**MT**  
**ANNESS IX**

**“ANNESS IX**

**RAPPORTAR DWAR IT-TEST TAL-KAPITAL TA’ GRUPP**

Werrej

PARTI I: STRUZZJONIJIET ĠENERALI 2

1. Struttura u konvenzjonijiet 2

1.1. Struttura 2

1.2. Il-konvenzjoni dwar in-numerazzjoni 2

1.3. Konvenzjoni tas-sinjali 2

PARTI II: STRUZZJONIJIET RELATATI MAL-FORMOLI 3

**1. FONDI PROPRJI: LIVELL, KOMPOŻIZZJONI, REKWIŻITI U KALKOLU** 3

1.1 Rimarki Ġenerali 3

1.2. I 11.01 — KOMPOŻIZZJONI TAL-FONDI PROPRJI — TEST TAL-KAPITAL TAL-GRUPP (I11.1) 3

1.2.1. Struzzjonijiet dwar pożizzjonijiet speċifiċi 3

1.3 I 11.02 REKWIŻITI TA’ FONDI PROPRJI — TEST TAL-KAPITAL TAL-GRUPP (I11.2) 9

1.3.1. Struzzjonijiet dwar pożizzjonijiet speċifiċi 9

1.4 IF 11.03 INFORMAZZJONI DWAR IMPRIŻI SUSSIDJARJI (IF11.3) 10

1.4.1. Struzzjonijiet dwar pożizzjonijiet speċifiċi 10

## PARTI I: STRUZZJONIJIET ĠENERALI

1. Struttura u konvenzjonijiet

1.1. Struttura

1. B’mod ġenerali, ir-rapportar tat-test tal-kapital ta’ grupp jikkonsisti f’2 formoli:

(a) Kompożizzjoni tal-fondi proprji

(b) Strumenti ta’ fondi proprji.

2. Għal kull mudell, huma pprovduti referenzi legali. Informazzjoni aktar dettaljata rigward aspetti aktar ġenerali tar-rapportar ta’ kull blokk ta’ formoli, struzzjonijiet dwar pożizzjonijiet speċifiċi kif ukoll eżempji u regoli dwar il-validazzjoni huma inklużi f’din il-parti tar-Regolament.

1.2. Il-konvenzjoni dwar in-numerazzjoni

3. Id-dokument isegwi l-konvenzjoni tat-tikkettar stabbilita fil-punti 4 sa 7, meta ssir referenza għall-kolonni, ir-ringieli u ċ-ċelloli tal-formoli. Dawk il-kodiċijiet numeriċi jintużaw b’mod estensiv fir-regoli ta’ validazzjoni.

4. Fl-istruzzjonijiet tintuża n-notazzjoni ġenerali li ġejja: {Formola; Ringiela; Kolonna}.

5. Fil-każ ta’ validazzjonijiet fil-formola, li fih jintużaw biss punti ta’ *data* ta’ dik il-formola, in-notazzjonijiet ma jirreferux għal formola: {Ringiela; Kolonna}.

6. Fil-każ ta’ formoli b’kolonna waħda biss, issir referenza għar-ringieli biss. {Formola; Ringiela}

7. Jintuża sinjal ta’ asterisk biex jesprimi li l-validazzjoni ssir għar-ringieli jew il-kolonni speċifikati qabel.

1.3. Konvenzjoni tas-sinjali

8. Kwalunkwe ammont li jżid ir-rekwiżiti ta’ fondi proprji jew ta’ fondi proprji, jew ir-rekwiżiti ta’ likwidità, għandu jiġi rrapportat bħala ċifra pożittiva. Għall-kuntrarju, kwalunkwe ammont li jnaqqas ir-rekwiżiti ta’ fondi proprji jew ta’ fondi proprji totali għandu jiġi rrapportat bħala ċifra negattiva. Meta jkun hemm sinjal negattiv (−) li jiġi qabel it-tikketta ta’ entrata, ma tkun mistennija li tiġi rrapportata l-ebda ċifra pożittiva ta’ dik l-entrata.

## PARTI II: STRUZZJONIJIET RELATATI MAL-FORMOLI

**1. FONDI PROPRJI: LIVELL, KOMPOŻIZZJONI, REKWIŻITI U KALKOLU**

1.1 Rimarki Ġenerali

10. It-Taqsima tal-ħarsa ġenerali tal-fondi proprji fiha informazzjoni dwar il-fondi proprji li ditta tal-investiment iżżomm u r-rekwiżiti ta’ fondi proprji tagħha. Dan jikkonsisti f’żewġ formoli:

(a) Il-Formola I 11.01 fiha l-kompożizzjonijiet tal-fondi proprji li ditta tal-investiment għandha: Kapital tal-Grad 1 ta’ Ekwità Komuni (CET1), kapital tal-Grad 1 Addizzjonali (AT1) u kapital tal-Grad 2 (T2).

