

Dan it-test hu mahsub purament bhala ghodda ta' dokumentazzjoni u m'ghandu l-ebda effett legali. L-istituzzjonijiet tal-Unjoni m'ghandhom l-ebda responsabbiltà għall-kontenut tiegħu. Il-verżjonijiet awtentiċi tal-atti rilevanti, inklużi l-preamboli tagħhom, huma daww ippubblikati fil-Gurnal Uffiċjali tal-Unjoni Ewropea u disponibbli f'EUR-Lex. Daww it-testi uffiċjali huma aċċessibbli direttament permezz tal-links inkorporati f'dan id-dokument

► **B** **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)

(ĠU L 324, 19.12.2022, p. 55)

Ikkoreġut minn:

► **C1** Emendi, Ġ.U. L 90151, 6.3.2024, p. 1 (2022/2454)



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 għaž-ŻEE)

Artikolu 1

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

1. Mingħajr 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⁽¹⁾ u r-Regolament ta' Delega tal-Kummissjoni (UE) 2015/35⁽²⁾.

3. F'konformità mal-Anness II tad-Direttiva 2002/87/KE, il-koordinatur, wara li jkun ikkonsulta lill-awtoritajiet kompetenti rilevanti, għandu jispeċifika 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* mingħajr 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.

⁽¹⁾ 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).

⁽²⁾ 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 (Solvibbiltà II) (ĠU L 12, 17.1.2015, p. 1).

▼B

2. Meta jirrapportaw, f'konformità mal-Artikolu 3(5), il-punt (e), tar-Regolament ta' Delega tal-Kummissjoni (UE) 2015/2303 ⁽³⁾, 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' kontagġu 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.

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

1. Meta jirrapportaw informazzjoni dwar tranżazzjonijiet 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' kontagġu fil-livell tal-konglomerat finanzjarju fir-rigward ta' tranżazzjonijiet 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-sehh u applikazzjoni**

Dan ir-Regolament għandu jidhol fis-sehh fl-ghoxrin jum wara dak tal-pubblikazzjoni tiegħu f'*Il-Gurnal 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.

⁽³⁾ 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 jispeċifikaw id-definizzjonijiet u jikkordinaw is-superviżjoni supplimentari ta' konċentrazzjoni tar-riskju u tranżazzjonijiet intragrupp (ĠU L 326, 11.12.2015, p. 34).



ANNEX I

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

Indiċi

FC.00	Formola sommarja
FC.01	Tranzazzjonijiet fl-ekwità, 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 għal IGTs sinifikanti

R02.0

R02.1

R02.2

Limitu kwantitattiv (Art. 7.3)

R03

Għall-IGT u l-konċentrazzjoni tar-riskju

Unità ta' rapportar

Munita tar-rapportar

R04

R05

Informazzjoni dwar it-tranżazzjonijiet intragrupp		Tranżazzjonijiet intragrupp mis-settur tal-assigurazzjoni			Tranżazzjonijiet intragrupp mis-settur bankarju			Tranżazzjonijiet intragrupp minn impriżi oħra tal-grupp		
		Għas-settur bankarju	Għas-settur tal-assigurazzjoni	Għal impriżi oħra tal-grupp	Għas-settur bankarju	Għas-settur tal-assigurazzjoni	Għal impriżi oħra tal-grupp	Għas-settur bankarju	Għas-settur tal-assigurazzjoni	Għal impriżi oħra tal-grupp
		FC0010	FC0020	FC0030	FC0040	FC0050	FC0060	FC0070	FC0080	FC0090
A - Tranżazzjonijiet 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	Garanziji									
6	Entrati oħrajn li ma jidhrux fil-karta bilanċjali									
C - Tranżazzjonijiet tal-assigurazzjoni/tar-riassigurazzjoni										
D - Tranżazzjonijiet P&L										
7	Kummissjonijiet mhallsa lil-fornituri tan-negozju									
8	Tariffi u imposti ieħor									
9	Imghax									
10	Dividendi									



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

Identifikazzjoni tat-tranżazzjoni										
ID ta' tranżazzjoni intragrupp	Identifikazzjoni tal-partijiet involuti								Tranżazzjonijiet indiretti	Operazzjoni ekonomika waħda
	Isem l-investitur/li-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				Karatteristiċi tat-tranżazzjoni								Kummenti
Kodiċi ta' identifikazzjoni tal-istrument	Kodiċi ta' identifikazzjoni tat-Tip ta' strument	Deskrizzjoni tal-istrument		Maturità tat-tranżazzjoni		Ammont tat-tranżazzjoni				P&L assoċjata		
		Tip ta' strument	Strument	Data tal-hruġ	Data tal-maturità	Munita tat-tranżazzjoni	Ammont fid-data tat-tranżazzjoni	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/obligazzjoni sottostanti d-derivattiv							P&L assoċjata	
Data tal-bidu	Data tal-maturità	Munita tat-tranzazzjoni	Ammont nozzjonali	Ammont riportat	Valur tal-kollateral	Kodiċi ta' identifikazzjoni tal-assi/tal-obbligazzjoni sottostanti d-derivattiv	Tip ta' kodici tal-assi/obligazzjoni sottostanti d-derivattiv	Isem il-kontroparti li għaliha tinx tara l-protezzjoni tal-kreditu	Rata tal-imghax fornuta bi-iswap (ghax-xerrej)	Rata tal-imghax riċevuta bi-iswap (ghax-xerrej)	Munita fornuta bi-iswap (ghax-xerrej)	Munita riċevuta bi-iswap (ghax-xerrej)	Dhul li jirriżulta minn derivattivi	
FC0140	FC0150	FC0160	FC0170	FC0180	FC0190	FC0200	FC0201	FC0210	FC0220	FC0230	FC0240	FC0250	FC0260	FC0270

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

Identifikazzjoni tat-tranżazzjoni										
ID ta' tranżazzjoni intragrupp	Identifikazzjoni tal-partijiet involuti								Tranżazzjonijiet 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-tranżazzjoni										Kummenti
Tip ta' tranżazzjoni	Maturità tat-tranżazzjoni		Valur tat-tranżazzjoni						P&L assoċjata	
	Data tal-hruġ tat-tranżazzjoni	Data tal-iskadenza tal-ftehim/kuntratt sottostanti t-tranżazzjoni	Munita tat-tranżazzjoni	Event skattatur	Valur tat-tranżazzjoni fid-data tal-bidu	Valur tat-tranżazzjoni fid-data tar-rapportar	Valur massimu possibbli ta' obbligazzjonijiet kontingenti	Valur tal-assi garantiti	Dhul li ġej 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-tranżazzjoni											Identifikazzjoni tat-tranżazzjoni	
ID ta' tranżazzjoni intragrupp	Identifikazzjoni tal-partijiet involuti								Tranżazzjonijiet indiretti	Operazzjoni ekonomika wahda	Deskrizzjoni tat-tranżazzjoni	
	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' tranżazzjoni	Tranżazzjoni
FC0010	FC0020	FC0030	FC0031	FC0040	FC0050	FC0060	FC0061	FC0070	FC0080	FC0090	FC0100	FC0110

Karatteristiċi tat-tranżazzjoni										Kummenti
Perjodu ta' validità tat-tranżazzjoni		Ammont tat-tranżazzjoni				P&L assoċjata			Linja operatorja	
Data tal-bidu	Data ta' skadenza	Munita tat-tranżazzjoni	Kopertura massima skont it-tranżazzjoni	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		



B

FC.05 P&L

ID tat-tranżazzjonijiet intragrupp	Identifikazzjoni tal-partijiet involuti								Tranżazzjonijiet indiretti	Operazzjoni ekonomika waħda
	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-tranżazzjoni		Karatteristiċi tat-tranżazzjoni			Kummenti
Tip ta' tranżazzjoni	Tranżazzjoni	Munita tat-tranżazzjoni	Data tat-tranżazzjoni	Ammont	
FC0100	FC0110	FC0120	FC0130	FC0140	FC0150

▼B

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	Ekwiżità	Bonds	Assi li r-riskji tagħhom jiġġarrbu prinċipalment mid-detenturi tal-poloż	Derivattivi	Investimenti oħrajn	Self u ipoteki	Garanziji u impenji	Poloż 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

▼B**FC.07 Konċentrazzjoni 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%

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

	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

1. Struttura u konvenzjonijiet
 - 1.1. Struttura
 - 1.2. Il-konvenzjoni dwar in-numerazzjoni
 - 1.3. Il-konvenzjoni dwar is-sinjali
 - 1.4. Valwazzjoni
 - 1.5. Kamp ta' applikazzjoni

PARTI II: STRUZZJONIJIET RELATATI MAL-FORMOLI

1. FC.00 Formola sommarja
 - 1.1. Kummenti ġenerali
 - 1.2. Struzzjonijiet dwar pożizzjonijiet speċifiċi
2. FC.01 Tranżazzjonijiet fl-ekwità, trasferiment ta' dejn u ta' assi
 - 2.1. Kummenti ġenerali
 - 2.2. Struzzjonijiet dwar pożizzjonijiet speċifiċi
3. FC.02 - IGT - Derivattivi
 - 3.1. Kummenti ġenerali
 - 3.2. Struzzjonijiet dwar pożizzjonijiet speċifiċi
4. FC.03 - IGT - Obligazzjonijiet li ma jidhrux fil-karta bilanċjali u obbligazzjonijiet kontingenti
 - 4.1. Kummenti ġenerali
 - 4.2. Struzzjonijiet dwar pożizzjonijiet speċifiċi
5. FC.04 - IGT - Assigurazzjoni u riassigurazzjoni
 - 5.1. Kummenti ġenerali
 - 5.2. Struzzjonijiet dwar pożizzjonijiet speċifiċi
6. FC.05 - IGT - P & L
 - 6.1. Kummenti ġenerali
 - 6.2. Struzzjonijiet dwar pożizzjonijiet speċifiċi
7. FC.06 Konċentrazzjoni tar-Riskju - Skopertura mill-kontropartijiet
 - 7.1. Kummenti ġenerali
 - 7.2. Struzzjonijiet dwar pożizzjonijiet speċifiċi
8. FC.07 Konċentrazzjoni tar-Riskju - Skopertura skont il-munita, is-settur, il-pajjiż
9. FC.08 Konċentrazzjoni tar-Riskju - Skopertura skont il-klassi u l-klassifikazzjoni tal-assi



PARTI I: STRUZZJONIJIET ĠENERALI

1. Struttura u konvenzjonijiet

1.1. Struttura

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

- (a) formola sommarja li taghti ħarsa ġenerali lejn it-tranzazzjonijiet intragrupp;
- (b) formola ta' dejn jew ta' assi fl-ekwità li taghti 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' ekwità jew trasferimenti ta' assi oħrajn;
- (c) formola tad-derivattivi li taghti 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-konċentrazzjoni tar-riskju skont il-kontroparti;
- (h) skopertura tal-konċentrazzjoni tar-riskju skont il-munita, is-settur u l-pajjiż;
- (i) skopertura ta' konċentrazzjoni 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-istituzzjonijiet 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.

