UITVOERINGSVERORDENING (EU) 2021/2284 VAN DE COMMISSIE

van 10 december 2021

tot vaststelling van technische uitvoeringsnormen voor de toepassing van Verordening (EU) 2019/2033 van het Europees Parlement en de Raad wat betreft toezichtrapportage en openbaarmakingen door beleggingsondernemingen

(Voor de EER relevante tekst)

DE EUROPESE COMMISSIE,dd

Gezien het Verdrag betreffende de werking van de Europese Unie,

Gezien Verordening (EU) 2019/2033 van het Europees Parlement en de Raad van 27 november 2019 betreffende prudentiële vereisten voor beleggingsondernemingen en tot wijziging van Verordeningen (EU) nr. 1093/2010, (EU) nr. 575/2013, (EU) nr. 600/2014 en (EU) nr. 806/2014 ([1]), en met name artikel 49, lid 2, en artikel 54, lid 3,

Overwegende hetgeen volgt:

(1) De in artikel 54 van Verordening (EU) 2019/2033 vastgestelde rapportagevereisten voor beleggingsondernemingen moeten worden toegesneden op de bedrijfsactiviteiten van de beleggingsondernemingen en evenredig zijn aan de schaal en complexiteit van verschillende beleggingsondernemingen. Die vereisten dienen met name rekening te houden met het feit dat bepaalde beleggingsondernemingen volgens de voorwaarden van artikel 12 van Verordening (EU) 2019/2033 als klein en niet-verweven moeten worden beschouwd.

(2) Volgens artikel 54, lid 1, van Verordening (EU) 2019/2033 moeten kleine en niet-verweven beleggingsondernemingen informatie rapporteren over de omvang en samenstelling van hun eigen vermogen, hun eigenvermogensvereisten, de basis voor de berekening van hun eigenvermogensvereisten, en de omvang van de activiteiten met betrekking tot de voorwaarden van artikel 12, lid 1, van Verordening (EU) 2019/2033. Kleine en niet-verweven ondernemingen hoeven de informatie dus niet met dezelfde mate van detail te rapporteren als beleggingsondernemingen die onder Verordening (EU) 2019/2033 vallen. De rapportagetemplates voor de berekening van de K-factor hoeven dus niet te gelden voor kleine en niet-verweven ondernemingen. Voorts zijn kleine en niet-verweven ondernemingen, overeenkomstig artikel 54, lid 2, derde alinea, van Verordening (EU) 2019/2033, vrijgesteld van rapportage over concentratierisico en kunnen bevoegde autoriteiten kleine en niet-verweven ondernemingen vrijstellen van de verplichting om te rapporteren over liquiditeitsvereisten.

(3) Alle beleggingsondernemingen die onder Verordening (EU) 2019/2033 vallen, moeten het profiel en de omvang van hun activiteiten rapporteren zodat de bevoegde autoriteiten kunnen beoordelen of die beleggingsondernemingen aan de voorwaarden van artikel 12 van Verordening (EU) 2019/2033 voldoen om als kleine en niet-verweven beleggingsondernemingen te worden ingedeeld.

(4) Om voor transparantie ten aanzien van hun beleggers en de ruimere markten te zorgen, moeten beleggingsondernemingen niet zijnde kleine en niet-verweven beleggingsondernemingen volgens artikel 46 van Verordening (EU) 2019/2033 de in deel zes van die verordening vermelde informatie openbaar maken. Voor kleine en niet-verweven beleggingsondernemingen gelden die openbaarmakingsvereisten alleen wanneer zij aanvullend-tier 1-instrumenten uitgeven, om zo de beleggers in die instrumenten transparantie te bieden.

(5) Deze verordening moet voorzien in templates en tabellen waarmee beleggingsondernemingen voldoende brede en vergelijkbare informatie kunnen verstrekken over de samenstelling en kwaliteit van hun eigen vermogen. Meer bepaald moeten er een template worden ingevoerd voor kwantitatieve rapportage over de samenstelling van het eigen vermogen alsmede een flexibele template over de reconciliatie van het vereiste toetsingsvermogen met de gecontroleerde jaarrekening. Om diezelfde reden moet er ook een template komen met informatie over de meest relevante kenmerken van door de beleggingsonderneming uitgegeven eigenvermogensinstrumenten.

([1]) PB L 314 van 5.12.2019, blz. 1.

(6) Om de uitvoering van rapportage- en openbaarmakingsvereisten te vereenvoudigen, moet de coherentie tussen rapportage- en openbaarmakingstemplates worden versterkt. De template voor de openbaarmaking van de samenstelling van het eigen vermogen moet dus nauw worden afgestemd op de daarmee samenhangende rapportagetemplate over de omvang en samenstelling van het eigen vermogen. Om diezelfde reden moet de template voor de openbaarmaking over volledige reconciliatie van het eigen vermogen met de gecontroleerde jaarrekeningen flexibel zijn, in die zin dat de uitsplitsing in de template gebaseerd moet zijn op de uitsplitsing van de balans in de gecontroleerde jaarrekeningen van de beleggingsonderneming. Voorts moet de template voor de openbaarmaking over de belangrijkste kenmerken van het vereiste toetsingsvermogen een vaste template zijn en moet de complexiteit ervan afhangen van de complexiteit van de eigenvermogensinstrumenten.

(7) Om te vermijden dat de compliancekosten voor beleggingsondernemingen niet onredelijk toenemen en dat de datakwaliteit behouden blijft, moeten de rapportage- en openbaarmakingsverplichtingen naar inhoud onderling maximaal worden afgestemd. Daarom dienen de standaarden die voor zowel rapportage- als openbaarmakingsvereisten van toepassing zijn, in één verordening te worden opgenomen.

(8) Deze verordening is gebaseerd op de ontwerpen van technische reguleringsnormen die de Europese Bankautoriteit ("EBA") na raadpleging van de Europese Autoriteit voor effecten en markten (ESMA) bij de Commissie heeft ingediend.

(9) De EBA heeft open publieke raadplegingen gehouden over de ontwerpen van technische uitvoeringsnormen waarop deze verordening is gebaseerd, de mogelijke kosten en baten ervan geanalyseerd en het advies van de overeenkomstig artikel 37 van Verordening (EU) nr. 1093/2010 van het Europees Parlement en de Raad ([2]) opgerichte Stakeholdergroep bankwezen ingewonnen,

HEEFT DE VOLGENDE VERORDENING VASTGESTELD:

HOOFDSTUK I

TOEZICHTRAPPORTAGE

Artikel 1

Rapportagereferentiedata

1. De in artikel 54, lid 1, van Verordening (EU) 2019/2033 gevraagde informatie wordt gerapporteerd zoals die beschikbaar is op de volgende rapportagereferentiedata:

a) kwartaalrapportage: 31 maart, 30 juni, 30 september en 31 december;

b) jaarrapportage: 31 december.

2. De in lid 1 genoemde rapportagereferentiedata kunnen worden aangepast wanneer beleggingsondernemingen volgens nationale wetgeving hun financiële informatie mogen rapporteren op basis van het einde van hun boekjaar dat afwijkt van het kalenderjaar, zodat de kwartaalrapportage van informatie om de drie maanden van het betrokken boekjaar plaatsvindt en de jaarrapportage per ultimo van het boekjaar.

Artikel 2

Indieningsdata voor de rapportage

1. De in artikel 54, lid 1, van Verordening (EU) 2019/2033 gevraagde informatie wordt gerapporteerd zoals die op de volgende indieningsdata aan het eind van de werkdag beschikbaar is:

a) kwartaalrapportage: 12 mei, 11 augustus, 11 november en 11 februari;

b) jaarrapportage: 11 februari.

([2]) Verordening (EU) nr. 1093/2010 van het Europees Parlement en de Raad van 24 november 2010 tot oprichting van een Europese toezichthoudende autoriteit (Europese Bankautoriteit), tot wijziging van Besluit nr. 716/2009/EG en tot intrekking van Besluit 2009/78/EG van de Commissie (PB L 331 van 15.12.2010, blz. 12).

2. Wanneer de dag voor het indienen van de rapportage in de lidstaat van de bevoegde autoriteit waarbij de rapportage moet worden ingeleverd, op een feestdag of op een zaterdag of zondag valt, wordt de rapportage op de eerstvolgende werkdag ingediend.

3. Wanneer beleggingsondernemingen hun financiële informatie rapporteren op rapportagereferentiedata die zijn aangepast op basis van het einde van hun boekjaar zoals beschreven in artikel 1, lid 2, van deze verordening, kunnen de indieningsdata dienovereenkomstig worden aangepast, zodat vanaf de aangepaste rapportagereferentiedatum dezelfde periode voor het indienen van de informatie wordt aangehouden.

4. Beleggingsondernemingen mogen ongecontroleerde cijfers indienen. Wanneer gecontroleerde cijfers afwijken van ingediende ongecontroleerde cijfers, worden de herziene, gecontroleerde cijfers onverwijld ingediend. Voor de toepassing van dit artikel zijn "ongecontroleerde cijfers" cijfers waarvoor geen controleverklaring is afgegeven door een externe accountant, terwijl gecontroleerde cijfers cijfers zijn die zijn gecontroleerd door een externe accountant die daarvoor een controleverklaring heeft afgegeven.

5. Correcties van de ingediende rapportage worden onverwijld bij de bevoegde autoriteiten ingediend.

Artikel 3

Toepassing van rapportagevereisten op individuele basis

Om op individuele basis aan de rapportagevereisten van artikel 54 van Verordening (EU) 2019/2033 te voldoen, rapporteren beleggingsondernemingen de in de artikelen 5, 6 en 7 van deze verordening genoemde informatie volgens de daarin genoemde frequentie.

Artikel 4

Toepassing van rapportagevereisten op geconsolideerde basis

Om op geconsolideerde basis aan de rapportagevereisten van artikel 54 van Verordening (EU) 2019/2033 te voldoen, rapporteren beleggingsondernemingen de in de artikelen 5 en 6 van deze uitvoeringsverordening genoemde informatie volgens de daarin vastgestelde frequentie.

Artikel 5

Format en frequentie van de rapportage door beleggingsondernemingen niet zijnde kleine en niet-verweven beleggingsondernemingen

1. Beleggingsondernemingen niet zijnde kleine en niet-verweven beleggingsondernemingen rapporteren op kwartaalbasis de door artikel 54, leden 1 en 2, van Verordening (EU) 2019/2033 voorgeschreven informatie aan de hand van de in bijlage I bij deze verordening vastgestelde templates overeenkomstig de in bijlage II bij deze verordening gegeven instructies.

2. Beleggingsondernemingen niet zijnde kleine en niet-verweven beleggingsondernemingen die overeenkomstig artikel 21, lid 1, van Verordening (EU) 2019/2033 het RtM K-factorvereiste op basis van het K-NPR bepalen, rapporteren op kwartaalbasis de in de templates C 18.00 tot en met C 24.00 van bijlage I bij Uitvoeringsverordening (EU) 2021/451 van de Commissie ([3]) vermelde informatie overeenkomstig de in deel 2 van bijlage II bij die uitvoeringsverordening gegeven instructies.

3. Beleggingsondernemingen niet zijnde kleine en niet-verweven beleggingsondernemingen die gebruikmaken van de afwijking van artikel 25, lid 4, van Verordening (EU) 2019/2033, rapporteren op kwartaalbasis de in template C 34.02 van bijlage I bij Uitvoeringsverordening (EU) 2021/451 vermelde informatie overeenkomstig de in deel 2 van bijlage II bij die uitvoeringsverordening gegeven instructies.

([3]) Uitvoeringsverordening (EU) 2021/451 van de Commissie van 17 december 2020 tot vaststelling van technische uitvoeringsnormen voor de toepassing van Verordening (EU) nr. 575/2013 van het Europees Parlement en de Raad wat betreft de rapportage aan de toezichthoudende autoriteit door instellingen en tot intrekking van Uitvoeringsverordening (EU) nr. 680/2014 (PB L 97 van 19.3.2021, blz. 1).

4. Beleggingsondernemingen niet zijnde kleine en niet-verweven beleggingsondernemingen die gebruikmaken van de afwijking van artikel 25, lid 5, tweede alinea, van Verordening (EU) 2019/2033, rapporteren op kwartaalbasis de in template C 25.00 van bijlage I bij Uitvoeringsverordening (EU) 2021/451 vermelde informatie overeenkomstig de in deel 2 van bijlage II bij die uitvoeringsverordening gegeven instructies.

Artikel 6

Format en frequentie van de rapportage door kleine en niet-verweven beleggingsondernemingen

1. Kleine en niet-verweven beleggingsondernemingen rapporteren op jaarbasis de in de templates van bijlage III bij deze verordening vermelde informatie overeenkomstig de instructies van bijlage IV bij deze verordening. Beleggingsondernemingen die aanspraak kunnen maken op de in artikel 43, lid 1, tweede alinea, van Verordening (EU) 2019/2033 bedoelde vrijstelling, zijn vrijgesteld van de verplichting om de in template IF 09.01 van bijlage III bij deze verordening vermelde informatie in te dienen.

Artikel 7

Format en frequentie van de rapportage door voor artikel 8 van Verordening (EU) 2019/2033 in aanmerking komende entiteiten

In afwijking van artikel 4 van deze verordening rapporteren de in artikel 8, lid 3, van Verordening (EU) 2019/2033 bedoelde entiteiten die voor de toepassing van dat artikel in aanmerking komen, op kwartaalbasis de in de templates van bijlage VIII bij deze verordening vermelde informatie overeenkomstig de in bijlage IX bij deze verordening gegeven instructies.

Artikel 8

Nauwkeurigheid van data en informatie waarvan indieningen vergezeld moeten gaan

1. Beleggingsondernemingen dienen de in deze verordening bedoelde informatie in de door bevoegde autoriteiten formats voor data-uitwisseling en -presentatie in volgens de definitie van datapunten uit het Data Point Model (DPM) en de validatievoorschriften in bijlage V, en houden zich daarbij aan de volgende voorschriften:

a) bij het indienen van data wordt niet-gevraagde of niet-toepasselijke informatie achterwege gelaten;

b) numerieke waarden worden op de volgende wijze als feitelijke informatie ingediend:

   i) datapunten van het datatype "Monetair" worden met een minimale nauwkeurigheid van duizendtallen gerapporteerd;

   ii) datapunten van het datatype "Percentage" worden met een minimale nauwkeurigheid van vier cijfers achter de komma uitgedrukt;

   iii) datapunten van het datatype "Geheel getal" worden zonder cijfers achter de komma en tot op de eenheid nauwkeurig gerapporteerd.

2. Beleggingsondernemingen worden geïdentificeerd aan de hand van hun identificatiecode voor juridische entiteiten (LEI). Rechtspersonen en tegenpartijen die geen beleggingsondernemingen zijn, worden geïdentificeerd aan de hand van hun LEI (voor zover beschikbaar).

3. Informatie die beleggingsondernemingen op basis van deze verordening indienen, gaat van de volgende informatie vergezeld:

a) rapportagereferentiedatum en referentieperiode;

b) rapportagevaluta;

c) standaard voor financiële verslaglegging;

d) identificatiecode voor juridische entiteiten (LEI) van de rapporterende instelling;

e) consolidatiekring.