(b) Il-formola I 11.02 fiha informazzjoni dwar ir-“rekwiżiti ta’ fondi proprji” fil-kuntest tat-test tal-kapital tal-grupp, jiġifieri parteċipazzjonijiet intragrupp, obbligazzjonijiet kontinġenti u rekwiżiti ta’ fondi proprji totali tas-sussidjarji.

(c) Il-formola I 11.03 fiha l-informazzjoni rilevanti dwar ir-rekwiżiti kapitali, l-obbligazzjonijiet kontinġenti, il-pretensjonijiet subordinati u l-parteċipazzjonijiet ta’ entitajiet tas-settur finanzjarju fil-livell sussidjarju, diżaggregati entità b’entità.

11. L-entrati f’dawn il-formoli huma gross mill-aġġustamenti tranżizzjonali. Dan ifisser li ċ-ċifri (ħlief fejn ir-rekwiżit ta’ fondi proprji tranżizzjonali huwa ddikjarat b’mod speċifiku) huma kkalkulati skont il-provvedimenti finali (jiġifieri daqslikieku ma kienx hemm provvedimenti tranżitorji).

1.2. I 11.01 — KOMPOŻIZZJONI TAL-FONDI PROPRJI — TEST TAL-KAPITAL TAL-GRUPP (I11.1)

1.2.1. Struzzjonijiet dwar pożizzjonijiet speċifiċi

|  |  |
| --- | --- |
| Ringiela | Referenzi ġuridiċi u struzzjonijiet |
| 0010 | **FONDI PROPRJI**  L-Artikolu 9(1) tar-Regolament (UE) 2019/2033.  Il-fondi proprji ta’ ditta tal-investiment għandhom jikkonsistu fis-somma tal-kapital tal-Grad 1 u l-kapital tal-Grad 2 tagħha. |
| 0020 | **KAPITAL TAL-GRAD 1**  Il-kapital tal-Grad 1 huwa s-somma tal-Kapital tal-Grad 1 ta’ Ekwità Komuni u l-kapital tal-Grad 1 Addizzjonali. |
| 0030 | KAPITAL TAL-GRAD 1 TA’ EKWITÀ KOMUNI  L-Artikolu 9(1) tar-Regolament (UE) 2019/2033.  L-Artikolu 50 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| 0040 | **Strumenti kapitali sottoskritti**  L-Artikolu 9(1), il-punt (i) tar-Regolament (UE) 2019/2033.  L-Artikolu 26(1), il-punt (a), u l-Artikoli 27 sa 31 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.  Strumenti kapitali ta’ soċjetajiet mutwi, kooperattivi jew istituzzjonijiet simili (l-Artikoli 27 u 29 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013) għandhom jiġu inklużi.  Il-primjum azzjonarju relatat mal-istrumenti ma għandux jiġi inkluż.  Strumenti kapitali sottoskritti mill-awtoritajiet pubbliċi f’sitwazzjonijiet ta’ emerġenza għandhom jiġu inklużi jekk il-kundizzjonijiet kollha tal-Artikolu 31 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 jiġu ssodisfati. |
| 0050 | **Premium azzjonarju**  L-Artikolu 9(1), il-punt (i) tar-Regolament (UE) 2019/2033.  L-Artikolu 26(1), il-punt (b), tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.  Il-primjum azzjonarju għandu l-istess tifsira bħal fl-istandard kontabilistiku applikabbli.  L-ammont li għandu jkun irrapportat f’din l-entrata jkun il-parti relatata mal-“Istrumenti tal-kapital mħallsa”. |
| 0060 | **Qligħ imfaddal**  L-Artikolu 9(1), il-punt (i),tar- Regolament (UE) 2019/2033.  L-Artikolu 26(1), il-punt (c) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.  Il-qligħ miżmum jinkludi l-qligħ miżmum tas-sena ta’ qabel flimkien mal-interim eliġibbli jew il-profitti ta’ tmiem is-sena  Għandha tiġi rrapportata s-somma tar-ringieli 0070 u 0080. |
| 0070 | **Qligħ imfaddal tas-snin ta’ qabel**  L-Artikolu 4(1), il-punt (123), u l-Artikolu 26(1), il-punt (c) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.  L-Artikolu 4(1), il-punt (123), tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 jiddefinixxi l-qligħ imfaddal bħala “Qligħ u telf riportat bħala riżultat tal-applikazzjoni finali tal-profitt jew telf skont il-qafas tal-kontabbiltà applikabbli”. |
| 0080 | **Profitt eliġibbli**  L-Artikolu 4(1), il-punt (121), l-Artikolu 26(2) u l-Artikolu 36(1), il-punt (a), tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.  L-Artikolu 26(2) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 jippermetti li jiġu inklużi bħala qligħ imfaddal profitti interim jew ta’ tmiem is-sena, bil-kunsens minn qabel tal-awtoritajiet kompetenti, jekk jiġu ssodisfati xi kundizzjonijiet. |
| 0090 | **Introjtu ieħor komprensiv akkumulat**  L-Artikolu 9(1), il-punt (i) tar-Regolament (UE) 2019/2033.  L-Artikolu 26(1), il-punt (d) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 |
| 0100 | **Riżervi oħrajn**  L-Artikolu 9(1), il-punt (i) tar-Regolament (UE) 2019/2033.  L-Artikolu 4(1), il-punt (117), u l-Artikolu 26(1), il-punt (e) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.  L-ammont li għandu jkun irrapportat ikun nett minn kull imposta ta’ taxxa prevedibbli fil-mument tal-kalkolu. |
