ANNESS VII – Struzzjonijiet għal mudelli ta’ divulgazzjoni tal-fondi proprji

**Mudell EU I CC1.01, EU I CC1.02 u EU I CC1.03 - Kompożizzjoni tal-fondi proprji regolatorji**

1. Id-ditti tal-investiment għandhom japplikaw l-istruzzjonijiet ipprovduti f’dan l-Anness sabiex jimlew il-mudell EU I CC1 kif ippreżentat fl-Anness VI skont l-Artikolu 49(1)(a) u (c) tar-Regolament (UE) 2019/2033.

2. Id-ditti tal-investiment għandhom jimlew il-kolonna (b) biex jispjegaw is-sors ta’ kull input ewlieni, li għandu jiġi kontroreferenzjat mar-ringieli korrispondenti fil-Mudell EU I CC2.

3. Fin-narrattiva li takkumpanja l-mudell, id-ditti tal-investiment għandhom jinkludu deskrizzjoni tar-restrizzjonijiet kollha applikati għall-kalkolu tal-fondi proprji f’konformità mal-Artikolu 49(1)(c) tar-Regolament (UE) 2019/2033 u jindikaw l-istrumenti u t-tnaqqis li għalihom japplikaw dawk ir-restrizzjonijiet. Huma għandhom jispjegaw ukoll il-bidliet ewlenin fl-ammonti ddivulgati meta mqabbla ma’ perjodi ta’ divulgazzjoni preċedenti.

4. Dan il-mudell huwa fiss, u d-ditti tal-investiment għandhom jiddivulgawh eżattament bl-istess format ipprovdut fl-Anness VI.

5. Id-ditti tal-investiment għajr dawk żgħar u mhux interkonnessi għandhom jiddivulgaw l-informazzjoni dwar il-kompożizzjoni tal-fondi proprji f’konformità mal-Mudell EU I CC1.01 fl-Anness VI. Id-ditti tal-investiment żgħar u mhux interkonnessi bi ħruġ ta’ strumenti tal-Grad 1 Addizzjonali għandhom jiddivulgaw l-informazzjoni dwar il-kompożizzjoni tal-fondi proprji f’konformità mal-Mudell EU I CC1.02 ukoll fl-Anness VI.

**Mudell EU I CC1.01 - Kompożizzjoni tal-fondi proprji regolatorji (Ditti tal-investiment għajr dawk żgħar u mhux interkonnessi)**

