel. Koodiväli peab alati olema täidetud.
0090	Koodi liik Krediitiasutus, investeerimisühing või ettevõtja märgib ära, kas veerus 0080 esitatud kood on LEI- või muu kood. Koodi liigi märkimisel tuleb alati kasutada üht neist kahest väärtusest.
0100	Kontaktisik Krediitiasutused, investeerimisühingud ja ettevõtjad esitavad isiku nime, kellega ühendust võtta, kui kriisilahendusasutus vajab teate kohta selgitusi.

⁽¹⁾ Vorm N02.00 tuleb esitada kõikidel punktides a, b ja c kirjeldatud juhtudel.

⁽²⁾ Komisjoni 23. oktoobri 2018. aasta rakendusmäärus (EL) 2018/1624, millega kehtestatakse rakenduslikud tehnilised standardid seoses sellise korra ning standardvormide ja -mallidega, mida kasutatakse teabe esitamiseks eesmärgiga koostada kriisilahenduskavad krediitiasutuste ja investeerimisühingute jaoks vastavalt Euroopa Parlamendi ja nõukogu direktiivile 2014/59/EL, ning millega tunnistatakse kehtetuks komisjoni rakendusmäärus (EL) 2016/1066 (ELT L 277, 7.11.2018, lk 1).

0110	E-post Krediidiasutused, investeerimisühingud ja ettevõtjad esitavad real 0100 „Kontaktisik“ osutatud isiku e-posti aadressi.
0120	Telefon Krediidiasutused, investeerimisühingud ja ettevõtjad esitavad real 0100 „Kontaktisik“ osutatud isiku telefoninumbri.

4. N01.01 – kohustuste ja nõudeõiguste teisendamise lepingulise tunnustamise teostamatus lepingute/instrumentide kaupa

4.1. Üldised märkused

Vormiga N01.01 esitatakse lepinguid käsitlevad teated individuaalsel alusel. Vormiga N01.01 saab samas teates kajastada mitut lepingut. Seda vormi kasutatakse järgmisest teatamiseks:

- lepingud/instrumendid, millega luuakse uusi kohustusi: lepingud/instrumendid, millest ei ole kriisilahendusametusele eelnevalt teatatud;
- olemasolevaid kohustusi muutvad lepingud/instrumendid: kui kehtiva kohustuse lepingust või instrumendist on kriisilahendusametusele eelnevalt teatatud ja see on hinnatud teostamatuse tingimusele vastavaks, on muutmislepingutel või -instrumentidel sama kohustuse tunnuscode (veerg 0010), nagu eelnevalt teatatud, ning ülejäänud veerud täidetakse ainult juhul, kui toimunud on muutus. Veerg 0020 „Oluline muudatus?“ täidetakse vajaduse korral ainult lepingute puhul, millega muudetakse kehtivaid kohustusi;
- bilansivälised kirjed: krediitiasutused, investeerimisühingud ja ettevõtjad esitavad sellise kohustuse sellise nõudeõiguse järgu maksejõuetusmenetluses, mis realiseeruks bilansivälise kirje aktiveerimisel.

Kui andmed ei ole kättesaadavad või asjakohased, ei pea krediitiasutused, investeerimisühingud ja ettevõtjad täitma järgmisi veerge: 0020, 0030, 0050, 0090, 0130, 0150 ja 0210.

4.2. Juhised konkreetsete veergude täitmiseks

Veerud	Viited õigussätetele ja juhised
0010	KOHUSTUSE TUNNUSKOD Kohustuse tunnuscode on teavitava krediitiasutuse, investeerimisühingu või ettevõtja määratud kordumatu tunnuscode, mida kasutatakse kõigis teadetes kohustuse identifitseerimiseks. Krediitiasutus, investeerimisühing või ettevõtja võib kasutada ettevõttesisest kohustuse tunnuscode.
0020	OLULINE MUUDATUS? See väli tuleb täita ainult kehtivaid kohustusi muutvate lepingute/instrumentide puhul. Teate esitanud krediitiasutus, investeerimisühing või ettevõtja märgib, kas kehtiva kohustuse muudatusi peetakse oluliseks. Krediitiasutused, investeerimisühingud ja ettevõtjad märgivad ühe järgmistest väärtustest: — Jah — Ei
0030	LÕPPTÄHTAEG Kuupäev, mil kõik kohustuse põhisummad ja intressid peavad olema tagasi makstud (teingu lepingudokumentide põhjal). Märgitakse päev, kuu ja aasta. Võimaluse korral märgitakse täpne kuupäev; kui see ei ole teada, märgitakse kuu esimene päev.

