SV

BILAGA II

”BILAGA II

**INSTRUKTIONER FÖR RAPPORTERING AV KAPITALBAS OCH KAPITALBASKRAV**

**DEL II: MALLRELATERADE INSTRUKTIONER**

(…)

SOLVENS PÅ GRUPPNIVÅ: INFORMATION OM NÄRSTÅENDE FÖRETAG (GS)

2.1. Allmänna kommentarer

27. Mallarna C 06.01 och C 06.02 ska rapporteras om kapitalbaskrav beräknas på gruppnivå. Mall C 06.02 består av följande fyra delar, för att man ska kunna samla in uppgifter om varje enskild enhet (inbegripet det rapporterande institutet) som omfattas av konsolideringen:

(a) Enheter som omfattas av konsolideringen.

(b) Detaljerade uppgifter om gruppens solvens.

(c) Uppgifter om hur enskilda enheter bidrar till gruppens solvens.

(d) Uppgifter om kapitalbuffertar.

28. Institut som har beviljats undantag i enlighet med artikel 7 i förordning (EU) nr 575/2013 ska bara rapportera kolumnerna 0010–0065 och 0250–0400.

29. I de siffror som rapporteras beaktas alla tillämpliga övergångsbestämmelser i förordning (EU) nr 575/2013 som gäller på respektive rapporteringsdatum.

2.2. Detaljerade uppgifter om gruppens solvens

30. Den andra delen av mall C 06.02 (detaljerade uppgifter om solvens på gruppnivå) i kolumnerna 0070–0240 syftar till att samla in uppgifter om kreditinstitut och andra reglerade finansiella institut som i praktiken omfattas av särskilda solvenskrav på individuell nivå. För var och en av de enheter som omfattas av rapporteringen anges kapitalbaskraven för varje riskkategori och kapitalbasen för kapitaltäckningsändamål.

31. Vid proportionell konsolidering av ägarintressena ska de siffror som rör kapitalbaskrav och kapitalbas avspegla respektive andel av värdet.

2.3. Uppgifter om hur enskilda enheter bidrar till gruppens solvens

32. Syftet med den tredje delen av mall C 06.02 och mall C 06.01 (uppgifter om hur samtliga enheter som i enlighet med förordning (EU) nr 575/2013 omfattas av konsolideringen bidrar till gruppens solvens), inbegripet enheter som inte omfattas av särskilda solvenskrav på individuell nivå) i kolumnerna 0250–0400, är att fastställa vilka enheter i gruppen som ger upphov till risker och hämtar sin kapitalbas från marknaden. Detta grundas på uppgifter som är lättillgängliga eller som enkelt kan omarbetas, utan att kapitalrelationen måste rekonstrueras på individuell nivå eller undergruppsnivå. På enhetsnivå bidrar både siffrorna för risken och siffrorna för kapitalbasen till gruppens siffror och utgör inte sådana delar av en kapitalrelation på individuell nivå som ska jämföras med varandra.

33. I den tredje delen tas även upp värdet av minoritetsintressen, kvalificerande primärkapitaltillskott och kvalificerande supplementärkapital som godtas i den konsoliderade kapitalbasen.

34. Eftersom mallens tredje del avser ”bidrag” ska de belopp som rapporteras i den delen vid behov dras av från de belopp som rapporteras i de kolumner som avser detaljerade uppgifter om gruppens solvens.

35. Grundregeln är att man stryker de överlappande exponeringarna inom samma grupp på ett enhetligt sätt med avseende på både risker och kapitalbas, för att täcka de belopp som rapporteras i gruppens konsoliderade CA-mall genom att lägga till de belopp som rapporteras per enhet i mallen för solvens på gruppnivå. En direkt länk till CA-mallen är inte möjlig om tröskelvärdet på 1 % inte överstigs.

36. Instituten ska ange vilken metod för uppdelning mellan enheterna som bäst tar hänsyn till de eventuella diversifieringseffekterna för marknadsrisk och operativ risk.

