

## ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΟΣ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΣ (ΕΕ) 2021/1751 ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ

της 1ης Οκτωβρίου 2021

για τη θέσπιση εκτελεστικών τεχνικών προτύπων για την εφαρμογή της οδηγίας 2014/59/ΕΕ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου όσον αφορά τους ενιαίους μορφότυπους και τα υποδείγματα για τις κοινοποιήσεις της διαπίστωσης του ανέφικτου της συμπερίληψης συμβατικής αναγνώρισης των εξουσιών απομείωσης και μετατροπής

(Κείμενο που παρουσιάζει ενδιαφέρον για τον ΕΟΧ)

Η ΕΥΡΩΠΑΪΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ,

Έχοντας υπόψη τη Συνθήκη για τη λειτουργία της Ευρωπαϊκής Ένωσης,

Έχοντας υπόψη την οδηγία 2014/59/ΕΕ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 15ης Μαΐου 2014, για τη θέσπιση πλαισίου για την ανάκαμψη και την εξυγίανση πιστωτικών ιδρυμάτων και επιχειρήσεων επενδύσεων και για την τροποποίηση της οδηγίας 82/891/ΕΟΚ του Συμβουλίου, και των οδηγιών 2001/24/ΕΚ, 2002/47/ΕΚ, 2004/25/ΕΚ, 2005/56/ΕΚ, 2007/36/ΕΚ, 2011/35/ΕΕ, 2012/30/ΕΕ και 2013/36/ΕΕ, καθώς και των κανονισμών του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου (ΕΕ) αριθ. 1093/2010 και (ΕΕ) αριθ. 648/2012<sup>(1)</sup>, και ιδίως το άρθρο 55 παράγραφος 8 τρίτο εδάφιο,

Εκτιμώντας τα ακόλουθα:

- (1) Το άρθρο 55 παράγραφος 1 της οδηγίας 2014/59/ΕΕ προβλέπει ότι, υπό ορισμένες προϋποθέσεις, τα κράτη μέλη θα πρέπει να απαιτούν από τα ιδρύματα και τις οντότητες που αναφέρονται στο άρθρο 1 παράγραφος 1 στοιχεία β), γ) και δ) της εν λόγω οδηγίας να περιλαμβάνουν συμβατικό όρο με τον οποίο ο αντισυμβαλλόμενος της συμφωνίας ή του μέσου που δημιουργεί την υποχρέωση αναγνωρίζει ότι η εν λόγω υποχρέωση ενδέχεται να αποτελέσει αντικείμενο των εξουσιών απομείωσης και μετατροπής.
- (2) Το άρθρο 55 παράγραφος 2 πρώτο εδάφιο της οδηγίας 2014/59/ΕΕ απαιτεί από τα κράτη μέλη να διασφαλίζουν ότι, όταν ένα τέτοιο ίδρυμα ή οντότητα καταλήξει στη διαπίστωση ότι είναι νομικά ή άλλως ανέφικτο να συμπεριληφθεί τέτοιος όρος («διαπίστωση του ανέφικτου της συμβατικής αναγνώρισης»), το εν λόγω ίδρυμα ή η οντότητα κοινοποιεί τη διαπίστωσή του/της στην αρχή εξυγίανσης.
- (3) Η Επιτροπή εξουσιοδοτείται να εκδίδει εκτελεστικά τεχνικά πρότυπα για τον καθορισμό ενιαίων μορφοτύπων και υποδειγμάτων για την εν λόγω κοινοποίηση προς τις αρχές εξυγίανσης.
- (4) Οι ενιαίοι μορφότυποι και τα υποδείγματα για την κοινοποίηση της διαπίστωσης του ανέφικτου της συμβατικής αναγνώρισης θα πρέπει να είναι σχεδιασμένοι κατά τρόπο ώστε να διασφαλίζεται η ουσιαστική και ομοιόμορφη αξιολόγηση της εν λόγω διαπίστωσης από τις αρχές εξυγίανσης σε ολόκληρη την Ένωση.
- (5) Για τη βελτίωση της ποιότητας των δεδομένων και τη διασφάλιση συγκρισιμότητας, τα στοιχεία δεδομένων που ορίζονται στα υποδείγματα των κοινοποιήσεων θα πρέπει να συμμορφώνονται με το ενιαίο μοντέλο σημείων δεδομένων. Η χρήση του ενιαίου μοντέλου σημείων δεδομένων αποτελεί διαδεδομένη πρακτική που ακολουθείται στην υποβολή εποπτικών αναφορών. Το ενιαίο μοντέλο σημείων δεδομένων θα πρέπει να αποτελείται από δομημένη απεικόνιση των στοιχείων δεδομένων και να προσδιορίζει όλες τις σχετικές επιχειρηματικές έννοιες για την ενιαία κοινοποίηση της διαπίστωσης του ανέφικτου της συμβατικής αναγνώρισης.
- (6) Προκειμένου να διασφαλιστεί η ποιότητα, η συνεκτικότητα και η ακρίβεια των στοιχείων δεδομένων που κοινοποιούνται, τα στοιχεία δεδομένων θα πρέπει να διέπονται από κοινούς κανόνες επικύρωσης.
- (7) Λόγω της φύσης τους, οι κανόνες επικύρωσης και οι ορισμοί των σημείων δεδομένων επικαιροποιούνται τακτικά, ώστε να εξασφαλίζεται ότι είναι σύμφωνοι, ανά πάσα στιγμή, με τις ισχύουσες απαιτήσεις στο πλαίσιο των κανονιστικών ρυθμίσεων, της ανάλυσης και της πληροφορικής. Θα πρέπει να θεσπιστούν αυστηρά ποιοτικά κριτήρια για το λεπτομερές ενιαίο μοντέλο σημείων δεδομένων, καθώς και οι λεπτομερείς κοινοί κανόνες επικύρωσης που θα δημοσιεύονται ηλεκτρονικά από την Ευρωπαϊκή Αρχή Τραπεζών στον δικτυακό της τόπο.

(<sup>1</sup>) ΕΕ L 173 της 12.6.2014, σ. 190.

- (8) Ο παρών κανονισμός βασίζεται στο σχέδιο εκτελεστικών τεχνικών προτύπων που υπέβαλε η Ευρωπαϊκή Αρχή Τραπεζών στην Επιτροπή.
- (9) Η Ευρωπαϊκή Αρχή Τραπεζών διεξήγαγε ανοικτές δημόσιες διαβουλεύσεις όσον αφορά τα σχέδια εκτελεστικών προτύπων στα οποία βασίζεται ο παρών κανονισμός, ανέλυσε δε τα ενδεχόμενα συναφή κόστη και τις ωφέλειες και ζήτησε τις συμβουλές της ομάδας τραπεζικών συμφεροντούχων, η οποία συστάθηκε σύμφωνα με το άρθρο 37 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 1093/2010 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου (2),

ΕΞΕΔΩΣΕ ΤΟΝ ΠΑΡΟΝΤΑ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟ:

#### Άρθρο 1

##### **Πληροφορίες που πρέπει να παρέχονται σε κοινοποίηση διαπίστωσης του ανέφικτου**

Για τους σκοπούς της κοινοποίησης σύμφωνα με το άρθρο 55 παράγραφος 2 πρώτο εδάφιο της οδηγίας 2014/59/ΕΕ, το ίδρυμα ή η οντότητα που αναφέρεται στο άρθρο 1 παράγραφος 1 στοιχεία β), γ) ή δ) της εν λόγω οδηγίας υποβάλλει στην αρχή εξυγίανσης τις πληροφορίες που προσδιορίζονται στα υποδείγματα του παραρτήματος Ι. Τα εν λόγω υποδείγματα συμπληρώνονται σύμφωνα με τις οδηγίες που παρατίθενται στο παράρτημα ΙΙ.

