**RO**  
**ANEXA II**

**ANEXA II**

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

Cuprins

PARTEA I: INSTRUCȚIUNI GENERALE 4

1. Structură și convenții 4

1.1 Structură 4

1.2 Convenție de numerotare 4

1.3 Convenție privind semnele 4

1.4 Consolidare prudențială 4

PARTEA II: INSTRUCȚIUNI AFERENTE MODELULUI 5

**1. FONDURI PROPRII: NIVEL, STRUCTURĂ, CERINȚE ȘI CALCUL** 5

1.1 Observații generale 5

1.2. I 01.00 – STRUCTURA FONDURILOR PROPRII (I 1) 5

1.2.1. Instrucțiuni privind anumite poziții 5

1.3. I 02.01 – CERINȚELE DE FONDURI PROPRII (I 2.1) 13

1.3.1. Instrucțiuni privind anumite poziții 13

1.4. I 02.02 – RATE DE CAPITAL (I 2.2) 14

1.4.1. Instrucțiuni privind anumite poziții 14

1.5. I 03.00 – CALCULAREA CERINȚEI PE BAZA CHELTUIELILE GENERALE FIXE (I 3) 15

1.5.1. Instrucțiuni privind anumite poziții 15

1.6. I 04.00 – CALCULAREA CERINȚEI TOTALE CALCULATE PE BAZA FACTORILOR K (I 4) 18

1.6.1. Instrucțiuni privind anumite poziții 18

**2. FIRMELE DE INVESTIȚII MICI ȘI NEINTERCONECTATE** 20

2.1. I 05.00 - NIVELUL DE ACTIVITATE – REVIZUIREA PRAGURILOR (I 5) 20

2.1.1. Instrucțiuni privind anumite poziții 20

**3. CERINȚE CALCULATE PE BAZA FACTORILOR K – DETALII SUPLIMENTARE** 23

3.2. I 06.01 – ACTIVE ADMINISTRATE – DETALII SUPLIMENTARE (I 6.1) 23

3.2.1. Instrucțiuni privind anumite poziții 23

3.3. I 06.02 – ACTIVE LUNAR ADMINISTRATE (I 6.2) 24

3.3.1. Instrucțiuni privind anumite poziții 24

3.4. I 06.03 – FONDURILE CLIENȚILOR DEȚINUTE – DETALII SUPLIMENTARE (I 6.3) 25

3.4.1. Instrucțiuni privind anumite poziții 25

3.5. I 06.04 – MEDIA TOTALURILOR ZILNICE ALE FONDURILOR CLIENȚILOR DEȚINUTE (I 6.4) 25

3.5.1. Instrucțiuni privind anumite poziții 25

3.6. I 06.05 – ACTIVE PROTEJATE ȘI ADMINISTRATE – DETALII SUPLIMENTARE (I 6.5) 26

3.6.1. Instrucțiuni privind anumite poziții 26

3.7. I 06.06 – MEDIA TOTALURILOR ZILNICE ALE ACTIVELOR PROTEJATE ȘI ADMINISTRATE (I 6.6) 27

3.7.1. Instrucțiuni privind anumite poziții 27

3.8. I 06.07 – ORDINELE CLIENȚILOR TRATATE – DETALII SUPLIMENTARE (I 6.7) 28

3.8.1. Instrucțiuni privind anumite poziții 28

3.9. I 06.08 – MEDIA TOTALURILOR ZILNICE ALE ORDINELOR CLIENȚILOR TRATATE (I 6.8) 30

3.9.1. Instrucțiuni privind anumite poziții 30

3.10. I 06.09 – RISCUL DE POZIȚIE NETĂ K-NPR – DETALII SUPLIMENTARE (I 6.9) 31

3.10.1. Instrucțiuni privind anumite poziții 31

3.11. I 06.10 – MARJA DE COMPENSARE DATĂ – DETALII SUPLIMENTARE (I 6.10) 32

3.11.1. Instrucțiuni privind anumite poziții 32

3.12. I 06.11 – STAREA DE NERAMBURSAR EA CONTRAPĂRȚII LA TRANZACȚIONARE – DETALII SUPLIMENTARE PRIVIND TCD (I 6.11) 33

3.12.1. Instrucțiuni privind anumite poziții 33

3.13. I 06.12 – FLUX ZILNIC DE TRANZACȚIONARE – DETALII SUPLIMENTARE (I 6.12) 35

3.13.1. Instrucțiuni privind anumite poziții 35

3.14. I 06.13 – MEDIA TOTALURILOR FLUXURILOR ZILNICE DE TRANZACȚIONARE (I 6.13) 35

3.14.1. Instrucțiuni privind anumite poziții 35

**4. RAPORTAREA RISCULUI DE CONCENTRARE** 36

4.1. Observații generale 36

4.2. I 07.00 – K-CON DETALII SUPLIMENTARE (I7) 37

4.2.1. Instrucțiuni privind anumite poziții 37

4.3. I 08.01 – NIVELUL RISCULUI DE CONCENTRARE – FONDURILE CLIENȚILOR DEȚINUTE (I 8.1) 38

4.3.1. Instrucțiuni privind anumite coloane 38

4.4. I 08.02 – NIVELUL RISCULUI DE CONCENTRARE – ACTIVE PROTEJATE ȘI ADMINISTRATE (I 8.2) 39

4.4.1. Instrucțiuni privind anumite coloane 39

4.5. I 08.03 – NIVELUL RISCULUI DE CONCENTRARE – TOTAL NUMERAR PROPRIU DEPUS (I 8.3) 40

4.5.1. Instrucțiuni privind anumite coloane 40

4.6. I 08.04 – NIVELUL RISCULUI DE CONCENTRARE – VENITURI TOTALE (I 8.4) 41

4.6.1. Instrucțiuni privind anumite coloane 41

4.7. I 08.05 – EXPUNERI INCLUSE ÎN PORTOFOLIUL DE TRANZACȚIONARE (I 8.5) 42

4.7.1. Instrucțiuni privind anumite coloane 42

4.8. I 08.06 – ELEMENTE DIN AFARA PORTOFOLIULUI DE TRANZACȚIONARE ȘI EXTRABILANȚIERE (I 8.6) 43

4.8.1. Instrucțiuni privind anumite coloane 43

**5. CERINȚE DE LICHIDITATE** 43

5.1 I 09.00 – CERINȚE DE LICHIDITATE (I 9) 43

5.1.1. Instrucțiuni privind anumite poziții 43

## 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 cuantum care face să crească fondurile proprii, cerințele de fonduri proprii sau cerințele de lichiditate se raportează ca valoare pozitivă. Orice cuantum 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 | **Prima de emisiune**  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”. |
| 0060 | **Rezultatul reportat**  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 totală a rândurilor 0070 și 0080. |
| 0070 | **Rezultatul reportat din anii anteriori**  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”. |
| 0080 | **Profitul eligibil**  Articolul 4 alineatul (1) punctul 121 și articolul 26 alineatul (2) 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. |
| 0090 | **Alte elemente ale rezultatului global acumulate**  Articolul 9 alineatul (1) punctul (i) din Regulamentul (UE) 2019/2033.  Articolul 26 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013. |
| 0100 | **Alte rezerve**  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. |
| 0110 | **Interese minoritare recunoscute în fondurile proprii de nivel 1 de bază**  Articolul 84 alineatul (1), articolul 85 alineatul (1) și articolul 87 alineatul (1) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.  Suma tuturor cuantumurilor intereselor minoritare ale filialelor care este inclusă în fondurile proprii de nivel 1 de bază consolidate. |