HOOFDSTUK II

OPENBAARMAKING DOOR BELEGGINGSONDERNEMINGEN

Artikel 9

Openbaarmakingsbeginselen

1. Voor overeenkomstig deze verordening openbaar te maken informatie gelden de volgende beginselen:

a) voor openbaarmakingen geldt dezelfde mate van interne verificatie als voor het in het financieel verslag van de beleggingsonderneming opgenomen managementverslag;

b) openbaarmakingen zijn duidelijk en worden gepresenteerd in een voor gebruikers begrijpelijke vorm en worden via een toegankelijk medium gecommuniceerd. Belangrijke berichten worden speciaal gemarkeerd en zijn gemakkelijk te vinden. Complexe kwesties worden in eenvoudige taal uitgelegd. Onderling samenhangende informatie wordt gebundeld gepresenteerd;

c) openbaarmakingen zijn betekenisvol en consistent in de tijd, zodat gebruikers van informatie deze kunnen vergelijken voor verschillende openbaarmakingsperiodes;

d) kwantitatieve openbaarmakingen gaan vergezeld van kwalitatieve toelichtingen en alle overige aanvullende informatie die noodzakelijk kan zijn om deze openbaarmakingen voor de gebruikers van die informatie begrijpelijk te maken, waarbij met name wordt gewezen op significante wijzigingen in bepaalde openbaarmakingen ten opzichte van de informatie in vorige openbaarmakingen.

Artikel 10

Openbaarmaking van het eigen vermogen door beleggingsondernemingen

Beleggingsondernemingen doen de overeenkomstig artikel 49, lid 1, van Verordening (EU) 2019/2033 verlangde openbaarmakingen over eigen vermogen aan de hand van de templates van bijlage VI bij deze verordening en overeenkomstig de desbetreffende instructies in bijlage VII bij deze verordening.

Artikel 11

Algemene bepalingen inzake openbaarmakingen

1. Bij de openbaarmaking van de in artikel 10 van deze verordening bedoelde informatie zien beleggingsondernemingen erop toe dat numerieke waarden op de volgende wijze als feitelijke informatie worden ingediend:

a) kwantitatieve monetaire data worden met een minimale nauwkeurigheid van duizendtallen openbaar gemaakt;

b) als "Percentage" openbaar gemaakte kwantitatieve data worden met een minimale nauwkeurigheid van vier cijfers achter de komma uitgedrukt.

2. Bij de openbaarmaking van de in artikel 10 van deze verordening bedoelde informatie zien beleggingsondernemingen erop toe dat bij de data ook alle volgende informatie wordt verschaft:

a) referentiedatum en referentieperiode voor de openbaarmaking;

b) openbaarmakingsvaluta;

c) naam en, in voorkomend geval, de identificatiecode voor juridische entiteiten (LEI) van de openbaarmakende entiteit;

d) standaard voor financiële verslaglegging (in voorkomend geval);

e) de consolidatiekring (in voorkomend geval).

HOOFDSTUK III

SLOTBEPALINGEN

Artikel 12

Inwerkingtreding

Deze verordening treedt in werking op de twintigste dag na die van de bekendmaking ervan in het *Publicatieblad van de Europese Unie*.

Deze verordening is verbindend in al haar onderdelen en is rechtstreeks toepasselijk in elke lidstaat.

Gedaan te Brussel, 10 december 2021.

Voor de Commissie
De voorzitter
Ursula VON DER LEYEN

BIJLAGE I

RAPPORTAGE VOOR BELEGGINGSONDERNEMINGEN NIET ZIJNDE KLEINE EN NIET-VERWEVEN BELEGGINGSONDERNEMINGEN

TEMPLATES BELEGGINGSONDERNEMINGEN			
Template-nummer	**Template-code**	**Naam template/groep templates**	**Verkorte naam**
		EIGEN VERMOGEN: omvang, samenstelling, vereisten en berekening	
1	I 01.00	Eigen vermogen	I1
2,1	I 02.01	Eigenvermogensvereisten	I2.1
2,2	I 02.02	Kapitaalratio's	I2.2
3	I 03.00	Berekening vastekostenvereisten	I3
4	I 04.00	Berekeningen totale K-factorvereiste	I4
		KLEINE EN NIET-VERWEVEN BELEGGINGSONDERNEMINGEN	
5	I 05.00	Omvang activiteiten – Toetsing drempels	I5
		K-FACTORVEREISTEN – AANVULLENDE DETAILS	
6,1	I 06.01	Activa onder beheer – AUM aanvullende details	I6.1
6,2	I 06.02	Gemiddelde waarde totale maandelijkse AUM	I6.2
6,3	I 06.03	Aangehouden gelden cliënten – CMH aanvullende details	I6.3
6,4	I 06.04	Gemiddelde waarde totale dagelijkse CMH	I6.4
6,5	I 06.05	Activa onder bewaring en beheer – ASA aanvullende details	I6.5
6,6	I 06.06	Gemiddelde waarde totale dagelijkse ASA	I6.6
6,7	I 06.07	Verwerkte orders van cliënten – COH aanvullende details	I6.7
6,8	I 06.08	Gemiddelde waarde totale dagelijkse COH	I6.8
6,9	I 06.09	K-Nettopositierisico – K-NPR aanvullende details	I6.9
6,1	I 06.10	Verleende clearingmarge – CMG aanvullende details	I6.10
6,11	I 06.11	Wanbetaling tegenpartij bij een transactie – TCD aanvullende details	I6.11
6,12	I 06.12	Dagelijkse transactiestroom – DTF aanvullende details	I6.12
6,13	I 06.13	Gemiddelde waarde totale dagelijkse DTF	I6.13
		CONCENTRATIERISICO	
7	I 07.00	K-CON – aanvullende details	I7
8,1	I 08.01	Niveau van concentratierisico – Aangehouden gelden cliënten	I8.1
8,2	I 08.02	Niveau van concentratierisico – Activa onder bewaring en beheer	I8.2
8,3	I 08.03	Niveau van concentratierisico – Totaal eigen kasmiddelen gestort	I8.3
8,4	I 08.04	Niveau van concentratierisico – Totale opbrengsten	I8.4
8,5	I 08.05	Blootstellingen in de handelsportefeuille	I8.5
8,6	I 08.06	Posten niet-handelsportefeuille en buiten balansstelling	I8.6
		LIQUIDITEITSVEREISTEN	
9	I 09.00	Liquiditeitsvereisten	I9

I 01.00 – SAMENSTELLING EIGEN VERMOGEN (I 1)

Rijen	Post	Bedrag
		0010
0010	**EIGEN VERMOGEN**	
0020	**TIER 1-KAPITAAL**	
0030	**TIER 1-KERNKAPITAAL**	
0040	Volgestorte kapitaalinstrumenten	
0050	Agio	
0060	Ingehouden winsten	
0070	Ingehouden winsten voorgaande jaren	
0080	In aanmerking komende winst	
0090	Geaccumuleerde overige onderdelen van het totaalresultaat	
0100	Overige reserves	
0110	Als tier 1-kernkapitaal opgenomen minderheidsbelangen	
0120	Aanpassingen van tier 1-kernkapitaal als gevolg van prudentiële filters	
0130	Overige middelen	
0140	(-) TOTAAL AFTREKKINGEN VAN TIER 1-KERNKAPITAAL	
0150	(-) Eigen tier 1-kernkapitaalinstrumenten	
0160	(-) Direct bezit tier 1-kernkapitaalinstrumenten	
0170	(-) Indirect bezit tier 1-kernkapitaalinstrumenten	
0180	(-) Synthetisch bezit tier 1-kernkapitaalinstrumenten	
0190	(-) Verlies van het lopende boekjaar	
0200	(-) Goodwill	
0210	(-) Andere immateriële activa	
0220	(-) Uitgestelde belastingvorderingen die op toekomstige winstgevendheid berusten en die niet voortvloeien uit tijdelijke verschillen, na aftrek van daaraan gerelateerde belastingverplichtingen	
0230	(-) Gekwalificeerde deelnemingen buiten de financiële sector waarvan het bedrag hoger ligt dan 15 % van het eigen vermogen	
0240	(-) Totaal gekwalificeerde deelnemingen in ondernemingen niet zijnde entiteiten uit de financiële sector, dat hoger ligt dan 60 % van haar eigen vermogen	
0250	(-) Tier 1-kernkapitaalinstrumenten van entiteiten uit de financiële sector waarin de beleggingsonderneming geen aanzienlijke deelneming heeft	
0260	(-) Tier 1-kernkapitaalinstrumenten van entiteiten uit de financiële sector waarin de beleggingsonderneming een aanzienlijke deelneming heeft	
0270	(-) Activa van op vaste toezeggingen gebaseerd pensioenfonds	
0280	(-) Andere aftrekkingen	
0290	Tier 1-kernkapitaal: Andere kapitaalbestanddelen, aftrekkingen en aanpassingen	
0300	**AANVULLEND-TIER 1-KAPITAAL**	
0310	Volgestorte, direct uitgegeven kapitaalinstrumenten	
0320	Agio	
0330	(-) TOTAAL AFTREKKINGEN VAN AANVULLEND-TIER 1-KAPITAAL	
0340	(-) Eigen aanvullend-tier 1-instrumenten	
0350	(-) Direct bezit van aanvullend-tier 1-instrumenten	
0360	(-) Indirect bezit van aanvullend-tier 1-instrumenten	
0370	(-) Synthetisch bezit van aanvullend-tier 1-instrumenten	
0380	(-) Aanvullend-tier 1-instrumenten van entiteiten uit de financiële sector waarin de beleggingsonderneming geen aanzienlijke deelneming heeft	
0390	(-) Aanvullend-tier 1-instrumenten van entiteiten uit de financiële sector waarin de beleggingsonderneming een aanzienlijke deelneming heeft	
0400	(-) Andere aftrekkingen	
0410	Aanvullend tier 1-kapitaal: Andere kapitaalbestanddelen, aftrekkingen en aanpassingen	
0420	**TIER 2-KAPITAAL**	
0430	Volgestorte, direct uitgegeven kapitaalinstrumenten	
0440	Agio	
0450	(-) TOTAAL AFTREKKINGEN VAN TIER 2-KAPITAAL	
0460	(-) Eigen tier 2-instrumenten	
0470	(-) Direct bezit tier 2-instrumenten	
0480	(-) Indirect bezit tier 2-instrumenten	
0490	(-) Synthetisch bezit tier 2-instrumenten	
0500	(-) Tier 2-instrumenten van entiteiten uit de financiële sector waarin de beleggingsonderneming geen aanzienlijke deelneming heeft	
0510	(-) Tier 2-instrumenten van entiteiten uit de financiële sector waarin de beleggingsonderneming een aanzienlijke deelneming heeft	
0520	Tier 2: Andere kapitaalbestanddelen, aftrekkingen en aanpassingen	

I 02.01 - EIGENVERMOGENSVEREISTEN (I2.1)

Rijen	Post	Bedrag
		0010
0010	Eigenvermogensvereisten	
0020	Permanent minimumkapitaalvereiste	
0030	Vastekostenvereiste	
0040	Totale K-factorvereiste	
	Overgangseigenvermogensvereisten	
0050	Overgangsvereiste *op basis van eigenvermogensvereisten VKV*	
0060	Overgangsvereiste *op basis van vastekostenvereiste*	
0070	Overgangsvereiste *voor beleggingsondernemingen waarvoor voordien alleen een aanvangskapitaalvereiste gold*	
0080	Overgangsvereiste *op basis van aanvangskapitaalvereiste bij vergunningverlening*	
0090	Overgangsvereiste *voor beleggingsondernemingen zonder vergunning om bepaalde diensten te verrichten*	
0100	Overgangsvereiste van ten minste 250 000 EUR	
	Pro-memorieposten	
0110	Aanvullend-eigenvermogensvereiste	
0120	Aanvullend-eigenvermogensvereiste guidance	
0130	Totaal eigenvermogensvereiste	

IF 02.02 – KAPITAALRATIO'S (IF 2.2)

Rijen	Post	Bedrag
		0010
0010	Tier 1-kernkapitaalratio	
0020	Overschot(+)/Tekort(-) aan tier 1-kernkapitaal	
0030	Tier 1-ratio	
0040	Overschot(+)/Tekort(-) aan tier 1-kapitaal	
0050	Eigen-vermogensratio	
0060	Overschot(+)/Tekort(-) aan totaal kapitaal	

I 03.00 – BEREKENING VASTEKOSTENVEREISTE (I 3)

		Bedrag
Rijen	**Post**	**0010**
0010	**Vastekostenvereiste**	
0020	**Jaarlijkse vaste kosten van het voorgaande jaar na winstuitkering**	
0030	**Totale kosten van het voorgaande jaar na winstuitkering**	
0040	Waarvan: Door derden namens de beleggingsondernemingen gemaakte vaste kosten	
0050	**(-) Totale aftrekkingen**	
0060	(-) Personeelsbonussen en andere beloningen	
0070	(-) Deelnemingen van werknemers, directeuren en vennoten in nettowinst	
0080	(-) Andere discretionaire betalingen van winst en variabele beloningen	
0090	(-) Gedeelde te betalen provisies en vergoedingen	
0100	(-) Aan CTP's betaalde vergoedingen, courtage en andere lasten die aan cliënten worden doorberekend	
0110	(-) Vergoedingen aan verbonden agenten	
0120	(-) Aan cliënten betaalde rente over gelden van cliënten naar de discretie van de onderneming	
0130	(-) Eenmalige kosten uit niet-reguliere activiteiten	
0140	(-) Uitgaven voor belastingen	
0150	(-) Verliezen door handel voor eigen rekening in financiële instrumenten	
0160	(-) Contractuele overeenkomsten voor winst- en verliesafdracht	
0170	(-) Uitgaven voor grondstoffen	
0180	(-) Betalingen aan een fonds voor algemene bankrisico's	
0190	(-) Uitgaven voor reeds van het eigen vermogen afgetrokken posten	
0200	**Projectie vaste kosten van het lopende jaar**	
0210	**Mutatie vaste kosten (%)**	

I 04.00 – BEREKENINGEN TOTALE K-FACTORVEREISTE (I 4)

		Factorbedrag	K-factorvereiste
Rijen	**Post**	**0010**	**0020**
0010	**TOTALE K-FACTORVEREISTE**		
0020	**Risk-to-Client (RtC)**		
0030	Activa onder beheer		
0040	Aangehouden gelden cliënten – Op gescheiden rekeningen		
0050	Aangehouden gelden cliënten – Op niet-gescheiden rekeningen		
0060	Activa onder bewaring en beheer		
0070	Verwerkte orders van cliënten – Contante transacties		
0080	Verwerkte orders van cliënten – Derivatentransacties		
0090	**Risk-to-market (RtM)**		
0100	K-Nettopositierisicovereiste (K-NPR)		
0110	Verleende clearingmarge		
0120	**Risk-to-Firm (RtF)**		
0130	Wanbetaling tegenpartij bij een transactie		
0140	Dagelijkse transactiestroom (DTF) – Contante transacties		
0150	Dagelijkse transactiestroom (DTF) – Derivatentransacties		
0160	K-concentratierisicovereiste (K-CON)		

I 05.00 – OMVANG ACTIVITEITEN – TOETS DREMPELS (I 5)

