

REGOLAMENT TA' IMPLIMENTAZZJONI TAL-KUMMISSJONI (UE) 2022/2454**tal-14 ta' Diċembru 2022****li jistabbilixxi standards tekniċi ta' implimentazzjoni għall-applikazzjoni tad-Direttiva 2002/87/KE tal-Parlament Ewropew u tal-Kunsill fir-rigward tar-rapportar superviżorju ta' konċentrazzjonijiet tar-riskju u tranżazzjonijiet intragrupp****(Test b'rilevanza għaż-ŻEE)**

IL-KUMMISSJONI EWROPEA,

Wara li kkunsidrat it-Trattat dwar il-Funzjonament tal-Unjoni Ewropea,

Wara li kkunsidrat id-Direttiva 2002/87/KE tal-Parlament Ewropew u tal-Kunsill tas-16 ta' Diċembru 2002 dwar is-superviżjoni supplementari ta' istituzzjonijiet ta' kreditu dwar impriži ta' assigurazzjoni u ditti tal-investment f'konglomerat finanzjarju u li temenda d-Direttivi tal-Kunsill 73/239/KEE, 79/267/KEE, 92/49/KEE, 92/96/KEE, 93/6/KEE u 93/22/KEE, u d-Direttivi 98/78/KE u 2000/12/KE tal-Parlament Ewropew u tal-Kunsill ⁽¹⁾, u b'mod partikolari l-Artikolu 21a(2), il-punti (b) u (c), tagħha,

Billi:

- (1) Skont l-Artikolu 7(2), it-tieni subparagrafu, l-Artikolu 8(2), it-tielet subparagrafu, u l-Anness II tad-Direttiva 2002/87/KE, il-koordinaturi huma responsabbli għas-superviżjoni ta' konċentrazzjonijiet sinifikanti tar-riskju u tranżazzjonijiet intragrupp fil-livell tal-konglomerati finanzjarji.
- (2) Meta jissorveljaw konċentrazzjonijiet sinifikanti tar-riskju u tranżazzjonijiet intragrupp, il-koordinaturi u awtoritajiet kompetenti rilevanti oħrajn iridu jqisu l-grupp speċifiku u l-istruttura speċifika tal-ġestjoni tar-riskju tal-konglomerat finanzjarju u r-rekwiżiti eżistenti speċifiċi għas-settur dwar tranżazzjonijiet intragrupp u konċentrazzjonijiet tar-riskju, b'mod partikolari meta jiġu identifikati l-konċentrazzjonijiet sinifikanti tar-riskju u tranżazzjonijiet intragrupp sinifikanti li l-entitajiet regolati u l-kumpaniji azzjonarji finanzjarji mhallta f'konglomerat finanzjarju partikolari jridu jirrapportaw skont l-Artikoli 7(2) u 8(2) tad-Direttiva 2002/87/KE.
- (3) Biex jgħinu lill-koordinaturi u lil awtoritajiet kompetenti rilevanti oħrajn jidentifikaw kwistjonijiet potenzjali għall-valutazzjoni tar-riskji mehuda mill-konglomerat, u biex jiffacilitaw Prattiki superviżorji koordinati madwar l-Unjoni, l-entitajiet regolati u l-kumpaniji azzjonarji finanzjarji mhallta jenhtieg li jirrapportaw tranżazzjonijiet intragrupp sinifikanti u konċentrazzjonijiet sinifikanti tar-riskju b'mod konsistenti u standardizzati.
- (4) Sabiex il-konglomerati finanzjarji jingħataw żmien biżżejjed biex jadattaw għar-rekwiżiti l-godda ta' rapportar, din id-data ta' applikazzjoni ta' dan ir-Regolament jenhtieg li tiġi differita.
- (5) Dan ir-Regolament huwa bbażat fuq l-abbozz tal-istandards tekniċi ta' implimentazzjoni pprezentati lill-Kummissjoni mill-Awtoritajiet Superviżorji Ewropej (l-Awtorità Bankarja Ewropea, l-Awtorità Ewropea tal-Assigurazzjoni u l-Pensjonijiet tax-Xogħol, l-Awtorità Ewropea tat-Titoli u s-Swieq).
- (6) L-Awtoritajiet Superviżorji Ewropej wettqu konsultazzjonijiet pubbliċi miftuħa dwar l-abbozz tal-istandards tekniċi ta' implimentazzjoni li fuqhom huwa bbażat dan ir-Regolament, analizzaw il-kostijiet u l-benefiċċji potenzjali relatati u talbu l-pariri tal-Gruppi tal-Partijiet Ikkonċernati tal-Awtoritajiet Superviżorji Ewropej f'konformità mal-

⁽¹⁾ ĠU L 35, 11.2.2003, p. 1.

Artikolu 37 tar-Regolament (UE) Nru 1093/2010 tal-Parlament Ewropew u tal-Kunsill ^(?), ir-Regolament (UE) Nru 1094/2010 tal-Parlament Ewropew u tal-Kunsill ^(?) u r-Regolament (UE) Nru 1095/2010 tal-Parlament Ewropew u tal-Kunsill ^(*) rispettivament,

ADOTTAT DAN IR-REGOLAMENT:

Artikolu 1

Ambitu u frekwenza tar-rapportar dwar tranżazzjonijiet intragrupp sinifikanti u konċentrazzjonijiet tar-riskju

1. Minghajr preġudizzju għall-obbligi stabbiliti fl-Artikoli 7(2) u 8(2) tad-Direttiva 2002/87/KE, il-koordinatur mahtur f'konformità mal-Artikolu 10 ta' dik id-Direttiva jista' jitlob lil entitajiet regolati jew lil kumpaniji azzjonarji finanzjarji mhallta jissottomettu informazzjoni dwar konċentrazzjonijiet sinifikanti tar-riskju u tranżazzjonijiet intragrupp sinifikanti fuq bażi *ad hoc*, wara li jkun ikkonsulta lill-awtoritajiet kompetenti rilevanti.
2. L-entitajiet regolati jew il-kumpaniji azzjonarji finanzjarji mhallta għandhom jiżguraw li d-*data* rrapportata f'konformità mal-Artikoli 7(2) u 8(2) tad-Direttiva 2002/87/KE tkun konsistenti mad-*data* sottomessa f'konformità mar-rekwiżiti tar-regoli settorjali rilevanti kif iddefiniti fl-Artikolu 2(7) ta' dik id-Direttiva, u b'mod partikolari mar-Regolament (UE) Nru 575/2013 tal-Parlament Ewropew u tal-Kunsill ^(*) u r-Regolament ta' Delega tal-Kummissjoni (UE) 2015/35 ^(*).
3. F'konformità mal-Anness II tad-Direttiva 2002/87/KE, il-koordinatur, wara li jkun ikkonsulta lill-awtoritajiet kompetenti rilevanti, għandu jispjega t-tip ta' tranżazzjonijiet li l-entitajiet regolati jew il-kumpaniji azzjonarji finanzjarji mhallta għandhom jirrapportaw.
4. L-entitajiet regolati jew il-kumpaniji azzjonarji finanzjarji mhallta għandhom jissottomettu lill-koordinatur kwalunkwe informazzjoni mitluba u kwalunkwe korrezzjoni għad-*data* minghajr dewmien żejjed.

Artikolu 2

Format tar-rapportar dwar konċentrazzjonijiet sinifikanti tar-riskju

1. Meta jirrapportaw informazzjoni dwar konċentrazzjonijiet sinifikanti tar-riskju f'konformità mal-Artikolu 7(2) tad-Direttiva 2002/87/KE, l-entitajiet regolati jew il-kumpaniji azzjonarji finanzjarji mhallta għandhom jissottomettu l-informazzjoni msemmija fil-formoli FC.06, FC.07 u FC.08 tal-Anness I ta' dan ir-Regolament f'konformità mal-istruzzjonijiet stabbiliti fl-Anness II ta' dan ir-Regolament.
2. Meta jirrapportaw, f'konformità mal-Artikolu 3(5), il-punt (e), tar-Regolament ta' Delega tal-Kummissjoni (UE) 2015/2303 ^(*), lill-koordinatur mahtur f'konformità mal-Artikolu 10 tad-Direttiva 2002/87/KE, l-informazzjoni dwar il-ġestjoni tal-kunflitti ta' interess u r-riskji ta' kontagġju fil-livell tal-konglomerat finanzjarju fir-rigward ta' konċentrazzjonijiet sinifikanti tar-riskju, l-entitajiet regolati jew il-kumpaniji azzjonarji finanzjarji mhallta għandhom jużaw il-format mitlub minn dak il-koordinatur.

^(?) Ir-Regolament (UE) Nru 1093/2010 tal-Parlament Ewropew u tal-Kunsill tal-24 ta' Novembru 2010 li jstabbilixxi Awtorità Superviżorja Ewropea (Awtorità Bankarja Ewropea) u li jemenda d-Deciżjoni Nru 716/2009/KE u jhassar id-Deciżjoni tal-Kummissjoni 2009/78/KE (ĠU L 331, 15.12.2010, p. 12).

^(?) Ir-Regolament (UE) Nru 1094/2010 tal-Parlament Ewropew u tal-Kunsill tal-24 ta' Novembru 2010 li jstabbilixxi Awtorità Superviżorja Ewropea (Awtorità Ewropea tal-Assigurazzjoni u l-Pensjonijiet tax-Xogħol), u li jemenda d-Deciżjoni Nru 716/2009/KE u li jhassar id-Deciżjoni tal-Kummissjoni 2009/79/KE (ĠU L 331, 15.12.2010, p. 48).

^(*) Ir-Regolament (UE) Nru 1095/2010 tal-Parlament Ewropew u tal-Kunsill tal-24 ta' Novembru 2010 li jstabbilixxi Awtorità Superviżorja Ewropea (Awtorità Ewropea tat-Titoli u s-Swieq) u li jemenda d-Deciżjoni Nru 716/2009/KE u jhassar id-Deciżjoni tal-Kummissjoni 2009/77/KE (ĠU L 331, 15.12.2010, p. 84).

^(*) Ir-Regolament (UE) Nru 575/2013 tal-Parlament Ewropew u tal-Kunsill tas-26 ta' Ġunju 2013 dwar ir-rekwiżiti prudenzjali għall-istituzzjonijiet ta' kreditu u d-ditti tal-investiment u li jemenda r-Regolament (UE) Nru 648/2012 (ĠU L 176, 27.6.2013, p. 1).

^(*) Ir-Regolament ta' Delega tal-Kummissjoni (UE) 2015/35 tal-10 ta' Ottubru 2014 li jissupplimenta d-Direttiva 2009/138/KE tal-Parlament Ewropew u tal-Kunsill dwar il-bidu u l-eżerċizzju tan-negozju tal-Assigurazzjoni u r-Riassigurazzjoni (Solvibilità II) (ĠU L 12, 17.1.2015, p. 1).

^(*) Ir-Regolament ta' Delega tal-Kummissjoni (UE) 2015/2303 tat-28 ta' Lulju 2015 li jissupplimenta d-Direttiva 2002/87/KE tal-Parlament Ewropew u tal-Kunsill fir-rigward tal-istandards tekniċi regolatorji li jispjefikaw id-definizzjonijiet u jikkordinaw is-superviżjoni supplimentari ta' konċentrazzjoni tar-riskju u tranżazzjonijiet intragrupp (ĠU L 326, 11.12.2015, p. 34).

*Artikolu 3***Format tar-rapportar dwar tranzazzjonijiet intragrupp sinifikanti**

1. Meta jirrapportaw informazzjoni dwar tranzazzjonijiet intragrupp sinifikanti f'konformità mal-Artikolu 8(2) tad-Direttiva 2002/87/KE, l-entitajiet regolati jew il-kumpaniji azzjonarji finanzjarji mhallta għandhom jissottomettu l-informazzjoni msemmija fil-formoli FC.00 sa FC.05 tal-Anness I ta' dan ir-Regolament f'konformità mal-istruzzjonijiet stabbiliti fl-Anness II ta' dan ir-Regolament.

2. Meta jirrapportaw, f'konformità mal-Artikolu 2(4), il-punt (d), tar-Regolament ta' Delega tal-Kummissjoni (UE) 2015/2303, lill-koordinatur mahtur f'konformità mal-Artikolu 10 tad-Direttiva 2002/87/KE, l-informazzjoni dwar il-ġestjoni tal-kunflitti ta' interess u r-riskji ta' kontaġju fil-livell tal-konglomerat finanzjarju fir-rigward ta' tranzazzjonijiet intragrupp sinifikanti, l-entitajiet regolati jew il-kumpaniji azzjonarji finanzjarji mhallta għandhom jużaw il-format mitlub mill-koordinatur.

*Artikolu 4***Tražmissjoni**

L-entitajiet regolati jew il-kumpaniji azzjonarji finanzjarji mhallta għandhom jissottomettu l-informazzjoni msemmija fl-Artikoli 1, 2 u 3 ta' dan ir-Regolament fil-formati tal-iskambju tad-*data* speċifikati mill-koordinatur, f'konformità mal-ispeċifikazzjonijiet li ġejjin:

- (a) il-punti tad-*data* għandhom jiġu rrapportati mingħajr l-użu tad-deċimali u bi preċiżjoni ekwivalenti għall-unitajiet;
- (b) il-munita tar-rapportar għandha tkun dik użata għat-thejjija tar-rapporti finanzjarji konsolidati.

*Artikolu 5***Dhul fis-seħh u applikazzjoni**

Dan ir-Regolament għandu jidhol fis-seħh fl-ghoxrin jum wara dak tal-pubblikazzjoni tiegħu f'*Il-Ġurnal Uffiċjali tal-Unjoni Ewropea*.

Huwa għandu japplika mill-31 ta' Diċembru 2023.

Dan ir-Regolament għandu jorbot fl-intier tiegħu u japplika direttament fl-Istati Membri kollha.

Magħmul fi Brussell, l-14 ta' Diċembru 2022.

Għall-Kummissjoni
Il-President
Ursula VON DER LEYEN

ANNEX I

Formoli għar-rappurtar dwar trasazzjonijiet intragrupp (IGT) u konċentrazzjoni tar-riskju (RC)

Indiċi

FC.00 Formola sommarja

FC.01 Tranzazzjonijiet fl-ekwiwità, trasferimenti ta' dejn u ta' assi

FC.02 Derivattivi

FC.03 Obbligazzjonijiet li ma jidhrux fil-karta bilanċjali u obbligazzjonijiet kontingenti

FC.04 Assigurazzjoni-riassigurazzjoni

FC.05 P&L

FC.06 Konċentrazzjoni tar-Riskju - Skopertura skont il-kontropartijiet

FC.07 Konċentrazzjoni tar-Riskju - Skopertura skont il-munita, is-settur, il-pajjiż

FC.08 Konċentrazzjoni tar-Riskju - Skopertura skont il-klassi u l-klassifikazzjoni tal-assi

FC.00 Formola sommarja

Isem il-konglomerat finanzjarju
R01

Livelli limitu ghal IGTs sinifikanti	
R02.0	
R02.1	
R02.2	

Limitu kwantitattiv (Art. 7.3)	
R03	

Ghall-IGT u l-koncentrazzjoni tar-riskju	
Unità ta' rapportar	R04
Munita tar-rapportar	R05

Informazzjoni dwar il-tranzazzjonijiet intragrupp	Tranzazzjonijiet intragrupp mis-settur tal-assigurazzjoni			Tranzazzjonijiet intragrupp mis-settur bankarju			Tranzazzjonijiet intragrupp minn imprizi oħra tal-grupp		
	Ghas-settur bankarju	Ghas-settur tal-assigurazzjoni	Għal imprizi oħra tal-grupp	Ghas-settur bankarju	Ghas-settur tal-assigurazzjoni	Għal imprizi oħra tal-grupp	Ghas-settur bankarju	Ghas-settur tal-assigurazzjoni	Għal imprizi oħra tal-grupp
	FC0010	FC0020	FC0030	FC0040	FC0050	FC0060	FC0070	FC0080	FC0090
A - Tranzazzjonijiet fl-ekwità, trasferiment u derivattivi ta' dejn u assi									
1 Strumenti ta' dejn									
2 Strumenti kapitali									
3 Trasferimenti ta' assi oħrajn									
4 Derivattivi									
B - Obbligazzjonijiet li ma jidhrux fil-karta bilanċjali u obbligazzjonijiet kontingenti									
5 Garanzji									
6 Entrati oħrajn li ma jidhrux fil-karta bilanċjali									
C - Tranzazzjonijiet tal-assigurazzjoni/tar-riassigurazzjoni									
D - Tranzazzjonijiet P&L									
7 Kummissjonijiet mhallsa lill-fornituri tan-negozju									
8 Tariffi u imposti lehor									
9 Imghax									
10 Dividendi									

FC.01 **Tranzazzjonijiet fl-ekwità, trasferimenti ta' dejn u ta' assi**

Identifikazzjoni tat-tranzazzjoni										
ID ta' tranzazzjoni intragrupp	Identifikazzjoni tal-partijiet involuti								Tranzazzjonijiet indiretti	Operazzjoni ekonomika wahda
	Isem l-investitur/il-mutwanti	Kodiċi ta' identifikazzjoni għal investitur/mutwanti	Tip ta' kodiċi għall-investitur/mutwanti	Is-settur tal-investitur/mutwanti	Isem l-emittent/mutwatarju	Kodiċi ta' identifikazzjoni għall-emittent/mutwatarju	Tip ta' kodiċi għall-emittent/mutwatarju	Settur tal-emittent/mutwatarju		
FC0010	FC0020	FC0030	FC0031	FC0040	FC0050	FC0060	FC0061	FC0070	FC0080	FC0090

Identifikazzjoni tal-istrument				Karakteristiċi tat-tranzazzjoni								Kummenti
Kodiċi ta' identifikazzjoni tal-istrument	Kodiċi ta' identifikazzjoni tal-istrument	Deskrizzjoni tal-istrument		Maturità tat-tranzazzjoni		Ammont tat-tranzazzjoni				P&L assoċjata		
		Tip ta' strument	Strument	Data tal-hrug	Data tal-maturità	Munita tat-tranzazzjoni	Ammont fid-data tat-tranzazzjoni	Ammont fid-data tar-rapportar	Valur tal-kollateral	Ammont ta' dividendi/imghax/kupun u pagamenti oħra	Rata tal-kupun/tal-imghax	
FC0100	FC0101	FC0110	FC0120	FC0130	FC0140	FC0150	FC0160	FC0170	FC0180	FC0190	FC0200	FC0210

FC.02 Derivattivi

Identifikazzjoni tat-tranzazzjoni									Identifikazzjoni tal-istrument						
ID ta' tranzazzjoni intragrupp	Identifikazzjoni tal-partijiet involuti								Tranzazzjonijiet indiretti	Operazzjoni ekonomika wahda	Kodiċi ta' identifikazzjoni tal-istrument	Kodiċi ta' identifikazzjoni tat-Tip ta' strument	Deskrizzjoni tal-istrument		
	Isem l-investitur/x-xerrej	Kodiċi ta' identifikazzjoni tal-investitur/tax-xerrej	Tip ta' kodici tal-investitur/tax-xerrej	Settur tal-investitur/tax-xerrej	Isem l-emittent/il-bejjiegħ	Kodiċi ta' identifikazzjoni tal-emittent/tal-bejjiegħ	Tip ta' kodici tal-emittent/tal-bejjiegħ	Settur finanzjarju tal-emittent/tal-bejjiegħ					Tip ta' strument	Tip ta' protezzjoni	L-iskop tal-istrument
FC0010	FC0020	FC0030	FC0031	FC0040	FC0050	FC0060	FC0061	FC0070	FC0080	FC0090	FC0100	FC0101	FC0110	FC0120	FC0130

Karatteristiċi tat-tranzazzjoni														Kummenti
Maturità tat-tranzazzjoni		Ammont tat-tranzazzjoni				Assi/obbligazzjoni sottostanti d-derivattiv							P&L assoċjata	
Data tal-bidu	Data tal-maturità	Munita tat-tranzazzjoni	Ammont nozzjoni	Ammont riportat	Valur tal-kollateral	Kodiċi ta' identifikazzjoni tal-assi/tal-obbligazzjoni sottostanti d-derivattiv	Tip ta' kodici tal-assi/obbligazzjoni sottostanti d-derivattiv	Isem il-kontroparti li għaliha tinstara l-protezzjoni tal-kreditu	Rata tal-imghax fornuta bi-iswap (ghax-xerrej)	Rata tal-imghax rievuta bi-iswap (ghax-xerrej)	Munita fornuta bi-iswap (ghax-xerrej)	Munita rievuta bi-iswap (ghax-xerrej)	Dhul li jirriżulta minn derivattivi	
FC0140	FC0150	FC0160	FC0170	FC0180	FC0190	FC0200	FC0201	FC0210	FC0220	FC0230	FC0240	FC0250	FC0260	FC0270

FC.03 **Obbligazzjonijiet li ma jidhrux fil-karta bilanċjali u obbligazzjonijiet kontingenti**

Identifikazzjoni tat-tranzazzjoni										
ID ta' tranzazzjoni intragrupp	Identifikazzjoni tal-partijiet involuti								Tranzazzjonijiet indiretti	Operazzjoni ekonomika waħda
	Isem il-fornitur	Kodiċi ta' identifikazzjoni tal-fornitur	Tip ta' kodiċi tal-fornitur	Settur finanzjarju tal-fornitur	Isem il-benefiċjarju	Kodiċi ta' identifikazzjoni tal-benefiċjarju	Tip ta' kodiċi tal-benefiċjarju	Settur finanzjarju tal-benefiċjarju		
FC0010	FC0020	FC0030	FC0031	FC0040	FC0050	FC0060	FC0061	FC0070	FC0080	FC0090

Karatteristiċi tat-tranzazzjoni										Kummenti
Tip ta' tranzazzjoni	Maturità tat-tranzazzjoni		Valur tat-tranzazzjoni						P&L assoċjata	
	Data tal-hruġ tat-tranzazzjoni	Data tal-iskadenza tal-ftehim/kuntratt sottostanti t-tranzazzjoni	Munita tat-tranzazzjoni	Event skattatur	Valur tat-tranzazzjoni fid-data tal-bidu	Valur tat-tranzazzjoni fid-data tar-rapportar	Valur massimu possibbli ta' obbligazzjonijiet kontingenti	Valur tal-assi garantiti	Dhul li għej mill-partiti li ma jidhrux fil-karta bilanċjali	
FC0100	FC0110	FC0120	FC0130	FC0140	FC0150	FC0160	FC0170	FC0180	FC0190	FC0200

FC.04 Assigurazzjoni-riassigurazzjoni

Identifikazzjoni tat-tranzazzjoni											Identifikazzjoni tat-tranzazzjoni		
ID ta' tranzazzjoni intragrupp	Identifikazzjoni tal-partijiet involuti									Tranzazzjonijiet indiretti	Operazzjoni ekonomika wahda	Deskrizzjoni tat-tranzazzjoni	
	Isem il-parti assicurata/taċ-ċedent	Kodiċi ta' identifikazzjoni għall-parti assicurata/ghaċ-ċedent	Tip ta' kodiċi tal-parti assicurata/taċ-ċedent	Settur tal-parti assicurata/taċ-ċedent	Isem l-Assiguratur/ir-Riassiguratur	Kodiċi ta' identifikazzjoni tal-assiguratur/riassiguratur	Tip ta' kodiċi tal-assiguratur/riassiguratur	Settur tal-assiguratur/tar-riassiguratur	Tip ta' tranzazzjoni			Tranzazzjoni	
FC0010	FC0020	FC0030	FC0031	FC0040	FC0050	FC0060	FC0061	FC0070	FC0080	FC0090	FC0100	FC0110	

Karatteristiċi tat-tranzazzjoni										Kummenti
Perjodu ta' validità tat-tranzazzjoni		Ammont tat-tranzazzjoni				P&L assoċjata			Linja operatorja	
Data tal-bidu	Data ta' skadenza	Munita tat-tranzazzjoni	Kopertura massima skont it-tranzazzjoni	Riċevibbli netti	Rekuperabbli tar-riassigurazzjoni totali	Riżultat tekniku tar-riassigurazzjoni (għar-riassigurazzjoni)	Primjums (għall-assigurazzjoni)	Pretensjonijiet (għall-assigurazzjoni)		
FC0120	FC0130	FC0140	FC0150	FC0160	FC0170	FC0180	FC0190	FC0200	FC0210	FC0220

FC.05 P&L

ID tat-tranzazzjonijiet intragrupp	Identifikazzjoni tal-partijiet involuti								Tranzazzjonijiet indiretti	Operazzjoni ekonomika wahda
	Isem l-entità tad-dhul	Kodiċi ta' identifikazzjoni għall-entità tad-dhul	Tip ta' kodiċi għall-entità tad-dhul	Settur tal-entità tad-dhul	Isem in-naħa tan-nefqa	Kodiċi ta' identifikazzjoni għan-naħa tan-nefqa	Tip ta' kodiċi għan-naħa tan-nefqa	Settur tan-naħa tan-nefqa		
FC0010	FC0020	FC0030	FC0031	FC0040	FC0050	FC0060	FC0061	FC0070	FC0080	FC0090