#### Άρθρο 2

##### **Μορφότυπος για την υποβολή των πληροφοριών**

1. Τα ιδρύματα και οι οντότητες που αναφέρονται στο άρθρο 1 παράγραφος 1 στοιχεία β), γ) ή δ) της οδηγίας 2014/59/ΕΕ υποβάλλουν τις πληροφορίες που αναφέρονται στο άρθρο 1 του παρόντος κανονισμού με τους μορφότυπους ανταλλαγής δεδομένων και τις απεικονίσεις που ορίζονται από την οικεία αρχή εξυγίανσης.
2. Κατά την υποβολή των πληροφοριών που αναφέρονται στο άρθρο 1 του παρόντος κανονισμού, τα ιδρύματα και οι οντότητες που αναφέρονται στο άρθρο 1 παράγραφος 1 στοιχεία β), γ) ή δ) της οδηγίας 2014/59/ΕΕ τηρούν τους ορισμούς των σημείων δεδομένων που περιλαμβάνονται στο ενιαίο μοντέλο σημείων δεδομένων που αναφέρεται στο παράρτημα ΙΙΙ και τους κανόνες επικύρωσης που αναφέρονται στο παράρτημα ΙV.

#### Άρθρο 3

##### **Έναρξη ισχύος και εφαρμογή**

Ο παρών κανονισμός αρχίζει να ισχύει την εικοστή ημέρα από τη δημοσίευσή του στην *Επίσημη Εφημερίδα της Ευρωπαϊκής Ένωσης*.

Ο παρών κανονισμός είναι δεσμευτικός ως προς όλα τα μέρη του και ισχύει άμεσα σε κάθε κράτος μέλος.

Βρυξέλλες, 1η Οκτωβρίου 2021.

Για την Επιτροπή  
Η Πρόεδρος  
Ursula VON DER LEYEN

(2) Κανονισμός (ΕΕ) αριθ. 1093/2010 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 24ης Νοεμβρίου 2010, σχετικά με τη σύσταση Ευρωπαϊκής Εποπτικής Αρχής (Ευρωπαϊκή Αρχή Τραπεζών), την τροποποίηση της απόφασης αριθ. 716/2009/ΕΚ και την κατάργηση της απόφασης 2009/78/ΕΚ της Επιτροπής (ΕΕ L 331 της 15.12.2010, σ. 12).

## ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ Ι

## N 00.01 — Ταυτοποίηση κοινοποίησης

Γραμμές	Στήλες	
	Ταυτοποίηση	
	0010	
Αναγνωριστικός κωδικός κοινοποίησης	0010	
Ημερομηνία κοινοποίησης	0020	
Είδος κοινοποίησης	0030	
Ημερομηνία αναφοράς για τα υποδείγματα N01.01 και N01.02	0040	
Ημερομηνία αναφοράς για το υπόδειγμα N02.00	0050	
Εφαρμοστέο νόμισμα	0060	
Ονομασία ιδρύματος ή οντότητας	0070	
Κωδικός	0080	
Είδος κωδικού	0090	
Υπεύθυνος επικοινωνίας	0100	
E-mail	0110	
Τηλέφωνο	0120	

## N 01.01 — Ανέφικτο της συμβατικής αναγνώρισης της διάσωσης με ίδια μέσα ανά σύμβαση/μέσο

## Είδος κοινοποίησης

ΑΝΑΓΝΩΡΙΣΤΙΚΟΣ ΚΩΔΙΚΟΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΗΣ	ΟΥΣΙΩΔΗΣ ΤΡΟΠΟΠΟΙΗΣΗ;	ΤΕΛΙΚΗ ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΛΗΚΤΟΤΗΤΑΣ	ΑΝΑΝΕΩΣΙΜΗ;	ΣΥΧΝΟΤΗΤΑ ΑΝΑΝΕΩΣΗΣ	ΣΥΜΒΑΣΗ/ΜΕΣΟ							ΑΝΕΦΙΚΤΟ				ΑΝΤΙΣΥΜΒΑΛΛΟΜΕΝΟΣ				
					ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΕΙΔΟΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΗΣ	ΕΦΑΡΜΟΣΤΕΟ ΔΙΚΑΙΟ	ΚΑΤΑΤΑΞΗ ΣΤΟ ΠΛΑΙΣΙΟ ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑΣ ΑΦΕΡΕΤΥΟΤΗΤΑΣ ΒΑΣΕΙ ΤΟΥ ΔΙΚΑΙΟΥ ΤΡΙΤΗΣ ΧΩΡΑΣ	ΚΑΤΑΤΑΞΗ ΣΤΟ ΠΛΑΙΣΙΟ ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑΣ ΑΦΕΡΕΤΥΟΤΗΤΑΣ ΣΤΟ ΚΡΑΤΟΣ ΜΕΛΟΣ ΣΥΣΤΑΣΗΣ	ΟΝΟΜΑΣΤΙΚΟ ΠΟΣΟ ΣΤΟ ΚΥΡΙΟ ΑΡΧΙΚΟ ΝΟΜΙΣΜΑ	ΚΥΡΙΟ ΑΡΧΙΚΟ ΝΟΜΙΣΜΑ	ΟΝΟΜΑΣΤΙΚΟ ΠΟΣΟ ΣΤΟ ΤΟΠΙΚΟ ΝΟΜΙΣΜΑ	ΠΡΟΫΠΟΘΕΣΕΙΣ	ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ	ΛΟΓΟΙ ΠΛΗΡΟΥΣ ΟΠΟΙΟΥΣ ΠΛΗΡΟΥΝΤΑΙ ΟΙ ΠΡΟΫΠΟΘΕΣΕΙΣ	ΝΟΜΙΚΗ ΓΝΩΜΗ;	ΟΝΟΜΑ	ΚΩΔΙΚΟΣ	ΕΙΔΟΣ ΚΩΔΙΚΟΥ	ΕΘΝΙΚΟΣ ΚΩΔΙΚΟΣ
0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120	0130	0140	0150	0160	0170	0180	0190	0200	0210

**N 01.02 — Ανέφικτο της συμβατικής αναγνώρισης της διάσωσης με ίδια μέσα ανά κατηγορία**

ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ	ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΞΙΑ ΤΩΝ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ ΣΤΟ ΤΟΠΙΚΟ ΝΟΜΙΣΜΑ ΣΤΗΝ ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ	ΛΟΓΟΙ ΓΙΑ ΤΟΥΣ ΟΠΟΙΟΥΣ ΠΛΗΡΟΥΝΤΑΙ ΟΙ ΚΑΤΗΓΟΡΙΕΣ/ ΠΡΟΫΠΟΘΕΣΕΙΣ	ΚΑΤΑΤΑΞΗ ΣΤΟ ΠΛΑΙΣΙΟ ΤΗΣ ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑΣ ΑΦΕΡΕΓΓΥΟΤΗΤΑΣ	ΑΡΙΘΜΟΣ ΥΠΟΚΕΙΜΕΝΩΝ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ
0010	0020	0030	0040	0050

**N 02.00 — Κατηγορίες υποχρεώσεων στο πλαίσιο της διαδικασίας αφερεγγυότητας**

ΚΑΤΑΤΑΞΗ ΣΤΟ ΠΛΑΙΣΙΟ ΤΗΣ ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑΣ ΑΦΕΡΕΓΓΥΟΤΗΤΑΣ	ΑΝΕΞΟΦΛΗΤΟ ΠΟΣΟ ΤΩΝ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ ΣΤΗΝ ΚΑΤΑΤΑΞΗ	ΕΚ ΤΩΝ ΟΠΟΙΩΝ:			ΕΚ ΤΩΝ ΟΠΟΙΩΝ: ΕΞΑΙΡΟΥΝΤΑΙ ΑΠΟ ΤΗ ΔΙΑΣΩΣΗ ΜΕ ΙΔΙΑ ΜΕΣΑ	ΟΝΟΜΑΣΤΙΚΟ ΠΟΣΟ ΤΩΝ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ ΠΟΥ ΚΟΙΝΟΠΟΙΟΥΝΤΑΙ ΕΠΙ ΤΟΥ ΠΑΡΟΝΤΟΣ ΣΤΗΝ ΑΡΧΗ ΕΞΥΓΙΑΝΣΗΣ
		ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΠΟΥ ΔΙΕΠΟΝΤΑΙ ΑΠΟ ΤΟ ΔΙΚΑΙΟ ΤΡΙΤΗΣ ΧΩΡΑΣ	ΔΕΝ ΠΕΡΙΛΑΜΒΑΝΟΥΝ ΣΥΜΒΑΤΙΚΗ ΑΝΑΓΝΩΡΙΣΗ	ΚΟΙΝΟΠΟΙΟΥΝΤΑΙ ΕΠΙ ΤΟΥ ΠΑΡΟΝΤΟΣ ΣΤΗΝ ΑΡΧΗ ΕΞΥΓΙΑΝΣΗΣ		
0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070

## ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ ΙΙ

**Οδηγίες για τη συμπλήρωση της κοινοποίησης της διαπίστωσης του ανέφικτου της συμβατικής αναγνώρισης εξουσιών απομείωσης και μετατροπής**

## ΜΕΡΟΣ Ι: ΓΕΝΙΚΕΣ ΟΔΗΓΙΕΣ

Το παρόν παράρτημα παρέχει οδηγίες για την κοινοποίηση από ίδρυμα ή οντότητα της διαπίστωσης του ανέφικτου της συμβατικής αναγνώρισης εξουσιών απομείωσης και μετατροπής.