37. En konsoliderad grupp kan ingå i en annan konsoliderad grupp. Detta innebär att enheter som ingår i en undergrupp ska rapporteras enhet för enhet i GS-mallen för hela gruppen även om undergruppen själv omfattas av rapporteringskrav. En undergrupp som omfattas av rapporteringskrav ska också rapportera GS-mallen enhetsvis, även om dessa uppgifter redovisas i GS-mallen för en överordnad konsoliderad grupp.

38. Ett institut ska rapportera uppgifter om en enhets bidrag, om dess bidrag till det totala riskvägda exponeringsbeloppet överstiger 1 % av gruppens totala riskexponerade belopp eller om dess bidrag till den totala kapitalbasen överstiger 1 % av gruppens totala kapitalbas. Denna gräns tillämpas inte för dotterföretag eller undergrupper som tillhandahåller kapitalbas till gruppen (i form av minoritetsintressen eller kvalificerande primärkapitaltillskotts- eller supplementärkapitalinstrument som ingår i kapitalbasen).

2.4. C 06.01 – SOLVENS PÅ GRUPPNIVÅ: INFORMATION OM NÄRSTÅENDE FÖRETAG – Summa (GS Total)

|  |  |
| --- | --- |
| Kolumn | Instruktioner |
| 0250–0400 | ENHETER SOM INGÅR I GRUPPEN  Se instruktioner för C 06.02 |
| 0410–0480 | KAPITALBUFFERTAR  Se instruktioner för C 06.02 |

|  |  |
| --- | --- |
| Rad | Instruktioner |
| 0010 | SUMMA  Totalsumman ska utgöra summan av de värden som rapporterats i samtliga mallrader i mall C 06.02. |

