MT

ANNESS II

“ANNESS II

**STRUZZJONIJIET DWAR IR-RAPPORTAR DWAR FONDI PROPRJI U DWAR REKWIŻITI TA’ FONDI PROPRJI**

**PARTI II: STRUZZJONIJIET RELATATI MAL-FORMOLI**

(…)

5.8. C 25.01 - RISKJU TA’ AĠĠUSTAMENT TAL-VALWAZZJONI TAL-KREDITU (CVA)

5.8.1. Struzzjonijiet li jikkonċernaw pożizzjonijiet speċifiċi

|  |  |
| --- | --- |
| **Kolonni** | |
| 0010 | **CCR valur tal-iskopertura**  Il-valur tal-iskopertura għar-Riskju ta’ Kreditu tal-Kontroparti (CCR, Counterparty Credit Risk) ikkalkolat f’konformità mal-metodi stabbiliti fit-Tielet Parti, it-Titolu II, il-Kapitoli 4 u 6 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| 0020 | **Rekwiżiti ta’ fondi proprji għas-CCR**  Rekwiżiti ta’ fondi proprji għas-CCR (l-Artikolu 92(4), il-punti (a) u (g), u t-Tielet Parti, it-Titolu VI, tar-Regolament (UE) Nru 575/2013). |
| 0030 | **Ammont nozzjonali**  Is-somma tal-ammonti nozzjonali għal derivattivi qabel kwalunkwe netting u mingħajr ebda aġġustament f’konformità mal-Artikolu 279b tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| 0040 | **CVA mġarrbin**  Provvedimenti kontabilistiċi dovuti għal affidabbiltà tal-kreditu mnaqqsa tal-kontropartijiet tad-derivattivi. |
| 0050 | **Trattament simplifikat għal pożizzjonijiet tad-derivattivi tas-CIUs**  Rekwiżiti ta’ fondi proprji għas-CVA (l-Artikolu 92(4), il-punt (d), u t-Tielet Parti, it-Titolu VI, tar-Regolament (UE) Nru 575/2013), ikkalkolati f’konformità mat-trattament simplifikat għal pożizzjonijiet tad-derivattivi ta’ CIU definiti fl-Artikoli 132a(3), 152(3) u 325j(1) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| 0060 | **Approċċ simplifikat**  Rekwiżiti ta’ fondi proprji għal tranżazzjonijiet soġġetti għall-approċċ simplifikat stabbilit fl-Artikolu 385 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| 0070 | **Approċċ BA-CVA mnaqqas**  Rekwiżiti ta’ fondi proprji għas-CVA (l-Artikolu 92(4), il-punt (d), u l-t-Tielet Parti, it-Titolu VI, tar-Regolament (UE) Nru 575/2013), ikkalkolati f’konformità mal-Artikolu 384(3) għal istituzzjoni li tissodisfa l-kundizzjoni stabbilita fl-Artikolu 384(1)(b) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| 0080-0110 | **Approċċ BA-CVA sħiħ**  Rekwiżiti ta’ fondi proprji għas-CVA (l-Artikolu 92(4), il-punt (d), u t-Tielet Parti, it-Titolu VI, tar-Regolament (UE) Nru 575/2013), ikkalkolat f’konformità mal-Artikolu 384(2) għal istituzzjoni li tissodisfa l-kundizzjoni stabbilita fl-Artikolu 384(1)(a) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| 0080 | **Nozzjonali ta’ ħeġġijiet ta’ CVA**  Nozzjonali ta’ ħeġġijiet eliġibbli għal CVA (ammonti grossi), rikonoxxuti f’konformità mal-Artikolu 386 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| 0090 | **BACVAcsr mhux iħħeġġjat**  BACVAcsr-mhux iħħeġġjat għal tranżazzjonijiet soġġetti għall-approċċ bażiku kif ikkalkolat f’konformità mal-Artikolu 384(3) għal istituzzjoni li tissodisfa l-kundizzjoni stabbilita fl-Artikolu 384(1)(b) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| 0100 | **BACVAcsr iħħeġġjat**  BACVAcsr-iħħeġġjat għal