| 0120 | **Ajustări ale fondurilor proprii de nivel 1 de bază datorate filtrelor prudențiale**  Articolul 9 alineatul (1) punctul (i) din Regulamentul (UE) 2019/2033.  Articolele 32-35 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013 |
| 0130 | **Alte fonduri**  Articolul 9 alineatul (4) din Regulamentul (UE) 2019/2033. |
| 0140 | **(-) DEDUCERI TOTALE DIN FONDURILE PROPRII DE NIVEL 1 DE BAZĂ**  Se raportează suma totală a rândurilor 0150 și 0190-0280. |
| 0150 | **(-) 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. |
| 0160 | **(-) 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. |
| 0170 | **(-) 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. |
| 0180 | **(-) 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. |
| 0190 | **(-) Pierderile exercițiului financiar în curs**  Articolul 36 alineatul (1) litera (a) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013. |
| 0200 | **(-) 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. |
| 0210 | **(-) 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. |
| 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**  Articolul 9 alineatul (2) litera (a) din Regulamentul (UE) 2019/2033.  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 |
| 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**  Articolul 9 alineatul (2) litera (c) din Regulamentul (UE) 2019/2033.  Articolul 36 alineatul (1) litera (h) din Regulamentul (UE) 575/2013. |
| 0260 | **(-) Instrumente de fonduri proprii de nivel 1 de bază ale entităților din sectorul financiar în care firma de investiții deține o investiție semnificativă**  Articolul 9 alineatul (2) litera (d) din Regulamentul (UE) 2019/2033.  Articolul 36 alineatul (1) litera (i) din Regulamentul (UE) 575/2013. |
| 0270 | **(-) 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. |
| 0280 | **(-) 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 0150-0270 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 0040-0280.  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 0310-0330 și 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 care trebuie raportat la acest punct trebuie să fie partea referitoare la „Instrumente de capital plătite”. |
| 0330 | **(-) DEDUCERI TOTALE DIN FONDURILE PROPRII DE NIVEL 1 SUPLIMENTARE**  Articolul 56 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.  Se raportează suma totală a rândurilor 0340 și 0380-0400. |
| 0340 | **(-) 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 raportat include prima de emisiune aferentă acțiunilor proprii. |
| 0350 | **(-) 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. |
| 0360 | **(-) 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. |
| 0370 | **(-) 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. |
| 0380 | **(-) Instrumente de fonduri proprii de nivel 1 suplimentar ale entităților din sectorul financiar în care firma de investiții 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. |
| 0390 | **(-) Instrumente de fonduri proprii de nivel 1 suplimentar ale entităților din sectorul financiar în care firma de investiții 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. |
| 0400 | **(-) 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 0340-0390 de mai sus. |
| 0410 | **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]  — 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.  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. |
| 0420 | **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 0430-0450 și 0520. |
| 0430 | **Instrumente de capital plătite integral și emise direct**  Articolul 9 alineatul (1) punctul (i) din Regulamentul (UE) 2019/2033.  Articolul 62 litera (a) și articolele 63 și 65 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.  Cuantumul care trebuie raportat nu include prima de emisiune aferentă instrumentelor. |
| 0440 | **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”. |
| 0450 | **(-) DEDUCERI TOTALE DIN FONDURILE PROPRII DE NIVEL 2**  Articolul 66 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013. |
| 0460 | **(-) 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. |
| 0470 | **(-) Dețineri directe de instrumente de fonduri proprii de nivel 2**  Articolul 63 litera (b), articolul 66 litera (a) și articolul 67 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013. |
| 0480 | **(-) Dețineri indirecte de instrumente de fonduri proprii de nivel 2**  Articolul 4 alineatul (1) punctul 114, articolul 63 litera (b), articolul 66 litera (a) și articolul 67 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013. |
| 0490 | **(-) Dețineri sintetice de instrumente de fonduri proprii de nivel 2**  Articolul 4 alineatul (1) punctul 126, articolul 63 litera (b), articolul 66 litera (a) și articolul 67 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013. |
| 0500 | **(-) Instrumente de fonduri proprii de nivel 2 ale entităților din sectorul financiar în care firma de investiții 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. |
| 0510 | **(-) Instrumente de fonduri proprii de nivel 2 ale entităților din sectorul financiar în care firma de investiții deține o investiție semnificativă**  Articolul 4 alineatul (1) punctul 27, articolul 66 litera (d) și articolele 68, 69 și 79 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.  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. |
| 0520 | **Nivelul 2: Alte elemente de capital, deduceri și ajustări**  Acest rând include suma următoarelor elemente, după caz:  — 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.  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. |

