

REGULAMENTUL DE PUNERE ÎN APLICARE (UE) 2021/2284 AL COMISIEI**din 10 decembrie 2021****de stabilire a standardelor tehnice de punere în aplicare pentru aplicarea Regulamentului (UE) 2019/2033 al Parlamentului European și al Consiliului în ceea ce privește raportarea în scopuri de supraveghere și publicarea de informații de către firmele de investiții****(Text cu relevanță pentru SEE)**

COMISIA EUROPEANĂ,

având în vedere Tratatul privind funcționarea Uniunii Europene,

având în vedere Regulamentul (UE) 2019/2033 al Parlamentului European și al Consiliului din 27 noiembrie 2019 privind cerințele prudențiale ale firmelor de investiții și de modificare a Regulamentelor (UE) nr. 1093/2010, (UE) nr. 575/2013, (UE) nr. 600/2014 și (UE) nr. 806/2014 ⁽¹⁾, în special articolul 49 alineatul (2) și articolul 54 alineatul (3),

întrucât:

- (1) Cerințele de raportare aplicabile firmelor de investiții prevăzute la articolul 54 din Regulamentul (UE) 2019/2033 ar trebui să fie adaptate la activitatea firmelor de investiții și să fie proporționale cu amploarea și complexitatea diferitelor firme de investiții. Cerințele respective ar trebui să țină seama în special de faptul că anumite firme de investiții trebuie să fie considerate mici și neinterconectate, în conformitate cu condițiile prevăzute la articolul 12 din Regulamentul (UE) 2019/2033.
- (2) În conformitate cu articolul 54 alineatul (1) din Regulamentul (UE) 2019/2033, firmele de investiții mici și neinterconectate trebuie să raporteze informații cu privire la nivelul și structura fondurilor proprii, la cerințele de fonduri proprii, la baza de calcul al cerințelor de fonduri proprii și la nivelul de activitate în ceea ce privește respectarea condițiilor stabilite la articolul 12 alineatul (1) din Regulamentul (UE) 2019/2033. Astfel, firmele mici și neinterconectate nu sunt obligate să raporteze informații cu același nivel de detaliu ca alte firme de investiții care fac obiectul Regulamentului (UE) 2019/2033. Prin urmare, modelele de raportare privind calcularea bazată pe factorii K nu ar trebui să se aplice firmelor mici și neinterconectate. În plus, în conformitate cu articolul 54 alineatul (2) al treilea paragraf din Regulamentul (UE) 2019/2033, firmele mici și neinterconectate sunt exceptate de la raportarea privind riscul de concentrare, iar autoritățile competente pot scuti firmele mici și neinterconectate de obligația de a raporta cu privire la cerințele de lichiditate.
- (3) Toate firmele de investiții care fac obiectul Regulamentului (UE) 2019/2033 ar trebui să își raporteze profilul de activitate și dimensiunea, pentru a permite autorităților competente să evalueze dacă firmele de investiții respective îndeplinesc condițiile prevăzute la articolul 12 din Regulamentul (UE) 2019/2033 pentru a fi clasificate drept firme de investiții mici și neinterconectate.
- (4) Pentru a asigura transparența pentru investitorii lor și pentru piețele mai largi, articolul 46 din Regulamentul (UE) 2019/2033 impune firmelor de investiții, altele decât firmele de investiții mici și neinterconectate, să facă publice informațiile specificate în partea a șasea din regulamentul respectiv. Firmele de investiții mici și neinterconectate nu fac obiectul respectivelor cerințe referitoare la publicarea informațiilor, cu excepția cazului în care acestea emit instrumente de fonduri proprii de nivel 1 suplimentar pentru a asigura transparența pentru investitorii în respectivele instrumente.
- (5) Prezentul regulament ar trebui să furnizeze firmelor de investiții modele și tabele pentru a transmite informații suficient de cuprinzătoare și comparabile privind structura și calitatea fondurilor lor proprii. Mai precis, este necesar să se introducă un model de publicare cantitativă a informațiilor privind structura fondurilor proprii și un model flexibil privind reconcilierea fondurilor proprii reglementate cu situațiile financiare auditate. Din același motiv, este, de asemenea, necesar să se stabilească un model cu informații privind cele mai relevante caracteristici ale instrumentelor de fonduri proprii emise de o firmă de investiții.

⁽¹⁾ JO L 314, 5.12.2019, p. 1.

- (6) Pentru a facilita punerea în aplicare a cerințelor de raportare și de publicare, este necesar să se consolideze coerența dintre modelele de raportare și de publicare. Modelul pentru publicarea informațiilor privind structura fondurilor proprii ar trebui, prin urmare, să fie aliniat îndeaproape cu modelul de raportare aferent privind nivelul și structura fondurilor proprii. Din același motiv, modelul pentru publicarea informațiilor privind reconcilierea completă a fondurilor proprii cu situațiile financiare auditate ar trebui să fie flexibil, în sensul că defalcarea din cadrul modelului ar trebui să se bazeze pe defalcarea bilanțului din situațiile financiare auditate ale firmei de investiții. În plus, modelul de publicare a informațiilor cu privire la principalele caracteristici ale fondurilor proprii reglementate ar trebui să fie un Model fix, iar complexitatea sa ar trebui să depindă de complexitatea instrumentelor de fonduri proprii.
- (7) Pentru a se asigura că nu cresc în mod nejustificat costurile de asigurare a conformității pentru firmele de investiții și că se menține calitatea datelor, obligațiile de raportare și de publicare a informațiilor ar trebui să fie aliniate unele cu altele în cea mai mare măsură posibilă. Prin urmare, este oportun să se stabilească, într-un singur regulament, standarde aplicabile atât în cazul cerințelor în materie de raportare, cât și în cazul celor în materie de publicare.
- (8) Prezentul regulament se bazează pe proiectul de standarde tehnice de punere în aplicare transmis Comisiei de către Autoritatea Bancară Europeană (ABE), după consultarea Autorității Europene pentru Valori Mobiliare și Piețe.
- (9) ABE a efectuat consultări publice deschise cu privire la proiectele de standarde tehnice de punere în aplicare pe care se bazează prezentul regulament, a analizat costurile și beneficiile potențiale aferente și a solicitat avizul Grupului părților interesate din domeniul bancar, instituit în conformitate cu articolul 37 din Regulamentul (UE) nr. 1093/2010 al Parlamentului European și al Consiliului (²),

ADOPTĂ PREZENTUL REGULAMENT:

CAPITOLUL I

RAPORTAREA ÎN SCOPURI DE SUPRAVEGHERE

Articolul 1

Datele de referință ale raportării

(1) Informațiile menționate la articolul 54 alineatul (1) din regulament se raportează astfel cum sunt disponibile aceste informații la următoarele date de referință ale raportării:

- (a) raportare trimestrială: 31 martie, 30 iunie, 30 septembrie și 31 decembrie;
- (b) raportare anuală: 31 decembrie.

2. Datele de referință ale raportării menționate la alineatul (1) pot fi ajustate în cazul în care firmele de investiții sunt autorizate prin legislația națională să își raporteze informațiile financiare în funcție de data de încheiere a exercițiului lor financiar, care diferă de anul calendaristic, astfel încât raportarea trimestrială a informațiilor să se efectueze la fiecare trei luni ale exercițiului financiar respectiv, iar raportarea anuală la sfârșitul exercițiului financiar.

Articolul 2

Datele de transmitere a raportării

(1) Informațiile menționate la articolul 54 alineatul (1) din Regulamentul (UE) 2019/2033 se raportează până la sfârșitul programului de lucru în următoarele date de transmitere a raportării:

- (a) raportare trimestrială: 12 mai, 11 august, 11 noiembrie și 11 februarie;
- (b) raportare anuală: 11 februarie.

⁽²⁾ Regulamentul (UE) nr. 1093/2010 al Parlamentului European și al Consiliului din 24 noiembrie 2010 de instituire a Autorității europene de supraveghere (Autoritatea bancară europeană), de modificare a Deciziei nr. 716/2009/CE și de abrogare a Deciziei 2009/78/CE a Comisiei (JO L 331, 15.12.2010, p. 12).

- (2) În cazul în care data de transmitere a raportării este o sărbătoare legală în statul membru al autorității competente căreia trebuie să i se prezinte raportul sau o zi de sâmbătă ori de duminică, data de transmitere a raportării este ziua lucrătoare următoare.
- (3) În cazul în care firmele de investiții raportează informațiile care le privesc utilizând date de referință ale raportării ajustate pe baza datei la care se încheie exercițiile lor financiare, astfel cum se prevede la articolul 1 alineatul (2) din prezentul regulament, datele de transmitere pot fi ajustate în consecință, astfel încât să se mențină aceeași perioadă de transmitere față de data de referință a raportării ajustată.
- (4) Firmele de investiții pot prezenta cifre neauditate. În cazul în care cifrele auditate sunt diferite față de cifrele neauditate transmise, se prezintă fără întârziere cifrele revizuite în urma auditării. În sensul prezentului articol, „cifre neauditate” înseamnă cifre care nu au făcut obiectul unei opinii a unui auditor extern, în timp ce cifrele auditate sunt cifrele care au făcut obiectul unui audit efectuat de un auditor extern care și-a exprimat o opinie de audit.
- (5) Se transmit, de asemenea, fără întârziere, autorităților competente corecțiile rapoartelor prezentate.

Articolul 3

Aplicarea cerințelor de raportare pe bază individuală

Pentru a respecta cerințele de raportare de la articolul 54 din Regulamentul (UE) 2019/2033 pe bază individuală, firmele de investiții raportează informațiile specificate la articolele 5, 6 și 7 din prezentul regulament cu frecvența specificată în acesta.

Articolul 4

Aplicarea cerințelor de publicare pe bază consolidată

Pentru a respecta cerințele de raportare de la articolul 54 din Regulamentul (UE) 2019/2033 pe bază consolidată, firmele de investiții raportează informațiile specificate la articolele 5 și 6 din prezentul regulament de punere în aplicare cu frecvența specificată în acesta.

Articolul 5

Raportarea și frecvența raportării de către firmele de investiții, altele decât firmele de investiții mici și neinterconectate

- (1) Firmele de investiții, altele decât firmele de investiții mici și neinterconectate, raportează informațiile prevăzute la articolul 54 alineatele (1) și (2) din Regulamentul (UE) 2019/2033 utilizând modelele prevăzute în anexa I la prezentul regulament, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în anexa II la prezentul regulament, cu o frecvență trimestrială.
- (2) Firmele de investiții, altele decât firmele de investiții mici și neinterconectate, care determină cerința calculată pe baza factorilor K aferenți RtM bazându-se pe K-NPR, în conformitate cu articolul 21 alineatul (1) din Regulamentul (UE) 2019/2033, raportează cu o frecvență trimestrială informațiile specificate în modelele C 18.00-C 24.00 din anexa I la Regulamentul de punere în aplicare (UE) 2021/451 al Comisiei ^(*), în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în partea 2 din anexa II la regulamentul de punere în aplicare respectiv.
- (3) Firmele de investiții, altele decât firmele de investiții mici și neinterconectate, care recurg la derogarea prevăzută la articolul 25 alineatul (4) din Regulamentul (UE) 2019/2033 raportează cu o frecvență trimestrială informațiile specificate în modelul C 34.02 din anexa I la Regulamentul de punere în aplicare (UE) 2021/451, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în partea 2 din anexa II la regulamentul de punere în aplicare respectiv.

(*) Regulamentul de punere în aplicare (UE) 2021/451 al Comisiei din 17 decembrie 2020 de stabilire a standardelor tehnice de punere în aplicare pentru aplicarea Regulamentului (UE) nr. 575/2013 al Parlamentului European și al Consiliului în ceea ce privește raportarea în scopuri de supraveghere a instituțiilor și de abrogare a Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 680/2014 (JO L 97, 19.3.2021, p. 1).

(4) Firmele de investiții, altele decât firmele de investiții mici și neinterconectate, care recurg la derogarea prevăzută la articolul 25 alineatul (5) al doilea paragraf din Regulamentul (UE) 2019/2033 raportează cu o frecvență trimestrială informațiile specificate în modelul C 25.00 din anexa I la Regulamentul de punere în aplicare (UE) 2021/451, în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în partea 2 din anexa II la regulamentul de punere în aplicare respectiv.

Articolul 6

Raportarea și frecvența raportării de către firmele de investiții mici și neinterconectate

(1) Firmele de investiții mici și neinterconectate raportează informațiile specificate în modelele din anexa III la prezentul regulament în conformitate cu instrucțiunile din anexa IV la prezentul regulament cu o frecvență anuală. Firmele de investiții care beneficiază de derogarea menționată la articolul 43 alineatul (1) al doilea paragraf din Regulamentul (UE) 2019/2033 sunt scutite de obligația de a transmite informațiile specificate în modelul IF 09.01 din anexa III la prezentul regulament.

Articolul 7

Formatul și frecvența raportării efectuate de entitățile care beneficiază de aplicarea articolului 8 din Regulamentul (UE) 2019/2033

Prin derogare de la articolul 4 din prezentul regulament, entitățile menționate la articolul 8 alineatul (3) din Regulamentul (UE) 2019/2033 care beneficiază de aplicarea articolului respectiv raportează informațiile prevăzute în modelele din anexa VIII la prezentul regulament în conformitate cu instrucțiunile prevăzute în anexa IX la prezentul regulament, cu o frecvență trimestrială.

Articolul 8

Precizia datelor și informațiile asociate transmițitorilor

(1) Firmele de investiții transmit informațiile menționate în prezentul regulament în formatele și reprezentările pentru schimbul de date specificate de autoritățile competente și respectând definiția punctului de date din modelul referitor la punctele de date și formulele de validare specificate în anexa V, precum și următoarele specificații:

- (a) informațiile care nu sunt necesare sau care nu se aplică nu sunt incluse în datele transmise;
- (b) valorile numerice sunt prezentate ca fapte, în conformitate cu următoarele convenții:
 - (i) punctele de date cu tipul de date „Monetar” se raportează cu o precizie minimă de mii de unități;
 - (ii) punctele de date cu tipul de date „Procentaj” se exprimă per unitate cu o precizie minimă de patru zecimale;
 - (iii) punctele de date cu tipul de date „Număr întreg” sunt raportate fără a se utiliza zecimale și cu o precizie de unități.

(2) Firmele de investiții sunt identificate prin identificatorul entității juridice (LEI). Entitățile juridice și contrapărțile, altele decât firmele de investiții, sunt identificate cu ajutorul LEI în cazul în care acesta este disponibil.

(3) Informațiile furnizate de firmele de investiții în temeiul prezentului regulament sunt însoțite de următoarele informații:

- (a) data de referință a raportării și perioada de referință;
- (b) moneda de raportare;
- (c) standardul contabil;
- (d) identificatorul entității juridice (LEI) al instituției raportoare;
- (e) perimetrul de consolidare.

CAPITOLUL II

PUBLICAREA DE INFORMAȚII DE CĂTRE FIRMELE DE INVESTIȚII

Articolul 9

Principiile publicării

- (1) Informațiile care trebuie publicate în conformitate cu prezentul regulament respectă următoarelor principii:
- (a) informațiile publicate fac obiectul aceluiași nivel de verificare internă ca cel aplicabil raportului de administrare inclus în raportul financiar al firmei de investiții;
 - (b) informațiile publicate trebuie să fie clare și să fie prezentate într-o formă ușor de înțeles de către utilizatori și comunicate prin intermediul unui mediu accesibil. Mesajele importante trebuie să fie evidențiate și ușor de găsit. Problemele complexe trebuie explicate într-un limbaj simplu. Informațiile conexe trebuie să fie prezentate împreună;
 - (c) informațiile publicate trebuie să fie semnificative și consecvente în timp, pentru a permite utilizatorilor informațiilor să compare informațiile între perioadele de publicare;
 - (d) informațiile cantitative sunt însoțite de explicații calitative și de orice altă informație suplimentară care poate fi necesară pentru ca utilizatorii acestor informații să le înțeleagă, subliniind în special orice modificare semnificativă a informațiilor publicate față de informații publicate anterior.

Articolul 10

Publicarea informațiilor privind fondurile proprii de către firmele de investiții

Firmele de investiții fac publice informațiile privind fondurile proprii prevăzute la articolul 49 alineatul (1) din Regulamentul (UE) 2019/2033 utilizând modelele din anexa VI la prezentul regulament și în conformitate cu instrucțiunile relevante prevăzute în anexa VII la prezentul regulament.

Articolul 11

Dispoziții generale privind publicarea informațiilor

- (1) Atunci când fac publice informațiile menționate la articolul 10 din prezentul regulament, firmele de investiții se asigură că valorile numerice sunt prezentate ca fapte, în conformitate cu următoarele dispoziții:
- (a) datele monetare cantitative se publică cu o precizie minimă de mii de unități;
 - (b) datele cantitative prezentate ca „Procentaj” se exprimă per unitate cu o precizie minimă de patru zecimale.
- (2) Atunci când publică informațiile menționate la articolul 10 din prezentul regulament, firmele de investiții se asigură că datele sunt asociate cu toate informațiile următoare:
- (a) dată de referință a publicării și perioada de referință;
 - (b) moneda în care sunt exprimate datele publicate;
 - (c) denumirea și, dacă este cazul, identificatorul entității juridice (LEI) al instituției care publică informațiile;
 - (d) standardul contabil utilizat, dacă este cazul;
 - (e) perimetrul de consolidare, dacă este cazul.

CAPITOLUL III

DISPOZIȚII FINALE*Articolul 12***Intrarea în vigoare**

Prezentul regulament intră în vigoare în a douăzecea zi de la data publicării în *Jurnalul Oficial al Uniunii Europene*.

Prezentul regulament este obligatoriu în toate elementele sale și se aplică direct în toate statele membre.

Adoptat la Bruxelles, 10 decembrie 2021.

Pentru Comisie
Președintele
Ursula VON DER LEYEN

ANEXA I

RAPORTAREA DE CĂTRE FIRMELE DE INVESTIȚII, ALTELE DECÂT FIRMELE DE INVESTIȚII MICI ȘI NEINTERCONECTATE

MODELE PENTRU FIRMELE DE INVESTIȚII			
Numărul modelului	Codul modelului	Denumirea modelului/grupului de modele	Denumirea scurtă
FONDURI PROPRII: nivel, structură, cerințe și calcul			
1	I 01.00	Fonduri proprii	I1
2,1	I 02.01	Cerințe de fonduri proprii	I2.1
2,2	I 02.02	Rate de capital	I2.2
3	I 03.00	Calculul cerințelor pe baza cheltuielilor generale fixe	I3
4	I 04.00	Calcularea cerinței totale calculate pe baza factorilor K	I4
FIRMELE DE INVESTIȚII MICI ȘI NEINTERCONECTATE			
5	I 05.00	Nivelul de activitate – Revizuirea pragurilor	I5
CERINȚE CALCULATE PE BAZA FACTORILOR K – DETALII SUPLIMENTARE			
6,1	I 06.01	Active administrate (AUM) – detalii suplimentare	I6.1
6,2	I 06.02	Valoarea medie a AUM lunare totale	I6.2
6,3	I 06.03	Fondurile clienților deținute (CMH) – detalii suplimentare	I6.3
6,4	I 06.04	Media totalurilor zilnice ale CMH	I6.4
6,5	I 06.05	Active protejate și administrate (ASA) – detalii suplimentare	I6.5
6,6	I 06.06	Media totalurilor zilnice ale ASA	I6.6
6,7	I 06.07	Ordinele clienților tratate (COH) – detalii suplimentare	I6.7
6,8	I 06.08	Media totalurilor zilnice ale COH	I6.8
6,9	I 06.09	Riscul de poziție netă (K-NPR) – detalii suplimentare	I6.9
6,1	I 06.10	Marja de compensare dată (CMG) - detalii suplimentare	I6.10
6,11	I 06.11	Starea de nerambursare a contrapărții la tranzacționare (TCD) – detalii suplimentare	I6.11
6,12	I 06.12	Fluxul zilnic de tranzacționare (DTF) – detalii suplimentare	I6.12
6,13	I 06.13	Media totalurilor DTF	I6.13
RISCU DE CONCENTRARE			
7	I 07.00	K-CON – detalii suplimentare	I7
8,1	I 08.01	Nivelul riscului de concentrare – Fondurile clienților deținute	I8.1
8,2	I 08.02	Nivelul riscului de concentrare – Active protejate și administrate	I8.2
8,3	I 08.03	Nivelul riscului de concentrare – Total numerar propriu depus	I8.3
8,4	I 08.04	Nivelul riscului de concentrare – Venituri totale	I8.4
8,5	I 08.05	Expuneri incluse în portofoliul de tranzacționare	I8.5
8,6	I 08.06	Elemente din afara portofoliului de tranzacționare și extrabilanțiere	I8.6
CERINȚE DE LICHIDITATE			
9	I 09.00	Cerințe de lichiditate	I9

I 01.00 – STRUCTURA FONDURILOR PROPRII (I1)

Rânduri	Element	Cuatum
		0010
0010	FONDURI PROPRII	
0020	FONDURI PROPRII DE NIVEL 1	
0030	FONDURI PROPRII DE NIVEL 1 DE BAZĂ	
0040	Instrumente de capital plătite integral	
0050	Prima de emisiune	
0060	Rezultatul reportat	
0070	Rezultatul reportat din anii anteriori	
0080	Profitul eligibil	
0090	Alte elemente ale rezultatului global acumulate	
0100	Alte rezerve	
0110	Interese minoritare recunoscute în fondurile proprii de nivel 1 de bază	
0120	Ajustări ale fondurilor proprii de nivel 1 de bază datorate filtrelor prudentiale	
0130	Alte fonduri	
0140	(-) DEDUCERI TOTALE DIN FONDURILE PROPRII DE NIVEL 1 DE BAZĂ	
0150	(-) Instrumente proprii de fonduri proprii de nivel 1 de bază	
0160	(-) Dețineri directe de instrumente de fonduri proprii de nivel 1 de bază	
0170	(-) Dețineri indirecte de instrumente de fonduri proprii de nivel 1 de bază	
0180	(-) Dețineri sintetice de instrumente de fonduri proprii de nivel 1 de bază	
0190	(-) Pierderile exercițiului financiar în curs	
0200	(-) Fond comercial	
0210	(-) Alte imobilizări necorporale	
0220	(-) Creanțe privind impozitul amânat care se bazează pe profitabilitatea viitoare și nu decurg din diferențele temporare din care se deduc datoriile asociate privind impozitul amânat	
0230	(-) Participație calificată într-o entitate din afara sectorului financiar care depășește 15 % din fondurile proprii	
0240	(-) Participații calificate totale în întreprinderi, altele decât entitățile din sectorul financiar, care depășesc 60 % din fondurile sale proprii	
0250	(-) Instrumente de fonduri proprii de nivel 1 de bază ale entităților din sectorul financiar în care firma de investiții nu deține o investiție semnificativă	
0260	(-) Instrumente de fonduri proprii de nivel 1 de bază ale entităților din sectorul financiar în care firma de investiții deține o investiție semnificativă	
0270	(-) Activele fondului de pensii cu beneficii determinate	
0280	(-) Alte deduceri	
0290	CET1: Alte elemente de capital, deduceri și ajustări	
0300	FONDURI PROPRII DE NIVEL 1 SUPLIMENTAR	
0310	Instrumente de capital plătite integral și emise direct	
0320	Prima de emisiune	
0330	(-) DEDUCERI TOTALE DIN FONDURILE PROPRII DE NIVEL 1 SUPLIMENTARE	
0340	(-) Instrumente proprii de fonduri proprii de nivel 1 suplimentar	
0350	(-) Dețineri directe de instrumente de fonduri proprii de nivel 1 suplimentar	
0360	(-) Dețineri indirecte de instrumente de fonduri proprii de nivel 1 suplimentar	
0370	(-) Dețineri sintetice de instrumente de fonduri proprii de nivel 1 suplimentar	
0380	(-) Instrumente de fonduri proprii de nivel 1 suplimentar ale entităților din sectorul financiar în care firma de investiții nu deține o investiție semnificativă	
0390	(-) Instrumente de fonduri proprii de nivel 1 suplimentar ale entităților din sectorul financiar în care firma de investiții deține o investiție semnificativă	
0400	(-) Alte deduceri	
0410	Fonduri proprii de nivel 1 suplimentar: Alte elemente de capital, deduceri și ajustări	
0420	FONDURI PROPRII DE NIVEL 2	
0430	Instrumente de capital plătite integral și emise direct	
0440	Prima de emisiune	
0450	(-) DEDUCERI TOTALE DIN FONDURILE PROPRII DE NIVEL 2	
0460	(-) Instrumente proprii de fonduri proprii de nivel 2	
0470	(-) Dețineri directe de instrumente de fonduri proprii de nivel 2	
0480	(-) Dețineri indirecte de instrumente de fonduri proprii de nivel 2	
0490	(-) Dețineri sintetice de instrumente de fonduri proprii de nivel 2	
0500	(-) Instrumente de fonduri proprii de nivel 2 ale entităților din sectorul financiar în care firma de investiții nu deține o investiție semnificativă	
0510	(-) Instrumente de fonduri proprii de nivel 2 ale entităților din sectorul financiar în care firma de investiții deține o investiție semnificativă	
0520	Nivelul 2: Alte elemente de capital, deduceri și ajustări	

I 02.01 – CERINȚE DE FONDURI PROPRII (I2.1)

Rânduri	Element	Cuquantum
		0010
0010	Cerința de fonduri proprii	
0020	Cerința de capital minim permanent	
0030	Cerința pe baza cheltuielilor generale fixe	
0040	Totalul cerinței calculate pe baza factorilor K	
	Cerințe tranzitorii de fonduri proprii	
0050	Cerință tranzitorie bazată pe cerințele de fonduri proprii din CRR	
0060	Cerință tranzitorie bazată pe cerințele pe baza cheltuielilor generale fixe	
0070	Cerință tranzitorie pentru firmele de investiții care au făcut anterior doar obiectul unei cerințe de capital inițial	
0080	Cerință tranzitorie bazată pe cerința de capital inițial de la momentul emiterii autorizației	
0090	Cerință tranzitorie pentru firmele de investiții care nu sunt autorizate să presteze anumite servicii	
0100	Cerință tranzitorie de cel puțin 250 000 EUR	
	Elemente memorandum	
0110	Cerința de fonduri proprii suplimentare	
0120	Orientări privind fondurile proprii suplimentare	
0130	Cerința totală de fonduri proprii	

IF 02.02 – RATE DE CAPITAL (IF2.2)

Rânduri	Element	Cuquantum
		0010
0010	Rata fondurilor proprii de nivel 1 de bază	
0020	Excedent (+)/Deficit (-) de fonduri proprii de nivel 1 de bază	
0030	Rata fondurilor proprii de nivel 1	
0040	Excedent (+)/Deficit (-) de fonduri proprii de nivel 1	
0050	Rata fondurilor proprii	
0060	Excedent (+)/Deficit(-) de fonduri proprii totale	

I 03.00 – CALCULAREA CERINȚEI PE BAZA CHELTUIELILOR GENERALE FIXE (I3)

Rânduri	Element	Cuquantum 0010
0010	Cerința pe baza cheltuielilor generale fixe	
0020	Cheltuieli generale fixe anuale din anul precedent, după distribuirea profiturilor	
0030	Cheltuieli totale din anul precedent, după distribuirea profiturilor	
0040	Din care: Cheltuieli fixe suportate în numele firmelor de investiții de către terți	
0050	(-) Total deduceri	
0060	(-) Prime pentru personal și alte remunerații	
0070	(-) Părțile din profitul net care le revin angajaților, directorilor și partenerilor;	
0080	(-) Alte plăți discreționare ale profiturilor și alte remunerații variabile	
0090	(-) Comisioane și taxe comune de plătit	
0100	(-) Comisioane, comisioane de brokeraj și alte taxe plătite CPC-urile care sunt percepute de la clienți	
0110	(-) Onorarii pentru agenții delegați	
0120	(-) Dobânda plătită clienților pentru fonduri ale clienților, în cazul în care aceasta este la latitudinea firmei	
0130	(-) Cheltuielile nerecurente din activități care nu sunt prestate în mod obișnuit de firma de investiții	
0140	(-) Cheltuieli din impozite	
0150	(-) Pierderi din tranzacționarea pe cont propriu a unor instrumente financiare	
0160	(-) Acorduri de transfer al profitului și pierderilor pe bază de contract	
0170	(-) Cheltuieli cu materiile prime	
0180	(-) Plăți către un fond pentru riscuri bancare generale	
0190	(-) Cheltuieli legate de elemente care au fost deja deduse din fondurile proprii	
0200	Cheltuieli generale fixe preconizate pentru anul curent	
0210	Variația cheltuielilor generale fixe (%)	

I 04.00 – CALCULAREA CERINȚEI TOTALE CALCULATE PE BAZA FACTORILOR K (I4)

Rânduri	Element	Valoarea factorului 0010	Cerința calculată pe baza factorilor K 0020
0010	CERINȚA TOTALĂ CALCULATE PE BAZA FACTORILOR K		
0020	Riscul pentru client		
0030	Active administrate		
0040	Fonduri ale clienților deținute – Separate		
0050	Fonduri ale clienților deținute – Neseperate		
0060	Active protejate și administrate		
0070	Ordine ale clienților tratate – Tranzacții în numerar		
0080	Ordine ale clienților tratate – Tranzacții cu instrumente financiare derivate		
0090	Riscul pentru piață		
0100	Cerința calculată pe baza factorului K-NPR		
0110	Marja de compensare dată		
0120	Riscul pentru firmă		
0130	Starea de nerambursare a contrapărții la tranzacționare		
0140	Flux zilnic de tranzacționare – Tranzacții în numerar		
0150	Flux zilnic de tranzacționare – Tranzacții cu instrumente financiare derivate		
0160	Cerința calculată pe baza factorului K-CON		

I 05.00 - NIVELUL DE ACTIVITATE – REVIZUIREA PRAGURILOR (15)

		Cuquantum
Rânduri	Element	0010
0010	Active (combinate) administrate	
0020	Ordine (combinate ale) clienților tratate – Tranzacții în numerar	
0030	Ordine (combinate ale) clienților tratate – Instrumente financiare derivate	
0040	Active protejate și administrate	
0050	Fonduri ale clienților deținute	
0060	Fluxul zilnic de tranzacționare – tranzacții în numerar și tranzacții cu instrumente financiare derivate	
0070	Riscul de poziție netă	
0080	Marja de compensare dată	
0090	Starea de nerambursare a contrapărții la tranzacționare	
0100	Total elemente (combinate) bilanțiere și extrabilanțiere	
0110	Total venituri brute anuale pe bază combinată	
0120	Total venituri brute anuale	
0130	(-) Partea din veniturile brute anuale din interiorul grupului	
0140	Din care: venituri din primirea și transmiterea de ordine	
0150	Din care: venituri din executarea ordinelor	
0160	Din care: venituri din tranzacționarea pe cont propriu	
0170	Din care: venituri din administrarea de portofolii	
0180	Din care: venituri din consultanța de investiții	
0190	Din care: venituri din subscrierea de instrumente financiare/plasare cu angajament ferm	
0200	Din care: venituri din plasare fără angajament ferm	
0210	Din care: venituri din operarea unui SMT	
0220	Din care: venituri din operarea unui SOT	
0230	Din care: venituri din păstrarea și administrarea de instrumente financiare	
0240	Din care: venituri din acordarea de credite sau împrumuturi investitorilor	
0250	Din care: venituri din consultanță cu privire la structura capitalului, strategia de afaceri și aspectele conexe, precum și consultanță și servicii cu privire la fuziunile și achizițiile de societăți	
0260	Din care: venituri din servicii de schimb valutar	
0270	Din care: cercetare în domeniul investițiilor și analiză financiară	
0280	Din care: venituri din servicii legate de subscriere	
0290	Din care: servicii de investiții și activități auxiliare legate de suportul instrumentelor financiare derivate	

I 06.00 Factori K - detalii suplimentare (I 06)**I 06.01 Active administrate (AUM) – detalii suplimentare**

		Valoarea factorului		
		Luna t	Luna t-1	Luna t-2
		0010	0020	0030
0010	Total AUM (valori medii)			
0020	Din care: AUM – Administrare discreționară de portofolii			
0030	Din care: AUM delegate în mod formal unei alte entități			
0040	AUM – Consiliere nediscreționară cu caracter permanent			

I 06.02 Active lunare administrate

		Valorile de la sfârșitul lunii													
		Luna t-3	Luna t-4	Luna t-5	Luna t-6	Luna t-7	Luna t-8	Luna t-9	Luna t-10	Luna t-11	Luna t-12	Luna t-13	Luna t-14	Luna t-15	Luna t-16
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120	0130	0140
0010	Totalul activelor lunare administrate														
0020	Active lunare administrate – administrare discreționară de portofolii														
0030	din care: active delegate în mod formal unei alte entități														
0040	Active lunare administrate – consiliere nediscreționară cu caracter permanent														

I 06.03 Fonduri clienților deținute (CMH) – detalii suplimentare

		Valoarea factorului		
		Luna t	Luna t-1	Luna t-2
		0010	0020	0030
0010	CMH – separate (valori medii)			
0020	CMH – neseperate (valori medii)			

I 06.04 Media totalurilor zilnice ale fondurilor clienților deținute

		Mediile lunare ale valorilor totale ale fondurilor clienților deținute							
		Luna t-3	Luna t-4	Luna t-5	Luna t-6	Luna t-7	Luna t-8	Luna t-9	Luna t-10
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080
0010	Valorile zilnice totale ale fondurilor clienților deținute – Separate								
0020	Valorile zilnice totale ale fondurilor clienților deținute – Neseperate								

I 06.05 Active protejate și administrate (ASA) – detalii suplimentare

		Valoarea factorului		
		Luna t	Luna t-1	Luna t-2
		0010	0020	0030
0010	Total ASA (valori medii)			
0020	Din care: Valoarea justă a instrumentelor financiare (nivelul 2)			
0030	Din care: Valoarea justă a instrumentelor financiare (nivelul 3)			
0040	Din care: active delegate în mod formal unei alte entități financiare			
0050	Din care: active ale unei alte entități financiare care a delegat în mod formal sarcinile firmei de investiții			

I 06.06 Media totalurilor zilnice ale activelor protejate și administrate

		Mediile lunare ale valorilor totale zilnice ale ASA							
		Luna t-3	Luna t-4	Luna t-5	Luna t-6	Luna t-7	Luna t-8	Luna t-9	Luna t-10
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080
0010	Active protejate și administrate								
0020	Din care: Valoarea justă a instrumentelor financiare (nivelul 2)								
0030	Din care: Valoarea justă a instrumentelor financiare (nivelul 3)								
0040	Din care: active delegate în mod formal unei alte entități financiare								
0050	Din care: active ale unei alte entități financiare care a delegat în mod formal sarcinile firmei de investiții								

I 06.07 Ordinele clienților tratate (COH) – detalii suplimentare

		Valoarea factorului		
		Luna t	Luna t-1	Luna t-2
		0010	0020	0030
0010	COH – Tranzacții în numerar (valori medii)			
0020	<i>Din care: Executarea ordinelor clienților</i>			
0030	<i>Din care: Primirea și transmiterea ordinelor clienților</i>			
0040	COH – Instrumente financiare derivate (valori medii)			
0050	<i>Din care: Executarea ordinelor clienților</i>			
0060	<i>Din care: Primirea și transmiterea ordinelor clienților</i>			

I 06.08 Media totalurilor zilnice ale ordinelor clienților tratate

		Mediile lunare ale valorilor totale ale ordinelor clienților tratate				
		Luna t-3	Luna t-4	Luna t-5	Luna t-6	Luna t-7
		0010	0020	0030	0040	0050
0010	Totalul zilnic al ordinelor clienților tratate – Valoarea în numerar					
0020	<i>Din care: Executarea ordinelor clienților</i>					
0030	<i>Din care: Primirea și transmiterea ordinelor clienților</i>					
0040	Valorile zilnice totale ale ordinelor clienților tratate – Instrumente financiare derivate					
0050	<i>Din care: Executarea ordinelor clienților</i>					
0060	<i>Din care: Primirea și transmiterea ordinelor clienților</i>					

I 06.09 Riscul de poziție netă (K-NPR) – detalii suplimentare

		Cerința/cuantumul calculat(ă) pe baza factorilor K
		0010
0010	Total – abordarea standardizată	
0020	Riscul de poziție	
0030	Instrumente de capitaluri proprii	
0040	Instrumente de datorie	
0050	Din care: Securizări	
0055	Abordare specială pentru riscul de poziție aferent OPC-urilor	
0060	Riscul valutar	
0070	Riscul de marfă	
0080	Abordarea bazată pe modele interne	

I 06.10 Marja de compensare dată (CMG) - detalii suplimentare

Membru compensator			Contribuția la marja totală cerută zilnic în ziua de		
Denumire	Cod	Tipul de cod	cea mai mare valoare a marjei totale	a doua cea mai mare valoare a marjei totale	a treia cea mai mare valoare a marjei totale
0010	0020	0030	0040	0050	0060

I 06.11 Starea de nerambursare a contrapărții la tranzacționare (TCD) – detalii suplimentare

	Cerința calculată pe baza factorilor K	Valoarea expunerii	Costul de înlocuire (RC)	Expunerea viitoare potențială (PFE)	Garantii reale (C)
Defalcare pe metode de determinare a valorii expunerii					
0010	Aplicarea IFR: K-TCD				
0020	Abordări alternative: Valoarea expunerii determinată în conformitate cu CRR				
0030	SA-CCR				
0040	SA-CCR simplificată				
0050	Metoda expunerii inițiale				
0060	Abordări alternative: Aplicarea integrală a cadrului CRR				
0070	Element memorandum: Componenta CVA				
0080	din care: calculată în conformitate cu cadrul CRR				
Defalcare pe tipuri de contrapărți					
0090	Administrații centrale, bănci centrale și entități din sectorul public				
0100	Instituții de credit și firme de investiții				
0110	Alte contrapărți				

I 06.12 Fluxul zilnic de tranzacționare (DTF) – detalii suplimentare

		Valoarea factorului		
		Luna t	Luna t-1	Luna t-2
		0010	0020	0030
0010	Total DTF – tranzacții în numerar (valori medii)			
0020	Total DTF – tranzacții cu instrumente financiare derivate (valori medii)			

I 06.13 Media totalurilor fluxurilor zilnice de tranzacționare

		Mediile lunare ale valorilor totale ale fluxurilor zilnice de tranzacționare							
		Luna t-3	Luna t-4	Luna t-5	Luna t-6	Luna t-7	Luna t-8	Luna t-9	Luna t-10
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080
0010	Flux zilnic de tranzacționare – tranzacții în numerar								
0020	Flux zilnic de tranzacționare – tranzacții cu instrumente financiare derivate								

I 07.00 – K-CON detalii suplimentare (I7)

Identificatorul contrapărții					Expunerile din portofoliul de tranzacționare care depășesc limitele stabilite la articolul 37 alineatul (1) din IFR					
Cod	Tipul de cod	Denumire	Grup/ Individual	Tipul de contraparte	Valoarea expunerii (EV)	Valoarea expunerii (ca % din fondurile proprii)	Cerința de fonduri proprii pentru expunerea totală (CFP)	Excedentul valorii expunerii (EVE)	Durata excedentului (în zile)	Cerința de fonduri proprii aferentă excedentului (CFPE) pentru calcularea K-CON
0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110

I 08.05 Expuneri incluse în portofoliul de tranzacționare

Contraparte				Cele mai mari 5 expuneri incluse în portofoliul de tranzacționare
Cod	Tipul de cod	Denumire	Grup/Individual	Procentajul expunerii față de această contraparte în raport cu fondurile proprii ale firmei (numai pozițiile din portofoliul de tranzacționare)
0010	0020	0030	0040	0050

I 08.06 Elemente din afara portofoliului de tranzacționare și extrabilanțiere

Contraparte				Cele mai mari 5 expuneri (inclusiv elementele din afara portofoliului de tranzacționare și extrabilanțiere)
Cod	Tipul de cod	Denumire	Grup/Individual	Procentajul expunerii în raport cu fondurile proprii ale firmei (incluzând activele extrabilanțiere și elementele din afara portofoliului de tranzacționare)
0010	0020	0030	0040	0050

I 09.00 – CERINȚE DE LICHIDITATE (19)

Rânduri	Element	Quantum
		0010
0010	Cerința de lichiditate	
0020	Garanții acordate clienților	
0030	Total active lichide	
0040	Depozite negrevate de sarcini pe termen scurt	
0050	Total creanțe eligibile exigibile în termen de 30 de zile	
0060	Active de nivel 1	
0070	Monede și bancnote	
0080	Rezerve la bănci centrale care pot fi retrase	
0090	Active de la bănci centrale	
0100	Active de la administrații centrale	
0110	Active de la administrații regionale/autorități locale	
0120	Active de la entități din sectorul public	
0130	Active de la administrații centrale și de la bănci centrale care pot fi recunoscute și care sunt denumite în moneda națională sau într-o monedă străină	
0140	Active emise de instituții de credit (protejate de administrația centrală a unui stat membru, creditor promoțional)	
0150	Active de la bănci multilaterale de dezvoltare și organizații internaționale	
0160	Obligațiuni garantate cu un nivel extrem de ridicat de calitate	
0170	Active de nivel 2A	
0180	Active de la administrații regionale/autorități locale sau entități din sectorul public (state membre, ponderea de risc 20 %)	
0190	Active de la bănci centrale, de la administrații centrale/regionale, de la autorități locale sau de la entități din sectorul public (țări terțe, ponderea de risc 20 %)	
0200	Obligațiuni garantate cu un nivel ridicat de calitate (nivel de calitate a creditului 2)	
0210	Obligațiuni garantate cu un nivel ridicat de calitate (țări terțe, nivel de calitate a creditului 1)	
0220	Titluri de creanță emise de societățile comerciale (nivel de calitate a creditului 1)	
0230	Active de nivel 2B	
0240	Titluri garantate cu active	
0250	Titluri de creanță emise de societăți comerciale	
0260	Acțiuni (indice pe acțiuni principal)	
0270	Facilități de lichiditate angajate cu utilizare restrânsă furnizate de bănci centrale	
0280	Obligațiuni garantate cu un nivel ridicat de calitate (ponderea de risc 35 %)	
0290	Acțiuni/unități deținute în OPC-uri calificate	
0300	Total alte instrumente financiare eligibile	

