

II

(Незаконодателни актове)

РЕГЛАМЕНТИ

ДЕЛЕГИРАН РЕГЛАМЕНТ (ЕС) 2015/1 НА КОМИСИЯТА

от 30 септември 2014 година

за допълване на Регламент (ЕО) № 1060/2009 на Европейския парламент и на Съвета по отношение на регулаторните технически стандарти за периодичното докладване, за целите на текущия надзор от Европейския орган за ценни книжа и пазари, на таксите, начислявани от агенциите за кредитен рейтинг

(текст от значение за ЕИП)

ЕВРОПЕЙСКАТА КОМИСИЯ,

като взе предвид Договора за функционирането на Европейския съюз,

като взе предвид Регламент (ЕО) № 1060/2009 на Европейския парламент и на Съвета от 16 Септември 2009 г. относно агенциите за кредитен рейтинг ⁽¹⁾, и по-специално член 21, параграф 4а, трета алинея от него,

като има предвид, че:

- (1) В член 11, параграф 3 и в раздел Д, част II, точка 2 от приложение I към Регламент (ЕО) № 1060/2009 се изисква агенциите за кредитен рейтинг ежегодно да изпращат на ЕОЦКП списък на таксите, начислявани на всеки клиент за индивидуални кредитни рейтинги и за всякакви допълнителни услуги, както и тяхната политика на ценообразуване, включително структурата на таксите и критериите за ценообразуване по отношение на кредитните рейтинги за различни класове активи. От съществено значение е да бъдат предоставени техническите подробности по отношение на съдържанието, което следва да бъдат докладвано, и формата, която следва да се използва от агенциите за кредитен рейтинг, за да изпълнят своите задължения и за да се позволи на ЕОЦКП да упражнява своите текущи надзорни правомощия.
- (2) С цел смекчаване на конфликтите на интереси и улесняване на лоялната конкуренция на пазара за кредитен рейтинг е важно ЕОЦКП да гарантира, че паричните политики, процедурите и в крайна сметка таксите, начислявани от агенциите за кредитен рейтинг на клиентите, не са дискриминационни. Разликите в таксите, събирани за един и същи вид услуга, следва да бъдат оправдани поради различие в действителните разходи за предоставянето на тази услуга на различни клиенти. Освен това таксите, начислявани за услуги за кредитен рейтинг на даден емитент, не следва да зависят от резултатите или крайния продукт от извършената работа.
- (3) Информацията за таксите, която се подава от регистрирани агенции за кредитен рейтинг, следва да позволи на ЕОЦКП да установява кредитни рейтинги, за които е необходима по-задълбочена проверка и евентуални последващи надзорни действия. Подобни такси следва да бъдат начислявани за определяне на рейтинг и за допълнителни услуги със сходни характеристики, като разликите в равнището на таксите са оправдани на основание разлика в разходите. Събраната информация следва да позволи на ЕОЦКП да определя за всяка регистрирана агенция за кредитен рейтинг сравними услуги и съответните такси и така да разкрива всички съществени отклонения в събираните такси. Впоследствие ЕОЦКП може да извършва разследвания, за да провери дали въпросните такси се определят съгласно законни политики и процедури на ценообразуване, а различията в равнището на таксите въз основа на разлики в разходите са съвместими с принципите на лоялната конкуренция, не се дължат на конфликти на интереси и не зависят от резултатите или крайния продукт от извършената работа.
- (4) Политиките и процедурите на ценообразуване следва да бъдат докладвани за всеки вид рейтинг. За целите на докладването, както и с оглед поставянето на ясно разграничение между всяка от политиките и процедурите на

⁽¹⁾ ОВ L 302, 17.11.2009 г., стр. 1.

ценообразуване и съответните им актуализации, всеки вариант на политика на ценообразуване със съответните планове, програми и процедури на таксуване следва да има идентификационен номер. За всички други цели политиките на ценообразуване следва да включват структурите или плановете на таксуване, както и критериите за ценообразуване, които могат да бъдат прилагани от лицето или лицата, договарящи таксите, начислявани за индивидуален кредитен рейтинг. Политиките на ценообразуване следва също така да включват всички такси за периодично оценяване или други програми на таксуване, от които оценяваният субект или абонат може да се възползва във връзка с различните такси за индивидуален рейтинг или набор от кредитни рейтинги. Агенциите за кредитен рейтинг следва да документират всички случаи, при които не са били приложени политиките на ценообразуване, плановете на таксуване, програмите на таксуване и процедурите, както и всички случаи на отклонения от политиката на ценообразуване, приложима по отношение на индивидуалните кредитни рейтинги, при ясно посочване на съответния кредитен рейтинг.

- (5) Регистрираните агенции за кредитен рейтинг, които са част от група, следва да имат правото да представят на ЕОЦКП данните за определяните от тях рейтинги поотделно или да упълномощат една от другите кредитни агенции в групата да предава данните от името на всички членове на групата, за които важат изискванията за докладване.
- (6) За целите на настоящия регламент „структурирането на дългова емисия“ и „дългова емисия“ следва да включват финансови инструменти или други активи, получени в резултат на сделка или схема за секюритизация в съответствие с член 4, параграф 61 от Регламент (ЕС) № 575/2013 на Европейския парламент и на Съвета ⁽¹⁾.
- (7) С цел да се даде възможност на регистрираните агенции за кредитен рейтинг да разработят подходящи системи и процедури съгласно техническите спецификации, предоставени от ЕОЦКП, и за да се гарантира пълното и правилното докладване на данните за таксите, регистрираните агенции за кредитен рейтинг следва първоначално да представят информация относно индивидуалните такси девет месеца след датата на влизане в сила на настоящия регламент. Първоначалното докладване следва да се направи по отношение на данните за таксите от момента на влизане в сила на настоящия регламент. Това задължение не следва да се тълкува като освобождаване от задължението за регистрираните агенции за кредитен рейтинг в този междинен период да представят редовна информация относно таксите в съответствие с член 11, параграф 3 от Регламент (ЕО) № 1060/2009.
- (8) Информацията за политиките и процедурите на ценообразуване следва да се предоставя непрекъснато, така че всякакви съществени промени да се отчетат без неоправдано забавяне след тяхното приемане и най-късно 30 дни след тяхното прилагане. Предоставяната информация следва да бъде в стандартен формат, за да може ЕОЦКП да получава и обработва данните автоматично в своите вътрешни системи. Поради технически трудности и техническия напредък може да се наложи някои технически указания за докладването, свързани с предаването и формата на файловете, които агенциите за кредитен рейтинг трябва да изпращат, да бъдат осъвременявани и представяни от ЕОЦКП чрез специални съобщения или насоки.
- (9) Когато агенция за кредитен рейтинг не спази своите изисквания за докладване, ЕОЦКП следва да има правомощията да изисква информацията посредством решение, предоставено по силата на член 23б, параграф 3 от Регламент (ЕО) № 1060/2009, или да взема други мерки за разследване.
- (10) Настоящият регламент е изготвен въз основа на проектите на регулаторните технически стандарти, които ЕОЦКП е представил на Комисията, в съответствие с член 10 от Регламент (ЕС) № 1095/2010 на Европейския парламент и на Съвета ⁽²⁾.
- (11) ЕОЦКП проведе открити обществени консултации по проектите на регулаторните технически стандарти, въз основа на които е изготвен настоящият регламент, анализира потенциалните разходи и ползи и поиска становище от Групата на участниците от сектора на ценните книжа и пазарите, създадена съгласно член 37 от Регламент (ЕС) № 1095/2010,

ПРИЕ НАСТОЯЩИЯ РЕГЛАМЕНТ:

Член 1

Общи принципи

1. Регистрираните агенции за кредитен рейтинг представят следните видове доклади на ЕОЦКП:

⁽¹⁾ Регламент (ЕС) № 575/2013 на Европейския парламент и на Съвета от 26 юни 2013 г. относно пруденциалните изисквания за кредитните институции и инвестиционните посредници и за изменение на Регламент (ЕС) № 648/2012 г. (ОВ L 176, 27.6.2013 г., стр. 1.)

