



Werrej

II Atti mhux legiżlattivi

REGOLAMENTI

- ★ **Regolament ta' Implimentazzjoni tal-Kummissjoni (UE) 2015/79 tat-18 ta' Diċembru 2014 li jemenda r-Regolament ta' Implimentazzjoni Nru 680/2014 li jistabbilixxi standards tekniċi ta' implimentazzjoni fir-rigward tar-rappurtar superviżorju ta' istituzzjonijiet skont ir-Regolament (UE) Nru 575/2013 tal-Parlament Ewropew u tal-Kunsill fir-rigward ta' interess ta' garanzija tal-assi, mudell ta' punt uniku tad-dejta u r-regoli dwar il-valutazzjoni** ⁽¹⁾ 1

Regolament ta' Implimentazzjoni tal-Kummissjoni (UE) 2015/80 tal-20 ta' Jannar 2015 li jistabbilixxi l-valuri standard tal-importazzjoni għad-determinazzjoni tal-prezz ta' dhul ta' ċertu frott u hxejjex 45

⁽¹⁾ Test b'rilevanza għaż-ŻEE

II

(Atti mhux leġiżlattivi)

REGOLAMENTI

REGOLAMENT TA' IMPLIMENTAZZJONI TAL-KUMMISSJONI (UE) 2015/79

tat-18 ta' Diċembru 2014

li jemenda r-Regolament ta' Implimentazzjoni Nru 680/2014 li jistabbilixxi standards tekniċi ta' implimentazzjoni fir-rigward tar-rappurtar superviżorju ta' istituzzjonijiet skont ir-Regolament (UE) Nru 575/2013 tal-Parlament Ewropew u tal-Kunsill fir-rigward ta' interess ta' garanzija tal-assi, mudell ta' punt uniku tad-dejta u r-regoli dwar il-valutazzjoni

(Test b'rilevanza għaż-ŻEE)

IL-KUMMISSJONI EWROPEA,

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

Wara li kkunsidrat ir-Regolament (KE) 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-investment u li jemenda r-Regolament (UE) Nru 648/2012 ⁽¹⁾ u b'mod partikolari l-ewwel u r-raba subparagrafu tal-Artikolu 99(5) tiegħu,

Billi:

- (1) Ir-rappurtar informazzjoni konsistenti, preċiża u komparabbli dwar l-interess ta' garanzija tal-assi skont ir-Regolament ta' Implimentazzjoni tal-Kummissjoni (UE) Nru 680/2014 ⁽²⁾ huwa element essenzjali biex jinkiseb għarfien dwar il-pożizzjoni ta' finanzjament ta' istituzzjonijiet.
- (2) Ir-rappurtar dwar l-interess ta' garanzija tal-assi għandu jkun ibbażat fuq kuncetti eżistenti ta' rappurtar rigward rappurtar prudenzjali u ta' kontabbiltà fuq entrati tal-karta bilancjali sa fejn hu possibbli sabiex jiġi minimizzat il-piż ta' implimentazzjoni u ta' rappurtar għall-istituzzjonijiet.
- (3) B'konformità mal-prinċipju tal-proporzjonalità, istituzzjonijiet iżgħar li ma jkollhomx livelli sinifikanti ta' interess ta' garanzija tal-assi ma għandhomx ikunu soġġetti għal rekwiżiti ddettaljati ta' rappurtar li huma applikati għal istituzzjonijiet akbar.
- (4) Ir-rekwiżiti ta' rappurtar għandhom ikejlu kull forma ta' interess ta' garanzija tal-assi inklużi l-interess ta' garanzija kontingenti, peress li dan huwa ta' importanza vitali bħala riskju materjali għall-profilu ta' likwidità u ta' solvenza tal-istituzzjonijiet, speċjalment għall-istituzzjonijiet b'livelli sinifikanti ta' interess ta' garanzija tal-assi.
- (5) Istituzzjonijiet li joħorġu bonds koperti kif imsemmi fl-ewwel subparagrafu tal-Artikolu 52(4) tad-Direttiva 2009/65/KE tal-Parlament Ewropew u tal-Kunsill ⁽³⁾ għandhom jirrapportaw informazzjoni rigward l-interess ta' garanzija ta' dawk l-assi.
- (6) Sabiex jiġi żgurat li r-rappurtar superviżorju dwar fondi proprji u rekwiżiti ta' fondi proprji, informazzjoni finanzjarja, telf li ġej minn self kollateralizzat permezz ta' proprjetà immobbli, skoperturi kbar, il-proporzjon tal-ingranaġġ, likwidità u l-interess ta' garanzija tal-assi jitwettaq b'mod uniformi, u biex tiġi żgurata dejta ta'

⁽¹⁾ ĠU L 176, 27.6.2013, p. 1.

⁽²⁾ Ir-Regolament ta' Implimentazzjoni tal-Kummissjoni (UE) Nru 680/2014 li jistabbilixxi standards tekniċi ta' implimentazzjoni fir-rigward tar-rappurtar superviżorju ta' istituzzjonijiet skont ir-Regolament (UE) Nru 575/2013 (ĠU L 191, 28.6.2014, p. 1).

⁽³⁾ Id-Direttiva 2009/65/KE tal-Parlament Ewropew u tal-Kunsill tat-13 ta' Lulju 2009 dwar il-koordinazzjoni tal-liġijiet, ir-regolamenti u d-dispożizzjonijiet amministrattivi rigward l-imprizi ta' investment kollettiv f'titoli trasferibbli (UCITS) (GU L 302, 17.11.2009, p. 32).

superviżjoni komuni ta' kwalità u preċiżjoni gholja, l-attributi stipulati fit-tabelli ta' rappurtar obbligatorju pprovduti fl-Annessi I, III, IV, VI, VIII, X, XII u XVI tar-Regolament ta' Implimentazzjoni (UE) Nru 680/2014 għandhom jiġu trasformati f'mudell ta' punt uniku tad-dejta.

- (7) Il-mudell ta' punt uniku tad-dejta għandu jikkonsisti frappreżentazzjoni strutturata ta' punti tad-dejta, u jidentifika l-ideat kummerċjali rilevanti kollha għall-finijiet ta' rappurtar ta' sorveljanza uniformi u għandu jkollu l-elementi kollha tal-ispeċifikazzjonijiet tekniċi rilevanti meħtieġa għal aktar żvilupp ta' soluzzjonijiet uniformi ta' rappurtar tal-IT.
- (8) Sabiex tithares il-kwalità, il-konsistenza u l-akkuratezza ta' oġġetti tad-dejta rrappurtati mill-istituzzjonijiet lill-awtoritajiet kompetenti dwar fondi proprji u rekwiżiti ta' fondi proprji, l-informazzjoni finanzjarja, it-telf li ġej minn self kollateralizzat permezz ta' proprjetà immobbli, skoperturi kbar, il-proporzjon ta' lieva finanzjarja, il-likwidità u garanzija tal-assi, l-attributi għandhom ikunu soġġetti għal regoli ta' validazzjoni komuni.
- (9) Minhabba n-natura tagħhom, ir-regoli ta' validazzjoni u d-definizzjonijiet tal-punti tad-dejta huma aġġornati b'mod regolari sabiex jiġi żgurat li jikkonformaw, f'kull hin, mar-rekwiżiti applikabbli regolatorji, analitiċi u tat-teknoloġija tal-informatika. Madankollu, iż-żmien attwalment meħtieġ sabiex jiġi adottat u ppubblikat il-mudell tal-punt uniku tad-dejta u r-regoli ta' validazzjoni fid-dettall ifisser li mhux possibbli li jsiru l-modifiki biżżejjed malajr u fil-hin b'mod li jkun żgurat rappurtar ta' sorveljanza permanenti u uniformi fl-Unjoni. Għalhekk, il-mudell dettaljat tal-punt tad-dejta stipulat fl-Anness XIV għar-Regolament ta' Implimentazzjoni (UE) Nru 680/2014 u r-regoli dettaljati ta' validazzjoni stabbiliti fl-Anness XV ta' dak ir-Regolament għandu jiġi sostitwit minn kriterji kwalitattivi stretti għal mudell uniku tal-punt tad-dejta u r-regoli ta' validazzjoni li se jiġu ppubblikati b'mod elettroniku mill-Awtorità Bankarja Ewropea fuq il-websajt tagħha.
- (10) Dan ir-Regolament huwa bbażat fuq l-abbozz tal-istandards tekniċi ta' implimentazzjoni pprezentat mill-Awtorità Bankarja Ewropea lill-Kummissjoni.
- (11) L-Awtorità Bankarja Ewropea wettqet konsultazzjonijiet pubbliċi miftuha dwar l-abbozz tal-istandards tekniċi ta' implimentazzjoni li fuqhom huwa bbażat dan ir-Regolament, analizzat il-kosti u l-benefiċċji potenzjali relatati u talbet l-opinjoni tal-Grupp tal-Partijiet Bankarji Konċernati stabbilit b'konformità mal-Artikolu 37 tar-Regolament (UE) Nru 1093/2010 tal-Parlament Ewropew u tal-Kunsill ⁽¹⁾.
- (12) Sabiex l-istituzzjonijiet u l-awtoritajiet kompetenti jkollhom biżżejjed żmien biex jimplimentaw ir-rekwiżiti ta' dan ir-Regolament b'mod li jipproduċu dejta ta' kwalità għolja, l-ewwel data ta' referenza tar-rappurtar għandha tkun il-31 ta' Dicembru 2014 għall-istituzzjonijiet kollha.
- (13) Għaldaqstant, ir-Regolament ta' Implimentazzjoni (UE) Nru 680/2014 għandu jiġi emendat skont dan,

ADOTTAT DAN IR-REGOLAMENT:

Artikolu 1

Ir-Regolament ta' Implimentazzjoni (UE) Nru 680/2014 huwa emendat kif ġej:

1. fl-Artikolu 1, jiżdied il-punt (f) li ġej:

“(f) l-interess ta' garanzija tal-assi skont l-Artikolu 100 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013”;

2. jiddaħhal il-Kapitolu 7a li ġej:

“KAPITOLU 7 a

IL-FORMAT U L-FREKWENZA TAR-RAPPURTAR DWAR L-INTERESS TA' GARANZIJA TAL-ASSI FUQ BAŽI INDIVIDWALI U KONSOLIDATA

Artikolu 16a

Il-format u l-frekwenza tar-rappurtar dwar l-interess ta' garanzija tal-assi fuq baži individwali u konsolidata

1. Sabiex jirrapportaw informazzjoni dwar l-interess ta' garanzija tal-assi b'konformità mal-Artikolu 100 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 fuq baži individwali u konsolidata, l-istituzzjonijiet jissottomettu l-informazzjoni speċifikata fl-Anness XVI għal dan ir-Regolament skont l-istruzzjonijiet stabbiliti fl-Anness XVII għal dan ir-Regolament.

⁽¹⁾ Ir-Regolament (UE) Nru 1093/2010 tal-Parlament Ewropew u tal-Kunsill tal-24 ta' Novembru 2010 li jstabbilixxi Awtorità Superviżorja Ewropea (Awtorità Bankarja Ewropea) u li jemenda d-Deciżjoni Nru 716/2009/KE u jhassar id-Deciżjoni tal-Kummissjoni 2009/78/KE (ĠU L 331, 15.12.2010, p. 12).

2. L-informazzjoni msemmija fil-paragrafu 1 tiġi pprezentata skont l-ispeċifikazzjonijiet li ġejjin:
 - (a) l-informazzjoni speċifikata fil-Partijiet A, B u D tal-Anness XVI tiġi rrappurtata fuq bażi trimestrali;
 - (b) l-informazzjoni speċifikata fil-Parti C tal-Anness XVI bi frekwenza annwali;
 - (c) l-informazzjoni speċifikata fil-Parti E tal-Anness XVI bi frekwenza semi-annwali;
3. L-istituzzjonijiet mhumiex meħtieġa jirrapportaw l-informazzjoni fil-Partijiet B, C jew E tal-Anness XVI ladarba kull waħda mill-kundizzjonijiet li ġejjin tkun issodisfata:
 - (a) l-istituzzjoni jkollha assi totali, ikkalkulati b'konformità mal-paragrafu 10 tal-punt 1.6 tal-Anness XVII, ta' inqas minn EUR 30 biljun;
 - (b) il-livell ta' interess ta' garanzija tal-assi tal-istituzzjoni, kif ikkalkulat b'konformità mal-paragrafu 9, tal-punt 1.6 tal-Anness XVII, ikun inqas minn 15 %
4. L-istituzzjonijiet huma meħtieġa jirrapportaw l-informazzjoni fil-Parti D tal-Anness XVI meta johorġu l-bonds imsemmija fl-ewwel subparagrafu tal-Artikolu 52(4) tad-Direttiva 2009/65/KE tal-Parlament Ewropew u tal-Kunsill. (*)

(*) Id-Direttiva 2009/65/KE tal-Parlament Ewropew u tal-Kunsill tat-13 ta' Lulju 2009 dwar il-koordinazzjoni tal-liġijiet, ir-regolamenti u d-dispożizzjonijiet amministrattivi rigward l-impreżi ta' investiment kollettiv f'titoli trasferibbli (UCITS) (ĠU L 302, 17.11.2009, p. 32).";
3. fl-Artikolu 17, il-paragrafu 1 huwa sostitwit b'dan li ġej:

"1. L-istituzzjonijiet jissottomettu l-informazzjoni msemmija f'dan ir-Regolament f'formati u rappreżentanzi tal-iskambju tad-dejta speċifikati mill-awtoritajiet kompetenti, billi jirrispettaw id-definizzjonijiet inklużi fil-mudell ta' punt uniku tad-dejta speċifikat fl-Anness XIV u regoli dwar il-validazzjoni msemmija fl-Anness XV kif ukoll l-ispeċifikazzjonijiet li ġejjin:

 - (a) informazzjoni mhux meħtieġa jew mhux applikabbli ma għandhiex tiġi inkluża fi preżentazzjoni ta' dejta;
 - (b) il-valuri numerici jiġu pprezentati bhala fatti skont dan li ġej:
 - (i) punti ta' dejta bit-tip ta' dejta 'Monetarja' jiġu rrapurtati bl-użu minimu ta' preċiżjoni ekwivalenti għal eluf ta' unitajiet;
 - (ii) punti ta' dejta bit-tip ta' dejta 'Perċentwali' jiġu espressi bhala unità b'minimu ta' preċiżjoni ekwivalenti għal erba' cifri decimali;
 - (iii) punti ta' dejta bit-tip ta' dejta 'Integer' jiġu rrapurtati billi ma jintużawx decimali u preċiżjoni ekwivalenti għal unitajiet.";
4. fl-Artikolu 18, jiżdied ir-raba' paragrafu li ġej:

"Fir-rigward ta' informazzjoni li għandha tiġi rrappurtata skont l-Artikolu 16a, l-ewwel data ta' referenza għar-rappurtar hija l-31 ta' Dicembru 2014.";
5. fl-Artikolu 19, jiżdied il-hames paragrafu li ġej:

"l-Artikolu 16a japplika mill-1 ta' Dicembru 2014.";
6. L-Annessi XIV u XV jinbidlu bit-test fl-Anness I għal dan ir-Regolament;
7. L-Annessi XVI u XVII jiżdiedu kif stabbilit rispettivament fl-Annessi II u III għal dan ir-Regolament.

Artikolu 2

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

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

Magħmul fi Brussell, it-18 ta' Dicembru 2014.

Għall-Kummissjoni
Il-President
Jean-Claude JUNCKER

ANNEX I

"ANNEX XIV

Mudell ta' Punt Uniku tad-Dejta

L-attributi kollha stabbiliti fl-Annessi I, III, IV, VI, VIII, X, XII u XVI jiġu trasformati f'mudell ta' punt uniku tad-dejta li huwa l-bażi għal sistemi uniformi tal-IT tal-istituzzjonijiet u l-awtoritajiet kompetenti.

Il-mudell ta' punt uniku tad-dejta jkun jissodisfa l-kriterji li ġejjin:

- (a) jipprovdi rappreżentazzjoni strutturata tal-attributi stabbiliti fl-Annessi I, III, IV, VI, VIII, X, XII u XVI;
- (b) jidentifika l-kunċetti kollha ta' negozji stabbiliti fl-Annessi I sa XIII, XVI u XVII;
- (c) jipprovdi dizżjunarju ta' dejta li jidentifika tikketti tat-tabelli, tikketti ordinati, tikketti tal-assi, tikketti tad-dominju, tikketti tad-dimensjonijiet u tikketti tal-membri;
- (d) jipprovdi metriċi li jiddefinixxu l-proprjetà jew ammont ta' punti tad-dejta;
- (e) jipprovdi definizzjonijiet ta' punti tad-dejta li huma espressi bhala kompożizzjoni ta' karatteristiċi li jidentifikaw b'mod univoku il-kunċett finanzjarju;
- (f) jinkludu l-ispeċifikazzjonijiet tekniċi rilevanti kollha li huma neċessarji għall-izvilupp ta' soluzzjonijiet għar-rappurtar dwar l-IT li jipproduċu dejta superviżorja uniformi.

ANNEX XV

Regoli ta' validazzjoni

L-attributi kollha stabbiliti fl-Annessi I, III, IV, VI, VIII, X, XII u XVI huma soġġetti għal regoli ta' validazzjoni li jiżguraw il-kwalità u l-konsistenza tad-dejta.

Ir-regoli ta' validazzjoni jkunu jissodisfaw il-kriterji li ġejjin:

- (a) jiddefinixxu r-relazzjonijiet loġiċi bejn punti tad-dejta rilevanti;
- (b) jinkludu filtri u prekondizzjonijiet li jiddefinixxu sett ta' dejta li għalih tapplika regola ta' validazzjoni;
- (c) jivverifikaw il-konsistenza tad-dejta rrappurtata;
- (d) jivverifikaw l-akkuratezza tad-dejta rrappurtata;
- (e) jiffissaw valuri prestabbiliti li jiġu applikati fejn l-informazzjoni rilevanti ma tkunx giet rrappurtata."