Κάθε κοινοποίηση μπορεί να αφορά διάφορες συμβάσεις/μέσα και/ή διάφορες κατηγορίες υποχρεώσεων (κατά περίπτωση), οι οποίες πληρούν τις προϋποθέσεις του ανέφικτου της συμβατικής αναγνώρισης της διάσωσης με ίδια μέσα, όπως ορίζεται στο άρθρο 55 παράγραφος 2 πρώτο εδάφιο της οδηγίας 2014/59/ΕΕ.

Ένα ίδρυμα ή μια οντότητα μπορεί να παράσχει πρόσθετα δικαιολογητικά έγγραφα, συμπεριλαμβανομένης νομικής γνώμης ή αντιγράφου της σύμβασης, εφόσον κρίνεται σκόπιμο. Η οικεία αρχή εξυγίανσης αποφασίζει τον τρόπο με τον οποίο θα παρασχεθεί η εν λόγω πρόσθετη τεκμηρίωση.

Όταν ένα πεδίο πληροφοριών που απαριθμείται στο παρόν παράρτημα δεν εφαρμόζεται σε συγκεκριμένο τύπο σύμβασης και το ίδρυμα ή η οντότητα το αποδεικνύει στην αρχή εξυγίανσης, το ίδρυμα ή η οντότητα δεν χρειάζεται να παράσχει τις πληροφορίες που απαριθμούνται στο εν λόγω πεδίο.

**1. Δομή της κοινοποίησης**

Οι πληροφορίες της κοινοποίησης παρέχονται με τη συμπλήρωση των ακόλουθων υποδειγμάτων που παρατίθενται στο παράρτημα Ι:

- α) «Ταυτοποίηση κοινοποίησης» (N00.01), το οποίο θα πρέπει να χρησιμοποιείται για την παροχή πληροφοριών που προσδιορίζουν την ίδια την κοινοποίηση και το ίδρυμα ή την οντότητα που προβαίνει στην κοινοποίηση προς την αρχή εξυγίανσης·
- β) «Ανέφικτο της συμβατικής αναγνώρισης της διάσωσης με ίδια μέσα ανά σύμβαση/μέσο» (N01.01), το οποίο θα πρέπει να χρησιμοποιείται για την παροχή πληροφοριών σχετικά με υποχρεώσεις που πληρούν τις προϋποθέσεις του ανέφικτου της συμβατικής αναγνώρισης της διάσωσης με ίδια μέσα, όπως ορίζεται στο άρθρο 55 παράγραφος 2 πρώτο εδάφιο της οδηγίας 2014/59/ΕΕ·
- γ) «Ανέφικτο της συμβατικής αναγνώρισης της διάσωσης με ίδια μέσα ανά κατηγορία» (N01.02), το οποίο θα πρέπει να χρησιμοποιείται για την παροχή πληροφοριών σχετικά με τις κατηγορίες υποχρεώσεων που πληρούν τις προϋποθέσεις του ανέφικτου της συμβατικής αναγνώρισης της διάσωσης με ίδια μέσα, εφόσον η οικεία αρχή εξυγίανσης κρίνει αναγκαίο να προσδιορίσει τις κατηγορίες υποχρεώσεων, όπως προβλέπεται στο άρθρο 55 παράγραφος 7 της οδηγίας 2014/59/ΕΕ·
- δ) «Κατηγορίες υποχρεώσεων στο πλαίσιο διαδικασίας αφερεγγυότητας» (N02.00), το οποίο θα πρέπει να χρησιμοποιείται για την παροχή πληροφοριών σχετικά με την κατάταξη των υποχρεώσεων σύμφωνα με το εθνικό δίκαιο για την αφερεγγυότητα για τους σκοπούς του άρθρου 55 παράγραφος 2 πέμπτο εδάφιο της οδηγίας 2014/59/ΕΕ.

**2. Πεδίο εφαρμογής της ενοποίησης**

Η κοινοποίηση αποστέλλεται από ιδρύματα και οντότητες σε ατομική βάση.

## ΜΕΡΟΣ ΙΙ: ΟΔΗΓΙΕΣ ΣΧΕΤΙΚΑ ΜΕ ΤΑ ΥΠΟΔΕΙΓΜΑΤΑ

**3. N00.01 — Ταυτοποίηση κοινοποίησης****3.1 Οδηγίες για συγκεκριμένες γραμμές**

Γραμμές	Οδηγίες
0010	<p><b>Αναγνωριστικός κωδικός κοινοποίησης</b></p> <p>Κάθε κοινοποίηση έχει μοναδικό αναγνωριστικό κωδικό που παρέχεται από το ίδρυμα ή την οντότητα που προβαίνει στην κοινοποίηση.</p> <p>Ο αναγνωριστικός κωδικός της κοινοποίησης παρέχεται ανά κοινοποίηση [υποβολή], όχι ανά υποχρέωση ή κατηγορία. Κάθε κοινοποίηση επιτρέπει τη συμπερίληψη οποιουδήποτε αριθμού υποχρεώσεων ή κατηγοριών, ανάλογα με την περίπτωση, κατά τον χρόνο της κοινοποίησης.</p> <p>Το ίδρυμα ή η οντότητα παρέχει τον αναγνωριστικό κωδικό κοινοποίησης, ο οποίος είναι μοναδικός για κάθε κοινοποίηση.</p>

