

**VYKONÁVACIE NARIADENIE KOMISIE (EÚ) 2021/1751****z 1. októbra 2021,****ktorým sa stanovujú vykonávacie technické predpisy na uplatňovanie smernice Európskeho parlamentu a Rady 2014/59/EÚ, pokiaľ ide o jednotné formáty a vzory oznámení o konštatovaní neuskutočiteľnosti zahrnutia zmluvného uznania právomocí odpísať a vykonať konverziu****(Text s významom pre EHP)**

EURÓPSKA KOMISIA,

so zreteľom na Zmluvu o fungovaní Európskej únie,

so zreteľom na smernicu Európskeho parlamentu a Rady 2014/59/EÚ z 15. mája 2014, ktorou sa stanovuje rámec pre ozdravenie a riešenie krízových situácií úverových inštitúcií a investičných spoločností a ktorou sa mení smernica Rady 82/891/EHS a smernice Európskeho parlamentu a Rady 2001/24/ES, 2002/47/ES, 2004/25/ES, 2005/56/ES, 2007/36/ES, 2011/35/EÚ, 2012/30/EÚ a 2013/36/EÚ a nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 1093/2010 a (EÚ) č. 648/2012<sup>(1)</sup>, a najmä na jej článok 55 ods. 8 tretí pododsek,

keďže:

- (1) V článku 55 ods. 1 smernice 2014/59/EÚ sa stanovuje, že členské štáty majú za určitých podmienok uložiť inštitúciám a subjektom uvedeným v článku 1 ods. 1 písm. b), c) a d) uvedenej smernice povinnosť zahrnúť zmluvnú podmienku, na základe ktorej protistrana dohody alebo nástroja vytvárajúceho záväzok uzná, že tento záväzok môže podliehať právomociam odpísať a vykonať konverziu.
- (2) V článku 55 ods. 2 prvom pododseku smernice 2014/59/EÚ sa od členských štátov vyžaduje, aby zabezpečili, že ak takáto inštitúcia alebo subjekt skonštatuje, že je právne alebo inak neuskutočiteľné zahrnúť takúto podmienku („konštatovanie neuskutočiteľnosti zmluvného uznania“), táto inštitúcia alebo subjekt oznámi svoje konštatovanie orgánu pre riešenie krízových situácií.
- (3) Komisia má prijať vykonávacie technické predpisy s cieľom spresniť jednotné formáty a vzory na takéto oznamovanie orgánom pre riešenie krízových situácií.
- (4) Jednotné formáty a vzory na oznamovanie konštatovania neuskutočiteľnosti zmluvného uznania by mali byť navrhnuté tak, aby zabezpečili zmysluplné a jednotné posúdenie takéhoto konštatovania orgánmi pre riešenie krízových situácií v celej Únii.
- (5) S cieľom zlepšiť kvalitu údajov a zabezpečiť porovnateľnosť by mali byť údajové položky stanovené vo vzoroch oznámení v súlade s jednotným modelom údajových bodov. Používanie jednotného modelu údajových bodov je rozšírenou praxou pri vykazovaní na účely dohľadu. Jednotný model údajových bodov by mal pozostávať zo štruktúrného zobrazenia údajových položiek a mal by identifikovať všetky relevantné obchodné koncepcie pre jednotné oznamovanie konštatovania neuskutočiteľnosti zmluvného uznania.
- (6) S cieľom zabezpečiť kvalitu, konzistentnosť a presnosť oznamovaných údajových položiek by sa na údajové položky mali vzťahovať spoločné pravidlá validácie.
- (7) Vzhľadom na svoju povahu sa pravidlá validácie a vymedzenia údajových bodov pravidelne aktualizujú s cieľom zabezpečiť, aby neustále spĺňali príslušné regulačné a analytické požiadavky, ako aj požiadavky v oblasti informačných technológií. Mali by sa stanoviť prísne kvalitatívne kritériá týkajúce sa podrobného jednotného modelu údajových bodov a podrobných spoločných pravidiel validácie, ktoré Európsky orgán pre bankovníctvo uverejní elektronicky na svojom webovom sídle.

<sup>(1)</sup> Ú. v. EÚ L 173, 12.6.2014, s. 190.

- (8) Toto nariadenie vychádza z návrhu vykonávacích technických predpisov, ktorý Komisii predložil Európsky orgán pre bankovníctvo.
- (9) Európsky orgán pre bankovníctvo uskutočnil otvorené verejné konzultácie o návrhu vykonávacích predpisov, z ktorého toto nariadenie vychádza, analyzoval potenciálne súvisiace náklady a prínosy a požiadal o poradenstvo Skupinu zainteresovaných strán v bankovníctve zriadenú v súlade s článkom 37 nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 1093/2010 <sup>(2)</sup>,

PRIJALA TOTO NARIADENIE:

#### Článok 1

##### **Informácie, ktoré sa majú uviesť v oznámení o konštatovaní neuskutočiteľnosti**

Na účely oznámenia v súlade s článkom 55 ods. 2 prvým pododsekom smernice 2014/59/EÚ inštitúcia alebo subjekt uvedený v článku 1 ods. 1 písm. b), c) alebo d) uvedenej smernice predloží orgánu pre riešenie krízových situácií informácie špecifikované vo vzoroch stanovených v prílohe I. Tieto vzory sa vyplňajú v súlade s pokynmi stanovenými v prílohe II.