		Bedrag
Rijen	**Post**	**0010**
0010	**(Gecombineerde) activa onder beheer (AUM)**	
0020	**(Gecombineerde) verwerkte orders van cliënten – Contante transacties**	
0030	**(Gecombineerde) verwerkte orders van cliënten – Derivaten**	
0040	**Activa onder bewaring en beheer**	
0050	**Aangehouden gelden cliënten**	
0060	**Dagelijkse transactiestroom – Contante transacties en derivatentransacties**	
0070	**Nettopositierisico**	
0080	**Verleende clearingmarge**	
0090	**Wanbetaling tegenpartij bij een transactie**	
0100	**(Gecombineerde) posten binnen en buiten de balanstelling**	
0110	**Gecombineerde totale jaarlijkse bruto-inkomsten**	
0120	**Totale jaarlijkse bruto-inkomsten**	
0130	**(-) Intragroepsdeel van de jaarlijkse bruto-inkomsten**	
0140	Waarvan: inkomsten uit ontvangst en doorgifte van orders	
0150	Waarvan: inkomsten uit uitvoering orders	
0160	Waarvan: inkomsten uit handel voor eigen rekening	
0170	Waarvan: inkomsten uit vermogensbeheer	
0180	Waarvan: inkomsten uit beleggingsadvies	
0190	Waarvan: inkomsten uit het overnemen van financiële instrumenten of plaatsen van financiële instrumenten met plaatsingsgarantie	
0200	Waarvan: inkomsten uit het plaatsen zonder plaatsingsgarantie	
0210	Waarvan: inkomsten uit de exploitatie van een MTF	
0220	Waarvan: inkomsten uit de exploitatie van een OTF	
0230	Waarvan: inkomsten uit bewaring en beheer van financiële instrumenten	
0240	Waarvan: inkomsten uit toekenning van kredieten of leningen aan beleggers	
0250	Waarvan: inkomsten uit advisering aan ondernemingen inzake kapitaalstructuur, bedrijfsstrategie en daarmee samenhangende aangelegenheden, alsmede advisering en dienstverrichting op het gebied van fusies en overnames van ondernemingen	
0260	Waarvan: inkomsten uit valutadiensten	
0270	Waarvan: beleggingsonderzoek en financiële analyse	
0280	Waarvan: inkomsten uit diensten met betrekking tot het overnemen van financiële instrumenten	
0290	Waarvan: beleggingsdiensten en nevendiensten met betrekking tot de onderliggende waarde van derivaten	

I 06.00 K-factor – aanvullende details (I 06)

I 06.01 Activa onder beheer – AUM aanvullende details

		Factorbedrag		
		Maand t	Maand t-1	Maand t-2
		0010	0020	0030
0010	Totaal AUM (gemiddelde bedragen)			
0020	Waarvan: AUM – Discretionair vermogensbeheer			
0030	Waarvan: AUM formeel gedelegeerd aan een andere entiteit			
0040	AUM – Doorlopend niet-discretionair advies			

I 06.02 Totaal maandelijkse activa onder beheer

		Waarden einde maand													
		Maand t-3	Maand t-4	Maand t-5	Maand t-6	Maand t-7	Maand t-8	Maand t-9	Maand t-10	Maand t-11	Maand t-12	Maand t-13	Maand t-14	Maand t-15	Maand t-16
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120	0130	0140
0010	Totaal maandelijkse activa onder beheer														
0020	Maandelijkse activa onder beheer – discretionair vermogensbeheer														
0030	waarvan: activa formeel gedelegeerd aan een andere entiteit														
0040	Maandelijkse activa onder beheer – Doorlopend niet-discretionair advies														

I 06.03 Aangehouden gelden cliënten – CMH aanvullende details

		Factorbedrag		
		Maand t	Maand t-1	Maand t-2
		0010	0020	0030
0010	CMH – Op gescheiden rekeningen (gemiddelde bedragen)			
0020	CMH – Op niet-gescheiden rekeningen (gemiddelde bedragen)			

I 06.04 Maandgemiddelden waarden totale dagelijks aangehouden gelden cliënten

		Maandgemiddelden waarden totale dagelijks aangehouden gelden cliënten							
		Maand t-3	Maand t-4	Maand t-5	Maand t-6	Maand t-7	Maand t-8	Maand t-9	Maand t-10
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080
0010	Totaal dagelijks aangehouden gelden cliënten – Op gescheiden rekeningen								
0020	Totaal dagelijks aangehouden gelden cliënten – Op niet-gescheiden rekeningen								

I 06.05 Activa onder bewaring en beheer – ASA aanvullende details

		Factorbedrag		
		Maand t	Maand t-1	Maand t-2
		0010	0020	0030
0010	Totaal ASA (gemiddelde bedragen)			
0020	Waarvan: Reële waarde financiële instrumenten (Niveau 2)			
0030	Waarvan: Reële waarde financiële instrumenten (Niveau 3)			
0040	Waarvan: activa formeel gedelegeerd aan een andere financiële entiteit			
0050	Waarvan: activa andere financiële entiteit formeel aan de beleggingsonderneming gedelegeerd			

I 06.06 Gemiddelde van totale dagelijkse activa onder bewaring en beheer (I 6.6)

		Maandgemiddelden totale dagelijkse ASA-waarden							
		Maand t-3	Maand t-4	Maand t-5	Maand t-6	Maand t-7	Maand t-8	Maand t-9	Maand t-10
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080
0010	Activa onder bewaring en beheer								
0020	Waarvan: Reële waarde financiële instrumenten (Niveau 2)								
0030	Waarvan: Reële waarde financiële instrumenten (Niveau 3)								
0040	Waarvan: activa formeel gedelegeerd aan een andere financiële entiteit								
0050	Waarvan: activa andere financiële entiteit formeel aan de beleggingsonderneming gedelegeerd								

I 06.07 Verwerkte orders van cliënten – COH aanvullende details

		Factorbedrag		
		Maand t	Maand t-1	Maand t-2
		0010	0020	0030
0010	**COH – Contante transacties (gemiddelde bedragen)**			
0020	*Waarvan: Uitvoering van orders van cliënten*			
0030	*Waarvan: Ontvangst en doorgifte van orders van cliënten*			
0040	**COH – Derivaten (gemiddelde bedragen)**			
0050	*Waarvan: Uitvoering van orders van cliënten*			
0060	*Waarvan: Ontvangst en doorgifte van orders van cliënten*			

I 06.08 Gemiddelde waarde totale dagelijks uitgevoerde orders van cliënten

		Maandgemiddelden waarden totale dagelijks uitgevoerde orders van cliënten				
		Maand t-3	Maand t-4	Maand t-5	Maand t-6	Maand t-7
		0010	0020	0030	0040	0050
0010	**Totale dagelijks verwerkte orders van cliënten – Contante transacties**					
0020	*Waarvan: Uitvoering van orders van cliënten*					
0030	*Waarvan: Ontvangst en doorgifte van orders van cliënten*					
0040	**Totale dagelijks verwerkte orders van cliënten – Derivaten**					
0050	*Waarvan: Uitvoering van orders van cliënten*					
0060	*Waarvan: Ontvangst en doorgifte van orders van cliënten*					

I 06.09 K-Nettopositierisico – K-NPR aanvullende details

		K-factorvereiste / bedrag
		0010
0010	**Totaal standaardbenadering**	
0020	Positierisico	
0030	Eigenvermogensinstrumenten	
0040	Schuldinstrumenten	
0050	Waarvan: securitisaties	
0055	Specifieke benadering positierisico in icb's	
0060	Valutarisico	
0070	Grondstoffenrisico	
0080	**Internemodellenbenadering**	

I 06.10 Verleende clearingmarge – CMG aanvullende details

Clearinglid			Bijdrage aan de op dagelijkse basis vereiste totale marge op de dag van		
Naam	Code	Type code	het hoogste bedrag totale marge	het op één na hoogste bedrag totale marge	het op twee na hoogste bedrag totale marge
0010	0020	0030	0040	0050	0060

I 06.11 Wanbetaling tegenpartij bij een transactie – TCD aanvullende details

		K-factorvereiste	Blootstellingswaarde	Vervangingswaarde (RC)	Potentiële toekomstige blootstelling (PFE)	Zekerheden (C)
		0010	0020	0030	0040	0050
	Uitsplitsing naar methode voor het berekenen van de blootstellingswaarde					
0010	Toepassing IFR: K-TCD					
0020	Alternatieve benaderingen: Blootstellingswaarde bepaald overeenkomstig VKV					
0030	SA-CCR					
0040	Vereenvoudigde SA-CCR					
0050	Oorspronkelijkeblootstellingsmethode					
0060	Alternatieve benaderingen: Volledige toepassing VKV-raamwerk					
0070	**Pro-memoriepost: CVA-component**					
0080	waarvan: berekend volgens VKV-raamwerk					
	Uitsplitsing naar soort tegenpartij					
0090	Centrale overheden, centrale banken en publiekrechtelijke lichamen					
0100	Kredietinstellingen en beleggingsondernemingen					
0110	Andere tegenpartijen					

I 06.12 Dagelijkse transactiestroom – DTF aanvullende details

		Factorbedrag		
		Maand t	Maand t-1	Maand t-2
		0010	0020	0030
0010	Totale DTF – Contante transacties (gemiddelde bedragen)			
0020	Totaal DTF – Derivatentransacties (gemiddelde bedragen)			

I 06.13 Gemiddelde waarde totale dagelijkse transactiestroom

		Maandgemiddelden waarden totale dagelijks transactiestroom							
		Maand t-3	Maand t-4	Maand t-5	Maand t-6	Maand t-7	Maand t-8	Maand t-9	Maand t-10
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080
0010	Dagelijkse transactiestroom – Contante transacties								
0020	Dagelijkse transactiestroom – Derivatentransacties								

I 07.00 – K-CON – Aanvullende details (I7)

ID tegenpartij					Blootstellingen in handelsportefeuille die limieten artikel 37, lid 1, van Verordening (EU) 2019/2033 overschrijden					
Code	Type code	Naam	Groep of individuele cliënt	Soort tegenpartij	Blootstellingswaarde (EV)	Blootstellingswaarde (als % eigen vermogen)	Eigenvermogensvereiste totale blootstelling (OFR)	Overschrijding blootstellingswaarde (EVE)	Duur overschrijding (in dagen)	K-CON-eigenvermogensvereiste voor de overschrijding (OFRE)
0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110

I 08.00 - CONCENTRATIERISICO- Artikel 54 IFR (I8)

I 08.01 Niveau van concentratierisico – Aangehouden gelden cliënten

Instellingen				Totaal CMH op datum rapportage	
Code	Type code	Naam	Groep of individuele cliënt		Percentage gelden cliënten aangehouden bij deze instelling
0010	0020	0030	0040	0050	0060

I 08.02 Niveau van concentratierisico – Activa onder bewaring en beheer

Instellingen				Totaal ASA op datum rapportage	
Code	Type code	Naam	Groep of individuele cliënt		Percentage effecten cliënten gedeponeerd bij deze instelling
0010	0020	0030	0040	0050	0060

I 08.03 Niveau van concentratierisico – Totaal eigen kasmiddelen gestort

Instellingen				Gedeponeerde eigen kasmiddelen onderneming – Top vijf blootstellingen	
Code	Type code	Naam	Groep of individuele cliënt	Bedrag deposito's kasmiddelen onderneming bij de instelling	Percentage deposito's kasmiddelen onderneming bij de instelling
0010	0020	0030	0040	0050	0060

I 08.04 Niveau van concentratierisico – Totale opbrengsten

Cliënt				Opbrengsten – Top vijf blootstellingen						
					Rente- en dividendbaten				Vergoedingen en provisies en overige baten	
Code	Type code	Naam	Groep of individuele cliënt	Totale opbrengsten afkomstig van deze cliënt	Bedrag gegenereerd door posities in handelsportefeuille	Bedrag gegenereerd door posities in niet-handelsportefeuille	waarvan: bedrag gegenereerd door posten buiten balanstelling	Percentage rente- en dividendbaten afkomstig van deze cliënt	Bedrag	Vergoedings- en provisiebaten en overige baten afkomstig van deze cliënt
0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110

I 08.05 Blootstellingen in de handelsportefeuille

Tegenpartij				Top vijf blootstellingen handelsportefeuille
Code	Type code	Naam	Groep of individuele cliënt	Percentage blootstelling aan deze tegenpartij t.o.v. eigen vermogen onderneming (uitsluitend posities in handelsportefeuille)
0010	0020	0030	0040	0050

I 08.06 Posten niet-handelsportefeuille en buiten balansstelling

Tegenpartij				Top vijf totale blootstellingen (incl. posten in niet-handelsportefeuille en buiten de balanstelling)
Code	Type code	Naam	Groep of individuele cliënt	Percentage blootstelling t.o.v. eigen vermogen onderneming (met inbegrip van activa buiten balanstelling en posten niet in handelsportefeuille)
0010	0020	0030	0040	0050

I 09.00 – LIQUIDITEITSVEREISTEN (I9)

		Bedrag
Rijen	Post	0010
0010	**Liquiditeitsvereiste**	
0020	**Garanties aan cliënten**	
0030	**Totaal liquide activa**	
0040	**Onbezwaarde kortetermijndeposito's**	
0050	**Totaal toelaatbare kortlopende vorderingen tot 30 dagen**	
0060	**Activa niveau 1**	
0070	Munten en bankbiljetten	
0080	Opvraagbare reserves bij centrale banken	
0090	Activa centrale banken	
0100	Activa centrale overheden	
0110	Activa regionale overheden/lokale autoriteiten	
0120	Activa publiekrechtelijke lichamen	
0130	In nationale of vreemde valuta luidende activa van centrale overheden en centrale banken die kunnen worden opgenomen	
0140	Activa kredietinstellingen (beschermd door overheden van lidstaten, verstrekkers van stimuleringsleningen)	
0150	Activa multilaterale ontwikkelingsbanken en internationale organisaties	
0160	Gedekte obligaties uiterst hoge kwaliteit	
0170	**Activa van niveau 2A**	
0180	Activa regionale overheden/lokale autoriteiten of publiekrechtelijke lichamen (lidstaten, risicogewicht van 20 %)	
0190	Activa centrale banken, centrale/regionale overheden, lokale autoriteiten of publiekrechtelijke lichamen (derde landen, risicogewicht van 20 %)	
0200	Gedekte obligaties van hoge kwaliteit (kredietkwaliteitscategorie 2)	
0210	Gedekte obligaties van hoge kwaliteit (derde landen, kredietkwaliteitscategorie 1)	
0220	Bedrijfsschuldpapier (kredietkwaliteitscategorie 1)	
0230	**Activa van niveau 2B**	
0240	Asset-backed securities	
0250	Bedrijfsschuldpapier	
0260	Aandelen (belangrijke beursindex)	
0270	Door centrale banken verstrekte gecommitteerde liquiditeitsfaciliteiten voor beperkt gebruik	
0280	Gedekte obligaties van hoge kwaliteit (risicogewicht van 35 %)	
0290	**In aanmerking komende aandelen/rechten van deelneming in icb's**	
0300	**Totaal overige in aanmerking komende financiële instrumenten**	