0040	UUENDATAV? Krediidiasutused, investeerimisühingud ja ettevõtjad märgivad ühe järgmistest väärtustest: — Jah — Ei Sellesse veergu märgitakse „Jah“, kui leping sisaldab sõnaselget sätet selle uuendatavuse kohta.
0050	UUENDAMISE SAGEDUS Kui veerus 0040 on märgitud „Jah“, esitavad krediidiasutused, investeerimisühingud ja ettevõtjad tähtaja uuendamise sageduse kuu täpsusega.
0060-0130	LEPING/INSTRUMENT
0060	KIRJELDUS Krediidiasutused, investeerimisühingud ja ettevõtjad esitavad lepingu/instrumendi kirjelduse (kuni 300 tähemärki). Sellel andmeväljal esitatakse lepingu/instrumendi põhitunnused, mida selle teate muudel väljadel ei kajastata (näiteks kohustuse eesmärk/sisu, kas instrument on kolmanda riigi õiguse kohaselt kohustuste ja nõudeõiguste teisendamist võimaldav).
0070	KOHUSTUSE LIIK Krediidiasutused, investeerimisühingud ja ettevõtjad identifitseerivad lepingu/instrumendi ühena järgmistest: a) pankadevahelised hoiused b) hoiused pangandussektorivälistes klientides c) tuletisinstrumendid d) laenuvõtmine/rahastamine e) kaubanduse rahastamine f) tegevusega seotud teenused, mis ei ole ettevõtja toimimiseks kriitilise tähtsusega g) muud Kui sobib rohkem kui üks liik, valitakse see, mis kirjeldab lepingu/instrumendi eesmärki kõige paremini.
0080	KOHALDATAV ÕIGUS Krediidiasutused, investeerimisühingud ja ettevõtjad esitavad selle riigi kolmetähelise ISO 3166-1 koodi, mille õigust kohaldatakse lepingu/instrumendi suhtes.
0090	NÕUDEÕIGUSE JÄRK KOLMANDA RIIGI MAKSEJÕUETUSMENETLUSES Krediidiasutus, investeerimisühing või ettevõtja sisestab väärtuse, mis vastab kohustuse nõudeõiguse järgule skaalal 1 kuni x, kusjuures 1 on madalaima nõudeõiguse järguga klass ja x kõrgeima nõudeõiguse järguga klass, nagu on sätestatud kohustust reguleerivas kolmanda riigi õiguses. Krediidiasutus või investeerimisühing püüab saada kõnealuse järgu asjaomaselt kolmanda riigi kriisilahendusametilt või sellise ametliku järgu puudumise korral määrab väärtuse ise (skaalal 1 kuni x), lähtudes asjaomase kolmanda riigi õiguse kohasest kohustuste nõudeõiguse järkudest.
0100	NÕUDEÕIGUSE JÄRK ASUTAMISLIKMESRIIGI MAKSEJÕUETUSMENETLUSES Krediidiasutused, investeerimisühingud ja ettevõtjad sisestavad väärtuse, mis vastab kohustuse nõudeõiguse järgule skaalal 1 kuni x, kusjuures 1 on madalaima nõudeõiguse järguga klass ja x kõrgeima nõudeõiguse järguga klass, nagu on sätestatud selle liikmesriigi õiguses, kus teavitav krediidiasutus, investeerimisühing või ettevõtja on asutatud.

