RO

ANEXA II

„ANEXA II

**INSTRUCȚIUNI PENTRU RAPORTAREA PRIVIND FONDURILE PROPRII ȘI CERINȚELE DE FONDURI PROPRII**

**PARTEA II: INSTRUCȚIUNI AFERENTE FORMULARELOR**

(…)

C 09.01 – Defalcarea geografică a expunerilor în funcție de reședința debitorului: expuneri SA (CR GB 1)

3.4.1.1. Instrucțiuni privind anumite poziții

|  |  |
| --- | --- |
| **Coloane** | |
| 0010 | **EXPUNEREA INIȚIALĂ ÎNAINTE DE APLICAREA FACTORILOR DE CONVERSIE**  Aceeași definiție ca pentru coloana 0010 din formularul CR SA. |
| 0020 | **Expuneri în stare de nerambursare**  Expunerea inițială înainte de aplicarea factorilor de conversie pentru expunerile care au fost clasificate drept «expuneri în stare de nerambursare» și pentru expunerile aflate în stare de nerambursare încadrate în clasa de expuneri «expuneri provenind din titluri de capital» și expunerile în stare de nerambursare încadrate în clasa de expuneri «Expuneri sub formă de unități sau acțiuni deținute în organisme de plasament colectiv (OPC)».  Acest «element memorandum» trebuie să ofere informații suplimentare despre structura, în funcție de debitori, a expunerilor în stare de nerambursare. Expunerile clasificate ca fiind «expuneri în stare de nerambursare» menționate la articolul 112 litera (j) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013 se raportează în cazul în care s-ar fi raportat debitorii  dacă expunerile respective nu s-ar fi încadrat în clasele de «expuneri în stare de nerambursare».  Aceste informații reprezintă un «element memorandum» – prin urmare, nu afectează calcularea cuantumurilor ponderate la risc ale claselor «expuneri în stare de nerambursare», «expuneri provenind din titluri de capital» sau «expuneri sub formă de unități sau acțiuni deținute în organisme de plasament colectiv (OPC)», astfel cum sunt menționate la articolul 112 literele (j), (o) și (p) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013. |
| 0040 | **Noi cazuri de nerambursare observate în cursul perioadei**  Cuantumul expunerilor inițiale care au fost mutate în clasa de expuneri «Expuneri în stare de nerambursare» în timpul celor trei luni de la ultima dată de referință a raportării se raportează în clasa de expuneri în care fusese încadrat inițial debitorul. |
| 0050 | **Ajustări generale pentru riscul de credit**  Ajustările pentru riscul de credit menționate la articolul 110 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013, precum și în Regulamentul (UE) nr. 183/2014.  Acest element include ajustările generale pentru riscul de credit care sunt eligibile pentru a fi incluse în fondurile proprii de nivel 2 înainte de aplicarea plafonului menționat la articolul 62 litera (c) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.  Cuantumul care trebuie raportat nu ține cont de efectele impozitelor. |
| 0055 | **Ajustări specifice pentru riscul de credit**  Ajustările pentru riscul de credit menționate la articolul 110 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013, precum și în Regulamentul (UE) nr. 183/2014. |
| 0060 | **Eliminări din bilanț**  Eliminările din bilanț, astfel cum sunt menționate în IFRS 9.5.4.4 și B5.4.9. |
| 0061 | **Ajustări de valoare suplimentare și alte reduceri ale fondurilor proprii**  În conformitate cu articolul 111 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013. |
| 0070 | **Ajustări pentru riscul de credit/eliminări din bilanț (write-off) pentru noile cazuri de nerambursare observate**  Suma ajustărilor pentru riscul de credit și a eliminărilor din bilanț pentru expunerile care au fost clasificate ca fiind «expuneri în stare de nerambursare» în timpul celor 3 luni de la ultima trimitere a datelor. |
| 0075 | **Valoarea expunerii**  Aceeași definiție ca pentru coloana 0200 din formularul CR SA. |
| 0080 | **CUANTUMUL PONDERAT LA RISC AL EXPUNERII ÎNAINTE DE APLICAREA FACTORILOR DE SPRIJINIRE ȘI DE LUAREA ÎN CALCUL A NECONCORDANȚEI VALUTARE**  Aceeași definiție ca pentru coloana 0215 din formularul CR SA. |
| 0081 | (-) AJUSTAREA CUANTUMULUI PONDERAT LA RISC AL EXPUNERII CA URMARE A FACTORULUI DE SPRIJINIRE A IMM-URILOR  Aceeași definiție ca pentru coloana 0216 din formularul CR SA. |
| 0082 | (-) AJUSTAREA CUANTUMULUI PONDERAT LA RISC AL EXPUNERII CA URMARE A FACTORULUI DE SPRIJINIRE A INFRASTRUCTURII  Aceeași definiție ca pentru coloana 0217 din formularul CR SA. |
| 0090 | **CUANTUMUL PONDERAT LA RISC AL EXPUNERII DUPĂ APLICAREA FACTORILOR DE SPRIJINIRE ȘI LUAREA ÎN CALCUL A NECONCORDANȚEI VALUTARE**  Aceeași definiție ca pentru coloana 0220 din formularul CR SA. |