2.5. C 06.02 – SOLVENS PÅ GRUPPNIVÅ: INFORMATION OM NÄRSTÅENDE FÖRETAG (GS)

|  |  |
| --- | --- |
| Kolumn | Instruktioner |
| 0011–0060 | ENHETER SOM INGÅR I GRUPPEN  Denna mall är utformad för insamling av uppgifter om var och en av de enheter som omfattas av konsolidering i enlighet med del ett avdelning II kapitel 2 i förordning (EU) nr 575/2013. |
| 0011 | NAMN  Namnet på den enhet som omfattas av konsolideringen. |
| 0021 | KOD  Koden som en del av en radidentifierare måste vara unik för varje rapporterad enhet. För institut och försäkringsföretag ska koden vara LEI-koden. För andra enheter ska koden vara LEI-koden eller, om sådan kod saknas, en nationell kod. Koden ska vara unik och användas konsekvent i mallarna och över tiden. Koden ska alltid ha ett värde. |
| 0026 | TYP AV KOD  Instituten ska ange typ av kod som rapporteras i kolumn 0021 som ”LEI-kod” eller ”ej LEI-kod”. Typ av kod ska alltid rapporteras. |
| 0027 | NATIONELL KOD  Instituten kan även rapportera den nationella koden när de rapporterar LEI-kod som identifierare i kolumnen ”Kod”. |
| 0030 | INSTITUT ELLER MOTSVARANDE (JA/NEJ)  ”JA” ska anges om enheten omfattas av kapitalbaskraven enligt förordning (EU) nr 575/2013 och direktiv 2013/36/EU eller bestämmelser som åtminstone är likvärdiga Basel-bestämmelserna.  I annat fall ska ”NEJ” anges.   Minoritetsintressen:  Artikel 81.1 a ii och artikel 82.1 a ii) i förordning (EU) nr 575/2013  För att minoritetsintressen och primärkapitaltillskotts- och supplementärkapitalinstrument som ges ut av ett dotterföretag ska kunna vara godtagbara måste dotterföretaget vara ett institut eller företag som enligt tillämplig nationell lagstiftning omfattas av kraven i förordning (EU) nr 575/2013. |
| 0035 | TYP AV ENHET  Typ av enhet ska rapporteras baserat på följande kategorier:  (a) Kreditinstitut  Artikel 4.1.1 i förordning (EU) nr 575/2013  (b) Värdepappersföretag  Artikel 4.1.2 i förordning (EU) nr 575/2013  (c) Finansiellt institut (annat)  Artikel 4.1.20, 4.1.21 och 4.1.26 i förordning (EU) nr 575/2013  Finansiella institut i den mening som avses i artikel 4.1.26 i förordning (EU) nr 575/2013 som inte ingår i någon av kategorierna d, e eller g.  (d) (Blandat) finansiellt holdingföretag  Artikel 4.1.20 och 4.1.21 i förordning (EU) nr 575/2013  (e) Anknutet företag  Artikel 4.1.18 i förordning (EU) nr 575/2013  (f) Specialföretag för värdepapperisering  Artikel 4.1.66 i förordning (EU) nr 575/2013  (g) Företag för säkerställda obligationer  Enhet som har inrättats för att utfärda säkerställda obligationer eller för att hålla säkerhet för en säkerställd obligation, om företaget inte ingår i någon av kategorierna a, b eller d–f ovan.  (h) Annan typ av enhet  Annan enhet än de som avses i punkt a–g.  Om en enhet inte omfattas av förordning (EU) nr 575/2013 och direktiv 2013/36/EU, men omfattas av bestämmelser som är åtminstone likvärdiga med Basel-bestämmelserna ska kategorin bestämmas efter bästa förmåga. |
| 0040 | **UPPGIFTERNAS OMFATTNING: Individuell nivå fullständigt konsoliderade (SF), ELLER individuell nivå delvis konsoliderade (SP)**  ”SF” ska rapporteras för enskilda dotterföretag som är fullständigt konsoliderade.  ”SP” ska rapporteras för enskilda dotterföretag som är delvis konsoliderade. |
| 0050 | **LANDKOD**  Instituten ska ange landskod med två bokstäver enligt ISO 3166-1 alpha-2. |