Fl-istruzzjonijiet tintuża n-notazzjoni ġenerali li ġejja: {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 ċifra pożittiva, u kwalunkwe ammont li jnaqqas l-iskopertura totali tal-entità jrid jiġi ddikjarat bħala ċifra 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 ċifra pożittiva ma għandha tiġi rrapportata għal dik l-entrata.

▼B**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 użata għar-rapportar ta' skopertura tal-munita għandha tkun ir-rata tal-gheluq 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 anċillari 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.

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.

F'FC.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-oħrajn.

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 oħrajn ma għandhomx jiġu rrapportati.

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

⁽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).

▼B

1.2. Struzzjonijiet dwar pozzizzjonijiet speċifiċi

	ENTRATA	STRUZZJONIJIET
R01	Isem il-konglomerat finanzjarju	Dahhal l-isem tal-konglomerat finanzjarju.
R02	Livelli limitu għal IGTs sinifikanti	Dahhal il-valur numeriku tal-limiti speċifikati fl-Artikolu 8(2) tad-Direttiva 2002/87/KE.
R03	Limitu kwantitattiv	Dahhal il-valur numeriku tal-limitu kwantitattiv speċifikat fl-Artikolu 7(3) tad-Direttiva 2002/87/KE.
R04	Unità ta' rapportar	Iddikjara l-unità ta' rapportar: 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 - Tranżazzjonijiet 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 taht "FC0170" fl-iskeda "FC.01 Ekwità, dejn u assi" fejn: — l-entità taht "FC0020" giet identifikata bħala "settur tal-assigurazzjoni"; u — l-entità taht "FC0050" giet identifikata bħala "settur bankarju" jew "settur tas-servizzi ta' investment"; u — FC0110 hija ugwali għal "bonds/dejn".
Linja 1 FC0020	Strumenti ta' dejn	"FC0020" għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti ddikjarati taht "FC0170" fl-iskeda "FC.01 Ekwità, dejn u assi" fejn: — l-entità taht "FC0020" giet identifikata bħala "settur tal-assigurazzjoni"; u — l-entità taht "FC0050" giet identifikata bħala "settur tal-assigurazzjoni"; u — FC0110 hija ugwali għal "bonds/dejn".
Linja 1 FC0030	Strumenti ta' dejn	"FC0030" għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti ddikjarati taht "FC0170" fl-iskeda "FC.01 Ekwità, dejn u assi" fejn: — l-entità taht "FC0020" giet identifikata bħala "settur tal-assigurazzjoni"; u — l-entità taht "FC0050" giet identifikata bħala "impriza ohra tal-grupp"; u — FC0110 hija ugwali għal "bonds/dejn".
Linja 1 FC0040	Strumenti ta' dejn	"FC0040" għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti ddikjarati taht "FC0170" fl-iskeda "FC.01 Ekwità, dejn u assi" fejn: — l-entità taht "FC0020" giet identifikata bħala "settur bankarju" jew "settur tas-servizzi ta' investment"; u — l-entità taht "FC0050" giet identifikata bħala "settur bankarju" jew "settur tas-servizzi ta' investment"; u — FC0110 hija ugwali għal "bonds/dejn".

▼B

	ENTRATA	STRUZZJONIJIET
Linja 1 FC0050	Strumenti ta' dejn	“FC0050” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti ddikjarati taht “FC0170” fl-iskeda “FC.01 Ekwità, dejn u assi” fejn: — l-entità taht “FC0020” giet identifikata bħala “settur bankarju” jew “settur tas-servizzi ta’ investment”; u — l-entità taht “FC0050” giet identifikata bħala “settur tal-assigurazzjoni”; u — FC0110 hija ugwali għal “bonds/dejn”.
Linja 1 FC0060	Strumenti ta' dejn	“FC0060” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti ddikjarati taht “FC0170” fl-iskeda “FC.01 Ekwità, dejn u assi” fejn: — l-entità taht “FC0020” giet identifikata bħala “settur bankarju” jew “settur tas-servizzi ta’ investment”; u — l-entità taht “FC0050” giet identifikata bħala “impriza ohra tal-grupp”; u — FC0110 hija ugwali għal “bonds/dejn”.
Linja 1 FC0070	Strumenti ta' dejn	“FC0070” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti ddikjarati taht “FC0170” fl-iskeda “FC.01 Ekwità, dejn u assi” fejn: — l-entità taht “FC0020” giet identifikata bħala “impriza ohra tal-grupp”; u — l-entità taht “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	“FC0080” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti ddikjarati taht “FC0170” fl-iskeda “FC.01 Ekwità, dejn u assi” fejn: — l-entità taht “FC0020” giet identifikata bħala “impriza ohra tal-grupp”; u — l-entità taht “FC0050” giet identifikata bħala “settur tal-assigurazzjoni”; u — FC0110 hija ugwali għal “bonds/dejn”.
Linja 1 FC0090	Strumenti ta' dejn	“FC0090” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti ddikjarati taht “FC0170” fl-iskeda “FC.01 Ekwità, dejn u assi” fejn: — l-entità taht “FC0020” giet identifikata bħala “impriza ohra tal-grupp”; u — l-entità taht “FC0050” giet identifikata bħala “impriza ohra tal-grupp”; u — FC0110 hija ugwali għal “bonds/dejn”.
Linja 2 FC0010	Strumenti kapitali	“FC0010” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti ddikjarati taht “FC0170” fl-iskeda “FC.01 Ekwità, dejn u assi” fejn: — l-entità taht “FC0020” giet identifikata bħala “settur tal-assigurazzjoni”; u — l-entità taht “FC0050” giet identifikata bħala “settur bankarju” jew “settur tas-servizzi ta’ investment”; u — FC0110 hija ugwali għal “Ekwità”.
Linja 2 FC0020	Strumenti kapitali	“FC0020” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti ddikjarati taht “FC0170” fl-iskeda “FC.01 Ekwità, dejn u assi” fejn: — l-entità taht “FC0020” giet identifikata bħala “settur tal-assigurazzjoni”; u — l-entità taht “FC0050” giet identifikata bħala “settur tal-assigurazzjoni”; u — FC0110 hija ugwali għal “Ekwità”.

▼B

	ENTRATA	STRUZZJONIJIET
Linja 2 FC0030	Strumenti kapitali	“FC0030” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti ddikjarati taht “FC0170” fl-iskeda “FC.01 Ekwità, dejn u assi” fejn: — l-entità taht “FC0020” giet identifikata bħala “settur tal-assigurazzjoni”; u — l-entità taht “FC0050” giet identifikata bħala “impriza ohra tal-grupp”; u — FC0110 hija ugwali għal “Ekwità”.
Linja 2 FC0040	Strumenti kapitali	“FC0040” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti ddikjarati taht “FC0170” fl-iskeda “FC.01 Ekwità, dejn u assi” fejn: — l-entità taht “FC0020” giet identifikata bħala “settur bankarju” jew “settur tas-servizzi ta’ investment”; u — l-entità taht “FC0050” giet identifikata bħala “settur bankarju” jew “settur tas-servizzi ta’ investment”; u — FC0110 hija ugwali għal “Ekwità”.
Linja 2 FC0050	Strumenti kapitali	“FC0050” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti ddikjarati taht “FC0170” fl-iskeda “FC.01 Ekwità, dejn u assi” fejn: — l-entità taht “FC0020” giet identifikata bħala “settur bankarju” jew “settur tas-servizzi ta’ investment”; u — l-entità taht “FC0050” giet identifikata bħala “settur tal-assigurazzjoni”; u — FC0110 hija ugwali għal “Ekwità”.
Linja 2 FC0060	Strumenti kapitali	“FC0060” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti ddikjarati taht “FC0170” fl-iskeda “FC.01 Ekwità, dejn u assi” fejn: — l-entità taht “FC0020” giet identifikata bħala “settur bankarju” jew “settur tas-servizzi ta’ investment”; u — l-entità taht “FC0050” giet identifikata bħala “impriza ohra tal-grupp”; u — FC0110 hija ugwali għal “Ekwità”.
Linja 2 FC0070	Strumenti kapitali	“FC0070” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti ddikjarati taht “FC0170” fl-iskeda “FC.01 Ekwità, dejn u assi” fejn: — l-entità taht “FC0020” giet identifikata bħala “impriza ohra tal-grupp”; u — l-entità taht “FC0050” giet identifikata bħala “settur bankarju” jew “settur tas-servizzi ta’ investment”; u — FC0110 hija ugwali għal “Ekwità”.
Linja 2 FC0080	Strumenti kapitali	“FC0080” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti ddikjarati taht “FC0170” fl-iskeda “FC.01 Ekwità, dejn u assi” fejn: — l-entità taht “FC0020” giet identifikata bħala “impriza ohra tal-grupp”; u — l-entità taht “FC0050” giet identifikata bħala “settur tal-assigurazzjoni”; u — FC0110 hija ugwali għal “Ekwità”.
Linja 2 FC0090	Strumenti kapitali	“FC0090” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti ddikjarati taht “FC0170” fl-iskeda “FC.01 Ekwità, dejn u assi” fejn: — l-entità taht “FC0020” giet identifikata bħala “impriza ohra tal-grupp”; u — l-entità taht “FC0050” giet identifikata bħala “impriza ohra tal-grupp”; u — FC0110 hija ugwali għal “Ekwità”.