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 | **Cerința de fonduri proprii**  Articolul 11 alineatul (1) din Regulamentul (UE) 2019/2033.  Cuantumul este cel calculat fără aplicarea articolului 57 alineatul (3), (4) sau (6) din Regulamentul (UE) 2019/2033.  Cuantumul care trebuie raportat pe acest rând este cuantumul maxim raportat pe rândurile 0020, 0030 și 0040. |
| 0020 | **Cerința de capital minim permanent**  Articolul 14 din Regulamentul (UE) 2019/2033  Cuantumul este cel calculat fără aplicarea articolului 57 alineatul (3), (4) sau (6) din Regulamentul (UE) 2019/2033. |
| 0030 | **Cerința pe baza cheltuielilor generale fixe**  Articolul 13 din Regulamentul (UE) 2019/2033.  Cuantumul este cel calculat fără aplicarea articolului 57 alineatul (3), (4) sau (6) din Regulamentul (UE) 2019/2033. |
| 0040 | **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. |
| 0050 – 0100 | **Cerințe tranzitorii de fonduri proprii** |
| 0050 | **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. |
| 0060 | **Cerință tranzitorie bazată pe cerința pe baza cheltuielilor generale fixe**  Articolul 57 alineatul (3) litera (b) din Regulamentul (UE) 2019/2033. |
| 0070 | **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. |
| 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. |
| 0100 | **Cerință tranzitorie de cel puțin 250 000 EUR**  Articolul 57 alineatul (6) 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 | **Orientări privind fondurile proprii suplimentare**  Articolul 41 din Directiva (UE) 2019/2034.  Fonduri proprii suplimentare necesare ca orientări privind fondurile proprii suplimentare. |
| 0130 | **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 02.02 – RATE DE CAPITAL (I 2.2)

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 alineatul (1) din Regulamentul (UE) nr. 2019/2033.  Articolul 9 alineatul (4) din Regulamentul (UE) 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 alineatul (1) 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 alineatul (3) și alineatul (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 alineatul (1) din Regulamentul (UE) nr. 2019/2033.  Acest element este exprimat ca procentaj. |
| 0060 | **Excedent (+)/Deficit(-) de fonduri proprii totale**  Acest element indică excedentul sau deficitul fondurilor proprii 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. |