0110	NIMIVÄÄRTUS PEAMISES ALGSES VALUUTAS Krediidiasutused, investeerimisühingud ja ettevõtjad esitavad kohustuse nimiväärtuse, nagu on sätestatud lepingus/instrumendis. Raamlepingute puhul peaks krediidiasutus, investeerimisühing või ettevõtja märkima maksimaalse summa, milleni jõudmist ta kõnealuse raamlepingu alusel eeldab, või raamlepingu alusel lubatud maksimaalse summa. Kui lepingul/instrumendil on rohkem kui üks valuuta, esitavad krediidiasutused, investeerimisühingud ja ettevõtjad nimiväärtuse lepingus domineerivas valuutas.
0120	PEAMINE ALGNE VALUUTA Krediidiasutused, investeerimisühingud ja ettevõtjad märgivad selle valuuta ISO koodi, milles kohustus on lepingu alusel nomineeritud. Kasutatakse ISO 4217 kohast kolmetähelist valuutakoodi. Kui lepingul on rohkem kui üks valuuta, esitavad krediidiasutused, investeerimisühingud ja ettevõtjad lepingus domineeriva valuuta.
0130	NIMIVÄÄRTUS KOHALIKUS VALUUTAS Krediidiasutused, investeerimisühingud ja ettevõtjad täidavad selle veeru, kui veerus 0110 kasutatud valuuta ei ole selle riigi valuuta, kus krediidiasutus, investeerimisühing või ettevõtja on asutatud. Krediidiasutused, investeerimisühingud ja ettevõtjad kasutavad teatamise kuupäeval kehtivat vahetuskurssi.
0140–0190	TEOSTAMATUS
0140	TINGIMUSED Krediidiasutused, investeerimisühingud ja ettevõtjad määravad kindlaks tingimused, mille alusel nad peavad lepingutingimuse lisamist õiguslikult või muul viisil teostamatuks, nagu on sätestatud komisjoni delegeeritud määruses (EL) 2021/1527 ⁽³⁾. Krediidiasutused, investeerimisühingud ja ettevõtjad esitavad kohaldatavate tingimuste kombinatsiooni (võib märkida nii ühe tingimuse kui ka kõik viis tingimust): - tingimus a – lepingulise tingimuse lisamine tähendaks kohustust reguleerivate kolmanda riigi õigus- ja haldusnormide rikkumist; - tingimus b – lepingulise tingimuse lisamine oleks vastuolus kolmanda riigi ametiasutuse selgesõnaliste ja siduvate juhistega; - tingimus c – kohustus tuleneb selliste rahvusvaheliste standardtingimuste või -protokollide kohaselt sõlmitud instrumentidest või lepingutest, mida krediidiasutusel või investeerimisühingul või ettevõtjal ei ole võimalik muuta; - tingimus d – kohustust reguleeritakse lepinguliste tingimustega, millega krediidiasutus, investeerimisühing või ettevõtja peab nõustuma, et osaleda liiduvälises organis või et kasutada selle teenuseid, ning mida krediidiasutusel või investeerimisühingul või ettevõtjal ei ole võimalik muuta; - tingimus e – kohustus on äri- või kaubakrediiti andnud võlausaldaja ees ja see on seotud selliste kaupade tarnimise või teenuste osutamisega, mis ei ole küll kriitilise tähtsusega, kuid mida kasutatakse krediidiasutuse, investeerimisühingu või ettevõtja igapäevases tegevuses, ning krediidiasutusel või investeerimisühingul või ettevõtjal ei ole võimalik lepingu tingimusi muuta. Kõik kohaldatavad tingimused tuleb ära märkida.
0150	KATEGOORIA Krediidiasutused, investeerimisühingud ja ettevõtjad esitavad vajaduse korral kohustuste kategooriad, mille asjaomane kriisilahendusasutus on direktiivi 2014/59/EL artikli 55 lõike 7 kohaselt kindlaks määranud.

⁽³⁾ Komisjoni 31. mai 2021. aasta delegeeritud määrus (EL) 2021/1527, millega täiendatakse Euroopa Parlamendi ja nõukogu direktiivi 2014/59/EL seoses regulatiivsete tehniliste standarditega, mis käsitlevad allahindamise ja konverteerimise õiguse lepingulist tunnustamist (ELT L 329, 17.9.2021, lk 2).