▼B

	ENTRATA	STRUZZJONIJIET
Linja 3 FC0010	Trasferimenti ta' assi oħrajn	“FC0010” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti ddikjarati taht “FC0170” fl-iskeda “FC.01 Ekwità, dejn u assi” fejn: — l-entità taht “FC0020” għet identifikata bħala “settur tal-assigurazzjoni”; u — l-entità taht “FC0050” għet 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	“FC0020” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti ddikjarati taht “FC0170” fl-iskeda “FC.01 Ekwità, dejn u assi” fejn: — l-entità taht “FC0020” għet identifikata bħala “settur tal-assigurazzjoni”; u — l-entità taht “FC0050” għet identifikata bħala “settur tal-assigurazzjoni”; u — FC0110 hija ugwali għal “Trasferimenti ta' assi oħrajn”.
Linja 3 FC0030	Trasferimenti ta' assi oħrajn	“FC0030” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti ddikjarati taht “FC0170” fl-iskeda “FC.01 Ekwità, dejn u assi” fejn: — l-entità taht “FC0020” għet identifikata bħala “settur tal-assigurazzjoni”; u — l-entità taht “FC0050” għet identifikata bħala “impriza ohra tal-grupp”; u — FC0110 hija ugwali għal “Trasferimenti ta' assi oħrajn”.
Linja 3 FC0040	Trasferimenti ta' assi oħrajn	“FC0040” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti ddikjarati taht “FC0170” fl-iskeda “FC.01 Ekwità, dejn u assi” fejn: — l-entità taht “FC0020” għet identifikata bħala “settur bankarju” jew “settur tas-servizzi ta' investment”; u — l-entità taht “FC0050” għet 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	“FC0050” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti ddikjarati taht “FC0170” fl-iskeda “FC.01 Ekwità, dejn u assi” fejn: — l-entità taht “FC0020” għet identifikata bħala “settur bankarju” jew “settur tas-servizzi ta' investment”; u — l-entità taht “FC0050” għet identifikata bħala “settur tal-assigurazzjoni”; u — FC0110 hija ugwali għal “Trasferimenti ta' assi oħrajn”.
Linja 3 FC0060	Trasferimenti ta' assi oħrajn	“FC0060” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti ddikjarati taht “FC0170” fl-iskeda “FC.01 Ekwità, dejn u assi” fejn: — l-entità taht “FC0020” għet identifikata bħala “settur bankarju” jew “settur tas-servizzi ta' investment”; u — l-entità taht “FC0050” għet identifikata bħala “impriza ohra tal-grupp”; u — FC0110 hija ugwali għal “Trasferimenti ta' assi oħrajn”.

▼B

	ENTRATA	STRUZZJONIJIET
Linja 3 FC0070	Trasferimenti ta' assi oħrajn	“FC0070” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti ddikjarati taht “FC0170” fl-iskeda “FC.01 Ekwità, dejn u assi” fejn: — l-entità taht “FC0020” għet identifikata bħala “impriza oħra tal-grupp”; u — l-entità taht “FC0050” għet 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	“FC0080” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti ddikjarati taht “FC0170” fl-iskeda “FC.01 Ekwità, dejn u assi” fejn: — l-entità taht “FC0020” għet identifikata bħala “impriza oħra tal-grupp”; u — l-entità taht “FC0050” għet identifikata bħala “settur tal-assigurazzjoni”; u — FC0110 hija ugwali għal “Trasferimenti ta' assi oħrajn”.
Linja 3 FC0090	Trasferimenti ta' assi oħrajn	“FC0090” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti ddikjarati taht “FC0170” fl-iskeda “FC.01 Ekwità, dejn u assi” fejn: — l-entità taht “FC0020” għet identifikata bħala “impriza oħra tal-grupp”; u — l-entità taht “FC0050” għet identifikata bħala “impriza oħra tal-grupp”; u — FC0110 hija ugwali għal “Trasferimenti ta' assi oħrajn”.
Linja 4 FC0010	Derivattivi	“FC0010” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti iddikjarati taht “FC0180” fl-iskeda “FC.02 Derivattivi” fejn: — l-entità taht “FC0020” għet identifikata bħala “settur tal-assigurazzjoni”; u — l-entità taht “FC0050” għet identifikata bħala “settur bankarju” jew “settur tas-servizzi ta' investment”.
Linja 4 FC0020	Derivattivi	“FC0020” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti iddikjarati taht “FC0180” fl-iskeda “FC.02 Derivattivi” fejn: — l-entità taht “FC0020” għet identifikata bħala “settur tal-assigurazzjoni”; u — l-entità taht “FC0050” għet identifikata bħala “settur tal-assigurazzjoni”.
Linja 4 FC0030	Derivattivi	“FC0030” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti iddikjarati taht “FC0180” fl-iskeda “FC.02 Derivattivi” fejn: — l-entità taht “FC0020” għet identifikata bħala “settur tal-assigurazzjoni”; u — l-entità taht “FC0050” għet identifikata bħala “impriza oħra tal-grupp”.
Linja 4 FC0040	Derivattivi	“FC0040” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti iddikjarati taht “FC0180” fl-iskeda “FC.02 Derivattivi” fejn: — l-entità taht “FC0020” għet identifikata bħala “settur bankarju” jew “settur tas-servizzi ta' investment”; u — l-entità taht “FC0050” għet identifikata bħala “settur bankarju” jew “settur tas-servizzi ta' investment”.

▼B

	ENTRATA	STRUZZJONIJIET
Linja 4 FC0050	Derivattivi	“FC0050” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti iddikjarat taht “FC0180” fl-iskeda “FC.02 Derivattivi” fejn: — l-entità taht “FC0020” għet identifikata bħala “settur bankarju” jew “settur tas-servizzi ta’ investment”; u — l-entità taht “FC0050” għet identifikata bħala “settur tal-assigurazzjoni”.
Linja 4 FC0060	Derivattivi	“FC0060” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti iddikjarat taht “FC0180” fl-iskeda “FC.02 Derivattivi” fejn: — l-entità taht “FC0020” għet identifikata bħala “settur bankarju” jew “settur tas-servizzi ta’ investment”; u — l-entità taht “FC0050” għet identifikata bħala “impriza ohra tal-grupp”.
Linja 4 FC0070	Derivattivi	“FC0070” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti iddikjarat taht “FC0180” fl-iskeda “FC.02 Derivattivi” fejn: — l-entità taht “FC0020” għet identifikata bħala “impriza ohra tal-grupp”; u — l-entità taht “FC0050” għet identifikata bħala “settur bankarju” jew “settur tas-servizzi ta’ investment”.
Linja 4 FC0080	Derivattivi	“FC0080” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti iddikjarat taht “FC0180” fl-iskeda “FC.02 Derivattivi” fejn: — l-entità taht “FC0020” għet identifikata bħala “impriza ohra tal-grupp”; u — l-entità taht “FC0050” għet identifikata bħala “settur tal-assigurazzjoni”.
Linja 4 FC0090	Derivattivi	“FC0090” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti iddikjarat taht “FC0180” fl-iskeda “FC.02 Derivattivi” fejn: — l-entità taht “FC0020” għet identifikata bħala “impriza ohra tal-grupp”; u — l-entità taht “FC0050” għet 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-kolonni rispettivi.
Linja 5 FC0010	Garanziji	“FC0010” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti iddikjarati taht “FC0160” fl-iskeda “FC.03 Obbligazzjonijiet li ma jidhrux fil-karta bilanċjali u obbligazzjonijiet kontingenti” fejn: — l-entità taht “FC0020” għet identifikata bħala “settur tal-assigurazzjoni”; u — l-entità taht “FC0050” għet identifikata bħala “settur bankarju” jew “settur tas-servizzi ta’ investment”; u — FC0100 hija ugwali għal “Garanzija”.
Linja 5 FC0020	Garanziji	“FC0020” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti iddikjarati taht “FC0160” fl-iskeda “FC.03 Obbligazzjonijiet li ma jidhrux fil-karta bilanċjali u obbligazzjonijiet kontingenti” fejn: — l-entità taht “FC0020” għet identifikata bħala “settur tal-assigurazzjoni”; u — l-entità taht “FC0050” għet identifikata bħala “settur tal-assigurazzjoni”; u — FC0100 hija ugwali għal “Garanzija”.

▼ B

	ENTRATA	STRUZZJONIJIET
Linja 5 FC0030	Garanziji	“FC0030” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti ddikjarati taht “FC0160” fl-iskeda “FC.03 Obbligazzjonijiet li ma jidhrux fil-karta bilanċjali u obbligazzjonijiet kontingenti” fejn: — l-entità taht “FC0020” għet identifikata bħala “settur tal-assigurazzjoni”; u — l-entità taht “FC0050” għet identifikata bħala “impriza ohra tal-grupp”; u — FC0100 hija ugwali għal “Garanzija”.
Linja 5 FC0040	Garanziji	“FC0040” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti ddikjarati taht “FC0160” fl-iskeda “FC.03 Obbligazzjonijiet li ma jidhrux fil-karta bilanċjali u obbligazzjonijiet kontingenti” fejn: — l-entità taht “FC0020” għet identifikata bħala “settur bankarju” jew “settur tas-servizzi ta’ investment”; u — l-entità taht “FC0050” għet identifikata bħala “settur bankarju” jew “settur tas-servizzi ta’ investment”; u — FC0100 hija ugwali għal “Garanzija”.
Linja 5 FC0050	Garanziji	“FC0050” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti ddikjarati taht “FC0160” fl-iskeda “FC.03 Obbligazzjonijiet li ma jidhrux fil-karta bilanċjali u obbligazzjonijiet kontingenti” fejn: — l-entità taht “FC0020” għet identifikata bħala “settur bankarju” jew “settur tas-servizzi ta’ investment”; u — l-entità taht “FC0050” għet identifikata bħala “settur tal-assigurazzjoni”; u — FC0100 hija ugwali għal “Garanzija”.
Linja 5 FC0060	Garanziji	“FC0060” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti ddikjarati taht “FC0160” fl-iskeda “FC.03 Obbligazzjonijiet li ma jidhrux fil-karta bilanċjali u obbligazzjonijiet kontingenti” fejn: — l-entità taht “FC0020” għet identifikata bħala “settur bankarju” jew “settur tas-servizzi ta’ investment”; u — l-entità taht “FC0050” għet identifikata bħala “impriza ohra tal-grupp”; u — FC0100 hija ugwali għal “Garanzija”.
Linja 5 FC0070	Garanziji	“FC0070” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti ddikjarati taht “FC0160” fl-iskeda “FC.03 Obbligazzjonijiet li ma jidhrux fil-karta bilanċjali u obbligazzjonijiet kontingenti” fejn: — l-entità taht “FC0020” għet identifikata bħala “impriza ohra tal-grupp”; u — l-entità taht “FC0050” għet identifikata bħala “settur bankarju” jew “settur tas-servizzi ta’ investment”; u — FC0100 hija ugwali għal “Garanzija”.
Linja 5 FC0080	Garanziji	“FC0080” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti ddikjarati taht “FC0160” fl-iskeda “FC.03 Obbligazzjonijiet li ma jidhrux fil-karta bilanċjali u obbligazzjonijiet kontingenti” fejn: — l-entità taht “FC0020” għet identifikata bħala “impriza ohra tal-grupp”; u — l-entità taht “FC0050” għet identifikata bħala “settur tal-assigurazzjoni”; u — FC0100 hija ugwali għal “Garanzija”.
Linja 5 FC0090	Garanziji	“FC0090” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti ddikjarati taht “FC0160” fl-iskeda “FC.03 Obbligazzjonijiet li ma jidhrux fil-karta bilanċjali u obbligazzjonijiet kontingenti” fejn: — l-entità taht “FC0020” għet identifikata bħala “impriza ohra tal-grupp”; u — l-entità taht “FC0050” għet identifikata bħala “impriza ohra tal-grupp” u — FC0100 hija ugwali għal “Garanzija”.