Identifikazzjoni tat-tranzazzjoni		Karatteristiċi tat-tranzazzjoni			Kummenti
Tip ta' tranzazzjoni	Tranzazzjoni	Munita tat-tranzazzjoni	Data tat-tranzazzjoni	Ammont	
FC0100	FC0110	FC0120	FC0130	FC0140	FC0150

FC.06 **Konċentrazzjoni tar-Riskju - Skopertura skont il-kontropartijiet**

Lsem il-kontroparti esterna	Kodiċi ta' identifikazzjoni tal-kontroparti esterna	Tip ta' kodiċi tal-ID tal-kontroparti esterna	Lsem il-grupp (fil-każ ta' grupp ta' kontropartijiet)	Klassifikazzjoni	ECAI nominata	Settur	Pajjiż	Entità tal-konglomerat finanzjarju	Kodiċi tal-ID tal-entità tal-konglomerat finanzjarju
FC0010	FC0020	FC0030	FC0040	FC0050	FC0051	FC0060	FC0070	FC0080	FC0090

Tip tal-kodiċi tal-ID tal-entità tal-konglomerat finanzjarju	Ekwità	Bonds	Assi li r-riskji tagħhom jiġġarrbu prinċipalment mid-detenturi tal-poloż	Derivattivi	Investimenti oħrajn	Self u ipoteki	Garanziji u impenji	Poloz tal-assigurazzjoni	Riassigurazzjoni esterna
FC0100	FC0110	FC0120	FC0130	FC0140	FC0150	FC0160	FC0170	FC0180	FC0190

Skoperturi diretti oħrajn	Deskrizzjoni ta' oħrajn	Skoperturi indiretti	Tranzazzjonijiet li fihom ikun hemm skopertura għal assi sottostanti	Munita	Ammont totali tal-iskopertura	Teknika ta' mitigazzjoni tar-riskju tal-kreditu jew tal-assigurazzjoni	Eżenzjonijiet	Ammont tal-iskoperturi wara t-teknika u l-eżenzjonijiet ta' mitigazzjoni tar-riskju tal-kreditu jew tal-assigurazzjoni
FC0200	FC0210	FC0220	FC0230	FC0240	FC0250	FC0260	FC0270	FC0280

FC.07 **Koncentrazzjoni tar-Riskju - Skopertura skont il-munita, is-settur, il-pajjiż****Skopertura skont il-munita**

Żona monetarja	Skopertura	%
Total		100,00%

Skopertura skont is-settur

Settur	Skopertura	%
Total		100,00%

Skopertura skont il-pajjiż

Pajjiż	Skopertura	%
Total		100,00%

FC.08 Konċentrazzjoni tar-Riskju - Skopertura skont il-klassi u l-klassifikazzjoni tal-assi

Ekwià

	Skopertura	Sehem tal-assi totali
Total		

Gvernijiet nazzjonali, organizzazzjonijiet finanzjarji internazzjonali u bonds ta' banek ċentrali

Klassifikazzjoni	Skopertura	%
AAA		
AA		
A		
BBB		
Grad mhux ta' investiment		
Total		100,00%

Bonds ta' gvernijiet reġjonali, awtoritajiet lokali u entitajiet tas-settur pubbliku

Klassifikazzjoni	Skopertura	%
AAA		
AA		
A		
BBB		
Grad mhux ta' investiment		
Total		100,00%

Bonds korporattivi

Klassifikazzjoni	Skopertura	%
AAA		
AA		
A		
BBB		
Grad mhux ta' investiment		
Total		100,00%

ANNEX II

STRUZZJONIJIET DWAR IR-RAPPORTAR DWAR TRANŻAZZJONIJIET INTRAGRUPP U
L-KONĊENTRAZZJONI TAR-RISKJU

Werrej

PARTI I: STRUZZJONIJIET ĠENERALI	69
1. Struttura u konvenzjonijiet	69
1.1. Struttura	69
1.2. Il-konvenzjoni dwar in-numerazzjoni	69
1.3. Il-konvenzjoni dwar is-sinjali	69
1.4. Valwazzjoni	69
1.5. Kamp ta' applikazzjoni	69
PARTI II: STRUZZJONIJIET RELATATI MAL-FORMOLI	70
1. FC.00 Formola sommarja	70
1.1. Kummenti ġenerali	70
1.2. Struzzjonijiet dwar pożizzjonijiet speċifiċi	70
2. FC.01 Tranżazzjonijiet fl-ekwiwità, trasferiment ta' dejn u ta' assi	70
2.1. Kummenti ġenerali	84
2.2. Struzzjonijiet dwar pożizzjonijiet speċifiċi	85
3. FC.02 - IGT - Derivattivi	85
3.1. Kummenti ġenerali	89
3.2. Struzzjonijiet dwar pożizzjonijiet speċifiċi	90
4. FC.03 - IGT - Obligazzjonijiet li ma jidhrux fil-karta bilanċjali u obligazzjonijiet kontingenti	90
4.1. Kummenti ġenerali	95
4.2. Struzzjonijiet dwar pożizzjonijiet speċifiċi	96
5. FC.04 - IGT - Assigurazzjoni u riassigurazzjoni	96
5.1. Kummenti ġenerali	98
5.2. Struzzjonijiet dwar pożizzjonijiet speċifiċi	99
6. FC.05 - IGT - P & L	99
6.1. Kummenti ġenerali	103
6.2. Struzzjonijiet dwar pożizzjonijiet speċifiċi	104
7. FC.06 Konċentrazzjoni tar-Riskju - Skopertura mill-kontropartijiet	104
7.1. Kummenti ġenerali	106
7.2. Struzzjonijiet dwar pożizzjonijiet speċifiċi	107
8. FC.07 Konċentrazzjoni tar-Riskju - Skopertura skont il-munita, is-settur, il-pajjiż	107
9. FC.08 Konċentrazzjoni tar-Riskju - Skopertura skont il-klassi u l-klassifikazzjoni tal-assi	110

PARTI I: STRUZZJONIJIET ĠENERALI**1. Struttura u konvenzjonijiet****1.1. Struttura**

Il-qafas jikkonsisti minn disa' blokk ta' formoli:

- (a) formola sommarja li tagħti ħarsa ġenerali lejn it-tranzazzjonijiet intragrupp;
- (b) formola ta' dejn jew ta' assi fl-ekwiwità li tagħti ħarsa ġenerali lejn it-tranzazzjonijiet intragrupp mill-entitajiet individwali kollha inklużi fl-ambitu tal-konsolidazzjoni tal-entità relatriċi fir-rigward tal-istrumenti ta' dejn, l-istrumenti ta' ekwiwità jew trasferimenti ta' assi oħrajn;
- (c) formola tad-derivattivi li tagħti ħarsa ġenerali lejn it-tranzazzjonijiet intragrupp mill-entitajiet individwali kollha inklużi fl-ambitu tar-rapportar għad-derivattivi;
- (d) entrati li ma jidhrux fil-karta bilanċjali u obbligazzjonijiet kontingenti;
- (e) assigurazzjoni u riassigurazzjoni;
- (f) profitt u telf;
- (g) skopertura tal-koncentrazzjoni tar-riskju skont il-kontroparti;
- (h) skopertura tal-koncentrazzjoni tar-riskju skont il-munita, is-settur u l-pajjiż;
- (i) skopertura ta' koncentrazzjoni tar-riskju skont il-klassi u l-klassifikazzjoni tal-assi.

Għandhom jiġu pprovduti referenzi legali għal kull formola. Il-Parti I ta' dan l-anness tistabbilixxi aktar informazzjoni dettaljata dwar aspetti aktar ġenerali tar-rapportar f'kull blokk ta' formoli, struzzjonijiet dwar pożizzjonijiet speċifiċi u regoli ta' validazzjoni.

L-istruzzjonijiet għandhom jirrapportaw billi jużaw biss il-formoli li huma rilevanti, skont il-livell limitu stabbilit mill-awtoritajiet kompetenti.

1.2. Il-konvenzjoni dwar in-numerazzjoni

Dan l-anness isegwi l-konvenzjoni dwar it-tikkettar stabbilita fil-formoli, meta ssir referenza għall-kolonna, għar-ringieli u għaċ-ċelloli tal-formoli.

Fil-istruzzjonijiet tintuża n-notazzjoni ġenerali li ġeja: {Formola;Ringiela;Kolonna}.

1.3. Il-konvenzjoni dwar is-sinjali

Kwalunkwe ammont li jżid l-iskopertura ta' entità matul il-perjodu tar-rapportar irid jiġi ddikjarat bħala cifra pożittiva, u kwalunkwe ammont li jnaqqas l-iskopertura totali tal-entità jrid jiġi ddikjarat bħala cifra negattiva. Iċ-ċifri għandhom ikunu relatati biss mal-perjodu tar-rapportar inkwistjoni u mhux mal-perjodi ta' rapportar preċedenti. Fejn ikun hemm sinjal negattiv (-) qabel it-tikketta ta' entrata, l-ebda cifra pożittiva ma għandha tiġi rrapportata għal dik l-entrata.

1.4. Valwazzjoni

Meta ma jkunx speċifikat, il-valur tal-entrata għandu jiġi ddikjarat f'konformità mar-regoli settorjali tal-entità fi hdan il-grupp.

Ir-rata tal-kambju uzata għar-rapportar ta' skopertura tal-munita għandha tkun ir-rata tal-għeluq fl-aħħar jum li għalih ir-rata tal-kambju rilevanti tkun disponibbli fil-perjodu tar-rapportar li għalih huwa relatat l-assi jew l-obbligazzjoni.

1.5. Kamp ta' applikazzjoni

Meta jkun meħtieġ rapportar fis-settur kollu, l-imprizi tas-servizzi ancillari kif iddefiniti fl-Artikolu 4(1), il-punt (18), tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 tal-Parlament Ewropew u tal-Kunsill ⁽¹⁾ għandhom jiġu ttrattati bħala parti mis-settur bankarju.

⁽¹⁾ Ir-Regolament (UE) 575/2013 tal-Parlament Ewropew u tal-Kunsill tas-26 ta' Ġunju 2013 dwar ir-rekwiżiti prudenzjali għall-istruzzjonijiet ta' kreditu u li jemenda r-Regolament (UE) Nru 648/2012 (ĠU L 176, 27.6.2013, p. 1).

Meta jkun meħtieġ rapportar fis-settur kollu, id-ditti tal-investment kif iddefiniti fl-Artikolu 4(1), il-punt (1), tad-Direttiva 2014/65/UE tal-Parlament Ewropew u tal-Kunsill ⁽²⁾ għandhom jiġu ttrattati bħala parti mis-settur bankarju.

PARTI II: STRUZZJONIJIET RELATATI MAL-FORMOLI

1. FC.00 Formola sommarja

1.1. Kummenti ġenerali

Il-Parti II ta' dan l-anness tistabbilixxi struzzjonijiet addizzjonali fir-rigward tal-formoli pprovduti fl-Anness I ta' dan ir-Regolament. L-ewwel kolonna tat-tabella fil-punt 1.2. tidentifika l-entrati li għandhom jiġu rrapportati bl-identifikazzjoni tal-kolonna u l-linji rilevanti kif muri fil-formola f'dak l-anness.

FFC.00, il-formola sommarja, għandu jiġi rrapportat il-volum totali tat-tranzazzjonijiet intragrupp sinifikanti kollha bejn l-entitajiet ta' konglomerat finanzjarju speċifiku f'perjodu tar-rapportar partikolari, kif stabbilit fl-Artikolu 8(2) tad-Direttiva 2002/87/KE.

Meta żewġ tranzazzjonijiet jew aktar ikunu parti minn operazzjoni ekonomika waħda, il-valur irrapportat għandu jkun l-iskopertura kumulattiva massima fi kwalunkwe mument matul perjodu tar-rapportar partikolari.

Għalhekk, l-informazzjoni pprovduta fit-tabella għandha tkun l-aggregazzjoni tal-valuri pprovduti fl-iskedi tar-rapportar l-ohrajn.

Tranzazzjonijiet intragrupp li fihom mill-inqas parti waħda fit-tranzazzjoni tkun entità regolata għandhom jiġu rrapportati. Għalhekk, it-tranzazzjonijiet bejn il-fondi ta' investment (li ma humiex koperti la mid-definizzjoni ta' ditta tal-investment u lanqas mid-definizzjoni ta' entità regolata) u entitajiet mhux regolati ohrajn ma għandhomx jiġu rrapportati.

1.2. Struzzjonijiet dwar pożizzjonijiet speċifiċi

	ENTRATA	STRUZZJONIJIET
R01	Isem il-konglomerat finanzjarju	Dahħal l-isem tal-konglomerat finanzjarju.
R02	Livelli limitu għal IGTs sinifikanti	Dahħal il-valur numeriku tal-limiti speċifikati fl-Artikolu 8(2) tad-Direttiva 2002/87/KE.
R03	Limitu kwantitattiv	Dahħal il-valur numeriku tal-limitu kwantitattiv speċifikat fl-Artikolu 7(3) tad-Direttiva 2002/87/KE.
R04	Unità ta' rrapportar	Iddikjara l-unità ta' rrapportar: 1; 1 000; 1 000 000, eċċ. għall-formoli FC.01, FC.02, FC.03, FC.04, FC.05, FC.06, FC.07 u FC.08.
R05	Munita tar-rapportar	Iddikjara l-munita tar-rapportar: euro, lira sterlina, krona Daniż għall-formoli FC.01, FC.02, FC.03, FC.04, FC.05, FC.06, FC.07 u FC.08.
Linja A FC0010	A - Tranzazzjonijiet fl-ekwità, trasferiment u derivattivi ta' dejn u assi	"FC0010" għandha tkun ugwali għas-somma tal-linja 1 FC0010, il-linja 2 FC0010, il-linja 3 FC0010 u l-linja 4 FC0010.
Linja 1 FC0010	Strumenti ta' dejn	"FC0010" għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti ddikjarati taħt "FC0170" fl-iskeda "FC.01 Ekwità, dejn u assi" fejn: — l-entità taħt "FC0020" giet identifikata bħala "settur tal-assigurazzjoni"; u — l-entità taħt "FC0050" giet identifikata bħala "settur bankarju" jew "settur tas-servizzi ta' investment"; u — FC0110 hija ugwali għal "bonds/dejn".

⁽²⁾ Id-Direttiva 2014/65/UE tal-Parlament Ewropew u tal-Kunsill tal-15 ta' Mejju 2014 dwar is-swieq fl-istrumenti finanzjarji u li temenda d-Direttiva 2002/92/KE u d-Direttiva 2011/61/UE (ĠU L 173, 12.6.2014, p. 349).

Linja 1 FC0020	Strumenti ta' dejn	<p>"FC0020" għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti ddikjarati taħt "FC0170" fl-iskeda "FC.01 Ekwità, dejn u assi" fejn:</p> <ul style="list-style-type: none"> — l-entità taħt "FC0020" giet identifikata bħala "settur tal-assigurazzjoni"; u — l-entità taħt "FC0050" giet identifikata bħala "settur tal-assigurazzjoni"; u — FC0110 hija ugwali għal "bonds/dejn".
Linja 1 FC0030	Strumenti ta' dejn	<p>"FC0030" għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti ddikjarati taħt "FC0170" fl-iskeda "FC.01 Ekwità, dejn u assi" fejn:</p> <ul style="list-style-type: none"> — l-entità taħt "FC0020" giet identifikata bħala "settur tal-assigurazzjoni"; u — l-entità taħt "FC0050" giet identifikata bħala "impriza ohra tal-grupp"; u — FC0110 hija ugwali għal "bonds/dejn".
Linja 1 FC0040	Strumenti ta' dejn	<p>"FC0040" għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti ddikjarati taħt "FC0170" fl-iskeda "FC.01 Ekwità, dejn u assi" fejn:</p> <ul style="list-style-type: none"> — l-entità taħt "FC0020" giet identifikata bħala "settur bankarju" jew "settur tas-servizzi ta' investment"; u — l-entità taħt "FC0050" giet identifikata bħala "settur bankarju" jew "settur tas-servizzi ta' investment"; u — FC0110 hija ugwali għal "bonds/dejn".
Linja 1 FC0050	Strumenti ta' dejn	<p>"FC0050" għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti ddikjarati taħt "FC0170" fl-iskeda "FC.01 Ekwità, dejn u assi" fejn:</p> <ul style="list-style-type: none"> — l-entità taħt "FC0020" giet identifikata bħala "settur bankarju" jew "settur tas-servizzi ta' investment"; u — l-entità taħt "FC0050" giet identifikata bħala "settur tal-assigurazzjoni"; u — FC0110 hija ugwali għal "bonds/dejn".
Linja 1 FC0060	Strumenti ta' dejn	<p>"FC0060" għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti ddikjarati taħt "FC0170" fl-iskeda "FC.01 Ekwità, dejn u assi" fejn:</p> <ul style="list-style-type: none"> — l-entità taħt "FC0020" giet identifikata bħala "settur bankarju" jew "settur tas-servizzi ta' investment"; u — l-entità taħt "FC0050" giet identifikata bħala "impriza ohra tal-grupp"; u — FC0110 hija ugwali għal "bonds/dejn".
Linja 1 FC0070	Strumenti ta' dejn	<p>"FC0070" għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti ddikjarati taħt "FC0170" fl-iskeda "FC.01 Ekwità, dejn u assi" fejn:</p> <ul style="list-style-type: none"> — l-entità taħt "FC0020" giet identifikata bħala "impriza ohra tal-grupp"; u — l-entità taħt "FC0050" giet identifikata bħala "settur bankarju" jew "settur tas-servizzi ta' investment"; u — FC0110 hija ugwali għal "bonds/dejn".
Linja 1 FC0080	Strumenti ta' dejn	<p>"FC0080" għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti ddikjarati taħt "FC0170" fl-iskeda "FC.01 Ekwità, dejn u assi" fejn:</p> <ul style="list-style-type: none"> — l-entità taħt "FC0020" giet identifikata bħala "impriza ohra tal-grupp"; u — l-entità taħt "FC0050" giet identifikata bħala "settur tal-assigurazzjoni"; u — FC0110 hija ugwali għal "bonds/dejn".

Linja 1 FC0090	Strumenti ta' dejn	<p>"FC0090" għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti ddikjarati taħt "FC0170" fl-iskeda "FC.01 Ekwità, dejn u assi" fejn:</p> <ul style="list-style-type: none"> — l-entità taħt "FC0020" giet identifikata bħala "impriza oħra tal-grupp"; u — l-entità taħt "FC0050" giet identifikata bħala "impriza oħra tal-grupp"; u — FC0110 hija ugwali għal "bonds/dejn".
Linja 2 FC0010	Strumenti kapitali	<p>"FC0010" għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti ddikjarati taħt "FC0170" fl-iskeda "FC.01 Ekwità, dejn u assi" fejn:</p> <ul style="list-style-type: none"> — l-entità taħt "FC0020" giet identifikata bħala "settur tal-assigurazzjoni"; u — l-entità taħt "FC0050" giet identifikata bħala "settur bankarju" jew "settur tas-servizzi ta' investment"; u — FC0110 hija ugwali għal "Ekwità".
Linja 2 FC0020	Strumenti kapitali	<p>"FC0020" għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti ddikjarati taħt "FC0170" fl-iskeda "FC.01 Ekwità, dejn u assi" fejn:</p> <ul style="list-style-type: none"> — l-entità taħt "FC0020" giet identifikata bħala "settur tal-assigurazzjoni"; u — l-entità taħt "FC0050" giet identifikata bħala "settur tal-assigurazzjoni"; u — FC0110 hija ugwali għal "Ekwità".
Linja 2 FC0030	Strumenti kapitali	<p>"FC0030" għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti ddikjarati taħt "FC0170" fl-iskeda "FC.01 Ekwità, dejn u assi" fejn:</p> <ul style="list-style-type: none"> — l-entità taħt "FC0020" giet identifikata bħala "settur tal-assigurazzjoni"; u — l-entità taħt "FC0050" giet identifikata bħala "impriza oħra tal-grupp"; u — FC0110 hija ugwali għal "Ekwità".
Linja 2 FC0040	Strumenti kapitali	<p>"FC0040" għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti ddikjarati taħt "FC0170" fl-iskeda "FC.01 Ekwità, dejn u assi" fejn:</p> <ul style="list-style-type: none"> — l-entità taħt "FC0020" giet identifikata bħala "settur bankarju" jew "settur tas-servizzi ta' investment"; u — l-entità taħt "FC0050" giet identifikata bħala "settur bankarju" jew "settur tas-servizzi ta' investment"; u — FC0110 hija ugwali għal "Ekwità".
Linja 2 FC0050	Strumenti kapitali	<p>"FC0050" għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti ddikjarati taħt "FC0170" fl-iskeda "FC.01 Ekwità, dejn u assi" fejn:</p> <ul style="list-style-type: none"> — l-entità taħt "FC0020" giet identifikata bħala "settur bankarju" jew "settur tas-servizzi ta' investment"; u — l-entità taħt "FC0050" giet identifikata bħala "settur tal-assigurazzjoni"; u — FC0110 hija ugwali għal "Ekwità".
Linja 2 FC0060	Strumenti kapitali	<p>"FC0060" għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti ddikjarati taħt "FC0170" fl-iskeda "FC.01 Ekwità, dejn u assi" fejn:</p> <ul style="list-style-type: none"> — l-entità taħt "FC0020" giet identifikata bħala "settur bankarju" jew "settur tas-servizzi ta' investment"; u — l-entità taħt "FC0050" giet identifikata bħala "impriza oħra tal-grupp"; u — FC0110 hija ugwali għal "Ekwità".

Linja 2 FC0070	Strumenti kapitali	<p>“FC0070” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti ddikjarati taħt “FC0170” fl-iskeda “FC.01 Ekwità, dejn u assi” fejn:</p> <ul style="list-style-type: none"> — l-entità taħt “FC0020” giet identifikata bħala “impriza ohra tal-grupp”; u — l-entità taħt “FC0050” giet identifikata bħala “settur bankarju” jew “settur tas-servizzi ta’ investment”; u — FC0110 hija ugwali għal “Ekwità”.
Linja 2 FC0080	Strumenti kapitali	<p>“FC0080” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti ddikjarati taħt “FC0170” fl-iskeda “FC.01 Ekwità, dejn u assi” fejn:</p> <ul style="list-style-type: none"> — l-entità taħt “FC0020” giet identifikata bħala “impriza ohra tal-grupp”; u — l-entità taħt “FC0050” giet identifikata bħala “settur tal-assigurazzjoni”; u — FC0110 hija ugwali għal “Ekwità”.
Linja 2 FC0090	Strumenti kapitali	<p>“FC0090” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti ddikjarati taħt “FC0170” fl-iskeda “FC.01 Ekwità, dejn u assi” fejn:</p> <ul style="list-style-type: none"> — l-entità taħt “FC0020” giet identifikata bħala “impriza ohra tal-grupp”; u — l-entità taħt “FC0050” giet identifikata bħala “impriza ohra tal-grupp”; u — FC0110 hija ugwali għal “Ekwità”.
Linja 3 FC0010	Trasferimenti ta’ assi oħrajn	<p>“FC0010” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti ddikjarati taħt “FC0170” fl-iskeda “FC.01 Ekwità, dejn u assi” fejn:</p> <ul style="list-style-type: none"> — l-entità taħt “FC0020” giet identifikata bħala “settur tal-assigurazzjoni”; u — l-entità taħt “FC0050” giet identifikata bħala “settur bankarju” jew “settur tas-servizzi ta’ investment”; u — FC0110 hija ugwali għal “Trasferimenti ta’ assi oħrajn”.
Linja 3 FC0020	Trasferimenti ta’ assi oħrajn	<p>“FC0020” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti ddikjarati taħt “FC0170” fl-iskeda “FC.01 Ekwità, dejn u assi” fejn:</p> <ul style="list-style-type: none"> — l-entità taħt “FC0020” giet identifikata bħala “settur tal-assigurazzjoni”; u — l-entità taħt “FC0050” giet identifikata bħala “settur tal-assigurazzjoni”; u — FC0110 hija ugwali għal “Trasferimenti ta’ assi oħrajn”.
Linja 3 FC0030	Trasferimenti ta’ assi oħrajn	<p>“FC0030” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti ddikjarati taħt “FC0170” fl-iskeda “FC.01 Ekwità, dejn u assi” fejn:</p> <ul style="list-style-type: none"> — l-entità taħt “FC0020” giet identifikata bħala “settur tal-assigurazzjoni”; u — l-entità taħt “FC0050” giet identifikata bħala “impriza ohra tal-grupp”; u — FC0110 hija ugwali għal “Trasferimenti ta’ assi oħrajn”.
Linja 3 FC0040	Trasferimenti ta’ assi oħrajn	<p>“FC0040” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti ddikjarati taħt “FC0170” fl-iskeda “FC.01 Ekwità, dejn u assi” fejn:</p> <ul style="list-style-type: none"> — l-entità taħt “FC0020” giet identifikata bħala “settur bankarju” jew “settur tas-servizzi ta’ investment”; u — l-entità taħt “FC0050” giet identifikata bħala “settur bankarju” jew “settur tas-servizzi ta’ investment”; u — FC0110 hija ugwali għal “Trasferimenti ta’ assi oħrajn”.

