**NL**  
**BIJLAGE IX**

**“BIJLAGE IX**

**RAPPORTAGE GROEPSKAPITAALCRITERIUM**

Inhoudsopgave

DEEL I: ALGEMENE INSTRUCTIES 2

1. Opzet en conventies 2

1.1 Opzet 2

1.2 Gebruik van nummering 2

1.3 Gebruik van tekens 2

DEEL II: INSTRUCTIES IN VERBAND MET DE TEMPLATES 2

**1. EIGEN VERMOGEN: OMVANG, SAMENSTELLING, VEREISTEN EN BEREKENING** 2

1.1 Algemene opmerkingen 2

1.2. I 11.01 — SAMENSTELLING EIGEN VERMOGEN — GROEPSKAPITAALCRITERIUM (I11.1) 3

1.2.1. Instructies voor specifieke posities 3

1.3 I 11.02 — EIGENVERMOGENSVEREISTEN — GROEPSKAPITAALCRITERIUM (I11.2) 9

1.3.1. Instructies voor specifieke posities 9

1.4 IF 11.03 — INFORMATIE OVER DOCHTERONDERNEMINGEN (IF11.3) 10

1.4.1. Instructies voor specifieke posities 10

## DEEL I: ALGEMENE INSTRUCTIES

1. Opzet en conventies

1.1 Opzet

1. In totaal bestaat de rapportage over het groepskapitaalcriterium uit twee templates:

(a) Samenstelling eigen vermogen

(b) Eigenvermogensinstrumenten.

2. Voor elke template zijn verwijzingen naar wetgeving opgenomen. Nadere informatie over meer algemene aspecten van de rapportage voor elk blok templates, instructies voor specifieke posities, alsmede validatievoorschriften zijn te vinden in dit deel van deze verordening.

1.2 Gebruik van nummering

3. Het document volgt de in de punten 4 tot en met 7 beschreven conventies voor verwijzingen naar de kolommen, rijen en cellen van de templates. Van die numerieke codes wordt uitgebreid gebruikgemaakt in de validatievoorschriften.

4. In de instructies wordt de volgende algemene notatie gehanteerd: {Template; Rij; Kolom}.

5. In het geval van validaties binnen een template, waarbij alleen datapunten uit die template worden gebruikt, verwijzen de notaties niet naar een template: {Rij; Kolom}.

6. In het geval van templates die uit slechts één kolom bestaan, wordt uitsluitend naar rijen verwezen. {Template; Rij}.

7. Een asterisk geeft aan dat de validatie geldt voor de gehele rij of kolom.

1.3 Gebruik van tekens

8. Bedragen die tot een hoger eigen vermogen of tot hogere kapitaalvereisten leiden, of tot hogere liquiditeitsvereisten, worden als positieve waarde gerapporteerd. Daarentegen worden bedragen die tot een lager totaal aan eigen vermogen of tot lagere eigenvermogensvereisten leiden, als negatieve waarde gerapporteerd. Als er een minteken (-) voor het label van een post staat, wordt er voor die post geen positieve waarde verwacht.

## DEEL II: INSTRUCTIES IN VERBAND MET DE TEMPLATES

**1. EIGEN VERMOGEN: OMVANG, SAMENSTELLING, VEREISTEN EN BEREKENING**

1.1 Algemene opmerkingen

10. De afdeling met het overzicht van het eigen vermogen bevat informatie over het eigen vermogen dat een beleggingsonderneming houdt, en over haar eigenvermogensvereisten. Zij bestaat uit twee templates:

(a) Template I 11.01 geeft de samenstelling van het eigen vermogen dat een beleggingsonderneming houdt: tier 1-kernkapitaal (CET1), aanvullend-tier 1-kapitaal (AT1) en tier 2-kapitaal (T2).

(b) Template I 11.02 bevat informatie over de eigenvermogensvereisten in het kader van het groepskapitaalcriterium: intragroepsbezit, voorwaardelijke verplichtingen en totale eigenvermogensvereisten van de dochterondernemingen.

(c) Template I 11.03 bevat de nodige informatie over kapitaalvereisten, voorwaardelijke verplichtingen, achtergestelde vorderingen en belangen in entiteiten in de financiële sector op het niveau van dochterondernemingen, uitgesplitst naar entiteit.