BIJLAGE II

RAPPORTAGE VOOR BELEGGINGSONDERNEMINGEN NIET ZIJNDE KLEINE EN NIET-VERWEVEN BELEGGINGSONDERNEMINGEN

Inhoudsopgave

DEEL I: ALGEMENE INSTRUCTIES 68
1. Opzet en conventies 68
1.1 Opzet 68
1.2 Gebruik van nummering 68
1.3 Gebruik van tekens 68
1.4 Prudentiële consolidatie 68
DEEL II: INSTRUCTIES MET BETREKKING TOT DE TEMPLATES 69
1. EIGEN VERMOGEN: OMVANG, SAMENSTELLING, VEREISTEN EN BEREKENING 69
1.1 Algemene opmerkingen 69
1.2. I 01.00 — SAMENSTELLING EIGEN VERMOGEN (I 1) 69
1.2.1. Instructies voor specifieke posities 69
1.3. I 02.01 — EIGENVERMOGENSVEREISTEN (I 2.1) 76
1.3.1. Instructies voor specifieke posities 76
1.4. I 02.02 — Kapitaalratio's (I 2.2) 78
1.4.1. Instructies voor specifieke posities 78
1.5. I 03.00 — BEREKENING VASTEKOSTENVEREISTE (I 3) 78
1.5.1. Instructies voor specifieke posities 78
1.6. I 04.00 — BEREKENINGEN TOTALE K-FACTORVEREISTE (I 4) 81
1.6.1. Instructies voor specifieke posities 81
2. KLEINE EN NIET-VERWEVEN BELEGGINGSONDERNEMINGEN 83
2.1. I 05.00 — OMVANG ACTIVITEITEN — DREMPELTOETS (I 5) 83
2.1.1. Instructies voor specifieke posities 83
3. K-FACTORVEREISTEN — AANVULLENDE DETAILS 86
3.2. I 06.01 — ACTIVA ONDER BEHEER — AANVULLENDE DETAILS (I 6.1) 86
3.2.1. Instructies voor specifieke posities 23
3.3. I 06.02 — MAANDELIJKSE ACTIVA ONDER BEHEER (I 6.2) 86
3.3.1. Instructies voor specifieke posities 87
3.4. I 06.03 — AANGEHOUDEN GELDEN CLIËNTEN — AANVULLENDE DETAILS (I 6.3) 87
3.4.1. Instructies voor specifieke posities 88
3.5. I 06.04 — GEMIDDELDE TOTAAL VAN DAGELIJKS AANGEHOUDEN GELDEN CLIËNTEN (I 6.4) 89
3.5.1. Instructies voor specifieke posities 89
3.6. I 06.01 — ACTIVA ONDER BEWARING EN BEHEER — AANVULLENDE DETAILS (I 6.5) 89
3.6.1. Instructies voor specifieke posities 89

3.7. I 06.06 — GEMIDDELDE VAN TOTALE DAGELIJKSE ACTIVA ONDER BEWARING EN BEHEER (I 6.6) 90

3.7.1. Instructies voor specifieke posities 90

3.8. I 06.07 — VERWERKTE ORDERS VAN CLIËNTEN — AANVULLENDE DETAILS (I 6.7) 91

3.8.1. Instructies voor specifieke posities 91

3.9. I 06.08 — GEMIDDELDE VAN TOTALE DAGELIJKS VERWERKTE ORDERS VAN CLIËNTEN (I 6.8) 93

3.9.1. Instructies voor specifieke posities 91

3.10. I 06.09 — K-NETTOPOSITIERISICO — AANVULLENDE DETAILS (I 6.9) 93

3.10.1. Instructies voor specifieke posities 93

3.11. I 06.10 — AANGEHOUDEN GELDEN VAN CLIËNTEN — AANVULLENDE DETAILS (I 6.10) 94

3.11.1. Instructies voor specifieke posities 94

3.12. I 06.11 — WANBETALING TEGENPARTIJ BIJ EEN TRANSACTIE — TCD — AANVULLENDE DETAILS (I 6.11) 95

3.12.1. Instructies voor specifieke posities 95

3.13. I 06.12 — DAGELIJKSE TRANSACTIESTROOM — AANVULLENDE DETAILS (I 6.12) 96

3.13.1. Instructies voor specifieke posities 96

3.14. I 06.13 — GEMIDDELDE WAARDE TOTALE DAGELIJKSE TRANSACTIESTROOM (I 6.13) 98

3.14.1. Instructies voor specifieke posities 98

4. RAPPORTAGE OVER CONCENTRATIERISICO 98

4.1. Algemene opmerkingen 98

4.2. I 07.00 — K-CON — AANVULLENDE DETAILS (I7) 99

4.2.1. Instructies voor specifieke posities 99

4.3. I 08.01 — NIVEAU VAN CONCENTRATIERISICO — AANGEHOUDEN GELDEN CLIËNTEN (I 8.1) 99

4.3.1. Instructies voor specifieke kolommen 99

4.4. I 08.02 — NIVEAU VAN CONCENTRATIERISICO — ACTIVA ONDER BEWARING EN BEHEER (I 8.2) 101

4.4.1. Instructies voor specifieke kolommen 101

4.5. I 08.03 — NIVEAU VAN CONCENTRATIERISICO — TOTAAL EIGEN KASMIDDELEN GEDEPONEERD (I 8.3) 101

4.5.1. Instructies voor specifieke kolommen 101

4.6. I 08.04 — NIVEAU VAN CONCENTRATIERISICO — TOTALE OPBRENGSTEN (I 8.4) 102

4.6.1. Instructies voor specifieke kolommen 102

4.7. I 08.05 — BLOOTSTELLINGEN IN DE HANDELSPORTEFEUILLE (I 8.5) 103

4.7.1. Instructies voor specifieke kolommen 103

4.8. I 08.06 — POSTEN NIET-HANDELSPORTEFEUILLE EN BUITEN BALANSTELLING (I 8.6) 104

4.8.1. Instructies voor specifieke kolommen 104

5. LIQUIDITEITSVEREISTEN 105

5.1 I 09.00 — LIQUIDITEITSVEREISTEN (I 9) 105

5.1.1. Instructies voor specifieke posities 106

DEEL I: ALGEMENE INSTRUCTIES

1. Opzet en conventies

1.1 Opzet

1. Het raamwerk als geheel bestaat uit de volgende informatieblokken:

   (a) Eigen vermogen;

   (b) Berekeningen eigenvermogensvereisten;

   (c) Berekening vastekostenvereisten;

   (d) Omvang activiteiten ten aanzien van de voorwaarden in artikel 12, lid 1, van Verordening (EU) 2019/2033;

   (e) Berekeningen K-factorvereisten;

   (f) Vereisten inzake concentratierisico;

   (g) Liquiditeitsvereisten.

2. Voor elke template zijn verwijzingen naar wetgeving opgenomen. Nadere informatie over meer algemene aspecten van de rapportage voor elk blok templates, instructies voor specifieke posities, alsmede validatievoorschriften zijn te vinden in dit deel van deze verordening.

1.2 Gebruik van nummering

3. Het document volgt de in de punten 4 tot en met 7 beschreven conventies voor verwijzingen naar de kolommen, rijen en cellen van de templates. Van die numerieke codes wordt uitgebreid gebruikgemaakt in de validatievoorschriften.

4. In de instructies wordt de volgende algemene notatie gehanteerd: {Template; Rij; Kolom}.

5. In het geval van validaties binnen een template, waarbij alleen datapunten uit die template worden gebruikt, verwijzen de notaties niet naar een template: {Rij; Kolom}.

6. In het geval van templates die uit slechts één kolom bestaan, wordt uitsluitend naar rijen verwezen. {Template; Rij}.

7. Een asterisk geeft aan dat de validatie geldt voor de gehele rij of kolom.

1.3 Gebruik van tekens

8. Bedragen die tot een hoger eigen vermogen of tot hogere eigenvermogensvereisten leiden, of tot hogere liquiditeitsvereisten, worden als positieve waarde gerapporteerd. Daarentegen worden bedragen die tot een lager totaal aan eigen vermogen of tot lagere eigenvermogensvereisten leiden, als negatieve waarde gerapporteerd. Als er een minteken (-) voor het label van een post staat, wordt er voor de rapportage van die post geen positieve waarde verwacht.

1.4 Prudentiële consolidatie

9. Tenzij een uitzondering is toegekend, zijn Verordening (EU) 2019/2033 en Richtlijn (EU) 2019/2034 op individuele en op geconsolideerde basis van toepassing op beleggingsondernemingen, hetgeen ook geldt voor de rapportagevereisten in deel zeven van Verordening (EU) 2019/2033. Artikel 4, lid 1, punt 11, van Verordening (EU) 2019/2033 omschrijft een geconsolideerde situatie als een situatie die resulteert uit de toepassing van de vereisten van Verordening (EU) 2019/2033 op een beleggingsondernemingsgroep alsof de entiteiten van de groep samen één enkele beleggingsonderneming vormden. Op grond van artikel 7 van Verordening (EU) 2019/2033 komen beleggingsondernemingsgroepen de rapportageverplichtingen in alle templates na op basis van hun prudentiële consolidatiekring (die kan verschillen van hun boekhoudkundige consolidatiekring).

DEEL II: INSTRUCTIES MET BETREKKING TOT DE TEMPLATES

1. EIGEN VERMOGEN: OMVANG, SAMENSTELLING, VEREISTEN EN BEREKENING

1.1 Algemene opmerkingen

10. De afdeling met het overzicht van het eigen vermogen bevat informatie over het eigen vermogen dat een beleggingsonderneming houdt, en over haar eigenvermogensvereisten. Zij bestaat uit twee templates:

(a) Template I 01.00 geeft de samenstelling van het eigen vermogen dat een beleggingsonderneming houdt: tier 1-kernkapitaal (CET1), aanvullend-tier 1-kapitaal (AT1) en tier 2-kapitaal (T2).

(b) De templates I 02.01 en I 02.02 geven het totale eigenvermogensvereiste, het permanent minimumkapitaalvereiste, het vastekostenvereiste en het totale K-factorvereiste, aanvullend-eigenvermogensvereisten en desbetreffende guidance en overgangseigenvermogensvereiste en -kapitaalratio's.

(c) I 03.00 geeft informatie over de berekening van het vastekostenvereiste.

(d) Template I 04.00 bevat de K-factorvereisten en het bedrag daarvan.

11. De posten in deze templates zijn exclusief overgangsaanpassingen. Dit betekent dat de cijfers (behalve wanneer het overgangseigenvermogensvereiste specifiek is vermeld) worden berekend volgens de definitieve bepalingen (d.w.z. als waren er geen overgangsbepalingen).

1.2. I 01.00 — SAMENSTELLING EIGEN VERMOGEN (I 1)

1.2.1. Instructies voor specifieke posities

Rij	Verwijzingen naar wetgeving en instructies
0010	**EIGEN VERMOGEN** Artikel 9, lid 1, van Verordening (EU) 2019/2033 Het eigen vermogen van een beleggingsonderneming bestaat uit de som van haar tier 1- en tier 2-kapitaal.
0020	**TIER 1-KAPITAAL** Het tier 1-kapitaal is de som van het tier 1-kernkapitaal en het aanvullend-tier 1-kapitaal.
0030	**TIER 1-KERNKAPITAAL** Artikel 9, lid 1, van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 50 van Verordening (EU) nr. 575/2013
0040	**Volgestorte kapitaalinstrumenten** Artikel 9, lid 1, punt i), van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 26, lid 1, punt a), en artikelen 27 tot en met 31 van Verordening (EU) nr. 575/2013 Kapitaalinstrumenten van onderlinge maatschappijen, coöperaties of soortgelijke instellingen (artikelen 27 en 29 van Verordening (EU) nr. 575/2013) worden opgenomen. Het met de instrumenten verband houdende agio wordt niet in het te rapporteren bedrag opgenomen. In noodsituaties bij autoriteiten geplaatste kapitaalinstrumenten worden opgenomen indien alle voorwaarden van artikel 31 van Verordening (EU) nr. 575/2013 zijn vervuld.

0050	**Agio** Artikel 9, lid 1, punt i), van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 26, lid 1, punt b), van Verordening (EU) nr. 575/2013 “Agio” betekent hetzelfde als in de toepasselijke standaard voor jaarrekeningen. Het onder deze post te rapporteren bedrag is het gedeelte dat verband houdt met de “Volgestorte kapitaalinstrumenten”.
0060	**Ingehouden winsten** Artikel 9, lid 1, punt i), van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 26, lid 1, punt c), van Verordening (EU) nr. 575/2013 Onder “ingehouden winsten” wordt verstaan de ingehouden winsten van het voorgaande jaar plus de in aanmerking komende tussentijdse of jaareindewinsten. De totale som van de rijen 0070 en 0080 wordt gerapporteerd.
0070	**Ingehouden winsten voorgaande jaren** Artikel 4, lid 1, punt 123, en artikel 26, lid 1, punt c), van Verordening (EU) nr. 575/2013 In artikel 4, lid 1, punt 123, van Verordening (EU) nr. 575/2013 worden “ingehouden winsten” omschreven als “de resultaten van het voorgaande jaar die zijn overgedragen door definitieve bestemming van het resultaat overeenkomstig het toepasselijke kader voor financiële verslaggeving”.
0080	**In aanmerking komende winst** Artikel 4, lid 1, punt 121, en artikel 26, lid 2, van Verordening (EU) nr. 575/2013 Krachtens artikel 26, lid 2, van Verordening (EU) nr. 575/2013 mogen tussentijdse of jaareinderesultaten, met de voorafgaande toestemming van de bevoegde autoriteiten, als ingehouden winsten worden opgenomen indien bepaalde voorwaarden zijn vervuld.
0090	**Geaccumuleerde overige onderdelen van het totaalresultaat** Artikel 9, lid 1, punt i), van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 26, lid 1, punt d), van Verordening (EU) nr. 575/2013
0100	**Overige reserves** Artikel 9, lid 1, punt i), van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 4, lid 1, punt 117, en artikel 26, lid 1, punt e), van Verordening (EU) nr. 575/2013 Het te rapporteren bedrag is het bedrag na aftrek van eventuele op het tijdstip van de berekening te verwachten belastingheffingen.
0110	**Als tier 1-kernkapitaal opgenomen minderheidsbelangen** Artikel 84, lid 1, artikel 85, lid 1, en artikel 87, lid 1, van Verordening (EU) nr. 575/2013 De som van alle bedragen aan minderheidsbelangen van dochterondernemingen die in het geconsolideerde tier 1-kernkapitaal wordt opgenomen.
0120	**Aanpassingen van tier 1-kernkapitaal als gevolg van prudentiële filters** Artikel 9, lid 1, punt i), van Verordening (EU) 2019/2033 Artikelen 32 tot en met 35 van Verordening (EU) nr. 575/2013

0130	**Overige middelen** Artikel 9, lid 4, van Verordening (EU) 2019/2033
0140	**(-) TOTAAL AFTREKKINGEN VAN TIER 1-KERNKAPITAAL** De totale som van de rijen 0150 en 0190-0280 wordt gerapporteerd.
0150	**(-) Eigen tier 1-kernkapitaalinstrumenten** Artikel 9, lid 1, punt i), van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 36, lid 1, punt f), en artikel 42 van Verordening (EU) nr. 575/2013 Op de rapportagedatum door de rapporterende instelling of groep gehouden eigen tier 1-kernkapitaal. Met inachtneming van de uitzonderingen van artikel 42 van Verordening (EU) nr. 575/2013. Aandelenbelangen die als “Niet in aanmerking komende kapitaalinstrumenten” zijn opgenomen, worden niet in deze rij gerapporteerd. Het met de eigen aandelen verband houdende agio wordt in het te rapporteren bedrag opgenomen.
0160	**(-) Direct bezit tier 1-kernkapitaalinstrumenten** Artikel 9, lid 1, punt i), van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 36, lid 1, punt f), en artikel 42 van Verordening (EU) nr. 575/2013 Door de beleggingsonderneming gehouden tier 1-kernkapitaalinstrumenten
0170	**(-) Indirect bezit tier 1-kernkapitaalinstrumenten** Artikel 9, lid 1, punt i), van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 36, lid 1, punt f), en artikel 42 van Verordening (EU) nr. 575/2013 Door de beleggingsonderneming gehouden tier 1-kernkapitaalinstrumenten
0180	**(-) Synthetisch bezit tier 1-kernkapitaalinstrumenten** Artikel 9, lid 1, punt i), van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 4, lid 1, punt 114, artikel 36, lid 1, punt f), en artikel 42 van Verordening (EU) nr. 575/2013
0190	**(-) Verlies van het lopende boekjaar** Artikel 36, lid 1, punt a), van Verordening (EU) nr. 575/2013
0200	**(-) Goodwill** Artikel 9, lid 1, punt i), van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 4, lid 1, punt 113, artikel 36, lid 1, punt b), en artikel 37 van Verordening (EU) nr. 575/2013
0210	**(-) Andere immateriële activa** Artikel 9, lid 1, punt i), van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 4, lid 1, punt 115, artikel 36, lid 1, punt b), en artikel 37 van Verordening (EU) nr. 575/2013 “Andere immateriële activa” zijn de immateriële activa overeenkomstig de toepasselijke standaard voor jaarrekeningen minus de goodwill, eveneens volgens de toepasselijke standaard voor jaarrekeningen.