| 0120 | **Aġġustamenti għas-CET1 dovuti għal filtri prudenzjali**  L-Artikolu 9(1), il-punt (i) tar-Regolament (UE) 2019/2033.  L-Artikoli 32 sa 35 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| 0130 | **Fondi oħra**  L-Artikolu 9(4) tar-Regolament (UE) 2019/2033. |
| 0145 | **(−) TNAQQIS TOTALI MILL-GRAD 1 TA’ EKWITÀ KOMUNI**  L-Artikolu 8(2), il-punt (a), tar-Regolament (UE) 2019/2033, l-Artikolu 36(1) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 bl-eċċezzjoni tal-punt (i) ta’ dak il-paragrafu.  Għandha tiġi rrapportata s-somma tar-ringieli 0150 u 0190–0280. |
| 0150 | **(-) Strumenti proprji CET1**  L-Artikolu 9(1), il-punt (i) tar-Regolament (UE) 2019/2033.  L-Artikolu 36(1), il-punt (f), u l-Artikolu 42 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.  CET1 proprji miżmumin mill-istituzzjoni jew il-grupp tar-rapportar fid-data tar-rapportar. Soġġett għall-eċċezzjonijiet fl-Artikolu 42 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.  Il-parteċipazzjonijiet fl-ishma inklużi bħala “strumenti tal-kapital mhux eliġibbli” ma għandhomx ikunu rrapportati f’din ir-ringiela.  L-ammont li għandu jkun irrapportat jinkludi l-primjum azzjonarju relatat mal-ishma proprji. |
| 0190 | **(−) Telf għas-sena finanzjarja kurrenti**  L-Artikolu 36(1) il-punt (a) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| 0200 | **(-) Avvjament**  L-Artikolu 9(1), il-punt (i) tar-Regolament (UE) 2019/2033.  L-Artikolu 4(1), il-punt (113), l-Artikolu 36(1), il-punt (b), u l-Artikolu 37 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| 0210 | **(-) Assi intanġibbli oħrajn**  L-Artikolu 9(1), il-punt (i) tar-Regolament (UE) 2019/2033.  L-Artikolu 4(1), il-punt (115), l-Artikolu 36(1), il-punt (b), u l-Artikolu 37, il-punt (a) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.  Assi intanġibbli oħra huma l-assi intanġibbli skont l-istandard tal-kontabbiltà applikabbli, nieqes l-avvjament, anki skont l-istandard tal-kontabbiltà applikabbli. |
| 0220 | **(-) Assi ta’ taxxa differita li jiddependu mill-profittabilità futura u ma jfeġġux minn differenzi temporanji netti wara l-obbligazzjonijiet ta’ taxxa assoċjati**  L-Artikolu 9(2), il-punt (a) tar-Regolament (UE) 2019/2033.  L-Artikolu 36(1), il-punt (c) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| 0230 | **(−) Parteċipazzjoni kwalifikattiva barra mis-settur finanzjarju li taqbeż il-15 % tal-fondi proprji**  L-Artikolu 10(1), il-punt (a) tar-Regolament (UE) 2019/2033. |
| 0240 | **(−) Il-parteċipazzjonijiet kwalifikattivi totali f’impriżi li mhumiex entitajiet tas-settur finanzjarju li jaqbżu 60 % tal-fondi proprji tagħha**  L-Artikolu 10(1), il-punt (b) tar-Regolament (UE) 2019/2033. |
| 0250 | **(−) Strumenti CET1 ta’ entitajiet tas-settur finanzjarju meta l-kumpanija prinċipali ma jkollhiex investiment sinifikanti**  L-Artikolu 9(2), il-punt (c) tar-Regolament (UE) 2019/2033.  L-Artikolu 36(1), il-punt (h) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.  Kumpanija prinċipali tal-Unjoni f’din ir-ringiela tfisser ditti tal-investiment prinċipali tal-Unjoni, kumpaniji azzjonarji ta’ investiment prinċipali tal-Unjoni, parteċipazzjoni finanzjarja mħallta prinċipali tal-Unjoni jew kwalunkwe impriża prinċipali oħra li hija ditta tal-investiment, istituzzjoni finanzjarja, impriża ta’ servizzi anċillari jew aġent marbut |
| 0270 | **(-) Assi ta’ fond tal-pensjoni b’benefiċċji definiti**  L-Artikolu 9(2), il-punt (b) tar-Regolament (UE) 2019/2033.  L-Artikolu 36(1)(b) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| 0280 | **(−) Tnaqqis ieħor**  Is-somma tat-tnaqqis l-ieħor kollu skont l-Artikolu 36(1) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013, bl-eċċezzjoni tat-tnaqqis skont l-Artikolu 36(1), il-punt (i), tar-Regolament (UE) Nru 575/2013, li mhuwiex inkluż f’xi waħda mir-ringieli 0150 sa 0270 ta’ hawn fuq. |