11. De posten in deze templates zijn exclusief overgangsaanpassingen. Dit betekent dat de cijfers (behalve wanneer het overgangseigenvermogensvereiste specifiek is vermeld) worden berekend volgens de definitieve bepalingen (d.w.z. als waren er geen overgangsbepalingen).

1.2. I 11.01 — SAMENSTELLING EIGEN VERMOGEN — GROEPSKAPITAALCRITERIUM (I11.1)

1.2.1. Instructies voor specifieke posities

|  |  |
| --- | --- |
| Rij | Verwijzingen naar wetgeving en instructies |
| 0010 | **EIGEN VERMOGEN**  Artikel 9, lid 1, van Verordening (EU) 2019/2033  Het eigen vermogen van een beleggingsonderneming bestaat uit de som van haar tier 1- en tier 2-kapitaal. |
| 0020 | **TIER 1-KAPITAAL**  Het tier 1-kapitaal is de som van het tier 1-kernkapitaal en het aanvullend-tier 1-kapitaal. |
| 0030 | TIER 1-KERNKAPITAAL  Artikel 9, lid 1, van Verordening (EU) 2019/2033  Artikel 50 van Verordening (EU) nr. 575/2013 |
| 0040 | **Volgestorte kapitaalinstrumenten**  Artikel 9, lid 1, punt i), van Verordening (EU) 2019/2033  Artikel 26, lid 1, punt a), en artikelen 27 tot en met 31 van Verordening (EU) nr. 575/2013  Kapitaalinstrumenten van onderlinge maatschappijen, coöperaties of soortgelijke instellingen (artikelen 27 en 29 van Verordening (EU) nr. 575/2013) worden opgenomen.  Het met de instrumenten verband houdende agio wordt niet opgenomen.  In noodsituaties bij autoriteiten geplaatste kapitaalinstrumenten worden opgenomen indien alle voorwaarden van artikel 31 van Verordening (EU) nr. 575/2013 zijn vervuld. |
| 0050 | **Agio**  Artikel 9, lid 1, punt i), van Verordening (EU) 2019/2033  Artikel 26, lid 1, punt b), van Verordening (EU) nr. 575/2013  “Agio” betekent hetzelfde als in de toepasselijke standaard voor jaarrekeningen.  Het onder deze post te rapporteren bedrag is het gedeelte dat verband houdt met de “Volgestorte kapitaalinstrumenten”. |
| 0060 | **Ingehouden winsten**  Artikel 9, lid 1, punt i), van Verordening (EU) 2019/2033  Artikel 26, lid 1, punt c), van Verordening (EU) nr. 575/2013  Onder “ingehouden winsten” wordt verstaan de ingehouden winsten van het voorgaande jaar plus de in aanmerking komende tussentijdse of jaareindewinsten.  De totale som van de rijen 0070 en 0080 wordt gerapporteerd. |
| 0070 | **Ingehouden winsten voorgaande jaren**  Artikel 4, lid 1, punt 123, en artikel 26, lid 1, punt c), van Verordening (EU) nr. 575/2013  In artikel 4, lid 1, punt 123, van Verordening (EU) nr. 575/2013 worden “ingehouden winsten” omschreven als “de resultaten van het voorgaande jaar die zijn overgedragen door definitieve bestemming van het resultaat overeenkomstig het toepasselijke kader voor financiële verslaggeving”. |
| 0080 | **In aanmerking komende winst**  Artikel 4, lid 1, punt 121, artikel 26, lid 2, en artikel 36, lid 1, punt a), van Verordening (EU) nr. 575/2013  Krachtens artikel 26, lid 2, van Verordening (EU) nr. 575/2013 mogen tussentijdse of jaareinderesultaten, met de voorafgaande toestemming van de bevoegde autoriteiten, als ingehouden winsten worden opgenomen indien bepaalde voorwaarden zijn vervuld. |
| 0090 | **Geaccumuleerde overige onderdelen van het totaalresultaat**  Artikel 9, lid 1, punt i), van Verordening (EU) 2019/2033  Artikel 26, lid 1, punt d), van Verordening (EU) nr. 575/2013 |