0020	<p><b>Ημερομηνία κοινοποίησης</b></p> <p>Τα ιδρύματα και οι οντότητες αναφέρουν την ημερομηνία αποστολής της κοινοποίησης προς την αρχή εξυγίανσης.</p>
0030	<p>Είδος κοινοποίησης <sup>(1)</sup></p> <p>Τα ιδρύματα και οι οντότητες αναφέρουν το είδος των στοιχείων που κοινοποιούνται στην εν λόγω υποβολή, ως εξής:</p> <p>α) μόνο συμβάσεις/μέσα (χρησιμοποιείται μόνο το υπόδειγμα N01.01)·</p> <p>β) μόνο κατηγορίες υποχρεώσεων (χρησιμοποιείται μόνο το υπόδειγμα N01.02)·</p> <p>γ) συμβάσεις/μέσα και κατηγορίες υποχρεώσεων (χρησιμοποιούνται αμφότερα τα υποδείγματα N01.01 και N01.02 για την ίδια κοινοποίηση).</p>
0040	<p><b>Ημερομηνία αναφοράς για τα υποδείγματα N01.01 και N01.02</b></p> <p>Τα ιδρύματα και οι οντότητες αναφέρουν την ημερομηνία αναφοράς για τις πληροφορίες σε κοινοποιήσεις του υποδείγματος N01.01 και του υποδείγματος N01.02.</p>
0050	<p><b>Ημερομηνία αναφοράς για το υπόδειγμα N02.00</b></p> <p>Τα ιδρύματα και οι οντότητες αναφέρουν την ημερομηνία αναφοράς για τις πληροφορίες του υποδείγματος N02.00.</p>
0060	<p><b>Εφαρμοστέο νόμισμα</b></p> <p>Τα ιδρύματα και οι οντότητες αναφέρουν το νόμισμα αναφοράς για τα ποσά του υποδείγματος N01.01 στήλη 0130· του υποδείγματος N01.02, στήλη 0020 και του υποδείγματος N02.00.</p> <p>Η τιμή αυτή αναφέρεται στο επίσημο νόμισμα του κράτους μέλους στο οποίο έχει συσταθεί το κοινοποιούν ίδρυμα. Η τιμή συνάδει με τον αλφαριθμητικό κωδικό ISO 4217.</p>
0070	<p><b>Ονομασία ιδρύματος ή οντότητας</b></p> <p>Ονομασία του ιδρύματος ή της οντότητας που προβαίνει στην κοινοποίηση.</p>
0080	<p><b>Κωδικός</b></p> <p>Κωδικός του ιδρύματος ή της οντότητας που προβαίνει στην κοινοποίηση. Όσον αφορά τα ιδρύματα, ο κωδικός είναι ο 20ψήφιος, αλφαριθμητικός αναγνωριστικός κωδικός νομικής οντότητας (LEI). Όσον αφορά τις υπόλοιπες οντότητες, ο κωδικός είναι ο 20ψήφιος, αλφαριθμητικός κωδικός LEI, ή, σε περίπτωση που δεν είναι διαθέσιμος, ένας κωδικός στο πλαίσιο ενιαίας κωδικοποίησης που εφαρμόζεται στην Ένωση, ή, σε περίπτωση που και αυτός δεν είναι διαθέσιμος, ένας εθνικός κωδικός.</p> <p>Ο κωδικός συμφωνεί με τον κωδικό που αναφέρεται για το ίδιο ίδρυμα ή οντότητα βάσει του εκτελεστικού κανονισμού (ΕΕ) 2018/1624 της Επιτροπής <sup>(2)</sup>. Το πεδίο του κωδικού έχει πάντοτε μια τιμή.</p>
0090	<p><b>Είδος κωδικού</b></p> <p>Το ίδρυμα ή η οντότητα προσδιορίζει το είδος του κωδικού που αναφέρεται στη στήλη 0080 ως «Κωδικό LEI» ή «Κωδικό μη LEI». Το είδος του κωδικού έχει πάντα μία από τις δύο τιμές.</p>
0100	<p><b>Υπεύθυνος επικοινωνίας</b></p> <p>Τα ιδρύματα και οι οντότητες αναφέρουν το ονοματεπώνυμο του προσώπου με το οποίο θα πρέπει να επικοινωνεί η αρχή εξυγίανσης αν χρειάζεται διευκρινίσεις σχετικά με την κοινοποίηση.</p>

<sup>(1)</sup> Το υπόδειγμα N02.00 θα πρέπει να υποβάλλεται σε όλες τις περιπτώσεις που περιγράφονται στα στοιχεία α), β) και γ).

<sup>(2)</sup> Εκτελεστικός κανονισμός (ΕΕ) 2018/1624 της Επιτροπής, της 23ης Οκτωβρίου 2018, σχετικά με τη θέσπιση εκτελεστικών τεχνικών προτύπων όσον αφορά τις διαδικασίες, τα τυποποιημένα έντυπα και τα υποδείγματα για την παροχή πληροφοριών για τους σκοπούς των σχεδίων εξυγίανσης πιστωτικών ιδρυμάτων και επιχειρήσεων επενδύσεων σύμφωνα με την οδηγία 2014/59/ΕΕ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου και για την κατάργηση του εκτελεστικού κανονισμού της Επιτροπής (ΕΕ) 2016/1066 (ΕΕ L 277 της 7.11.2018, σ. 1).

0110	<b>Email</b> Τα ιδρύματα και οι οντότητες αναφέρουν τη διεύθυνση ηλεκτρονικού ταχυδρομείου του προσώπου που αναφέρεται στη γραμμή 0100 «Υπεύθυνος επικοινωνίας».
0120	<b>Τηλέφωνο</b> Τα ιδρύματα και οι οντότητες αναφέρουν τον αριθμό τηλεφώνου του προσώπου που αναφέρεται στη γραμμή 0100 «Υπεύθυνος επικοινωνίας».

#### 4. N01.01 — Ανέφικτο της συμβατικής αναγνώρισης της διάσωσης με ίδια μέσα ανά σύμβαση/μέσο

##### 4.1 Γενικές παρατηρήσεις

Το υπόδειγμα N01.01 χρησιμοποιείται για την υποβολή στοιχείων σχετικά με κοινοποιήσεις συμβάσεων σε ατομική βάση. Το υπόδειγμα N01.01 επιτρέπει τη συμπερίληψη πολλαπλών συμβάσεων στην ίδια κοινοποίηση. Το εν λόγω υπόδειγμα χρησιμοποιείται για την κοινοποίηση των ακόλουθων στοιχείων:

- α) συμβάσεις/μέσα που δημιουργούν νέες υποχρεώσεις: συμβάσεις/μέσα που δεν έχουν κοινοποιηθεί προηγουμένως στην αρχή εξυγίανσης·
- β) συμβάσεις/μέσα που τροποποιούν υφιστάμενες υποχρεώσεις: αν η σύμβαση ή το μέσο για την υφιστάμενη υποχρέωση έχει κοινοποιηθεί προηγουμένως στην αρχή εξυγίανσης και έχει αξιολογηθεί ότι πληροί κάποια προϋπόθεση ανέφικτου, οι τροποποιητικές συμβάσεις ή μέσα έχουν τον ίδιο αναγνωριστικό κωδικό υποχρέωσης (στήλη 0010) με αυτόν που είχε κοινοποιηθεί προηγουμένως, και οι υπόλοιπες στήλες συμπληρώνονται μόνον αν υπάρχουν αλλαγές. Ειδικότερα, η στήλη 0020 «Ουσιώδης τροποποίηση;» συμπληρώνεται, κατά περίπτωση, μόνο για συμβάσεις που τροποποιούν υφιστάμενες υποχρεώσεις·
- γ) εκτός ισολογισμού στοιχεία: τα ιδρύματα και οι οντότητες αναφέρουν την κατάταξη της υποχρέωσης στο πλαίσιο διαδικασίας αφερεγγυότητας η οποία θα προέκυπτε μετά την ενεργοποίηση του στοιχείου εκτός ισολογισμού.

Αν τα δεδομένα δεν είναι διαθέσιμα ή δεν συντρέχει περίπτωση για την υποβολή τους, τα ιδρύματα και οι οντότητες δεν θα πρέπει να συμπληρώνουν τις ακόλουθες στήλες: 0020, 0030, 0050, 0090, 0130, 0150 και 0210.

##### 4.2 Οδηγίες σχετικά με συγκεκριμένες στήλες

Στήλες	Νομικά κείμενα αναφοράς και οδηγίες
0010	ΑΝΑΓΝΩΡΙΣΤΙΚΟΣ ΚΩΔΙΚΟΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΗΣ Ο αναγνωριστικός κωδικός υποχρέωσης είναι ένας μοναδικός αναγνωριστικός κωδικός που δημιουργείται από το ίδρυμα ή την οντότητα που προβαίνει στην κοινοποίηση και χρησιμοποιείται σε όλες τις κοινοποιήσεις για την ταυτοποίηση κάθε υποχρέωσης. Το ίδρυμα ή η οντότητα μπορεί να χρησιμοποιεί τον εσωτερικό κωδικό της υποχρέωσης.
0020	ΟΥΣΙΩΔΗΣ ΤΡΟΠΟΠΟΙΗΣΗ; Το παρόν πεδίο συμπληρώνεται μόνο για συμβάσεις/μέσα που τροποποιούν υφιστάμενες υποχρεώσεις. Το ίδρυμα ή η οντότητα που προβαίνει στην κοινοποίηση αναφέρει αν οι τροποποιήσεις της υφιστάμενης υποχρέωσης θεωρούνται ουσιώδεις. Τα ιδρύματα και οι οντότητες χρησιμοποιούν μία από τις ακόλουθες τιμές: — Ναι — Όχι
0030	ΤΕΛΙΚΗ ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΛΗΚΤΟΤΗΤΑΣ Η ημερομηνία κατά την οποία πρέπει να εξοφληθεί το σύνολο του κεφαλαίου και των τόκων της υποχρέωσης (βάσει των συμβατικών εγγράφων της συναλλαγής). Αναφέρονται η ημέρα, ο μήνας και το έτος της τελικής ημερομηνίας ληκτότητας. Αναφέρεται η ακριβής ημέρα εάν η πληροφορία αυτή είναι διαθέσιμη, ειδάλλως χρησιμοποιείται η πρώτη ημέρα του μήνα.

