

A BIZOTTSÁG (EU) 2021/1751 VÉGREHAJTÁSI RENDELETE**(2021. október 1.)**

a 2014/59/EU európai parlamenti és tanácsi irányelvnek a leírási és átalakítási hatáskörök szerződéses elismerése kivitelezhetetlenségének megállapításával kapcsolatos értesítések egységes formátuma és táblái tekintetében történő alkalmazására vonatkozó végrehajtás-technikai standardok megállapításáról

(EGT-vonatkozású szöveg)

AZ EURÓPAI BIZOTTSÁG,

tekintettel az Európai Unió működéséről szóló szerződésre,

tekintettel a hitelintézetek és befektetési vállalkozások helyreállítását és szanálását célzó keretrendszer létrehozásáról és a 82/891/EGK tanácsi irányelv, a 2001/24/EK, 2002/47/EK, 2004/25/EK, 2005/56/EK, 2007/36/EK, 2011/35/EU, 2012/30/EU és 2013/36/EU irányelv, valamint az 1093/2010/EU és a 648/2012/EU európai parlamenti és tanácsi rendelet módosításáról szóló, 2014. május 15-i 2014/59/EU európai parlamenti és tanácsi irányelvre ⁽¹⁾ és különösen annak 55. cikke (8) bekezdésének harmadik albekezdésére,

mivel:

- (1) A 2014/59/EU irányelv 55. cikkének (1) bekezdése úgy rendelkezik, hogy bizonyos feltételek mellett a tagállamok előírják az intézmények és a szóban forgó irányelv 1. cikke (1) bekezdésének b), c) és d) pontjában említett szervezetek számára, hogy foglaljanak bele a szerződésbe egy olyan szerződéses feltételt, amely alapján a kötelezettséget keletkeztető megállapodásban vagy instrumentumban részes fél elismeri, hogy a kötelezettség leírási és átalakítási hatáskörök hatálya alá tartozhat.
- (2) A 2014/59/EU irányelv 55. cikke (2) bekezdésének első albekezdése előírja a tagállamok számára annak biztosítását, hogy amennyiben egy ilyen intézmény vagy szervezet arra a megállapításra jut, hogy jogi vagy egyéb szempontból nem kivitelezhető, hogy az említett feltételt kikösse („a szerződéses elismerés kivitelezhetetlenségének megállapítása”), az intézmény vagy szervezet értesíti a szanálási hatóságot erről a megállapításáról.
- (3) A Bizottságnak végrehajtás-technikai standardokat kell elfogadnia a szanálási hatóságok részére tett értesítések egységes formátumának és tábláinak meghatározása érdekében.
- (4) A szerződéses elismerés kivitelezhetetlenségének megállapításával kapcsolatos értesítés egységes formátumait és tábláit úgy kell kialakítani, hogy biztosítsák az említett megállapítás szanálási hatóságok általi érdemi és egységes értékelését az egész Unióban.
- (5) Az adatminőség javítása és az összehasonlíthatóság biztosítása érdekében az értesítési táblákban meghatározott adatelemeknek meg kell felelniük az egységes adatmodellnek. Az egységes adatmodell használata széles körben elterjedt gyakorlat a felügyeleti adatszolgáltatás terén. Az egységes adatmodellnek az adatokat strukturáltan kell megjelenítenie, és a szerződéses elismerés kivitelezhetetlenségének megállapításával kapcsolatos egységes értesítés céljából azonosítania kell valamennyi lényeges üzleti koncepciót.
- (6) Az értesítésben szereplő adatelemek minőségének, következetességének és pontosságának biztosítása érdekében az adatelemekre közös validálási szabályokat kell alkalmazni.
- (7) Jellegből adódóan a validálási szabályokat és az adatpont-meghatározásokat rendszeresen frissítik annak biztosítása érdekében, hogy mindenkor megfeleljenek a hatályos szabályozási, elemzési és informatikai követelményeknek. A részletes egységes adatmodellre és a részletes közös validálási szabályokra vonatkozó szigorú minőségi kritériumokat kell megállapítani, amelyeket az Európai Bankhatóság tesz közzé elektronikus úton a weboldalán.

⁽¹⁾ HL L 173., 2014.6.12., 190. o.

- (8) Ez a rendelet az Európai Bankhatóság által a Bizottsághoz benyújtott végrehajtás-technikai standardtervezeteken alapul.
- (9) Az Európai Bankhatóság nyilvános konzultációt folytatott az e rendelet alapját képező végrehajtás-technikai standardtervezetokről, elemezte az ezzel összefüggésben felmerülő lehetséges költségeket és hasznokat, és kikérte az 1093/2010/EU európai parlamenti és tanácsi rendelet⁽²⁾ 37. cikke alapján létrehozott Banki Érdekképviselési Csoport szakvéleményét,

ELFOGADTA EZT A RENDELETET:

1. cikk

A kivitelezhetetlenség megállapítására vonatkozó értesítésben feltüntetendő információk

A 2014/59/EU irányelv 55. cikke (2) bekezdésének első albekezdése szerinti értesítés céljából az intézmény vagy a szóban forgó irányelv 1. cikke (1) bekezdésének b), c) vagy d) pontjában említett szervezet benyújtja a szanalási hatóságnak az I. mellékletben meghatározott táblákban részletezett információkat. A szóban forgó táblákat a II. mellékletben meghatározott útmutatónak megfelelően kell kitölteni.