#### Článok 2

##### **Formát predloženia informácií**

1. Inštitúcie a subjekty uvedené v článku 1 ods. 1 písm. b), c) alebo d) smernice 2014/59/EÚ predkladajú informácie uvedené v článku 1 tohto nariadenia vo formátoch výmeny údajov a v podobe, ktoré stanovil príslušný orgán pre riešenie krízových situácií.
2. Pri predkladaní informácií uvedených v článku 1 tohto nariadenia inštitúcie a subjekty špecifikované v článku 1 ods. 1 písm. b), c) alebo d) smernice 2014/59/EÚ dodržiavajú vymedzenia údajových bodov zahrnuté v jednotnom modeli údajových bodov uvedenom v prílohe III a pravidlá validácie uvedené v prílohe IV.

#### Článok 3

##### **Nadobudnutie účinnosti a uplatňovanie**

Toto nariadenie nadobúda účinnosť dvadsiatym dňom po jeho uverejnení v *Úradnom vestníku Európskej únie*.

Toto nariadenie je záväzné v celom rozsahu a priamo uplatniteľné vo všetkých členských štátoch.

V Bruseli 1. októbra 2021

Za Komisiu  
predsedníčka  
Ursula VON DER LEYEN

---

<sup>(2)</sup> Nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 1093/2010 z 24. novembra 2010, ktorým sa zriaďuje Európsky orgán dohľadu (Európsky orgán pre bankovníctvo) a ktorým sa mení a dopĺňa rozhodnutie č. 716/2009/ES a zrušuje rozhodnutie Komisie 2009/78/ES (Ú. v. EÚ L 331, 15.12.2010, s. 12).

## PRÍLOHA 1

## N 00.01 – Identifikácia oznámenia

Riadky			Stĺpce
			Identifikácia
			0010
	Identifikačné číslo oznámenia	0010	
	Dátum oznámenia	0020	
	Druh oznámenia	0030	
	Referenčný dátum pre vzory N01.01 a N01.02	0040	
	Referenčný dátum pre vzor N02.00	0050	
	Uplatniteľná mena	0060	
	Názov inštitúcie alebo subjektu	0070	
	Kód	0080	
	Druh kódu	0090	
	Kontaktná osoba	0100	
	E-mail	0110	
	Telefónne číslo	0120	

## N 01.01 – Neuskutočiteľnosť zmluvného uznania záchrany pomocou vnútorných zdrojov podľa zmluvy/nástroja

## Druh oznámenia

IDENTIFI- KÁTOR ZÁVÄZKU	POD- STATNÁ ZMENA?	KONEČNÝ DÁTUM SPLAT- NOSTI	MOŽNOSŤ OBNOVE- NIA?	FREKVEN- CIA OBNOVE- NIA	ZMLUVA/NÁSTROJ								NEUSKUTOČITEĽNOSŤ				PROTISTRANA			
					OPIS	DRUH ZÁVÄZKU	ROZ- HODNÉ PRÁVO	PORADIE V KON- KURZNOM KONANÍ PODEA PRÁVA TRETEJ KRAJINY	PORADIE V KON- KURZNOM KONANÍ V ČLENS- KOM ŠTÁTE REGISTRÁ- CIE	NOMI- NÁLNA HODNOTA V HLAVNEJ PÔVODNEJ MENE	HLAVNÁ PÔVODNÁ MENA	NOMI- NÁLNA HODNOTA V MIESTNEJ MENE	POD- MIENKY	KATE- GÓRIA	DÔVODY SPLNENIA PODMIE- NOK	PRÁVNE STANO- VISKO?	NÁZOV	KÓD	DRUH KÓDU	VNÚTROŠ- TÁTNY KÓD
0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120	0130	0140	0150	0160	0170	0180	0190	0200	0210

**N 01.02 – Neuskutočiteľnosť zmluvného uznania záchrany pomocou vnútorných zdrojov podľa kategórie**

KATEGÓRIA	CELKOVÁ HODNOTA ZÁVÄZKOV V MIESTNEJ MENE V KATEGÓRII	DÔVODY SPLNENIA KATEGÓRIÍ/ PODMIENOK	PORADIE V KONKURZNOM KONANÍ	POČET PODKLADOVÝCH ZÁVÄZKOV
0010	0020	0030	0040	0050

**N 02.00 – Triedy platobnej neschopnosti**

PORADIE V KONKURZNOM KONANÍ	NESPLATENÁ SUMA CELKOVÝCH ZÁVÄZKOV V PORADÍ	Z ČOHO: ZÁVÄZKY SA RIADIA PRÁVOM TRETEJ KRAJINY			Z ČOHO: VYLÚČENÉ ZO ZÁCHRANY POMOCOU VNÚTORNÝCH ZDROJOV	NOMINÁLNA HODNOTA CELKOVÝCH ZÁVÄZKOV V SÚČASNOSTI OZNÁMENÝCH ORGÁNU PRE RIEŠENIE KRÍZOVÝCH SITUÁCIÍ
		Z ČOHO: NEZAHŔŇAJÚCE ZMLUVNÉ UZNANIE	Z ČOHO: V SÚČASNOSTI OZNÁMENÉ ORGÁNU PRE RIEŠENIE KRÍZOVÝCH SITUÁCIÍ			
0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070

## PRÍLOHA II

**Pokyny na vyplňanie oznámenia o konštatovaní neuskutočiteľnosti zmluvného uznania právomocí odpísať a vykonať konverziu**

## ČASŤ I: VŠEOBECNÉ POKYNY

V tejto prílohe sa uvádzajú pokyny, podľa ktorých má inštitúcia alebo subjekt oznamovať konštatovanie neuskutočiteľnosti zmluvného uznania právomocí odpísať a vykonať konverziu.