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

1.5.1. Instrucțiuni privind anumite poziții

|  |  |
| --- | --- |
| Rând | Referințe juridice și instrucțiuni |
| 0010 | **Cerința pe baza cheltuielilor generale fixe**  Articolul 13 alineatul (1) din Regulamentul (UE) 2019/2033.  Cuantumul raportat trebuie să fie de cel puțin 25 % din cheltuielile generale fixe anuale din anul precedent (rândul 0020).  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.  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). |
| 0020 | **Cheltuieli generale fixe anuale din anul precedent, după distribuirea profiturilor**  Articolul 13 alineatul (1) din Regulamentul (UE) 2019/2033.  Firmele de investiții raportează cheltuielile generale fixe din anul precedent după distribuirea profiturilor. |
| 0030 | **Cheltuieli totale din anul precedent, după distribuirea profiturilor**  Articolul 13 alineatul (1) din Regulamentul (UE) 2019/2033.  Cuantumul care trebuie raportat este cel de după distribuirea profiturilor. |
| 0040 | **Din care: Cheltuieli fixe suportate în numele firmelor de investiții de către terți**  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. |
| 0050 | (-) Total deduceri  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:  (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 | **(-) Prime pentru personal și alte remunerații**  Articolul 13 alineatul (4) litera (a) din Regulamentul (UE) 2019/2033.  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:  (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;  (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. |
| 0070 | **(-) 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. |
| 0080 | **(-) Alte plăți discreționare ale profiturilor și alte remunerări variabile**  Articolul 13 alineatul (4) litera (c) din Regulamentul (UE) 2019/2033. |
| 0090 | **(-) Comisioane și taxe comune de plătit**  Articolul 13 alineatul (4) litera (d) din Regulamentul (UE) 2019/2033. |
| 0100 | **(-) 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; |
| 0110 | **(-) Onorarii pentru agenții delegați**  Articolul 13 alineatul (4) litera (e) din Regulamentul (UE) 2019/2033. |
| 0120 | **(-) 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; |
| 0130 | **(-) 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. |
| 0140 | **(-) Cheltuieli din impozite**  Cheltuielile din impozite, în cazul în care acestea devin exigibile în raport cu profiturile anuale ale firmei de investiții. |
| 0150 | **(-) Pierderi din tranzacționarea pe cont propriu a unor instrumente financiare**  Pierderi din tranzacționarea pe cont propriu a unor instrumente financiare. |
| 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 – Neseparate**  Articolul 15 alineatul (2) și articolul 18 din Regulamentul (UE) nr. 2019/2033. |
| 0060 | **Active protejate și administrate**  Articolul 15 alineatul (2) și articolul 19 din Regulamentul (UE) nr. 2019/2033. |
| 0070 | **Ordine ale clienților tratate – Tranzacții în numerar**  Articolul 15 alineatul (2), articolul 20 alineatul (1) și articolul 20 alineatul (2) litera (a) din Regulamentul (UE) nr. 2019/2033. |
| 0080 | **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. |
| 0090 | **Riscul pentru piață**  Articolul 21 alineatul (1) din Regulamentul (UE) 2019/2033.  Cuantumul raportat este suma rândurilor 0100-0110. |
| 0100 | **Cerința calculată pe baza factorului K-NPR**  Articolul 22 din Regulamentul (UE) 2019/2033. |
| 0110 | **Marja de compensare dată**  Articolul 23 alineatul (2) din Regulamentul (UE) 2019/2033. |
| 0120 | **Riscul pentru firmă**  Articolul 24 din Regulamentul (UE) 2019/2033.  Cuantumul raportat este suma rândurilor 0130-0160. |
| 0130 | **Starea de nerambursare a contrapărții la tranzacționare**  Articolul 26 și articolul 24 din Regulamentul (UE) nr. 2019/2033. |
| 0140 | **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 articolul 1 alineatul (1) litera (a) din standardele tehnice de reglementare, pentru a specifica ajustările coeficienților K-DTF.  Factorul aferent fluxurilor zilnice de tranzacționare se calculează în conformitate cu articolul 33 alineatul (2) litera (a) din Regulamentul (UE) 2019/2033. |
| 0150 | **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 articolul 1 alineatul (1) litera (b) din standardele tehnice de reglementare, pentru a specifica ajustările coeficienților K-DTF.  Factorul aferent fluxurilor zilnice de tranzacționare se calculează în conformitate cu articolul 33 alineatul (2) litera (b) din Regulamentul (UE) 2019/2033. |
| 0160 | **Cerința calculată pe baza factorului K-CON**  Articolul 37 alineatul (2), articolul 39 și articolul 24 din Regulamentul (UE) nr. 2019/2033. |

|  |  |
| --- | --- |
| Coloane | Referințe juridice și instrucțiuni |
| 0010 | **Valoarea factorului**  Firmele de investiții raportează cuantumul 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 NEINTERCONECTATE**