Linja 3 FC0050	Trasferimenti ta' assi oħrajn	<p>“FC0050” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti ddikjarati taħt “FC0170” fl-iskeda “FC.01 Ekwità, dejn u assi” fejn:</p> <ul style="list-style-type: none"> — l-entità taħt “FC0020” giet identifikata bħala “settur bankarju” jew “settur tas-servizzi ta' investment”; u — l-entità taħt “FC0050” giet identifikata bħala “settur tal-assigurazzjoni”; u — FC0110 hija ugwali għal “Trasferimenti ta' assi oħrajn”.
Linja 3 FC0060	Trasferimenti ta' assi oħrajn	<p>“FC0060” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti ddikjarati taħt “FC0170” fl-iskeda “FC.01 Ekwità, dejn u assi” fejn:</p> <ul style="list-style-type: none"> — l-entità taħt “FC0020” giet identifikata bħala “settur bankarju” jew “settur tas-servizzi ta' investment”; u — l-entità taħt “FC0050” giet identifikata bħala “impriza oħra tal-grupp”; u — FC0110 hija ugwali għal “Trasferimenti ta' assi oħrajn”.
Linja 3 FC0070	Trasferimenti ta' assi oħrajn	<p>“FC0070” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti ddikjarati taħt “FC0170” fl-iskeda “FC.01 Ekwità, dejn u assi” fejn:</p> <ul style="list-style-type: none"> — l-entità taħt “FC0020” giet identifikata bħala “impriza oħra tal-grupp”; u — l-entità taħt “FC0050” giet identifikata bħala “settur bankarju” jew “settur tas-servizzi ta' investment”; u — FC0110 hija ugwali għal “Trasferimenti ta' assi oħrajn”.
Linja 3 FC0080	Trasferimenti ta' assi oħrajn	<p>“FC0080” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti ddikjarati taħt “FC0170” fl-iskeda “FC.01 Ekwità, dejn u assi” fejn:</p> <ul style="list-style-type: none"> — l-entità taħt “FC0020” giet identifikata bħala “impriza oħra tal-grupp”; u — l-entità taħt “FC0050” giet identifikata bħala “settur tal-assigurazzjoni”; u — FC0110 hija ugwali għal “Trasferimenti ta' assi oħrajn”.
Linja 3 FC0090	Trasferimenti ta' assi oħrajn	<p>“FC0090” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti ddikjarati taħt “FC0170” fl-iskeda “FC.01 Ekwità, dejn u assi” fejn:</p> <ul style="list-style-type: none"> — l-entità taħt “FC0020” giet identifikata bħala “impriza oħra tal-grupp”; u — l-entità taħt “FC0050” giet identifikata bħala “impriza oħra tal-grupp”; u — FC0110 hija ugwali għal “Trasferimenti ta' assi oħrajn”.
Linja 4 FC0010	Derivattivi	<p>“FC0010” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti iddikjarati taħt “FC0180” fl-iskeda “FC.02 Derivattivi” fejn:</p> <ul style="list-style-type: none"> — l-entità taħt “FC0020” giet identifikata bħala “settur tal-assigurazzjoni”; u — l-entità taħt “FC0050” giet identifikata bħala “settur bankarju” jew “settur tas-servizzi ta' investment”.
Linja 4 FC0020	Derivattivi	<p>“FC0020” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti iddikjarati taħt “FC0180” fl-iskeda “FC.02 Derivattivi” fejn:</p> <ul style="list-style-type: none"> — l-entità taħt “FC0020” giet identifikata bħala “settur tal-assigurazzjoni”; u — l-entità taħt “FC0050” giet identifikata bħala “settur tal-assigurazzjoni”.

Linja 4 FC0030	Derivattivi	“FC0030” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti iddikjarat taħt “FC0180” fl-iskeda “FC.02 Derivattivi” fejn: — l-entità taħt “FC0020” giet identifikata bħala “settur tal-assigurazzjoni”; u — l-entità taħt “FC0050” giet identifikata bħala “impriza ohra tal-grupp”.
Linja 4 FC0040	Derivattivi	“FC0040” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti iddikjarat taħt “FC0180” fl-iskeda “FC.02 Derivattivi” fejn: — l-entità taħt “FC0020” giet identifikata bħala “settur bankarju” jew “settur tas-servizzi ta’ investment”; u — l-entità taħt “FC0050” giet identifikata bħala “settur bankarju” jew “settur tas-servizzi ta’ investment”.
Linja 4 FC0050	Derivattivi	“FC0050” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti iddikjarat taħt “FC0180” fl-iskeda “FC.02 Derivattivi” fejn: — l-entità taħt “FC0020” giet identifikata bħala “settur bankarju” jew “settur tas-servizzi ta’ investment”; u — l-entità taħt “FC0050” giet identifikata bħala “settur tal-assigurazzjoni”.
Linja 4 FC0060	Derivattivi	“FC0060” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti iddikjarat taħt “FC0180” fl-iskeda “FC.02 Derivattivi” fejn: — l-entità taħt “FC0020” giet identifikata bħala “settur bankarju” jew “settur tas-servizzi ta’ investment”; u — l-entità taħt “FC0050” giet identifikata bħala “impriza ohra tal-grupp”.
Linja 4 FC0070	Derivattivi	“FC0070” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti iddikjarat taħt “FC0180” fl-iskeda “FC.02 Derivattivi” fejn: — l-entità taħt “FC0020” giet identifikata bħala “impriza ohra tal-grupp”; u — l-entità taħt “FC0050” giet identifikata bħala “settur bankarju” jew “settur tas-servizzi ta’ investment”.
Linja 4 FC0080	Derivattivi	“FC0080” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti iddikjarat taħt “FC0180” fl-iskeda “FC.02 Derivattivi” fejn: — l-entità taħt “FC0020” giet identifikata bħala “impriza ohra tal-grupp”; u — l-entità taħt “FC0050” giet identifikata bħala “settur tal-assigurazzjoni”.
Linja 4 FC0090	Derivattivi	“FC0090” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti iddikjarat taħt “FC0180” fl-iskeda “FC.02 Derivattivi” fejn: — l-entità taħt “FC0020” giet identifikata bħala “impriza ohra tal-grupp”; u — l-entità taħt “FC0050” giet identifikata bħala “impriza ohra tal-grupp”.
Linja B	Obbligazzjonijiet li ma jidhrux fil-karta bilanċjali u obbligazzjonijiet kontingenti	Għandha tkun ugwali għas-somma tal-linji 5 u 6 għall-kolonna rispettivi.

Linja 5 FC0010	Garanziji	<p>“FC0010” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti ddikjarati taħt “FC0160” fl-iskeda “FC.03 Obbligazzjonijiet li ma jidhrux fil-karta bilanċjali u obbligazzjonijiet kontingenti” fejn:</p> <ul style="list-style-type: none"> — l-entità taħt “FC0020” giet identifikata bħala “settur tal-assigurazzjoni”; u — l-entità taħt “FC0050” giet identifikata bħala “settur bankarju” jew “settur tas-servizzi ta’ investment”; u — FC0100 hija ugwali għal “Garanzija”.
Linja 5 FC0020	Garanziji	<p>“FC0020” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti ddikjarati taħt “FC0160” fl-iskeda “FC.03 Obbligazzjonijiet li ma jidhrux fil-karta bilanċjali u obbligazzjonijiet kontingenti” fejn:</p> <ul style="list-style-type: none"> — l-entità taħt “FC0020” giet identifikata bħala “settur tal-assigurazzjoni”; u — l-entità taħt “FC0050” giet identifikata bħala “settur tal-assigurazzjoni”; u — FC0100 hija ugwali għal “Garanzija”.
Linja 5 FC0030	Garanziji	<p>“FC0030” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti ddikjarati taħt “FC0160” fl-iskeda “FC.03 Obbligazzjonijiet li ma jidhrux fil-karta bilanċjali u obbligazzjonijiet kontingenti” fejn:</p> <ul style="list-style-type: none"> — l-entità taħt “FC0020” giet identifikata bħala “settur tal-assigurazzjoni”; u — l-entità taħt “FC0050” giet identifikata bħala “impriza ohra tal-grupp”; u — FC0100 hija ugwali għal “Garanzija”.
Linja 5 FC0040	Garanziji	<p>“FC0040” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti ddikjarati taħt “FC0160” fl-iskeda “FC.03 Obbligazzjonijiet li ma jidhrux fil-karta bilanċjali u obbligazzjonijiet kontingenti” fejn:</p> <ul style="list-style-type: none"> — l-entità taħt “FC0020” giet identifikata bħala “settur bankarju” jew “settur tas-servizzi ta’ investment”; u — l-entità taħt “FC0050” giet identifikata bħala “settur bankarju” jew “settur tas-servizzi ta’ investment”; u — FC0100 hija ugwali għal “Garanzija”.
Linja 5 FC0050	Garanziji	<p>“FC0050” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti ddikjarati taħt “FC0160” fl-iskeda “FC.03 Obbligazzjonijiet li ma jidhrux fil-karta bilanċjali u obbligazzjonijiet kontingenti” fejn:</p> <ul style="list-style-type: none"> — l-entità taħt “FC0020” giet identifikata bħala “settur bankarju” jew “settur tas-servizzi ta’ investment”; u — l-entità taħt “FC0050” giet identifikata bħala “settur tal-assigurazzjoni”; u — FC0100 hija ugwali għal “Garanzija”.
Linja 5 FC0060	Garanziji	<p>“FC0060” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti ddikjarati taħt “FC0160” fl-iskeda “FC.03 Obbligazzjonijiet li ma jidhrux fil-karta bilanċjali u obbligazzjonijiet kontingenti” fejn:</p> <ul style="list-style-type: none"> — l-entità taħt “FC0020” giet identifikata bħala “settur bankarju” jew “settur tas-servizzi ta’ investment”; u — l-entità taħt “FC0050” giet identifikata bħala “impriza ohra tal-grupp”; u — FC0100 hija ugwali għal “Garanzija”.

Linja 5 FC0070	Garanziji	<p>“FC0070” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti ddikjarati taħt “FC0160” fl-iskeda “FC.03 Obbligazzjonijiet li ma jidhrux fil-karta bilanċjali u obbligazzjonijiet kontingenti” fejn:</p> <ul style="list-style-type: none"> — l-entità taħt “FC0020” giet identifikata bħala “impriza ohra tal-grupp”; u — l-entità taħt “FC0050” giet identifikata bħala “settur bankarju” jew “settur tas-servizzi ta’ investiment”; u — FC0100 hija ugwali għal “Garanzija”.
Linja 5 FC0080	Garanziji	<p>“FC0080” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti ddikjarati taħt “FC0160” fl-iskeda “FC.03 Obbligazzjonijiet li ma jidhrux fil-karta bilanċjali u obbligazzjonijiet kontingenti” fejn:</p> <ul style="list-style-type: none"> — l-entità taħt “FC0020” giet identifikata bħala “impriza ohra tal-grupp”; u — l-entità taħt “FC0050” giet identifikata bħala “settur tal-assigurazzjoni”; u — FC0100 hija ugwali għal “Garanzija”.
Linja 5 FC0090	Garanziji	<p>“FC0090” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti ddikjarati taħt “FC0160” fl-iskeda “FC.03 Obbligazzjonijiet li ma jidhrux fil-karta bilanċjali u obbligazzjonijiet kontingenti” fejn:</p> <ul style="list-style-type: none"> — l-entità taħt “FC0020” giet identifikata bħala “impriza ohra tal-grupp”; u — l-entità taħt “FC0050” giet identifikata bħala “impriza ohra tal-grupp” u — FC0100 hija ugwali għal “Garanzija”.
Linja 6 FC0010	Entrati oħrajn li ma jidhrux fil-karta bilanċjali	<p>“FC0010” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti ddikjarati taħt “FC0160” fl-iskeda “FC.03 Obbligazzjonijiet li ma jidhrux fil-karta bilanċjali u obbligazzjonijiet kontingenti” fejn:</p> <ul style="list-style-type: none"> — l-entità taħt “FC0020” giet identifikata bħala “settur tal-assigurazzjoni”; u — l-entità taħt “FC0050” giet identifikata bħala “settur bankarju” jew “settur tas-servizzi ta’ investiment”; u — FC0100 ma hijiex ugwali għal “Garanzija”.
Linja 6 FC0020	Entrati oħrajn li ma jidhrux fil-karta bilanċjali	<p>“FC0020” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti ddikjarati taħt “FC0160” fl-iskeda “FC.03 Obbligazzjonijiet li ma jidhrux fil-karta bilanċjali u obbligazzjonijiet kontingenti” fejn:</p> <ul style="list-style-type: none"> — l-entità taħt “FC0020” giet identifikata bħala “settur tal-assigurazzjoni”; u — l-entità taħt “FC0050” giet identifikata bħala “settur tal-assigurazzjoni”; u — FC0100 ma hijiex ugwali għal “Garanzija”.
Linja 6 FC0030	Entrati oħrajn li ma jidhrux fil-karta bilanċjali	<p>“FC0030” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti ddikjarati taħt “FC0160” fl-iskeda “FC.03 Obbligazzjonijiet li ma jidhrux fil-karta bilanċjali u obbligazzjonijiet kontingenti” fejn:</p> <ul style="list-style-type: none"> — l-entità taħt “FC0020” giet identifikata bħala “settur tal-assigurazzjoni”; u — l-entità taħt “FC0050” giet identifikata bħala “impriza ohra tal-grupp”; u — FC0100 ma hijiex ugwali għal “Garanzija”.

Linja 6 FC0040	Entrati oħrajn li ma jidhru fil-karta bilanċjali	<p>“FC0040” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti ddikjarati taħt “FC0160” fl-iskeda “FC.03 Obbligazzjonijiet li ma jidhru fil-karta bilanċjali u obbligazzjonijiet kontingenti” fejn:</p> <ul style="list-style-type: none"> — l-entità taħt “FC0020” giet identifikata bħala “settur bankarju” jew “settur tas-servizzi ta’ investment”; u — l-entità taħt “FC0050” giet identifikata bħala “settur bankarju” jew “settur tas-servizzi ta’ investment”; u — FC0100 ma hijiex ugwali għal “Garanzija”.
Linja 6 FC0050	Entrati oħrajn li ma jidhru fil-karta bilanċjali	<p>“FC0050” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti ddikjarati taħt “FC0160” fl-iskeda “FC.03 Obbligazzjonijiet li ma jidhru fil-karta bilanċjali u obbligazzjonijiet kontingenti” fejn:</p> <ul style="list-style-type: none"> — l-entità taħt “FC0020” giet identifikata bħala “settur bankarju” jew “settur tas-servizzi ta’ investment”; u — l-entità taħt “FC0050” giet identifikata bħala “settur tal-assigurazzjoni”; u — FC0100 ma hijiex ugwali għal “Garanzija”.
Linja 6 FC0060	Entrati oħrajn li ma jidhru fil-karta bilanċjali	<p>“FC0060” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti ddikjarati taħt “FC0160” fl-iskeda “FC.03 Obbligazzjonijiet li ma jidhru fil-karta bilanċjali u obbligazzjonijiet kontingenti” fejn:</p> <ul style="list-style-type: none"> — l-entità taħt “FC0020” giet identifikata bħala “settur bankarju” jew “settur tas-servizzi ta’ investment”; u — l-entità taħt “FC0050” giet identifikata bħala “impriza oħra tal-grupp”; u — FC0100 ma hijiex ugwali għal “Garanzija”.
Linja 6 FC0070	Entrati oħrajn li ma jidhru fil-karta bilanċjali	<p>“FC0070” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti ddikjarati taħt “FC0160” fl-iskeda “FC.03 Obbligazzjonijiet li ma jidhru fil-karta bilanċjali u obbligazzjonijiet kontingenti” fejn:</p> <ul style="list-style-type: none"> — l-entità taħt “FC0020” giet identifikata bħala “impriza oħra tal-grupp”; u — l-entità taħt “FC0050” giet identifikata bħala “settur bankarju” jew “settur tas-servizzi ta’ investment”; u — FC0100 ma hijiex ugwali għal “Garanzija”.
Linja 6 FC0080	Entrati oħrajn li ma jidhru fil-karta bilanċjali	<p>“FC0080” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti ddikjarati taħt “FC0160” fl-iskeda “FC.03 Obbligazzjonijiet li ma jidhru fil-karta bilanċjali u obbligazzjonijiet kontingenti” fejn:</p> <ul style="list-style-type: none"> — l-entità taħt “FC0020” giet identifikata bħala “impriza oħra tal-grupp”; u — l-entità taħt “FC0050” giet identifikata bħala “settur tal-assigurazzjoni”; u — FC0100 ma hijiex ugwali għal “Garanzija”.
Linja 6 FC0090	Entrati oħrajn li ma jidhru fil-karta bilanċjali	<p>“FC0090” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti ddikjarati taħt “FC0160” fl-iskeda “FC.03 Obbligazzjonijiet li ma jidhru fil-karta bilanċjali u obbligazzjonijiet kontingenti” fejn:</p> <ul style="list-style-type: none"> — l-entità taħt “FC0020” giet identifikata bħala “impriza oħra tal-grupp”; u — l-entità taħt “FC0050” giet identifikata bħala “impriza oħra tal-grupp”; u — FC0100 ma hijiex ugwali għal “Garanzija”.

Linja C FC0010	Tranzazzjonijiet tal-assigurazzjoni/tar-riassigurazzjoni	“FC0010” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti ddikjarati taħt “FC0160” fl-iskeda “FC.04 Assigurazzjoni-riassigurazzjoni” fejn: — l-entità taħt “FC0020” giet identifikata bħala “settur tal-assigurazzjoni”; u — l-entità taħt “FC0050” giet identifikata bħala “settur bankarju” jew “settur tas-servizzi ta’ investment”.
Linja C FC0020	Tranzazzjonijiet tal-assigurazzjoni/tar-riassigurazzjoni	“FC0020” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti ddikjarati taħt “FC0160” fl-iskeda “FC.04 Assigurazzjoni-riassigurazzjoni” fejn: — l-entità taħt “FC0020” giet identifikata bħala “settur tal-assigurazzjoni”; u — l-entità taħt “FC0050” giet identifikata bħala “settur tal-assigurazzjoni”.
Linja C FC0030	Tranzazzjonijiet tal-assigurazzjoni/tar-riassigurazzjoni	“FC0030” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti ddikjarati taħt “FC0160” fl-iskeda “FC.04 Assigurazzjoni-riassigurazzjoni” fejn: — l-entità taħt “FC0020” giet identifikata bħala “settur tal-assigurazzjoni”; u — l-entità taħt “FC0050” giet identifikata bħala “impriza ohra tal-grupp”.
Linja D	Tranzazzjonijiet P&L	Għandha tkun ugwali għas-somma tal-linji 7, 8, 9 u 10 għall-kolonna rispettivi.
Linja 7 FC0010	Il-Kummissjoni hallset lill-fornituri tan-negozju	“FC0010” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti ddikjarati taħt “FC0140” fl-iskeda “FC.05 P&L” fejn: — l-entità taħt “FC0020” giet identifikata bħala “settur tal-assigurazzjoni”; u — l-entità taħt “FC0050” giet identifikata bħala “settur bankarju” jew “settur tas-servizzi ta’ investment”; u — FC0100 hija ugwali għal “Kummissjoni”.
Linja 7 FC0020	Il-Kummissjoni hallset lill-fornituri tan-negozju	“FC0020” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti ddikjarati taħt “FC0140” fl-iskeda “FC.05 P&L” fejn: — l-entità taħt “FC0020” giet identifikata bħala “settur tal-assigurazzjoni”; u — l-entità taħt “FC0050” giet identifikata bħala “settur tal-assigurazzjoni”; u — FC0100 hija ugwali għal “Kummissjoni”.
Linja 7 FC0030	Il-Kummissjoni hallset lill-fornituri tan-negozju	“FC0030” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti ddikjarati taħt “FC0140” fl-iskeda “FC.05 P&L” fejn: — l-entità taħt “FC0020” giet identifikata bħala “settur tal-assigurazzjoni”; u — l-entità taħt “FC0050” giet identifikata bħala “impriza ohra tal-grupp”; u — FC0100 hija ugwali għal “Kummissjoni”.
Linja 7 FC0040	Il-Kummissjoni hallset lill-fornituri tan-negozju	“FC0040” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti ddikjarati taħt “FC0140” fl-iskeda “FC.05 P&L” fejn: — l-entità taħt “FC0020” giet identifikata bħala “settur bankarju” jew “settur tas-servizzi ta’ investment”; u — l-entità taħt “FC0050” giet identifikata bħala “settur bankarju” jew “settur tas-servizzi ta’ investment”; u — FC0100 hija ugwali għal “Kummissjoni”.

Linja 7 FC0050	Il-Kummissjoni hallset lill-fornituri tan-negozju	<p>“FC0050” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti ddikjarati taħt “FC0140” fl-iskeda “FC.05 P&L” fejn:</p> <ul style="list-style-type: none"> — l-entità taħt “FC0020” giet identifikata bħala “settur bankarju” jew “settur tas-servizzi ta’ investment”; u — l-entità taħt “FC0050” giet identifikata bħala “settur tal-assigurazzjoni”; u — FC0100 hija ugwali għal “Kummissjoni”.
Linja 7 FC0060	Il-Kummissjoni hallset lill-fornituri tan-negozju	<p>“FC0060” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti ddikjarati taħt “FC0140” fl-iskeda “FC.05 P&L” fejn:</p> <ul style="list-style-type: none"> — l-entità taħt “FC0020” giet identifikata bħala “settur bankarju” jew “settur tas-servizzi ta’ investment”; u — l-entità taħt “FC0050” giet identifikata bħala “impriza oħra tal-grupp”; u — FC0100 hija ugwali għal “Kummissjoni”.
Linja 7 FC0070	Il-Kummissjoni hallset lill-fornituri tan-negozju	<p>“FC0070” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti ddikjarati taħt “FC0140” fl-iskeda “FC.05 P&L” fejn:</p> <ul style="list-style-type: none"> — l-entità taħt “FC0020” giet identifikata bħala “impriza oħra tal-grupp”; u — l-entità taħt “FC0050” giet identifikata bħala “settur bankarju” jew “settur tas-servizzi ta’ investment”; u — FC0100 hija ugwali għal “Kummissjoni”.
Linja 7 FC0080	Il-Kummissjoni hallset lill-fornituri tan-negozju	<p>“FC0080” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti ddikjarati taħt “FC0140” fl-iskeda “FC.05 P&L” fejn:</p> <ul style="list-style-type: none"> — l-entità taħt “FC0020” giet identifikata bħala “impriza oħra tal-grupp”; u — l-entità taħt “FC0050” giet identifikata bħala “settur tal-assigurazzjoni”; u — FC0100 hija ugwali għal “Kummissjoni”.
Linja 7 FC0090	Il-Kummissjoni hallset lill-fornituri tan-negozju	<p>“FC0090” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti ddikjarati taħt “FC0140” fl-iskeda “FC.05 P&L” fejn:</p> <ul style="list-style-type: none"> — l-entità taħt “FC0020” giet identifikata bħala “impriza oħra tal-grupp”; u — l-entità taħt “FC0050” giet identifikata bħala “impriza oħra tal-grupp”; u — FC0100 hija ugwali għal “Kummissjoni”.
Linja 8 FC0010	Tariffi u oħrajn	<p>“FC0010” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti ddikjarati taħt “FC0140” fl-iskeda “FC.05 P&L” fejn:</p> <ul style="list-style-type: none"> — l-entità taħt “FC0020” giet identifikata bħala “settur tal-assigurazzjoni”; u — l-entità taħt “FC0050” giet identifikata bħala “settur bankarju” jew “settur tas-servizzi ta’ investment”; u — FC0100 hija ugwali għal “Tariffi” jew “Oħrajn”.
Linja 8 FC0020	Tariffi u oħrajn	<p>“FC0020” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti ddikjarati taħt “FC0140” fl-iskeda “FC.05 P&L” fejn:</p> <ul style="list-style-type: none"> — l-entità taħt “FC0020” giet identifikata bħala “settur tal-assigurazzjoni”; u — l-entità taħt “FC0050” giet identifikata bħala “settur tal-assigurazzjoni”; u — FC0100 hija ugwali għal “Tariffi” jew “Oħrajn”.