⁽²⁾ ОВ L 331, 15.12.2010 г., стр. 84.

- а) политики и процедури на ценообразуване, както е посочено в член 2;
 - б) информация за такси за дейности по определяне на кредитни рейтинги, предоставяни съобразно модела „плаща емитентът“, както е посочено в член 3, параграф 1;
 - в) информация за такси за дейности по определяне на кредитни рейтинги, предоставяни съобразно модела- „плаща инвеститорът“, както е посочено в член 3, параграф 2;
2. Регистрираните агенции за кредитен рейтинг гарантират точността и пълнотата на информацията и данните, които представят на ЕОЦКП.
3. При групи от агенции за кредитен рейтинг членовете на групата могат да упълномощат един член да предава изискваните по настоящия регламент доклади от тяхно име. В представяните на ЕОЦКП данни се посочват всички агенции за кредитен рейтинг, от чието име е предаден този доклад.

Член 2

Политики и процедури на ценообразуване

1. Регистрираните агенции за кредитен рейтинг предоставят на ЕОЦКП политиките си на ценообразуване, структурата на таксите или плановете на таксуване, както и критериите за ценообразуване по отношение на оценяваните субекти или финансови инструменти, на които се присъждат кредитни рейтинги, и, когато е приложимо, политиките на ценообразуване по отношение на допълнителните услуги.
2. Регистрираните агенции за кредитен рейтинг подsigуряват, че за всеки от предлаганите типове кредитен рейтинг политиките на ценообразуване включват или са придружени от следните елементи:
 - а) имената на лицата, отговорни за одобряването и поддържането на политиките на ценообразуване, плановете и/или програмите на таксуване, включително и на лицата, отговорни за определяне на таксите, вътрешния идентификационен код, функцията и вътрешния отдел, към които принадлежат лицата;
 - б) всякакви вътрешни насоки за прилагане на критериите за ценообразуване в политиките на ценообразуване, плановете и/или програмите на таксуване във връзка с определянето на индивидуални такси;
 - в) подробно описание на обхвата на таксата или плана на таксуване и критериите, приложими за различните видове такси, включително предвидените в плановете на таксуване;
 - г) подробно описание на всички програми за таксуване, включително програма на базата на установени отношения, програма за честота на услугата, програма за лоялност или друга програма, включително критерии за изпълнение и диапазон на таксите, които могат да бъдат приложими при таксуването на отделни кредитни рейтинги или набор от рейтинги;
 - д) когато е приложимо — принципите и правилата на ценообразуване, които се използват винаги, когато има обвързаност или връзка между таксите, начислявани за услуги за кредитен рейтинг и допълнителни услуги, или всякакви други услуги, предоставяни на клиента, по смисъла на точка 2, втората алинея от раздел Д, част II от приложение I към Регламент (ЕО) № 1060/2009 („клиента“), от агенцията за кредитен рейтинг и/или субектите, принадлежащи към групата на агенцията за кредитен рейтинг по смисъла на членове 1 и 2 от Директива 83/349/ЕИО ⁽¹⁾ на Съвета, както и от всеки субект, свързан с агенцията за кредитен рейтинг или друго дружество от групата на агенцията за кредитен рейтинг чрез връзка по смисъла на член 12, параграф 1 от Директива 83/349/ЕИО;
 - е) географският обхват на прилагане на политиката на ценообразуване, плана на таксуване или програмата на таксуване във връзка с местоположението на клиентите или агенцията за кредитен рейтинг или агенциите, прилагащи политика на ценообразуване, плана или програмата на таксуване;
 - ж) имената на лицата, упълномощени да определят такси и други промени по съответната политика на ценообразуване, плановете или програмите на таксуване, включително и на лицата, отговорни за определяне на таксите, вътрешния идентификационен код, функцията и вътрешния отдел, към които принадлежат лицата.
3. Регистрираните агенции за кредитен рейтинг следва да гарантират, че процедурите на ценообразуване включват или са придружени от следните елементи:
 - а) имената на лицата, отговорни за одобряването и поддържането на процедурите за прилагане на политики на ценообразуване, включително и на лицата, отговорни за определяне на таксите, вътрешния идентификационен код, функцията и вътрешния отдел, към които принадлежат лицата;

⁽¹⁾ Седма Директива 83/349/ЕИО на Съвета от 13 юни 1983 г., приета на основание член 54, параграф 3, буква ж) от Договора, относно консолидираните счетоводни отчети (ОВ L 193, 18.7.1983 г., стр. 1).

- б) подробно описание на процедурите и проверките, с които се гарантира и контролира стриктното спазване на политиките на ценообразуване;
- в) подробно описание на въведените процедури за намаляване на такси или за друго отклонение от плановете или програмите на таксуване;
- г) имената на лицата, които са пряко отговорни за наблюдението на прилагането на политиките на ценообразуване към отделните такси, включително вътрешния идентификационен код, функцията и вътрешния отдел, към които лицата принадлежат;
- д) имената на лицата, които са пряко отговорни за подсигуряване на съответствието на отделните такси с политиките на ценообразуване, включително вътрешния идентификационен код, функцията и вътрешния отдел, към които лицата принадлежат;
- е) подробно описание на мерките, които трябва да бъдат предприети в случай на нарушение на политиките на ценообразуване, плановете на таксуване и програмите и процедурите на таксуване;
- ж) подробно описание на процедурата за уведомяване на ЕОЦКП за съществени нарушения на политиките или процедурите на ценообразуване, които могат да доведат до нарушение на точка 3в от раздел Б от приложение I към Регламент (ЕО) № 1060/2009.

Член 3

Списък с таксите, начислявани на всеки клиент

1. Регистрираните агенции за кредитен рейтинг, които предоставят кредитни рейтинги по модела „плаща емитентът“, предоставят на ЕОЦКП информация за таксите, начислявани на всеки клиент за индивидуални кредитни рейтинги и всякакви допълнителни услуги за всеки правен субект, както и обобщено — по групи дружества.
2. Регистрираните агенции за кредитен рейтинг, които определят кредитни рейтинги по модела „плаща поемащото емисията лице“ или „плаща инвеститорът“, предоставят на ЕОЦКП за всеки един клиент информация за общата сума на таксите, начислявани за тези услуги, както и за предоставени допълнителни услуги.
3. Всички отклонения от политиките и процедурите на ценообразуване или неприлагане на политиките на ценообразуване, плановете, програмите на таксуване или процедурата за ценообразуване за даден рейтинг се отбелязват от регистрираните агенции за кредитен рейтинг, като ясно се посочват основните причини за това отклонение, както и индивидуалният рейтинг, във формата, посочен в таблица 1 от приложение II. Тези бележки се представят на ЕОЦКП при поискване.