ANEXA II

RAPORTAREA DE CĂTRE FIRMELE DE INVESTIȚII, ALTELE DECÂT FIRMELE DE INVESTIȚII MICI ȘI NEINTERCONECTATE

Cuprins

PARTEA I: INSTRUCȚIUNI GENERALE	68
1. Structură și convenții	68
1.1 Structură	68
1.2 Convenție de numerotare	68
1.3 Convenție privind semnele	68
1.4 Consolidare prudențială	68
PARTEA II: INSTRUCȚIUNI AFERENTE MODELULUI	69
1. FONDURI PROPRII: NIVEL, STRUCTURĂ, CERINȚE ȘI CALCUL	69
1.1 Observații generale	69
1.2. I 01.00 – STRUCTURA FONDURILOR PROPRII (I 1)	69
1.2.1. Instrucțiuni privind anumite poziții	69
1.3. I 02.01 – CERINȚELE DE FONDURI PROPRII (I 2.1)	76
1.3.1. Instrucțiuni privind anumite poziții	76
1.4. I 02.02 – RATE DE CAPITAL (I 2.2)	78
1.4.1. Instrucțiuni privind anumite poziții	78
1.5. I 03.00 – CALCULAREA CERINȚEI PE BAZA CHELTUIELILE GENERALE FIXE (I 3)	78
1.5.1. Instrucțiuni privind anumite poziții	78
1.6. I 04.00 – CALCULAREA CERINȚEI TOTALE CALCULATE PE BAZA FACTORILOR K (I 4)	81
1.6.1. Instrucțiuni privind anumite poziții	81
2. FIRMELE DE INVESTIȚII MICI ȘI NEINTERCONECTATE	83
2.1. I 05.00 - NIVELUL DE ACTIVITATE – REVIZUIREA PRAGURILOR (I 5)	83
2.1.1. Instrucțiuni privind anumite poziții	83
3. CERINȚE CALCULATE PE BAZA FACTORILOR K – DETALII SUPLIMENTARE	86
3.2. I 06.01 – ACTIVE ADMINISTRATE – DETALII SUPLIMENTARE (I 6.1)	86
3.2.1. Instrucțiuni privind anumite poziții	23
3.3. I 06.02 – ACTIVE LUNAR ADMINISTRATE (I 6.2)	86
3.3.1. Instrucțiuni privind anumite poziții	87
3.4. I 06.03 – FONDURILE CLIENȚILOR DEȚINUTE – DETALII SUPLIMENTARE (I 6.3)	87
3.4.1. Instrucțiuni privind anumite poziții	88
3.5. I 06.04 – MEDIA TOTALURILOR ZILNICE ALE FONDURILOR CLIENȚILOR DEȚINUTE (I 6.4) ..	89
3.5.1. Instrucțiuni privind anumite poziții	89
3.6. I 06.05 – ACTIVE PROTEJATE ȘI ADMINISTRATE – DETALII SUPLIMENTARE (I 6.5)	89
3.6.1. Instrucțiuni privind anumite poziții	89

3.7.	I 06.06 – MEDIA TOTALURILOR ZILNICE ALE ACTIVELOR PROTEJATE ȘI ADMINISTRATE (I 6.6)	90
3.7.1.	Instrucțiuni privind anumite poziții	90
3.8.	I 06.07 – ORDINELE CLIENȚILOR TRATATE – DETALII SUPLIMENTARE (I 6.7)	91
3.8.1.	Instrucțiuni privind anumite poziții	91
3.9.	I 06.08 – MEDIA TOTALURILOR ZILNICE ALE ORDINELOR CLIENȚILOR TRATATE (I 6.8)	93
3.9.1.	Instrucțiuni privind anumite poziții	91
3.10.	I 06.09 – RISCUL DE POZIȚIE NETĂ K-NPR – DETALII SUPLIMENTARE (I 6.9)	93
3.10.1.	Instrucțiuni privind anumite poziții	93
3.11.	I 06.10 – MARJA DE COMPENSARE DATĂ – DETALII SUPLIMENTARE (I 6.10)	94
3.11.1.	Instrucțiuni privind anumite poziții	94
3.12.	I 06.11 – STAREA DE NERAMBURSAR EA CONTRAPĂRȚII LA TRANZACȚIONARE – DETALII SUPLIMENTARE PRIVIND TCD (I 6.11)	95
3.12.1.	Instrucțiuni privind anumite poziții	95
3.13.	I 06.12 – FLUX ZILNIC DE TRANZACȚIONARE – DETALII SUPLIMENTARE (I 6.12)	96
3.13.1.	Instrucțiuni privind anumite poziții	96
3.14.	I 06.13 – MEDIA TOTALURILOR FLUXURILOR ZILNICE DE TRANZACȚIONARE (I 6.13)	98
3.14.1.	Instrucțiuni privind anumite poziții	98
4.	RAPORTAREA RISCULUI DE CONCENTRARE	98
4.1.	Observații generale	98
4.2.	I 07.00 – K-CON DETALII SUPLIMENTARE (I7)	99
4.2.1.	Instrucțiuni privind anumite poziții	99
4.3.	I 08.01 – NIVELUL RISCULUI DE CONCENTRARE – FONDURILE CLIENȚILOR DEȚINUTE (I 8.1)	99
4.3.1.	Instrucțiuni privind anumite coloane	99
4.4.	I 08.02 – NIVELUL RISCULUI DE CONCENTRARE – ACTIVE PROTEJATE ȘI ADMINISTRATE (I 8.2)	101
4.4.1.	Instrucțiuni privind anumite coloane	101
4.5.	I 08.03 – NIVELUL RISCULUI DE CONCENTRARE – TOTAL NUMERAR PROPRIU DEPUȘ (I 8.3)	101
4.5.1.	Instrucțiuni privind anumite coloane	101
4.6.	I 08.04 – NIVELUL RISCULUI DE CONCENTRARE – VENITURI TOTALE (I 8.4)	102
4.6.1.	Instrucțiuni privind anumite coloane	102
4.7.	I 08.05 – EXPUNERI INCLUSE ÎN PORTOFOLIUL DE TRANZACȚIONARE (I 8.5)	103
4.7.1.	Instrucțiuni privind anumite coloane	103
4.8.	I 08.06 – ELEMENTE DIN AFARA PORTOFOLIULUI DE TRANZACȚIONARE ȘI EXTRABILANȚIERE (I 8.6)	104
4.8.1.	Instrucțiuni privind anumite coloane	104
5.	CERINȚE DE LICHIDITATE	105
5.1	I 09.00 – CERINȚE DE LICHIDITATE (I 9)	105
5.1.1.	Instrucțiuni privind anumite poziții	106

PARTEA I: INSTRUCȚIUNI GENERALE

1. Structură și convenții
- 1.1 Structură
 1. În ansamblu, cadrul este alcătuit din următoarele blocuri de informații:
 - (a) fondurile proprii;
 - (b) calcularea cerințelor de fonduri proprii;
 - (c) calcularea cerințelor pe baza cheltuielilor generale fixe;
 - (d) nivelul de activitate în conformitate cu condițiile prevăzute la articolul 12 alineatul (1) din Regulamentul (UE) 2019/2033;
 - (e) calcularea cerinței totale calculate pe baza factorilor K;
 - (f) cerințele calculate pe baza riscului de concentrare;
 - (g) cerințele de lichiditate.
 2. Pentru fiecare model sunt prevăzute referințe juridice. Informații suplimentare detaliate privind unele aspecte mai generale ale raportării pentru fiecare bloc de modele, instrucțiuni privind anumite poziții, precum și norme de validare sunt incluse în această parte a prezentului regulament.
- 1.2 Convenție de numerotare
 3. În ceea ce privește coloanele, rândurile și celulele modelelor, documentul respectă convenția de denumire prevăzută la punctele 4-7. Aceste coduri numerice sunt utilizate pe scară largă în normele de validare.
 4. În instrucțiuni se utilizează următoarea notație generală: {Model; Rând; Coloană}.
 5. În cazul validărilor realizate în interiorul unui model, în care sunt utilizate doar punctele de date din modelul respectiv, notația nu face referire la un anumit model: {Rând; Coloană}.
 6. În cazul modelelor cu o singură coloană, sunt menționate numai rândurile. {Model; Rând}
 7. Pentru a indica efectuarea validării pentru rândurile sau coloanele menționate anterior, se utilizează un asterisc.
- 1.3 Convenție privind semnele
 8. Orice quantum care face să crească fondurile proprii, cerințele de fonduri proprii sau cerințele de lichiditate se raportează ca valoare pozitivă. Orice quantum care reduce totalul fondurilor proprii sau cerințele de fonduri proprii se raportează, dimpotrivă, ca valoare negativă. În cazul în care există un semn negativ (-) în fața denumirii unui element, se presupune că pentru elementul respectiv nu se va raporta nicio valoare pozitivă.
- 1.4 Consolidare prudențială
 9. Cu excepția cazului în care s-a acordat o derogare, Regulamentul (UE) 2019/2033 și Directiva (UE) 2019/2034 se aplică firmelor de investiții pe bază individuală și pe bază consolidată, ceea ce include cerințele de raportare din partea a șaptea din Regulamentul (UE) 2019/2033. Articolul 4 alineatul (1) punctul 11 din Regulamentul (UE) 2019/2033 definește o situație consolidată ca fiind rezultatul aplicării cerințelor Regulamentul (UE) 2019/2033 unui grup de firme de investiții ca și cum entitățile grupului ar forma împreună o singură firmă de investiții. În conformitate cu articolul 7 din Regulamentul (UE) 2019/2033, grupurile de firme de investiții trebuie să îndeplinească cerințele de raportare din toate modelele pe baza perimetrului de consolidare prudențială care li se aplică (care poate fi diferit de perimetrul de consolidare contabil care li se aplică).

PARTEA II: INSTRUCȚIUNI AFERENTE MODELULUI**1. FONDURI PROPRII: NIVEL, STRUCTURĂ, CERINȚE ȘI CALCUL**

1.1 Observații generale

10. Secțiunea privind prezentarea generală a fondurilor proprii conține informații despre fondurile proprii pe care le deține o firmă de investiții și despre cerințele de fonduri proprii care i se aplică. Aceasta constă din două modele:

- (a) Modelul I 01.00 conține structura fondurilor proprii deținute de o firmă de investiții: Fonduri proprii de nivel 1 de bază (CET1), fonduri proprii de nivel 1 suplimentar (AT1) și fonduri proprii de nivel 2 (T2).
- (b) Modelele I 02.01 și I 02.02 conțin cerința totală de fonduri proprii, cerința de capital minim permanent, cerința pe baza cheltuielilor generale fixe și cerința totală calculate pe baza factorilor K, orice cerință de fonduri proprii suplimentare și orientări în acest sens, precum și cerința tranzitorie de fonduri proprii și ratele de capital.
- (c) Modelul I 03.00 include informații cu privire la calcularea cerinței pe baza cheltuielilor generale fixe.
- (d) Modelul I 04.00 conține cerințele calculate pe baza factorilor K și valoarea factorului.

11. Elementele din aceste modele nu includ ajustările tranzitorii. Aceasta înseamnă că cifrele (cu excepția cazului în care cerința tranzitorie de fonduri proprii este indicată în mod specific) sunt calculate în conformitate cu dispozițiile finale (cu alte cuvinte ca și cum nu ar exista dispoziții tranzitorii).

1.2. I 01.00 – STRUCTURA FONDURILOR PROPRII (I 1)

1.2.1. Instrucțiuni privind anumite poziții

Rând	Referințe juridice și instrucțiuni
0010	FONDURI PROPRII Articolul 9 alineatul (1) din Regulamentul (UE) 2019/2033. Fondurile proprii ale unei firme de investiții sunt constituite din suma fondurilor sale proprii de nivel 1 și a fondurilor sale proprii de nivel 2.
0020	FONDURI PROPRII DE NIVEL 1 Fondurile proprii de nivel 1 sunt constituite din suma fondurilor proprii de nivel 1 de bază și a fondurilor proprii de nivel 1 suplimentar.
0030	FONDURI PROPRII DE NIVEL 1 DE BAZĂ Articolul 9 alineatul (1) din Regulamentul (UE) 2019/2033. Articolul 50 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.
0040	Instrumente de capital plătite integral Articolul 9 alineatul (1) punctul (i) din Regulamentul (UE) 2019/2033. Articolul 26 alineatul (1) litera (a) și articolele 27-31 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013. Sunt incluse instrumentele de capital ale societăților mutuale, ale organizațiilor cooperatiste de credit sau ale instituțiilor similare [articolele 27 și 29 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013]. Nu este inclusă prima de emisiune aferentă instrumentelor. Instrumentele de capital subscrise de autoritățile publice în situații de urgență sunt incluse în cazul în care sunt îndeplinite toate condițiile de la articolul 31 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.

0050	<p>Prima de emisiune</p> <p>Articolul 9 alineatul (1) punctul (i) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p> <p>Articolul 26 alineatul (1) litera (b) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.</p> <p>Prima de emisiune are același înțeles ca în standardul contabil aplicabil.</p> <p>Cuantumul care trebuie raportat la acest punct trebuie să fie partea referitoare la „Instrumente de capital plătite”.</p>
0060	<p>Rezultatul reportat</p> <p>Articolul 9 alineatul (1) punctul (i) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p> <p>Articolul 26 alineatul (1) litera (c) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.</p> <p>Rezultatul reportat include rezultatul reportat din anul anterior plus profiturile intermediare sau de sfârșit de exercițiu financiar care sunt eligibile.</p> <p>Se raportează suma totală a rândurilor 0070 și 0080.</p>
0070	<p>Rezultatul reportat din anii anteriori</p> <p>Articolul 4 alineatul (1) punctul 123 și articolul 26 alineatul (1) litera (c) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.</p> <p>Articolul 4 alineatul (1) punctul 123 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013 definește rezultatul reportat drept „profiturile și pierderile reportate ca urmare a determinării finale a profitului sau pierderii în conformitate cu cadrul contabil aplicabil”.</p>
0080	<p>Profitul eligibil</p> <p>Articolul 4 alineatul (1) punctul 121 și articolul 26 alineatul (2) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.</p> <p>Articolul 26 alineatul (2) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013 permite includerea ca rezultate reportate a profiturilor intermediare sau a celor de sfârșit de exercițiu financiar, cu aprobarea prealabilă a autorităților competente, în cazul în care sunt îndeplinite anumite condiții.</p>
0090	<p>Alte elemente ale rezultatului global acumulate</p> <p>Articolul 9 alineatul (1) punctul (i) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p> <p>Articolul 26 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.</p>
0100	<p>Alte rezerve</p> <p>Articolul 9 alineatul (1) punctul (i) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p> <p>Articolul 4 alineatul (1) punctul 117 și articolul 26 alineatul (1) litera (e) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.</p> <p>Cuantumul care trebuie raportat nu include nicio obligație fiscală previzibilă la momentul calculării.</p>
0110	<p>Interese minoritare recunoscute în fondurile proprii de nivel 1 de bază</p> <p>Articolul 84 alineatul (1), articolul 85 alineatul (1) și articolul 87 alineatul (1) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.</p> <p>Suma tuturor cuantumurilor intereselor minoritare ale filialelor care este inclusă în fondurile proprii de nivel 1 de bază consolidate.</p>
0120	<p>Ajustări ale fondurilor proprii de nivel 1 de bază datorate filtrelor prudențiale</p> <p>Articolul 9 alineatul (1) punctul (i) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p> <p>Articolele 32-35 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013</p>

0130	<p>Alte fonduri Articolul 9 alineatul (4) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p>
0140	<p>(-) DEDUCERI TOTALE DIN FONDURILE PROPRII DE NIVEL 1 DE BAZĂ Se raportează suma totală a rândurilor 0150 și 0190-0280.</p>
0150	<p>(-) Instrumente proprii de fonduri proprii de nivel 1 de bază Articolul 9 alineatul (1) punctul (i) din Regulamentul (UE) 2019/2033. Articolul 36 alineatul (1) litera (f) și articolul 42 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013. Fondurile proprii de nivel 1 de bază deținute de instituția sau grupul raportor la data raportării. Sub rezerva excepțiilor prevăzute la articolul 42 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013. Deținerile de acțiuni incluse ca „instrumente de capital care nu sunt eligibile” nu trebuie raportate pe acest rând. Cuantumul care trebuie raportat include prima de emisiune aferentă acțiunilor proprii.</p>
0160	<p>(-) Dețineri directe de instrumente de fonduri proprii de nivel 1 de bază Articolul 9 alineatul (1) punctul (i) din Regulamentul (UE) 2019/2033. Articolul 36 alineatul (1) litera (f) și articolul 42 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013 Instrumente de fonduri proprii de nivel 1 de bază deținute de firma de investiții.</p>
0170	<p>(-) Dețineri indirecte de instrumente de fonduri proprii de nivel 1 de bază Articolul 9 alineatul (1) punctul (i) din Regulamentul (UE) 2019/2033. Articolul 36 alineatul (1) litera (f) și articolul 42 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013. Instrumente de fonduri proprii de nivel 1 de bază deținute de firma de investiții.</p>
0180	<p>(-) Dețineri sintetice de instrumente de fonduri proprii de nivel 1 de bază Articolul 9 alineatul (1) punctul (i) din Regulamentul (UE) 2019/2033. Articolul 4 alineatul (1) punctul 114, articolul 36 alineatul (1) litera (f) și articolul 42 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.</p>
0190	<p>(-) Pierderile exercițiului financiar în curs Articolul 36 alineatul (1) litera (a) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.</p>
0200	<p>(-) Fond comercial Articolul 9 alineatul (1) punctul (i) din Regulamentul (UE) 2019/2033. Articolul 4 alineatul (1) punctul 113, articolul 36 alineatul (1) litera (b) și articolul 37 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.</p>
0210	<p>(-) Alte imobilizări necorporale Articolul 9 alineatul (1) punctul (i) din Regulamentul (UE) 2019/2033. Articolul 4 alineatul (1) punctul 115, articolul 36 alineatul (1) litera (b) și articolul 37 litera (a) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013. Alte imobilizări necorporale sunt imobilizările necorporale din standardul contabil aplicabil, minus fondul comercial, în conformitate, de asemenea, cu standardul contabil aplicabil.</p>

0220	<p>(-) Creanțe privind impozitul amânat care se bazează pe profitabilitatea viitoare și nu decurg din diferențele temporare din care se deduc datoriile asociate privind impozitul amânat</p> <p>Articolul 9 alineatul (2) litera (a) din Regulamentul (UE) 2019/2033. Articolul 36 alineatul (1) litera (c) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013</p>
0230	<p>(-) Participație calificată într-o entitate din afara sectorului financiar care depășește 15 % din fondurile proprii</p> <p>Articolul 10 alineatul (1) litera (a) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p>
0240	<p>(-) Participații calificate totale în întreprinderi, altele decât entitățile din sectorul financiar, care depășesc 60 % din fondurile proprii</p> <p>Articolul 10 alineatul (1) litera (b) din Regulamentul (UE) 2019/2033</p>
0250	<p>(-) Instrumente de fonduri proprii de nivel 1 de bază ale entităților din sectorul financiar în care firma de investiții nu deține o investiție semnificativă</p> <p>Articolul 9 alineatul (2) litera (c) din Regulamentul (UE) 2019/2033. Articolul 36 alineatul (1) litera (h) din Regulamentul (UE) 575/2013.</p>
0260	<p>(-) Instrumente de fonduri proprii de nivel 1 de bază ale entităților din sectorul financiar în care firma de investiții deține o investiție semnificativă</p> <p>Articolul 9 alineatul (2) litera (d) din Regulamentul (UE) 2019/2033. Articolul 36 alineatul (1) litera (i) din Regulamentul (UE) 575/2013.</p>
0270	<p>(-) Activele fondului de pensii cu beneficii determinate</p> <p>Articolul 9 alineatul (2) litera (b) din Regulamentul (UE) 2019/2033. Articolul 36 alineatul (1) litera (e) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.</p>
0280	<p>(-) Alte deduceri</p> <p>Suma tuturor celorlalte deduceri în conformitate cu articolul 36 alineatul (1) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013 care nu sunt incluse în niciunul din rândurile 0150-0270 de mai sus.</p>
0290	<p>CET1: Alte elemente de capital, deduceri și ajustări</p> <p>Acest rând include suma următoarelor elemente, după caz:</p> <ul style="list-style-type: none"> — Ajustări tranzitorii datorate instrumentelor de fonduri proprii de nivel 1 de bază care își păstrează drepturile obținute [articolul 483 alineatele (1), (2) și (3) și articolele 484-487 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013] — Ajustări tranzitorii datorate intereselor minoritare suplimentare [articolele 479 și 480 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013] — Alte ajustări tranzitorii ale fondurilor proprii de nivel 1 de bază [articolele 469-478 și articolul 481 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013]: ajustări ale deducerilor din fondurile proprii de nivel 1 de bază datorate unor dispoziții tranzitorii — Alte elemente ale fondurilor proprii de nivel 1 de bază sau deduceri dintr-un element de fonduri proprii de nivel 1 de bază care nu pot fi atribuite unuia dintre rândurile 0040-0280. <p>Acest rând nu se utilizează pentru a include în calculul ratelor de solvabilitate elementele de capital sau deducerile care nu sunt reglementate de Regulamentul (UE) 2019/2033 sau de Regulamentul (UE) nr. 575/2013</p>

0300	<p>FONDURI PROPRII DE NIVEL 1 SUPLIMENTAR</p> <p>Articolul 9 alineatul (1) din Regulamentul (UE) 2019/2033. Articolul 61 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013. Se raportează suma totală a rândurilor 0310-0330 și 0410.</p>
0310	<p>Instrumente de capital plătite integral și emise direct</p> <p>Articolul 9 alineatul (1) punctul (i) din Regulamentul (UE) 2019/2033. Articolul 51 litera (a) și articolele 52, 53 și 54 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013. Cuantumul care trebuie raportat nu include prima de emisiune aferentă instrumentelor</p>
0320	<p>Prima de emisiune</p> <p>Articolul 9 alineatul (1) punctul (i) din Regulamentul (UE) 2019/2033. Articolul 51 litera (b) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013. Prima de emisiune are același înțeles ca în standardul contabil aplicabil. Cuantumul care trebuie raportat la acest punct trebuie să fie partea referitoare la „Instrumente de capital plătite”.</p>
0330	<p>(-) DEDUCERI TOTALE DIN FONDURILE PROPRII DE NIVEL 1 SUPLIMENTARE</p> <p>Articolul 56 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013. Se raportează suma totală a rândurilor 0340 și 0380-0400.</p>
0340	<p>(-) Instrumente proprii de fonduri proprii de nivel 1 suplimentar</p> <p>Articolul 9 alineatul (1) punctul (i) din Regulamentul (UE) 2019/2033. Articolul 52 alineatul (1) litera (b), articolul 56 litera (a) și articolul 57 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013. Instrumentele proprii de fonduri proprii de nivel 1 suplimentar deținute de firma de investiții la data raportării. Sub rezerva excepțiilor prevăzute la articolul 57 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013. Cuantumul care trebuie raportat include prima de emisiune aferentă acțiunilor proprii.</p>
0350	<p>(-) Dețineri directe de instrumente de fonduri proprii de nivel 1 suplimentar</p> <p>Articolul 9 alineatul (2) litera (c) din Regulamentul (UE) 2019/2033. Articolul 56 litera (a) din Regulamentul (UE) 575/2013.</p>
0360	<p>(-) Dețineri indirecte de instrumente de fonduri proprii de nivel 1 suplimentar</p> <p>Articolul 9 alineatul (2) litera (c) din Regulamentul (UE) 2019/2033. Articolul 56 litera (a) din Regulamentul (UE) 575/2013.</p>
0370	<p>(-) Dețineri sintetice de instrumente de fonduri proprii de nivel 1 suplimentar</p> <p>Articolul 9 alineatul (2) litera (c) din Regulamentul (UE) 2019/2033. Articolul 56 litera (a) din Regulamentul (UE) 575/2013.</p>
0380	<p>(-) Instrumente de fonduri proprii de nivel 1 suplimentar ale entităților din sectorul financiar în care firma de investiții nu deține o investiție semnificativă</p> <p>Articolul 9 alineatul (2) litera (c) din Regulamentul (UE) 2019/2033. Articolul 56 litera (c) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.</p>

0390	<p>(-) Instrumente de fonduri proprii de nivel 1 suplimentar ale entităților din sectorul financiar în care firma de investiții deține o investiție semnificativă</p> <p>Articolul 9 alineatul (2) litera (c) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p> <p>Articolul 56 litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.</p>
0400	<p>(-) Alte deduceri</p> <p>Suma tuturor celorlalte deduceri în conformitate cu articolul 56 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013 care nu sunt incluse în niciunul din rândurile 0340-0390 de mai sus.</p>
0410	<p>Fonduri proprii de nivel 1 suplimentar: Alte elemente de capital, deduceri și ajustări</p> <p>Acest rând include suma următoarelor elemente, după caz:</p> <ul style="list-style-type: none"> — Ajustări tranzitorii datorate instrumentelor de fonduri proprii de nivel 1 suplimentar care își păstrează drepturile obținute [articolul 483 alineatele (4) și (5), articolele 484-487, articolul 489 și articolul 491 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013] — Instrumente emise de filiale care sunt recunoscute în fondurile proprii de nivel 1 suplimentar [articolele 83, 85 și 86 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013]: Suma tuturor cuantumurilor fondurilor proprii de nivel 1 eligibile ale filialelor care sunt incluse în fondurile proprii de nivel 1 suplimentar consolidate, incluzând, de asemenea, capitalul emis de o entitate cu scop special [articolul 83 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013]. — Ajustări tranzitorii datorate recunoașterii suplimentare în fondurile proprii de nivel 1 suplimentar a instrumentelor emise de filiale [articolul 480 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013], ajustări ale fondurilor proprii de nivel 1 eligibile incluse în fondurile proprii de nivel 1 suplimentar consolidate ca urmare a dispozițiilor tranzitorii — Alte ajustări tranzitorii ale fondurilor proprii de nivel 1 suplimentar [articolele 472, 473a, 474, 475, 478 și 481 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013]: ajustări ale deducerilor datorate dispozițiilor tranzitorii. — Cuantumul cu care elementele care trebuie deduse din elementele de fonduri proprii de nivel 1 suplimentar depășesc fondurile proprii de nivel 1 suplimentar, dedus din fondurile proprii de nivel 1 de bază în conformitate cu articolul 36 alineatul (1) litera (j) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013: Fondurile proprii de nivel 1 suplimentar nu pot fi negative, dar este posibil ca deducerile din elementele de fonduri proprii de nivel 1 suplimentar să depășească cuantumul elementelor de fonduri proprii de nivel 1 suplimentar disponibile. În cazul producerii acestei situații, acest indicator reprezintă cuantumul necesar pentru a majora la zero cuantumul raportat pe rândul 0300 și este egal cu opusul cuantumului cu care elementele care trebuie deduse din elementele de fonduri proprii de nivel 1 suplimentar depășesc fondurile proprii de nivel 1 suplimentar incluse, printre alte deduceri, pe rândul 0280. — Alte elemente ale fondurilor proprii de nivel 1 suplimentar sau deduceri dintr-un element de fonduri proprii de nivel 1 suplimentar care nu pot fi atribuite unuia dintre rândurile 0310-0400. <p>Acest rând nu se utilizează pentru a include în calculul ratelor de solvabilitate elementele de capital sau deducerile care nu sunt reglementate de Regulamentul (UE) 2019/2033 sau de Regulamentul (UE) nr. 575/2013.</p>
0420	<p>FONDURI PROPRII DE NIVEL 2</p> <p>Articolul 9 alineatul (1) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p> <p>Articolul 71 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.</p> <p>Se raportează suma totală a rândurilor 0430-0450 și 0520.</p>
0430	<p>Instrumente de capital plătite integral și emise direct</p> <p>Articolul 9 alineatul (1) punctul (i) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p> <p>Articolul 62 litera (a) și articolele 63 și 65 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.</p> <p>Cuantumul care trebuie raportat nu include prima de emisiune aferentă instrumentelor.</p>

0440	<p>Prima de emisiune</p> <p>Articolul 9 alineatul (1) punctul (i) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p> <p>Articolul 62 litera (b) și articolul 65 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.</p> <p>Prima de emisiune are același înțeles ca în standardul contabil aplicabil.</p> <p>Cuantumul care trebuie raportat la acest punct trebuie să fie partea referitoare la „Instrumente de capital plătite”.</p>
0450	<p>(-) DEDUCERI TOTALE DIN FONDURILE PROPRII DE NIVEL 2</p> <p>Articolul 66 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.</p>
0460	<p>(-) Instrumente proprii de fonduri proprii de nivel 2</p> <p>Articolul 9 alineatul (1) punctul (i) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p> <p>Articolul 63 litera (b) punctul (i), articolul 66 litera (a) și articolul 67 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.</p> <p>Instrumentele proprii de fonduri proprii de nivel 2 deținute de instituția sau grupul raportor la data raportării. Sub rezerva excepțiilor prevăzute la articolul 67 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.</p> <p>Deținerile de acțiuni incluse ca „instrumente de capital care nu sunt eligibile” nu trebuie raportate pe acest rând.</p> <p>Cuantumul care trebuie raportat include prima de emisiune aferentă acțiunilor proprii.</p>
0470	<p>(-) Dețineri directe de instrumente de fonduri proprii de nivel 2</p> <p>Articolul 63 litera (b), articolul 66 litera (a) și articolul 67 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.</p>
0480	<p>(-) Dețineri indirecte de instrumente de fonduri proprii de nivel 2</p> <p>Articolul 4 alineatul (1) punctul 114, articolul 63 litera (b), articolul 66 litera (a) și articolul 67 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.</p>
0490	<p>(-) Dețineri sintetice de instrumente de fonduri proprii de nivel 2</p> <p>Articolul 4 alineatul (1) punctul 126, articolul 63 litera (b), articolul 66 litera (a) și articolul 67 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.</p>
0500	<p>(-) Instrumente de fonduri proprii de nivel 2 ale entităților din sectorul financiar în care firma de investiții nu deține o investiție semnificativă</p> <p>Articolul 9 alineatul (2) litera (c) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p> <p>Articolul 66 litera (c) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.</p>
0510	<p>(-) Instrumente de fonduri proprii de nivel 2 ale entităților din sectorul financiar în care firma de investiții deține o investiție semnificativă</p> <p>Articolul 4 alineatul (1) punctul 27, articolul 66 litera (d) și articolele 68, 69 și 79 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.</p> <p>Deținerile de către instituție ale unor instrumente de fonduri proprii de nivel 2 ale entităților din sectorul financiar [astfel cum sunt definite la articolul 4 alineatul (1) punctul 27 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013] în care firma de investiții deține o investiție semnificativă trebuie deduse în totalitate.</p>

0520	<p>Nivelul 2: Alte elemente de capital, deduceri și ajustări</p> <p>Acest rând include suma următoarelor elemente, după caz:</p> <ul style="list-style-type: none"> — Ajustări tranzitorii datorate instrumentelor de fonduri proprii de nivel 2 care își păstrează drepturile obținute [articolul 483 alineatele (6) și (7), articolele 484, 486, 488, 490 și 491 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013] — Instrumente emise de filiale care sunt recunoscute în fondurile proprii de nivel 2 [articolele 83, 87 și 88 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013]: Suma tuturor cuantumurilor fondurilor proprii eligibile ale filialelor care sunt incluse în fondurile proprii de nivel 2 consolidate, incluzând, de asemenea, fondurile proprii de nivel 2 eligibile emise de o entitate cu scop special [articolul 83 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013]. — Ajustări tranzitorii datorate recunoașterii suplimentare în fondurile proprii de nivel 2 a instrumentelor emise de filiale [articolul 480 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013]: Ajustări ale fondurilor proprii eligibile incluse în fondurile proprii de nivel 2 consolidate datorită dispozițiilor tranzitorii. — Alte ajustări tranzitorii ale fondurilor proprii de nivel 2 [articolele 472, 473a, 476, 477, 478 și 481 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013]: Ajustări ale deducerilor din fondurile proprii de nivel 2 datorate unor dispoziții tranzitorii. — Cuantumul cu care elementele care trebuie deduse din elementele proprii de nivel 2 depășesc fondurile proprii de nivel 2, dedus din fondurile proprii de nivel 1 suplimentar în conformitate cu articolul 56 litera (e) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013: Fondurile proprii de nivel 2 nu pot fi negative, dar este posibil ca deducerile din elementele de fonduri proprii de nivel 2 să depășească valoarea elementelor de fonduri proprii de nivel 2 disponibile. În cazul producerii acestei situații, acest indicator reprezintă cuantumul necesar pentru a majora la zero cuantumul raportat pe rândul 0420. — Alte elemente ale fondurilor proprii de nivel 2 sau deduceri dintr-un element de fonduri proprii de nivel 2 care nu pot fi atribuite unuia dintre rândurile 0430-0510. <p>Acest rând nu se utilizează pentru a include în calculul ratelor de solvabilitate elementele de capital sau deducerile care nu sunt reglementate de Regulamentul (UE) 2019/2033 sau de Regulamentul (UE) nr. 575/2013.</p>
------	--

1.3. I 02.01 – CERINȚELE DE FONDURI PROPRII (I 2.1)

1.3.1. Instrucțiuni privind anumite poziții

Rând	Referințe juridice și instrucțiuni
0010	<p>Cerința de fonduri proprii</p> <p>Articolul 11 alineatul (1) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p> <p>Cuantumul este cel calculat fără aplicarea articolului 57 alineatul (3), (4) sau (6) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p> <p>Cuantumul care trebuie raportat pe acest rând este cuantumul maxim raportat pe rândurile 0020, 0030 și 0040.</p>
0020	<p>Cerința de capital minim permanent</p> <p>Articolul 14 din Regulamentul (UE) 2019/2033</p> <p>Cuantumul este cel calculat fără aplicarea articolului 57 alineatul (3), (4) sau (6) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p>
0030	<p>Cerința pe baza cheltuielilor generale fixe</p> <p>Articolul 13 din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p> <p>Cuantumul este cel calculat fără aplicarea articolului 57 alineatul (3), (4) sau (6) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p>

0040	<p>Cerința totală calculată pe baza factorilor K Articolul 15 din Regulamentul (UE) 2019/2033. Cuantumul este cel calculat fără aplicarea articolului 57 alineatul (3), (4) sau (6) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p>
0050 – 0100	<p>Cerințe tranzitorii de fonduri proprii</p>
0050	<p>Cerință tranzitorie bazată pe cerințele de fonduri proprii din Regulamentul (UE) nr. 575/2013 Articolul 57 alineatul (3) litera (a) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p>
0060	<p>Cerință tranzitorie bazată pe cerința pe baza cheltuielilor generale fixe Articolul 57 alineatul (3) litera (b) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p>
0070	<p>Cerință tranzitorie pentru firmele de investiții care au făcut anterior doar obiectul unei cerințe de capital inițial Articolul 57 alineatul (4) litera (a) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p>
0080	<p>Cerință tranzitorie bazată pe cerința de capital inițial de la momentul emiterii autorizației Articolul 57 alineatul (4) litera (b) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p>
0090	<p>Cerință tranzitorie pentru firmele de investiții care nu sunt autorizate să presteze anumite servicii Articolul 57 alineatul (4) litera (c) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p>
0100	<p>Cerință tranzitorie de cel puțin 250 000 EUR Articolul 57 alineatul (6) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p>
0110 – 0130	<p>Elemente memorandum</p>
0110	<p>Cerința de fonduri proprii suplimentare Articolul 40 din Directiva (UE) 2019/2034. Fonduri proprii suplimentare necesare în urma SREP.</p>
0120	<p>Orientări privind fondurile proprii suplimentare Articolul 41 din Directiva (UE) 2019/2034. Fonduri proprii suplimentare necesare ca orientări privind fondurile proprii suplimentare.</p>
0130	<p>Cerința totală de fonduri proprii Cerința totală de fonduri proprii a unei firme de investiții constă în suma dintre cerințele sale de fonduri proprii aplicabile la data de referință, cerința de fonduri proprii suplimentare, astfel cum este raportată pe rândul 0110, și orientările privind fondurile proprii suplimentare, astfel cum sunt raportate pe rândul 0120.</p>

1.4. I 02.02 – RATE DE CAPITAL (I 2.2)

1.4.1. Instrucțiuni privind anumite poziții

Rând	Referințe juridice și instrucțiuni
0010	<p>Rata fondurilor proprii de nivel 1 de bază</p> <p>Articolul 9 alineatul (1) litera (a) și articolul 11 alineatul (1) din Regulamentul (UE) nr. 2019/2033.</p> <p>Articolul 9 alineatul (4) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p> <p>Acest element este exprimat ca procentaj.</p>
0020	<p>Excedent (+)/Deficit (-) de fonduri proprii de nivel 1 de bază</p> <p>Acest element indică excedentul sau deficitul fondurilor proprii de nivel 1 de bază în raport cu cerința prevăzută la articolul 9 alineatul (1) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p> <p>Dispozițiile tranzitorii de la articolul 57 alineatul (3) și alineatul (4) din Regulamentul (UE) 2019/2033 nu se iau în considerare pentru acest element.</p>
0030	<p>Rata fondurilor proprii de nivel 1</p> <p>Articolul 9 alineatul (1) litera (b) și articolul 11 alineatul (1) din Regulamentul (UE) nr. 2019/2033.</p> <p>Acest element este exprimat ca procentaj.</p>
0040	<p>Excedent (+)/Deficit (-) de fonduri proprii de nivel 1</p> <p>Acest element indică excedentul sau deficitul fondurilor proprii de nivel 1 în raport cu cerința prevăzută la articolul 9 alineatul (1) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p> <p>Dispozițiile tranzitorii de la articolul 57 alineatul (3) și alineatul (4) din Regulamentul (UE) 2019/2033 nu se iau în considerare pentru acest element.</p>
0050	<p>Rata fondurilor proprii</p> <p>Articolul 9 alineatul (1) litera (c) și articolul 11 alineatul (1) din Regulamentul (UE) nr. 2019/2033.</p> <p>Acest element este exprimat ca procentaj.</p>
0060	<p>Excedent (+)/Deficit(-) de fonduri proprii totale</p> <p>Acest element indică excedentul sau deficitul fondurilor proprii în raport cu cerința prevăzută la articolul 9 alineatul (1) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p> <p>Dispozițiile tranzitorii de la articolul 57 alineatul (3) și alineatul (4) din Regulamentul (UE) 2019/2033 nu se iau în considerare pentru acest element.</p>

1.5. I 03.00 – CALCULAREA CERINȚEI PE BAZA CHELTUIELILOR GENERALE FIXE (I 3)

1.5.1. Instrucțiuni privind anumite poziții

Rând	Referințe juridice și instrucțiuni
0010	<p>Cerința pe baza cheltuielilor generale fixe</p> <p>Articolul 13 alineatul (1) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p> <p>Quantumul raportat trebuie să fie de cel puțin 25 % din cheltuielile generale fixe anuale din anul precedent (rândul 0020).</p> <p>În cazurile în care există o modificare semnificativă, suma raportată este cerința pe baza cheltuielilor generale fixe impusă de autoritatea competentă în conformitate cu articolul 13 alineatul (2) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p> <p>În cazurile specificate la articolul 13 alineatul (3) din Regulamentul (UE) 2019/2033, suma care trebuie raportată este reprezentată de cheltuielile generale fixe preconizate pentru anul curent (rândul 0210).</p>

0020	<p>Cheltuieli generale fixe anuale din anul precedent, după distribuirea profiturilor</p> <p>Articolul 13 alineatul (1) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p> <p>Firmele de investiții raportează cheltuielile generale fixe din anul precedent după distribuirea profiturilor.</p>
0030	<p>Cheltuieli totale din anul precedent, după distribuirea profiturilor</p> <p>Articolul 13 alineatul (1) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p> <p>Cuquantumul care trebuie raportat este cel de după distribuirea profiturilor.</p>
0040	<p>Din care: Cheltuieli fixe suportate în numele firmelor de investiții de către terți</p> <p>În cazul în care părți terțe, inclusiv agenții delegați, au suportat, în numele firmelor de investiții, cheltuieli fixe care nu sunt deja incluse în cheltuielile totale din situația financiară anuală menționată la alineatul (1), aceste cheltuieli fixe se adaugă la cheltuielile totale ale firmei de investiții. În cazul în care este disponibilă o defalcare a cheltuielilor părții terțe respective, o firmă de investiții adaugă la cifra care reprezintă cheltuielile totale numai partea din cheltuielile fixe aplicabilă firmei de investiții. În cazul în care o astfel de defalcare nu este disponibilă, o firmă de investiții adaugă la cifra care reprezintă cheltuielile totale doar partea sa din cheltuielile părții terțe, astfel cum rezultă din planul de afaceri al firmei de investiții.</p>
0050	<p>(-) Total deduceri</p> <p>În plus față de elementele de deducere menționate la articolul 13 alineatul (4) din Regulamentul (UE) 2019/2033, următoarele elemente se deduc, de asemenea, din cheltuielile totale, în cazul în care sunt incluse în cheltuielile totale în conformitate cu cadrul contabil relevant:</p> <ul style="list-style-type: none"> (a) comisioane, comisioane de brokeraj și alte taxe plătite contrapărților centrale, burselor și altor locuri de tranzacționare și brokerilor intermediari în scopul executării, înregistrării sau compensării tranzacțiilor, numai în cazul în care acestea sunt transferate direct clienților și percepute de la aceștia. Acestea nu includ comisioanele și alte taxe necesare pentru menținerea calității de membru sau pentru îndeplinirea în alt mod a obligațiilor financiare de partajare a pierderilor față de contrapărțile centrale, burse și alte locuri de tranzacționare; (b) dobânda plătită clienților pentru fondurile clienților, în cazul în care nu există nicio obligație de a plăti astfel de dobânzi; (c) cheltuielile din impozite, în cazul în care acestea devin exigibile în raport cu profiturile anuale ale firmei de investiții; (d) pierderile din tranzacționarea pe cont propriu de instrumente financiare; (e) plățile legate de acorduri de transfer al profitului și pierderilor pe bază de contract, conform cărora firma de investiții este obligată să transfere întreprinderii-mamă, după întocmirea situațiilor sale financiare anuale, rezultatul său anual; (f) plățile către un fond pentru riscuri bancare generale în conformitate cu articolul 26 alineatul (1) litera (f) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013; (g) cheltuielile legate de elemente care au fost deja deduse din fondurile proprii în conformitate cu articolul 36 alineatul (1) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.
0060	<p>(-) Prime pentru personal și alte remunerații</p> <p>Articolul 13 alineatul (4) litera (a) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p> <p>Se consideră că primele pentru personal și alte remunerații depind de profitul net al firmei de investiții din anul respectiv dacă sunt îndeplinite cumulativ următoarele două condiții:</p>

	<p>(h) primele pentru personal sau alte remunerații care trebuie deduse au fost deja plătite angajaților în anul anterior anului în care are loc plata, sau plata primelor pentru personal sau a altor remunerații către angajați nu va avea niciun impact asupra poziției de capital a firmei în anul plății;</p> <p>(i) în ceea ce privește anul curent și anii următori, firma nu este obligată să acorde sau să aloce prime sau alte plăți suplimentare sub formă de remunerație decât dacă realizează un profit net în anul respectiv.</p>
0070	<p>(-) Părțile din profitul net care le revin angajaților, directorilor și partenerilor; Articolul 13 alineatul (4) litera (b) din Regulamentul (UE) 2019/2033. Partea din profit a angajaților, a directorilor și a asociaților se calculează pe baza profiturilor nete.</p>
0080	<p>(-) Alte plăți discreționare ale profiturilor și alte remunerări variabile Articolul 13 alineatul (4) litera (c) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p>
0090	<p>(-) Comisioane și taxe comune de plătit Articolul 13 alineatul (4) litera (d) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p>
0100	<p>(-) Comisioane, comisioane de brokeraj și alte taxe plătite CPC-urile care sunt percepute de la clienți Comisioane, comisioane de brokeraj și alte taxe plătite contrapărților centrale, burselor și altor locuri de tranzacționare și brokerilor intermediari în scopul executării, înregistrării sau compensării tranzacțiilor, numai în cazul în care acestea sunt transferate direct clienților și percepute de la aceștia. Acestea nu includ comisioanele și alte taxe necesare pentru menținerea calității de membru sau pentru îndeplinirea în alt mod a obligațiilor financiare de partajare a pierderilor față de contrapărțile centrale, burse și alte locuri de tranzacționare;</p>
0110	<p>(-) Onorarii pentru agenții delegați Articolul 13 alineatul (4) litera (e) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p>
0120	<p>(-) Dobânda plătită clienților pentru fonduri ale clienților, în cazul în care aceasta este la latitudinea firmei Dobânda plătită clienților pentru fondurile clienților, în cazul în care nu există nicio obligație de a plăti astfel de dobânzi;</p>
0130	<p>(-) Cheltuielile nerecurente din activități care nu sunt prestate în mod obișnuit de firma de investiții Articolul 13 alineatul (4) litera (f) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p>
0140	<p>(-) Cheltuieli din impozite Cheltuielile din impozite, în cazul în care acestea devin exigibile în raport cu profiturile anuale ale firmei de investiții.</p>
0150	<p>(-) Pierderi din tranzacționarea pe cont propriu a unor instrumente financiare Pierderi din tranzacționarea pe cont propriu a unor instrumente financiare.</p>

0160	(-) Acorduri de transfer al profitului și pierderilor pe bază de contract Plățile legate de acorduri de transfer al profitului și pierderilor pe bază de contract, conform cărora firma de investiții este obligată să transfere întreprinderii-mamă, după întocmirea situațiilor sale financiare anuale, rezultatul său anual.
0170	(-) Cheltuieli cu materiile prime Comercianții de mărfuri și de certificate de emisii pot deduce cheltuielile cu materiile prime în legătură cu o firmă de investiții care tranzacționează instrumente financiare derivate ale mărfii suport.
0180	(-) Plăți către un fond pentru riscuri bancare generale plățile către un fond pentru riscuri bancare generale în conformitate cu articolul 26 alineatul (1) litera (f) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.
0190	(-) Cheltuieli legate de elemente care au fost deja deduse din fondurile proprii Cheltuielile legate de elemente care au fost deja deduse din fondurile proprii în conformitate cu articolul 36 alineatul (1) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.
0200	Cheltuieli generale fixe preconizate pentru anul curent Proiecția cheltuielilor generale fixe pentru anul în curs după distribuirea profiturilor.
0210	Variația cheltuielilor generale fixe (%) Cuantumul se raportează ca valoare absolută a următoarei formule: [(Cheltuieli generale fixe preconizate pentru anul curent)–(cheltuieli generale fixe anuale din anul precedent)]/(cheltuieli generale fixe anuale din anul precedent).