▼B

	ENTRATA	STRUZZJONIJIET
Linja 6 FC0010	Entrati oħrajn li ma jidhrux fil-karta bilanċjali	“FC0010” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti ddikjarati taht “FC0160” fl-iskeda “FC.03 Obbligazzjonijiet li ma jidhrux fil-karta bilanċjali u obbligazzjonijiet kontingenti” fejn: — l-entità taht “FC0020” għet identifikata bħala “settur tal-assigurazzjoni”; u — l-entità taht “FC0050” għet identifikata bħala “settur bankarju” jew “settur tas-servizzi ta’ investment”; u — FC0100 ma hijiex ugwali għal “Garanzija”.
Linja 6 FC0020	Entrati oħrajn li ma jidhrux fil-karta bilanċjali	“FC0020” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti ddikjarati taht “FC0160” fl-iskeda “FC.03 Obbligazzjonijiet li ma jidhrux fil-karta bilanċjali u obbligazzjonijiet kontingenti” fejn: — l-entità taht “FC0020” għet identifikata bħala “settur tal-assigurazzjoni”; u — l-entità taht “FC0050” għet identifikata bħala “settur tal-assigurazzjoni”; u — FC0100 ma hijiex ugwali għal “Garanzija”.
Linja 6 FC0030	Entrati oħrajn li ma jidhrux fil-karta bilanċjali	“FC0030” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti ddikjarati taht “FC0160” fl-iskeda “FC.03 Obbligazzjonijiet li ma jidhrux fil-karta bilanċjali u obbligazzjonijiet kontingenti” fejn: — l-entità taht “FC0020” għet identifikata bħala “settur tal-assigurazzjoni”; u — l-entità taht “FC0050” għet identifikata bħala “impriza ohra tal-grupp”; u — FC0100 ma hijiex ugwali għal “Garanzija”.
Linja 6 FC0040	Entrati oħrajn li ma jidhrux fil-karta bilanċjali	“FC0040” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti ddikjarati taht “FC0160” fl-iskeda “FC.03 Obbligazzjonijiet li ma jidhrux fil-karta bilanċjali u obbligazzjonijiet kontingenti” fejn: — l-entità taht “FC0020” għet identifikata bħala “settur bankarju” jew “settur tas-servizzi ta’ investment”; u — l-entità taht “FC0050” għet identifikata bħala “settur bankarju” jew “settur tas-servizzi ta’ investment”; u — FC0100 ma hijiex ugwali għal “Garanzija”.
Linja 6 FC0050	Entrati oħrajn li ma jidhrux fil-karta bilanċjali	“FC0050” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti ddikjarati taht “FC0160” fl-iskeda “FC.03 Obbligazzjonijiet li ma jidhrux fil-karta bilanċjali u obbligazzjonijiet kontingenti” fejn: — l-entità taht “FC0020” għet identifikata bħala “settur bankarju” jew “settur tas-servizzi ta’ investment”; u — l-entità taht “FC0050” għet identifikata bħala “settur tal-assigurazzjoni”; u — FC0100 ma hijiex ugwali għal “Garanzija”.
Linja 6 FC0060	Entrati oħrajn li ma jidhrux fil-karta bilanċjali	“FC0060” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti ddikjarati taht “FC0160” fl-iskeda “FC.03 Obbligazzjonijiet li ma jidhrux fil-karta bilanċjali u obbligazzjonijiet kontingenti” fejn: — l-entità taht “FC0020” għet identifikata bħala “settur bankarju” jew “settur tas-servizzi ta’ investment”; u — l-entità taht “FC0050” għet identifikata bħala “impriza ohra tal-grupp”; u — FC0100 ma hijiex ugwali għal “Garanzija”.
Linja 6 FC0070	Entrati oħrajn li ma jidhrux fil-karta bilanċjali	“FC0070” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti ddikjarati taht “FC0160” fl-iskeda “FC.03 Obbligazzjonijiet li ma jidhrux fil-karta bilanċjali u obbligazzjonijiet kontingenti” fejn: — l-entità taht “FC0020” għet identifikata bħala “impriza ohra tal-grupp”; u — l-entità taht “FC0050” għet identifikata bħala “settur bankarju” jew “settur tas-servizzi ta’ investment”; u — FC0100 ma hijiex ugwali għal “Garanzija”.

▼ B

	ENTRATA	STRUZZJONIJIET
Linja 6 FC0080	Entrati oħrajn li ma jidhrux fil-karta bilanċjali	“FC0080” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti ddikjarati taht “FC0160” fl-iskeda “FC.03 Obbligazzjonijiet li ma jidhrux fil-karta bilanċjali u obbligazzjonijiet kontingenti” fejn: — l-entità taht “FC0020” għet identifikata bħala “impriza oħra tal-grupp”; u — l-entità taht “FC0050” għet identifikata bħala “settur tal-assigurazzjoni”; u — FC0100 ma hijiex ugwali għal “Garanzija”.
Linja 6 FC0090	Entrati oħrajn li ma jidhrux fil-karta bilanċjali	“FC0090” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti ddikjarati taht “FC0160” fl-iskeda “FC.03 Obbligazzjonijiet li ma jidhrux fil-karta bilanċjali u obbligazzjonijiet kontingenti” fejn: — l-entità taht “FC0020” għet identifikata bħala “impriza oħra tal-grupp”; u — l-entità taht “FC0050” għet identifikata bħala “impriza oħra tal-grupp”; u — FC0100 ma hijiex ugwali għal “Garanzija”.
Linja C FC0010	Tranzazzjonijiet tal-assigurazzjoni/tarriassigurazzjoni	► C1 “FC0010” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti ddikjarati taht “FC0160” fl-iskeda “FC.04 Assigurazzjoni-riassigurazzjoni” fejn: — l-entità taht “FC0050” għet identifikata bħala “settur tal-assigurazzjoni”; u — l-entità taht “FC0020” għet identifikata bħala “settur bankarju” jew “settur tas-servizzi ta’ investment” ◀
Linja C FC0020	Tranzazzjonijiet tal-assigurazzjoni/tarriassigurazzjoni	“FC0020” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti ddikjarati taht “FC0160” fl-iskeda “FC.04 Assigurazzjoni-riassigurazzjoni” fejn: — l-entità taht “FC0020” għet identifikata bħala “settur tal-assigurazzjoni”; u — l-entità taht “FC0050” għet identifikata bħala “settur tal-assigurazzjoni”.
Linja C FC0030	Tranzazzjonijiet tal-assigurazzjoni/tarriassigurazzjoni	► C1 “FC0030” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti ddikjarati taht “FC0160” fl-iskeda “FC.04 Assigurazzjoni-riassigurazzjoni” fejn: — l-entità taht “FC0050” għet identifikata bħala “settur tal-assigurazzjoni”; u — l-entità taht “FC0020” għet identifikata bħala “impriza oħra tal-grupp” ◀
Linja D	Tranzazzjonijiet P&L	Għandha tkun ugwali għas-somma tal-linji 7, 8, 9 u 10 għall-kolonni rispettivi.
Linja 7 FC0010	Il-Kummissjoni ħallset lill-fornituri tan-negożju	“FC0010” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti ddikjarati taht “FC0140” fl-iskeda “FC.05 P&L” fejn: — l-entità taht “FC0020” għet identifikata bħala “settur tal-assigurazzjoni”; u — l-entità taht “FC0050” għet identifikata bħala “settur bankarju” jew “settur tas-servizzi ta’ investment”; u — FC0100 hija ugwali għal “Kummissjoni”.
Linja 7 FC0020	Il-Kummissjoni ħallset lill-fornituri tan-negożju	“FC0020” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti ddikjarati taht “FC0140” fl-iskeda “FC.05 P&L” fejn: — l-entità taht “FC0020” għet identifikata bħala “settur tal-assigurazzjoni”; u — l-entità taht “FC0050” għet identifikata bħala “settur tal-assigurazzjoni”; u — FC0100 hija ugwali għal “Kummissjoni”.