Член 4

Видове кредитни рейтинги

Регистрираните агенции за кредитен рейтинг класифицират рейтингите, за които представят данни, в съответствие с видовете, определени в член 3 от Делегиран регламент (ЕС) 2015/2 на Комисията ⁽¹⁾.

Член 5

Данни, които трябва да бъдат представяни

1. Регистрираните агенции за кредитен рейтинг предоставят в отделни файлове на ЕОЦКП елементите, посочени в член 2, параграф 2 и параграф 3, и данните, посочени в таблици 1—4 от приложение I, както и информацията за политиките на ценообразуване, плановете на таксуване и програмите и процедурите на таксуване.
2. Регистрираните агенции за кредитен рейтинг предоставят на ЕОЦКП данните за такси, определени в таблици 1 и 2 от приложение II, за всеки присъден индивидуален кредитен рейтинг и начислените такси за кредитни рейтинги и всякакви допълнителни услуги по клиенти в съответствие с член 3, параграф 1.
3. Регистрираните агенции за кредитен рейтинг, които са предоставили кредитни рейтинги по модела „плаща поемащото емисията лице“ или „плаща инвеститорът“, предоставят на ЕОЦКП данните, определени в таблица 1 от приложение III, за всеки клиент на предоставените услуги за кредитни рейтинги в съответствие с член 3, параграф 2.
4. Данните, указани в таблици 1 до 4 на приложение I, таблици 1 и 2 от приложение II и таблица 1 от приложение III, се предават на ЕОЦКП в отделни файлове.

⁽¹⁾ Делегиран регламент (ЕС) 2015/2 на Комисията от 30 септември 2014 година за допълване на Регламент (ЕО) № 1060/2009 на Европейския парламент и на Съвета по отношение на регулаторните технически стандарти за представяне на информацията, която агенциите за кредитен рейтинг предоставят на Европейския орган за ценни книжа и пазари (вж. страница 24 от настоящия брой на Официален вестник).

Член 6

Първоначално докладване

1. Всяка регистрирана агенция за кредитен рейтинг предоставя данни на ЕОЦКП, като попълва таблици 1 до 4 от приложение I и отделни файлове, относно прилаганите политики на ценообразуване, планове на таксуване, програми на таксуване и процедури за всеки тип кредитен рейтинг, с който работи, в съответствие с член 5, параграф 1 в рамките на 30 дни след датата на влизане в сила на настоящия регламент.
2. Първоначалното докладване на таксите по член 5, параграфи 2 и 3 се извършва пред ЕОЦКП девет месеца след датата на влизане в сила на настоящия регламент и включва данните, натрупани от датата на влизане в сила на настоящия регламент до 30 юни 2015 г.
3. Второто докладване на таксите по член 5, параграфи 2 и 3 се извършва пред ЕОЦКП до 31 март 2016 г. и включва данните, натрупани от 1 юли 2015 г. до 31 декември 2015 г.

Член 7

Текущо докладване

1. Без да се засяга първоначалното изискване за докладване, посочено в член 6, информацията, предоставена в съответствие с член 5, се представя ежегодно до 31 март и включва данни и политики на ценообразуване, планове на таксуване и процедури и програми на таксуване, свързани с предходната календарна година.
2. Без да се засяга параграф 1 съществени промени в политиките на ценообразуване и плановете, програмите и процедурите на таксуване се докладват на ЕОЦКП на текуща основа и без неоправдано забавяне след тяхното приемане и най-късно 30 дни след тяхното прилагане.
3. Регистрираните агенции за кредитен рейтинг незабавно уведомяват ЕОЦКП, ако възникнат извънредни обстоятелства, които могат временно да попречат на предаването или до закъснение при предаването на докладите по настоящия регламент.

Член 8

Процедури за докладване

1. Регистрираните агенции за кредитен рейтинг предават файловете с данните в съответствие с техническите инструкции, предоставени от ЕОЦКП, и посредством системата за докладване, установена от ЕОЦКП.
2. Регистрираните агенции за кредитен рейтинг съхраняват файловете с данните, изпратени на и получени от ЕОЦКП съгласно член 5, както и бележките за отклоненията, посочени в член 3, параграф 3, в електронен формат за срок от най-малко пет години. Тези файлове се представят на ЕОЦКП при поискване.
3. Когато регистрирана агенция за кредитен рейтинг открие фактически грешки в докладвани вече данни, тя информира ЕОЦКП без необосновано забавяне и коригира съответните данни в съответствие с техническите инструкции, предоставени от ЕОЦКП.

Член 9

Влизане в сила

Настоящият регламент влиза в сила на двадесетия ден след деня на публикуването му в *Официален вестник на Европейския съюз*.

Настоящият регламент е задължителен в своята цялост и се прилага пряко във всички държави членки.

Съставено в Брюксел на 30 септември 2014 година.

За Комисията
Председател
José Manuel BARROSO

ПРИЛОЖЕНИЕ I

Таблица 1

Докладване на прилаганата политика на ценообразуване по рейтингов клас и последващи съществени актуализации

| № | Наименование на полето | Описание | Вид | Стандарт |
|---|---|---|--------------|---|
| 1 | Идентификационен код на АКР | Код, използван за идентифициране на докладващата АКР. Предоставя го ЕОЦКП при регистрацията. | Задължително | |
| 2 | АКР — приложен обхват | Посочват се АКР, прилагащи политиката на ценообразуване | Задължително | ISO 17442 |
| 3 | Идентификационен код на политиката на ценообразуване | Уникален идентификационен код на политиката на ценообразуване, която ще се прилага. Той се запазва при всякакви промени, които не се отнасят до обхвата на включените в политиката на ценообразуване видове рейтинг. Промените в обхвата налагат нов идентификационен код. | Задължително | Идентификационен код на политиката на ценообразуване във формат „PP_[вътрешен идентификационен код на политиката на ценообразуване]“ |
| 4 | Начална дата на прилагане на политиката на ценообразуване | Датата, от която се прилага политиката на ценообразуване. | Задължително | Формат на датата по ISO 8601 (ГГГ-ММ-ДД). |
| 5 | Крайна дата на прилагане на политиката на ценообразуване | Крайната дата на прилагане на политиката на ценообразуване. | Задължително | Формат на датата по ISO 8601 (ГГГ-ММ-ДД) или 9999-01-01 |
| 6 | Посочване на модел | Посочва се дали при политиката на ценообразуване се използва модел „I“ („плаща емитентът“) или „S“ („плаща инвеститорът“ или „плаща поемащото емисията лице“). ЕОЦКП е наясно, че АКР могат да предоставят услуги по повече от един модел, т.е. и за двата модела да се използва една политика на ценообразуване. В такива случаи могат да бъдат избрани както I, така и S. | Задължително | — „I“ — модел „плаща емитентът“ и/или — „S“ — модел „плаща инвеститорът“ или „плаща поемащото емисията лице“ |
| 7 | Обхват на политиката на ценообразуване | Описание на обхванатите от политиката на ценообразуване видове рейтинг или на включените в нея допълнителни услуги. | Задължително | Посочва се дали политиката на ценообразуване се прилага към някой от следните компоненти: — „All“ — „всички“; — „C“ — корпоративен рейтинг (без да се включват обезпечените облигации); |