Linja 8 FC0030	Tariffi u oħrajn	<p>“FC0030” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti ddikjarati taħt “FC0140” fl-iskeda “FC.05 P&L” fejn:</p> <ul style="list-style-type: none"> — l-entità taħt “FC0020” giet identifikata bħala “settur tal-assigurazzjoni”; u — l-entità taħt “FC0050” giet identifikata bħala “impriza oħra tal-grupp”; u — FC0100 hija ugwali għal “Tariffi” jew “Oħrajn”.
Linja 8 FC0040	Tariffi u oħrajn	<p>“FC0040” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti ddikjarati taħt “FC0140” fl-iskeda “FC.05 P&L” fejn:</p> <ul style="list-style-type: none"> — l-entità taħt “FC0020” giet identifikata bħala “settur bankarju” jew “settur tas-servizzi ta’ investment”; u — l-entità taħt “FC0050” giet identifikata bħala “settur bankarju” jew “settur tas-servizzi ta’ investment”; u — FC0100 hija ugwali għal “Tariffi” jew “Oħrajn”.
Linja 8 FC0050	Tariffi u oħrajn	<p>“FC0050” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti ddikjarati taħt “FC0140” fl-iskeda “FC.05 P&L” fejn:</p> <ul style="list-style-type: none"> — l-entità taħt “FC0020” giet identifikata bħala “settur bankarju” jew “settur tas-servizzi ta’ investment”; u — l-entità taħt “FC0050” giet identifikata bħala “settur tal-assigurazzjoni”; u — FC0100 hija ugwali għal “Tariffi” jew “Oħrajn”.
Linja 8 FC0060	Tariffi u oħrajn	<p>“FC0060” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti ddikjarati taħt “FC0140” fl-iskeda “FC.05 P&L” fejn:</p> <ul style="list-style-type: none"> — l-entità taħt “FC0020” giet identifikata bħala “settur bankarju” jew “settur tas-servizzi ta’ investment”; u — l-entità taħt “FC0050” giet identifikata bħala “impriza oħra tal-grupp”; u — FC0100 hija ugwali għal “Tariffi” jew “Oħrajn”.
Linja 8 FC0070	Tariffi u oħrajn	<p>“FC0070” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti ddikjarati taħt “FC0140” fl-iskeda “FC.05 P&L” fejn:</p> <ul style="list-style-type: none"> — l-entità taħt “FC0020” giet identifikata bħala “impriza oħra tal-grupp”; u — l-entità taħt “FC0050” giet identifikata bħala “settur bankarju” jew “settur tas-servizzi ta’ investment”; u — FC0100 hija ugwali għal “Tariffi” jew “Oħrajn”.
Linja 8 FC0080	Tariffi u oħrajn	<p>“FC0080” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti ddikjarati taħt “FC0140” fl-iskeda “FC.05 P&L” fejn:</p> <ul style="list-style-type: none"> — l-entità taħt “FC0020” giet identifikata bħala “impriza oħra tal-grupp”; u — l-entità taħt “FC0050” giet identifikata bħala “settur tal-assigurazzjoni”; u — FC0100 hija ugwali għal “Tariffi” jew “Oħrajn”.
Linja 8 FC0090	Tariffi u oħrajn	<p>“FC0090” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti ddikjarati taħt “FC0140” fl-iskeda “FC.05 P&L” fejn:</p> <ul style="list-style-type: none"> — l-entità taħt “FC0020” giet identifikata bħala “impriza oħra tal-grupp”; u — l-entità taħt “FC0050” giet identifikata bħala “impriza oħra tal-grupp”; u — FC0100 hija ugwali għal “Tariffi” jew “Oħrajn”.

Linja 9 FC0010	Imghax	<p>“FC0010” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti ddikjarati taħt “FC0140” fl-iskeda “FC.05 P&L” fejn:</p> <ul style="list-style-type: none"> — l-entità taħt “FC0020” giet identifikata bħala “settur tal-assigurazzjoni”; u — l-entità taħt “FC0050” giet identifikata bħala “settur bankarju” jew “settur tas-servizzi ta’ investment”; u — FC0100 hija ugwali għal “Imghax”.
Linja 9 FC0020	Imghax	<p>“FC0020” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti ddikjarati taħt “FC0140” fl-iskeda “FC.05 P&L” fejn:</p> <ul style="list-style-type: none"> — l-entità taħt “FC0020” giet identifikata bħala “settur tal-assigurazzjoni”; u — l-entità taħt “FC0050” giet identifikata bħala “settur tal-assigurazzjoni”; u — FC0100 hija ugwali għal “Imghax”.
Linja 9 FC0030	Imghax	<p>“FC0030” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti ddikjarati taħt “FC0140” fl-iskeda “FC.05 P&L” fejn:</p> <ul style="list-style-type: none"> — l-entità taħt “FC0020” giet identifikata bħala “settur tal-assigurazzjoni”; u — l-entità taħt “FC0050” giet identifikata bħala “impriża ohra tal-grupp”; u — FC0100 hija ugwali għal “Imghax”.
Linja 9 FC0040	Imghax	<p>“FC0040” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti ddikjarati taħt “FC0140” fl-iskeda “FC.05 P&L” fejn:</p> <ul style="list-style-type: none"> — l-entità taħt “FC0020” giet identifikata bħala “settur bankarju” jew “settur tas-servizzi ta’ investment”; u — l-entità taħt “FC0050” giet identifikata bħala “settur bankarju” jew “settur tas-servizzi ta’ investment”; u — FC0100 hija ugwali għal “Imghax”.
Linja 9 FC0050	Imghax	<p>“FC0050” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti ddikjarati taħt “FC0140” fl-iskeda “FC.05 P&L” fejn:</p> <ul style="list-style-type: none"> — l-entità taħt “FC0020” giet identifikata bħala “settur bankarju” jew “settur tas-servizzi ta’ investment”; u — l-entità taħt “FC0050” giet identifikata bħala “settur tal-assigurazzjoni”; u — FC0100 hija ugwali għal “Imghax”.
Linja 9 FC0060	Imghax	<p>“FC0060” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti ddikjarati taħt “FC0140” fl-iskeda “FC.05 P&L” fejn:</p> <ul style="list-style-type: none"> — l-entità taħt “FC0020” giet identifikata bħala “settur bankarju” jew “settur tas-servizzi ta’ investment”; u — l-entità taħt “FC0050” giet identifikata bħala “impriża ohra tal-grupp”; u — FC0100 hija ugwali għal “Imghax”.
Linja 9 FC0070	Imghax	<p>“FC0070” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti ddikjarati taħt “FC0140” fl-iskeda “FC.05 P&L” fejn:</p> <ul style="list-style-type: none"> — l-entità taħt “FC0020” giet identifikata bħala “impriża ohra tal-grupp”; u — l-entità taħt “FC0050” giet identifikata bħala “settur bankarju” jew “settur tas-servizzi ta’ investment”; u — FC0100 hija ugwali għal “Imghax”.

Linja 9 FC0080	Imghax	<p>“FC0080” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti ddikjarati taħt “FC0140” fl-iskeda “FC.05 P&L” fejn:</p> <ul style="list-style-type: none"> — l-entità taħt “FC0020” giet identifikata bħala “impriza ohra tal-grupp”; u — l-entità taħt “FC0050” giet identifikata bħala “settur tal-assigurazzjoni”; u — FC0100 hija ugwali għal “Imghax”.
Linja 9 FC0090	Imghax	<p>“FC0090” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti ddikjarati taħt “FC0140” fl-iskeda “FC.05 P&L” fejn:</p> <ul style="list-style-type: none"> — l-entità taħt “FC0020” giet identifikata bħala “impriza ohra tal-grupp”; u — l-entità taħt “FC0050” giet identifikata bħala “impriza ohra tal-grupp”; u — FC0100 hija ugwali għal “Imghax”.
Linja 10 FC0010	Dividendi	<p>“FC0010” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti ddikjarati taħt “FC0140” fl-iskeda “FC.05 P&L” fejn:</p> <ul style="list-style-type: none"> — l-entità taħt “FC0020” giet identifikata bħala “settur tal-assigurazzjoni”; u — l-entità taħt “FC0050” giet identifikata bħala “settur bankarju” jew “settur tas-servizzi ta’ investment”; u — FC0100 hija ugwali għal “Dividendi”.
Linja 10 FC0020	Dividendi	<p>“FC0020” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti ddikjarati taħt “FC0140” fl-iskeda “FC.05 P&L” fejn:</p> <ul style="list-style-type: none"> — l-entità taħt “FC0020” giet identifikata bħala “settur tal-assigurazzjoni”; u — l-entità taħt “FC0050” giet identifikata bħala “settur tal-assigurazzjoni”; u — FC0100 hija ugwali għal “Dividendi”.
Linja 10 FC0030	Dividendi	<p>“FC0030” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti ddikjarati taħt “FC0140” fl-iskeda “FC.05 P&L” fejn:</p> <ul style="list-style-type: none"> — l-entità taħt “FC0020” giet identifikata bħala “settur tal-assigurazzjoni”; u — l-entità taħt “FC0050” giet identifikata bħala “impriza ohra tal-grupp”; u — FC0100 hija ugwali għal “Dividendi”.
Linja 10 FC0040	Dividendi	<p>“FC0040” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti ddikjarati taħt “FC0140” fl-iskeda “FC.05 P&L” fejn:</p> <ul style="list-style-type: none"> — l-entità taħt “FC0020” giet identifikata bħala “settur bankarju” jew “settur tas-servizzi ta’ investment”; u — l-entità taħt “FC0050” giet identifikata bħala “settur bankarju” jew “settur tas-servizzi ta’ investment”; u — FC0100 hija ugwali għal “Dividendi”.
Linja 10 FC0050	Dividendi	<p>“FC0050” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti ddikjarati taħt “FC0140” fl-iskeda “FC.05 P&L” fejn:</p> <ul style="list-style-type: none"> — l-entità taħt “FC0020” giet identifikata bħala “settur bankarju” jew “settur tas-servizzi ta’ investment”; u — l-entità taħt “FC0050” giet identifikata bħala “settur tal-assigurazzjoni”; u — FC0100 hija ugwali għal “Dividendi”.

Linja 10 FC0060	Dividendi	“FC0060” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti ddikjarati taħt “FC0140” fl-iskeda “FC.05 P&L” fejn: — l-entità taħt “FC0020” giet identifikata bħala “settur bankarju” jew “settur tas-servizzi ta’ investment”; u — l-entità taħt “FC0050” giet identifikata bħala “impriza ohra tal-grupp”; u — FC0100 hija ugwali għal “Dividendi”.
Linja 10 FC0070	Dividendi	“FC0070” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti ddikjarati taħt “FC0140” fl-iskeda “FC.05 P&L” fejn: — l-entità taħt “FC0020” giet identifikata bħala “impriza ohra tal-grupp”; u — l-entità taħt “FC0050” giet identifikata bħala “settur bankarju” jew “settur tas-servizzi ta’ investment”; u — FC0100 hija ugwali għal “Dividendi”.
Linja 10 FC0080	Dividendi	“FC0080” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti ddikjarati taħt “FC0140” fl-iskeda “FC.05 P&L” fejn: — l-entità taħt “FC0020” giet identifikata bħala “impriza ohra tal-grupp”; u — l-entità taħt “FC0050” giet identifikata bħala “settur tal-assigurazzjoni”; u — FC0100 hija ugwali għal “Dividendi”.
Linja 10 FC0090	Dividendi	“FC0090” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti ddikjarati taħt “FC0140” fl-iskeda “FC.05 P&L” fejn: — l-entità taħt “FC0020” giet identifikata bħala “impriza ohra tal-grupp”; u — l-entità taħt “FC0050” giet identifikata bħala “impriza ohra tal-grupp”; u — FC0100 hija ugwali għal “Dividendi”.

2. FC.01 Tranzazzjonijiet fl-ekwità, trasferiment ta’ dejn u ta’ assi

2.1. Kummenti ġenerali

Din il-Parti tal-anness tistabbilixxi struzzjonijiet addizzjonali fir-rigward tal-formoli pprovduti fl-Anness I ta’ dan ir-Regolament. L-ewwel kolonna tat-tabella li ġejja tidentifika l-entrati li għandhom jiġu rrapportati bl-identifikazzjoni tal-kolonni u tal-linji kif muri fil-formola f’dak l-Anness.

Din il-parti tal-anness hija relatata mal-informazzjoni li l-konglomerati finanzjarji għandhom jipprovdu mill-inqas darba fis-sena.

F’din il-formola, għandhom jiġu rrapportati t-tranzazzjonijiet intragrupp sinifikanti kollha bejn l-entitajiet ta’ konglomerat finanzjarju msemmija fl-Artikolu 8(2) tad-Direttiva 2002/87/KE relatati mal-ekwità, id-dejn, il-finanzjament reċiproku ^(*) u t-trasferimenti tal-assi.

Dawk it-tranzazzjonijiet intragrupp sinifikanti jinkludu:

- entrati ta’ ekwità u ta’ kapital ohra, inklużi partecipazzjonijiet f’entitajiet relatati u trasferiment tas-sehem ta’ entitajiet relatati mal-konglomerat finanzjarju;
- dejn, inklużi bonds, self, dejn kollateralizzat u tranzazzjonijiet ohra ta’ natura simili b’imghax predeterminat perjodiku jew kupuni jew pagamenti ta’ primjums għal perjodu ta’ żmien predeterminat;
- trasferiment ta’ assi ohrajn bħal trasferiment ta’ proprjetajiet u trasferiment ta’ ishma ta’ kumpaniji ohrajn mhux relatati mal-konglomerat finanzjarju (jiġifieri barra minnu).

^(*) Kif stabbilit fl-Artikolu 223 tad-Direttiva 2009/138/KE tal-Parlament Ewropew u tal-Kunsill tal-25 ta’ Novembru 2009 dwar il-bidu u l-eżerċizzju tan-negozju tal-assigurazzjoni u tar-riassigurazzjoni (Solvibbiltà II) (ĠU L 335, 17.12.2009, p. 1).

Il-konglomerati finanzjarji għandhom jimlew din il-formola għat-tranzazzjonijiet intragrupp sinifikanti kollha li għandhom jiġu rrapportati, jiġifieri (i) bejn entitajiet regolati ta' setturi differenti li jappartjenu għall-istess grupp; (ii) bejn entitajiet regolati tal-istess settur li jappartjenu għall-istess grupp; (iii) bejn entità regolata u entità mhux regolata li tappartjeni għall-istess grupp; u (iv) bejn entità regolata u kwalunkwe persuna fiżika jew ġuridika marbuta mal-imprizi tal-grupp b'rabtiet mill-qrib.

F'din il-formola għandhom jiġu rrapportati tranzazzjonijiet intragrupp li kienu jew:

- (a) fis-sehħ fil-bidu tal-perjodu tar-rapportar;
- (b) inbdew waqt il-perjodu tar-rapportar u pendent fid-data tar-rapportar; jew
- (c) inbdew u skadew/immaturaw matul il-perjodu tar-rapportar.

Żewġ tranzazzjonijiet jew aktar bejn entitajiet tal-grupp li, minn perspettiva ekonomika (i) jikkontribwixxu għall-istess riskju, (ii) jaqdu l-istess għan jew (iii) ikunu marbuta temporanjament fi pjan, għandhom jitqiesu bhala operazzjoni ekonomika waħda. It-tranzazzjonijiet kollha li huma parti minn operazzjoni ekonomika waħda għandhom jiġu rrapportati kull meta dawk it-tranzazzjonijiet kollettivament ikunu fil-livell limitu korrispondenti għal tranzazzjonijiet intragrupp sinifikanti, jew fl-livell oġġha minnu, anke jekk it-tranzazzjonijiet ikunu individwalment taħt il-livell limitu. Kwalunkwe element miżjud ma' tranzazzjonijiet intragrupp sinifikanti għandu jiġi rrapportat bhala tranzazzjoni intragrupp separata, anke meta l-element fih innifsu jaqa' taħt il-livell limitu sinifikanti. Pereżempju, meta impriza żżid l-ammont ta' self inizjali lil impriza relatata oħra, dik iż-żieda fis-self għandha tiġi rreġistrata bhala entrata separata fejn id-data tal-hruġ tiegħu tkun id-data taż-żieda.

Meta l-valur tat-tranzazzjoni jkun differenti għal żewġ partijiet li jkunu qed jagħmlu tranzazzjoni (eż. tranzazzjoni ta' EUR 10 000 000 bejn A u B fejn A jirreġistra EUR 10 000 000, iżda B jirċievi biss EUR 9 500 000 minhabba li jkunu gġarrbu kostijiet tat-tranzazzjoni ta' EUR 500 000), l-ammont massimu għandu jiġi rrapportat fil-formola bhala l-ammont tat-tranzazzjoni (f'dan l-eżempju EUR 10 000 000).

It-tranzazzjonijiet indiretti għandhom jiġu ddefiniti bhala kwalunkwe tranzazzjoni li tittrasferixxi l-iskoperturi għar-riskju jew (i) bejn l-entitajiet fi hdan il-konglomerat finanzjarju (inklużi tranzazzjonijiet b'vetturi bi skop speċjali, imprizi ta' investiment kollettiv, entitajiet anċillari jew entitajiet mhux regolati) jew (ii) bejn entitajiet barra mill-konglomerat finanzjarju (iżda fejn fl-aħħar mill-aħħar l-iskopertura għar-riskju jingiebu lura jew jibqa' fi hdan il-konglomerat finanzjarju). Meta jkun hemm katina ta' tranzazzjonijiet intragrupp relatati (eż. A tinvesti f'B u B tinvesti f'C), dawn it-tranzazzjonijiet għandhom jiġu rrapportati bhala tranzazzjonijiet indiretti. Għalhekk, għandhom jiġu rrapportati tranzazzjonijiet minn A għal C u l-kummenti għandhom isemmu l-passi intermedjarji. Fil-każ ta' kaskata ta' tranzazzjonijiet (eż. minn A għal B għal C għal D b'mod sekwenzjali, fejn kemm B kif ukoll C ikunu fil-konglomerat iżda jkunu entitajiet mhux regolati), dawk it-tranzazzjonijiet għandhom jiġu rrapportati wkoll.

2.2. Struzzjonijiet dwar pożizzjonijiet speċifiċi

	ENTRATA	STRUZZJONIJET
FC0010	ID tat-tranzazzjonijiet intragrupp	Kodiċi ta' identifikazzjoni intern uniku għal kull tranzazzjoni intragrupp. Għandu jkun konsistenti matul iż-żmien.
FC0020	Isem l-investitur/il-mutwanti	L-isem tal-entità li qed tixtri l-ekwità jew issellef lil impriza relatata fi hdan il-konglomerat finanzjarju - jiġifieri l-entità li tirrikonoxxi t-tranzazzjoni bhala assi fil-karta bilanċjali tagħha (debitu - karta bilanċjali).
FC0030	Kodiċi ta' identifikazzjoni għal investitur/mutwanti	Il-kodiċi ta' identifikazzjoni uniku marbut mal-investitur/max-xerrej/maċ-ċessjonarju skont din l-ordni ta' prijorità, jekk disponibbli: <ul style="list-style-type: none"> — identifikatur ta' entità ġuridika (LEI); — kodiċi speċifiku. Kodiċi speċifiku: <ul style="list-style-type: none"> — għal imprizi regolati taż-Żona Ekonomika Ewropea (ŻEE) fi hdan il-konglomerat finanzjarju, dahhal il-kodiċi ta' identifikazzjoni użat fis-suq lokali u allokat mill-awtorità superviżorja kompetenti tal-impriza; — għal imprizi mhux taż-ŻEE u imprizi mhux regolati fi hdan il-konglomerat finanzjarju, il-kodiċi ta' identifikazzjoni għandu jiġi pprovdut mill-konglomerat finanzjarju. Meta jkun qed jalloka kodiċi ta' identifikazzjoni lil kull impriza mhux taż-ŻEE jew mhux

		regolata, il-konglomerat finanzjarju għandu jikkonforma mal-format li ġej b'mod konsistenti: kodiċi ta' identifikazzjoni tal-impriza prinċipali + il-kodiċi ISO 3166-1 alpha-2 tal-pajjiż tal-impriza + 5 ċifri.
FC0031	Tip ta' kodiċi għall-investitur/mutwanti	Tip ta' kodiċi tal-ID użat għall-entrata "Kodiċi ta' identifikazzjoni għall-investitur/mutwanti". Uża jew l-identifikatur tal-entità ġuridika (LEI) jew il-kodiċi speċifiku.
FC0040	Is-settur tal-investitur/mutwanti	Meta l-investitur/mutwanti jkun parti mis-settur finanzjarju skont it-tifsira tal-Artikolu 2(8) tad-Direttiva 2002/87/KE, indika "settur bankarju", "settur tal-assigurazzjoni" jew "settur tas-servizzi tal-investimenti". Meta l-investitur/mutwanti ma jkunx parti mis-settur finanzjarju skont it-tifsira tal-Artikolu 2(8) ta' dik id-Direttiva, indika "impriza oħra tal-grupp".
FC0050	Isem l-emittent/mutwatarju	L-isem tal-entità li qed tohroġ l-entrata ta' ekwità/kapital jew il-flus tas-self (li tohroġ id-dejn), jiġifieri l-entità li tirrikonoxxi t-tranzazzjoni bħala obligazzjoni jew kapital fil-karta bilanċjali tagħha (kreditu - karta bilanċjali).
FC0060	Kodiċi ta' identifikazzjoni għall-emittent/mutwatarju	Il-kodiċi ta' identifikazzjoni uniku marbut mal-investitur/max-xerrej/maċ-ċessionarju skont din l-ordni ta' priyorità, meta disponibbli: — identifikatur ta' entità ġuridika (LEI); — kodiċi speċifiku. Kodiċi speċifiku: — għall-imprizi regolati fiż-ŻEE fi hdan il-konglomerat finanzjarju, dahhal il-kodiċi ta' identifikazzjoni użat fis-suq lokali u assenjat mill-awtorità superviżorja kompetenti tal-impriza; — għal imprizi mhux taż-ŻEE u imprizi mhux regolati fi hdan il-konglomerat finanzjarju, il-kodiċi ta' identifikazzjoni għandu jiġi pprovdut mill-konglomerat finanzjarju. Meta jkun qed jalloka kodiċi ta' identifikazzjoni lil kull impriza mhux taż-ŻEE jew mhux regolata, il-konglomerat finanzjarju għandu jikkonforma mal-format li ġej b'mod konsistenti: kodiċi ta' identifikazzjoni tal-impriza prinċipali + il-kodiċi ISO 3166-1 alpha-2 tal-pajjiż tal-impriza + 5 ċifri.
FC0061	Tip ta' kodiċi għall-emittent/mutwatarju	Tip ta' kodiċi tal-ID użat għall-entrata "Kodiċi ta' identifikazzjoni tal-emittent/tal-bejjieġh". Uża jew l-identifikatur tal-entità ġuridika (LEI) jew il-kodiċi speċifiku.
FC0070	Settur tal-emittent/mutwatarju	Meta l-emittent/mutwatarju jkun parti mis-settur finanzjarju skont it-tifsira tal-Artikolu 2(8) tad-Direttiva 2002/87/KE, indika "settur bankarju", "settur tal-assigurazzjoni" jew "settur tas-servizzi tal-investimenti". Meta l-emittent/mutwatarju ma jkunx parti mis-settur finanzjarju skont it-tifsira tal-Artikolu 2(8) ta' dik id-Direttiva, indika "impriza oħra tal-grupp".
FC0080	Tranzazzjonijiet indiretti	Meta t-tranzazzjoni intragrupp rapportata tkun parti minn tranzazzjoni indiretta (ara l-punt 2.1 "kummenti ġenerali" hawn fuq), irrapporta l-"ID tat-tranzazzjoni intragrupp" (FC0010) tat-tranzazzjoni relatata f'din iċ-ċellola. Meta l-IGT irrapportata ma tkunx parti minn tranzazzjoni indiretta, indika "Le".