|  |  |
| --- | --- |
| **Rânduri** | |
| 0010 | Administrații centrale sau bănci centrale  Articolul 112 litera (a) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013 | |
| 0020 | Administrații regionale sau autorități locale  Articolul 112 litera (b) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013 | |
| 0030 | Entități din sectorul public  Articolul 112 litera (c) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013 | |
| 0040 | Bănci multilaterale de dezvoltare  Articolul 112 litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013 | |
| 0050 | Organizații internaționale  Articolul 112 litera (e) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013 | |
| 0060 | Instituții  Articolul 112 litera (f) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013 | |
| 0070 | Societăți  Articolul 112 litera (g) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013 | |
| 0075 | Din care: IMM-uri  Aceeași definiție ca pentru rândul 0020 din formularul CR SA | |
| 0076 | Din care: Finanțări specializate  Articolul 122a din Regulamentul (UE) nr. 575/2013 | |
| 0080 | Retail  Articolul 112 litera (h) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013 | |
| 0085 | Din care: IMM-uri  Aceeași definiție ca pentru rândul 0020 din formularul CR SA | |
| 0090 | Expuneri garantate cu ipoteci asupra bunurilor imobile și expuneri ADC  Articolul 112 litera (i) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013 | |
| 0091 | Expuneri garantate cu ipoteci asupra bunurilor imobile locative – non-IPRE (garantate)  A se vedea formularul CR SA | |
| 0092 | Expuneri garantate cu ipoteci asupra bunurilor imobile locative – non-IPRE (negarantate)  A se vedea formularul CR SA | |
| 0093 | Expuneri garantate cu ipoteci asupra bunurilor imobile locative – altele – non­IPRE  A se vedea formularul CR SA | |
| 0094 | Expuneri garantate cu ipoteci asupra bunurilor imobile locative – IPRE  A se vedea formularul CR SA | |
| 0900 | Expuneri garantate cu ipoteci asupra bunurilor imobile locative – altele – IPRE  A se vedea formularul CR SA | |
| 0901 | Expuneri garantate cu ipoteci asupra bunurilor imobile comerciale – non-IPRE (garantate)  A se vedea formularul CR SA | |
| 0902 | Expuneri garantate cu ipoteci asupra bunurilor imobile comerciale – non-IPRE (negarantate)  A se vedea formularul CR SA | |
| 0903 | Expuneri garantate cu ipoteci asupra bunurilor imobile comerciale – altele – non­IPRE  A se vedea formularul CR SA | |
| 0904 | Expuneri garantate cu ipoteci asupra bunurilor imobile comerciale – IPRE  A se vedea formularul CR SA | |
| 0905 | Expuneri garantate cu ipoteci asupra bunurilor imobile comerciale – altele – IPRE  A se vedea formularul CR SA | |
| 0906 | Achiziții, dezvoltare și construcții (ADC)  A se vedea formularul CR SA | |
| 0095 | Din care: IMM-uri  Aceeași definiție ca pentru rândul 0020 din formularul CR SA | |
| 0100 | Expuneri în stare de nerambursare  Articolul 112 litera (j) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013 | |
| 0115 | Expuneri din datorii subordonate  Articolul 112 litera (k) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013 | |
| 0120 | Obligațiuni garantate  Articolul 112 litera (l) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013 | |
| 0130 | Creanțe asupra instituțiilor și societăților cu o evaluare de credit pe termen scurt  Articolul 112 litera (n) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013 | |
| 0140 | Organisme de plasament colectiv (OPC)  Articolul 112 litera (o) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013  Suma rândurilor 0141-0143 | |
| 0141 | Abordarea de tip look-through  Aceeași definiție ca pentru rândul 0281 din formularul CR SA | |
| 0142 | Abordarea pe bază de mandat  Aceeași definiție ca pentru rândul 0282 din formularul CR SA | |
| 0143 | Abordarea de rezervă (fall-back)  Aceeași definiție ca pentru rândul 0283 din formularul CR SA | |
| 0150 | Expuneri provenind din titluri de capital.  Articolul 112 litera (p) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013 | |
| 0160 | Alte expuneri  Articolul 112 litera (q) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013 | |
| 0170 | Expuneri totale | |