▼B

	ENTRATA	STRUZZJONIJIET
Linja 7 FC0030	Il-Kummissjoni ħallset lill-fornituri tan-negozju	“FC0030” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti ddikjarati taht “FC0140” fl-iskeda “FC.05 P&L” fejn: — l-entità taht “FC0020” giet identifikata bħala “settur tal-assigurazzjoni”; u — l-entità taht “FC0050” giet identifikata bħala “impriza ohra tal-grupp”; u — FC0100 hija ugwali għal “Kummissjoni”.
Linja 7 FC0040	Il-Kummissjoni ħallset lill-fornituri tan-negozju	“FC0040” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti ddikjarati taht “FC0140” fl-iskeda “FC.05 P&L” fejn: — l-entità taht “FC0020” giet identifikata bħala “settur bankarju” jew “settur tas-servizzi ta’ investment”; u — l-entità taht “FC0050” giet identifikata bħala “settur bankarju” jew “settur tas-servizzi ta’ investment”; u — FC0100 hija ugwali għal “Kummissjoni”.
Linja 7 FC0050	Il-Kummissjoni ħallset lill-fornituri tan-negozju	“FC0050” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti ddikjarati taht “FC0140” fl-iskeda “FC.05 P&L” fejn: — l-entità taht “FC0020” giet identifikata bħala “settur bankarju” jew “settur tas-servizzi ta’ investment”; u — l-entità taht “FC0050” giet identifikata bħala “settur tal-assigurazzjoni”; u — FC0100 hija ugwali għal “Kummissjoni”.
Linja 7 FC0060	Il-Kummissjoni ħallset lill-fornituri tan-negozju	“FC0060” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti ddikjarati taht “FC0140” fl-iskeda “FC.05 P&L” fejn: — l-entità taht “FC0020” giet identifikata bħala “settur bankarju” jew “settur tas-servizzi ta’ investment”; u — l-entità taht “FC0050” giet identifikata bħala “impriza ohra tal-grupp”; u — FC0100 hija ugwali għal “Kummissjoni”.
Linja 7 FC0070	Il-Kummissjoni ħallset lill-fornituri tan-negozju	“FC0070” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti ddikjarati taht “FC0140” fl-iskeda “FC.05 P&L” fejn: — l-entità taht “FC0020” giet identifikata bħala “impriza ohra tal-grupp”; u — l-entità taht “FC0050” giet identifikata bħala “settur bankarju” jew “settur tas-servizzi ta’ investment”; u — FC0100 hija ugwali għal “Kummissjoni”.
Linja 7 FC0080	Il-Kummissjoni ħallset lill-fornituri tan-negozju	“FC0080” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti ddikjarati taht “FC0140” fl-iskeda “FC.05 P&L” fejn: — l-entità taht “FC0020” giet identifikata bħala “impriza ohra tal-grupp”; u — l-entità taht “FC0050” giet identifikata bħala “settur tal-assigurazzjoni”; u — FC0100 hija ugwali għal “Kummissjoni”.
Linja 7 FC0090	Il-Kummissjoni ħallset lill-fornituri tan-negozju	“FC0090” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti ddikjarati taht “FC0140” fl-iskeda “FC.05 P&L” fejn: — l-entità taht “FC0020” giet identifikata bħala “impriza ohra tal-grupp”; u — l-entità taht “FC0050” giet identifikata bħala “impriza ohra tal-grupp”; u — FC0100 hija ugwali għal “Kummissjoni”.

▼B

	ENTRATA	STRUZZJONIJIET
Linja 8 FC0010	Tariffi u oħrajn	“FC0010” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti ddikjarati taht “FC0140” fl-iskeda “FC.05 P&L” fejn: — l-entità taht “FC0020” giet identifikata bħala “settur tal-assigurazzjoni”; u — l-entità taht “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	“FC0020” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti ddikjarati taht “FC0140” fl-iskeda “FC.05 P&L” fejn: — l-entità taht “FC0020” giet identifikata bħala “settur tal-assigurazzjoni”; u — l-entità taht “FC0050” giet identifikata bħala “settur tal-assigurazzjoni”; u — FC0100 hija ugwali għal “Tariffi” jew “Oħrajn”.
Linja 8 FC0030	Tariffi u oħrajn	“FC0030” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti ddikjarati taht “FC0140” fl-iskeda “FC.05 P&L” fejn: — l-entità taht “FC0020” giet identifikata bħala “settur tal-assigurazzjoni”; u — l-entità taht “FC0050” giet identifikata bħala “impriza ohra tal-grupp”; u — FC0100 hija ugwali għal “Tariffi” jew “Oħrajn”.
Linja 8 FC0040	Tariffi u oħrajn	“FC0040” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti ddikjarati taht “FC0140” fl-iskeda “FC.05 P&L” fejn: — l-entità taht “FC0020” giet identifikata bħala “settur bankarju” jew “settur tas-servizzi ta’ investment”; u — l-entità taht “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	“FC0050” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti ddikjarati taht “FC0140” fl-iskeda “FC.05 P&L” fejn: — l-entità taht “FC0020” giet identifikata bħala “settur bankarju” jew “settur tas-servizzi ta’ investment”; u — l-entità taht “FC0050” giet identifikata bħala “settur tal-assigurazzjoni”; u — FC0100 hija ugwali għal “Tariffi” jew “Oħrajn”.
Linja 8 FC0060	Tariffi u oħrajn	“FC0060” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti ddikjarati taht “FC0140” fl-iskeda “FC.05 P&L” fejn: — l-entità taht “FC0020” giet identifikata bħala “settur bankarju” jew “settur tas-servizzi ta’ investment”; u — l-entità taht “FC0050” giet identifikata bħala “impriza ohra tal-grupp”; u — FC0100 hija ugwali għal “Tariffi” jew “Oħrajn”.
Linja 8 FC0070	Tariffi u oħrajn	“FC0070” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti ddikjarati taht “FC0140” fl-iskeda “FC.05 P&L” fejn: — l-entità taht “FC0020” giet identifikata bħala “impriza ohra tal-grupp”; u — l-entità taht “FC0050” giet identifikata bħala “settur bankarju” jew “settur tas-servizzi ta’ investment”; u — FC0100 hija ugwali għal “Tariffi” jew “Oħrajn”.

▼ B

	ENTRATA	STRUZZJONIJIET
Linja 8 FC0080	Tariffi u oħrajn	“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 “Tariffi” jew “Oħrajn”.
Linja 8 FC0090	Tariffi u oħrajn	“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 “Tariffi” jew “Oħrajn”.
Linja 9 FC0010	Imghax	“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 “Imghax”.
Linja 9 FC0020	Imghax	“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 “Imghax”.
Linja 9 FC0030	Imghax	“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 “Imghax”.
Linja 9 FC0040	Imghax	“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 “Imghax”.
Linja 9 FC0050	Imghax	“FC0050” 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 tal-assigurazzjoni”; u — FC0100 hija ugwali għal “Imghax”.

▼B

	ENTRATA	STRUZZJONIJIET
Linja 9 FC0060	Imghax	“FC0060” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti ddikjarati taht “FC0140” fl-iskeda “FC.05 P&L” fejn: — l-entità taht “FC0020” giet identifikata bħala “settur bankarju” jew “settur tas-servizzi ta’ investment”; u — l-entità taht “FC0050” giet identifikata bħala “impriza ohra tal-grupp”; u — FC0100 hija ugwali għal “Imghax”.
Linja 9 FC0070	Imghax	“FC0070” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti ddikjarati taht “FC0140” fl-iskeda “FC.05 P&L” fejn: — l-entità taht “FC0020” giet identifikata bħala “impriza ohra tal-grupp”; u — l-entità taht “FC0050” giet identifikata bħala “settur bankarju” jew “settur tas-servizzi ta’ investment”; u — FC0100 hija ugwali għal “Imghax”.
Linja 9 FC0080	Imghax	“FC0080” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti ddikjarati taht “FC0140” fl-iskeda “FC.05 P&L” fejn: — l-entità taht “FC0020” giet identifikata bħala “impriza ohra tal-grupp”; u — l-entità taht “FC0050” giet identifikata bħala “settur tal-assigurazzjoni”; u — FC0100 hija ugwali għal “Imghax”.
Linja 9 FC0090	Imghax	“FC0090” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti ddikjarati taht “FC0140” fl-iskeda “FC.05 P&L” fejn: — l-entità taht “FC0020” giet identifikata bħala “impriza ohra tal-grupp”; u — l-entità taht “FC0050” giet identifikata bħala “impriza ohra tal-grupp”; u — FC0100 hija ugwali għal “Imghax”.
Linja 10 FC0010	Dividendi	“FC0010” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti ddikjarati taht “FC0140” fl-iskeda “FC.05 P&L” fejn: — l-entità taht “FC0020” giet identifikata bħala “settur tal-assigurazzjoni”; u — l-entità taht “FC0050” giet identifikata bħala “settur bankarju” jew “settur tas-servizzi ta’ investment”; u — FC0100 hija ugwali għal “Dividendi”.
Linja 10 FC0020	Dividendi	“FC0020” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti ddikjarati taht “FC0140” fl-iskeda “FC.05 P&L” fejn: — l-entità taht “FC0020” giet identifikata bħala “settur tal-assigurazzjoni”; u — l-entità taht “FC0050” giet identifikata bħala “settur tal-assigurazzjoni”; u — FC0100 hija ugwali għal “Dividendi”.
Linja 10 FC0030	Dividendi	“FC0030” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti ddikjarati taht “FC0140” fl-iskeda “FC.05 P&L” fejn: — l-entità taht “FC0020” giet identifikata bħala “settur tal-assigurazzjoni”; u — l-entità taht “FC0050” giet identifikata bħala “impriza ohra tal-grupp”; u — FC0100 hija ugwali għal “Dividendi”.

▼ B

	ENTRATA	STRUZZJONIJIET
Linja 10 FC0040	Dividendi	“FC0040” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti ddikjarati taht “FC0140” fl-iskeda “FC.05 P&L” fejn: — l-entità taht “FC0020” għet identifikata bħala “settur bankarju” jew “settur tas-servizzi ta’ investment”; u — l-entità taht “FC0050” għet identifikata bħala “settur bankarju” jew “settur tas-servizzi ta’ investment”; u — FC0100 hija ugwali għal “Dividendi”.
Linja 10 FC0050	Dividendi	“FC0050” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti ddikjarati taht “FC0140” fl-iskeda “FC.05 P&L” fejn: — l-entità taht “FC0020” għet identifikata bħala “settur bankarju” jew “settur tas-servizzi ta’ investment”; u — l-entità taht “FC0050” għet identifikata bħala “settur tal-assigurazzjoni”; u — FC0100 hija ugwali għal “Dividendi”.
Linja 10 FC0060	Dividendi	“FC0060” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti ddikjarati taht “FC0140” fl-iskeda “FC.05 P&L” fejn: — l-entità taht “FC0020” għet identifikata bħala “settur bankarju” jew “settur tas-servizzi ta’ investment”; u — l-entità taht “FC0050” għet 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 taht “FC0140” fl-iskeda “FC.05 P&L” fejn: — l-entità taht “FC0020” għet identifikata bħala “impriza ohra tal-grupp”; u — l-entità taht “FC0050” għet 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 taht “FC0140” fl-iskeda “FC.05 P&L” fejn: — l-entità taht “FC0020” għet identifikata bħala “impriza ohra tal-grupp”; u — l-entità taht “FC0050” għet identifikata bħala “settur tal-assigurazzjoni”; u — FC0100 hija ugwali għal “Dividendi”.
Linja 10 FC0090	Dividendi	“FC0090” għandha tkun ugwali għas-somma tal-ammonti ddikjarati taht “FC0140” fl-iskeda “FC.05 P&L” fejn: — l-entità taht “FC0020” għet identifikata bħala “impriza ohra tal-grupp”; u — l-entità taht “FC0050” għet 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 jipprovdut mill-inqas darba fis-sena.