2. cikk

Az információk benyújtásának formátuma

- (1) Az intézmények vagy a 2014/59/EU irányelv 1. cikke (1) bekezdésének b), c) vagy d) pontjában említett szervezetek az e rendelet 1. cikkében említett információkat az érintett szanalási hatóság által meghatározott adatsere-formátumokban és megjelenítési formákban nyújtják be.
- (2) Az e rendelet 1. cikkében említett információk benyújtása során az intézmények és a 2014/59/EU irányelv 1. cikke (1) bekezdésének b), c) vagy d) pontjában említett szervezetek tiszteletben tartják a III. mellékletben említett egységes adatmodellben szereplő adatpont-meghatározásokat, valamint a IV. mellékletben említett validálási szabályokat.

3. cikk

Hatálybalépés és alkalmazás

Ez a rendelet az *Európai Unió Hivatalos Lapjában* való kihirdetését követő huszadik napon lép hatályba.

Ez a rendelet teljes egészében kötelező és közvetlenül alkalmazandó valamennyi tagállamban.

Kelt Brüsszelben, 2021. október 1-jén.

a Bizottság részéről

az elnök

Ursula VON DER LEYEN

⁽²⁾ Az Európai Parlament és a Tanács 1093/2010/EU rendelete (2010. november 24.) az európai felügyeleti hatóság (Európai Bankhatóság) létrehozásáról, a 716/2009/EK határozat módosításáról és a 2009/78/EK bizottsági határozat hatályon kívül helyezéséről (HL L 331., 2010.12.15., 12. o.).

N 00.01 – Értesítés azonosítása

Sorok			Oszlopok
			Azonosító
			0010
	Értesítésazonosító	0010	
	Értesítés napja	0020	
	Értesítés típusa	0030	
	Az N01.01 és N01.02 tábla adatszolgáltatási vonatkozási időpontja	0040	
	Az N02.00 tábla adatszolgáltatási vonatkozási időpontja	0050	
	Alkalmazandó pénznem	0060	
	Intézmény vagy szervezet neve	0070	
	Kód	0080	
	A kód típusa	0090	
	Kapcsolattartó személy	0100	
	E-mail	0110	
	Telefon	0120	

N 01.01 – A hitelezői feltőkésítés szerződéses elismerésének kivitelezhetetlensége szerződésenként/instrumentumonként

Értesítés típusa

KÖTELEZETTSÉG AZONOSÍTÓJA	LÉNYEGES MÓDOSÍTÁS?	VÉGSŐ LEJÁRATI IDŐPONT	MEGÚJULÓ?	MEGÚJULÁS GYAKORISÁGA	SZERZŐDÉS / INSTRUMENTUM								KIVITELEZHETETLENSÉG				PARTNER			
					LEÍRÁS	KÖTELEZETTSÉG TÍPUSA	IRÁNYADÓ JOG	KIELÉGLÉSI SORREND-BEN BETÖLTÖTT HELY HARMADIK ORSZÁG JOGA SZERINT	KIELÉGLÉSI SORREND-BEN BETÖLTÖTT HELY A BEJEGYZÉS SZERINTI TAGÁLLAMBAN	NÉVÉRTÉK A FŐ EREDETI PÉNZNEM-BEN	FŐ EREDETI PÉNZNEM	NÉVÉRTÉK A HELYI PÉNZNEM-BEN	FELTÉTELEK	KATEGÓRIA	A FELTÉTELEK TELJESÍTÉSÉNEK INDOKAI	JOGI VÉLEMÉNY?	NÉV	KÓD	A KÓD TÍPUSA	NEMZETI KÓD
0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120	0130	0140	0150	0160	0170	0180	0190	0200	0210

N 01.02 – A hitelezői feltőkésítés szerződéses elismerésének kivitelezhetetlensége kategóriánként

KATEGÓRIA	A KATEGÓRIÁBA TARTOZÓ KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZÉRTÉKE HELYI PÉNZNEMBEN	A KATEGÓRIÁK / FELTÉTELEK TELJESÍTÉSÉNEK INDOKAI	KIELÉGÍTÉSI SORRENDEN BETÖLTÖTT HELY	ALAPUL SZOLGÁLÓ KÖTELEZETTSÉGEK SZÁMA
0010	0020	0030	0040	0050

N 02.00 - Kötelezettségek fizetéseképtelenségi osztálya

KIELÉGÍTÉSI SORRENDEN BETÖLTÖTT HELY	A RANGHELY SZERINTI ÖSSZES KÖTELEZETTSÉG FENNÁLLÓ ÖSSZEGE				EBBŐL: HITELEZŐI FELTŐKÉSÍTÉSŐL KIZÁRT	A SZANÁLÁSI HATÓSÁGNAK JELENLEG BEJELENTETT ÖSSZES KÖTELEZETTSÉG NÉVÉRTÉKE
		EBBŐL: HARMADIK ORSZÁG JOGÁNAK HATÁLYA ALÁ TARTOZÓ KÖTELEZETTSÉGEK	EBBŐL: SZERZŐDÉSES ELISMERÉS NÉLKÜL	EBBŐL: A SZANÁLÁSI HATÓSÁGNAK JELENLEG BEJELENTETT		
0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070

II. MELLÉKLET

KITÖLTÉSI ÚTMUTATÓ a leírási és átalakítási hatáskörök szerződéses elismerése kivitelezhetetlenségének megállapítására vonatkozó értesítéshez

I. RÉSZ: ÁLTALÁNOS ÚTMUTATÓ

Ez a melléklet útmutatást nyújt a leírási és átalakítási hatáskörök szerződéses elismerése kivitelezhetetlenségének megállapítására vonatkozóan az intézmény vagy szervezet által benyújtandó értesítéshez.