| 0100 | **Overige reserves**  Artikel 9, lid 1, punt i), van Verordening (EU) 2019/2033  Artikel 4, lid 1, punt 117, en artikel 26, lid 1, punt e), van Verordening (EU) nr. 575/2013  Het te rapporteren bedrag is het bedrag na aftrek van eventuele op het tijdstip van de berekening te verwachten belastingheffingen. |
| 0120 | **Aanpassingen van tier 1-kernkapitaal als gevolg van prudentiële filters**  Artikel 9, lid 1, punt i), van Verordening (EU) 2019/2033  Artikelen 32 tot en met 35 van Verordening (EU) nr. 575/2013 |
| 0130 | **Overige middelen**  Artikel 9, lid 4, van Verordening (EU) 2019/2033 |
| 0145 | **(-) TOTAAL AFTREKKINGEN VAN TIER 1-KERNKAPITAAL**  Artikel 8, lid 2, punt a), van Verordening (EU) 2019/2033 en artikel 36, lid 1, van Verordening (EU) nr. 575/2013, met uitzondering van punt i) van dat lid.  De totale som van de rijen 0150 en 0190-0280 wordt gerapporteerd. |
| 0150 | **(-) Eigen tier 1-kerninstrumenten**  Artikel 9, lid 1, punt i), van Verordening (EU) 2019/2033  Artikel 36, lid 1, punt f), en artikel 42 van Verordening (EU) nr. 575/2013  Op de rapportagedatum door de rapporterende instelling of groep gehouden eigen tier 1-kernkapitaal. Met inachtneming van de uitzonderingen van artikel 42 van Verordening (EU) nr. 575/2013.  Aandelenbelangen die als “Niet in aanmerking komende kapitaalinstrumenten” zijn opgenomen, worden niet in deze rij gerapporteerd.  Het met de eigen aandelen verband houdende agio wordt in het te rapporteren bedrag opgenomen. |
| 0190 | **(-) Verlies van het lopende boekjaar**  Artikel 36, lid 1, punt a), van Verordening (EU) nr. 575/2013 |
| 0200 | **(-) Goodwill**  Artikel 9, lid 1, punt i), van Verordening (EU) 2019/2033  Artikel 4, lid 1, punt 113, artikel 36, lid 1, punt b), en artikel 37 van Verordening (EU) nr. 575/2013 |
| 0210 | **(-) Andere immateriële activa**  Artikel 9, lid 1, punt i), van Verordening (EU) 2019/2033  Artikel 4, lid 1, punt 115, artikel 36, lid 1, punt b), en artikel 37, punt a), van Verordening (EU) nr. 575/2013  “Andere immateriële activa” zijn de immateriële activa overeenkomstig de toepasselijke standaard voor jaarrekeningen minus de goodwill, eveneens volgens de toepasselijke standaard voor jaarrekeningen. |
| 0220 | **(-) Uitgestelde belastingvorderingen die op toekomstige winstgevendheid berusten en die niet voortvloeien uit tijdelijke verschillen, na aftrek van daaraan gerelateerde belastingverplichtingen**  Artikel 9, lid 2, punt a), van Verordening (EU) 2019/2033  Artikel 36, lid 1, punt c), van Verordening (EU) nr. 575/2013 |
| 0230 | **(-) Gekwalificeerde deelnemingen buiten de financiële sector waarvan het bedrag hoger ligt dan 15 % van het eigen vermogen**  Artikel 10, lid 1, punt a), van Verordening (EU) 2019/2033 |
| 0240 | **(-) Totaal gekwalificeerde deelnemingen in ondernemingen niet zijnde entiteiten uit de financiële sector, dat hoger ligt dan 60 % van haar eigen vermogen**  Artikel 10, lid 1, punt b), van Verordening (EU) 2019/2033 |