| 0295 | **CET1: Elementi oħra ta’ kapital, tnaqqis u aġġustamenti**  Din ir-ringiela għandha tinkludi s-somma tal-entrati li ġejjin, fejn applikabbli:  — Aġġustamenti tranżitorji minħabba strumenti Kapitali CET1 anterjorati (l-Artikolu 483, il-paragrafi 1, 2 u 3 u l-Artikoli 484 sa 487 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013).  — Aġġustamenti tranżitorji oħra fil-Kapital CET1 (l-Artikoli 469 sa 478 u 481 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013): aġġustamenti għat-tnaqqis minn CET1 minħabba provvedimenti tranżitorji.  — Elementi kapitali tas-CET1 oħrajn jew tnaqqis minn element CET1 li ma jistgħux jiġu assenjati lil waħda mir-ringieli minn 0040 sa 0280.  Din ir-ringiela ma għandhiex tintuża biex tinkludi entrati kapitali jew tnaqqis li mhumiex koperti mir-Regolament (UE) 2019/2033 jew ir-Regolament (UE) Nru 575/2013 fil-kalkolu tal-proporzjonijiet tas-solvenza. |
| 0300 | **KAPITAL TAL-GRAD 1 ADDIZZJONALI**  L-Artikolu 9(1) tar-Regolament (UE) 2019/2033.  L-Artikolu 61 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| 0310 | **Strumenti kapitali mħallsin bis-sħiħ, maħruġin direttament**  L-Artikolu 9(1), il-punt (i) tar-Regolament (UE) 2019/2033.  L-Artikolu 51, il-punt (a), u l-Artikoli 52, 53 u 54 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.  L-ammont li għandu jkun irrapportat ma jinkludix il-primjum azzjonarju relatat mal-istrumenti. |
| 0320 | **Premium azzjonarju**  L-Artikolu 9(1), il-punt (i) tar-Regolament (UE) 2019/2033.  L-Artikolu 51, il-punt (b) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.  Il-primjum azzjonarju għandu l-istess tifsira bħal fl-istandard kontabilistiku applikabbli.  L-ammont li għandu jkun irrapportat f’din l-entrata jkun il-parti relatata mal-“Istrumenti tal-kapital mħallsa”. |
| 0335 | **(−) TNAQQIS TOTALI MILL-GRAD 1 ADDIZZJONALI**  L-Artikolu 56 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013, bl-eċċezzjoni tal-punt (d) ta’ dak l-Artikolu.  Għandha tiġi rrapportata s-somma totali tar-ringieli 0340, 0380 u 0400. |
| 0340 | **(-) Strumenti proprji AT1**  L-Artikolu 9(1), il-punt (i) tar-Regolament (UE) 2019/2033.  L-Artikolu 52(1), il-punt (b), l-Artikolu 56, il-punt (a), u l-Artikolu 57 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.  Strumenti proprji tal-AT1 miżmuma mid-ditta tal-investiment fid-data tar-rapportar. Soġġett għall-eċċezzjonijiet fl-Artikolu 57 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.  L-ammont li għandu jkun irrapportat jinkludi l-primjum azzjonarju relatat mal-ishma proprji. |
| 0380 | **(−) Strumenti AT1 ta’ entitajiet tas-settur finanzjarju meta l-kumpanija prinċipali ma jkollhiex investiment sinifikanti**  L-Artikolu 9(2), il-punt (c) tar-Regolament (UE) 2019/2033.  L-Artikolu 56, il-punt (c) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.  Kumpanija prinċipali tal-Unjoni f’din ir-ringiela tfisser ditti tal-investiment prinċipali tal-Unjoni, kumpaniji azzjonarji ta’ investiment prinċipali tal-Unjoni, parteċipazzjonijiet finanzjarji mħallta prinċipali tal-Unjoni jew kwalunkwe impriża prinċipali oħra li hija ditta tal-investiment, istituzzjoni finanzjarja, impriża ta’ servizzi anċillari jew aġent marbut. |
| 0400 | **(−) Tnaqqis ieħor**  Is-somma tat-tnaqqis l-ieħor kollu skont l-Artikolu 56 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013, bl-eċċezzjoni tat-tnaqqis skont l-Artikolu 56, il-punt (d), tar-Regolament (UE) Nru 575/2013, li mhuwiex inkluż f’xi waħda mir-ringieli 0340 jew 0380 ta’ hawn fuq. |
| 0415 | **Grad 1 Addizzjonali: Elementi oħra ta’ kapital, tnaqqis u aġġustamenti**  Din ir-ringiela għandha tinkludi s-somma tal-entrati li ġejjin, fejn applikabbli:  — Aġġustamenti tranżitorji minħabba strumenti Kapitali AT1 anterjorati (l-Artikolu 483, il-paragrafi 4 u 5, l-Artikoli 484 sa 487, l-Artikoli 489 u 491 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013).  — Aġġustamenti tranżitorji oħra fil-Kapital AT1 (l-Artikoli 472, 473a, 474, 475, 478 u 481 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013): Aġġustamenti fit-tnaqqis dovuti għal dispożizzjonijiet tranżizzjonali.  — Eċċess ta’ tnaqqis minn entrati AT1 fuq il-Kapital AT1, imnaqqas mis-CET1 f’konformità mal-Artikolu 36(1), il-punt (j), tar-Regolament (UE) Nru 575/2013: Grad 1 Addizzjonali ma jistax ikun negattiv, iżda huwa possibbli li t-tnaqqis minn entrati AT1 jaqbeż l-ammont ta’ entrati AT1 disponibbli. Fejn dan iseħħ, din l-entrata tirrappreżenta l-ammont meħtieġ biex jiżdied l-ammont irrapportat fir-ringiela 0300 għal żero u hija ugwali għall-invers tal-eċċess tat-tnaqqis mill-entrati tal-AT1 fuq il-Kapital AT1 inkluż, fost tnaqqis ieħor, fir-ringiela 0280.  — Elementi kapitali tas-AT1 oħrajn jew tnaqqis minn element AT1 li ma jistgħux jiġu assenjati lil waħda mir-ringieli minn 0310 sa 0400.  Din ir-ringiela ma għandhiex tintuża biex tinkludi entrati kapitali jew tnaqqis li mhumiex koperti mir-Regolament (UE) 2019/2033 jew ir-Regolament (UE) Nru 575/2013 fil-kalkolu tal-proporzjonijiet tas-solvenza. |