Minden értesítés több olyan szerződésre/instrumentumra és/vagy több olyan kötelezettségek kategóriájára vonatkozhat (adott esetben), amely teljesíti a hitelezői feltőkésítés szerződéses elismerésének kivitelezhetetlenségére vonatkozóan a 2014/59/EU irányelv 55. cikke (2) bekezdésének első albekezdésében meghatározott feltételeket.

Az intézmény vagy szervezet további igazoló dokumentumokat, például jogi véleményt vagy szerződésmásolatot is benyújthat, ha ezt célszerűnek tartja. Az érintett szanálási hatóság dönt arról, hogy mi a további dokumentumok benyújtásának módja.

Ha az ebben a mellékletben felsorolt valamely információmező nem alkalmazandó egy bizonyos szerződéstípusra, és az intézmény vagy szervezet ezt bizonyítja a szanálási hatóság felé, akkor az intézménynek vagy szervezetnek nem kell megadnia az adott mezőben felsorolt információkat.

1. Az értesítés felépítése

Az értesítésben szereplő információkat az I. mellékletben meghatározott következő táblák kitöltésével kell megadni:

- (a) „Értesítés azonosítása” (N00.01), amelyet magának az értesítésnek és a szanálási hatóságot értesítő intézménynek vagy szervezetnek az azonosítására szolgáló információk megadásához kell használni;
- (b) „A hitelezői feltőkésítés szerződéses elismerésének kivitelezhetetlensége szerződésenként/instrumentumként” (N01.01), amelyet azon kötelezettségekre vonatkozó információk megadásához kell használni, amelyek teljesítik a hitelezői feltőkésítés szerződéses elismerésének kivitelezhetetlenségére vonatkozóan a 2014/59/EU irányelv 55. cikke (2) bekezdésének első albekezdésében meghatározott feltételeket;
- (c) „A hitelezői feltőkésítés szerződéses elismerésének kivitelezhetetlensége kategóriáinként” (N01.02), amelyet azon kötelezettségek kategóriákra vonatkozó információk megadásához kell használni, amelyek teljesítik a hitelezői feltőkésítés szerződéses elismerésének kivitelezhetetlenségére vonatkozó feltételeket, amennyiben az érintett szanálási hatóság szükségesnek ítéli a kötelezettségek kategóriák meghatározását a 2014/59/EU irányelv 55. cikkének (7) bekezdésében előírtak szerint;
- (d) „Kötelezettségek fizetése képtelenségi osztálya” (N02.00), amelyet a 2014/59/EU irányelv 55. cikke (2) bekezdése ötödik albekezdésének alkalmazásában a kötelezettségeknek a nemzeti fizetése képtelenségi jog szerint a kielégítési sorrendben betöltött helyére vonatkozó információk megadásához kell használni.

2. A konszolidáció köre

Az értesítést az intézményeknek és szervezeteknek egyedi alapon kell elküldeniük.

II. RÉSZ: TÁBLASPECIFIKUS ÚTMUTATÓ

3. N00.01 – Értesítés azonosítása

3.1 A tábla egyes soraira vonatkozó útmutató

Sorok	Útmutató
0010	Értesítésazonosító Minden értesítésnek az értesítő intézmény vagy szervezet által megadott egyedi azonosítóval kell rendelkeznie. Az értesítésazonosítót értesítésenként [benyújtásonként], nem pedig kötelezettségenként vagy kategóriáinként kell megadni. Egy értesítésbe bármennyi kötelezettség vagy kategória belefoglalható, amely az értesítés időpontjában releváns. Az intézménynek vagy szervezetnek meg kell adnia az értesítésazonosítót, amelynek minden egyes értesítés esetében egyedinek kell lennie.