|  |  |
| --- | --- |
| Referenzi legali u struzzjonijiet | |
| Ringiela | Referenzi legali u struzzjonijiet |
| **1** | **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 ta’ ekwità Komuni tagħha, tal-Kapital tal-Grad 1 Addizzjonali u tal-Kapital tal-Grad 2.  Ir-ringiela hija s-somma tar-ringieli 2 u 40. |
| **2** | **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.  Ir-ringiela hija s-somma tar-ringieli 3 u 28. |
| **3** | 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.  Is-somma totali tar-ringieli 4 sa 12 u 27 għandha tiġi ddivulgata. |
| 4 | **Strumenti kapitali kompletament sottoskritti**  L-Artikolu 9(1)(i) tar-Regolament (UE) 2019/2033.  L-Artikolu 26(1)(a) u l-Artikoli 27 sa 31 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Għandhom jiġu inklużi l-istrumenti kapitali ta’ impriżi mutwi, kooperattivi jew istituzzjonijiet simili, l-Artikoli 27 u 29 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.  Il-premium azzjonarju relatat mal-istrumenti ma għandux jiġi inkluż.  L-istrumenti 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 ikunu ssodisfati. |
| 5 | **Primjum azzjonarju**  L-Artikolu 9(1)(i) tar-Regolament (UE) 2019/2033.  L-Artikolu 26(1)(b) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.  Il-premium azzjonarju għandu l-istess tifsira bħal fl-istandard kontabilistiku applikabbli.  L-ammont li għandu jiġi rrapportat f’din l-entrata għandu jkun il-parti relatata mal-“Istrumenti kapitali mħallsa”. |
| 6 | **Qligħ miżmum**  L-Artikolu 9(1)(i) tar-Regolament (UE) 2019/2033.  L-Artikolu 26(1)(c) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.  Il-qligħ imfaddal għandu jinkludi l-qligħ imfaddal tas-sena preċedenti flimkien mal-profitti eliġibbli interim jew ta’ tmiem is-sena |
| 7 | **Introjtu ieħor komprensiv akkumulat**  L-Artikolu 9(1)(i) tar-Regolament (UE) 2019/2033.  L-Artikolu 26(1)(d) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| 8 | **Riżervi oħrajn**  L-Artikolu 9(1)(i) tar-Regolament (UE) 2019/2033.  L-Artikolu 4(1)(117) u l-Artikolu 26(1)(e) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.  L-ammont li għandu jiġi divulgat għandu jkun nett minn kull imposta ta’ taxxa prevedibbli fil-mument tal-kalkolu. |
| 9 | **Interess minoritarju mogħti rikonoxximent fil-Kapital CET1**  Is-somma tal-ammonti kollha tal-interessi minoritarji tas-sussidjarji inkluża fis-CET1 ikkonsolidat. |
| 10 | **Aġġustamenti fis-CET1 minħabba filtri prudenzjali**  L-Artikolu 9(1)(i) tar-Regolament (UE) 2019/2033.  L-Artikoli 32 sa 35 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| 11 | **Fondi oħrajn**  L-Artikolu 9(4) tar-Regolament (UE) 2019/2033. |
| 12 | **(-)TNAQQIS TOTALI MILL-GRAD 1 TA’ EKWITÀ KOMUNI**  Is-somma totali tar-ringiela 13 u tar-ringieli 17 sa 26 għandha tiġi ddivulgata. |
| 13 | **(-) Strumenti proprji CET1**  L-Artikolu 9(1)(i) tar-Regolament (UE) 2019/2033.  L-Artikolu 36(1)(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. Soġġetti għal eċċezzjonijiet fl-Artikolu 42 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.  Il-parteċipazzjonijiet fl-ishma inklużi bħala “strumenti tal-kapital mhux eliġibbli” ma għandhomx jiġu divulgati f’din ir-ringiela.  L-ammont li jrid ikun divulgat għandu jinkludi l-premium azzjonarju relatat mal-ishma proprji. |
| 14 | **(-) Parteċipazzjonijiet diretti ta’ strumenti CET1**  L-Artikolu 9(1)(i) tar-Regolament (UE) 2019/2033.  L-Artikolu 36(1)(f) u l-Artikolu 42 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.  Strumenti tal-Grad 1 ta’ Ekwità Komuni miżmuma mid-ditta tal-investiment. |
| 15 | **(-) Parteċipazzjonijiet indiretti ta’ strumenti CET1**  L-Artikolu 9(1)(i) tar-Regolament (UE) 2019/2033.  L-Artikolu 36(1)(f) u l-Artikolu 42 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.  Strumenti tal-Grad 1 ta’ Ekwità Komuni miżmuma mid-ditta tal-investiment. |
| 16 | **(-) Parteċipazzjonijiet sintetiċi ta’ strumenti CET1**  L-Artikolu 9(1)(i) tar-Regolament (UE) 2019/2033.  L-Artikolu 4(1)(114), l-Artikolu 36(1)(f) u l-Artikolu 42 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| 17 | **(-) Telf għas-sena finanzjarja kurrenti**  L-Artikolu 36(1)(a) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| 18 | **(-) L-avvjament**  L-Artikolu 9(1)(i) tar-Regolament (UE) 2019/2033.  L-Artikolu 4(1)(113), l-Artikolu 36(1)(b) u l-Artikolu 37 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| 19 | **(-) Assi intanġibbli oħrajn**  L-Artikolu 9(1)(i) tar-Regolament (UE) 2019/2033.  L-Artikolu 4(1)(115), l-Artikolu 36(1)(b) u l-Artikolu 37(a) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.  Assi intanġibbli oħrajn għandhom jinkludu assi intanġibbli skont l-istandard kontabilistiku applikabbli, nieqes minnhom l-avvjament, anki skont l-istandard kontabilistiku applikabbli. |
| 20 | **(-) 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)(a) tar-Regolament (UE) 2019/2033.  L-Artikolu 36(1)(c) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| 21 | **(-) Parteċipazzjoni kwalifikanti barra mis-settur finanzjarju li taqbeż il-15 % tal-fondi proprji**  L-Artikolu 10(1)(a) tar-Regolament (UE) 2019/2033. |
| 22 | **(-) Parteċipazzjonijiet kwalifikanti totali f’impriża għajr entitajiet tas-settur finanzjarju li taqbeż is-60 % tal-fondi proprji tagħha**  L-Artikolu 10(1)(b) tar-Regolament (UE) 2019/2033. |
| 23 | **(-) Strumenti CET1 ta’ entitajiet tas-settur finanzjarju meta l-istituzzjoni ma jkollhiex investiment sinifikanti**  L-Artikolu 9(2)(c) tar-Regolament (UE) 2019/2033.  L-Artikolu 36(1)(h) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| 24 | **(-) Strumenti CET1 ta’ entitajiet tas-settur finanzjarju meta l-istituzzjoni jkollha investiment sinifikanti**  L-Artikolu 9(2)(d) tar-Regolament (UE) 2019/2033.  L-Artikolu 36(1)(i) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| 25 | **(-) Assi ta’ fond tal-pensjonijiet b’benefiċċji definiti**  L-Artikolu 9(2)(b) tar-Regolament (UE) 2019/2033.  L-Artikolu 36(1)(e) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| 26 | **(-) Tnaqqis ieħor**  Is-somma ta’ kwalunkwe tnaqqis ieħor elenkat fl-Artikolu 36(1) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| 27 | **CET1: Elementi kapitali, tnaqqis u aġġustamenti oħrajn**  Din ir-ringiela għandha tinkludi s-somma tal-entrati li ġejjin, fejn applikabbli:  — Aġġustamenti tranżizzjonali minħabba strumenti tal-Kapital CET1 diġà mogħtija anterjorità (l-Artikolu 483(1), (2) u (3) u l-Artikoli 484 sa 487 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013).  — Aġġustamenti tranżizzjonali minħabba interessi minoritarji addizzjonali (l-Artikoli 479 u 480 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013).  — Aġġustamenti tranżizzjonali oħrajn għall-kapital tal-Grad 1 ta’ ekwità komuni (l-Artikoli 469 sa 478 u 481 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013): aġġustamenti għat-tnaqqis mill-kapital tal-Grad 1 ta’ ekwità komuni minħabba dispożizzjonijiet tranżizzjonali.  — Elementi kapitali jew tnaqqis oħrajn tas-CET1 minn element tas-CET1 li ma jistgħux jiġu assenjati lil waħda mir-ringieli 4 sa 26.  Din ir-ringiela ma għandhiex tintuża biex tinkludi entrati tal-kapital jew tnaqqis li ma humiex koperti mir-Regolament (UE) 2019/2033 jew mir-Regolament (UE) Nru 575/2013 fil-kalkolu tal-proporzjonijiet ta’ solvenza. |
| 28 | **KAPITAL TAL-GRAD 1 ADDIZZJONALI**  L-Artikolu 9(1) tar-Regolament (UE) 2019/2033.  L-Artikolu 61 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.  Is-somma totali tar-ringieli 29 sa 31 u 39 għandha tiġi divulgata. |
| 29 | **Strumenti kapitali mħallsa totalment u maħruġa direttament**  L-Artikolu 9(1)(i) tar-Regolament (UE) 2019/2033.  L-Artikolu 51(a) u l-Artikoli 52, 53 u 54 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.  L-ammont li jrid ikun iddivulgat ma għandux jinkludi l-primjum azzjonarju relatat mal-istrumenti. |
| 30 | **Primjum azzjonarju**  L-Artikolu 9(1)(i) tar-Regolament (UE) 2019/2033.  L-Artikolu 51(b) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.  Il-premium azzjonarju għandu l-istess tifsira bħal fl-istandard kontabilistiku applikabbli.  L-ammont li għandu jiġi rrapportat f’din l-entrata għandu jkun il-parti relatata mal-“Istrumenti kapitali mħallsa”. |
| 31 | **(-) TNAQQIS TOTALI MILL-GRAD 1 ADDIZZJONALI**  L-Artikolu 56 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.  Is-somma totali tar-ringieli 32 u 36 sa 38 għandha tiġi divulgata. |
| 32 | **(-) Strumenti proprji AT1**  L-Artikolu 9(1)(i) tar-Regolament (UE) 2019/2033.  L-Artikolu 52(1)(b), l-Artikolu 56(a) u l-Artikolu 57 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.  Strumenti proprji tal-Grad 1 addizzjonali miżmumin mid-ditta tal-investiment fid-data tar-rapportar. Soġġetti għal eċċezzjonijiet fl-Artikolu 57 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.  L-ammont li jrid ikun divulgat għandu jinkludi l-premium azzjonarju relatat mal-ishma proprji. |