| № | Наименование на полето | Описание | Вид | Стандарт |
|----|---|---|--|---|
| | | | | <ul style="list-style-type: none"> — „S“ — рейтинг на държава или субект от публичния сектор; — „T“ — рейтинг на структурирани финансови инструменти; — „B“ — рейтинг на обезпечени облигации; — „O“ — други видове рейтинг; — „A“ — допълнителни услуги |
| 8 | Сектор, който политиката на ценообразуване обхваща | При докладване на корпоративните рейтинги се посочва дали политиката на ценообразуване се отнася до рейтинги в някои от следните сектори: i) финансов сектор; ii) застрахователен сектор; iii) дружества от друг сектор. | Задължително. Прилага се само при „С“ в поле 7 „Обхват на политиката на ценообразуване“ | Посочва се дали политиката на ценообразуване се прилага към някой от следните компоненти: <ul style="list-style-type: none"> — „All“ — „всички“; — „FI“ — финансови институции, включително банки, борсови посредници и търговци; — „IN“ — рейтинг в застрахователния сектор; — „CO“ — корпоративните емитенти извън група „FI“ или „IN“. |
| 9 | Клас активи, които политиката на ценообразуване обхваща | При докладване на рейтингите на структурирани финансови инструменти се посочва дали политиката на ценообразуване се отнася до рейтинги в някои от следните сегменти: i) ценни книжа, обезпечени с жилищна ипотека (RMBS); ii) ценни книжа, обезпечени с активи (ABS); iii) ценни книжа, обезпечени с ипотека върху търговски имот (CMBS); iv) обезпечени дългови задължения (CDO); v) търговски ценни книжа, обезпечени с активи (ABCP); vi) други (OTH). | Задължително. Прилага се само при „Т“ в поле 7 „Обхват на политиката на ценообразуване“ | Посочва се дали политиката на ценообразуване се прилага към някой от следните компоненти: <ul style="list-style-type: none"> — „All“ — „всички“; — „RMBS“ — рейтинги на RMBS; — „ABS“ — рейтинги на ABS; — „CMBS“ — рейтинги на CMBS; — „CDO“ — рейтинги на CDO; — „ABCP“ — рейтинги на ABCP; — „OTH“ — други |
| 10 | Категории | При докладване на рейтингите на държави или субекти от публичния сектор се посочва дали политиката на ценообразуване се отнася до рейтинги в някои от следните сегменти: i) държавен рейтинг; ii) рейтинг на регионални или местни органи на властта; iii) наднационални организации (освен международни финансови институции); iv) субекти от публичния сектор; v) международни финансови институции. | Задължително. Прилага се само при „S“ в поле 7 „Обхват на политиката на ценообразуване“ | Посочва се дали политиката на ценообразуване се прилага към някой от следните компоненти: <ul style="list-style-type: none"> — „All“ — „всички“; — „SV“ — държавен рейтинг; — „SM“ — рейтинг на регионални или местни органи на властта; — „SO“ — наднационални организации без „IF“; — „PE“ — субекти от публичния сектор; |

| № | Наименование на полето | Описание | Вид | Стандарт |
|----|---|---|--|--|
| | | | | — „IF“ — международни финансови институции |
| 11 | Предишна политика на ценообразуване | Посочва се политиката на ценообразуване, заменена от настоящата политика на ценообразуване. | Задължително. Приложимо е, ако настоящата политика на ценообразуване променя приложното поле на предишната. | — Идентификационен код на политиката на ценообразуване във формат „PP_[вътрешен идентификационен код на политиката на ценообразуване]“ |
| 12 | Политика на ценообразуване — име на файла | Политика на ценообразуване — име на файла. Отчетният формат е zip. | Задължително. | |

Таблица 2

Докладване на прилаганите планове на таксуване по рейтингов клас и последващи съществени актуализации

| № | Наименование на полето | Описание | Вид | Стандарт |
|---|--|---|--------------|--|
| 1 | Идентификационен код на АКР | Код, използван за идентифициране на докладващата АКР. Предоставя го ЕОЦКП при регистрацията. | Задължително | |
| 2 | АКР — приложен обхват | Посочват се АКР, прилагачи плана на таксуване. | Задължително | ISO 17442 |
| 3 | Идентификационен код на плана на таксуване | Уникален идентификационен код на плана на таксуване, който ще се прилага. Кодът се запазва при всякакви промени, които не се отнасят до обхвата на видовете рейтинг, включени в плана на таксуване. Промените в обхвата налагат нов идентификационен код. | Задължително | — Идентификационен код на плана на таксуване във формат „FS_[вътрешен идентификационен код на плана на таксуване]“ |
| 4 | Идентификационен код на политиката на ценообразуване | Посочва се политиката на ценообразуване, която планът на таксуване ще прилага. Този идентификационен код на политиката на ценообразуване трябва да съответства на посочения в приложение I, таблица 1. | Задължително | — Идентификационен код на политиката на ценообразуване във формат „PP_[вътрешен идентификационен код на политиката на ценообразуване]“ |

| № | Наименование на полето | Описание | Вид | Стандарт |
|----|---|---|---|--|
| 5 | Начална дата на прилагане на плана на таксуване | Датата, от която се прилага планът на таксуване. | Задължително | Формат на датата по ISO 8601 (ГГГ-ММ-ДД). |
| 6 | Крайна дата на прилагане на плана на таксуване | Крайната дата на прилагане на плана на таксуване. | Задължително | — Формат на датата по ISO 8601 (ГГГ-ММ-ДД) или 9999-01-01 |
| 7 | Посочване на модел | Посочва се дали при плана на таксуване се използва модел, при който плаща емитентът, или такъв, при който плаща инвеститорът. | Задължително | — „I“ — модел „плаща емитентът“ — „S“ — модел „плаща инвеститорът“ или „плаща поемащото емисията лице“ |
| 8 | Видове рейтинг, които планът на таксуване обхваща | Описание на включените в плана на таксуване видове рейтинг или допълнителни услуги. | Задължително | Посочва се дали планът на таксуване се прилага към някой от следните компоненти: — „All“ — „всички“; — „C“ — рейтинги на дружества (без да се включват обезпечените облигации); — „S“ — рейтинг на държава или субект от публичния сектор; — „T“ — рейтинг на структурирани финансови инструменти; — „B“ — рейтинг на обезпечени облигации; — „O“ — други видове рейтинг; — „A“ — допълнителни услуги |
| 9 | Сектори, които планът на таксуване обхваща | При докладване на корпоративните рейтинги се посочва дали планът на таксуване се отнася до рейтинги в някои от следните сегменти: i) финансов сектор; ii) застрахователен сектор; iii) дружества от друг сектор. | Задължително. Прилага се само при „C“ в поле 8 „Видове рейтинг, които планът на таксуване обхваща“ | Посочва се дали планът на таксуване се прилага към някой от следните компоненти: — „All“ — „всички“; — „FI“ — финансови институции, включително банки, борсови посредници и търговци; — „IN“ — рейтинг в застрахователния сектор; — „CO“ — корпоративните емитенти извън група „FI“ или „IN“. |
| 10 | Клас активи, които планът на таксуване обхваща | При докладване на рейтингите на структурирани финансови инструменти се посочва дали планът на таксуване се отнася до рейтинги в някои от следните сегменти: i) ценни книжа, обезпечени с жилищна ипотека (RMBS); ii) ценни книжа, обезпечени с активи (ABS); iii) ценни книжа, обезпечени с ипотека върху търговски имот (CMBS); iv) обезпечени дългови задължения (CDO); v) търговски ценни книжа, | Задължително. Прилага се само при „T“ в поле 8 „Видове рейтинг, които планът на таксуване обхваща“ | Посочва се дали планът на таксуване се прилага към някой от следните компоненти: — „All“ — „всички“; — „RMBS“ — рейтинги на RMBS; — „ABS“ — рейтинги на ABS; — „CMBS“ — рейтинги на CMBS; |