| 0420 | **KAPITAL TAL-GRAD 2**  L-Artikolu 9(1) tar-Regolament (UE) 2019/2033.  L-Artikolu 71 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.  Għandha tiġi rrapportata s-somma totali tar-ringieli minn 0430 sa 0455 u 0525. |
| 0430 | **Strumenti kapitali mħallsin bis-sħiħ, maħruġin direttament**  L-Artikolu 9(1), il-punt (i) tar-Regolament (UE) 2019/2033.  L-Artikolu 62, il-punt (a), l-Artikoli 63 u 65 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.  L-ammont li għandu jkun irrapportat ma jinkludix il-primjum azzjonarju relatat mal-istrumenti. |
| 0440 | **Premium azzjonarju**  L-Artikolu 9(1), il-punt (i) tar-Regolament (UE) 2019/2033.  L-Artikolu 62, il-punt (b), u l-Artikolu 65 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.  Il-primjum azzjonarju għandu l-istess tifsira bħal fl-istandard kontabilistiku applikabbli.  L-ammont li għandu jkun irrapportat f’din l-entrata jkun il-parti relatata mal-“Istrumenti tal-kapital mħallsa”. |
| 0455 | **(−) TNAQQIS TOTALI MILL-GRAD 2**  L-Artikolu 66 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013, bl-eċċezzjoni tal-punt (d) ta’ dak l-Artikolu. |
| 0460 | **(-) Strumenti proprji T2**  L-Artikolu 9(1), il-punt (i) tar-Regolament (UE) 2019/2033.  L-Artikolu 63, il-punt (b)(i), l-Artikolu 66, il-punt (a), u l-Artikolu 67 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.  Strumenti proprji T2 miżmumin mill-istituzzjoni jew grupp tar-rapportar fid-data tar-rapportar. Soġġett għall-eċċezzjonijiet fl-Artikolu 67 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.  Il-parteċipazzjonijiet fl-ishma inklużi bħala “strumenti tal-kapital mhux eliġibbli” ma għandhomx ikunu rrapportati f’din ir-ringiela.  L-ammont li għandu jkun irrapportat jinkludi l-primjum azzjonarju relatat mal-ishma proprji. |
| 0500 | **(−) Strumenti T2 ta’ entitajiet tas-settur finanzjarju meta l-kumpanija prinċipali ma jkollhiex investiment sinifikanti**  L-Artikolu 9(2), il-punt (c) tar-Regolament (UE) 2019/2033.  L-Artikolu 66, il-punt (c) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.  Kumpanija prinċipali tal-Unjoni f’din ir-ringiela tfisser ditti tal-investiment prinċipali tal-Unjoni, kumpaniji azzjonarji ta’ investiment prinċipali tal-Unjoni, parteċipazzjonijiet finanzjarji mħallta prinċipali tal-Unjoni jew kwalunkwe impriża prinċipali oħra li hija ditta tal-investiment, istituzzjoni finanzjarja, impriża ta’ servizzi anċillari jew aġent marbut. |
| 0525 | **Stadju 2: Elementi oħra ta’ kapital, tnaqqis u aġġustamenti**  Din ir-ringiela għandha tinkludi s-somma tal-entrati li ġejjin, fejn applikabbli:  — Aġġustamenti tranżitorji minħabba strumenti Kapitali T2 anterjorati (l-Artikolu 483, il-paragrafi 6 u 7, l-Artikoli 484, 486, 488, 490 u 491 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013)  — Aġġustamenti tranżitorji oħra fil-Kapital T2 (l-Artikoli 472, 473a, 476, 477, 478 u 481 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013): Aġġustamenti għat-tnaqqis mill-Grad 2 minħabba provvedimenti tranżitorji  — Eċċess ta’ tnaqqis minn entrati T2 fuq Kapital T2, imnaqqas minn AT1 skont l-Artikolu 56, il-punt (e), tar-Regolament (UE) Nru 575/2013: Il-livell 2 ma jistax ikun negattiv, iżda huwa possibbli li t-tnaqqis minn entrati T2 jaqbeż l-ammont tal-entrati T2 disponibbli. Fejn dan iseħħ, din l-entrata tirrappreżenta l-ammont meħtieġ biex jiżdied l-ammont irrapportat fir-ringiela 0420 għal żero  — Elementi kapitali tas-T2 oħrajn jew tnaqqis minn element T2 li ma jistgħux jiġu assenjati lil waħda mir-ringieli minn 0430 sa 0500.  Din ir-ringiela ma għandhiex tintuża biex tinkludi entrati kapitali jew tnaqqis li mhumiex koperti mir-Regolament (UE) 2019/2033 jew ir-Regolament (UE) Nru 575/2013 fil-kalkolu tal-proporzjonijiet tas-solvenza. |