Každé oznámenie sa môže týkať viacerých zmlúv/nástrojov a/alebo viacerých kategórií záväzkov (v relevantných prípadoch), ktoré spĺňajú podmienky neuskutočiteľnosti zmluvného uznania záchrany pomocou vnútorných zdrojov, ako sa stanovuje v článku 55 ods. 2 prvom pododseku smernice 2014/59/EÚ.

Inštitúcia alebo subjekt môže poskytnúť dodatočnú podpornú dokumentáciu vrátane právneho stanoviska alebo kópie zmluvy, ak sa to považuje za vhodné. Príslušný orgán pre riešenie krízových situácií rozhodne o spôsobe poskytnutia takejto dodatočnej dokumentácie.

Ak sa kolónka pre informácie uvedená v tejto prílohe nevzťahuje na určitý typ zmluvy a inštitúcia alebo subjekt to preukáže orgánu pre riešenie krízových situácií, inštitúcia alebo subjekt nemusí poskytnúť informácie uvedené v tejto kolónke.

**1. Štruktúra oznámenia**

Informácie v oznámení sa poskytujú vyplnením týchto vzorov stanovených v prílohe I:

- vzor „Identifikácia oznámenia“ (N00.01), ktorý sa má použiť na poskytnutie informácií potrebných na identifikáciu samotného oznámenia a inštitúcie alebo subjektu, ktorí oznamujú informácie orgánu pre riešenie krízových situácií;
- vzor „Neuskutočiteľnosť zmluvného uznania záchrany pomocou vnútorných zdrojov podľa zmluvy/nástroja“ (N01.01), ktorý sa má použiť na poskytnutie informácií o záväzkoch, ktoré spĺňajú podmienky neuskutočiteľnosti zmluvného uznania záchrany pomocou vnútorných zdrojov, ako sa stanovuje v článku 55 ods. 2 prvom pododseku smernice 2014/59/EÚ;
- vzor „Neuskutočiteľnosť zmluvného uznania záchrany pomocou vnútorných zdrojov podľa kategórie“ (N01.02), ktorý sa má použiť na poskytnutie informácií o kategóriách záväzkov, ktoré spĺňajú podmienky neuskutočiteľnosti zmluvného uznania záchrany pomocou vnútorných zdrojov, ak príslušný orgán pre riešenie krízových situácií považuje za potrebné špecifikovať kategórie záväzkov, ako sa stanovuje v článku 55 ods. 7 smernice 2014/59/EÚ;
- vzor „Triedy platobnej neschopnosti záväzkov“ (N02.00), ktorý sa má použiť na poskytnutie informácií o poradí záväzkov podľa vnútroštátneho konkurzného práva na účely článku 55 ods. 2 piateho pododseku smernice 2014/59/EÚ.

**2. Rozsah konsolidácie**

Oznámenie zasielajú inštitúcie a subjekty na individuálnom základe.

## ČASŤ II: POKYNY ŠPECIFICKÉ PRE JEDNOTLIVÉ VZORY

**3. N00.01 – Identifikácia oznámenia****3.1. Pokyny týkajúce sa jednotlivých riadkov**

Riadky	Pokyny
0010	<p><b>Identifikačné číslo oznámenia</b></p> <p>Každé oznámenie má jedinečné identifikačné číslo, ktoré poskytuje oznamujúca inštitúcia alebo subjekt.</p> <p>Identifikačné číslo oznámenia sa prideluje každému oznámeniu [predloženiu], a nie záväzku alebo kategórii. Oznámenie umožňuje zahrnúť akýkoľvek počet záväzkov alebo kategórií, ktoré sú relevantné v čase oznámenia.</p> <p>Inštitúcia alebo subjekt poskytne identifikačné číslo oznámenia, ktoré je jedinečné pre každé oznámenie.</p>