3.4.2. C 09.02 – Defalcarea geografică a expunerilor în funcție de reședința debitorului: expuneri IRB (CR GB 2)

3.4.2.1. Instrucțiuni privind anumite poziții

|  |  |
| --- | --- |
| **Coloane** |  |
| 0010 | EXPUNEREA INIȚIALĂ ÎNAINTE DE APLICAREA FACTORILOR DE CONVERSIE  Aceeași definiție ca pentru coloana 0020 din formularul CR IRB. |
| 0030 | **Din care în stare de nerambursare**  Valoarea expunerii inițiale pentru expunerile care au fost clasificate ca fiind «expuneri în stare de nerambursare» în conformitate cu articolul 178 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013 |
| 0040 | **Noi cazuri de nerambursare observate în cursul perioadei**  Cuantumul expunerilor inițiale care au fost clasificate ca «expuneri în stare de nerambursare» în timpul celor trei luni de la ultima dată de referință a raportării se raportează în clasa de expuneri în care fusese încadrat inițial debitorul. |
| 0050 | **Ajustări generale pentru riscul de credit**  Ajustările pentru riscul de credit menționate la articolul 110 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013, precum și în Regulamentul (UE) nr. 183/2014 |
| 0055 | **Ajustări specifice pentru riscul de credit**  Ajustările pentru riscul de credit menționate la articolul 110 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013, precum și în Regulamentul (UE) nr. 183/2014 |
| 0060 | **Eliminări din bilanț**  Eliminările din bilanț, astfel cum sunt menționate în IFRS 9.5.4.4 și B5.4.9 |
| 0070 | **Ajustări pentru riscul de credit/eliminări din bilanț (write-off) pentru noi cazuri de nerambursare observate**  Suma ajustărilor pentru riscul de credit și a eliminărilor din bilanț pentru expunerile care au fost clasificate ca fiind «expuneri în stare de nerambursare» în timpul celor 3 luni de la ultima trimitere a datelor |
| 0080 | SCALA DE RATING INTERNĂ / PD ATRIBUITĂ CLASEI DE RATING SAU GRUPEI DE RISC A DEBITORILOR (%)  Aceeași definiție ca pentru coloana 0010 din formularul CR IRB. |
| 0090 | **VALOAREA MEDIE PONDERATĂ ÎN FUNCȚIE DE EXPUNERI A LGD (%)**  Aceeași definiție ca pentru coloanele 0230 și 0240 din formularul CR IRB: valoarea medie ponderată în funcție de expuneri a LGD (%) se referă la toate expunerile, inclusiv expunerile față de entitățile de mari dimensiuni din sectorul financiar și entitățile financiare nereglementate. Se aplică articolul 181 alineatul (1) litera (h) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.  În cazul expunerilor din finanțări specializate pentru care se estimează PD, valoarea raportată ar trebui să fie LGD estimată sau LGD reglementară. În cazul expunerilor din finanțări specializate menționate la articolul 153 alineatul (5) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013, nu pot fi raportate date deoarece nu sunt disponibile. |
| 0100 | **Din care: în stare de nerambursare**  Pierderea în caz de nerambursare (LGD) ponderată în funcție de expunerile clasificate ca fiind «în stare de nerambursare» în conformitate cu articolul 178 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013 |
| 0105 | **Valoarea expunerii**  Aceeași definiție ca pentru coloana 0110 din formularul CR IRB. |
| 0110 | **CUANTUMUL PONDERAT LA RISC AL EXPUNERII ÎNAINTE DE APLICAREA FACTORILOR DE SPRIJINIRE**  Aceeași definiție ca pentru coloana 0255 din formularul CR IRB. |
| 0120 | **Din care în stare de nerambursare**  Cuantumul ponderat la risc al expunerii pentru expunerile clasificate ca fiind «în stare de nerambursare» în conformitate cu articolul 178 alineatul (1) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013 |
| 0121 | **(-) AJUSTAREA CUANTUMULUI PONDERAT LA RISC AL EXPUNERII CA URMARE A FACTORULUI DE SPRIJINIRE A IMM-URILOR**  Aceeași definiție ca pentru coloana 0256 din formularul CR IRB. |
| 0122 | **(-) AJUSTAREA CUANTUMULUI PONDERAT LA RISC AL EXPUNERII CA URMARE A FACTORULUI DE SPRIJINIRE A INFRASTRUCTURII**  Aceeași definiție ca pentru coloana 0257 din formularul CR IRB. |
| 0125 | **CUANTUMUL PONDERAT LA RISC AL EXPUNERII DUPĂ APLICAREA FACTORILOR DE SPRIJINIRE**  Aceeași definiție ca pentru coloana 0260 din formularul CR IRB. |
| 0130 | **CUANTUMUL PIERDERILOR AȘTEPTATE**  Aceeași definiție ca pentru coloana 0280 din formularul CR IRB. |