1.3 I 11.02 REKWIŻITI TA’ FONDI PROPRJI — TEST TAL-KAPITAL TAL-GRUPP (I11.2)

1.3.1. Struzzjonijiet dwar pożizzjonijiet speċifiċi

|  |  |
| --- | --- |
| Ringiela | Referenzi ġuridiċi u struzzjonijiet |
| 0010 | **Strumenti CET1 ta’ entitajiet tas-settur finanzjarju fil-grupp ta’ ditti tal-investiment fejn l-impriża prinċipali jkollha investiment sinifikanti f’dawk l-entitajiet**  L-Artikolu 8(3), il-punt (a) tar-Regolament (UE) 2019/2033 flimkien mal-Artikolu 36(1), il-punt (i) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| 0020 | **Strumenti AT1 ta’ entitajiet tas-settur finanzjarju fil-grupp ta’ ditti tal-investiment fejn l-impriża prinċipali jkollha investiment sinifikanti f’dawk l-entitajiet**  L-Artikolu 8(3), il-punt (a) tar-Regolament (UE) 2019/2033 flimkien mal-Artikolu 56, il-punt (d) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| 0030 | **Strumenti T2 ta’ entitajiet tas-settur finanzjarju fil-grupp ta’ ditti tal-investiment fejn l-impriża prinċipali jkollha investiment sinifikanti f’dawk l-entitajiet**  L-Artikolu 8(3), il-punt (a), flimkien mal-Artikolu 66, il-punt (d), tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| 0040 | **Parteċipazzjonijiet ta’ entitajiet tas-settur finanzjarju fil-grupp tad-ditti tal-investiment sal-punt li ma jikkostitwixxux fondi proprji għall-entità tal-grupp li l-kumpanija prinċipali hija investita fiha**  L-Artikolu 8(3), il-punt (a) tar-Regolament (UE) 2019/2033.  Din ir-ringiela għandha tinkludi parteċipazzjonijiet tal-kumpanija prinċipali sal-punt li ma jikkostitwixxux fondi proprji għall-entità tal-grupp li l-kumpanija prinċipali tkun investita fiha. |
| 0050 | **Pretensjonijiet subordinati ta’ entitajiet tas-settur finanzjarju fil-grupp ta’ ditti tal-investiment**  L-Artikolu 8(3), il-punt (a) tar-Regolament (UE) 2019/2033.  Din ir-ringiela għandha tinkludi pretensjonijiet subordinati tal-kumpanija prinċipali sal-punt li ma jikkostitwixxux fondi proprji għall-entità tal-grupp li l-kumpanija prinċipali tkun investita fiha. |
| 0060 | **Obbligazzjonijiet kontinġenti favur entitajiet fil-grupp ta’ ditti tal-investiment**  L-Artikolu 8(3), il-punt (b) tar-Regolament (UE) 2019/2033. |
| 0070 | **Rekwiżiti ta’ fondi proprji totali għall-impriżi sussidjarji**  Fil-każ tal-applikazzjoni tal-Artikolu 8(4) tar-Regolament (UE) 2019/2033. |