0040	<p>ΑΝΑΝΕΩΣΙΜΗ;</p> <p>Τα ιδρύματα και οι οντότητες χρησιμοποιούν μία από τις ακόλουθες τιμές:</p> <p>— Ναι</p> <p>— Όχι</p> <p>Στην παρούσα στήλη συμπληρώνεται «Ναι» αν η σύμβαση περιλαμβάνει ρητή διάταξη σχετικά με τη δυνατότητα ανανέωσής της.</p>
0050	<p>ΣΥΧΝΟΤΗΤΑ ΑΝΑΝΕΩΣΗΣ</p> <p>Αν στη στήλη 0040 συμπληρώνεται «Ναι», τα ιδρύματα και οι οντότητες προσδιορίζουν τη συχνότητα ανανέωσης της ληκτότητας σε μήνες.</p>
0060–0130	ΣΥΜΒΑΣΗ/ΜΕΣΟ
0060	<p>ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ</p> <p>Τα ιδρύματα και οι οντότητες παρέχουν περιγραφή της σύμβασης/του μέσου, η οποία δεν υπερβαίνει τους 300 χαρακτήρες. Το παρόν πεδίο περιέχει τα κύρια χαρακτηριστικά της σύμβασης/του μέσου που δεν αποτυπώνονται στα υπόλοιπα πεδία της παρούσας κοινοποίησης (όπως ο σκοπός/η ουσία της υποχρέωσης, αν το μέσο μπορεί να χρησιμοποιηθεί για διάσωση με ίδια μέσα σύμφωνα με το εφαρμοστέο δίκαιο τρίτης χώρας).</p>
0070	<p>ΕΙΔΟΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΗΣ</p> <p>Τα ιδρύματα και οι οντότητες προσδιορίζουν το είδος της σύμβασης/του μέσου, το οποίο μπορεί να είναι:</p> <p>α) διατραπεζικές καταθέσεις</p> <p>β) καταθέσεις μη τραπεζικών πελατών</p> <p>γ) παράγωγα</p> <p>δ) δανειοληπτικές πράξεις/χρηματοδότηση</p> <p>ε) χρηματοδότηση του εμπορίου</p> <p>στ) επιχειρησιακές υπηρεσίες που δεν είναι κρίσιμης σημασίας για τη λειτουργία της οντότητας</p> <p>ζ) άλλο</p> <p>Αν ισχύουν περισσότερα από ένα είδη, επιλέγεται το είδος που περιγράφει καλύτερα τον σκοπό της σύμβασης/του μέσου.</p>
0080	<p>ΕΦΑΡΜΟΣΤΕΟ ΔΙΚΑΙΟ</p> <p>Τα ιδρύματα και οι οντότητες παρέχουν τον τριψήφιο αλφαριθμητικό κωδικό ISO 3166-1 της χώρας, το δίκαιο της οποίας διέπει τη σύμβαση/το μέσο.</p>
0090	<p>ΚΑΤΑΤΑΞΗ ΣΤΟ ΠΛΑΙΣΙΟ ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑΣ ΑΦΕΡΕΙΓΥΟΤΗΤΑΣ ΒΑΣΕΙ ΤΟΥ ΔΙΚΑΙΟΥ ΤΡΙΤΗΣ ΧΩΡΑΣ</p> <p>Το ίδρυμα ή η οντότητα συμπληρώνει την τιμή που αντιστοιχεί στην κατάταξη της υποχρέωσης σε κλίμακα από το 1 έως το x, όπου το 1 αντιστοιχεί στην κατηγορία με τη χαμηλότερη και το x στην κατηγορία με την υψηλότερη εξοφλητική προτεραιότητα, όπως ορίζεται στο οικείο εφαρμοστέο δίκαιο τρίτης χώρας που διέπει την υποχρέωση.</p> <p>Το ίδρυμα προσπαθεί να λάβει την εν λόγω κατάταξη από την οικεία αρχή εξυγίανσης της τρίτης χώρας ή, ελλείψει τέτοιας επίσημης κατάταξης, καθορίζει μόνο του την τιμή (σε κλίμακα από το 1 έως το x) με βάση την κατάταξη των υποχρεώσεων σύμφωνα με το οικείο δίκαιο της τρίτης χώρας.</p>
0100	<p>ΚΑΤΑΤΑΞΗ ΣΤΟ ΠΛΑΙΣΙΟ ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑΣ ΑΦΕΡΕΙΓΥΟΤΗΤΑΣ ΣΤΟ ΚΡΑΤΟΣ ΜΕΛΟΣ ΣΥΣΤΑΣΗΣ</p> <p>Τα ιδρύματα και οι οντότητες συμπληρώνουν την τιμή που αντιστοιχεί στην κατάταξη της υποχρέωσης σε κλίμακα από το 1 έως x, όπου το 1 αντιστοιχεί στην κατηγορία με τη χαμηλότερη και το x στην κατηγορία με την υψηλότερη εξοφλητική προτεραιότητα, όπως ορίζεται στο οικείο δίκαιο που εφαρμόζεται στο κράτος μέλος στο οποίο έχει συσταθεί το ίδρυμα ή η οντότητα που προβαίνει στην κοινοποίηση.</p>