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.  Cuantumul raportat este cuantumul care ar fi utilizat pentru calcularea factorilor K înainte de aplicarea coeficienților relevanți. |
| 0020 | **Ordine (combinate 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.  Cuantumul raportat este cuantumul care ar fi utilizat pentru calcularea factorilor K înainte de aplicarea coeficienților relevanți. |
| 0030 | **Ordine (combinate 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.  Cuantumul raportat este cuantumul 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.  Cuantumul raportat este cuantumul care ar fi utilizat pentru calcularea factorilor K înainte de aplicarea coeficienților relevanți. |
| 0050 | **Fonduri ale clienților deținute**  Articolul 12 alineatul (1) litera (d) din Regulamentul (UE) 2019/2033.  Cuantumul raportat este cuantumul care ar fi utilizat pentru calcularea factorilor K înainte de aplicarea coeficienților relevanți. |
| 0060 | **Fluxul zilnic de tranzacționare – tranzacții în numerar și tranzacții cu instrumente financiare derivate**  Articolul 12 alineatul (1) litera (e) din Regulamentul (UE) 2019/2033.  Cuantumul raportat este cuantumul care ar fi utilizat pentru calcularea factorilor K înainte de aplicarea coeficienților relevanți. |
| 0070 | **Riscul de poziție netă**  Articolul 12 alineatul (1) litera (f) din Regulamentul (UE) 2019/2033.  Cuantumul raportat este cuantumul care ar fi utilizat pentru calcularea factorilor K înainte de aplicarea coeficienților relevanți. |
| 0080 | **Marja de compensare dată**  Articolul 12 alineatul (1) litera (f) din Regulamentul (UE) 2019/2033.  Cuantumul raportat este cuantumul care ar fi utilizat pentru calcularea factorilor K înainte de aplicarea coeficienților relevanți. |
| 0090 | **Starea de nerambursare a contrapărții la tranzacționare**  Articolul 12 alineatul (1) litera (g) din Regulamentul (UE) 2019/2033.  Cuantumul raportat este cuantumul care ar fi utilizat pentru calcularea factorilor K înainte de aplicarea coeficienților relevanți. |
| 0100 | **Total elemente (combinate) bilanțiere și extrabilanțiere**  Articolul 12 alineatul (1) litera (h) 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. |
| 0110 | **Total venituri brute anuale pe bază combinată**  Articolul 12 alineatul (1) 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. |
| 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 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 – neseparate (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 | **Valoarea factorului – Luna t-2**  CMH pentru sfârșitul primei 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. |

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 | **Valorile zilnice totale ale fondurilor clienților deținute – Separate**  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].  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. |
| 0020 | **Valorile zilnice totale ale fondurilor clienților deținute – Neseparate**  Articolul 4 alineatul (1) punctele 28 și 49 din Regulamentul (UE) 2019/2033  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. |

|  |  |
| --- | --- |
| Coloane | Referințe juridice și instrucțiuni |
| 0010-0080 | **Mediile lunare ale valorilor zilnice totale ale fondurilor clienților deținute**  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. |

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 | **Total ASA (valori medii)**  Articolul 4 alineatul (1) punctul 29 din Regulamentul (UE) 2019/2033.  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].  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. |
| 0020 | **Din care: Valoarea justă a instrumentelor financiare (nivelul 2)**  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].  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 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. |
| 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 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. |

|  |  |
| --- | --- |
| Coloane | Referințe juridice și instrucțiuni |
| 0010 | **Valoarea factorului – Luna t**  ASA 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**  ASA pentru sfârșitul celei de a doua luni a trimestrului la care se referă raportul. |
| 0030 | **Valoarea factorului – Luna t-2**  ASA pentru sfârșitul primei luni a trimestrului la care se referă raportul. |

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 | **Active protejate și administrate**  Articolul 4 alineatul (1) punctul 29 din Regulamentul (UE) 2019/2033.  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].  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.  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 | **Din care: Executarea ordinelor clienților**  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.  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. |
| 0030 | **Din care: Primirea și transmiterea ordinelor clienților**  COH pentru tranzacțiile în numerar în legătură cu care firma de investiții prestează serviciul de primire și transmitere de ordine ale clienților.  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. |
| 0040 | **COH – Instrumente financiare derivate (valori medii)**  Articolul 4 alineatul (1) punctul 30 din Regulamentul (UE) 2019/2033.  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. |
| 0050 | **Din care: Executarea ordinelor clienților**  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.  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. |
| 0060 | **Din care: Primirea și transmiterea ordinelor clienților**  COH pentru tranzacțiile cu instrumente financiare derivate în legătură cu care firma de investiții prestează serviciul de primire și transmitere de ordine ale clienților.  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. |

|  |  |
| --- | --- |
| Coloane | Referințe juridice și instrucțiuni |
| 0010 | **Valoarea factorului – Luna t**  Valoarea COH de la 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**  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 | **Total – abordarea standardizată**  Articolul 22 litera (a) din Regulamentul (UE) 2019/2033.  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. |
| 0020 | **Riscul de poziție**  Articolul 22 litera (a) și articolul 21 alineatul (3) din Regulamentul (UE) 2019/2033.  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. |
| 0030 | **Instrumente de capitaluri proprii**  Articolul 22 litera (a) și articolul 21 alineatul (3) din Regulamentul (UE) 2019/2033.  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. |
| 0040 | **Instrumente de datorie**  Articolul 22 litera (a) și articolul 21 alineatul (3) din Regulamentul (UE) 2019/2033.  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. |
| 0050 | **Din care: Securitizări**  Articolul 22 litera (a) și articolul 21 alineatul (3) din Regulamentul (UE) 2019/2033.  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. |
| 0055 | **Abordare specială pentru riscul de poziție aferent OPC-urilor**  Articolul 22 litera (a) și articolul 21 alineatul (3) din Regulamentul (UE) 2019/2033.  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.  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.  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. |
| 0060 | **Riscul valutar**  Articolul 22 litera (a) și articolul 21 alineatele (3) și (4) din Regulamentul (UE) nr. 2019/2033  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. |
| 0070 | **Riscul de marfă**  Articolul 22 litera (a) și articolul 21 alineatele (3) și (4) din Regulamentul (UE) nr. 2019/2033  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. |
| 0080 | **Abordarea bazată pe modele interne**  Articolul 57 alineatul (2) și articolul 21 alineatele (3) și (4) din Regulamentul (UE) nr. 2019/2033.  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. |