| 33 | **(-) Parteċipazzjonijiet diretti ta’ strumenti AT1**  L-Artikolu 9(2)(c) tar-Regolament (UE) 2019/2033.  L-Artikolu 56(a) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| 34 | **(-) Parteċipazzjonijiet indiretti ta’ strumenti AT1**  L-Artikolu 9(2)(c) tar-Regolament (UE) 2019/2033.  L-Artikolu 56(a) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| 35 | **(-) Parteċipazzjonijiet sintetiċi ta’ strumenti AT1**  L-Artikolu 9(2)(c) tar-Regolament (UE) 2019/2033.  L-Artikolu 56(a) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| 36 | **(-) Strumenti AT1 ta’ entitajiet tas-settur finanzjarju meta l-istituzzjoni ma jkollhiex investiment sinifikanti**  L-Artikolu 9(2)(c) tar-Regolament (UE) 2019/2033.  L-Artikolu 56(c) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| 37 | **(-) Strumenti AT1 ta’ entitajiet tas-settur finanzjarju meta l-istituzzjoni jkollha investiment sinifikanti**  L-Artikolu 9(2)(c) tar-Regolament (UE) 2019/2033.  L-Artikolu 56(d) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| 38 | **(-) Tnaqqis ieħor**  Is-somma tat-tnaqqis l-ieħor kollu f’konformità mal-Artikolu 56 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 li ma huwiex inkluż fi kwalunkwe waħda mir-ringieli hawn fuq. |
| 39 | **Grad 1 Addizzjonali: Elementi kapitali, tnaqqis u aġġustamenti oħrajn**  Din ir-ringiela għandha tinkludi s-somma tal-entrati li ġejjin, fejn applikabbli:  — Aġġustamenti tranżizzjonali minħabba strumenti tal-kapital tal-Grad 1 addizzjonali diġà mogħtija anterjorità (l-Artikolu 483(4) u (5), l-Artikoli 484 sa 487, l-Artikoli 489 u 491 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013).  — Strumenti maħruġa minn sussidjarji li jingħataw rikonoxximent fil-kapital tal-Grad 1 addizzjonali (l-Artikoli 83, 85 u 86 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013): Is-somma tal-ammonti kollha ta’ kapital kwalifikanti T1 ta’ sussidjarji li hija inkluża f’kapital tal-Grad 1 addizzjonali konsolidat, inkluż ukoll kapital maħruġ minn entità bi skop speċjali (l-Artikolu 83 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013).  — Aġġustamenti tranżizzjonali minħabba rikonoxximent addizzjonali fil-kapital tal-Grad 1 addizzjonali ta’ strumenti maħruġa minn sussidjarji (l-Artikolu 480 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013) u aġġustamenti għall-kapital kwalifikanti T1 inkluż fil-kapital konsolidat tal-Grad 1 addizzjonali minħabba dispożizzjonijiet tranżizzjonali.  — Aġġustamenti tranżizzjonali oħrajn għall-kapital tal-Grad 1 addizzjonali (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 mill-kapital tal-Grad 1 ta’ ekwità komuni f’konformità mal-Artikolu 36(1)(j) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013: Il-Grad 1 Addizzjonali ma jistax ikun negattiv, iżda huwa possibbli li t-tnaqqis mill-entrati AT1 jaqbeż l-ammont ta’ entrati AT1 disponibbli. Meta dan iseħħ, din l-entrata tirrappreżenta l-ammont meħtieġ sabiex jiżdied l-ammont irrapportat fir-ringiela 28 għal żero u hija ugwali għall-invers tal-eċċess tat-tnaqqis mill-entrati AT1 fuq il-Kapital AT1 inkluż, fost tnaqqis ieħor, fir-ringiela 38.  — Elementi kapitali jew tnaqqis ieħor tal-AT1 minn element tal-AT1 li ma jistgħux jiġu assenjati lil waħda mir-ringieli 29 sa 38.  Din ir-ringiela ma għandhiex tintuża biex tinkludi entrati tal-kapital jew tnaqqis li ma humiex koperti mir-Regolament (UE) 2019/2033 jew mir-Regolament (UE) Nru 575/2013 fil-kalkolu tal-proporzjonijiet ta’ solvenza. |
| 40 | **KAPITAL TAL-GRAD 2**  L-Artikolu 9(2) tar-Regolament (UE) 2019/2033.  L-Artikolu 71 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.  Is-somma totali tar-ringieli 41 sa 43 u 50 għandha tiġi ddivulgata. |
| 41 | **Strumenti kapitali mħallsa totalment u maħruġa direttament**  L-Artikolu 9(1)(i) tar-Regolament (UE) 2019/2033.  L-Artikolu 62(a), l-Artikoli 63 u 65 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.  L-ammont li jrid ikun iddivulgat ma għandux jinkludi l-primjum azzjonarju relatat mal-istrumenti. |
| 42 | **Primjum azzjonarju**  L-Artikolu 9(1)(i) tar-Regolament (UE) 2019/2033.  L-Artikolu 62(b) u l-Artikolu 65 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.  Il-premium azzjonarju għandu l-istess tifsira bħal fl-istandard kontabilistiku applikabbli.  L-ammont li għandu jiġi rrapportat f’din l-entrata għandu jkun il-parti relatata mal-“Istrumenti kapitali mħallsa”. |
| 43 | **(-) TNAQQIS TOTALI MILL-GRAD 2**  L-Artikolu 66 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| 44 | **(-) Strumenti proprji T2**  L-Artikolu 9(1)(i) tar-Regolament (UE) 2019/2033.  L-Artikolu 63(b)(i), l-Artikolu 66(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. Soġġetti għal eċċezzjonijiet fl-Artikolu 67 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.  Il-parteċipazzjonijiet fl-ishma inklużi bħala “strumenti tal-kapital mhux eliġibbli” ma għandhomx jiġu divulgati f’din ir-ringiela.  L-ammont li jrid ikun divulgat għandu jinkludi l-premium azzjonarju relatat mal-ishma proprji. |
| 45 | **(-) Parteċipazzjonijiet diretti ta’ strumenti T2**  L-Artikolu 63(b), l-Artikolu 66(a) u l-Artikolu 67 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| 46 | **(-) Parteċipazzjonijiet indiretti ta’ strumenti T2**  L-Artikolu 4(1)(114), l-Artikolu 63(b), l-Artikolu 66(a) u l-Artikolu 67 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| 47 | **(-) Parteċipazzjonijiet sintetiċi ta’ strumenti T2**  L-Artikolu 4(1)(126), l-Artikolu 63(b), l-Artikolu 66(a) u l-Artikolu 67 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| 48 | **(-) Strumenti T2 ta’ entitajiet tas-settur finanzjarju meta l-istituzzjoni ma jkollhiex investiment sinifikanti**  L-Artikolu 9(2)(c) tar-Regolament (UE) 2019/2033.  L-Artikolu 66(c) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| 49 | **(-) Strumenti T2 ta’ entitajiet tas-settur finanzjarju meta l-istituzzjoni jkollha investiment sinifikanti**  L-Artikolu 4(1)(27), l-Artikolu 66(d), l-Artikoli 68, 69 u 79 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.  Iż-żammiet mill-istituzzjoni ta’ strumenti T2 ta’ entitajiet tas-settur finanzjarju (kif definiti fl-Artikolu 4(1)(27) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013) meta d-ditta tal-investiment ikollha investiment sinifikanti għandhom jitnaqqsu kompletament. |
| 50 | **Grad 2: Elementi kapitali, tnaqqis u aġġustamenti oħrajn**  Din ir-ringiela għandha tinkludi s-somma tal-entrati li ġejjin, fejn applikabbli:  — Aġġustamenti tranżizzjonali minħabba strumenti tal-Kapital T2 diġà mogħtija anterjorità (l-Artikolu 483(6) u (7), l-Artikoli 484, 486, 488, 490 u 491 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013).  — Strumenti maħruġa minn sussidjarji li jingħataw rikonoxximent fil-kapital T2 (l-Artikoli 83, 87 u 88 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013): Is-somma tal-ammonti kollha ta’ fondi proprji kwalifikanti ta’ sussidjarji li hija inkluża f’T2 konsolidat, inkluż ukoll kapital tal-Grad 2 kwalifikanti maħruġ minn entità bi skop speċjali (l-Artikolu 83 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013).  — Aġġustamenti tranżizzjonali minħabba rikonoxximent addizzjonali fil-Kapital T2 ta’ strumenti maħruġin minn sussidjarji (l-Artikolu 480 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013): Aġġustamenti fil-fondi proprji li jikkwalifikaw inklużi fil-kapital T2 ikkonsolidat minħabba dispożizzjonijiet tranżizzjonali.  — Aġġustamenti tranżizzjonali oħra għall-Kapital T2 (l-Artikoli 472, 473a, 476, 477, 478 u 481 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013): Aġġustamenti għat-tnaqqis mill-Grad 2 minħabba dispożizzjonijiet tranżizzjonali.  — Eċċess ta’ tnaqqis minn entrati T2 fuq il-Kapital T2, imnaqqas mill-AT1 f’konformità mal-Artikolu 56(e) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013: Il-Grad 2 ma jistax ikun negattiv, iżda huwa possibbli li t-tnaqqis mill-entrati T2 jaqbeż l-ammont ta’ entrati T2 disponibbli. Meta dan iseħħ, din l-entrata tirrappreżenta l-ammont meħtieġ sabiex jiżdied l-ammont irrapportat fir-ringiela 40 għal żero.  — Elementi kapitali jew tnaqqis oħrajn tat-T2 minn element tat-T2 li ma jistgħux jiġu assenjati lil waħda mir-ringieli 41 sa 49.  Din ir-ringiela ma għandhiex tintuża biex tinkludi entrati tal-kapital jew tnaqqis li ma humiex koperti mir-Regolament (UE) 2019/2033 jew mir-Regolament (UE) Nru 575/2013 fil-kalkolu tal-proporzjonijiet ta’ solvenza. |