0020	<p><b>Dátum oznámenia</b></p> <p>Inštitúcie a subjekty uvedú dátum odoslania oznámenia orgánu pre riešenie krízových situácií.</p>
0030	<p><b>Druh oznámenia <sup>(1)</sup></b></p> <p>Inštitúcie a subjekty uvedú druh položiek, ktoré sa oznamujú v danom predložení, takto:</p> <p>a) len zmluvy/nástroje (používa sa len vzor N01.01);</p> <p>b) len kategórie záväzkov (používa sa len vzor N01.02);</p> <p>c) zmluvy/nástroje aj kategórie záväzkov (na rovnaké oznámenie sa použijú vzory N01.01 aj N01.02).</p>
0040	<p><b>Referenčný dátum pre vzory N01.01 a N01.02</b></p> <p>Inštitúcie a subjekty uvedú referenčný dátum pre informácie v oznámeniach predkladaných pomocou vzoru N01.01 a vzoru N01.02.</p>
0050	<p><b>Referenčný dátum pre vzor N02.00</b></p> <p>Inštitúcie a subjekty uvedú referenčný dátum pre informácie vo vzore N02.00.</p>
0060	<p><b>Uplatniteľná mena</b></p> <p>Inštitúcie a subjekty uvedú referenčnú menu pre sumy vo vzore N01.01, stĺpci 0130; vo vzore N01.02, stĺpci 0020 a vo vzore N02.00.</p> <p>Táto hodnota sa vzťahuje na oficiálnu menu v členskom štáte, v ktorom je registrovaná oznamujúca inštitúcia. Hodnota musí byť v súlade s abecedným kódom ISO 4217.</p>
0070	<p><b>Názov inštitúcie alebo subjektu</b></p> <p>Názov oznamujúcej inštitúcie alebo subjektu.</p>
0080	<p><b>Kód</b></p> <p>Kód oznamujúcej inštitúcie alebo subjektu. V prípade inštitúcií je kódom 20-miestny alfanumerický kód identifikátora právneho subjektu (LEI). V prípade iných subjektov je kódom 20-miestny alfanumerický kód LEI alebo, ak nie je k dispozícii, kód v rámci jednotnej kodifikácie uplatniteľnej v Únii alebo, ak ani tento kód nie je k dispozícii, vnútroštátny kód.</p> <p>Tento kód musí zodpovedať kódu vykázanému pre tú istú inštitúciu alebo subjekt na základe vykonávacieho nariadenia Komisie (EÚ) 2018/1624 <sup>(2)</sup>. Kód musí mať vždy hodnotu.</p>
0090	<p><b>Druh kódu</b></p> <p>Inštitúcia alebo subjekt špecifikuje druh kódu uvedeného v riadku 0080 ako „kód LEI“ alebo „iný kód ako kód LEI“. Druh kódu musí mať vždy jednu z týchto dvoch hodnôt.</p>
0100	<p><b>Kontaktná osoba</b></p> <p>Inštitúcie a subjekty uvedú meno osoby, ktorú treba kontaktovať, ak orgán pre riešenie krízových situácií potrebuje objasnenie týkajúce sa oznámenia.</p>

<sup>(1)</sup> Vzor N02.00 sa predkladá vo všetkých prípadoch opísaných v písmenách a), b) a c).

<sup>(2)</sup> Vykonávacie nariadenie Komisie (EÚ) 2018/1624 z 23. októbra 2018, ktorým sa stanovujú vykonávacie technické predpisy, pokiaľ ide o postupy, štandardné formy a vzory na poskytovanie informácií na účely plánov riešenia krízových situácií pre úverové inštitúcie a investičné spoločnosti podľa smernice Európskeho parlamentu a Rady 2014/59/EÚ, a ktorým sa zrušuje vykonávacie nariadenie Komisie (EÚ) 2016/1066 (Ú. v. EÚ L 277, 7.11.2018, s. 1).

0110	<b>E-mail</b> Inštitúcie a subjekty uvedú e-mailovú adresu osoby uvedenej v riadku 0100 „Kontaktná osoba“.
0120	<b>Telefónne číslo</b> Inštitúcie a subjekty uvedú telefónne číslo osoby uvedenej v riadku 0100 „Kontaktná osoba“.

#### 4. N01.01 – Neuskutočniteľnosť zmluvného uznania záchrany pomocou vnútorných zdrojov podľa zmluvy/nástroja

##### 4.1. Všeobecné poznámky

Vzor N01.01 sa používa na predkladanie oznámení o zmluvách na individuálnom základe. Vzor N01.01 umožňuje, aby predloženie obsahovalo viacero zmlúv v tom istom oznámení. Tento vzor sa používa na oznamovanie:

- zmlúv/nástrojov vytvárajúcich nové záväzky: zmlúv/nástrojov, ktoré neboli predtým oznámené orgánu pre riešenie krízových situácií;
- zmlúv/nástrojov, ktorými sa menia existujúce záväzky: ak zmluva alebo nástroj pre existujúci záväzok boli predtým oznámené orgánu pre riešenie krízových situácií a boli posúdené ako spĺňajúce podmienku neuskutočniteľnosti, pozmeňujúce zmluvy alebo nástroje majú rovnaký identifikátor záväzku (stĺpec 0010), aký bol predtým oznámený, a zostávajúce stĺpce sa vyplňajú, len ak podliehajú zmenám. Konkrétne stĺpec 0020 „Podstatná zmena?“ sa vyplňa, ak je to relevantné, len v prípade zmlúv, ktorými sa menia existujúce záväzky;
- podsúvahových položiek: inštitúcie a subjekty poskytnú poradie záväzku v konkurznom konaní, ktorý by sa stal splatným pri aktivácii podsúvahovej položky.

Ak údaje nie sú k dispozícii alebo sa nepoužijú, inštitúcie a subjekty by nemali vyplňať tieto stĺpce: 0020, 0030, 0050, 0090, 0130, 0150 a 0210.

##### 4.2. Pokyny týkajúce sa jednotlivých stĺpcov

Stĺpce	Odkazy na právne predpisy a pokyny
0010	IDENTIFIKÁTOR ZÁVÄZKU Identifikátor záväzku je jedinečný identifikátor vytvorený oznamujúcou inštitúciou alebo subjektom, ktorý sa používa vo všetkých oznámeniach na identifikáciu každého záväzku. Inštitúcia alebo subjekt môže použiť interný kód záväzku.
0020	PODSTATNÁ ZMENA? Táto kolónka sa vyplňa len v prípade zmlúv/nástrojov, ktorými sa menia existujúce záväzky. Inštitúcia alebo subjekt, ktorý podáva oznámenie, uvedie, či sa zmeny existujúceho záväzku považujú za podstatné. Inštitúcie a subjekty uvedú jednu z týchto odpovedí: — Áno — Nie
0030	KONEČNÝ DÁTUM SPLATNOSTI Dátum, ku ktorému sa musí (na základe zmluvnej dokumentácie o transakcii) splatiť celá istina a úroky záväzku. Uvedie sa deň, mesiac a rok konečného dátumu splatnosti. Presný deň sa uvádza vtedy, keď je táto informácia k dispozícii, inak sa uvedie prvý deň v mesiaci.