▼B

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 ⁽³⁾ u t-trasferimenti tal-assi.

Dawk it-tranzazzjonijiet intragrupp sinifikanti jinkludu:

- (a) entrati ta' ekwità u ta' kapital oħra, inklużi parteċipazzjonijiet f'entitajiet relatati u trasferiment tas-sehem ta' entitajiet relatati mal-konglomerat finanzjarju;
- (b) dejn, inklużi bonds, self, dejn kollateralizzat u tranzazzjonijiet oħra ta' natura simili b'imghax predeterminat perijodiku jew kupuni jew pagamenti ta' primjums għal perijodu ta' żmien predeterminat;
- (c) trasferiment ta' assi oħrajn bħal trasferiment ta' proprjetajiet u trasferiment ta' ishma ta' kumpaniji oħrajn mhux relatati mal-konglomerat finanzjarju (jiġifieri barra minnu).

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 pendenti 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 bħala 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 f'livell oghla minnu, anke jekk it-tranzazzjonijiet ikunu individwalment taħt il-livell limitu. Kwalunkwe element miżjud ma' tranzazzjonijiet intragrupp sinifikanti għandu jiġi rrapportat bħala 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 bħala 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 bħala l-ammont tat-tranzazzjoni (f'dan l-eżempju EUR 10 000 000).

⁽³⁾ 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).



It-tranzazzjonijiet indiretti għandhom jiġu ddefiniti bħala 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-aħħar mill-aħħar l-iskopertura għar-riskju jingiebu 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), dawn it-tranzazzjonijiet għandhom jiġu rrapportati bħala tranżazzjonijiet indiretti. 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), daww it-tranzazzjonijiet għandhom jiġu rrapportati wkoll.

2.2. Struzzjonijiet dwar pożizzjonijiet speċifiċi

	ENTRATA	STRUZZJONIJIET
FC0010	ID tat-tranzazzjonijiet intragrupp	Kodiċi ta' identifikazzjoni intern uniku għal kull tranżazzjoni intragrupp. Għandu jkun konsistenti matul iż-żmien.
FC0020	Isem l-investitur/il-mutwanti	L-isem tal-entità li qed tixtri l-ekwiżità jew issellef lil impriza relatata fi hdan il-konglomerat finanzjarju - jiġifieri l-entità li tirrikonoxxi t-tranzazzjoni bħala 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: — identifikatur ta' entità ġuridika (LEI); — kodiċi speċifiku. Kodiċi speċifiku: — 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".



	ENTRATA	STRUZZJONIJIET
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 obbligazzjoni 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-ċessjonarju skont din l-ordni ta' prijorità, 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-bejjiegh". 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".



	ENTRATA	STRUZZJONIJIET
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 jkunux disponibbli. Dan il-kodiċi għandu jkun konsistenti tul iż-żmien. Dan jista' jkun differenti mill-kodiċi ta' tranżazzjoni 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 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 ipprovdut mill-membri tal-Assoċjazzjoni ta' Aġenziji tan-Numerazzjoni Nazzjonali 99 – Kodiċi allokat 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/parteċipazzjonijiet 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-tranżazzjoni/dejn u d-data li minnha t-tranżazzjoni intragrupp issir effettiva, meta tkun differenti mid-data tal-hruġ. Id-data għandha tkun skont il-format ISO 8601 (ssss-xx-jj).

▼B

	ENTRATA	STRUZZJONIJIET
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 hruġ ta' dejn, irrapportat fil-munita tar-rapportar tal-konglomerat finanzjarju. Fejn sar saldu/prepagament shih bikri, il-bilanċ tal-ammont kuntrattwali għandu jkun zero.
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 konsoolidanti, eż. tranzazzjonijiet intragrupp bejn istituzzjoni ta' kreditu li hija l-kumpanija omm aħharja 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 inklużi dividendi mħallsa jew iddikjarati iżda mhux imħallsa; — kwalunkwe dividend differit minn snin preċedenti mħallas matul il-perjodu tar-rapportar (jiġifieri kwalunkwe dividend differit imħallas li halla impatt fuq il-P&L għall-perjodu tar-rapportar); — pagamenti ta' mghaxijiet 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 mħallsa parzjalment jew zieda fl-ammont ta' self matul il-perjodu (meta jkun qed isir rapportar tas-supplimentazzjonijiet bħala entrata separata). Dan l-ammont għandu jiġi rrapportat fil-munita tar-rapportar tal-konglomerat finanzjarju.

▼B

	ENTRATA	STRUZZJONIJIET
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 ohra 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-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 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-imghax, inkluzi swaps, ftehimiet forward, futuri u opzjonijiet;
- (b) kuntratti ta' muniti barranin, inkluzi swaps, ftehimiet forward, futuri u opzjonijiet;
- (c) kuntratti ta' natura simili li jikkonċernaw entrati jew indiċijiet ta' referenza oħrajn.

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 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:

- (a) fis-sehħ 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.

▼B

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 ikunu operazzjoni ekonomika waħda. It-tranżazzjonijiet kollha li huma parti minn operazzjoni ekonomika waħda għandhom jiġu rrapportati kull meta dawk it-tranżazzjonijiet kollettivament ikunu fil-livell limitu korrispondenti għal tranżazzjonijiet intragrupp sinifikanti, jew f'livell oġġettiv minnu, anke jekk it-tranżazzjonijiet ikunu individwalment taħt il-livell limitu.

Kwalunkwe element miżjud ma' tranżazzjonijiet intragrupp sinifikanti għandu jiġi rrapportat bħala tranżazzjoni intragrupp separata, anke jekk l-element fih innifsu jaqa' taħt il-livell limitu sinifikanti. Pereżempju, jekk impriża żżid l-ammont tas-self inizjali lil impriża relatata oħra, iż-żieda fis-self għandha tiġi rreġistrata bħala 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 ggarbu kostijiet tat-tranżazzjoni ta' EUR 500 000), l-ammont massimu għandu jiġi rrapportat fil-formola bħala l-ammont tat-tranżazzjoni (f'dan l-eżempju EUR 10 000 000).

It-tranżazzjonijiet indiretti għandhom jiġu ddefiniti bħala kwalunkwe tranżazzjoni li tittrasferixxi l-iskoperturi għar-riskju jew (i) bejn l-entitajiet fi hdan il-konglomerat finanzjarju (inkluzi tranżazzjonijiet b'vetturi bi skop speċjali, impriži 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 jingiebb 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 bħala tranżazzjonijiet indiretta. Għalhekk, għandhom jiġu rrapportati tranżazzjonijiet minn A għal C u l-passi intermedjarji għandhom jissemmew fil-kummenti. 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.

3.2. Struzzjonijiet dwar pożizzjonijiet speċifiċi

	ENTRATA	STRUZZJONIJIET
FC0010	ID ta' tranżazzjoni intragrupp	Kodiċi ta' identifikazzjoni intern uniku għal kull tranżazzjoni 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: — identifikatur ta' entità ġuridika (LEI); — kodiċi speċifiku. Kodiċi speċifiku: — għall-impriži rregolati fiż-ŻEE fi hdan il-konglomerat finanzjarju, dahhal il-kodiċi ta' identifikazzjoni użat fis-suq lokali u allokati mill-awtorità superviżorja kompetenti tal-impriża;

▼ B

	ENTRATA	STRUZZJONIJIET
		— għal impriża mhux taż-ŻEE u impriża mhux regolati fi hdan il-konglomerat finanzjarju, il-kodiċi ta' identifikazzjoni għandu jigi 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-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 "impriża ohra tal-grupp".
FC0050	Isem l-emittent/bejjiegħ	Isem l-entità li qed toħroġ/tbigh id-derivattiv, jew tal-kontroparti bil-pożizzjoni qasira. Għal swaps ir-reċivitur jirċievi r-rati fissi u jhallas ir-rata varjabbli.
FC0060	Kodiċi ta' identifikazzjoni tal-emittent/tal-bejjiegħ	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-impriża rregolati 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 jigi 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-emittent/tal-bejjiegħ	Tip ta' kodiċi tal-ID użat għall-entrata "Kodiċi ta' identifikazzjoni tal-emittent/tal-bejjiegħ". Uża jew l-identifikatur tal-entità ġuridika (LEI) jew il-kodiċi speċifiku.



	ENTRATA	STRUZZJONIJIET
FC0070	Is-settur finanzjarju tal-emittent/tal-bejjiegh	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 ohra 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 fiċ-ċellola. Meta t-tranzazzjoni intragrupp rapportata ma tkunx parti minn tranzazzjoni indiretta, indika “Le”.
FC0090	Operazzjoni ekonomika wahda	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 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) — kodiċi attribwiti mill-impriza meta l-opzjonijiet ta’ hawn fuq ma jkunux 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-ghazliet 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 iehor mill-membri tal-Assoċjazzjoni ta’ Aġenziji tan-Numerazzjoni Nazzjonali 99 – Kodiċi allokat mill-impriza.