0020	Értesítés napja Az intézményeknek és szervezeteknek azt a napot kell feltüntetniük, amelyen az értesítést elküldték a szanalási hatóságnak.
0030	Értesítés típusa ⁽¹⁾ Az intézményeknek és szervezeteknek a következők szerint kell feltüntetniük a szóban forgó értesítés tárgyát képező elemek típusát: a) kizárólag szerződések/instrumentumok (csak az N01.01 táblát kell használni); b) kizárólag kötelezettségek kategóriák (csak az N01.02 táblát kell használni); c) szerződések/instrumentumok és kötelezettségek kategóriák egyaránt (az N01.01 és az N01.02 táblát is használni kell ugyanazon értesítéshez).
0040	Az N01.01 és az N01.02 tábla adatszolgáltatási vonatkozási időpontja Az intézményeknek és szervezeteknek meg kell adniuk az N01.01 és az N01.02 táblában szereplő információk adatszolgáltatási vonatkozási időpontját.
0050	Az N02.00 tábla adatszolgáltatási vonatkozási időpontja Az intézményeknek és szervezeteknek meg kell adniuk az N02.00 táblában szereplő információk adatszolgáltatási vonatkozási időpontját.
0060	Alkalmazandó pénznem Az intézményeknek és szervezeteknek meg kell adniuk az N01.01 tábla 0130. oszlopában, az N01.02 tábla 0020. oszlopában és az N02.00 táblában szereplő összegek referencia-pénznemét. Ez az érték azon tagállam hivatalos pénznemét jelöli, ahol az értesítést benyújtó intézményt bejegyezték. Az értéknek összhangban kell lennie az ISO 4217 szerinti alfabetikus kóddal.
0070	Intézmény vagy szervezet neve Az értesítést benyújtó intézmény vagy szervezet neve.
0080	Kód Az értesítést benyújtó intézmény vagy szervezet kódja. Intézmények esetében a kód a 20 jegyű, alfanumerikus jogalany-azonosító (LEI-kód). Más szervezetek esetében a kód a 20 jegyű, alfanumerikus LEI-kód, vagy ha nem áll rendelkezésre, az Unióban alkalmazandó egységes kódrendszer szerinti kód, vagy ha ez sem áll rendelkezésre, valamely nemzeti kód. A kódnak meg kell egyeznie az (EU) 2018/1624 bizottsági végrehajtási rendelet keretében az ugyanazon intézmény vagy szervezet tekintetében jelentett kóddal ⁽²⁾. A kódra vonatkozó mezőben mindig szerepelnie kell egy értéknek.
0090	A kód típusa Az intézménynek vagy szervezetnek a 0080. oszlopban feltüntetett kódtípust „LEI-kód”-ként vagy „nem LEI-kód”-ként kell megadniuk. A kód típusánál mindig szerepelnie kell a két érték egyikének.
0100	Kapcsolattartó személy Az intézményeknek és szervezeteknek fel kell tüntetniük egy olyan személy nevét, akivel a szanalási hatóság felveheti a kapcsolatot, ha pontosításra van szüksége az értesítéssel kapcsolatban.

⁽¹⁾ Az N02.00 táblát az a), b) és c) pontban ismertetett valamennyi esetben be kell nyújtani.

⁽²⁾ A Bizottság (EU) 2018/1624 végrehajtási rendelete (2018. október 23.) a 2014/59/EU európai parlamenti és tanácsi irányelvnek megfelelően a hitelintézetek és befektetési vállalkozások szanalási terveihez történő adatszolgáltatáshoz kapcsolódó eljárásokra, valamint egységes formanyomtatványokra és táblákra vonatkozó végrehajtás-technikai standardok meghatározásáról és az (EU) 2016/1066 bizottsági végrehajtási rendelet hatályon kívül helyezéséről (HL L 277., 2018.11.7., 1. o.).

0110	E-mail Az intézményeknek és szervezeteknek fel kell tüntetniük a 0100. sorban („Kapcsolattartó személy”) említett személy e-mail-címét.
0120	Telefon Az intézményeknek és szervezeteknek fel kell tüntetniük a 0100. sorban („Kapcsolattartó személy”) említett személy telefonszámát.

4. N01.01 – A hitelezői feltőkésítés szerződéses elismerésének kivitelezhetetlensége szerződésenként/instrumentumokként

4.1 Általános megjegyzések

Az N01.01 táblát a szerződések egyedi alapú értesítésével kapcsolatos bejelentésekhez kell használni. Az N01.01 tábla lehetővé teszi több szerződés ugyanazon értesítésben való feltüntetését. Ezt a táblát a következőkre vonatkozó értesítéshez kell használni:

- (a) új kötelezettségeket keletkeztető szerződések/instrumentumok: olyan szerződések/instrumentumok, amelyekről korábban nem értesítették a szanalási hatóságot;
- (b) meglévő kötelezettségeket módosító szerződések/instrumentumok: ha a meglévő kötelezettséghez kapcsolódó szerződésről vagy instrumentumról korábban értesítették a szanalási hatóságot, és úgy értékelték, hogy teljesíti a kivitelezhetetlenség valamely feltételét, a módosító szerződéseknek vagy instrumentumoknak a korábbi értesítésben szereplővel azonos kötelezettségazonosítóval (0010. oszlop) kell rendelkezniük, a fennmaradó oszlopokat pedig csak akkor kell kitölteni, ha módosultak. Mindenekelőtt a 0020. oszlopot („Lényeges módosítás?”) csak a meglévő kötelezettségeket módosító szerződések esetében kell kitölteni, ha releváns;
- (c) mérlegen kívüli tételek: az intézményeknek és szervezeteknek azon kötelezettség kielégítési sorrendben betöltött helyét kell megadniuk, amely a mérlegen kívüli tétel aktiválása esetén jelentkezik.

Amennyiben az adatok nem állnak rendelkezésre vagy nem alkalmazhatók, az intézményeknek és szervezeteknek nem kell kitölteniük a következő oszlopokat: 0020., 0030., 0050., 0090., 0130., 0150. és 0210.

4.2 A tábla egyes oszlopaira vonatkozó útmutató

Oszlopok	Jogszabályi hivatkozások és útmutató
0010	KÖTELEZETTSÉG AZONOSÍTÓJA A kötelezettségazonosító az értesítő intézmény vagy szervezet által létrehozott egyedi azonosító, amelyet az egyes kötelezettségek azonosítására kell használni minden értesítésben. Az intézmény vagy szervezet használhatja a kötelezettség belső kódját.
0020	LÉNYEGES MÓDOSÍTÁS? Ezt a mezőt csak a meglévő kötelezettségeket módosító szerződések/instrumentumok esetében kell kitölteni. Az értesítést benyújtó intézménynek vagy szervezetnek jeleznie kell, hogy a meglévő kötelezettség módosítása lényegesnek minősül-e. Az intézményeknek és szervezeteknek a következő értékek egyikét kell használniuk: – Igen – Nem
0030	VÉGSŐ LEJÁRATI IDŐPONT Az a nap, amelyen a kötelezettség teljes tőke- és kamatrészét vissza kell fizetni (az ügylet szerződéses dokumentációja alapján). A végső lejárat időpont tekintetében a napot, a hónapot és az évet kell megadni. Amennyiben ismert, a pontos napot kell feltüntetni, egyéb esetben a hónap első napját.