**Mudell EU I CC1.02 - Kompożizzjoni tal-fondi proprji regolatorji (Ditti ta’ investiment żgħar u mhux interkonnessi)**

|  |  |
| --- | --- |
| Referenzi legali u struzzjonijiet | |
| Ringiela | Referenzi legali u struzzjonijiet |
| 1 | **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 ta’ ekwità Komuni tagħha, tal-Kapital tal-Grad 1 Addizzjonali u tal-Kapital tal-Grad 2.  Is-somma totali tar-ringieli 2 u 25 għandha tiġi ddivulgata. |
| 2 | **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.  Is-somma totali tar-ringieli 3 u 20 għandha tiġi ddivulgata. |
| 3 | 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.  Is-somma totali tar-ringieli 4 sa 11 u 19 għandha tiġi divulgata. |
| 4 | **Strumenti kapitali kompletament sottoskritti**  L-Artikolu 9(1)(i) tar-Regolament (UE) 2019/2033.  L-Artikolu 26(1)(a) u l-Artikoli 27 sa 31 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.  Għandhom jiġu inklużi l-istrumenti kapitali ta’ impriżi mutwi, kooperattivi jew istituzzjonijiet simili (l-Artikoli 27 u 29 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013).  Il-premium azzjonarju relatat mal-istrumenti ma għandux jiġi inkluż.  L-istrumenti 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 ikunu ssodisfati. |
| 5 | **Primjum azzjonarju**  L-Artikolu 9(1)(i) tar-Regolament (UE) 2019/2033.  L-Artikolu 26(1)(b) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.  Il-primjum azzjonarju għandu l-istess tifsira bħal fl-istandard kontabilistiku applikabbli.  L-ammont li għandu jiġi rrapportat f’din l-entrata għandu jkun il-parti relatata mal-“Istrumenti kapitali mħallsa”. |
| 6 | **Qligħ miżmum**  L-Artikolu 9(1)(i) tar-Regolament (UE) 2019/2033.  L-Artikolu 26(1)(c) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.  Il-qligħ miżmum għandu jinkludi l-qligħ miżmum tas-sena preċedenti flimkien mal-profitti eliġibbli interim jew ta’ tmiem is-sena. |
| 7 | **Introjtu ieħor komprensiv akkumulat**  L-Artikolu 9(1)(i) tar-Regolament (UE) 2019/2033.  L-Artikolu 26(1)(d) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| 8 | **Riżervi oħrajn**  L-Artikolu 9(1)(i) tar-Regolament (UE) 2019/2033.  L-Artikolu 4(1)(117) u l-Artikolu 26(1)(e) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.  L-ammont li għandu jiġi divulgat għandu jkun nett minn kull imposta ta’ taxxa prevedibbli fil-mument tal-kalkolu. |
| 9 | **Aġġustamenti fis-CET1 minħabba filtri prudenzjali**  L-Artikolu 9(1)(i) tar-Regolament (UE) 2019/2033.  l-Artikoli 32 sa 35 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| 10 | **Fondi oħrajn**  L-Artikolu 9(4) tar-Regolament (UE) 2019/2033. |
| 11 | **(-)TNAQQIS TOTALI MILL-GRAD 1 TA’ EKWITÀ KOMUNI**  Is-somma totali tar-ringieli 12 sa 18 għandha tiġi ddivulgata. |
| 12 | **(-) Telf għas-sena finanzjarja kurrenti**  L-Artikolu 36(1)(a) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| 13 | **(-) L-avvjament**  L-Artikolu 9(1)(i) tar-Regolament (UE) 2019/2033.  L-Artikolu 4(1)(113), l-Artikolu 36(1)(b) u l-Artikolu 37 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| 14 | **(-) Assi intanġibbli oħrajn**  L-Artikolu 9(1)(i) tar-Regolament (UE) 2019/2033.  L-Artikolu 4(1)(115), l-Artikolu 36(1)(b), u l-Artikolu 37(a) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.  Assi intanġibbli oħrajn huma assi intanġibbli skont l-istandard kontabilistiku applikabbli, bl-avvjament nieqes minnhom, anki skont l-istandard kontabilistiku applikabbli. |
| 15 | **(-) 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)(a) tar-Regolament (UE) 2019/2033.  L-Artikolu 36(1)(c) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| 16 | **(-) Parteċipazzjoni kwalifikanti barra mis-settur finanzjarju li taqbeż il-15 % tal-fondi proprji**  L-Artikolu 10(1)(a) tar-Regolament (UE) 2019/2033. |
| 17 | **(-) Parteċipazzjonijiet kwalifikanti totali f’impriża għajr entitajiet tas-settur finanzjarju li taqbeż is-60 % tal-fondi proprji tagħha**  L-Artikolu 10(1)(a) tar-Regolament (UE) 2019/2033. |
| 18 | **(-) Tnaqqis ieħor**  Is-somma ta’ kwalunkwe tnaqqis ieħor elenkat fl-Artikolu 36(1) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| 19 | **CET1: Elementi kapitali, tnaqqis u aġġustamenti oħrajn**  Din ir-ringiela għandha tinkludi s-somma tal-entrati li ġejjin, fejn applikabbli:  — Aġġustamenti tranżizzjonali minħabba strumenti tal-Kapital CET1 diġà mogħtija anterjorità (l-Artikolu 483(1), (2) u (3) u l-Artikoli 484 sa 487 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013).  — Aġġustamenti tranżizzjonali minħabba interessi minoritarji addizzjonali (l-Artikoli 479 u 480 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013).  — Aġġustamenti tranżizzjonali oħrajn għall-kapital tal-Grad 1 ta’ ekwità komuni (l-Artikoli 469 sa 478 u 481 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013): aġġustamenti għat-tnaqqis mill-kapital tal-Grad 1 ta’ ekwità komuni minħabba dispożizzjonijiet tranżizzjonali.  — Elementi kapitali jew tnaqqis oħrajn tas-CET1 minn element tas-CET1 li ma jistgħux jiġu assenjati lil waħda mir-ringieli 4 sa 18.  Din ir-ringiela ma għandhiex tintuża biex tinkludi entrati tal-kapital jew tnaqqis li ma humiex koperti mir-Regolament (UE) 2019/2033 jew mir-Regolament (UE) Nru 575/2013 fil-kalkolu tal-proporzjonijiet ta’ solvenza. |
| 20 | **KAPITAL TAL-GRAD 1 ADDIZZJONALI**  L-Artikolu 9(1) tar-Regolament (UE) 2019/2033.  L-Artikolu 61 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.  Is-somma totali tar-ringieli 21 sa 24 għandha tiġi ddivulgata. |
| 21 | **Kapital imħallas totalment u maħruġ direttament**  L-Artikolu 9(1)(i) tar-Regolament (UE) 2019/2033.  L-Artikolu 51(a) u l-Artikoli 52, 53 u 54 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.  L-ammont li jrid ikun iddivulgat ma għandux jinkludi l-primjum azzjonarju relatat mal-istrumenti. |
| 22 | **Primjum azzjonarju**  L-Artikolu 9(1)(i) tar-Regolament (UE) 2019/2033.  L-Artikolu 51(b) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.  Il-primjum azzjonarju għandu l-istess tifsira bħal fl-istandard kontabilistiku applikabbli.  L-ammont li għandu jiġi rrapportat f’din l-entrata għandu jkun il-parti relatata mal-“Istrumenti kapitali mħallsa”. |
| 23 | **(-) TNAQQIS TOTALI MILL-GRAD 1 ADDIZZJONALI**  L-Artikolu 56 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| 24 | **Grad 1 Addizzjonali: Elementi kapitali, tnaqqis u aġġustamenti oħrajn**  Din ir-ringiela għandha tinkludi s-somma tal-entrati li ġejjin, fejn applikabbli:  — Aġġustamenti tranżizzjonali minħabba strumenti tal-kapital tal-Grad 1 addizzjonali diġà mogħtija anterjorità (l-Artikolu 483(4) u (5), l-Artikoli 484 sa 487, l-Artikoli 489 u 491 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013).  — Strumenti maħruġa minn sussidjarji li jingħataw rikonoxximent fil-kapital AT1 (l-Artikoli 83, 85 u 86 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013): Is-somma tal-ammonti kollha ta’ kapital kwalifikanti T1 ta’ sussidjarji li hija inkluża f’kapital tal-Grad 1 addizzjonali konsolidat, inkluż ukoll kapital maħruġ minn entità bi skop speċjali (l-Artikolu 83 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013).  — Aġġustamenti tranżizzjonali minħabba rikonoxximent addizzjonali fil-Kapital AT1 ta’ strumenti maħruġa minn sussidjarji (l-Artikolu 480 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013) u aġġustamenti għall-kapital kwalifikanti T1 inkluż fil-kapital konsolidat AT1 minħabba dispożizzjonijiet tranżizzjonali  — Aġġustamenti tranżizzjonali oħra għall-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 mill-kapital tal-Grad 1 ta’ ekwità komuni f’konformità mal-Artikolu 36(1)(j) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013: Il-Grad 1 Addizzjonali ma jistax ikun negattiv, iżda huwa possibbli li t-tnaqqis mill-entrati AT1 jaqbeż l-ammont ta’ entrati AT1 disponibbli. Meta dan iseħħ, din l-entrata tirrappreżenta l-ammont meħtieġ sabiex jiżdied l-ammont irrapportat fir-ringiela 20 għal żero u hija ugwali għall-invers tal-eċċess tat-tnaqqis mill-entrati AT1 fuq il-Kapital AT1 inkluż, fost tnaqqis ieħor, fir-ringiela 18.  — Elementi kapitali jew tnaqqis ieħor tal-AT1 minn element tal-AT1 li ma jistgħux jiġu assenjati lil waħda mir-ringieli 21 sa 23.  Din ir-ringiela ma għandhiex tintuża biex tinkludi entrati tal-kapital jew tnaqqis li ma humiex koperti mir-Regolament (UE) 2019/2033 jew mir-Regolament (UE) Nru 575/2013 fil-kalkolu tal-proporzjonijiet ta’ solvenza. |
| 25 | **KAPITAL TAL-GRAD 2**  L-Artikolu 9(1) tar-Regolament (UE) 2019/2033.  L-Artikolu 71 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.  Is-somma totali tar-ringieli 26 sa 29 għandha tiġi ddivulgata. |
| 26 | **Strumenti kapitali mħallsa totalment u maħruġa direttament**  L-Artikolu 9(1)(i) tar-Regolament (UE) 2019/2033.  L-Artikolu 62(a), l-Artikoli 63 u 65 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.  L-ammont li jrid ikun iddivulgat ma għandux jinkludi l-primjum azzjonarju relatat mal-istrumenti. |
| 27 | **Primjum azzjonarju**  L-Artikolu 9(1)(i) tar-Regolament (UE) 2019/2033.  L-Artikolu 62(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 jiġi rrapportat f’din l-entrata għandu jkun il-parti relatata mal-“Istrumenti kapitali mħallsa”. |
| 29 | **(-) TNAQQIS TOTALI MILL-GRAD 2**  L-Artikolu 66 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| 30 | **Grad 2: Elementi kapitali, tnaqqis u aġġustamenti oħrajn**  Din ir-ringiela għandha tinkludi s-somma tal-entrati li ġejjin, fejn applikabbli:  — Aġġustamenti tranżizzjonali minħabba strumenti tal-Kapital T2 diġà mogħtija anterjorità (l-Artikolu 483(6) u (7), l-Artikoli 484, 486, 488, 490 u 491 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013).  — Strumenti maħruġa minn sussidjarji li jingħataw rikonoxximent fil-kapital T2 (l-Artikoli 83, 87 u 88 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013): Is-somma tal-ammonti kollha ta’ fondi proprji kwalifikanti ta’ sussidjarji li hija inkluża f’T2 konsolidat, inkluż ukoll kapital tal-Grad 2 kwalifikanti maħruġ minn entità bi skop speċjali (l-Artikolu 83 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013).  — Aġġustamenti tranżizzjonali minħabba rikonoxximent addizzjonali fil-Kapital T2 ta’ strumenti maħruġin minn sussidjarji (l-Artikolu 480 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013): Aġġustamenti fil-fondi proprji li jikkwalifikaw inklużi fil-kapital T2 ikkonsolidat minħabba dispożizzjonijiet tranżizzjonali.  — Aġġustamenti tranżizzjonali oħra għall-Kapital T2 (l-Artikoli 472, 473a, 476, 477, 478 u 481 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013): Aġġustamenti għat-tnaqqis mill-Grad 2 minħabba dispożizzjonijiet tranżizzjonali.  — Ammont li jitnaqqas minn entrati T2 li jeċċedi l-Kapital T2, imnaqqas mill-AT1 f’konformità mal-Artikolu 56(e) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013: Il-Grad 2 ma jistax ikun negattiv, iżda huwa possibbli li t-tnaqqis mill-entrati T2 jaqbeż l-ammont ta’ entrati T2 disponibbli. Meta dan iseħħ, din l-entrata tirrappreżenta l-ammont meħtieġ sabiex jiżdied l-ammont irrapportat fir-ringiela 25 għal żero.  — Elementi kapitali jew tnaqqis oħrajn tat-T2 minn element tat-T2 li ma jistgħux jiġu assenjati lil waħda mir-ringieli 26 sa 28.  Din ir-ringiela ma għandhiex tintuża biex tinkludi entrati tal-kapital jew tnaqqis li ma humiex koperti mir-Regolament (UE) 2019/2033 jew mir-Regolament (UE) Nru 575/2013 fil-kalkolu tal-proporzjonijiet ta’ solvenza. |