0220	**(-) Uitgestelde belastingvorderingen die op toekomstige winstgevendheid berusten en die niet voortvloeien uit tijdelijke verschillen, na aftrek van daaraan gerelateerde belastingverplichtingen** Artikel 9, lid 2, punt a), van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 36, lid 1, punt c), van Verordening (EU) nr. 575/2013
0230	**(-) Gekwalificeerde deelnemingen buiten de financiële sector waarvan het bedrag hoger ligt dan 15 % van het eigen vermogen** Artikel 10, lid 1, punt a), van Verordening (EU) 2019/2033
0240	**(-) Totaal gekwalificeerde deelnemingen in ondernemingen niet zijnde entiteiten uit de financiële sector, dat hoger ligt dan 60 % van haar eigen vermogen** Artikel 10, lid 1, punt b), van Verordening (EU) 2019/2033
0250	**(-) Tier 1-kernkapitaalinstrumenten van entiteiten uit de financiële sector waarin de beleggingsonderneming geen aanzienlijke deelneming heeft** Artikel 9, lid 2, punt c), van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 36, lid 1, punt h), van Verordening (EU) nr. 575/2013
0260	**(-) Tier 1-kernkapitaalinstrumenten van entiteiten uit de financiële sector waarin de beleggingsonderneming een aanzienlijke deelneming heeft** Artikel 9, lid 2, punt i), van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 36, lid 1, punt i), van Verordening (EU) nr. 575/2013
0270	**(-) Activa van op vaste toezeggingen gebaseerd pensioenfonds** Artikel 9, lid 2, punt b), van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 36, lid 1, punt h), van Verordening (EU) nr. 575/2013
0280	**(-) Andere aftrekkingen** De som van alle andere aftrekking overeenkomstig artikel 36, lid 1, van Verordening (EU) nr. 575/2013 die niet zijn opgenomen in de rijen 0150 tot en met 0270.
0290	**Tier 1-kernkapitaal: Andere kapitaalbestanddelen, aftrekkingen en aanpassingen** Deze rij omvat de som van de volgende posten (voor zover van toepassing): — Overgangsaanpassingen als gevolg van tier 1-kernkapitaalinstrumenten waarop grandfatheringbepalingen van toepassing zijn (artikel 483, leden 1, 2 en 3, en artikelen 484 tot en met 487 van Verordening (EU) nr. 575/2013). — Overgangsaanpassingen in verband met aanvullende minderheidsbelangen (artikelen 479 en 480 van Verordening (EU) nr. 575/2013). — Overige overgangsaanpassingen van het tier 1-kernkapitaal (artikelen 469 tot en met 478 en artikel 481 van Verordening (EU) nr. 575/2013): aanpassingen van de aftrekkingen van tier 1-kernkapitaal als gevolg van overgangsbepalingen. — Andere tier 1-kernkapitaalbestanddelen of aftrekkingen van een tier 1-kernkapitaalbestanddeel die niet aan een van de rijen 0040 tot en met 0280 kunnen worden toegewezen. Deze rij niet gebruiken om kapitaalbestanddelen of aftrekkingen die niet onder Verordening (EU) 2019/2033 of Verordening (EU) nr. 575/2013 vallen, op te nemen in de berekening van de solvabiliteitsratio's.

0300	**AANVULLEND-TIER 1-KAPITAAL** Artikel 9, lid 1, van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 61 van Verordening (EU) nr. 575/2013 De totale som van de rijen 0310-0330 en 0410 wordt gerapporteerd.
0310	**Volgestorte, direct uitgegeven kapitaalinstrumenten** Artikel 9, lid 1, punt i), van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 51, punt a), en artikelen 52, 53 en 54 van Verordening (EU) nr. 575/2013 Het met de instrumenten verband houdende agio wordt niet in het te rapporteren bedrag opgenomen.
0320	**Agio** Artikel 9, lid 1, punt i), van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 51, punt b), van Verordening (EU) nr. 575/2013 “Agio” betekent hetzelfde als in de toepasselijke standaard voor jaarrekeningen. Het onder deze post te rapporteren bedrag is het gedeelte dat verband houdt met de “Volgestorte kapitaalinstrumenten”.
0330	**(-) TOTAAL AFTREKKINGEN VAN AANVULLEND-TIER 1-KAPITAAL** Artikel 56 van Verordening (EU) nr. 575/2013 De totale som van de rijen 0340 en 0380-0400 wordt gerapporteerd.
0340	**(-) Eigen aanvullend-tier 1-instrumenten** Artikel 9, lid 1, punt i), van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 52, lid 1, punt b), artikel 56, punt a), en artikel 57 van Verordening (EU) nr. 575/2013 Op de rapportagedatum door de beleggingsonderneming gehouden eigen aanvullend-tier 1-instrumenten. Met inachtneming van de uitzonderingen van artikel 57 van Verordening (EU) nr. 575/2013. Het met de eigen aandelen verband houdende agio wordt in het te rapporteren bedrag opgenomen.
0350	**(-) Direct bezit van aanvullend-tier 1-instrumenten** Artikel 9, lid 2, punt c), van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 36, lid 56, punt a), van Verordening (EU) nr. 575/2013
0360	**(-) Indirect bezit van aanvullend-tier 1-instrumenten** Artikel 9, lid 2, punt c), van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 56, punt a), van Verordening (EU) nr. 575/2013
0370	**(-) Synthetisch bezit van aanvullend-tier 1-instrumenten** Artikel 9, lid 2, punt c), van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 56, punt a), van Verordening (EU) nr. 575/2013
0380	**(-) Aanvullend-tier 1-instrumenten van entiteiten uit de financiële sector waarin de beleggingsonderneming geen aanzienlijke deelneming heeft** Artikel 9, lid 2, punt c), van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 56, punt c), van Verordening (EU) nr. 575/2013

0390	**(-) Aanvullend-tier 1-instrumenten van entiteiten uit de financiële sector waarin de beleggingsonderneming een aanzienlijke deelneming heeft** Artikel 9, lid 2, punt c), van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 56, punt d), van Verordening (EU) nr. 575/2013
0400	**(-) Andere aftrekkingen** De som van alle andere aftrekkingen overeenkomstig artikel 56 van Verordening (EU) nr. 575/2013 die niet zijn opgenomen in de rijen 0340 tot en met 0390.
0410	**Aanvullend tier 1-kapitaal: Andere kapitaalbestanddelen, aftrekkingen en aanpassingen** Deze rij omvat de som van de volgende posten (voor zover van toepassing): — Overgangsaanpassingen als gevolg van aanvullend tier 1-kapitaalinstrumenten waarop grandfatheringbepalingen van toepassing zijn (artikel 483, leden 4 en 5, artikelen 484 tot en met 487, en artikelen 489 en 491 van Verordening (EU) nr. 575/2013). — Door dochterondernemingen uitgegeven instrumenten die in het aanvullend-tier 1-kapitaal worden opgenomen (artikelen 83, 85 en 86 van Verordening (EU) nr. 575/2013): De som van alle bedragen aan in aanmerking komend tier 1-kapitaal van dochterondernemingen die in het geconsolideerde aanvullend-tier 1-kapitaal zijn opgenomen, met inbegrip van door een special purpose entity uitgegeven kapitaal (artikel 83 van Verordening (EU) nr. 575/2013). — Overgangsaanpassingen als gevolg van additionele opneming van door dochterondernemingen uitgegeven instrumenten in het aanvullend-tier 1-kapitaal (artikel 480 van Verordening (EU) nr. 575/2013): aanpassingen als gevolg van overgangsbepalingen aan het in aanmerking komend tier 1-kapitaal dat in geconsolideerd aanvullend-tier 1-kapitaal wordt opgenomen. — Overige overgangsaanpassingen van het aanvullend-tier 1-kapitaal (artikelen 472, 473 bis, 474, 475, 478 en 481 van Verordening (EU) nr. 575/2013): aanpassingen van aftrekkingen als gevolg van overgangsbepalingen. — Van aanvullend-tier 1-bestanddelen af te trekken bedrag dat het aanvullend-tier 1-kapitaal overschrijdt, afgetrokken van het tier-1-kernkapitaal overeenkomstig artikel 36, lid 1, punt j), van Verordening (EU) nr. 575/2013: Aanvullend-tier 1-kapitaal kan niet negatief zijn, maar het is wel mogelijk dat de aftrekkingen van de aanvullend-tier 1-kapitaalbestanddelen groter zijn dan het bedrag aan beschikbare aanvullend-tier 1-kapitaalbestanddelen. Wanneer dit het geval is, vertegenwoordigt deze post het bedrag dat nodig is om het in rij 0030 gerapporteerde bedrag tot nul op te trekken en is het gelijk aan het tegengestelde getal van het van aanvullend-tier 1-bestanddelen af te trekken bedrag dat het aanvullend-tier 1-kapitaal overschrijdt dat, samen met andere aftrekkingen, in rij 0280 is opgenomen. — Andere aanvullend-tier 1-bestanddelen of aftrekkingen van een aanvullend-tier 1-bestanddeel die niet aan een van de rijen 0310 tot en met 0400 kunnen worden toegewezen. Deze rij niet gebruiken om kapitaalbestanddelen of aftrekkingen die niet onder Verordening (EU) 2019/2033 of Verordening (EU) nr. 575/2013 vallen, op te nemen in de berekening van de solvabiliteitsratio's.
0420	**TIER 2-KAPITAAL** Artikel 9, lid 1, van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 71 van Verordening (EU) nr. 575/2013 De totale som van de rijen 0430-0450 en 0520 wordt gerapporteerd.
0430	**Volgestorte, direct uitgegeven kapitaalinstrumenten** Artikel 9, lid 1, punt i), van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 62, punt a), en artikelen 63 en 65 van Verordening (EU) nr. 575/2013 Het met de instrumenten verband houdende agio wordt niet in het te rapporteren bedrag opgenomen.

0440	**Agio** Artikel 9, lid 1, punt i), van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 62, punt b), en artikel 65 van Verordening (EU) nr. 575/2013 “Agio” betekent hetzelfde als in de toepasselijke standaard voor jaarrekeningen. Het onder deze post te rapporteren bedrag is het gedeelte dat verband houdt met de “Volgestorte kapitaalinstrumenten”.
0450	**(-) TOTAAL AFTREKKINGEN VAN TIER 2-KAPITAAL** Artikel 66 van Verordening (EU) nr. 575/2013
0460	**(-) Eigen tier 2-instrumenten** Artikel 9, lid 1, punt i), van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 63, punt b), i), artikel 66, punt a), en artikel 67 van Verordening (EU) nr. 575/2013 Eigen tier 2-instrumenten van de rapporterende instelling of groep op de rapportagedatum. Met inachtneming van de uitzonderingen van artikel 67 van Verordening (EU) nr. 575/2013. Aandelenbelangen die als “Niet in aanmerking komende kapitaalinstrumenten” zijn opgenomen, worden niet in deze rij gerapporteerd. Het met de eigen aandelen verband houdende agio wordt in het te rapporteren bedrag opgenomen.
0470	**(-) Direct bezit tier 2-instrumenten** Artikel 63, punt b), artikel 66, punt a), en artikel 67 van Verordening (EU) nr. 575/2013
0480	**(-) Indirect bezit tier 2-instrumenten** Artikel 4, lid 1, punt 114, artikel 63, punt b), artikel 66, punt a), en artikel 67 van Verordening (EU) nr. 575/2013
0490	**(-) Synthetisch bezit tier 2-instrumenten** Artikel 4, lid 1, punt 126, artikel 63, punt b), artikel 66, punt a), en artikel 67 van Verordening (EU) nr. 575/2013
0500	**(-) Tier 2-instrumenten van entiteiten uit de financiële sector waarin de beleggingsonderneming geen aanzienlijke deelneming heeft** Artikel 9, lid 2, punt c), van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 66, punt c), van Verordening (EU) nr. 575/2013
0510	**(-) Tier 2-instrumenten van entiteiten uit de financiële sector waarin de beleggingsonderneming een aanzienlijke deelneming heeft** Artikel 4, lid 1, punt 27, artikel 66, punt d), en artikelen 68, 69 en 79 van Verordening (EU) nr. 575/2013 Het bezit van de instelling aan tier 2-instrumenten van entiteiten uit de financiële sector (in de zin van artikel 4, lid 1, punt 27, van Verordening (EU) nr. 575/2013) waarin de beleggingsonderneming een aanzienlijke deelneming heeft, wordt in zijn geheel afgetrokken.

0520	**Tier 2: Andere kapitaalbestanddelen, aftrekkingen en aanpassingen** Deze rij omvat de som van de volgende posten (voor zover van toepassing): — Overgangsaanpassingen als gevolg van tier 2-kapitaalinstrumenten waarop grandfatheringbepalingen van toepassing zijn (artikel 483, leden 6 en 7, en artikelen 484, 486, 490 en 491 van Verordening (EU) nr. 575/2013). — Door dochterondernemingen uitgegeven instrumenten die in het tier 2-kapitaal worden opgenomen (artikelen 83, 87 en 88 van Verordening (EU) nr. 575/2013): De som van alle bedragen aan in aanmerking komend eigen vermogen van dochterondernemingen die in het geconsolideerde tier 2-kapitaal zijn opgenomen, met inbegrip van door een special purpose entity uitgegeven kwalificerend tier 2-kapitaal (artikel 83 van Verordening (EU) nr. 575/2013). — Overgangsaanpassingen als gevolg van additionele opneming van door dochterondernemingen uitgegeven instrumenten in het tier 2-kapitaal (artikel 480 van Verordening (EU) nr. 575/2013): Aanpassingen als gevolg van overgangsbepalingen van het in aanmerking komend eigen vermogen dat in het geconsolideerde tier 2-kapitaal wordt opgenomen. — Overige overgangsaanpassingen van het tier 2-kapitaal (artikelen 472, 473 bis, 476, 477, 478 en 481 van Verordening (EU) nr. 575/2013): aanpassingen van de aftrekkingen van tier 2-kapitaal als gevolg van overgangsbepalingen. — Van tier 2-bestanddelen af te trekken bedrag dat het tier 2-kapitaal overschrijdt, afgetrokken van het tier-2-kapitaal overeenkomstig artikel 56 van Verordening (EU) nr. 575/2013: tier 2-kapitaal kan niet negatief zijn, maar het is wel mogelijk dat de aftrekkingen van de tier 2-kapitaalbestanddelen groter zijn dan het bedrag aan beschikbare tier 2-kapitaalbestanddelen. Wanneer dit het geval is, vertegenwoordigt deze post het bedrag dat nodig is om het in rij 0420 gerapporteerde bedrag tot nul op te trekken. — Andere tier 2-kapitaalbestanddelen of aftrekkingen van een tier 2-kapitaalbestanddeel die niet aan een van de rijen 0430 tot en met 0510 kunnen worden toegewezen. Deze rij niet gebruiken om kapitaalbestanddelen of aftrekkingen die niet onder Verordening (EU) 2019/2033 of Verordening (EU) nr. 575/2013 vallen, op te nemen in de berekening van de solvabiliteitsratio's.