1.6. I 04.00 – CALCULAREA CERINȚEI TOTALE CALCULATE PE BAZA FACTORILOR K (I 4)

1.6.1. Instrucțiuni privind anumite poziții

Rând	Referințe juridice și instrucțiuni
0010	CERINȚA TOTALĂ CALCULATE PE BAZA FACTORILOR K Articolul 15 alineatul (1) din Regulamentul (UE) 2019/2033.
0020	Riscul pentru client Articolul 16 din Regulamentul (UE) 2019/2033. Cuantumul raportat este suma rândurilor 0030-0080.
0030	Active administrate Articolul 15 alineatul (2) și articolul 17 din Regulamentul (UE) nr. 2019/2033. Activele administrate conțin administrarea discreționară de portofolii și mecanismele nediscreționare de consultanță.
0040	Fonduri ale clienților deținute – Separate Articolul 15 alineatul (2) și articolul 18 din Regulamentul (UE) nr. 2019/2033.
0050	Fonduri ale clienților deținute – Neseperate Articolul 15 alineatul (2) și articolul 18 din Regulamentul (UE) nr. 2019/2033.

0060	<p>Active protejate și administrate</p> <p>Articolul 15 alineatul (2) și articolul 19 din Regulamentul (UE) nr. 2019/2033.</p>
0070	<p>Ordine ale clienților tratate – Tranzacții în numerar</p> <p>Articolul 15 alineatul (2), articolul 20 alineatul (1) și articolul 20 alineatul (2) litera (a) din Regulamentul (UE) nr. 2019/2033.</p>
0080	<p>Ordine ale clienților tratate – Tranzacții cu instrumente financiare derivate</p> <p>Articolul 15 alineatul (2), articolul 20 alineatul (1) și articolul 20 alineatul (2) litera (b) din Regulamentul (UE) nr. 2019/2033.</p>
0090	<p>Riscul pentru piață</p> <p>Articolul 21 alineatul (1) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p> <p>Cuantumul raportat este suma rândurilor 0100-0110.</p>
0100	<p>Cerința calculată pe baza factorului K-NPR</p> <p>Articolul 22 din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p>
0110	<p>Marja de compensare dată</p> <p>Articolul 23 alineatul (2) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p>
0120	<p>Riscul pentru firmă</p> <p>Articolul 24 din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p> <p>Cuantumul raportat este suma rândurilor 0130-0160.</p>
0130	<p>Starea de nerambursare a contrapărții la tranzacționare</p> <p>Articolul 26 și articolul 24 din Regulamentul (UE) nr. 2019/2033.</p>
0140	<p>Flux zilnic de tranzacționare – Tranzacții în numerar</p> <p>În scopul calculării cerinței bazate pe factorul K, firmele de investiții efectuează raportările prin aplicarea coeficientului prevăzut la articolul 15 alineatul (2) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p> <p>În cazul unor condiții de criză a pieței, în conformitate cu articolul 15 alineatul (5) litera (c) din Regulamentul (UE) 2019/2033, firmele de investiții aplică un coeficient ajustat, astfel cum se specifică la articolul 1 alineatul (1) litera (a) din standardele tehnice de reglementare, pentru a specifica ajustările coeficienților K-DTF.</p> <p>Factorul aferent fluxurilor zilnice de tranzacționare se calculează în conformitate cu articolul 33 alineatul (2) litera (a) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p>
0150	<p>Flux zilnic de tranzacționare – Tranzacții cu instrumente financiare derivate</p> <p>În scopul calculării cerinței bazate pe factorul K, firmele de investiții efectuează raportările prin aplicarea coeficientului prevăzut la articolul 15 alineatul (2) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p> <p>În cazul unor condiții de criză a pieței, în conformitate cu articolul 15 alineatul (5) litera (c) din Regulamentul (UE) 2019/2033, firmele de investiții aplică un coeficient ajustat, astfel cum se specifică la articolul 1 alineatul (1) litera (b) din standardele tehnice de reglementare, pentru a specifica ajustările coeficienților K-DTF.</p> <p>Factorul aferent fluxurilor zilnice de tranzacționare se calculează în conformitate cu articolul 33 alineatul (2) litera (b) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p>
0160	<p>Cerința calculată pe baza factorului K-CON</p> <p>Articolul 37 alineatul (2), articolul 39 și articolul 24 din Regulamentul (UE) nr. 2019/2033.</p>

Coloane	Referințe juridice și instrucțiuni
0010	Valoarea factorului Firmele de investiții raportează quantumul care corespunde fiecăruia dintre factori înainte de a multiplica fiecare factor cu coeficientul corespunzător.
0020	Cerința calculată pe baza factorilor K Se calculează în conformitate cu articolele 16, 21 și 24 din Regulamentul delegat (UE) 2019/2033.

2. FIRMELE DE INVESTIȚII MICI ȘI NEINTERCONNECTATE

2.1. I 05.00 - NIVELUL DE ACTIVITATE – REVIZUIREA PRAGURILOR (I 5)

2.1.1. Instrucțiuni privind anumite poziții

Rând	Referințe juridice și instrucțiuni
0010	Active (combinate) administrate Articolul 12 alineatul (1) litera (a) din Regulamentul (UE) 2019/2033. În cazul în care firma de investiții raportoare face parte dintr-un grup, valoarea raportată se determină pe bază combinată pentru toate firmele de investiții care fac parte dintr-un grup, în conformitate cu articolul 12 alineatul (2) din Regulamentul (UE) 2019/2033. Firmele de investiții includ activele administrate discreționar și nediscreționar. Quantumul raportat este quantumul care ar fi utilizat pentru calcularea factorilor K înainte de aplicarea coeficienților relevanți.
0020	Ordine (combinat ale) clienților tratate – Tranzacții în numerar Articolul 12 alineatul (1) litera (b) punctul (i) din Regulamentul (UE) 2019/2033. În cazul în care firma de investiții raportoare face parte dintr-un grup, valoarea raportată se determină pe bază combinată pentru toate firmele de investiții care fac parte dintr-un grup, în conformitate cu articolul 12 alineatul (2) din Regulamentul (UE) 2019/2033. Quantumul raportat este quantumul care ar fi utilizat pentru calcularea factorilor K înainte de aplicarea coeficienților relevanți.
0030	Ordine (combinat ale) clienților tratate – Instrumente financiare derivate Articolul 12 alineatul (1) litera (b) punctul (ii) din Regulamentul (UE) 2019/2033. În cazul în care firma de investiții raportoare face parte dintr-un grup, valoarea raportată se determină pe bază combinată pentru toate firmele de investiții care fac parte dintr-un grup, în conformitate cu articolul 12 alineatul (2) din Regulamentul (UE) 2019/2033. Quantumul raportat este quantumul care ar fi utilizat pentru calcularea factorilor K înainte de aplicarea coeficienților relevanți.
0040	Active protejate și administrate Articolul 12 alineatul (1) litera (c) din Regulamentul (UE) 2019/2033. Quantumul raportat este quantumul care ar fi utilizat pentru calcularea factorilor K înainte de aplicarea coeficienților relevanți.

0050	<p>Fonduri ale clienților deținute</p> <p>Articolul 12 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p> <p>Cuantumul raportat este cuantumul care ar fi utilizat pentru calcularea factorilor K înainte de aplicarea coeficienților relevanți.</p>
0060	<p>Fluxul zilnic de tranzacționare – tranzacții în numerar și tranzacții cu instrumente financiare derivate</p> <p>Articolul 12 alineatul (1) litera (e) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p> <p>Cuantumul raportat este cuantumul care ar fi utilizat pentru calcularea factorilor K înainte de aplicarea coeficienților relevanți.</p>
0070	<p>Riscul de poziție netă</p> <p>Articolul 12 alineatul (1) litera (f) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p> <p>Cuantumul raportat este cuantumul care ar fi utilizat pentru calcularea factorilor K înainte de aplicarea coeficienților relevanți.</p>
0080	<p>Marja de compensare dată</p> <p>Articolul 12 alineatul (1) litera (f) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p> <p>Cuantumul raportat este cuantumul care ar fi utilizat pentru calcularea factorilor K înainte de aplicarea coeficienților relevanți.</p>
0090	<p>Starea de nerambursare a contrapărții la tranzacționare</p> <p>Articolul 12 alineatul (1) litera (g) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p> <p>Cuantumul raportat este cuantumul care ar fi utilizat pentru calcularea factorilor K înainte de aplicarea coeficienților relevanți.</p>
0100	<p>Total elemente (combinate) bilanțiere și extrabilanțiere</p> <p>Articolul 12 alineatul (1) litera (h) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p> <p>În cazul în care firma de investiții raportoare face parte dintr-un grup, valoarea raportată se determină pe bază combinată pentru toate firmele de investiții care fac parte dintr-un grup, în conformitate cu articolul 12 alineatul (2) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p>
0110	<p>Total venituri brute anuale pe bază combinată</p> <p>Articolul 12 alineatul (1) punctul (i) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p> <p>În cazul în care firma de investiții raportoare face parte dintr-un grup, valoarea raportată se determină pe bază combinată pentru toate firmele de investiții care fac parte dintr-un grup, în conformitate cu articolul 12 alineatul (2) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p>
0120	<p>Total venituri brute anuale</p> <p>Valoarea veniturilor brute anuale totale, excluzând veniturile brute generate în cadrul grupului, în conformitate cu articolul 12 alineatul (2) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p>
0130	<p>(-) Partea din veniturile brute anuale din interiorul grupului</p> <p>Valoarea veniturilor brute generate în cadrul grupului de firme de investiții în conformitate cu articolul 12 alineatul (2) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p>
0140	<p>Din care: venituri din primirea și transmiterea de ordine</p> <p>Articolul 54 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p> <p>Articolul 4 alineatul (1) punctul 2 din Directiva 2014/65/UE.</p>

0150	Din care: venituri din executarea de ordine în contul clienților Articolul 54 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) 2019/2033. Articolul 4 alineatul (1) punctul 2 din Directiva 2014/65/UE.
0160	Din care: venituri din tranzacționarea pe cont propriu Articolul 54 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) 2019/2033. Articolul 4 alineatul (1) punctul 2 din Directiva 2014/65/UE.
0170	Din care: venituri din administrarea de portofolii Articolul 54 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) 2019/2033. Articolul 4 alineatul (1) punctul 2 din Directiva 2014/65/UE.
0180	Din care: venituri din consultanța de investiții Articolul 54 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) 2019/2033. Articolul 4 alineatul (1) punctul 2 din Directiva 2014/65/UE.
0190	Din care: venituri din subscrierea de instrumente financiare/plasare cu angajament ferm Articolul 54 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) 2019/2033. Articolul 4 alineatul (1) punctul 2 din Directiva 2014/65/UE.
0200	Din care: venituri din plasare fără angajament ferm Articolul 54 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) 2019/2033. Articolul 4 alineatul (1) punctul 2 din Directiva 2014/65/UE.
0210	Din care: venituri din operarea unui SMT Articolul 54 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) 2019/2033. Articolul 4 alineatul (1) punctul 2 din Directiva 2014/65/UE.
0220	Din care: venituri din operarea unui SOT Articolul 54 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) 2019/2033. Articolul 4 alineatul (1) punctul 2 din Directiva 2014/65/UE.
0230	Din care: venituri din păstrarea și administrarea de instrumente financiare Articolul 54 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) 2019/2033. Articolul 4 alineatul (1) punctul 3 din Directiva 2014/65/UE.
0240	Din care: venituri din acordarea de credite sau împrumuturi investitorilor Articolul 54 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) 2019/2033. Articolul 4 alineatul (1) punctul 3 din Directiva 2014/65/UE.
0250	Din care: venituri din consultanță cu privire la structura capitalului, strategia de afaceri și aspectele conexe, precum și consultanță și servicii cu privire la fuziunile și achizițiile de societăți Articolul 54 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) 2019/2033.

	Articolul 4 alineatul (1) punctul 3 din Directiva 2014/65/UE.
0260	Din care: venituri din servicii de schimb valutar Articolul 54 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) 2019/2033. Articolul 4 alineatul (1) punctul 3 din Directiva 2014/65/UE.
0270	Din care: cercetare în domeniul investițiilor și analiză financiară Articolul 54 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) 2019/2033. Articolul 4 alineatul (1) punctul 3 din Directiva 2014/65/UE.
0280	Din care: venituri din servicii legate de subscriere Articolul 54 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) 2019/2033. Articolul 4 alineatul (1) punctul 3 din Directiva 2014/65/UE.
0290	Din care: servicii de investiții și activități auxiliare legate de suportul instrumentelor financiare derivate Articolul 54 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) 2019/2033. Articolul 4 alineatul (1) punctul 3 din Directiva 2014/65/UE.

3. CERINȚE CALCULATE PE BAZA FACTORILOR K – DETALII SUPLIMENTARE

3.1. Observații generale

12. În modelul I 06.00, fiecare dintre factorii K-AUM, K-ASA, K-CMH, K-COH și K-DTF au câte două tabele desemnate.
13. Primul tabel conține în coloanele sale informații referitoare la „Valoarea factorului” pentru fiecare lună a trimestrului de raportare. Valoarea factorului este valoarea utilizată pentru calcularea fiecărui factor K înainte de aplicarea coeficientului din Tabelul 1 de la articolul 15 alineatul (2) din Regulamentul (UE) 2019/2033.
14. Al doilea tabel conține informații detaliate necesare pentru calcularea valorii factorului.

În cazul AUM, aceasta corespunde valorii activelor administrate din ultima zi a lunii, astfel cum se prevede la articolul 17 din Regulamentul (UE) 2019/2033.

În cazul CMH, ASA, COH și DTF, valoarea raportată corespunde mediei valorii zilnice a indicatorului relevant pe parcursul lunii.

3.2. I 06.01 – ACTIVE ADMINISTRATE – DETALII SUPLIMENTARE (I 6.1)

3.2.1. Instrucțiuni privind anumite poziții

Rând	Referințe juridice și instrucțiuni
0010	Total AUM (valori medii) Articolul 4 alineatul (1) punctul 27 din Regulamentul (UE) 2019/2033. Valoarea totală a AUM, ca medie aritmetică calculată în conformitate cu articolul 17 alineatul (1) primul paragraf din Regulamentul (UE) 2019/2033. Cuantumul raportat este suma rândurilor 0020 și 0040.

0020	Din care: AUM – Administrare discreționară de portofolii Valoarea totală a activelor pentru care firma de investiții prestează serviciul de administrare de portofolii, astfel cum este definită aceasta la articolul 4 alineatul (1) punctul 8 din Directiva 2014/65/UE, calculată în conformitate cu articolul 17 alineatul (1) din Regulamentul (UE) 2019/2033.
0030	Din care: AUM delegate în mod formal unei alte entități Articolul 17 alineatul (2) din Regulamentul (UE) 2019/2033.
0040	AUM – Consultanță nediscreționară cu caracter permanent Valoarea totală a activelor pentru care firma de investiții prestează serviciul de consultanță de investiții, astfel cum este definită aceasta la articolul 4 alineatul (1) punctul 4 din Directiva 2014/65/UE, cu caracter permanent și în mod nediscreționar.
Coloane	Referințe juridice și instrucțiuni
0010	Valoarea factorului – Luna t AUM pentru sfârșitul celei de-a treia luni (cu alte cuvinte cea mai recentă lună) a trimestrului la care se referă raportul.
0020	Valoarea factorului – Luna t-1 AUM pentru a doua lună a trimestrului la care se referă raportul.
0030	Valoarea factorului – Luna t-2 AUM pentru prima lună a trimestrului la care se referă raportul.

3.3. I 06.02 – ACTIVE LUNAR ADMINISTRATE (I 6.2)

3.3.1. Instrucțiuni privind anumite poziții

Rând	Referințe juridice și instrucțiuni
0010	Totalul lunar al activelor administrate Articolul 4 alineatul (1) punctul 27 din Regulamentul (UE) 2019/2033. Totalul lunar al activelor administrate din ultima zi lucrătoare a lunii relevante, astfel cum se menționează la articolul 17 alineatul (1) din Regulamentul (UE) 2019/2033. Cuantumul raportat este suma rândurilor 0020 și 0040.
0020	Active lunare administrate – administrare discreționară de portofolii Cuantumul raportat reprezintă activele lunare pentru care firma de investiții prestează serviciul de administrare de portofolii, astfel cum este definită aceasta la articolul 4 alineatul (1) punctul 8 din Directiva 2014/65/UE, din ultima zi de tranzacționare din luna relevantă, astfel cum se prevede la articolul 17 alineatul (1) din Regulamentul (UE) 2019/2033.
0030	Din care: active delegate în mod formal unei alte entități Articolul 17 alineatul (2) din Regulamentul (UE) 2019/2033. Activele lunare a căror administrare a fost delegată în mod oficial unei alte entități, raportate în ultima zi lucrătoare a lunii relevante.

0040	Active lunare administrate – consiliere nediscreționară cu caracter permanent Valoarea totală a activelor pentru care firma de investiții prestează serviciul de consultanță de investiții, astfel cum este definită aceasta la articolul 4 alineatul (1) punctul 4 din Directiva 2014/65/UE, cu caracter permanent și în mod nediscreționar, raportate în ultima zi lucrătoare din luna relevantă.
Coloane	Referințe juridice și instrucțiuni
0010-0140	Valorile de la sfârșitul lunii Se raportează valorile din ultima zi lucrătoare a lunii relevante, astfel cum se menționează la articolul 17 alineatul (1) din Regulamentul (UE) 2019/2033.

3.4. I 06.03 – FONDURILE CLIENȚILOR DEȚINUTE – DETALII SUPLIMENTARE (I 6.3)

3.4.1. Instrucțiuni privind anumite poziții

Rând	Referințe juridice și instrucțiuni
0010	CMH – separate (valori medii) Articolul 4 alineatul (1) punctele 28 și 49 din Regulamentul (UE) 2019/2033 și articolul 1 din standardele tehnice de reglementare privind definiția conturilor separate [articolul 15 alineatul (5) litera (b) din Regulamentul (UE) 2019/2033]. Valoarea raportată este media aritmetică a valorilor zilnice ale CMH în cazul în care fondurile clienților sunt deținute în conturi separate în conformitate cu articolul 18 alineatul (1) primul paragraf din Regulamentul (UE) 2019/2033.
0020	CMH – neseperate (valori medii) Articolul 4 alineatul (1) punctele 28 și 49 din Regulamentul (UE) 2019/2033. Valoarea raportată este media aritmetică a valorilor zilnice ale CMH în cazul în care fondurile clienților nu sunt deținute în conturi separate în conformitate cu articolul 18 alineatul (1) primul paragraf din Regulamentul (UE) 2019/2033.
Coloane	Referințe juridice și instrucțiuni
0010	Valoarea factorului – Luna t CMH pentru sfârșitul celei de-a treia luni (cu alte cuvinte cea mai recentă lună) a trimestrului la care se referă raportul. Această valoare se calculează ca medie aritmetică a valorilor zilnice înregistrate în perioada specificată la articolul 18 alineatul (1) din Regulamentul (UE) 2019/2033.
0020	Valoarea factorului – Luna t-1 CMH pentru sfârșitul celei de a doua luni a trimestrului la care se referă raportul. Această valoare se calculează ca medie aritmetică a valorilor zilnice înregistrate în perioada specificată la articolul 18 alineatul (1) din Regulamentul (UE) 2019/2033.

0030	<p>Valoarea factorului – Luna t-2</p> <p>CMH pentru sfârșitul primei luni a trimestrului la care se referă raportul.</p> <p>Această valoare se calculează ca medie aritmetică a valorilor zilnice înregistrate în perioada specificată la articolul 18 alineatul (1) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p>
------	--

3.5. I 06.04 – MEDIA TOTALURILOR ZILNICE ALE FONDURILOR CLIENȚILOR DEȚINUTE (I 6.4)

3.5.1 Instrucțiuni privind anumite poziții

Rând	Referințe juridice și instrucțiuni
0010	<p>Valorile zilnice totale ale fondurilor clienților deținute – Separate</p> <p>Articolul 4 alineatul (1) punctele 28 și 49 din Regulamentul (UE) 2019/2033 și standardele tehnice de reglementare privind definiția conturilor separate [articolul 15 alineatul (5) litera (b) din Regulamentul (UE) 2019/2033].</p> <p>Valoarea raportată este media lunară a totalurilor zilnice ale fondurilor clienților deținute în cazul în care fondurile clienților sunt deținute în conturi separate în conformitate cu articolul 18 alineatul (1) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p>
0020	<p>Valorile zilnice totale ale fondurilor clienților deținute – Neseperate</p> <p>Articolul 4 alineatul (1) punctele 28 și 49 din Regulamentul (UE) 2019/2033</p> <p>Valoarea raportată este media lunară a totalurilor zilnice ale fondurilor clienților deținute în cazul în care fondurile clienților nu sunt deținute în conturi separate în conformitate cu articolul 18 alineatul (1) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p>
Coloane	Referințe juridice și instrucțiuni
0010-0080	<p>Mediile lunare ale valorilor zilnice totale ale fondurilor clienților deținute</p> <p>Firmele de investiții raportează în fiecare lună valoarea medie lunară a totalurilor zilnice ale fondurilor clienților deținute, determinată la sfârșitul fiecărei zile lucrătoare, în conformitate cu articolul 18 alineatul (1) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p>

3.6. I 06.05 – ACTIVE PROTEJATE ȘI ADMINISTRATE – DETALII SUPLIMENTARE (I 6.5)

3.6.1 Instrucțiuni privind anumite poziții

Rând	Referințe juridice și instrucțiuni
0010	<p>Total ASA (valori medii)</p> <p>Articolul 4 alineatul (1) punctul 29 din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p> <p>Articolul 5 alineatul (1) din standardele tehnice de reglementare urmează să precizeze metodele de determinare a factorilor K [articolul 15 alineatul (5) litera (a) din Regulamentul (UE) 2019/2033].</p> <p>Valoarea totală a ASA, ca medie mobilă a totalurilor zilnice ale activelor protejate și administrate, determinată la sfârșitul fiecărei zile lucrătoare pentru ultimele nouă luni, excluzând cele mai recente trei luni, în conformitate cu articolul 19 alineatul (1) primul paragraf din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p>

0020	<p>Din care: Valoarea justă a instrumentelor financiare (nivelul 2)</p> <p>Articolul 5 alineatul (1) litera (a) din standardele tehnice de reglementare urmează să precizeze metodele de măsurare a factorilor K [articolul 15 alineatul (5) litera (a) din Regulamentul (UE) 2019/2033].</p> <p>Instrumente financiare de nivelul 2 evaluate în conformitate cu IFRS 13.81.</p>
0030	<p>Din care: Valoarea justă a instrumentelor financiare (nivelul 3)</p> <p>Articolul 5 alineatul (1) litera (a) din standardele tehnice de reglementare urmează să precizeze metodele de măsurare a factorilor K [articolul 15 alineatul (5) litera (a) din Regulamentul (UE) 2019/2033].</p> <p>Evaluare bazată pe datele de intrare neobservabile utilizând cele mai bune informații disponibile în conformitate cu IFRS 13.86.</p>
0040	<p>Din care: active delegate în mod formal unei alte entități financiare</p> <p>Articolul 19 alineatul (2) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p> <p>Valoarea activelor a căror protejare și administrare a fost delegată în mod formal unei alte entități financiare, ca medie aritmetică în conformitate cu articolul 19 alineatul (1) primul paragraf din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p>
0050	<p>Din care: active ale unei alte entități financiare care a delegat în mod formal sarcinile firmei de investiții</p> <p>Articolul 19 alineatul (2) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p> <p>Valoarea activelor unei alte entități financiare care a delegat în mod formal protejarea și administrarea unei firme de investiții, ca medie aritmetică în conformitate cu articolul 19 alineatul (1) primul paragraf din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p>
Coloane	Referințe juridice și instrucțiuni
0010	<p>Valoarea factorului – Luna t</p> <p>ASA pentru sfârșitul celei de-a treia luni (cu alte cuvinte cea mai recentă lună) a trimestrului la care se referă raportul.</p>
0020	<p>Valoarea factorului – Luna t-1</p> <p>ASA pentru sfârșitul celei de a doua luni a trimestrului la care se referă raportul.</p>
0030	<p>Valoarea factorului – Luna t-2</p> <p>ASA pentru sfârșitul primei luni a trimestrului la care se referă raportul.</p>

3.7. I 06.06 – MEDIA TOTALURILOR ZILNICE ALE ACTIVELOR PROTEJATE ȘI ADMINISTRATE (I 6.6)

3.7.1. Instrucțiuni privind anumite poziții

Rând	Referințe juridice și instrucțiuni
0010	<p>Active protejate și administrate</p> <p>Articolul 4 alineatul (1) punctul 29 din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p> <p>Articolul 5 alineatul (1) din standardele tehnice de reglementare urmează să precizeze metodele de măsurare a factorilor K [articolul 15 alineatul (5) litera (a) din Regulamentul (UE) 2019/2033].</p>

Rând	Referințe juridice și instrucțiuni
	Valoarea raportată este media lunară a totalurilor zilnice ale activelor protejate și administrate, în conformitate cu articolul 19 alineatul (1) din Regulamentul (UE) 2019/2033.
0020	Din care: Valoarea justă a instrumentelor financiare (nivelul 2) Articolul 5 alineatul (2) din standardele tehnice de reglementare urmează să precizeze metodele de determinare a factorilor K [articolul 15 alineatul (5) litera (a) din Regulamentul (UE) 2019/2033]. Instrumente financiare de nivelul 2 evaluate în conformitate cu IFRS 13.81.
0030	Din care: Valoarea justă a instrumentelor financiare (nivelul 3) Articolul 5 alineatul (1) litera (a) din standardele tehnice de reglementare urmează să precizeze metodele de măsurare a factorilor K [articolul 15 alineatul (5) litera (a) din Regulamentul (UE) 2019/2033]. Evaluare bazată pe datele de intrare neobservabile utilizând cele mai bune informații disponibile în conformitate cu IFRS 13.86.
0040	Din care: active delegate în mod formal unei alte entități financiare Articolul 19 alineatul (2) din Regulamentul (UE) 2019/2033. Valoarea raportată este media lunară a totalurilor zilnice ale activelor a căror protejare și administrare a fost delegată în mod formal unei alte entități financiare, în conformitate cu articolul 19 alineatul (1) din Regulamentul (UE) 2019/2033.
0050	Din care: active ale unei alte entități financiare care a delegat în mod formal sarcinile firmei de investiții Articolul 19 alineatul (2) din Regulamentul (UE) 2019/2033. Valoarea raportată este media lunară a totalurilor zilnice ale activelor unei alte entități financiare care a delegat în mod formal protejarea și administrarea firmei de investiții, în conformitate cu articolul 19 alineatul (1) din Regulamentul (UE) 2019/2033.
Coloane	Referințe juridice și instrucțiuni
0010-0080	Mediile lunare ale totalurilor zilnice ale activelor protejate și administrate Firmele de investiții raportează în fiecare lună valoarea medie a totalurilor zilnice ale activelor protejate și administrate, determinată la sfârșitul fiecărei zile lucrătoare, în conformitate cu articolul 19 alineatul (1) din Regulamentul (UE) 2019/2033.

3.8. I 06.07 – ORDINELE CLIENȚILOR TRATATE – DETALII SUPLIMENTARE (I 6.7)

3.8.1. Instrucțiuni privind anumite poziții

Rând	Referințe juridice și instrucțiuni
0010	COH – Tranzacții în numerar (valori medii) Valoarea COH – tranzacții în numerar, astfel cum este definită la articolul 4 alineatul (1) punctul 30 din Regulamentul (UE) 2019/2033 și determinată în conformitate cu articolul 20 alineatul (1) din Regulamentul (UE) 2019/2033.

Rând	Referințe juridice și instrucțiuni
	Firmele de investiții raportează media aritmetică a valorii COH – tranzacții în numerar pentru ultimele șase luni, excluzând cele mai recente trei luni în conformitate cu articolul 20 alineatul (1) primul paragraf din Regulamentul (UE) 2019/2033, determinată în conformitate cu articolul 20 alineatul (2) litera (a) din Regulamentul (UE) 2019/2033.
0020	<p>Din care: Executarea ordinelor clienților</p> <p>COH pentru tranzacțiile în numerar în legătură cu care firma de investiții prestează serviciul de executare a ordinelor în contul clienților, astfel cum este definit la articolul 4 alineatul (1) punctul 5 din Directiva 2014/65/UE.</p> <p>Se raportează media aritmetică a valorii COH pentru ultimele șase luni, excluzând cele mai recente trei luni, în conformitate cu articolul 20 alineatul (1) primul paragraf din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p>
0030	<p>Din care: Primirea și transmiterea ordinelor clienților</p> <p>COH pentru tranzacțiile în numerar în legătură cu care firma de investiții prestează serviciul de primire și transmitere de ordine ale clienților.</p> <p>Se raportează media aritmetică a valorii COH pentru ultimele șase luni, excluzând cele mai recente trei luni, în conformitate cu articolul 20 alineatul (1) primul paragraf din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p>
0040	<p>COH – Instrumente financiare derivate (valori medii)</p> <p>Articolul 4 alineatul (1) punctul 30 din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p> <p>Firmele de investiții raportează media aritmetică a valorii COH – instrumente financiare derivate pentru ultimele șase luni, excluzând cele mai recente trei luni în conformitate cu articolul 20 alineatul (1) primul paragraf din Regulamentul (UE) 2019/2033, determinată în conformitate cu articolul 20 alineatul (2) litera (b) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p>
0050	<p>Din care: Executarea ordinelor clienților</p> <p>COH pentru tranzacțiile cu instrumente financiare derivate în legătură cu care firma de investiții prestează serviciul de executare a ordinelor în contul clienților, astfel cum este definit la articolul 4 alineatul (1) punctul 5 din Directiva 2014/65/UE.</p> <p>Se raportează media aritmetică a valorii COH pentru ultimele șase luni, excluzând cele mai recente trei luni, în conformitate cu articolul 20 alineatul (1) primul paragraf din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p>
0060	<p>Din care: Primirea și transmiterea ordinelor clienților</p> <p>COH pentru tranzacțiile cu instrumente financiare derivate în legătură cu care firma de investiții prestează serviciul de primire și transmitere de ordine ale clienților.</p> <p>Se raportează media aritmetică a valorii COH pentru ultimele șase luni, excluzând cele mai recente trei luni, în conformitate cu articolul 20 alineatul (1) primul paragraf din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p>
Coloane	Referințe juridice și instrucțiuni
0010	<p>Valoarea factorului – Luna t</p> <p>Valoarea COH de la sfârșitul celei de-a treia luni (cu alte cuvinte cea mai recentă lună) a trimestrului la care se referă raportul.</p>

0020	Valoarea factorului – Luna t-1 Valoarea COH de la sfârșitul celei de a doua luni a trimestrului la care se referă raportul.
0030	Valoarea factorului – Luna t-2 Valoarea COH de la sfârșitul primei luni a trimestrului la care se referă raportul.

3.9. I 06.08 – MEDIA TOTALURILOR ZILNICE ALE ORDINELOR CLIENȚILOR TRATATE (I 6.8)

3.9.1. Instrucțiuni privind anumite poziții

Rând	Referințe juridice și instrucțiuni
0010	Totalul zilnic al ordinelor clienților tratate – Tranzacții în numerar Articolul 4 alineatul (1) punctul 30 din Regulamentul (UE) 2019/2033. Media totalurilor zilnice ale ordinelor clienților tratate (tranzacții în numerar) din luna relevantă, astfel cum se menționează la articolul 20 alineatul (1) din Regulamentul (UE) 2019/2033, determinată în conformitate cu articolul 20 alineatul (2) litera (a) din Regulamentul (UE) 2019/2033.
0020	Din care: Executarea ordinelor clienților Media totalurilor zilnice ale ordinelor clienților tratate pentru tranzacțiile în numerar în legătură cu care firma de investiții prestează serviciul de executare a ordinelor în contul clienților, astfel cum este definit la articolul 4 alineatul (1) punctul 5 din Directiva 2014/65/UE.
0030	Din care: Primirea și transmiterea ordinelor clienților Media totalurilor zilnice ale ordinelor clienților tratate pentru tranzacțiile în numerar în legătură cu care firma de investiții prestează serviciul de primire și transmitere de ordine ale clienților.
0040	Valorile zilnice totale ale ordinelor clienților tratate – Instrumente financiare derivate Articolul 4 alineatul (1) punctul 30 din Regulamentul (UE) 2019/2033. Media totalurilor zilnice ale ordinelor clienților tratate (instrumente financiare derivate) din luna relevantă, astfel cum se menționează la articolul 20 alineatul (1) din Regulamentul (UE) 2019/2033, determinată în conformitate cu articolul 20 alineatul (2) litera (b) din Regulamentul (UE) 2019/2033.
0050	Din care: Executarea ordinelor clienților Media totalurilor zilnice ale ordinelor clienților tratate pentru tranzacțiile cu instrumente financiare derivate în legătură cu care firma de investiții prestează serviciul de executare a ordinelor în contul clienților, astfel cum este definit la articolul 4 alineatul (1) punctul 5 din Directiva 2014/65/UE.
0060	Din care: Primirea și transmiterea ordinelor clienților Media totalurilor zilnice ale ordinelor clienților tratate pentru tranzacțiile cu instrumente financiare derivate în legătură cu care firma de investiții prestează serviciul de primire și transmitere de ordine ale clienților.
Coloane	Referințe juridice și instrucțiuni
0010-0050	Mediile lunare ale valorilor totale ale ordinelor clienților tratate Firmele de investiții raportează lunar media lunară a totalurilor zilnice ale ordinelor clienților tratate în conformitate cu articolul 20 alineatul (1).

3.10. I 06.09 – RISCUL DE POZIȚIE NETĂ K-NPR – DETALII SUPLIMENTARE (I 6.9)

3.10.1. Instrucțiuni privind anumite poziții

Rând	Referințe juridice și instrucțiuni
0010	<p>Total – abordarea standardizată</p> <p>Articolul 22 litera (a) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p> <p>Pozițiile pentru care se determină o cerință de fonduri proprii în conformitate cu capitolele 2, 3 sau 4 din partea a treia titlul IV din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.</p>
0020	<p>Riscul de poziție</p> <p>Articolul 22 litera (a) și articolul 21 alineatul (3) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p> <p>Pozițiile din portofoliul de tranzacționare pentru care se determină o cerință de fonduri proprii în conformitate cu capitolul 2 din partea a treia titlul IV din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.</p>
0030	<p>Instrumente de capitaluri proprii</p> <p>Articolul 22 litera (a) și articolul 21 alineatul (3) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p> <p>Pozițiile pe instrumente de capital din portofoliul de tranzacționare pentru care se determină o cerință de fonduri proprii în conformitate cu secțiunea 3 din capitolul 2 din partea a treia titlul IV din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.</p>
0040	<p>Instrumente de datorie</p> <p>Articolul 22 litera (a) și articolul 21 alineatul (3) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p> <p>Pozițiile pe instrumente de datorie din portofoliul de tranzacționare pentru care se determină o cerință de fonduri proprii în conformitate cu secțiunea 2 din capitolul 2 din partea a treia titlul IV din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.</p>
0050	<p>Din care: Securitizări</p> <p>Articolul 22 litera (a) și articolul 21 alineatul (3) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p> <p>Pozițiile pe instrumente de securitizare menționate la articolul 337 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013 și pozițiile din portofoliul de tranzacționare pe bază de corelație menționat la articolul 338 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.</p>
0055	<p>Abordare specială pentru riscul de poziție aferent OPC-urilor</p> <p>Articolul 22 litera (a) și articolul 21 alineatul (3) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p> <p>Cuantumul total al expunerii la risc pentru pozițiile pe OPC-uri, în cazul în care cerințele de capital sunt calculate în conformitate cu articolul 348 alineatul (1) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013, fie imediat, fie ca urmare a plafonului prevăzut la articolul 350 alineatul (3) litera (c) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013. Regulamentul (UE) nr. 575/2013 nu alocă în mod explicit pozițiile respective nici riscului de rată a dobânzii, nici riscului de devalorizare a acțiunilor.</p> <p>În cazul în care se aplică abordarea specială în conformitate cu articolul 348 alineatul (1) prima teză din Regulamentul (UE) nr. 575/2013, cuantumul care trebuie raportat reprezintă 32 % din poziția netă a expunerii OPC în cauză.</p> <p>În cazul în care se aplică abordarea specială în conformitate cu articolul 348 alineatul (1) a doua teză din Regulamentul (UE) nr. 575/2013, cuantumul care trebuie raportat este valoarea mai mică dintre 32 % din poziția netă a expunerii OPC relevante și diferența dintre 40 % din poziția netă și cerințele de fonduri proprii care rezultă din riscul valutar asociat cu această expunere OPC.</p>

0060	<p>Riscul valutar</p> <p>Articolul 22 litera (a) și articolul 21 alineatele (3) și (4) din Regulamentul (UE) nr. 2019/2033</p> <p>Pozițiile care prezintă un risc de schimb valutar și pentru care se determină o cerință de fonduri proprii în conformitate cu capitolul 3 din partea a treia titlul IV din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.</p>
0070	<p>Riscul de marfă</p> <p>Articolul 22 litera (a) și articolul 21 alineatele (3) și (4) din Regulamentul (UE) nr. 2019/2033</p> <p>Pozițiile care prezintă un risc de marfă și pentru care se determină o cerință de fonduri proprii în conformitate cu capitolul 4 din partea a treia titlul IV din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.</p>
0080	<p>Abordarea bazată pe modele interne</p> <p>Articolul 57 alineatul (2) și articolul 21 alineatele (3) și (4) din Regulamentul (UE) nr. 2019/2033.</p> <p>Pozițiile din portofoliul de tranzacționare și pozițiile din afara portofoliului de tranzacționare care prezintă un risc de schimb valutar sau de marfă și pentru care se determină o cerință de fonduri proprii în conformitate cu capitolul 5 din partea a treia titlul IV din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.</p>

3.11. I 06.10 – MARJA DE COMPENSARE DATĂ – DETALII SUPPLEMENTARE (I 6.10)

15. În acest model, firmele care tranzacționează pe cont propriu raportează toți membrii compensatori ai contrapărților centrale calificate sub a căror responsabilitate are loc executarea și decontarea tranzacțiilor firmei.