ANNEX II

"ANNEX XVI

RAPPORTAR DWAR INTERESSI TA' GARANZIJA TAL-ASSI

MUDELLI TA' INTERESSI TA' GARANZIJA TAL-ASSI			
Numru tal-mudell	Kodiċi tal-mudell	Isem tal-mudell ' grupp ta' mudelli	Isem fil-qosor
		PARTI A — HARSA ĠENERALI LEJN L-INTERESS TA' GARANZIJA	
32,1	F 32.01	ASSI TAL-ISTUTUZZJONI TAR-RAPPORTAR	AE-ASS.
32,2	F 32.02	KOLLATERAL RIĊEVUT	AE-COL.
32,3	F 32.03	BONDS U ABSs PROPRI KOPERTI MAHRUĠA U GHADHOM MHUX MIR-HUNA	AE-NPL
32,4	F 32.04	SORSI TA' INTERESS TA' GARANZIJA	{AE-SOU;
		PARTI B — DEJTA TA' MATURITÀ	
33	F 33.00	DEJTA TA' MATURITÀ	AE-MAT.
		PARTI C — INTERESS TA' GARANZIJA KONTINGENTI	
34	F 34.00	INTERESS TA' GARANZIJA KONTINGENTI	AE-CONT.
		PARTI D — BONDS KOPERTI	
35	F 35.00	HRUĠ TA' BONDS KOPERTI	AE-CB.
		PARTI E — DEJTA AVVANZATA	
36,1	F 36.01	DEJTA AVVANZATA. PARTI I	AE-ADV1
36,2	F 36.02	DEJTA AVVANZATA. PARTI II	AE-ADV2

F 32.01 — ASSI TAL-ISTITUZZJONI TA' RAPPORTAR (AE-ASS)

		Ammont riportat ta' assi vinkolati		Il-valur ġust ta' assi vinkolati		L-ammont riportat ta' assi mhux vinkolati			Il-valur ġust ta' assi mhux vinkolati		
			li minnhom: mahruġa minn entitajiet oħra tal-grupp	li minnhom: banek ċentrali eliġibbli		li minnhom: banek ċentrali eliġibbli		li minnhom: mahruġa minn entitajiet oħra tal-grupp	li minnhom: banek ċentrali eliġibbli		li minnhom: banek ċentrali eliġibbli
		010	020	030	040	050	060	070	080	090	100
010	Assi tal-istituzzjoni tar-rapportar										
020	Self fuq talba										
030	Strumenti ta' ishma azzjonarji										
040	Titoli ta' dejn										
050	li minnhom: bonds koperti										
060	li minnhom: titoli abbazi ta' assi										
070	li minnhom: mahruġa mill-amministrazzjonijiet pubbliċi										
080	li minnhom: mahruġa minn korporazzjonijiet finanzjarji										
090	li minnhom: mahruġa minn korporazzjonijiet nonfinanzjarji										
100	Self u avvanzi ghajr self fuq talba										
110	li minnhom self ipotekarju										
120	Assi oħrajn										

F 32.02 — KOLLATERAL RIĊEVUT MILL-ISTITUZZJONI TA' RAPPORTAR (AE-COL)

		Valur ġust ta' kollateral vinkolat riċevut jew titoli ta' dejn proprji mahruġa			Mhux vinkolati			
					Il-valur ġust ta' kollateral riċevut jew titoli ta' dejn proprji mahruġa disponibbli ghal interess ta' garanzija			Nominali ta' kollateral riċevut jew titoli ta' dejn proprji mahruġa mhux disponibbli ghal interess ta' garanzija
		010	li minnhom: mahruġa minn entitajiet ohra tal-grupp 020	li minnhom: banek ċentrali eliġibbli 030	040	li minnhom: mahruġa minn entitajiet ohra tal-grupp 050	li minnhom: banek ċentrali eliġibbli 060	
130	Kollateral riċevut mill-istituzzjoni tar-rapportar							
140	Self fuq talba							
150	Strumenti ta' ishma azzjonarji							
160	Titoli ta' dejn							
170	li minnhom: bonds koperti							
180	li minnhom: titoli abbażi ta' assi							
190	li minnhom: mahruġa mill-amministrazzjonijiet pubbliċi							
200	li minnhom: mahruġa minn korporazzjonijiet finanzjarji							
210	li minnhom: mahruġa minn korporazzjonijiet nonfinanzjarji							
220	Self u avvanzi għajr self fuq talba							
230	Kollateral riċevut ieħor							
240	Titoli ta' dejn proprji mahruġin għajr bonds proprji koperti jew ABSs							
250	ASSI TOTALI, KOLLATERAL RIĊEVUT U TITOLI TA' DEJN PROPRJI MAHRUĠA							

F 32.03 — BONDS U ABSs PROPRJI KOPERTI MAHRUĠA U GHADHOM MHUX MIRHUNA(AE-NPL)

		Mhux vinkolati			
		L-ammont riportat tal-pool sottostanti tal-assi	Il-valur ġust ta' titoli ta' dejn mahruġa disponibbli ghal interess ta' garanzija		Nominali ta' titoli ta' dejn proprji mahruġa mhux disponibbli ghal interess ta' garanzija
			li minnhom self ipotekarju banek ċentrali eligibbli		
		010	020	030	040
010	Bonds proprji koperti u titoli abbaži ta' assi mahruġa u għadhom mhux mirhuna				
020	Bonds koperti mahruġa miżmuma				
030	Titoli miżmuma abbaži ta' assi mahruġa				
040	Superjuri				
050	Mezzana				
060	L-Ewwel Telf				

F 32.04 — SORSI TA' INTERESS TA' GARANZIJA (AE-SOU)

		Obbligazzjonijiet imqabbla, obbligazzjonijiet kontingenti jew titoli mislufa		Assi, kollateral riċevut u titoli ta' dejn proprji mahruġa għajr bonds koperti u ABSs vinkolati		
		010	li minnhom: minn entitajiet ohra tal-grupp	030	li minnhom: kollateral riċevut utilizzat mill-ġdid	titoli ta' dejn proprju vinkolati
			020		040	050
010	Ammont riportat ta' xi obbligazzjonijiet finanzjarji					
020	Derivattivi					
030	li minnhom: barra l-borża					
040	Depożiti					
050	Ftehimiet ta' riakkwist					
060	li minnhom: ma' banek ċentrali					
070	Depożiti kollateralizzati għajr ftehimiet ta' riakkwist					
080	li minnhom: f'banek ċentrali					
090	Titoli ta' dejn mahruġa					
100	li minnhom: bonds koperti mahruġa					
110	li minnhom: titoli abbażi ta' assi mahruġa					
120	Sorsi ohra ta' interess ta' garanzija					
130	nominali ta' impenji ta' self riċevuti					
140	Nominali ta' garanziji finanzjarji riċevuti					
150	Il-valur ġust ta' titoli mislufa b'kollateral mhux fi flus					
160	Assi					
170	TOTAL TAS-SORSI TA' INTERESS TA' GARANZIJA					



Ma timteliex fuq mudell ta' bażi konsolidata

Ma timteliex fi kwalunkwe każ

F 33.00 — DEJTA TA' MATURITÀ (AE-MAT)

	Maturità miftuha	Mil-lum għall-ghada	> 1 jum <= 1 ġimgħa	> 1 ġimgħa <= 2 ġimgħat	> 2 ġimgħat <= 1 xahar	> 1 xahar <= 3 xhur	> 3 xhur <= 6 xhur	> 6 xhur <= 1 sena	> 1 sena <= 2 snin	> 2 snin <= 3 snin	> 3 snin <= 5 snin	> 5 snin <= 10 snin	> 10 snin
	010	020	030	040	050	060	070	080	090	100	110	120	130
010	Assi vinkolati												
020	Kollateral riċevut użat mill-ġdid (receiving leg)												
030	Kollateral riċevut użat mill-ġdid (re-using leg)												

F 34.00 — INTERESS TA' GARANZIJA KONTINGENTI (AE-CONT)

		Obbligazzjonijiet imqabbla, obbligazzjonijiet kontingenti jew titoli mislufa	Interess ta' garanzija kontingenti					
			A. Jonqos bi 30 % tal-valur ġust tal-assi vinkolati	B. Effett nett minn 10 % deprezzament tal-valuti sinifikanti				
				Ammont addizzionali ta' assi vinkolati				
			Ammont addizzionali ta' assi vinkolati	Valuta sinifikanti 1	Valuta sinifikanti 2	...	Valuta sinifikanti n	
010	020	030	040	050				
010	Ammont riportat ta' xi obbligazzjonijiet finanzjarji							
020	Derivattivi							
030	li minnhom: self ipotekarju barra l-borża							
040	Depożiti							
050	Ftehimiet ta' riakkwist							
060	li minnhom: ma' banek ċentrali							
070	Depożiti kollateralizzati għajr ftehimiet ta' riakkwist							
080	li minnhom: f'banek ċentrali							
090	Titoli ta' dejn mahruġa							
100	li minnhom: bonds koperti mahruġa							
110	li minnhom: titoli abbażi ta' assi mahruġa							
120	Sorsi oħra ta' interess ta' garanzija							
170	TOTAL TAS-SORSI TA' INTERESS TA' GARANZIJA							

F 35.00 — HRUĠ TA' BONDS KOPERTI (AE-CB)

assi-z	Identifikatur tal-pool ta' kopertura (miftuh)
--------	---

		Konformità mal-Art.129 CRR?		Obbligazzjonijiet ta' bonds koperti						Pożizzjonijiet fid-derivattivi tal-pools ta' kopertura b'valur tas-suq negattiv
		[IVA/LE]	Jekk IVA, indika l-klassi tal-assi primarju tal-pool ta' kopertura	Id-data tar-rapportar	+ 6 xhur	+ 12-il xahar	+ 2 snin	+ 5 snin	+ 10 snin	Data tar-rapportar
		010	012	020	030	040	050	060	070	080
010	Ammont nominali									
020	Valur preżenti (swap)/Valur tas-suq									
030	Valur speċifiku għall-assi									
040	Ammont riportat									

Obbligazzjonijiet ta' bonds koperti						Pool ta' kopertura										
Klassifikazzjoni tal-kreditu esterna fuq bond kopert						Id-data tar-rapportar	+ 6 xhur	+ 12-il xahar	+ 2 snin	+ 5 snin	+ 10 snin	Pożizzjonijiet fid-derivattivi ta' pools ta' kopertura b'valur tas-suq nett pożittiv	Ammont ta' kopertura li jaqbeż il-minimu tar-rekwiziti ta' kopertura			
													Skont ir-reġim rilevanti statutorju tal-bonds koperti	skont il-metodoloġija tal-aġenziji tal-klassifikazzjoni tal-kreditu biex tinżamm il-klassifikazzjoni tal-kreditu estern kurrenti fuq bonds koperti		
Aġenzija tal-klassifikazzjoni tal-kreditu 1	Klassifikazzjoni tal-kreditu 1	Aġenzija tal-klassifikazzjoni tal-kreditu 2	Klassifikazzjoni tal-kreditu 2	Aġenzija tal-klassifikazzjoni tal-kreditu 3	Klassifikazzjoni tal-kreditu 3						Data tar-rapportar			Aġenzija ta' klassifikazzjoni tal-kreditu 1	Aġenzija ta' klassifikazzjoni tal-kreditu 2	Aġenzija ta' klassifikazzjoni tal-kreditu 3
090	100	110	120	130	140	150	160	170	180	190	200	210	220	230	240	250

F 36.01 — DEJTA AVVANZATA PARTI I (AE-ADV-1)

	Sorsi ta' interess ta' garanzija	Assi/Obligazzjonijiet	Tip ta' Kollateral — Klassifikazzjoni skont it-tip ta' assi								
			Self fuq talba	Strumenti ta' ishma azzjonarji	Titoli ta' Dejn						
					Totali	li minnhom: bonds koperti		li minnhom: titoli abbaži ta' assi		li minnhom: mahruġa mill-amministrazzjonijiet pubbliċi	li minnhom: mahruġa minn korporazzjonijiet finanzjarji
							li minnhom: mahruġa minn entitajiet oħra tal-grupp	li minnhom: mahruġa minn entitajiet oħra tal-grupp			
010	020	030	040	050	060	070	080	090			
010	Finanzjament mill-bank ċentrali (ta' kull tip, inkluż eż. repos)	Assi vinkolati									
020		Obbligazzjonijiet imqabbla									
030	Derivattivi kkummerċjati skambjati	Assi vinkolati									
040		Obbligazzjonijiet imqabbla									
050	Derivattivi barra l-Borża	Assi vinkolati									
060		Obbligazzjonijiet imqabbla									
070	Ftehimiet tariakkwist	Assi vinkolati									
080		Obbligazzjonijiet imqabbla									
090	Depożiti kollateralizzati għajr ftehimiet ta' riakkwist	Assi vinkolati									
100		Obbligazzjonijiet imqabbla									
110	Titoli ta' bonds koperti mahruġa	Assi vinkolati									
120		Obbligazzjonijiet imqabbla									
130	Titoli abbaži ta' assi mahruġa	Assi vinkolati									
140		Obbligazzjonijiet imqabbla									
150	Titoli ta' dejn mahruġa għajr bonds koperti u ABSs.	Assi vinkolati									
160		Obbligazzjonijiet imqabbla									
170	Sorsi oħra ta' interess ta' garanzija	Assi vinkolati									
180		Obbligazzjonijiet jew titoli kontingenti mislufa									
190	Total tal-assi vinkolati										
200	li minnhom eliġibbli għal bank ċentrali										
210	Total ta' Assi mhux vinkolati										
220	li minnhom eliġibbli għal bank ċentrali										
230	Assi vinkolati + Assi mhux vinkolati										

F 36.02 — DEJTA AVVANZATA PARTI II (AE-ADV-2)

	Sorsi ta' interess ta' garanzija	Assi/Obligazzjonijiet	Tip ta' Kollateral — Klassifikazzjoni skont it-tip ta' assi											
			Self fuq talba	Strumenti ta' ishma azzjonarji	Titoli ta' Dejn									
					Totali	li minnhom: bonds koperti		li minnhom: titoli abbaži ta' assi		li minnhom: mahruġa mill-amministratezzjonijiet pubbliċi	li minnhom: mahruġa minn korporazzjonijiet finanzjarji	li minnhom: mahruġa minn korporazzjonijiet nonfinanzjarji		
						li minnhom: mahruġa minn entitajiet ohra tal-grupp	li minnhom: mahruġa minn entitajiet ohra tal-grupp							
010	020	030	040	050	060	070	080	090	100					
010	Finanzjament mill-bank ċentrali (ta' kull tip, inkluż eż. repos)	Kollateral vinkolat riċevut												
020		Obbligazzjonijiet imqabbla												
030	Derivattivi kkummerċjati skambjati	Kollateral vinkolat riċevut												
040		Obbligazzjonijiet imqabbla												
050	Derivattivi barra l-Borża	Kollateral vinkolat riċevut												
060		Obbligazzjonijiet imqabbla												
070	Ftehimiet tariakkwist	Kollateral vinkolat riċevut												
080		Obbligazzjonijiet imqabbla												
090	Depożiti kollateralizzati għajr ftehimiet ta' riakkwist	Kollateral vinkolat riċevut												
100		Obbligazzjonijiet imqabbla												
110	Titoli ta' bonds koperti mahruġa	Kollateral vinkolat riċevut												
120		Obbligazzjonijiet imqabbla												
130	Titoli abbaži ta' assi mahruġa	Kollateral vinkolat riċevut												
140		Obbligazzjonijiet imqabbla												
150	Titoli ta' dejn mahruġa għajr bonds koperti u ABSs.	Kollateral vinkolat riċevut												
160		Obbligazzjonijiet imqabbla												
170	Sorsi ohra ta' interess ta' garanzija	Kollateral vinkolat riċevut												
180		Obbligazzjonijiet jew titoli kontingenti mislufa												
190	Total ta' kollateral vinkolat riċevut													
200	li minnhom eliġibbli għal banek ċentrali													
210	Total ta' kollateral mhux vinkolat riċevut													
220	li minnhom eliġibbli għal banek ċentrali													
230	Kollateral vinkolat + mhux vinkolat riċevut*													

ANNEX III

"ANNEX XVII

RAPPURTAR DWAR L-INTERESS TA' GARANZIJA TAL-ASSI*Werrej*

STRUZZJONIJIET ĠENERALI	19
1. STRUTTURA U KONVENZJONIJIET	19
1.1. STRUTTURA	19
1.2. STANDARD TAL-KONTABBILTÀ	20
1.3. IL-KONVENZJONI DWAR L-ENUMERAZZJONI	20
1.4. IL-KONVENZJONI TAS-SINJALI	20
1.5. LIVELL TA' APPLIKAZZJONI	20
1.6. PROPORZJONALITÀ	20
1.7. DEFINIZZJONI TA' INTERESS TA' GARANZIJA	20
STRUZZJONIJIET RELATATI MAL-MUDELL	21
2. PARTI A: HARSJA ĠENERALI LEJN L-INTERESS TA' GARANZIJA	21
2.1. MUDELL: AE-ASS. ASSI TAL-ISTITUZZJONI TAR-RAPPURTAR	21
2.1.1. RIMARKI ĠENERALI	21
2.1.2. STRUZZJONIJIET DWAR RINGIELI SPEĊIFIĊI	24
2.1.3. STRUZZJONIJIET DWAR KOLONNI SPEĊIFIĊI	25
2.2. MUDELL: AE-COL. KOLLATERAL RIĊEVUT MILL-ISTITUZZJONI TAR-RAPPURTAR	26
2.2.1. RIMARKI ĠENERALI	26
2.2.2. STRUZZJONIJIET DWAR RINGIELI SPEĊIFIĊI	27
2.2.3. STRUZZJONIJIET DWAR KOLONNI SPEĊIFIĊI	28
2.3. MUDELL: AE-NPL. BONDS U ABSS PROPRJI KOPERTI MAHRUĠA U GHADHOM MHUX MIRHUNA	29
2.3.1. RIMARKI ĠENERALI	29
2.3.2. STRUZZJONIJIET DWAR RINGIELI SPEĊIFIĊI	29
2.3.3. STRUZZJONIJIET DWAR KOLONNI SPEĊIFIĊI	30
2.4. MUDELL: AE-SOU. SORSI TA' INTERESS TA' GARANZIJA	30
2.4.1. RIMARKI ĠENERALI	30
2.4.2. STRUZZJONIJIET DWAR RINGIELI SPEĊIFIĊI	31
2.4.3. STRUZZJONIJIET DWAR KOLONNI SPEĊIFIĊI	32
3. PARTI B: DATA TAL-MATURITÀ	33
3.1. RIMARKI ĠENERALI	33
3.2. MUDELL: AE-MAT. DATA TA' MATURITÀ	33
3.2.1. STRUZZJONIJIET DWAR RINGIELI SPEĊIFIĊI	33
3.2.2. STRUZZJONIJIET DWAR KOLONNI SPEĊIFIĊI	34