0040	MEGÚJULÓ? Az intézményeknek és szervezeteknek a következő értékek egyikét kell használniuk: – Igen – Nem Az oszlopot „Igen”-nel kell kitölteni, ha a szerződés kifejezetten rendelkezik a megújíthatóságáról.
0050	MEGÚJULÁS GYAKORISÁGA Ha a 0040. oszlopban „Igen” szerepel, az intézményeknek és szervezeteknek hónapokban meg kell adniuk a lejárati megújításának gyakoriságát.
0060–0130	SZERZŐDÉS/INSTRUMENTUM
0060	LEÍRÁS Az intézményeknek és szervezeteknek legfeljebb 300 karakter terjedelmű leírást kell adniuk a szerződésről/instrumentumról. Ez a mező tartalmazza a szerződés/instrumentum azon fő jellemzőit, amelyek nem szerepelnek az értesítés más mezőiben (például a kötelezettség célja/lényege, az, hogy az instrumentum a harmadik ország irányadó joga szerint hitelezői feltőkésítésbe bevonható-e).
0070	KÖTELEZETTSÉG TÍPUSA Az intézményeknek és a szervezeteknek a szerződést/instrumentumot a következő típusok egyikeként kell azonosítaniuk: (a) bankközi betétek (b) nem banki ügyfeleknek elhelyezett betétek (c) származtatott termék (d) kölcsönfelvétel/finanszírozás (e) kereskedelemfinanszírozás (f) a szervezet működése szempontjából nem kritikus operatív szolgáltatások (g) egyéb Amennyiben egynél több típus alkalmazható, a szerződés/instrumentum célját legjobban leíró típust kell kiválasztani.
0080	IRÁNYADÓ JOG Az intézményeknek és szervezeteknek meg kell adniuk azon ország ISO 3166-1 szerinti hárombetűs kódját, amelynek joga a szerződésre/instrumentumra irányadó.
0090	KIELÉGÍTÉSI SORRENDEN BETÖLTÖTT HELY HARMADIK ORSZÁG JOGA SZERINT Az intézménynek vagy szervezetnek 1-től x-ig terjedő skálán kell megadnia a kötelezettség rangsorbeli helyének megfelelő értéket, ahol 1 a leghátrább sorolt és x a legelőrébb sorolt osztály, a kötelezettségre irányadó alkalmazandó harmadik országbeli jog meghatározása szerint. Az intézménynek meg kell kísérelnie megszerezni az említett rangsorolást az érintett harmadik országbeli szanálási hatóságtól, vagy ilyen hivatalos rangsorolás hiányában saját magának kell meghatároznia az értéket (1-től x-ig terjedő skálán) az érintett harmadik ország joga szerinti kötelezettségrangsor alapján.
0100	KIELÉGÍTÉSI SORRENDEN BETÖLTÖTT HELY A BEJEGYZÉS SZERINTI TAGÁLLAMBAN Az intézményeknek vagy szervezeteknek 1-től x-ig terjedő skálán kell megadniuk a kötelezettség rangsorbeli helyének megfelelő értéket, ahol 1 a leghátrább sorolt és x a legelőrébb sorolt osztály, az értesítő intézmény vagy szervezet bejegyzése szerinti tagállamban alkalmazandó vonatkozó jog meghatározása szerint.

