

**KOMISSION TÄYTÄNTÖÖNPANOASETUS (EU) 2021/1751,****annettu 1 päivänä lokakuuta 2021,****Euroopan parlamentin ja neuvoston direktiivin 2014/59/EU soveltamista koskevista teknisistä täytäntöönpanostandardeista alaskirjaus- ja muuntamisvaltuuksien sopimuksessa tunnustamisen mahdollisuuden toteamisesta ilmoittamiseen käytettävien yhtenäisen muodon ja mallien osalta****(ETA:n kannalta merkityksellinen teksti)**

EUROOPAN KOMISSIO, joka

ottaa huomioon Euroopan unionin toiminnasta tehdyn sopimuksen,

ottaa huomioon luottolaitosten ja sijoituspalveluyritysten elvytys- ja kriisintarkkailukehyksestä sekä neuvoston direktiivin 82/891/ETY, Euroopan parlamentin ja neuvoston direktiivien 2001/24/EY, 2002/47/EY, 2004/25/EY, 2005/56/EY, 2007/36/EY, 2011/35/EU, 2012/30/EU ja 2013/36/EU ja asetusten (EU) N:o 1093/2010 ja (EU) N:o 648/2012 muuttamisesta 15 päivänä toukokuuta 2014 annetun Euroopan parlamentin ja neuvoston direktiivin 2014/59/EU<sup>(1)</sup> ja erityisesti sen 55 artiklan 8 kohdan kolmannen alakohdan,

sekä katsoo seuraavaa:

- (1) Direktiivin 2014/59/EU 55 artiklan 1 kohdassa säädetään, että jäsenvaltioiden on tiettyjen edellytysten täytyessä vaadittava laitoksia ja mainitun direktiivin 1 artiklan 1 kohdan b, c ja d alakohdassa tarkoitettuja yhteisöjä ottamaan käyttöön sopimusehto, jolla velkasopimuksen tai -instrumentin vastapuoli tunnustaa, että kyseiseen velkaan voidaan soveltaa alaskirjaus- tai muuntamisvaltuuksia.
- (2) Direktiivin 2014/59/EU 55 artiklan 2 kohdan ensimmäisen alakohdan mukaan jäsenvaltioiden on varmistettava, että jos tällainen laitos tai yhteisö toteaa, että kyseistä ehtoa on oikeudellisesti tai muutoin mahdotonta sisällyttää sopimusehtoihin, jäljempänä 'sopimuksessa tunnustamisen mahdollisuuden toteaminen', kyseisen laitoksen tai yhteisön on ilmoitettava tästä toteamuksesta kriisintarkkailuviranomaiselle.
- (3) Komissio hyväksyy tekniset täytäntöönpanostandardit, joissa määritetään tällaisten kriisintarkkailuviranomaisille toimitettavien ilmoitusten yhtenäinen muoto ja mallit.
- (4) Sopimuksessa tunnustamisen mahdollisuuden toteamisesta ilmoittamiseen käytettävät yhtenäinen muoto ja mallit olisi suunniteltava siten, että niillä varmistetaan, että kriisintarkkailuviranomaiset kaikkialla unionissa arvioivat tällaista toteamista merkityksellisellä ja yhdenmukaisella tavalla.
- (5) Tietojen laadun parantamiseksi ja niiden vertailukelpoisuuden varmistamiseksi ilmoituslomakkeissa esitettyjen tietojen olisi oltava yhteisen tietopistemallin mukaisia. Yhteisen tietopistemallin käyttö on laajalle levinnyt käytäntö valvontaan liittyvässä raportoinnissa. Yhteisen tietopistemallin olisi koostuttava tietojen muodostuvasta strukturoidusta esityksestä, ja siinä olisi yksilöitävä kaikki kyseeseen tulevat liiketoimintakäsitteet sopimuksessa tunnustamisen mahdollisuuden toteamista koskevaa yhdenmukaista ilmoittamista varten.
- (6) Ilmoitettujen tietojen laadun, johdonmukaisuuden ja oikeellisuuden varmistamiseksi tietoihin olisi sovellettava yhteisiä validointisääntöjä.
- (7) Luonteensa vuoksi validointisääntöjä ja tietopisteiden määritelmiä ajantasaistetaan säännöllisesti sen varmistamiseksi, että ne täyttävät sovellettavat sääntelyvaatimukset, analyttiset vaatimukset ja tietotekniikkavaatimukset jatkuvasti. Olisi vahvistettava yksityiskohtaista yhteistä tietopistemallia ja yksityiskohtaisia yhteisiä validointisääntöjä koskevat tiukat laatuvaatimukset, jotka Euroopan pankkiviranomainen julkaisee sähköisesti verkkosivuillaan.

<sup>(1)</sup> EUVL L 173, 12.6.2014, s. 190.

- (8) Tämä asetus perustuu teknisten täytäntöönpanostandardien luonnoksiin, jotka Euroopan pankkiviranomainen on toimittanut komissiolle.
- (9) Euroopan pankkiviranomainen on järjestänyt avoimet julkiset kuulemiset teknisten täytäntöönpanostandardien luonnoksista, joihin tämä asetus perustuu, analysoinut niihin mahdollisesti liittyviä kustannuksia ja hyötyjä sekä pyytänyt neuvoja Euroopan parlamentin ja neuvoston asetuksen (EU) N:o 1093/2010<sup>(2)</sup> 37 artiklan mukaisesti perustetulta pankkialan osallisryhmältä,

ON HYVÄKSYNYT TÄMÄN ASETUKSEN:

#### 1 artikla

##### **Mahdottomuuden toteamista koskevassa ilmoituksessa annettavat tiedot**

Direktiivin 2014/59/EU 55 artiklan 2 kohdan ensimmäisen alakohdan mukaisen ilmoituksen tekemistä varten laitoksen tai kyseisen direktiivin 1 artiklan 1 kohdan b, c tai d alakohdassa tarkoitettujen yhteisöjen on toimitettava kriisinratkaisuviranomaiselle liitteessä I olevissa lomakkeissa ilmoitettavat tiedot. Nämä lomakkeet on täytettävä liitteessä II annettujen ohjeiden mukaisesti.