4.	PARTI C: INTERESS TA' GARANZIJA KONTINGENTI	35
4.1.	RIMARKI ĠENERALI	35
4.1.1.	SCENARIO A: TNAQQIS TA' 30 % TA' ASSI VINKOLATI	35
4.1.2.	SCENARIO B: DIPREZZAMENT TA' 10 % F'MUNITI SINIFIKANTI	35
4.2.	MUDELL: AE-CONT. INTERESS TA' GARANZIJA KONTINGENTI	36
4.2.1.	STRUZZJONIJIET DWAR RINGIELI SPEĊIFIĊI	36
4.2.2.	STRUZZJONIJIET DWAR KOLONNI SPEĊIFIĊI	36
5.	PARTI D: BONDS KOPERTI	36
5.1.	RIMARKI ĠENERALI	36
5.2.	MUDELL: AE-CB. HRUĠ TA' BONDS KOPERTI	37
5.2.1.	ISTRUZZJONIJIET DWAR L-ASSI-Z	37
5.2.2.	STRUZZJONIJIET DWAR RINGIELI SPEĊIFIĊI	37
5.2.3.	STRUZZJONIJIET DWAR KOLONNI SPEĊIFIĊI	38
6.	PARTI E: DEJTA AVVANZATA	40
6.1.	RIMARKI ĠENERALI	40
6.2.	MUDELL: AE-ADV 1. MUDELL AVVANZAT GĦAL ASSI TAL-ISTITUZZJONI TAR-RAPPURTAR	40
6.2.1.	STRUZZJONIJIET DWAR RINGIELI SPEĊIFIĊI	40
6.2.2.	STRUZZJONIJIET DWAR KOLONNI SPEĊIFIĊI	42
6.3.	MUDELL: AE-ADV2. MUDELL AVVANZAT GĦAL KOLLATERAL RIĊEVUT MILL-ISTITUZZJONI TAR-RAPPURTAR	43
6.3.1.	STRUZZJONIJIET DWAR RINGIELI SPEĊIFIĊI	43
6.3.2.	STRUZZJONIJIET DWAR KOLONNI SPEĊIFIĊI	43

STRUZZJONIJIET ĠENERALI

1. STRUTTURA U KONVENZJONIJIET

1.1. Struttura

1. Il-qafas jikkonsisti f'fames settijiet ta' mudelli li jinkludu total ta' disa' mudelli skont l-iskema li ġejja:

(a) Parti A: Harsa ġenerali lejn l-interess ta' garanzija

— Mudell AE-ASS. Assi tal-istituzzjoni tar-rappurtar

— Mudell AE-COL. Kollateral riċevut mill-istituzzjoni tar-rappurtar

— AE-NPL. Bonds proprji koperti u titoli abbaži ta' assi (minn hawn 'il quddiem ABSs) maħruġa u għadhom mhux mirhuna

— AE-SOU. Sorsi ta' interess ta' garanzija

(b) Parti B: Data tal-maturità

— Mudell AE-MAT. Data tal-maturità

(c) Parti C: Interess ta' garanzija kontingenti

— Mudell AE-CONT. Interess ta' garanzija kontingenti

- (d) Parti D: Bonds koperti
- Mudell AE-CB. Hruġ ta' bonds koperti
- (e) Parti E: Dejta avvanzata
- Mudell AE-ADV-1. Mudell avvanzat għal assi tal-istituzzjoni tar-rappurtar
 - Mudell AE-ADV-2. Mudell avvanzat għal kollateral riċevut mill-istituzzjoni tar-rappurtar
2. Għal kull mudell huma pprovduti referenzi legali kif ukoll aktar informazzjoni dettaljata dwar aspetti aktar generali tar-rappurtar.
- 1.2. Standard tal-kontabbiltà
3. L-istituzzjonijiet jirrapportaw l-ammonti riportati skont il-qafas ta' kontabbiltà li jużaw għar-rappurtar ta' informazzjoni finanzjarja skont l-Artikoli 9 sa 11. Istituzzjonijiet li mhumiex meħtieġa jirrapportaw informazzjoni finanzjarja jużaw il-qafas ta' kontabbiltà rispettiv tagħhom.
4. Għall-finijiet ta' dan l-Anness, 'IAS' u 'IFRS' jirreferu għall-istandards internazzjonali tal-kontabbiltà kif definiti fl-Artikolu 2 tar-Regolament (KE) Nru 1606/2002. Għal istituzzjonijiet li jirrapportaw skont l-istandards tal-IFRS, iridu jiġu inklużi r-referenzi tal-istandards rilevanti tal-IFRS.
- 1.3. Il-konvenzjoni dwar l-enumerazzjoni
5. In-notazzjoni ġenerali li ġejja tintuża f'dawn l-istruzzjonijiet biex tirreferi għall-kolonni, ringieli u ċelloli ta' mudell: {Mudell; Ringiela; Kolonna}. Sinjal tal-asterisk jintuża biex jindika li l-validazzjoni tapplika għar-ringiela jew il-kolonna kollha. Pereżempju {AE-ASS; *, 2} tirreferi għall-punt tad-dejta ta' kwalunkwe ringiela għal kolonna 2 tal-mudell AE-ASS.
6. Fil-każ ta' validazzjonijiet f'mudell din in-notazzjoni li ġejja hija użata sabiex tirreferi għal punti tad-dejta minn dak il-mudell: {Ringiela; Kolonna}.
- 1.4. Il-konvenzjoni tas-sinjali
7. Il-mudelli fl-Anness XVI isegwu l-konvenzjoni tas-sinjali deskritta fil-paragrafi 9 u 10 tal-Parti I tal-Anness V.
- 1.5. Livell ta' applikazzjoni
8. Il-livell ta' applikazzjoni tar-rappurtar dwar l-interess ta' garanzija tal-assi jsegwi dak tar-rekwiżiti ta' rappurtar fuq fondi proprji skont l-ewwel subparagrafu tal-Artikolu 99(1) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. Konsegwentement, l-istituzzjonijiet li mhumiex soġġetti għal rekwiżiti prudenzjali skont l-Artikolu 7 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 mhumiex meħtieġa jirrapportaw informazzjoni dwar l-interess ta' garanzija tal-assi.
- 1.6. Proporzjonalità
9. Għall-fini tal-Artikolu 16a(2)(b), il-livell tal-interess ta' garanzija tal-assi jiġi kkalkolat kif ġej:
- L-ammont riportat ta' assi u kollateral vinkolati = {AE-ASS;010;010} + {AE-COL;130;010}.
 - Assi u kollateral totali = {AE-ASS;010;010} + {AE-ASS;010;060} + {AE-COL;130;010} + {AE-COL;130;040}.
 - Proporzjon tal-interess ta' garanzija tal-assi = (Ammont riportat tal-assi vinkolati u l-kollateral)/(Assi totali u kollateral)
10. Għall-fini tal-Artikolu 16a(2)(a), is-somma tal-assi totali tiġi kkalkolata kif ġej:
- Assi totali = {AE-ASS;010;010} + {AE-ASS;010;060}
- 1.7. Definizjoni ta' interess ta' garanzija
11. Għall-finijiet ta' dan l-Anness u l-Anness XVI, assi tiġi trattata bħala vinkolata b'interess ta' garanzija jekk tkun giet mirhuna jew jekk tkun sugġetta għal kwalunkwe forma ta' arrangament biex jiggarantixxi, jikkollateralizza jew isahha il-kreditu ta' kwalunkwe tranzazzjoni li ma tistax tiġi liberament meħlusa minnu.

Huwa importanti li wiehed jinnota, li l-assi mirhuna li huma sugġetti għal xi restrizzjonijiet fl-irtirar, bħal pereżempju assi li jehtieġu approvazzjoni minn qabel jiġu rtirati jew sostitwiti b'assi oħrajn, għandhom jitqiesu vinkolati. Id-definizzjoni mhix ibbażata fuq definizzjoni legali esplicita, bħal trasferiment ta' titolu, iżda pjuttost fuq prinċipji ekonomiċi, minhabba li l-oqfsa legali jistgħu jvarjaw f'dan ir-rigward madwar il-pajjiżi. Id-definizzjoni hija madankollu marbuta mill-qrib ma' kundizzjonijiet kuntrattwali. L-EBA tara li t-tipi ta' kuntratti segwenti huma koperti tajjeb bit-tifsira (din hi lista mhux eżawrjenti):

- tranżazzjonijiet ta' finanzjament garantit, inklużi kuntratti u ftehimiet ta' xiri mill-ġdid, self ta' titoli u forom oħra ta' self garantit;
- ftehimiet kollaterali varji, pereżempju kollateral imqiegħed għall-valur tas-suq ta' tranżazzjonijiet ta' derivattivi;
- garanziji finanzjarji li jkunu kollateralizzati. Ta' min jinnota li, jekk ma jkun hemm l-ebda impediment għal irtirar ta' kollateral, bħal approvazzjoni minn qabel, għall-parti mhux użata tal-garanzija, allura l-ammont użat biss għandu jiġi allokati (fuq bażi ta' allokazzjoni pro-rata);
- kollateral imqiegħed f'sistemi tal-ikklerjar, is-CCPs u istituzzjonijiet oħra tal-infrastruttura bħala kundizzjoni għall-aċċess għas-servizz. Dan jinkludi fondi ta' inadempjenza u l-marġni inizjali;
- faċilitajiet tal-bank ċentrali. Assi pożizzjonati minn qabel m'għandhomx jitqiesu vinkolati, sa fejn il-bank ċentrali ma jippermettix l-irtirar ta' kwalunkwe assi mqiegħda mingħajr approvazzjoni minn qabel. Rigward garanziji finanzjarji mhux użati, il-parti mhux użata, jiġifieri 'l fuq mill-ammont minimu meħtieġ mill-bank ċentrali, għandha tkun allokata fuq bażi pro-rata fost l-assi li jitqiegħdu fil-bank ċentrali;
- assi sottostanti minn strutturi ta' titolizzazzjoni, fejn ir-rikonoxximent tal-assi finanzjarji ma giex irtirat mill-assi finanzjarji tal-istituzzjoni. L-assi li huma sottostanti għal titoli miżmuma ma jgħoddux bħala vinkolati, sa fejn dawn it-titoli jkunu mirhuna jew ipprovduti bħala kollateral bi kwalunkwe mod biex jiggwarantixxu tranżazzjoni;
- assi f'pools koperti użati għall-hruġ ta' bonds koperti. L-assi li huma sottostanti għal bonds koperti jgħoddu bħala vinkolati, hlief f'ċerti sitwazzjonijiet fejn l-istituzzjoni jkollha l-bonds koperti korrispondenti ('own-issued bonds');
- bħala prinċipju ġenerali, l-assi li jkunu qed jitpoġġew f'faċilitajiet li ma jintużawx u li jistgħu ikunu liberament irtirati m'għandhomx jitqiesu vinkolati.

STRUZZJONIJIET RELATATI MAL-MUDELL

2. PARTI A: HARSA ĠENERALI LEJN L-INTERESS TA' GARANZIJA

12. Il-mudelli tal-harsa ġenerali fuq l-interess ta' garanzija jiddistingwu bejn assi li huma użati biex isostnu l-finanzjament jew għall-htigijiet kollaterali fid-data tal-karta bilanċjali ('interest ta' garanzija f'punt tal-hin') minn dawk l-assi li huma disponibbli għall-htigijiet ta' finanzjament potenzjali.
13. Il-mudelli tal-harsa ġenerali juri l-ammont ta' assi vinkolati u mhux soġġetti tal-istituzzjoni tar-rappurtar f'format tabulari skont il-prodotti. L-istess kategorizzazzjoni tapplika wkoll għal kollateral riċevut u titoli ta' dejn mahruġa għajr bonds koperti u titolizzazzjonijiet.

2.1. Mudell: AE-ASS. Assi tal-istituzzjoni tar-rappurtar

2.1.1. Rimarki ġenerali

14. Dan il-paragrafu jstabbilixxi struzzjonijiet li japplikaw għat-tipi ewlenin ta' tranżazzjoni li huma rilevanti meta jkunu qed jimtlew il-mudelli AE:

It-tranżazzjonijiet kollha li jzidu l-livell ta' interess ta' garanzija ta' istituzzjoni għandhom zewġ aspetti li jiġu rrapportati b'mod indipendenti fil-mudelli AE. Tranżazzjonijiet bħal dawn jiġu rrapportati kemm bħala sors ta' interess ta' garanzija kif ukoll bħala assi vinkolata jew kollateral.

L-eżempji li ġejjin jiddeskrivu kif għandha tiġi rrapportata tip ta' tranżazzjoni ta' din il-Parti iżda l-istess regoli japplikaw għall-mudelli AE l-oħra.

(a) Depożitu kollateralizzat

Depożitu kolletteralizzat jiġi rrapportata kif ġej:

- (i) l-ammont riportat tad-depożitu jiġi rreġistrat bħala sors ta' interess ta' garanzija f{AE-SOU; r070; c010};
- (ii) jekk il-kollateral huwa assi tal-istituzzjoni tar-rappurtar: l-ammont riportat tiegħu jiġi rrapportat f{AE-ASS; *; c010} u {AE-SOU; r070; c030}; il-valur ġust tiegħu jiġi rrapportat f{AE-ASS; *; c040};
- (iii) jekk l-istituzzjoni ta' rappurtar tkun irċeviet il-kollateral, il-valur ġust tiegħu jiġi rrapportat f{AE-COL; *; c010}, {AE-SOU; r070; c030} and {AE-SOU; r070; c040}.

(b) Repo/repos inversi

Ftehim ta' riakkwist (minn hawn 'il quddiem 'repo') huwa rrapportat kif ġej:

- (i) l-ammont riportat tar-repo huwa rrapportat bħala sors ta' interess ta' garanzija f{AE-SOU; r050; c010};
- (ii) il-kollateral tar-repo għandu jintwera:
- (iii) jekk il-kollateral huwa assi tal-istituzzjoni tar-rappurtar: l-ammont riportat tiegħu jiġi rrapportat f{AE-ASS; *; c010} u {AE-SOU; r050; c030}; il-valur ġust tiegħu jiġi rrapportat f{AE-ASS; *; c040};
- (iv) jekk il-kollateral ikun ġie riċevut mill-istituzzjoni tar-rappurtar permezz ta' ftehim ta' riakkwist invers (repo invers), il-valur ġust tiegħu hu rrapportat f{AE-COL; *; c010}, {AE-SOU; r050; c030} and in {AE-SOU; r050; c040}.

(c) Finanzjament mill-bank ċentrali

Minhabba li l-finanzjament kollateralizzat mill-bank ċentrali huwa biss każ speċifiku ta' depożit kolletteralizzat jew transazzjoni repo fejn il-kontroparti hija bank ċentrali, ir-regoli f(i) u ii) hawn fuq japplikaw.

Għal operazzjonijiet fejn mhuwiex possibbli li jkun identifikat kollateral speċifiku għal kull operazzjoni, minhabba li l-kollaterali jkunu miġbura flimkien, l-eleku tal-kollaterali trid issir fuq bażi proporzjonali, ibbażat fuq il-kompożizzjoni tal-grupp ta' kollateral.

Assi li jkunu ġew pożizzjonati minn qabel ma' banek ċentrali mhumiex assi gravami sa fejn il-bank ċentrali ma jippermettix l-irtirar ta' kwalunkwe assi mqiegħda mingħajr approvazzjoni minn qabel. Għal garanziji finanzjarji mhux użati, il-parti mhux użata, jiġifieri l-ammont 'l fuq mill-minimu mehtieg mill-bank ċentrali, jiġi allokat fuq bażi pro-rata fost l-assi li jitqiegħdu fil-bank ċentrali.

(d) Self tat-titoli

Fil-każ ta' self ta' titoli b'kollateral fi flus kontanti japplikaw ir-regoli għal repos/repos inversi.

Self ta' titoli mingħajr kollateral fi flus jiġi rrapportat kif ġej:

- (i) il-valur ġust tat-titoli missellfa huwa rrapportat bħala sors ta' interess ta' garanzija f{AE-SOU; r150; c010}. Meta s-sellief ma jirċievi l-ebda titoli bi tpattija għal titoli mislufa iżda minflok jirċievi tariffa, {AE-SOU; r150; c010} huwa rrapportat bħala zero;
- (ii) jekk it-titoli mislufa bħala kollateral huma riċevuti mill-istituzzjoni tar-rappurtar: il-valur riportat tagħhom jiġi rrapportata f{AE-COL; *; c010} u {AE-SOU; r150; c030}; il-valur ġust tagħhom jiġi rrapportat f{AE-ASS; *; c040};
- (iii) jekk it-titoli mislufa bħala kollateral huma riċevuti mill-istituzzjoni tar-rappurtar, il-valur ġust tagħhom jiġi rrapportat f{AE-COL; *; c010}, {AE-SOU; r150; c030} and {AE-SOU; r150; c040}.

(e) Derivattivi (obbligazzjoni)

Derivattivi kollateralizzati b'valur ġust negattiv huma rrapportati kif ġej:

- (i) l-ammont riportat tad-derivattiva jiġi rrapportat bħala sors ta' interess ta' garanzija f{AE-SOU; r020; c010};

- (ii) il-kollateral (marġni inizjali mehtieġa biex tinfetaħ il-pożizzjoni u kwalunkwe kollateral li jitqiegħed għall-valur tas-suq ta' tranżazzjonijiet ta' derivattivi) huma rrapportati kif ġej:
- (i) jekk ikun assi tal-istituzzjoni tar-rappurtar: l-ammont riportat tiegħu jiġi rrapportat f' {AE-ASS; *, c010} u {AE-SOU; r020; c030}; il-valur ġust tiegħu jiġi rrapportat f' {AE-ASS; *, c040};
- (ii) jekk huwa kollateral riċevut mill-istituzzjoni tar-rappurtar, il-valur ġust tiegħu jiġi rrapportat f' {AE-COL; *, c010}, {AE-SOU; r020; c030} and {AE-SOU; r020; c040}.

(f) Bonds koperti

Bonds koperti għar-rappurtar tal-interess ta' garanzija tal-assi kollu huma strumenti msemmija fl-ewwel subparagrafu tal-Artikolu 52(4) tad-Direttiva 2009/65/UE, irrispettivament minn jekk dawn l-istrumenti jidher il-forma legali ta' garanzija jew le.

Ma japplikaw l-ebda regoli speċifiċi għal bonds koperti fejn m'hemmx iż-żamma ta' parti mit-titoli mahruġa mill-istituzzjoni tar-rappurtar.

F'każ ta' żamma ta' parti tal-hruġ u sabiex ikun evitat l-għadd doppju, japplika t-trattament propost hawn taht:

- (i) meta l-bonds koperti proprji ma jgħux mirhuna, l-ammont tal-pool ta' kopertura li jsostni dawk it-titoli miżmuma u li ma jkunx għadu ġie mirhun jiġi rrapportat bhala assi mingħajr interess ta' garanzija fil-mudelli AE-ASS. Informazzjoni addizzjonali dwar il-bonds koperti miżmuma u għadhom mhux mirhuna (assi sottostanti, valur ġust u l-eligibbiltà ta' dawk disponibbli għal interess ta' garanzija u nominali ta' dawk mhux-disponibbli għal interess ta' garanzija) huwa rrapportat fil-mudell AE-NPL;
- (ii) meta l-bonds koperti proprji huma mirhuna, l-ammont tal-pool ta' kopertura li ssostni dawk it-titoli miżmuma u mirhuna ikun inkluż fil-mudell AE-ASS bhala assi b'interess ta' garanzija.