3.11.1. Instrucțiuni privind anumite poziții

Coloană	Referințe juridice și instrucțiuni
0010 – 0030	Membru compensator
0010	<p>Denumire</p> <p>Firmele de investiții raportează denumirea tuturor membrilor compensatori ai contrapărților centrale calificate sub a căror responsabilitate are loc executarea și decontarea tranzacțiilor pe cont propriu ale firmei.</p>
0020	<p>Cod</p> <p>Codul care face parte din numărul de identificare a rândului trebuie să fie unic pentru fiecare entitate care face obiectul raportării. În cazul firmelor de investiții, codul este codul LEI. În cazul altor entități, codul este codul LEI sau, dacă acesta nu este disponibil, un cod național. Codul trebuie să fie unic și trebuie să fie utilizat în mod consecvent în toate modelele și de-a lungul timpului. Valoarea codului nu poate fi nulă.</p>
0030	<p>Tipul de cod</p> <p>Tipul de cod raportat în coloana 0020 este identificat ca „cod de tip LEI” sau „cod de tip național”.</p>

0040 – 0060	<p>Contribuția la marja totală cerută zilnic</p> <p>Firmele de investiții raportează informații pentru cele trei zile din ultimele trei luni în care a fost calculată cea mai mare, a doua cea mai mare și al treilea cel mai mare quantum al marjei totale cerute zilnic, astfel cum se menționează la articolul 23 alineatul (2) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p> <p>Firma de investiții include în model toți membrii compensatori care au fost utilizați în cel puțin una dintre aceste zile.</p> <p>Pentru contribuția la marja totală cerută zilnic se raportează quantumul înainte de înmulțirea cu factorul de 1,3 menționat la articolul 23 alineatul (2) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p>
0040	Contribuția la marja totală cerută zilnic – în ziua în care marja totală cerută are cel mai mare nivel
0050	Contribuția la marja totală cerută zilnic – în ziua în care marja totală cerută are al doilea cel mai mare nivel
0060	Contribuția la marja totală cerută zilnic – în ziua în care marja totală cerută are al treilea cel mai mare nivel

3.12. I 06.11 – STAREA DE NERAMBURSAR EA CONTRAPĂRȚII LA TRANZACȚIONARE – DETALII SUPLIMENTARE PRIVIND TCD (I 6.11)

3.12.1. Instrucțiuni privind anumite poziții

Rând	Referințe juridice și instrucțiuni
0010-0080	Defalcare pe metode de determinare a valorii expunerii
0010	<p>Aplicarea Regulamentului (UE) 2019/2033: K-TCD</p> <p>Articolul 26 din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p> <p>Expunerile pentru care cerința de fonduri proprii este calculată ca K-TCD în conformitate cu articolul 26 din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p>
0020	<p>Abordări alternative: Valoarea expunerii determinată în conformitate cu Regulamentul (UE) nr. 575/2013</p> <p>Articolul 25 alineatul (4) primul paragraf din Regulamentul (UE) nr. 2019/2033.</p> <p>Expunerile a căror valoare este determinată în conformitate cu Regulamentul (UE) nr. 575/2013 și ale căror cerințe de fonduri proprii aferente se calculează înmulțind valoarea expunerii cu factorul de risc prevăzut în tabelul 2 de la articolul 26 din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p>
0030	<p>SA-CCR</p> <p>Articolul 274 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.</p>
0040	<p>SA-CCR simplificată</p> <p>Articolul 281 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.</p>
0050	<p>Metoda expunerii inițiale</p> <p>Articolul 282 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.</p>
0060	<p>Abordări alternative: Aplicarea integrală a cadrului din Regulamentul (UE) nr. 575/2013</p> <p>Articolul 25 alineatul (4) al doilea paragraf din Regulamentul (UE) nr. 2019/2033.</p>

	Expunerile pentru care valoarea expunerii și cerințele de fonduri proprii sunt determinate în conformitate cu Regulamentul (UE) nr. 575/2013.
0070	<p>Element memorandum: Componenta CVA</p> <p>Articolul 25 alineatul (5) și articolul 26 din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p> <p>În cazul în care o instituție aplică abordarea de la articolul 26 din Regulamentul (UE) 2019/2033 sau derogarea de la articolul 26 alineatul (5) primul paragraf din Regulamentul (UE) 2019/2033, componenta CVA se determină ca diferența dintre cuantumul relevant după aplicarea factorului de multiplicare a factorului CVA și cuantumul relevant înainte de aplicarea factorului de multiplicare a factorului CVA.</p> <p>În cazul în care o instituție aplică derogarea prevăzută la articolul 25 alineatul (5) al doilea paragraf din Regulamentul (UE) 2019/2033, componenta CVA se determină în conformitate cu partea a treia titlul VI din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.</p>
0080	<p>din care: calculat în conformitate cu cadrul din Regulamentul (UE) nr. 575/2013</p> <p>Articolul 25 alineatul (5) al doilea paragraf din Regulamentul (UE) nr. 2019/2033.</p>
0090-0110	<p>Defalcare pe tipuri de contrapărți</p> <p>Defalcarea contrapărților se bazează pe tipurile de contrapărți menționate în tabelul 2 de la articolul 26 din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p>
0090	Administrații centrale, bănci centrale și entități din sectorul public
0100	Instituții de credit și firme de investiții
0110	Alte contrapărți
Coloană	Referințe juridice și instrucțiuni
0010	<p>Cerința calculată pe baza factorilor K</p> <p>Cerința de fonduri proprii se raportează astfel cum este calculată în conformitate cu articolul 26 din Regulamentul (UE) 2019/2033 sau cu dispozițiile aplicabile din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.</p>
0020	<p>Valoarea expunerii</p> <p>Valoarea expunerii astfel cum este calculată în conformitate cu articolul 27 din Regulamentul (UE) 2019/2033 sau cu dispozițiile aplicabile din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.</p>
0030	<p>Costul de înlocuire (RC)</p> <p>Articolul 28 din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p>
0040	<p>Expunerea viitoare potențială (PFE)</p> <p>Articolul 29 din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p>
0050	<p>Garanții reale (C)</p> <p>Articolul 30 alineatele (2) și (3) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p> <p>Valoarea raportată este valoarea garanției reale utilizate pentru calcularea valorii expunerii și, prin urmare, dacă este cazul, valoarea după aplicarea primei de volatilitate și a ajustării de volatilitate pentru neconcordanța de monede prevăzute la articolul 30 alineatele (1) și (3) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p>

3.13. I 06.12 – FLUX ZILNIC DE TRANZACȚIONARE – DETALII SUPLIMENTARE (I 6.1.2)

3.13.1. Instrucțiuni privind anumite poziții

Rând	Referințe juridice și instrucțiuni
0010	<p>Total DTF – tranzacții în numerar (valori medii)</p> <p>Firmele de investiții raportează media aritmetică a valorii DTF – tranzacții în numerar pentru cele șase luni rămase, în conformitate cu articolul 33 alineatul (1) primul paragraf din Regulamentul (UE) 2019/2033, determinată în conformitate cu articolul 33 alineatul (2) litera (a) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p> <p>Valoarea raportată în această celulă trebuie să țină seama de articolul 33 alineatul (3) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p>
0020	<p>Total DTF – tranzacții cu instrumente financiare derivate (valori medii)</p> <p>Articolul 33 alineatul (2) litera (b) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p> <p>Firmele de investiții raportează media aritmetică a valorii DTF – tranzacții cu instrumente financiare derivate pentru cele șase luni rămase, în conformitate cu articolul 33 alineatul (1) primul paragraf din Regulamentul (UE) 2019/2033, determinată în conformitate cu articolul 33 alineatul (2) litera (b) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p> <p>Valoarea raportată în această celulă trebuie să țină seama de articolul 33 alineatul (3) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p>

Coloane	Referințe juridice și instrucțiuni
0010	<p>Valoarea medie a factorului – Luna t</p> <p>Valoarea DTF de la sfârșitul celei de-a treia luni (cu alte cuvinte cea mai recentă lună) a trimestrului la care se referă raportul.</p>
0020	<p>Valoarea medie a factorului – Luna t-1</p> <p>Valoarea DTF de la sfârșitul celei de a doua luni a trimestrului la care se referă raportul.</p>
0030	<p>Valoarea medie a factorului – Luna t-2</p> <p>Valoarea DTF de la sfârșitul primei luni a trimestrului la care se referă raportul.</p>

3.14. I 06.13 – MEDIA TOTALURILOR FLUXURILOR ZILNICE DE TRANZACȚIONARE (I 6.1.3)

3.14.1. Instrucțiuni privind anumite poziții

Rând	Referințe juridice și instrucțiuni
0010	<p>Flux zilnic de tranzacționare – tranzacții în numerar</p> <p>Media totalurilor fluxurilor zilnice de tranzacționare totale (valoarea în numerar) din luna relevantă, astfel cum se menționează la articolul 33 alineatul (1) din Regulamentul (UE) 2019/2033, determinată în conformitate cu articolul 33 alineatul (2) litera (a) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p>
0020	<p>Flux zilnic de tranzacționare – tranzacții cu instrumente financiare derivate</p> <p>Media totalurilor fluxurilor zilnice de tranzacționare totale (tranzacții cu instrumente derivate) din luna relevantă, astfel cum se menționează la articolul 33 alineatul (1) din Regulamentul (UE) 2019/2033, determinată în conformitate cu articolul 33 alineatul (2) litera (b) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p>

Coloane	Referințe juridice și instrucțiuni
0010-0080	<p>Mediile lunare ale valorilor totale ale fluxurilor zilnice de tranzacționare</p> <p>Firmele de investiții raportează în fiecare coloană lunară relevantă valoarea medie lunară a fluxurilor zilnice de tranzacționare totale, determinată pe parcursul fiecărei zile lucrătoare, în conformitate cu articolul 33 alineatul (1) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p>

4. RAPORTAREA RISCULUI DE CONCENTRARE

4.1. Observații generale

16. Raportarea riscului de concentrare conține informații cu privire la riscurile de concentrare la care este expusă o firmă de investiții prin pozițiile din portofoliul său de tranzacționare din cauza neîndeplinirii obligațiilor de plată de către contrapărți. De acest fapt se ține cont la calcularea factorului K-CON, o cerință de fonduri proprii suplimentare care este o consecință a expunerilor pe care firma de investiții le are în bilanțul său. Acest lucru este în conformitate cu definiția „riscului de concentrare” de la articolul 4 alineatul (1) punctul 31 din Regulamentul (UE) 2019/2033, unde se prevede că: „riscul de concentrare” sau „CON (*concentration risk*)” înseamnă expunerile din portofoliul de tranzacționare al unei firme de investiții față de un client sau un grup de clienți aflați în legătură a căror valoare depășește limitele prevăzute la articolul 37 alineatul (1).
17. Raportarea riscurilor de concentrare include, de asemenea, informații cu privire la următoarele elemente:
- i. Fondurile clienților
 - ii. Activele clienților
 - iii. Numerarul propriu al firmei
 - iv. Încasări de la clienți
 - v. Pozițiile din portofoliul de tranzacționare
 - vi. Expunerile calculate luând în considerare activele și elementele extrabilanțiere care nu sunt înregistrate în portofoliul de tranzacționare.
18. Deși formularea de la articolul 54 alineatul (2) din Regulamentul (UE) 2019/2033 se referă, de asemenea, la „riscul de concentrare”, definiția acestui concept de la articolul 4 alineatul (1) punctul 31 din Regulamentul (UE) 2019/2033 și limitele stabilite la articolul 37 alineatul (1) din Regulamentul (UE) 2019/2033 nu sunt compatibile cu elementele descrise la articolul 54 alineatul (2) literele (b)-(e) din Regulamentul (UE) 2019/2033. Din acest motiv, raportarea cerută se axează pe cele mai mari cinci poziții, dacă sunt disponibile, pentru fiecare dintre punctele (i)-(vi) de la alineatul (19) care sunt deținute sau pot fi atribuite unei anumite instituții, unui anumit client sau unei alte entități. Această raportare permite autorităților competente să înțeleagă mai bine riscurile la care ar putea fi supuse firmele de investiții din aceste cauze.
19. Raportarea riscului de concentrare se efectuează în modelele I 07.00 și I 08.00 și, în conformitate cu articolul 54 alineatul (2) din Regulamentul (UE) 2019/2033, firmele care îndeplinesc condițiile pentru a se califica drept firme de investiții mici și neinterconectate prevăzute la articolul 12 alineatul (1) din Regulamentul (UE) 2019/2033 nu au obligația de a raporta informații în acest sens.

4.2. I 07.00 – K-CON DETALII SUPLIMENTARE (I7)

4.2.1. Instrucțiuni privind anumite poziții

Coloane	Referințe juridice și instrucțiuni
0010-0060	<p>Identificatorul contrapărții</p> <p>Firma de investiții raportează identificatorii contrapărților sau ai grupului de clienți aflați în legătură față de care au o expunere care depășește limitele prevăzute la articolul 37 alineatul (1) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p>
0010	<p>Cod</p> <p>Codul care face parte din numărul de identificare a rândului trebuie să fie unic pentru fiecare entitate care face obiectul raportării. În cazul firmelor de investiții și al întreprinderilor de asigurare, codul este codul LEI. În cazul altor entități, codul este codul LEI sau, dacă acesta nu este disponibil, un cod național. Codul trebuie să fie unic și trebuie să fie utilizat în mod consecvent în toate modelele și de-a lungul timpului. Valoarea codului nu poate fi nulă.</p>

0020	<p>Tipul de cod</p> <p>Firmele de investiții identifică tipul de cod raportat în coloana 0010 drept „cod de tip LEI” sau „cod de tip național”.</p> <p>Se raportează întotdeauna tipul de cod.</p>
0030	<p>Denumire</p> <p>Denumirea corespunde denumirii întreprinderii-mamă ori de câte ori se raportează un grup de clienți aflați în legătură. În orice alt caz, denumirea corespunde contrapărții individuale.</p>
0040	<p>Grup/individual</p> <p>Firma de investiții completează „1” pentru raportarea expunerilor față de clienți individuali sau „2” pentru raportarea expunerilor față de grupuri de clienți aflați în legătură.</p>
0050	<p>Tipul de contraparte</p> <p>Firma de investiții raportează pentru fiecare expunere dacă aceasta este asociată cu:</p> <ol style="list-style-type: none"> o instituție de credit sau un grup de clienți aflați în legătură care include o instituție de credit; o firme de investiții sau un grup de clienți aflați în legătură care include o firmă de investiții; Altele decât instituțiile de credit, firmele de investiții sau grupul de clienți aflați în legătură care include o firmă de investiții sau o instituție
0060-0110	<p>Expunerile din portofoliul de tranzacționare care depășesc limitele stabilite la articolul 37 alineatul (1) din Regulamentul (UE) nr. 2019/2033</p> <p>Firma de investiții raportează informații cu privire la fiecare expunere care depășește limitele prevăzute la articolul 37 alineatul (1) din Regulamentul (UE) 2019/2033, în conformitate cu articolele 36 și 39 din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p>
0060	<p>Valoarea expunerii (EV)</p> <p>Articolul 36 din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p>
0070	<p>Valoarea expunerii (ca % din fondurile proprii)</p> <p>Expunere calculată în conformitate cu articolul 36 din Regulamentul (UE) 2019/2033 și exprimată ca procentaj din fondurile proprii ale firmei.</p>
0080	<p>Cerința de fonduri proprii pentru expunerea totală (CFP)</p> <p>Cerința de fonduri proprii pentru expunerea totală față de contrapartea individuală sau față de un grup de clienți aflați în legătură, calculată ca valoarea totală a K-TCD și a cerinței de risc specifice aferente K-NPR pentru expunerea relevantă.</p>
0090	<p>Excedentul valorii expunerii (EVE)</p> <p>Cuantumul calculat în conformitate cu articolul 37 alineatul (2) al doilea paragraf din Regulamentul (UE) 2019/2033 pentru expunerea relevantă.</p>
0100	<p>Durata excedentului (în zile)</p> <p>Numărul de zile care au trecut de la apariția pentru prima dată a excedentului expunerii.</p>

0110	<p>Cerința de fonduri proprii aferentă excedentului (CFPE) pentru calcularea K-CON</p> <p>Cuquantumul calculat în conformitate cu articolul 39 alineatul (2) din Regulamentul (UE) 2019/2033 pentru expunerea relevantă.</p>
------	---

4.3. I 08.01 – NIVELUL RISCULUI DE CONCENTRARE – FONDURILE CLIENȚILOR DEȚINUTE (I 8.1)

4.3.1. Instrucțiuni privind anumite coloane

Coloane	Referințe juridice și instrucțiuni
0010-0060	<p>Total CMH</p> <p>Articolul 54 alineatul (2) litera (b) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p> <p>Firma de investiții raportează identificatorii celor cinci contrapărți, dacă sunt disponibile, sau a grupului de contrapărți aflate în legătură în care sunt deținute cele mai mari cuantumuri de fonduri ale clienților.</p>
0010	<p>Cod</p> <p>Codul care face parte din numărul de identificare a rândului trebuie să fie unic pentru fiecare entitate care face obiectul raportării. În cazul firmelor de investiții și al întreprinderilor de asigurare, codul este codul LEI. În cazul altor entități, codul este codul LEI sau, dacă acesta nu este disponibil, un cod național. Codul trebuie să fie unic și trebuie să fie utilizat în mod consecvent în toate modelele și de-a lungul timpului. Valoarea codului nu poate fi nulă.</p>
0020	<p>Tipul de cod</p> <p>Firmele de investiții identifică tipul de cod raportat în coloana 0010 drept „cod de tip LEI” sau „cod de tip național”.</p>
0030	<p>Denumire</p> <p>Denumirea corespunde denumirii întreprinderii-mamă ori de câte ori se raportează un grup de contrapărți aflate în legătură. În orice alt caz, denumirea corespunde contrapărții individuale.</p>
0040	<p>Grup/individual</p> <p>Firma completează „1” pentru raportarea expunerilor față de clienți individuali sau „2” pentru raportarea expunerilor față de grupuri de clienți aflați în legătură.</p>
0050	<p>Total CMH la data raportării</p> <p>Firma raportează valoarea totală a fondurilor clienților la data raportării.</p>
0060	<p>Procentajul din fondurile clienților deținute la această instituție</p> <p>Firma raportează valoarea fondurilor clienților deținute la data raportării pentru fiecare dintre contrapărțile sau grupurile de contrapărți aflate în legătură pentru care se efectuează raportarea, exprimat ca procentaj din total (raportat în coloana 0050).</p>

4.4. I 08.02 – NIVELUL RISCULUI DE CONCENTRARE – ACTIVE PROTEJATE ȘI ADMINISTRATE (I 8.2)

4.4.1. Instrucțiuni privind anumite coloane

Coloane	Referințe juridice și instrucțiuni
0010-0060	<p>Total ASA</p> <p>Articolul 54 alineatul (2) litera (c) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p> <p>Firma raportează identificatorii celor cinci contrapărți, dacă sunt disponibile, sau a grupului de contrapărți aflate în legătură în care sunt depuse cele mai mari cantumuri de titluri de valoare ale clienților.</p>
0010	<p>Cod</p> <p>Codul care face parte din numărul de identificare a rândului trebuie să fie unic pentru fiecare entitate care face obiectul raportării. În cazul firmelor de investiții și al întreprinderilor de asigurare, codul este codul LEI. În cazul altor entități, codul este codul LEI sau, dacă acesta nu este disponibil, un cod național. Codul trebuie să fie unic și trebuie să fie utilizat în mod consecvent în toate modelele și de-a lungul timpului. Valoarea codului nu poate fi nulă.</p>
0020	<p>Tipul de cod</p> <p>Firmele de investiții identifică tipul de cod raportat în coloana 0010 drept „cod de tip LEI” sau „cod de tip național”.</p>
0030	<p>Denumire</p> <p>Denumirea corespunde denumirii întreprinderii-mamă ori de câte ori se raportează un grup de contrapărți aflate în legătură. În orice alt caz, denumirea corespunde contrapărții individuale.</p>
0040	<p>Grup/individual</p> <p>Firma completează „1” pentru raportarea expunerilor față de clienți individuali sau „2” pentru raportarea expunerilor față de grupuri de clienți aflați în legătură.</p>
0050	<p>Total ASA la data raportării</p> <p>Firma raportează cantumul total al titlurilor de valoare ale clienților depuse la fiecare instituție la data raportării.</p>
0060	<p>Procentajul din titlurile de valoare ale clienților depuse la această instituție</p> <p>Firma raportează cantumul titlurilor de valoare ale clienților depuse la data raportării la fiecare dintre contrapărțile sau grupurile de contrapărți aflate în legătură pentru care se efectuează raportarea, exprimat ca procentaj din total (raportat în coloana 0050).</p>

4.5. I 08.03 – NIVELUL RISCULUI DE CONCENTRARE – TOTAL NUMERAR PROPRIU DEPUS (I 8.3)

4.5.1. Instrucțiuni privind anumite coloane

Coloane	Referințe juridice și instrucțiuni
0010-0060	<p>Total numerar propriu depus</p> <p>Articolul 54 alineatul (2) literele (d) și (f) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p> <p>Firma raportează identificatorii celor cinci contrapărți, dacă sunt disponibile, sau a grupului de contrapărți aflate în legătură în care sunt depuse cele mai mari cantumuri de numerar propriu al firmei.</p>

0010	<p>Cod</p> <p>Codul care face parte din numărul de identificare a rândului trebuie să fie unic pentru fiecare entitate care face obiectul raportării. În cazul firmelor de investiții și al întreprinderilor de asigurare, codul este codul LEI. În cazul altor entități, codul este codul LEI sau, dacă acesta nu este disponibil, un cod național. Codul trebuie să fie unic și trebuie să fie utilizat în mod consecvent în toate modelele și de-a lungul timpului. Valoarea codului nu poate fi nulă.</p>
0020	<p>Tipul de cod</p> <p>Firmele de investiții identifică tipul de cod raportat în coloana 0010 drept „cod de tip LEI” sau „cod de tip național”.</p>
0030	<p>Denumire</p> <p>Denumirea corespunde denumirii întreprinderii-mamă ori de câte ori se raportează un grup de contrapărți aflate în legătură. În orice alt caz, denumirea corespunde contrapărții individuale.</p>
0040	<p>Grup/individual</p> <p>Firma completează „1” pentru raportarea expunerilor față de clienți individuali sau „2” pentru raportarea expunerilor față de grupuri de clienți aflați în legătură.</p>
0050	<p>Cuantumul depozitelor în numerar ale firmei la instituție</p> <p>Firma raportează cuantumul total al numerarului propriu deținut la fiecare instituție la data raportării.</p>
0060	<p>Procentajul propriilor depozite în numerar ale firmei la instituție</p> <p>Firma raportează cuantumul numerarului propriu depus la data raportării la fiecare dintre contrapărțile sau grupurile de contrapărți aflate în legătură pentru care se efectuează raportarea, exprimat ca procentaj din numerarul propriu total al firmei de investiții.</p>

4.6. I 08.04 – NIVELUL RISCULUI DE CONCENTRARE – VENITURI TOTALE (I 8.4)

4.6.1. Instrucțiuni privind anumite coloane

Coloane	Referințe juridice și instrucțiuni
0010-0080	<p>Venituri totale</p> <p>Articolul 54 alineatul (2) literele (e) și (f) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p> <p>Firma raportează identificatorii celor cinci clienți, dacă sunt disponibili, sau a grupului de clienți aflați în legătură de la care provin cele mai mari venituri ale firmei.</p>
0010	<p>Cod</p> <p>Codul care face parte din numărul de identificare a rândului trebuie să fie unic pentru fiecare entitate care face obiectul raportării. În cazul firmelor de investiții și al întreprinderilor de asigurare, codul este codul LEI. În cazul altor entități, codul este codul LEI sau, dacă acesta nu este disponibil, un cod național. Codul trebuie să fie unic și trebuie să fie utilizat în mod consecvent în toate modelele și de-a lungul timpului. Valoarea codului nu poate fi nulă.</p>
0020	<p>Tipul de cod</p> <p>Firmele de investiții identifică tipul de cod raportat în coloana 0010 drept „cod de tip LEI” sau „cod de tip național”.</p>

0030	<p>Denumire</p> <p>Denumirea corespunde denumirii întreprinderii-mamă ori de câte ori se raportează un grup de clienți aflați în legătură. În orice alt caz, denumirea corespunde clientului individual.</p>
0040	<p>Grup/individual</p> <p>Firma completează „1” pentru raportarea expunerilor față de clienți individuali sau „2” pentru raportarea expunerilor față de grupuri de clienți aflați în legătură.</p>
0050	<p>Venituri totale de la acest client</p> <p>Firma raportează veniturile totale per client sau grup de clienți aflați în legătură generate de la începutul exercițiului financiar. Rezultatele se defalchează în venituri din dobânzi și dividende, pe de o parte, și venituri din onorarii și comisioane și alte venituri, pe de altă parte.</p>
0060 – 0090	<p>Venituri din dobânzi și dividende</p>
0060	<p>Venituri din dobânzi și dividende – Quantumul generat de poziții din portofoliul de tranzacționare</p> <p>Portofoliu de tranzacționare conform definiției de la articolul 4 alineatul (1) punctul 54 din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p>
0070	<p>Venituri din dobânzi și dividende – Quantumul generat de poziții din afara portofoliului de tranzacționare</p>
0080	<p>Venituri din dobânzi și dividende – din care: quantumul generat de elementele extrabilanțiere</p>
0090	<p>Procentajul veniturilor din dobânzi și dividende de la acest client</p> <p>Firma raportează veniturile din dobânzi și dividende generate de fiecare dintre clienții sau grupurile de clienți aflați în legătură, exprimate ca procentaj din veniturile totale din dobânzi și dividende ale firmei de investiții.</p>
0100 – 0110	<p>Venituri din taxe și comisioane și alte venituri</p>
0100	<p>Venituri din taxe și comisioane și alte venituri – Quantum</p>
0110	<p>Procentajul onorariilor și comisioanelor și al altor venituri de la acest client</p> <p>Firma raportează veniturile din taxe și comisioane și alte venituri generate de fiecare dintre clienții sau grupurile de clienți aflați în legătură, exprimate ca procentaj din totalul veniturilor din taxe și comisioane și al altor venituri ale firmei de investiții.</p>

4.7. I 08.05 – EXPUNERI INCLUSE ÎN PORTOFOLIUL DE TRANZACȚIONARE (I 8.5)

4.7.1. Instrucțiuni privind anumite coloane

Coloane	Referințe juridice și instrucțiuni
0010-0050	<p>Expuneri incluse în portofoliul de tranzacționare</p> <p>Articolul 54 alineatul (2) litera (a) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p> <p>Firma raportează informații cu privire la cele mai mari cinci expuneri incluse în portofoliul de tranzacționare, dacă sunt disponibile.</p>

0010	<p>Cod</p> <p>Codul care face parte din numărul de identificare a rândului trebuie să fie unic pentru fiecare entitate care face obiectul raportării. În cazul firmelor de investiții și al întreprinderilor de asigurare, codul este codul LEI. În cazul altor entități, codul este codul LEI sau, dacă acesta nu este disponibil, un cod național. Codul trebuie să fie unic și trebuie să fie utilizat în mod consecvent în toate modelele și de-a lungul timpului. Valoarea codului nu poate fi nulă.</p>
0020	<p>Tipul de cod</p> <p>Firmele de investiții identifică tipul de cod raportat în coloana 0010 drept „cod de tip LEI” sau „cod de tip național”.</p>
0030	<p>Denumire</p> <p>Denumirea corespunde denumirii întreprinderii-mamă ori de câte ori se raportează un grup de contrapărți aflate în legătură. În orice alt caz, denumirea corespunde contrapărții individuale.</p>
0040	<p>Grup/individual</p> <p>Firma completează „1” pentru raportarea expunerilor față de clienți individuali sau „2” pentru raportarea expunerilor față de grupuri de clienți aflați în legătură.</p>
0050	<p>Procentajul expunerii față de această contraparte în raport cu fondurile proprii ale firmei (numai pozițiile din portofoliul de tranzacționare)</p> <p>Firma raportează quantumul expunerilor din portofoliul de tranzacționare, de la data raportării, față de fiecare dintre contrapărțile sau grupurile de contrapărți aflate în legătură pentru care se efectuează raportarea, exprimat ca procentaj din fondurile proprii.</p>

4.8. I 08.06 – ELEMENTE DIN AFARA PORTOFOLIULUI DE TRANZACȚIONARE ȘI EXTRABILANȚIERE (I 8.6)

4.8.1. Instrucțiuni privind anumite coloane

Coloane	Referințe juridice și instrucțiuni
0010-0050	<p>Elemente din afara portofoliului de tranzacționare și extrabilanțiere</p> <p>Articolul 54 alineatul (2) litera (f) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p> <p>Firma raportează informații cu privire la cele mai mari cinci expuneri, dacă sunt disponibile, inclusiv expunerile calculate incluzând activele care nu sunt înregistrate în portofoliul de tranzacționare.</p>
0010	<p>Cod</p> <p>Codul care face parte din numărul de identificare a rândului trebuie să fie unic pentru fiecare entitate care face obiectul raportării. În cazul firmelor de investiții și al întreprinderilor de asigurare, codul este codul LEI. În cazul altor entități, codul este codul LEI sau, dacă acesta nu este disponibil, un cod național. Codul trebuie să fie unic și trebuie să fie utilizat în mod consecvent în toate modelele și de-a lungul timpului. Valoarea codului nu poate fi nulă.</p>
0020	<p>Tipul de cod</p> <p>Firmele de investiții identifică tipul de cod raportat în coloana 0010 drept „cod de tip LEI” sau „cod de tip național”.</p>

0030	<p>Denumire</p> <p>Denumirea corespunde denumirii întreprinderii-mamă ori de câte ori se raportează un grup de contrapărți aflate în legătură. În orice alt caz, denumirea corespunde contrapărții individuale.</p>
0040	<p>Grup/individual</p> <p>Firma completează „1” pentru raportarea expunerilor față de clienți individuali sau „2” pentru raportarea expunerilor față de grupuri de clienți aflați în legătură.</p>
0050	<p>Procentul expunerii raportat la fondurile proprii ale firmei (inclusiv activele extrabilanțiere și elementele din afara portofoliului de tranzacționare)</p> <p>Firma raportează expunerile, calculate ținând seama de activele și elementele extrabilanțiere care nu sunt înregistrate în portofoliul de tranzacționare, în plus față de pozițiile din portofoliul de tranzacționare, la data raportării, față de fiecare dintre contrapărțile sau grupurile de contrapărți aflate în legătură pentru care se efectuează raportarea, exprimate ca procentaj din capitalul eligibil.</p>

5. CERINȚE DE LICHIDITATE

5.1 I 09.00 – CERINȚE DE LICHIDITATE (I 9)

5.1.1. Instrucțiuni privind anumite poziții

Rând	Referințe juridice și instrucțiuni
0010	<p>Cerința de lichiditate</p> <p>Articolul 43 alineatul (1) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p>
0020	<p>Garanții acordate clienților</p> <p>Articolul 45 din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p> <p>Valoarea raportată este de 1,6 % din cuantumul total al garanțiilor acordate clienților în conformitate cu articolul 45 din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p>
0030	<p>Total active lichide</p> <p>Articolul 43 alineatul (1) litera (a) și articolul 43 alineatul (2) din Regulamentul (UE) nr. 2019/2033.</p> <p>Totalul activelor lichide se raportează după aplicarea marjelor de ajustare relevante.</p> <p>Acest rând este suma rândurilor 0040, 0050, 0060, 0170, 0230, 0290 și 0300.</p>
0040	<p>Depozite negrevate de sarcini pe termen scurt</p> <p>Articolul 43 alineatul (1) litera (d) și articolul 43 alineatul (2) din Regulamentul (UE) nr. 2019/2033.</p>
0050	<p>Total creanțe eligibile exigibile în termen de 30 de zile</p> <p>Articolul 43 alineatul (3) din Regulamentul (UE) 2019/2033 și articolul 43 alineatul (2) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p>
0060	<p>Active de nivel 1</p> <p>Articolul 10 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 și articolul 43 alineatul (2) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p> <p>Totalul activelor lichide se raportează după aplicarea marjelor de ajustare relevante.</p> <p>Suma rândurilor 0070-0160</p>

0070	Monede și bancnote Articolul 10 alineatul (1) litera (a) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. Valoarea totală a numerarului sub formă de monede și bancnote.
0080	Rezerve la bănci centrale care pot fi retrase Articolul 10 alineatul (1) litera (b) subpunctul (iii) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61.
0090	Active de la bănci centrale Articolul 10 alineatul (1) litera (b) subpunctele (i) și (ii) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61.
0100	Active de la administrații centrale Articolul 10 alineatul (1) litera (c) subpunctele (i) și (ii) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61.
0110	Active de la administrații regionale/autorități locale Articolul 10 alineatul (1) litera (c) subpunctele (iii) și (iv) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61.
0120	Active de la entități din sectorul public Articolul 10 alineatul (1) litera (c) subpunctul (v) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61.
0130	Active de la administrații centrale și de la bănci centrale care pot fi recunoscute și care sunt denominate în moneda națională sau într-o monedă străină Articolul 10 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61.
0140	Active emise de instituții de credit (protejate de administrația centrală a unui stat membru, creditor promoțional) Articolul 10 alineatul (1) litera (e) subpunctele (i) și (ii) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61.
0150	Active de la bănci multilaterale de dezvoltare și organizații internaționale Articolul 10 alineatul (1) litera (g) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61.
0160	Obligațiuni garantate cu un nivel extrem de ridicat de calitate Articolul 10 alineatul (1) litera (f) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61.
0170	Active de nivel 2A Articolul 11 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 și articolul 43 alineatul (2) din Regulamentul (UE) 2019/2033.
0180	Active de la administrații regionale/autorități locale sau entități din sectorul public (state membre, ponderea de risc 20 %) Articolul 11 alineatul (1) litera (a) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61.
0190	Active de la bănci centrale, de la administrații centrale/regionale, de la autorități locale sau de la entități din sectorul public (țări terțe, ponderea de risc 20 %) Articolul 11 alineatul (1) litera (b) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61.
0200	Obligațiuni garantate cu un nivel ridicat de calitate (nivel de calitate a creditului 2) Articolul 11 alineatul (1) litera (c) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61.

0210	Obligațiuni garantate cu un nivel ridicat de calitate (țări terțe, nivel de calitate a creditului 1) Articolul 11 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61.
0220	Titluri de creanță emise de societățile comerciale (nivel de calitate a creditului 1) Articolul 11 alineatul (1) litera (e) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61.
0230	Active de nivel 2B Articolul 12 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 și articolul 43 alineatul (2) din Regulamentul (UE) 2019/2033.
0240	Titluri garantate cu active Articolul 12 alineatul (1) litera (a) și articolul 13 alineatul (2) litera (g) din Regulamentul delegat (UE) nr. 2015/61.
0250	Titluri de creanță emise de societăți comerciale Articolul 12 alineatul (1) litera (b) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61.
0260	Ațiuni (indice pe acțiuni principal) Articolul 12 alineatul (1) litera (c) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61.
0270	Facilități de lichiditate angajate cu utilizare restrânsă furnizate de bănci centrale Articolul 12 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61.
0280	Obligațiuni garantate cu un nivel ridicat de calitate (ponderea de risc 35 %) Articolul 15 alineatul (2) litera (f) din Regulamentul delegat (UE) 2015/61.
0290	Ațiuni/unități deținute în OPC-uri calificate Articolul 15 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61. Articolul 43 alineatul (1) litera (b) din Regulamentul (UE) 2019/2033.
0300	Total alte instrumente financiare eligibile Articolul 43 alineatul (1) litera (c) din Regulamentul (UE) 2019/2033.