#### 2 artikla

##### **Tietojen toimittamismuoto**

1. Laitosten ja direktiivin 2014/59/EU 1 artiklan 1 kohdan b, c tai d alakohdassa tarkoitettujen yhteisöjen on toimitettava tämän asetuksen 1 artiklassa tarkoitettujen tietojen käyttäen asianomaisen kriisinratkaisuviranomaisen määrittelemiä tiedonvaihtomuotoja ja esitystapoja.
2. Toimittaessaan tämän asetuksen 1 artiklassa tarkoitettuja tietoja laitosten ja direktiivin 2014/59/EU 1 artiklan 1 kohdan b, c tai d alakohdassa tarkoitettujen yhteisöjen on noudatettava liitteessä III vahvistetun yhteisen tietopistemallin tietopistemääritelmiä ja liitteessä IV vahvistettuja validointisääntöjä.

#### 3 artikla

##### **Voimaantulo ja soveltaminen**

Tämä asetus tulee voimaan kahdentenakymmenentenä päivänä sen jälkeen, kun se on julkaistu *Euroopan unionin virallisessa lehdessä*.

Tämä asetus on kaikilta osiltaan velvoittava, ja sitä sovelletaan sellaisenaan kaikissa jäsenvaltioissa.

Tehty Brysselissä 1 päivänä lokakuuta 2021.

*Komission puolesta*  
*Puheenjohtaja*  
Ursula VON DER LEYEN

---

<sup>(2)</sup> Euroopan parlamentin ja neuvoston asetus (EU) N:o 1093/2010, annettu 24 päivänä marraskuuta 2010, Euroopan valvontaviranomaisen (Euroopan pankkiviranomainen) perustamisesta sekä päätöksen N:o 716/2009/EY muuttamisesta ja komission päätöksen 2009/78/EY kumoamisesta (EUVL L 331, 15.12.2010, s. 12).

## N 00.01 – Ilmoituksen tunnistetiedot

Rivit			Sarakkeet
			Tunniste
			0010
	Ilmoituksen tunniste	0010	
	Ilmoituksen päivämäärä	0020	
	Ilmoituksen tyyppi	0030	
	Viitepäivämäärä lomakkeille N01.01 ja N01.02	0040	
	Viitepäivämäärä lomakkeelle N02.00	0050	
	Sovellettava valuutta	0060	
	Laitoksen tai yhteisön nimi	0070	
	Tunnus	0080	
	Tunnuksen tyyppi	0090	
	Yhteyshenkilö	0100	
	Sähköpostiosoite	0110	
	Puhelin	0120	

## N 01.01 – Velkakirjojen arvon alaskirjauksen sopimuksissa tunnustamisen mahdollisuus sopimuksittain/instrumenteittain

## Ilmoituksen tyyppi

VELKATUNNUS	OLENNAINEN MUUTOS?	LOPULLINEN ERÄPÄIVÄ	UUSITTA-VISSA?	UUSIMIS-TIHEYS	SOPIMUS/INSTRUMENTTI								MAHDOTTOMUUS				VASTAPUOLI			
					KUVAUS	VELAN TYYPPI	SOVELLETTAVA LAINSÄÄDÄNTÖ	KOLMAN-NEN MAAN LAIN-SÄÄDÄN-NÖN MUKAINEN MAKSUKYVYTTÖ-MYYS-LUOKKA	PERUSTA-MIS-JÄSENVAL-TION LAINSÄÄ-DÄN-NÖN MUKAINEN MAKSUKYVY-TÖMYY-SLUOKKA	NIMELLIS-MÄÄRÄ PÄÄASIAL-LISENA ALKUPER-ÄISENÄ VALUUT-TANA	PÄÄA-SIALLINEN ALKUPER-ÄINEN VALUUT-TA	NIMELLIS-MÄÄRÄ PAIKALLI-SENA VALUUT-TANA	EDELLY-TYKSET	LUOKKA	SYYT EDELLY-TYSTEN TÄYTTYMIS-SEEN	OIKEU-DEL-LINEN LAU-SUNTO?	NIMI	TUNNUS	TUNNUK-SEN TYYPPI	KANSALLI-NEN TUNNUS
0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120	0130	0140	0150	0160	0170	0180	0190	0200	0210

**N 01.02 – Velkakirjojen arvon alaskirjauksen sopimuksissa tunnustamisen mahdottomuus luokittain**

LUOKKA	LUOKAN VELKOJEN KOKONAISARVO PAIKALLISENA VALUUTTANA	SYYT LUOKKIEN EHTOJEN / EDELLYTYSTEN TÄYTTYMISEEN	MAKSUKYVYTTÖ-MYYSLUOKKA	KOHDE-ETUUTENA OLEVIEN VELKOJEN LUKUMÄÄRÄ
0010	0020	0030	0040	0050

**N 02.00 – Velkojen maksukyvyttömyysluokat**

MAKSUKYVYTTÖ-MYYSLUOKKA	MAKSUKYVYTTÖ-MYYSLUOKAN KAIKKIEN VELKOJEN JÄLJELLÄ OLEVA MÄÄRÄ	JOSTA: VELAT, JOIHIN SOVELLETAAN KOLMANNEN MAAN LAIN-SÄÄDÄNTÖÄ			JOSTA: JÄTETÄÄN VELKAKIRJOJEN ARVON ALASKIRJAUKSEN ULKOPUOLELLE	KAIKKIEN TÄLLÄ ILMOITUKSELLA KRIISINRATKAISU-VIRANOMAISELLE ILMOITETTUIJEN VELKOJEN NIMELLISMÄÄRÄ
		JOSTA: EIVÄT SISÄLLÄ TUNNUSTAMISTA SOPIMUKSISSA	JOSTA: TÄLLÄ ILMOITUKSELLA KRIISINRATKAISU-VIRANOMAISELLE ILMOITETUT			
0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070

## LIITE II

**ALASKIRJAUS- JA MUUNTAMISVALTUUKSIEN SOPIMUKSISSA TUNNUSTAMISEN MAHDOTTOMUUDEN TOTEAMISESTA TEHTÄVÄN ILMOITUKSEN TÄYTTÖOHJEET**

## OSA I: YLEISET OHJEET

Tässä liitteessä annetaan ohjeet laitoksen tai yhteisön tekemistä ilmoituksista, jotka koskevat alaskirjaus- ja muuntamisvaltuuksien sopimuksissa tunnustamisen mahdollisuuden toteamista.