0110	<p>ΟΝΟΜΑΣΤΙΚΟ ΠΟΣΟ ΣΤΟ ΚΥΡΙΟ ΑΡΧΙΚΟ ΝΟΜΙΣΜΑ</p> <p>Τα ιδρύματα και οι οντότητες αναφέρουν το ονομαστικό ποσό της υποχρέωσης όπως ορίζεται στη σύμβαση/στο μέσο.</p> <p>Για συμφωνίες-πλαίσια, το ίδρυμα ή η οντότητα θα πρέπει να αναφέρει το ανώτατο ποσό που αναμένει να επιτευχθεί βάσει της εν λόγω συμφωνίας-πλαισίου ή το ανώτατο επιτρεπόμενο ποσό βάσει της συμφωνίας-πλαισίου.</p> <p>Αν η σύμβαση/το μέσο περιλαμβάνει περισσότερα από ένα νομίσματα, τα ιδρύματα και οι οντότητες αναφέρουν το ονομαστικό ποσό στο κυρίαρχο νόμισμα της σύμβασης.</p>
0120	<p>ΚΥΡΙΟ ΑΡΧΙΚΟ ΝΟΜΙΣΜΑ</p> <p>Τα ιδρύματα και οι οντότητες αποδίδουν στο νόμισμα κωδικό ISO που αντιστοιχεί στο νόμισμα στο οποίο εκφράζεται η υποχρέωση βάσει της σύμβασης. Χρησιμοποιείται ο τριψήφιος κωδικός νομίσματος σύμφωνα με το ISO 4217.</p> <p>Αν η σύμβαση περιλαμβάνει περισσότερα από ένα νομίσματα, τα ιδρύματα και οι οντότητες αναφέρουν το κυρίαρχο νόμισμα της σύμβασης.</p>
0130	<p>ΟΝΟΜΑΣΤΙΚΟ ΠΟΣΟ ΣΤΟ ΤΟΠΙΚΟ ΝΟΜΙΣΜΑ</p> <p>Τα ιδρύματα και οι οντότητες συμπληρώνουν αυτήν τη στήλη αν το νόμισμα που χρησιμοποιείται στη στήλη 0110 δεν είναι το τοπικό νόμισμα της χώρας στην οποία έχει συσταθεί το ίδρυμα ή η οντότητα. Τα ιδρύματα και οι οντότητες χρησιμοποιούν τη συναλλαγματική ισοτιμία που ισχύει κατά την ημερομηνία της κοινοποίησης.</p>
0140–0190	<p>ΑΝΕΦΙΚΤΟ</p>
0140	<p>ΠΡΟΫΠΟΘΕΣΕΙΣ</p> <p>Τα ιδρύματα και οι οντότητες προσδιορίζουν τις προϋποθέσεις υπό τις οποίες θεωρούν ότι είναι νομικά ή άλλως ανέφικτο να συμπεριληφθεί ο συμβατικός όρος, όπως ορίζεται στον κατ' εξουσιοδότηση κανονισμό (ΕΕ) 2021/1527 της Επιτροπής <sup>(3)</sup>.</p> <p>Τα ιδρύματα και οι οντότητες αναφέρουν τον συνδυασμό των ισχυουσών προϋποθέσεων (μπορούν να προσδιορίσουν από μία έως και όλες τις προϋποθέσεις):</p> <p>α) Προϋπόθεση α) — η συμπερίληψη του συμβατικού όρου συνιστά παραβίαση των νομοθετικών, κανονιστικών ή διοικητικών διατάξεων της τρίτης χώρας που διέπουν την υποχρέωση·</p> <p>β) Προϋπόθεση β) — η συμπερίληψη του συμβατικού όρου αντιβαίνει σε ρητή και δεσμευτική οδηγία αρχής τρίτης χώρας·</p> <p>γ) Προϋπόθεση γ) — η υποχρέωση απορρέει από μέσα ή συμφωνίες που έχουν συναφθεί σύμφωνα με διεθνείς τυποποιημένους όρους ή πρωτόκολλα τα οποία το ίδρυμα ή η οντότητα δεν είναι σε θέση να τροποποιήσει·</p> <p>δ) Προϋπόθεση δ) — η υποχρέωση διέπεται από συμβατικούς όρους τους οποίους θα πρέπει να αποδεχθεί το ίδρυμα ή η οντότητα προκειμένου να είναι σε θέση να συμμετάσχει ή να χρησιμοποιήσει τις υπηρεσίες μη ενωσιακού φορέα, και τους οποίους το ίδρυμα ή η οντότητα δεν είναι σε θέση να τροποποιήσει·</p> <p>ε) Προϋπόθεση ε) — η υποχρέωση οφείλεται σε εμπορικό πιστωτή ή προμηθευτή και αφορά την παροχή αγαθών ή υπηρεσιών που, παρότι δεν έχουν κρίσιμη σημασία, χρησιμοποιούνται για την καθημερινή επιχειρησιακή λειτουργία του ιδρύματος ή της οντότητας και το ίδρυμα ή η οντότητα δεν είναι σε θέση να τροποποιήσει τους όρους της συμφωνίας.</p> <p>Όλες οι ισχύουσες προϋποθέσεις κοινοποιούνται.</p>
0150	<p>ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ</p> <p>Τα ιδρύματα και οι οντότητες αναφέρουν τις κατηγορίες υποχρεώσεων που καθορίζει η οικεία αρχή εξυγίανσης σύμφωνα με το άρθρο 55 παράγραφος 7 της οδηγίας 2014/59/ΕΕ, κατά περίπτωση.</p>

<sup>(3)</sup> Κατ' εξουσιοδότηση κανονισμός (ΕΕ) 2021/1527 της Επιτροπής, της 31ης Μαΐου 2021, για τη συμπλήρωση της οδηγίας 2014/59/ΕΕ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου όσον αφορά ρυθμιστικά τεχνικά πρότυπα για τη συμβατική αναγνώριση των εξουσιών απομείωσης και μετατροπής (ΕΕ L 329 της 17.9.2021, σ. 2).

0160	<p>ΛΟΓΟΙ ΓΙΑ ΤΟΥΣ ΟΠΟΙΟΥΣ ΠΛΗΡΟΥΝΤΑΙ ΟΙ ΠΡΟΫΠΟΘΕΣΕΙΣ</p> <p>Τα ιδρύματα και οι οντότητες περιγράφουν με σαφήνεια τους λόγους για τη διαπίστωση του ανέφικτου που προκύπτει από τις προϋποθέσεις που αναφέρονται στη στήλη 0140.</p> <p>Οι πληροφορίες που εισάγονται στο παρόν πεδίο είναι σημαντικές για να διαπιστωθεί αν η σύμβαση/το μέσο που κοινοποιείται πληροί τις προϋποθέσεις του ανέφικτου και, ως εκ τούτου, συνιστά τη βάση για την αξιολόγηση της διαπίστωσης του ιδρύματος από την αρχή εξυγίανσης.</p> <p>Τα ιδρύματα και οι οντότητες αποφεύγουν τις υπερβολικά σύντομες αιτιολογήσεις, όπως «Το προϊόν δεν μπορεί να χρησιμοποιηθεί» ή «Απώλεια ανταγωνιστικότητας», και υποβάλλουν αναλυτικότερες αιτιολογήσεις προκειμένου η αρχή εξυγίανσης να είναι σε θέση να λάβει τεκμηριωμένη απόφαση.</p>
0170	<p>ΝΟΜΙΚΗ ΓΝΩΜΗ;</p> <p>Τα ιδρύματα και οι οντότητες ενημερώνουν την αρχή εξυγίανσης αν υπάρχει νομική γνώμη σχετικά με το κοινοποιηθέν ανέφικτο της εν λόγω υποχρέωσης.</p> <p>Τα ιδρύματα και οι οντότητες σημειώνουν ένα από τα ακόλουθα:</p> <p>— Ναι</p> <p>— Όχι</p> <p>Αν τα ιδρύματα ή οι οντότητες σημειώσουν «Ναι», διαβιβάζουν τη νομική γνώμη στην αρχή εξυγίανσης με τα μέσα που προσδιορίζονται από την αρχή εξυγίανσης.</p>
0180–0210	<p>ΑΝΤΙΣΥΜΒΑΛΛΟΜΕΝΟΣ</p> <p>Τα ιδρύματα και οι οντότητες αναφέρουν την ταυτότητα του αντισυμβαλλομένου της εν λόγω υποχρέωσης.</p>
0180	<p>ΟΝΟΜΑΣΙΑ</p> <p>Αναφέρεται το όνομα του μεμονωμένου αντισυμβαλλομένου.</p> <p>Στην περίπτωση πολυμερών συμβάσεων, το ίδρυμα αναφέρει τον κύριο αντισυμβαλλόμενο ή χρησιμοποιεί την τιμή «πολυμερής σύμβαση».</p>
0190	<p>ΚΩΔΙΚΟΣ</p> <p>Ο κωδικός ως μέρος αναγνωριστικού κωδικού γραμμής πρέπει να είναι μοναδικός για κάθε κοινοποιούσα οντότητα. Για τα ιδρύματα, ο κωδικός είναι ο κωδικός LEI. Για άλλες οντότητες, ο κωδικός είναι ο κωδικός LEI ή, εάν δεν υπάρχει, ο εθνικός κωδικός. Ο κωδικός είναι μοναδικός και χρησιμοποιείται με συνέπεια σε όλα τα υποδείγματα και διαχρονικά. Το πεδίο του κωδικού έχει πάντοτε μια τιμή.</p>
0200	<p>ΕΙΔΟΣ ΚΩΔΙΚΟΥ</p> <p>Τα ιδρύματα ή οι οντότητες προσδιορίζουν το είδος του κωδικού που συμπληρώνεται στη στήλη 0190 ως «Κωδικό LEI» ή «Εθνικό κωδικό».</p>
0210	<p>ΕΘΝΙΚΟΣ ΚΩΔΙΚΟΣ</p> <p>Τα ιδρύματα ή οι οντότητες μπορούν επίσης να αναφέρουν εθνικό κωδικό αν χρησιμοποιούν τον κωδικό LEI ως αναγνωριστικό κωδικό στη στήλη 0190 «Κωδικός».</p>

## 5. N01.02 — Ανέφικτο της συμβατικής αναγνώρισης της διάσωσης με ίδια μέσα ανά κατηγορία

### 5.1 Γενικές παρατηρήσεις

Το υπόδειγμα N01.02 χρησιμοποιείται για την υποβολή στοιχείων σχετικά με την κοινοποίηση κατηγοριών υποχρεώσεων όταν η οικεία αρχή εξυγίανσης κρίνει αναγκαίο, σύμφωνα με το άρθρο 55 παράγραφος 7 της οδηγίας 2014/59/ΕΕ, να καθορίσει κατηγορίες υποχρεώσεων για τις οποίες ένα ίδρυμα ή οντότητα μπορεί να καταλήξει στη διαπίστωση ότι είναι ανέφικτο να συμπεριλάβει τον όρο συμβατικής αναγνώρισης.