1.4 IF 11.03 INFORMAZZJONI DWAR IMPRIŻI SUSSIDJARJI (IF11.3)

10. L-entitajiet kollha inklużi fl-ambitu tat-test tal-kapital tal-grupp għandhom jiġu rrapportati f’din il-formola. Dan għandu jinkludi wkoll l-impriża prinċipali tal-grupp innifsu.

1.4.1. Struzzjonijiet dwar pożizzjonijiet speċifiċi

|  |  |
| --- | --- |
| Kolonni | Referenzi ġuridiċi u struzzjonijiet |
| 0010 | **Il-kodiċi**  Il-kodiċi bħala parti minn identifikatur tar-ringiela jrid ikun uniku għal kull entità rrapportata. Għad-ditti tal-investiment u l-impriżi tal-assigurazzjoni, il-kodiċi għandu jkun il-kodiċi LEI. Għal entitajiet oħra l-kodiċi għandu jkun il-kodiċi LEI, jew jekk mhux disponibbli, kodiċi nazzjonali. Il-kodiċi għandu jkun uniku u użat b’mod konsistenti fil-formoli kollha u tul iż-żmien. Il-kodiċi għandu dejjem ikollu valur. |
| 0020 | **Tip ta’ Kodiċi**  L-entità relatriċi tidentifika t-tip ta’ kodiċi rrapportat fil-kolonna 0010 bħala “tip ta’ kodiċi LEI” jew “Tip ta’ kodiċi nazzjonali”.  It-tip ta’ kodiċi għandu dejjem jiġi rrapportat. |
| 0030 | **Isem tal-impriża**  L-isem tal-impriża fl-ambitu tal-konsolidazzjoni. |
| 0040 | **Prinċipali/sussidjarja**  Jindika jekk l-entità rrapportata fir-ringiela hijiex il-kumpanija prinċipali tal-grupp jew sussidjarja |
| 0050 | **Pajjiż**  Għandu jiġi rrapportat il-pajjiż fejn tinsab is-sussidjarja. |
| 0060 - 0100 | **Investimenti mill-impriża prinċipali**  L-Artikolu 8(3), il-punt (a) tar-Regolament (UE) 2019/2033.  F’din it-taqsima, għandhom jiġu rrapportati l-investimenti tal-impriża prinċipali fl-entitajiet tal-grupp. |
| 0060 | **CET1**  L-Artikolu 8(3), il-punt (a) tar-Regolament (UE) 2019/2033 flimkien mal-Artikolu 36(1), il-punt (i) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| 0070 | **AT1**  L-Artikolu 8(3), il-punt (a) tar-Regolament (UE) 2019/2033 flimkien mal-Artikolu 56, il-punt (d), tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| 0080 | **T2**  L-Artikolu 8(3), il-punt (a) tar-Regolament (UE) 2019/2033 flimkien mal-Artikolu 66, il-punt (d), tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| 0090 | **Parteċipazzjonijiet**  L-Artikolu 8(3), il-punt (a) tar-Regolament (UE) 2019/2033.  Din il-kolonna għandha tinkludi parteċipazzjonijiet tal-kumpanija prinċipali sal-punt li ma jikkostitwixxux fondi proprji għall-entità tal-grupp li l-kumpanija prinċipali tkun investita fiha. |
| 0100 | **Talbiet subordinati**  L-Artikolu 8(3), il-punt (a) tar-Regolament (UE) 2019/2033.  Din il-kolonna għandha tinkludi pretensjonijiet subordinati tal-kumpanija prinċipali sal-punt li ma jikkostitwixxux fondi proprji għall-entità tal-grupp li l-kumpanija prinċipali tkun investita fiha. |
| 0110 | **Obbligazzjonijiet kontinġenti tal-kumpanija prinċipali favur l-entità**  L-Artikolu 8(3), il-punt (b) tar-Regolament (UE) 2019/2033. |