3.11. I 06.10 – MARJA DE COMPENSARE DATĂ – DETALII SUPLIMENTARE (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 | **Denumire**  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. |
| 0020 | **Cod**  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. |
| 0030 | **Tipul de cod**  Tipul de cod raportat în coloana 0020 este identificat ca „cod de tip LEI” sau „cod de tip național”. |
| 0040 – 0060 | **Contribuția la marja totală cerută zilnic**  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 cuantum al marjei totale cerute zilnic, astfel cum se menționează la articolul 23 alineatul (2) din Regulamentul (UE) 2019/2033.  Firma de investiții include în model toți membrii compensatori care au fost utilizați în cel puțin una dintre aceste zile.  Pentru contribuția la marja totală cerută zilnic se raportează cuantumul înainte de înmulțirea cu factorul de 1,3 menționat la articolul 23 alineatul (2) din Regulamentul (UE) 2019/2033. |
| 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 | **Aplicarea Regulamentului (UE) 2019/2033: K-TCD**  Articolul 26 din Regulamentul (UE) 2019/2033.  Expunerile pentru care cerința de fonduri proprii este calculată ca K-TCD în conformitate cu articolul 26 din Regulamentul (UE) 2019/2033. |
| 0020 | **Abordări alternative: Valoarea expunerii determinată în conformitate cu Regulamentul (UE) nr. 575/2013**  Articolul 25 alineatul (4) primul paragraf din Regulamentul (UE) nr. 2019/2033.  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. |
| 0030 | **SA-CCR**  Articolul 274 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013. |
| 0040 | **SA-CCR simplificată**  Articolul 281 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013. |
| 0050 | **Metoda expunerii inițiale**  Articolul 282 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013. |
| 0060 | **Abordări alternative: Aplicarea integrală a cadrului din Regulamentul (UE) nr. 575/2013**  Articolul 25 alineatul (4) al doilea paragraf din Regulamentul (UE) nr. 2019/2033.  Expunerile pentru care valoarea expunerii și cerințele de fonduri proprii sunt determinate în conformitate cu Regulamentul (UE) nr. 575/2013. |
| 0070 | **Element memorandum: Componenta CVA**  Articolul 25 alineatul (5) și articolul 26 din Regulamentul (UE) 2019/2033.  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.  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. |
| 0080 | **din care: calculat în conformitate cu cadrul din Regulamentul (UE) nr. 575/2013**  Articolul 25 alineatul (5) al doilea paragraf din Regulamentul (UE) nr. 2019/2033. |
| 0090-0110 | **Defalcare pe tipuri de contrapărți**  Defalcarea contrapărților se bazează pe tipurile de contrapărți menționate în tabelul 2 de la articolul 26 din Regulamentul (UE) 2019/2033. |
| 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 | **Cerința calculată pe baza factorilor K**  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. |
| 0020 | **Valoarea expunerii**  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. |
| 0030 | **Costul de înlocuire (RC)**  Articolul 28 din Regulamentul (UE) 2019/2033. |
| 0040 | **Expunerea viitoare potențială (PFE)**  Articolul 29 din Regulamentul (UE) 2019/2033. |
| 0050 | **Garanții reale (C)**  Articolul 30 alineatele (2) și (3) din Regulamentul (UE) 2019/2033.  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. |

3.13. I 06.12 – FLUX ZILNIC DE TRANZACȚIONARE – DETALII SUPLIMENTARE (I 6.12)

3.13.1. Instrucțiuni privind anumite poziții

|  |  |
| --- | --- |
| Rând | Referințe juridice și instrucțiuni |
| 0010 | **Total DTF – tranzacții în numerar (valori medii)**  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.  Valoarea raportată în această celulă trebuie să țină seama de articolul 33 alineatul (3) din Regulamentul (UE) 2019/2033. |
| 0020 | **Total DTF – tranzacții cu instrumente financiare derivate (valori medii)**  Articolul 33 alineatul (2) litera (b) din Regulamentul (UE) 2019/2033.  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.  Valoarea raportată în această celulă trebuie să țină seama de articolul 33 alineatul (3) din Regulamentul (UE) 2019/2033. |