1.3. I 02.01 — EIGENVERMOGENSVEREISTEN (I 2.1)

1.3.1. Instructies voor specifieke posities

Rij	Verwijzingen naar wetgeving en instructies
0010	**Eigenvermogensvereiste** Artikel 11, lid 1, van Verordening (EU) 2019/2033 Het bedrag is het bedrag zonder toepassing van artikel 57, lid 3, 4 of 6, van Verordening (EU) 2019/2033. Het in deze rij te rapporteren bedrag is het in de rijen 0020, 0030 en 0040 te rapporteren maximumbedrag.
0020	**Permanent minimumkapitaalvereiste** Artikel 14 van Verordening (EU) 2019/2033 Het bedrag is het bedrag zonder toepassing van artikel 57, lid 3, 4 of 6, van Verordening (EU) 2019/2033.
0030	**Vastekostenvereiste** Artikel 13 van Verordening (EU) 2019/2033 Het bedrag is het bedrag zonder toepassing van artikel 57, lid 3, 4 of 6, van Verordening (EU) 2019/2033.

0040	**Totale K-factorvereiste** Artikel 15 van Verordening (EU) 2019/2033 Het bedrag is het bedrag zonder toepassing van artikel 57, lid 3, 4 of 6, van Verordening (EU) 2019/2033.
0050-0100	**Overgangseigenvermogensvereisten**
0050	**Overgangsvereiste op basis van eigenvermogensvereisten van Verordening (EU) nr. 575/2013** Artikel 57, lid 3, punt a), van Verordening (EU) 2019/2033
0060	**Overgangsvereiste op basis van vastekostenvereiste** Artikel 57, lid 3, punt b), van Verordening (EU) 2019/2033
0070	**Overgangsvereiste voor beleggingsondernemingen waarvoor voordien alleen een aanvangskapitaalvereiste gold** Artikel 57, lid 4, punt a), van Verordening (EU) 2019/2033
0080	**Overgangsvereiste op basis van aanvangskapitaalvereiste bij vergunningverlening** Artikel 57, lid 4, punt b), van Verordening (EU) 2019/2033
0090	**Overgangsvereiste voor beleggingsondernemingen zonder vergunning om bepaalde diensten te verrichten** Artikel 57, lid 4, punt c), van Verordening (EU) 2019/2033
0100	**Overgangsvereiste van ten minste 250 000 EUR** Artikel 57, lid 6, van Verordening (EU) 2019/2033
0110-0130	**Pro-memorieposten**
0110	**Aanvullend-eigenvermogensvereiste** Artikel 40 van Verordening (EU) 2019/2034 Aanvullend-eigenvermogensvereiste volgens SREP
0120	**Aanvullend-eigenvermogensvereiste guidance** Artikel 41 van Verordening (EU) 2019/2034 Aanvullend eigen vermogen vereist volgens de desbetreffende guidance
0130	**Totaal eigenvermogensvereiste** Het totale eigenvermogensvereiste van een beleggingsonderneming is de som van haar eigenvermogensvereisten die op de referentiedatum van toepassing zijn, het in rij 0110 gerapporteerde aanvullend-eigenvermogensvereiste en de in rij 0120 gerapporteerde aanvullend-eigenvermogensvereiste guidance.

1.4. I 02.02 — Kapitaalratio's (I 2.2)

1.4.1. Instructies voor specifieke posities

Rij	Verwijzingen naar wetgeving en instructies
0010	**Tier 1-kernkapitaalratio** Artikel 9, lid 1, punt a), en artikel 11, lid 1, van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 9, lid 4, van Verordening (EU) 2019/2033 Deze post wordt uitgedrukt als een percentage.
0020	**Overschot(+)/Tekort(-) aan tier 1-kernkapitaal** Deze post geeft het overschot of tekort aan tier 1-kernkapitaal met betrekking tot het vereiste van artikel 9, lid 1, van Verordening (EU) 2019/2033. De overgangsbepalingen van artikel 57, leden 3 en 4, van Verordening (EU) 2019/2033 worden niet in aanmerking genomen voor deze post.
0030	**Tier 1-ratio** Artikel 9, lid 1, punt b), en artikel 11, lid 1, van Verordening (EU) 2019/2033 Deze post wordt uitgedrukt als een percentage.
0040	**Overschot(+)/Tekort(-) aan tier 1-kapitaal** Deze post geeft het overschot of tekort aan tier 1-kapitaal met betrekking tot het vereiste van artikel 9, lid 1, van Verordening (EU) 2019/2033. De overgangsbepalingen van artikel 57, leden 3 en 4, van Verordening (EU) 2019/2033 worden niet in aanmerking genomen voor deze post.
0050	**Eigen-vermogensratio** Artikel 9, lid 1, punt c), en artikel 11, lid 1, van Verordening (EU) 2019/2033 Deze post wordt uitgedrukt als een percentage.
0060	**Overschot(+)/Tekort(-) aan totaal kapitaal** Deze post geeft het overschot of tekort aan eigen vermogen met betrekking tot het vereiste van artikel 9, lid 1, van Verordening (EU) 2019/2033. De overgangsbepalingen van artikel 57, leden 3 en 4, van Verordening (EU) 2019/2033 worden niet in aanmerking genomen voor deze post.

1.5. I 03.00 — BEREKENING VASTEKOSTENVEREISTE (I 3)

1.5.1. Instructies voor specifieke posities

Rij	Verwijzingen naar wetgeving en instructies
0010	**Vastekostenvereiste** Artikel 13, lid 1, van Verordening (EU) 2019/2033 Het te rapporteren bedrag is ten minste 25 % van de jaarlijkse vaste kosten van het voorgaande jaar (rij 0020). In gevallen waarin er sprake is van een wezenlijke verandering, is het gerapporteerde bedrag het overeenkomstig artikel 13, lid 2, van Verordening (EU) 2019/2033 door de bevoegde autoriteit opgelegde vastekostenvereiste. In de in artikel 13, lid 3, van Verordening (EU) 2019/2033 vermelde gevallen is het gerapporteerde bedrag de projectie van de vaste kosten voor het lopende jaar (rij 0210).

0020	**Jaarlijkse vaste kosten van het voorgaande jaar na winstuitkering** Artikel 13, lid 1, van Verordening (EU) 2019/2033 Beleggingsondernemingen rapporteren de vaste kosten van het voorgaande jaar na winstuitkering.
0030	**Totale vaste kosten van het voorgaande jaar na winstuitkering** Artikel 13, lid 1, van Verordening (EU) 2019/2033 Het gerapporteerde bedrag is het bedrag na winstuitkering.
0040	**Waarvan: Door derden namens de beleggingsondernemingen gemaakte vaste kosten** Wanneer derden, daaronder begrepen verbonden agenten, namens beleggingsondernemingen vaste kosten hebben gemaakt die niet reeds inbegrepen zijn in de totale kosten in de in lid 1 bedoelde jaarrekening, worden die vaste kosten opgeteld bij de totale kosten van de beleggingsonderneming. Wanneer een uitsplitsing van de kosten van de derde voorhanden is, voegt een beleggingsonderneming bij het cijfer dat de totale kosten weergeeft, alleen het aandeel van die vaste kosten dat op de beleggingsonderneming van toepassing is. Wanneer die uitsplitsing niet voorhanden is, voegt een beleggingsonderneming bij het cijfer dat totale kosten weergeeft, alleen haar aandeel van de kosten van de derde zoals dat blijkt uit het ondernemingsplan van de beleggingsonderneming.
0050	(-) Totale aftrekkingen Naast de in artikel 13, lid 4, van Verordening (EU) 2019/2033 bedoelde af te trekken posten, worden ook de volgende posten van de totale uitgaven afgetrokken, indien deze volgens het toepasselijke raamwerk voor financiële verslaggeving zijn opgenomen onder totale uitgaven: (a) voor de uitvoering, registratie of clearing van transacties aan centrale tegenpartijen, beurzen en andere handelsplatformen en intermediaire makelaars betaalde vergoedingen, courtage en andere lasten, alleen wanneer deze direct worden doorgegeven en doorberekend aan cliënten. Hierin zijn niet begrepen vergoedingen en andere lasten om het lidmaatschap te behouden of om anderszins te voldoen aan verliesdelende financiële verplichtingen tegenover centrale tegenpartijen, beurzen en andere handelsplatformen; (b) aan cliënten betaalde rente over gelden van cliënten wanneer er geen enkele verplichting is om die rente te betalen; (c) uitgaven voor belastingen wanneer die verschuldigd worden voor de jaarwinst van de beleggingsonderneming; (d) verliezen door handel voor eigen rekening in financiële instrumenten; (e) betalingen met betrekking tot contractuele overeenkomsten voor winst- en verliesafdracht waarbij de beleggingsonderneming verplicht is, na de opstelling van haar jaarrekening, haar jaarresultaat over te dragen aan de moederonderneming; (f) betalingen aan een fonds voor algemene bankrisico's overeenkomstig artikel 26, lid 1, punt f), van Verordening (EU) nr. 575/2013; (g) uitgaven met betrekking tot posten die overeenkomstig artikel 36, lid 1, van Verordening (EU) nr. 575/2013 reeds van het eigen vermogen zijn afgetrokken.
0060	**(-) Personeelsbonussen en andere beloningen** Artikel 13, lid 4, punt a), van Verordening (EU) 2019/2033 Personeelsbonussen en andere beloningen worden geacht af te hangen van de nettowinst van de beleggingsonderneming in het respectieve jaar indien de beide volgende voorwaarden zijn vervuld:

	(h) de af te trekken personeelsbonussen of andere beloningen zijn al in het jaar voorafgaand aan de betaling aan werknemers betaald, of de betaling van personeelsbonussen of andere beloningen aan werknemers zal geen invloed hebben op de kapitaalpositie van de onderneming in het jaar van betaling; (i) met betrekking tot het lopende jaar en toekomstige jaren is de onderneming alleen verplicht verdere bonussen of andere betalingen in de vorm van een beloning toe te kennen of toe wijzen indien zij in dat jaar een nettowinst behaalt.
0070	**(-) Deelnemingen van werknemers, directeuren en vennoten in nettowinst** Artikel 13, lid 4, punt b), van Verordening (EU) 2019/2033 De winstdeelnemingen van werknemers, directeuren en vennoten worden berekend op basis van de nettowinst.
0080	**(-) Andere discretionaire betalingen van winst en variabele beloningen** Artikel 13, lid 4, punt c), van Verordening (EU) 2019/2033
0090	**(-) Gedeelde te betalen provisies en vergoedingen** Artikel 13, lid 4, punt i), van Verordening (EU) 2019/2033
0100	**(-) Aan CTP's betaalde vergoedingen, courtage en andere lasten die aan cliënten worden doorberekend** Voor de uitvoering, registratie of clearing van transacties aan centrale tegenpartijen, beurzen en andere handelsplatformen en intermediaire makelaars betaalde vergoedingen, courtage en andere lasten, alleen wanneer deze direct worden doorgegeven en doorberekend aan cliënten. Hierin zijn niet begrepen vergoedingen en andere lasten om het lidmaatschap te behouden of om anderszins te voldoen aan verliesdelende financiële verplichtingen tegenover centrale tegenpartijen, beurzen en andere handelsplatformen.
0110	**(-) Vergoedingen aan verbonden agenten** Artikel 13, lid 4, punt e), van Verordening (EU) 2019/2033
0120	**(-) Aan cliënten betaalde rente over gelden van cliënten naar de discretie van de onderneming** Aan cliënten betaalde rente over gelden van cliënten wanneer er geen enkele verplichting is om die rente te betalen.
0130	**(-) Eenmalige kosten uit niet-reguliere activiteiten** Artikel 13, lid 4, punt f), van Verordening (EU) 2019/2033
0140	**(-) Uitgaven voor belastingen** Uitgaven voor belastingen wanneer die verschuldigd worden voor de jaarwinst van de beleggingsonderneming;
0150	**(-) Verliezen door handel voor eigen rekening in financiële instrumenten** Verliezen door handel voor eigen rekening in financiële instrumenten.

0160	**(-) Contractuele overeenkomsten voor winst- en verliesafdracht** Betalingen met betrekking tot contractuele overeenkomsten voor winst- en verliesafdracht waarbij de beleggingsonderneming verplicht is, na de opstelling van haar jaarrekening, haar jaarresultaat over te dragen aan de moederonderneming.
0170	**(-) Uitgaven voor grondstoffen** Handelaren in grondstoffen en emissierechten kunnen uitgaven voor grondstoffen in verband met een beleggingsonderneming die handelt in derivaten van de onderliggende grondstof, in mindering brengen.
0180	**(-) Betalingen aan een fonds voor algemene bankrisico's** Betalingen aan een fonds voor algemene bankrisico's overeenkomstig artikel 26, lid 1, punt f), van Verordening (EU) nr. 575/2013;
0190	**(-) Uitgaven voor reeds van het eigen vermogen afgetrokken posten** Uitgaven met betrekking tot posten die overeenkomstig artikel 36, lid 1, van Verordening (EU) nr. 575/2013 reeds van het eigen vermogen zijn afgetrokken.
0200	**Projectie vaste kosten van het lopende jaar** De projectie van de vaste kosten voor het lopende jaar na winstuitkering.
0210	**Mutatie vaste kosten (%)** Het bedrag wordt gerapporteerd als de absolute waarde van: [(Projectie vaste kosten lopende jaar) — (Jaarlijkse vaste kosten voorgaande jaar)]/ (Jaarlijkse vaste kosten voorgaande jaar)

1.6. I 04.00 — BEREKENINGEN TOTALE K-FACTORVEREISTE (I 4)

1.6.1. Instructies voor specifieke posities

Rij	Verwijzingen naar wetgeving en instructies
0010	**TOTALE K-FACTORVEREISTE** Artikel 15, lid 1, van Verordening (EU) 2019/2033
0020	**Risk-to-Client (RtC)** Artikel 16 van Verordening (EU) 2019/2033 Het gerapporteerde bedrag is de som van de rijen 0030-0080.
0030	**Activa onder beheer** Artikel 15, lid 2, en artikel 17 van Verordening (EU) 2019/2033 Activa onder beheer omvatten zowel discretionair vermogensbeheer als niet-discretionaire doorlopende adviesovereenkomsten.
0040	**Aangehouden gelden cliënten — Op gescheiden rekeningen** Artikel 15, lid 2, en artikel 18 van Verordening (EU) 2019/2033
0050	**Aangehouden gelden cliënten — Op niet-gescheiden rekeningen** Artikel 15, lid 2, en artikel 18 van Verordening (EU) 2019/2033