tranżazzjonijiet soġġetti għall-approċċ bażiku kif ikkalkolat f’konformità mal-Artikolu 384(2) għal istituzzjoni li tissodisfa l-kundizzjoni stabbilita fl-Artikolu 384(1)(a) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| 0110 | **Rekwiżiti ta’ fondi proprji**  Rekwiżiti ta’ fondi proprji totali għal tranżazzjonijiet soġġetti għall-approċċ bażiku sħiħ kif ikkalkolat f’konformità mal-Artikolu 384(2) għal istituzzjoni li tissodisfa l-kundizzjoni stabbilita fl-Artikolu 384(1)(a) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 |
| 0120-0270 | **Approċċ SA-CVA**  Rekwiżiti ta’ fondi proprji għas-CVA (l-Artikolu 92(4), il-punt (d) u t-Tielet Parti, it-Titolu VI, tar-Regolament (UE) Nru 575/2013), ikkalkolati f’konformità mal-Artikolu 383 għal istituzzjoni li tissodisfa l-kundizzjoni stabbilita fl-Artikolu 382a(1)(a) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| 0120 | **Nozzjonali ta’ ħeġġijiet ta’ CVA**  Nozzjonali ta’ ħeġġijiet eliġibbli għal CVA rikonoxxuti f’konformità mal-Artikolu 386 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| 0130 | **Għadd ta’ kontropartijiet**  L-Artikolu 445a(1)(c) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013  L-għadd ta’ kontropartijiet kif definiti fl-Artikolu 383(1) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 inklużi fil-kalkolu tal-fondi proprji għar-riskju SA-CVA. L-għadd totali għandu jiġi rrapportat fir-ringiela 0010 u d-diżaggregazzjoni skont it-tip ta’ kontroparti fir-ringieli 0170-0220. |
| 0140-0250 | **Rekwiżiti ta’ fondi proprji għas-settijiet ta’ netting skont l-approċċ SA-CVA**  Rekwiżiti ta’ fondi proprji għar-riskju SA-CVA f’konformità mal-Artikolu 383 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013, inkluż diżaggregazzjoni skont il-klassijiet tar-riskju kif definit fl-Artikolu 383(2)(1) u għal kull waħda mill-klassijiet tar-riskju r-rekwiżiti ta’ fondi proprji għar-riskji delta u għar-riskji vega kif meħtieġ fl-Artikolu 383(3) u f’konformità mal-Artikolu 383b tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| 0140-0150 | **Rekwiżiti ta’ fondi proprji għar-riskju taċ-ċaqliq fir-rata tal-imgħax**  L-Artikoli 383c, 383i, 383j, 383k, 383l, 383m tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| 0160-0170 | **Rekwiżiti ta’ fondi proprji għar-riskju tal-kambju**  L-Artikoli 383d, 383i, 383j, 383n, 383o tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| 0180-0190 | **Rekwiżiti ta’ fondi proprji għar-riskju ta’ firxiet tal-kreditu ta’ kontroparti**  L-Artikoli 383e, 383i, 383j, 383p, 383q, 383r tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| 0200-0210 | **Rekwiżiti ta’ fondi proprji għar-riskju ta' firxiet tal-kreditu ta’ referenza**  L-Artikoli 383f, 383i, 383j, 383s, 383u tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| 0220-0230 | **Rekwiżiti ta’ fondi proprji għar-riskju ta’ ekwità**  L-Artikoli 383g, 383i, 383j, 383v, 383w tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| 0240-0250 | **Rekwiżiti ta’ fondi proprji għar-riskju tal-komoditajiet**  L-Artikoli 383h, 383i, 383j, 383x, 383z tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| 0260 | ***m*CVA**  Valur tal-fattur multiplikatur 𝑚𝐶𝑉𝐴 f’konformità mal-Artikolu 383b(8) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. Il-valur użat fil-kalkolu tar-rekwiżiti ta’ fondi proprji għandu jiġi rrapportat (valur ugwali għal 1 jew valur miżjud mill-awtoritajiet kompetenti). |