| 0250 | **(-) Tier 1-kernkapitaalinstrumenten van entiteiten uit de financiële sector waarin de moederonderneming geen aanzienlijke deelneming heeft**  Artikel 9, lid 2, punt c), van Verordening (EU) 2019/2033  Artikel 36, lid 1, punt h), van Verordening (EU) nr. 575/2013  Met EU-moederonderneming wordt in deze rij bedoeld: EU-moederbeleggingsondernemingen, EU-moederbeleggingsholdings en gemengde financiële EU-moederholdings of iedere onderneming die een beleggingsonderneming, financiële instelling, nevendiensten verrichtende onderneming en verbonden agent is. |
| 0270 | **(-) Activa van op vaste toezeggingen gebaseerd pensioenfonds**  Artikel 9, lid 2, punt b), van Verordening (EU) 2019/2033  Artikel 36, lid 1, punt e), van Verordening (EU) nr. 575/2013 |
| 0280 | **(-) Andere aftrekkingen**  De som van alle andere aftrekkingen overeenkomstig artikel 1 van Verordening (EU) nr. 575/2013, met uitzondering van de aftrekkingen overeenkomstig artikel 36, lid 1, punt i), van Verordening (EU) nr. 575/2013 die niet zijn opgenomen in de rijen 0150 tot en met 0270. |
| 0295 | **Tier 1-kernkapitaal: Andere kapitaalbestanddelen, aftrekkingen en aanpassingen**  Deze rij omvat de som van de volgende posten (voor zover van toepassing):  — Overgangsaanpassingen als gevolg van tier 1-kernkapitaalinstrumenten waarop grandfatheringbepalingen van toepassing zijn (artikel 483, leden 1, 2 en 3, en artikelen 484 tot en met 487 van Verordening (EU) nr. 575/2013).  — Overige overgangsaanpassingen van het tier 1-kernkapitaal (artikelen 469 tot en met 478 en artikel 481 van Verordening (EU) nr. 575/2013): aanpassingen van de aftrekkingen van tier 1-kernkapitaal als gevolg van overgangsbepalingen.  — Andere tier 1-kernkapitaalbestanddelen of aftrekkingen van een tier 1-kernkapitaalbestanddeel die niet aan een van de rijen 0040 tot en met 0280 kunnen worden toegewezen.  Deze rij niet gebruiken om kapitaalbestanddelen of aftrekkingen die niet onder Verordening (EU) 2019/2033 of Verordening (EU) nr. 575/2013 vallen, op te nemen in de berekening van de solvabiliteitsratio’s. |
| 0300 | **AANVULLEND-TIER 1-KAPITAAL**  Artikel 9, lid 1, van Verordening (EU) 2019/2033  Artikel 61 van Verordening (EU) nr. 575/2013 |
| 0310 | **Volgestorte, direct uitgegeven kapitaalinstrumenten**  Artikel 9, lid 1, punt i), van Verordening (EU) 2019/2033  Artikel 51, punt a), en artikelen 52, 53 en 54 van Verordening (EU) nr. 575/2013  Het met de instrumenten verband houdende agio wordt niet opgenomen in het te rapporteren bedrag. |
| 0320 | **Agio**  Artikel 9, lid 1, punt i), van Verordening (EU) 2019/2033  Artikel 51, punt b), van Verordening (EU) nr. 575/2013  “Agio” betekent hetzelfde als in de toepasselijke standaard voor jaarrekeningen.  Het onder deze post te rapporteren bedrag is het gedeelte dat verband houdt met de “Volgestorte kapitaalinstrumenten”. |
| 0335 | **(-) TOTAAL AFTREKKINGEN VAN AANVULLEND-TIER 1-KAPITAAL**  Artikel 56 van Verordening (EU) nr. 575/2013, met uitzondering van punt d) van dat artikel  De totale som van de rijen 340, 0380 en 0400 wordt gerapporteerd. |
| 0340 | **(-) Eigen aanvullend-tier 1-instrumenten**  Artikel 9, lid 1, punt i), van Verordening (EU) 2019/2033  Artikel 52, lid 1, punt b), artikel 56, punt a), en artikel 57 van Verordening (EU) nr. 575/2013  Op de rapportagedatum door de beleggingsonderneming gehouden eigen aanvullend-tier 1-instrumenten. Met inachtneming van de uitzonderingen van artikel 57 van Verordening (EU) nr. 575/2013.  Het met de eigen aandelen verband houdende agio wordt in het te rapporteren bedrag opgenomen. |