Kukin ilmoitus voi koskea useita sopimuksia/instrumentteja ja/tai useita velkaluokkia (tapauksen mukaan), jotka täyttävät velkakirjojen arvon alaskirjauksen sopimuksissa tunnustamisen mahdollisuutta koskevat edellytykset, kuten direktiivin 2014/59/EU 55 artiklan 2 kohdan ensimmäisessä alakohdassa säädetään.

Laitos tai yhteisö voi toimittaa täydentäviä asiakirjatodisteita, kuten oikeudellisen lausunnon tai jäljennöksen sopimuksesta, jos tämä katsotaan tarkoituksenmukaiseksi. Asianomaisen kriisintarkaisuviranomaisen on päätettävä, miten tällaiset lisäasiakirjat on toimitettava.

Jos tässä liitteessä lueteltua tietokenttää ei sovelleta tietyntyyppiseen sopimukseen ja jos laitos tai yhteisö osoittaa tämän kriisintarkaisuviranomaiselle, laitoksen tai yhteisön ei tarvitse toimittaa kyseisessä kentässä lueteltuja tietoja.

**1. Ilmoituksen rakenne**

Ilmoituksessa annettavat tiedot on toimitettava täyttämällä seuraavat liitteessä I esitetyt lomakkeet:

- "Ilmoituksen tunnistetiedot" (N00.01), jota käytetään varsinaisen ilmoituksen ja kriisintarkaisuviranomaiselle ilmoittavan laitoksen tai yhteisön tunnistamiseksi tarvittavien tietojen toimittamiseen;
- "Velkakirjojen arvon alaskirjauksen sopimuksissa tunnustamisen mahdollisuus sopimuksittain/instrumentteittain" (N01.01), jota käytetään tietojen antamiseen veloista, jotka täyttävät velkakirjojen arvon alaskirjauksen sopimuksissa tunnustamisen mahdollisuutta koskevat edellytykset, kuten direktiivin 2014/59/EU 55 artiklan 2 kohdan ensimmäisessä alakohdassa säädetään;
- "Velkakirjojen arvon alaskirjauksen sopimuksissa tunnustamisen mahdollisuus velkaluokittain" (N01.02), jota käytetään tietojen antamiseen velkakirjojen arvon alaskirjauksen sopimuksissa tunnustamisen mahdollisuutta koskevat edellytykset täyttävistä velkaluokista silloin, kun asianomainen kriisintarkaisuviranomainen katsoo tarpeelliseksi täsmentää velkaluokat direktiivin 2014/59/EU 55 artiklan 7 kohdan mukaisesti;
- "Velkojen maksukyvyttömyysluokat" (N02.00), jota käytetään tietojen antamiseen kansallisen maksukyvyttömyyslainsäädännön mukaisesta velkojen etuoikeusasemasta sovellettaessa direktiivin 2014/59/EU 55 artiklan 2 kohdan viidettä alakohtaa.

**2. Konsolidoinnin laajuus**

Laitosten ja yhteisöjen on lähetettävä ilmoitus yksittäisen laitoksen tai yksittäisen yhteisön tasolla.

## OSA II: LOMAKEKOHTAISET OHJEET

**3. N00.01 – Ilmoituksen tunnistetiedot****3.1 Yksittäisiä rivejä koskevat ohjeet**

Rivit	Ohjeet
0010	<p><b>Ilmoituksen tunniste</b></p> <p>Jokaisella ilmoituksella on oltava ilmoittavan laitoksen tai yhteisön antama yksilöllinen tunniste.</p> <p>Ilmoituksen tunniste on ilmoituskohtainen [ilmoituskertakohtainen], ei velka- tai velkaluokkakohtainen. Ilmoitukseen voidaan sisällyttää niin monta velkaa tai velkaluokkaa kuin ilmoituksen tekohetkellä on tarpeen.</p> <p>Laitoksen tai yhteisön on ilmoitettava tässä ilmoituksen tunniste, jonka on oltava kunkin ilmoituksen osalta yksilöllinen.</p>