0040	<p>MOŽNOSŤ OBNOVENIA?</p> <p>Inštitúcie a subjekty uvedú jednu z týchto odpovedí:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— Áno</li> <li>— Nie</li> </ul> <p>V tomto stĺpci sa uvedie „Áno“, ak zmluva obsahuje výslovné ustanovenie o jej obnoviteľnosti.</p>
0050	<p>FREKVENCIA OBNOVENIA</p> <p>Ak sa v stĺpci 0040 uvádza „Áno“, inštitúcie a subjekty uvedú frekvenciu obnovenia splatnosti v mesiacoch.</p>
0060 – 0130	<p>ZMLUVA/NÁSTROJ</p>
0060	<p>OPIS</p> <p>Inštitúcie a subjekty poskytnú opis zmluvy/nástroja v rozsahu najviac 300 znakov. Táto kolónka obsahuje hlavné charakteristiky zmluvy/nástroja, ktoré nie sú zachytené v iných kolónkach tohto oznámenia (napr. účel/podstata záväzku, či je podľa rozhodného práva tretej krajiny možné zachrániť nástroj pomocou vnútorných zdrojov).</p>
0070	<p>DRUH ZÁVÄZKU</p> <p>Inštitúcie a subjekty identifikujú zmluvu/nástroj ako jeden z týchto druhov:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a) medzibankové vklady;</li> <li>b) vklady u nebankových klientov;</li> <li>c) deriváty;</li> <li>d) pôžičky/financovanie;</li> <li>e) obchodné financovanie;</li> <li>f) prevádzkové služby, ktoré nie sú rozhodujúce pre fungovanie subjektu;</li> <li>g) iné.</li> </ul> <p>Ak sa uplatňuje viac ako jeden druh, vyberie sa ten, ktorý najlepšie opisuje účel zmluvy/nástroja.</p>
0080	<p>ROZHODNÉ PRÁVO</p> <p>Inštitúcie a subjekty uvedú trojmiestny abecedný kód ISO 3166-1 krajiny, ktorej právny poriadok upravuje zmluvu/nástroj.</p>
0090	<p>PORADIE V KONKURZNOM KONANÍ PODĽA PRÁVA TRETEJ KRAJINY</p> <p>Inštitúcia alebo subjekt vyplní hodnotu zodpovedajúcu poradiu záväzku na stupnici od 1 do x, pričom 1 je najpodriadenejšia a x najnadriadenejšia trieda, ako sa vymedzuje v príslušnom uplatniteľnom práve tretej krajiny, ktorým sa riadi záväzok.</p> <p>Inštitúcia sa snaží získať uvedené poradie od príslušného orgánu tretej krajiny pre riešenie krízových situácií alebo, ak takéto oficiálne poradie neexistuje, sama určí hodnotu (na stupnici od 1 do x) na základe poradia záväzkov podľa príslušných právnych predpisov tretej krajiny.</p>
0100	<p>PORADIE V KONKURZNOM KONANÍ V ČLENSKOM ŠTÁTE REGISTRÁCIE</p> <p>Inštitúcie a subjekty vyplnia hodnotu zodpovedajúcu poradiu záväzku na stupnici od 1 do x, pričom 1 je najpodriadenejšia a x najnadriadenejšia trieda, ako sa vymedzuje v príslušnom práve uplatniteľnom v členskom štáte, v ktorom je registrovaná oznamujúca inštitúcia alebo subjekt.</p>