FC0090	Operazzjoni ekonomika wahda	Meta l-IGT irrapportata tkun parti minn operazzjoni ekonomika wahda (ara l-punt 2.1 "kummenti ġenerali" hawn fuq) irrapporta l-"ID tat-tranzazzjoni intragrupp" (FC0010) tat-tranzazzjoni relatata f'din iċ-ċellola. Meta l-IGT irrapportata ma tkunx parti minn operazzjoni ekonomika wahda, indika "Le".
FC0100	Kodiċi ta' identifikazzjoni tal-istrument	Dan huwa l-kodiċi ta' identifikazzjoni tal-istrument (kapital, dejn, eċċ.) bejn iż-żewġ kontropartijiet identifikati, skont din il-prijorità: — Kodiċi ISO 6166 tal-ISIN meta disponibbli — kodiċijiet rikonoxxuti oħrajn (eż. CUSIP, Bloomberg Ticker, Reuters RIC) — Il-kodiċi attribwit mill-impriza, meta l-għażliet ta' hawn fuq ma jkunx disponibbli. Dan il-kodiċi għandu jkun konsistenti tul iż-żmien. Dan jista' jkun differenti mill-kodiċi ta' tranzazzjoni intragrupp mogħti fiċ-ċellola FC0010.
FC0101	Tip ta' kodiċi ta' identifikazzjoni tal-istrument	Tip ta' kodiċi tal-ID użat għall-entrata "Kodiċi tal-ID tal-istrument". Għandha tintuża wahda mill-għażliet li ġejjin f'din il-lista magħluqa ta' kodiċijiet: 1 - ISO 6166 għall-kodiċi tal-ISIN 2 - CUSIP (in-numru tal-Kumitat għall-Proċeduri tal-Identifikazzjoni tat-Titoli Uniformi assenjat mill-Bureau tas-Servizzi CUSIP għall-kumpaniji tal-Istati Uniti u tal-Kanada) 3 - SEDOL (Lista Uffiċjali ta' Kuljum tal-Borża għall-Borża ta' Londra) 4 - WKN (Wertpapier-Kennnummer, in-numru alfanumeriku ta' identifikazzjoni Ġermaniż) 5 - Bloomberg Ticker (kodiċi tal-ittri ta' Bloomberg li jidentifika t-titoli ta' kumpanija) 6 - BBGID (l-ID Globali ta' Bloomberg) 7 - Reuters RIC (kodiċi tal-istrumenti ta' Reuters) 8 - FIGI (Identifikatur Globali tal-Istrumenti Finanzjarji) 9 - kodiċi ieħor ipprovdut mill-membri tal-Assocjazzjoni ta' Aġenziji tan-Numerazzjoni Nazzjonali 99 – Kodiċi allokati mill-impriza.
FC0110	Tip ta' strument	Identifika t-tip ta' strument. Għandha tintuża din il-lista magħluqa ta' kodiċijiet: 1 - bonds/dejn 2 - tip ta' ekwità 3 - trasferiment ta' assi oħrajn.
FC0120	Strument	Identifika l-istrument. Għandha tintuża din il-lista magħluqa ta' kodiċijiet: 1 - bonds/dejn - kollateralizzati 2 - bonds/dejn - mhux kollateralizzati 3 - tip ta' ekwità - ishma/partecipazzjonijiet 4 - tip ta' ekwità - oħra 5 - trasferiment ta' assi oħrajn - proprjetajiet 6 - trasferiment ta' assi oħrajn - oħra.
FC0130	Data tal-hruġ	Din hija l-ewwel data tal-hruġ tat-tranzazzjoni/dejn u d-data li minnha t-tranzazzjoni intragrupp issir effettiva, meta tkun differenti mid-data tal-hruġ. Id-data għandha tkun skont il-format ISO 8601 (ssss-xx-jj).

FC0140	Data tal-maturità	Identifika l-kodiċi ISO 8601 (ssss-xx-jj) tad-data ta' meta t-tranzazzjoni tiskadi/tilhaq il-maturità, jekk applikabbli: — għal tranzazzjoni intragrupp mingħajr data ta' maturità uża "9999-12-31"; — għal titoli perpetwi uża "9999-12-31".
FC0150	Munita tat-tranzazzjoni	Identifika l-kodiċi alfabetiku ISO 4217 tal-munita li seħhet biha t-tranzazzjoni.
FC0160	Ammont fid-data tat-tranzazzjoni	L-ammont tat-tranzazzjoni fid-data tat-tranzazzjoni rrapportat fil-munita tar-rapportar tal-konglomerat finanzjarju.
FC0170	Ammont fid-data tar-rapportar	L-ammont pendenti tat-tranzazzjoni fid-data tar-rapportar, jekk applikabbli, eż. għal hrug ta' dejn, irrapportat fil-munita tar-rapportar tal-konglomerat finanzjarju. Fejn sar saldu/prepagament shih bikri, il-bilanċ tal-ammont kuntrattwali għandu jkun żero.
FC0180	Valur tal-kollateral	Il-valur tal-kollateral għad-dejn kollateralizzat jew il-valur tal-assi għal tranzazzjoni intragrupp li tinvolvi trasferiment ta' assi, irrapportat fil-munita tar-rapportar tal-konglomerat finanzjarju. L-arrangamenti kollaterali bejn impriži tal-istess settur għandhom jiġu vvalutati skont ir-regoli ta' dan is-settur, eż. tranzazzjonijiet intragrupp bejn żewġ istituzzjonijiet ta' kreditu fi hdan konglomerat finanzjarju jistgħu jiġu vvalutati skont ir-Regolament (UE) Nru 575/2013. L-arrangamenti kollaterali bejn impriži minn setturi differenti għandhom jiġu vvalutati skont ir-regoli settorjali tal-entità konsolidanti, eż. tranzazzjonijiet intragrupp bejn istituzzjoni ta' kreditu li hija l-kumpanija omm aħharija u impriża tal-assigurazzjoni fi hdan konglomerat finanzjarju tiġi vvalutata skont ir-Regolament (UE) Nru 575/2013.
FC0190	L-ammont ta' dividendi/imghax/kupuni u pagamenti oħrajn li saru matul il-perjodu tar-rapportar	Din iċ-ċellola għandha tkopri kwalunkwe pagament li jkun sar f'dak li għandu x'jaqsam mat-tranzazzjonijiet intragrupp irregistrati f'din il-formola għall-perjodu tar-rapportar (6 xhur sad-data tar-rapportar). Dan jinkludi: — dividendi għas-sena attwali inkluzi dividendi mhallsa jew iddikjarati iżda mhux imhallsa; — kwalunkwe dividend differit minn snin preċedenti mhallas matul il-perjodu tar-rapportar (jiġifieri kwalunkwe dividend differit imhallas li halla impatt fuq il-P&L għall-perjodu tar-rapportar); — pagamenti ta' mgħaxxijiet li saru b'rabta ma' strumenti ta' dejn; — kwalunkwe pagament ieħor li sar fir-rigward tat-tranzazzjonijiet intragrupp li ġew irrapportati f'din il-formola, pereżempju imposti fuq trasferimenti ta' assi; — l-ammont totali ta' supplimentazzjonijiet, meta applikabbli, jiġifieri t-total ta' flus addizzjonali investiti matul il-perjodu tar-rapportar, bħal pagamenti addizzjonali fuq ishma mhallsa parzjalment jew zieda fl-ammont ta' self matul il-perjodu (meta jkun qed isir rapportar tas-supplimentazzjonijiet bhala entrata separata). Dan l-ammont għandu jiġi rrapportat fil-munita tar-rapportar tal-konglomerat finanzjarju.
FC0200	Rata tal-kupun/tal-imghax	Ir-rata tal-imghax jew tal-kupun bhala perċentwali, meta applikabbli. Għal rata tal-imghax varjabbli, din għandha tinkludi r-rata ta' referenza u r-rata tal-imghax oghla minnha.
FC0210	Kummenti	Il-kummenti għandu jkun fihom: — notifika meta t-tranzazzjoni ma tkunx twettqet b'mod distakkat; — kwalunkwe informazzjoni rilevanti oħra dwar in-natura ekonomika tal-operazzjoni.

3. FC.02 - IGT - Derivattivi

3.1. Kummenti ġenerali

Din il-parti tistabbilixxi struzzjonijiet addizzjonali fir-rigward tal-formoli pprovduti fl-Anness I ta' dan ir-Regolament. L-ewwel kolonna tat-tabella li ġejja tidentifika l-entrati li għandhom jiġu rrapportati bl-identifikazzjoni tal-kolonna u tal-linji kif muri fil-formola f'dak l-Anness.

Din il-parti tal-anness hija relatata mal-informazzjoni li l-konglomerati finanzjarji għandhom jipprovdu mill-inqas darba fis-sena.

F'din il-formola, għandhom jiġu rrapportati t-tranzazzjonijiet intragrupp sinifikanti kollha relatati mad-derivattivi bejn l-entitajiet li jaqgħu fl-ambitu tas-supervizjoni ta' konglomerati finanzjarji kif stabbilit fl-Artikolu 8(2) tad-Direttiva 2002/87/KE. It-tranzazzjonijiet intragrupp sinifikanti relatati ma' derivattivi għandhom jiġu rrapportati meta l-ammont riportat tad-derivattivi jaqbeż il-livell limitu.

Huma jinkludu:

- (a) kuntratti tar-rati tal-imgħax, inklużi swaps, ftehimiet forward, futuri u opzjonijiet;
- (b) kuntratti ta' muniti barranin, inklużi swaps, ftehimiet forward, futuri u opzjonijiet;
- (c) kuntratti ta' natura simili li jikkoncernaw entrati jew indicijiet ta' referenza oħrajn.

Il-konglomerati finanzjarji għandhom jimlew din il-formola għat-tranzazzjonijiet intragrupp sinifikanti kollha li jehtieg li jiġu rrapportati, jiġifieri (i) bejn entitajiet regolati ta' setturi differenti li jappartjenu għall-istess grupp; (ii) bejn entitajiet regolati tal-istess settur li jappartjenu għall-istess grupp; (iii) bejn entità regolata u entità mhux regolata li jappartjenu għall-istess grupp; u (iv) bejn entità regolata u kwalunkwe persuna fiżika jew ġuridika marbuta mal-imprizi tal-grupp b'rabtiet mill-qrib.

F'din il-formola, għandhom jiġu rrapportati tranzazzjonijiet intragrupp li kienu:

- (a) fis-seħh fil-bidu tal-perjodu tar-rapportar;
- (b) inbdew waqt il-perjodu tar-rapportar u pendenti fid-data tar-rapportar;
- (c) inbdew u skadew/immaturow matul il-perjodu tar-rapportar.

Żewġ tranzazzjonijiet jew aktar bejn entitajiet tal-grupp li, minn perspettiva ekonomika (i) jikkontribwixxu għall-istess riskju, (ii) jaqdu l-istess għan jew (iii) ikunu marbuta temporanjament fi pjan, għandhom ikunu operazzjoni ekonomika waħda. It-tranzazzjonijiet kollha li huma parti minn operazzjoni ekonomika waħda għandhom jiġu rrapportati kull meta dawk it-tranzazzjonijiet kollettivament ikunu fil-livell limitu korrispondenti għal tranzazzjonijiet intragrupp sinifikanti, jew flivell oġhla minnu, anke jekk it-tranzazzjonijiet ikunu individwalment taħt il-livell limitu.

Kwalunkwe element miżjud ma' tranzazzjonijiet intragrupp sinifikanti għandu jiġi rrapportat bhala tranzazzjoni intragrupp separata, anke jekk l-element fih innifsu jaq' taħt il-livell limitu sinifikanti. Pereżempju, jekk impriza żżid l-ammont tas-self inizjali lil impriza relatata oħra, iż-żieda fis-self għandha tiġi rreġistrata bhala entrata separata fejn id-data tal-ħruġ tiegħu tkun id-data taż-żieda.

Meta l-valur tat-tranzazzjoni jkun differenti għal żewġ partijiet li jkunu qed jagħmlu tranzazzjoni (eż. tranzazzjoni ta' EUR 10 000 000 bejn A u B fejn A jirreġistra EUR 10 000 000, iżda B jirċievi biss EUR 9 500 000 minhabba li jkunu ġġarrbu kostijiet tat-tranzazzjoni ta' EUR 500 000), l-ammont massimu għandu jiġi rrapportat fil-formola bhala l-ammont tat-tranzazzjoni (f'dan l-eżempju EUR 10 000 000).

It-tranzazzjonijiet indiretti għandhom jiġu ddefiniti bhala kwalunkwe tranzazzjoni li tittrasferixxi l-iskoperturi għar-riskju jew (i) bejn l-entitajiet fi hdan il-konglomerat finanzjarju (inklużi tranzazzjonijiet b'vetturi bi skop speċjali, imprizi ta' investiment kollettiv, entitajiet ancillari jew entitajiet mhux regolati) jew (ii) bejn entitajiet barra mill-konglomerat finanzjarju (izda fejn fl-aħħar mill-aħħar l-iskopertura għar-riskju jingiebb lura jew jibqa' fi hdan il-konglomerat finanzjarju). Meta jkun hemm katina ta' tranzazzjonijiet intragrupp relatati (eż. A tinvesti f'B u B tinvesti f'C), din it-tranzazzjoni għandha tiġi rrapportata bhala tranzazzjonijiet indiretta. Għalhekk, għandhom jiġu rrapportati tranzazzjonijiet minn A għal C u l-passi intermedjarji għandhom jissemmew fil-kummenti. Fil-każ ta' kaskata ta' tranzazzjonijiet (eż. minn A għal B għal C għal D b'mod sekwenzjali, fejn kemm B kif ukoll C ikunu fil-konglomerat izda jkunu entitajiet mhux regolati), daww it-tranzazzjonijiet għandhom jiġu rrapportati wkoll.

3.2. Struzzjonijiet dwar pożizzjonijiet speċifiċi

	ENTRATA	STRUZZJONIJIET
FC0010	ID ta' tranzazzjoni intragrupp	Kodiċi ta' identifikazzjoni intern uniku għal kull tranzazzjoni intragrupp. Għandu jkun konsistenti matul iż-żmien.
FC0020	Isem l-investitur/ix-xerrej	Isem l-entità li qed tinvesti/tixtri d-derivattiv, jew tal-kontroparti bil-pożizzjoni twila. Għal swaps min iħallas huwa dak li jħallas ir-rata fissa li tirċievi r-rata varjabbli.
FC0030	Kodiċi ta' identifikazzjoni tal-investitur/tax-xerrej	Il-kodiċi ta' identifikazzjoni uniku marbut mal-investitur/max-xerrej/maċ-ċessjonarju skont din l-ordni ta' prijorità, jekk disponibbli: <ul style="list-style-type: none"> — identifikatur ta' entità ġuridika (LEI); — kodiċi speċifiku. Kodiċi speċifiku: <ul style="list-style-type: none"> — għall-imprizi rregolati fiż-ŻEE fi hdan il-konglomerat finanzjarju, dahhal il-kodiċi ta' identifikazzjoni użat fis-suq lokali u allokat mill-awtorità superviżorja kompetenti tal-impriza; — għal imprizi mhux taż-ŻEE u imprizi mhux regolati fi hdan il-konglomerat finanzjarju, il-kodiċi ta' identifikazzjoni għandu jiġi pprovdut mill-konglomerat finanzjarju. Meta jkun qed jalloka kodiċi ta' identifikazzjoni lil kull impriza mhux taż-ŻEE jew mhux regolata, il-konglomerat finanzjarju għandu jikkonforma mal-format li ġej b'mod konsistenti: kodiċi ta' identifikazzjoni tal-impriza prinċipali + il-kodiċi ISO 3166-1 alpha-2 tal-pajjiż tal-impriza + 5 ċifri.
FC0031	Tip ta' kodiċi tal-investitur/tax-xerrej	Tip ta' kodiċi tal-ID użat għall-entrata "Kodiċi ta' identifikazzjoni tal-investitur/tax-xerrej". Uża jew l-identifikatur tal-entità ġuridika (LEI) jew il-kodiċi speċifiku.
FC0040	Is-settur tal-investitur/tax-xerrej	Meta l-investitur/ix-xerrej ikun parti mis-settur finanzjarju skont it-tifsira tal-Artikolu 2(8) tad-Direttiva 2002/87/KE, indika "settur bankarju", "settur tal-assigurazzjoni" jew "settur tas-servizzi tal-investimenti". Meta l-investitur/ix-xerrej ma jkunx parti mis-settur finanzjarju skont it-tifsira tal-Artikolu 2(8) ta' dik id-Direttiva, indika "impriza oħra tal-grupp".
FC0050	Isem l-emittent/bejjieġh	Isem l-entità li qed toħroġ/tbigh id-derivattiv, jew tal-kontroparti bil-pożizzjoni qasira. Għal swaps ir-reċivitur jirċievi r-rati fissi u jħallas ir-rata varjabbli.

FC0060	Kodiċi ta' identifikazzjoni tal-emittent/tal-bejjiegh	<p>Il-kodiċi ta' identifikazzjoni uniku marbut mal-investitur/max-xerrej/ maċ-ċessjonarju skont din l-ordni ta' prijorità, jekk disponibbli:</p> <ul style="list-style-type: none"> — identifikatur ta' entità ġuridika (LEI); — kodiċi speċifiku. <p>Kodiċi speċifiku:</p> <ul style="list-style-type: none"> — għall-imprizi rregolati fiż-ŻEE fi hdan il-konglomerat finanzjarju, dahhal il-kodiċi ta' identifikazzjoni użat fis-suq lokali u allokati mill-awtorità superviżorja kompetenti tal-impriza; — għal imprizi mhux taż-ŻEE u imprizi mhux rregolati fi hdan il-konglomerat finanzjarju, il-kodiċi ta' identifikazzjoni għandu jiġi pprovdut mill-konglomerat finanzjarju. Meta jkun qed jalloka kodiċi ta' identifikazzjoni lil kull impriza mhux taż-ŻEE jew mhux rregolata, il-konglomerat finanzjarju għandu jikkonforma mal-format li ġej b'mod konsistenti: kodiċi ta' identifikazzjoni tal-impriza prinċipali + il-kodiċi ISO 3166-1 alpha-2 tal-pajjiż tal-impriza + 5 cifri.
FC0061	Tip ta' kodiċi tal-emittent/tal-bejjiegh	<p>Tip ta' kodiċi tal-ID użat għall-entrata "Kodiċi ta' identifikazzjoni tal-emittent/tal-bejjiegh". Uża jew l-identifikatur tal-entità ġuridika (LEI) jew il-kodiċi speċifiku.</p>
FC0070	Is-settur finanzjarju tal-emittent/tal-bejjiegh	<p>Meta l-emittent/bejjiegh ikun parti mis-settur finanzjarju skont it-tifsira tal-Artikolu 2(8) tad-Direttiva 2002/87/KE, indika "settur bankarju", "settur tal-assigurazzjoni" jew "settur tas-servizzi tal-investimenti". Meta l-emittent/bejjiegh ma jkunx parti mis-settur finanzjarju skont it-tifsira tal-Artikolu 2(8) ta' dik id-Direttiva, indika "impriza oħra tal-grupp".</p>
FC0080	Tranzazzjonijiet indiretti	<p>Meta t-tranzazzjoni intragrupp rapportata tkun parti minn tranzazzjoni indiretta (ara l-punt 2.1 "kummenti ġenerali" hawn fuq), irrapporta l-"ID tat-tranzazzjoni intragrupp" (FC0010) tat-tranzazzjoni relatata fiċ-ċellola.</p> <p>Meta t-tranzazzjoni intragrupp rapportata ma tkunx parti minn tranzazzjoni indiretta, indika "Le".</p>
FC0090	Operazzjoni ekonomika waħda	<p>Meta t-tranzazzjoni intragrupp rapportata tkun parti minn operazzjoni ekonomika unika (ara l-punt 2.1 "kummenti ġenerali" hawn fuq), irrapporta l-"ID tat-tranzazzjoni intragrupp" (FC0010) tat-tranzazzjoni relatata fiċ-ċellola. Meta t-tranzazzjoni intragrupp rapportata ma tkunx parti minn operazzjoni ekonomika waħda, indika "Le".</p>
FC0100	Kodiċi ta' identifikazzjoni tal-istrument	<p>Dan huwa l-kodiċi ta' identifikazzjoni tal-istrument (kapital, dejn, eċċ.) bejn iż-żewġ kontropartijiet identifikati, skont din il-prijorità:</p> <ul style="list-style-type: none"> — Kodiċi ISO 6166 tal-ISIN meta disponibbli — kodiċijiet rikonoxxuti oħrajn (eż. CUSIP, Bloomberg Ticker, Reuters RIC) — kodiċi attribwiti mill-impriza meta l-opzjonijiet ta' hawn fuq ma jkunx disponibbli. Dan il-kodiċi għandu jkun konsistenti tul iż-żmien. <p>Dan jista' jkun differenti mill-kodiċi ta' tranzazzjoni intragrupp mogħti fiċ-ċellola FC0010.</p>

FC0101	Tip ta' kodiċi ta' identifikazzjoni tal-istrument	<p>Tip ta' kodiċi tal-ID użat għall-entrata "Kodiċi tal-ID tal-istrument". Għandha tintuża waħda mill-għażliet li ġejjin f'din il-lista magħluqa ta' kodiċijiet:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1 - ISO 6166 għall-kodiċi tal-ISIN 2 - CUSIP (in-numru tal-Kumitat għall-Proċeduri tal-Identifikazzjoni tat-Titoli Uniformi assenjat mill-Bureau tas-Servizzi CUSIP għall-kumpaniji tal-Istati Uniti u tal-Kanada) 3 - SEDOL (Lista Uffiċjali ta' Kuljum tal-Borża għall-Borża ta' Londra) 4 - WKN (Wertpapier-Kennnummer, in-numru alfanumeriku ta' identifikazzjoni Ġermaniż) 5 - Bloomberg Ticker (kodiċi tal-ittri ta' Bloomberg li jidentifika t-titoli ta' kumpanija) 6 - BBGID (l-ID Globali ta' Bloomberg) 7 - Reuters RIC (kodiċi tal-istrumenti ta' Reuters) 8 - FIGI (Identifikatur Globali tal-Istrumenti Finanzjarji) 9 - kodiċi ieħor mill-membri tal-Assoċjazzjoni ta' Aġenziji tan-Numerazzjoni Nazzjonali 99 – Kodiċi allokat mill-impriza.
FC0110	Tip ta' strument	<p>Identifika t-tip ta' tranżazzjoni. Għandha tintuża din il-lista magħluqa ta' kodiċijiet:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1 - derivattivi - futuri 2 - derivattivi - forwards 3 - derivattivi - opzjonijiet 4 - derivattivi - oħra 5 - garanziji - protezzjoni tal-kreditu 6 - garanziji - oħra 7 - swaps 8 - oħra. <p>Ftehim ta' riakkwist għandu jitqies bħala tranżazzjoni fi flus flimkien ma' kuntratt forward.</p>
FC0120	Tip ta' protezzjoni	<p>Identifika t-tip ta' tranżazzjoni. Għandha tintuża din il-lista magħluqa ta' kodiċijiet:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1 - inadempjenza tal-kreditu 2 - rata tal-imghax 3 - munita 4 - oħra.
FC0130	L-iskop tal-istrument	<p>Iddeskrivi l-użu tad-derivattivi (eż. heġġ mikro/makro, ġestjoni effiċjenti tal-portafoll). "Heġġ mikro" tirreferi għal derivattivi li jkopru strument finanzjarju wiehed, tranżazzjoni prevista jew obbligazzjoni. "Heġġ makro" tirreferi għal derivattivi li jkopru sett ta' strumenti finanzjarji, tranżazzjonijiet previsti jew obbligazzjonijiet. Għandha tintuża din il-lista magħluqa ta' kodiċijiet:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1 - heġġ mikro 2 - heġġ makro 3 - flussi ta' flus ta' assi u obbligazzjonijiet ta' korrispondenza 4 - immaniġġar effiċjenti tal-portafoll, minbarra "Flussi ta' flus ta' assi u obbligazzjonijiet ta' korrispondenza" 5 - oħra.
FC0140	Data tal-bidu	<p>Identifika l-kodiċi ISO 8601 (ssss-xx-jj) tad-data tat-tranżazzjoni/ negozju tal-kuntratt tad-derivattivi. Għal kuntratti riportati uża d-data inizjali tan-negozju.</p>