|  |  |
| --- | --- |
| **Rânduri** |  |
| 0010 | **Bănci centrale și administrații centrale**  Articolul 147 alineatul (2) litera (a) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013 |
| 0011 | **Din care: Administrații regionale sau autorități locale**  Articolul 147 alineatul (3a) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013 |
| 0012 | **Administrații regionale sau autorități locale**  Articolul 147 alineatul (2) litera (aa) punctul (i) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013 |
| 0013 | **Entități din sectorul public**  Articolul 147 alineatul (2) litera (aa) punctul (ii) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013 |
| 0020 | **Instituții**  Articolul 147 alineatul (2) litera (b) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013 |
| 0030 | **Societăți**  Toate expunerile față de societăți menționate la articolul 147 alineatul (2) litera (c) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013 |
| 0050 | **Din care: IMM-uri**  Articolul 147 alineatul (2) litera (c) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013  În scopul clasificării în această subclasă de expuneri, entitățile raportoare utilizează definiția IMM-urilor de la articolul 5 punctul 9 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013. |
| 0051 | **Din care: Întreprinderi mari**  Articolul 147 alineatul (2) litera (c) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.  În scopul clasificării în această subclasă de expuneri, entitățile raportoare utilizează definiția societăților mari de la articolul 142 alineatul (1) punctul 5a din Regulamentul (UE) nr. 575/2013. |
| 0052 | **Finanțări specializate**  Articolul 147 alineatul (2) litera (c) punctul (ii) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013. 1. |
| 0053-0056 | **Finanțări specializate – tipuri de expuneri din finanțări specializate**  Instituțiile raportează tipurile de expuneri din finanțări specializate menționate la articolul 147 alineatul (8) al doilea paragraf pe rândul corespunzător: Finanțări specializate «finanțare de proiecte», «finanțare de obiecte», «finanțare de mărfuri» și «bunuri imobile generatoare de venituri» (IPRE). |
| 0057 | **Creanțe achiziționate**  Articolul 147 alineatul (2) litera (c) punctul (iii) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013. |
| 0058 | **Altele**  Articolul 147 alineatul (2) litera (c) punctul (i) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013 |
| 0060 | **Retail**  Toate expunerile de tip retail menționate la articolul 147 alineatul (2) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013. |
| 0070 | **Din care: Retail – Expuneri garantate cu bunuri imobile**  Expunerile de tip retail definite la articolul 147 alineatul (2) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013, care sunt garantate cu bunuri imobile definite la articolul 4 alineatul (1) punctul 75 litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.  . |
| 0080 | **Din care: IMM-uri**  Expunerile de tip retail definite la articolul 147 alineatul (2) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013, raportate la punctele B.6.1-B.6.4, care sunt garantate cu bunuri imobile definite la articolul 4 alineatul (1) punctul 75 litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013 coroborat cu articolul 5 punctul 8 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013. |
| 0090 | **Din care: Altele decât IMM-uri**  Expunerile de tip retail definite la articolul 147 alineatul (2) litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013, raportate la punctele B.6.1-B.6.4, care sunt garantate cu bunuri imobile definite la articolul 4 alineatul (1) punctul 75 litera (d) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013 necoroborat cu articolul 5 punctul 8 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013. |
| 0095 | **Garantate cu bunuri imobile locative**  Expunerile de tip retail menționate la articolul 147 alineatul (2) litera (d) punctul (ii) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.  Se consideră că expunerile de tip retail garantate cu bunuri imobile locative sunt orice expuneri de tip retail garantate cu bunuri imobile locative recunoscute drept garanții reale, indiferent de ponderea valorii garanției reale în expunere sau de scopul împrumutului. |
| 0100 | **Eligibile reînnoibile**  Expunerile de tip retail menționate la articolul 147 alineatul (2) litera (d) punctul (i) coroborat cu articolul 154 alineatul (4) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013 |
| 0105 | **Creanțe achiziționate**  Expunerile de tip retail menționate la articolul 147 alineatul (2) litera (d) punctul (iii) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013 |
| 0110 | **Alte expuneri de tip retail**  Alte expuneri de tip retail menționate la articolul 147 alineatul (2) litera (d) punctul (iv) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013. |
| 0120 | **Din care: IMM-uri**  Alte expuneri de tip retail menționate la articolul 147 alineatul (2) litera (d) punctul (iv) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013 coroborat cu articolul 5 punctul 8 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013. |
| 0130 | **Din care: Altele decât IMM-uri**  Alte expuneri de tip retail menționate la articolul 147 alineatul (2) litera (d) punctul (iv) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013 necoroborat cu articolul 5 punctul 8 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013. |
| 0132 | Organisme de plasament colectiv (OPC)  Articolul 147 alineatul (2) litera (ea) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013 |
| 0133 | Abordarea de tip look-through  Aceeași definiție ca pentru rândul 0190 din formularul CR IRB |
| 0134 | Abordarea pe bază de mandat  Aceeași definiție ca pentru rândul 0200 din formularul CR IRB |
| 0135 | Abordarea de rezervă (fall-back)  Aceeași definiție ca pentru rândul 0210 din formularul CR IRB |
| 0140 | **Titluri de capital**  Expunerile provenind din titluri de capital menționate la articolul 147 alineatul (2) litera (e) din Regulamentul (UE) nr. 575/2013 |
| 0150 | **Expuneri totale** |