| 0380 | **(-) Aanvullend-tier 1-instrumenten van entiteiten uit de financiële sector waarin de moederonderneming geen aanzienlijke deelneming heeft**  Artikel 9, lid 2, punt c), van Verordening (EU) 2019/2033  Artikel 56, punt c), van Verordening (EU) nr. 575/2013  Met EU-moederonderneming wordt in deze rij bedoeld: EU-moederbeleggingsondernemingen, EU-moederbeleggingsholdings en gemengde financiële EU-moederholdings of iedere onderneming die een beleggingsonderneming, financiële instelling, nevendiensten verrichtende onderneming en verbonden agent is. |
| 0400 | **(-) Andere aftrekkingen**  De som van alle andere aftrekkingen overeenkomstig artikel 56 van Verordening (EU) nr. 575/2013, met uitzondering van de aftrekkingen overeenkomstig artikel 56, punt d), van Verordening (EU) nr. 575/2013 die niet zijn opgenomen in de rijen 0340 tot en met 0380. |
| 0415 | **Aanvullend tier 1-kapitaal: Andere kapitaalbestanddelen, aftrekkingen en aanpassingen**  Deze rij omvat de som van de volgende posten (voor zover van toepassing):  — Overgangsaanpassingen als gevolg van aanvullend tier 1-kapitaalinstrumenten waarop grandfatheringbepalingen van toepassing zijn (artikel 483, leden 4 en 5, artikelen 484 tot en met 487 en artikelen 489 en 491 van Verordening (EU) nr. 575/2013).  — Overige overgangsaanpassingen van het aanvullend-tier 1-kapitaal (artikelen 472, 473 bis, 474, 475, 478 en 481 van Verordening (EU) nr. 575/2013): aanpassingen van aftrekkingen als gevolg van overgangsbepalingen.  — Van aanvullend-tier 1-bestanddelen af te trekken bedrag dat het aanvullend-tier 1-kapitaal overschrijdt, afgetrokken van het tier-1-kernkapitaal overeenkomstig artikel 36, lid 1, punt j), van Verordening (EU) nr. 575/2013: Aanvullend-tier 1-kapitaal kan niet negatief zijn, maar het is wel mogelijk dat de aftrekkingen van de aanvullend-tier 1-kapitaalbestanddelen groter zijn dan het bedrag aan beschikbare aanvullend-tier 1-kapitaalbestanddelen. Wanneer dit het geval is, vertegenwoordigt deze post het bedrag dat nodig is om het in rij 0030 gerapporteerde bedrag tot nul op te trekken en is het gelijk aan het tegengestelde getal van het van aanvullend-tier 1-bestanddelen af te trekken bedrag dat het aanvullend-tier 1-kapitaal overschrijdt dat, samen met andere aftrekkingen, in rij 0280 is opgenomen.  — Andere aanvullend-tier 1-kapitaalbestanddelen of aftrekkingen van een aanvullend-tier 1-kapitaalbestanddeel die niet aan een van de rijen 0310 tot en met 0400 kunnen worden toegewezen.  Deze rij niet gebruiken om kapitaalbestanddelen of aftrekkingen die niet onder Verordening (EU) 2019/2033 of Verordening (EU) nr. 575/2013 vallen, op te nemen in de berekening van de solvabiliteitsratio’s. |
| 0420 | **TIER 2-KAPITAAL**  Artikel 9, lid 1, van Verordening (EU) 2019/2033  Artikel 71 van Verordening (EU) nr. 575/2013  De totale som van de rijen 0430-0450 en 0525 wordt gerapporteerd. |
| 0430 | **Volgestorte, direct uitgegeven kapitaalinstrumenten**  Artikel 9, lid 1, punt i), van Verordening (EU) 2019/2033  Artikel 62, punt a), en artikelen 63 en 65 van Verordening (EU) nr. 575/2013  Het met de instrumenten verband houdende agio wordt niet opgenomen in het te rapporteren bedrag. |