0020	<p><b>Ilmoituksen päivämäärä</b></p> <p>Laitosten ja yhteisöjen on ilmoitettava päivämäärä, jona ilmoitus on lähetetty kriisiratkaisuviranomaiselle.</p>
0030	<p><b>Ilmoituksen tyyppi <sup>(1)</sup></b></p> <p>Laitosten ja yhteisöjen on ilmoitettava kulloinkin ilmoittamiensa erien tyyppi seuraavasti:</p> <p>a) ainoastaan sopimukset/instrumentit (jolloin käytetään ainoastaan lomaketta N01.01);</p> <p>b) ainoastaan velkaluokat (jolloin käytetään ainoastaan lomaketta N01.02);</p> <p>c) sekä sopimukset/instrumentit että velkaluokat (samassa ilmoituksessa käytetään sekä lomaketta N01.01 että lomaketta N01.02).</p>
0040	<p><b>Viitepäivämäärä lomakkeille N01.01 ja N01.02</b></p> <p>Laitosten ja yhteisöjen on ilmoitettava lomakkeessa N01.01 ja lomakkeessa N01.02 ilmoitettujen tietojen viitepäivämäärä.</p>
0050	<p><b>Viitepäivämäärä lomakkeelle N02.00</b></p> <p>Laitosten ja yhteisöjen on ilmoitettava lomakkeessa N02.00 ilmoitettujen tietojen viitepäivämäärä.</p>
0060	<p><b>Sovellettava valuutta</b></p> <p>Laitosten ja yhteisöjen on ilmoitettava lomakkeen N01.01 sarakkeessa 0130, lomakkeen N01.02 sarakkeessa 0020 ja lomakkeessa N02.00 ilmoitettujen määrien viitevaluutta.</p> <p>Tämä arvo viittaa sen jäsenvaltion viralliseen valuuttaan, jossa ilmoitettava laitos on perustettu. Arvon on oltava ISO 4217 -kirjainkoodin mukainen.</p>
0070	<p><b>Laitoksen tai yhteisön nimi</b></p> <p>Ilmoittavan laitoksen tai yhteisön nimi.</p>
0080	<p><b>Tunnus</b></p> <p>Ilmoittavan laitoksen tai yhteisön tunnus. Laitosten osalta tämän tunnuksen on oltava 20-merkkinen aakkosnumeerinen LEI-tunnus (oikeushenkilötunnus). Muiden yhteisöjen osalta tunnuksen on oltava 20-merkkinen aakkosnumeerinen LEI-tunnus tai, jos sitä ei ole käytettävissä, unionin yhdenmukaisen kodifioinnin mukainen tunnus tai, jos sitä ei ole käytettävissä, kansallinen tunnus.</p> <p>Tunnuksen on oltava yhdenmukainen samalle laitokselle tai yhteisölle komission täytäntöönpanoasetuksen (EU) 2018/1624 mukaisesti ilmoitetun tunnuksen kanssa. <sup>(2)</sup> Tunnuksella on aina oltava arvo.</p>
0090	<p><b>Tunnuksen tyyppi</b></p> <p>Laitoksen tai yhteisön on ilmoitettava, onko sarakkeessa 0080 ilmoitettu tunnus tyyppiltään ”LEI-tunnus” vai ”Muu kuin LEI-tunnus”. Tunnuksen tyyppin on aina oltava jompikumpi näistä kahdesta arvosta.</p>
0100	<p><b>Yhteishenkilö</b></p> <p>Laitosten ja yhteisöjen on ilmoitettava sellaisen henkilön nimi, johon on otettava yhteyttä, jos kriisiratkaisuviranomainen tarvitsee selvennystä ilmoitukseen.</p>

<sup>(1)</sup> Lomake N02.00 on toimitettava kaikissa a, b ja c alakohdassa kuvatuissa tapauksissa.

<sup>(2)</sup> Komission täytäntöönpanoasetus (EU) 2018/1624, annettu 23 päivänä lokakuuta 2018, Euroopan parlamentin ja neuvoston direktiivin 2014/59/EU mukaisia luottolaitosten ja sijoituspalveluyritysten kriisiratkaisusuunnitelmia varten toimitettaviin tietoihin liittyviä menettelyjä ja vakiomuotoisia lomakkeita ja malleja koskevista teknisistä täytäntöönpanostandardeista ja komission täytäntöönpanoasetuksen (EU) 2016/1066 kumoamisesta (EUVL L 277, 7.11.2018, s. 1).

0110	<b>Sähköpostiosoite</b> Laitosten ja yhteisöjen on ilmoitettava rivillä 0100 "Yhteyshenkilö" ilmoitetun henkilön sähköpostiosoite.
0120	<b>Puhelin</b> Laitosten ja yhteisöjen on ilmoitettava rivillä 0100 "Yhteyshenkilö" ilmoitetun henkilön puhelinnumero.

#### 4. N01.01 – Velkakirjojen arvon alaskirjauksen sopimuksissa tunnustamisen mahdottomuus sopimuksittain/instrumenteittain

##### 4.1 Yleiset huomautukset

Lomaketta N01.01 on käytettävä, kun laitos tai yhteisö toimittaa sopimuksia koskevia ilmoituksia yksittäisenä laitoksena tai yksittäisenä yhteisönä. Lomakkeessa N01.01 voidaan ilmoittaa useampi kuin yksi sopimus samalla kertaa. Tätä lomaketta on käytettävä ilmoitettaessa seuraavista:

- uusia velkoja luovat sopimukset/instrumentit: sopimukset/instrumentit, joista ei ole ilmoitettu kriisinratkaisuviranomaiselle aikaisemmin;
- olemassa olevia velkoja muuttavat sopimukset/instrumentit: jos olemassa olevaa velkaa koskevasta sopimuksesta tai instrumentista on jo ilmoitettu kriisinratkaisuviranomaiselle ja sen on arvioinnin perusteella todettu täyttävän sisällyttämisen mahdottomuutta koskevan edellytyksen, kyseistä olemassa olevaa velkaa muuttavilla sopimuksilla tai instrumenteilla on oltava sama velkatunnus (sarake 0010) kuin aiemmin ilmoitetulla sopimuksella tai instrumentilla ja muut sarakkeet täytetään vain, jos niissä ilmoitetut tiedot ovat muuttuneet. Erityisesti sarake 0020 "Olenainen muutos?" täytetään tarvittaessa vain sellaisten sopimusten osalta, joilla muutetaan olemassa olevia velkoja;
- taseen ulkopuoliset erät: laitosten ja yhteisöjen on ilmoitettava sen velan maksukyvyttömyysluokka, joka syntyy taseen ulkopuolisen erän aktivoinnin yhteydessä.

Jos tietoja ei ole saatavilla tai niitä ei voida soveltaa, laitosten ja yhteisöjen ei pitäisi täyttää seuraavia sarakkeita: 0020, 0030, 0050, 0090, 0130, 0150 ja 0210.

##### 4.2 Yksittäisiä sarakkeita koskevat ohjeet

Sarakkeet	Viittaukset lainsäädäntöön ja ohjeet
0010	VELKATUNNUS Velkatunnus on ilmoittavan laitoksen tai yhteisön luoma yksilöllinen tunniste, jota on käytettävä kaikissa ilmoituksissa kunkin velan yksilöimiseksi. Laitos tai yhteisö voi käyttää velan sisäistä velkatunnusta.
0020	OLENNAINEN MUUTOS? Tämä kenttä täytetään vain sellaisten sopimusten/instrumenttien osalta, joilla muutetaan olemassa olevia velkoja. Ilmoittavan laitoksen tai yhteisön on ilmoitettava, katsotaanko olemassa olevan velan muutokset olennaisiksi. Laitosten ja yhteisöjen on käytettävä jompaakumpaa seuraavista arvoista: — Kyllä — Ei
0030	LOPULLINEN ERÄPÄIVÄ Tässä tarkoitetaan ajankohtaa, jona velan koko pääoma ja korko on maksettava takaisin (transaktiota koskevien sopimusasiakirjojen mukaan). Tässä on ilmoitettava lopullisen eräntymisajankohdan päivä, kuukausi ja vuosi. Tarkka päivä on ilmoitettava, jos se on tiedossa. Muussa tapauksessa on käytettävä kuukauden ensimmäistä päivää.