**Mudell EU I CC1.03 - Kompożizzjoni tal-fondi proprji regolatorji (Test tal-kapital tal-grupp)**

6. L-entitajiet imsemmija fl-Artikolu 8(3) tar-Regolament (UE) 2019/2033 li qed jibbenefikaw mill-applikazzjoni ta’ dak l-istess Artikolu għandhom jiddivulgaw l-informazzjoni dwar il-kompożizzjoni tal-fondi proprji f’konformità mal-mudell EU I CC1.03 u mal-istruzzjonijiet li ġejjin.

|  |  |
| --- | --- |
| Ringiela | Referenzi legali u struzzjonijiet |
| 1 | **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. |
| 2 | **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 |
| 3 | 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. |
| 4 | **Strumenti kapitali mħallsa totalment**  L-Artikolu 9(1)(i) tar-Regolament (UE) 2019/2033  L-Artikolu 26(1)(a) u l-Artikoli 27 sa 31 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  Għandhom jiġu inklużi l-istrumenti kapitali ta’ impriżi mutwi, kooperattivi jew istituzzjonijiet simili (l-Artikoli 27 u 29 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013).  Il-primjum azzjonarju relatat mal-istrumenti ma għandux jiġi inkluż.  L-istrumenti 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 ikunu ssodisfati. |
| 5 | **Primjum azzjonarju**  L-Artikolu 9(1)(i) tar-Regolament (UE) 2019/2033.  L-Artikolu 26(1)(b) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.  Il-primjum azzjonarju għandu l-istess tifsira bħal fl-istandard kontabilistiku applikabbli.  L-ammont li għandu jiġi rrapportat f’din l-entrata għandu jkun il-parti relatata mal-“Istrumenti kapitali mħallsa”. |
| 6 | **Qligħ miżmum**  L-Artikolu 9(1)(i) tar-Regolament (UE) 2019/2033.  L-Artikolu 26(1)(c) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.  Il-qligħ miżmum għandu jinkludi l-qligħ miżmum tas-sena preċedenti flimkien mal-profitti eliġibbli interim jew ta’ tmiem is-sena |
| 7 | **Qligħ miżmum tas-snin preċedenti**  L-Artikolu 4(1)(123) u l-Artikolu 26(1)(c) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.  L-Artikolu 4(1)(123) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 jiddefinixxi l-qligħ miżmum bħala “Profitti jew telf riportat bħala riżultat tal-applikazzjoni finali tal-profitt jew it-telf skont il-qafas tal-kontabbiltà applikabbli”. |
| 8 | **Profitt jew telf eliġibbli**  L-Artikolu 4(1)(121), l-Artikolu 26(2) u l-Artikolu 36(1)(a) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.  L-Artikolu 26(2) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 jippermetti li jiġu inklużi, bħala qligħ miżmum, profitti interim jew ta’ tmiem is-sena, bil-kunsens minn qabel tal-awtoritajiet kompetenti, jekk jiġu ssodisfati ċerti kundizzjonijiet.  Min-naħa l-oħra, it-telf għandu jitnaqqas mis-CET1, kif iddikjarat fl-Artikolu 36(1)(a) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| 9 | **Introjtu ieħor komprensiv akkumulat**  L-Artikolu 9(1)(i) tar-Regolament (UE) 2019/2033.  L-Artikolu 26(1)(d) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| 10 | **Riżervi oħrajn**  L-Artikolu 9(1)(i) tar-Regolament (UE) 2019/2033  L-Artikolu 4(1)(117) u l-Artikolu 26(1)(e) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.  L-ammont li għandu jiġi divulgat għandu jkun nett minn kull imposta ta’ taxxa prevedibbli fil-mument tal-kalkolu. |
| 11 | **Aġġustamenti fis-CET1 minħabba filtri prudenzjali**  L-Artikolu 9(1)(i) tar-Regolament (UE) 2019/2033.  l-Artikoli 32 sa 35 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| 12 | **Fondi oħrajn**  L-Artikolu 9(4) tar-Regolament (UE) 2019/2033. |
| 13 | **(-)TNAQQIS TOTALI MILL-GRAD 1 TA’ EKWITÀ KOMUNI**  Is-somma totali tar-ringieli 14 – 23 għandha tiġi ddivulgata. |
| 14 | **(-) Strumenti proprji CET1**  L-Artikolu 9(1)(i) tar-Regolament (UE) 2019/2033.  L-Artikolu 36(1)(f) tal-Artikolu 42 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.  CET1 proprji miżmumin mill-istituzzjoni jew il-grupp tar-rapportar fid-data tar-rapportar. Soġġetti għal eċċezzjonijiet fl-Artikolu 42 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.  Il-parteċipazzjonijiet fl-ishma inklużi bħala “Strumenti kapitali mhux eliġibbli” ma għandhomx jiġu rrapportati f’din ir-ringiela.  L-ammont li jrid ikun divulgat għandu jinkludi l-premium azzjonarju relatat mal-ishma proprji. |
| 15 | **(-) Telf għas-sena finanzjarja kurrenti**  L-Artikolu 36(1)(a) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| 16 | **(-) L-avvjament**  L-Artikolu 9(1)(i) tar-Regolament (UE) 2019/2033.  L-Artikolu 4(1)(113), l-Artikolu 36(1)(b) u l-Artikolu 37 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| 17 | **(-) Assi intanġibbli oħrajn**  L-Artikolu 9(1)(i) tar-Regolament (UE) 2019/2033.  L-Artikolu 4(1)(115), l-Artikolu 36(1)(b), u l-Artikolu 37(a) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.  Assi intanġibbli oħrajn huma assi intanġibbli skont l-istandard kontabilistiku applikabbli, bl-avvjament nieqes minnhom, ukoll skont l-istandard kontabilistiku applikabbli. |
| 18 | **(-) 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)(a) tar-Regolament (UE) 2019/2033.  L-Artikolu 36(1)(c) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| 19 | **(-) Parteċipazzjoni kwalifikanti barra mis-settur finanzjarju li taqbeż il-15 % tal-fondi proprji**  L-Artikolu 10(1)(a) tar-Regolament (UE) 2019/2033. |
| 20 | **(-) Parteċipazzjonijiet kwalifikanti totali f’impriża għajr entitajiet tas-settur finanzjarju li taqbeż is-60 % tal-fondi proprji tagħha**  L-Artikolu 10(1)(b) tar-Regolament (UE) 2019/2033. |
| 21 | **(-) Strumenti CET1 ta’ entitajiet tas-settur finanzjarju meta l-istituzzjoni ma jkollhiex investiment sinifikanti**  L-Artikolu 9(2)(c) tar-Regolament (UE) 2019/2033.  L-Artikolu 36(1)(h) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| 22 | **(-) Assi ta’ fond tal-pensjonijiet b’benefiċċji definiti**  L-Artikolu 9(2)(b) tar-Regolament (UE) 2019/2033.  L-Artikolu 36(1)(e) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| 23 | **(-) Tnaqqis ieħor**  Is-somma ta’ kwalunkwe tnaqqis ieħor elenkat fl-Artikolu 36(1) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| 24 | **CET1: Elementi kapitali, tnaqqis u aġġustamenti oħrajn**  Din ir-ringiela għandha tinkludi s-somma tal-entrati li ġejjin, fejn applikabbli:  — Aġġustamenti tranżizzjonali minħabba strumenti tal-Kapital CET1 diġà mogħtija anterjorità (l-Artikolu 483(1), (2) u (3) u l-Artikoli 484 sa 487 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013).  — Aġġustamenti tranżizzjonali oħrajn għall-kapital tal-Grad 1 ta’ ekwità komuni (l-Artikoli 469 sa 478 u 481 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013): aġġustamenti għat-tnaqqis mill-kapital tal-Grad 1 ta’ ekwità komuni minħabba dispożizzjonijiet tranżizzjonali.  — Elementi kapitali jew tnaqqis oħrajn tas-CET1 minn element tas-CET1 li ma jistgħux jiġu assenjati lil waħda mir-ringieli 4 sa 23.  Din ir-ringiela ma għandhiex tintuża biex tinkludi entrati tal-kapital jew tnaqqis li ma humiex koperti mir-Regolament (UE) 2019/2033 jew mir-Regolament (UE) Nru 575/2013 fil-kalkolu tal-proporzjonijiet ta’ solvenza. |
| 25 | **KAPITAL TAL-GRAD 1 ADDIZZJONALI**  L-Artikolu 9(1) tar-Regolament (UE) 2019/2033.  L-Artikolu 61 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.  Is-somma totali tar-ringieli 26 sa 28 u 32 għandha tiġi divulgata. |
| 26 | **Strumenti kapitali mħallsa totalment**  L-Artikolu 9(1)(i) tar-Regolament (UE) 2019/2033.  L-Artikolu 51(a) u l-Artikoli 52, 53 u 54 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.  L-ammont li jrid ikun iddivulgat ma għandux jinkludi l-primjum azzjonarju relatat mal-istrumenti. |
| 27 | **Primjum azzjonarju**  L-Artikolu 9(1)(i) tar-Regolament (UE) 2019/2033.  L-Artikolu 51(b) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.  Il-primjum azzjonarju għandu l-istess tifsira bħal fl-istandard kontabilistiku applikabbli.  L-ammont li għandu jiġi rrapportat f’din l-entrata għandu jkun il-parti relatata mal-“Istrumenti kapitali mħallsa”. |
| 28 | **(-) TNAQQIS TOTALI MILL-GRAD 1 ADDIZZJONALI**  L-Artikolu 56 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.  Is-somma totali tar-ringieli 29 – 31 għandha tiġi ddivulgata. |
| 29 | **(-) Strumenti proprji AT1**  L-Artikolu 9(1)(i) tar-Regolament (UE) 2019/2033.  L-Artikolu 52(1)(b), l-Artikolu 56(a) u l-Artikolu 57 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.  Strumenti proprji tal-Grad 1 addizzjonali miżmumin mid-ditta tal-investiment fid-data tar-rapportar. Soġġetti għal eċċezzjonijiet fl-Artikolu 57, ir-Regolament (UE) Nru 575/2013.  L-ammont li jrid ikun divulgat għandu jinkludi l-premium azzjonarju relatat mal-ishma proprji. |
| 30 | **(-) Strumenti AT1 ta’ entitajiet tas-settur finanzjarju meta l-istituzzjoni ma jkollhiex investiment sinifikanti**  L-Artikolu 9(2)(c) tar-Regolament (UE) 2019/2033.  L-Artikolu 56(c) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| 31 | **(-) Tnaqqis ieħor**  Is-somma tat-tnaqqis l-ieħor kollu f’konformità mal-Artikolu 56 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013, bl-eċċezzjoni tat-tnaqqis f’konformità mal-Artikolu 56(d) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013, li ma humiex inklużi fi kwalunkwe waħda mir-ringieli 0340 jew 0380 hawn fuq. |
| 32 | **Grad 1 Addizzjonali: Elementi kapitali, tnaqqis u aġġustamenti oħrajn**  Din ir-ringiela għandha tinkludi s-somma tal-entrati li ġejjin, fejn applikabbli:  — Aġġustamenti tranżizzjonali minħabba strumenti tal-kapital tal-Grad 1 addizzjonali diġà mogħtija anterjorità (l-Artikolu 483(4) u (5), l-Artikoli 484 sa 487, l-Artikoli 489 u 491 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013).  — Aġġustamenti tranżizzjonali oħra għall-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 mill-kapital tal-Grad 1 ta’ ekwità komuni f’konformità mal-Artikolu 36(1)(j) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013: Il-Grad 1 Addizzjonali ma jistax ikun negattiv, iżda huwa possibbli li t-tnaqqis mill-entrati AT1 jaqbeż l-ammont ta’ entrati AT1 disponibbli. Meta dan iseħħ, din l-entrata tirrappreżenta l-ammont meħtieġ sabiex jiżdied l-ammont irrapportat fir-ringiela 0300 għal żero u hija ugwali għall-invers tal-eċċess tat-tnaqqis mill-entrati AT1 fuq il-Kapital AT1 inkluż, fost tnaqqis ieħor, fir-ringiela 23.  — Elementi kapitali jew tnaqqis oħrajn tal-AT1 minn element tal-AT1 li ma jistgħux jiġu assenjati lil waħda mir-ringieli 26 sa 31.  Din ir-ringiela ma għandhiex tintuża biex tinkludi entrati tal-kapital jew tnaqqis li ma humiex koperti mir-Regolament (UE) 2019/2033 jew mir-Regolament (UE) Nru 575/2013 fil-kalkolu tal-proporzjonijiet ta’ solvenza. |
| 33 | **KAPITAL TAL-GRAD 2**  L-Artikolu 9(1) tar-Regolament (UE) 2019/2033.  L-Artikolu 71 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.  Is-somma totali tar-ringieli 34 sa 36 u 39 għandha tiġi ddivulgata. |
| 34 | **Strumenti kapitali mħallsa totalment u maħruġa direttament**  L-Artikolu 9(1)(i) tar-Regolament (UE) 2019/2033.  L-Artikolu 62(a), l-Artikoli 63 u 65 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.  L-ammont li jrid ikun iddivulgat ma għandux jinkludi l-primjum azzjonarju relatat mal-istrumenti. |
| 35 | **Primjum azzjonarju**  L-Artikolu 9(1)(i) tar-Regolament (UE) 2019/2033.  L-Artikolu 62(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 jiġi rrapportat f’din l-entrata għandu jkun il-parti relatata mal-“Istrumenti kapitali mħallsa”. |
| 36 | **(-) TNAQQIS TOTALI MILL-GRAD 2**  L-Artikolu 66 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| 37 | **(-) Strumenti proprji T2**  L-Artikolu 9(1)(i) tar-Regolament (UE) 2019/2033.  L-Artikolu 63(b)(i), l-Artikolu 66(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. Soġġetti għal eċċezzjonijiet fl-Artikolu 67 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.  Il-parteċipazzjonijiet fl-ishma inklużi bħala “strumenti tal-kapital mhux eliġibbli” ma għandhomx jiġu divulgati f’din ir-ringiela.  L-ammont li jrid ikun divulgat għandu jinkludi l-premium azzjonarju relatat mal-ishma proprji. |
| 38 | **(-) Strumenti T2 ta’ entitajiet tas-settur finanzjarju meta l-istituzzjoni ma jkollhiex investiment sinifikanti**  L-Artikolu 9(2)(c) tar-Regolament (UE) 2019/2033.  L-Artikolu 66(c) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| 39 | **Grad 2: Elementi kapitali, tnaqqis u aġġustamenti oħrajn**  Din ir-ringiela għandha tinkludi s-somma tal-entrati li ġejjin, fejn applikabbli:  — Aġġustamenti tranżizzjonali minħabba strumenti tal-Kapital T2 diġà mogħtija anterjorità (l-Artikolu 483(6) u (7), l-Artikoli 484, 486, 488, 490 u 491 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013).  — Aġġustamenti tranżizzjonali oħra għall-Kapital T2 (l-Artikoli 472, 473a, 476, 477, 478 u 481 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013): Aġġustamenti għat-tnaqqis mill-Grad 2 minħabba dispożizzjonijiet tranżizzjonali.  — Ammont li jitnaqqas minn entrati T2 li jeċċedi l-Kapital T2, imnaqqas mill-AT1 f’konformità mal-Artikolu 56(e) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013: Il-Grad 2 ma jistax ikun negattiv, iżda huwa possibbli li t-tnaqqis mill-entrati T2 jaqbeż l-ammont ta’ entrati T2 disponibbli. Meta dan iseħħ, din l-entrata tirrappreżenta l-ammont meħtieġ sabiex jiżdied l-ammont irrapportat fir-ringiela 33 għal żero.  — Elementi kapitali jew tnaqqis oħrajn tat-T2 minn element tat-T2 li ma jistgħux jiġu assenjati lil waħda mir-ringieli 34 sa 38.  Din ir-ringiela ma għandhiex tintuża biex tinkludi entrati tal-kapital jew tnaqqis li ma humiex koperti mir-Regolament (UE) 2019/2033 jew mir-Regolament (UE) Nru 575/2013 fil-kalkolu tal-proporzjonijiet ta’ solvenza. |