0110	NÉVÉRTÉK A FŐ EREDETI PÉNZNEMBEN Az intézményeknek és a szervezeteknek meg kell adniuk a kötelezettség szerződésben/instrumentumban meghatározott névértékét. Keretmegállapodások esetében az intézménynek vagy szervezetnek a keretmegállapodás alapján várhatóan elért maximális összeget vagy a keretmegállapodás alapján lehetséges maximális összeget kell feltüntetnie. Ha a szerződés/instrumentum egynél több pénznemet tartalmaz, az intézményeknek és szervezeteknek a szerződésben domináns pénznemben kell megadniuk a névértéket.
0120	FŐ EREDETI PÉNZNEM Az intézményeknek és szervezeteknek a szerződés szerinti kötelezettség denominációjának megfelelő ISO-pénznemkódot kell feltüntetniük. Az ISO 4217 szerinti hárombetűs pénznemkódot kell megadni. Ha a szerződés egynél több pénznemet tartalmaz, az intézményeknek és szervezeteknek a szerződésben dominánsan szereplő pénznemet kell megadniuk.
0130	NÉVÉRTÉK A HELYI PÉNZNEMBEN Az intézményeknek és szervezeteknek ezt az oszlopot akkor kell kitölteniük, ha a 0110. oszlopban használt pénznem nem az intézmény vagy szervezet bejegyzése szerinti helyi pénznem. Az intézményeknek és szervezeteknek az értesítés időpontjában érvényes átváltási árfolyamot kell alkalmazniuk.
0140–0190	KIVITELEZHETETLENSÉG
0140	FELTÉTELEK Az intézményeknek és szervezeteknek azonosítaniuk kell azt a feltételt/azokat a feltételeket, amely/amelyek mellett jogi vagy egyéb szempontból kivitelezhetetlennek vélik a szerződéses feltétel kikötését, az (EU) 2021/1527 felhatalmazáson alapuló bizottsági rendeletben ⁽³⁾ meghatározottak szerint. Az intézményeknek és a szervezeteknek meg kell adniuk az alkalmazandó feltételek kombinációját (azonosíthatnak egy feltételt vagy akár mind az ötöt is): a) feltétel – a szerződéses feltétel szerződéses rendelkezésekbe foglalása a harmadik ország kötelezettséget szabályozó törvényi, rendeleti vagy közigazgatási rendelkezéseinek megsértését jelentené; b) feltétel – a szerződéses feltétel szerződéses rendelkezésekbe foglalása ellentétes lenne harmadik országbeli hatóság kifejezett és kötelező erejű utasításával; c) feltétel – a kötelezettséget olyan nemzetközi általános feltételek vagy jegyzőkönyvek szerint megkötött instrumentumok vagy megállapodások keletkeztetik, amelyeket az intézmény vagy a szervezet nem képes módosítani; d) feltétel – a kötelezettséget olyan szerződéses feltételek szabályozzák, amelyeket az intézménynek vagy szervezetnek el kell fogadnia ahhoz, hogy részt vehessen valamely nem uniós szerv szolgáltatásaiban vagy igénybe vehesse azokat, és amelyeket az intézmény vagy a szervezet nem képes módosítani; e) feltétel – a kötelezettség kereskedelmi hitelezővel szemben áll fenn, és olyan áruk vagy szolgáltatások nyújtásához kapcsolódik, amelyek ugyan nem kritikusak, de az intézmény vagy a szervezet napi működéséhez szükségesek, és az intézmény vagy a szervezet nem képes módosítani a megállapodás feltételeit. <i>Minden alkalmazandó feltételnek szerepelnie kell az értesítésben.</i>
0150	KATEGÓRIA Az intézményeknek és a szervezeteknek adott esetben az érintett szanalási hatóság által a 2014/59/EU irányelv 55. cikkének (7) bekezdése szerint meghatározott kötelezettségkategóriákat kell feltüntetniük.

⁽³⁾ A Bizottság (EU) 2021/1527 felhatalmazáson alapuló rendelete (2021. május 31.) a 2014/59/EU európai parlamenti és tanácsi irányelvnek a leírasi és átalakítási hatáskörök szerződéses elismerésére vonatkozó szabályozástechnikai standardok tekintetében történő kiegészítéséről (HL L 329., 2021.9.17., 2. o.).

0160	A FELTÉTELEK TELJESÍTÉSÉNEK INDOKAI Az intézményeknek és szervezeteknek világosan ismertetniük kell indokaikat arra, hogy a 0140. oszlopban feltüntetett feltételekből eredő kivitelezhetetlenséget állapítottak meg. Az ebbe a mezőbe bevitt információk annak meghatározása céljából relevánsak, hogy az értesítésben szereplő szerződés/instrumentum teljesíti-e a kivitelezhetetlenség feltételeit, és ezért ezek képezik a szanálási hatóság intézmény általi megállapításra vonatkozó értékelésének alapját. Az intézményeknek és szervezeteknek el kell kerülniük az olyan túl rövid indoklást, mint például a „Termék nem használható” vagy „Versenyképesség csökkenése”, és mélyrehatóbb indoklást kell megadniuk, hogy a szanálási hatóság megalapozott döntést hozhasson.
0170	JOGI VÉLEMÉNY? Az intézményeknek és szervezeteknek tájékoztatniuk kell a szanálási hatóságot arról, ha létezik jogi vélemény az adott kötelezettség értesítésben jelzett kivitelezhetetlenségéről. Az intézményeknek és szervezeteknek a következők egyikét kell feltüntetniük: – Igen – Nem Ha az intézmények vagy szervezetek „Igen”-t adnak meg, továbbítaniuk kell a szanálási hatóságnak a jogi véleményt, a szanálási hatóság által meghatározott módon.
0180–0210	PARTNER Az intézményeknek és szervezeteknek fel kell tüntetniük az adott kötelezettség partnerének azonosító adatait.
0180	NÉV A feltüntetett név az egyedi partner neve. Többoldalú szerződések esetében az intézménynek vagy a fő partnert kell feltüntetnie, vagy a „többoldalú szerződés” értéket kell használnia.
0190	KÓD A sorazonosító részét képező kódnak minden egyes értesítő szervezet esetében egyedinek kell lennie. Intézmények esetében a kód a jogalany-azonosító LEI-kód. Más szervezetek esetében a kód a LEI-kód, vagy ha nem áll rendelkezésre, a nemzeti kód. A kódnak egyedinek kell lennie, és azt (időben is) következetesen kell használni a táblákban. A kódra vonatkozó mezőben mindig szerepelnie kell egy értéknek.
0200	A KÓD TÍPUSA Az intézményeknek vagy szervezeteknek a 0190. oszlopban feltüntetett kódtípust „LEI-kód”-ként vagy „nemzeti kód”-ként kell azonosítaniuk.
0210	NEMZETI KÓD Az intézmények vagy szervezetek nemzeti kódot is megadhatnak, ha a 0190. oszlopban („Kód”) a LEI-kódot használják azonosítóként.