0040	<p>UUSITTAVISSA?</p> <p>Laitosten ja yhteisöjen on käytettävä jompaakumpaa seuraavista arvoista:</p> <p>— Kyllä</p> <p>— Ei</p> <p>Tähän sarakkeeseen merkitään ”Kyllä”, jos sopimukseen sisältyy nimenomainen määräys sen uusittavuudesta.</p>
0050	<p>UUSIMISTIHEYYS</p> <p>Jos sarakkeeseen 0040 merkitään ”Kyllä”, laitosten ja yhteisöjen on ilmoitettava maturiteettien uusimistiheys kuukausina.</p>
0060–0130	SOPIMUS/INSTRUMENTTI
0060	<p>KUVAUS</p> <p>Laitosten ja yhteisöjen on esitettävä tässä enintään 300 merkin pituinen sopimuksen/instrumentin kuvaus. Tässä kentässä on ilmoitettava sellaiset sopimuksen/instrumentin pääpiirteet, jotka eivät sisälly tämän ilmoituksen muihin kenttiin (kuten velan tarkoitus / keskeiset ominaispiirteet sekä se, onko instrumentti alentamiskelpoinen sovellettavan kolmannen maan lainsäädännön mukaisesti).</p>
0070	<p>VELAN TYYPPI</p> <p>Laitosten ja yhteisöjen on määritettävä sopimuksen/instrumentin tyyppi yksi seuraavista:</p> <p>a) pankkien väliset talletukset</p> <p>b) talletukset pankkialan ulkopuolisiin asiakkaisiin</p> <p>c) johdannaiset</p> <p>d) varainhankinta/rahoitus</p> <p>e) kaupan rahoitus</p> <p>f) operatiiviset palvelut, jotka eivät ole yhteisön toiminnan kannalta kriittisiä</p> <p>g) muut.</p> <p>Jos tyyppi soveltuu useampi edellä mainituista, ilmoitettavaksi on valittava se, joka parhaiten kuvaa sopimuksen/instrumentin tarkoitusta.</p>
0080	<p>SOVELLETTAVA LAINSÄÄDÄNTÖ</p> <p>Laitosten ja yhteisöjen on annettava sen maan, jonka lakia sopimukseen/instrumenttiin sovelletaan, ISO 3166-1 -standardin mukainen kolmikirjaiminen maakoodi.</p>
0090	<p>KOLMANNEN MAAN LAINSÄÄDÄNNÖN MUKAINEN MAKSUKYVYTTÖMYYSLUOKKA</p> <p>Laitoksen tai yhteisön on ilmoitettava tässä velan etuoikeusasemaa vastaava arvo asteikolla 1–x, jossa 1 on huonoin etuoikeusluokka ja x paras etuoikeusluokka, sellaisina kuin ne on määritelty velkaan sovellettavassa kolmannen maan lainsäädännössä.</p> <p>Laitoksen on pyrittävä saamaan kyseinen etuoikeusluokka asianomaiselta kolmannen maan kriisintarkaisuviranomaiselta tai, jos tällaista virallista etuoikeusluokkaa ei ole saatavilla, määritettävä itse arvo (asteikolla 1–x) kyseisen kolmannen maan lainsäädännön mukaisen etuoikeusluokan perusteella.</p>
0100	<p>PERUSTAMISJÄSENVALTION LAINSÄÄDÄNNÖN MUKAINEN MAKSUKYVYTTÖMYYSLUOKKA</p> <p>Laitosten ja yhteisöjen on ilmoitettava tässä velan etuoikeusasemaa vastaava arvo asteikolla 1–x, jossa 1 on huonoin etuoikeusluokka ja x paras etuoikeusluokka, sellaisina kuin ne on määritelty ilmoittavan laitoksen tai yhteisön perustamisjäsenvaltion sovellettavassa lainsäädännössä.</p>