| 0270 | **Rekwiżiti ta’ fondi proprji**  Rekwiżiti ta’ fondi proprji għal tranżazzjonijiet soġġetti għas-SA-CVA ikkalkolati f’konformità mal-Artikolu 383 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| 0280 | **REKWIŻITI TA’ FONDI PROPRJI TOTALI**  L-Artikolu 92(4), il-punt (e), tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.  Rekwiżiti ta’ fondi proprji totali għar-Riskju ta’ CVA kkalkolati bl-użu ta’ kwalunkwe wieħed mill-approċċi applikabbli msemmija fl-Artikolu 382a tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. F’każ li jiġi applikat aktar minn approċċ wieħed, għandha tiġi rrapportata s-somma sempliċi tar-rekwiżiti ta’ fondi proprji kollha ta’ kull approċċ. |
| 0290 | **AMMONTI TOTALI TAL-ISKOPERTURA GĦAR-RISKJU**  L-Artikolu 92(6) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.  Rekwiżiti ta’ fondi proprji mmultiplikati bi 12,5. |
|  | |
| **Ringieli** | |
| 0010 | **Tranżazzjonijiet fil-kamp ta’ applikazzjoni tar-rekwiżit ta’ fondi proprji għar-riskju ta’ CVA**  L-Artikolu 382 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| 0020 | **Li minnhom: derivattivi biss**  Derivattivi fil-kamp ta’ applikazzjoni tal-Artikolu 382 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 (jiġifieri t-tranżazzjonijiet kollha rrapportati fir-ringiela 0010, esklużi tranżazzjonijiet ta’ finanzjament tat-titoli). |
| 0030 | **Li minnhom: Tranżazzjonijiet eżentati mod ieħor li l-istituzzjonijiet jagħżlu li jirriintegraw fil-kalkolu tar-rekwiżiti ta’ fondi proprji**  L-Artikolu 382(4a) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| 0040-0220 | **ENTRATI TA’ MEMORANDUM** |
| 0040-0110 | **Eżenzjonijiet ta’ CVA: impatt marġinali tar-riintegrazzjoni**  L-impatt marġinali tar-riintegrazzjoni tal-eżenzjonijiet ta’ CVA kif definit fl-Artikoli 382(3) u (4) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013, separatament għal kull eżenzjoni. L-impatt marġinali huwa d-differenza, espressa f’ammont assolut, bejn il-metrika rilevanti għall-kamp ta’ applikazzjoni tat-tranżazzjonijiet imsemmija fir-ringiela 0010 wara r-riintegrazzjoni tal-eżenzjoni, u l-metrika rilevanti għall-kamp ta’ applikazzjoni tat-tranżazzjonijiet imsemmija fir-ringiela 0010. |
| 0040 | **It-tranżazzjonijiet kollha eżentati**  Impatt marġinali tar-riintegrazzjoni tal-eżenzjonijiet kollha ta’ CVA kif definit fl-Artikoli 382(3) u (4), tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.  Il-kamp ta’ applikazzjoni tat-tranżazzjonijiet għandu jikkonsisti mit-tranżazzjonijiet kollha rrapportati fir-ringiela 0010, mingħajr ma jitqiesu l-eżenzjonijiet imsemmija fl-Artikolu 382(3) u l-Artikolu 382(4) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. B’mod speċifiku, it-tranżazzjonijiet imsemmija hawn fuq li bħalissa huma esklużi mill-kalkolu tar-rekwiżiti kapitali ta’ CVA skont dawn l-artikoli għandhom jiġu riintegrati għall-fini ta’ din ir-ringiela. It-tranżazzjonijiet totali riintegrati għall-fini ta’ din ir-ringiela għandhom ikunu t-tranżazzjonijiet li huma riintegrati għall-finijiet tar-ringieli 0050 sa 0110. |