| 0060 | ANDEL AV INNEHAV (%)  Det rapporterande institutets totala delägande i procent. Procentandelen avser den faktiska andelen av det kapital som moderföretaget innehar i dotterföretagen. Vid fullständig konsolidering av ett direkt dotterföretag är den faktiska andelen t.ex. 70 %. I enlighet med artikel 4.1.16 i förordning (EU) nr 575/2013 beräknas den andel av ett dotterföretags innehav i ett dotterföretag som ska rapporteras genom en multiplikation av andelarna mellan de berörda dotterföretagen. |
| 0065 | **KVITTNINGSGRUPP**  Med *kvittningsgrupp* avses något av följande:   * En grupp av enheter för vilken den behöriga myndigheten har beviljat tillstånd att använda positioner i ett institut eller företag i den gruppen för att kvitta positioner i ett annat institut eller företag i den gruppen i enlighet med artikel 325b i förordning (EU) nr 575/2013. * Varje enskild enhet vars positioner inte kan kvittas mot positioner i någon annan enhet i samma grupp vilken är föremål för gruppbaserad tillsyn i enlighet med direktiv 2013/36/EU, eftersom den behöriga myndigheten inte har beviljat tillstånd i enlighet med artikel 325b i den förordningen.   Instituten ska ange den kvittningsgrupp som varje enhet som förtecknas i mallen tillhör, om de uppfyller följande två villkor:  (a) De beräknar kapitalbaskraven för sin verksamhet som omfattas av marknadsrisk i enlighet med del tre avdelning IV kapitel 1a eller kapitel 1b, eller båda, i förordning (EU) nr 575/2013, eller omfattas av skyldigheten att rapportera information om dessa kapitalbaskrav i enlighet med artikel 430.2a eller 430.2b i den förordningen.  (b) Den grupp som är föremål för gruppbaserad tillsyn i enlighet med direktiv 2013/36/EU omfattar minst två kvittningsgrupper.  De värden som rapporteras i denna kolumn ska vara ”Kvittningsgrupp 1”, Kvittningsgrupp 2” etc. Indelningen av juridiska enheter och kvittningsgrupper ska vara densamma över tid och i alla rapporter från samma grupp som är föremål för gruppbaserad tillsyn, samt samstämmig med de identifierade kvittningsgrupperna i mallarna i [bilaga I till förordning (EU) 2021/453].  Om institutet uppfyller villkor a ovan, men den grupp som är föremål för gruppbaserad tillsyn i enlighet med direktiv 2013/36/EU endast omfattar en enda kvittningsgrupp, ska instituten ange ”en enda kvittningsgrupp” på den rad som motsvarar moderföretaget för den grupp som rapporteras i denna mall. |
| 0070–0240 | INFORMATION OM ENHETER SOM OMFATTAS AV KAPITALBASKRAV  I avsnittet med detaljerade uppgifter (dvs. kolumnerna 0070–0240) ska uppgifter redovisas enbart om de enheter och undergrupper som ingår i konsolideringen (del ett avdelning II kapitel 2 i förordning (EU) nr 575/2013) och därmed i praktiken omfattas av solvenskraven som fastställs i förordning (EU) nr 575/2013 eller bestämmelser som åtminstone är likvärdiga med Basel-bestämmelserna (dvs. som har rapporterat ”JA” i kolumn 0030).  Det ska ingå uppgifter om alla de enskilda institut i en konsoliderad grupp som omfattas av kapitalbaskraven, oavsett var de är etablerade.  De uppgifter som rapporteras i denna del ska reflektera de lokala solvensreglerna i den jurisdiktion där institutet har sin verksamhet (i denna mall behövs därför ingen extra beräkning på enskild nivå baserat på moderinstitutets regler). Om de lokala solvensreglerna avviker från förordning (EU) nr 575/2013 och en jämförbar uppdelning inte tillhandahålls ska uppgifterna fyllas i där det finns uppgifter tillgängliga i respektive storlekskategori. Denna del är alltså en faktamall med en summering av de uträkningar som ska utföras av de enskilda instituten i en grupp. Man bör ha i åtanke att vissa av instituten kan omfattas av andra solvensregler.  **Rapportering av fasta omkostnader för värdepappersföretag**  Värdepappersföretag ska ta med kapitalbaskrav avseende fasta omkostnader i sin beräkning av kapitalrelationen i enlighet med artiklarna 95, 96, 97 och 98 i förordning (EU) nr 575/2013.  Den del av det totala riskvägda exponeringsbeloppet som avser fasta omkostnader ska rapporteras i kolumn 0100 i denna mall. |