**Mudell EU I CC2 – Rikonċiljazzjoni tal-fondi proprji regolatorji għall-karta bilanċjali fir-rapporti finanzjarji awditjati**

7. Id-ditti tal-investiment għandhom japplikaw l-istruzzjonijiet ipprovduti f’dan l-Anness sabiex jimlew il-mudell EU I CC2 kif ippreżentat fl-Anness VI, f’konformità mal-Artikolu 49(1)(a) tar-Regolament (UE) 2019/2033.

8. Id-ditti tal-investiment għandhom jiddivulgaw il-karta bilanċjali inkluża fir-rapporti finanzjarji ppubblikati tagħhom. Ir-rapporti finanzjarji għandhom ikunu r-rapporti finanzjarji awditjati għad-divulgazzjonijiet ta’ tmiem is-sena.

9. Ir-ringieli tal-mudell huma flessibbli u għandhom jiġu ddivulgati mid-ditti tal-investiment f’konformità mar-rapporti finanzjarji tagħhom. L-entrati ta’ fondi proprji fir-rapporti finanzjarji awditjati għandhom jinkludu l-entrati kollha li jkunu komponenti ta’ jew li jitnaqqsu minn fondi proprji regolatorji, inklużi ekwità, obbligazzjonijiet bħal dejn, jew linji oħra tal-karta bilanċjali li jaffettwaw fondi proprji regolatorji bħal assi intanġibbli, avvjament, assi ta’ taxxa differita. Id-ditti tal-investiment għandhom jespandu l-entrati tal-fondi proprji tal-karta bilanċjali kif meħtieġ sabiex jiżguraw li l-komponenti kollha inklużi fil-kompożizzjoni tal-mudell tad-divulgazzjoni tal-fondi proprji (mudell EU I CC1) jidhru separatament. Id-ditti tal-investiment għandhom jespandu biss l-elementi tal-karta bilanċjali sal-livell ta’ granularità li huwa meħtieġ sabiex jiġu dderivati l-komponenti meħtieġa mill-mudell EU I CC1. Id-divulgazzjoni għandha tkun proporzjonata għall-kumplessità tal-karta bilanċjali tad-ditta tal-investiment.