ANEXA III

RAPORTAREA PENTRU FIRMELE DE INVESTIȚII MICI ȘI NEINTERCONECTATE

MODELE PENTRU FIRMELE DE INVESTIȚII			
Numărul modelului	Codul modelului	Denumirea modelului/grupului de modele	Denumirea scurtă
FONDURI PROPRII: nivel, structură, cerințe și calcul			
1	I 01.01	Fonduri proprii	I1.1
2,3	I 02.03	Cerințe de fonduri proprii	I2.3
2,4	I 02.04	Rate de capital	I2.4
3,1	I 03.01	Calculul cerințelor pe baza cheltuielilor generale fixe	I3.1
FIRMELE DE INVESTIȚII MICI ȘI NEINTERCONECTATE			
5	I 05.00	Nivelul de activitate – Revizuirea pragurilor	I5.0
CERINȚE DE LICHIDITATE			
9,1	I 09.01	Cerințe de lichiditate	I9.1

I 01.01 – STRUCTURA FONDURILOR PROPRII (I1.1)

Rânduri	Element	Cuquantum
		0010
0010	FONDURI PROPRII	
0020	FONDURI PROPRII DE NIVEL 1	
0030	FONDURI PROPRII DE NIVEL 1 DE BAZĂ	
0040	Instrumente de capital plătite integral	
0050	Prima de emisiune	
0060	Rezultatul reportat	
0070	Rezultatul reportat din anii anteriori	
0080	Profitul eligibil	
0090	Alte elemente ale rezultatului global acumulate	
0100	Alte rezerve	
0110	Interese minoritare recunoscute în fondurile proprii de nivel 1 de bază	
0120	Ajustări ale fondurilor proprii de nivel 1 de bază datorate filtrelor prudențiale	
0130	Alte fonduri	
0140	(-) DEDUCERI TOTALE DIN FONDURILE PROPRII DE NIVEL 1 DE BAZĂ	
0190	(-) Pierderile exercițiului financiar în curs	
0200	(-) Fond comercial	
0210	(-) Alte imobilizări necorporale	
0220	(-) Creanțe privind impozitul amânat care se bazează pe profitabilitatea viitoare și nu decurg din diferențele temporare din care se deduc datoriile asociate privind impozitul amânat	

0230	(-) Participație calificată într-o entitate din afara sectorului financiar care depășește 15 % din fondurile proprii	
0240	(-) Participații calificate totale în întreprinderi, altele decât entitățile din sectorul financiar, care depășesc 60 % din fondurile sale proprii	
0285	(-) Alte deduceri	
0290	CET1: Alte elemente de capital, deduceri și ajustări	
0300	FONDURI PROPRII DE NIVEL 1 SUPLIMENTAR	
0310	Instrumente de capital plătite integral și emise direct	
0320	Prima de emisiune	
0330	(-) DEDUCERI TOTALE DIN FONDURILE PROPRII DE NIVEL 1 SUPLIMENTARE	
0410	Fonduri proprii de nivel 1 suplimentar: Alte elemente de capital, deduceri și ajustări	
0420	FONDURI PROPRII DE NIVEL 2	
0430	Instrumente de capital plătite integral și emise direct	
0440	Prima de emisiune	
0450	(-) DEDUCERI TOTALE DIN FONDURILE PROPRII DE NIVEL 2	
0520	Nivelul 2: Alte elemente de capital, deduceri și ajustări	

I 02.03 – CERINȚE DE FONDURI PROPRII (12.3)

Rânduri	Element	Cuquantum
		0010
0010	Cerința de fonduri proprii	
0020	Cerința de capital minim permanent	
0030	Cerința pe baza cheltuielilor generale fixe	
	Cerințe tranzitorii de fonduri proprii	
0050	Cerință tranzitorie <i>bazată pe cerințele de fonduri proprii din CRR</i>	
0060	Cerință tranzitorie <i>bazată pe cerințele pe baza cheltuielilor generale fixe</i>	
0070	Cerință tranzitorie <i>pentru firmele de investiții care au făcut anterior doar obiectul unei cerințe de capital inițial</i>	
0080	Cerință tranzitorie <i>bazată pe cerința de capital inițial de la momentul emiterii autorizației</i>	
0090	Cerință tranzitorie pentru firmele de investiții care nu sunt autorizate să presteze anumite servicii	
	Elemente memorandum	
0110	Cerința de fonduri proprii suplimentare	
0120	Cerința totală de fonduri proprii	

I 02.04 – RATE DE CAPITAL (I2.4)

		Cuquantum
Rânduri	Element	0010
0010	Rata fondurilor proprii de nivel 1 de bază	
0020	Excedent (+)/Deficit (-) de fonduri proprii de nivel 1 de bază	
0030	Rata fondurilor proprii de nivel 1	
0040	Excedent (+)/Deficit (-) de fonduri proprii de nivel 1	
0050	Rata fondurilor proprii	
0060	Excedent (+)/Deficit(-) de fonduri proprii totale	

I 03.01 – CALCULAREA CERINȚEI PE BAZA CHELTUIELILOR GENERALE FIXE (I3.1)

		Cuquantum
Rânduri	Element	0010
0010	Cerința pe baza cheltuielilor generale fixe	
0020	Cheltuieli generale fixe anuale din anul precedent, după distribuirea profiturilor	
0030	Cheltuieli totale din anul precedent, după distribuirea profiturilor	
0040	Din care: Cheltuieli fixe suportate în numele firmelor de investiții de către terți	
0050	(-) Total deduceri	
0060	(-) Prime pentru personal și alte remunerații	
0070	(-) Părțile din profitul net care le revin angajaților, directorilor și partenerilor;	
0080	(-) Alte plăți discreționare ale profiturilor și alte remunerații variabile	
0090	(-) Comisioane și taxe comune de plătit	
0100	(-) Comisioane, comisioane de brokeraj și alte taxe plătite CPC-urile care sunt percepute de la clienți	
0110	(-) Onorarii pentru agenții delegați	
0130	(-) Cheltuielile nerecurente din activități care nu sunt prestate în mod obișnuit de firma de investiții	
0140	(-) Cheltuieli din impozite	
0150	(-) Pierderi din tranzacționarea pe cont propriu a unor instrumente financiare	
0160	(-) Acorduri de transfer al profitului și pierderilor pe bază de contract	
0170	(-) Cheltuieli cu materiile prime	
0180	(-) Plăți către un fond pentru riscuri bancare generale	
0190	(-) Cheltuieli legate de elemente care au fost deja deduse din fondurile proprii	
0200	Cheltuieli generale fixe preconizate pentru anul curent	
0210	Variația cheltuielilor generale fixe (%)	

I 05.00 - NIVELUL DE ACTIVITATE – REVIZUIREA PRAGURILOR (15)

		Quantum
Rânduri	Element	0010
0010	Active (combinat) administrate	
0020	Ordine (combinat ale) clienților tratate – Tranzacții în numerar	
0030	Ordine (combinat ale) clienților tratate – Instrumente financiare derivate	
0040	Active protejate și administrate	
0050	Fonduri ale clienților deținute	
0060	Fluxul zilnic de tranzacționare – tranzacții în numerar și tranzacții cu instrumente financiare derivate	
0070	Riscul de poziție netă	
0080	Marja de compensare dată	
0090	Starea de nerambursare a contrapărții la tranzacționare	
0100	Total elemente (combinat) bilanțiere și extrabilanțiere	
0110	Total venituri brute anuale pe bază combinată	
0120	Total venituri brute anuale	
0130	(-) Partea din veniturile brute anuale din interiorul grupului	
0140	Din care: venituri din primirea și transmiterea de ordine	
0150	Din care: venituri din executarea ordinelor	
0160	Din care: venituri din tranzacționarea pe cont propriu	
0170	Din care: venituri din administrarea de portofolii	
0180	Din care: venituri din consultanța de investiții	
0190	Din care: venituri din subscrierea de instrumente financiare/plasare cu angajament ferm	
0200	Din care: venituri din plasare fără angajament ferm	
0210	Din care: venituri din operarea unui SMT	
0220	Din care: venituri din operarea unui SOT	
0230	Din care: venituri din păstrarea și administrarea de instrumente financiare	
0240	Din care: venituri din acordarea de credite sau împrumuturi investitorilor	
0250	Din care: venituri din consultanță cu privire la structura capitalului, strategia de afaceri și aspectele conexe, precum și consultanță și servicii cu privire la fuziunile și achizițiile de societăți	
0260	Din care: venituri din servicii de schimb valutar	
0270	Din care: cercetare în domeniul investițiilor și analiză financiară	
0280	Din care: venituri din servicii legate de subscriere	
0290	Din care: servicii de investiții și activități auxiliare legate de suportul instrumentelor financiare derivate	

I 09.01 – CERINȚE DE LICHIDITATE (I9.1)

		Cuquantum
Rânduri	Element	0010
0010	Cerința de lichiditate	
0020	Garanții acordate clienților	
0030	Total active lichide	

ANEXA IV

RAPORTAREA PENTRU FIRMELE DE INVESTIȚII MICI ȘI NEINTERCONECTATE

Cuprins

PARTEA I: INSTRUCȚIUNI GENERALE	114
1. Structură și convenții	114
1.1 Structură	114
1.2 Convenție de numerotare	115
1.3 Convenție privind semnele	115
1.4 Consolidare prudențială	115
PARTEA II: INSTRUCȚIUNI AFERENTE MODELULUI	115
1. FONDURI PROPRII: NIVEL, STRUCTURĂ, CERINȚE ȘI CALCUL	115
1.1 Observații generale	115
1.2. I 01.01 – STRUCTURA FONDURILOR PROPRII (I 1.1)	115
1.2.1. Instrucțiuni privind anumite poziții	115
1.3 I 02.03 – CERINȚELE DE FONDURI PROPRII (I 2.3)	120
1.3.1. Instrucțiuni privind anumite poziții	120
1.4. I 02.04 – RATE DE CAPITAL (I 2.4)	121
1.4.1. Instrucțiuni privind anumite poziții	121
1.5. I 03.01 – CALCULAREA CERINȚEI PE BAZA CHELTUIELILE GENERALE FIXE (I 3.1)	122
1.5.1. Instrucțiuni privind anumite poziții	122
2. FIRMELE DE INVESTIȚII MICI ȘI NEINTERCONECTATE	124
2.1. I 05.00 - NIVELUL DE ACTIVITATE – REVIZUIREA PRAGURILOR (I 5)	124
2.1.1. Instrucțiuni privind anumite poziții	124
3. CERINȚE DE LICHIDITATE	127
3.1 I 09.01 – CERINȚE DE LICHIDITATE (I 9.1)	127
3.1.1. Instrucțiuni privind anumite poziții	127

PARTEA I: INSTRUCȚIUNI GENERALE

1. Structură și convenții
- 1.1 Structură
1. În ansamblu, cadrul este alcătuit din următoarele blocuri de informații:
 - (a) fondurile proprii;
 - (b) calcularea cerințelor de fonduri proprii;
 - (c) calcularea cerințelor pe baza cheltuielilor generale fixe;
 - (d) nivelul de activitate în conformitate cu condițiile prevăzute la articolul 12 alineatul (1) din Regulamentul (UE) 2019/2033;
 - (e) cerințele de lichiditate.
2. Pentru fiecare model sunt prevăzute referințe juridice. Informații suplimentare detaliate privind unele aspecte mai generale ale raportării pentru fiecare bloc de modele, instrucțiuni privind anumite poziții, precum și norme de validare sunt incluse în această parte a prezentului regulament.

- 1.2 Convenție de numerotare
3. În ceea ce privește coloanele, rândurile și celulele modelelor, documentul respectă convenția de denumire prevăzută la punctele 4-7. Aceste coduri numerice sunt utilizate pe scară largă în normele de validare.
4. În instrucțiuni se utilizează următoarea notație generală: {Model; Rând; Coloană}.
5. În cazul validărilor realizate în interiorul unui model, în care sunt utilizate doar punctele de date din modelul respectiv, notația nu face referire la un anumit model: {Rând; Coloană}.
6. În cazul modelelor cu o singură coloană, se face trimitere numai la rânduri. {Model; Rând}
7. Pentru a indica efectuarea validării pentru rândurile sau coloanele menționate anterior, se utilizează un asterisc.
- 1.3 Convenție privind semnele
8. Orice quantum care face să crească fondurile proprii, cerințele de fonduri proprii sau cerințele de lichiditate se raportează ca valoare pozitivă. Orice quantum care reduce totalul fondurilor proprii sau cerințele de fonduri proprii se raportează, dimpotrivă, ca valoare negativă. În cazul în care există un semn negativ (-) în fața denumirii unui element, se presupune că pentru elementul respectiv nu se va raporta nicio valoare pozitivă.
- 1.4 Consolidare prudențială
9. Cu excepția cazului în care s-a acordat o derogare, Regulamentul (UE) 2019/2033 și Directiva (UE) 2019/2034 se aplică firmelor de investiții pe bază individuală și pe bază consolidată, ceea ce include cerințele de raportare din partea a șaptea din Regulamentul (UE) 2019/2033. Articolul 4 alineatul (1) punctul 11 din Regulamentul (UE) 2019/2033 definește o situație consolidată ca fiind rezultatul aplicării cerințelor Regulamentului (UE) 2019/2033 unui grup de firme de investiții ca și cum entitățile grupului ar forma împreună o singură firmă de investiții. În conformitate cu articolul 7 din Regulamentul (UE) 2019/2033, grupurile de firme de investiții trebuie să îndeplinească cerințele de raportare din toate modelele pe baza perimetrului de consolidare prudențială care li se aplică (care poate fi diferit de perimetrul de consolidare contabil care li se aplică).

PARTEA II: INSTRUCȚIUNI AFERENTE MODELULUI

1. FONDURI PROPRII: NIVEL, STRUCTURĂ, CERINȚE ȘI CALCUL

- 1.1 Observații generale
10. Secțiunea privind prezentarea generală a fondurilor proprii conține informații despre fondurile proprii pe care le deține o firmă de investiții și despre cerințele de fonduri proprii care i se aplică. Aceasta constă din două modele:
- (a) Modelul I 01.01 conține structura fondurilor proprii deținute de o firmă de investiții: Fonduri proprii de nivel 1 de bază (CET1), fonduri proprii de nivel 1 suplimentar (AT1) și fonduri proprii de nivel 2 (T2).
- (b) Modelele I 02.03 și I 02.04 conțin cerința totală de fonduri proprii, cerința de capital minim permanent, cerința pe baza cheltuielilor generale fixe, orice cerință de fonduri proprii suplimentare și orientări în acest sens, precum și cerința tranzitorie de fonduri proprii și ratele de capital.
- (c) Modelul I 03.01 include informații cu privire la calcularea cerinței pe baza cheltuielilor generale fixe.
11. Elementele din aceste modele nu includ ajustările tranzitorii. Aceasta înseamnă că cifrele (cu excepția cazului în care cerința tranzitorie de fonduri proprii este indicată în mod specific) sunt calculate în conformitate cu dispozițiile finale (cu alte cuvinte ca și cum nu ar exista dispoziții tranzitorii).
- 1.2. I 01.01 – STRUCTURA FONDURILOR PROPRII (I 1.1)
- 1.2.1. Instrucțiuni privind anumite poziții

Rând	Referințe juridice și instrucțiuni
0010	<p>FONDURI PROPRII</p> <p>Articolul 9 alineatul (1) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p> <p>Fondurile proprii ale unei firme de investiții sunt constituite din suma fondurilor sale proprii de nivel 1 și a fondurilor sale proprii de nivel 2.</p> <p>Se raportează suma totală a rândurilor (0020 și 0380).</p>
0020	<p>FONDURI PROPRII DE NIVEL 1</p> <p>Fondurile proprii de nivel 1 sunt constituite din suma fondurilor proprii de nivel 1 de bază și a fondurilor proprii de nivel 1 suplimentar.</p>
0030	<p>FONDURI PROPRII DE NIVEL 1 DE BAZĂ</p> <p>Articolul 9 alineatul (1) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p> <p>Articolul 50 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.</p> <p>Se raportează suma totală a rândurilor (0040-0060, 0090-0140 și 0290).</p>
0040	<p>Instrumente de capital plătite integral</p> <p>Articolul 9 alineatul (1) punctul (i) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p> <p>Articolul 26 alineatul (1) litera (a) și articolele 27-31 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.</p> <p>Sunt incluse instrumentele de capital ale societăților mutuale, ale organizațiilor cooperatiste de credit sau ale instituțiilor similare [articolele 27 și 29 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013].</p> <p>Nu este inclusă prima de emisiune aferentă instrumentelor.</p> <p>Instrumentele de capital subscribe de autoritățile publice în situații de urgență sunt incluse în cazul în care sunt îndeplinite toate condițiile de la articolul 31 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.</p>
0050	<p>Prima de emisiune</p> <p>Articolul 9 alineatul (1) punctul (i) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p> <p>Articolul 26 alineatul (1) litera (b) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.</p> <p>Prima de emisiune are același înțeles ca în standardul contabil aplicabil.</p> <p>Cuantumul care trebuie raportat la acest punct trebuie să fie partea referitoare la „Instrumente de capital plătite”.</p>
0060	<p>Rezultatul raportat</p> <p>Articolul 9 alineatul (1) punctul (i) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p> <p>Articolul 26 alineatul (1) litera (c) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.</p> <p>Rezultatul raportat include rezultatul raportat din anul anterior plus profiturile intermediare sau de sfârșit de exercițiu financiar care sunt eligibile.</p> <p>Se raportează suma totală a rândurilor 0070 și 0080.</p>
0070	<p>Rezultatul raportat din anii anteriori</p> <p>Articolul 4 alineatul (1) punctul 123 și articolul 26 alineatul (1) litera (c) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.</p> <p>Articolul 4 alineatul (1) punctul 123 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013 definește rezultatul raportat drept „profiturile și pierderile raportate ca urmare a determinării finale a profitului sau pierderii în conformitate cu cadrul contabil aplicabil”.</p>

0080	<p>Profitul eligibil</p> <p>Articolul 4 alineatul (1) punctul 121, articolul 26 alineatul (2) și articolul 36 alineatul (1) litera (a) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.</p> <p>Articolul 26 alineatul (2) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013 permite includerea ca rezultate reportate a profiturilor intermediare sau a celor de sfârșit de exercițiu financiar, cu aprobarea prealabilă a autorităților competente, în cazul în care sunt îndeplinite anumite condiții.</p>
0090	<p>Alte elemente ale rezultatului global acumulate</p> <p>Articolul 9 alineatul (1) punctul (i) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p> <p>Articolul 26 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.</p>
0100	<p>Alte rezerve</p> <p>Articolul 9 alineatul (1) punctul (i) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p> <p>Articolul 4 alineatul (1) punctul 117 și articolul 26 alineatul (1) litera (e) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.</p> <p>Cuantumul care trebuie raportat nu include nicio obligație fiscală previzibilă la momentul calculării.</p>
0110	<p>Interese minoritare recunoscute în fondurile proprii de nivel 1 de bază</p> <p>Articolul 84 alineatul (1), articolul 85 alineatul (1) și articolul 87 alineatul (1) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.</p> <p>Suma tuturor cuantumurilor intereselor minoritare ale filialelor care este inclusă în fondurile proprii de nivel 1 de bază consolidate.</p>
0120	<p>Ajustări ale fondurilor proprii de nivel 1 de bază datorate filtrelor prudențiale</p> <p>Articolul 9 alineatul (1) punctul (i) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p> <p>Articolele 32-35 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013</p>
0130	<p>Alte fonduri</p> <p>Articolul 9 alineatul (4) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p>
0140	<p>(-) DEDUCERI TOTALE DIN FONDURILE PROPRII DE NIVEL 1 DE BAZĂ</p> <p>Se raportează suma totală a rândurilor 0190-0285.</p>
0190	<p>(-) Pierderile exercițiului financiar în curs</p> <p>Articolul 36 alineatul (1) litera (a) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.</p>
0200	<p>(-) Fond comercial</p> <p>Articolul 9 alineatul (1) punctul (i) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p> <p>Articolul 4 alineatul (1) punctul 113, articolul 36 alineatul (1) litera (b) și articolul 37 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.</p>
0210	<p>(-) Alte imobilizări necorporale</p> <p>Articolul 9 alineatul (1) punctul (i) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p> <p>Articolul 4 alineatul (1) punctul 115, articolul 36 alineatul (1) litera (b) și articolul 37 litera (a) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.</p> <p>Alte imobilizări necorporale sunt imobilizările necorporale din standardul contabil aplicabil, minus fondul comercial, în conformitate, de asemenea, cu standardul contabil aplicabil.</p>
0220	<p>(-) Creanțe privind impozitul amânat care se bazează pe profitabilitatea viitoare și nu decurg din diferențele temporare din care se deduc datoriile asociate privind impozitul amânat</p> <p>Articolul 9 alineatul (2) litera (a) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p>

	Articolul 36 alineatul (1) litera (c) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.
0230	(-) Participație calificată într-o entitate din afara sectorului financiar care depășește 15 % din fondurile proprii Articolul 10 alineatul (1) litera (a) din Regulamentul (UE) 2019/2033.
0240	(-) Participații calificate totale în întreprinderi, altele decât entitățile din sectorul financiar, care depășesc 60 % din fondurile proprii Articolul 10 alineatul (1) litera (b) din Regulamentul (UE) 2019/2033.
0285	(-) Alte deduceri Suma tuturor celorlalte deduceri în conformitate cu articolul 36 alineatul (1) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013 care nu sunt incluse în niciunul din rândurile 0160-0240 de mai sus.
0290	CET1: Alte elemente de capital, deduceri și ajustări Acest rând include suma următoarelor elemente, după caz: — Ajustări tranzitorii datorate instrumentelor de fonduri proprii de nivel 1 de bază care își păstrează drepturile obținute [articolul 483 alineatele (1), (2) și (3) și articolele 484-487 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013] — Ajustări tranzitorii datorate intereselor minoritare suplimentare [articolele 479 și 480 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013]. — Alte ajustări tranzitorii ale fondurilor proprii de nivel 1 de bază [articolele 469-478 și articolul 481 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013]: ajustări ale deducerilor din fondurile proprii de nivel 1 de bază datorate unor dispoziții tranzitorii. — Alte elemente ale fondurilor proprii de nivel 1 de bază sau deduceri dintr-un element de fonduri proprii de nivel 1 de bază care nu pot fi atribuite unuia dintre rândurile 0040-0285. Acest rând nu se utilizează pentru a include în calculul ratelor de solvabilitate elementele de capital sau deducerile care nu sunt reglementate de Regulamentul (UE) 2019/2033 sau de Regulamentul (UE) nr. 575/2013.
0300	FONDURI PROPRII DE NIVEL 1 SUPLIMENTAR Articolul 9 alineatul (1) din Regulamentul (UE) 2019/2033. Articolul 61 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013. Se raportează suma totală a rândurilor 0310-0410.
0310	Instrumente de capital plătite integral și emise direct Articolul 9 alineatul (1) punctul (i) din Regulamentul (UE) 2019/2033. Articolul 51 litera (a) și articolele 52, 53 și 54 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013. Cuantumul care trebuie raportat nu include prima de emisiune aferentă instrumentelor.
0320	Prima de emisiune Articolul 9 alineatul (1) punctul (i) din Regulamentul (UE) 2019/2033. Articolul 51 litera (b) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013. Prima de emisiune are același înțeles ca în standardul contabil aplicabil. Cuantumul de raportat la acest punct trebuie să fie partea referitoare la „Instrumentele de capital plătite integral emise direct”.
0330	(-) DEDUCERI TOTALE DIN FONDURILE PROPRII DE NIVEL 1 SUPLIMENTARE Articolul 56 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.

0410	<p>Fonduri proprii de nivel 1 suplimentar: Alte elemente de capital, deduceri și ajustări</p> <p>Acest rând include suma următoarelor elemente, după caz:</p> <ul style="list-style-type: none"> — Ajustări tranzitorii datorate instrumentelor de fonduri proprii de nivel 1 suplimentar care își păstrează drepturile obținute [articolul 483 alineatele (4) și (5), articolele 484-487, articolul 489 și articolul 491 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013] — Instrumente emise de filiale care sunt recunoscute în fondurile proprii de nivel 1 suplimentar [articolele 83, 85 și 86 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013]: Suma tuturor cuantumurilor fondurilor proprii de nivel 1 eligibile ale filialelor care sunt incluse în fondurile proprii de nivel 1 suplimentar consolidate, incluzând, de asemenea, capitalul emis de o entitate cu scop special [articolul 83 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013] — Ajustări tranzitorii datorate recunoașterii suplimentare în fondurile proprii de nivel 1 suplimentar a instrumentelor emise de filiale [articolul 480 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013]: ajustări ale fondurilor proprii de nivel 1 eligibile incluse în fondurile proprii de nivel 1 suplimentar consolidate datorită dispozițiilor tranzitorii — Alte ajustări tranzitorii ale fondurilor proprii de nivel 1 suplimentar [articolele 472, 473a, 474, 475, 478 și 481 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013]: ajustări ale deducerilor datorate dispozițiilor tranzitorii — Cuantumul cu care elementele care trebuie deduse din elementele de fonduri proprii de nivel 1 suplimentar depășesc fondurile proprii de nivel 1 suplimentar, dedus din fondurile proprii de nivel 1 de bază în conformitate cu articolul 36 alineatul (1) litera (j) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013: Fondurile proprii de nivel 1 suplimentar nu pot fi negative, dar este posibil ca deducerile din elementele de fonduri proprii de nivel 1 suplimentar să depășească cuantumul elementelor de fonduri proprii de nivel 1 suplimentar disponibile. În cazul producerii acestei situații, acest indicator reprezintă cuantumul necesar pentru a majora la zero cuantumul raportat pe rândul 0300 și este egal cu opusul cuantumului cu care elementele care trebuie deduse din elementele de fonduri proprii de nivel 1 suplimentar depășesc fondurile proprii de nivel 1 suplimentar incluse, printre alte deduceri, pe rândul 0285. — Alte elemente ale fondurilor proprii de nivel 1 suplimentar sau deduceri dintr-un element de fonduri proprii de nivel 1 suplimentar care nu pot fi atribuite unuia dintre rândurile 0310-0330. <p>Acest rând nu se utilizează pentru a include în calculul ratelor de solvabilitate elementele de capital sau deducerile care nu sunt reglementate de Regulamentul (UE) 2019/2033 sau de Regulamentul (UE) nr. 575/2013</p>
0420	<p>FONDURI PROPRII DE NIVEL 2</p> <p>Articolul 9 alineatul (1) din Regulamentul (UE) 2019/2033. Articolul 71 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013. Se raportează suma totală a rândurilor 0430-0520.</p>
0430	<p>Instrumente de capital plătite integral și emise direct</p> <p>Articolul 9 alineatul (1) punctul (i) din Regulamentul (UE) 2019/2033. Articolul 62 litera (a), articolul 63 și articolul 65 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013. Cuantumul care trebuie raportat nu include prima de emisiune aferentă instrumentelor.</p>
0440	<p>Prima de emisiune</p> <p>Articolul 9 alineatul (1) punctul (i) din Regulamentul (UE) 2019/2033. Articolul 62 litera (b) și articolul 65 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013. Prima de emisiune are același înțeles ca în standardul contabil aplicabil. Cuantumul de raportat la acest punct trebuie să fie partea referitoare la „Instrumentele de capital plătite integral emise direct”.</p>
0450	<p>(-) DEDUCERI TOTALE DIN FONDURILE PROPRII DE NIVEL 2</p> <p>Articolul 66 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.</p>

0520	<p>Nivelul 2: Alte elemente de capital, deduceri și ajustări</p> <p>Acest rând include suma următoarelor elemente, după caz:</p> <ul style="list-style-type: none"> — Ajustări tranzitorii datorate instrumentelor de fonduri proprii de nivel 2 care își păstrează drepturile obținute [articolul 483 alineatele (6) și (7), articolele 484, 486, 488, 490 și 491 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013] — Instrumente emise de filiale care sunt recunoscute în fondurile proprii de nivel 2 [articolele 83, 87 și 88 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013]: Suma tuturor cuantumurilor fondurilor proprii eligibile ale filialelor care sunt incluse în fondurile proprii de nivel 2 consolidate, incluzând, de asemenea, fondurile proprii de nivel 2 eligibile emise de o entitate cu scop special [articolul 83 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013]. — Ajustări tranzitorii datorate recunoașterii suplimentare în fondurile proprii de nivel 2 a instrumentelor emise de filiale [articolul 480 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013]: Ajustări ale fondurilor proprii eligibile incluse în fondurile proprii de nivel 2 consolidate datorită dispozițiilor tranzitorii. — Alte ajustări tranzitorii ale fondurilor proprii de nivel 2 [articolele 472, 473a, 476, 477, 478 și 481 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013]: Ajustări ale deducerilor din fondurile proprii de nivel 2 datorate unor dispoziții tranzitorii — Cuantumul cu care elementele care trebuie deduse din elementele proprii de nivel 2 depășesc fondurile proprii de nivel 2, dedus din fondurile proprii de nivel 1 suplimentare în conformitate cu articolul 56 alineatul (e) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013: Fondurile proprii de nivel 2 nu pot fi negative, dar este posibil ca deducerile din elementele de fonduri proprii de nivel 2 să depășească valoarea elementelor de fonduri proprii de nivel 2 disponibile. În cazul producerii acestei situații, acest indicator reprezintă cuantumul necesar pentru a majora la zero cuantumul raportat pe rândul 0420. — Alte elemente ale fondurilor proprii de nivel 2 sau deduceri dintr-un element de fonduri proprii de nivel 2 care nu pot fi atribuite unuia dintre rândurile 0430-0450. <p>Acest rând nu se utilizează pentru a include în calculul ratelor de solvabilitate elementele de capital sau deducerile care nu sunt reglementate de Regulamentul (UE) 2019/2033 sau de Regulamentul (UE) nr. 575/2013.</p>
------	---

1.3 I 02.03 – CERINȚELE DE FONDURI PROPRII (I 2.3)

1.3.1. Instrucțiuni privind anumite poziții

Rând	Referințe juridice și instrucțiuni
0010	<p>Cerința de fonduri proprii</p> <p>Articolul 11 alineatele (1) și (2) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p> <p>Acest element este egal cu valoarea mai mare dintre rândurile 0020 și 0030.</p>
0020	<p>Cerința de capital minim permanent</p> <p>Articolul 14 din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p>
0030	<p>Cerința pe baza cheltuielilor generale fixe</p> <p>Articolul 13 din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p>
0050 – 0090	<p>Cerințe tranzitorii de fonduri proprii</p>
0050	<p>Cerință tranzitorie bazată pe cerințele de fonduri proprii din Regulamentul (UE) nr. 575/2013</p> <p>Articolul 57 alineatul (3) litera (a) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p>
0060	<p>Cerință tranzitorie bazată pe cerințele pe baza cheltuielilor generale fixe</p> <p>Articolul 57 alineatul (3) litera (b) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p>
0070	<p>Cerință tranzitorie pentru firmele de investiții care au făcut anterior doar obiectul unei cerințe de capital inițial</p> <p>Articolul 57 alineatul (4) litera (a) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p>

0080	Cerință tranzitorie bazată pe cerința de capital inițial de la momentul emiterii autorizației Articolul 57 alineatul (4) litera (b) din Regulamentul (UE) 2019/2033.
0090	Cerință tranzitorie pentru firmele de investiții care nu sunt autorizate să presteze anumite servicii Articolul 57 alineatul (4) litera (c) din Regulamentul (UE) 2019/2033.
0110 – 0130	Elemente memorandum
0110	Cerința de fonduri proprii suplimentare Articolul 40 din Directiva (UE) 2019/2034. Fonduri proprii suplimentare necesare în urma SREP.
0120	Cerința totală de fonduri proprii Cerința totală de fonduri proprii a unei firme de investiții constă în suma dintre cerințele sale de fonduri proprii aplicabile la data de referință, cerința de fonduri proprii suplimentare, astfel cum este raportată pe rândul 0110, și orientările privind fondurile proprii suplimentare, astfel cum sunt raportate pe rândul 0120.

1.4. I 02.04 – RATE DE CAPITAL (I 2.4)

1.4.1. Instrucțiuni privind anumite poziții

Rând	Referințe juridice și instrucțiuni
0010	Rata fondurilor proprii de nivel 1 de bază Articolul 9 alineatul (1) litera (a) și articolul 11 alineatele (1) și (2) din Regulamentul (UE) nr. 2019/2033. Acest element este exprimat ca procentaj.
0020	Excedent (+)/Deficit (-) de fonduri proprii de nivel 1 de bază Acest element indică excedentul sau deficitul fondurilor proprii de nivel 1 de bază în raport cu cerința prevăzută la articolul 9 alineatul (1) din Regulamentul (UE) 2019/2033. Dispozițiile tranzitorii de la articolul 57 alineatul (3) și alineatul (4) din Regulamentul (UE) 2019/2033 nu se iau în considerare pentru acest element.
0030	Rata fondurilor proprii de nivel 1 Articolul 9 alineatul (1) litera (b) și articolul 11 alineatele (1) și (2) din Regulamentul (UE) nr. 2019/2033. Acest element este exprimat ca procentaj.
0040	Excedent (+)/Deficit (-) de fonduri proprii de nivel 1 Acest element indică excedentul sau deficitul fondurilor proprii de nivel 1 în raport cu cerința prevăzută la articolul 9 alineatul (1) din Regulamentul (UE) 2019/2033. Dispozițiile tranzitorii de la articolul 57 alineatele (3) și (4) din Regulamentul (UE) 2019/2033 nu se iau în considerare pentru acest element.
0050	Rata fondurilor proprii Articolul 9 alineatul (1) litera (c) și articolul 11 alineatele (1) și (2) din Regulamentul (UE) nr. 2019/2033. Acest element este exprimat ca procentaj.

0060	<p>Excedent (+)/Deficit(-) de fonduri proprii totale</p> <p>Acest element indică excedentul sau deficitul fondurilor proprii în raport cu cerința prevăzută la articolul 9 alineatul (1) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p> <p>Dispozițiile tranzitorii de la articolul 57 alineatele (3) și (4) din Regulamentul (UE) 2019/2033 nu se iau în considerare pentru acest element.</p>
------	--

1.5. I 03.01 – CALCULAREA CERINȚEI PE BAZA CHELTUIELILE GENERALE FIXE (I 3.1)

1.5.1. Instrucțiuni privind anumite poziții

Rând	Referințe juridice și instrucțiuni
0010	<p>Cerința pe baza cheltuielilor generale fixe</p> <p>Articolul 13 alineatul (1) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p> <p>Quantumul raportat trebuie să fie de cel puțin 25 % din cheltuielile generale fixe anuale din anul precedent (rândul 0020).</p> <p>În cazurile în care există o modificare semnificativă, astfel cum se menționează la articolul 13 alineatul (2) din Regulamentul (UE) nr. 2019/2033, suma raportată este cerința pe baza cheltuielilor generale fixe impusă de autoritatea competentă în conformitate cu articolul menționat.</p> <p>În cazurile specificate la articolul 13 alineatul (3) din Regulamentul (UE) 2019/2033, suma care trebuie raportată este reprezentată de cheltuielile generale fixe preconizate pentru anul curent (rândul 0200).</p>
0020	<p>Cheltuieli generale fixe anuale din anul precedent, după distribuirea profiturilor</p> <p>Articolul 13 alineatul (1) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p> <p>Firmele de investiții raportează cheltuielile generale fixe din anul precedent după distribuirea profiturilor.</p>
0030	<p>Cheltuieli totale din anul precedent, după distribuirea profiturilor</p> <p>Articolul 13 alineatul (1) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p> <p>Quantumul care trebuie raportat este cel de după distribuirea profiturilor.</p>
0040	<p>Din care: Cheltuieli fixe suportate în numele firmelor de investiții de către terți</p> <p>Articolul 13 din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p>
0050	<p>(-) Total deduceri</p> <p>În plus față de elementele de deducere menționate la articolul 13 alineatul (4) din Regulamentul (UE) 2019/2033, următoarele elemente se deduc, de asemenea, din cheltuielile totale, în cazul în care sunt incluse în cheltuielile totale în conformitate cu cadrul contabil relevant:</p> <ul style="list-style-type: none"> (a) comisioane, comisioane de brokeraj și alte taxe plătite contrapărților centrale, burselor și altor locuri de tranzacționare și brokerilor intermediari în scopul executării, înregistrării sau compensării tranzacțiilor, numai în cazul în care acestea sunt transferate direct clienților și percepute de la aceștia. Acestea nu includ comisioanele și alte taxe necesare pentru menținerea calității de membru sau pentru îndeplinirea în alt mod a obligațiilor financiare de partajare a pierderilor față de contrapărțile centrale, burse și alte locuri de tranzacționare; (b) dobânda plătită clienților pentru fondurile clienților, în cazul în care nu există nicio obligație de a plăti astfel de dobânzi; (c) cheltuielile din impozite, în cazul în care acestea devin exigibile în raport cu profiturile anuale ale firmei de investiții; (d) pierderile din tranzacționarea pe cont propriu de instrumente financiare;

	<p>(e) plățile legate de acorduri de transfer al profitului și pierderilor pe bază de contract, conform cărora firma de investiții este obligată să transfere întreprinderii-mamă, după întocmirea situațiilor sale financiare anuale, rezultatul său anual;</p> <p>(f) plățile către un fond pentru riscuri bancare generale în conformitate cu articolul 26 alineatul (1) litera (f) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013;</p> <p>(g) cheltuielile legate de elemente care au fost deja deduse din fondurile proprii în conformitate cu articolul 36 alineatul (1) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.</p>
0060	<p>(-) Prime pentru personal și alte remunerații</p> <p>Articolul 13 alineatul (4) litera (a) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p> <p>Se consideră că primele pentru personal și alte remunerații depind de profitul net al firmei de investiții din anul respectiv dacă sunt îndeplinite cumulativ următoarele două condiții:</p> <p>(h) primele pentru personal sau alte remunerații care trebuie deduse au fost deja plătite angajaților în anul anterior anului în care are loc plata, sau plata primelor pentru personal sau a altor remunerații către angajați nu va avea niciun impact asupra poziției de capital a firmei în anul plății;</p> <p>(i) în ceea ce privește anul curent și anii următori, firma nu este obligată să acorde sau să aloce prime sau alte plăți suplimentare sub formă de remunerație decât dacă realizează un profit net în anul respectiv.</p>
0070	<p>(-) Părțile din profitul net care le revin angajaților, directorilor și partenerilor</p> <p>Articolul 13 alineatul (4) litera (b) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p> <p>Partea din profit a angajaților, a directorilor și a asociaților se calculează pe baza profiturilor nete.</p>
0080	<p>(-) Alte plăți discreționare ale profiturilor și alte remunerații variabile</p> <p>Articolul 13 alineatul (4) litera (c) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p>
0090	<p>(-) Comisioane și taxe comune de plătit</p> <p>Articolul 13 alineatul (4) litera (d) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p>
0100	<p>(-) Comisioane, comisioane de brokeraj și alte taxe plătite CPC-urilor care sunt percepute de la clienți</p> <p>Comisioane, comisioane de brokeraj și alte taxe plătite contrapărților centrale, burselor și altor locuri de tranzacționare și brokerilor intermediari în scopul executării, înregistrării sau compensării tranzacțiilor, numai în cazul în care acestea sunt transferate direct clienților și percepute de la aceștia. Acestea nu includ comisioanele și alte taxe necesare pentru menținerea calității de membru sau pentru îndeplinirea în alt mod a obligațiilor financiare de partajare a pierderilor față de contrapărțile centrale, burse și alte locuri de tranzacționare.</p>
0110	<p>(-) Onorarii pentru agenții delegați</p> <p>Articolul 13 alineatul (4) litera (e) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p>
0130	<p>(-) Cheltuielile nerecurente din activități care nu sunt prestate în mod obișnuit de firma de investiții</p> <p>Articolul 13 alineatul (4) litera (f) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p>
0140	<p>(-) Cheltuieli din impozite</p> <p>Cheltuielile din impozite, în cazul în care acestea devin exigibile în raport cu profiturile anuale ale firmei de investiții.</p>
0150	<p>(-) Pierderi din tranzacționarea pe cont propriu a unor instrumente financiare</p> <p>Nu necesită explicații.</p>

0160	<p>(-) Acorduri de transfer al profitului și pierderilor pe bază de contract</p> <p>Plățile legate de acorduri de transfer al profitului și pierderilor pe bază de contract, conform cărora firma de investiții este obligată să transfere întreprinderii-mamă, după întocmirea situațiilor sale financiare anuale, rezultatul său anual.</p>
0170	<p>(-) Cheltuieli cu materiile prime</p> <p>Comercianții de mărfuri și de certificate de emisii pot deduce cheltuielile cu materiile prime în legătură cu o firmă de investiții care tranzacționează instrumente financiare derivate ale mărfii suport.</p>
0180	<p>(-) Plăți către un fond pentru riscuri bancare generale</p> <p>Plățile către un fond pentru riscuri bancare generale în conformitate cu articolul 26 alineatul (1) litera (f) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.</p>
0190	<p>(-) Cheltuieli legate de elemente care au fost deja deduse din fondurile proprii</p> <p>Cheltuielile legate de elemente care au fost deja deduse din fondurile proprii în conformitate cu articolul 36 alineatul (1) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.</p>
0200	<p>Cheltuieli generale fixe preconizate pentru anul curent</p> <p>Proiecția cheltuielilor generale fixe pentru anul în curs după distribuirea profiturilor.</p>
0210	<p>Variația cheltuielilor generale fixe (%)</p> <p>Quantumul se raportează ca valoare absolută a următoarei formule:</p> $\frac{[(\text{Cheltuieli generale fixe anuale pentru anul curent}) - (\text{cheltuieli generale fixe preconizate din anul precedent}) / (\text{cheltuieli generale fixe anuale din anul precedent})]}{}$

2. FIRMELE DE INVESTIȚII MICI ȘI NEINTERCONNECTATE

2.1. I 05.00 - NIVELUL DE ACTIVITATE – REVIZUIREA PRAGURILOR (I 5)

2.1.1. Instrucțiuni privind anumite poziții

Rând	Referințe juridice și instrucțiuni
0010	<p>Active (combinat) administrate</p> <p>Articolul 12 alineatul (1) litera (a) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p> <p>În cazul în care firma de investiții raportoare face parte dintr-un grup, valoarea raportată se determină pe bază combinată pentru toate firmele de investiții care fac parte dintr-un grup, în conformitate cu articolul 12 alineatul (2) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p> <p>Firmele de investiții includ activele administrate discreționar și nediscreționar.</p> <p>Quantumul raportat este cuantumul care ar fi utilizat pentru calcularea factorilor K înainte de aplicarea coeficienților relevanți.</p>
0020	<p>Ordine (combinat ale) clienților tratate – Tranzacții în numerar</p> <p>Articolul 12 alineatul (1) litera (b) punctul (i) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p> <p>În cazul în care firma de investiții raportoare face parte dintr-un grup, valoarea raportată se determină pe bază combinată pentru toate firmele de investiții care fac parte dintr-un grup, în conformitate cu articolul 12 alineatul (2) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p> <p>Quantumul raportat este cuantumul care ar fi utilizat pentru calcularea factorilor K înainte de aplicarea coeficienților relevanți.</p>

0030	<p>Ordine (combinat ale) clienților tratate – Instrumente financiare derivate</p> <p>Articolul 12 alineatul (1) litera (b) punctul (i) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p> <p>În cazul în care firma de investiții raportoare face parte dintr-un grup, valoarea raportată se determină pe bază combinată pentru toate firmele de investiții care fac parte dintr-un grup, în conformitate cu articolul 12 alineatul (2) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p> <p>Cuantumul raportat este cuantumul care ar fi utilizat pentru calcularea factorilor K înainte de aplicarea coeficienților relevanți.</p>
0040	<p>Active protejate și administrate</p> <p>Articolul 12 alineatul (1) litera (c) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p> <p>Cuantumul raportat este cuantumul care ar fi utilizat pentru calcularea factorilor K înainte de aplicarea coeficienților relevanți.</p>
0050	<p>Fonduri ale clienților deținute</p> <p>Articolul 12 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p> <p>Cuantumul raportat este cuantumul care ar fi utilizat pentru calcularea factorilor K înainte de aplicarea coeficienților relevanți.</p>
0060	<p>Fluxul zilnic de tranzacționare – tranzacții în numerar și tranzacții cu instrumente financiare derivate</p> <p>Articolul 12 alineatul (1) litera (e) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p> <p>Cuantumul raportat este cuantumul care ar fi utilizat pentru calcularea factorilor K înainte de aplicarea coeficienților relevanți.</p>
0070	<p>Riscul de poziție netă</p> <p>Articolul 12 alineatul (1) litera (f) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p> <p>Cuantumul raportat este cuantumul care ar fi utilizat pentru calcularea factorilor K înainte de aplicarea coeficienților relevanți.</p>
0080	<p>Marja de compensare dată</p> <p>Articolul 12 alineatul (1) litera (f) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p> <p>Cuantumul raportat este cuantumul care ar fi utilizat pentru calcularea factorilor K înainte de aplicarea coeficienților relevanți.</p>
0090	<p>Starea de nerambursare a contrapărții la tranzacționare</p> <p>Articolul 12 alineatul (1) litera (g) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p> <p>Cuantumul raportat este cuantumul care ar fi utilizat pentru calcularea factorilor K înainte de aplicarea coeficienților relevanți.</p>
0100	<p>Total elemente (combinat) bilanțiere și extrabilanțiere</p> <p>Articolul 12 alineatul (1) litera (h) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p> <p>În cazul în care firma de investiții raportoare face parte dintr-un grup, valoarea raportată se determină pe bază combinată pentru toate firmele de investiții care fac parte dintr-un grup, în conformitate cu articolul 12 alineatul (2) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p>
0110	<p>Total venituri brute anuale pe bază combinată</p> <p>Articolul 12 alineatul (1) punctul (i) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p> <p>În cazul în care firma de investiții raportoare face parte dintr-un grup, valoarea raportată se determină pe bază combinată pentru toate firmele de investiții care fac parte dintr-un grup, în conformitate cu articolul 12 alineatul (2) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p> <p>Valoarea raportată este (rândul 0120 + rândul 0130).</p>

0120	Total venituri brute anuale Valoarea veniturilor brute anuale totale, excluzând veniturile brute generate în cadrul grupului, în conformitate cu articolul 12 alineatul (2) din Regulamentul (UE) 2019/2033.
0130	(-) Partea din veniturile brute anuale din interiorul grupului Valoarea veniturilor brute generate în cadrul grupului de firme de investiții în conformitate cu articolul 12 alineatul (2) din Regulamentul (UE) 2019/2033.
0140	Din care: venituri din primirea și transmiterea de ordine Articolul 54 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) 2019/2033. Articolul 4 alineatul (1) punctul 2 din Directiva 2014/65/UE.
0150	Din care: venituri din executarea de ordine în contul clienților Articolul 54 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) 2019/2033. Articolul 4 alineatul (1) punctul 2 din Directiva 2014/65/UE.
0160	Din care: venituri din tranzacționarea pe cont propriu Articolul 54 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) 2019/2033. Articolul 4 alineatul (1) punctul 2 din Directiva 2014/65/UE.
0170	Din care: venituri din administrarea de portofolii Articolul 54 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) 2019/2033. Articolul 4 alineatul (1) punctul 2 din Directiva 2014/65/UE.
0180	Din care: venituri din consultanța de investiții Articolul 54 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) 2019/2033. Articolul 4 alineatul (1) punctul 2 din Directiva 2014/65/UE.
0190	Din care: venituri din subscrierea de instrumente financiare/plasare cu angajament ferm Articolul 54 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) 2019/2033. Articolul 4 alineatul (1) punctul 2 din Directiva 2014/65/UE.
0200	Din care: venituri din plasare fără angajament ferm Articolul 54 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) 2019/2033. Articolul 4 alineatul (1) punctul 2 din Directiva 2014/65/UE.
0210	Din care: venituri din operarea unui SMT Articolul 54 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) 2019/2033. Articolul 4 alineatul (1) punctul 2 din Directiva 2014/65/UE.
0220	Din care: venituri din operarea unui SOT Articolul 54 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) 2019/2033. Articolul 4 alineatul (1) punctul 2 din Directiva 2014/65/UE.
0230	Din care: venituri din păstrarea și administrarea de instrumente financiare Articolul 54 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) 2019/2033.