It-tabella li ġejja tistabbilixxi kif għandu jiġi rrapportat ta' hruġ ta' bond kopert ta' EUR 100 li minnhom 15 % huma miżmuma u mhux mirhuna u 10 % huma miżmuma u mirhuna bhala kollateral fi tranżazzjoni repo ta' EUR 11 ma' bank centrali, fejn il-pool ta' kopertura tinkludi self mhux garantit u l-ammont riportat tas-self huwa ta' EUR 150.

SOURCES OF ENCUMBRANCE				
Type	Amount	Cells	Loans encumbered	Cells
Covered bonds	75 % (100) = 75	{AE-Sources, r110, c010}	75 % (150) = 112,5	{AE-Assets, r100, c10} {AE-Sources, r110, c030}
Central bank funding	11	{AE-Sources, r060, c010}	10 % (150) = 15	{AE-Assets, r100, c10} {AE-Sources, r060, c030}
NON ENCUMBRANCE				
Type	Amount	Cells	Non-encumbered loans	Cells
Own covered bonds retained	15 % 100 = 15	{AE-Not pledged, r010, c040}	15 % (150) = 22,5	{AE-Assets, r100, c60} {AE-Not pledged, r020, c010}

(g) Titolizzazzjonijiet

Titolizzazzjonijiet tfisser titoli ta' dejn miżmuma mill-istituzzjoni tar-rappurtar li jiġu originati fi tranżazzjoni ta' titolizzazzjoni kif definit fl-Artikolu 4(61) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.

Għat-titolizzazzjonijiet li jibqgħu fil-karta bilanċjali (non-derikonoxxuti), japplikaw ir-regoli għal bonds koperti.

Għal titolizzazzjonijiet derikonoxxuti, ma hemm l-ebda interess ta' garanzija fejn l-istituzzjoni jkollha xi titoli. Dawn it-titoli se jidhru fil-portafoll tan-negozjar jew fil-portafoll bankarju tal-istituzzjonijiet tar-rappurtar bħal kull titolu iehor mahruġ minn parti terza.

2.1.2. Struzzjonijiet dwar ringieli specifici

Ringieli	Ir-referenzi u l-istruzzjonijiet legali
010	Assi tal-istituzzjoni tar-rappurtar IAS 1.9 (a), Gwida għall-Implimentazzjoni (IG) 6 Assi totali tal-istituzzjoni tar-rappurtar irregistrati fil-karta bilanċjali tiegħu.
020	Self fuq talba IAS 1.54 (i) Dan jinkludi l-bilanċi riċevibbli fuq talba f'banek ċentrali u istituzzjonijiet oħra. Flus fl-idejn, jiġifieri, iż-żamma fiċ-ċirkolazzjoni ta' karti tal-flus u muniti nazzjonali u barranin li normalment jintużaw biex isiru l-hlasijiet huma inklużi fir-ringiela 'assi oħra'.
030	Strumenti ta' ishma azzjonarji Strumenti azzjonarji miżmuma mill-istituzzjoni tar-rappurtar kif definit fl-IAS 32.1.
040	Titoli ta' dejn Anness V, Parti 1, paragrafu 26. Strumenti ta' dejn miżmuma mill-istituzzjoni tar-rappurtar mahruġin bħala titoli li mhumiex self skont ir-Regolament tal-BĊE dwar il-BSI.
050	li minnhom: bonds koperti Titoli ta' dejn miżmuma mill-istituzzjoni tar-rappurtar li huma bonds msemija fl-ewwel subparagrafu tal-Artikolu 52(4) tad-Direttiva 2009/65/KE.
060	li minnhom: Titolizzazzjonijiet Titoli ta' dejn miżmuma mill-istituzzjoni tar-rappurtar li huma titolizzazzjonijiet, kif definit fl-Artikolu 4(61) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.
070	li minnhom: mahruġa mill-amministrazzjonijiet pubbliċi Titoli ta' dejn miżmuma mill-istituzzjoni tar-rappurtar li huma mahruġa minn amministrazzjonijiet pubbliċi.
080	li minnhom: mahruġa minn korporazzjonijiet finanzjarji Titoli ta' dejn miżmuma mill-istituzzjoni ta' rappurtar mahruġa minn korporazzjonijiet finanzjarji, kif definit fl-Anness V, Parti I, paragrafu 35(c) u (d).
090	li minnhom: mahruġa minn korporazzjonijiet mhux-finanzjarji Titoli ta' dejn miżmuma mill-istituzzjoni ta' rappurtar mahruġa minn korporazzjonijiet mhux finanzjarji kif definit fl-Anness V, Parti I, paragrafu 35(e).
100	Self u avvanzi għajr self fuq talba Self u avvanzi, jiġifieri, strumenti ta' dejn miżmuma mill-istituzzjonijiet tar-rappurtar li mhumiex titoli, għajr bilanċi riċevibbli fuq talba.

Ringieli	Ir-referenzi u l-istruzzjonijiet legali
110	li minnhom: self ipotekarju Self u avvanzi oħra għajr self fuq talba u li huma self b'ipoteka skont id-definizzjoni fl-Anness V, Parti 2, 41(h).
120	Assi oħrajn Assi oħra tal-istituzzjoni tar-rappurtar irregistrati fil-karta bilanċjali għajr daww imsemmija fir-ringieli ta' hawn fuq u differenti minn titoli ta' dejn proprju u strumenti ta' ekwità ta' dejn proprju li ma jistgħux jiġu derikonoxxuti mill-karta bilanċjali permezz ta' istituzzjoni mhux tal-IFRS. F'dan il-każ, strumenti ta' dejn proprju jkunu inklużi fir-ringiela 240 tal-mudell AE-COL u l-istrumenti ta' ekwità proprja esklużi mir-rappurtar tal-interess ta' garanzija tal-assi.

2.1.3. Struzzjonijiet dwar kolonni speċifiċi

Kolonni	Ir-referenzi u l-istruzzjonijiet legali
010	Ammont riportat ta' assi vinkolati L-ammont riportat tal-assi miżmuma mill-istituzzjoni tar-rappurtar li huma vinkolati skont id-definizzjoni li hemm ta' interess ta' garanzija tal-assi. Ammont riportat tfisser l-ammont riportat fin-naħa tal-assi tal-karta bilanċjali.
020	li minnhom: mahruġa minn entitajiet oħra tal-grupp Ammont riportat ta' assi vinkolati miżmuma mill-istituzzjoni tar-rappurtar li huma mahruġa minn kwalunkwe entità fil-ambitu prudenzjali tal-konsolidament.
030	li minnhom: eliġibbli tal-banek ċentrali Ammont riportat ta' assi vinkolati miżmuma mill-istituzzjoni tar-rappurtar li huma eliġibbli għal operazzjonijiet ma' daww il-banek ċentrali li għalihom l-istituzzjoni tar-rappurtar għandha aċċess. L-istituzzjonijiet tar-rappurtar li ma jistgħux b'mod pożittiv jistabbilixxu eliġibbiltà tal-banek ċentrali għal entrata, pereżempju ġurisdizzjonijiet li joperaw mingħajr definizzjoni ċara ta' assi eliġibbli għal repo ta' bank ċentrali jew li ma għandhomx aċċess għal suq repo tal-banek ċentrali li jif-funzjona kontinwament, jistgħu jastjenu milli jirrapportaw l-ammont assoċjat għal dik l-entrata, jiġifieri jhallu s-sezzjoni tar-rappurtar vojta.
040	Il-valur ġust ta' assi vinkolati IFRS 13 u l-Artikolu 8 tad-Direttiva 2013/34/UE tal-Parlament Ewropew u tal-Kunsill (!) għal istituzzjonijiet mhux tal-IFRS. Il-valur ġust tat-titoli ta' dejn miżmuma mill-istituzzjoni tar-rappurtar li huma vinkolati skont id-definizzjoni pprovduta ta' interess ta' garanzija. Il-valur ġust ta' strument finanzjarju, huwa l-prezz li jkun riċevut sabiex jinbiegħ assi jew li jithallas għat-trasferiment ta' obligazzjoni fi tranzazzjoni ordinata bejn parteċipanti fis-suq fid-data tal-kejl. (Ara l-IFRS 13 Kejl tal-valur ġust.)
050	li minnhom: eliġibbli tal-banek ċentrali Il-valur ġust ta' titoli ta' dejn vinkolati miżmuma mill-istituzzjoni tar-rappurtar li huma eliġibbli għal operazzjonijiet ma' daww il-banek ċentrali li għalihom l-istituzzjoni tar-rappurtar għandha aċċess. L-istituzzjonijiet tar-rappurtar li ma jistgħux b'mod pożittiv jistabbilixxu eliġibbiltà tal-banek ċentrali għal entrata, pereżempju ġurisdizzjonijiet li joperaw mingħajr definizzjoni ċara ta' assi eliġibbli għal repo ta' bank ċentrali jew li ma għandhomx aċċess għal suq repo tal-banek ċentrali li jif-funzjona kontinwament, jistgħu jastjenu milli jirrapportaw l-ammont assoċjat għal dik l-entrata, jiġifieri jhallu s-sezzjoni tar-rappurtar vojta.

Kolonna	Ir-referenzi u l-istruzzjonijiet legali
060	<p>L-ammont riportat ta' assi mhux vinkolati</p> <p>L-ammont riportat tal-assi miżmuma mill-istituzzjoni tar-rappurtar li mhumiex vinkolati skont id-definizzjoni provduta ta' interess ta' garanzija tal-assi. Ammont riportat tfisser l-ammont rappurtat fin-naha tal-assi tal-karta bilanċjali.</p>
070	<p>li minnhom: mahruġa minn entitajiet oħra tal-grupp</p> <p>Ammont riportat ta' assi mhux vinkolati miżmuma mill-istituzzjoni tar-rappurtar li jinħargu minn kwalunkwe entità fl-ambitu prudenzjali tal-konsolidazzjoni.</p>
080	<p>li minnhom: eliġibbli tal-banek ċentrali</p> <p>Ammont riportat ta' assi mhux vinkolati miżmuma mill-istituzzjoni tar-rappurtar li huma eliġibbli għal operazzjonijiet ma' dawk il-banek ċentrali li għalihom istituzzjoni tar-rappurtar għandha aċċess. L-istituzzjonijiet tar-rappurtar li ma jistgħux b'mod pożittiv jistabbilixxu eliġibbiltà tal-banek ċentrali għal entrata, pereżempju gurizdizzjonijiet li joperaw mingħajr definizzjoni ċara ta' assi eliġibbli għal repo ta' bank ċentrali jew li ma għandhomx aċċess għal suq repo tal-banek ċentrali li jiffunzjona kontinwament, jistgħu jastjenu milli jirrappurtaw l-ammont assoċjat għal dik l-entrata, jiġifieri jhallu s-sezzjoni tar-rappurtar vojta.</p>
090	<p>Il-valur ġust ta' assi mhux vinkolati</p> <p>IFRS 13 u l-Artikolu 8 tad-Direttiva 2013/34/UE għal istituzzjonijiet mhux tal-IFRS.</p> <p>Il-valur ġust tat-titoli ta' dejn miżmuma mill-istituzzjoni ta' rappurtar li mhumiex vinkolati skont id-definizzjoni provduta ta' interess ta' garanzija tal-assi. Valur ġust ta' strument finanzjarju huwa l-prezz li jkun riċevut sabiex jinbiegħ assi jew li jithallas għat-trasferiment ta' obbligazzjoni fi tranżazzjoni ordinata bejn parteċipanti fis-suq fid-data tal-kejl. (Ara l-IFRS 13 Kejl tal-valur ġust.)</p>
100	<p>li minnhom: eliġibbli tal-banek ċentrali</p> <p>Valur ġust ta' titoli ta' dejn mhux vinkolati miżmuma mill-istituzzjoni tar-rappurtar li huma eliġibbli għal operazzjonijiet ma' dawk il-banek ċentrali li għalihom istituzzjoni tar-rappurtar għandha aċċess. L-istituzzjonijiet tar-rappurtar li ma jistgħux b'mod pożittiv jistabbilixxu eliġibbiltà tal-banek ċentrali għal entrata, pereżempju gurizdizzjonijiet li joperaw mingħajr definizzjoni ċara ta' assi eliġibbli għal repo ta' bank ċentrali jew li ma għandhomx aċċess għal suq repo tal-banek ċentrali li jiffunzjona kontinwament, jistgħu jastjenu milli jirrappurtaw l-ammont assoċjat għal dik l-entrata, jiġifieri jhallu s-sezzjoni tar-rappurtar vojta.</p>

(¹) Id-Direttiva 2013/34/UE tal-Parlament Ewropew u tal-Kunsill tas-26 ta' Ġunju 2013 dwar id-dikjarazzjonijiet finanzjarji annwali, id-dikjarazzjonijiet finanzjarji kkonsolidati u r-rapporti relatati ta' ċerti tipi ta' impriži, u li temenda d-Direttiva 2006/43/KE tal-Parlament Ewropew u tal-Kunsill u li tħassar id-Direttivi tal-Kunsill 78/660/KEE u 83/349/KEE (ĠU L 182, 29.6.2013, p. 19).

2.2. Mudell: AE-COL. Kollateral riċevut mill-istituzzjoni tar-rappurtar

2.2.1. Rimarki ġenerali

15. Għal kollateral riċevut mill-istituzzjoni tar-rappurtar u t-titoli ta' dejn proprji mahruġa għajr bonds koperti proprji jew ABS, il-kategorija tal-assi 'mhux vinkolati' hija maqsuma bejn dawk 'disponibbli għal interess ta' garanzija' jew potenzjalment eliġibbli biex tiġi vinkolata u dawk 'mhux disponibbli għal interess ta' garanzija'.
16. Assi huma 'mhux disponibbli għal interess ta' garanzija' meta jkunu ġew riċevuti bhala kollateral u l-istituzzjoni tar-rappurtar ma tkunx permessa tbigh jew tirhan mill-ġdid il-kollateral, hlief fil-każ ta' inadempjenza min-naha tas-sid tal-kollateral. Titoli ta' dejn proprji mahruġa għajr bonds koperti proprji jew titolizzazzjonijiet huma nondisponibbli għal interess ta' garanzija meta jkun hemm xi restrizzjoni fit-termini tal-hruġ biex jinbiegħu jew jiġu mirhuna mill-ġdid it-titoli miżmuma.
17. Għall-iskop tar-rappurtar dwar l-interess ta' garanzija tal-assi, titoli mislufa bi skambju għal tariffa mingħajr ma jipprovdi kollateral fi flus jew kollateral mhux fi flus huma rrapurtati bhala kollateral riċevut.

2.2.2. Struzzjonijiet dwar ringieli specifici

Ringieli	Ir-referenzi u l-istruzzjonijiet legali
130	Kollateral riċevut mill-istituzzjoni tar-rappurtar Il-klassijiet kollha ta' kollateral riċevut mill-istituzzjoni tar-rappurtar.
140	Self fuq talba Kollateral riċevut mill-istituzzjoni tar-rappurtar li tinkludi self fuq talba. (Ara r-referenzi legali u l-istruzzjonijiet rigward ir-ringiela 020 tal-mudell AE-ASS.)
150	Strumenti ta' ishma azzjonarji Kollateral riċevut mill-istituzzjoni tar-rappurtar li tinkludi strumenti azzjonarji. (Ara r-referenzi legali u l-istruzzjonijiet ir-ringiela 030 tal-mudell AE-ASS.)
160	Titoli ta' dejn Kollateral riċevut mill-istituzzjoni tar-rappurtar li tinkludi titoli ta' dejn. (Ara r-referenzi legali u l-istruzzjonijiet rigward ir-ringiela 040 tal-mudell AE-ASS.)
170	li minnhom: bonds koperti Kollateral riċevut mill-istituzzjoni tar-rappurtar li jinkludi bonds koperti. (Ara r-referenzi legali u l-istruzzjonijiet rigward ir-ringiela 050 tal-mudell AE-ASS.)
180	li minnhom: Titolizzazzjonijiet Kollateral riċevut mill-istituzzjoni tar-rappurtar li jinkludi titolizzazzjonijiet. (Ara r-referenzi legali u l-istruzzjonijiet rigward ir-ringiela 060 tal-mudell AE-ASS.)
190	li minnhom: maħruġa mill-amministrazzjonijiet pubbliċi Kollateral riċevut mill-istituzzjoni tar-rappurtar li jinkludi titoli ta' dejn maħruġa minn amministrazzjonijiet pubbliċi. (Ara r-referenzi legali u l-istruzzjonijiet rigward ir-ringiela 070 tal-mudell AE-ASS.)
200	li minnhom: maħruġa minn korporazzjonijiet finanzjarji Kollateral riċevut mill-istituzzjoni tar-rappurtar li jinkludi titoli ta' dejn maħruġa minn korporazzjonijiet finanzjarji. (Ara r-referenzi legali u l-istruzzjonijiet rigward ir-ringiela 080 tal-mudell AE-ASS.)
210	li minnhom: maħruġa minn korporazzjonijiet nonfinanzjarji Kollateral riċevut mill-istituzzjoni tar-rappurtar li jinkludi titoli ta' dejn maħruġa minn korporazzjonijiet nonfinanzjarji. (Ara r-referenzi legali u l-istruzzjonijiet rigward ir-ringiela 090 tal-mudell AE-ASS.)
220	Self u avvanzi għajr self fuq talba Kollateral riċevut mill-istituzzjoni tar-rappurtar li jinkludi self u avvanzi għajr self fuq talba. (Ara r-referenzi legali u l-istruzzjonijiet rigward ir-ringiela 100 tal-mudell AE-ASS.)
230	Kollateral riċevut ieħor Kollateral riċevut mill-istituzzjoni tar-rappurtar li jinkludi assi oħra. (Ara r-referenzi legali u l-istruzzjonijiet rigward ir-ringiela 120 tal-mudell AE-ASS.)