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

3.14. I 06.13 – MEDIA TOTALURILOR FLUXURILOR ZILNICE DE TRANZACȚIONARE (I 6.13)

3.14.1. Instrucțiuni privind anumite poziții

|  |  |
| --- | --- |
| Rând | Referințe juridice și instrucțiuni |
| 0010 | **Flux zilnic de tranzacționare – tranzacții în numerar**  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. |
| 0020 | **Flux zilnic de tranzacționare – tranzacții cu instrumente financiare derivate**  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. |

|  |  |
| --- | --- |
| Coloane | Referințe juridice și instrucțiuni |
| 0010-0080 | **Mediile lunare ale valorilor totale ale fluxurilor zilnice de tranzacționare**  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. |

**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 | **Identificatorul contrapărții**  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. |
| 0010 | Cod  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. |
| 0020 | Tipul de cod  Firmele de investiții identifică tipul de cod raportat în coloana 0010 drept „cod de tip LEI” sau „cod de tip național”.  Se raportează întotdeauna tipul de cod. |
| 0030 | **Denumire**  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. |
| 0040 | **Grup/individual**  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. |
| 0050 | **Tipul de contraparte**  Firma de investiții raportează pentru fiecare expunere dacă aceasta este asociată cu:  1. o instituție de credit sau un grup de clienți aflați în legătură care include o instituție de credit;  2. o firme de investiții sau un grup de clienți aflați în legătură care include o firmă de investiții;  3. 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 | **Expunerile din portofoliul de tranzacționare care depășesc limitele stabilite la articolul 37 alineatul (1) din Regulamentul (UE) nr. 2019/2033**  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. |
| 0060 | **Valoarea expunerii (EV)**  Articolul 36 din Regulamentul (UE) 2019/2033. |
| 0070 | **Valoarea expunerii (ca % din fondurile proprii)**  Expunere calculată în conformitate cu articolul 36 din Regulamentul (UE) 2019/2033 și exprimată ca procentaj din fondurile proprii ale firmei. |
| 0080 | **Cerința de fonduri proprii pentru expunerea totală (CFP)**  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. |
| 0090 | **Excedentul valorii expunerii (EVE)**  Cuantumul calculat în conformitate cu articolul 37 alineatul (2) al doilea paragraf din Regulamentul (UE) 2019/2033 pentru expunerea relevantă. |
| 0100 | **Durata excedentului (în zile)**  Numărul de zile care au trecut de la apariția pentru prima dată a excedentului expunerii. |
| 0110 | **Cerința de fonduri proprii aferentă excedentului (CFPE) pentru calcularea K-CON**  Cuantumul calculat în conformitate cu articolul 39 alineatul (2) din Regulamentul (UE) 2019/2033 pentru expunerea relevantă. |

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 | **Total CMH**  Articolul 54 alineatul (2) litera (b) din Regulamentul (UE) 2019/2033.  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. |
| 0010 | Cod  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. |
| 0020 | Tipul de cod  Firmele de investiții identifică tipul de cod raportat în coloana 0010 drept „cod de tip LEI” sau „cod de tip național”. |
| 0030 | **Denumire**  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. |
| 0040 | **Grup/individual**  Firma completează „1” pentru raportarea expunerilor față de clienți individuali sau „2” pentru raportarea expunerilor față de grupuri de clienți aflați în legătură. |
| 0050 | **Total CMH la data raportării**  Firma raportează valoarea totală a fondurilor clienților la data raportării. |
| 0060 | **Procentajul din fondurile clienților deținute la această instituție**  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). |

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 | **Total ASA**  Articolul 54 alineatul (2) litera (c) din Regulamentul (UE) 2019/2033.  Firma raportează identificatorii celor cinci contrapărți, dacă sunt disponibile, sau a grupului de contrapărți aflate în legătură în care sunt depuse cele mai mari cuantumuri de titluri de valoare ale clienților. |
| 0010 | Cod  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. |
| 0020 | Tipul de cod  Firmele de investiții identifică tipul de cod raportat în coloana 0010 drept „cod de tip LEI” sau „cod de tip național”. |
| 0030 | **Denumire**  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. |
| 0040 | **Grup/individual**  Firma completează „1” pentru raportarea expunerilor față de clienți individuali sau „2” pentru raportarea expunerilor față de grupuri de clienți aflați în legătură. |
| 0050 | **Total ASA la data raportării**  Firma raportează cuantumul total al titlurilor de valoare ale clienților depuse la fiecare instituție la data raportării. |
| 0060 | **Procentajul din titlurile de valoare ale clienților depuse la această instituție**  Firma raportează cuantumul 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). |

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 | **Total numerar propriu depus**  Articolul 54 alineatul (2) literele (d) și (f) din Regulamentul (UE) 2019/2033.  Firma raportează identificatorii celor cinci contrapărți, dacă sunt disponibile, sau a grupului de contrapărți aflate în legătură în care sunt depuse cele mai mari cuantumuri de numerar propriu al firmei. |
| 0010 | Cod  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. |
| 0020 | Tipul de cod  Firmele de investiții identifică tipul de cod raportat în coloana 0010 drept „cod de tip LEI” sau „cod de tip național”. |
| 0030 | **Denumire**  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. |
| 0040 | **Grup/individual**  Firma completează „1” pentru raportarea expunerilor față de clienți individuali sau „2” pentru raportarea expunerilor față de grupuri de clienți aflați în legătură. |
| 0050 | **Cuantumul depozitelor în numerar ale firmei la instituție**  Firma raportează cuantumul total al numerarului propriu deținut la fiecare instituție la data raportării. |
| 0060 | **Procentajul propriilor depozite în numerar ale firmei la instituție**  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. |