| 0070 | TOTALT RISKVÄGT EXPONERINGSBELOPP  Summan av kolumnerna 0080–0110 ska rapporteras här. |
| 0075 | VARAV: JUSTERING RELATERAD TILL GOLVET (TREA KAPITALGOLV)  Enheter ska rapportera den justering relaterad till golvet som beräknats på individuell nivå. |
| 0080 | KREDITRISK, MOTPARTSRISK, UTSPÄDNINGSRISK, TRANSAKTIONER UTAN SAMTIDIG MOTPRESTATION SAMT AVVECKLINGS-/LEVERANSRISK  Det belopp som ska rapporteras i denna kolumn ska motsvara summan av de riskvägda exponeringsbelopp som är lika med eller likvärdiga med de belopp som ska rapporteras på rad 0040 ”RISKVÄGDA EXPONERINGSBELOPP FÖR KREDITRISK, MOTPARTSRISK OCH UTSPÄDNINGSRISK SAMT TRANSAKTIONER UTAN SAMTIDIG MOTPRESTATION” och de belopp för kapitalbaskrav som är lika med eller likvärdiga med de belopp som rapporteras på rad 0490 ”TOTALT RISKVÄGT EXPONERINGSBELOPP FÖR AVVECKLINGS-/LEVERANSRISK” i mall CA2. |
| 0090 | MARKNADSRISK  Det belopp som ska rapporteras i denna kolumn ska motsvara det värde på kapitalbaskraven som är lika med eller likvärdigt med de belopp som ska redovisas på rad 0520 ”TOTALT RISKVÄGT EXPONERINGSBELOPP FÖR VERKSAMHET SOM OMFATTAS AV MARKNADSRISK” i mall CA2. |
| 0100 | OPERATIV RISK  Det belopp som ska rapporteras i denna kolumn ska motsvara det riskvägda exponeringsbelopp som är lika med eller likvärdigt med det belopp som ska rapporteras på rad 0590 ”TOTALT RISKVÄGT EXPONERINGSBELOPP FÖR OPERATIV RISK (OpR)” i mall CA2.  I denna kolumn ska fasta omkostnader tas upp, inbegripet rad 0630 ”YTTERLIGARE RISKVÄGT EXPONERINGSBELOPP PÅ GRUND AV FASTA OMKOSTNADER” i mall CA2. |
| 0110 | ÖVRIGA RISKEXPONERINGSBELOPP  Det belopp som ska rapporteras i denna kolumn ska motsvara det riskvägda exponeringsbelopp som inte tas upp specifikt ovan. Det ska vara summan av beloppen på raderna 0640, 0680 och 0690 i mall CA2. |
| 0120–0240 | DETALJERADE UPPGIFTER OM KAPITALBAS FÖR SOLVENS PÅ GRUPPNIVÅ  De uppgifter som rapporteras i följande kolumner ska reflektera de lokala solvensreglerna i den jurisdiktion där enheten eller undergruppen har sin verksamhet. |
| 0120 | KAPITALBAS  Det belopp som ska rapporteras i denna kolumn motsvarar det värde på kapitalbasen som är lika med eller likvärdigt med de belopp som ska rapporteras på rad 0010 ”KAPITALBAS” i mall CA1. |
| 0130 | VARAV: KVALIFICERANDE KAPITALBAS  Artikel 82 i förordning (EU) nr 575/2013  Denna kolumn ska endast fyllas i för de dotterföretag som rapporteras på individuell nivå, är fullständigt konsoliderade och som är institut.  Kvalificerande innehav är för ovan angivna dotterföretag de instrument (plus tillhörande balanserade vinstmedel, överkursfonder och andra reserver) som ägs av andra personer än de företag som ingår i konsolideringen i enlighet med förordning (EU) nr 575/2013.  Det belopp som rapporteras ska inkludera effekterna av eventuella övergångsbestämmelser. Det ska vara det godtagbara beloppet på rapporteringsdagen. |
| 0140 | KAPITALBASINSTRUMENT, TILLHÖRANDE BALANSERADE VINSTMEDEL, ÖVERKURSFONDER OCH ÖVRIGA RESERVER  Artikel 87.1 b i förordning (EU) nr 575/2013 |
| 0150 | TOTALT PRIMÄRKAPITAL  Artikel 25 i förordning (EU) nr 575/2013 |