Ringieli	Ir-referenzi u l-istruzzjonijiet legali
240	<p>Titoli ta' dejn proprji mahruġin għajr bonds proprji koperti jew ABSs</p> <p>Titoli ta' dejn proprji mahruġa miżmuma mill-istituzzjoni tar-rappurtar li mhumiex bonds proprji koperti mahruġa jew titolizzazzjonijiet proprji mahruġa. Minhabba li t-titoli ta' dejn proprji miżmuma jew riakkwistiti mahruġa, skont l-IAS 39.42, inaqqsu l-obbligazzjonijiet finanzjarji relatati, dawn it-titoli mhumiex inklużi fil-kategorija tal-assi tal-istituzzjoni tar-rappurtar (ir-ringiela 010 tal-mudell AE-ASS). Titoli ta' dejn proprji li ma jistgħux jiġu derikonoxxuti mill-karta bilanċjali minn istituzzjoni mhux tal-IFRS ikunu inklużi f'din ir-ringiela.</p> <p>Bonds koperti mahruġa proprji jew titolizzazzjonijiet mahruġin proprji ma jiġux irrappurtati f'din il-kategorija minhabba li japplikaw regoli differenti għal dawk il-każijiet sabiex jiġi evitat l-għadd doppju:</p> <p>(a) meta titoli ta' dejn proprji jiġu mirhuma, l-ammont tal-pool ta' kopertura/assi sottostanti li qed isostnu dawk it-titoli miżmuma u mirhunat jiġi rrappurtat fil-mudell AE-ASS bhala assi vinkolati;</p> <p>(b) meta t-titoli ta' dejn proprji għadhom mhux mirhuna l-ammont tal-pool ta' kopertura/assi sottostanti li qed isostnu dawk it-titoli miżmuma u għadhom mhux mirhuna jiġi rrappurtat bhala assi mhux vinkolati. Informazzjoni addizzjonali dwar dan it-tieni tip ta' titoli ta' dejn proprji għadhom mhux mirhuna (assi sottostanti, valur ġust u eliġibbiltà ta' dawk disponibbli għal interess ta' garanzija u nominali ta' dawk mhux-disponibbli għal interess ta' garanzija) huwa rrappurtat fil-mudell AE-NPL.</p>
250	<p>ASSI TOTALI, KOLLATERAL RIĊEVUT U TITOLI TA' DEJN PROPRJI MAHRUĠA</p> <p>L-assi kollha tal-istituzzjoni tar-rappurtar irregistrati fil-karta bilanċjali tagħha, il-klassijiet kollha ta' kollateral riċevut mill-istituzzjoni tar-rappurtar u t-titoli ta' dejn proprji mahruġa miżmuma mill-istituzzjoni tar-rappurtar li mhumiex bonds koperti proprji mahruġa jew titolizzazzjonijiet proprji mahruġa.</p>

2.2.3. Struzzjonijiet dwar kolonni speċifiċi

Kolonni	Ir-referenzi u l-istruzzjonijiet legali
010	<p>Valur ġust ta' kollateral vinkolat riċevut jew titoli ta' dejn proprji mahruġa</p> <p>Il-valur ġust tal-kollateral riċevut jew titoli ta' dejn proprji mahruġa/miżmuma mill-istituzzjoni tar-rappurtar li huma vinkolati skont id-definizzjoni produta ta' interess ta' garanzija tal-assi. Valur ġust ta' strument finanzjarju huwa l-prezz li jkun riċevut sabiex jinbiegħ assi jew li jithallas għat-trasferiment ta' obbligazzjoni fi tranżazzjoni ordinata bejn partecipanti fis-suq fid-data tal-kejl. (Ara l-IFRS 13 Kejl tal-valur ġust.)</p>
020	<p>li minnhom: mahruġa minn entitajiet ohra tal-grupp</p> <p>Il-valur ġust tal-kollateral vinkolat riċevut jew titoli ta' dejn proprji mahruġa/miżmuma mill-istituzzjoni tar-rappurtar li huma mahruġa minn kwalunkwe entità fl-ambitu prudenzjali tal-konsolidazzjoni.</p>
030	<p>li minnhom: eliġibbli tal-banek ċentrali</p> <p>Il-valur ġust tal-kollateral vinkolat riċevut jew titoli ta' dejn proprji mahruġa/miżmuma mill-istituzzjoni tar-rappurtar li huma eliġibbli għal operazzjonijiet ma' dawk il-banek ċentrali li għalihom l-istituzzjoni tar-rappurtar għandha aċċess. L-istituzzjonijiet tar-rappurtar li ma jistgħux b'mod pożittiv jistabbilixxu eliġibbiltà tal-banek ċentrali għal entrata, pereżempju ġurisdizzjonijiet li joperaw mingħajr definizzjoni ċara ta' assi eliġibbli għal repo ta' bank ċentrali jew li ma għandhomx aċċess għal suq repo tal-banek ċentrali li jiffunzjona kontinwament, jistgħu jastjenu milli jirrappurtaw l-ammont assoċjat għal dik l-entrata, jiġifieri jhallu s-sezzjoni tar-rappurtar vojta.</p>

Kolonni	Ir-referenzi u l-istruzzjonijiet legali
040	<p>Il-valur ġust ta' kollateral riċevut jew titoli ta' dejn proprji mahruġa disponibbli ghal interess ta' garanzija</p> <p>Il-valur ġust tal-kollateral riċevut mill-istituzzjoni tar-rappurtar li mhuwiex vinkolat iżda disponibbli ghal interess ta' garanzija minhabba li l-istituzzjoni tar-rappurtar tithalla tbigh jew tirhanu mill-ġdid jekk ma jkunx hemm inadempjenza min-naħa tas-sid tal-kollateral. Dan jinkludi wkoll il-valur ġust ta' titoli ta' dejn proprji mahruġa, għajr bonds proprji koperti jew titolizzazzjonijiet li mhuwiex vinkolati iżda disponibbli ghal interess ta' garanzija.</p>
050	<p>li minnhom: mahruġa minn entitajiet ohra tal-grupp</p> <p>Il-valur ġust ta' kollateral riċevut jew titoli ta' dejn proprji mahruġa għajr bonds koperti proprji jew titoli sostnuti minn assi disponibbli ghal interess ta' garanzija li jinħarġu minn kwalunkwe entità fl-ambitu prudenzjali tal-konsolidazzjoni.</p>
060	<p>li minnhom: eliġibbli tal-banek ċentrali</p> <p>Il-valur ġust ta' kollateral riċevut jew titoli ta' dejn proprji mahruġa għajr bonds proprji koperti jew titolizzazzjonijiet disponibbli ghal interess ta' garanzija li huma eliġibbli ghal operazzjonijiet ma' dawk il-banek ċentrali li għalihom l-istituzzjoni tar-rappurtar għandha aċċess. L-istituzzjonijiet tar-rappurtar li ma jistgħux b'mod pożittiv jistabbilixxu eliġibbiltà tal-banek ċentrali ghal entrata, pereżempju ġurisdizzjonijiet li joperaw mingħajr definizzjoni ċara ta' assi eliġibbli ghal repo ta' bank ċentrali jew li m'għandhomx aċċess ghal suq repo tal-banek ċentrali li jiffunzjona kontinwament, jistgħu jastjenu milli jirrappurtaw l-ammont assoċjat ghal dik l-entrata, i.e. jiġifieri jhallu s-sezzjoni tar-rappurtar vojta.</p>
070	<p>Nominali ta' kollateral riċevut jew titoli ta' dejn proprji mahruġa mhux disponibbli ghal interess ta' garanzija</p> <p>Ammont nominali tal-kollateral riċevut miżmuma mill-istituzzjoni tar-rappurtar li mhuwiex vinkolati u mhux disponibbli ghal interess ta' garanzija. Dan jinkludi wkoll l-ammont nominali ta' titoli ta' dejn proprji mahruġa għajr bonds koperti proprji jew titolizzazzjonijiet miżmuma mill-istituzzjoni tar-rappurtar li mhuwiex vinkolati kif ukoll mhux disponibbli ghal interess ta' garanzija.</p>

2.3. Mudell: AE-NPL. Bonds u ABSs proprji koperti mahruġa u għadhom mhux mirhuna

2.3.1. Rimarki ġenerali

18. Biex jiġu evitati kalkoli doppji, tapplika r-regola li ġejja fir-rigward ta' bonds koperti proprji u titolizzazzjonijiet proprji mahruġa u li jinżammu mill-istituzzjoni tar-rappurtar:

(a) meta dawk it-titoli jkunu mirhuna l-ammont tal-pool ta' kopertura/assi sottostanti li jsostnuhom għandu jiġi rrapportat bħala mudell AE-ASS ta' assi vinkolati. Is-sors tal-finanzjament fil-każ ta' rahan ta' bonds u titolizzazzjonijiet koperti proprji huwa t-tranzazzjoni ġdida li fiha t-titoli qed jiġu mirhuna (finanzjament mill-banek ċentrali jew tip ieħor ta' finanzjament sikur) u mhux il-hruġ oriġinali ta' bonds koperti jew titolizzazzjonijiet;

(b) meta dawk it-titoli mhuwiex mirhuna, l-ammont tal-pool ta' kopertura/assi sottostanti li qed isostnu dawk it-titoli jiġi rrapportat bħala assi mhux vinkolati fil-mudell AE-ASS.

2.3.2. Struzzjonijiet dwar ringieli specifici

Ringieli	Ir-referenzi u l-istruzzjonijiet legali
010	<p>Bonds u ABSs proprji koperti mahruġa u għadhom mhux mirhuna</p> <p>Bonds koperti proprji u titolizzazzjonijiet mahruġa li huma miżmuma mill-istituzzjoni tar-rappurtar u mhux vinkolati.</p>
020	<p>Bonds koperti mahruġa miżmuma</p> <p>Bonds koperti proprji mahruġa li huma miżmuma mill-istituzzjoni tar-rappurtar u mhux vinkolati.</p>

Ringieli	Ir-referenzi u l-istruzzjonijiet legali
030	Titolizzazzjonijiet mahruġa miżmuma Titolizzazzjonijiet proprji mahruġa li huma miżmuma mill-istituzzjoni tar-rappurtar u mhux vinkolati.
040	Superjuri Segmenti superjuri ta' titolizzazzjonijiet proprji mahruġa li huma miżmuma mill-istituzzjoni tar-rappurtar u li mhumiex vinkolati. Ara l-Artikolu 4(67) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.
050	Mezzana Segmenti mezzana ta' titolizzazzjonijiet proprji mahruġa li huma miżmuma mill-istituzzjoni tar-rappurtar u mhux vinkolati. Is-segmenti kollha li mhumiex segmenti superjuri, jiġifieri l-aħħar biex jassorbu t-telf jew segmenti tal-ewwel telf, jitqiesu segmenti mezzana. Ara l-Artikolu 4(67) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.
060	L-ewwel telf Segmenti tal-ewwel telf ta' titolizzazzjonijiet proprji mahruġa li huma miżmuma mill-istituzzjoni tar-rappurtar u mhux vinkolati. Ara l-Artikolu 4(67) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.

2.3.3. Struzzjonijiet dwar kolonni speċifiċi

Kolonni	Ir-referenzi u l-istruzzjonijiet legali
010	L-ammont riportat tal-pool sottostanti tal-assi Ammont riportat tal-pool ta' kopertura/assi sottostanti li jostnu bonds proprji koperti u titolizzazzjonijiet proprji miżmuma u li għadhom mhumiex mirhuna.
020	Il-valur ġust ta' titoli ta' dejn mahruġa disponibbli għal interess ta' garanzija Valur ġust tal-bonds proprji koperti u titolizzazzjonijiet proprji miżmuma li mhumiex vinkolati iżda disponibbli għal interess ta' garanzija.
030	li minnhom: eliġibbli tal-banek ċentrali Valur ġust tal-bonds proprji koperti u titolizzazzjonijiet proprji miżmuma li jissodisfaw kull waħda mill-kundizzjonijiet li ġejjin: (i) mhumiex vinkolati; (ii) huma disponibbli għal interess ta' garanzija; (iii) huma eliġibbli għal operazzjonijiet ma' dawk il-banek ċentrali li għalihom l-istituzzjoni tar-rappurtar għandha aċċess. L-istituzzjonijiet tar-rappurtar li ma jistgħux b'mod pożittiv jistabbilixxu eliġibbiltà tal-banek ċentrali għal entrata, pereżempju ġurisdizzjonijiet li joperaw mingħajr definizzjoni ċara ta' assi eliġibbli għal repo ta' bank ċentrali jew li m'għandhomx aċċess għal suq repo tal-banek ċentrali li jiffunzjona kontinwament, jistgħu jastjenu milli jirrapportaw l-ammont assoċjat għal dik l-entrata, jiġifieri jhallu s-sezzjoni tar-rappurtar vojta.
040	Nominali ta' titoli ta' dejn proprji mahruġa mhux-disponibbli għal interess ta' garanzija Ammont nominali tal-bonds proprji koperti u titolizzazzjonijiet proprji miżmuma li mhumiex vinkolati u wkoll mhux-disponibbli għal interess ta' garanzija.

2.4. Mudell: AE-SOU. Sorsi ta' interess ta' garanzija

2.4.1. Rimarki ġenerali

19. Dan il-mudell jipprovdi informazzjoni dwar l-importanza għall-istituzzjoni tar-rappurtar ta' sorsi differenti ta' interess ta' garanzija, inklużi dawk mingħajr finanzjament assoċjat bħala impenji ta' self jew garanziji finanzjarji riċevuti u self ta' titoli mingħajr kollateral mhux-fi flus.

20. L-ammonti totali ta' assi u kollateral riċevuti fil-mudelli AE-ASS u AE-COL jissodisfaw ir-regola ta' validazzjoni li ġejja: {AE-SOU; r170; c030} = {AE-ASS; r010; c010} + {AE-COL; r130; c010} + {AE-COL; r240; c010}.

2.4.2. Struzzjonijiet dwar ringieli specifici

Ringieli	Ir-referenzi u l-istruzzjonijiet legali
010	<p>Ammont riportat ta' xi obligazzjonijiet finanzjarji</p> <p>Ammont riportat ta' xi obligazzjonijiet finanzjarji kollateralizzati tal-istituzzjoni tar-rappurtar sa fejn dawn l-obbligazzjonijiet jinvolve interess ta' garanzija assi għal dik l-istituzzjoni.</p>
020	<p>Derivattivi</p> <p>L-ammont riportat tad-derivattivi kollateralizzati tal-istituzzjoni tar-rappurtar li huma obbligazzjonijiet finanzjarji, jiġifieri, b'valur ġust negattiv, sa fejn dawn id-derivattivi jinvolve interess ta' garanzija tal-assi għal dik l-istituzzjoni.</p>
030	<p>li minnhom: barra l-borża</p> <p>L-ammont riportat tad-derivattivi kollateralizzati tal-istituzzjoni tar-rappurtar li huma obbligazzjonijiet finanzjarji li huma nneozjati barra l-Borża, sa fejn dawn id-derivattivi jinvolve interess ta' garanzija tal-assi.</p>
040	<p>Depożiti</p> <p>L-ammont riportat tad-depożiti kollateralizzati tal-istituzzjoni tar-rappurtar sa fejn dawn id-depożiti jinvolve interess ta' garanzija tal-assi għal dik l-istituzzjoni.</p>
050	<p>Ftehimiet tariakkwist</p> <p>L-ammont riportat tal-ftehimiet ta' riakkwist tal-istituzzjoni tar-rappurtar sa fejn dawn it-tranzazzjonijiet jinvolve interess ta' garanzija tal-assi għal dik l-istituzzjoni.</p> <p>Ftehimiet ta' riakkwist (repos) huma tranzazzjonijiet li fihom l-istituzzjoni tar-rappurtar tirċievi flus bi skambju għal assi finanzjarji mibjugħa bi prezz partikolari b'impenn ta' riakkwist tal-istess assi (jew identici) bi prezz fiss f'data speċifika fil-ġejjieni. Il-varjanti li ġejjin ta' operazzjonijiet tip repo huma kollha mehtieġa biex jiġu rappurtati bħala ftehimiet ta' riakkwist: — ammonti riċevuti bi skambju għal titoli temporanji trasferiti lil parti terza fil-forma ta' titoli mislufa kontra kollateral fi flus u — ammonti riċevuti bi skambju għal titoli temporanji trasferiti lil parti terza fil-forma ta' ftehim ta' bejgħ/riakkwist.</p>
060	<p>li minnhom: banek ċentrali</p> <p>L-ammont riportat tal-ftehimiet ta' riakkwist tal-istituzzjoni tar-rappurtar ma' banek ċentrali sa fejn dawn it-tranzazzjonijiet jinvolve interess ta' garanzija tal-assi.</p>
070	<p>Depożiti kollateralizzati minbarra ftehimiet ta' riakkwist</p> <p>L-ammont riportat ta' depożiti kollateralizzati għajr ftehimiet ta' riakkwist tal-istituzzjoni tar-rappurtar sa fejn dawn id-depożiti jinvolve interess ta' garanzija tal-assi għal dik l-istituzzjoni.</p>
080	<p>li minnhom: banek ċentrali</p> <p>L-ammont riportat tad-depożiti kollateralizzati minbarra ftehimiet ta' riakkwist tal-istituzzjoni tar-rappurtar ma' banek ċentrali sa fejn dawn id-depożiti jinvolve interess ta' garanzija tal-assi għal dik l-istituzzjoni.</p>