## 5.2 Οδηγίες σχετικά με συγκεκριμένες στήλες

Στήλες	Νομικά κείμενα αναφοράς και οδηγίες
0010	<p>ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ</p> <p>Τα ιδρύματα και οι οντότητες αναφέρουν την κατηγορία υποχρεώσεων που καθορίζει η οικεία αρχή εξυγίανσης σύμφωνα με το άρθρο 55 παράγραφος 7 της οδηγίας 2014/59/ΕΕ, για την οποία υποβάλλουν την κοινοποίηση.</p> <p>Η κοινοποίηση για την οποία χρησιμοποιείται το υπόδειγμα N01.02 μπορεί να περιλαμβάνει όσες κατηγορίες υποχρεώσεων είναι απαραίτητο.</p>
0020	<p>ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΞΙΑ ΤΩΝ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ ΣΤΟ ΤΟΠΙΚΟ ΝΟΜΙΣΜΑ ΣΤΗΝ ΚΑΤΗΓΟΡΙΑ</p> <p>Τα ιδρύματα και οι οντότητες αναφέρουν το αναμενόμενο συνολικό ποσό των υποχρεώσεων για καθένα από τις κοινοποιούμενες κατηγορίες που αναφέρονται στη στήλη 0010.</p> <p>Το ποσό είναι το κατ' εκτίμηση ανώτατο ποσό που θα επιτευχθεί εντός της καθορισμένης κατηγορίας για περίοδο 6 μηνών από την ημερομηνία της κοινοποίησης.</p> <p>Το ποσό εκφράζεται στο νόμισμα του κράτους μέλους στο οποίο έχει συσταθεί το ίδρυμα ή η οντότητα.</p> <p>Αν, κατά τη διάρκεια της 6μηνιας περιόδου μετά την κοινοποίηση, το ίδρυμα ή η οντότητα διαπιστώσει ότι η αξία των υποχρεώσεων στην εν λόγω κατηγορία αυξήθηκε κατά περισσότερο από 10 % του κοινοποιούμενου ποσού, υποβάλει νέα κοινοποίηση στην αρχή εξυγίανσης.</p>
0030	<p>ΛΟΓΟΙ ΓΙΑ ΤΟΥΣ ΟΠΟΙΟΥΣ ΠΛΗΡΟΥΝΤΑΙ ΟΙ ΚΑΤΗΓΟΡΙΕΣ/ΠΡΟΫΠΟΘΕΣΕΙΣ</p> <p>Τα ιδρύματα και οι οντότητες επεξηγούν τον λόγο για τον οποίο κοινοποιήθηκε η κατηγορία υποχρεώσεων.</p> <p>Το σκεπτικό θα αποτελεί τη βάση για την αξιολόγηση της κοινοποίησης του ανέφικτου από την αρχή εξυγίανσης.</p>
0040	<p>ΚΑΤΑΤΑΞΗ ΣΤΟ ΠΛΑΙΣΙΟ ΤΗΣ ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑΣ ΑΦΕΡΕΓΓΥΟΤΗΤΑΣ</p> <p>Τα ιδρύματα και οι οντότητες συμπληρώνουν τις τιμές που αντιστοιχούν στην κατάταξη των υποχρεώσεων σε κάθε κατηγορία της στήλης 0010, σε κλίμακα από το 1 έως το x, όπου το 1 αντιστοιχεί στην κατηγορία με τη χαμηλότερη και το x στην κατηγορία με την υψηλότερη εξεοφλητική προτεραιότητα, όπως ορίζεται στο οικείο δίκαιο που εφαρμόζεται στο κράτος μέλος στο οποίο έχει συσταθεί το ίδρυμα ή η οντότητα που προβαίνει στην κοινοποίηση.</p>
0050	<p>ΑΡΙΘΜΟΣ ΥΠΟΚΕΙΜΕΝΩΝ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ</p> <p>Τα ιδρύματα και οι οντότητες αναφέρουν τον εκτιμώμενο μέγιστο αριθμό συμβάσεων/μέσων που πρόκειται να διακρατηθούν στο πλαίσιο της αντίστοιχης κατηγορίας υποχρεώσεων για περίοδο 6 μηνών από την ημερομηνία κοινοποίησης.</p>

## 6. N02.00 — Κατηγορίες υποχρεώσεων στο πλαίσιο διαδικασίας αφερεγγυότητας

## 6.1 Γενικές παρατηρήσεις

Τα ιδρύματα ή οι οντότητες συμπληρώνουν το υπόδειγμα N02.00 με βάση το τελευταίο τρίμηνο για το οποίο υπάρχουν διαθέσιμα στοιχεία (\*), με εξαίρεση τις τιμές της στήλης 0070.

Εξ ορισμού, τα ποσά που κοινοποιούνται στο εν λόγω υπόδειγμα αφορούν ανεξόφλητες αξίες, με εξαίρεση τη στήλη 0070. Το ανεξόφλητο υπόλοιπο μιας απαίτησης ή ενός μέσου είναι το άθροισμα του κεφαλαίου και των δεδουλευμένων τόκων της απαίτησης ή του μέσου. Το οφειλόμενο ανεξόφλητο υπόλοιπο είναι ίσο με την αξία της απαίτησης που θα μπορούσε να προβάλλει ο πιστωτής στο πλαίσιο διαδικασιών αφερεγγυότητας. Οι τιμές της στήλης 0070 θα πρέπει να αντικατοπτρίζουν το συνολικό ποσό που κοινοποιήθηκε στα υποδείγματα N01.01 και N01.02 και, ως εκ τούτου, θα πρέπει να είναι η ανώτατη αξία που αναμένεται να επιτευχθεί στο πλαίσιο των συμβάσεων/μέσων και/ή κατηγοριών που κοινοποιούνται επί του παρόντος.

(\*) Το τελευταίο τρίμηνο για το οποίο υπάρχουν διαθέσιμα στοιχεία είναι σύμφωνο με τις ημερομηνίες αποστολής για την υποβολή τριμηνιαίων εκθέσεων: 12 Μαΐου (για ημερομηνία αναφοράς 31 Μαρτίου), 11 Αυγούστου (για ημερομηνία αναφοράς 30 Ιουνίου), 11 Νοεμβρίου (για ημερομηνία αναφοράς 30 Σεπτεμβρίου) και 11 Φεβρουαρίου (για ημερομηνία αναφοράς 31 Δεκεμβρίου).

Για τα εκτός ισολογισμού στοιχεία, τα ιδρύματα και οι οντότητες αναφέρουν την κατάταξη της υποχρέωσης στο πλαίσιο διαδικασίας αφερεγγυότητας που θα προέκυπτε μετά την ενεργοποίηση του εν λόγω στοιχείου εκτός ισολογισμού.

Όλες οι τιμές του παρόντος υποδείγματος αναφέρονται στο τοπικό νόμισμα του κράτους μέλους στο οποίο έχει συσταθεί το ίδρυμα ή η οντότητα.