3.4.3. C 09.04 – Defalcarea pe țări a expunerilor din credite relevante pentru calculul amortizorului anticiclic și rata amortizorului anticiclic specific instituției (CCB)

3.4.3.1. Observații generale

88. Scopul prezentului formular este de a primi mai multe informații cu privire la elementele amortizorului anticiclic de capital specific instituției. Informațiile solicitate se referă la cerințele de fonduri proprii determinate în conformitate cu partea a treia titlul II și titlul IV din Regulamentul (UE) nr. 575/2013 și la situarea geografică a expunerilor din credite, a expunerilor din securitizare și a expunerilor din portofoliul de tranzacționare relevante pentru calcularea amortizorului anticiclic de capital specific instituției (CCB) în conformitate cu articolul 140 din Directiva 2013/36/UE (expuneri din credite relevante).

89. Informațiile din formularul C 09.04 sunt raportate pentru «Totalul» expunerilor din credite relevante din toate jurisdicțiile în care sunt situate expunerile respective și individual pentru fiecare dintre jurisdicțiile în care sunt situate expuneri din credite relevante. Sumele totale și informațiile din fiecare jurisdicție se raportează în altă parte.

90. Pragul prevăzut la articolul 5 alineatul (5) din prezentul regulament de punere în aplicare nu se aplică pentru raportarea acestei defalcări.

91. Pentru a determina situarea geografică, expunerile sunt alocate pe baza debitorului imediat, astfel cum se prevede în Regulamentul delegat (UE) nr. 1152/2014 al Comisiei[[1]](#footnote-1). Prin urmare, tehnicile de diminuare a riscului de credit nu trebuie să modifice situarea geografică la care este alocată o expunere în scopul raportării informațiilor prevăzute în acest formular.