▼B

	ENTRATA	STRUZZJONIJIET
FC0110	Tip ta' strument	Identifika t-tip ta' tranżazzjoni. Għandha tintuża din il-lista magħluqa ta' kodiċijiet: 1 - derivattivi - futuri 2 - derivattivi - forwards 3 - derivattivi - opzjonijiet 4 - derivattivi - oħra 5 - garanziji - protezzjoni tal-kreditu 6 - garanziji - oħra 7 - swaps 8 - oħra. Ftehim ta' riakkwist għandu jitleqq bħala tranżazzjoni fi flus flimkien ma' kuntratt forward.
FC0120	Tip ta' protezzjoni	Identifika t-tip ta' tranżazzjoni. Għandha tintuża din il-lista magħluqa ta' kodiċijiet: 1 - inadempjenza tal-kreditu 2 - rata tal-imghax 3 - munita 4 - oħra.
FC0130	L-iskop tal-istrument	Iddeskrivi l-użu tad-derivattivi (eż. heġġ mikro/makro, ġestjoni effiċjenti tal-portafoll). "Heġġ mikro" tirreferi għal derivattivi li jkopru strument finanzjarju wieħed, 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: 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	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.
FC0150	Data tal-maturità	Identifika l-kodiċi ISO 8601 (ssss-xx-jj) tad-data tal-gheluq definita kuntrattwalment, tal-kuntratt tad-derivattivi - eż. data tal-maturità, data tal-iskadenza għall-opzjonijiet (Ewropea jew Amerikana), eċċ.
FC0160	Munita tat-tranżazzjoni	Identifika l-kodiċi alfabetiku ISO 4217 tal-munita li seħhet biha t-tranżazzjoni.
FC0170	Ammont nozzjonali	L-ammont kopert jew skopert għad-derivattivi fid-data tar-rapportar, jiġifieri l-bilanċ tal-gheluq, irrapportat fil-munita tar-rapportar tal-grupp.

▼ B

	ENTRATA	STRUZZJONIJIET
		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 tranżazzjoni tkun immaturat/skadiet matul il-perjodu tar-rapportar u qabel id-data tar-rapportar, l-ammont nozzjonali fid-data tar-rapportar għandu jkun żero.
FC0180	Ammont riportat	Il-valur tad-derivattiv fid-data tar-rapportar kif irrapportat fl-iskeda bilanċjali tal-entità. Meta tranżazzjoni 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-tranżazzjoni.
FC0190	Valur tal-kollateral	Il-valur tal-kollateral mirhun fid-data tar-rapportar (żero jekk id-derivattiv ikun ingħalaq), jekk applikabbli. Dan għandu jiġi rrapportat fil-munita tar-rapportar tal-konglomerat finanzjarju. L-arrangamenti kollaterali bejn impriżi tal-istess settur għandhom jiġu vvalutati skont ir-regoli ta' dan is-settur, (eż. tranżazzjonijiet intragrupp bejn żewġ istituzzjonijiet ta' kreditu fi hdan konglomerat finanzjarju jistgħu jiġu vvalutati skont ir-Regolament (UE) Nru 575/2013). L-arrangamenti kollaterali bejn impriżi minn setturi differenti għandhom jiġu vvalutati skont ir-regoli settorjali tal-entità konsolidanti, (eż. tranżazzjonijiet intragrupp bejn istituzzjoni ta' kreditu li hija l-kumpanija omm aħħarija 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-impriża. 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-impriża meta l-opzjonijiet ta' hawn fuq ma jkunux disponibbli. Għandu jkun konsistenti matul iż-żmien — “Diversi assi/obbligazzjonijiet” jekk l-assi jew l-obbligazzjonijiet sottostanti jkunu aktar minn wiehed. Jekk l-assi jew l-obbligazzjoni sottostanti jkunu indiċi, għandu jiġi rrapportat il-kodiċi tal-indiċi.



	ENTRATA	STRUZZJONIJIET
FC0201	Tip ta' kodiċi tal-assi/obbligazzjoni sottostanti d-derivattiv	Tip ta' kodiċi tal-ID użat għall-entrata "Kodiċi ta' identifikazzjoni tal-assi/obbligazzjoni sottostanti d-derivattiv". Għandha tintuża waħda 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-Itoli 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-itoli 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 iehor 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	Dhul nett li jirriżulta mill-investiment jew mix-xiri ta' derivattivi. F'konformità mal-P&L ibbażati fuq l-IFRS, kemm ir-riżultati realizzati kif ukoll dawk mhux realizzati huma mistennija hawn-hekk. 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.
FC0270	Kummenti	Il-kummenti għandhom jinkludu: — notifika jekk it-tranzazzjoni ma tkunx twettqet b'mod distakkat; — kwalunkwe informazzjoni rilevanti oħra dwar in-natura ekonomika tal-operazzjoni.

▼B**4. FC.03 - IGT - Obbligazzjonijiet li ma jidhrux fil-karta bilanċjali u obbligazzjonijiet 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 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-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) obbligazzjonijiet 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 bħala 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 f'livell oghla minnu, anke jekk it-tranzazzjonijiet ikunu individwalment taht il-livell limitu. Kwalunkwe element miżjud ma' tranzazzjonijiet intragrupp sinifikanti għandu jiġi rrapportat bħala 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 bħala entrata separata fejn id-data tal-hruġ tiegħu tkun id-data taż-żieda.

▼B

Meta l-valur tat-tranzazzjoni 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 ggarbu kostijiet tat-tranzazzjoni ta' EUR 500 000), l-ammont massimu għandu jiġi rrapportat fil-formola bħala l-ammont tat-tranzazzjoni (f'dan l-eżempju EUR 10 000 000).

It-tranzazzjonijiet indiretti għandhom jiġu ddefiniti bħala 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, impriži 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' tranżazzjonijiet intragrupp relatati (eż. A tinvesti f'B u B tinvesti f'C), dik it-tranzazzjoni għandha tiġi rrapportata bħala tranżazzjoni 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), 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 tranżazzjoni 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: — identifikatur ta' entità ġuridika (LEI); — kodiċi speċifiku. Kodiċi speċifiku: — għall-impriži 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 impriži mhux taż-ŻEE u impriži 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.



	ENTRATA	STRUZZJONIJIET
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 “impriza ohra 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’ priorità jekk 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 allokati 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 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 ohra 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 wahda	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 wahda, indika “Le”.



	ENTRATA	STRUZZJONIJIET
FC0100	Tip ta' tranżazzjoni	Identifika t-tip ta' tranżazzjoni. 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/tranżazzjoni	Identifika l-kodiċi ISO 8601 (ssss-xx-jj) tad-data meta t-tranżazzjoni/ħruġ jidhol fis-seħh.
FC0120	Data tal-iskadenza tal-ftehim/kuntratt sottostanti t-tranżazzjoni	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-tranżazzjoni	Identifika l-kodiċi alfabetiku ISO 4217 tal-munita li seħhet biha t-tranżazzjoni. Jekk ikun hemm żewġ muniti involuti, jekk jogħġbok identifika t-tnejn li huma fiċ-ċellola FC0200.
FC0140	Event skattatur	Meta applikabbli, agħti deskrizzjoni qasira tal-event li jiskatta t-tranżazzjoni/il-hlas/l-obbligazzjoni (eż. event li jiskatta obbligazzjoni kontingenti).
FC0150	Valur tat-tranżazzjoni fid-data tal-bidu	Valur tat-tranżazzjoni jew tal-kollateral mirhun. Din l-entrata għandha tiġi rrapportata fil-munita tar-rapportar tal-grupp.
FC0160	Valur tat-tranżazzjoni fid-data tar-rapportar	Valur tat-tranżazzjoni, 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, irrappreżentant mill-probabbiltà tagħhom (jiġifieri flussi ta' flus futuri meħtieġa biex tiġi saldata l-obbligazzjoni kontingenti tul il-hajja ta' dik l-obbligazzjoni kontingenti u mraħhsa 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 kellihom jiskattaw il-garanziji pprovduti mill-"fornitur" (iċ-ċellola FC0020) lill-"benefiċjarju" (iċ-ċellola FC0050) biex ikopru l-pagament tal-obbligazzjonijiet dovuti mill-impriza (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-każ jistgħu jkunu rilevanti prinċipji ta' valwazzjoni settorjali.
FC0190	Dhul li jirriżulta mill-entrati li ma jidhrux fil-karta bilanċjali	Dhul assoċjat mad-dispożizzjonijiet tat-tranżazzjonijiet li ma jidhrux fil-karta bilanċjali.
FC0200	Kummenti	Il-kummenti għandhom jinkludu: — notifika jekk it-tranżazzjoni ma tkunx twettqet b'mod distakkat; — kwalunkwe informazzjoni rilevanti oħra dwar in-natura ekonomika tal-operazzjoni.

▼B**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-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 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:

- (a) kuntratti tal-assigurazzjoni ta' entitajiet li jaqgħu fl-ambitu tal-grupp ma' kumpaniji tal-assigurazzjoni li jaqgħu fl-ambitu tal-grupp;
- (b) trattati tar-riassigurazzjoni bejn impriži relatati ta' grupp;
- (c) riassigurazzjoni fakultattiva bejn impriži relatati ta' grupp;
- (d) kwalunkwe tranzazzjoni oħra 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 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 tappartjeni 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:

- (a) fis-sehħ 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 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 bħala operazzjoni ekonomika waħda. It-tranzazzjonijiet kollha li huma parti minn operazzjoni ekonomika waħda għandhom jiġu rrapportati kull meta jkunu kollettivament mal-livell tal-limitu korrispondenti, jew f'livell oghla minnu, għal tranzazzjonijiet intragrupp sinifikanti, anke jekk jaqgħu individwalment taht il-livell limitu.

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

▼B

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 ggarbu kostijiet tat-tranzazzjoni ta' EUR 500 000), l-ammont massimu għandu jiġi rrapportat fil-formola bħala l-ammont tat-tranzazzjoni (f'dan l-eżempju EUR 10 000 000). It-tranzazzjonijiet indiretti għandhom jiġu ddefiniti bħala 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, impriżi ta' investment 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 jingieb 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 bħala tranzazzjonijiet 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.