Ringieli	Ir-referenzi u l-istruzzjonijiet legali
090	<p>Titoli ta' dejn mahruġa</p> <p>L-ammont riportat ta' titoli ta' dejn mahruġa mill-istituzzjoni tar-rappurtar sa fejn dawn it-titoli mahruġa jinvolve interess ta' garanzija tal-assi għal dik l-istituzzjoni.</p> <p>Il-parti miżmuma ta' kwalunkwe hruġ isseġwi t-trattament stipulat fil-punt (vi) tal-paragrafu 15 tal-Parti A sabiex il-percentwali ta' titoli ta' dejn biss jitpoġġa barra mill-entitajiet tal-grupp ikunu inklużi f'din il-kategorija.</p>
100	<p>li minnhom: bonds koperti mahruġa</p> <p>L-ammont riportat ta' bonds koperti li l-assi tagħhom huma oriġinati mill-istituzzjoni tar-rappurtar sa fejn dawn it-titoli mahruġa jinvolve interess ta' garanzija tal-assi għal dik l-istituzzjoni.</p>
110	<p>li minnhom: titolizzazzjonijiet mahruġa</p> <p>L-ammont riportat ta' titolizzazzjonijiet mahruġa mill-istituzzjoni tar-rappurtar sa fejn dawn it-titoli mahruġa jinvolve interess ta' garanzija tal-assi għal dik l-istituzzjoni.</p>
120	<p>Sorsi oħra ta' interess ta' garanzija</p> <p>L-ammont ta' tranżazzjonijiet kollateralizzati tal-istituzzjoni tar-rappurtar minbarra obligazzjonijiet finanzjarji, sa fejn dawn it-tranżazzjonijiet jinvolve interess ta' garanzija tal-assi għal dik l-istituzzjoni.</p>
130	<p>nominali ta' impenji ta' self riċevuti</p> <p>L-ammont nominali tal-impenji ta' self riċevuti mill-istituzzjoni tar-rappurtar, sa fejn dawn l-impenji riċevuti jinvolve interess ta' garanzija tal-assi għal dik l-istituzzjoni.</p>
140	<p>Nominali ta' garanziji finanzjarji riċevuti</p> <p>L-ammont nominali tal-garanziji finanzjarji riċevuti mill-istituzzjoni tar-rappurtar, sa fejn dawn il-garanziji riċevuti jinvolve interess ta' garanzija tal-assi għal dik l-istituzzjoni.</p>
150	<p>Il-valur ġust ta' titoli mislufa b'kollateral mhux-fi flus</p> <p>Il-valur ġust tat-titoli missellfa mill-istituzzjoni tar-rappurtar b'kollateral mhux fi flus, sa fejn dawn it-tranżazzjonijiet jinvolve interess ta' garanzija tal-assi għal dik l-istituzzjoni.</p>
160	<p>Oħrajn</p> <p>L-ammont ta' tranżazzjonijiet kollateralizzati tal-istituzzjoni tar-rappurtar għajr l-obbligazzjonijiet finanzjarji, li ma jaqgħux taħt l-entrati ta' hawn fuq, sa fejn dawn it-tranżazzjonijiet jinvolve interess ta' garanzija tal-assi għal dik l-istituzzjoni.</p>
170	<p>TOTAL TAS-SORSI TA' INTERESS TA' GARANZIJA</p> <p>L-ammont tat-tranżazzjonijiet kollateralizzati kollha tal-istituzzjoni tar-rappurtar sa fejn dawn it-tranżazzjonijiet jinvolve interess ta' garanzija tal-assi għal dik l-istituzzjoni.</p>

2.4.3. Struzzjonijiet dwar kolonni speċifiċi

Kolonni	Ir-referenzi u l-istruzzjonijiet legali
010	<p>Obbligazzjonijiet imqabbla, obbligazzjonijiet kontingenti jew titoli mislufa</p> <p>L-ammont tal-obbligazzjonijiet finanzjarji mqabbla, obbligazzjonijiet kontingenti (impenji ta' self riċevuti u garanziji finanzjarji riċevuti) u tat-titoli mislufa b'kollateral mhux-fi flus, sa fejn dawn it-tranżazzjonijiet jinvolve interess ta' garanzija tal-assi għal dik l-istituzzjoni.</p> <p>Obbligazzjonijiet finanzjarji jiġu rrappurtati bl-ammont riportat tagħhom; obbligazzjonijiet kontingenti jiġu rrappurtati bil-valur nominali tagħhom; u titoli mislufa b'kollateral mhux fi flus jiġu rrappurtati bil-valur ġust tagħhom.</p>

Kolonna	Ir-referenzi u l-istruzzjonijiet legali
020	<p>li minnhom: minn entitajiet oħra tal-grupp</p> <p>L-ammont tal-obbligazzjonijiet finanzjarji mqabbla, l-obbligazzjonijiet kontingenti (impenji ta' self riċevuti u garanziji finanzjarji riċevuti) u t-titoli mislufa b'kollateral mhux fi flus, sa fejn il-kontroparti tkun kwalunkwe entità oħra fl-ambitu pridenzjali tal-konsolidazzjoni u t-transazzjoni tinvolvi għar-rappurtar istituzzjoni interess ta' garanzija tal-assi.</p> <p>Għal regoli li japplikaw għal tipi ta' ammonti, ara l-istruzzjonijiet għal kolonna 010.</p>
030	<p>Assi, kollateral riċevut u titoli proprji mahruġa għajr bonds koperti u ABSs vinkolati</p> <p>L-ammont tal-assi, kollateral riċevut u titoli proprji mahruġa għajr bonds koperti u titolizzazzjonijiet li huma vinkolati bhala riżultat tat-tip differenti ta' transazzjonijiet speċifikati fir-ringieli.</p> <p>Biex tiġi żgurata l-konsistenza mal-kriterji fil-mudelli AE-ASS u AE-COL, l-assi tal-istituzzjoni tar-rappurtar irregistrati fil-karta bilancjali huma rrapportati bl-ammont riportat tagħhom, il-kollateral użati mill-ġdid riċevut u t-titoli proprji vinkolati mahruġa għajr bonds koperti u titolizzazzjonijiet jiġu rrapportati bil-valur ġust tagħhom.</p>
040	<p>li minnhom: kollateral riċevut u użat mill-ġdid</p> <p>Il-valur ġust tal-garanziji riċevuti li jintuża mill-ġdid/vinkolat bhala riżultat ta' tipi differenti ta' transazzjonijiet speċifikati fir-ringieli.</p>
050	<p>li minnhom: titoli ta' dejn proprji vinkolati</p> <p>Valur ġust ta' titoli proprji mahruġa għajr bonds koperti u titolizzazzjonijiet, li huma vinkolati bhala riżultat tat-tip differenti ta' transazzjonijiet speċifikati fir-ringieli.</p>

3. PARTI B: DATA TAL-MATURITÀ

3.1. Rimarki ġenerali

21. Il-mudell inkluż fil-Parti B juri harsa ġenerali fuq l-ammont ta' assi vinkolati u kollateral riċevut użat mill-ġdid li jaqgħu taht intervalli definiti tal-maturità li jifdal tal-obbligazzjonijiet imqabbla.

3.2. Mudell: AE-MAT. Data ta' maturità

3.2.1. Struzzjonijiet dwar ringieli speċifiċi

Ringieli	Ir-referenzi u l-istruzzjonijiet legali
010	<p>Assi vinkolati</p> <p>Għall-iskop ta' dan il-mudell, assi vinkolati jinkludu dawn kollha:</p> <p>(a) l-assi tal-istituzzjoni tar-rappurtar (ara l-istruzzjoni għar-ringiela 010 tal-mudell AE-ASS), li jiġu rrapportati bl-ammont riportat tagħhom;</p> <p>(b) titoli ta' dejn proprji mahruġa għajr bonds koperti jew titolizzazzjonijiet (ara l-istruzzjoni għar-ringiela 240 tal-mudell AE-COL), li jiġu rrapportati bil-valur ġust.</p> <p>Dawn l-ammonti huma mqassma fost is-sett ta' 'buckets' ta' maturità li jifdal speċifikati fil-kolonna skont il-maturità li jifdal tas-sors tal-interess ta' garanzija tagħha (obbligazzjoni mqabbla, obbligazzjoni kontingenti jew tranzazzjoni ta' self ta' titoli).</p>

Ringieli	Ir-referenzi u l-istruzzjonijiet legali
020	<p>Kollateral riċevut użat mill-ġdid (receiving leg)</p> <p>Ara l-istruzzjonijiet għar-ringiela 130 ta' mudell AE-COL u AE-SOU u l-kolonna 040 tal-mudell AE-SOU.</p> <p>L-ammonti jiġu rrapportati bil-valur ġust u mqassma fost is-sett ta' 'buckets' ta' maturità li jifdal speċifikati fil-kolonna skont il-maturità li jifdal tat-tranzazzjoni li ġġenerat għall-entità li tirċievi l-kollateral li qed jintuża mill-ġdid (receiving leg).</p>
030	<p>Kollateral riċevut użat mill-ġdid (re-using leg)</p> <p>Ara l-istruzzjonijiet għar-ringiela 130 ta' mudell AE-COL u AE-SOU u l-kolonna 040 tal-mudell AE-SOU.</p> <p>Dawn l-ammonti huma rrapportati bil-valur ġust u mqassma fost is-sett ta' 'buckets' ta' maturità li jifdal speċifikati fil-kolonna skont il-maturità li jifdal tas-sors tal-interess ta' garanzija tagħha (re-using leg): obbligazzjoni mqabbla, obbligazzjoni kontingenti jew tranzazzjoni ta' self ta' titoli</p>

3.2.2. Struzzjonijiet dwar kolonni speċifiċi

Kolonni	Ir-referenzi u l-istruzzjonijiet legali
010	<p>Maturità miftuħa</p> <p>Fuq talba, mingħajr data ta' maturità speċifika</p>
020	<p>Mil-lum għall-ghada</p> <p>Data ta' skadenza aktar kmieni jew ugwali għal jum</p>
030	<p>> 1 jum <= 1 ġimgha</p> <p>Data aktar tard minn jum u aktar kmieni minn jew ugwali għal ġimgha</p>
040	<p>> 1 ġimgha <= 2 ġimghat</p> <p>Data aktar tard minn ġimgha u aktar kmieni minn jew ugwali għal ġimghatejn</p>
050	<p>> 2 ġimghat <= 1 xahar</p> <p>Data aktar tard minn 2 ġimghat u aktar kmieni minn jew ugwali għal 1 xahar</p>
060	<p>> 1 xahar <= 3 xhur</p> <p>Data aktar tard minn 1 xahar u aktar kmieni minn jew ugwali għal 3 xhur</p>
070	<p>> 3 xhur <= 6 xhur</p> <p>Data aktar tard minn 3 xhur u aktar kmieni minn jew ugwali għal 6 xhur</p>
080	<p>> 6 xhur <= 1 sena</p> <p>Data aktar tard minn 6 xhur u aktar kmieni minn jew ugwali għal 1 sena</p>
090	<p>> 1 sena <= 2 snin</p> <p>Data aktar tard minn 1 sena u aktar kmieni minn jew ugwali għal sentejn</p>
100	<p>> 2 snin <= 3 snin</p> <p>Data aktar tard minn 2 snin u aktar kmieni minn jew ugwali għal 3 snin</p>
110	<p>> 3 snin <= 5 snin</p> <p>Data aktar tard minn 3 snin u aktar kmieni minn jew ugwali għal 5 snin</p>

Kolonni	Ir-referenzi u l-istruzzjonijiet legali
120	> 5 snin <= 10 snin Data aktar tard minn 5 snin u aktar kmieni minn jew ugwali għal 10 snin
130	> 10 snin Data aktar tard minn 10 snin

4. PARTI C: INTERESS TA' GARANZIJA KONTINGENTI

4.1. Rimarki generali

22. Dan il-mudell jehtieg li l-istituzzjonijiet jikkalkulaw il-livell ta' interess ta' garanzija tal-assi f'għadd ta' xenarji ta' stress.
23. Interess ta' garanzija kontingenti jirreferi għal assi addizzjonali li jistgħu jehtiegu li jiġu vinkolati meta l-istituzzjonijiet tar-rappurtar jiffaċċaw żviluppi avversi kkawzati minn avveniment estern li fuq l-istituzzjoni tar-rappurtar ma għandha l-ebda kontroll (inkluż tnaqqis fil-klassifikazzjoni, tnaqqis ta' valur ġust tal-assi vinkolati jew telf generali ta' fiduċja). F'dawn il-każijiet, l-istituzzjoni tar-rappurtar se jehtieg li taħmel interess ta' garanzija fuq assi addizzjonali bhala konsegwenza ta' tranżazzjonijiet diġà eżistenti. L-ammont addizzjonali ta' assi vinkolati jkun nett tal-impatt ta' tranżazzjonijiet spekulattivi tal-istituzzjoni kontra l-avvenimenti deskritti fix-xenarji ta' stress imsemmija.
24. Dan il-mudell jinkludi ż-żewġ xenarji li ġejjin għar-rappurtar ta' interess ta' garanzija kontingenti li huma stipulati faktar dettall fil-punti 4.1.1. u 4.1.2. L-informazzjoni rrapportata tkun l-istima raġonevoli tal-istituzzjoni bbażata fuq l-aħjar informazzjoni disponibbli.
- (a) Tnaqqis tal-valur ġust tal-assi vinkolati bi 30 %. Dan ix-xenarju jkopri biss bidla fil-bażi l-valur ġust sottostanti tal-assi, u l-ebda bidla oħra li jista' jkollha impatt fuq l-ammont riportat tiegħu bħal qligħ jew telf jew hsara potenzjali tar-rata tal-kambju. L-istituzzjoni tar-rappurtar tista' mbagħad tiġi mgieghla żżid il-kollateral sabiex iżżomm il-valur tal-kollateral kostanti.
- (b) Deprezzament ta' 10 % f'kull munita li fiha l-istituzzjoni jkollha obligazzjonijiet aggregati li jammontaw għal 5 % jew aktar ta' obligazzjonijiet totali tal-istituzzjoni.
25. Ix-xenarji jiġu rrapportati b'mod indipendenti minn xulxin, u deprezzamenti sinifikanti tal-valuta wkoll jiġu rrapportati b'mod indipendenti mid-deprezzamenti ta' muniti sinifikanti oħra. Għaldaqstant l-istituzzjonijiet ma għandhomx jiehdu f'kunsiderazzjoni l-korrelazzjonijiet bejn ix-xenarji.

4.1.1. Scenario A: Tnaqqis ta' 30 % ta' assi vinkolati

26. Wiehed jassumi li l-assi vinkolati kollha jonqsu bi 30 % fil-valur. Il-htieġa ta' kollateral addizzjonali li jirriżulta minn tnaqqis bħal dan tqis il-livelli eżistenti ta' kollateralizzazzjoni żejda, b'tali mod li l-livell minimu ta' kollateralizzazzjoni biss jinżamm. Il-htieġa ta' kollateral addizzjonali tqis ukoll ir-rekwiżiti kuntrattwali tal-kuntratti u l-ftehimiet milquta, inklużi l-iskattaturi tal-limiti.
27. Il-kuntratti u l-ftehimiet biss, fejn hemm obbligu legali li jiġi pprovdut kollateral addizzjonali jiġu inklużi. Dan jinkludi kwistjonijiet ta' hrug ta' bonds koperti fejn hemm rekwiżit legali li jinżammu livelli minimi ta' kollateralizzazzjoni żejda iżda l-ebda rekwiżit li jinżammu livelli ta' klassifikazzjoni eżistenti dwar bonds koperti.

4.1.2. Scenario B: Diprezzament ta' 10 % f'muniti sinifikanti

28. Munita hija sinifikanti jekk l-istituzzjoni tar-rappurtar ikollha obligazzjonijiet aggregati f'dik il-munita li jammontaw għal 5 % jew aktar tal-obbligazzjonijiet totali tal-istituzzjoni

29. Il-kalkolu ta' deprezzament ta' 10 % iqis kemm iż-żewġ bidliet fuq in-naħa tal-assi u tal-obbligazzjonijiet, jiġifieri jaċċenna d-diskrepanzi bejn l-assi u l-obbligazzjonijiet. Pereżempju, tranżazzjoni repo f'USD bbażata fuq assi USD ma tikkawżax aktar interess ta' garanzija, filwaqt li transazzjoni repo f'USD abbażi ta' assi EUR jikkawża interess ta' garanzija addizzjonali.

30. It-tranżazzjonijiet kollha li jkollhom element trasversali bejn il-muniti jkunu koperti minn dan il-kalkolu.

4.2. Mudell: AE-CONT. Interess ta' garanzija kontingenti

4.2.1. Struzzjonijiet dwar ringieli speċifiċi

31. Ara l-istruzzjonijiet dwar kolonni speċifiċi tal-mudell AE-SOU fil-punt 1.5.1. Il-kontenut tal-kolonni tal-mudell AE-CONT mhuwiex differenti mill-mudell AE-SOU.

4.2.2. Struzzjonijiet dwar kolonni speċifiċi

Kolonni	Ir-referenzi u l-istruzzjonijiet legali
010	<p>Obbligazzjonijiet imqabbla, obbligazzjonijiet kontingenti jew titoli mislufa</p> <p>L-istess struzzjonijiet u dejta bhall-kolonna 010 tal-mudell AE-SOU.</p> <p>L-ammont tal-obbligazzjonijiet finanzjarji mqabbla, obbligazzjonijiet kontingenti (impenji ta' self riċevuti u garanziji finanzjarji riċevuti) u tat-titoli mislufa b'kollateral mhux-fi flus, sa fejn dawn it-tranżazzjonijiet jinvolvu interess ta' garanzija tal-assi għal dik l-istituzzjoni.</p> <p>Kif imsemmi f'kull ringiela fil-mudell, obbligazzjonijiet finanzjarji jiġu rrapportati bl-ammont riportat tagħhom, l-obbligazzjonijiet kontingenti fin-nominal tagħhom u t-titoli mislufa b'kollateral mhux fi flus bil-valur ġust tagħhom.</p>
020	<p>A. Ammont addizzjonali tal-assi vinkolati</p> <p>Ammont addizzjonali ta' assi li jsiru vinkolati minhabba dispożizzjoni legali, regolatorja jew kuntrattwali li jistgħu jiġu attivati f'każ li jokkorri x-xenarju A.</p> <p>Skont l-istruzzjonijiet stabbiliti fil-Parti A ta' dan l-Anness, dawn l-ammonti jiġu rrapportati bl-ammont riportat tagħhom jekk l-ammont ikun relatat ma' assi tal-istituzzjoni tar-rappurtar jew bil-valur ġust tagħhom jekk relatati ma' kollateral riċevut. Ammonti li jeċċedu l-assi mhux vinkolati u l-kollateral tal-istituzzjoni jiġu rrapportati bil-valur ġust.</p>
030	<p>B. Ammont addizzjonali tal-assi vinkolati. Valuta sinifikanti 1</p> <p>Ammont ta' assi addizzjonali li jsiru vinkolati minhabba dispożizzjoni legali, regolatorja jew kuntrattwali li jistgħu li jistgħu jiġu attivati f'każ ta' deprezzament tal-valuta sinifikanti 1 fix-xenarju B.</p> <p>Ara r-regoli għal tipi ta' ammonti fir-ringiela 020.</p>
040	<p>B. Ammont addizzjonali tal-assi vinkolati. Valuta sinifikanti 2</p> <p>Ammont addizzjonali ta' assi li jsiru vinkolati minhabba dispożizzjoni legali, regolatorja jew kuntrattwali li jistgħu li jistgħu jiġu attivati f'każ ta' deprezzament tal-valuta sinifikanti numru 2 fix-xenarju B.</p> <p>Ara r-regoli għal tipi ta' ammonti fir-ringiela 020.</p>

5. PARTI D: BONDS KOPERTI

5.1. Rimarki ġenerali

32. L-informazzjoni f'dan il-mudell hija rrapportata għall-bonds kollha koperti konformi mal-UCITS mahruġa mill-istituzzjoni tar-rappurtar. Il-bonds koperti li huma konformi tal-USITS huma l-bonds imsemmija fl-ewwel subparagrafu tal-Artikolu 52(4) tad-Direttiva 2009/65/KE. Dawn huma bonds koperti mahruġa

mill-istituzzjoni tar-rappurtar jekk l-istituzzjoni tar-rappurtar tkun relatata mal-bond kopert sugġetta bil-liġi għal superviżjoni pubblika speċjali maħsuba biex tiproteġi t-titolari ta' bonds u jekk għal tali bond kopert huwa meħtieġ li flejjes ġejjin mill-hruġ ta' dawk il-bonds ikunu investiti skont il-liġi f'assi li, matul il-perjodu kollu ta' validità ta' bonds, huma kapaċi li jkopru pretensjonijiet marbuta mal-bonds u li, f'każ ta' hsara tal-emittent, jintużaw fuq bażi ta' prijorità fir-rigward tar-rimborż tal-kapital u l-hlas tal-imghax akkumulat.