| 0440 | **Agio**  Artikel 9, lid 1, punt i), van Verordening (EU) 2019/2033  Artikel 62, punt b), en artikel 65 van Verordening (EU) nr. 575/2013  “Agio” betekent hetzelfde als in de toepasselijke standaard voor jaarrekeningen.  Het onder deze post te rapporteren bedrag is het gedeelte dat verband houdt met de “Volgestorte kapitaalinstrumenten”. |
| 0455 | **(-) TOTAAL AFTREKKINGEN VAN TIER 2-KAPITAAL**  Artikel 66 van Verordening (EU) nr. 575/2013, met uitzondering van punt d) van dat artikel |
| 0460 | **(-) Eigen tier 2-instrumenten**  Artikel 9, lid 1, punt i), van Verordening (EU) 2019/2033  Artikel 63, punt b), i), artikel 66, punt a), en artikel 67 van Verordening (EU) nr. 575/2013  Eigen tier 2-instrumenten van de rapporterende instelling of groep op de rapportagedatum. Met inachtneming van de uitzonderingen van artikel 67 van Verordening (EU) nr. 575/2013.  Aandelenbelangen die als “Niet in aanmerking komende kapitaalinstrumenten” zijn opgenomen, worden niet in deze rij gerapporteerd.  Het met de eigen aandelen verband houdende agio wordt in het te rapporteren bedrag opgenomen. |
| 0500 | **(-) Tier 2-instrumenten van entiteiten uit de financiële sector waarin de moederonderneming geen aanzienlijke deelneming heeft**  Artikel 9, lid 2, punt c), van Verordening (EU) 2019/2033  Artikel 66, punt c), van Verordening (EU) nr. 575/2013  Met EU-moederonderneming wordt in deze rij bedoeld: EU-moederbeleggingsondernemingen, EU-moederbeleggingsholdings en gemengde financiële EU-moederholdings of iedere onderneming die een beleggingsonderneming, financiële instelling, nevendiensten verrichtende onderneming en verbonden agent is. |
| 0525 | **Tier 2: Andere kapitaalbestanddelen, aftrekkingen en aanpassingen**  Deze rij omvat de som van de volgende posten (voor zover van toepassing):  — Overgangsaanpassingen als gevolg van tier 2-kapitaalinstrumenten waarop grandfatheringbepalingen van toepassing zijn (artikel 483, leden 6 en 7, en artikelen 484, 486, 490 en 491 van Verordening (EU) nr. 575/2013).  — Overige overgangsaanpassingen van het tier 2-kapitaal (artikelen 472, 473 bis, 476, 477, 478 en 481 van Verordening (EU) nr. 575/2013): aanpassingen van de aftrekkingen van tier 2-kapitaal als gevolg van overgangsbepalingen.  — Van tier 2-kapitaalbestanddelen af te trekken bedrag dat het tier 2-kapitaal overschrijdt, afgetrokken van het aanvullend-tier 1-kapitaal overeenkomstig artikel 56, punt e), van Verordening (EU) nr. 575/2013: tier 2-kapitaal kan niet negatief zijn, maar het is wel mogelijk dat de aftrekkingen van de tier 2-kapitaalbestanddelen groter zijn dan het bedrag aan beschikbare tier 2-kapitaalbestanddelen. Wanneer dit het geval is, vertegenwoordigt deze post het bedrag dat nodig is om het in rij 0420 gerapporteerde bedrag tot nul op te trekken.  — Andere tier 2-kapitaalbestanddelen of aftrekkingen van een tier 2-kapitaalbestanddeel die niet aan een van de rijen 0430 tot en met 0500 kunnen worden toegewezen.  Deze rij niet gebruiken om kapitaalbestanddelen of aftrekkingen die niet onder Verordening (EU) 2019/2033 of Verordening (EU) nr. 575/2013 vallen, op te nemen in de berekening van de solvabiliteitsratio’s. |