| 0160 | VARAV: KVALIFICERANDE PRIMÄRKAPITAL  Artikel 82 i förordning (EU) nr 575/2013  Denna kolumn ska endast fyllas i för de dotterföretag som rapporteras på individuell nivå, är fullständigt konsoliderade och som är institut.  Kvalificerande innehav är för ovan angivna dotterföretag de instrument (plus tillhörande balanserade vinstmedel och överkursfonder) som ägs av andra personer än de företag som ingår i konsolideringen i enlighet med förordning (EU) nr 575/2013.  Det belopp som rapporteras ska inkludera effekterna av eventuella övergångsbestämmelser. Det ska vara det godtagbara beloppet på rapporteringsdagen. |
| 0170 | TILLHÖRANDE PRIMÄRKAPITALINSTRUMENT, TILLHÖRANDE BALANSERADE VINSTMEDEL OCH ÖVERKURSFONDER  Artikel 85.1 b i förordning (EU) nr 575/2013 |
| 0180 | KÄRNPRIMÄRKAPITAL  Artikel 50 i förordning (EU) nr 575/2013 |
| 0190 | VARAV: MINORITETSINTRESSEN  Artikel 81 i förordning (EU) nr 575/2013  Denna kolumn ska endast rapporteras för dotterföretag som är fullständigt konsoliderade och som är institut, utom de dotterföretag som avses i artikel 84.3 i förordning (EU) nr 575/2013. Varje dotterföretag ska behandlas på undergruppsnivå för samtliga beräkningar som krävs enligt artikel 84 i förordning (EU) nr 575/2013, i tillämpliga fall, i enlighet med artikel 84.2 och annars på individuell nivå.  Minoritetsintressen är för ovan angivna dotterföretag de kärnprimärkapitalinstrument (plus tillhörande balanserade vinstmedel och överkursfonder) som ägs av andra personer än de företag som ingår i konsolideringen i enlighet med förordning (EU) nr 575/2013.  Det belopp som rapporteras ska inkludera effekterna av eventuella övergångsbestämmelser. Det ska vara det godtagbara beloppet på rapporteringsdagen. |
| 0200 | KAPITALBASINSTRUMENT, TILLHÖRANDE BALANSERADE VINSTMEDEL, ÖVERKURSFONDER OCH ÖVRIGA RESERVER  Artikel 84.1 b i förordning (EU) nr 575/2013 |
| 0210 | PRIMÄRKAPITALTILLSKOTT  Artikel 61 i förordning (EU) nr 575/2013 |
| 0220 | VARAV: KVALIFICERANDE PRIMÄRKAPITALTILLSKOTT  Artiklarna 82 och 83 i förordning (EU) nr 575/2013  Denna kolumn ska endast fyllas i för de dotterföretag som är fullständigt konsoliderade och som är institut, utom de dotterföretag som avses i artikel 85.2 i förordning (EU) nr 575/2013. Varje dotterföretag ska behandlas på undergruppsnivå för samtliga beräkningar som krävs enligt artikel 85 i förordning (EU) nr 575/2013, i tillämpliga fall, i enlighet med artikel 85.2 och annars på individuell nivå.  Minoritetsintressen är för ovan angivna dotterföretag de primärkapitaltillskottsinstrument (plus tillhörande balanserade vinstmedel och överkursfonder) som ägs av andra personer än de företag som ingår i konsolideringen i enlighet med förordning (EU) nr 575/2013.  Det belopp som rapporteras ska inkludera effekterna av eventuella övergångsbestämmelser. Det ska vara det godtagbara beloppet på rapporteringsdagen. |
| 0230 | SUPPLEMENTÄRKAPITAL  Artikel 71 i förordning (EU) nr 575/2013 |
| 0240 | VARAV: KVALIFICERANDE SUPPLEMENTÄRKAPITAL  Artiklarna 82 och 83 i förordning (EU) nr 575/2013  Denna kolumn ska endast fyllas i för de dotterföretag som är fullständigt konsoliderade och som är institut, utom de dotterföretag som avses i artikel 87.2 i förordning (EU) nr 575/2013. Varje dotterföretag ska behandlas på undergruppsnivå för samtliga beräkningar som krävs enligt artikel 87 i förordning (EU) nr 575/2013, i tillämpliga fall, i enlighet med artikel 87.2 i den förordningen och annars på individuell nivå.  Minoritetsintressen är för ovan angivna dotterföretag de supplementärkapitaltillskottsinstrument (plus tillhörande balanserade vinstmedel och överkursfonder) som ägs av andra personer än de företag som ingår i konsolideringen i enlighet med förordning (EU) nr 575/2013.  Det belopp som rapporteras ska inkludera effekterna av eventuella övergångsbestämmelser. Det ska vara det godtagbara beloppet på referensdagen. |