FC0150	Data tal-maturità	Identifika l-kodiċi ISO 8601 (ssss-xx-jj) tad-data tal-gheluq definita kuntrattwalment, tal-kuntratt tad-derivattiv - eż. data tal-maturità, data tal-iskadenza għall-opzjonijiet (Ewropea jew Amerikana), eċċ.
FC0160	Munita tat-tranzazzjoni	Identifika l-kodiċi alfabetiku ISO 4217 tal-munita li seħhet biha t-tranzazzjoni.
FC0170	Ammont nozzjonali	L-ammont kopert jew skopert għad-derivattiv fid-data tar-rapportar, jiġifieri l-bilanċ tal-gheluq, irrapportat fil-munita tar-rapportar tal-grupp. Għal futuri u opzjonijiet, l-ammont nozzjonali jikkorrispondi għad-daqs tal-kuntratt multiplikat bl-għadd ta' kuntratti. Għal swaps u forwards, dan jikkorrispondi għall-ammont tal-kuntratt. Meta tranzazzjoni tkun immaturat/skadiet matul il-perjodu tar-rapportar u qabel id-data tar-rapportar, l-ammont nozzjonali fid-data tar-rapportar għandu jkun zero.
FC0180	Ammont riportat	Il-valur tad-derivattiv fid-data tar-rapportar kif irrapportat fl-iskeda bilanċjali tal-entità. Meta tranzazzjoni tkun immaturat/skadiet matul il-perjodu tar-rapportar u qabel id-data ta' rapportar, l-ammont riportat fid-data ta' rapportar għandu jkun l-ammont riportat massimu tad-derivattivi qabel il-maturità tat-tranzazzjoni.
FC0190	Valur tal-kollateral	Il-valur tal-kollateral mirhun fid-data tar-rapportar (zero jekk id-derivattiv ikun ingħalaq), jekk applikabbli. Dan għandu jiġi rrapportat fil-munita tar-rapportar tal-konglomerat finanzjarju. L-arranġamenti kollaterali bejn impriži tal-istess settur għandhom jiġu vvalutati skont ir-regoli ta' dan is-settur, (eż. tranzazzjonijiet intragrupp bejn żewġ istituzzjonijiet ta' kreditu fi hdan konglomerat finanzjarju jistgħu jiġu vvalutati skont ir-Regolament (UE) Nru 575/2013). L-arranġamenti kollaterali bejn impriži minn setturi differenti għandhom jiġu vvalutati skont ir-regoli settorjali tal-entità konsolidanti, (eż. tranzazzjonijiet intragrupp bejn istituzzjoni ta' kreditu li hija l-kumpanija omm ahħarija u impriża tal-assigurazzjoni fi hdan konglomerat finanzjarju tiġi vvalutata skont ir-Regolament (UE) Nru 575/2013).
FC0200	Kodiċi ta' identifikazzjoni tal-assi/tal-obbligazzjoni sottostanti d-derivattiv	Kodiċi ta' identifikazzjoni tal-assi jew l-obbligazzjoni sottostanti l-kuntratt tad-derivattiv. Din l-entrata għandha timtela għal derivattivi li jkollhom strument jew indiċi sottostanti wiehed fil-portafoll tal-impriza. Indiċi huwa kkunsidrat bħala strument wiehed u għandu jiġi rrapportat. Dahhal il-kodiċi ta' identifikazzjoni tal-istrument sottostanti d-derivattiv, skont il-prijorità li ġejja: — Kodiċi ISO 6166 tal-ISIN, jekk disponibbli — kodiċijiet rikonoxxuti oħrajn (eż. CUSIP, Bloomberg Ticker, Reuters RIC) — Kodiċi attribwit mill-impriza meta l-opzjonijiet ta' hawn fuq ma jkun disponibbli. Għandu jkun konsistenti matul iż-żmien

		<p>— “Diversi assi/obbligazzjonijiet” jekk l-assi jew l-obbligazzjonijiet sottostanti jkunu aktar minn wiehed.</p> <p>Jekk l-assi jew l-obbligazzjoni sottostanti jkunu indiċi, għandu jiġi rrapportat il-kodiċi tal-indiċi.</p>
FC0201	Tip ta' kodiċi tal-assi/obbligazzjoni sottostanti d-derivattiv	<p>Tip ta' kodiċi tal-ID użat għall-entrata “Kodiċi ta' identifikazzjoni tal-assi/obbligazzjoni sottostanti d-derivattiv”. Għandha tintuża wahda mill-għażliet li ġejjin f'din il-lista magħluqa ta' kodiċijiet:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1 - ISO 6166 għall-kodiċi tal-ISIN 2 - CUSIP (in-numru tal-Kumitat għall-Proċeduri tal-Identifikazzjoni tat-Titoli Uniformi assenjat mill-Bureau tas-Servizzi CUSIP għall-kumpaniji tal-Istati Uniti u tal-Kanada) 3 - SEDOL (Lista Uffiċjali ta' Kuljum tal-Borża għall-Borża ta' Londra) 4 - WKN (Wertpapier-Kennnummer, in-numru alfanumeriku ta' identifikazzjoni Germaniż) 5 - Bloomberg Ticker (kodiċi tal-ittri ta' Bloomberg li jidentifika t-titoli ta' kumpanija) 6 - BBGID (l-ID Globali ta' Bloomberg) 7 - Reuters RIC (kodiċi tal-istrumenti ta' Reuters) 8 - FIGI (Identifikatur Globali tal-Istrumenti Finanzjarji) 9 - kodiċi ieħor mill-membri tal-Assoċjazzjoni ta' Aġenziji tan-Numerazzjoni Nazzjonali 99 – Kodiċi allokati mill-impriza. Din l-għażla għandha tintuża wkoll għall-kazijiet ta' “Diversi assi/obbligazzjonijiet u indiċijiet”.
FC0210	Isem il-kontroparti li għaliha tinxtara l-protezzjoni tal-kreditu	Isem il-kontroparti li għaliha tkun inxtrat protezzjoni għall-inadempjenza tagħha.
FC0220	Rata tal-imghax fornuta bl-iswap (ghax-xerrej)	Rata tal-imghax fornuta skont il-kuntratt tal-iswap (għal swaps tar-rati tal-imghax biss).
FC0230	Rata tal-imghax riċevuta bl-iswap (ghax-xerrej)	Rata tal-imghax fornuta skont il-kuntratt tal-iswap (għal swaps tar-rati tal-imghax biss).
FC0240	Munita fornuta bl-iswap (ghax-xerrej)	Identifika l-kodiċi ISO 4217 alfabetiku tal-munita tal-prezz tal-iswap (għal swaps tal-munita biss).
FC0250	Munita riċevuta bl-iswap (ghax-xerrej)	Identifika l-kodiċi ISO 4217 alfabetiku tal-munita tal-ammont nozzjonali tal-iswap (għal swaps tal-munita biss).
FC0260	Dhul li jirriżulta minn derivattivi	<p>Dhul nett li jirriżulta mill-investment jew mix-xiri ta' derivattivi.</p> <p>F'konformità mal-P&L ibbażati fuq l-IFRS, kemm ir-riżultati realizzati kif ukoll dawk mhux realizzati huma mistennija hawnhekk. L-ammonti għandhom jiġu ddikjarati bil-valur nadif tagħhom (f'konformità mad-Direttiva 2009/138/KE). L-imghax se jiġi rrapportat f'FC.05 P&L.</p>
FC0270	Kummenti	<p>Il-kummenti għandhom jinkludu:</p> <ul style="list-style-type: none"> — notifika jekk it-tranzazzjoni ma tkunx twettqet b'mod distakkat; — kwalunkwe informazzjoni rilevanti oħra dwar in-natura ekonomika tal-operazzjoni.

4. FC.03 - IGT - Obligazzjonijiet li ma jidhrux fil-karta bilanċjali u obligazzjonijiet kontingenti

4.1. Kummenti ġenerali

Din il-Parti tal-anness tistabbilixxi struzzjonijiet addizzjonali fir-rigward tal-formoli pprovduti fl-Anness I ta' dan ir-Regolament. L-ewwel kolonna tat-tabella li ġeja tidentifika l-entrati li għandhom jiġu rrapportati bl-identifikazzjoni tal-kolonni u tal-linji kif muri fil-formola f'dak l-Anness.

Din il-parti tal-anness hija relatata mal-informazzjoni li l-konglomerati finanzjarji għandhom jipprovdu mill-inqas darba fis-sena.

Din il-formola għandha tirrapporta t-tranzazzjonijiet intragrupp sinifikanti kollha bejn l-entitajiet li jaqgħu fl-ambitu tas-superviżjoni tal-konglomerati finanzjarji kif stabbilit fl-Artikolu 8(2) tad-Direttiva 2002/87/KE relatati mal-garanziji li ma jidhrux fil-karta bilanċjali.

Dawn jinkludu:

- (a) garanziji li ma jidhrux fil-karta bilanċjali;
- (b) faċilitajiet ta' kreditu mhux prelevati;
- (c) assi mixtrija taht ftehimiet ta' xiri forward diretti (munita jew oħrajn);
- (d) ftehimiet ta' bejgħ u xiri mill-ġdid ta' assi kif imsemmi fl-Artikolu 12(3) u (5) tad-Direttiva 86/635/KEE;
- (e) obligazzjonijiet kontingenti.

Il-konglomerati finanzjarji għandhom jimlew din il-formola għat-tranzazzjonijiet intragrupp sinifikanti kollha li jehtieġ li jiġu rrapportati, jiġifieri (i) bejn entitajiet regolati ta' setturi differenti li jappartjenu għall-istess grupp; (ii) bejn entitajiet regolati tal-istess settur li jappartjenu għall-istess grupp; (iii) bejn entità regolata u entità mhux regolata li jappartjenu għall-istess grupp; u (iv) bejn entità regolata u kwalunkwe persuna fiżika jew ġuridika marbuta mal-imprizi tal-grupp b'rabtiet mill-qrib.

Din il-formola għandha tinkludi tranzazzjonijiet intragrupp li kienu:

- (a) fis-sehħ fil-bidu tal-perjodu tar-rapportar;
- (b) inbdew waqt il-perjodu tar-rapportar u pendent fid-data tar-rapportar;
- (c) inbdew u skadew/immaturaw matul il-perjodu tar-rapportar.

Żewġ tranzazzjonijiet jew aktar bejn entitajiet tal-grupp li, minn perspettiva ekonomika (i) jikkontribwixxu għall-istess riskju, (ii) jaqdu l-istess għan jew (iii) ikunu marbuta temporanjament fi pjan, għandhom jitqiesu bhala operazzjoni ekonomika waħda. It-tranzazzjonijiet kollha li huma parti minn operazzjoni ekonomika waħda għandhom jiġu rrapportati kull meta daww it-tranzazzjonijiet kollettivament ikunu fil-livell limitu korrispondenti għal tranzazzjonijiet intragrupp sinifikanti, jew fl-livell oġġla minnu, anke jekk it-tranzazzjonijiet ikunu individwalment taht il-livell limitu. Kwalunkwe element miżjud ma' tranzazzjonijiet intragrupp sinifikanti għandu jiġi rrapportat bhala tranzazzjoni intragrupp separata, anke jekk l-element fih innifsu jaqa' taht il-livell limitu sinifikanti. Pereżempju, jekk impriza żżid l-ammont tas-self inizjali lil impriza relatata oħra, iż-żieda fis-self għandha tiġi rreġistrata bhala entrata separata fejn id-data tal-ħruġ tiegħu tkun id-data taż-żieda.

Meta l-valur tat-tranzazzjoni jkun differenti għal żewġ partijiet li jkunu qed jagħmlu tranzazzjoni (eż. tranzazzjoni ta' EUR 10 000 000 bejn A u B fejn A jirreġistra EUR 10 000 000, iżda B jirċievi biss EUR 9 500 000 minhabba li jkunu gġarrbu kostijiet tat-tranzazzjoni ta' EUR 500 000), l-ammont massimu għandu jiġi rrapportat fil-formola bhala l-ammont tat-tranzazzjoni (f'dan l-eżempju EUR 10 000 000).

It-tranzazzjonijiet indiretti għandhom jiġu ddefiniti bhala kwalunkwe tranzazzjoni li tittrasferixxi l-iskoperturi għar-riskju jew (i) bejn l-entitajiet fi hdan il-konglomerat finanzjarju (inklużi tranzazzjonijiet b'vetturi bi skop speċjali, imprizi ta' investiment kollettiv, entitajiet ancillari jew entitajiet mhux regolati) jew (ii) bejn entitajiet barra mill-konglomerat finanzjarju (iżda fejn fl-aħħar mill-aħħar l-iskopertura għar-riskju jingiebu lura jew jibqa' fi hdan il-konglomerat finanzjarju). Meta jkun hemm katina ta' tranzazzjonijiet intragrupp relatati (eż. A tinvesti f'B u B tinvesti f'C), dik it-tranzazzjoni għandha tiġi rrapportata bhala tranzazzjoni indiretta. Għalhekk, għandhom jiġu rrapportati tranzazzjonijiet minn A għal C u l-kummenti għandhom isemmu l-passi intermedjarji. Fil-każ ta' kaskata ta' tranzazzjonijiet (eż. minn A għal B għal C għal D b'mod sekwenzjali, fejn kemm B kif ukoll C ikunu fil-konglomerat iżda jkunu entitajiet mhux regolati), daww it-tranzazzjonijiet għandhom jiġu rrapportati wkoll.

4.2. Struzzjonijiet dwar pożizzjonijiet speċifiċi

	ENTRATA	STRUZZJONIJIET
FC0010	ID tat-tranzazzjonijiet intragrupp	Kodiċi ta' identifikazzjoni intern uniku għal kull tranzazzjoni intragrupp. Għandu jkun konsistenti matul iż-żmien.
FC0020	Isem il-fornitur	L-isem tal-entità li qed tipprovdi l-garanzija li ma tidhirx fil-karta bilanċjali.
FC0030	Kodiċi ta' identifikazzjoni tal-fornitur	Il-kodiċi ta' identifikazzjoni uniku marbut mal-fornitur skont din l-ordni ta' prijorità jekk disponibbli: <ul style="list-style-type: none"> — identifikatur ta' entità ġuridika (LEI); — kodiċi speċifiku. Kodiċi speċifiku: <ul style="list-style-type: none"> — għall-impriża regolati fiż-ŻEE fi hdan il-konglomerat finanzjarju, dahhal il-kodiċi ta' identifikazzjoni użat fis-suq lokali u allokat mill-awtorità superviżorja kompetenti tal-impriża; — għal impriża mhux taż-ŻEE u impriża mhux regolati fi hdan il-konglomerat finanzjarju, il-kodiċi ta' identifikazzjoni jiġi pprovdut mill-konglomerat finanzjarju. Meta jkun qed jalloka kodiċi ta' identifikazzjoni lil kull impriża mhux taż-ŻEE jew mhux regolata, il-konglomerat finanzjarju għandu jikkonforma mal-format li ġej b'mod konsistenti: kodiċi ta' identifikazzjoni tal-impriża prinċipali + il-kodiċi ISO 3166-1 alpha-2 tal-pajjiż tal-impriża + 5 ċifri.
FC0031	Tip ta' kodiċi tal-fornitur	Tip ta' kodiċi ta' ID użat għall-entrata "Kodiċi ta' identifikazzjoni tal-fornitur". Uża jew l-identifikatur tal-entità ġuridika (LEI) jew il-kodiċi speċifiku.
FC0040	Settur finanzjarju tal-fornitur	Meta l-fornitur ikun parti mis-settur finanzjarju skont it-tifsira tal-Artikolu 2(8) tad-Direttiva 2002/87/KE, indika "settur bankarju", "settur tal-assigurazzjoni" jew "settur tas-servizzi tal-investimenti". Meta l-fornitur ma jkunx parti mis-settur finanzjarju skont it-tifsira tal-Artikolu 2(8) ta' dik id-Direttiva, indika "impriża oħra tal-grupp".
FC0050	Isem il-benefiċjarju	L-isem tal-entità li qed tibbenefika mill-garanzija li ma tidhirx fil-karta bilanċjali.
FC0060	Kodiċi ta' identifikazzjoni tal-benefiċjarju	Il-kodiċi ta' identifikazzjoni uniku marbut mal-benefiċjarju skont din l-ordni ta' prijorità jekk disponibbli: <ul style="list-style-type: none"> — identifikatur ta' entità ġuridika (LEI); — kodiċi speċifiku. Kodiċi speċifiku: <ul style="list-style-type: none"> — għall-impriża regolati fiż-ŻEE fi hdan il-konglomerat finanzjarju, dahhal il-kodiċi ta' identifikazzjoni użat fis-suq lokali u allokat mill-awtorità superviżorja kompetenti tal-impriża; — għal impriża mhux taż-ŻEE u impriża mhux regolati fi hdan il-konglomerat finanzjarju, il-kodiċi ta' identifikazzjoni għandu jiġi pprovdut mill-konglomerat finanzjarju. Meta jkun qed jalloka kodiċi ta' identifikazzjoni lil kull impriża mhux taż-ŻEE jew mhux regolata, il-konglomerat finanzjarju għandu jikkonforma mal-format li ġej b'mod konsistenti: kodiċi ta' identifikazzjoni tal-impriża prinċipali + il-kodiċi ISO 3166-1 alpha-2 tal-pajjiż tal-impriża + 5 ċifri.

FC0061	Tip ta' kodiċi tal-benefiċjarju	Tip ta' kodiċi ta' ID użat għall-entrata "Kodiċi ta' identifikazzjoni tal-benefiċjarju". Uża jew l-identifikatur tal-entità ġuridika (LEI) jew il-kodiċi speċifiku.
FC0070	Settur finanzjarju tal-benefiċjarju	Meta l-benefiċjarju jkun parti mis-settur finanzjarju skont it-tifsira tal-Artikolu 2(8) tad-Direttiva 2002/87/KE, indika "settur bankarju", "settur tal-assigurazzjoni" jew "settur tas-servizzi tal-investimenti". Meta l-benefiċjarju ma jkunx parti mis-settur finanzjarju skont it-tifsira tal-Artikolu 2(8) ta' dik id-Direttiva, indika "impriza oħra tal-grupp".
FC0080	Tranzazzjonijiet indiretti	Meta t-tranzazzjoni intragrupp rapportata tkun parti minn tranzazzjoni indiretta (ara l-punt 2.1 "kummenti ġenerali" hawn fuq), irrapporta l-"ID tat-tranzazzjoni intragrupp" (FC0010) tat-tranzazzjoni relatata f'din iċ-ċellola. Meta t-tranzazzjoni intragrupp rapportata ma tkunx parti minn tranzazzjoni indiretta, indika "Le".
FC0090	Operazzjoni ekonomika waħda	Meta t-tranzazzjoni intragrupp rapportata tkun parti minn operazzjoni ekonomika unika (ara l-punt 2.1 "kummenti ġenerali" hawn fuq), irrapporta l-"ID tat-tranzazzjoni intragrupp" (FC0010) tat-tranzazzjoni relatata f'din iċ-ċellola. Meta t-tranzazzjoni intragrupp rapportata ma tkunx parti minn operazzjoni ekonomika waħda, indika "Le".
FC0100	Tip ta' tranzazzjoni	Identifika t-tip ta' tranzazzjoni. Għandha tintuża din il-lista magħluqa ta' kodiċijiet: 1 - garanziji 2 - impenn 3 - ittra ta' kreditu 4 - faċilitajiet ta' kreditu mhux prelevati 5 - assi mixtrija taht ftehimiet ta' xiri forward diretti (munita jew oħrajn); 6 - ftehimiet ta' bejgħ u xiri mill-ġdid ta' assi kif imsemmi fl-Artikolu 12(3) u (5) tad-Direttiva 86/635/KEE; 7 - obbligazzjonijiet kontingenti 8 - oħrajn.
FC0110	Data tal-ħruġ/tranzazzjoni	Identifika l-kodiċi ISO 8601 (ssss-xx-jj) tad-data meta t-tranzazzjoni/ħruġ jidhol fis-sehħ.
FC0120	Data tal-iskadenza tal-ftehim/kuntratt sottostanti t-tranzazzjoni	Fejn applikabbli, identifika l-kodiċi ISO 8601 (ssss-xx-jj) tad-data meta jintemm il-ftehim/kuntratt. Jekk id-data ta' skadenza hija perpetwa, uża "9999-12-31".
FC0130	Munita tat-tranzazzjoni	Identifika l-kodiċi alfabetiku ISO 4217 tal-munita li sehħet biha t-tranzazzjoni. Jekk ikun hemm żewġ muniti involuti, jekk joghġbok identifika t-tnejn li huma fiċ-ċellola FC0200.
FC0140	Event skattatur	Meta applikabbli, agħti deskrizzjoni qasira tal-event li jiskatta t-tranzazzjoni/il-ħlas/l-obbligazzjoni (eż. event li jiskatta obbligazzjoni kontingenti).
FC0150	Valur tat-tranzazzjoni fid-data tal-bidu	Valur tat-tranzazzjoni jew tal-kollateral mirhun. Din l-entrata għandha tiġi rrapportata fil-munita tar-rapportar tal-grupp.

FC0160	Valur tat-tranzazzjoni fid-data tar-rapportar	Valur tat-tranzazzjoni, kollateral mirhun. Din l-entrata għandha tiġi rrapportata fil-munita tar-rapportar tal-grupp.
FC0170	Valur massimu possibbli ta' obbligazzjonijiet kontingenti	Il-valur massimu possibbli ta' obbligazzjonijiet kontingenti, jekk disponibbli, irrispettivament mill-probabbiltà tagħhom (jiġifieri flussi ta' flus futuri meħtieġa biex tiġi saldata l-obbligazzjoni kontingenti tul il-hajja ta' dik l-obbligazzjoni kontingenti u mraħħsa skont l-istruttura ta' terminu tar-rata tal-imghax mingħajr riskju rilevanti) ta' obbligazzjonijiet kontingenti inklużi fl-iskeda bilanċjali tal-konglomerat finanzjarju. Is-somma tal-flussi ta' flus kollha possibbli jekk l-eventi kellhom jiskattaw il-garanziji pprovduti mill-“fornitur” (iċ-cellola FC0020) lill-“benefiċjarju” (iċ-cellola FC0050) biex ikopru l-pagament tal-obbligazzjonijiet dovuti mill-impriża (inklużi ittri ta' kreditu, faċilitajiet ta' teħid ta' self impenjati mhux prelevati). Din l-entrata ma għandhiex tinkludi ammonti diġà rrapportati f'FC0150 u FC0160.
FC0180	Valur tal-assi garantiti	Valur tal-assi garantiti li għalihom ġew riċevuti garanziji. F'dan il-kaz jistgħu jkunu rilevanti prinċipji ta' valwazzjoni settorjali.
FC0190	Dħul li jirriżulta mill-entrati li ma jidhrux fil-karta bilanċjali	Dħul assoċjat mad-dispożizzjonijiet tat-tranzazzjonijiet li ma jidhrux fil-karta bilanċjali.
FC0200	Kummenti	Il-kummenti għandhom jinkludu: — notifika jekk it-tranzazzjoni ma tkunx twettqet b'mod distakkat; — kwalunkwe informazzjoni rilevanti ohra dwar in-natura ekonomika tal-operazzjoni.

5. FC.04 - IGT - Assigurazzjoni u riassigurazzjoni

5.1. Kummenti ġenerali

Din il-parti tal-anness tistabbilixxi struzzjonijiet addizzjonali għall-formoli pprovduti fl-Anness I ta' dan ir-Regolament. L-ewwel kolonna tat-tabella li ġejja tidentifika l-entrati li għandhom jiġu rrapportati bl-identifikazzjoni tal-kolonna u tal-linji kif muri fil-formola f'dak l-Anness.

Din il-parti tal-anness hija relatata mal-informazzjoni li l-konglomerati finanzjarji għandhom jipprovdu mill-inqas darba fis-sena.

Din il-formola għandha tirrapporta t-tranzazzjonijiet intragrupp sinifikanti kollha bejn l-entitajiet li jaqgħu fl-ambitu tas-supervizzjoni tal-konglomerati finanzjarji skont l-Artikolu 8(2) tad-Direttiva 2002/87/KE relatati mal-assigurazzjoni interna u r-riassigurazzjoni fi hdan il-grupp.

Dawn jinkludu, iżda ma humiex limitati għal:

- kuntratti tal-assigurazzjoni ta' entitajiet li jaqgħu fl-ambitu tal-grupp ma' kumpaniji tal-assigurazzjoni li jaqgħu fl-ambitu tal-grupp;
- trattati tar-riassigurazzjoni bejn impriži relatati ta' grupp;
- riassigurazzjoni fakultattiva bejn impriži relatati ta' grupp;
- kwalunkwe tranzazzjoni ohra li tirriżulta fit-trasferiment ta' riskji ta' sottoskrizzjoni (riskju tal-assigurazzjoni) bejn impriži relatati ta' grupp.

Il-konglomerati finanzjarji għandhom jimlew din il-formola għat-tranzazzjonijiet intragrupp sinifikanti kollha li jeħtieġ li jiġu rrapportati, jiġifieri (i) bejn entitajiet regolati ta' setturi differenti li jappartjenu għall-istess grupp; (ii) bejn entitajiet regolati tal-istess settur li jappartjenu għall-istess grupp; (iii) bejn entità regolata u entità mhux regolata li tappartjenu għall-istess grupp; u (iv) bejn entità regolata u kwalunkwe persuna fiżika jew ġuridika marbuta mal-impriži tal-grupp b'rabtiet mill-qrib.

Din il-formola għandha tinkludi IGTs li kienu:

- fis-seħħ fil-bidu tal-perjodu tar-rapportar;

- (b) inbdew waqt il-perjodu tar-rapportar u pendenti fid-data tar-rapportar;
- (c) inbdew u skadew/immaturaw matul il-perjodu tar-rapportar.