| 0050 | **Tranżazzjonijiet tal-klijent**  L-impatt marġinali tar-riintegrazzjoni tat-tranżazzjonijiet tal-klijent kif definit fl-Artikolu 382(3) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.  L-impatt marġinali tar-riintegrazzjoni tat-tranżazzjonijiet bejn klijent u membru tal-ikklerjar, meta l-membru tal-ikklerjar qed jaġixxi bħala intermedjarju bejn il-klijent u kontroparti ċentrali kwalifikanti, li huma eżentati skont l-Artikolu 382(3) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 mill-kamp ta’ applikazzjoni tar-ringiela 0010. Il-klijenti ma għandhomx jirriintegraw dawk it-tranżazzjonijiet meta t-tranżazzjoni tissodisfa r-rekwiżiti fl-Artikolu 305(2), (3) u (4) ta’ dak ir-Regolament. |
| 0060 | **Tranżazzjonijiet ma’ kontropartijiet mhux finanzjarji**  L-impatt marġinali tar-riintegrazzjoni tat-tranżazzjonijiet ma’ kontropartijiet mhux finanzjarji kif definit fl-Artikolu 382(4)(a) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| 0070 | **Tranżazzjonijiet ma’ kontropartijiet mhux finanzjarji tal-UE biss**  L-impatt marġinali tar-riintegrazzjoni tat-tranżazzjonijiet ma’ kontropartijiet mhux finanzjarji tal-UE biss. Il-kamp ta’ applikazzjoni tat-tranżazzjonijiet għandu jikkonsisti mit-tranżazzjonijiet kollha rrapportati fir-ringiela 0060, nieqes il-kamp ta’ applikazzjoni tat-tranżazzjonijiet irrapportati fir-ringiela 0080. |
| 0080 | **Tranżazzjonijiet ma’ kontropartijiet mhux finanzjarji ta’ pajjiżi terzi biss**  L-impatt marġinali tar-riintegrazzjoni tat-tranżazzjonijiet ma’ kontropartijiet mhux finanzjarji ta’ pajjiżi terzi biss. Il-kamp ta’ applikazzjoni tat-tranżazzjonijiet għandu jikkonsisti mit-tranżazzjonijiet kollha rrapportati fir-ringiela 0060, nieqes il-kamp ta’ applikazzjoni tat-tranżazzjonijiet irrapportati fir-ringiela 0070. |
| 0090 | **Tranżazzjonijiet intragrupp**  Impatt marġinali ta’ riintegrazzjoni ta’ tranżazzjonijiet intragrupp kif definit fl-Artikolu 382(4)(b) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| 0100 | **Tranżazzjonijiet ma’ kontropartijiet ta’ fondi tal-pensjonijiet**  L-impatt marġinali tar-riintegrazzjoni tat-tranżazzjonijiet mal-kontropartijiet tal-fondi tal-pensjonijiet li jsiru matul il-perjodu tranżitorju stabbilit fl-Artikolu 89(1) tar-Regolament (UE) Nru 648/2012, u li huma eżentati mir-rekwiżiti ta’ fondi proprji għar-riskju ta’ CVA f’konformità mat-tieni paragrafu tal-Artikolu 382(4) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. It-tranżazzjonijiet imsemmija fl-Artikolu 382(4)(c) li ma jsirux matul il-perjodu tranżitorju stabbilit fl-Artikolu 89(1) tar-Regolament (UE) Nru 648/2012 ma jitqisux bħala tranżazzjonijiet eżentati, peress li skada l-perjodu tranżitorju għall-applikazzjoni ta’ dik l-eżenzjoni. |