1.3 I 11.02 — EIGENVERMOGENSVEREISTEN — GROEPSKAPITAALCRITERIUM (I11.2)

1.3.1. Instructies voor specifieke posities

|  |  |
| --- | --- |
| Rij | Verwijzingen naar wetgeving en instructies |
| 0010 | **Tier 1-kernkapitaalinstrumenten van entiteiten uit de financiële sector waarin de beleggingsondernemingsgroep een aanzienlijke deelneming heeft**  Artikel 8, lid 3, punt a), van Verordening (EU) 2019/2033, juncto artikel 36, lid 1, punt i), van Verordening (EU) nr. 575/2013 |
| 0020 | **Aanvullend-tier 1-instrumenten van entiteiten uit de financiële sector waarin de beleggingsondernemingsgroep een aanzienlijke deelneming heeft**  Artikel 8, lid 3, punt a), van Verordening (EU) 2019/2033, juncto artikel 56, punt d), van Verordening (EU) nr. 575/2013 |
| 0030 | **Tier 2-instrumenten van entiteiten uit de financiële sector waarin de beleggingsondernemingsgroep een aanzienlijke deelneming heeft**  Artikel 8, lid 3, punt a), van Verordening (EU) 2019/2033, juncto artikel 66, punt d), van Verordening (EU) nr. 575/2013 |
| 0040 | **Belangen van entiteiten uit de financiële sector in de beleggingsondernemingsgroep voor zover deze geen eigen vermogen vormen voor de groepsentiteit waarin de moederonderneming is belegd**  Artikel 8, lid 3, punt a), van Verordening (EU) 2019/2033  Deze rij omvat de belangen van de moederonderneming voor zover deze geen eigen vermogen vormen voor de groepsentiteit waarin de moederonderneming is belegd. |
| 0050 | **Achtergestelde vorderingen van entiteiten uit de financiële sector binnen de beleggingsondernemingsgroep**  Artikel 8, lid 3, punt a), van Verordening (EU) 2019/2033  Deze rij omvat de achtergestelde vorderingen van de moederonderneming voor zover deze geen eigen vermogen vormen voor de groepsentiteit waarin de moederonderneming is belegd. |
| 0060 | **Voorwaardelijke verplichtingen ten aanzien van entiteiten binnen de beleggingsondernemingsgroep**  Artikel 8, lid 3, punt b), van Verordening (EU) 2019/2033 |
| 0070 | **Totale eigenvermogensvereisten voor de dochterondernemingen**  Indien artikel 8, lid 4, van Verordening (EU) 2019/2033 van toepassing is. |

1.4 IF 11.03 — INFORMATIE OVER DOCHTERONDERNEMINGEN (IF11.3)

10. Alle entiteiten die worden meegerekend voor het groepskapitaalcriterium, worden in deze template gerapporteerd. Dit omvat ook de moederonderneming van de groep zelf.