0060	**Activa onder bewaring en beheer** Artikel 15, lid 2, en artikel 19 van Verordening (EU) 2019/2033
0070	**Verwerkte orders van cliënten — Contante transacties** Artikel 15, lid 2, artikel 20, lid 1, en artikel 20, lid 2, punt a), van Verordening (EU) 2019/2033.
0080	**Verwerkte orders van cliënten — Derivatentransacties** Artikel 15, lid 2, artikel 20, lid 1, en artikel 20, lid 2, punt b), van Verordening (EU) 2019/2033.
0090	**Risk-to-market (RtM)** Artikel 21, lid 1, van Verordening (EU) 2019/2033 Het gerapporteerde bedrag is de som van de rijen 0100-0110.
0100	**K-Nettopositierisicovereiste (K-NPR)** Artikel 22 van Verordening (EU) 2019/2033
0110	**Verleende clearingmarge (K-CMG)** Artikel 23, lid 2, van Verordening (EU) 2019/2033
0120	**Risk-to-Firm (RtF)** Artikel 24 van Verordening (EU) 2019/2033 Het gerapporteerde bedrag is de som van de rijen 0130-0160.
0130	**Wanbetaling tegenpartij bij een transactie** Artikelen 26 en 24 van Verordening (EU) 2019/2033
0140	**Dagelijkse transactiestroom (DTF) — Contante transacties** Voor de berekening van het K-factorvereiste rapporteren beleggingsondernemingen door de coëfficiënt van artikel 15, lid 2, van Verordening (EU) 2019/2033 toe te passen. Bij marktstress passen beleggingsondernemingen, overeenkomstig artikel 15, lid 5, punt c), van Verordening (EU) 2019/2033, een bijgestelde coëfficiënt toe zoals vermeld in artikel 1, lid 1, punt a), van de technische reguleringsnorm die de bijstellingen de K-DTF-coëfficiënten vastlegt. De dagelijkse transactiestroom (DTF) wordt berekend overeenkomstig artikel 33, lid 2, punt a), van Verordening (EU) 2019/2033.
0150	**Dagelijkse transactiestroom (DTF) — Derivatentransacties** Voor de berekening van het K-factorvereiste rapporteren beleggingsondernemingen door de coëfficiënt van artikel 15, lid 2, van Verordening (EU) 2019/2033 toe te passen. Bij marktstress passen beleggingsondernemingen, overeenkomstig artikel 15, lid 5, punt c), van Verordening (EU) 2019/2033, een bijgestelde coëfficiënt toe zoals vermeld in artikel 1, lid 1, punt b), van de technische reguleringsnorm die de bijstellingen de K-DTF-coëfficiënten vastlegt. De dagelijkse transactiestroom (DTF) wordt berekend overeenkomstig artikel 33, lid 2, punt a), van Verordening (EU) 2019/2033.
0160	**K-concentratierisicovereiste (K-CON)** Artikel 37, lid 2, artikel 39 en artikel 24 van Verordening (EU) 2019/2033

Kolommen	Verwijzingen naar wetgeving en instructies
0010	**Factorbedrag** Beleggingsondernemingen rapporteren het bedrag dat overeenstemt met elk van de factoren, voordat zij elke factor met de corresponderende coëfficiënt vermenigvuldigen.
0020	**K-factorvereiste** Wordt berekend overeenkomstig de artikelen 16, 21 en 24 van Verordening (EU) 2019/2033.

2. KLEINE EN NIET-VERWEVEN BELEGGINGSONDERNEMINGEN

2.1. I 05.00 — OMVANG ACTIVITEITEN — DREMPELTOETS (I 5)

2.1.1. Instructies voor specifieke posities

Rij	Verwijzingen naar wetgeving en instructies
0010	**(Gecombineerde) activa onder beheer (AUM)** Artikel 12, lid 1, punt a), van Verordening (EU) 2019/2033 Wanneer de rapporterende beleggingsonderneming deel uitmaakt van een groep, wordt de te rapporteren waarde, overeenkomstig artikel 12, lid 2, van Verordening (EU) 2019/2033, op gecombineerde basis bepaald voor alle beleggingsondernemingen die deel uitmaken van een groep. Beleggingsondernemingen nemen discretionaire en niet-discretionaire activa onder beheer op. Het gerapporteerde bedrag is het bedrag dat vóór toepassing van de betrokken coëfficiënten bij de berekening van K-factoren zou worden gebruikt.
0020	**(Gecombineerde) verwerkte orders van cliënten — Contante transacties** Artikel 12, lid 1, punt b), i), van Verordening (EU) 2019/2033 Wanneer de rapporterende beleggingsonderneming deel uitmaakt van een groep, wordt de te rapporteren waarde, overeenkomstig artikel 12, lid 2, van Verordening (EU) 2019/2033, op gecombineerde basis bepaald voor alle beleggingsondernemingen die deel uitmaken van een groep. Het gerapporteerde bedrag is het bedrag dat vóór toepassing van de betrokken coëfficiënten bij de berekening van K-factoren zou worden gebruikt.
0030	**(Gecombineerde) verwerkte orders van cliënten — Derivaten** Artikel 12, lid 1, punt b), ii), van Verordening (EU) 2019/2033 Wanneer de rapporterende beleggingsonderneming deel uitmaakt van een groep, wordt de te rapporteren waarde, overeenkomstig artikel 12, lid 2, van Verordening (EU) 2019/2033, op gecombineerde basis bepaald voor alle beleggingsondernemingen die deel uitmaken van een groep. Het gerapporteerde bedrag is het bedrag dat vóór toepassing van de betrokken coëfficiënten bij de berekening van K-factoren zou worden gebruikt.
0040	**Activa onder bewaring en beheer** Artikel 12, lid 1, punt c), van Verordening (EU) 2019/2033 Het gerapporteerde bedrag is het bedrag dat vóór toepassing van de betrokken coëfficiënten bij de berekening van K-factoren zou worden gebruikt.

0050	**Aangehouden gelden cliënten** Artikel 12, lid 1, punt d), van Verordening (EU) 2019/2033 Het gerapporteerde bedrag is het bedrag dat vóór toepassing van de betrokken coëfficiënten bij de berekening van K-factoren zou worden gebruikt.
0060	**Dagelijkse transactiestroom — Contante transacties en derivatentransacties** Artikel 12, lid 1, punt e), van Verordening (EU) 2019/2033 Het gerapporteerde bedrag is het bedrag dat vóór toepassing van de betrokken coëfficiënten bij de berekening van K-factoren zou worden gebruikt.
0070	**Nettopositierisico** Artikel 12, lid 1, punt f), van Verordening (EU) 2019/2033 Het gerapporteerde bedrag is het bedrag dat vóór toepassing van de betrokken coëfficiënten bij de berekening van K-factoren zou worden gebruikt.
0080	**Verleende clearingmarge** Artikel 12, lid 1, punt f), van Verordening (EU) 2019/2033 Het gerapporteerde bedrag is het bedrag dat vóór toepassing van de betrokken coëfficiënten bij de berekening van K-factoren zou worden gebruikt.
0090	**Wanbetaling tegenpartij bij een transactie** Artikel 12, lid 1, punt g), van Verordening (EU) 2019/2033 Het gerapporteerde bedrag is het bedrag dat vóór toepassing van de betrokken coëfficiënten bij de berekening van K-factoren zou worden gebruikt.
0100	**(Gecombineerde) posten binnen en buiten de balanstelling** Artikel 12, lid 1, punt h), van Verordening (EU) 2019/2033 Wanneer de rapporterende beleggingsonderneming deel uitmaakt van een groep, wordt de te rapporteren waarde, overeenkomstig artikel 12, lid 2, van Verordening (EU) 2019/2033, op gecombineerde basis bepaald voor alle beleggingsondernemingen die deel uitmaken van een groep.
0110	**Gecombineerde totale jaarlijkse bruto-inkomsten** Artikel 12, lid 1, punt i), van Verordening (EU) 2019/2033 Wanneer de rapporterende beleggingsonderneming deel uitmaakt van een groep, wordt de te rapporteren waarde, overeenkomstig artikel 12, lid 2, van Verordening (EU) 2019/2033, op gecombineerde basis bepaald voor alle beleggingsondernemingen die deel uitmaken van een groep.
0120	**Totale jaarlijkse bruto-inkomsten** De waarde van de totale jaarlijkse bruto-inkomsten met uitsluiting van de binnen de groep gegenereerde bruto-inkomsten overeenkomstig artikel 12, lid 2, van Verordening (EU) 2019/2033.
0130	**(-) Intragroepsdeel van de jaarlijkse bruto-inkomsten** De waarde van de binnen de beleggingsondernemingsgroep gegenereerde bruto-inkomsten overeenkomstig artikel 12, lid 2, van Verordening (EU) 2019/2033.
0140	**Waarvan: inkomsten uit ontvangst en doorgifte van orders** Artikel 54, lid 1, punt d), van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 4, lid 1, punt 2, van Richtlijn 2014/65/EU

0150	**Waarvan: inkomsten uit de uitvoering van orders voor rekening van cliënten** Artikel 54, lid 1, punt d), van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 4, lid 1, punt 2, van Richtlijn 2014/65/EU
0160	**Waarvan: inkomsten uit handel voor eigen rekening** Artikel 54, lid 1, punt d), van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 4, lid 1, punt 2, van Richtlijn 2014/65/EU
0170	**Waarvan: inkomsten uit vermogensbeheer** Artikel 54, lid 1, punt d), van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 4, lid 1, punt 2, van Richtlijn 2014/65/EU
0180	**Waarvan: inkomsten uit beleggingsadvies** Artikel 54, lid 1, punt d), van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 4, lid 1, punt 2, van Richtlijn 2014/65/EU
0190	**Waarvan: inkomsten uit het overnemen van financiële instrumenten of plaatsen van financiële instrumenten met plaatsingsgarantie** Artikel 54, lid 1, punt d), van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 4, lid 1, punt 2, van Richtlijn 2014/65/EU
0200	**Waarvan: inkomsten uit het plaatsen zonder plaatsingsgarantie** Artikel 54, lid 1, punt d), van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 4, lid 1, punt 2, van Richtlijn 2014/65/EU
0210	**Waarvan: inkomsten uit de exploitatie van een MTF** Artikel 54, lid 1, punt d), van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 4, lid 1, punt 2, van Richtlijn 2014/65/EU
0220	**Waarvan: inkomsten uit de exploitatie van een OTF** Artikel 54, lid 1, punt d), van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 4, lid 1, punt 2, van Richtlijn 2014/65/EU
0230	**Waarvan: inkomsten uit bewaring en beheer van financiële instrumenten** Artikel 54, lid 1, punt d), van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 4, lid 1, punt 3, van Richtlijn 2014/65/EU
0240	**Waarvan: inkomsten uit toekenning van kredieten of leningen aan beleggers** Artikel 54, lid 1, punt d), van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 4, lid 1, punt 3, van Richtlijn 2014/65/EU
0250	**Waarvan: inkomsten uit advisering aan ondernemingen inzake kapitaalstructuur, bedrijfsstrategie en daarmee samenhangende aangelegenheden, alsmede advisering en dienstverrichting op het gebied van fusies en overnames van ondernemingen** Artikel 54, lid 1, punt d), van Verordening (EU) 2019/2033

	Artikel 4, lid 1, punt 3, van Richtlijn 2014/65/EU
0260	**Waarvan: inkomsten uit valutadiensten** Artikel 54, lid 1, punt d), van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 4, lid 1, punt 3, van Richtlijn 2014/65/EU
0270	**Waarvan: beleggingsonderzoek en financiële analyse** Artikel 54, lid 1, punt d), van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 4, lid 1, punt 3, van Richtlijn 2014/65/EU
0280	**Waarvan: inkomsten uit diensten met betrekking tot het overnemen van financiële instrumenten** Artikel 54, lid 1, punt d), van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 4, lid 1, punt 3, van Richtlijn 2014/65/EU
0290	**Waarvan: beleggingsdiensten en nevendiensten met betrekking tot de onderliggende waarde van derivaten** Artikel 54, lid 1, punt d), van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 4, lid 1, punt 3, van Richtlijn 2014/65/EU

3. K-FACTORVEREISTEN — AANVULLENDE DETAILS

3.1. Algemene opmerkingen

12. In I 06.00 heeft elk van de K-factoren AUM, ASA, CMH, COH en DTF twee aparte tabellen.

13. De eerste tabel geeft in kolommen informatie over het "Factorbedrag" voor elke maand van het rapportagekwartaal. Het factorbedrag is de waarde die wordt gebruikt om elke K-factor te berekenen voordat de coëfficiënt uit tabel 1 van artikel 15, lid 2, van Verordening (EU) 2019/2033 wordt toegepast.

14. De tweede tabel bevat de nadere informatie die nodig is om het factorbedrag te berekenen.

In het geval van AUM stemt dit overeen met de waarde van activa onder beheer per de laatste dag van de maand zoals vermeld in artikel 17 van Verordening (EU) 2019/2033.

In het geval van CMH, ASA, COH en DTF stemt de gerapporteerde waarde overeen met de gemiddelde dagwaarde van de betrokken indicator in die maand.

3.2. I 06.01 — ACTIVA ONDER BEHEER — AANVULLENDE DETAILS (I 6.1)

3.2.1. Instructies voor specifieke posities

Rij	Verwijzingen naar wetgeving en instructies
0010	**Totaal AUM (gemiddelde bedragen)** Artikel 4, lid 1, punt 27, van Verordening (EU) 2019/2033 Totale AUM-waarde als rekenkundig gemiddelde overeenkomstig artikel 17, lid 1, eerste alinea, van Verordening (EU) 2019/2033. Het gerapporteerde bedrag is de som van de rijen 0020 en 0040.

0020	**Waarvan: AUM — Discretionair vermogensbeheer** Totale bedrag aan activa waarvoor de beleggingsonderneming de vermogensbeheerdienst in de zin van artikel 4, lid 1, punt 8, van Richtlijn 2014/65/EU verricht en dat wordt berekend overeenkomstig artikel 17, lid 1, van Verordening (EU) 2019/2033.
0030	**Waarvan: AUM formeel gedelegeerd aan een andere entiteit** Artikel 17, lid 2, van Verordening (EU) 2019/2033
0040	**AUM — Doorlopend niet-discretionair advies** Totale bedrag aan activa waarvoor de beleggingsonderneming de vermogensbeheerdienst in de zin van artikel 4, lid 1, punt 4, van Richtlijn 2014/65/EU op doorlopende en niet-discretionaire basis verricht.

Kolommen	Verwijzingen naar wetgeving en instructies
0010	**Factorbedrag — Maand t** AUM voor het einde van de derde maand (d.w.z. de meest recente) van het kwartaal waarvoor wordt gerapporteerd.
0020	**Factorbedrag — Maand t-1** AUM voor de tweede maand van het kwartaal waarvoor wordt gerapporteerd.
0030	**Factorbedrag — Maand t-2** AUM voor de eerste maand van het kwartaal waarvoor wordt gerapporteerd.

3.3. I 06.02 — MAANDELIJKSE ACTIVA ONDER BEHEER (I 6.2)

3.3.1. Instructies voor specifieke posities

Rij	Verwijzingen naar wetgeving en instructies
0010	**Totaal maandelijkse activa onder beheer** Artikel 4, lid 1, punt 27, van Verordening (EU) 2019/2033 De totale maandelijkse activa onder beheer per de laatste werkdag van de betrokken maand als bedoeld in artikel 17, lid 1, van Verordening (EU) 2019/2033. Het gerapporteerde bedrag is de som van de rijen 0020 en 0040.
0020	**Maandelijkse activa onder beheer — discretionair vermogensbeheer** Het te rapporteren bedrag is dat van de maandelijkse activa waarvoor de beleggingsonderneming de vermogensbeheerdienst in de zin van artikel 4, lid 1, punt 8, van Richtlijn 2014/65/EU verricht, per de laatste werkdag van de betrokken maand als bedoeld in artikel 17, lid 1, van Verordening (EU) 2019/2033.
0030	**Waarvan: activa formeel gedelegeerd aan een andere entiteit** Artikel 17, lid 2, van Verordening (EU) 2019/2033 Maandelijkse activa waarvan het beheer formeel is gedelegeerd aan een andere entiteit, gerapporteerd per de laatste werkdag van de betrokken maand.