0160	TINGIMUSTE TÄITMISE PÕHJUSED Krediitdiasutused, investeerimisühingud ja ettevõtjad kirjeldavad selgelt põhjuseid, miks nad tegid teostamatust käsitleva otsuse, mis tuleneb veerus 0140 esitatud tingimustest. Sellele väljale sisestatud teave on oluline selleks, et teha kindlaks, kas teatatud leping/instrument vastab teostamatuse tingimustele, ning on seetõttu aluseks kriisilahendusasutuse hinnangule krediitdiasutuse või investeerimisühingu järelduse kohta. Krediitdiasutused, investeerimisühingud ja ettevõtjad hoiduvad liiga lühikestest põhjendustest, nagu „Toodet ei saa kasutada“ või „Konkurentsivõime vähenemine“, ning esitavad põhjalikumad selgitused, et kriisilahendusasutus saaks teha teadliku otsuse.
0170	ÕIGUSLIK ARVAMUS? Krediitdiasutused, investeerimisühingud ja ettevõtjad teavitavad kriisilahendusasutust, kui on olemas õiguslik arvamus, mis käsitleb selle kohustusega seoses teada antud teostamatust. Krediitdiasutused, investeerimisühingud ja ettevõtjad märgivad ühe järgmistest: — Jah — Ei Kui krediitdiasutused ja investeerimisühingud või ettevõtjad märgivad „Jah“, edastavad nad kriisilahendusasutusele õigusliku arvamuse kriisilahendusasutuse kindlaksmääratud viisil.
0180–0210	VASTASPOOL Krediitdiasutused, investeerimisühingud ja ettevõtjad esitavad selle kohustuse vastaspoole andmed.
0180	NIMI Esitatakse konkreetse vastaspoole nimi. Mitmepoolsete lepingute puhul esitab krediitdiasutus või investeerimisühing peamise vastaspoole või kasutab väärtust „mitmepoolne leping“.
0190	KOOD Kood kui osa rea tunnusest peab olema iga aruandes kajastatava üksuse puhul kordumatu. Krediitdiasutuste ja investeerimisühingute korral peab kood olema LEI-kood. Teiste ettevõtjate korral tuleb esitada kas LEI-kood või selle puudumisel riiklik kood. Kood peab olema kordumatu ja seda tuleb kasutada kõikidel vormidel ja ajaliselt järjepidevalt. Koodiväli peab alati olema täidetud.
0200	KOODI LIIK Krediitdiasutus, investeerimisühing või ettevõtja märgib ära, kas veerus 0190 esitatud kood on LEI- või riiklik kood.
0210	RIIKLIK KOOD Krediitdiasutused, investeerimisühingud või ettevõtjad võivad esitada ka riikliku koodi, kui nad kasutavad veerus 0190 „Kood“ tunnuskoodina LEI-koodi.

5. N01.02 – kohustuste ja nõudeõiguste teisendamise lepingulise tunnustamise teostamatus kategooriate kaupa

5.1. Üldised märkused

Vormi N01.02 kasutatakse kohustuste kategooriaid käsitlevate teadete esitamiseks, kui asjaomane kriisilahendusasutus peab direktiivi 2014/59/EL artikli 55 lõike 7 kohaselt vajalikuks täpsustada selliste kohustuste kategooriaid, mille puhul on võimalik järeldada, et lepingulise tunnustamise tingimuse lisamine on teostamatu.

5.2. Juhised konkreetsete veergude täitmiseks

Veerud	Viited õigussätetele ja juhised
0010	KATEGOORIA Krediitdiasutused, investeerimisühingud ja ettevõtjad märgivad kohustuste kategooria, mille kohta nad teate esitavad, lähtudes asjaomase kriisilahendusametuse direktiivi 2014/59/EL artikli 55 lõike 7 kohaselt kindlaks määratud kategooriatest. Vormi N01.02 kohane teade võib sisaldada nii paljusid kohustuste kategooriaid kui vaja.
0020	KOHUSTUSTE KOGUVÄÄRTUS KOHALIKUS VALUUTAS KATEGOORiate KAUPA Krediitdiasutused, investeerimisühingud ja ettevõtjad märgivad kohustuste eeldatava kogusumma veerus 0010 esitatud iga teatatud kategooria kohta. Summa on hinnanguline maksimumsumma, mis tuleb saavutada kindlaksmääratud kategooria puhul kuue kuu jooksul alates teate esitamise kuupäevast. Summa väljendatakse selle liikmesriigi valuutas, kus krediitdiasutus, investeerimisühing või ettevõtja on asutatud. Kui krediitdiasutus, investeerimisühing või ettevõtja teeb teatamisele järgneva kuue kuu jooksul kindlaks, et kategooriasse kuuluvate kohustuste väärtus on suurenenud rohkem kui 10 % teatatud summast, esitab ta kriisilahendusametusele uue teate.
0030	KATEGOORIASSE KUULUMISE / TINGIMUSTE TÄITMISE PÕHJUSED Krediitdiasutused, investeerimisühingud ja ettevõtjad selgitavad, miks kohustuste kategooriast on teatatud. Kriisilahendusametatus hindab selgituste alusel teostatamatust käsitlevat teadet.
0040	NÕUDEÕIGUSE JÄRK MAKSEJÕUETUSMENETLUSES Krediitdiasutused, investeerimisühingud ja ettevõtjad sisestavad väärtused, mis vastavad iga veerus 0010 kajastatud kategooria kohustuste nõudeõiguse järgule skaalal 1 kuni x, kusjuures 1 on madalaima nõudeõiguse järguga klass ja x kõrgeima nõudeõiguse järguga klass, nagu on sätestatud selle liikmesriigi õiguses, kus teavitav krediitdiasutus, investeerimisühing või ettevõtja on asutatud.
0050	ALUSEKS OLEVATE KOHUSTUSTE ARV Krediitdiasutused, investeerimisühingud ja ettevõtjad märgivad asjaomase kohustuste kategooria all hoitavate lepingute/instrumentide hinnangulise maksimumarvu kuue kuu jooksul alates teatamise kuupäevast.