5. N01.02 – A hitelezői feltőkésítés szerződéses elismerésének kivitelezhetetlensége kategóriánként

5.1 Általános megjegyzések

Az N01.02. táblát kell használni a kötelezettségek kategóriáira vonatkozó értesítések benyújtására, ha az érintett szanálási hatóság a 2014/59/EU irányelv 55. cikkének (7) bekezdésével összhangban szükségesnek tartja olyan kötelezettségkategóriák meghatározását, amelyek esetében megállapítható a szerződéses elismerési feltétel kikötésének kivitelezhetetlensége.

5.2 A tábla egyes oszlopaira vonatkozó útmutató

Oszlopok	Jogszabályi hivatkozások és útmutató
0010	KATEGÓRIA Az intézményeknek és a szervezeteknek az érintett szanálási hatóság által a 2014/59/EU irányelv 55. cikkének (7) bekezdésével összhangban meghatározott azon kötelezettségek kategóriákat kell feltüntetniük, amelyek tekintetében az értesítést benyújtják. Az N01.02 tábla használatával benyújtott értesítés annyi kötelezettségek kategóriát tartalmazhat, amennyi szükséges.
0020	A KATEGÓRIÁBA TARTOZÓ KÖTELEZETTSÉGEK ÖSSZÉRTÉKE HELYI PÉNZNEMBEN Az intézményeknek és szervezeteknek a 0010. oszlopban feltüntetett, értesítésben szereplő kategóriák mindegyikére vonatkozóan fel kell tüntetniük a kötelezettségek teljes várható összegét. Az összeg az értesítés napjától számított hat hónapos időszakra vonatkozó, a meghatározott kategóriában elérhető becsült maximális összeg. Az összeget annak a tagállamnak a pénznemében kell kifejezni, amelyben az intézményt vagy szervezetet bejegyezték. Ha az értesítést követő hat hónapos időszak során az intézmény vagy szervezet megállapítja, hogy az adott kategóriában a kötelezettségek értéke az értesítésben szereplő összeg több mint 10 %-ával nőtt, további értesítést kell benyújtania a szanálási hatóságnak.
0030	A KATEGÓRIÁK/FELTÉTELEK TELJESÍTÉSÉNEK INDOKAI Az intézményeknek és szervezeteknek magyarázatot kell adniuk arra, hogy miért szerepel az értesítésben a kötelezettségek adott kategóriája. A szanálási hatóság az indokolás alapján fogja értékelni a kivitelezhetetlenségre vonatkozó értesítést.
0040	KIELÉGÍTÉSI SORRENDEN BETÖLTÖTT HELY Az intézményeknek és szervezeteknek 1-től x-ig terjedő skálán kell megadniuk a 0010. oszlopban szereplő egyes kategóriákhoz tartozó kötelezettségek rangsorbeli helyének megfelelő értékeket, ahol 1 a leghátrább sorolt és x a legelőrébb sorolt osztály, az értesítő intézmény vagy szervezet bejegyzése szerinti tagállamban alkalmazandó vonatkozó jog meghatározása szerint.
0050	ALAPUL SZOLGÁLÓ KÖTELEZETTSÉGEK SZÁMA Az intézményeknek és szervezeteknek fel kell tüntetniük az adott kötelezettségek kategóriában az értesítés napjától számított hat hónapos időszak során tartandó szerződések/instrumentumok becsült maximális számát.

6. N02.00 - Kötelezettségek fizetése képtelenségi osztálya

6.1 Általános megjegyzések

Az intézményeknek vagy szervezeteknek azon utolsó negyedévre vonatkozóan kell kitölteniük az N02.00 táblát, amely tekintetében rendelkezésre állnak adatok (*), kivéve a 0070. oszlopban szereplő értékeket.

Alapértelmezés szerint az ebben a táblában bejelentett összegek fennálló értékek, a 0070. oszlop kivételével. A követelés vagy instrumentum fennálló összege a követelés vagy instrumentum tőkeösszegének és felhalmozott kamatának összege. Az esedékes fennálló összeg megegyezik azon követelés értékével, amelyet a hitelező fizetése képtelenségi eljárás keretében követelhet. A 0070. oszlopban szereplő értékeknek az N01.01 és az N01.02 táblában megadott teljes összeget kell tükrözniük, és ezért azok az adott értesítésben szereplő szerződések/instrumentumok és/vagy kategóriák keretében várhatóan elérhető maximális értékek.

(*) Az utolsó negyedévek, amelyre vonatkozóan adatok állnak rendelkezésre, összhangban kell lennie a negyedéves adatszolgáltatás-beküldési határidőkkel: május 12. (március 31-i adatszolgáltatási vonatkozási időpont esetében), augusztus 11. (június 30-i adatszolgáltatási vonatkozási időpont esetében), november 11. (szeptember 30-i adatszolgáltatási vonatkozási időpont esetében) és február 11. (december 31-i adatszolgáltatási vonatkozási időpont esetében).

Mérlegen kívüli tételek esetében az intézményeknek és szervezeteknek azon kötelezettség kielégítési sorrendben betöltött helyét kell megadniuk, amely az adott mérlegen kívüli tétel aktiválása esetén jelentkezik.

Az ebben a táblában szereplő minden értéket annak a tagállamnak a pénznemében kell megadni, amelyben az intézményt vagy szervezetet bejegyezték.