| № | Наименование на полето | Описание | Вид | Стандарт |
|----|---|---|---|---|
| | | обезпечени с активи (ABCP); vi) други (OTH). | | — „CDO“ — рейтинги на CDO; — „ABCP“ — рейтинги на ABCP; — „OTH“ — други |
| 11 | Категории, които планът на таксуване обхваща | При докладване на рейтингите на държави или субекти от публичния сектор се посочва дали планът на таксуване се отнася до рейтинги в някои от следните сегменти: i) държавен рейтинг; ii) рейтинг на регионални или местни органи на властта; iii) наднационални организации (освен международни финансови институции); iv) субекти от публичния сектор; v) международни финансови институции. | Задължително. Прилага се само при „S“ в поле 8 „Видове рейтинг, които планът на таксуване обхваща“ | Посочва се дали планът на таксуване се прилага към някой от следните компоненти: — „All“ — „всички“; — „SV“ — държавен рейтинг; — „SM“ — рейтинг на регионални или местни органи на властта; — „SO“ — наднационални организации без „IF“; — „PE“ — субекти от публичния сектор; — „IF“ — международни финансови институции |
| 12 | Подкласове, които планът на таксуване обхваща | Определя подкласовете активи за рейтинги на структурирани финансови инструменти. | Задължително. Прилага се само при „T“ в поле 8 и „Клас активи“ = ABS, RMBS, CDO или OTH. | Посочва се дали планът на таксуване се прилага към някой от следните компоненти: — „All“ — „всички“; — CCS - Ако са ABS: ценни книжа, обезпечени с вземания по кредитни карти; — „ALB“ — ако са ABS: ценни книжа, обезпечени с кредити за покупка на пътни превозни средства; — „CNS“ — ако са ABS: ценни книжа, обезпечени с потребителски кредити; — „SME“ — ако са ABS: ценни книжа, обезпечени с кредити за малки и средни предприятия; — „LES“ — ако са ABS: ценни книжа, обезпечени с вземания по лизинг, сключен от физическо или юридическо лице; — „HEL“ — ако са RMBS: заеми, обезпечени с втора по ред ипотека; — „PRR“ — ако са RMBS: първокласни RMBS; — „NPR“ — ако са RMBS: непървокласни RMBS; — „CFH“ — ако са CDO: базирани на паричен поток или хибридни CDO/CLO; — „SDO“ — ако са CDO: синтетични CDO/CLO; |

| № | Наименование на полето | Описание | Вид | Стандарт |
|----|----------------------------------|--|---|--|
| | | | | <ul style="list-style-type: none"> — „MVO“ — ако са CDO: CDO по пазарна стойност; — „SIV“ — ако са OTH: фондове за структурирани инвестиции; — „LS“ — ако са OTH: ценни книжа, обвързани със застраховки; — „DPC“ — ако са OTH: дружества за деривативни продукти; — „SCB“ — ако са OTH: структурирани обезпечени облигации; — „OTH“ — други |
| 13 | Предходен план на таксуване | Посочва се планът на таксуване, заменен от настоящия план. | Приложимо е, ако настоящият план на таксуване променя приложното поле на предишния. | Идентификационен код на плана на таксуване във формат „FS_[вътрешен идентификационен код на плана на таксуване]“ |
| 14 | План на таксуване — име на файла | План на таксуване — име на файла. Отчетният формат е zip. | Задължително. | |

Таблица 3

Докладване на прилаганите програми на таксуване по рейтингов клас и последващи съществени актуализации

| № | Наименование на полето | Описание | Вид | Стандарт |
|---|---|--|--------------|--|
| 1 | Идентификационен код на АКР | Код, използван за идентифициране на докладващата АКР. Предоставя го ЕОЦКП при регистрацията. | Задължително | |
| 2 | АКР — приложен обхват | Посочват се АКР, прилагащи програмата на таксуване. | Задължително | ISO 17442 |
| 3 | Идентификационен код на програмата на таксуване | Уникален идентификационен код на програмата на таксуване, която ще се прилага. Кодът се запазва при всякакви промени, които не се отнасят до обхвата на видовете рейтинг или програма, включени в програмата на таксуване. Промените в обхвата налагат нов идентификационен код. | Задължително | Идентификационен код на програмата на таксуване във формат „FP_[вътрешен идентификационен код на програмата на таксуване]“ |

| № | Наименование на полето | Описание | Вид | Стандарт |
|---|---|---|---|--|
| 4 | Идентификационен код на политиката на ценообразуване | Посочва се политиката на ценообразуване, която програмата на таксуване ще прилага. Този идентификационен код на политиката на ценообразуване трябва да съответства на посочения в приложение I, таблица 1. | Задължително | Идентификационен код на политиката на ценообразуване във формат „PP_[вътрешен идентификационен код на политиката на ценообразуване]“ |
| 5 | Начална дата на прилагане на програмата на таксуване | Датата, от която се прилага програмата на таксуване. | Задължително | Формат на датата по ISO 8601 (ГГГ-ММ-ДД). |
| 6 | Крайна дата на прилагане на програмата на таксуване | Крайната дата на прилагане на програмата на таксуване. | Задължително | — Формат на датата по ISO 8601 (ГГГ-ММ-ДД) или 9999-01-01 |
| 7 | Посочване на модел | Посочва се дали при програмата на таксуване се използва модел „I“ („плаща емитентът“) или „S“ („плаща инвеститорът“ или „плаща поемащото емисията лице“). | Задължително | — „I“ — модел „плаща емитентът“ и/или — „S“ — модел „плаща инвеститорът“ или „плаща поемащото емисията лице“ |
| 8 | Видове рейтинг, които програмата на таксуване обхваща | Описание на включените в програмата на таксуване видове рейтинг или допълнителни услуги. | Задължително | Посочва се дали програмата на таксуване се прилага към някой от следните компоненти: — „All“ — „всички“; — „C“ — рейтинги на дружества (без да се включват обезпечените облигации); — „S“ — рейтинг на държава или субект от публичния сектор; — „T“ — рейтинг на структурирани финансови инструменти; — „B“ — рейтинг на обезпечени облигации; — „O“ — други видове рейтинг; — „A“ — допълнителни услуги |
| 9 | Сектори, които програмата на таксуване обхваща | При докладване на корпоративните рейтинги се посочва дали програмата на таксуване се отнася до рейтинги в някои от следните сектори: i) финансов сектор; ii) застрахователен сектор; iii) дружества от друг сектор. | Задължително. Прилага се само при „C“ в поле 8 „Видове рейтинг, които програмата на таксуване обхваща“ | Посочва се дали програмата на таксуване се прилага към някой от следните компоненти: — „All“ — „всички“; — „FI“ — финансови институции, включително банки, борсови посредници и търговци; — „IN“ — рейтинг в застрахователния сектор; — „CO“ — корпоративните емитенти извън група „FI“ или „IN“. |