0110	<p>NIMELLISMÄÄRÄ PÄÄASIAALLISENA ALKUPERÄISENÄ VALUUTTANA</p> <p>Laitosten ja yhteisöjen on ilmoitettava sopimuksen/instrumentin mukainen velan nimellisarvo.</p> <p>Puitesopimusten osalta laitoksen tai yhteisön olisi ilmoitettava enimmäismäärä, joka sen odotusten mukaan saavutetaan puitesopimuksella, tai puitesopimuksen nojalla sallittu enimmäismäärä.</p> <p>Jos sopimuksessa/instrumentissa on useampi kuin yksi valuutta, laitosten ja yhteisöjen on ilmoitettava nimellismäärä sopimuksen pääasiallisena valuuttana.</p>
0120	<p>PÄÄASIAALLINEN ALKUPERÄINEN VALUUTTA</p> <p>Laitosten ja yhteisöjen on ilmoitettava sen valuutan ISO-valuuttakoodi, jonka määräinen sopimuksen mukainen velka on. Niiden on käytettävä ISO 4217 -standardin mukaista kolmikirjaimista valuuttayksikön koodia.</p> <p>Jos sopimuksessa on useampi kuin yksi valuutta, laitosten ja yhteisöjen on ilmoitettava sopimuksen pääasiallisen valuutta.</p>
0130	<p>NIMELLISMÄÄRÄ PAIKALLISENA VALUUTTANA</p> <p>Laitosten ja yhteisöjen on täytettävä tämä sarake, jos sarakkeessa 0110 käytetty valuutta ei ole laitoksen tai yhteisön perustamisvaltion paikallinen valuutta. Laitosten ja yhteisöjen on käytettävä ilmoituspäivän valuuttakurssia.</p>
0140–0190	<p>MAHDOTTOMUUS</p>
0140	<p>EDELLYTYKSET</p> <p>Laitosten ja yhteisöjen on yksilöitävä ne edellytykset, joiden täytyessä ne katsovat, että sopimusehdon sisällyttäminen on oikeudellisesti tai muutoin mahdotonta, kuten komission delegoidussa asetuksessa (EU) 2021/1527<sup>(3)</sup> täsmennetään.</p> <p>Laitosten ja yhteisöjen on ilmoitettava sovellettavien edellytysten yhdistelmä (ne voivat yksilöidä edellytyksistä vain yhden tai useampia aina kaikkiin viiteen edellytykseen asti):</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>edellytys a – sopimusehdon sisällyttäminen merkitsisi velkaan sovellettavien kolmannen maan lakien, asetusten tai hallinnollisten määräysten rikkomista;</li> <li>edellytys b – sopimusehdon sisällyttäminen olisi vastoin kolmannen maan viranomaisen nimenomaista ja sitovaa määräystä;</li> <li>edellytys c – velka johtuu sellaisten kansainvälisten vakioehtojen tai -pöytäkirjojen mukaisesti tehdyistä instrumenteista tai sopimuksista, joita laitos tai yhteisö ei voi muuttaa;</li> <li>edellytys d – velkaan sovelletaan sopimusehtoja, jotka laitoksen tai yhteisön on hyväksyttävä voidakseen osallistua unionin ulkopuolisen elimen palveluihin tai käyttää niitä ja joita laitos tai yhteisö ei voi muuttaa;</li> <li>edellytys e – velka on kaupalliselle velkojalle ja liittyy sellaisten muiden kuin kriittisten tavaroiden tai palvelujen tarjoamiseen, joita käytetään laitoksen tai yhteisön päivittäisessä operatiivisessa toiminnassa, eikä laitos tai yhteisö voi muuttaa sopimusehtoja.</li> </ol> <p><i>Kaikista sovellettaviksi tulevat edellytykset on ilmoitettava.</i></p>
0150	<p>LUOKKA</p> <p>Laitosten ja yhteisöjen on tarvittaessa ilmoitettava asianomaisen kriisintarkkailuviranomaisen direktiivin 2014/59/EU 55 artiklan 7 kohdan mukaisesti määrittämät velkaluokat.</p>

<sup>(3)</sup> Komission delegoitu asetus (EU) 2021/1527, annettu 31 päivänä toukokuuta 2021, Euroopan parlamentin ja neuvoston direktiivin 2014/59/EU täydentämisestä alaskirjaus- ja muuntamisvaltuuksien tunnustamista sopimuksissa koskevilla teknisillä sääntelystandardeilla (EUVL L 329, 17.9.2021, s. 2).

0160	<p>SYYT EDELLYTYSTEN TÄYTTYMISEEN</p> <p>Laitosten ja yhteisöjen on kuvattava selkeästi syyt, joiden vuoksi ne ovat todenneet mahdottomuuden sarakkeessa 0140 ilmoitettujen edellytysten täyttämisen seurauksena.</p> <p>Tähän kenttään merkityt tiedot ovat merkityksellisiä määritettäessä, täyttääkö ilmoitettu sopimus/instrumentti mahdottomuutta koskevat edellytykset, minkä vuoksi ne muodostavat perustan kriisinratkaisuviranomaisen arviolle laitoksen toteamasta mahdottomuudesta.</p> <p>Laitosten ja yhteisöjen on vältettävä liian lyhyitä perusteluja, kuten "Tuotetta ei voida käyttää" tai "Kilpailukyvyyn menetys", ja niiden on esitettävä perusteellisemmat perustelut, jotta kriisinratkaisuviranomainen voi tehdä tietoon perustuvan päätöksen.</p>
0170	<p>OIKEUDELLINEN LAUSUNTO?</p> <p>Laitosten ja yhteisöjen on ilmoitettava kriisinratkaisuviranomaiselle, jos on olemassa oikeudellinen lausunto velkaa koskevasta ilmoitetusta mahdottomuudesta.</p> <p>Laitosten ja yhteisöjen on ilmoitettava jompikumpi seuraavista:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— Kyllä</li> <li>— Ei</li> </ul> <p>Jos laitokset tai yhteisöt ilmoittavat "kyllä", niiden on toimitettava oikeudellinen lausunto kriisinratkaisuviranomaiselle sen määräämällä tavalla.</p>
0180–0210	<p>VASTAPUOLI</p> <p>Laitosten ja yhteisöjen on ilmoitettava tässä velan vastapuolen nimi.</p>
0180	<p>NIMI</p> <p>Ilmoitetun nimen on oltava yksittäisen vastapuolen nimi.</p> <p>Jos kyse on monenvälisistä sopimuksista, laitoksen on joko ilmoitettava pääasiallinen vastapuoli tai käytettävä arvoa "monenvälinen sopimus".</p>
0190	<p>TUNNUS</p> <p>Tunnus on osa rivin tunnistetta, ja sen on oltava yksilöllinen kullekin ilmoittavalle yhteisölle. Laitosten osalta tunnus on LEI-tunnus. Muiden yhteisöjen osalta tunnus on LEI-tunnus, tai jos sellaista ei ole, kansallinen tunnus. Tunnuksen on oltava yksilöllinen, ja sitä on käytettävä johdonmukaisesti kaikissa lomakkeissa koko ajan. Tunnuksella on aina oltava arvo.</p>
0200	<p>TUNNUKSEN TYYPPI</p> <p>Laitosten tai yhteisöjen on ilmoitettava, onko sarakkeeseen 0190 merkitty tunnus tyypiltään "LEI-tunnus" vai "kansallinen tunnus".</p>
0210	<p>KANSALLINEN TUNNUS</p> <p>Laitokset tai yhteisöt voivat ilmoittaa tässä kansallisen tunnuksen, jos ne ilmoittavat tunnusta koskevassa sarakkeessa 0190 LEI-tunnuksen.</p>

## 5. N01.02 – Velkakirjojen arvon alaskirjauksen sopimuksissa tunnustamisen mahdottomuus luokittain

### 5.1 Yleiset huomautukset

Lomaketta N01.02 on käytettävä velkaluokkia koskevien tietojen ilmoittamiseen silloin kun asianomainen kriisinratkaisuviranomainen katsoo direktiivin 2014/59/EU 55 artiklan 7 kohdan mukaisesti tarpeelliseksi määrittää velkaluokat, joiden osalta voidaan todeta, että tunnustamista koskevan sopimusehdon sisällyttäminen on mahdotonta.