3.4.3.2. Instrucțiuni privind anumite poziții

|  |  |
| --- | --- |
| **Coloane** |  |
| 0010 | **Cuantum**  Valoarea expunerilor din credite relevante și cerințele de fonduri proprii aferente acestora determinate în conformitate cu instrucțiunile pentru rândul respectiv. |
| 0020 | **Procent** |
| 0030 | **Informații calitative**  Aceste informații se raportează numai pentru țara de reședință a instituției (jurisdicția corespunzătoare statului membru de origine al instituției) și pentru «totalul» aferent tuturor țărilor.  Instituțiile raportează {y} sau {n} în conformitate cu instrucțiunile pentru rândul relevant. |

|  |  |
| --- | --- |
| **Rânduri** |  |
| 0010-0020 | **Expuneri din credite relevante – riscul de credit**  Toate expunerile din credite relevante menționate la articolul 140 alineatul (4) litera (a) din Directiva 2013/36/UE. |
| 0010 | **Valoarea expunerii în conformitate cu abordarea standardizată**  Valoarea expunerii calculată în conformitate cu articolul 111 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013 pentru expunerile din credite relevante menționate la articolul 140 alineatul (4) litera (a) din Directiva 2013/36/UE.  Valoarea expunerii aferentă pozițiilor din securitizare incluse în portofoliul bancar este exclusă de pe acest rând și se raportează pe rândul 0055. |
| 0020 | **Valoarea expunerii în conformitate cu abordarea IRB**  Valoarea expunerii calculată în conformitate cu articolul 166 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013 pentru expunerile din credite relevante menționate la articolul 140 alineatul (4) litera (a) din Directiva 2013/36/UE.  Valoarea expunerii aferentă pozițiilor din securitizare incluse în portofoliul bancar este exclusă de pe acest rând și se raportează pe rândul 0055. |
| 0030-0040 | **Expuneri din credite relevante – riscul de piață**  Toate expunerile din credite relevante menționate la articolul 140 alineatul (4) litera (b) din Directiva 2013/36/UE. |
| 0030 | **Suma pozițiilor lungi și scurte ale expunerilor incluse în portofoliul de tranzacționare pentru abordarea standardizată**  Suma pozițiilor lungi nete și a pozițiilor scurte nete în conformitate cu articolul 327 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013 pentru expunerile din credite relevante menționate la articolul 140 alineatul (4) litera (b) din Directiva 2013/36/UE care sunt supuse cerințelor de fonduri proprii în temeiul părții a treia titlul IV capitolul 2 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013:  - expuneri la instrumente de datorie, altele decât securitizarea;  - expuneri la poziții din securitizare incluse în portofoliul de tranzacționare;  - expuneri la portofolii de tranzacționare pe bază de corelație;  - expuneri la titluri de capital;  - expuneri la OPC-uri în cazul în care cerințele de capital sunt calculate în conformitate cu articolul 348 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013. |
| 0040 | **Valoarea expunerilor incluse în portofoliul de tranzacționare în cadrul modelelor interne**  Pentru expunerile din credite relevante menționate la articolul 140 alineatul (4) litera (b) din Directiva 2013/36/UE care sunt supuse cerințelor de fonduri proprii prevăzute în partea a treia titlul IV capitolele 2 și 5 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013, se raportează suma următoarelor elemente:  - Valoarea justă a pozițiilor nederivate, care reprezintă expuneri din credite relevante, astfel cum sunt menționate la articolul 140 alineatul (4) litera (b) din Directiva 2013/36/UE, determinate în conformitate cu articolul 104 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013.  - Valoarea noțională a instrumentelor derivate, care reprezintă expuneri din credite relevante, astfel cum sunt menționate la articolul 140 alineatul (4) litera (b) din Directiva 2013/36/UE. |
| 0055 | **Expuneri din credite relevante – poziții din securitizare în portofoliul bancar**  Valoarea expunerii calculată în conformitate cu articolul 248 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013 pentru expunerile din credite relevante menționate la articolul 140 alineatul (4) litera (c) din Directiva 2013/36/UE. |
| 0070-0110 | **Cerințe de fonduri proprii și ponderile aferente** |