| № | Наименование на полето | Описание | Вид | Стандарт |
|----|--|--|---|---|
| 10 | Клас активи, които програмата на таксуване обхваща | При докладване на рейтингите на структурирани финансови инструменти се посочва дали програмата на таксуване се отнася до рейтинги в някои от следните класове активи: i) ценни книжа, обезпечени с жилищна ипотека (RMBS); ii) ценни книжа, обезпечени с активи (ABS); iii) ценни книжа, обезпечени с ипотека върху търговски имот (CMBS); iv) обезпечени дългови задължения (CDO); v) търговски ценни книжа, обезпечени с активи (ABCP); vi) други (OTH). | Задължително. Прилага се само при „Т“ в поле 8 „Видове рейтинг, които програмата на таксуване обхваща“ | Посочва се дали програмата на таксуване се прилага към някой от следните компоненти: — „All“ — „всички“; — „RMBS“ — рейтинги на RMBS; — „ABS“ — рейтинги на ABS; — „CMBS“ — рейтинги на CMBS; — „CDO“ — рейтинги на CDO; — „ABCP“ — рейтинги на ABCP; — „OTH“ — други |
| 11 | Категории, които програмата на таксуване обхваща | При докладване на рейтингите на държави или субекти от публичния сектор се посочва дали програмата на таксуване се отнася до рейтинги в някои от следните категории: i) държавен рейтинг; ii) рейтинг на регионални или местни органи на властта; iii) международни организации (освен международни финансови институции); iv) субекти от публичния сектор; v) международни финансови институции. | Задължително. Прилага се само при „S“ в поле 8 „Видове рейтинг, които програмата на таксуване обхваща“ | Посочва се дали програмата на таксуване се прилага към някой от следните компоненти: — „All“ — „всички“; — „SV“ — държавен рейтинг; — „SM“ — рейтинг на регионални или местни органи на властта; — „SO“ — наднационални организации без „IF“; — „PE“ — субекти от публичния сектор; — „IF“ — международни финансови институции |
| 12 | Подкласове, които програмата на таксуване обхваща | Определя подкласовете активи за рейтинги на структурирани финансови инструменти. | Задължително. Прилага се само при „Т“ в поле 8 и „Клас активи“ = ABS, RMBS, CDO или OTH. | Посочва се дали програмата на таксуване се прилага към някой от следните компоненти: — „All“ — „всички“; — CCS — ако са ABS: ценни книжа, обезпечени с вземания по кредитни карти — „ALB“ — ако са ABS: ценни книжа, обезпечени с кредити за покупка на автомобили — CNS — ако са ABS: ценни книжа, обезпечени с потребителски кредити — SME — ако са ABS: ценни книжа, обезпечени с кредити за малки и средни предприятия |

| № | Наименование на полето | Описание | Вид | Стандарт |
|----|---------------------------------|--|--|---|
| | | | | <ul style="list-style-type: none"> — LES — ако са ABS: ценни книжа, обезпечени с вземания по лизинг, сключен от физическо или юридическо лице — „HEL“ — ако са RMBS: заеми, обезпечени с втора по ред ипотека — „PRR“ — ако са RMBS: първокласни RMBS; — „NPR“ — ако са RMBS: непървокласни RMBS; — CFH — ако са CDO: базирани на паричен поток или хибридни CDO/CLO; — SDO — ако са CDO: синтетични CDO/CLO; — MVO — ако са CDO: CDO по пазарна стойност; — „SIV“ — ако са OTH: фондове за структурирани инвестиции — „ILS“ — ако са OTH: ценни книжа, обвързани със застраховки; — „DPC“ — ако са OTH: дружества за деривативни продукти; — „SCB“ — ако са OTH: структурирани обезпечени облигации; — „OTH“ — други |
| 13 | Вид включена програма | Описание на вида програма, включена в програмата на таксуване, като например дали се отнася до — и/или включва — програми за чести услуги, за лоялни клиенти, за многократни емисии, за закупуване на пакет кредитни рейтинги или на рейтинги по други програми. | | <p>Посочва се дали програмата на таксуване се прилага към някой от следните компоненти:</p> <ul style="list-style-type: none"> — „All“ — „всички“; — „F“ — програма за чести услуги; — „L“ — програма за лоялност; — „M“ — програма за многократни емисии; — „B“ — програма за закупуване на предварително определен брой кредитни рейтинги; — „OTH“ — други видове програми за определяне на таксуването |
| 14 | Предходна програма на таксуване | Посочва се програмата на таксуване, заменена от настоящата програма. | Задължително. Приложимо е, ако настоящата програма на таксуване променя приложното поле на предишната. | — Идентификационен код на програмата на таксуване във формат „FP_[вътрешен идентификационен код на програмата на таксуване]“ |

| № | Наименование на полето | Описание | Вид | Стандарт |
|----|--|---|-------------------------------|--|
| 15 | Идентификационен код на плана (или плановете) на таксуване | Уникален идентификационен код на всички планове на таксуване, приложими към програмата на таксуване или свързани с нея. Този идентификационен код на плана на таксуване трябва да съответства на посочения в приложение I, таблица 2. | Задължително, ако е приложимо | Идентификационен код на плана на таксуване във формат „FS_[вътрешен идентификационен код на плана на таксуване]“ |
| 16 | Програма на таксуване — име на файла | Програма на таксуване — име на файла. Отчетният формат е zip. | Задължително. | |

Таблица 4

Докладване на прилаганите процедури на ценообразуване по рейтингов клас и последващи съществени актуализации

| № | Наименование на полето | Описание | Вид | Стандарт |
|---|--|---|--------------------------------|--|
| 1 | Идентификационен код на АКР | Код, използван за идентифициране на докладващата АКР. Предоставя го ЕОЦКП при регистрацията. | Задължително. | |
| 2 | АКР — приложен обхват | Посочват се АКР, прилагащи процедурата на ценообразуване | Задължително. | ISO 17442 |
| 3 | Идентификационен код на процедурата | Уникален идентификационен код на процедурата на ценообразуване, която ще се прилага. | Задължително. | |
| 4 | Идентификационен код на политиката на ценообразуване | Посочва се политиката на ценообразуване (може и повече от една), в която ще се прилага процедурата на ценообразуване. Този идентификационен код на политиката на ценообразуване трябва да съответства на посочения в приложение I, таблица 2. | Задължително. | Идентификационен код на политиката на ценообразуване във формат „PP_[вътрешен идентификационен код на политиката на ценообразуване]“ |
| 5 | Идентификационен код на плана на таксуване | Посочва се планът (или плановете), който процедурата на ценообразуване ще прилага. Този идентификационен код на плана на таксуване трябва да съответства на посочения в приложение I, таблица 2. | Задължително. Ако е приложимо. | Идентификационен код на плана на таксуване във формат „FS_[вътрешен идентификационен код на плана на таксуване]“ |

| № | Наименование на полето | Описание | Вид | Стандарт |
|---|--|--|-----------------------------------|--|
| 6 | Идентификационен код на програмата на таксуване | Посочва се програмата (или програмите), която процедурата на ценообразуване ще прилага. Този идентификационен код на програмата на таксуване трябва да съответства на посочения в приложение I, таблица 3. | Задължително. Ако е приложимо. | Идентификационен код на програмата на таксуване във формат „FP_[вътрешен идентификационен код на програмата на таксуване]“ |
| 7 | Начална дата на прилагане на процедурата на ценообразуване | Датата, от която се прилага процедурата на ценообразуване. | Задължително. | Формат на датата по ISO 8601 (ГГГ-ММ-ДД). |
| 8 | Крайна дата на прилагане на процедурата на ценообразуване | Крайната дата на прилагане на процедурата на ценообразуване. | Задължително. | Формат на датата по ISO 8601 (ГГГ-ММ-ДД) или 9999-01-01 |
| 9 | Процедура на ценообразуване — име на файла | Процедура на ценообразуване — име на файла. Отчетният формат е zip. | Задължително. | |