| 0250–0400 | INFORMATION OM ENHETERS BIDRAG TILL GRUPPENS SOLVENS |
| 0250–0290 | BIDRAG TILL RISKER  De uppgifter som rapporteras i följande kolumner ska beräknas enligt de solvensregler som är tillämpliga för det rapporterande institutet. |
| 0250 | TOTALT RISKVÄGT EXPONERINGSBELOPP  Summan av kolumnerna 0260–0290 ska rapporteras här. |
| 0260 | KREDITRISK, MOTPARTSRISK, UTSPÄDNINGSRISK, TRANSAKTIONER UTAN SAMTIDIG PRESTATION SAMT AVVECKLINGS-/LEVERANSRISK  Det belopp som rapporteras ska vara de riskvägda exponeringsbeloppen för kreditrisk och kapitalbaskrav för avvecklings-/leveransrisk i enlighet med förordning (EU) nr 575/2013, exklusive alla belopp tillhörande transaktioner med andra enheter som ingår i den konsoliderade gruppbaserade beräkningen av kapitaltäckningsgraden. |
| 0270 | MARKNADSRISK  Riskvägda exponeringsbelopp för marknadsrisker ska beräknas på individuell nivå i enlighet med förordning (EU) nr 575/2013. Enheterna ska rapportera bidraget till de totala riskvägda exponeringsbeloppen för gruppens marknadsrisker. Summan av de belopp som rapporteras här ska motsvara det belopp som redovisas på rad 0520 ”TOTALT RISKVÄGT EXPONERINGSBELOPP FÖR VERKSAMHET SOM OMFATTAS AV MARKNADSRISK” i den konsoliderade rapporten. |
| 0280 | OPERATIV RISK  Det belopp som ska rapporteras i denna kolumn ska motsvara det riskvägda exponeringsbeloppet för operativ risk.  Fasta omkostnader ska ingå i denna kolumn. |
| 0290 | ÖVRIGA RISKEXPONERINGSBELOPP  Det belopp som ska rapporteras i denna kolumn ska motsvara det riskvägda exponeringsbeloppet för risker som inte tas upp specifikt ovan. |
| 0300–0400 | BIDRAG TILL KAPITALBASEN  I denna del av mallen behöver instituten inte göra en fullständig beräkning av den totala kapitalrelationen för varje enskild enhet.  Kolumnerna 0300–0350 ska rapporteras för de konsoliderade enheter som bidrar till kapitalbasen genom minoritetsintressen, kvalificerande primärkapital eller kvalificerande kapitalbas. Med beaktande av det tröskelvärde som avses i del II kapitel 2.3 sista stycket ovan, ska kolumnerna 0360–0400 rapporteras för alla konsoliderade enheter som bidrar till den konsoliderade kapitalbasen.  Medel som tillförs en enhets kapitalbas från övriga enheter som omfattas av den rapporterande enheten ska inte beaktas, utan det är bara nettobidraget till gruppens kapitalbas som ska rapporteras i denna kolumn (huvudsakligen den kapitalbas som erhålls från tredje part och ackumulerade reserver).  De uppgifter som rapporteras i följande kolumner ska beräknas enligt de solvensregler som är tillämpliga för det rapporterande institutet. |
| 0300–0350 | KVALIFICERANDE KAPITALBAS SOM INGÅR I KONSOLIDERAD KAPITALBAS  Det belopp som ska rapporteras som ’KVALIFICERANDE KAPITALBAS SOM INGÅR I KONSOLIDERAD KAPITALBAS’ beräknas i enlighet med del två, avdelning II i förordning (EU) nr 575/2013, exklusive eventuella medel som tillförs från övriga enheter i gruppen. |
| 0300 | KVALIFICERANDE KAPITALBAS SOM INGÅR I KONSOLIDERAD KAPITALBAS  Artikel 87 i förordning (EU) nr 575/2013 |
| 0310 | KVALIFICERANDE PRIMÄRKAPITALINSTRUMENT SOM INGÅR I DET KONSOLIDERADE PRIMÄRKAPITALET  Artikel 85 i förordning (EU) nr 575/2013 |
| 0320 | MINORITETSINTRESSEN SOM INGÅR I DET KONSOLIDERADE KÄRNPRIMÄRKAPITALET  Artikel 84 i förordning (EU) nr 575/2013  Det belopp som ska rapporteras ska motsvara den del av ett dotterföretags minoritetsintressen som ingår i det konsoliderade kärnprimärkapitalet i enlighet med förordning (EU) nr 575/2013. |