10. Il-kolonni huma fissi u għandhom jiġu ddivulgati kif ġej:

a. Kolonna a: Id-ditti tal-investiment għandhom jinkludu ċ-ċifri rrapportati fil-karta bilanċjali inkluża fir-rapporti finanzjarji awditjati tagħhom skont l-ambitu kontabilistiku tal-konsolidament.

b. Kolonna b: Id-ditti tal-investiment għandhom jirrapportaw iċ-ċifri li jikkorrispondu għall-kamp ta’ applikazzjoni regolatorju tal-konsolidament.

c. Kolonna c: Id-ditti tal-investiment għandhom jinkludu l-kontroreferenza bejn l-entrata ta’ fondi proprji fil-mudell EU I CC2 u l-entrati rilevanti fil-mudell ta’ divulgazzjoni tal-fondi proprji EU I CC1. Ir-referenza fil-kolonna c tal-mudell EU I CC2 se tkun marbuta mar-referenza inkluża fil-kolonna b tal-mudell EU I CC1.

11. Fil-każijiet li ġejjin fejn l-ambitu tal-konsolidament kontabilistiku tad-ditti tal-investiment u l-ambitu tal-konsolidament regolatorju tagħhom ikunu eżattament l-istess, għandha timtela biss il-kolonna (a) u dan il-fatt għandu jiġi divulgat b’mod ċar:

d. Meta d-ditti tal-investiment jikkonformaw mal-obbligi stabbiliti fil-Parti Sitta tar-Regolament (UE) 2019/2033 dwar ir-rekwiżiti prudenzjali tad-ditti tal-investiment fuq bażi konsolidata iżda l-ambitu tal-konsolidament u l-metodu għall-konsolidament użat għall-karta bilanċjali fir-rapporti finanzjarji jkunu identiċi għall-ambitu tal-konsolidament u għall-metodu għall-konsolidament definiti skont il-Parti Wieħed, it-Titolu II, il-Kapitolu 2 tar-Regolament (UE) 2019/2033, u d-ditti tal-investiment jiddikjaraw b’mod ċar in-nuqqas ta’ differenzi bejn l-ambiti u l-metodi rispettivi għall-konsolidament fin-narrattiva li takkumpanja l-mudell.

e. Meta d-ditti tal-investiment jissodisfaw l-obbligi stabbiliti fil-Parti Sitta tar-Regolament (UE) 2019/2033 fuq bażi individwali.

**Tabella EU I CCA – Karatteristiċi ewlenin tal-istrumenti proprji maħruġa mid-ditta.**

12. Id-ditti tal-investiment għandhom japplikaw l-istruzzjonijiet ipprovduti f’dan l-Anness sabiex jimlew it-tabella EU I CCA kif ippreżentata fl-Anness VI, skont l-Artikolu 49(1)(b) tar-Regolament (UE) 2019/2033.

13. Id-ditti tal-investiment għandhom jimlew it-tabella EU-CCA għall-kategoriji li ġejjin: Strumenti tal-Grad 1 ta’ Ekwità Komuni, strumenti tal-Grad 1 Addizzjonali u strumenti tal-Grad 2.

14. It-tabelli għandhom jinkludu kolonni separati bil-karatteristiċi ta’ kull strument ta’ fond proprju regolatorju. F’każijiet li fihom strumenti differenti tal-istess kategorija jkollhom karatteristiċi identiċi, id-ditti tal-investiment jistgħu jimlew kolonna waħda biss li tiddivulga dawn il-karatteristiċi identiċi u tidentifika l-ħruġ li għalih jirreferu l-karatteristiċi identiċi.