Żewġ tranżazzjonijiet jew aktar bejn entitajiet tal-grupp li, minn perspettiva ekonomika (i) jikkontribwixxu għall-istess riskju, (ii) jaqdu l-istess għan jew (iii) ikunu marbuta temporanjament fi pjan, għandhom jitqiesu bhala operazzjoni ekonomika waħda. It-tranżazzjonijiet kollha li huma parti minn operazzjoni ekonomika waħda għandhom jiġu rrapportati kull meta jkunu kollettivament mal-livell tal-limitu korrispondenti, jew flivell oġhla minnu, għal tranżazzjonijiet intragrupp sinifikanti, anke jekk jaqghu individwalment taħt il-livell limitu.

Kwalunkwe element miżjud ma' tranżazzjonijiet intragrupp sinifikanti għandu jiġi rrapportat bhala tranżazzjoni intragrupp separata, anke jekk l-element fih innifsu jaq' taħt il-livell limitu sinifikanti. Pereżempju, jekk impriza żżid l-ammont tas-self inizjali lil impriza relatata oħra, iż-żieda fis-self għandha tiġi rreġistrata bhala entrata separata fejn id-data tal-hruġ tiegħu tkun id-data taż-żieda.

Meta l-valur tat-tranżazzjoni jkun differenti għal żewġ partijiet li jkunu qed jagħmlu tranżazzjoni (eż. tranżazzjoni ta' EUR 10 000 000 bejn A u B fejn A jirreġistra EUR 10 000 000, iżda B jirċievi biss EUR 9 500 000 minhabba li jkunu gġarrbu kostijiet tat-tranżazzjoni ta' EUR 500 000), l-ammont massimu għandu jiġi rrapportat fil-formola bhala l-ammont tat-tranżazzjoni (f'dan l-eżempju EUR 10 000 000). It-tranżazzjonijiet indiretti għandhom jiġu ddefiniti bhala kwalunkwe tranżazzjoni li tittrasferixxi l-iskoperturi għar-riskju jew (i) bejn l-entitajiet fi hdan il-konglomerat finanzjarju (inklużi tranżazzjonijiet b'vetturi bi skop speċjali, imprizi ta' investiment kollettiv, entitajiet anċillari jew entitajiet mhux regolati) jew (ii) bejn entitajiet barra mill-konglomerat finanzjarju (iżda fejn fl-aħhar mill-aħhar l-iskopertura għar-riskju jingieb lura jew jibqa' fi hdan il-konglomerat finanzjarju). Meta jkun hemm katina ta' tranżazzjonijiet intragrupp relatati (eż. A tinvesti f'B u B tinvesti f'C), din it-tranżazzjoni għandha tiġi rrapportata bhala tranżazzjonijiet indiretta. Għalhekk, għandhom jiġu rrapportati tranżazzjonijiet minn A għal C u l-kummenti għandhom isemmu l-passi intermedjarji. Fil-każ ta' kaskata ta' tranżazzjonijiet (eż. minn A għal B għal C għal D b'mod sekwenzjali, fejn kemm B kif ukoll C ikunu fil-konglomerat iżda jkunu entitajiet mhux regolati), dawk it-tranżazzjonijiet għandhom jiġu rrapportati wkoll.

5.2. Struzzjonijiet dwar pożizzjonijiet speċifiċi

	ENTRATA	STRUZZJONIJET
FC0010	ID tat-tranżazzjonijiet intragrupp	Kodiċi ta' identifikazzjoni intern uniku għal kull tranżazzjoni intragrupp. Għandu jkun konsistenti matul iż-żmien.
FC0020	Isem il-parti assigurata/taċ-ċedent	Isem ġuridiku tal-entità li tkun ittrasferiet ir-riskju ta' sottoskrizzjoni għand assiguratatur jew riassiguratatur iehor fil-grupp.
FC0030	Kodiċi ta' identifikazzjoni għall-parti assigurata/għaċ-ċedent	Il-kodiċi ta' identifikazzjoni uniku marbut mal-investitur/max-xerrej/maċ-ċessjonarju skont din l-ordni ta' prijorità, jekk disponibbli: <ul style="list-style-type: none"> — identifikatur ta' entità ġuridika (LEI); — kodiċi speċifiku. Kodiċi speċifiku: <ul style="list-style-type: none"> — għall-imprizi regolati fiż-ŻEE fi hdan il-grupp, dahhal il-kodiċi ta' identifikazzjoni użat fis-suq lokali u allokat mill-awtorità superviżorja kompetenti tal-impriza; — għal imprizi mhux taż-ŻEE u imprizi li ma humiex regolati fi hdan il-grupp, il-kodiċi ta' identifikazzjoni għandu jkun ipprovdut mill-grupp. Meta jkun qieghed jalloka kodiċi ta' identifikazzjoni lil kull impriza mhux taż-ŻEE jew mhux regolata, il-grupp għandu jikkonforma mal-format li ġej b'mod konsistenti: kodiċi ta' identifikazzjoni tal-impriza prinċipali + il-kodiċi ISO 3166-1 alpha-2 tal-pajjiż tal-impriza + 5 ċifri.
FC0031	Tip ta' kodiċi għall-parti assigurata/għaċ-ċedent	Tip ta' kodiċi tal-ID użat għall-entrata "Kodiċi ta' identifikazzjoni tal-parti assigurata/ċedent". Uża jew l-identifikatur tal-entità ġuridika (LEI) jew il-kodiċi speċifiku.

FC0040	Settur tal-parti assigurata/ taċ-ċedent	Meta l-parti assigurata jew iċ-ċedent ikunu parti mis-settur finanzjarju skont it-tifsira tal-Artikolu 2(8) tad-Direttiva 2002/87/KE, indika “settur bankarju”, “settur tal-assigurazzjoni” jew “settur tas-servizzi tal-investimenti”. Meta l-parti assigurata jew iċ-ċedent ma jkunx parti mis-settur finanzjarju skont it-tifsira tal-Artikolu 2(8) ta’ dik id-Direttiva, indika “impriza ohra tal-grupp”.
FC0050	Isem l-assiguratur/ir-riassiguratur	Isem ġuridiku tal-assiguratur jew tar-riassiguratur għand min ikun ġie ttrasferit ir-riskju tas-sottoskrizzjoni.
FC0060	Kodiċi ta’ identifikazzjoni tal-assiguratur/ riassiguratur	Il-kodiċi ta’ identifikazzjoni uniku marbut mal-investitur/max-xerrej/ maċ-ċessjonarju skont din l-ordni ta’ prijorità, jekk disponibbli: — identifikatur ta’ entità ġuridika (LEI); — kodiċi speċifiku. Kodiċi speċifiku: — għall-imprizi regolati fiż-ŻEE fi ħdan il-grupp, dahhal il-kodiċi ta’ identifikazzjoni użat fis-suq lokali u allokat mill-awtorità superviżorja kompetenti tal-impriza; — għal imprizi mhux taż-ŻEE u imprizi li ma humiex regolati fi ħdan il-grupp, il-kodiċi ta’ identifikazzjoni għandu jkun ipprovdut mill-grupp. Meta jkun qieghed jalloka kodiċi ta’ identifikazzjoni lil kull impriza mhux taż-ŻEE jew mhux regolata, il-grupp għandu jikkonforma mal-format li ġej b’mod konsistenti: kodiċi ta’ identifikazzjoni tal-impriza prinċipali + il-kodiċi ISO 3166-1 alpha-2 tal-pajjiż tal-impriza + 5 ċifri.
FC0061	Tip ta’ kodiċi tal-assiguratur/riassiguratur	Tip ta’ kodiċi tal-ID użat għall-entrata “Kodiċi ta’ identifikazzjoni tal-assiguratur/tar-riassiguratur”. Uża jew l-identifikatur tal-entità ġuridika (LEI) jew il-kodiċi speċifiku.
FC0070	Settur tal-assiguratur/tar-riassiguratur	Is-settur finanzjarju tal-fornitur skont it-tifsira tal-Artikolu 2(8) tad-Direttiva 2002/87/KE, jiġifieri s-“settur tal-assigurazzjoni”.
FC0080	Tranzazzjonijiet indiretti	Meta t-tranzazzjoni intragrupp rapportata tkun parti minn tranzazzjoni indiretta (ara l-punt 2.1 “kummenti ġenerali” hawn fuq), irrapporta l-“ID tat-tranzazzjoni intragrupp” (FC0010) tat-tranzazzjoni relatata f’din iċ-ċellola. Meta t-tranzazzjoni intragrupp rapportata ma tkunx parti minn tranzazzjoni indiretta, indika “Le”.
FC0090	Operazzjoni ekonomika waħda	Meta t-tranzazzjoni intragrupp rapportata tkun parti minn operazzjoni ekonomika unika (ara l-punt 2.1 “kummenti ġenerali” hawn fuq), irrapporta l-“ID tat-tranzazzjoni intragrupp” (FC0010) tat-tranzazzjoni relatata f’din iċ-ċellola. Meta t-tranzazzjoni intragrupp rapportata ma tkunx parti minn operazzjoni ekonomika waħda, indika “Le”.
FC0100	Tip ta’ tranzazzjoni	Identifika t-tip ta’ kuntratt/trattat. Għandha tintuża din il-lista magħluqa ta’ kodiċijiet: 1- assigurazzjoni 2- riassigurazzjoni.

FC0110	Tranzazzjoni	<p>Jekk C100 = riassigurazzjoni, imbagħad identifika t-tip ta' kuntratt/trattat ta' riassigurazzjoni. Għandha tintuża din il-lista magħluqa ta' kodiċijiet:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1 - sehem tal-kwota 2 - sehem tal-kwota varjabbli 3 - surplus 4 - eċċess ta' telf (għal kull event u għal kull riskju) 5 - eċċess ta' telf (għal kull riskju) 6 - eċċess ta' telf (għal kull event) 7 - "back-up" tal-eċċess ta' telf (protezzjoni kontra eventi ta' segwitu li ċerti katastrofi jistgħu jikkawżaw bħal għargħar jew nirien) 8 - eċċess ta' telf b'riskju ta' bażi 9 - kopertura ta' rikostituzzjoni 10 - eċċess tat-telf aggregat 11 - eċċess ta' telf bla limitu 12 - waqfien ta' telf 13 - trattati proporzjonali oħrajn 14 - trattati mhux proporzjonali oħrajn 15 - riassigurazzjoni finanzjarja 16 - fakultattiv proporzjonali 17 - fakultattiv mhux proporzjonali. <p>Trattati proporzjonali oħrajn (kodiċi 13) u trattati mhux proporzjonali oħrajn (kodiċi 14) jistgħu jintużaw għal tipi ibridi ta' trattati ta' riassigurazzjoni.</p>
FC0120	Data tal-bidu	Identifika l-kodiċi ISO 8601 (ssss-xx-jj) tad-data tal-bidu tal-kuntratt/trattat tar-riassigurazzjoni involut.
FC0130	Data ta' skadenza	Identifika l-kodiċi ISO 8601 (ssss-xx-jj) tad-data ta' skadenza tal-kuntratt/trattat ta' riassigurazzjoni inkwistjoni (jigħifieri l-aħħar data li fiha l-kuntratt/trattat ta' riassigurazzjoni inkwistjoni jkun fis-seħħ). Din l-entrata ma tiġix rapportata jekk ma jkunx hemm data ta' skadenza (pereżempju, il-kuntratt ikun kontinwu u jintemm biss meta wahda mill-partijiet tagħti notifika għal dak il-għan).
FC0140	Munita tat-tranzazzjoni	Identifika l-kodiċi alfabetiku ISO 4217 tal-munita tal-pagament għall-kuntratt/trattat speċifiku.
FC0150	Kopertura massima skont it-tranzazzjoni	Għal trattat ta' sehem ta' kwota jew surplus, hawn jiġi ddikjarat 100 % tal-ammont massimu li għie stabbilit għal kuntratt/trattat kollu (eż. EUR 10 000 000). Fil-każ ta' kopertura bla limitu, daħhal "-1" hawnhekk. Din l-entrata trid tiġi rapportata fil-munita tat-tranzazzjoni.
FC0160	Riċevibbli netti	L-ammont li jirriżulta mis-somma ta' (i) pretensjonijiet imħallsa mill-assiguratur/mir-riassiguratur iżda li għadhom ma gēwx rimborżati mill-assiguratur/mir-riassiguratur; (ii) il-kummissjoni li għandha tithallas mir-riassiguratur; u (iii) riċevibbli oħrajn li minnhom jitnaqqsu d-djun lir-riassiguratur. Depożiti ta' flus huma esklużi u għandhom jitqiesu bħala garanziji riċevuti. Din l-entrata trid tiġi rapportata fil-munita tar-rapportar tal-grupp.

FC0170	Rekuperabbli tar-riassigurazzjoni totali	L-ammont totali dovut mir-riassiguratatur fid-data tar-rapportar. Dan jinkludi: — kwalunkwe provvedimenti għall-primjums għal dik il-parti mill-primjum tar-riassigurazzjoni futura li diġà thallset lir-riassiguratatur; — kwalunkwe provvedimenti għal pretensjonijiet pendenti għall-assiguratatur li jridu jithallsu mir-riassiguratatur; — provvedimenti tekniċi għall-ammont li jirrifletti s-sehem tar-riassiguratatur fil-provvedimenti grossi tekniċi. Din l-entrata trid tiġi rapportata fil-munita tar-rapportar tal-grupp.
FC0180	Riżultat tekniċu tar-riassigurazzjoni (għar-riassigurazzjoni)	Riżultat tar-riassigurazzjoni (għal entità riassigurata). Din hija l-kummissjoni totali tar-riassigurazzjoni riċevuta mill-entità riassigurata li minnha jitnaqqsu l-primjums grossi tar-riassigurazzjoni mħallsa mill-entità riassigurata flimkien mal-pretensjonijiet imħallsa mir-riassiguratatur matul il-perjodu tar-rapportar flimkien mal-ammonti rekuperabbli totali tar-riassigurazzjoni fi tmiem il-perjodu tar-rapportar li minnhom jitnaqqsu r-rekuperabbli totali tar-riassigurazzjoni fil-bidu tal-perjodu tar-rapportar. Din l-entrata trid tiġi rapportata fil-munita tar-rapportar tal-grupp.
FC0190	Primjums (għall-assigurazzjoni)	L-ammont totali tal-primjums grossi sottoskritti kif iddefinit fl-Artikolu 1(11) tar-Regolament ta' Delega (UE) Nru 2015/35. Għal annwalitajiet li jirriżultaw minn assigurazzjoni mhux tal-ħajja din iċ-ċellola ma hijiex applikabbli.
FC0200	Pretensjonijiet (għall-assigurazzjoni)	Ammont totali ta' pretensjonijiet grossi mħallsa matul is-sena (inkluż spejjeż tal-ġestjoni tal-pretensjonijiet).
FC0210	Linja operatorja	Identifika l-linja operatorja, kif iddefinit fl-Anness I tar-Regolament ta' Delega (UE) 2015/35, li qiegħda tiġi riassigurata. Għandha tintuża din il-lista magħluqa ta' kodiċijiet: 1 - assigurazzjoni tal-ispejjeż mediċi 2 - assigurazzjoni tal-protezzjoni tal-introjt 3 - assigurazzjoni tal-kumpens tal-ħaddiema 4 - assigurazzjoni tar-responsabbiltà tal-vetturi bil-mutur 5 - assigurazzjoni ta' vetturi oħrajn 6 - assigurazzjoni marittima, tal-avjazzjoni u tat-trasport 7 - assigurazzjoni kontra nirien u ħsarat oħrajn lil proprjetà 8 - assigurazzjoni tar-responsabbiltà ġenerali 9 - assigurazzjoni tal-kreditu u tal-garanzija 10 - assigurazzjoni tal-ispejjeż legali 11 - assistenza 12 - telf finanzjarju mixxellanju 13 - riassigurazzjoni proporzjonali tal-ispejjeż mediċi 14 - riassigurazzjoni proporzjonali tal-protezzjoni tal-introjt 15 - riassigurazzjoni proporzjonali tal-kumpens tal-ħaddiema 16 - riassigurazzjoni proporzjonali tar-responsabbiltà tal-vetturi bil-mutur 17 - riassigurazzjoni proporzjonali ta' vetturi oħra 18 - riassigurazzjoni proporzjonali marittima, tal-avjazzjoni u tat-trasport 19 - riassigurazzjoni proporzjonali kontra nirien u ħsarat oħrajn lil proprjetà 20 - riassigurazzjoni proporzjonali tar-responsabbiltà ġenerali 21 - riassigurazzjoni proporzjonali tal-kreditu u tal-garanzija 22 - riassigurazzjoni proporzjonali tal-ispejjeż legali 23 - riassigurazzjoni proporzjonali tal-assistenza 24 - riassigurazzjoni proporzjonali tat-telf finanzjarju mixxellanju 25 - riassigurazzjoni mhux proporzjonali tas-saħħa 26 - riassigurazzjoni mhux proporzjonali tad-diżgrazzji

		<p>27 - riassigurazzjoni mhux proporzjonali marittima, tal-avjazzjoni u tat-trasport</p> <p>28 - riassigurazzjoni mhux proporzjonali tal-proprjetà</p> <p>29 - assigurazzjoni b'partecipazzjoni tal-profitti</p> <p>30 - assigurazzjoni marbuta ma' indiċi u ma' unitajiet</p> <p>31 - assigurazzjoni oħra tal-ħajja</p> <p>32 - annwalitajiet li jirriżultaw minn kuntratti tal-assigurazzjoni mhux tal-ħajja u relatati ma' obbligi tal-assigurazzjoni tas-saħħa</p> <p>33 - annwalitajiet li jirriżultaw minn kuntratti tal-assigurazzjoni mhux tal-ħajja u relatati ma' obbligi tal-assigurazzjoni li ma humiex obbligi tal-assigurazzjoni tas-saħħa</p> <p>34 - riassigurazzjoni tal-ħajja</p> <p>35 - assigurazzjoni tas-saħħa</p> <p>36 - riassigurazzjoni tas-saħħa</p> <p>Jekk arrangament ta' riassigurazzjoni jkopri aktar minn linja operatorja waħda, f'dak il-każ aghżel l-aktar linja operatorja sinifikanti mil-lista ta' hawn fuq.</p>
FC0220	Kummenti	<p>Il-kummenti għandu jkun fihom:</p> <ul style="list-style-type: none"> — notifika jekk it-tranzazzjoni ma tkunx twettqet b'mod distakkat; — kwalunkwe informazzjoni rilevanti oħra dwar in-natura ekonomika tal-operazzjoni.

6. FC.05 - IGT - P & L

6.1. Kummenti ġenerali

Dan l-anness jistabbilixxi struzzjonijiet addizzjonali fir-rigward tal-formoli pprovduti fl-Anness I ta' dan ir-Regolament. L-ewwel kolonna tat-tabella li ġejja tidentifika l-entrati li għandhom jiġu rrapportati bl-identifikazzjoni tal-kolonni u tal-linji kif muri fil-formola f'dak l-anness.

Din il-parti tal-anness hija relatata mal-informazzjoni li l-konglomerati finanzjarji għandhom jipprovdu mill-inqas darba fis-sena.

Din il-formola għandha tirrapporta l-P&L relatati mat-tranzazzjonijiet intragrupp sinifikanti kollha bejn l-entitajiet li jaqgħu fl-ambitu tas-supervizjoni tal-konglomerati finanzjarji skont l-Artikolu 8(2) tad-Direttiva 2002/87/KE, jew it-tranzazzjoni tal-P&L relatata ma' tranzazzjonijiet intragrupp sinifikanti, jew meqjusa b'halhom. Dawn jinkludu, iżda ma humiex limitati għal:

- (a) tariffi;
- (b) kummissjonijiet;
- (c) imgħax;
- (d) dividendi.

L-esternalizzazzjoni intragrupp jew il-kondiviżjoni interna tal-kostijiet li twassal għal tranzazzjonijiet intragrupp sinifikanti għandhom jiġu rrapportati.

Għalkemm l-imgħax u d-dividendi huma rrapportati f'FC.01 u FC.04, dawn iridu jiġu rrapportati wkoll f'FC.05 P&L. Il-konglomerati finanzjarji għandhom jimlew din il-formola għat-tranzazzjonijiet intragrupp sinifikanti kollha li għandhom jiġu rrapportati, jiġifieri (i) bejn entitajiet regolati ta' setturi differenti li jappartjenu għall-istess grupp; (ii) bejn entitajiet regolati tal-istess settur li jappartjenu għall-istess grupp; (iii) bejn entità regolata u entità mhux regolata li tappartjeni għall-istess grupp; u (iv) bejn entità regolata u kwalunkwe persuna fiżika jew ġuridika marbuta mal-impriżi tal-grupp b'rabtiet mill-qrib.

Din il-formola għandha tinkludi tranzazzjonijiet intragrupp li kienu:

- fis-seħħ fil-bidu tal-perjodu tar-rapportar;
- inbdew waqt il-perjodu tar-rapportar u pendenti fid-data tar-rapportar;
- inbdew u skadew/immatraw matul il-perjodu tar-rapportar.

Żewġ tranżazzjonijiet jew aktar bejn entitajiet tal-grupp li, minn perspettiva ekonomika, (i) jikkontribwixxu għall-istess riskju, (ii) jaqdu l-istess għan jew (iii) ikunu marbuta temporanjament fi pjan, għandhom jitqiesu bhala operazzjoni ekonomika waħda.

It-tranżazzjonijiet kollha li huma parti minn operazzjoni ekonomika waħda għandhom jiġu rrapportati kull meta jkunu kollettivament mal-livell tal-limitu korrispondenti, jew flivell oghla minnu, għal tranżazzjonijiet intragrupp sinifikanti, anke jekk jaqgħu individwalment taht il-livell limitu.

Kwalunkwe element miżjud ma' tranżazzjonijiet intragrupp sinifikanti għandu jiġi rrapportat bhala tranżazzjoni intragrupp separata, anke jekk l-element fih innifsu jaq' taht il-livell limitu sinifikanti. Pereżempju, jekk impriza żżid l-ammont tas-self inizjali lil impriza relatata oħra, iż-żieda fis-self għandha tiġi rreġistrata bhala entrata separata fejn id-data tal-hruġ tiegħu tkun id-data taż-żieda.

Meta l-valur tat-tranżazzjoni jkun differenti għal żewġ partijiet li jkunu qed jagħmlu tranżazzjoni (eż. tranżazzjoni ta' EUR 10 000 000 bejn A u B fejn A jirreġistra EUR 10 000 000, iżda B jircievi biss EUR 9 500 000 minhabba li jkunu ggarrbu kostijiet tat-tranżazzjoni ta' EUR 500 000), l-ammont massimu għandu jiġi rrapportat fil-formola bhala l-ammont tat-tranżazzjoni (f'dan l-eżempju EUR 10 000 000). It-tranżazzjonijiet indiretti għandhom jiġu ddefiniti bhala kwalunkwe tranżazzjoni li tittrasferixxi l-iskoperturi għar-riskju jew (i) bejn l-entitajiet fi hdan il-konglomerat finanzjarju (inklużi tranżazzjonijiet b'vetturi bi skop speċjali, imprizi ta' investment kollettiv, entitajiet ancillari jew entitajiet mhux regolati) jew (ii) bejn entitajiet barra mill-konglomerat finanzjarju (iżda fejn fl-aħħar mill-aħħar l-iskopertura għar-riskju jingieb lura jew jibqa' fi hdan il-konglomerat finanzjarju). Meta jkun hemm katina ta' tranżazzjonijiet intragrupp relatati (eż. A tinvesti f'B u B tinvesti f'C), din it-tranżazzjoni għandha tiġi rrapportata bhala tranżazzjonijiet indiretta. Għalhekk, għandhom jiġu rrapportati tranżazzjonijiet minn A għal C u l-kummenti għandhom isemmu l-passi intermedjarji. Fil-każ ta' kaskata ta' tranżazzjonijiet (eż. minn A għal B għal C għal D b'mod sekwenzjali, fejn kemm B kif ukoll C ikunu fil-konglomerat iżda jkunu entitajiet mhux regolati), dawk it-tranżazzjonijiet għandhom jiġu rrapportati wkoll.