| 0120 | **Rekwiżiti ta’ fondi proprji totali għall-impriżi sussidjarji**  L-Artikolu 8(4) tar-Regolament (UE) 2019/2033. |
| 0130 | **Kapital minimu permanenti**  L-Artikolu 14 tar-Regolament (UE) 2019/2033 |
| 0140 | **Rekwiżit tal-fattur-K**  L-Artikolu 15 tar-Regolament (UE) 2019/2033 |
| 0150 | **Assi mmaniġġjati**  L-Artikolu 15(2) u l-Artikolu 17 tar-Regolament (UE) 2019/2033. |
| 0160 | **Flus tal-klijenti miżmuma — Segregati**  L-Artikolu 15(2) u l-Artikolu 18 tar-Regolament (UE) 2019/2033. |
| 0170 | **Flus tal-klijenti miżmuma — Mhux segregati**  L-Artikolu 15(2) u l-Artikolu 18 tar-Regolament (UE) 2019/2033. |
| 0180 | **Assi ssalvagwardjati u amministrati**  L-Artikolu 15(2) u l-Artikolu 19 tar-Regolament (UE) 2019/2033. |
| 0190 | **Ordnijiet tal-klijenti mmaniġġjati — Negozji ta’ flus kontanti**  L-Artikolu 15(2) u l-Artikolu 20(1) u l-Artikolu 20(2), il-punt (a), tar-Regolament (UE) 2019/2033. |
| 0200 | **Ordnijiet tal-klijenti mmaniġġjati — Negozji ta’ Derivattivi**  L-Artikolu 15(2) u l-Artikolu 20(1) u l-Artikolu 20(2), il-punt (b), tar-Regolament (UE) 2019/2033. |
| 0210 | **Rekwiżit tar-riskju tal-pożizzjonijiet K-Net**  L-Artikolu 22 tar-Regolament (UE) 2019/2033 |
| 0220 | **Marġni ta’ kklerjar mogħti**  L-Artikolu 23(2) tar-Regolament (UE) 2019/2033. |
| 0230 | **Inadempjenza ta’ kontroparti ta’ negozjar**  L-Artikolu 26 u l-Artikolu 24 tar-Regolament (UE) 2019/2033. |
| 0240 | **Fluss tan-negozjar ta’ kuljum — Negozji ta’ flus kontanti**  Għall-finijiet tal-kalkolu tar-rekwiżit tal-fattur-K, id-ditti tal-investiment għandhom jirrapportaw billi japplikaw il-koeffiċjent tal-Artikolu 15(2) tar-Regolament (UE) 2019/2033.  Fil-każ ta’ kundizzjonijiet tas-suq taħt stress, skont l-Artikolu 15(5), il-punt (c), tar-Regolament (UE) 2019/2033, id-ditti tal-investiment għandhom japplikaw koeffiċjent aġġustat kif speċifikat f’dak il-punt.  Il-fattur tal-fluss tan-negozjar ta’ kuljum għandu jiġi kkalkulat skont l-Artikolu 33(2), il-punt (a), tar-Regolament (UE) 2019/2033. |
| 0250 | **Fluss tan-negozjar ta’ kuljum — Negozji derivattivi**  Għall-finijiet tal-kalkolu tar-rekwiżit tal-fattur-K, id-ditti tal-investiment għandhom jirrapportaw billi japplikaw il-koeffiċjent tal-Artikolu 15(2) tar-Regolament (UE) 2019/2033.  Fil-każ ta’ kundizzjonijiet tas-suq taħt stress, skont l-Artikolu 15(5), il-punt (c), tar-Regolament (UE) 2019/2033, id-ditti tal-investiment għandhom japplikaw koeffiċjent aġġustat kif speċifikat f’dak il-punt*.*  Il-fattur tal-fluss tan-negozjar ta’ kuljum għandu jiġi kkalkulat skont l-Artikolu 33(2), il-punt (b), tar-Regolament (UE) 2019/2033. |
| 0260 | **K-Rekwiżit tar-riskju ta’ konċentrazzjoni**  L-Artikolu 37(2), 39 u l-Artikolu 24 tar-Regolament (UE) 2019/2033. |
| 0270 | **Rekwiżiti tal-ispejjeż ġenerali fissi**  L-Artikolu 13 tar-Regolament (UE) 2019/2033 |