|  |  |
| --- | --- |
| **Struzzjonijiet għall-mili tal-istrumenti ta’ fondi proprji maħruġa mit-tabella tal-karatteristiċi ewlenin tad-ditti** | |
| **Numru tar-ringiela** | **Spjegazzjoni** |
| 1 | Emittent  Jidentifika l-entità ġuridika tal-emittent.  *Test liberu* |
| 2 | Identifikatur uniku (eż. identifikatur CUSIP, ISIN jew Bloomberg għal pjazzament privat)  Identifikatur uniku (eż. identifikatur CUSIP, ISIN jew Bloomberg għal pjazzament privat).  *Test liberu* |
| 3 | Pjazzament pubbliku jew privat  Jispeċifika jekk l-istrument ikunx ġie pjazzat pubblikament jew privatament.  *Agħżel mill-menu: [Pubbliku] [Privat]* |
| 4 | Liġi(jiet) regolatorja/i tal-istrument  Jispeċifika il-liġi(jiet) regolatorja/i tal-istrument.  *Test liberu* |
| 5 | Tip ta’ strument (it-tipi għandhom jiġu speċifikati minn kull ġuriżdizzjoni)  Hawnhekk għandu jiġi speċifikat it-tip ta’ strument, li jvarja skont il-ġuriżdizzjoni.  *Għal strumenti tas-CET1, agħżel l-isem tal-istrument fil-lista tas-CET1 ippubblikata mill-EBA.*  *Għal strumenti oħrajn, agħżel minn: għażliet tal-menù li għandhom jiġu pprovduti lid-ditti tal-investiment minn kull ġuriżdizzjoni – għandhom jiddaħħlu r-referenzi legali tal-Artikoli tar-Regolament (UE) 2019/2033 għal kull tip ta’ strument.* |
| 6 | Ammont rikonoxxut f’kapital regolatorju (Munita f’miljuni, mill-aktar data ta’ rapportar reċenti)  Jispeċifika l-ammont rikonoxxut f’fondi proprji regolatorji (l-ammont totali tal-istrument rikonoxxut qabel id-dispożizzjonijiet tranżitorji għal-livell rilevanti tad-divulgazzjoni - munita użata għall-obbligi ta’ rapportar).  *Test liberu – speċifika b’mod partikolari jekk xi partijiet tal-istrumenti humiex f’livelli differenti tal-fondi proprji regolatorji u jekk l-ammont rikonoxxut f’fondi proprji regolatorji jkunx differenti mill-ammont maħruġ.* |
| 7 | Ammont nominali tal-istrument  L-ammont nominali tal-istrument (fil-munita tal-ħruġ u fil-munita użata għall-obbligi ta’ rapportar).  *Test liberu* |
| 8 | Prezz tal-ħruġ  Il-prezz tal-ħruġ tal-istrument.  *Test liberu* |
| 9 | Prezz tal-fidi  Il-prezz tal-fidi tal-istrument.  *Test liberu* |
| 10 | Klassifikazzjoni kontabilistika  Jispeċifika l-klassifikazzjoni kontabilistika.  *Agħżel mill-menu: [Ekwità tal-azzjonisti] [Obbligazzjoni – kost amortizzat] [Obbligazzjoni – opzjoni ta’ valur ġust] [Interess nonkontrollanti f’sussidjarja konsolidata]* |
| 11 | Data oriġinali tal-ħruġ  Jispeċifika d-data oriġinali tal-ħruġ.  *Test liberu* |
| 12 | Perpetwu jew datat  Jispeċifika jekk huwiex datat jew perpetwu.  *Agħżel mill-menu: [Perpetwu] [Datat]* |
| 13 | Data tal-maturità oriġinali  Għal strument datat, jispeċifika d-data ta’ maturità oriġinali (jum, xahar u sena). Għal strument perpetwu agħżel “ebda maturità”.  *Test liberu* |
| 14 | Sejħa tal-emittent soġġetta għal approvazzjoni superviżorja minn qabel  Jispeċifika jekk hemmx opzjoni ta’ xiri tal-emittent (it-tipi kollha ta’ opzjonijiet ta’ xiri).  *Agħżel mill-menu: [Iva] [Le]* |
| 15 | Data tas-sejħa fakultattiva, dati tas-sejħa kontinġenti u ammont tal-fidi  Għal strument b’opzjoni ta’ xiri tal-emittent, jispeċifika l-ewwel data tas-sejħa jekk l-istrument ikollu opzjoni ta’ xiri f’data speċifika (jum, xahar u sena) u, barra minn hekk, jispeċifika jekk l-istrument għandux sejħa għal avveniment fiskali u/jew regolatorju. Jispeċifika wkoll il-prezz tal-fidi. Jgħin biex tiġi vvalutata l-permanenza.  *Test liberu* |
| 16 | Dati tas-sejħa sussegwenti, jekk applikabbli  Jispeċifika l-eżistenza u l-frekwenza ta’ dati ta’ sejħiet sussegwenti, jekk applikabbli. Jgħin biex tiġi vvalutata l-permanenza.  *Test liberu* |
| 17 | Dividend/kupun fiss jew varjabbli  Jispeċifika jekk il-kupun/id-dividend huwiex: jew fiss matul il-ħajja tal-istrument, jew varjabbli matul il-ħajja tal-istrument, jew attwalment fiss iżda se jgħaddi għal rata varjabbli fil-futur, jew attwalment varjabbli iżda se jgħaddi għal rata fissa fil-futur.  *Agħżel mill-menu: [Fiss], [Varjabbli] [Fiss għal varjabbli], [Varjabbli għal fiss]* |
| 18 | Rata tal-kupun u kwalunkwe indiċi relatat  Hawnhekk tiġi indikata r-rata tal-kupun tal-istrument u kwalunkwe indiċi ta’ referenza għall-kupun/għad-dividend.  *Test liberu* |
| 19 | Eżistenza ta’ dividend stopper  Jispeċifika jekk in-nuqqas ta’ pagament ta’ kupun jew ta’ dividend fuq l-istrument jipprojbixxix il-pagament ta’ dividendi fuq ishma komuni (jiġifieri jekk hemmx dividend stopper).  *Agħżel mill-menu: [iva], [le]* |
| 20 | Kompletament diskrezzjonali, parzjalment diskrezzjonali jew obbligatorju (f’termini ta’ twaqqit)  Jispeċifika jekk l-emittent għandux diskrezzjoni sħiħa, diskrezzjoni parzjali jew ebda diskrezzjoni fuq jekk kupun/dividend jitħallasx. Jekk l-istituzzjoni jkollha diskrezzjoni sħiħa sabiex tikkanċella pagamenti ta’ kupuni/dividendi fiċ-ċirkostanzi kollha, trid tagħżel “kompletament diskrezzjonali” (inkluż meta jkun hemm stopper ta’ dividend li ma jkollux l-effett li jipprevjeni lill-istituzzjoni milli tikkanċella pagamenti fuq l-istrument). Jekk ikun hemm kundizzjonijiet li jridu jiġu ssodisfati qabel ma l-pagament ikun jista’ jiġi kkanċellat (eż. fondi proprji taħt ċertu livell limitu), l-istituzzjoni trid tagħżel “parzjalment diskrezzjonali”. Jekk l-istituzzjoni ma tkunx tista’ tikkanċella l-pagament barra mill-insolvenza, l-istituzzjoni trid tagħżel “obbligatorju”.  *Agħżel mill-menu: [Totalment diskrezzjonali] [Parzjalment diskrezzjonali] [Obbligatorju]*  *Test liberu (speċifika r-raġunijiet għad-diskrezzjoni, l-eżistenza ta’ pushers ta’ dividend, ta’ stoppers ta’ dividend, ta’ ACSM - Mekkaniżmu Alternattiv ta’ Sodisfazzjon tal-Kupun)* |
| 21 | Kompletament diskrezzjonali, parzjalment diskrezzjonali jew obbligatorju (f’termini ta’ ammont)  Jispeċifika jekk l-emittent għandux diskrezzjoni sħiħa, diskrezzjoni parzjali jew ebda diskrezzjoni fuq l-ammont tal-kupun/tad-dividend.  *Agħżel mill-menu: [Totalment diskrezzjonali] [Parzjalment diskrezzjonali] [Obbligatorju]* |
| 22 | L-eżistenza ta’ step up jew ta’ inċentiv ieħor għat-tifdija  Jispeċifika jekk hemmx step up jew inċentiv ieħor għat-tifdija.  *Agħżel mill-menu: [Iva] [Le]* |
| 23 | Mhux kumulattiv jew kumulattiv  Hawnhekk għandu jiġi indikat jekk id-dividendi/il-kupuni jkunux kumulattivi jew mhux kumulattivi.  *Agħżel mill-menu: [Mhux kumulattivi] [Kumulattivi] [ACSM]* |
| 24 | Konvertibbli jew mhux konvertibbli  Hawnhekk jiġi indikat jekk l-istrument ikunx konvertibbli jew le.  *Agħżel mill-menu: [Konvertibbli] [Mhux konvertibbli]* |
| 25 | Jekk konvertibbli, skattatur(i) tal-konverżjoni  Hawnhekk għandhom jiġu indikati l-kundizzjonijiet li fihom l-istrument jikkonverti, inkluż il-punt tan-nuqqas ta’ vijabbiltà. Jekk awtorità waħda jew aktar ikollha l-kapaċità li tiskatta konverżjoni, l-awtoritajiet għandhom jiġu elenkati. Għal kull waħda mill-awtoritajiet, għandu jiġi ddikjarat jekk humiex it-termini tal-kuntratt tal-istrument li jipprovdu l-bażi ġuridika għall-awtorità sabiex tiskatta l-konverżjoni (approċċ kuntrattwali) jew jekk il-bażi ġuridika tkunx ipprovduta b’mezzi statutorji (approċċ statutorju).  *Test liberu* |
| 26 | Jekk konvertibbli, kompletament jew parzjalment  Jispeċifika jekk l-istrument huwiex se jikkonverti dejjem bis-sħiħ, jistax jikkonverti bis-sħiħ jew parzjalment, jew jekk huwiex dejjem se jikkonverti parzjalment.  *Agħżel mill-menu: [Dejjem Kompletament] [Kompletament jew Parzjalment] [Dejjem parzjalment]* |
| 27 | Jekk konvertibbli, rata ta’ konverżjoni  Jispeċifika r-rata ta’ konverżjoni fl-istrument li jassorbi aktar telf.  *Test liberu* |
| 28 | Jekk konvertibbli, konverżjoni obbligatorja jew fakultattiva  Għal strumenti konvertibbli, speċifika jekk il-konverżjoni hijiex obbligatorja jew fakultattiva.  *Agħżel mill-menu: [Obbligatorja] [Fakultattiva] [MA] u [skont l-għażla tad-detenturi] [skont l-għażla tal-emittent] [skont l-għażla kemm tad-detenturi kif ukoll tal-emittent]* |
| 29 | Jekk konvertibbli, speċifika t-tip ta’ strument li fih tista’ ssir il-konverżjoni  Għal strumenti konvertibbli, jispeċifika t-tip ta’ strument li fih tista’ ssir il-konverżjoni.  *Agħżel mill-menu: [Grad 1 ta’ Ekwità Komuni] [Grad 1 Addizzjonali] [Grad 2] [Oħrajn]* |
| 30 | Jekk konvertibbli, speċifika l-emittent tal-istrument li jikkonverti fih  Jekk konvertibbli, speċifika l-emittent tal-istrument li jikkonverti fih.  *Test liberu* |
| 31 | Karatteristiċi ta’ tniżżil fil-valur  Jispeċifika jekk hemmx karatteristika ta’ tniżżil fil-valur.  *Agħżel mill-menu: [Iva] [Le]* |
| 32 | Jekk hemm tniżżil fil-valur, skattatur(i) tat-tniżżil fil-valur  Jispeċifika l-iskattaturi li fihom iseħħ it-tniżżil fil-valur, inkluż il-punt tan-nuqqas ta’ vijabbiltà. Meta awtorità waħda jew aktar ikollhom il-kapaċità li jiskattaw tniżżil fil-valur, l-awtoritajiet għandhom jiġu elenkati. Għal kull waħda mill-awtoritajiet, għandu jiġi ddikjarat jekk humiex it-termini tal-kuntratt tal-istrument li jipprovdu l-bażi ġuridika għall-awtorità sabiex jiskatta t-tniżżil fil-valur (approċċ kuntrattwali) jew jekk il-bażi ġuridika tkunx ipprovduta b’mezzi statutorji (approċċ statutorju).  *Test liberu* |
| 33 | Jekk tniżżil fil-valur, sħiħ jew parzjali  Jiġi indikat jekk l-istrument huwiex se jitniżżel dejjem fil-valur b’mod sħiħ, jistax jitniżżel fil-valur parzjalment, jew jekk huwiex dejjem se jitniżżel fil-valur parzjalment. Dan jgħin biex jiġi vvalutat il-livell ta’ assorbiment tat-telf mat-tniżżil fil-valur.  *Agħżel mill-menu: [Dejjem Kompletament] [Kompletament jew Parzjalment] [Dejjem parzjalment]* |
| 34 | Jekk tniżżil fil-valur, permanenti jew temporanju  Għal strument tat-tniżżil fil-valur, jispeċifika jekk it-tniżżil fil-valur huwiex permanenti jew temporanju.  *Agħżel mill-menu: [Permanenti] [Temporanju] [MA]* |
| 35 | Jekk tniżżil fil-valur temporanju, deskrizzjoni tal-mekkaniżmu ta’ tniżżil fil-valur  Jiddeskrivi l-mekkaniżmu ta’ tniżżil fil-valur.  *Test liberu* |
| 36 | Karatteristiċi tranżizzjonati mhux konformi  Speċifikazzjoni jekk hemmx karatteristiċi mhux konformi.  Agħżel minn [iva] jew [le]. |
| 37 | Jekk iva, speċifika l-karatteristiċi mhux konformi  Jekk ikun hemm karatteristiċi mhux konformi, l-istituzzjoni għandha tispeċifika liema huma.  *Test liberu* |
| 38 | Link għat-termini u għall-kundizzjonijiet sħaħ tal-istrument (senjaletika)  Id-ditti tal-investiment għandhom jinkludu l-iperlink li tagħti aċċess għall-prospett tal-ħruġ, inklużi t-termini u l-kundizzjonijiet kollha tal-istrument. |