## 6.2 Οδηγίες σχετικά με συγκεκριμένες στήλες

Στήλες	Νομικά κείμενα αναφοράς και οδηγίες
0010	<p>ΚΑΤΑΤΑΞΗ ΣΤΟ ΠΛΑΙΣΙΟ ΤΗΣ ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑΣ ΑΦΕΡΕΓΓΥΟΤΗΤΑΣ</p> <p>Το ίδρυμα ή η οντότητα συμπληρώνει την τιμή που αντιστοιχεί στην κατάταξη της υποχρέωσης σε κλίμακα από το 1 έως το x, όπου το 1 αντιστοιχεί στην κατηγορία με τη χαμηλότερη και το x στην κατηγορία με την υψηλότερη εξοφλητική προτεραιότητα, όπως ορίζεται στο εθνικό δίκαιο που εφαρμόζεται στο κράτος μέλος στο οποίο έχει συσταθεί το ίδρυμα ή η οντότητα.</p> <p>Το υπόδειγμα N02.00 περιλαμβάνει μια γραμμή για κάθε κατάταξη στο πλαίσιο διαδικασίας αφερεγγυότητας που αναφέρεται στο υπόδειγμα N01.01 στήλη 0100 και στο υπόδειγμα N01.02 στήλη 0040.</p>
0020	<p>ΑΝΕΞΟΦΛΗΤΟ ΠΟΣΟ ΤΩΝ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ ΣΤΗΝ ΚΑΤΑΤΑΞΗ</p> <p>Το συνολικό ανεξόφλητο ποσό όλων των υποχρεώσεων που υπάγονται στην κατάταξη στο πλαίσιο διαδικασίας αφερεγγυότητας που αναφέρεται στη στήλη 0010.</p>
0030	<p>ΕΚ ΤΩΝ ΟΠΟΙΩΝ: ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΠΟΥ ΔΙΕΠΟΝΤΑΙ ΑΠΟ ΤΟ ΔΙΚΑΙΟ ΤΡΙΤΗΣ ΧΩΡΑΣ</p> <p>Η παρούσα στήλη περιλαμβάνει το ανεξόφλητο ποσό των υποχρεώσεων που διέπονται από το δίκαιο τρίτης χώρας.</p>
0040	<p>ΕΚ ΤΩΝ ΟΠΟΙΩΝ: ΔΕΝ ΠΕΡΙΛΑΜΒΑΝΟΥΝ ΣΥΜΒΑΤΙΚΗ ΑΝΑΓΝΩΡΙΣΗ</p> <p>Η παρούσα στήλη περιλαμβάνει το ανεξόφλητο ποσό όλων των υποχρεώσεων που διέπονται από το δίκαιο τρίτης χώρας και δεν περιλαμβάνουν τη συμβατική αναγνώριση της ρήτηρας διάσωσης με ίδια μέσα, όπως απαιτείται από το άρθρο 55 παράγραφος 1 της οδηγίας 2014/59/ΕΕ. Η τιμή θα είναι το ανεξόφλητο ποσό.</p> <p>Η τιμή θα υπολογίζεται ως το άθροισμα όλων των υποχρεώσεων που πληρούν τις ακόλουθες προϋποθέσεις:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>α) οι υποχρεώσεις εξακολουθούν να υφίστανται·</li> <li>β) οι υποχρεώσεις διέπονται από το δίκαιο τρίτης χώρας·</li> <li>γ) οι υποχρεώσεις δεν περιλαμβάνουν τον συμβατικό όρο αναγνώρισης όπως απαιτείται από το άρθρο 55 παράγραφος 1 της οδηγίας 2014/59/ΕΕ·</li> <li>δ) οι υποχρεώσεις δεν εξαιρούνται από τη διάσωση με ίδια μέσα·</li> <li>ε) οι υποχρεώσεις δεν αποτελούν καταθέσεις όπως αναφέρονται στο άρθρο 108 στοιχείο α) της οδηγίας 2014/59/ΕΕ.</li> </ul>
0050	<p>ΕΚ ΤΩΝ ΟΠΟΙΩΝ: ΚΟΙΝΟΠΟΙΟΥΝΤΑΙ ΕΠΙ ΤΟΥ ΠΑΡΟΝΤΟΣ ΣΤΗΝ ΑΡΧΗ ΕΞΥΓΙΑΝΣΗΣ</p> <p>Η παρούσα στήλη περιλαμβάνει τα ανεξόφλητα ποσά όλων των υποχρεώσεων και/ή των κατηγοριών υποχρεώσεων που κοινοποιούνται στα υποδείγματα N01.01 και N01.02 της παρούσας κοινοποίησης.</p>
0060	<p>ΕΚ ΤΩΝ ΟΠΟΙΩΝ: ΕΞΑΙΡΟΥΝΤΑΙ ΑΠΟ ΤΗ ΔΙΑΣΩΣΗ ΜΕ ΙΔΙΑ ΜΕΣΑ</p> <p>Η παρούσα στήλη περιλαμβάνει υποχρεώσεις που εξαιρούνται από την εφαρμογή του εργαλείου διάσωσης με ίδια μέσα σύμφωνα με το άρθρο 44 παράγραφος 2 της οδηγίας 2014/59/ΕΕ ή που θα μπορούσαν να υπάγονται σε οποιαδήποτε προϋπόθεση του άρθρου 44 παράγραφος 3 της εν λόγω οδηγίας.</p>
0070	<p>ΟΝΟΜΑΣΤΙΚΟ ΠΟΣΟ ΤΩΝ ΣΥΝΟΛΙΚΩΝ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ ΠΟΥ ΚΟΙΝΟΠΟΙΟΥΝΤΑΙ ΕΠΙ ΤΟΥ ΠΑΡΟΝΤΟΣ ΣΤΗΝ ΑΡΧΗ ΕΞΥΓΙΑΝΣΗΣ</p> <p>Η παρούσα στήλη αντικατοπτρίζει το σύνολο (άθροισμα) των ονομαστικών και/ή των ανώτατων αναμενόμενων ποσών των υποχρεώσεων και/ή των κατηγοριών υποχρεώσεων που κοινοποιούνται στα υποδείγματα N01.01 και N01.02 της παρούσας κοινοποίησης.</p>

## ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ ΙΙΙ

**Ενιαίο μοντέλο σημείων δεδομένων**

Όλα τα στοιχεία δεδομένων που περιλαμβάνονται στα παραρτήματα του παρόντος κανονισμού μετατρέπονται σε ένα ενιαίο μοντέλο σημείων δεδομένων το οποίο αποτελεί τη βάση για ενιαία συστήματα πληροφορικής των ιδρυμάτων και των αρχών εξυγίανσης.

Το ενιαίο μοντέλο σημείων δεδομένων πληροί τα κατωτέρω κριτήρια:

- α) προβλέπει δομημένη απεικόνιση όλων των στοιχείων δεδομένων που περιλαμβάνονται στα παραρτήματα του παρόντος κανονισμού·
  - β) προσδιορίζει όλες τις επιχειρηματικές έννοιες που περιλαμβάνονται στα παραρτήματα του παρόντος κανονισμού·
  - γ) προβλέπει ένα λεξικό δεδομένων το οποίο προσδιορίζει τις ετικέτες πινάκων, τις ετικέτες τεταγμένων, τις ετικέτες αξόνων, τις ετικέτες τομέων, τις ετικέτες διαστάσεων και τις ετικέτες μελών·
  - δ) προβλέπει δείκτες μέτρησης οι οποίοι προσδιορίζουν την ιδιότητα ή το ποσό των σημείων δεδομένων·
  - ε) παρέχει ορισμούς των σημείων δεδομένων οι οποίοι εκφράζονται ως σύνθεση των χαρακτηριστικών που προσδιορίζουν μονοσήμαντα τη χρηματοοικονομική έννοια·
  - στ) περιέχει όλες τις σχετικές τεχνικές προδιαγραφές που είναι αναγκαίες για την ανάπτυξη λύσεων πληροφορικής για την υποβολή αναφορών με ενιαία δεδομένα εξυγίανσης.
-

## ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ IV

**Κανόνες επικύρωσης**

Τα στοιχεία δεδομένων που περιλαμβάνονται στο παράρτημα I υπόκεινται σε κανόνες επικύρωσης που διασφαλίζουν την ποιότητα και τη συνεκτικότητα των δεδομένων. Οι κανόνες επικύρωσης πληρούν τα κατωτέρω κριτήρια:

- α) προσδιορίζουν τη λογική σχέση μεταξύ των σχετικών σημείων δεδομένων·
  - β) περιλαμβάνουν φίλτρα και προϋποθέσεις που καθορίζουν ένα σύνολο δεδομένων για το οποίο εφαρμόζεται ο κανόνας επικύρωσης·
  - γ) ελέγχουν τη συνεκτικότητα των δεδομένων που διαβιβάζονται·
  - δ) ελέγχουν την ακρίβεια των δεδομένων που διαβιβάζονται·
  - ε) προβλέπουν προκαθορισμένες τιμές οι οποίες εφαρμόζονται στις περιπτώσεις που δεν έχουν διαβιβαστεί οι σχετικές πληροφορίες.
-