0110	<p>NOMINÁLNA HODNOTA V HLAVNEJ PÔVODNEJ MENE</p> <p>Inštitúcie a subjekty uvedú nominálnu hodnotu záväzku stanovenú v zmluve/nástroji.</p> <p>V prípade rámcových dohôd by inštitúcia alebo subjekt mali uviesť maximálnu hodnotu, ktorá sa podľa ich očakávaní dosiahne na základe uvedenej rámcovej dohody, alebo maximálnu hodnotu povolenú podľa rámcovej dohody.</p> <p>Ak má zmluva/nástroj viac ako jednu menu, inštitúcie a subjekty vykazujú nominálnu hodnotu v prevládajúcej mene v zmluve.</p>
0120	<p>HLAVNÁ PÔVODNÁ MENA</p> <p>Inštitúcie a subjekty pridelia ISO kód meny, ktorý zodpovedá denominácii záväzku podľa zmluvy. Použije sa trojpísmenový kód jednotky meny podľa normy ISO 4217.</p> <p>Ak má zmluva viac ako jednu menu, inštitúcie a subjekty vykazujú prevládajúcu menu v zmluve.</p>
0130	<p>NOMINÁLNA HODNOTA V MIESTNEJ MENE</p> <p>Inštitúcie a subjekty vyplňajú tento stĺpec, ak mena použitá v stĺpci 0110 nie je miestnou menou krajiny, v ktorej je registrovaná inštitúcia alebo subjekt. Inštitúcie a subjekty používajú výmenný kurz platný k dátumu oznámenia.</p>
0140 – 0190	NEUSKUTOČNITEĽNOSŤ
0140	<p>PODMIENKY</p> <p>Inštitúcie a subjekty určia podmienku/podmienky, za ktorej/ktorých sa domnievajú, že je právne alebo inak neuskutočniteľné zahrnúť zmluvnú podmienku, ako sa uvádza v delegovanom nariadení Komisie (EÚ) 2021/1527 <sup>(3)</sup>.</p> <p>Inštitúcie a subjekty uvedú kombináciu uplatniteľných podmienok (môžu identifikovať len jednu alebo až všetkých päť podmienok):</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a) podmienka a) – zahrnutie zmluvnej podmienky by predstavovalo porušenie zákonov, iných právnych predpisov alebo správnych opatrení tretej krajiny upravujúcich záväzok;</li> <li>b) podmienka b) – zahrnutie zmluvnej podmienky by bolo v rozpore s výslovným a záväzným pokynom orgánu tretej krajiny;</li> <li>c) podmienka c) – záväzok vzniká z nástrojov alebo dohôd uzavretých v súlade s medzinárodnými štandardizovanými podmienkami alebo protokolmi, ktoré inštitúcia alebo subjekt nedokážu zmeniť;</li> <li>d) podmienka d) – záväzok sa riadi zmluvnými podmienkami, ktoré inštitúcia alebo subjekt musia prijať, aby sa mohli zúčastňovať na službách subjektu mimo Únie alebo ich využívať, a ktoré inštitúcia alebo subjekt nemôžu zmeniť;</li> <li>e) podmienka e) – záväzok je voči komerčnému alebo obchodnému veriteľovi a súvisí s dodaním tovaru alebo poskytnutím služieb, ktoré, hoci nie sú kritické, sa používajú na každodenné prevádzkové fungovanie inštitúcie alebo subjektu, pričom inštitúcia alebo subjekt nie sú schopné zmeniť podmienky dohody.</li> </ul> <p><i>Oznámia sa všetky uplatniteľné podmienky.</i></p>
0150	<p>KATEGÓRIA</p> <p>Inštitúcie a subjekty v prípade potreby uvedú kategórie záväzkov stanovené príslušným orgánom pre riešenie krízových situácií podľa článku 55 ods. 7 smernice 2014/59/EÚ.</p>

<sup>(3)</sup> Delegované nariadenie Komisie (EÚ) 2021/1527 z 31. mája 2021, ktorým sa dopĺňa smernica Európskeho parlamentu a Rady 2014/59/EÚ, pokiaľ ide o regulačné technické predpisy týkajúce sa zmluvného uznania právomoci odpísať dlh a právomoci vykonať konverziu (Ú. v. EÚ L 329, 17.9.2021, s. 2).

0160	<p>DÔVODY SPLNENIA PODMIENOK</p> <p>Inštitúcie a subjekty jasne opíšu svoje dôvody konštatovania neuskutočiteľnosti vyplývajúcej z podmienok vykázaných v stĺpci 0140.</p> <p>Informácie uvedené v tejto kolónke sú relevantné na určenie toho, či oznámená zmluva/nástroj spĺňa podmienky neuskutočiteľnosti, a preto predstavujú základ pre posúdenie konštatovania inštitúcie orgánom pre riešenie krízových situácií.</p> <p>Inštitúcie a subjekty sa vyhýbajú príliš stručným odôvodneniam, ako napríklad „Produkt nemožno použiť“ alebo „Strata konkurencieschopnosti“, a predkladajú podrobnejšie odôvodnenia, aby orgán pre riešenie krízových situácií mohol prijať informované rozhodnutie.</p>
0170	<p>PRÁVNE STANOVISKO?</p> <p>Inštitúcie a subjekty informujú orgán pre riešenie krízových situácií, ak existuje právne stanovisko týkajúce sa oznámenej neuskutočiteľnosti tohto záväzku.</p> <p>Inštitúcie a subjekty uvedú jednu z týchto odpovedí:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>— Áno</li> <li>— Nie</li> </ul> <p>Ak inštitúcie alebo subjekty uvedú „Áno“, postúpia toto právne stanovisko orgánu pre riešenie krízových situácií, a to spôsobom, ktorý určí orgán pre riešenie krízových situácií.</p>
0180 – 0210	<p>PROTISTRANA</p> <p>Inštitúcie a subjekty uvedú totožnosť protistrany tohto záväzku.</p>
0180	<p>NÁZOV</p> <p>Uvedie sa názov individuálnej protistrany.</p> <p>V prípade zmlúv s viacerými stranami inštitúcia buď uvedie hlavnú protistranu, alebo použije údaj „zmluva s viacerými stranami“.</p>
0190	<p>KÓD</p> <p>Kód ako súčasť identifikátora riadku musí byť jedinečný pre každý oznamujúci subjekt. V prípade inštitúcií je kódom kód LEI. V prípade iných subjektov je kódom kód LEI alebo, ak nie je k dispozícii, vnútroštátny kód. Kód je jedinečný a používa sa konzistentne vo všetkých vzoroch a v priebehu času. Kód musí mať vždy hodnotu.</p>
0200	<p>DRUH KÓDU</p> <p>Inštitúcie alebo subjekty označia druh kódu uvedeného v stĺpci 0190 ako „kód LEI“ alebo „vnútroštátny kód“.</p>
0210	<p>VNÚTROŠTÁTNY KÓD</p> <p>Inštitúcie alebo subjekty môžu uviesť aj vnútroštátny kód, ak používajú kód LEI ako identifikátor v stĺpci 0190 „Kód“.</p>

## 5. N01.02 – Neuskutočiteľnosť zmluvného uznania záchrany pomocou vnútorných zdrojov podľa kategórie

### 5.1. Všeobecné poznámky

Vzor N01.02 sa používa na predkladanie oznámení o kategóriách záväzkov, keď príslušný orgán pre riešenie krízových situácií považuje za potrebné stanoviť v súlade s článkom 55 ods. 7 smernice 2014/59/EÚ kategórie záväzkov, v prípade ktorých možno konštatovať neuskutočiteľnosť zahrnutia podmienky zmluvného uznania.