1.4.1. Instructies voor specifieke posities

|  |  |
| --- | --- |
| Kolommen | Verwijzingen naar wetgeving en instructies |
| 0010 | **Code**  De code als onderdeel van een identificatiecode van de rij moet voor elke gerapporteerde entiteit uniek zijn. Voor beleggingsondernemingen en verzekeringsondernemingen is die code de LEI-code. Voor andere entiteiten is de code de LEI-code of, als die niet beschikbaar is, een nationale code. De code is uniek en wordt consequent gebruikt, te allen tijde en in alle templates. De code moet steeds een waarde hebben. |
| 0020 | **Type code**  De beleggingsondernemingen geven het in kolom 0010 gerapporteerde type code aan als “type LEI-code” of “type nationale code”.  Het type code wordt steeds gerapporteerd. |
| 0030 | **Naam van de onderneming**  Naam van de onderneming binnen de consolidatiekring. |
| 0040 | **Moeder-/dochteronderneming**  Geeft aan of de in de rij gerapporteerde entiteit de moederonderneming van de groep is of een dochteronderneming. |
| 0050 | **Land**  Het land waar de dochteronderneming is gevestigd, wordt gerapporteerd. |
| 0060-0100 | **Beleggingen door de moederonderneming**  Artikel 8, lid 3, punt a), van Verordening (EU) 2019/2033  In deze afdeling worden de beleggingen van de moederonderneming in de groepsentiteiten gerapporteerd. |
| 0060 | **Tier 1-kernkapitaal**  Artikel 8, lid 3, punt a), van Verordening (EU) 2019/2033, juncto artikel 36, lid 1, punt i), van Verordening (EU) nr. 575/2013 |
| 0070 | **Aanvullend tier-1-kapitaal**  Artikel 8, lid 3, punt a), van Verordening (EU) 2019/2033, juncto artikel 56, punt d), van Verordening (EU) nr. 575/2013 |
| 0080 | **Tier 2-kapitaal**  Artikel 8, lid 3, punt a), van Verordening (EU) 2019/2033, juncto artikel 66, punt d), van Verordening (EU) nr. 575/2013 |
| 0090 | **Bezit**  Artikel 8, lid 3, punt a), van Verordening (EU) 2019/2033  Deze kolom omvat de belangen van de moederonderneming voor zover deze geen eigen vermogen vormen voor de groepsentiteit waarin de moederonderneming is belegd. |
| 0100 | **Achtergestelde vorderingen**  Artikel 8, lid 3, punt a), van Verordening (EU) 2019/2033  Deze kolom omvat de achtergestelde vorderingen van de moederonderneming voor zover deze geen eigen vermogen vormen voor de groepsentiteit waarin de moederonderneming is belegd. |
| 0110 | **Voorwaardelijke verplichtingen van de moederonderneming ten aanzien van de entiteit**  Artikel 8, lid 3, punt b), van Verordening (EU) 2019/2033 |
| 0120 | **Totale eigenvermogensvereisten voor de dochterondernemingen**  Artikel 8, lid 4, van Verordening (EU) 2019/2033 |
| 0130 | **Permanent minimumkapitaalvereiste**  Artikel 14 van Verordening (EU) 2019/2033 |
| 0140 | **K‐factorvereiste**  Artikel 15 van Verordening (EU) 2019/2033 |
| 0150 | **Activa onder beheer**  Artikel 15, lid 2, en artikel 17 van Verordening (EU) 2019/2033 |
| 0160 | **Aangehouden gelden cliënten — Op gescheiden rekeningen**  Artikel 15, lid 2, en artikel 18 van Verordening (EU) 2019/2033 |
| 0170 | **Aangehouden gelden cliënten — Op niet-gescheiden rekeningen**  Artikel 15, lid 2, en artikel 18 van Verordening (EU) 2019/2033 |
| 0180 | **Activa onder bewaring en beheer**  Artikel 15, lid 2, en artikel 19 van Verordening (EU) 2019/2033 |
| 0190 | **Verwerkte orders van cliënten — Contante transacties**  Artikel 15, lid 2, artikel 20, lid 1, en artikel 20, lid 2, punt a), van Verordening (EU) 2019/2033 |
| 0200 | **Verwerkte orders van cliënten — Derivatentransacties**  Artikel 15, lid 2, artikel 20, lid 1, en artikel 20, lid 2, punt b), van Verordening (EU) 2019/2033 |
| 0210 | **K-Nettopositierisicovereiste (K-NPR)**  Artikel 22 van Verordening (EU) 2019/2033 |
| 0220 | **Verleende clearingmarge (K-CMG)**  Artikel 23, lid 2, van Verordening (EU) 2019/2033 |
| 0230 | **Wanbetaling tegenpartij bij een transactie**  Artikel 26 en artikel 24 van Verordening (EU) 2019/2033 |
| 0240 | **Dagelijkse transactiestroom (DTF) — Contante transacties**  Voor de berekening van het K-factorvereiste rapporteren beleggingsondernemingen door de coëfficiënt van artikel 15, lid 2, van Verordening (EU) 2019/2033 toe te passen.  Bij marktstress passen beleggingsondernemingen, overeenkomstig artikel 15, lid 5, punt c), van Verordening (EU) 2019/2033, een bijgestelde coëfficiënt toe zoals vermeld in dat punt.  De dagelijkse transactiestroom (DTF) wordt berekend overeenkomstig artikel 33, lid 2, punt a), van Verordening (EU) 2019/2033. |
| 0250 | **Dagelijkse transactiestroom (DTF) — Derivatentransacties**  Voor de berekening van het K-factorvereiste rapporteren beleggingsondernemingen door de coëfficiënt van artikel 15, lid 2, van Verordening (EU) 2019/2033 toe te passen.  Bij marktstress passen beleggingsondernemingen, overeenkomstig artikel 15, lid 5, punt c), van Verordening (EU) 2019/2033, een bijgestelde coëfficiënt toe zoals vermeld in dat punt.  De dagelijkse transactiestroom (DTF) wordt berekend overeenkomstig artikel 33, lid 2, punt b), van Verordening (EU) 2019/2033. |
| 0260 | **K-concentratierisicovereiste (K-CON)**  Artikel 37, lid 2, en artikel 24 van Verordening (EU) 2019/2033 |
| 0270 | **Vastekostenvereisten**  Artikel 13 van Verordening (EU) 2019/2033 |