| 0330 | KVALIFICERANDE PRIMÄRKAPITALINSTRUMENT SOM INGÅR I DET KONSOLIDERADE PRIMÄRKAPITALTILLSKOTTET  Artikel 86 i förordning (EU) nr 575/2013  Det belopp som ska rapporteras ska motsvara den del av ett dotterföretags kvalificerande primärkapital som ingår i det konsoliderade primärkapitaltillskottet i enlighet med förordning (EU) nr 575/2013. |
| 0340 | KVALIFICERANDE KAPITALBASINSTRUMENT SOM INGÅR I DET  KONSOLIDERADE SUPPLEMENTÄRKAPITALET  Artikel 88 i förordning (EU) nr 575/2013  Det belopp som ska rapporteras ska motsvara den del av ett dotterföretags kvalificerande kapitalbas som ingår i det konsoliderade konsoliderat supplementärkapitalet i enlighet med förordning (EU) nr 575/2013. |
| 0350 | MEMORANDUMPOST: GOODWILL (-) / (+) NEGATIV GOODWILL |
| 0360–0400 | KONSOLIDERAD KAPITALBAS  Artikel 18 i förordning (EU) nr 575/2013  Som ”KONSOLIDERAD KAPITALBAS” rapporteras det belopp som redovisas i balansräkningen, exklusive eventuella medel som tillförts från övriga enheter i gruppen. |
| 0360 | KONSOLIDERAD KAPITALBAS |
| 0370 | VARAV: KÄRNPRIMÄRKAPITAL |
| 0380 | VARAV: PRIMÄRKAPITALTILLSKOTT |
| 0390 | VARAV: BIDRAG TILL KONSOLIDERAT RESULTAT  Här rapporteras varje enhets bidrag till det konsoliderade resultatet (vinst eller förlust(-)). Det gäller även resultat som kan hänföras till minoritetsintressen. |
| 0400 | VARAV: (-) GOODWILL / (+) NEGATIV GOODWILL  Här rapporteras den rapporterande enhetens goodwill eller negativa goodwill gentemot dotterföretaget. |
| 0410–0480 | KAPITALBUFFERTAR  Rapporteringen av kapitalbuffertar i mallen för solvens på gruppnivå (GS) ska ha samma allmänna struktur och följa samma rapporteringsprinciper som mall CA4. De relevanta beloppen för kapitalbuffertar ska rapporteras i GS-mallen i enlighet med bestämmelserna om beräkning av kapitalbuffertkraven för en grupps konsoliderade situation. De rapporterade kapitalbuffertbeloppen ska därför representera varje enhets bidrag till gruppkapitalbuffertarna. De rapporterade beloppen ska grunda sig på de nationella bestämmelser som införlivar direktiv 2013/36/EU och på förordning (EU) nr 575/2013, inbegripet alla övergångsbestämmelser i dessa akter. |
| 0410 | KOMBINERADE BUFFERTKRAV  Artikel 128.6 i direktiv 2013/36/EU |
| 0420 | KAPITALKONSERVERINGSBUFFERT  Artiklarna 128.1 och 129 i direktiv 2013/36/EU  I enlighet med artikel 129.1 i direktiv 2013/36/EU är kapitalkonserveringsbufferten ett tillägg till kärnprimärkapitalet. Eftersom kapitalkonserveringsbufferten utgörs av en fast andel på 2,5 % ska ett belopp rapporteras i denna cell. |
| 0430 | INSTITUTSPECIFIK KONTRACYKLISK KAPITALBUFFERT  Artiklarna 128.2, 130 och 135–140 i direktiv 2013/36/EU  Det konkreta beloppet för den kontracykliska bufferten ska rapporteras i denna cell. |
| 0440 | KONSERVERINGSBUFFERT PÅ GRUND AV MAKROTILLSYNSRISKER ELLER SYSTEMRISKER IDENTIFIERADE PÅ MEDLEMSSTATSNIVÅ  Artikel 458.2 led d iv i förordning (EU) nr 575/2013  Beloppet för den konserveringsbuffert för makrotillsynsrisker eller systemrisker identifierade på medlemsstatsnivå som kan krävas utöver kapitalkonserveringsbufferten i enlighet med artikel 458 i förordning (EU) nr 575/2013 ska rapporteras i denna cell. |
| 0450 | SYSTEMRISKBUFFERT  Artiklarna 128.5, 133 och 134 i direktiv 2013/36/EU  Beloppet för systemriskbufferten ska rapporteras i denna cell. |
| 0470 | BUFFERT FÖR GLOBALT SYSTEMVIKTIGT INSTITUT  Artiklarna 128.3 och 131 i direktiv 2013/36/EU  Beloppet för bufferten för globala systemviktiga institut ska rapporteras i denna cell. |
| 0480 | BUFFERT FÖR ANDRA SYSTEMVIKTIGA INSTITUT  Artiklarna 128.4 och 131 i direktiv 2013/36/EU  Beloppet för bufferten för andra systemviktiga institut ska rapporteras i denna cell. |