ПРИЛОЖЕНИЕ II

Таблица 1

Данни, докладвани на ЕОЦКП, за всеки кредитен рейтинг, присъден по модела „плаща емитентът“

| № | Наименование на полето | Описание | Вид | Стандарт |
|---|---|---|---------------|---|
| 1 | Идентификационен код на АКР | Код, използван за идентифициране на докладващата АКР. Предоставя го ЕОЦКП при регистрацията. | Задължително. | |
| 2 | Отчетна година | Календарната година на периода, за който се докладва. | Задължително. | Формат: ГГГ |
| 3 | Идентификационен код на рейтинга | Единният идентификационен код на рейтинга. Този код е постоянен във времето и съответства на докладвания по силата на Делегиран регламент (ЕС) 2015/2 | Задължително. | — |
| 4 | Начална дата на договора за рейтинговата услуга | Датата на първоначалния договор за рейтинговата услуга. Обикновено е датата, на която се определят таксите за рейтинговата услуга. | Задължително. | Разширен формат за представяне на дата и час по ISO 8601: ГГГ-ММ-ДД |
| 5 | Прилаган план на таксуване | Уникален идентификационен код на плана на таксуване, послужил за определянето на таксите. Този идентификационен код трябва да съответства на посочения в приложение I, таблица 2. Ако за определянето на цената не е използван план на таксуване се посочва идентификационният код на политиката на ценообразуване. Този идентификационен код на политиката на ценообразуване трябва да съответства на посочения в приложение I, таблица 1. Ако не е използван нито план на таксуване, нито дадено ценообразуване, се посочва „N“. | Задължително. | Такса [план във формат „FS_[вътрешен идентификационен код на плана на таксуване]“ или идентификационен код на политиката на ценообразуване във формат „PP_[вътрешен идентификационен код на политиката на ценообразуване]“ „N“ — не се прилага |
| 6 | Лица, отговорни за формирането на цената | Определен от АКР вътрешен идентификационен код на лицата, които определят таксата за рейтинговата услуга чрез прилагане на съответния план и/или програма на таксуване, или на лицето, което освобождава от прилагането им или одобрява отстъпки по тях. | Задължително. | Вътрешен идентификационен код на отговорното лице |
| 7 | Клиентски идентификационен код | Определен от АКР уникален код за идентифициране на клиента. Обикновено той следва да съответства на емитента на инструмента или друг субект, обаче не може да бъде дружество със специална инвестиционна цел. При структурираните финансови инструменти уникалният код следва да указва инициатора или друг субект, който от икономическа гледна точка (например | Задължително | |

| № | Наименование на полето | Описание | Вид | Стандарт |
|----|---|---|--|---|
| | | посредник) пряко или косвено чрез дружество със специална инвестиционна цел или дружество за инвестиции в структурирани продукти фактически договаря таксите с АКР. Той съответства на определен клиентски идентификационен код, посочен в приложение II, таблица 2. | | |
| 8 | Посочва се дали индивидуалната рейтингова услуга е била освободена от таксуване или то е било с отстъпка. | За някои рейтингови услуги може да не се плаща пряко отделна такса или таксуването им да е с отстъпка, ако са с фиксирана такса или са част от „пакет рейтингови услуги“ („групово таксуване“), както и ако клиентът е платил за набор от рейтинги или за годишна (или за друг определен период) номинална сума на емисия. В това поле се посочва дали индивидуалната рейтингова услуга е обхваната от такова споразумение с клиента. | Задължително | — „С“ — услуга, обхваната от споразумение за групово таксуване; — „N“ — услуга, необхваната от споразумение за групово таксуване |
| 9 | Общ размер на таксите | Посочва се общият размер на таксите, начислени за предоставеното през предходната календарна отчетна година рейтингово обслужване. Ако за дадена рейтингова услуга не е платена такса, сумата следва да бъде 0 за всички такси с изключение на тези за рейтинговите услуги, обхванати от споразумение за групово таксуване. | Задължително. | Сума в евро |
| 10 | Платени първоначални такси | Посочва се размерът на предварителните/първоначалните такси, начислени за предходната календарна отчетна година. | Задължително. | Сума в евро |
| 11 | Платени надзорни такси | Посочва се размерът на годишните такси за надзор/мониторинг, начислени за предходната календарна отчетна година. | Задължително. | Сума в евро |
| 12 | Други начислени такси за рейтингово обслужване | Посочва се общият размер на другите такси или прихващания, начислени за предходната календарна отчетна година. | Ако е приложимо. | Сума в евро |
| 13 | Описание на другите такси | Посочва се дали в начислените такси е била включена премия или такса за бърза рейтингова услуга по искане на клиента. | Задължително. Приложимо, ако за полето „Други начислени такси за рейтингово обслужване“ (поле 12) са попълнени „други начислени такси“. | — „Y“ — ако е начислена такса за бърза услуга; — „N“ — ако не е начислена такса за бърза услуга. |

| № | Наименование на полето | Описание | Вид | Стандарт |
|----|--|---|--|--|
| 14 | Връзки с договаряне при други рейтингови услуги | Посочва се дали договарянето на таксуването на рейтинговата услуга е свързано с други текущи рейтингови услуги на клиента — което е довело до различни крайни начислени и платени такси. Тук се включват рейтингови услуги, предоставяни във връзка с инструменти, създадени за улесняване на емисията (като например програма за средносрочни бонове). | Задължително. | — „Y“ — „да“; — „N“ — „не“ |
| 15 | Идентификационен код на свързани рейтингови услуги | Уникален идентификационен код на рейтинговите услуги, свързани с тази, за която се докладва (например при структурирано финансиране — създаване на тръстова структура и нейните серии) | Задължително. Приложимо, ако в поле 14 е попълнено „Y“. | — Списък на идентификационните кодове |
| 16 | Програма на таксуване | Посочва се дали поради участието си в програма за чести услуги или друга програма на таксуване клиентът се ползва от по-ниски индивидуални такси. | Задължително. | — „Y“ — „да“; — „N“ — „не“ |
| 17 | Идентификационен код на програмата на таксуване | Идентификационен код на програмата на таксуване, по която се формира цената на рейтинговата услуга. Той трябва да установи програмата на таксуване и да съвпадне с идентификационния код, определен за приложимата програма на таксуване в приложение I, таблица 3. | Задължително, ако в поле 16 е попълнено „Y“. | — Идентификационен код на програмата на таксуване във формат „FP_[вътрешен идентификационен код на програмата на таксуване]“ |