	Articolul 4 alineatul (1) punctul 3 din Directiva 2014/65/UE.
0240	Din care: venituri din acordarea de credite sau împrumuturi investitorilor Articolul 54 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) 2019/2033. Articolul 4 alineatul (1) punctul 3 din Directiva 2014/65/UE.
0250	Din care: venituri din consultanță cu privire la structura capitalului, strategia de afaceri și aspectele conexe, precum și consultanță și servicii cu privire la fuziunile și achizițiile de societăți Articolul 54 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) 2019/2033. Articolul 4 alineatul (1) punctul 3 din Directiva 2014/65/UE.
0260	Din care: venituri din servicii de schimb valutar Articolul 54 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) 2019/2033. Articolul 4 alineatul (1) punctul 3 din Directiva 2014/65/UE.
0270	Din care: cercetare în domeniul investițiilor și analiză financiară Articolul 54 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) 2019/2033. Articolul 4 alineatul (1) punctul 3 din Directiva 2014/65/UE.
0280	Din care: venituri din servicii legate de subscriere Articolul 54 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) 2019/2033. Articolul 4 alineatul (1) punctul 3 din Directiva 2014/65/UE.
0290	Din care: servicii de investiții și activități auxiliare legate de suportul instrumentelor financiare derivate Articolul 54 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) 2019/2033. Articolul 4 alineatul (1) punctul 3 din Directiva 2014/65/UE.

3. CERINȚE DE LICHIDITATE

3.1 I 09.01 – CERINȚE DE LICHIDITATE (I 9.1)

3.1.1. Instrucțiuni privind anumite poziții

Rând	Referințe juridice și instrucțiuni
0010	Cerința de lichiditate Articolul 43 alineatul (1) din Regulamentul (UE) 2019/2033.
0020	Garanții acordate clienților Articolul 45 din Regulamentul (UE) 2019/2033. Valoarea raportată este de 1,6 % din cuantumul total al garanțiilor acordate clienților în conformitate cu articolul 45 din Regulamentul (UE) 2019/2033.
0030	Total active lichide Articolul 43 alineatul (1) litera (a) și articolul 43 alineatul (2) din Regulamentul (UE) 2019/2033. Totalul activelor lichide se raportează după aplicarea marjelor de ajustare relevante.

ANEXA V

Partea I: Modelul unic privind punctele de date

Toate elementele de date prevăzute în anexele la prezentul regulament se transformă într-un model unic privind punctele de date care reprezintă baza pentru uniformizarea sistemelor informatice ale instituțiilor și ale autorităților competente.

Modelul unic privind punctele de date îndeplinește următoarele criterii:

- (a) oferă o reprezentare structurată a tuturor elementelor de date indicate în anexele I, III și VIII;
- (b) identifică toate conceptele de activitate stabilite în anexele I-IV și VIII-IX;
- (c) pune la dispoziție un dicționar de date care identifică denumirile tabelelor, ordonatelor, axelor, domeniilor, dimensiunilor și membrilor;
- (d) pune la dispoziție indicatori care definesc proprietatea sau valoarea punctelor de date;
- (e) pune la dispoziție definiții ale punctelor de date care sunt exprimate ca un ansamblu de caracteristici ce identifică univoc conceptul;
- (f) conține toate specificațiile tehnice relevante necesare pentru dezvoltarea de soluții IT de raportare care să producă date de supraveghere uniforme.

Partea II: Norme de validare

Elementele de date prevăzute în anexele la prezentul regulament fac obiectul unor norme de validare care asigură calitatea și coerența datelor.

Normele de validare îndeplinesc următoarele criterii:

- (a) definesc relațiile logice dintre punctele de date relevante;
 - (b) includ filtre și condiții prelabile care definesc un set de date cărora li se aplică o normă de validare;
 - (c) verifică coerența datelor raportate;
 - (d) verifică acuratețea datelor raportate;
 - (e) stabilesc valori implicite, care trebuie aplicate în cazul în care informațiile relevante nu au fost raportate.
-

ANEXA 6

MODELE DE PUBLICARE DE INFORMAȚII PRIVIND FONDURILE PROPRII

PUBLICARE DE CĂTRE FIRMELE DE INVESTIȚII			
Numărul modelului	Codul modelului	Denumire	Trimitere legislativă
		FONDURI PROPRII	
1	I CC1	STRUCTURA FONDURILOR PROPRII REGLEMENTATE	Art. 49 alineatul (1) litera (c)
2	I CC2	RECONCILIAREA FONDURILOR PROPRII CU SITUAȚIILE FINANCIARE AUDITATE	Art. 49 alineatul (1) litera (a)
3	I CCA	FONDURI PROPRII – PRINCIPALELE CARACTERSTICI	Art. 49 alineatul (1) litera (b)

Modelul EU IF CC1.01 – Structura fondurilor proprii reglementate (firme de investiții, altele decât cele mici și neinterconectate)

		(a)	(b)
		Cuantu- muri	Sursă bazată pe numerele/literele de referință ale bilanțului din situațiile financiare auditate.
Fonduri proprii de nivel 1 de bază (CET1): instrumente și rezerve			
1	FONDURI PROPRII		
2	FONDURI PROPRII DE NIVEL 1		
3	FONDURI PROPRII DE NIVEL 1 DE BAZĂ		
4	Instrumente de capital plătite integral		
5	Prima de emisiune		
6	Rezultatul reportat		
7	Alte elemente ale rezultatului global acumulate		
8	Alte rezerve		
9	Interese minoritare recunoscute în fondurile proprii de nivel 1 de bază		
10	Ajustări ale fondurilor proprii de nivel 1 de bază datorate filtrelor prudențiale		
11	Alte fonduri		
12	(-) DEDUCERI TOTALE DIN FONDURILE PROPRII DE NIVEL 1 DE BAZĂ		
13	(-) Instrumente proprii de fonduri proprii de nivel 1 de bază		
14	(-) Dețineri directe de instrumente de fonduri proprii de nivel 1 de bază		
15	(-) Dețineri indirecte de instrumente de fonduri proprii de nivel 1 de bază		
16	(-) Dețineri sintetice de instrumente de fonduri proprii de nivel 1 de bază		
17	(-) Pierderile exercițiului financiar în curs		
18	(-) Fond comercial		
19	(-) Alte imobilizări necorporale		
20	(-) Creanțe privind impozitul amânat care se bazează pe profitabilitatea viitoare și nu decurg din diferențele temporare din care se deduc datoriile asociate privind impozitul amânat		
21	(-) Participație calificată într-o entitate din afara sectorului financiar care depășește 15 % din fondurile proprii		
22	(-) Participații calificate totale în întreprinderi, altele decât entitățile din sectorul financiar, care depășesc 60 % din fondurile sale proprii		
23	(-) Instrumente de fonduri proprii de nivel 1 de bază ale entităților din sectorul financiar, în cazul în care instituția nu deține o investiție semnificativă		
24	(-) Instrumente de fonduri proprii de nivel 1 de bază ale entităților din sectorul financiar în care instituția deține o investiție semnificativă		
25	(-) Activele fondului de pensii cu beneficii determinate		

26	(-) Alte deduceri		
27	CET1: Alte elemente de capital, deduceri și ajustări		
28	FONDURI PROPRII DE NIVEL 1 SUPLIMENTAR		
29	Instrumente de capital plătite integral și emise direct		
30	Prima de emisiune		
31	(-) DEDUCERI TOTALE DIN FONDURILE PROPRII DE NIVEL 1 SUPLIMENTARE		
32	(-) Instrumente proprii de fonduri proprii de nivel 1 suplimentar		
33	(-) Dețineri directe de instrumente de fonduri proprii de nivel 1 suplimentar		
34	(-) Dețineri indirecte de instrumente de fonduri proprii de nivel 1 suplimentar		
35	(-) Dețineri sintetice de instrumente de fonduri proprii de nivel 1 suplimentar		
36	(-) Instrumente de fonduri proprii de nivel 1 suplimentar ale entităților din sectorul financiar, în cazul în care instituția nu deține o investiție semnificativă		
37	(-) Instrumente de fonduri proprii de nivel 1 suplimentar ale entităților din sectorul financiar în care instituția deține o investiție semnificativă		
38	(-) Alte deduceri		
39	Fonduri proprii de nivel 1 suplimentar: Alte elemente de capital, deduceri și ajustări		
40	FONDURI PROPRII DE NIVEL 2		
41	Instrumente de capital plătite integral și emise direct		
42	Prima de emisiune		
43	(-) DEDUCERI TOTALE DIN FONDURILE PROPRII DE NIVEL 2		
44	(-) Instrumente proprii de fonduri proprii de nivel 2		
45	(-) Dețineri directe de instrumente de fonduri proprii de nivel 2		
46	(-) Dețineri indirecte de instrumente de fonduri proprii de nivel 2		
47	(-) Dețineri sintetice de instrumente de fonduri proprii de nivel 2		
48	(-) Instrumente de fonduri proprii de nivel 2 ale entităților din sectorul financiar, în cazul în care instituția nu deține o investiție semnificativă		
49	(-) Instrumente de fonduri proprii de nivel 2 ale entităților din sectorul financiar în care instituția deține o investiție semnificativă		
50	Nivelul 2: Alte elemente de capital, deduceri și ajustări		

Modelul EU IF CC1.02 – Structura fondurilor proprii reglementate (firme de investiții mici și neinterconectate)

		(a)	(b)
		Cuantu- muri	Sursă bazată pe numerele/literele de referință ale bilanțului din situațiile financiare auditate.
Fonduri proprii de nivel 1 de bază (CET1): instrumente și rezerve			
1	FONDURI PROPRII		
2	FONDURI PROPRII DE NIVEL 1		
3	FONDURI PROPRII DE NIVEL 1 DE BAZĂ		
4	Instrumente de capital plătite integral		
5	Prima de emisiune		
6	Rezultatul reportat		
7	Alte elemente ale rezultatului global acumulate		
8	Alte rezerve		
9	Ajustări ale fondurilor proprii de nivel 1 de bază datorate filtrelor prudențiale		
10	Alte fonduri		
11	(-) DEDUCERI TOTALE DIN FONDURILE PROPRII DE NIVEL 1 DE BAZĂ		
12	(-) Pierderile exercițiului financiar în curs		
13	(-) Fond comercial		
14	(-) Alte imobilizări necorporale		
15	(-) Creanțe privind impozitul amânat care se bazează pe profitabilitatea viitoare și nu decurg din diferențele temporare din care se deduc datoriile asociate privind impozitul amânat		
16	(-) Participație calificată într-o entitate din afara sectorului financiar care depășește 15 % din fondurile proprii		
17	(-) Participații calificate totale în întreprinderi, altele decât entitățile din sectorul financiar, care depășesc 60 % din fondurile sale proprii		
18	(-) Alte deduceri		
19	CET1: Alte elemente de capital, deduceri și ajustări		
20	FONDURI PROPRII DE NIVEL 1 SUPLIMENTAR		
21	Instrumente de capital plătite integral și emise direct		
22	Prima de emisiune		
23	(-) DEDUCERI TOTALE DIN FONDURILE PROPRII DE NIVEL 1 SUPLIMENTARE		
24	Fonduri proprii de nivel 1 suplimentar: Alte elemente de capital, deduceri și ajustări		

25	FONDURI PROPRII DE NIVEL 2		
26	Instrumente de capital plătite integral și emise direct		
27	Prima de emisiune		
28	(-) DEDUCERI TOTALE DIN FONDURILE PROPRII DE NIVEL 2		
29	Nivelul 2: Alte elemente de capital, deduceri și ajustări		

Modelul EU IF CC1.03 – Structura fondurilor proprii reglementate (testul capitalului la nivel de grup)

		(a)	(b)
		Cuantu- muri	Sursă bazată pe numerele/literele de referință ale bilanțului din situațiile financiare auditate.
Fonduri proprii de nivel 1 de bază (CET1): instrumente și rezerve			
1	FONDURI PROPRII		
2	FONDURI PROPRII DE NIVEL 1		
3	FONDURI PROPRII DE NIVEL 1 DE BAZĂ		
4	Instrumente de capital plătite integral		
5	Prima de emisiune		
6	Rezultatul reportat		
7	Rezultatul reportat din anii anteriori		
8	Profitul sau pierderea eligibil(ă)		
9	Alte elemente ale rezultatului global acumulate		
10	Alte rezerve		
11	Ajustări ale fondurilor proprii de nivel 1 de bază datorate filtrelor prudențiale		
12	Alte fonduri		
13	(-) DEDUCERI TOTALE DIN FONDURILE PROPRII DE NIVEL 1 DE BAZĂ		
14	(-) Instrumente proprii de fonduri proprii de nivel 1 de bază		
15	(-) Pierderile exercițiului financiar în curs		
16	(-) Fond comercial		
17	(-) Alte imobilizări necorporale		

18	(-) Creanțe privind impozitul amânat care se bazează pe profitabilitatea viitoare și nu decurg din diferențele temporare din care se deduc datoriile asociate privind impozitul amânat		
19	(-) Participație calificată într-o entitate din afara sectorului financiar care depășește 15 % din fondurile proprii		
20	(-) Participații calificate totale în întreprinderi, altele decât entitățile din sectorul financiar, care depășesc 60 % din fondurile sale proprii		
21	(-) Instrumente de fonduri proprii de nivel 1 de bază ale entităților din sectorul financiar, în cazul în care instituția nu deține o investiție semnificativă		
22	(-) Activele fondului de pensii cu beneficii determinate		
23	(-) Alte deduceri		
24	CET1: Alte elemente de capital, deduceri și ajustări		
25	FONDURI PROPRII DE NIVEL 1 SUPLIMENTAR		
26	Instrumente de capital plătite integral și emise direct		
27	Prima de emisiune		
28	(-) DEDUCERI TOTALE DIN FONDURILE PROPRII DE NIVEL 1 SUPLIMENTARE		
29	(-) Instrumente proprii de fonduri proprii de nivel 1 suplimentar		
30	(-) Instrumente de fonduri proprii de nivel 1 suplimentar ale entităților din sectorul financiar, în cazul în care instituția nu deține o investiție semnificativă		
31	(-) Alte deduceri		
32	Fonduri proprii de nivel 1 suplimentar: Alte elemente de capital, deduceri și ajustări		
33	FONDURI PROPRII DE NIVEL 2		
34	Instrumente de capital plătite integral și emise direct		
35	Prima de emisiune		
36	(-) DEDUCERI TOTALE DIN FONDURILE PROPRII DE NIVEL 2		
37	(-) Instrumente proprii de fonduri proprii de nivel 2		
38	(-) Instrumente de fonduri proprii de nivel 2 ale entităților din sectorul financiar, în cazul în care instituția nu deține o investiție semnificativă		
39	Nivelul 2: Alte elemente de capital, deduceri și ajustări		

Modelul EU ICC2: Fonduri proprii: reconcilierea fondurilor proprii reglementate cu bilanțul în situațiile financiare auditate

Model flexibil.

Rândurile trebuie raportate în conformitate cu bilanțul inclus în situațiile financiare auditate ale firmei de investiții.

Coloanele trebuie să rămână fixe, cu excepția cazului în care perimetrul de consolidare contabil al firmei de investiții este același cu perimetrul de consolidare reglementat al acesteia, caz în care volumele trebuie introduse numai în coloana (a).

		a	b	c
		Bilanțul astfel cum apare în situațiile financiare publicate/ auditate	Din perimetrul de consolidare reglementat	Trimitere încrucișată la EU IF CC1
		Ca la sfârșitul perioadei	Ca la sfârșitul perioadei	
Active – Defalcare pe clase de active conform bilanțului din situațiile financiare publicate/auditate				
1				
2				
3				
4				
5				
xxx	Total active			
Datorii – Defalcare pe clase de datorii conform bilanțului din situațiile financiare publicate/auditate				
1				
2				
3				
4				
xxx	Total datorii			
Capitaluri proprii				
1				
2				
3				
xxx	Total capitaluri proprii			

Modelul EU I CCA: Fonduri proprii: principalele caracteristici ale instrumentelor proprii emise de firmă

		a
		<i>Text liber</i>
1	Emitent	
2	Identificatorul unic (de exemplu, identificatorul CUSIP, ISIN sau Bloomberg pentru plasamente private)	
3	Plasament public sau privat	
4	Legislația aplicabilă instrumentului	
5	Tipul de instrument (tipurile urmează a fi specificate de fiecare jurisdicție)	
6	Valoarea recunoscută în cadrul capitalului reglementat (monedă în milioane, la cea mai recentă dată de raportare)	
7	Valoarea nominală a instrumentului	
8	Prețul de emisiune	
9	Prețul de răscumpărare	
10	Clasificarea contabilă	
11	Data inițială a emiterii	
12	Perpetuu sau cu durată determinată	
13	Scadența inițială	
14	Opțiune de cumpărare de către emitent sub rezerva aprobării prealabile din partea autorității de supraveghere	
15	Data facultativă a exercitării opțiunii de cumpărare, datele exercitării opțiunilor de cumpărare condiționale și valoarea de răscumpărare	
16	Datele subsecvente ale exercitării opțiunii de cumpărare, după caz	
	<i>Cupoane/dividende</i>	
17	Dividend/cupon fix sau variabil	
18	Rata cuponului și orice indice conex	
19	Existența unui mecanism de tip „dividend stopper” (de interdicție de plată a dividendelor)	
20	Caracter pe deplin discreționar, parțial discreționar sau obligatoriu (în privința calendarului)	
21	Caracter pe deplin discreționar, parțial discreționar sau obligatoriu (în privința cuantumului)	
22	Existența unui step-up sau a altui stimulent de răscumpărare	
23	Necumulativ sau cumulativ	
24	Convertibil sau neconvertibil	
25	Dacă este convertibil, factorul (factorii) care declanșează conversia	
26	Dacă este convertibil, integral sau parțial	
27	Dacă este convertibil, rata de conversie	
28	Dacă este convertibil, conversie obligatorie sau opțională	
29	Dacă este convertibil, specificați tipul de instrument în care poate fi convertit	
30	Dacă este convertibil, specificați emitentul instrumentului în care este convertit	
31	Caracteristici de reducere a valorii contabile	
32	În cazul unei reduceri a valorii contabile, factorul (factorii) care o declanșează	
33	În cazul unei reduceri a valorii contabile, integrală sau parțială	
34	În cazul unei reduceri a valorii contabile, permanentă sau temporară	
35	În cazul unei reduceri temporare a valorii contabile, descrierea mecanismului de majorare a valorii contabile	
36	Caracteristici neconforme pentru care există dispoziții tranzitorii	
37	Dacă ați selectat „da”, specificați caracteristicile neconforme	
38	Link către clauzele și condițiile complete ale instrumentului (semnalizare)	

(1) Introduceți „N/A” dacă întrebarea nu se aplică.

ANEXA VII

Instrucțiuni pentru modelele de publicare a informațiilor privind fondurile proprii**Modelele EU I CC1.01, EU I CC1.02 și EU I CC1.03 – Structura fondurilor proprii reglementate**

1. Firmele de investiții aplică instrucțiunile prevăzute în prezenta anexă pentru a completa modelul EU I CC1, astfel cum este prezentat în anexa VI, în conformitate cu articolul 49 alineatul (1) literele (a) și (c) din Regulamentul (UE) 2019/2033.
2. Firmele de investiții trebuie să completeze coloana (b) pentru a explica sursa fiecărei intrări majore, care trebuie să facă trimitere la rândurile corespunzătoare din modelul EU I CC2.
3. Firmele de investiții trebuie să includă în comentariul explicativ care însoțește modelul și o descriere a tuturor restricțiilor aplicate la calcularea fondurilor proprii în conformitate cu articolul 49 alineatul (1) litera (c) din Regulamentul (UE) nr. 2019/2033, precum și a instrumentelor și deducerilor cărora li se aplică restricțiile respective. Acestea trebuie să explice, de asemenea, principalele modificări ale valorilor făcute publice, raportat la perioadele anterioare de prezentare a informațiilor.
4. Prezentul model este fix, iar firmele de investiții trebuie să îl facă public exact în formatul prevăzut în anexa VI.
5. Firmele de investiții, altele decât cele mici și neinterconectate, fac publice informațiile privind structura fondurilor proprii în conformitate cu modelul EU I CC1.01 din anexa VI. Firmele de investiții mici și neinterconectate care emit instrumente de fonduri proprii de nivel 1 suplimentar fac publice informațiile privind structura fondurilor proprii în conformitate cu modelul EU I CC1.02 din anexa VI.

Modelul EU I CC1.01 – Structura fondurilor proprii reglementate (firme de investiții, altele decât cele mici și neinterconectate)

Referințe juridice și instrucțiuni	
Rând	Referințe juridice și instrucțiuni
1	<p>Fonduri proprii</p> <p>Articolul 9 alineatul (1) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p> <p>Fondurile proprii ale unei firme de investiții sunt constituite din suma fondurilor proprii de nivel 1 de bază, a fondurilor proprii de nivel 1 suplimentar și a fondurilor proprii de nivel 2.</p> <p>Acest rând este suma rândurilor 2 și 40.</p>
2	<p>Fonduri proprii de nivel 1</p> <p>Fondurile proprii de nivel 1 sunt constituite din suma fondurilor proprii de nivel 1 de bază și a fondurilor proprii de nivel 1 suplimentar.</p> <p>Acest rând este suma rândurilor 3 și 28.</p>
3	<p>Fonduri proprii de nivel 1 de bază</p> <p>Articolul 9 alineatul (1) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p> <p>Articolul 50 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.</p> <p>Se publică suma totală a rândurilor 4-12 și 27.</p>
4	<p>Instrumente de capital plătite integral</p> <p>Articolul 9 alineatul (1) punctul (i) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p> <p>Articolul 26 alineatul (1) litera (a) și articolele 27-31 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.</p> <p>Sunt incluse instrumentele de capital ale societăților mutuale, ale organizațiilor cooperatiste de credit sau ale instituțiilor similare [articolele 27 și 29 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013].</p> <p>Nu este inclusă prima de emisiune aferentă instrumentelor.</p>

	Instrumentele de capital subscrise de autoritățile publice în situații de urgență sunt incluse în cazul în care sunt îndeplinite toate condițiile de la articolul 31 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.
5	<p>Prima de emisiune</p> <p>Articolul 9 alineatul (1) punctul (i) din Regulamentul (UE) 2019/2033. Articolul 26 alineatul (1) litera (b) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013. Prima de emisiune are același înțeles ca în standardul contabil aplicabil. Cuantumul care trebuie publicat la acest punct trebuie să fie partea referitoare la „Instrumente de capital plătite”.</p>
6	<p>Rezultatul reportat</p> <p>Articolul 9 alineatul (1) punctul (i) din Regulamentul (UE) 2019/2033. Articolul 26 alineatul (1) litera (c) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013. Rezultatul reportat include rezultatul reportat din anul anterior plus profiturile intermediare sau de sfârșit de exercițiu financiar care sunt eligibile</p>
7	<p>Alte elemente ale rezultatului global acumulate</p> <p>Articolul 9 alineatul (1) punctul (i) din Regulamentul (UE) 2019/2033. Articolul 26 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.</p>
8	<p>Alte rezerve</p> <p>Articolul 9 alineatul (1) punctul (i) din Regulamentul (UE) 2019/2033. Articolul 4 alineatul (1) punctul 117 și articolul 26 alineatul (1) litera (e) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013. Cuantumul care trebuie publicat nu include nicio obligație fiscală previzibilă la momentul calculării.</p>
9	<p>Interese minoritare recunoscute în fondurile proprii de nivel 1 de bază</p> <p>Suma tuturor cuantumurilor intereselor minoritare ale filialelor care este inclusă în fondurile proprii de nivel 1 de bază consolidate.</p>
10	<p>Ajustări ale fondurilor proprii de nivel 1 de bază datorate filtrelor prudențiale</p> <p>Articolul 9 alineatul (1) punctul (i) din Regulamentul (UE) 2019/2033. Articolele 32-35 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013</p>
11	<p>Alte fonduri</p> <p>Articolul 9 alineatul (4) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p>
12	<p>(-) DEDUCERI TOTALE DIN FONDURILE PROPRII DE NIVEL 1 DE BAZĂ</p> <p>Se publică suma totală a rândurilor 13 și 17-26.</p>
13	<p>(-) Instrumente proprii de fonduri proprii de nivel 1 de bază</p> <p>Articolul 9 alineatul (1) punctul (i) din Regulamentul (UE) 2019/2033. Articolul 36 alineatul (1) litera (f) și articolul 42 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013. Fondurile proprii de nivel 1 de bază deținute de instituția sau grupul raportor la data raportării. Sub rezerva excepțiilor prevăzute la articolul 42 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013. Deținerile de acțiuni incluse ca „instrumente de capital care nu sunt eligibile” nu trebuie publicate pe acest rând.</p>

	Cuquantumul care trebuie publicat include prima de emisiune aferentă acțiunilor proprii.
14	<p>(-) Dețineri directe de instrumente de fonduri proprii de nivel 1 de bază Articolul 9 alineatul (1) punctul (i) din Regulamentul (UE) 2019/2033. Articolul 36 alineatul (1) litera (f) și articolul 42 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013. Instrumente de fonduri proprii de nivel 1 de bază deținute de firma de investiții.</p>
15	<p>(-) Dețineri indirecte de instrumente de fonduri proprii de nivel 1 de bază Articolul 9 alineatul (1) punctul (i) din Regulamentul (UE) 2019/2033. Articolul 36 alineatul (1) litera (f) și articolul 42 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013. Instrumente de fonduri proprii de nivel 1 de bază deținute de firma de investiții.</p>
16	<p>(-) Dețineri sintetice de instrumente de fonduri proprii de nivel 1 de bază Articolul 9 alineatul (1) punctul (i) din Regulamentul (UE) 2019/2033. Articolul 4 alineatul (1) punctul 114, articolul 36 alineatul (1) litera (f) și articolul 42 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.</p>
17	<p>(-) Pierderile exercițiului financiar în curs Articolul 36 alineatul (1) litera (a) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.</p>
18	<p>(-) Fond comercial Articolul 9 alineatul (1) punctul (i) din Regulamentul (UE) 2019/2033. Articolul 4 alineatul (1) punctul 113, articolul 36 alineatul (1) litera (b) și articolul 37 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.</p>
19	<p>(-) Alte imobilizări necorporale Articolul 9 alineatul (1) punctul (i) din Regulamentul (UE) 2019/2033. Articolul 4 alineatul (1) punctul 115, articolul 36 alineatul (1) litera (b) și articolul 37 litera (a) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013. Alte imobilizări necorporale includ imobilizările necorporale din standardul contabil aplicabil, minus fondul comercial, în conformitate, de asemenea, cu standardul contabil aplicabil.</p>
20	<p>(-) Creanțe privind impozitul amânat care se bazează pe profitabilitatea viitoare și nu decurg din diferențele temporare din care se deduc datoriile asociate privind impozitul amânat Articolul 9 alineatul (2) litera (a) din Regulamentul (UE) 2019/2033. Articolul 36 alineatul (1) litera (c) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013</p>
21	<p>(-) Participație calificată într-o entitate din afara sectorului financiar care depășește 15 % din fondurile proprii Articolul 10 alineatul (1) litera (a) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p>
22	<p>(-) Participații calificate totale în întreprinderi, altele decât entitățile din sectorul financiar, care depășesc 60 % din fondurile sale proprii Articolul 10 alineatul (1) litera (b) din Regulamentul (UE) 2019/2033</p>

23	<p>(-) Instrumente de fonduri proprii de nivel 1 de bază ale entităților din sectorul financiar, în cazul în care instituția nu deține o investiție semnificativă</p> <p>Articolul 9 alineatul (2) litera (c) din Regulamentul (UE) 2019/2033. Articolul 36 alineatul (1) litera (h) din Regulamentul (UE) 575/2013.</p>
24	<p>(-) Instrumente de fonduri proprii de nivel 1 de bază ale entităților din sectorul financiar în care instituția deține o investiție semnificativă</p> <p>Articolul 9 alineatul (2) litera (d) din Regulamentul (UE) 2019/2033. Articolul 36 alineatul (1) litera (i) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.</p>
25	<p>(-) Activele fondului de pensii cu beneficii determinate</p> <p>Articolul 9 alineatul (2) litera (b) din Regulamentul (UE) 2019/2033 Articolul 36 alineatul (1) litera (e) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.</p>
26	<p>(-) Alte deduceri</p> <p>Suma oricăror alte deduceri indicate la articolul 36 alineatul (1) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.</p>
27	<p>CET1: Alte elemente de capital, deduceri și ajustări</p> <p>Acest rând include suma următoarelor elemente, după caz:</p> <ul style="list-style-type: none"> — Ajustări tranzitorii datorate instrumentelor de fonduri proprii de nivel 1 de bază care își păstrează drepturile obținute [articolul 483 alineatele (1), (2) și (3) și articolele 484-487 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013] — Ajustări tranzitorii datorate intereselor minoritare suplimentare [articolele 479 și 480 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013] — Alte ajustări tranzitorii ale fondurilor proprii de nivel 1 de bază [articolele 469-478 și articolul 481 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013]: ajustări ale deducerilor din fondurile proprii de nivel 1 de bază datorate unor dispoziții tranzitorii. — Alte elemente ale fondurilor proprii de nivel 1 de bază sau deduceri dintr-un element de fonduri proprii de nivel 1 de bază care nu pot fi atribuite unuia dintre rândurile 4-26. <p>Acest rând nu se utilizează pentru a include în calculul ratelor de solvabilitate elementele de capital sau deducerile care nu sunt reglementate de Regulamentul (UE) 2019/2033 sau de Regulamentul (UE) nr. 575/2013</p>
28	<p>FONDURI PROPRII DE NIVEL 1 SUPLIMENTAR</p> <p>Articolul 9 alineatul (1) din Regulamentul (UE) 2019/2033. Articolul 61 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013. Se publică suma totală a rândurilor 29-31 și 39.</p>
29	<p>Instrumente de capital plătite integral și emise direct</p> <p>Articolul 9 alineatul (1) punctul (i) din Regulamentul (UE) 2019/2033. Articolul 51 litera (a) și articolele 52, 53 și 54 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013. Cuantumul care trebuie publicat nu include prima de emisiune aferentă instrumentelor.</p>
30	<p>Prima de emisiune</p> <p>Articolul 9 alineatul (1) punctul (i) din Regulamentul (UE) 2019/2033. Articolul 51 litera (b) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013. Prima de emisiune are același înțeles ca în standardul contabil aplicabil.</p>

	Cuantumul care trebuie publicat la acest punct trebuie să fie partea referitoare la „Instrumente de capital plătite”.
31	(-) DEDUCERI TOTALE DIN FONDURILE PROPRII DE NIVEL 1 SUPLIMENTARE Articolul 56 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013. Se publică suma totală a rândurilor 32 și 36-38.
32	(-) Instrumente proprii de fonduri proprii de nivel 1 suplimentar Articolul 9 alineatul (1) punctul (i) din Regulamentul (UE) 2019/2033. Articolul 52 alineatul (1) litera (b), articolul 56 litera (a) și articolul 57 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013. Instrumentele proprii de fonduri proprii de nivel 1 suplimentar deținute de firma de investiții la data raportării. Sub rezerva excepțiilor prevăzute la articolul 57 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013. Cuantumul care trebuie publicat include prima de emisiune aferentă acțiunilor proprii.
33	(-) Dețineri directe de instrumente de fonduri proprii de nivel 1 suplimentar Articolul 9 alineatul (2) litera (c) din Regulamentul (UE) 2019/2033. Articolul 56 litera (a) din Regulamentul (UE) 575/2013.
34	(-) Dețineri indirecte de instrumente de fonduri proprii de nivel 1 suplimentar Articolul 9 alineatul (2) litera (c) din Regulamentul (UE) 2019/2033. Articolul 56 litera (a) din Regulamentul (UE) 575/2013.
35	(-) Dețineri sintetice de instrumente de fonduri proprii de nivel 1 suplimentar Articolul 9 alineatul (2) litera (c) din Regulamentul (UE) 2019/2033. Articolul 56 litera (a) din Regulamentul (UE) 575/2013.
36	(-) Instrumente de fonduri proprii de nivel 1 suplimentar ale entităților din sectorul financiar, în cazul în care instituția nu deține o investiție semnificativă Articolul 9 alineatul (2) litera (c) din Regulamentul (UE) 2019/2033. Articolul 56 litera (c) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.
37	(-) Instrumente de fonduri proprii de nivel 1 suplimentar ale entităților din sectorul financiar în care instituția deține o investiție semnificativă Articolul 9 alineatul (2) litera (c) din Regulamentul (UE) 2019/2033. Articolul 56 litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.
38	(-) Alte deduceri Suma tuturor celorlalte deduceri în conformitate cu articolul 56 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013 care nu sunt incluse în niciunul din rândurile de mai sus.
39	Fonduri proprii de nivel 1 suplimentar: Alte elemente de capital, deduceri și ajustări Acest rând include suma următoarelor elemente, după caz: — Ajustări tranzitorii datorate instrumentelor de fonduri proprii de nivel 1 suplimentar care își păstrează drepturile obținute [articolul 483 alineatele (4) și (5), articolele 484-487, articolul 489 și articolul 491 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013]

	<ul style="list-style-type: none"> — Instrumente emise de filiale care sunt recunoscute în fondurile proprii de nivel 1 suplimentar [articolele 83, 85 și 86 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013]: Suma tuturor cuantumurilor fondurilor proprii de nivel 1 eligibile ale filialelor care sunt incluse în fondurile proprii de nivel 1 suplimentar consolidate, incluzând, de asemenea, capitalul emis de o entitate cu scop special [articolul 83 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013]. — Ajustări tranzitorii datorate recunoașterii suplimentare în fondurile proprii de nivel 1 suplimentar a instrumentelor emise de filiale [articolul 480 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013], ajustări ale fondurilor proprii de nivel 1 eligibile incluse în fondurile proprii de nivel 1 suplimentar consolidate ca urmare a dispozițiilor tranzitorii. — Alte ajustări tranzitorii ale fondurilor proprii de nivel 1 suplimentar [articolele 472, 473a, 474, 475, 478 și 481 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013]: ajustări ale deducerilor datorate dispozițiilor tranzitorii. — Cuantumul cu care elementele care trebuie deduse din elementele de fonduri proprii de nivel 1 suplimentar depășesc fondurile proprii de nivel 1 suplimentar, dedus din fondurile proprii de nivel 1 de bază în conformitate cu articolul 36 alineatul (1) litera (j) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013: Fondurile proprii de nivel 1 suplimentar nu pot fi negative, dar este posibil ca deducerile din elementele de fonduri proprii de nivel 1 suplimentar să depășească cuantumul elementelor de fonduri proprii de nivel 1 suplimentar disponibile. În cazul producerii acestei situații, acest indicator reprezintă cuantumul necesar pentru a majora la zero cuantumul raportat pe rândul 28 și este egal cu opusul cuantumului cu care elementele care trebuie deduse din elementele de fonduri proprii de nivel 1 suplimentar depășesc fondurile proprii de nivel 1 suplimentar incluse, printre alte deduceri, pe rândul 38. — Alte elemente ale fondurilor proprii de nivel 1 suplimentar sau deduceri dintr-un element de fonduri proprii de nivel 1 suplimentar care nu pot fi atribuite unuia dintre rândurile 29-38. <p>Acest rând nu se utilizează pentru a include în calculul ratelor de solvabilitate elementele de capital sau deducerile care nu sunt reglementate de Regulamentul (UE) 2019/2033 sau de Regulamentul (UE) nr. 575/2013.</p>
40	<p>FONDURI PROPRII DE NIVEL 2</p> <p>Articolul 9 alineatul (2) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p> <p>Articolul 71 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.</p> <p>Se publică suma totală a rândurilor 41-43 și 50.</p>
41	<p>Instrumente de capital plătite integral și emise direct</p> <p>Articolul 9 alineatul (1) punctul (i) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p> <p>Articolul 62 litera (a), articolul 63 și articolul 65 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.</p> <p>Cuantumul care trebuie publicat nu include prima de emisiune aferentă instrumentelor.</p>
42	<p>Prima de emisiune</p> <p>Articolul 9 alineatul (1) punctul (i) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p> <p>Articolul 62 litera (b) și articolul 65 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.</p> <p>Prima de emisiune are același înțeles ca în standardul contabil aplicabil.</p> <p>Cuantumul care trebuie publicat la acest punct trebuie să fie partea referitoare la „Instrumente de capital plătite”.</p>
43	<p>(-) DEDUCERI TOTALE DIN FONDURILE PROPRII DE NIVEL 2</p> <p>Articolul 66 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.</p>
44	<p>(-) Instrumente proprii de fonduri proprii de nivel 2</p> <p>Articolul 9 alineatul (1) punctul (i) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p> <p>Articolul 63 litera (b) punctul (i), articolul 66 litera (a) și articolul 67 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.</p> <p>Instrumentele proprii de fonduri proprii de nivel 2 deținute de instituția sau grupul raportor la data raportării. Sub rezerva excepțiilor prevăzute la articolul 67 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.</p>

	<p>Deținerile de acțiuni incluse ca „instrumente de capital care nu sunt eligibile” nu trebuie publicate pe acest rând.</p> <p>Cuquantumul care trebuie publicat include prima de emisiune aferentă acțiunilor proprii.</p>
45	<p>(-) Dețineri directe de instrumente de fonduri proprii de nivel 2</p> <p>Articolul 63 litera (b), articolul 66 litera (a) și articolul 67 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.</p>
46	<p>(-) Dețineri indirecte de instrumente de fonduri proprii de nivel 2</p> <p>Articolul 4 alineatul (1) punctul 114, articolul 63 litera (b), articolul 66 litera (a) și articolul 67 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.</p>
47	<p>(-) Dețineri sintetice de instrumente de fonduri proprii de nivel 2</p> <p>Articolul 4 alineatul (1) punctul 126, articolul 63 litera (b), articolul 66 litera (a) și articolul 67 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.</p>
48	<p>(-) Instrumente de fonduri proprii de nivel 2 ale entităților din sectorul financiar, în cazul în care instituția nu deține o investiție semnificativă</p> <p>Articolul 9 alineatul (2) litera (c) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p> <p>Articolul 66 litera (c) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.</p>
49	<p>(-) Instrumente de fonduri proprii de nivel 2 ale entităților din sectorul financiar în care instituția deține o investiție semnificativă</p> <p>Articolul 4 alineatul (1) punctul 27, articolul 66 litera (d) și articolele 68, 69 și 79 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.</p> <p>Deținerile de către instituție ale unor instrumente de fonduri proprii de nivel 2 ale entităților din sectorul financiar [astfel cum sunt definite la articolul 4 alineatul (1) punctul 27 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013] în care firma de investiții deține o investiție semnificativă trebuie deduse în totalitate.</p>
50	<p>Nivelul 2: Alte elemente de capital, deduceri și ajustări</p> <p>Acest rând include suma următoarelor elemente, după caz:</p> <ul style="list-style-type: none"> — Ajustări tranzitorii datorate instrumentelor de fonduri proprii de nivel 2 care își păstrează drepturile obținute [articolul 483 alineatele (6) și (7), articolele 484, 486, 488, 490 și 491 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013]. — Instrumente emise de filiale care sunt recunoscute în fondurile proprii de nivel 2 [articolele 83, 87 și 88 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013]: Suma tuturor cuantumurilor fondurilor proprii eligibile ale filialelor care sunt incluse în fondurile proprii de nivel 2 consolidate, incluzând, de asemenea, fondurile proprii de nivel 2 emise de o entitate cu scop special [articolul 83 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013]. — Ajustări tranzitorii datorate recunoașterii suplimentare în fondurile proprii de nivel 2 a instrumentelor emise de filiale [articolul 480 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013]: Ajustări ale fondurilor proprii eligibile incluse în fondurile proprii de nivel 2 consolidate datorită dispozițiilor tranzitorii. — Alte ajustări tranzitorii ale fondurilor proprii de nivel 2 [articolele 472, 473a, 476, 477, 478 și 481 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013]: Ajustări ale deducerilor din fondurile proprii de nivel 2 datorate unor dispoziții tranzitorii. — Cuquantumul cu care elementele care trebuie deduse din elementele proprii de nivel 2 depășesc fondurile proprii de nivel 2, dedus din fondurile proprii de nivel 1 suplimentar în conformitate cu articolul 56 litera (e) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013: Fondurile proprii de nivel 2 nu pot fi negative, dar este posibil ca deducerile din elementele de fonduri proprii de nivel 2 să depășească valoarea elementelor de fonduri proprii de nivel 2 disponibile. În cazul producerii acestei situații, acest indicator reprezintă cuquantumul necesar pentru a majora la zero cuquantumul raportat pe rândul 40.

— Alte elemente ale fondurilor proprii de nivel 2 sau deduceri dintr-un element de fonduri proprii de nivel 2 care nu pot fi atribuite unuia dintre rândurile 41-49.