6. N02.00 – kohustuste maksejõuetusmenetluse kohased nõudeõiguse klassid

6.1. Üldised märkused

Krediitdiasutused ja investeerimisühingud või ettevõtjad täidavad vormi N02.00 viimase kvartali kohta, mille kohta andmed on kättesaadavad, (*) välja arvatud veerus 0070 esitatud väärtused.

Vaikimisi on käesolevas vormis esitatud summad maksmisele kuuluva jäägi summad, välja arvatud veerus 0070 esitatud summad. Nõude või instrumendi maksmisele kuuluva jäägi summa on nõude või instrumendi põhisumma ja kogunenud intressi summa kokku. Maksmisele kuuluva jäägi summa võrdub selle nõude väärtusega, mille võlausaldaja võib maksejõuetusmenetluse alusel esitada. Veerus 0070 esitatud väärtused peaksid kajastama vormides N01.01 ja N01.02 esitatud kogusummat ning peaksid seetõttu olema praeguse seisuga teatatud lepingute/instrumentide ja/või kategooriate puhul maksimaalne eeldatav väärtus.

(*) Viimane kvartal, mille kohta andmed on kättesaadavad, peab olema kooskõlas kvartaliaruannete esitamise kuupäevadega: 12. mai (aruandekuupäev 31. märts), 11. august (aruandekuupäev 30. juuni), 11. november (aruandekuupäev 30. september) ja 11. veebruar (aruandekuupäev 31. detsember).

Bilansivälise kirje puhul esitavad krediidasutused, investeerimisühingud ja ettevõtjad sellise kohustuse nõudeõiguse järgu maksejõuetusmenetluses, mis realiseeruks bilansivälise kirje aktiveerimisel.

Kõik selles vormis esitatud väärtused väljendatakse selle liikmesriigi valuutas, kus krediidasutus, investeerimisühing või ettevõtja on asutatud.