## 5.2. Pokyny týkajúce sa jednotlivých stĺpcov

Stĺpce	Odkazy na právne predpisy a pokyny
0010	<p>KATEGÓRIA</p> <p>Inštitúcie a subjekty uvedú kategóriu záväzkov stanovenú príslušným orgánom pre riešenie krízových situácií v súlade s článkom 55 ods. 7 smernice 2014/59/EÚ, v súvislosti s ktorou predkladajú oznámenie.</p> <p>Oznámenie vyplnené s použitím vzoru N01.02 zahŕňa potrebný počet kategórií záväzkov.</p>
0020	<p>CELKOVÁ HODNOTA ZÁVÄZKOV V MIESTNEJ MENE V KATEGÓRII</p> <p>Inštitúcie a subjekty uvedú očakávanú celkovú výšku záväzkov pre každú z oznámených kategórií uvedených v stĺpci 0010.</p> <p>Suma je odhadovaná maximálna suma, ktorá sa má dosiahnuť v rámci špecifikovanej kategórie počas obdobia 6 mesiacov od dátumu oznámenia.</p> <p>Suma sa vyjadruje v mene členského štátu, v ktorom je registrovaná inštitúcia alebo subjekt.</p> <p>Ak inštitúcia alebo subjekt počas 6-mesačného obdobia po oznámení zistí, že hodnota záväzkov v danej kategórii sa zvýšila o viac ako 10 % oznámenej sumy, predloží orgánu pre riešenie krízových situácií ďalšie oznámenie.</p>
0030	<p>DÔVODY SPLNENIA KATEGÓRIÍ/PODMIENOK</p> <p>Inštitúcie a subjekty vysvetlia, prečo bola oznámená kategória záväzkov.</p> <p>Odôvodnenie bude predstavovať základ posúdenia oznámenia o neuskutočniteľnosti, ktoré vykoná orgán pre riešenie krízových situácií.</p>
0040	<p>PORADIE V KONKURZNOM KONANÍ</p> <p>Inštitúcie a subjekty vyplnia hodnoty zodpovedajúce poradiu záväzkov v každej kategórii v stĺpci 0010 na stupnici od 1 do x, pričom 1 je najpodriadenejšia a x najnadiadenejšia trieda, ako sa vymedzuje v príslušnom práve uplatniteľnom v členskom štáte, v ktorom je registrovaná oznamujúca inštitúcia alebo subjekt.</p>
0050	<p>POČET PODKLADOVÝCH ZÁVÄZKOV</p> <p>Inštitúcie a subjekty uvedú odhadovaný maximálny počet zmlúv/ nástrojov, ktoré sa majú držať v rámci príslušnej kategórie záväzkov počas obdobia 6 mesiacov od dátumu oznámenia.</p>

## 6. N02.00 – Triedy platobnej neschopnosti

## 6.1. Všeobecné poznámky

Inštitúcie alebo subjekty vyplňajú vzor N02.00 s odkazom na posledný štvrtrok, za ktorý sú údaje k dispozícii (\*), s výnimkou hodnôt v stĺpci 0070.

Sumy oznámené v tomto vzore sú štandardne nesplatenými hodnotami s výnimkou stĺpca 0070. Nesplatená suma pohľadávky alebo nástroja je súčtom istiny a vzniknutého úroku z pohľadávky alebo nástroja. Nesplatená dlžná suma sa rovná hodnote pohľadávky, ktorú by veriteľ mohol predložiť v rámci konkurzného konania. Hodnoty v stĺpci 0070 by mali odrážať celkovú sumu oznámenú vo vzoroch N01.01 a N01.02, a preto by mali byť maximálnou očakávanou hodnotou, ktorá sa má dosiahnuť v rámci v súčasnosti oznámených zmlúv/nástrojov a/alebo kategórií.

(\*) Posledný štvrtrok, za ktorý sú údaje k dispozícii, je v súlade s dátumami zasielania pre štvrtročné vykazovanie: 12. máj (referenčný dátum 31. marec), 11. august (referenčný dátum 30. jún), 11. november (referenčný dátum 30. september) a 11. február (referenčný dátum 31. december).

V prípade podsúvahových položiek inštitúcie a subjekty uvedú poradie záväzku v konkurznom konaní, ktorý by sa stal splatným pri aktivácii danej podsúvahovej položky.

Všetky hodnoty v tomto vzore sa uvádzajú v miestnej mene členského štátu, v ktorom je registrovaná inštitúcia alebo subjekt.