6.2. Struzzjonijiet dwar pożizzjonijiet speċifiċi

	ENTRATA	STRUZZJONIJIET
FC0010	ID tat-tranżazzjonijiet intragrupp	Kodiċi ta' identifikazzjoni intern uniku għal kull tranżazzjoni intragrupp. Għandu jkun konsistenti matul iż-żmien. Jekk ikun relatat ma' tranżazzjonijiet diġà msemmija, uża l-istess ID.
FC0020	Isem l-entità tad-dhul	L-isem ġuridiku tal-entità li rċeviet id-dhul minn entità oħra fi hdan il-grupp.
FC0030	Kodiċi ta' identifikazzjoni għall-entità tad-dhul	Il-kodiċi ta' identifikazzjoni uniku marbut mal-entità li rċeviet id-dhul skont din l-ordni ta' prijorità, jekk disponibbli: <ul style="list-style-type: none"> — identifikatur ta' entità ġuridika (LEI); — kodiċi speċifiku. Kodiċi speċifiku: <ul style="list-style-type: none"> — għall-imprizi regolati fiż-ŻEE fi hdan il-grupp, dahhal il-kodiċi ta' identifikazzjoni użat fis-suq lokali u allokat mill-awtorità superviżorja kompetenti tal-impriza; — għal imprizi mhux taż-ŻEE u imprizi li ma humiex regolati fi hdan il-grupp, il-kodiċi ta' identifikazzjoni għandu jkun ipprovdut mill-grupp. Meta jkun qieghed jalloka kodiċi ta' identifikazzjoni lil kull impriza mhux taż-ŻEE jew mhux regolata, il-grupp għandu jikkonforma mal-format li ġej b'mod konsistenti: kodiċi ta' identifikazzjoni tal-impriza prinċipali + il-kodiċi ISO 3166-1 alpha-2 tal-pajjiż tal-impriza + 5 ċifri.
FC0031	Tip ta' kodiċi għall-entità tad-dhul	Tip ta' kodiċi tal-ID użat għall-entrata "Kodiċi ta' identifikazzjoni tal-entità tad-dhul". Uża jew l-identifikatur tal-entità ġuridika (LEI) jew il-kodiċi speċifiku.

FC0040	Settur tal-entità tad-dhul	Meta l-entità li rċeviet id-dhul minn entità oħra fi ħdan il-grupp tkun parti mis-settur finanzjarju skont it-tifsira tal-Artikolu 2(8) tad-Direttiva 2002/87/KE, indika “settur bankarju”, “settur tal-assigurazzjoni” jew “settur tas-servizzi tal-investimenti”. Meta l-entità li rċeviet id-dhul minn entità oħra fi ħdan il-grupp ma tkunx parti mis-settur finanzjarju skont it-tifsira tal-Artikolu 2(8) ta' dik id-Direttiva, indika “impriża oħra tal-grupp”.
FC0050	Isem l-entità tal-ispejjeż	L-isem ġuridiku tal-entità li pprovdiet id-dhul lil entità oħra fi ħdan il-grupp.
FC0060	Kodiċi ta' identifikazzjoni għall-entità tal-ispejjeż	Il-kodiċi ta' identifikazzjoni uniku marbut mal-entità li pprovdiet id-dhul skont din l-ordni ta' prijorità, jekk disponibbli: — identifikatur ta' entità ġuridika (LEI); — kodiċi speċifiku. Kodiċi speċifiku: — għall-impriži regolati fiż-ŻEE fi ħdan il-grupp, dahhal il-kodiċi ta' identifikazzjoni użat fis-suq lokali u allokat mill-awtorità superviżorja kompetenti tal-impriża; — għal impriži mhux taż-ŻEE u impriži li ma humiex regolati fi ħdan il-grupp, il-kodiċi ta' identifikazzjoni għandu jkun ipprovdut mill-grupp. Meta jkun qieghed jalloka kodiċi ta' identifikazzjoni lil kull impriża mhux taż-ŻEE jew mhux regolata, il-grupp għandu jikkonforma mal-format li ġej b'mod konsistenti: kodiċi ta' identifikazzjoni tal-impriża prinċipali + il-kodiċi ISO 3166-1 alpha-2 tal-pajjiż tal-impriża + 5 ċifri.
FC0061	Tip ta' kodiċi għall-entità tal-ispejjeż	Tip ta' kodiċi tal-ID użat għall-entrata “Kodiċi ta' identifikazzjoni tal-entità tal-ispejjeż”. Uża jew l-identifikatur tal-entità ġuridika (LEI) jew il-kodiċi speċifiku.
FC0070	Settur tal-entità tal-ispejjeż	Meta l-entità li pprovdiet id-dhul lil entità oħra fi ħdan il-grupp tkun parti mis-settur finanzjarju skont it-tifsira tal-Artikolu 2(8) tad-Direttiva 2002/87/KE, indika “settur bankarju”, “settur tal-assigurazzjoni” jew “settur tas-servizzi tal-investimenti”. Meta l-entità li pprovdiet id-dhul lil entità oħra fi ħdan il-grupp ma tkunx parti mis-settur finanzjarju skont it-tifsira tal-Artikolu 2(8) ta' dik id-Direttiva, indika “impriża oħra tal-grupp”.
FC0080	Tranzazzjonijiet indiretti	Meta t-tranzazzjoni intragrupp rapportata tkun parti minn tranzazzjoni indiretta (ara l-punt 2.1 “kummenti ġenerali” hawn fuq), irrapporta l-“ID tat-tranzazzjoni intragrupp” (FC0010) tat-tranzazzjoni relatata f'din iċ-ċellola. Meta t-tranzazzjoni intragrupp rapportata ma tkunx parti minn tranzazzjoni indiretta, indika “Le”.
FC0090	Operazzjoni ekonomika waħda	Meta t-tranzazzjoni intragrupp rapportata tkun parti minn operazzjoni ekonomika unika (ara l-punt 2.1 “kummenti ġenerali” hawn fuq), irrapporta l-“ID tat-tranzazzjoni intragrupp” (FC0010) tat-tranzazzjoni relatata f'din iċ-ċellola. Meta t-tranzazzjoni intragrupp rapportata ma tkunx parti minn operazzjoni ekonomika waħda, indika “Le”.

FC0100	Tip ta' tranżazzjoni	Identifika t-tip tat-tranżazzjoni tal-P&L. Għandha tintuża din il-lista magħluqa ta' kodiċijiet: 1 – tariffi 2 – kummissjoni 3 – imghax 4 – dividendi 5 – kostijiet jew dhul 6 – primjums għall-assigurazzjoni 7 – pretensjonijiet għall-assigurazzjoni 8 – riżultat tekniku għar-riassigurazzjoni 9 - ohra.
FC0110	Tranżazzjoni	Meta jkun applikabbli, l-istrument li miegħu huma marbuta d-dhul jew l-ispejjeż. Għandha tintuża din il-lista magħluqa ta' kodiċijiet: 1 - bonds/dejn 2 - ekwità 3 - trasferiment ta' assi oħrajn 4 - derivattiv 5 - entrata li ma tidhirx fil-karta bilanċjali 6 - esternalizzazzjoni intragrupp, kondivizjoni interna tal-kostijiet jew ftehim ta' kiri 7 - assigurazzjoni/riassigurazzjoni 8 - oħrajn.
FC0120	Munita tat-tranżazzjoni	Identifika l-kodiċi alfabetiku ISO 4217 tal-munita tal-pagament għat-tranżazzjoni P&L speċifika.
FC0130	Data tat-tranżazzjoni	Identifika l-kodiċi ISO 8601 (ssss-xx-jj) tad-data tal-bidu tat-tranżazzjoni P&L.
FC0140	Ammont	Ammont tat-tranżazzjoni jew prezz skont il-ftehim/kuntratt, irrapportat fil-munita tar-rapportar tal-konglomerat finanzjarju.
FC0150	Kummenti	Il-kummenti għandu jkun fihom: — notifika jekk it-tranżazzjoni ma tkunx twettqet b'mod distakkat; — kwalunkwe informazzjoni rilevanti oħra dwar in-natura ekonomika tal-operazzjoni.

7. FC.06 Konċentrazzjoni tar-Riskju - Skopertura mill-kontropartijiet

7.1. Kummenti ġenerali

Dan l-anness jistabbilixxi struzzjonijiet addizzjonali fir-rigward tal-formoli pprovduti fl-Anness I ta' dan ir-Regolament. L-ewwel kolonna tat-tabella li ġejja tidentifika l-entrati li għandhom jiġu rrapportati billi tidentifika l-kolonni u l-linji kif muri fil-formola f'dak l-Anness.

Din il-formola għandha tinkludi l-konċentrazzjonijiet sinifikanti tar-riskju kollha bejn l-entitajiet li jaqgħu fl-ambitu tas-supervizjoni tal-grupp u partijiet terzi, u li jistgħu jirriżultaw mill-iskoperturi għar-riskju msemmija fil-formola.

L-għan huwa li jiġu elenkati l-iskoperturi sinifikanti (il-valur tal-iskoperturi f'kull tip ta' strument elenkat fil-formola) minn kontroparti individwali barra mill-ambitu tal-konglomerat finanzjarju. Jekk tkun involuta aktar minn entità wahda tal-konglomerat finanzjarju, hija meħtieġa linja separata għal kull entità.

L-iskopertura tista' tinftiehem bħala l-iskopertura massima possibbli fuq bażi kuntrattwali. Hija neċessarjament l-iskopertura riflessa fil-karta bilanċjali, kemm fuq bażi grossa kif ukoll fuq bażi netta, filwaqt li jitqies kwalunkwe strument jew teknika ta' mitigazzjoni tar-riskju. Il-livelli limiti huma stabbiliti mill-koordinatur wara li jikkonsulta l-grupp innifsu.

Għall-finijiet ta' rapportar, it-termini "grupp ta' kontropartijiet relatati bejniethom" u "grupp ta' kontropartijiet" jitqiesu bħala ekwivalenti għal "grupp ta' klijenti relatati bejniethom" skont l-Artikolu 4(1), il-punt (39), tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.

Id-*data* għandha tiġi rrapportata minn entità ġuridika.

Id-*data* għandha tiġi pprovduta f'konformità mar-regoli settorjali.

7.2. Struzzjonijiet dwar pożizzjonijiet speċifiċi

	ENTRATA	STRUZZJONIJET
FC0010	Isem il-kontroparti esterna	Dan huwa l-isem tal-kontroparti esterna tal-konglomerat finanzjarju.
FC0020	Kodiċi ta' identifikazzjoni tal-kontroparti esterna	Il-kodiċi ta' identifikazzjoni uniku marbut mal-investitur/max-xerrej/ maċ-ċessjonarju skont din l-ordni ta' prijarità, jekk disponibbli: — identifikatur ta' entità ġuridika (LEI); — kodiċi speċifiku. Kodiċi speċifiku: — għal kontropartijiet esterni taż-ŻEE: il-kodiċi ta' identifikazzjoni użat fis-suq lokali (jekk il-kontroparti esterna tkun irregolata, il-kodiċi ta' identifikazzjoni allokat mill-awtorità superviżorja kompetenti tal-kontroparti esterna); — għal kontropartijiet esterni mhux taż-ŻEE: il-kodiċi ta' identifikazzjoni għandu jiġi pprovdut mill-konglomerat. Meta jkun qiegħed jalloka kodiċi ta' identifikazzjoni lil kull kontroparti mhux taż-ŻEE jew mhux regolata, il-konglomerat għandu jikkonforma mal-format li ġej b'mod konsistenti: kodiċi ta' identifikazzjoni tal-grupp tal-kontroparti esterna + il-kodiċi ISO 3166-1 alpha-2 tal-pajjiż tal-kontroparti esterna + 5 ċifri.
FC0030	Tip ta' kodiċi tal-ID tal-kontroparti esterna	Tip ta' kodiċi tal-ID użat għall-entrata "Kodiċi ta' identifikazzjoni tal-kontroparti esterna". Uża jew l-identifikatur tal-entità ġuridika (LEI) jew il-kodiċi speċifiku.
FC0040	Isem il-grupp (fil-każ ta' grupp ta' kontropartijiet)	Isem il-grupp (jekk aktar minn waħda mill-kontropartijiet esterni tappartjeni għall-istess grupp).
FC0050	Klassifikazzjoni	Klassifikazzjoni tal-kontroparti fid-data ta' referenza tar-rapportar kif mogħtija mill-istituzzjoni ta' valutazzjoni tal-kreditu nominata (ECAI). Meta jkunu disponibbli żewġ valutazzjonijiet tal-kreditu jew aktar minn ECAIs nominati u dawn jikkorrispondu għal parametri differenti għal entrata klassifikata, għandha tintuża l-valutazzjoni li tiġġenera l-ogħla rekwiżit kapitali.
FC0051	ECAI nominata	Identifika l-istituzzjoni tal-valutazzjoni tal-kreditu (ECAI) li tagħti l-klassifikazzjoni esterna f'FC0050.
FC0060	Is-settur	Identifika s-settur ekonomiku tal-kontroparti esterna abbażi tal-aktar verżjoni reċenti tal-kodiċi NACE (l-ewwel livell ta' gerarkija - l-ittra).
FC0070	Il-pajjiż	Identifika l-kodiċi ISO (3166-1 alpha-2) tal-pajjiż li minnu ġejja l-iskopertura. Jekk ikun hemm emittent li johroġ strument għal entità, dan ikun il-pajjiż fejn jinsabu l-kwartieri ġenerali tal-emittent tal-entità.
FC0080	Entità tal-konglomerat finanzjarju	L-isem tal-entità tal-konglomerat relatat mal-iskoperturi. Dan jikkonċerna l-entitajiet kollha u għandha tiġi rrapportata entrata separata għal kull entità. Jekk tkun involuta aktar minn entità waħda tal-konglomerat, hija meħtieġa linja separata għal kull entità.

FC0090	Kodiċi tal-ID tal-entità tal-konglomerat finanzjarju	<p>Il-kodiċi ta' identifikazzjoni uniku marbut mal-entità tal-konglomerat skont din l-ordni ta' prijorità, jekk disponibbli:</p> <ul style="list-style-type: none"> — identifikatur ta' entità ġuridika (LEI); — kodiċi speċifiku. <p>Kodiċi speċifiku:</p> <ul style="list-style-type: none"> — għall-entità taż-ŻEE tal-konglomerat: kodiċi ta' identifikazzjoni użat fis-suq lokali. Jekk l-entità tal-konglomerat tkun irregolata, dik allokata mill-awtorità superviżorja kompetenti tal-entità; — għal entità mhux taż-ŻEE tal-konglomerat, il-kodiċi ta' identifikazzjoni għandu jiġi pprovdut mill-konglomerat. Meta jkun qiegħed jalloka kodiċi ta' identifikazzjoni lil kull entità mhux taż-ŻEE jew mhux regolata tal-konglomerat, il-konglomerat għandu jikkonforma mal-format li ġej b'mod konsistenti: kodiċi ta' identifikazzjoni tal-konglomerat + kodiċi ISO 3166-1 alpha-2 tal-pajjiż tal-entità tal-konglomerat + 5 ċifri.
FC0100	Kodiċi tal-ID tat-tip tal-entità tal-konglomerat finanzjarju	Tip ta' kodiċi tal-ID użat għall-entrata "Kodiċi ta' identifikazzjoni tal-entità tal-konglomerat finanzjarju". Uża jew l-identifikatur tal-entità ġuridika (LEI) jew il-kodiċi speċifiku.
FC0110	Ekwiżità	L-ammont totali tal-iskoperturi fi strumenti tal-ekwiżità lejn il-kontroparti esterna. Jekk tkun involuta aktar minn entità waħda tal-grupp, hija meħtieġa linja separata għal kull entità.
FC0120	Bonds	L-ammont totali tal-iskoperturi fi strumenti tal-bonds lejn il-kontroparti esterna. Jekk tkun involuta aktar minn entità waħda tal-grupp, hija meħtieġa linja separata għal kull entità. L-iskoperturi li għalihom japplikaw l-eżenzjonijiet (FC0260) għandhom jiġu inklużi f'din iċ-ċellola.
FC0130	Assi li r-riskji tagħhom jiġġarrbu prinċipalment mid-detenturi tal-poloż	L-ammont totali ta' skoperturi f'assi li r-riskji tagħhom jiġġarrbu prinċipalment mid-detenturi tal-poloż lejn il-kontroparti esterna. Jekk tkun involuta aktar minn entità waħda tal-grupp, hija meħtieġa linja separata għal kull entità. Għandu jintuża prinċipju taċ-ċar kristall meta jkun disponibbli.
FC0140	Derivattivi	L-ammont totali tal-iskoperturi f'derivattivi lejn il-kontroparti esterna. Jekk tkun involuta aktar minn entità waħda tal-grupp, hija meħtieġa linja separata għal kull entità. Id-derivattivi għandhom jiġu rrapportati bil-kost tas-sostituzzjoni tagħhom. Il-kost tas-sostituzzjoni għandu jkun konsistenti ma' dak użat skont ir-regoli settorjali. Jekk skoperturi differenti jistgħu jiġu paċuti kontra xulxin, id- <i>data</i> tista' tiġi pprovduta f'valuri netti (jiġifieri skopertura twila + skopertura qasira).
FC0150	Investimenti oħrajn	L-ammont totali tal-iskoperturi f'investimenti oħrajn lejn il-kontroparti esterna. Jekk tkun involuta aktar minn entità waħda tal-grupp, hija meħtieġa linja separata għal kull entità.
FC0160	Self u ipoteki	L-ammont totali tal-iskoperturi f'self u f'ipoteki lejn il-kontroparti esterna. Jekk tkun involuta aktar minn entità waħda tal-grupp, hija meħtieġa linja separata għal kull entità.

FC0170	Garanziji u impenji	L-ammont totali tal-iskoperturi (jiġifieri l-iskopertura reali massima skont l-obbligazzjoni tal-entità) f'garanziji u f'impenji (inklużi segmenti ta' self mhux imħallsa) lejn il-kontroparti esterna. Jekk tkun involuta aktar minn entità waħda tal-grupp, hija meħtieġa linja separata għal kull entità. Garanziji maħruġa mill-entitajiet ta' konglomerat għandhom jiġu rrapportati f'din il-kolonna, filwaqt li garanziji fejn l-entitajiet ta' konglomerat finanzjarju huma benefiċjarji għandhom jiġu rrapportati bħala tnaqqis tar-riskju tal-kreditu jew tal-assigurazzjoni (FC0260) u fiċ-ċellola tal-iskoperturi indiretti (FC0220).
FC0180	Poloz tal-assigurazzjoni	L-ammont totali tal-iskopertura fil-poloż tal-assigurazzjoni (limitu tal-obbligazzjoni jew somma assicurata skont liema waħda tirrappreżenta l-iskopertura massima possibbli).
FC0190	Riassigurazzjoni esterna	L-ammont totali tal-iskoperturi f'riassigurazzjoni esterna lejn il-kontroparti esterna. F'konformità mar-regoli settorjali, l-ammont irrapportat għandu jkun jista' jiġi rkuprat mir-riassigurazzjoni. Jekk tkun involuta aktar minn entità waħda tal-grupp, hija meħtieġa linja separata għal kull entità.
FC0200	Skoperturi diretti oħrajn	L-ammont totali tal-iskoperturi fi strumenti oħrajn lejn il-kontroparti esterna. Jekk tkun involuta aktar minn entità waħda tal-grupp, hija meħtieġa linja separata għal kull entità. Jekk il-kumpens ikun possibbiltà, jista' jiġi ppreżentat il-valur nett.
FC0210	Deskrizzjoni ta' oħrajn	Deskrizzjoni tal-istrumenti l-oħrajn li huma rrapportati f'FC0200.
FC0220	Skoperturi indiretti	L-ammont totali tal-iskoperturi allokat lill-garanti jew lill-emittent tal-kollateral minflok lill-mutwatarju immedjat. L-iskopertura originali ta' referenza protetta (skopertura diretta) għandha titnaqqas mill-iskopertura lill-mutwatarju originali fil-kolonna "Tekniki ta' mitigazzjoni tar-riskju tal-kreditu jew tal-assigurazzjoni eliġibbli". L-iskopertura indiretta għandha żżid l-iskopertura għall-garanti jew għall-emittent ta' kollateral permezz tal-effett ta' sostituzzjoni.
FC0230	Tranzazzjonijiet li fihom ikun hemm skopertura għal assi sottostanti	L-ammont totali ta' skopertura permezz ta' tranzazzjonijiet bħal pożizzjonijiet ta' titolizzazzjoni jew skoperturi fil-forma ta' unitajiet jew ishma f'imprizi ta' investiment kollettiv ("CIUs") jew permezz ta' tranzazzjonijiet oħrajn li fihom ikun hemm skopertura għal assi sottostanti.
FC0240	Munita	Identifika l-kodiċi alfabetiku ISO 4217 tal-munita tal-iskopertura.
FC0250	Ammont totali tal-iskopertura	Skopertura totali lejn kontroparti waħda, li fiha l-assi u l-obbligazzjonijiet dovuti minn kontroparti waħda u lejha jiġu nnettjati biex tiġi ddefinita l-iskopertura massima netta totali (meta possibbli). L-iskopertura totali tkejjel l-iskopertura lejn kontroparti waħda u hija ddefinita bħala: skopertura twila + skopertura qasira (għall-kuntrarju ta' skopertura massima grossa li ma hijiex mitluba hawnhekk (jiġifieri skopertura twila + valur assolut ta' skopertura qasira)). Ma għandu jitqies l-ebda strument jew teknika ta' mitigazzjoni tar-riskju meta tiġi ddeterminata din l-entrata.

FC0260	Teknika ta' mitigazzjoni tar-riskju tal-kreditu jew tal-assigurazzjoni	Kwalunkwe tnaqqis li jirriżulta mill-applikazzjoni ta' tekniki ta' mitigazzjoni tar-riskju tal-kreditu jew tal-assigurazzjoni permessi mir-regoli settorjali (eż. riassigurazzjoni, l-użu ta' derivattivi, jew dawk it-tekniki ta' mitigazzjoni tar-riskju spjegati mill-Kapitolu 4 tar-Regolament UE Nru 575/2013).
FC0270	Eżenzjonijiet	Kwalunkwe tnaqqis li ġej mill-applikazzjoni ta' eżenzjonijiet skont ir-regoli settorjali (eż. l-Artikolu 400 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 jew l-Artikolu 187 tar-Regolament ta' Delega tal-Kummissjoni (UE) 2015/35).
FC0280	L-ammont tal-iskoperturi wara t-teknika u l-eżenzjonijiet ta' mitigazzjoni tar-riskju tal-kreditu jew tal-assigurazzjoni	L-ammont tal-iskoperturi wara t-teknika u l-eżenzjonijiet ta' mitigazzjoni tar-riskju tal-kreditu jew tal-assigurazzjoni (ammont nett).

8. **FC.07 Konċentrazzjoni tar-Riskju - Skopertura skont il-munita, is-settur, il-pajjiż**

It-tabelli għandhom jinkludu l-konċentrazzjoni tar-riskju bejn l-entitajiet fl-ambitu tas-supervizjoni tal-grupp u ta' partijiet terzi. L-iskoperturi għandhom jiġu rrapprezentati skont il-munita, is-settur u l-pajjiż, billi jibdeu mill-iskopertura massima għal dik minima. Jekk il-pajjiż, is-settur jew il-munita ma jkunux rilevanti, iċ-ċifri jistgħu jiġu rrapportati taht kategorija "Oħrajn".

Is-"settur" għandu jipprezenta s-segregazzjoni bejn is-setturi li ġejjin:

- is-settur pubbliku
- is-settur finanzjarju
- is-settur korporattiv diviż bil-kodiċi NACE (l-ewwel livell ta' ġerarkija - l-ittra).

It-tabelli għandhom ikunu bbażati fuq l-iskoperturi kollha (karta bilanċjali shiħa) wara t-teknika u l-eżenzjonijiet ta' mitigazzjoni tar-riskju tal-kreditu jew tal-assigurazzjoni (ammont nett).

9. **FC.08 Konċentrazzjoni tar-Riskju - Skopertura skont il-klassi u l-klassifikazzjoni tal-assi**

It-tabelli għandhom jinkludu l-konċentrazzjoni tar-riskju bejn l-entitajiet fl-ambitu tas-supervizjoni tal-grupp u ta' partijiet terzi rrapprezentati mill-kombinazzjoni tal-klassijiet u tal-klassifikazzjoni tal-assi ewlenin. Għall-bonds, it-tabelli huma pprezentati mill-kombinazzjoni tal-klassi u tal-klassifikazzjoni tal-assi. Għall-iskopertura ta' ekwiżità, għandhom jiġu rrapportati l-ammont totali tal-iskopertura u tas-sehem tal-iskoperturi ta' ekwiżità tal-assi totali (karta bilanċjali shiħa).

It-tabella għandha tkun ibbażata fuq l-iskoperturi kollha fil-klassijiet tal-assi speċifikati, wara t-teknika u l-eżenzjonijiet ta' mitigazzjoni tar-riskju tal-kreditu jew tal-assigurazzjoni (ammont nett).

Meta jkunu disponibbli żewġ valutazzjonijiet tal-kreditu jew aktar minn ECAs nominati u dawn jikkorrispondu għal parametri differenti għal entrata klassifikata, għandha tintuża l-valutazzjoni li tiġġenera l-ogħla rekwiżit kapitali.