## 5.2 Yksittäisiä sarakkeita koskevat ohjeet

Sarakkeet	Viittaukset lainsäädäntöön ja ohjeet
0010	<p>LUOKKA</p> <p>Laitosten ja yhteisöjen on ilmoitettava asianomaisen kriisinratkaisuviranomaisen direktiivin 2014/59/EU 55 artiklan 7 kohdan mukaisesti määrittämä velkaluokka, jonka osalta se toimittaa ilmoituksen.</p> <p>Lomakkeella N01.02 tehtävä ilmoitus voi sisältää niin monta velkaluokkaa kuin on tarpeen.</p>
0020	<p>LUOKAN VELKOJEN KOKONAISARVO PAIKALLISENA VALUUTTANA</p> <p>Laitosten ja yhteisöjen on ilmoitettava velkojen odotettu kokonaismäärä kunkin sarakkeessa 0010 ilmoitetun luokan osalta.</p> <p>Määrän on oltava arvioitu enimmäismäärä, joka saavutetaan kyseisessä luokassa kuuden kuukauden jaksolla ilmoituspäivästä laskettuna.</p> <p>Määrä on ilmaistava sen jäsenvaltion valuuttana, jossa laitos tai yhteisö on perustettu.</p> <p>Jos laitos tai yhteisö toteaa kuuden kuukauden kuluessa ilmoituksesta, että luokkaan kuuluvien velkojen arvo on noussut yli 10 prosenttia ilmoitetusta määrästä, sen on toimitettava kriisinratkaisuviranomaiselle uusi ilmoitus.</p>
0030	<p>SYYT LUOKKIEN KRITERIEN / EDELLYTYSTEN TÄYTTYMISEEN</p> <p>Laitosten ja yhteisöjen on selitettävä, miksi on ilmoitettu kyseinen velkaluokka.</p> <p>Syyt muodostavat perustan, jonka perusteella kriisinratkaisuviranomainen arvioi mahdottomuutta koskevan ilmoituksen.</p>
0040	<p>MAKSUKYVYTTÖMYYSLUOKKA</p> <p>Laitosten ja yhteisöjen on merkittävä tähän kussakin sarakkeessa 0010 ilmoitetussa luokassa olevien velkojen etuoikeusasemaa vastaavat arvot asteikolla 1–x, jossa 1 on huonoin etuoikeusluokka ja x paras etuoikeusluokka, sellaisina kuin ne on määritelty ilmoittavan laitoksen tai yhteisön perustamisjäsenvaltion sovellettavassa lainsäädännössä.</p>
0050	<p>KOHDE-ETUUTENA OLEVIEN VELKOJEN LUKUMÄÄRÄ</p> <p>Laitosten ja yhteisöjen on ilmoitettava kuhunkin velkaluokkaan kuuluvien hallussapidettävien sopimusten/instrumenttien arvioitu enimmäismäärä ilmoituspäivän jälkeiseltä kuuden kuukauden jaksolta.</p>

## 6. N02.00 – Velkojen maksukyvyttömyysluokat

## 6.1 Yleiset huomautukset

Laitosten tai yhteisöjen on täytettävä lomake N02.00 viimeisimmän vuosineljänneksen osalta, jolta tiedot ovat saatavilla <sup>(4)</sup>, lukuun ottamatta sarakkeessa 0070 ilmoitettuja arvoja.

Tässä lomakkeessa ilmoitettujen määrien on oletusarvoisesti oltava jäljellä olevia määriä saraketta 0070 lukuun ottamatta. Saatavan tai instrumentin jäljellä oleva määrä on saatavan tai instrumentin pääoman ja kertyneiden korkojen summa. Jäljellä oleva määrä on yhtä suuri kuin velkojan maksukyvyttömyysmenettelyssä saaman saatavan arvo. Sarakkeessa 0070 olevan arvon olisi vastattava lomakkeissa N01.01 ja N01.02 ilmoitettua kokonaismäärää, eli sen olisi oltava suurin arvo, joka odotetaan saavutettavan tällä ilmoituksella ilmoitettujen sopimusten/instrumenttien ja/tai luokkien osalta.

<sup>(4)</sup> Viimeisimmän vuosineljänneksen, jolta tiedot ovat saatavilla, on oltava seuraavien neljännesvuosittaisen raportoinnin ilmoituspäivämäärien mukainen: 12 päivä toukokuuta (viitepäivä 31 päivä maaliskuuta), 11 päivä elokuuta (viitepäivä 30 päivä kesäkuuta), 11 päivä marraskuuta (viitepäivä 30 päivä syyskuuta) ja 11 päivä helmikuuta (viitepäivä 31 päivä joulukuuta).

Taseen ulkopuolisten erien tapauksessa laitosten ja yhteisöjen on ilmoitettava sen velan maksukyvyttömyysluokka, joka syntyy taseen ulkopuolisen erän aktivoinnin yhteydessä.

Kaikki tässä lomakkeessa ilmoitetut arvot on ilmaista sen jäsenvaltion paikallisena valuuttana, jossa laitos tai yhteisö on perustettu.