| 0070 | **Total cerințe de fonduri proprii pentru CCB**  Suma rândurilor 0080, 0090 și 0100. |
| 0080 | **Cerințele de fonduri proprii pentru expunerile din credite relevante – riscul de credit**  Cerințele de fonduri proprii calculate în conformitate cu partea a treia titlul II capitolele 1-4 și 6 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013 pentru expunerile din credite relevante, astfel cum sunt menționate la articolul 140 alineatul (4) litera (a) din Directiva 2013/36/UE, în țara în cauză.  Cerințele de fonduri proprii aferente pozițiilor din securitizare incluse în portofoliul bancar sunt excluse de pe acest rând și se raportează pe rândul 0100.  Cerințele de fonduri proprii reprezintă 8 % din cuantumul ponderat la risc al expunerii determinat în conformitate cu partea a treia titlul II capitolele 1-4 și 6 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013. |
| 0090 | **Cerințele de fonduri proprii pentru expunerile din credite relevante – riscul de piață**  Cerințele de fonduri proprii calculate în conformitate cu partea a treia titlul IV capitolul 2 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013 pentru riscul specific sau în conformitate cu partea a treia titlul IV capitolul 5 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013 pentru riscurile de nerambursare și de migrare adiționale aferente expunerilor din credite relevante, astfel cum sunt menționate la articolul 140 alineatul (4) litera (b) din Directiva 2013/36/UE, în țara în cauză.  Cerințele de fonduri proprii pentru expunerile din credite relevante din cadrul privind riscul de piață includ, printre altele, cerințele de fonduri proprii pentru pozițiile din securitizare calculate în conformitate cu partea a treia titlul IV capitolul 2 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013 și cerințele de fonduri proprii pentru expunerile față de organisme de plasament colectiv determinate în conformitate cu articolul 348 din regulamentul respectiv. |
| 0100 | **Cerințele de fonduri proprii pentru expunerile din credite relevante – poziții din securitizare în portofoliul bancar**  Cerințele de fonduri proprii calculate în conformitate cu partea a treia titlul II capitolul 5 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013 pentru expunerile din credite relevante, astfel cum sunt menționate la articolul 140 alineatul (4) litera (c) din Directiva 2013/36/UE, în țara în cauză.  Cerințele de fonduri proprii reprezintă 8 % din cuantumul ponderat la risc al expunerii calculat în conformitate cu partea a treia titlul II capitolul 5 din Regulamentul (UE) nr. 575/2013. |
| 0110 | **Ponderile aplicate cerințelor de fonduri proprii**  Ponderea aplicată ratei amortizorului anticiclic în fiecare țară se calculează ca raport al cerințelor de fonduri proprii, determinat după cum urmează:  1. numărător: totalul cerințelor de fonduri proprii care se referă la expunerile din credite relevante din țara în cauză [r0070; c0010; fișa țării];  2. numitor: totalul cerințelor de fonduri proprii care se referă la toate expunerile din credite relevante pentru calculul amortizorului anticiclic menționat la articolul 140 alineatul (4) din Directiva 2013/36/UE [r0070; c0010; «Total»].  Informațiile privind ponderile aplicate cerințelor de fonduri proprii nu trebuie raportate pentru «Totalul» aferent tuturor țărilor. |
| 0120-0140 | **Ratele amortizorului anticiclic** |
| 0120 | **Rata amortizorului anticiclic de capital stabilită de autoritatea desemnată**  Rata amortizorului anticiclic de capital stabilită pentru țara în cauză de către autoritatea desemnată din țara respectivă, în conformitate cu articolele 136, 137 și 139, cu articolul 140 alineatul (2) literele (a) și (c) și cu articolul 140 alineatul (3) litera (b) din Directiva 2013/36/UE.  Acest rând nu se completează atunci când nu s-a stabilit nicio rată a amortizorului anticiclic pentru țara în cauză de către autoritatea desemnată din țara respectivă.  Ratele amortizorului anticiclic de capital care au fost stabilite de către autoritatea desemnată, dar care nu sunt încă aplicabile în țara în cauză la data de referință a raportării nu se raportează.  Informațiile privind rata amortizorului anticiclic de capital stabilită de autoritatea desemnată nu trebuie raportate pentru «Totalul» aferent tuturor țărilor. |