Таблица 2

Данни, докладвани на ЕОЦКП, за получените от всеки клиент такси за рейтингови и допълнителни услуги

| № | Наименование на полето | Описание | Вид | Стандарт |
|---|--------------------------------|---|---------------|----------|
| 1 | Идентификационен код на АКР | Код, използван за идентифициране на докладващата АКР. Предоставя го ЕОЦКП при регистрацията. | Задължително | |
| 2 | Клиентски идентификационен код | Определен от АКР уникален код за идентифициране на клиента. Клиентите могат да бъдат емитентите, оценяваните лица и/или инициаторите и/или да включват субекти, които от икономическа гледна точка пряко или косвено чрез дружество със специална инвестиционна цел или дружество за инвестиции в структурирани продукти договарят таксите с АКР в контекста на споразумения за рейтингова услуга. За яснота следва да се отбележи, че клиентът в никакъв случай не може да бъде дружество със специална инвестиционна цел или дружество за | Задължително. | |

| № | Наименование на полето | Описание | Вид | Стандарт |
|----|---------------------------------------|---|---|---|
| | | инвестиции в структурирани продукти. Във всички тези случаи клиентът запазва уникалния си идентификационен код. | | |
| 3 | Правни субекти | Списък на правните субекти, включени в полето „Клиентски идентификационен код“. | Задължително. | Списък с имената на правните субекти |
| 4 | Общ размер на начислените такси | Общ размер на таксите, начислени на клиента през предходната календарна година за рейтингови услуги по модела „плаща емитентът“. | Задължително. | Сума в евро |
| 5 | Рейтингови услуги на клиент | Посочва се броят рейтинги, които АКР е предоставила на даден клиент към 31 декември предходната календарна година. | Задължително. | Брой рейтинги |
| 6 | Общ размер на таксите за програми | Общ размер на таксите, начислени на клиента през предходната календарна година за рейтингови услуги, които не са свързани с индивидуален рейтинг, а с програма за честота на услугата, за привилегировано положение или друг вид програма за фиксирано таксуване, както и с такси за свързани емисии — което може да се отнася за един или повече рейтинги. | Задължително. | Сума в евро |
| 7 | Идентификационен код на рейтингите | Идентификационен код на рейтингите, присъдени през предходната календарна година по програми на таксуване или обхванати от такива програми. | Задължително. | Списък на идентификационните кодове на рейтингите |
| 8 | Получени такси за допълнителни услуги | Общ размер на начислените на клиента такси от групата дружества на АКР за предоставени през предходната календарна година допълнителни услуги. | Задължително. | Сума в евро |
| 9 | Основни допълнителни услуги | Идентификационните кодове на трите основни по отношение на приходите услуги, предоставени на клиента от групата дружества на АКР през предходната календарна година. | Задължително, ако за поле 8 „Получени такси за допълнителни услуги“ е попълнено повече от нула. | Списък на допълнителните услуги |
| 10 | Класиране на допълнителните услуги | Класиране, според приходите, на допълнителните услуги за първите три основни услуги, посочени в поле 10 „Основни допълнителни услуги“. | Задължително, ако за поле 8 „Получени такси за допълнителни услуги“ е попълнено повече от нула. | Подреждане на допълнителните услуги |

| № | Наименование на полето | Описание | Вид | Стандарт |
|----|------------------------|---|---------------|-------------------------------|
| 11 | Други услуги | Посочва се дали при определянето на таксите за предоставените на клиента рейтингови услуги са взети внимание услугите по смисъла на членове 1 и 2 от Директива 83/349/ЕИО от принадлежащите към групата на АКР дружества, както и субектите, свързани с АКР или дружество от нейната група по смисъла на член 12, параграф 1 от Директива 83/349/ЕИО. | Задължително. | — „Y“ — „да“; — „N“ — „не“ |

ПРИЛОЖЕНИЕ III

Таблица 1

Данни, докладвани на ЕОЦКП, за начислените такси за поемане на емисия и за рейтингови услуги по модела „плаща инвеститорът“

Данните се предоставят за всеки клиент за:

- i) стоте най-големи клиенти по отношение на приходите за този вид рейтингова услуга,
- ii) както и за всички останали клиенти, които поемат емисия или плащат за рейтинги в качеството си на инвеститор и също са оценени от групата на АКР.

| № | Наименование на полето | Описание | Вид | Стандарт |
|---|--|--|----------------------------------|--|
| 1 | Идентификационен код на АКР | Код, използван за идентифициране на докладващата АКР. Предоставя го ЕОЦКП при регистрацията. | Задължително | |
| 2 | Клиентски идентификационен код | Вътрешен код, използван от системата, за идентифициране на клиента, който е в процес на плащане, на издаване на фактура или на договаряне на ставките с АКР за получаване на рейтинговата услуга. | Задължително | |
| 3 | Такси на клиент | Общ размер на начислените на даден клиент такси за предоставените през предходната календарна година рейтингови услуги. | Задължително | Сума в евро |
| 4 | Идентификационен код на политиката на ценообразуване | Идентификационен код на политиката на ценообразуване, според която АКР е таксувала клиента си. Идентификационният код на политиката на ценообразуване трябва да съответства на идентификационния код, посочен за приложимото ценообразуване в приложение I, таблица 1 към настоящите РТС. | Задължително. Ако е приложимо | Идентификационен код на политиката на ценообразуване във формат „PP_[вътрешен идентификационен код на политиката на ценообразуване]“ |
| 5 | Идентификационен код на плана на таксуване | Идентификационните кодове на трите основни плана, по които АКР е таксувала клиента си. Идентификационният код на плана на таксуване трябва да съответства на идентификационния код, посочен за приложимия план на таксуване, като част от политиката на ценообразуване, в приложение I, таблица 3 към настоящите РТС. | Задължително. Ако е приложимо | Идентификационен код на плана на таксуване във формат „FS_[вътрешен идентификационен код на плана на таксуване]“ |
| 6 | Идентификационен код на програмата на таксуване | Идентификационните кодове на трите основни програми, по които АКР е таксувала клиента си. Идентификационният код на програмата на таксуване трябва да съответства на идентификационния код, посочен за приложимата програмата на таксуване, като част от политиката на ценообразуване, в приложение I, таблица 4 към настоящите РТС. | Задължително. Ако е приложимо | Идентификационен код на програмата на таксуване във формат „FP_[вътрешен идентификационен код на програмата на таксуване]“ |

| № | Наименование на полето | Описание | Вид | Стандарт |
|---|---------------------------------------|---|---------------|-------------------------------|
| 7 | Емитент или оценявано дружество | Посочва се дали клиентът също е емитент, оценявано дружество или клиент по приложение II, таблица 2. | Задължително. | — „Y“ — „да“; — „N“ — „не“ |
| 8 | Указване на най-значимите клиенти | Посочва се дали през предходната календарна година клиентът е бил, по отношение на приходите, сред стоте най-значими клиенти, поемащи емисия. | Задължително | — „Y“ — „да“; — „N“ — „не“ |
| 9 | Получени такси за допълнителни услуги | Общ размер на начислените на даден клиент такси от групата дружества на АКР за предоставени през предходната календарна година допълнителни услуги. | Задължително | Сума в евро |