Acest rând nu se utilizează pentru a include în calculul ratelor de solvabilitate elementele de capital sau deducerile care nu sunt reglementate de Regulamentul (UE) 2019/2033 sau de Regulamentul (UE) nr. 575/2013

Modelul EU I CC1.02 – Structura fondurilor proprii reglementate (firme de investiții mici și neinterconectate)

Referințe juridice și instrucțiuni	
Rând	Referințe juridice și instrucțiuni
1	<p>Fonduri proprii</p> <p>Articolul 9 alineatul (1) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p> <p>Fondurile proprii ale unei firme de investiții sunt constituite din suma fondurilor proprii de nivel 1 de bază, a fondurilor proprii de nivel 1 suplimentar și a fondurilor proprii de nivel 2.</p> <p>Se publică suma totală a rândurilor 2 și 25.</p>
2	<p>Fonduri proprii de nivel 1</p> <p>Fondurile proprii de nivel 1 sunt constituite din suma fondurilor proprii de nivel 1 de bază și a fondurilor proprii de nivel 1 suplimentar.</p> <p>Se publică suma totală a rândurilor 3 și 20.</p>
3	<p>Fonduri proprii de nivel 1 de bază</p> <p>Articolul 9 alineatul (1) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p> <p>Articolul 50 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.</p> <p>Se publică suma totală a rândurilor 4-11 și 19.</p>
4	<p>Instrumente de capital plătite integral</p> <p>Articolul 9 alineatul (1) punctul (i) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p> <p>Articolul 26 alineatul (1) litera (a) și articolele 27-31 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.</p> <p>Sunt incluse instrumentele de capital ale societăților mutuale, ale organizațiilor cooperatiste de credit sau ale instituțiilor similare [articolele 27 și 29 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013].</p> <p>Nu este inclusă prima de emisiune aferentă instrumentelor.</p> <p>Instrumentele de capital subscribe de autoritățile publice în situații de urgență sunt incluse în cazul în care sunt îndeplinite toate condițiile de la articolul 31 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.</p>
5	<p>Prima de emisiune</p> <p>Articolul 9 alineatul (1) punctul (i) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p> <p>Articolul 26 alineatul (1) litera (b) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.</p> <p>Prima de emisiune are același înțeles ca în standardul contabil aplicabil.</p> <p>Cuantumul care trebuie publicat la acest punct trebuie să fie partea referitoare la „Instrumente de capital plătite”.</p>

6	<p>Rezultatul reportat</p> <p>Articolul 9 alineatul (1) punctul (i) din Regulamentul (UE) 2019/2033. Articolul 26 alineatul (1) litera (c) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013. Rezultatul reportat include rezultatul reportat din anul anterior plus profiturile intermediare sau de sfârșit de exercițiu financiar care sunt eligibile.</p>
7	<p>Alte elemente ale rezultatului global acumulate</p> <p>Articolul 9 alineatul (1) punctul (i) din Regulamentul (UE) 2019/2033. Articolul 26 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.</p>
8	<p>Alte rezerve</p> <p>Articolul 9 alineatul (1) punctul (i) din Regulamentul (UE) 2019/2033. Articolul 4 alineatul (1) punctul 117 și articolul 26 alineatul (1) litera (e) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013. Cuantumul care trebuie publicat nu include nicio obligație fiscală previzibilă la momentul calculării.</p>
9	<p>Ajustări ale fondurilor proprii de nivel 1 de bază datorate filtrelor prudențiale</p> <p>Articolul 9 alineatul (1) punctul (i) din Regulamentul (UE) 2019/2033. Articolele 32-35 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013</p>
10	<p>Alte fonduri</p> <p>Articolul 9 alineatul (4) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p>
11	<p>(-) DEDUCERI TOTALE DIN FONDURILE PROPRII DE NIVEL 1 DE BAZĂ</p> <p>Se publică suma totală a rândurilor 12-18.</p>
12	<p>(-) Pierderile exercițiului financiar în curs</p> <p>Articolul 36 alineatul (1) litera (a) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.</p>
13	<p>(-) Fond comercial</p> <p>Articolul 9 alineatul (1) punctul (i) din Regulamentul (UE) 2019/2033. Articolul 4 alineatul (1) punctul 113, articolul 36 alineatul (1) litera (b) și articolul 37 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.</p>
14	<p>(-) Alte imobilizări necorporale</p> <p>Articolul 9 alineatul (1) punctul (i) din Regulamentul (UE) 2019/2033. Articolul 4 alineatul (1) punctul 115, articolul 36 alineatul (1) litera (b) și articolul 37 litera (a) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013. Alte imobilizări necorporale sunt imobilizările necorporale din standardul contabil aplicabil, minus fondul comercial, în conformitate, de asemenea, cu standardul contabil aplicabil.</p>
15	<p>(-) Creanțe privind impozitul amânat care se bazează pe profitabilitatea viitoare și nu decurg din diferențele temporare din care se deduc datoriile asociate privind impozitul amânat</p> <p>Articolul 9 alineatul (2) litera (a) din Regulamentul (UE) 2019/2033. Articolul 36 alineatul (1) litera (c) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013</p>
16	<p>(-) Participație calificată într-o entitate din afara sectorului financiar care depășește 15 % din fondurile proprii</p> <p>Articolul 10 alineatul (1) litera (a) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p>

17	<p>(-) Participații calificate totale în întreprinderi, altele decât entitățile din sectorul financiar, care depășesc 60 % din fondurile sale proprii</p> <p>Articolul 10 alineatul (1) litera (a) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p>
18	<p>(-) Alte deduceri</p> <p>Suma oricăror alte deduceri indicate la articolul 36 alineatul (1) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.</p>
19	<p>CET1: Alte elemente de capital, deduceri și ajustări</p> <p>Acest rând include suma următoarelor elemente, după caz:</p> <ul style="list-style-type: none"> — Ajustări tranzitorii datorate instrumentelor de fonduri proprii de nivel 1 de bază care își păstrează drepturile obținute [articolul 483 alineatele (1), (2) și (3) și articolele 484-487 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013] — Ajustări tranzitorii datorate intereselor minoritare suplimentare [articolele 479 și 480 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013] — Alte ajustări tranzitorii ale fondurilor proprii de nivel 1 de bază [articolele 469-478 și articolul 481 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013]: ajustări ale deducerilor din fondurile proprii de nivel 1 de bază datorate unor dispoziții tranzitorii. — Alte elemente ale fondurilor proprii de nivel 1 de bază sau deduceri dintr-un element de fonduri proprii de nivel 1 de bază care nu pot fi atribuite unuia dintre rândurile 4-18. <p>Acest rând nu se utilizează pentru a include în calculul ratelor de solvabilitate elementele de capital sau deducerile care nu sunt reglementate de Regulamentul (UE) 2019/2033 sau de Regulamentul (UE) nr. 575/2013</p>
20	<p>FONDURI PROPRII DE NIVEL 1 SUPLIMENTAR</p> <p>Articolul 9 alineatul (1) din Regulamentul (UE) 2019/2033. Articolul 61 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013. Se publică suma totală a rândurilor 21-24.</p>
21	<p>Capital plătit integral și emis direct</p> <p>Articolul 9 alineatul (1) punctul (i) din Regulamentul (UE) 2019/2033. Articolul 51 litera (a) și articolele 52, 53 și 54 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013. Cuantumul care trebuie publicat nu include prima de emisiune aferentă instrumentelor.</p>
22	<p>Prima de emisiune</p> <p>Articolul 9 alineatul (1) punctul (i) din Regulamentul (UE) 2019/2033. Articolul 51 litera (b) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013. Prima de emisiune are același înțeles ca în standardul contabil aplicabil. Cuantumul care trebuie publicat la acest punct trebuie să fie partea referitoare la „Instrumente de capital plătite”.</p>
23	<p>(-) DEDUCERI TOTALE DIN FONDURILE PROPRII DE NIVEL 1 SUPLIMENTARE</p> <p>Articolul 56 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.</p>
24	<p>Fonduri proprii de nivel 1 suplimentar: Alte elemente de capital, deduceri și ajustări</p> <p>Acest rând include suma următoarelor elemente, după caz:</p>

	<ul style="list-style-type: none"> — Ajustări tranzitorii datorate instrumentelor de fonduri proprii de nivel 1 suplimentar care își păstrează drepturile obținute [articolul 483 alineatele (4) și (5), articolele 484-487, articolul 489 și articolul 491 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013] — Instrumente emise de filiale care sunt recunoscute în fondurile proprii de nivel 1 suplimentar [articolele 83, 85 și 86 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013]: Suma tuturor cuantumurilor fondurilor proprii de nivel 1 eligibile ale filialelor care sunt incluse în fondurile proprii de nivel 1 suplimentar consolidate, incluzând, de asemenea, capitalul emis de o entitate cu scop special [articolul 83 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013]. — Ajustări tranzitorii datorate recunoașterii suplimentare în fondurile proprii de nivel 1 suplimentar a instrumentelor emise de filiale [articolul 480 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013], ajustări ale fondurilor proprii de nivel 1 eligibile incluse în fondurile proprii de nivel 1 suplimentar consolidate ca urmare a dispozițiilor tranzitorii — Alte ajustări tranzitorii ale fondurilor proprii de nivel 1 suplimentar [articolele 472, 473a, 474, 475, 478 și 481 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013]: ajustări ale deducerilor datorate dispozițiilor tranzitorii. — Cuantumul cu care elementele care trebuie deduse din elementele de fonduri proprii de nivel 1 suplimentar depășesc fondurile proprii de nivel 1 suplimentar, dedus din fondurile proprii de nivel 1 de bază în conformitate cu articolul 36 alineatul (1) litera (j) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013: Fondurile proprii de nivel 1 suplimentar nu pot fi negative, dar este posibil ca deducerile din elementele de fonduri proprii de nivel 1 suplimentar să depășească cuantumul elementelor de fonduri proprii de nivel 1 suplimentar disponibile. În cazul producerii acestei situații, acest indicator reprezintă cuantumul necesar pentru a majora la zero cuantumul raportat pe rândul 20 și este egal cu opusul cuantumului cu care elementele care trebuie deduse din elementele de fonduri proprii de nivel 1 suplimentar depășesc fondurile proprii de nivel 1 suplimentar incluse, printre alte deduceri, pe rândul 18. — Alte elemente ale fondurilor proprii de nivel 1 suplimentar sau deduceri dintr-un element de fonduri proprii de nivel 1 suplimentar care nu pot fi atribuite unuia dintre rândurile 21-23. <p>Acest rând nu se utilizează pentru a include în calculul ratelor de solvabilitate elementele de capital sau deducerile care nu sunt reglementate de Regulamentul (UE) 2019/2033 sau de Regulamentul (UE) nr. 575/2013</p>
25	<p>FONDURI PROPRII DE NIVEL 2</p> <p>Articolul 9 alineatul (1) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p> <p>Articolul 71 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.</p> <p>Se publică suma totală a rândurilor 26-29.</p>
26	<p>Instrumente de capital plătite integral și emise direct</p> <p>Articolul 9 alineatul (1) punctul (i) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p> <p>Articolul 62 litera (a), articolul 63 și articolul 65 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.</p> <p>Cuantumul care trebuie publicat nu include prima de emisiune aferentă instrumentelor.</p>
27	<p>Prima de emisiune</p> <p>Articolul 9 alineatul (1) punctul (i) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p> <p>Articolul 62 litera (b) și articolul 65 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.</p> <p>Prima de emisiune are același înțeles ca în standardul contabil aplicabil.</p> <p>Cuantumul care trebuie publicat la acest punct trebuie să fie partea referitoare la „Instrumente de capital plătite”.</p>
29	<p>(-) DEDUCERI TOTALE DIN FONDURILE PROPRII DE NIVEL 2</p> <p>Articolul 66 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.</p>
30	<p>Nivelul 2: Alte elemente de capital, deduceri și ajustări</p> <p>Acest rând include suma următoarelor elemente, după caz:</p>

	<ul style="list-style-type: none"> — Ajustări tranzitorii datorate instrumentelor de fonduri proprii de nivel 2 care își păstrează drepturile obținute [articolul 483 alineatele (6) și (7), articolele 484, 486, 488, 490 și 491 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013]. — Instrumente emise de filiale care sunt recunoscute în fondurile proprii de nivel 2 [articolele 83, 87 și 88 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013]: Suma tuturor cuantumurilor fondurilor proprii eligibile ale filialelor care sunt incluse în fondurile proprii de nivel 2 consolidate, incluzând, de asemenea, fondurile proprii de nivel 2 eligibile emise de o entitate cu scop special [articolul 83 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013]. — Ajustări tranzitorii datorate recunoașterii suplimentare în fondurile proprii de nivel 2 a instrumentelor emise de filiale [articolul 480 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013]: Ajustări ale fondurilor proprii eligibile incluse în fondurile proprii de nivel 2 consolidate datorită dispozițiilor tranzitorii. — Alte ajustări tranzitorii ale fondurilor proprii de nivel 2 [articolele 472, 473a, 476, 477, 478 și 481 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013]: Ajustări ale deducerilor din fondurile proprii de nivel 2 datorate unor dispoziții tranzitorii. — Cuantumul cu care elementele care trebuie deduse din elementele proprii de nivel 2 depășesc fondurile proprii de nivel 2, dedus din fondurile proprii de nivel 1 suplimentare în conformitate cu articolul 56 alineatul (e) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013: Fondurile proprii de nivel 2 nu pot fi negative, dar este posibil ca deducerile din elementele de fonduri proprii de nivel 2 să depășească valoarea elementelor de fonduri proprii de nivel 2 disponibile. În cazul producerii acestei situații, acest indicator reprezintă cuantumul necesar pentru a majora la zero cuantumul raportat pe rândul 25. — Alte elemente ale fondurilor proprii de nivel 2 sau deduceri dintr-un element de fonduri proprii de nivel 2 care nu pot fi atribuite unuia dintre rândurile 26-28. <p>Acest rând nu se utilizează pentru a include în calculul ratelor de solvabilitate elementele de capital sau deducerile care nu sunt reglementate de Regulamentul (UE) 2019/2033 sau de Regulamentul (UE) nr. 575/2013</p>
--	--

Modelul EU I CC1.03 – Structura fondurilor proprii reglementate (testul capitalului la nivel de grup)

6. Entitățile menționate la articolul 8 alineatul (3) din Regulamentul (UE) 2019/2033 care beneficiază de aplicarea respectivului articol fac publice informațiile privind structura fondurilor proprii în conformitate cu modelul EU I CC1.03 și cu instrucțiunile de mai jos.

Rând	Referințe juridice și instrucțiuni
1	<p>FONDURI PROPRII</p> <p>Articolul 9 alineatul (1) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p> <p>Fondurile proprii ale unei firme de investiții sunt constituite din suma fondurilor sale proprii de nivel 1 și a fondurilor sale proprii de nivel 2.</p>
2	<p>FONDURI PROPRII DE NIVEL 1</p> <p>Fondurile proprii de nivel 1 sunt constituite din suma fondurilor proprii de nivel 1 de bază și a fondurilor proprii de nivel 1 suplimentar</p>
3	<p>FONDURI PROPRII DE NIVEL 1 DE BAZĂ</p> <p>Articolul 9 alineatul (1) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p> <p>Articolul 50 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.</p>
4	<p>Instrumente de capital plătite</p> <p>Articolul 9 alineatul (1) punctul (i) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p> <p>Articolul 26 alineatul (1) litera (a) și articolele 27-31 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.</p> <p>Sunt incluse instrumentele de capital ale societăților mutuale, ale organizațiilor cooperatiste de credit sau ale instituțiilor similare [articolele 27 și 29 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013].</p> <p>Nu este inclusă prima de emisiune aferentă instrumentelor.</p>

	<p>Instrumentele de capital subscrise de autoritățile publice în situații de urgență sunt incluse în cazul în care sunt îndeplinite toate condițiile de la articolul 31 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.</p>
5	<p>Prima de emisiune</p> <p>Articolul 9 alineatul (1) punctul (i) din Regulamentul (UE) 2019/2033. Articolul 26 alineatul (1) litera (b) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013. Prima de emisiune are același înțeles ca în standardul contabil aplicabil. Cuantumul care trebuie publicat la acest punct trebuie să fie partea referitoare la „Instrumente de capital plătite”.</p>
6	<p>Rezultatul reportat</p> <p>Articolul 9 alineatul (1) punctul (i) din Regulamentul (UE) 2019/2033. Articolul 26 alineatul (1) litera (c) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013. Rezultatul reportat include rezultatul reportat din anul anterior plus profiturile intermediare sau de sfârșit de exercițiu financiar care sunt eligibile.</p>
7	<p>Rezultatul reportat din anii anteriori</p> <p>Articolul 4 alineatul (1) punctul 123 și articolul 26 alineatul (1) litera (c) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013. Articolul 4 alineatul (1) punctul 123 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013 definește rezultatul reportat drept „profiturile și pierderile reportate ca urmare a determinării finale a profitului sau pierderii în conformitate cu cadrul contabil aplicabil”.</p>
8	<p>Profitul sau pierderea eligibil(ă)</p> <p>Articolul 4 alineatul (1) punctul 121, articolul 26 alineatul (2) și articolul 36 alineatul (1) litera (a) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013. Articolul 26 alineatul (2) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013 permite includerea ca rezultate reportate a profiturilor intermediare sau a celor de sfârșit de exercițiu financiar, cu aprobarea prealabilă a autorităților competente, în cazul în care sunt îndeplinite anumite condiții. Pe de altă parte, pierderile se deduc din fondurile proprii de nivel 1 de bază, astfel cum se menționează la articolul 36 alineatul (1) litera (a) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.</p>
9	<p>Alte elemente ale rezultatului global acumulate</p> <p>Articolul 9 alineatul (1) punctul (i) din Regulamentul (UE) 2019/2033. Articolul 26 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.</p>
10	<p>Alte rezerve</p> <p>Articolul 9 alineatul (1) punctul (i) din Regulamentul (UE) 2019/2033. Articolul 4 alineatul (1) punctul 117 și articolul 26 alineatul (1) litera (e) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013. Cuantumul care trebuie publicat nu include nicio obligație fiscală previzibilă la momentul calculării.</p>
11	<p>Ajustări ale fondurilor proprii de nivel 1 de bază datorate filtrelor prudențiale</p> <p>Articolul 9 alineatul (1) punctul (i) din Regulamentul (UE) 2019/2033. Articolele 32-35 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013</p>

12	<p>Alte fonduri Articolul 9 alineatul (4) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p>
13	<p>(-) DEDUCERI TOTALE DIN FONDURILE PROPRII DE NIVEL 1 DE BAZĂ Se publică suma totală a rândurilor 14-23.</p>
14	<p>(-) Instrumente proprii de fonduri proprii de nivel 1 de bază Articolul 9 alineatul (1) punctul (i) din Regulamentul (UE) 2019/2033. Articolul 36 alineatul (1) litera (f) și articolul 42 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013. Fondurile proprii de nivel 1 de bază deținute de instituția sau grupul raportor la data raportării. Sub rezerva excepțiilor prevăzute la articolul 42 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013. Deținerile de acțiuni incluse ca „instrumente de capital care nu sunt eligibile” nu trebuie raportate pe acest rând. Cuantumul care trebuie publicat include prima de emisiune aferentă acțiunilor proprii.</p>
15	<p>(-) Pierderile exercițiului financiar în curs Articolul 36 alineatul (1) litera (a) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.</p>
16	<p>(-) Fond comercial Articolul 9 alineatul (1) punctul (i) din Regulamentul (UE) 2019/2033. Articolul 4 alineatul (1) punctul 113, articolul 36 alineatul (1) litera (b) și articolul 37 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.</p>
17	<p>(-) Alte imobilizări necorporale Articolul 9 alineatul (1) punctul (i) din Regulamentul (UE) 2019/2033. Articolul 4 alineatul (1) punctul 115, articolul 36 alineatul (1) litera (b) și articolul 37 litera (a) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013. Alte imobilizări necorporale sunt imobilizările necorporale din standardul contabil aplicabil, minus fondul comercial, în conformitate, de asemenea, cu standardul contabil aplicabil.</p>
18	<p>(-) Creanțe privind impozitul amânat care se bazează pe profitabilitatea viitoare și nu decurg din diferențele temporare din care se deduc datoriile asociate privind impozitul amânat Articolul 9 alineatul (2) litera (a) din Regulamentul (UE) 2019/2033. Articolul 36 alineatul (1) litera (c) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013</p>
19	<p>(-) Participație calificată într-o entitate din afara sectorului financiar care depășește 15 % din fondurile proprii Articolul 10 alineatul (1) litera (a) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p>
20	<p>(-) Participații calificate totale în întreprinderi, altele decât entitățile din sectorul financiar, care depășesc 60 % din fondurile proprii Articolul 10 alineatul (1) litera (b) din Regulamentul (UE) 2019/2033</p>
21	<p>(-) Instrumente de fonduri proprii de nivel 1 de bază ale entităților din sectorul financiar, în cazul în care instituția nu deține o investiție semnificativă Articolul 9 alineatul (2) litera (c) din Regulamentul (UE) 2019/2033. Articolul 36 alineatul (1) litera (h) din Regulamentul (UE) 575/2013.</p>

22	<p>(-) Activele fondului de pensii cu beneficii determinate Articolul 9 alineatul (2) litera (b) din Regulamentul (UE) 2019/2033. Articolul 36 alineatul (1) litera (e) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.</p>
23	<p>(-) Alte deduceri Suma oricăror alte deduceri indicate la articolul 36 alineatul (1) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.</p>
24	<p>CET1: Alte elemente de capital, deduceri și ajustări Acest rând include suma următoarelor elemente, după caz:</p> <ul style="list-style-type: none"> — Ajustări tranzitorii datorate instrumentelor de fonduri proprii de nivel 1 de bază care își păstrează drepturile obținute [articolul 483 alineatele (1), (2) și (3) și articolele 484-487 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013] — Alte ajustări tranzitorii ale fondurilor proprii de nivel 1 de bază [articolele 469-478 și articolul 481 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013]: ajustări ale deducerilor din fondurile proprii de nivel 1 de bază datorate unor dispoziții tranzitorii. — Alte elemente ale fondurilor proprii de nivel 1 de bază sau deduceri dintr-un element de fonduri proprii de nivel 1 de bază care nu pot fi atribuite unuia dintre rândurile 4-23. <p>Acest rând nu se utilizează pentru a include în calculul ratelor de solvabilitate elementele de capital sau deducerile care nu sunt reglementate de Regulamentul (UE) 2019/2033 sau de Regulamentul (UE) nr. 575/2013</p>
25	<p>FONDURI PROPRII DE NIVEL 1 SUPLIMENTAR Articolul 9 alineatul (1) din Regulamentul (UE) 2019/2033. Articolul 61 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013. Se publică suma totală a rândurilor 26-28 și 32.</p>
26	<p>Instrumente de capital plătite Articolul 9 alineatul (1) punctul (i) din Regulamentul (UE) 2019/2033. Articolul 51 litera (a) și articolele 52, 53 și 54 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013. Quantumul care trebuie publicat nu include prima de emisiune aferentă instrumentelor.</p>
27	<p>Prima de emisiune Articolul 9 alineatul (1) punctul (i) din Regulamentul (UE) 2019/2033. Articolul 51 litera (b) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013. Prima de emisiune are același înțeles ca în standardul contabil aplicabil. Quantumul care trebuie publicat la acest punct trebuie să fie partea referitoare la „Instrumente de capital plătite”.</p>
28	<p>(-) DEDUCERI TOTALE DIN FONDURILE PROPRII DE NIVEL 1 SUPLIMENTARE Articolul 56 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013. Se publică suma totală a rândurilor 29-31.</p>
29	<p>(-) Instrumente proprii de fonduri proprii de nivel 1 suplimentar Articolul 9 alineatul (1) punctul (i) din Regulamentul (UE) 2019/2033. Articolul 52 alineatul (1) litera (b), articolul 56 litera (a) și articolul 57 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.</p>

	<p>Instrumentele proprii de fonduri proprii de nivel 1 suplimentar deținute de firma de investiții la data raportării. Sub rezerva excepțiilor prevăzute la articolul 57 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.</p> <p>Cuantumul care trebuie publicat include prima de emisiune aferentă acțiunilor proprii.</p>
30	<p>(-) Instrumente de fonduri proprii de nivel 1 suplimentar ale entităților din sectorul financiar, în cazul în care instituția nu deține o investiție semnificativă</p> <p>Articolul 9 alineatul (2) litera (c) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p> <p>Articolul 56 litera (c) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.</p>
31	<p>(-) Alte deduceri</p> <p>Suma tuturor celorlalte deduceri în conformitate cu articolul 56 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013, cu excepția deducerilor în conformitate cu articolul 56 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013 litera (d), care nu sunt incluse în niciunul din rândurile 0340 sau 0380 de mai sus.</p>
32	<p>Fonduri proprii de nivel 1 suplimentar: Alte elemente de capital, deduceri și ajustări</p> <p>Acest rând include suma următoarelor elemente, după caz:</p> <ul style="list-style-type: none"> — Ajustări tranzitorii datorate instrumentelor de fonduri proprii de nivel 1 suplimentar care își păstrează drepturile obținute [articolul 483 alineatele (4) și (5), articolele 484-487, articolul 489 și articolul 491 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013] — Alte ajustări tranzitorii ale fondurilor proprii de nivel 1 suplimentar [articolele 472, 473a, 474, 475, 478 și 481 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013]: ajustări ale deducerilor datorate dispozițiilor tranzitorii. — Cuantumul cu care elementele care trebuie deduse din elementele de fonduri proprii de nivel 1 suplimentar depășesc fondurile proprii de nivel 1 suplimentar, dedus din fondurile proprii de nivel 1 de bază în conformitate cu articolul 36 alineatul (1) litera (j) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013: Fondurile proprii de nivel 1 suplimentar nu pot fi negative, dar este posibil ca deducerile din elementele de fonduri proprii de nivel 1 suplimentar să depășească cuantumul elementelor de fonduri proprii de nivel 1 suplimentar disponibile. În cazul producerii acestei situații, acest indicator reprezintă cuantumul necesar pentru a majora la zero cuantumul raportat pe rândul 0300 și este egal cu opusul cuantumulului cu care elementele care trebuie deduse din elementele de fonduri proprii de nivel 1 suplimentar depășesc fondurile proprii de nivel 1 suplimentar incluse, printre alte deduceri, pe rândul 23. — Alte elemente ale fondurilor proprii de nivel 1 suplimentar sau deduceri dintr-un element de fonduri proprii de nivel 1 suplimentar care nu pot fi atribuite unuia dintre rândurile 26-31. <p>Acest rând nu se utilizează pentru a include în calculul ratelor de solvabilitate elementele de capital sau deducerile care nu sunt reglementate de Regulamentul (UE) 2019/2033 sau de Regulamentul (UE) nr. 575/2013</p>
33	<p>FONDURI PROPRII DE NIVEL 2</p> <p>Articolul 9 alineatul (1) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p> <p>Articolul 71 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.</p> <p>Se publică suma totală a rândurilor 34-36 și 39.</p>
34	<p>Instrumente de capital plătite integral și emise direct</p> <p>Articolul 9 alineatul (1) punctul (i) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p> <p>Articolul 62 litera (a), articolul 63 și articolul 65 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.</p> <p>Cuantumul care trebuie publicat nu include prima de emisiune aferentă instrumentelor.</p>

35	<p>Prima de emisiune</p> <p>Articolul 9 alineatul (1) punctul (i) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p> <p>Articolul 62 litera (b) și articolul 65 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.</p> <p>Prima de emisiune are același înțeles ca în standardul contabil aplicabil.</p> <p>Cuantumul care trebuie publicat la acest punct trebuie să fie partea referitoare la „Instrumente de capital plătite”.</p>
36	<p>(-) DEDUCERI TOTALE DIN FONDURILE PROPRII DE NIVEL 2</p> <p>Articolul 66 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.</p>
37	<p>(-) Instrumente proprii de fonduri proprii de nivel 2</p> <p>Articolul 9 alineatul (1) punctul (i) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p> <p>Articolul 63 litera (b) punctul (i), articolul 66 litera (a) și articolul 67 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.</p> <p>Instrumentele proprii de fonduri proprii de nivel 2 deținute de instituția sau grupul raportor la data raportării. Sub rezerva excepțiilor prevăzute la articolul 67 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.</p> <p>Deținerile de acțiuni incluse ca „instrumente de capital care nu sunt eligibile” nu trebuie publicate pe acest rând.</p> <p>Cuantumul care trebuie publicat include prima de emisiune aferentă acțiunilor proprii.</p>
38	<p>(-) Instrumente de fonduri proprii de nivel 2 ale entităților din sectorul financiar, în cazul în care instituția nu deține o investiție semnificativă</p> <p>Articolul 9 alineatul (2) litera (c) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p> <p>Articolul 66 litera (c) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.</p>
39	<p>Nivelul 2: Alte elemente de capital, deduceri și ajustări</p> <p>Acest rând include suma următoarelor elemente, după caz:</p> <ul style="list-style-type: none"> — Ajustări tranzitorii datorate instrumentelor de fonduri proprii de nivel 2 care își păstrează drepturile obținute [articolul 483 alineatele (6) și (7), articolele 484, 486, 488, 490 și 491 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013]. — Alte ajustări tranzitorii ale fondurilor proprii de nivel 2 [articolele 472, 473a, 476, 477, 478 și 481 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013]: Ajustări ale deducerilor din fondurile proprii de nivel 2 datorate unor dispoziții tranzitorii. — Cuantumul cu care elementele care trebuie deduse din elementele proprii de nivel 2 depășesc fondurile proprii de nivel 2, dedus din fondurile proprii de nivel 1 suplimentare în conformitate cu articolul 56 alineatul (e) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013: Fondurile proprii de nivel 2 nu pot fi negative, dar este posibil ca deducerile din elementele de fonduri proprii de nivel 2 să depășească valoarea elementelor de fonduri proprii de nivel 2 disponibile. În cazul producerii acestei situații, acest indicator reprezintă cuantumul necesar pentru a majora la zero cuantumul raportat pe rândul 33. — Alte elemente ale fondurilor proprii de nivel 2 sau deduceri dintr-un element de fonduri proprii de nivel 2 care nu pot fi atribuite unuia dintre rândurile 34-38. <p>Acest rând nu se utilizează pentru a include în calculul ratelor de solvabilitate elementele de capital sau deducerile care nu sunt reglementate de Regulamentul (UE) 2019/2033 sau de Regulamentul (UE) nr. 575/2013</p>

Modelul EU I CC2 – Reconcilierea fondurilor proprii reglementate cu bilanțul în situațiile financiare auditate

7. Firmele de investiții aplică instrucțiunile prevăzute în prezenta anexă pentru a completa modelul EU I CC2, astfel cum este prezentat în anexa VI, în conformitate cu articolul 49 alineatul (1) litera (a) din Regulamentul (UE) 2019/2033.

8. Firmele de investiții publică bilanțul inclus în situațiile lor financiare publicate. Situațiile financiare sunt situațiile financiare auditate pentru publicările de informații de la sfârșitul exercițiului financiar.
9. Rândurile din model sunt flexibile și trebuie publicate de firmele de investiții în conformitate cu situațiile lor financiare. Elementele de fonduri proprii din situațiile financiare auditate includ toate elementele care constituie componente ale fondurilor proprii reglementate sau sunt deduse din acestea, inclusiv capitalurile proprii, pasive precum datoriile sau alte linii din bilanț care afectează fondurile proprii reglementate, precum imobilizările necorporale, fondul comercial și creanțele privind impozitul amânat. Firmele de investiții detaliază elementele de fonduri proprii din bilanț în funcție de necesități, pentru a se asigura că toate componentele incluse în modelul pentru publicarea informațiilor privind structura fondurilor proprii (modelul EU I CC1) figurează separat. Firmele de investiții detaliază elementele din bilanț numai până la nivelul de granularitate necesar pentru determinarea componentelor cerute în modelul EU I CC1. Informațiile publicate trebuie să fie proporționale cu complexitatea bilanțului firmei de investiții.
10. Coloanele sunt fixe și se completează pentru publicare după cum urmează:
- Coloana a: Firmele de investiții includ cifrele raportate în bilanț care figurează în situațiile lor financiare auditate în conformitate cu perimetrul de consolidare contabil.
 - Coloana b: Firmele de investiții publică cifrele corespunzătoare perimetrului de consolidare reglementat.
 - Coloana c: Firmele de investiții includ trimiterea încrucișată între elementele de fonduri proprii din modelul EU I CC2 și elementele relevante din modelul de publicare a informațiilor privind fondurile proprii EU I CC1. Trimiterea din coloana c din modelul EU CC2 va fi legată de trimiterea inclusă în coloana b din modelul EU I CC1.
11. În cazurile următoare în care perimetrul de consolidare contabil și perimetrul de consolidare reglementat ale firmelor de investiții sunt exact aceleași, se completează doar coloana (a) din prezentul model, iar acest fapt trebuie precizat în mod clar în informațiile publicate:
- În cazul în care firmele de investiții respectă obligațiile prevăzute în partea a șasea din Regulamentul (UE) 2019/2033 privind cerințele prudențiale ale firmelor de investiții pe bază consolidată, dar perimetrul de consolidare și metoda de consolidare utilizate pentru bilanțul din situațiile financiare sunt identice cu perimetrul de consolidare și metoda de consolidare definite în temeiul părții întâi titlul II capitolul 2 din Regulamentul (UE) 2019/2033, iar firmele de investiții indică clar în comentariul explicativ care însoțește modelul absența diferențelor dintre perimetrele și metodele de consolidare respective.
 - În cazul în care firmele de investiții îndeplinesc obligațiile prevăzute în partea a șasea din Regulamentul (UE) 2019/2033 pe bază individuală.

Tabelul EU I CCA – Principalele caracteristici ale instrumentelor proprii emise de firmă.

12. Firmele de investiții aplică instrucțiunile prevăzute în prezenta anexă pentru a completa tabelul EU I CCA, astfel cum este prezentat în anexa VI, în conformitate cu articolul 49 alineatul (1) litera (b) din Regulamentul (UE) 2019/2033.
13. Firmele de investiții completează tabelul EU I CCA pentru următoarele categorii: instrumente de fonduri proprii de nivel 1 de bază, instrumente de fonduri proprii de nivel 1 suplimentar și instrumente de fonduri proprii de nivel 2.
14. Tabelele cuprind coloane separate cu caracteristicile fiecărui instrument de fonduri proprii reglementate. În cazurile în care instrumente diferite din cadrul aceleiași categorii au caracteristici identice, firmele de investiții pot completa numai o coloană care să prezinte aceste caracteristici identice și pot identifica emisiunile la care se referă caracteristicile identice.

Instrucțiuni pentru completarea tabelului cu principalele caracteristici ale instrumentelor de fonduri proprii emise de firmă	
Numărul rândului	Explicație
1	Emitent Identifică entitatea juridică emitentă. <i>Text liber</i>

2	<p>Identificatorul unic (de exemplu, identificatorul CUSIP, ISIN sau Bloomberg pentru plasamente private)</p> <p>Identificatorul unic (de exemplu, identificatorul CUSIP, ISIN sau Bloomberg pentru plasamente private).</p> <p><i>Text liber</i></p>
3	<p>Plasament public sau privat</p> <p>Specifică dacă instrumentul a fost plasat public sau privat.</p> <p><i>Selecțai din meniu: [Public] [Privat]</i></p>
4	<p>Legislația aplicabilă instrumentului</p> <p>Specifică legislația aplicabilă instrumentului.</p> <p><i>Text liber</i></p>
5	<p>Tipul de instrument (tipurile urmează a fi specificate de fiecare jurisdicție)</p> <p>Specifică tipul de instrument, în funcție de jurisdicție.</p> <p><i>Pentru instrumentele de fonduri proprii de nivel 1 de bază, selecțai denumirea instrumentului din lista fondurilor proprii de nivel 1 de bază publicată de ABE.</i></p> <p><i>Pentru alte instrumente, selecțai dintre: opțiunile meniului urmează să fie furnizate firmelor de investiții de instituțiile din fiecare jurisdicție – a se introduce trimiterile juridice la articolele din Regulamentul (UE) nr. 2019/2033 pentru fiecare tip de instrument</i></p>
6	<p>Valoarea recunoscută în cadrul capitalului reglementat (monedă în milioane, la cea mai recentă dată de raportare)</p> <p>Specifică valoarea recunoscută în cadrul fondurilor proprii reglementate (valoarea totală a instrumentului recunoscută înainte de dispozițiile tranzitorii pentru nivelul relevant al informațiilor publicate – moneda utilizată pentru obligațiile de raportare).</p> <p><i>Text liber – a se indica în special dacă anumite părți ale instrumentului sunt clasificate la niveluri diferite ale fondurilor proprii reglementate și dacă cuantumul recunoscut în fondurile proprii reglementate este diferit de cuantumul emis.</i></p>
7	<p>Valoarea nominală a instrumentului</p> <p>Valoarea nominală a instrumentului (în moneda de emisiune și în moneda utilizată pentru obligațiile de raportare).</p> <p><i>Text liber</i></p>
8	<p>Prețul de emisiune</p> <p>Prețul de emisiune al instrumentului.</p> <p><i>Text liber</i></p>
9	<p>Prețul de răscumpărare</p> <p>Prețul de răscumpărare al instrumentului.</p> <p><i>Text liber</i></p>
10	<p>Clasificarea contabilă</p> <p>Specifică clasificarea contabilă.</p> <p><i>Selecțai din meniu: [Capital propriu] [Datorii – costuri amortizate] [Datorii – opțiunea de evaluare la valoarea justă] [Interese minoritare într-o filială consolidată]</i></p>
11	<p>Data inițială a emiterii</p> <p>Specifică data emiterii.</p> <p><i>Text liber</i></p>

12	<p>Perpetuu sau cu durată determinată</p> <p>Specifică dacă este perpetuu sau cu durată determinată.</p> <p><i>Selectați din meniu: [Perpetuu] [Cu durată determinată]</i></p>
13	<p>Scadența inițială</p> <p>Pentru un instrument cu durată determinată, specifică data de scadență originară (ziua, luna și anul). Pentru un instrument perpetuu, a se indica „fără scadență”.</p> <p><i>Text liber</i></p>
14	<p>Opțiuni de cumpărare de către emitent sub rezerva aprobării prealabile din partea autorității de supraveghere</p> <p>Specifică dacă există o opțiune de cumpărare de către emitent (toate tipurile de opțiuni de cumpărare).</p> <p><i>Selectați din meniu: [Da] [Nu]</i></p>
15	<p>Data facultativă a exercitării opțiunii de cumpărare, datele exercitării opțiunilor de cumpărare condiționale și valoarea de răscumpărare</p> <p>Pentru un instrument cu opțiune de cumpărare de către emitent, specifică prima dată de exercitare a opțiunii în cazul în care instrumentul are o opțiune de cumpărare la o anumită dată (ziua, luna și anul) și, de asemenea, specifică dacă instrumentul are o opțiune de cumpărare legată de evenimente fiscale sau de reglementare. Specifică, de asemenea, prețul de răscumpărare. Contribuie la evaluarea permanenței.</p> <p><i>Text liber</i></p>
16	<p>Datele subsecvente ale exercitării opțiunii de cumpărare, după caz</p> <p>Specifică dacă există date subsecvente de exercitare a opțiunii de cumpărare și frecvența acestora, după caz. Contribuie la evaluarea permanenței.</p> <p><i>Text liber</i></p>
17	<p>Dividend/cupon fix sau variabil</p> <p>Specifică dacă dividendul/cuponul este: fix pe durata de viață a instrumentului, variabil pe durata de viață a instrumentului, fix în prezent, dar va deveni cu rată variabilă în viitor sau variabil în prezent dar va deveni cu rată fixă în viitor.</p> <p><i>Selectați din meniu: [Fix], [Variabil], [Fix apoi variabil], [Variabil apoi fix]</i></p>
18	<p>Rata cuponului și orice indice conex</p> <p>Specifică rata cuponului pentru instrument și orice indice la care se raportează cuponul/dividendul.</p> <p><i>Text liber</i></p>
19	<p>Existența unui mecanism de tip „<i>dividend stopper</i>” (de interdicție de plată a dividendelor)</p> <p>Specifică dacă neplata unui cupon sau a unui dividend pentru instrument implică interdicția plății dividendelor pentru acțiunile ordinare (cu alte cuvinte dacă există un mecanism de tip <i>dividend stopper</i>).</p> <p><i>Selectați din meniu: [Da], [Nu]</i></p>
20	<p>Caracter pe deplin discreționar, parțial discreționar sau obligatoriu (în privința calendarului)</p> <p>Specifică dacă emitentul are o libertate de acțiune deplină, parțială sau nu are libertate de acțiune în ceea ce privește plata sau neplata unui cupon/dividend. În cazul în care instituția are o libertate de acțiune deplină în ceea ce privește anularea plății cupoanelor/dividendelor în toate circumstanțele, trebuie să selecteze „caracter pe deplin discreționar” (inclusiv dacă există un mecanism de tip „<i>dividend stopper</i>” care nu are efectul de a împiedica instituția să anuleze plățile aferente instrumentului). Dacă există condiții care trebuie îndeplinite înainte de a anula plata (de exemplu, fonduri proprii sub un anumit prag), instituția trebuie să selecteze „caracter parțial discreționar”. Dacă instituția nu are capacitatea de a anula plata în alte cazuri decât insolvența, trebuie să selecteze „caracter obligatoriu”.</p>