## 6.2 Yksittäisiä sarakkeita koskevat ohjeet

Sarakkeet	Viittaukset lainsäädäntöön ja ohjeet
0010	<p>MAKSUKYVYTTÖMYYSLUOKKA</p> <p>Laitoksen tai yhteisön on ilmoitettava tässä velan etuoikeusasemaa vastaava arvo asteikolla 1–x, jossa 1 on huonoin etuoikeusluokka ja x paras etuoikeusluokka, sellaisina kuin ne on määritelty sen jäsenvaltion sovellettavassa kansallisessa lainsäädännössä, jossa laitos tai yhteisö on perustettu.</p> <p>Lomakkeessa N02.00 on oltava rivi kullekin lomakkeen N01.01 sarakkeessa 0100 ja lomakkeen N01.02 sarakkeessa 0040 ilmoitetulle maksukyvyttömyysluokalle.</p>
0020	<p>MAKSUKYVYTTÖMYYSLUOKAN KAIKKIEN VELKOJEN JÄLJELLÄ OLEVA MÄÄRÄ</p> <p>Kaikkien sarakkeessa 0010 ilmoitetun maksukyvyttömyysluokan velkojen jäljellä oleva kokonaismäärä.</p>
0030	<p>JOSTA: VELAT, JOIHIN SOVELLETAAN KOLMANNEN MAAN LAINSÄÄDÄNTÖÄ</p> <p>Tähän sarakkeeseen merkitään sellaisten velkojen jäljellä oleva määrä, joihin sovelletaan kolmannen maan lainsäädäntöä.</p>
0040	<p>JOSTA: EIVÄT SISÄLLÄ TUNNUSTAMISTA SOPIMUKSISSA</p> <p>Tässä sarakkeessa ilmoitetaan kaikkien sellaisten kolmannen maan lainsäädännön alaisten velkojen jäljellä oleva määrä, joihin ei sisälly direktiivin 2014/59/EU 55 artiklan 1 kohdassa edellytettyä velkakirjojen arvon alaskirjausta koskevan lausekkeen tunnustamista sopimuksissa. Arvo on jäljellä oleva määrä.</p> <p>Arvo lasketaan kaikkien sellaisten velkojen summana, jotka täyttävät seuraavat edellytykset:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a) velat ovat edelleen olemassa;</li> <li>b) velkoihin sovelletaan kolmannen maan lainsäädäntöä;</li> <li>c) velkoihin ei sisälly direktiivin 2014/59/EU 55 artiklan 1 kohdassa edellytettyä tunnustamista koskevaa sopimusehtoa;</li> <li>d) velkoja ei jätetä velkakirjojen arvon alaskirjauksen ulkopuolelle;</li> <li>e) velat eivät ole direktiivin 2014/59/EU 108 artiklan a alakohdassa tarkoitettuja talletuksia.</li> </ul>
0050	<p>JOSTA: TÄLLÄ ILMOITUKSELLA KRIISINRATKAISUVIRANOMAISELLE ILMOITETUT</p> <p>Tähän sarakkeeseen merkitään kaikkien tämän ilmoituksen lomakkeissa N01.01 ja N01.02 ilmoitettujen velkojen ja/tai velkaluokkien jäljellä olevat määrät.</p>
0060	<p>JOSTA: JÄTETÄÄN VELKAKIRJOJEN ARVON ALASKIRJAUKSEN ULKOPUOLELLE</p> <p>Tähän sarakkeeseen on sisällytettävä velat, jotka on rajattu velkakirjojen arvon alaskirjauksen soveltamisalan ulkopuolelle direktiivin 2014/59/EU 44 artiklan 2 kohdan mukaisesti tai jotka voivat täyttää jonkin kyseisen direktiivin 44 artiklan 3 kohdassa säädetyistä edellytyksistä.</p>
0070	<p>KAIKKIEN TÄLLÄ ILMOITUKSELLA KRIISINRATKAISUVIRANOMAISELLE ILMOITETTUIJEN VELKOJEN NIMELLISMÄÄRÄ</p> <p>Tähän sarakkeeseen on merkittävä tämän ilmoituksen lomakkeissa N01.01 ja N01.02 ilmoitettujen velkojen ja/tai velkaluokkien nimellismäärien ja/tai odotettujen enimmäismäärien kokonaismäärä (summa).</p>

## LIITE III

**Yhteinen tietopistemalli**

Kaikki tämän asetuksen liitteissä esitetyt tietöerät on muutettava yhteiseksi tietopistemalliksi, joka muodostaa laitosten ja kriisinsuoritusviranomaisten yhtenäisten tietotekniikkajärjestelmien perustan.

Yhteisen tietopistemallin on täytettävä seuraavat kriteerit:

- a) siinä on oltava strukturoitu esitys kaikista tämän asetuksen liitteisiin sisältyvistä tietöeristä;
- b) siinä on yksilöitävä kaikki tämän asetuksen liitteissä esitetyt liiketoimintakäsitteet;
- c) siinä on oltava tietohakemisto, jossa yksilöidään taulukoiden nimet, koordinaattien nimet, akselien nimet, määrittelyjoukkojen nimet, dimensioiden nimet ja jäsenten nimet;
- d) siinä on oltava metriikka, jossa määritellään tietopisteiden ominaisuudet tai lukumäärä;
- e) siinä on oltava tietopisteiden määritelmät, jotka ilmaistaan niiden ominaisuuksien yhdistelmänä, joiden mukaan taloudellinen käsite yksilöidään yksiselitteisesti;
- f) sen on sisällettävä kaikki asiaa koskevat tekniset eritelvät, joita tarvitaan kriisinsuoritus koskevien yhtenäisten tietöjen perustana olevien tietoteknisten raportointisovellusten kehittämisessä.

—

## LIITE IV

**Validointisäännöt**

Liitteessä I esitettyihin tietoihin on sovellettava validointisääntöjä, joilla varmistetaan tietojen laatu ja yhdenmukaisuus. Validointisääntöjen on täytettävä seuraavat kriteerit:

- a) niissä on määriteltävä kyseisten tietopisteiden väliset loogiset suhteet;
  - b) niiden on sisällettävä suodattimet ja ennakkoodellytykset, joita käytetään niiden tietokokonaisuuksien määrittelyssä, joihin validointisääntöä sovelletaan;
  - c) niillä on varmistettava toimitettavien tietojen yhdenmukaisuus;
  - d) niillä on varmistettava toimitettavien tietojen oikeellisuus;
  - e) niissä on vahvistettava oletusarvot, joita on sovellettava, jos tietoja ei ole toimitettu.
-