6.2. Juhised konkreetsete veergude täitmiseks

Veerud	Viited õigussätetele ja juhised
0010	NÕUDEÕIGUSE JÄRK MAKSEJÕUETUSMENETLUSES Krediidasutused, investeerimisühingud ja ettevõtjad sisestavad väärtuse, mis vastab kohustuse nõudeõiguse järgule skaalal 1 kuni x, kusjuures 1 on madalaima nõudeõiguse järguga klass ja x kõrgeima nõudeõiguse järguga klass, nagu on sätestatud selle liikmesriigi õiguses, kus teavitav krediidasutus, investeerimisühing või ettevõtja on asutatud. Vormis N02.00 peab olema eraldi rida iga sellise nõudeõiguse järgu jaoks maksejõuetusmenetluses, mis on märgitud vormi N01.01 veerus 0100 ja vormi N01.02 veerus 0040.
0020	NÕUDEÕIGUSE JÄRKU KUULUVATE KOHUSTUSTE MAKSMISELE KUULUVA JÄÄGI KOGUSUMMA Selliste kohustuste maksmisele kuuluva jäägi kogusumma, mis kuuluvad veerus 0010 esitatud nõudeõiguse järku maksejõuetusmenetluses.
0030	MILLEST: KOLMANDA RIIGI ÕIGUSEGA REGULEERITAVAD KOHUSTUSED Selles veerus esitatakse kolmanda riigi õigusega reguleeritavate kohustuste maksmisele kuuluv jääk.
0040	MILLEST: VÄLJA ARVATUD LEPINGULINE TUNNUSTAMINE See veerg sisaldab kõigi selliste kolmanda riigi õigusega reguleeritud kohustuste maksmisele kuuluvat jääki, mis ei hõlma kohustuste ja nõudeõiguste teisendamise klausli lepingulist tunnustamist, nagu on nõutud direktiivi 2014/59/EL artikli 55 lõikes 1. Sisestatakse maksmisele kuuluv jääk. Väärtus on kõigi selliste kohustuste summa, mis vastavad järgmistele tingimustele: a) kohustused on endiselt olemas; b) kohustused on reguleeritud kolmanda riigi õigusega; c) kohustused ei sisalda direktiivi 2014/59/EL artikli 55 lõike 1 kohast lepingulise tunnustamise tingimust; d) kohustused ei jää kohustuste ja nõudeõiguste teisendamise kohaldamisalast välja; e) kohustused ei ole direktiivi 2014/59/EL artikli 108 punktis a osutatud hoiused.
0050	MILLEST: PRAEGUSE SEISUGA KRIISILAHENDUSASUTUSELE TEATATUD Selles veerus kajastatakse kõigi käesoleva teate vormides N01.01 ja N01.02 esitatud kohustuste ja/või kohustuste kategooriate maksmisele kuuluv jääk.
0060	MILLEST: KOHUSTUSTE JA NÕUDEÕIGUSTE TEISENDAMISE KOHALDAMISALAST VÄLJA JÄETUD Selles veerus kajastatakse kohustusi, mis ei kuulu kohustuste ja nõudeõiguste teisendamise vahendi kohaldamisalasse vastavalt direktiivi 2014/59/EL artikli 44 lõikele 2 või mis võivad kuuluda kõnealuse direktiivi artikli 44 lõikes 3 sätestatud mis tahes tingimuse kohaldamisalasse.
0070	PRAEGUSE SEISUGA KRIISILAHENDUSASUTUSELE TEATATUD KOHUSTUSTE KOGUNIMIVÄÄRTUS Selles veerus esitatakse vormides N01.01 ja N01.02 esitatud kohustuste ja/või kohustuste kategooriate kogunimisumma ja/või maksimaalsete eeldatavate summade kogusumma.

III LISA

Ühtne andmepunktide mudel

Kõik käesoleva määruse lisades sätestatud andmekirjed muudetakse ühtseks andmepunktide mudeliks, mis on krediitiasutuste ja investeerimisühingute ning pädevate asutuste ühtsete IT-süsteemide aluseks.

Ühtne andmepunktide mudel peab vastama järgmistele kriteeriumidele:

- a) tagama kõigi käesoleva määruse lisades sätestatud andmekirjete struktureeritud esituse;
 - b) tegema kindlaks kõik käesoleva määruse lisades sätestatud ärikontseptsioonid;
 - c) esitama andmesõnastiku, millega määratakse kindlaks tabelite, ordinaatide, telgede, valdkondade, mõõtmete ja liikmete nimetused;
 - d) esitama parameetrid, millega määratakse kindlaks andmepunktide omadused või summa;
 - e) esitama andmepunkti määratlused, mida väljendatakse omaduste kogumina, mis teeb üheselt kindlaks finantskontseptsiooni;
 - f) sisaldama kogu asjakohast tehnilist kirjeldust, mida on vaja ühtseid kriisilahenduse andmeid tagavate IT-aruandluslahenduste arendamiseks.
-

*IV LISA***Valideerimiseeskirjad**

I lisas sätestatud andmekirjete suhtes kohaldatakse valideerimiseeskirju, et tagada andmete kvaliteet ja ühtsus. Valideerimiseeskirjad peavad vastama järgmistele kriteeriumidele:

- a) määratlema loogilise seose asjakohaste andmepunktide vahel;
 - b) sisaldama filtreid ja eeltingimusi, mis määratlevad andmekogumid, mille suhtes valideerimiseeskirja kohaldatakse;
 - c) kontrollima esitatud andmete ühtsust;
 - d) kontrollima esitatud andmete täpsust;
 - e) määrama kindlaks vaikeväärtused, mida kohaldatakse juhul, kui asjakohast teavet ei ole esitatud.
-