5.2. 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-parti assicurata/taċ-ċedent	Isem ġuridiku tal-entità li tkun ittrasferiet ir-riskju ta' sottoskrizzjoni għand assicuratur jew riassicuratur ieħor fil-grupp.
FC0030	Kodiċi ta' identifikazzjoni għall-parti assicurata/għaċ-ċedent	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-impriża regolati fiż-ŻEE fi hdan il-grupp, dahhal il-kodiċi ta' identifikazzjoni użat fis-suq lokali u allokati mill-awtorità supervizzorja kompetenti tal-impriża; — 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 qiegħed 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 assicurata/għaċ-ċedent	Tip ta' kodiċi tal-ID użat għall-entrata "Kodiċi ta' identifikazzjoni tal-parti assicurata/ċedent". Uża jew l-identifikatur tal-entità ġuridika (LEI) jew il-kodiċi speċifiku.
FC0040	Settur tal-parti assicurata/taċ-ċedent	Meta l-parti assicurata 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 assicurata jew iċ-ċedent ma jkunx parti mis-settur finanzjarju skont it-tifsira tal-Artikolu 2(8) ta' dik id-Direttiva, indika "impriza oħra tal-grupp".



	ENTRATA	STRUZZJONIJIET
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 hdan il-grupp, dahhal il-kodiċi ta' identifikazzjoni użat fis-suq lokali u allokati 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 qiegħed 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 wahda	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 wahda, indika "Le".
FC0100	Tip ta' tranzazzjoni	Identifika t-tip ta' kuntratt/trattat. Għandha tintuża din il-lista magħluqa ta' kodiċijiet: 1- assigurazzjoni 2- riassigurazzjoni.



	ENTRATA	STRUZZJONIJIET
FC0110	Tranzazzjoni	Jekk C100 = riassigurazzjoni, imbagħad identifika t-tip ta' kuntratt/trattat ta' riassigurazzjoni. Għandha tintuża din il-lista magħluqa ta' kodiċijiet: 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. Trattati proporzjonali oħrajn (kodiċi 13) u trattati mhux proporzjonali oħrajn (kodiċi 14) jistgħu jintużaw għal tipi ibridi ta' trattati ta' riassigurazzjoni.
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 (jiġifieri l-aħħar data li fiha l-kuntratt/trattat ta' riassigurazzjoni inkwistjoni jkun fis-sehh). Din l-entrata ma tiġix rapportata jekk ma jkunx hemm data ta' skadenza (pereżempju, il-kuntratt ikun kontinwu u jintemm biss meta waħda 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, dahhal "-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 ġewx 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.



	ENTRATA	STRUZZJONIJIET
FC0170	Rekuperabbli tar-riassigurazzjoni totali	L-ammont totali dovut mir-riassiguratur fid-data tar-rapportar. Dan jinkludi: — kwalunkwe provvediment għall-primjums għal dik il-parti mill-primjum tar-riassigurazzjoni futura li diġà thallset lir-riassiguratur; — kwalunkwe provvediment għal pretensjonijiet pendenti għall-assiguratur li jridu jithallsu mir-riassiguratur; — provvedimenti tekniċi għall-ammont li jirrifletti s-sehem tar-riassiguratur fil-provvedimenti grossi tekniċi. Din l-entrata trid tiġi rapportata fil-munita tar-rapportar tal-grupp.
FC0180	Riżultat tekniku 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-riassiguratur 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 sottomskritti kif iddefinit fl-Artikolu 1(11) tar-Regolament ta' Delega (UE) Nru 2015/35. Għal annwalitajiet li jirriżultaw minn assigurazzjoni mhux tal-hajja 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-haddiema 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-haddiema 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



	ENTRATA	STRUZZJONIJIET
		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-diġrazzji 27 - riassigurazzjoni mhux proporzjonali marittima, tal-avjazzjoni u tat-trasport 28 - riassigurazzjoni mhux proporzjonali tal-proprietà 29 - assigurazzjoni b'partecipazzjoni tal-profitti 30 - assigurazzjoni marbuta ma' indiċi u ma' unitajiet 31 - assigurazzjoni oħra tal-ħajja 32 - annwalitajiet li jirriżultaw minn kuntratti tal-assigurazzjoni mhux tal-ħajja u relatati ma' obbligi tal-assigurazzjoni tas-saħħa 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 34 - riassigurazzjoni tal-ħajja 35 - assigurazzjoni tas-saħħa 36 - riassigurazzjoni tas-saħħa 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.
FC0220	Kummenti	Il-kummenti għandu jkun fihom: — 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-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 l-P&L relatati mat-tranzazzjonijiet intra-grupp sinifikanti kollha bejn l-entitajiet li jaqgħu fl-ambitu tas-superviżjoni 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'għalhom. Dawn jinkludu, iżda ma humiex limitati għal:

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

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

▼B

Għalkemm l-imghax 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-imprizi tal-grupp b'rabtiet mill-qrib.

Din il-formola għandha tinkludi tranzazzjonijiet intragrupp li kienu:

- fis-sehh fil-bidu tal-perjodu tar-rapportar;
- inbdew waqt il-perjodu tar-rapportar u pendent fid-data tar-rapportar;
- 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 bħala operazzjoni ekonomika waħda.

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

Kwalunkwe element miżjud ma' tranzazzjonijiet intragrupp sinifikanti għandu jiġi rrapportat bħala 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 bħala 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 ggarbu kostijiet tat-tranzazzjoni ta' EUR 500 000), l-ammont massimu għandu jiġi rrapportat fil-formola bħala l-ammont tat-tranzazzjoni (f'dan l-eżempju EUR 10 000 000). It-tranzazzjonijiet indiretti għandhom jiġu ddefiniti bħala 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' investment 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 jingieb 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 bħala tranzazzjonijiet 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), dawkl it-tranzazzjonijiet għandhom jiġu rrapportati wkoll.



6.2. Struzzjonijiet dwar pozzizzjonijiet speċifiċi

	ENTRATA	STRUZZJONIJIET
FC0010	ID tat-tranzazzjonijiet intragrupp	Kodiċi ta' identifikazzjoni intern uniku għal kull tranzazzjoni intragrupp. Għandu jkun konsistenti matul iż-żmien. Jekk ikun relatat ma' tranzazzjonijiet diġà msemija, 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: — identifikatur ta' entità ġuridika (LEI); — kodiċi speċifiku. Kodiċi speċifiku: — 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 qiegħed 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 hdan 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 hdan il-grupp ma tkunx parti mis-settur finanzjarju skont it-tifsira tal-Artikolu 2(8) ta' dik id-Direttiva, indika "impriza oħra tal-grupp".
FC0050	Isem l-entità tal-ispejjeż	L-isem ġuridiku tal-entità li pprovdiet id-dhul lil entità oħra fi hdan 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-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 qiegħed 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.

▼B

	ENTRATA	STRUZZJONIJIET
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 hdan 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 hdan il-grupp ma tkunx 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 wahda	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 wahda, indika "Le".
FC0100	Tip ta' tranzazzjoni	Identifika t-tip tat-tranzazzjoni 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 - oħra.
FC0110	Tranzazzjoni	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, kondiviżjoni interna tal-kostijiet jew ftehim ta' kiri 7 - assicurazzjoni/riassigurazzjoni 8 - oħrajn.
FC0120	Munita tat-tranzazzjoni	Identifika l-kodiċi alfabetiku ISO 4217 tal-munita tal-pagament għat-tranzazzjoni P&L speċifika.
FC0130	Data tat-tranzazzjoni	Identifika l-kodiċi ISO 8601 (ssss-xx-jj) tad-data tal-bidu tat-tranzazzjoni P&L.



	ENTRATA	STRUZZJONIJIET
FC0140	Ammont	Ammont tat-tranzazzjoni jew prezz skont il-ftehim/kuntratt, irrapportat fil-munita tar-rapportar tal-konglomerat finanzjarju.
FC0150	Kummenti	Il-kummenti għandu jkun fihom: — notifika jekk it-tranzazzjoni 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-superviżjoni 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 waħda tal-konglomerat finanzjarju, hija meħtieġa linja separata għal kull entità.

L-iskopertura tista' tinftehem 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	STRUZZJONIJIET
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);

▼B

	ENTRATA	STRUZZJONIJIET
		— 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 wahda 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' ġerarkija - 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 wahda tal-konglomerat, hija meħtieġa linja separata għal kull entità.
FC0090	Kodiċi tal-ID tal-entità tal-konglomerat finanzjarju	Il-kodiċi ta' identifikazzjoni uniku marbut mal-entità tal-konglomerat skont din l-ordni ta' prijorità, jekk disponibbli: — identifikatur ta' entità ġuridika (LEI); — kodiċi speċifiku. Kodiċi speċifiku: — 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;

▼ B

	ENTRATA	STRUZZJONIJIET
		— 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	Ekwità	L-ammont totali tal-iskoperturi fi strumenti tal-ekwità lejn il-kontroparti esterna. Jekk tkun involuta aktar minn entità wahda tal-grupp, hija mehtieġa 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 wahda tal-grupp, hija mehtieġa linja separata għal kull entità. L-iskoperturi li għalihom japplikaw l-eżenzjonijiet (FC0260) għandhom jiġu inkluzi 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 wahda tal-grupp, hija mehtieġa 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 wahda tal-grupp, hija mehtieġa 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-data 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 wahda tal-grupp, hija mehtieġa 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 wahda tal-grupp, hija mehtieġa linja separata għal kull entità.



	ENTRATA	STRUZZJONIJIET
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 mahruga 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 friassigurazzjoni 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 oriġinali ta' referenza protetta (skopertura diretta) għandha titnaqqas mill-iskopertura lill-mutwatarju oriġinali 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.



	ENTRATA	STRUZZJONIJIET
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-superviżjoni tal-grupp u ta' partijiet terzi. L-iskoperturi għandhom jiġu rrappreżentati skont il-munita, is-settur u l-pajjiż, billi jibdw mill-iskopertura massima għal dik minima. Jekk il-pajjiż, is-settur jew il-munita ma jkunux rilevanti, iċ-ċifri jistghu jiġu rrapportati taht kategorija "Ohrain".

Is-"settur" għandu jippreżenta 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-superviżjoni tal-grupp u ta' partijiet terzi rrappreżentati mill-kombinazzjoni tal-klassijiet u tal-klassifikazzjoni tal-assi ewlenin. Għall-bonds, it-tabelli huma ppreżentati mill-kombinazzjoni tal-klassi u tal-klassifikazzjoni tal-assi. Għall-iskopertura ta' ekwità, għandhom jiġu rrapportati l-ammont totali tal-iskopertura u tas-sehem tal-iskoperturi ta' ekwità 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 ECAIs nominati u dawn jikkorrispondu għal parametri differenti għal entrata klassifikata, għandha tintuża l-valutazzjoni li tiġġenera l-ogħla rekwiżit kapitali.