	<p><i>Selectați din meniu: [Caracter pe deplin discreționar] [Caracter parțial discreționar] [Caracter obligatoriu]</i></p> <p><i>Text liber [specificați motivele caracterului discreționar, existența unor mecanisme de tip dividend pusher sau dividend stopper sau a unor mecanisme alternative de decontare a cupoanelor – ACSM (Alternative Coupon Satisfaction Mechanism)]</i></p>
21	<p>Caracter pe deplin discreționar, parțial discreționar sau obligatoriu (în privința cuantumului)</p> <p>Specifică dacă emitentul are o libertate de acțiune deplină, parțială sau nu are libertate de acțiune în ceea ce privește cuantumul unui cupon/dividend.</p> <p><i>Selectați din meniu: [Caracter pe deplin discreționar] [Caracter parțial discreționar] [Caracter obligatoriu]</i></p>
22	<p>Existența unui <i>step-up</i> sau a altui stimulent de răscumpărare</p> <p>Specifică dacă există un <i>step-up</i> sau alt stimulent de răscumpărare.</p> <p><i>Selectați din meniu: [Da] [Nu]</i></p>
23	<p>Necumulativ sau cumulativ</p> <p>Specifică dacă dividendele/cupoanele sunt cumulative sau necumulative.</p> <p><i>Selectați din meniu: [Necumulative] [Cumulative] [ACSM]</i></p>
24	<p>Convertibil sau neconvertibil</p> <p>Specifică dacă instrumentul este sau nu convertibil.</p> <p><i>Selectați din meniu: [Convertibil] [Neconvertibil]</i></p>
25	<p>Dacă este convertibil, factorul (factorii) care declanșează conversia</p> <p>Specifică condițiile în care instrumentul va fi convertit, inclusiv punctul de neviabilitate. În cazul în care una sau mai multe autorități au capacitatea de a declanșa conversia, se enumeră aceste autorități. Pentru fiecare dintre autorități, se menționează dacă temeiul juridic pentru ca autoritatea să declanșeze conversia este reprezentat de clauzele contractuale ale instrumentului (abordare contractuală) sau dacă acesta este prevăzut prin modalități statutare (abordare statutară).</p> <p><i>Text liber</i></p>
26	<p>Dacă este convertibil, integral sau parțial</p> <p>Specifică dacă instrumentul va fi întotdeauna convertit integral, dacă poate fi convertit integral sau parțial ori dacă va fi întotdeauna convertit parțial.</p> <p><i>Selectați din meniu: [Întotdeauna integral] [Integral sau parțial] [Întotdeauna parțial]</i></p>
27	<p>Dacă este convertibil, rata de conversie</p> <p>Specifică rata de conversie în instrumentul cu o capacitate mai bună de absorbție a pierderilor.</p> <p><i>Text liber</i></p>
28	<p>Dacă este convertibil, conversie obligatorie sau opțională</p> <p>Pentru instrumentele convertibile, specifică dacă conversia este obligatorie sau opțională.</p> <p><i>Selectați din meniu: [Obligatorie] [Opțională] [N/A] și [La alegerea deținătorilor] [La alegerea emitentului] [La alegerea deținătorilor și a emitentului]</i></p>

29	<p>Dacă este convertibil, specificați tipul de instrument în care poate fi convertit</p> <p>Pentru instrumentele convertibile, specificați tipul de instrument în care sunt convertibile.</p> <p><i>Selectați din meniu: [Fonduri proprii de nivel 1 de bază] [Fonduri proprii de nivel 1 suplimentar] [Fonduri proprii de nivel 2] [Altele]</i></p>
30	<p>Dacă este convertibil, specificați emitentul instrumentului în care este convertit</p> <p>Dacă este convertibil, specificați emitentul instrumentului în care este convertit</p> <p><i>Text liber</i></p>
31	<p>Caracteristici de reducere a valorii contabile</p> <p>Specifică dacă există o caracteristică de reducere a valorii contabile.</p> <p><i>Selectați din meniu: [Da] [Nu]</i></p>
32	<p>În cazul unei reduceri a valorii contabile, factorul (factorii) care o declanșează</p> <p>Specifică factorii care declanșează reducerea valorii contabile, inclusiv punctul de neviabilitate. În cazul în care una sau mai multe autorități au capacitatea de a declanșa reducerea valorii contabile, se enumeră aceste autorități. Pentru fiecare dintre autorități, se menționează dacă temeiul juridic pentru ca autoritatea să declanșeze conversia este reprezentat de clauzele contractuale ale instrumentului (abordare contractuală) sau dacă acesta este prevăzut prin modalități statutare (abordare statutară).</p> <p><i>Text liber</i></p>
33	<p>În cazul unei reduceri a valorii contabile, integrală sau parțială</p> <p>Specifică dacă instrumentul va face întotdeauna obiectul unei reduceri integrale a valorii, dacă poate fi supus unei reduceri parțiale a valorii sau dacă va fi întotdeauna supus unei reduceri parțiale a valorii. Contribuie la evaluarea nivelului capacității de absorbție a pierderilor în momentul reducerii valorii contabile.</p> <p><i>Selectați din meniu: [Întotdeauna integral] [Integral sau parțial] [Întotdeauna parțial]</i></p>
34	<p>În cazul unei reduceri a valorii contabile, permanentă sau temporară</p> <p>Pentru un instrument cu un mecanism de reducere a valorii contabile, specifică dacă reducerea valorii contabile este permanentă sau temporară.</p> <p><i>Selectați din meniu: [Permanentă] [Temporară] [N/A]</i></p>
35	<p>În cazul unei reduceri temporare a valorii contabile, descrierea mecanismului de majorare a valorii contabile</p> <p>Describe mecanismul de majorare a valorii contabile.</p> <p><i>Text liber</i></p>
36	<p>Caracteristici neconforme pentru care există dispoziții tranzitorii</p> <p>Precizarea dacă există caracteristici neconforme.</p> <p><i>Selectați [da] sau [nu].</i></p>
37	<p>Dacă ați selectat „da”, specificați caracteristicile neconforme</p> <p>În cazul în care există caracteristici neconforme, instituția trebuie să specifice care sunt acestea.</p> <p><i>Text liber</i></p>
38	<p>Link către clauzele și condițiile complete ale instrumentului (semnalizare)</p> <p>Firmele de investiții includ hyperlinkul care dă acces la prospectul emisiunii, inclusiv la toate clauzele și condițiile instrumentului.</p>

ANEXA VIII

RAPORTAREA PRIVIND TESTUL CAPITALULUI LA NIVEL DE GRUP

MODELE PENTRU FIRMELE DE INVESTIȚII			
Numărul modelului	Codul modelului	Denumirea modelului/grupului de modele	Denumirea scurtă
		TESTUL CAPITALULUI LA NIVEL DE GRUP	
11,1	I 11.01	STRUCTURA FONDURILOR PROPRII – TESTUL CAPITALULUI LA NIVEL DE GRUP	I11.1
11,2	I 11.02	INSTRUMENTE DE FONDURI PROPRII – TESTUL CAPITALULUI LA NIVEL DE GRUP	I11.2
11,3	I 11.03	INFORMAȚII PRIVIND FILIALELE	I11.3

I 11.01 – STRUCTURA FONDURILOR PROPRII – TESTUL CAPITALULUI LA NIVEL DE GRUP (I11.1)

Rânduri	Element	Cuquantum
		0010
0010	FONDURI PROPRII	
0020	FONDURI PROPRII DE NIVEL 1	
0030	FONDURI PROPRII DE NIVEL 1 DE BAZĂ	
0040	Instrumente de capital plătite integral	
0050	Prima de emisiune	
0060	Rezultatul reportat	
0070	Rezultatul reportat din anii anteriori	
0080	Profitul eligibil	
0090	Alte elemente ale rezultatului global acumulate	
0100	Alte rezerve	
0120	Ajustări ale fondurilor proprii de nivel 1 de bază datorate filtrelor prudențiale	
0130	Alte fonduri	
0145	(-) DEDUCERI TOTALE DIN FONDURILE PROPRII DE NIVEL 1 DE BAZĂ	
0150	(-) Instrumente proprii de fonduri proprii de nivel 1 de bază	
0190	(-) Pierderile exercițiului financiar în curs	
0200	(-) Fond comercial	
0210	(-) Alte imobilizări necorporale	
0220	(-) Creanțe privind impozitul amânat care se bazează pe profitabilitatea viitoare și nu decurg din diferențele temporare din care se deduc datoriile asociate privind impozitul amânat	
0230	(-) Participație calificată într-o entitate din afara sectorului financiar care depășește 15 % din fondurile proprii	
0240	(-) Participații calificate totale în întreprinderi, altele decât entitățile din sectorul financiar, care depășesc 60 % din fondurile sale proprii	
0250	(-) Instrumente de fonduri proprii de nivel 1 de bază ale entităților din sectorul financiar în care firma de investiții nu deține o investiție semnificativă	
0270	(-) Activele fondului de pensii cu beneficii determinate	
0280	(-) Alte deduceri	
0295	CET1: Alte elemente de capital, deduceri și ajustări	
0300	FONDURI PROPRII DE NIVEL 1 SUPLIMENTAR	
0310	Instrumente de capital plătite integral și emise direct	

0320	Prima de emisiune	
0335	(-) DEDUCERI TOTALE DIN FONDURILE PROPRII DE NIVEL 1 SUPLIMENTARE	
0340	(-) Instrumente proprii de fonduri proprii de nivel 1 suplimentar	
0380	(-) Instrumente de fonduri proprii de nivel 1 suplimentar ale entităților din sectorul financiar în care firma de investiții nu deține o investiție semnificativă	
0400	(-) Alte deduceri	
0415	Fonduri proprii de nivel 1 suplimentar: Alte elemente de capital, deduceri și ajustări	
0420	FONDURI PROPRII DE NIVEL 2	
0430	Instrumente de capital plătite integral și emise direct	
0440	Prima de emisiune	
0455	(-) DEDUCERI TOTALE DIN FONDURILE PROPRII DE NIVEL 2	
0460	(-) Instrumente proprii de fonduri proprii de nivel 2	
0500	(-) Instrumente de fonduri proprii de nivel 2 ale entităților din sectorul financiar, în cazul în care instituția-mamă nu deține o investiție semnificativă	
0525	Nivelul 2: Alte elemente de capital, deduceri și ajustări	

I 11.02 – INSTRUMENTE DE FONDURI PROPRII – TESTUL CAPITALULUI LA NIVEL DE GRUP (I11.2)

		Cuantum
Rânduri	Element	0010
0010	Instrumente de fonduri proprii de nivel 1 de bază deținute de entități din sectorul financiar în grupul de firme de investiții în care întreprinderea-mamă deține o investiție semnificativă	
0020	Instrumente de fonduri proprii de nivel 1 suplimentar deținute de entități din sectorul financiar în grupul de firme de investiții în care întreprinderea-mamă deține o investiție semnificativă	
0030	Instrumente de fonduri proprii de nivel 2 suplimentar deținute de entități din sectorul financiar în grupul de firme de investiții în care întreprinderea-mamă deține o investiție semnificativă	
0040	Dețineri ale entităților din sectorul financiar în cadrul grupului de firme de investiții, în măsura în care acestea nu constituie fonduri proprii pentru entitatea din grup în care a investit instituția-mamă	
0050	Creanțe subordonate ale entităților din sectorul financiar din cadrul grupului de firme de investiții	
0060	Datoriile contingente în favoarea entităților din grupul de firme de investiții	
0070	Cerințe totale de fonduri proprii pentru filiale	

I 11.03: INFORMAȚII PRIVIND FILIALELE (I11.3)

Cod	Tipul de cod	Denumirea întreprinderii	Întreprinderea-mamă / filială	Țara	Investiții realizate de întreprinderea-mamă					Datoriile contingente ale instituției-mamă în favoarea entității	Cerințele totale de fonduri proprii	Cerința calculată pe baza factorilor K															
					CET1	AT1	T2	Dețineri	Creaște subordonate			Capital minim permanent	Cerința calculată pe baza factorilor K										Cerințe pe baza cheltuielilor generale fixe				
													Active administrate	Fonduri ale clienților deținute - Separate	Fonduri ale clienților deținute - Neseperate	Active protejate și administrate	Ordin-e ale clienților tratate - Tranzacții în numerar	Ordine ale clienților tratate - Tranzacții cu instrumente financiare derivate	Cerința calculată pe baza factorului K-NP-R	Marja de compensare dată	Starea de nerambursare a contractelor la tranzacționare	Flux zilnic de tranzacționare - Tranzacții în numerar		Flux zilnic de tranzacționare - Tranzacții cu instrumente financiare derivate	Cerința calculată pe baza factorului K-C-ON		
0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120	0130	0140	0150	0160	0170	0180	0190	0200	0210	0220	0230	0240	0250	0260	0270	

ANEXA IX

RAPORTAREA PRIVIND TESTUL CAPITALULUI LA NIVEL DE GRUP

Cuprins

PARTEA I: INSTRUCȚIUNI GENERALE	162
1. Structură și convenții	162
1.1 Structură	162
1.2 Convenție de numerotare	162
1.3 Convenție privind semnele	162
PARTEA II: INSTRUCȚIUNI AFERENTE MODELULUI	163
1. FONDURI PROPRII: NIVEL, STRUCTURĂ, CERINȚE ȘI CALCUL	163
1.1 Observații generale	163
1.2 I 11.01 – STRUCTURA FONDURILOR PROPRII – TESTUL CAPITALULUI LA NIVEL DE GRUP (I11.1)	163
1.2.1. Instrucțiuni privind anumite poziții	163
1.3 I 11.02 – CERINȚE DE FONDURI PROPRII – TESTUL CAPITALULUI LA NIVEL DE GRUP (I11.2)	169
1.3.1. Instrucțiuni privind anumite poziții	169
1.4 IF 11.03 INFORMAȚII PRIVIND FILIALELE (IF11.3)	170
1.4.1. Instrucțiuni privind anumite poziții	170

PARTEA I: INSTRUCȚIUNI GENERALE

1. Structură și convenții
- 1.1 Structură
1. În general, raportarea privind testul capitalului la nivel de grup cuprinde două modele:
 - (a) Structura fondurilor proprii
 - (b) Instrumente de fonduri proprii.
2. Pentru fiecare model sunt prevăzute referințe juridice. Informații suplimentare detaliate privind unele aspecte mai generale ale raportării pentru fiecare bloc de modele, instrucțiuni privind anumite poziții, precum și norme de validare sunt incluse în această parte a prezentului regulament.
- 1.2 Convenție de numerotare
3. În ceea ce privește coloanele, rândurile și celulele modelelor, documentul respectă convenția de denumire prevăzută la punctele 4-7. Aceste coduri numerice sunt utilizate pe scară largă în normele de validare.
4. În instrucțiuni se utilizează următoarea notație generală: {Model; Rând; Coloană}.
5. În cazul validărilor realizate în interiorul unui model, în care sunt utilizate doar punctele de date din modelul respectiv, notația nu face referire la un anumit model: {Rând; Coloană}.
6. În cazul modelelor cu o singură coloană, sunt menționate numai rândurile. {Model; Rând}
7. Pentru a indica efectuarea validării pentru rândurile sau coloanele menționate anterior, se utilizează un asterisc.
- 1.3 Convenție privind semnele
8. Orice quantum care face să crească fondurile proprii, cerințele de fonduri proprii sau cerințele de lichiditate se raportează ca valoare pozitivă. Orice quantum care reduce totalul fondurilor proprii sau cerințele de fonduri proprii se raportează, dimpotrivă, ca valoare negativă. În cazul în care există un semn negativ (-) în fața denumirii unui element, se presupune că pentru elementul respectiv nu se va raporta nicio valoare pozitivă.

PARTEA II: INSTRUCȚIUNI AFERENTE MODELULUI**1. FONDURI PROPRII: NIVEL, STRUCTURĂ, CERINȚE ȘI CALCUL**

1.1 Observații generale

10. Secțiunea privind prezentarea generală a fondurilor proprii conține informații despre fondurile proprii pe care le deține o firmă de investiții și despre cerințele de fonduri proprii care i se aplică. Aceasta constă din două modele:

(a) Modelul I 11.01 conține structura fondurilor proprii deținute de o firmă de investiții: Fonduri proprii de nivel 1 de bază (CET1), fonduri proprii de nivel 1 suplimentar (AT1) și fonduri proprii de nivel 2 (T2).

(b) Modelul I 11.02 conține informații privind „cerințele de fonduri proprii” în contextul testului capitalului la nivel de grup, și anume deținerile în interiorul grupului, datoriile contingente și cerințele totale de fonduri proprii ale filialelor.

(c) Modelul I 11.03 conține informațiile relevante privind cerințele de capital, datoriile contingente, creanțele subordonate și deținerile entităților din sectorul financiar la nivel de filială, defalcate pe entități.

11. Elementele din aceste modele nu includ ajustările tranzitorii. Aceasta înseamnă că cifrele (cu excepția cazului în care cerința tranzitorie de fonduri proprii este indicată în mod specific) sunt calculate în conformitate cu dispozițiile finale (cu alte cuvinte ca și cum nu ar exista dispoziții tranzitorii).

1.2. I 11.01 – STRUCTURA FONDURILOR PROPRII – TESTUL CAPITALULUI LA NIVEL DE GRUP (I11.1)

1.2.1. Instrucțiuni privind anumite poziții

Rând	Referințe juridice și instrucțiuni
0010	<p>FONDURI PROPRII</p> <p>Articolul 9 alineatul (1) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p> <p>Fondurile proprii ale unei firme de investiții sunt constituite din suma fondurilor sale proprii de nivel 1 și a fondurilor sale proprii de nivel 2.</p>
0020	<p>FONDURI PROPRII DE NIVEL 1</p> <p>Fondurile proprii de nivel 1 sunt constituite din suma fondurilor proprii de nivel 1 de bază și a fondurilor proprii de nivel 1 suplimentar.</p>
0030	<p>FONDURI PROPRII DE NIVEL 1 DE BAZĂ</p> <p>Articolul 9 alineatul (1) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p> <p>Articolul 50 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.</p>
0040	<p>Instrumente de capital plătite integral</p> <p>Articolul 9 alineatul (1) punctul (i) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p> <p>Articolul 26 alineatul (1) litera (a) și articolele 27-31 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.</p> <p>Sunt incluse instrumentele de capital ale societăților mutuale, ale organizațiilor cooperatiste de credit sau ale instituțiilor similare [articolele 27 și 29 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013].</p> <p>Nu este inclusă prima de emisiune aferentă instrumentelor.</p> <p>Instrumentele de capital subscrise de autoritățile publice în situații de urgență sunt incluse în cazul în care sunt îndeplinite toate condițiile de la articolul 31 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.</p>

0050	<p>Prima de emisiune</p> <p>Articolul 9 alineatul (1) punctul (i) din Regulamentul (UE) 2019/2033. Articolul 26 alineatul (1) litera (b) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013. Prima de emisiune are același înțeles ca în standardul contabil aplicabil. Cuantumul care trebuie raportat la acest punct trebuie să fie partea referitoare la „Instrumente de capital plătite”.</p>
0060	<p>Rezultatul reportat</p> <p>Articolul 9 alineatul (1) punctul (i) din Regulamentul (UE) 2019/2033. Articolul 26 alineatul (1) litera (c) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013. Rezultatul reportat include rezultatul reportat din anul anterior plus profiturile intermediare sau de sfârșit de exercițiu financiar care sunt eligibile. Se raportează suma rândurilor 0070 și 0080.</p>
0070	<p>Rezultatul reportat din anii anteriori</p> <p>Articolul 4 alineatul (1) punctul 123 și articolul 26 alineatul (1) litera (c) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013. Articolul 4 alineatul (1) punctul 123 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013 definește rezultatul reportat drept „profiturile și pierderile reportate ca urmare a determinării finale a profitului sau pierderii în conformitate cu cadrul contabil aplicabil”.</p>
0080	<p>Profitul eligibil</p> <p>Articolul 4 alineatul (1) punctul 121, articolul 26 alineatul (2) și articolul 36 alineatul (1) litera (a) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013. Articolul 26 alineatul (2) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013 permite includerea ca rezultate reportate a profiturilor intermediare sau a celor de sfârșit de exercițiu financiar, cu aprobarea prealabilă a autorităților competente, în cazul în care sunt îndeplinite anumite condiții.</p>
0090	<p>Alte elemente ale rezultatului global acumulate</p> <p>Articolul 9 alineatul (1) punctul (i) din Regulamentul (UE) 2019/2033. Articolul 26 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.</p>
0100	<p>Alte rezerve</p> <p>Articolul 9 alineatul (1) punctul (i) din Regulamentul (UE) 2019/2033. Articolul 4 alineatul (1) punctul 117 și articolul 26 alineatul (1) litera (e) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013. Cuantumul care trebuie raportat nu include nicio obligație fiscală previzibilă la momentul calculării.</p>
0120	<p>Ajustări ale fondurilor proprii de nivel 1 de bază datorate filtrelor prudentiale</p> <p>Articolul 9 alineatul (1) punctul (i) din Regulamentul (UE) 2019/2033. Articolele 32-35 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013</p>
0130	<p>Alte fonduri</p> <p>Articolul 9 alineatul (4) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p>
0145	<p>(-) DEDUCERI TOTALE DIN FONDURILE PROPRII DE NIVEL 1 DE BAZĂ</p> <p>Articolul 8 alineatul (2) litera (a) din Regulamentul (UE) 2019/2033, articolul 36 alineatul (1) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013, cu excepția literei (i) de la alineatul respectiv.</p>

	Se raportează suma rândurilor 0150 și 0190-0280.
0150	<p>(-) Instrumente proprii de fonduri proprii de nivel 1 de bază</p> <p>Articolul 9 alineatul (1) punctul (i) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p> <p>Articolul 36 alineatul (1) litera (f) și articolul 42 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.</p> <p>Fondurile proprii de nivel 1 de bază deținute de instituția sau grupul raportor la data raportării. Sub rezerva excepțiilor prevăzute la articolul 42 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.</p> <p>Deținerile de acțiuni incluse ca „instrumente de capital care nu sunt eligibile” nu trebuie raportate pe acest rând.</p> <p>Cuantumul care trebuie raportat include prima de emisiune aferentă acțiunilor proprii.</p>
0190	<p>(-) Pierderile exercițiului financiar în curs</p> <p>Articolul 36 alineatul (1) litera (a) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.</p>
0200	<p>(-) Fond comercial</p> <p>Articolul 9 alineatul (1) punctul (i) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p> <p>Articolul 4 alineatul (1) punctul 113, articolul 36 alineatul (1) litera (b) și articolul 37 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.</p>
0210	<p>(-) Alte immobilizări necorporale</p> <p>Articolul 9 alineatul (1) punctul (i) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p> <p>Articolul 4 alineatul (1) punctul 115, articolul 36 alineatul (1) litera (b) și articolul 37 litera (a) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.</p> <p>Alte immobilizări necorporale sunt immobilizările necorporale din standardul contabil aplicabil, minus fondul comercial, în conformitate, de asemenea, cu standardul contabil aplicabil.</p>
0220	<p>(-) Creanțe privind impozitul amânat care se bazează pe profitabilitatea viitoare și nu decurg din diferențele temporare din care se deduc datoriile asociate privind impozitul amânat</p> <p>Articolul 9 alineatul (2) litera (a) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p> <p>Articolul 36 alineatul (1) litera (c) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013</p>
0230	<p>(-) Participație calificată într-o entitate din afara sectorului financiar care depășește 15 % din fondurile proprii</p> <p>Articolul 10 alineatul (1) litera (a) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p>
0240	<p>(-) Participații calificate totale în întreprinderi, altele decât entitățile din sectorul financiar, care depășesc 60 % din fondurile proprii</p> <p>Articolul 10 alineatul (1) litera (b) din Regulamentul (UE) 2019/2033</p>
0250	<p>(-) Instrumente de fonduri proprii de nivel 1 de bază ale entităților din sectorul financiar, în cazul în care instituția-mamă nu deține o investiție semnificativă</p> <p>Articolul 9 alineatul (2) litera (c) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p> <p>Articolul 36 alineatul (1) litera (h) din Regulamentul (UE) 575/2013.</p>

	<p>Pe acest rând, instituție-mamă din Uniune înseamnă firmele de investiții-mamă din Uniune, societățile de investiții holding-mamă din Uniune, holdingurile financiare mixte-mamă din Uniune sau orice altă întreprindere-mamă care este o firmă de investiții, o instituție financiară, o întreprindere prestatoare de servicii auxiliare sau un agent delegat.</p>
0270	<p>(-) Activele fondului de pensii cu beneficii determinate Articolul 9 alineatul (2) litera (b) din Regulamentul (UE) 2019/2033 Articolul 36 alineatul (1) litera (e) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.</p>
0280	<p>(-) Alte deduceri Suma tuturor celorlalte deduceri în conformitate cu articolul 36 alineatul (1) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013, cu excepția deducerilor în conformitate cu articolul 36 alineatul (1) litera (i) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013, care nu sunt incluse în niciunul din rândurile 0150-0270 de mai sus.</p>
0295	<p>CET1: Alte elemente de capital, deduceri și ajustări Acest rând include suma următoarelor elemente, după caz:</p> <ul style="list-style-type: none"> — Ajustări tranzitorii datorate instrumentelor de fonduri proprii de nivel 1 de bază care își păstrează drepturile obținute [articolul 483 alineatele (1), (2) și (3) și articolele 484-487 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013] — Alte ajustări tranzitorii ale fondurilor proprii de nivel 1 de bază [articolele 469-478 și articolul 481 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013]: ajustări ale deducerilor din fondurile proprii de nivel 1 de bază datorate unor dispoziții tranzitorii. — Alte elemente ale fondurilor proprii de nivel 1 de bază sau deduceri dintr-un element de fonduri proprii de nivel 1 de bază care nu pot fi atribuite unuia dintre rândurile 0040-0280. <p>Acest rând nu se utilizează pentru a include în calculul ratelor de solvabilitate elementele de capital sau deducerile care nu sunt reglementate de Regulamentul (UE) 2019/2033 sau de Regulamentul (UE) nr. 575/2013</p>
0300	<p>FONDURI PROPRII DE NIVEL 1 SUPLIMENTAR Articolul 9 alineatul (1) din Regulamentul (UE) 2019/2033. Articolul 61 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.</p>
0310	<p>Instrumente de capital plătite integral și emise direct Articolul 9 alineatul (1) punctul (i) din Regulamentul (UE) 2019/2033. Articolul 51 litera (a) și articolele 52, 53 și 54 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013. Cuantumul care trebuie raportat nu include prima de emisiune aferentă instrumentelor.</p>
0320	<p>Prima de emisiune Articolul 9 alineatul (1) punctul (i) din Regulamentul (UE) 2019/2033. Articolul 51 litera (b) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013. Prima de emisiune are același înțeles ca în standardul contabil aplicabil. Cuantumul care trebuie raportat la acest punct trebuie să fie partea referitoare la „Instrumente de capital plătite”.</p>

0335	<p>(-) DEDUCERI TOTALE DIN FONDURILE PROPRII DE NIVEL 1 SUPLIMENTARE</p> <p>Articolul 56 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013, cu excepția literei (d) de la articolul respectiv.</p> <p>Se raportează suma totală a rândurilor 0340, 0380 și 0400.</p>
0340	<p>(-) Instrumente proprii de fonduri proprii de nivel 1 suplimentar</p> <p>Articolul 9 alineatul (1) punctul (i) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p> <p>Articolul 52 alineatul (1) litera (b), articolul 56 litera (a) și articolul 57 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.</p> <p>Instrumentele proprii de fonduri proprii de nivel 1 suplimentar deținute de firma de investiții la data raportării. Sub rezerva excepțiilor prevăzute la articolul 57 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.</p> <p>Cuantumul care trebuie raportat include prima de emisiune aferentă acțiunilor proprii.</p>
0380	<p>(-) Instrumente de fonduri proprii de nivel 1 suplimentar ale entităților din sectorul financiar, în cazul în care instituția-mamă nu deține o investiție semnificativă</p> <p>Articolul 9 alineatul (2) litera (c) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p> <p>Articolul 56 litera (c) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.</p> <p>Pe acest rând, instituție-mamă din Uniune înseamnă firmele de investiții-mamă din Uniune, societățile de investiții holding-mamă din Uniune, holdingurile financiare mixte-mamă din Uniune sau orice altă întreprindere-mamă care este o firmă de investiții, o instituție financiară, o întreprindere prestatoare de servicii auxiliare sau un agent delegat.</p>
0400	<p>(-) Alte deduceri</p> <p>Suma tuturor celorlalte deduceri în conformitate cu articolul 56 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013, cu excepția deducerilor în conformitate cu articolul 56 litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013, care nu sunt incluse în niciunul din rândurile 0340 sau 0380 de mai sus.</p>
0415	<p>Fonduri proprii de nivel 1 suplimentar: Alte elemente de capital, deduceri și ajustări</p> <p>Acest rând include suma următoarelor elemente, după caz:</p> <ul style="list-style-type: none"> — Ajustări tranzitorii datorate instrumentelor de fonduri proprii de nivel 1 suplimentar care își păstrează drepturile obținute [articolul 483 alineatele (4) și (5), articolele 484-487, articolul 489 și articolul 491 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013] — Alte ajustări tranzitorii ale fondurilor proprii de nivel 1 suplimentar [articolele 472, 473a, 474, 475, 478 și 481 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013]: ajustări ale deducerilor datorate dispozițiilor tranzitorii. — Cuantumul cu care elementele care trebuie deduse din elementele de fonduri proprii de nivel 1 suplimentar depășesc fondurile proprii de nivel 1 suplimentar, dedus din fondurile proprii de nivel 1 de bază în conformitate cu articolul 36 alineatul (1) litera (j) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013: Fondurile proprii de nivel 1 suplimentar nu pot fi negative, dar este posibil ca deducerile din elementele de fonduri proprii de nivel 1 suplimentar să depășească cuantumul elementelor de fonduri proprii de nivel 1 suplimentar disponibile. În cazul producerii acestei situații, acest indicator reprezintă cuantumul necesar pentru a majora la zero cuantumul raportat pe rândul 0300 și este egal cu opusul cuantumulului cu care elementele care trebuie deduse din elementele de fonduri proprii de nivel 1 suplimentar depășesc fondurile proprii de nivel 1 suplimentar incluse, printre alte deduceri, pe rândul 0280. — Alte elemente ale fondurilor proprii de nivel 1 suplimentar sau deduceri dintr-un element de fonduri proprii de nivel 1 suplimentar care nu pot fi atribuite unuia dintre rândurile 0310-0400.

	<p>Acest rând nu se utilizează pentru a include în calculul ratelor de solvabilitate elementele de capital sau deducerile care nu sunt reglementate de Regulamentul (UE) 2019/2033 sau de Regulamentul (UE) nr. 575/2013</p>
0420	<p>FONDURI PROPRII DE NIVEL 2 Articolul 9 alineatul (1) din Regulamentul (UE) 2019/2033. Articolul 71 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013. Se raportează suma totală a rândurilor 0430-0455 și 0525.</p>
0430	<p>Instrumente de capital plătite integral și emise direct Articolul 9 alineatul (1) punctul (i) din Regulamentul (UE) 2019/2033. Articolul 62 litera (a), articolul 63 și articolul 65 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013. Cuantumul care trebuie raportat nu include prima de emisiune aferentă instrumentelor.</p>
0440	<p>Prima de emisiune Articolul 9 alineatul (1) punctul (i) din Regulamentul (UE) 2019/2033. Articolul 62 litera (b) și articolul 65 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013. Prima de emisiune are același înțeles ca în standardul contabil aplicabil. Cuantumul care trebuie raportat la acest punct trebuie să fie partea referitoare la „Instrumente de capital plătite”.</p>
0455	<p>(-) DEDUCERI TOTALE DIN FONDURILE PROPRII DE NIVEL 2 Articolul 66 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013, cu excepția literei (d) de la articolul respectiv.</p>
0460	<p>(-) Instrumente proprii de fonduri proprii de nivel 2 Articolul 9 alineatul (1) punctul (i) din Regulamentul (UE) 2019/2033. Articolul 63 litera (b) punctul (i), articolul 66 litera (a) și articolul 67 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013. Instrumentele proprii de fonduri proprii de nivel 2 deținute de instituția sau grupul raportor la data raportării. Sub rezerva excepțiilor prevăzute la articolul 67 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013. Deținerile de acțiuni incluse ca „instrumente de capital care nu sunt eligibile” nu trebuie raportate pe acest rând. Cuantumul care trebuie raportat include prima de emisiune aferentă acțiunilor proprii.</p>
0500	<p>(-) Instrumente de fonduri proprii de nivel 2 ale entităților din sectorul financiar, în cazul în care instituția-mamă nu deține o investiție semnificativă Articolul 9 alineatul (2) litera (c) din Regulamentul (UE) 2019/2033. Articolul 66 litera (c) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013. Pe acest rând, instituție-mamă din Uniune înseamnă firmele de investiții-mamă din Uniune, societățile de investiții holding-mamă din Uniune, holdingurile financiare mixte-mamă din Uniune sau orice altă întreprindere-mamă care este o firmă de investiții, o instituție financiară, o întreprindere prestatoare de servicii auxiliare sau un agent delegat.</p>

0525	<p>Nivelul 2: Alte elemente de capital, deduceri și ajustări</p> <p>Acest rând include suma următoarelor elemente, după caz:</p> <ul style="list-style-type: none"> — Ajustări tranzitorii datorate instrumentelor de fonduri proprii de nivel 2 care își păstrează drepturile obținute [articolul 483 alineatele (6) și (7), articolele 484, 486, 488, 490 și 491 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013]. — Alte ajustări tranzitorii ale fondurilor proprii de nivel 2 [articolele 472, 473a, 476, 477, 478 și 481 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013]: Ajustări ale deducerilor din fondurile proprii de nivel 2 datorate unor dispoziții tranzitorii — Cuantumul cu care elementele care trebuie deduse din elementele proprii de nivel 2 depășesc fondurile proprii de nivel 2, dedus din fondurile proprii de nivel 1 suplimentare în conformitate cu articolul 56 alineatul (e) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013: Fondurile proprii de nivel 2 nu pot fi negative, dar este posibil ca deducerile din elementele de fonduri proprii de nivel 2 să depășească valoarea elementelor de fonduri proprii de nivel 2 disponibile. În cazul producerii acestei situații, acest indicator reprezintă cuantumul necesar pentru a majora la zero cuantumul raportat pe rândul 0420. — Alte elemente ale fondurilor proprii de nivel 2 sau deduceri dintr-un element de fonduri proprii de nivel 2 care nu pot fi atribuite unuia dintre rândurile 0430-0500. <p>Acest rând nu se utilizează pentru a include în calculul ratelor de solvabilitate elementele de capital sau deducerile care nu sunt reglementate de Regulamentul (UE) 2019/2033 sau de Regulamentul (UE) nr. 575/2013.</p>
------	--

1.3 I 11.02 – CERINȚE DE FONDURI PROPRII – TESTUL CAPITALULUI LA NIVEL DE GRUP (I11.2)

1.3.1. Instrucțiuni privind anumite poziții

Rând	Referințe juridice și instrucțiuni
0010	<p>Instrumente de fonduri proprii de nivel 1 de bază deținute de entități din sectorul financiar în grupul de firme de investiții în care întreprinderea-mamă deține o investiție semnificativă</p> <p>Articolul 8 alineatul (3) litera (a) din Regulamentul (UE) 2019/2033, coroborat cu articolul 36 alineatul (1) litera (i) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.</p>
0020	<p>Instrumente de fonduri proprii de nivel 1 suplimentar deținute de entități din sectorul financiar în grupul de firme de investiții în care întreprinderea-mamă deține o investiție semnificativă</p> <p>Articolul 8 alineatul (3) litera (a) din Regulamentul (UE) 2019/2033, coroborat cu articolul 56 litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.</p>
0030	<p>Instrumente de fonduri proprii de nivel 2 suplimentar deținute de entități din sectorul financiar în grupul de firme de investiții în care întreprinderea-mamă deține o investiție semnificativă</p> <p>Articolul 8 alineatul (3) litera (a), coroborat cu articolul 66 litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.</p>
0040	<p>Dețineri ale entităților din sectorul financiar în cadrul grupului de firme de investiții, în măsura în care acestea nu constituie fonduri proprii pentru entitatea din grup în care a investit instituția-mamă</p> <p>Articolul 8 alineatul (3) litera (a) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p> <p>Acest rând include dețineri ale instituției-mamă, în măsura în care acestea nu constituie fonduri proprii pentru entitatea din grup în care a investit instituția-mamă.</p>

0050	<p>Creanțe subordonate ale entităților din sectorul financiar din cadrul grupului de firme de investiții</p> <p>Articolul 8 alineatul (3) litera (a) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p> <p>Acest rând include creanțe subordonate ale instituției-mamă, în măsura în care acestea nu constituie fonduri proprii pentru entitatea din grup în care a investit instituția-mamă.</p>
0060	<p>Datorii contingente în favoarea entităților din grupul de firme de investiții</p> <p>Articolul 8 alineatul (3) litera (b) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p>
0070	<p>Cerințe totale de fonduri proprii pentru filiale</p> <p>Articolul 8 alineatul (4) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p>

1.4 IF 11.03 INFORMAȚII PRIVIND FILIALELE (IF11.3)

10. Toate entitățile care fac obiectul testului capitalului la nivel de grup se raportează în acest model. Se include aici și întreprinderea-mamă a grupului.

1.4.1. Instrucțiuni privind anumite poziții

Coloane	Referințe juridice și instrucțiuni
0010	<p>Cod</p> <p>Codul care face parte din numărul de identificare a rândului trebuie să fie unic pentru fiecare entitate care face obiectul raportării. În cazul firmelor de investiții și al întreprinderilor de asigurare, codul este codul LEI. În cazul altor entități, codul este codul LEI sau, dacă acesta nu este disponibil, un cod național. Codul trebuie să fie unic și trebuie să fie utilizat în mod consecvent în toate modelele și de-a lungul timpului. Valoarea codului nu poate fi nulă.</p>
0020	<p>Tipul de cod</p> <p>Entitatea raportoare identifică tipul de cod raportat în coloana 0010 drept „cod de tip LEI” sau „cod de tip național”.</p> <p>Se raportează întotdeauna tipul de cod.</p>
0030	<p>Denumirea întreprinderii</p> <p>Denumirea întreprinderii aflate în perimetrul de consolidare.</p>
0040	<p>Întreprindere-mamă/filială</p> <p>Indică dacă entitatea raportată pe rând este instituția-mamă a grupului sau o filială</p>
0050	<p>Țara</p> <p>Se raportează țara în care este situată filiala.</p>
0060 – 0100	<p>Investiții realizate de întreprinderea-mamă</p> <p>Articolul 8 alineatul (3) litera (a) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p> <p>În această secțiune se raportează investițiile întreprinderii-mamă în entitățile din grup.</p>

0060	<p>CET1</p> <p>Articolul 8 alineatul (3) litera (a) din Regulamentul (UE) 2019/2033, coroborat cu articolul 36 alineatul (1) litera (i) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.</p>
0070	<p>AT1</p> <p>Articolul 8 alineatul (3) litera (a) din Regulamentul (UE) 2019/2033, coroborat cu articolul 56 litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.</p>
0080	<p>T2</p> <p>Articolul 8 alineatul (3) litera (a) din Regulamentul (UE) 2019/2033, coroborat cu articolul 66 litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.</p>
0090	<p>Dețineri</p> <p>Articolul 8 alineatul (3) litera (a) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p> <p>Această coloană include dețineri ale instituției-mamă, în măsura în care acestea nu constituie fonduri proprii pentru entitatea din grup în care a investit instituția-mamă.</p>
0100	<p>Creanțe subordonate</p> <p>Articolul 8 alineatul (3) litera (a) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p> <p>Această coloană include creanțe subordonate ale instituției-mamă, în măsura în care acestea nu constituie fonduri proprii pentru entitatea din grup în care a investit instituția-mamă.</p>
0110	<p>Datoriile contingente ale instituției-mamă în favoarea entității</p> <p>Articolul 8 alineatul (3) litera (b) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p>
0120	<p>Cerințe totale de fonduri proprii pentru filiale</p> <p>Articolul 8 alineatul (4) din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p>
0130	<p>Capital minim permanent</p> <p>Articolul 14 din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p>
0140	<p>Cerința calculată pe baza factorilor K</p> <p>Articolul 15 din Regulamentul (UE) 2019/2033.</p>
0150	<p>Active administrate</p> <p>Articolul 15 alineatul (2) și articolul 17 din Regulamentul (UE) nr. 2019/2033.</p>
0160	<p>Fonduri ale clienților deținute – Separate</p> <p>Articolul 15 alineatul (2) și articolul 18 din Regulamentul (UE) nr. 2019/2033</p>
0170	<p>Fonduri ale clienților deținute – Neseperate</p> <p>Articolul 15 alineatul (2) și articolul 18 din Regulamentul (UE) nr. 2019/2033</p>
0180	<p>Active protejate și administrate</p> <p>Articolul 15 alineatul (2) și articolul 19 din Regulamentul (UE) nr. 2019/2033.</p>
0190	<p>Ordine ale clienților tratate – Tranzacții în numerar</p> <p>Articolul 15 alineatul (2), articolul 20 alineatul (1) și articolul 20 alineatul (2) litera (a) din Regulamentul (UE) nr. 2019/2033.</p>

0200	Ordine ale clienților tratate – Tranzacții cu instrumente financiare derivate Articolul 15 alineatul (2), articolul 20 alineatul (1) și articolul 20 alineatul (2) litera (b) din Regulamentul (UE) nr. 2019/2033.
0210	Cerința calculată pe baza factorului K-NPR Articolul 22 din Regulamentul (UE) 2019/2033.
0220	Marja de compensare dată Articolul 23 alineatul (2) din Regulamentul (UE) 2019/2033.
0230	Starea de nerambursare a contrapărții la tranzacționare Articolul 26 și articolul 24 din Regulamentul (UE) nr. 2019/2033.
0240	Flux zilnic de tranzacționare – Tranzacții în numerar În scopul calculării cerinței bazate pe factorul K, firmele de investiții efectuează raportările prin aplicarea coeficientului prevăzut la articolul 15 alineatul (2) din Regulamentul (UE) 2019/2033. În cazul unor condiții de criză a pieței, în conformitate cu articolul 15 alineatul (5) litera (c) din Regulamentul (UE) 2019/2033, firmele de investiții aplică un coeficient ajustat, astfel cum se specifică la litera respectivă. Factorul aferent fluxurilor zilnice de tranzacționare se calculează în conformitate cu articolul 33 alineatul (2) litera (a) din Regulamentul (UE) 2019/2033.
0250	Flux zilnic de tranzacționare – Tranzacții cu instrumente financiare derivate În scopul calculării cerinței bazate pe factorul K, firmele de investiții efectuează raportările prin aplicarea coeficientului prevăzut la articolul 15 alineatul (2) din Regulamentul (UE) 2019/2033. În cazul unor condiții de criză a pieței, în conformitate cu articolul 15 alineatul (5) litera (c) din Regulamentul (UE) 2019/2033, firmele de investiții aplică un coeficient ajustat, astfel cum se specifică la litera respectivă. Factorul aferent fluxurilor zilnice de tranzacționare se calculează în conformitate cu articolul 33 alineatul (2) litera (b) din Regulamentul (UE) 2019/2033.
0260	Cerința calculată pe baza factorului K-CON Articolul 37 alineatul (2), articolul 39 și articolul 24 din Regulamentul (UE) nr. 2019/2033.
0270	Cerințe pe baza cheltuielilor generale fixe Articolul 13 din Regulamentul (UE) 2019/2033.