6.2 A tábla egyes oszlopaira vonatkozó útmutató

Oszlopok	Jogszabályi hivatkozások és útmutató
0010	KIELÉGÍTÉSI SORRENDEN BETÖLTÖTT HELY Az intézménynek vagy szervezetnek 1-től x-ig terjedő skálán kell megadniuk a kötelezettség rangsorbeli helyének megfelelő értéket, ahol 1 a leghátrább sorolt és x a legelőrébb sorolt osztály, az intézmény vagy szervezet bejegyzése szerinti tagállamban alkalmazandó nemzeti jog meghatározása szerint. Az N02.00 tábla külön sort tartalmaz az N01.01 tábla 0100. oszlopában és az N01.02 tábla 0040. oszlopában feltüntetett minden egyes kielégítési sorrendben betöltött helyre vonatkozóan.
0020	A RANGHELY SZERINTI ÖSSZES KÖTELEZETTSÉG FENNÁLLÓ ÖSSZEGE A 0010. oszlopban megadott kielégítési sorrendben betöltött helyhez tartozó összes kötelezettség teljes fennálló összege.
0030	EBBŐL: HARMADIK ORSZÁG JOGÁNAK HATÁLYA ALÁ TARTOZÓ KÖTELEZETTSÉGEK Ez az oszlop tartalmazza a harmadik ország jogának hatálya alá tartozó kötelezettségek fennálló összegét.
0040	EBBŐL: SZERZŐDÉSES ELISMERÉS NÉLKÜL Ez az oszlop tartalmazza a harmadik ország jogának hatálya alá tartozó olyan kötelezettségek fennálló összegét, amelyek nem foglalják magukban a 2014/59/EU irányelv 55. cikkének (1) bekezdésében előírt hitelezői feltőkésítés szerződéses elismerését. Az érték a fennálló összeg lesz. Az értéket a következő feltételeknek megfelelő összes kötelezettség összegeként kell kiszámítani: (a) a kötelezettségek még léteznek; (b) a kötelezettségek harmadik ország jogának hatálya alá tartoznak; (c) a kötelezettségek nem tartalmazzák a 2014/59/EU irányelv 55. cikkének (1) bekezdésében előírt szerződéses elismerési feltételt; (d) a kötelezettségeket nem zárták ki a hitelezői feltőkésítésből; (e) a kötelezettségek nem a 2014/59/EU irányelv 108. cikkének a) pontjában említett betétek.
0050	EBBŐL: A SZANÁLÁSI HATÓSÁGNAK JELENLEG BEJELENTETT Ez az oszlop tartalmazza az ezen értesítés N01.01 és N01.02 táblájában bejelentett valamennyi kötelezettség és/vagy kötelezettségkategória fennálló összegét.
0060	EBBŐL: HITELEZŐI FELTŐKÉSÍTÉSBŐL KIZÁRT Ez az oszlop tartalmazza azokat a kötelezettségeket, amelyeket a 2014/59/EU irányelv 44. cikkének (2) bekezdésével összhangban kizártak a hitelezői feltőkésítés alkalmazásából, vagy amelyek a szóban forgó irányelv 44. cikkének (3) bekezdése szerinti valamely feltétel hatálya alá tartozhatnak.
0070	A SZANÁLÁSI HATÓSÁGNAK JELENLEG BEJELENTETT ÖSSZES KÖTELEZETTSÉG NÉVÉRTÉKE Ez az oszlop tükrözi az ezen értesítés N01.01 és N01.02 táblájában bejelentett kötelezettségek és/vagy kötelezettségkategóriák névértékének és/vagy maximális várható értékének teljes összegét.

*III. MELLÉKLET***Egységes adatmodell**

Az e rendelet mellékleteiben meghatározott valamennyi adatot olyan egységes adatmodellé kell átalakítani, amely az intézmények és a szanálási hatóságok egységes informatikai rendszereinek alapját jelenti.

Az egységes adatmodell teljesíti a következő kritériumokat:

- a) biztosítja az e rendelet mellékleteiben meghatározott valamennyi adat strukturált megjelenítését;
 - b) azonosítja az az e rendelet mellékleteiben meghatározott valamennyi üzleti koncepciót;
 - c) tartalmaz egy olyan adatszótárt, amely azonosítja a táblacímeket, az ordinácímkéket, a tengelycímeket, a doméncímeket, a dimenziócímeket és a doméntagok címkeit;
 - d) olyan mérőszámokat tartalmaz, amelyek meghatározzák az adatpontok tulajdonságát vagy összegét;
 - e) olyan adatpont-meghatározásokat ad, amelyek kifejezése a pénzügyi koncepciót egyértelműen azonosító jellemzők összetételével történik;
 - f) tartalmazza az összes olyan releváns technikai specifikációt, amely az egységes szanálási adatokat létrehozó adatszolgáltatási informatikai megoldások kifejlesztéséhez szükséges.
-

*IV. MELLÉKLET***Validálási szabályok**

Az I. mellékletben meghatározott adatelemek az adatminőséget és -konzisztenciát biztosító ellenőrzési szabályok hatálya alá tartoznak. Az ellenőrzési szabályok megfelelnek a következő kritériumoknak:

- a) meghatározzák a megfelelő adatpontok közötti logikai kapcsolatokat;
 - b) olyan szűrőket és előfeltételeket tartalmaznak, amelyek meghatározzák azt az adatcsoportot, amelyre az adott validálási szabály alkalmazandó;
 - c) ellenőrzik a továbbított adatok konzisztenciáját;
 - d) ellenőrzik a továbbított adatok pontosságát;
 - e) meghatározzák azokat az alapértelmezett értékeket, amelyeket alkalmazni kell, amennyiben az adott információt nem továbbították.
-