## 6.2. Pokyny týkajúce sa jednotlivých stĺpcov

Stĺpce	Odkazy na právne predpisy a pokyny
0010	<p>PORADIE V KONKURZNOM KONANÍ</p> <p>Inštitúcia alebo subjekt vyplní hodnotu zodpovedajúcu poradiu záväzku na stupnici od 1 do x, pričom 1 je najpodriadenejšia a x najnadriadenejšia trieda, ako sa vymedzuje vo vnútroštátnom práve uplatniteľnom v členskom štáte, v ktorom je registrovaná inštitúcia alebo subjekt.</p> <p>Vzor N02.00 zahŕňa riadok pre každé poradie v konkurznom konaní uvedené vo vzore N01.01, stĺpci 0100 a vo vzore N01.02, stĺpci 0040.</p>
0020	<p>NESPLATENÁ SUMA CELKOVÝCH ZÁVÄZKOV V PORADÍ</p> <p>Celková nesplatená suma všetkých záväzkov v poradí v konkurznom konaní uvedenom v stĺpci 0010.</p>
0030	<p>Z ČOHO: ZÁVÄZKY SA RIADIA PRÁVOM TRETEJ KRAJINY</p> <p>Tento stĺpec obsahuje nesplatenú sumu záväzkov, ktoré sa riadia právom tretej krajiny.</p>
0040	<p>Z ČOHO: NEZAHŔŇAJÚCE ZMLUVNÉ UZNANIE</p> <p>Tento stĺpec obsahuje nesplatenú sumu všetkých záväzkov, ktoré sa riadia právom tretej krajiny a ktoré nezahŕňajú zmluvné uznanie záchrany pomocou vnútorných zdrojov, ako sa vyžaduje v článku 55 ods. 1 smernice 2014/59/EÚ. Hodnotou bude nesplatená suma.</p> <p>Hodnota sa vypočíta ako súčet všetkých záväzkov, ktoré spĺňajú tieto podmienky:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>záväzky stále existujú;</li> <li>záväzky sa riadia právom tretej krajiny;</li> <li>záväzky nezahŕňajú podmienku zmluvného uznania, ako sa vyžaduje v článku 55 ods. 1 smernice 2014/59/EÚ;</li> <li>záväzky nie sú vylúčené zo záchrany pomocou vnútorných zdrojov;</li> <li>záväzky nie sú vkladmi, ako sa uvádza v článku 108 písm. a) smernice 2014/59/EÚ.</li> </ol>
0050	<p>Z ČOHO: V SÚČASNOSTI OZNÁMENÉ ORGÁNU PRE RIEŠENIE KRÍZOVÝCH SITUÁCIÍ</p> <p>Tento stĺpec zahŕňa nesplatené sumy všetkých záväzkov a/alebo kategórií záväzkov oznámených vo vzoroch N01.01 a N01.02 tohto oznámenia.</p>
0060	<p>Z ČOHO: VYLÚČENÉ ZO ZÁCHRANY POMOCOU VNÚTORNÝCH ZDROJOV</p> <p>Tento stĺpec zahŕňa záväzky, ktoré sú vylúčené z uplatňovania nástroja záchrany pomocou vnútorných zdrojov v súlade s článkom 44 ods. 2 smernice 2014/59/EÚ alebo na ktoré by sa mohla vzťahovať niektorá z podmienok uvedených v článku 44 ods. 3 tejto smernice.</p>
0070	<p>NOMINÁLNA HODNOTA CELKOVÝCH ZÁVÄZKOV V SÚČASNOSTI OZNÁMENÝCH ORGÁNU PRE RIEŠENIE KRÍZOVÝCH SITUÁCIÍ</p> <p>V tomto stĺpci je vyjadrená celková suma (súčet) nominálnych a/alebo maximálnych očakávaných hodnôt záväzkov a/alebo kategórií záväzkov oznámených vo vzoroch N01.01 a N01.02 tohto oznámenia.</p>

## PRÍLOHA III

**Jednotný model údajových bodov**

Všetky údajové položky stanovené v prílohách k tomuto nariadeniu sa pretransformujú na jednotný model údajových bodov, ktorý tvorí základ pre jednotné IT systémy inštitúcií a orgánov pre riešenie krízových situácií.

Jednotný model údajových bodov musí spĺňať tieto kritériá:

- a) musí obsahovať štruktúrované zobrazenie všetkých údajových položiek stanovených v prílohách k tomuto nariadeniu;
  - b) musia v ňom byť identifikované všetky obchodné koncepcie stanovené v prílohách k tomuto nariadeniu;
  - c) musí obsahovať slovník údajov, v ktorom budú identifikované označenia tabuliek, súradníc, osí, oblastí, dimenzií a členov;
  - d) musí obsahovať parametre, ktorými sa vymedzuje vlastnosť alebo hodnota údajových bodov;
  - e) musí obsahovať vymedzenia údajových bodov, ktoré sú vyjadrené ako súhrn vlastností, ktoré jednoznačne identifikujú finančnú koncepciu;
  - f) musí obsahovať všetky príslušné technické špecifikácie potrebné na to, aby sa vyvinuli IT riešenia v oblasti vykazovania, ktoré budú generovať jednotné údaje o riešení krízových situácií.
-

## PRÍLOHA IV

**Pravidlá validácie**

Údajové položky stanovené v prílohe I musia podliehať pravidlám validácie, aby sa zabezpečila kvalita a konzistentnosť údajov. Pravidlá validácie musia spĺňať tieto kritériá:

- a) musia v nich byť vymedzené logické vzťahy medzi príslušnými údajovými bodmi;
  - b) musia obsahovať filtre a predpoklady, na základe ktorých je definovaný súbor údajov, na ktorý sa pravidlo validácie vzťahuje;
  - c) musí sa nimi kontrolovať konzistentnosť zaslaných údajov;
  - d) musí sa nimi kontrolovať správnosť zaslaných údajov;
  - e) musia v nich byť stanovené prednastavené hodnoty, ktoré sa použijú vtedy, keď príslušné informácie neboli zaslané.
-