33. Bonds koperti mahruġa minn jew fisem istituzzjoni tar-rappurtar li mhumiex bonds koperti konformi mal-USITS ma jiġux rappurtati skont il-mudelli AE-CB.

34. Ir-rappurtar ikun ibbażat fuq sistema statutorja ta' bonds koperti, jiġifieri l-qafas legali li japplika għall-programm ta' bonds koperti.

5.2. Mudell: AE-CB. Hruġ ta' bonds koperti

5.2.1. Istruzzjonijiet dwar l-assi-z

assi-z	Ir-referenzi u l-istruzzjonijiet legali
010	<p>Identifikatur tal-pool ta' kopertura (miftuh)</p> <p>L-identifikatur tal-pool ta' kopertura jikkonsisti fl-isem jew abbrevjazzjoni mhux ambigwa tal-entità tal-hruġ tal-pool ta' kopertura u d-denominazzjoni tal-pool ta' kopertura li individwalment huwa sugġett għal-miżuri protettivi rilevanti tal-bonds koperti.</p>

5.2.2. Struzzjonijiet dwar ringieli speċifiċi

Kolonna	Ir-referenzi u l-istruzzjonijiet legali
010	<p>Ammont nominali</p> <p>Ammont nominali huwa s-somma ta' pretensjonijiet għall-hlas ta' kapital, determinati skont ir-regoli statutorji rispettivi tar-reġim ta' bonds koperti li japplikaw għad-determinazzjoni ta' kopertura suffiċjenti.</p>
020	<p>Il-valur preżenti (tpartit)</p> <p>Il-valur preżenti (swap) huwa s-somma ta' pretensjonijiet għall-hlas ta' kapital u interess, kif skontat minn kurva tar-rendita ta' kambju speċifiku mingħajr riskju, stabbilit skont ir-regoli statutorji rispettivi tar-reġim ta' bonds koperti li japplikaw għad-determinazzjoni ta' kopertura suffiċjenti. Għall-kolonna 080 u 210 li jirreferu għal pozzjonijiet ta' derivattivi ta' pool ta' kopertura, l-ammont li għandu jiġi rappurtat huwa l-valur tas-suq tiegħu.</p>
030	<p>Valur speċifika għall-assi</p> <p>Il-valur li huwa speċifika għall-assi huwa l-valur ekonomiku tal-assi tal-pool ta' kopertura, kif jistgħu jkunu deskritti b'valur ġust skont l-IFRS 13, valur tas-suq osservabbli minn tranzazzjonijiet eżegwiti fi swieq likwidi, jew li jkunu ta' valur preżenti li jiskontaw il-flussi futuri tal-flus ta' assi permezz ta' kurva tar-rata tal-imghax speċifika għall-assi.</p>
040	<p>Ammont riportat</p> <p>Ammont riportat ta' obligazzjoni ta' bond kopert jew assi ta' pool ta' kopertura huwa l-valur tal-kontabbiltà fl-emittent tal-bonds koperti.</p>

5.2.3. Struzzjonijiet dwar kolonni speċifiċi

010	<p>Konformità mal-Artikolu 129 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013? [IVA/LE]</p> <p>L-istituzzjonijiet jispeċifikaw jekk il-pool ta' kopertura jissodisfax r-reqwiziti stipulati fl-Artikolu 129 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 sabiex ikunu eliġibbli għal trattament preferenzjali stipulati fl-Artikolu 129(4) u (5) ta' dak ir-Regolament.</p>
012	<p>Jekk IVA, indika l-klassi tal-assi primarju tal-pool ta' kopertura</p> <p>Jekk il-pool ta' kopertura huwa eliġibbli għal trattament preferenzjali stipulat fl-Artikolu 129(4) u (5) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 (wieġeb IVA fil-kolonna 011), il-klassi ta' assi primarju tal-pool ta' kopertura tkun indikata f'din il-kaxxa. Il-klassifikazzjoni fl-Artikolu 129(1) ta' dak ir-Regolament tintuża għal dan l-iskop u l-kodiċijiet 'a', 'b', 'c', 'd', 'e', 'f' u 'g' jiġu indikati skont dan. Kodiċi 'h' se tkun applikata meta l-klassi tal-assi primarju tal-pool ta' kopertura ma taqa taht l-ebda kategoriji preċedenti.</p>
020-140	<p>Obbligazzjonijiet ta' bonds koperti</p> <p>Obbligazzjonijiet ta' bonds koperti huma obbligazzjonijiet tal-entità tal-hruġ magħmula billi jin-harġu bonds koperti u jestendu għall-pożizzjonijiet kollha kif definit fir-reġim statutorju rispettiv ta' bonds koperti li huma suġġetti għall-miżuri protettivi rilevanti ta' bonds koperti (dan jista' pereżempju jinkludi titoli fiċ-ċirkulazzjoni kif ukoll il-pożizzjoni ta' kontropartijiet tal-emittent ta' bonds koperti f'pożizzjonijiet fid-derivattivi, mill-perspettiva ta' emittent ta' bonds koperti, b'valur tas-suq negattiv attribwit għall-pool ta' kopertura u ttrattati bħala obbligazzjonijiet ta' bonds koperti skont ir-reġim statutorju rilevanti ta' bonds koperti).</p>
020	<p>Id-data tar-rappurtar</p> <p>L-ammonti ta' obbligazzjonijiet ta' bonds koperti, esklużi l-pożizzjonijiet fid-derivattivi tal-pools ta' kopertura, skont il-firxiet differenti ta' dati futuri.</p>
030	<p>+ 6 xhur</p> <p>Id-data '+ 6 xhur' hija l-punt fiż-żmien 6 xhur wara d-data ta' referenza ta' rappurtar. L-ammonti jiġu pprovduti bl-assunzjoni ta' ebda tibdil f'obbligazzjonijiet ta' bonds koperti meta mqabbla mad-data ta' referenza tar-rappurtar hlief għal amortizzazzjoni. Fin-nuqqas ta' skeda tal-hlas fissa, għal ammonti pendenti f'dati futuri l-maturità mistennija għandha tintuża b'mod konsistenti.</p>
040-070	<p>+ 12-il xahar — + 10 snin</p> <p>Fir-rigward ta' '+ 6 xhur' (kolonna 030) għall-punt fiż-żmien rispettiv mid-data tar-rappurtar ta' referenza.</p>
080	<p>Pożizzjonijiet fid-derivattivi tal-pools ta' kopertura b'valur tas-suq negattiv</p> <p>Il-valur tas-suq negattiv nett tal-pożizzjonijiet fid-derivattivi tal-pools ta' kopertura li mill-perspettiva tal-emittent ta' bonds koperti għandhom valur tas-suq nett negattiv. Pożizzjonijiet fid-derivattivi tal-pools ta' kopertura huma tali pożizzjonijiet fid-derivattivi li b'konfermità mar-reġim statutorju rilevanti ta' bonds koperti jkunu ġew inkluzi fil-pool ta' kopertura u huma soġġetti għall-miżuri protettivi rispettivi ta' bonds koperti b'mod li tali pożizzjonijiet derivattivi b'valur tas-suq negattiv jehtieġu kopertura minn assi eliġibbli ta' pool ta' kopertura.</p> <p>Il-valur tas-suq nett negattiv għandu jiġi rrapportat għad-data ta' referenza tar-rappurtar biss.</p>
090-140	<p>Klassifikazzjoni tal-kreditu esterna fuq bond kopert</p> <p>Informazzjoni dwar il-klassifikazzjonijiet tal-kreditu esterni fuq il-bond kopert rispettiv, kif teżisti fid-data tar-rappurtar, trid tiġi pprovduta.</p>

090	<p>Aġenzija ta' klassifikazzjoni tal-kreditu 1</p> <p>Jekk klassifikazzjoni tal-kreditu ta' mill-inqas aġenzija ta' klassifikazzjoni tal-kreditu waħda teżisti fid-data tar-rappurtar, l-isem ta' waħda minn dawn l-aġenziji tal-klassifikazzjoni tal-kreditu għandha tiġi pprovduta hawnhekk. Jekk jeżistu klassifikazzjonijiet tal-kreditu minn aktar minn tliet aġenziji tal-klassifikazzjoni tal-kreditu fid-data tar-rappurtar, it-tliet aġenziji tal-klassifikazzjoni tal-kreditu li tingħatalhom l-informazzjoni jkunu magħżula abbażi tal-prevalenza tas-suq rispettiva tagħhom.</p>
100	<p>Klassifikazzjoni tal-kreditu 1</p> <p>Il-klassifikazzjoni tal-kreditu mahruġa mill-aġenzija tal-klassifikazzjoni tal-kreditu irrappurtata fil-kolonna 090 dwar il-bond kopert fid-data ta' referenza ta' rappurtar. Jekk jeżistu klassifikazzjonijiet tal-kreditu għal perjodu twil u qasir mill-istess aġenzija tal-klassifikazzjoni tal-kreditu, tiġi rrappurtata l-klassifikazzjoni tal-kreditu fit-tul. Il-klassifikazzjoni ta' kreditu li tid tiġi rrappurtata għandha tinkludi kwalunkwe modifikaturi.</p>
110, 130	<p>Aġenzija tal-klassifikazzjoni tal-kreditu 2 u aġenzija tal-klassifikazzjoni tal-kreditu 3</p> <p>Bhal għall-aġenzija tal-klassifikazzjoni tal-kreditu 1 (il-kolonna 090) għal aġenziji tal-klassifikazzjoni tal-kreditu ulterjuri li harġu klassifikazzjonijiet tal-kreditu fuq il-bond kopert fid-data ta' referenza ta' rappurtar.</p>
120, 140	<p>Klassifikazzjoni tal-kreditu 2 u klassifikazzjoni tal-kreditu 3</p> <p>Bhala għall-klassifikazzjoni tal-kreditu (kolonna 100) għal klassifikazzjonijiet ta' kreditu mahruġa minn aġenziji ta' klassifikazzjoni tal-kreditu 2 u 3 dwar il-bond kopert eżistenti fid-data ta' referenza tar-rappurtar.</p>
150-250	<p>Pool ta' kopertura</p> <p>Il-pool ta' kopertura jikkonsisti fil-pożizzjonijiet kollha, inklużi l-pożizzjonijiet fid-derivattivi tal-pool ta' kopertura, mill-perspettiva tal-emittent tal-bond kopert, b'valur tas-suq nett pożittiv, li huma suġġetti għall-miżuri protettivi rispettivi tal-bonds koperti.</p>
150	<p>Id-data tar-rappurtar</p> <p>L-ammonti tal-assi fil-pool ta' kopertura, esklużi pożizzjonijiet fid-derivattivi tal-pool ta' kopertura. Dan l-ammont jinkludi rekwiżiti minimi ta' kollateralizzazzjoni żejda flimkien ma' kull kollateralizzazzjoni żejda addizzjonali li taqbeż il-minimu, sal-punt suġġett għall-miżuri protettivi rispettivi tal-bonds koperti.</p>
160	<p>+ 6 xhur</p> <p>Id-data tar-rappurtar '+ 6 xhur' hija l-punt fiz-żmien 6 xhur wara d-data ta' referenza tar-rappurtar. L-ammonti jiġu pprovduti bl-assunzjoni ta' ebda tibdil fil-pool ta' kopertura meta mqabbla mad-data tar-rappurtar hlief għal amortizzazzjoni. Fin-nuqqas ta' skeda tal-hlas fissa, għal ammonti pendenti f'dati futuri l-maturità mistennija għandha tintuża b'mod konsistenti.</p>
170-200	<p>+ 12-il xahar — + 10 snin</p> <p>Fir-rigward ta' '+ 6 xhur' (kolonna 160) għall-punt fiz-żmien rispettiv mid-data tar-rappurtar ta' referenza.</p>
210	<p>Pożizzjonijiet fid-derivattivi ta' pools ta' kopertura b'valur tas-suq nett pożittiv</p> <p>Il-valur tas-suq nett pożittiv ta' pożizzjonijiet fid-derivattivi ta' pools ta' kopertura li, mill-perspettiva tal-emittent tal-bond kopert, ikollhom valur tas-suq nett pożittiv. Pożizzjonijiet fid-derivattivi ta' pools ta' kopertura huma tip ta' pożizzjonijiet fid-derivattivi nett li b'konformità mar-reġim statutorju rilevanti ta' bonds koperti jkunu ġew inklużi fil-pool ta' kopertura u huma suġġetti għal miżuri protettivi rispettivi ta' bonds koperti b'mod li tali pożizzjonijiet derivattivi b'valur pożittiv fis-suq ma jkunux jagħmlu parti mill-proprjetà ġenerali tal-insolvenza tal-emittent tal-bonds koperti.</p> <p>Il-valur tas-suq nett pożittivi għandu jiġi rrappurtat biss għad-data ta' rappurtar.</p>
220-250	<p>Ammonti ta' kopertura li jaqbz l-minimu ta' rekwiżiti ta' kopertura</p> <p>Ammonti tal-pool ta' kopertura, inklużi pożizzjonijiet fid-derivattivi tal-pool ta' kopertura b'valuri tas-suq nett pożittivi, feċċess ta' rekwiżiti ta' kopertura minima (kollateralizzazzjoni żejda).</p>

220	Skont ir-reġim rilevanti statutorju tal-bonds koperti Ammonti ta' kollateralizzazzjoni żejda meta mqabbla mal-kopertura minima mehtieġa mir-reġim statutorju rilevanti tal-bonds ta' koperti.
230-250	Skont il-metodoloġija tal-aġenzija tal-klassifikazzjoni tal-kreditu biex tinzamm il-klassifikazzjoni tal-kreditu estern kurrenti fuq bonds koperti Ammonti ta' kollateralizzazzjoni żejda meta mqabbla mal-livell li, skont informazzjoni dwar il-metodoloġija tal-aġenzija tal-klassifikazzjoni tal-kreditu rispettiva għad-dispożizzjoni tal-emittent tal-bonds koperti, għandhom għall-inqas ikunu mehtieġa biex isostnu l-klassifikazzjoni ta' kreditu eżistenti mahruġa mill-aġenzija tal-klassifikazzjoni tal-kreditu.
230	Aġenzija ta' klassifikazzjoni tal-kreditu 1 Ammonti ta' kollateralizzazzjoni żejda meta mqabbla mal-livell li skont l-informazzjoni dwar il-metodoloġija tal-aġenzija tal-klassifikazzjoni tal-kreditu 1 (kolonna 090) għad-dispożizzjoni tal-emittent tal-bonds koperti, għandhom għall-inqas ikunu mehtieġa biex isostnu l-klassifikazzjoni tal-kreditu 1 (kolonna 100).
240-250	Aġenzija tal-klassifikazzjoni tal-kreditu 2 u aġenzija tal-klassifikazzjoni tal-kreditu 3 L-istruzzjonijiet għall-aġenzija tal-klassifikazzjoni tal-kreditu 1 (kolonna 230) japplikaw ukoll għall-aġenzija tal-klassifikazzjoni tal-kreditu 2 (kolonna 110) u l-aġenzija tal-klassifikazzjoni tal-kreditu 3 (kolonna 130).

6. PARTI E: DEJTA AVVANZATA

6.1. Rimarki ġenerali

35. Il-parti E ssegwi l-istess struttura bħal fil-harsa ġenerali fuq il-mudelli tal-interess ta' garanzija fil-Parti A b'mudelli differenti għall-interess ta' garanzija tal-assi tal-istituzzjoni tar-rappurtar u għall-kollateral riċevut: AE-ADV u AE-ADV 2 rispettivament. Konsegwentement, obligazzjonijiet imqabbla, jikkorrespondu għall-obbligazzjonijiet li huma garantiti mill-assi vinkolati u ma tista' teżisti l-ebda relazzjoni wiehed għal wiehed.