| 0110 | **Tranżazzjonijiet ma’ kontropartijiet sovrani**  L-impatt marġinali tar-riintegrazzjoni tat-tranżazzjonijiet ma’ kontropartijiet sovrani kif definit fl-Artikolu 382(4)(d) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| 0120 | **Ħeġġijiet ta’ CVA ta’ tranżazzjonijiet eżentati mhux inklużi fil-kamp ta’ applikazzjoni tas-CVA**  Ħeġġijiet ta’ CVA ta’ tranżazzjonijiet eżentati li mhumiex inklużi fil-kamp ta’ applikazzjoni tar-rekwiżiti ta’ fondi proprji għar-riskju ta’ CVA u li huma soġġetti għal rekwiżiti kapitali għar-riskju tas-suq. |
| 0130 | **Total ta’ SFTs ikklirjati mhux ċentralment li huma valutati b’mod ġust għal finijiet kontabilistiċi, esklużi tranżazzjonijiet eżentati**  SFTs li huma valutati b’valur ġust għal finijiet kontabilistiċi li jaqgħu fil-kamp ta’ applikazzjoni tar-rekwiżiti ta’ fondi proprji għar-riskju ta’ CVA f’konformità mal-Artikolu 382(2) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013, irrispettivament minn jekk humiex materjali l-iskoperturi għar-riskju ta’ CVA li jirriżultaw minnhom. SFTs li huma eżentati mir-rekwiżiti ta’ fondi proprji għar-riskju ta’ CVA f’konformità mal-Artikolu 382(3) u 382(4) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 għandhom jiġu esklużi mill-kalkoli, sakemm l-istituzzjoni ma tinkludix dawk it-tranżazzjonijiet fil-kamp ta’ applikazzjoni tar-rekwiżiti ta’ fondi proprji għar-riskju ta’ CVA f’konformità mal-Artikolu 382 (4a) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| 0140-0160 | **Ħeġġijiet ta’ CVA**  L-Artikolu 386 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. |
| 0140 | **CDS taħt isem wieħed** |
| 0150 | **CDS tal-indiċi** |
| 0160 | **Derivattivi oħrajn ikklassifikati bħala ħeġġijiet tar-riskju ta’ CVA** |
| 0170-0220 | **Tipi ta’ tranżazzjonijiet ta’ kontroparti soġġetti għall-approċċ SA-CVA**  L-Artikolu 445a(1)(c) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.  Għandu jintgħażel settur wieħed għal kull kontroparti fuq il-bażi tal-klassijiet tas-settur ekonomiku FINREP li ġejjin (ara l-Parti 3 tal-Anness V ta’ dan ir-Regolament ta’ Implimentazzjoni).  L-għadd ta’ kontropartijiet skont is-settur għandu jiġi rrapportat fil-kolonna 0130. |
| 0170 | **Banek ċentrali** |
| 0180 | **Gvernijiet Ġenerali** |
| 0190 | **Istituzzjonijiet ta’ kreditu** |
| 0200 | **Ditti ta’ investiment** |
| 0210 | **Korporazzjonijiet finanzjarji oħrajn (eskluż ditti ta’ investiment)** |
| 0220 | **Korporazzjonijiet mhux finanzjarji** |
| 0230 | **Aggregazzjoni ta’ komponenti sistematiċi tar-riskju ta’ CVA**  L-Artikolu 384(3) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. Rekwiżit ta’ fondi proprji taħt suppożizzjoni ta’ korrelazzjoni perfetta (ΣcSCVAc). Il-fattur ta’ skont ta’ 0,65 ma għandux jiġi applikat. |
| 0240 | **Aggregazzjoni ta’ komponenti idjosinkratiċi tar-riskju ta’ CVA**  L-Artikolu 384(3) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013. Rekwiżit ta’ fondi proprji taħt suppożizzjoni ta’ korrelazzjoni żero (sqrt(ΣcSCVAc2)). Il-fattur ta’ skont ta’ 0,65 ma għandux jiġi applikat. |