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 | **Venituri totale**  Articolul 54 alineatul (2) literele (e) și (f) din Regulamentul (UE) 2019/2033.  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. |
| 0010 | Cod  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. |
| 0020 | Tipul de cod  Firmele de investiții identifică tipul de cod raportat în coloana 0010 drept „cod de tip LEI” sau „cod de tip național”. |
| 0030 | **Denumire**  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. |
| 0040 | **Grup/individual**  Firma completează „1” pentru raportarea expunerilor față de clienți individuali sau „2” pentru raportarea expunerilor față de grupuri de clienți aflați în legătură. |
| 0050 | **Venituri totale de la acest client**  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. |
| 0060 – 0090 | **Venituri din dobânzi și dividende** |
| 0060 | **Venituri din dobânzi și dividende – Cuantumul generat de poziții din portofoliul de tranzacționare**  Portofoliu de tranzacționare conform definiției de la articolul 4 alineatul (1) punctul 54 din Regulamentul (UE) 2019/2033. |
| 0070 | **Venituri din dobânzi și dividende – Cuantumul generat de poziții din afara portofoliului de tranzacționare** |
| 0080 | **Venituri din dobânzi și dividende – din care: cuantumul generat de elementele extrabilanțiere** |
| 0090 | **Procentajul veniturilor din dobânzi și dividende de la acest client**  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. |
| 0100 – 0110 | **Venituri din taxe și comisioane și alte venituri** |
| 0100 | **Venituri din taxe și comisioane și alte venituri – Cuantum** |
| 0110 | **Procentajul onorariilor și comisioanelor și al altor venituri de la acest client**  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. |

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 | **Expuneri incluse în portofoliul de tranzacționare**  Articolul 54 alineatul (2) litera (a) din Regulamentul (UE) 2019/2033.  Firma raportează informații cu privire la cele mai mari cinci expuneri incluse în portofoliul de tranzacționare, dacă sunt disponibile. |
| 0010 | Cod  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. |
| 0020 | Tipul de cod  Firmele de investiții identifică tipul de cod raportat în coloana 0010 drept „cod de tip LEI” sau „cod de tip național”. |
| 0030 | **Denumire**  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. |
| 0040 | **Grup/individual**  Firma completează „1” pentru raportarea expunerilor față de clienți individuali sau „2” pentru raportarea expunerilor față de grupuri de clienți aflați în legătură. |
| 0050 | **Procentajul expunerii față de această contraparte în raport cu fondurile proprii ale firmei (numai pozițiile din portofoliul de tranzacționare)**  Firma raportează cuantumul 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. |

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 | **Elemente din afara portofoliului de tranzacționare și extrabilanțiere**  Articolul 54 alineatul (2) litera (f) din Regulamentul (UE) 2019/2033.  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. |
| 0010 | Cod  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. |
| 0020 | Tipul de cod  Firmele de investiții identifică tipul de cod raportat în coloana 0010 drept „cod de tip LEI” sau „cod de tip național”. |
| 0030 | **Denumire**  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. |
| 0040 | **Grup/individual**  Firma completează „1” pentru raportarea expunerilor față de clienți individuali sau „2” pentru raportarea expunerilor față de grupuri de clienți aflați în legătură. |
| 0050 | **Procentul expunerii raportat la fondurile proprii ale firmei (inclusiv activele extrabilanțiere și elementele din afara portofoliului de tranzacționare)**  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. |

**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 | **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) nr. 2019/2033.  Totalul activelor lichide se raportează după aplicarea marjelor de ajustare relevante.  Acest rând este suma rândurilor 0040, 0050, 0060, 0170, 0230, 0290 și 0300. |
| 0040 | **Depozite negrevate de sarcini pe termen scurt**  Articolul 43 alineatul (1) litera (d) și articolul 43 alineatul (2) din Regulamentul (UE) nr. 2019/2033. |
| 0050 | **Total creanțe eligibile exigibile în termen de 30 de zile**  Articolul 43 alineatul (3) din Regulamentul (UE) 2019/2033 și articolul 43 alineatul (2) din Regulamentul (UE) 2019/2033. |
| 0060 | **Active de nivel 1**  Articolul 10 din Regulamentul delegat (UE) 2015/61 și articolul 43 alineatul (2) din Regulamentul (UE) 2019/2033.  Totalul activelor lichide se raportează după aplicarea marjelor de ajustare relevante.  Suma rândurilor 0070-0160 |
| 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 | **Acțiuni (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 | **Acțiuni/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. |