6.2. Mudell: AE-ADV 1. Mudell avanzat għal assi tal-istituzzjoni tar-rappurtar

6.2.1. Struzzjonijiet dwar ringieli speċifiċi

Ringieli	Ir-referenzi u l-istruzzjonijiet legali
010-020	Finanzjament mill-bank ċentrali (ta' kull tip, inkluż repos) It-tipi kollha ta' obligazzjonijiet tal-istituzzjoni tar-rappurtar fejn il-kontroparti tat-tranzazzjoni huwa bank ċentrali. Assi li jkunu ġew pożizzjonati minn qabel ma' banek ċentrali ma jgħux trattati bħala assi vinkolati sa fejn il-bank ċentrali ma jippermettix l-irtirar ta' xi assi mqieghda minghajr approvazzjoni minn qabel. Għal garanziji finanzjarji mhux użati, il-parti mhux użata, jiġifieri, l-ammont 'l fuq mill-minimu mehtieġ mill-bank ċentrali, jiġu allokati fuq bażi pro-rata fost l-assi li jitqieghdu fil-bank ċentrali.
030-040	Derivattivi kkummerċjati skambjati L-ammont riportat tad-derivattivi kollateralizzati tal-istituzzjoni tar-rappurtar li huma obligazzjonijiet finanzjarji, sa fejn dawn id-derivattivi huma kkwotati jew negozjati f'kambju ta' investiment rikonoxxut jew speċifikat u dawn jinvolvu interess ta' garanzija tal-assi għal dik l-istituzzjoni.
050-060	Derivattivi barra l-Borża L-ammont riportat tad-derivati kollateralizzati tal-istituzzjoni tar-rappurtar li huma obligazzjonijiet finanzjarji, sa fejn dawn id-derivattivi jkunu nnegozjati barra l-Borża u jinkludu interess ta' garanzija tal-assi għal dik l-istituzzjoni. (L-istess istruzzjoni fir-ringiela 030 tal-mudell AE-SOU)

Ringieli	Ir-referenzi u l-istruzzjonijiet legali
070-080	<p>Ftehimiet tariakkwist</p> <p>L-ammont riportat tal-ftehimiet ta' riakkwist tal-istituzzjoni tar-rappurtar fejn il-kontroparti tat-tranzazzjoni ma tkunx bank ċentrali, sa fejn dawn it-tranzazzjonijiet jinvolvu interess ta' garanzija tal-assi għal dik l-istituzzjoni. Għal ftehimiet ta' riakkwist bejn tliet partijiet, għandu jiġi segwit l-istess trattament bħal ftehimiet ta' riakkwist sa fejn dawn jinvolvu interess ta' garanzija tal-assi għall-istituzzjoni tar-rappurtar.</p>
090-100	<p>Depożiti kollateralizzati għajr ftehimiet ta' riakkwist</p> <p>L-ammont riportat tad-depożiti kollateralizzati għajr ftehimiet ta' riakkwist tal-istituzzjoni tar-rappurtar fejn il-kontroparti tat-tranzazzjoni ma tkunx bank ċentrali, sa fejn dawn id-depożiti jinvolvu interess ta' garanzija tal-assi għal dik l-istituzzjoni.</p>
110-120	<p>Titoli ta' bonds koperti mahruġa</p> <p>Ara l-istruzzjonijiet fir-ringiela 100 tal-mudell AE-ASS.</p>
130-140	<p>Titolizzazzjonijiet mahruġa</p> <p>Ara l-istruzzjonijiet fir-ringiela 110 tal-mudell AE-ASS.</p>
150-160	<p>Titoli ta' dejn mahruġa għajr bonds koperti u ABSs.</p> <p>L-ammont riportat tat-titoli ta' dejn mahruġa mill-istituzzjoni tar-rappurtar għajr bonds koperti u titolizzazzjonijiet sa fejn dawn it-titoli mahruġa jinvolvu interess ta' garanzija tal-assi għal dik l-istituzzjoni.</p> <p>Fil-każ li istituzzjoni tar-rappurtar kienet tkun żammet xi titoli ta' dejn mahruġa, jew mid-data tal-hruġ jew wara bhala riżultat ta' riakkwist, dawn it-titoli miżmuma ma għandhomx jiġu inklużi taht din il-partita. Barra minn hekk, il-kollateral assenjat lilhom għandu jiġu kklassifikat bhala mhux vinkolat għall-iskop ta' dan il-mudell.</p>
170-180	<p>Sorsi ohra ta' interess ta' garanzija</p> <p>Ara l-istruzzjonijiet fir-ringiela 120 tal-mudell AE-ASS.</p>
190	<p>Total tal-assi vinkolati</p> <p>Għal kull tip ta' assi speċifikata fir-ringieli tal-mudell AE-ADV 1, l-ammont riportat tal-assi miżmuma mill-istituzzjoni tar-rappurtar li huma vinkolati.</p>
200	<p>li minnhom: eliġibbli tal-banek ċentrali</p> <p>Għal kull tip ta' assi speċifikati fir-ringieli tal-mudell AE-ADV 1, l-ammont riportat tal-assi miżmuma mill-istituzzjoni tar-rappurtar li huma vinkolati u li huma eliġibbli għal operazzjonijiet ma' dawk il-banek ċentrali li għalihom istituzzjoni tar-rappurtar għandha aċċess. L-istituzzjonijiet tar-rappurtar li ma jistgħux b'mod pożittiv jistabbilixxu eliġibbiltà tal-banek ċentrali għal entrata, pereżempju ġurisdizzjonijiet li joperaw mingħajr definizzjoni ċara ta' assi eliġibbli għal repo ta' bank ċentrali jew li ma għandhomx aċċess għal suq repo tal-banek ċentrali li jiffunzjona kontinwament, jistgħu jastjenu milli jirrapportaw l-ammont assoċjat għal dik l-entrata, jiġifieri jhallu s-sezzjoni tar-rappurtar vojta.</p>
210	<p>Total ta' assi mhux vinkolati</p> <p>Għal kull tip ta' assi speċifikati fir-ringieli tal-mudell AE-ADV 1, l-ammont riportat tal-assi miżmuma mill-istituzzjoni tar-rappurtar li mhumiex vinkolati. Ammont riportat tfisser l-ammont riportat fin-naħa tal-assi tal-karta bilancjali.</p>

Ringieli	Ir-referenzi u l-istruzzjonijiet legali
220	<p>li minnhom: eliġibbli tal-banek ċentrali</p> <p>Għal kull tip ta' assi speċifikati fir-ringieli tal-mudell AE-ADV 1, l-ammont riportat tal-assi miż-muma mill-istituzzjoni tar-rappurtar li mhumiex vinkolati u li huma eliġibbli għal operazzjonijiet ma' dawk il-banek ċentrali li għalihom l-istituzzjoni tar-rappurtar għandha aċċess. L-istituzzjonijiet tar-rappurtar li ma jistgħux b'mod pożittiv jistabbilixxu eliġibbiltà tal-banek ċentrali għal entrata, pereżempju guriżdizzjonijiet li joperaw mingħajr definizzjoni ċara ta' assi eliġibbli għal repo ta' bank ċentrali jew li ma għandhomx aċċess għal suq repo tal-banek ċentrali li jiffunzjona kontinwament, jistgħu jastjenu milli jirrappurtaw l-ammont assoċjat għal dik l-entrata, jiġifieri jhallu s-sezzjoni tar-rappurtar vojta.</p>
230	<p>Assi vinkolati + assi mhux vinkolati</p> <p>Għal kull tip ta' assi speċifikati fir-ringieli tal-mudell AE-ADV1, l-ammont riportat tal-assi miż-muma mill-istituzzjoni tar-rappurtar.</p>

6.2.2. Struzzjonijiet dwar kolonni speċifiċi

Kolonni	Ir-referenzi u l-istruzzjonijiet legali
010	<p>Self fuq talba</p> <p>Ara l-istruzzjonijiet għar-ringiela 020 tal-mudell AE-ASS.</p>
020	<p>Strumenti ta' ishma azzjonarji</p> <p>Ara l-istruzzjonijiet għar-ringiela 030 tal-mudell AE-ASS.</p>
030	<p>Totali</p> <p>Ara l-istruzzjonijiet għar-ringiela 040 tal-mudell AE-ASS.</p>
040	<p>li minnhom: bonds koperti</p> <p>Ara kif deskritt fl-istruzzjonijiet għar-ringiela 050 tal-mudell AE-ASS.</p>
050	<p>li minnhom: mahruġa minn entitajiet ohra tal-grupp</p> <p>Bonds koperti kif deskritt fl-istruzzjonijiet għar-ringiela 050 tal-mudell AE-ASS li huma mahruġa minn kwalunkwe entità fl-ambitu prudenzjali tal-konsolidazzjoni.</p>
060	<p>li minnhom: titolizzazzjonijiet</p> <p>Ara l-istruzzjonijiet għar-ringiela 060 tal-mudell AE-ASS.</p>
070	<p>li minnhom: mahruġa minn entitajiet ohra tal-grupp</p> <p>Titolizzazzjonijiet kif deskritt fl-istruzzjonijiet għar-ringiela 060 tal-mudell AE-ASS li huma mahruġa minn kwalunkwe entità fl-ambitu prudenzjali tal-konsolidazzjoni.</p>
080	<p>li minnhom: mahruġa mill-amministrazzjonijiet pubbliċi</p> <p>Ara l-istruzzjonijiet għar-ringiela 070 tal-mudell AE-ASS.</p>
090	<p>li minnhom: mahruġa minn korporazzjonijiet finanzjarji</p> <p>Ara l-istruzzjonijiet għar-ringiela 080 tal-mudell AE-ASS.</p>
100	<p>li minnhom: mahruġa minn korporazzjonijiet nonfinanzjarji</p> <p>Ara l-istruzzjonijiet għar-ringiela 090 tal-mudell AE-ASS.</p>

Kolonni	Ir-referenzi u l-istruzzjonijiet legali
110	Banek ċentrali u amministrazzjonijiet pubbliċi Self u avvanzi għajr self fuq talba lil bank ċentrali jew amministrazzjoni pubblika.
120	Korporazzjonijiet finanzjarji Self u avvanzi għajr self, fuq talba lil korporazzjonijiet finanzjarji.
130	Korporazzjonijiet mhux finanzjarji Self u avvanzi għajr self fuq talba lil korporazzjonijiet nonfinanzjarji.
140	li minnhom: self ipotekarju Self u avvanzi għajr self fuq talba ggarantiti b'ipoteka mogħtija lil korporazzjonijiet nonfinanzjarji.
150	Unitajiet domestiċi Self u avvanzi għajr self fuq talba mogħtija mogħtija lill-unitajiet domestiċi.
160	li minnhom: self ipotekarju Self u avvanzi għajr self fuq talba ggarantiti b'ipoteka mogħtija lill-unitajiet domestiċi.
170	Assi oħrajn Ara l-istruzzjoni għar-ringiela 120 tal-mudell AE-ASS.
180	Totali Ara l-istruzzjoni għar-ringiela 010 tal-mudell AE-ASS.

6.3. Mudell: AE-ADV2. Mudell avvanzat għal kollateral riċevut mill-istituzzjoni tar-rappurtar

6.3.1. Struzzjonijiet dwar ringieli speċifiċi

36. Ara l-punt 6.2.1 minhabba li l-istruzzjonijiet huma simili għaž-żewġ mudelli.

6.3.2. Struzzjonijiet dwar kolonni speċifiċi

Kolonni	Ir-referenzi u l-istruzzjonijiet legali
010	Self fuq talba Ara l-istruzzjonijiet għar-ringiela 140 tal-mudell AE-COL.
020	Strumenti ta' ishma azzjonarji Ara l-istruzzjonijiet għar-ringiela 150 tal-mudell AE-COL.
030	Totali Ara l-istruzzjonijiet għar-ringiela 160 tal-mudell AE-COL.
040	li minnhom: bonds koperti Ara l-istruzzjonijiet fir-ringiela 170 ta' mudell AE-COL.
050	li minnhom: mahruġa minn entitajiet ohra tal-grupp Kollateral riċevut mill-istituzzjoni tar-rappurtar li huwa bonds koperti mahruġa minn kwalunkwe entità fl-ambitu prudenzjali tal-konsolidazzjoni.

Kolonna	Ir-referenzi u l-istruzzjonijiet legali
060	<p>li minnhom: titolizzazzjonijiet Ara l-istruzzjonijiet għar-ringiela 180 tal-mudell AE-COL.</p>
070	<p>li minnhom: mahruġa minn entitajiet ohra tal-grupp Kollateral riċevut mill-istituzzjoni tar-rappurtar li huwa titolizzazzjonijiet mahruġin minn kwalunkwe entità fl-ambitu prudenzjali tal-konsolidazzjoni.</p>
080	<p>li minnhom: mahruġa mill-amministrazzjonijiet pubbliċi Ara l-istruzzjonijiet għar-ringiela 190 tal-mudell AE-COL.</p>
090	<p>li minnhom: mahruġa minn korporazzjonijiet finanzjarji Ara l-istruzzjonijiet għar-ringiela 200 tal-mudell AE-COL.</p>
100	<p>li minnhom: mahruġa minn korporazzjonijiet nonfinanzjarji Ara l-istruzzjonijiet għar-ringiela 210 tal-mudell AE-COL.</p>
110	<p>Banek ċentrali u amministrazzjonijiet pubbliċi Kollateral riċevut mill-istituzzjoni tar-rappurtar li huwa self u avvanzi għajr self fuq talba lil bank ċentrali jew amministrazzjoni pubblika.</p>
120	<p>Korporazzjonijiet finanzjarji Kollateral riċevut mill-istituzzjoni tar-rappurtar li huwa self u avvanzi għajr self fuq talba lil korporazzjonijiet finanzjarji.</p>
130	<p>Korporazzjonijiet mhux finanzjarji Kollateral riċevut mill-istituzzjoni tar-rappurtar li huwa self u avvanzi għajr self fuq talba lil korporazzjonijiet nonfinanzjarji.</p>
140	<p>li minnhom: self ipotekarju Kollateral riċevut mill-istituzzjoni tar-rappurtar li huwa self u avvanzi għajr self fuq talba ggarantit b'ipoteka mogħti lil korporazzjonijiet nonfinanzjarji.</p>
150	<p>Unitajiet domestiċi Kollateral riċevut mill-istituzzjoni tar-rappurtar f'forma ta' self u avvanzi ohra għajr self fuq talba mogħti lill-unitajiet domestiċi.</p>
160	<p>li minnhom: self ipotekarju Kollateral riċevut mill-istituzzjoni tar-rappurtar f'forma ta' self u avvanzi għajr self fuq talba ggarantit b'ipoteka mogħtija lill-unitajiet domestiċi.</p>
170	<p>Assi oħrajn Ara l-istruzzjonijiet għar-ringiela 230 tal-mudell AE-COL.</p>
180	<p>Titoli ta' dejn proprji mahruġin għajr bonds proprji koperti jew ABSs Ara l-istruzzjonijiet għar-ringiela 240 tal-mudell AE-COL.</p>
190	<p>Totali Ara l-istruzzjonijiet għar-ringiela 130 u 140 tal-mudell AE-COL."</p>

REGOLAMENT TA' IMPLIMENTAZZJONI TAL-KUMMISSJONI (UE) 2015/80**tal-20 ta' Jannar 2015****li jistabbilixxi l-valuri standard tal-importazzjoni għad-determinazzjoni tal-prezz ta' dhul ta' ċertu frott u hxejjex**

IL-KUMMISSJONI EWROPEA,

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

Wara li kkunsidrat ir-Regolament (UE) Nru 1308/2013 tal-Parlament Ewropew u tal-Kunsill tas- 17 ta' Diċembru 2013 li jistabbilixxi organizzazzjoni komuni tas-swieq fi prodotti agrikoli u li jhassar ir-Regolamenti tal-Kunsill (KEE) Nru 922/72, (KEE) Nru 234/79, (KE) Nru 1037/2001 u (KE) Nru 1234/2007 ⁽¹⁾,Wara li kkunsidrat ir-Regolament ta' Implimentazzjoni (UE) Nru 543/2011 tas-7 ta' Ġunju 2011 li jippreskrivi regoli dettaljati dwar l-applikazzjoni tar-Regolament tal-Kunsill (KE) Nru 1234/2007 fir-rigward tas-setturi tal-frott u l-hxejjex u tal-frott u l-hxejjex ipproċessati ⁽²⁾ u b'mod partikolari l-Artikolu 136(1) tiegħu,

Billi:

- (1) Ir-Regolament ta' Implimentazzjoni (UE) Nru 543/2011 jistipula, skont ir-riżultat tan-negozjati kummerċjali multilaterali taċ-Ċiklu tal-Urugwaj, il-kriterji li bihom il-Kummissjoni tiffissal-valuri standard għall-importazzjoni minn pajjiżi terzi, għall-prodotti u għall-perjodi stipulati fl-Anness XVI, il-Parti A tiegħu.
- (2) Il-valur standard tal-importazzjoni huwa kkalkulat kull ġurnata tax-xogħol skont l-Artikolu 136(1) tar-Regolament ta' Implimentazzjoni (UE) Nru 543/2011, billi jqis id-dejta varjabbli ta' kuljum. Għalhekk dan ir-Regolament għandu jidhol fis-seħh fil-jum tal-pubblikazzjoni tiegħu f'*Il-Ġurnal Uffiċjali tal-Unjoni Ewropea*.

ADOTTAT DAN IR-REGOLAMENT:

Artikolu 1

Il-valuri standard tal-importazzjoni msemmija fl-Artikolu 136 tar-Regolament ta' Implimentazzjoni (UE) Nru 543/2011 huma stipulati fl-Anness għal dan ir-Regolament.

*Artikolu 2*Dan ir-Regolament għandu jidhol fis-seħh fil-jum tal-pubblikazzjoni tiegħu f'*Il-Ġurnal Uffiċjali tal-Unjoni Ewropea*.

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

Magħmul fi Brussell, l-20 ta' Jannar 2015.

*Għall-Kummissjoni,**F'isem il-President,*

Jerzy PLEWA

Direttur Ġenerali għall-Agrikoltura u l-Iżvilupp Rurali⁽¹⁾ ĠUL 347, 20.12.2013, p. 671.⁽²⁾ ĠUL 157, 15.6.2011, p. 1.

ANNEX

Il-valuri standard tal-importazzjoni għad-determinazzjoni tal-prezz ta' dhul ta' ċertu frott u hxejjex

(EUR/100 kg)

Kodiċi tan-NM	Kodiċi tal-pajjiż terz ⁽¹⁾	Valur standard tal-importazzjoni	
0702 00 00	AL	62,0	
	EG	285,0	
	IL	160,5	
	MA	121,2	
	TR	155,0	
	ZZ	156,7	
0707 00 05	JO	241,9	
	MA	66,8	
	TR	180,1	
	ZZ	162,9	
0709 91 00	EG	119,3	
	ZZ	119,3	
0709 93 10	MA	231,9	
	TR	171,0	
	ZZ	201,5	
0805 10 20	EG	63,0	
	MA	62,6	
	TN	52,9	
	TR	64,2	
	ZA	97,5	
	ZZ	68,0	
0805 20 10	IL	179,2	
	MA	84,7	
	ZZ	132,0	
0805 20 30, 0805 20 50, 0805 20 70, 0805 20 90	IL	126,0	
	JM	118,0	
	KR	153,2	
	MA	81,7	
	TR	121,7	
	ZZ	120,1	
	0805 50 10	TR	71,8
		ZZ	71,8
	0808 10 80	BR	65,4
CL		89,8	
MK		24,4	
US		154,2	
ZZ		83,5	

(EUR/100 kg)

Kodiċi tan-NM	Kodiċi tal-pajjiż terz ⁽¹⁾	Valur standard tal-importazzjoni
0808 30 90	CL	265,9
	CN	92,1
	US	138,7
	ZZ	165,6

⁽¹⁾ In-nomenklatura tal-pajjiżi stabbilita bir-Regolament tal-Kummissjoni (UE) Nru 1106/2012 tas-27 ta' Novembru 2012 li jimplimenta r-Regolament (KE) Nru 471/2009 tal-Parlament Ewropew u tal-Kunsill dwar statistika Komunitarja relatata mal-kummerċ estern ma' pajjiżi li mhumiex membri, fir-rigward tal-aġġornament tan-nomenklatura tal-pajjiżi u t-territorji (ĠU L 328, 28.11.2012, p. 7). Il-kodiċi "ZZ" jirrappreżenta "ta' oriġini oħra".

ISSN 1977-074X (edizzjoni elettronika)
ISSN 1725-5104 (edizzjoni stampata)



L-Uffiċċju tal-Pubblikazzjonijiet tal-Unjoni Ewropea
2985 Il-Lussemburgu
IL-LUSSEMBURGU

MT