| 0130 | **Rata amortizorului anticiclic de capital aplicabilă în țara instituției**  Rata amortizorului anticiclic de capital aplicabilă în țara în cauză care a fost stabilită de către autoritatea desemnată din țara de reședință a instituției, în conformitate cu articolele 137, 138 și 139, cu articolul 140 alineatul (2) litera (b) și cu articolul 140 alineatul (3) litera (a) din Directiva 2013/36/UE. Ratele amortizorului anticiclic de capital care nu sunt încă aplicabile la data de referință a raportării nu se raportează.  Informațiile privind rata amortizorului anticiclic de capital aplicabilă în țara instituției nu trebuie raportate pentru «Totalul» aferent tuturor țărilor. |
| 0140 | **Rata amortizorului anticiclic de capital specific instituției**  Rata amortizorului anticiclic de capital specific instituției, calculată în conformitate cu articolul 140 alineatul (1) din Directiva 2013/36/UE.  Rata amortizorului anticiclic de capital specific instituției se calculează ca medie ponderată a ratelor amortizorului anticiclic care se aplică în țările în care sunt situate expunerile din credite relevante ale instituției sau care se aplică în sensul articolului 140, în temeiul articolului 139 alineatul (2) sau (3) din Directiva 2013/36/UE. Rata relevantă a amortizorului anticiclic de capital se raportează în celula [r0120; c0020; fișa țării] sau în celula [r0130; c0020; fișa țării], după caz.  Ponderea aplicată ratei amortizorului anticiclic în fiecare țară este ponderea cerințelor de fonduri proprii în totalul cerințelor de fonduri proprii și se raportează în celula [r0110; c0020; fișa țării].  Informațiile privind rata amortizorului anticiclic de capital specific instituției se raportează numai pentru «Totalul» aferent tuturor țărilor, și nu pentru fiecare țară în parte. |
| 0150 - 0160 | **Utilizarea pragului de 2 %** |
| 0150 | **Utilizarea pragului de 2 % pentru expunerea generală din credite**  În conformitate cu articolul 2 alineatul (5) litera (b) din Regulamentul delegat (UE) nr. 1152/2014 al Comisiei, expunerile generale externe la riscul de credit străin a căror valoare agregată nu depășește 2 % din valoarea agregată pentru expunerile generale din credite, expunerile incluse în portofoliul de tranzacționare și expunerile din securitizare ale instituției respective pot fi alocate statului membru de origine al instituției. Valoarea agregată pentru expunerile generale din credite, expunerile incluse în portofoliul de tranzacționare și expunerile din securitizare se calculează excluzând expunerile generale din credite situate în conformitate cu articolul 2 alineatul (5) litera (a) și cu articolul 2 alineatul (4) din Regulamentul delegat (UE) nr. 1152/2014 al Comisiei.  În cazul în care instituția face uz de această derogare, indică «y» în formularul pentru jurisdicția corespunzătoare statului său membru de origine și pentru «Totalul» aferent tuturor țărilor.  În cazul în care o instituție nu face uz de această derogare, indică «n» în celula respectivă. |
| 0160 | **Utilizarea pragului de 2 % pentru expunerea din portofoliul bancar**  În conformitate cu articolul 3 alineatul (3) din Regulamentul delegat (UE) nr. 1152/2014 al Comisiei, instituțiile pot aloca statului lor membru de origine expunerile incluse în portofoliul de tranzacționare, în cazul în care expunerile totale incluse în portofoliul de tranzacționare nu depășesc 2 % din valoarea totală pentru expunerile generale din credite, expunerile incluse în portofoliul de tranzacționare și expunerile din securitizare.  În cazul în care instituția face uz de această derogare, indică „y» în formularul pentru jurisdicția corespunzătoare statului său membru de origine și pentru «Totalul» aferent tuturor țărilor.  În cazul în care o instituție nu face uz de această derogare, indică «n» în celula respectivă.” |

1. Regulamentul delegat (UE) nr. 1152/2014 al Comisiei din 4 iunie 2014 de completare a Directivei 2013/36/UE a Parlamentului European și a Consiliului în ceea ce privește standardele tehnice de reglementare referitoare la identificarea situării geografice a expunerilor din credite relevante în scopul calculării ratelor amortizorului anticiclic de capital specific instituției (JO L 309, 30.10.2014, p. 5). [↑](#footnote-ref-1)