0040	**Maandelijkse activa onder beheer — Doorlopend niet-discretionair advies** Totale bedrag aan activa waarvoor de beleggingsonderneming de vermogensbeheerdienst in de zin van artikel 4, lid 1, punt 4, van Richtlijn 2014/65/EU op doorlopende en niet-discretionaire basis verricht, gerapporteerd per de laatste werkdag van de betrokken maand.

Kolommen	Verwijzingen naar wetgeving en instructies
0010-0140	**Waarden einde maand** De waarden per de laatste werkdag van de betrokken maand als bedoeld in artikel 17, lid 1, van Verordening (EU) 2019/2033 worden gerapporteerd.

3.4. I 06.03 — AANGEHOUDEN GELDEN CLIËNTEN — AANVULLENDE DETAILS (I 6.3)

3.4.1. Instructies voor specifieke posities

Rij	Verwijzingen naar wetgeving en instructies
0010	**CMH — Op gescheiden rekeningen (gemiddelde bedragen)** Artikel 4, lid 1, punten 28 en 49, van Verordening (EU) 2019/2033 en artikel 1 van de technische reguleringsnorm over de definitie van gescheiden rekeningen (artikel 15, lid 5, punt b), van Verordening (EU) 2019/2033). De te rapporteren waarde is het rekenkundig gemiddelde van de CMH-waarde indien de gelden van cliënten worden aangehouden op gescheiden rekeningen overeenkomstig artikel 18, lid 1, eerste alinea, van Verordening (EU) 2019/2033.
0020	**CMH — Op niet-gescheiden rekeningen (gemiddelde bedragen)** Artikel 4, lid 1, punten 28 en 49, van Verordening (EU) 2019/2033 De te rapporteren waarde is het rekenkundig gemiddelde van de CMH-waarde indien de gelden van cliënten niet worden aangehouden op gescheiden rekeningen overeenkomstig artikel 18, lid 1, eerste alinea, van Verordening (EU) 2019/2033.

Kolommen	Verwijzingen naar wetgeving en instructies
0010	**Factorbedrag — Maand t** CMH voor het einde van de derde maand (d.w.z. de meest recente) van het kwartaal waarvoor wordt gerapporteerd. Dit bedrag wordt berekend als het rekenkundig gemiddelde van dagelijkse bedragen in de in artikel 18, lid 1, van Verordening (EU) 2019/2033 vermelde periode.
0020	**Factorbedrag — Maand t-1** CMH voor het einde van de tweede maand van het kwartaal waarvoor wordt gerapporteerd. Dit bedrag wordt berekend als het rekenkundig gemiddelde van dagelijkse bedragen in de in artikel 18, lid 1, van Verordening (EU) 2019/2033 vermelde periode.

0030	**Factorbedrag — Maand t-2** CMH voor het einde van de eerste maand van het kwartaal waarvoor wordt gerapporteerd. Dit bedrag wordt berekend als het rekenkundig gemiddelde van dagelijkse bedragen in de in artikel 18, lid 1, van Verordening (EU) 2019/2033 vermelde periode.

3.5. I 06.04 — GEMIDDELDE TOTAAL VAN DAGELIJKS AANGEHOUDEN GELDEN CLIËNTEN (I 6.4)

3.5.1. Instructies voor specifieke posities

Rij	Verwijzingen naar wetgeving en instructies
0010	**Totaal dagelijks aangehouden gelden cliënten — Op gescheiden rekeningen** Artikel 4, lid 1, punten 28 en 49, van Verordening (EU) 2019/2033 en artikel 1 van de technische reguleringsnorm over de definitie van gescheiden rekeningen (artikel 15, lid 5, punt b), van Verordening (EU) 2019/2033). De te rapporteren waarde is het maandgemiddelde van de totale dagelijks aangehouden gelden van cliënten indien deze worden aangehouden op gescheiden rekeningen overeenkomstig artikel 18, lid 1, van Verordening (EU) 2019/2033.
0020	**Totaal dagelijks aangehouden gelden cliënten — Op niet-gescheiden rekeningen** Artikel 4, lid 1, punten 28 en 49, van Verordening (EU) 2019/2033 De te rapporteren waarde is het maandgemiddelde van de totale dagelijks aangehouden gelden van cliënten indien deze niet worden aangehouden op gescheiden rekeningen overeenkomstig artikel 18, lid 1, van Verordening (EU) 2019/2033.

Kolommen	Verwijzingen naar wetgeving en instructies
0010-0080	**Maandgemiddelden waarden totale dagelijks aangehouden gelden cliënten** Beleggingsondernemingen rapporteren voor elke maand het maandgemiddelde van de totale dagelijkse aangehouden gelden van cliënten gemeten aan het einde van elke werkdag overeenkomstig artikel 18, lid 1, van Verordening (EU) 2019/2033.

3.6. I 06.01 — ACTIVA ONDER BEWARING EN BEHEER — AANVULLENDE DETAILS (I 6.5)

3.6.1. Instructies voor specifieke posities

Rij	Verwijzingen naar wetgeving en instructies
0010	**Totaal ASA (gemiddelde bedragen)** Artikel 4, lid 1, punt 29, van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 5, lid 1, van de technische reguleringsnorm tot nadere bepaling van de methoden om de K-factoren te meten (artikel 15, lid 5, punt a), van Verordening (EU) 2019/2033). Totale ASA-waarde als het voortschrijdende gemiddelde van de waarde van de totale dagelijkse activa onder bewaring en beheer, gemeten aan het eind van elke werkdag voor de negen voorafgaande maanden, met uitzondering van de drie meest recente maanden, overeenkomstig artikel 19, lid 1, eerste alinea, van Verordening (EU) 2019/2033.

0020	**Waarvan: Reële waarde financiële instrumenten (Niveau 2)** Artikel 5, lid 1, punt a), van de technische reguleringsnorm tot nadere bepaling van de methoden om de K-factoren te meten (artikel 15, lid 5, punt a), van Verordening (EU) 2019/2033). Niveau 2-financiële instrumenten gewaardeerd overeenkomstig IFRS 13.81.
0030	**Waarvan: Reële waarde financiële instrumenten (Niveau 3)** Artikel 5, lid 1, punt a), van de technische reguleringsnorm tot nadere bepaling van de methoden om de K-factoren te meten (artikel 15, lid 5, punt a), van Verordening (EU) 2019/2033). Waardering gebaseerd op niet-waarneembare inputs gebruikmakend van de best beschikbare informatie (IFRS 13.86)
0040	**Waarvan: activa formeel gedelegeerd aan een andere financiële entiteit** Artikel 19, lid 2, van Verordening (EU) 2019/2033 Waarde van activa waarvan de bewaring en het beheer formeel aan een andere financiële entiteit is gedelegeerd, uitgedrukt als een rekenkundig gemiddelde overeenkomstig artikel 19, lid 1, eerste alinea, Verordening (EU) 2019/2033.
0050	**Waarvan: activa andere financiële entiteit formeel aan de beleggingsonderneming gedelegeerd** Artikel 19, lid 2, van Verordening (EU) 2019/2033 Waarde van activa van een andere financiële entiteit die de bewaring en het beheer formeel aan de beleggingsonderneming heeft gedelegeerd, uitgedrukt als een rekenkundig gemiddelde overeenkomstig artikel 19, lid 1, eerste alinea, Verordening (EU) 2019/2033.

Kolommen	Verwijzingen naar wetgeving en instructies
0010	**Factorbedrag — Maand t** ASA voor het einde van de derde maand (d.w.z. de meest recente) van het kwartaal waarvoor wordt gerapporteerd.
0020	**Factorbedrag — Maand t-1** ASA voor het einde van de tweede maand van het kwartaal waarvoor wordt gerapporteerd.
0030	**Factorbedrag — Maand t-2** ASA voor het einde van de eerste maand van het kwartaal waarvoor wordt gerapporteerd.

3.7. I 06.06 — GEMIDDELDE VAN TOTALE DAGELIJKSE ACTIVA ONDER BEWARING EN BEHEER (I 6.6)

3.7.1. Instructies voor specifieke posities

Rij	Verwijzingen naar wetgeving en instructies
0010	**Activa onder bewaring en beheer** Artikel 4, lid 1, punt 29, van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 5, lid 1, van de technische reguleringsnorm tot nadere bepaling van de methoden om de K-factoren te meten (artikel 15, lid 5, punt a), van Verordening (EU) 2019/2033).

Rij	Verwijzingen naar wetgeving en instructies
	De te rapporteren waarde is het maandgemiddelde van de totale dagelijkse activa onder bewaring en beheer overeenkomstig artikel 19, lid 1, van Verordening (EU) 2019/2033.
0020	**Waarvan: Reële waarde financiële instrumenten (Niveau 2)** Artikel 5, lid 2, van de technische reguleringsnorm tot nadere bepaling van de methoden om de K-factoren te meten (artikel 15, lid 5, punt a), van Verordening (EU) 2019/2033). Niveau 2-financiële instrumenten gewaardeerd overeenkomstig IFRS 13.81.
0030	**Waarvan: Reële waarde financiële instrumenten (Niveau 3)** Artikel 5, lid 1, punt a), van de technische reguleringsnorm tot nadere bepaling van de methoden om de K-factoren te meten (artikel 15, lid 5, punt a), van Verordening (EU) 2019/2033). Waardering gebaseerd op niet-waarneembare inputs gebruikmakend van de best beschikbare informatie (IFRS 13.86)
0040	**Waarvan: activa formeel gedelegeerd aan een andere financiële entiteit** Artikel 19, lid 2, van Verordening (EU) 2019/2033 De te rapporteren waarde is het maandgemiddelde van de totale dagelijkse activa onder bewaring en beheer die formeel aan een andere financiële entiteit zijn gedelegeerd, overeenkomstig artikel 19, lid 1, van Verordening (EU) 2019/2033.
0050	**Waarvan: activa andere financiële entiteit formeel aan de beleggingsonderneming gedelegeerd** Artikel 19, lid 2, van Verordening (EU) 2019/2033 De te rapporteren waarde is het maandgemiddelde van de totale dagelijkse activa van een andere financiële entiteit die de bewaring en het beheer formeel aan de beleggingsonderneming heeft gedelegeerd, overeenkomstig artikel 19, lid 1, van Verordening (EU) 2019/2033.

Kolommen	Verwijzingen naar wetgeving en instructies
0010-0080	**Maandgemiddelden waarden totale dagelijkse activa onder bewaring en beheer** Beleggingsondernemingen rapporteren voor elke maand het maandgemiddelde van de totale dagelijkse activa onder bewaring en beheer gemeten aan het einde van elke werkdag overeenkomstig artikel 19, lid 1, van Verordening (EU) 2019/2033.

3.8. I 06.07 — VERWERKTE ORDERS VAN CLIËNTEN — AANVULLENDE DETAILS (I 6.7)

3.8.1. Instructies voor specifieke posities

Rij	Verwijzingen naar wetgeving en instructies
0010	**COH — Contante transacties (gemiddelde bedragen)** COH-waarde voor contante transacties in de zin van artikel 4, lid 1, punt 30, van Verordening (EU) 2019/2033 en gemeten overeenkomstig artikel 20, lid 1, van Verordening (EU) 2019/2033.

Rij	Verwijzingen naar wetgeving en instructies
	Beleggingsondernemingen rapporteren het rekenkundig gemiddelde van COH-contante transacties voor de zes voorgaande maanden, met uitsluiting van de drie meest recente maanden, overeenkomstig artikel 20, lid 1, eerste alinea, van Verordening (EU) 2019/2033 en gemeten overeenkomstig artikel 20, lid 2, punt a), van Verordening (EU) 2019/2033.
0020	**Waarvan: Uitvoering van orders van cliënten** COH voor contante transacties waarvoor de beleggingsonderneming de dienst van uitvoering van orders van cliënten namens cliënten uitvoert in de zin van artikel 4, lid 1, punt 5, van Richtlijn 2014/65/EU. Het rekenkundig gemiddelde van de COH-waarde voor de zes voorgaande maanden, met uitsluiting van de drie meest recente maanden, overeenkomstig artikel 20, lid 1, eerste alinea, van Verordening (EU) 2019/2033, wordt gerapporteerd.
0030	**Waarvan: Ontvangst en doorgifte van orders van cliënten** COH voor contante transacties waarvoor de beleggingsonderneming de dienst van het ontvangen en doorgeven van orders van cliënten uitvoert. Het rekenkundig gemiddelde van de COH-waarde voor de zes voorgaande maanden, met uitsluiting van de drie meest recente maanden, overeenkomstig artikel 20, lid 1, eerste alinea, van Verordening (EU) 2019/2033, wordt gerapporteerd.
0040	**COH — Derivaten (gemiddelde bedragen)** Artikel 4, lid 1, punt 30, van Verordening (EU) 2019/2033 Beleggingsondernemingen rapporteren het rekenkundig gemiddelde van COH-derivaten voor de zes voorgaande maanden, met uitsluiting van de drie meest recente maanden, overeenkomstig artikel 20, lid 1, eerste alinea, van Verordening (EU) 2019/2033 en gemeten overeenkomstig artikel 20, lid 2, punt b), van Verordening (EU) 2019/2033.
0050	**Waarvan: Uitvoering van orders van cliënten** COH voor derivatentransacties waarvoor de beleggingsonderneming de dienst van uitvoering van orders van cliënten namens cliënten uitvoert in de zin van artikel 4, lid 1, punt 5, van Richtlijn 2014/65/EU. Het rekenkundig gemiddelde van de COH-waarde voor de zes voorgaande maanden, met uitsluiting van de drie meest recente maanden, overeenkomstig artikel 20, lid 1, eerste alinea, van Verordening (EU) 2019/2033, wordt gerapporteerd.
0060	**Waarvan: Ontvangst en doorgifte van orders van cliënten** COH voor derivatentransacties waarvoor de beleggingsonderneming de dienst van het ontvangen en doorgeven van orders van cliënten uitvoert. Het rekenkundig gemiddelde van de COH-waarde voor de zes voorgaande maanden, met uitsluiting van de drie meest recente maanden, overeenkomstig artikel 20, lid 1, eerste alinea, van Verordening (EU) 2019/2033, wordt gerapporteerd.

Kolommen	Verwijzingen naar wetgeving en instructies
0010	**Factorbedrag — Maand t** COH-waarde aan het einde van de derde maand (d.w.z. de meest recente) van het kwartaal waarvoor wordt gerapporteerd.

0020	**Factorbedrag — Maand t-1** COH-waarde aan het einde van de tweede maand van het kwartaal waarvoor wordt gerapporteerd.
0030	**Factorbedrag — Maand t-2** COH-waarde aan het einde van de eerste maand van het kwartaal waarvoor wordt gerapporteerd.

3.9. I 06.08 — GEMIDDELDE VAN TOTALE DAGELIJKS VERWERKTE ORDERS VAN CLIËNTEN (I 6.8)

3.9.1. Instructies voor specifieke posities

Rij	Verwijzingen naar wetgeving en instructies
0010	**Totale dagelijks verwerkte orders van cliënten — Contante transacties** Artikel 4, lid 1, punt 30, van Verordening (EU) 2019/2033 De gemiddelde waarde van de totale dagelijks verwerkte orders van cliënten (contante transacties) van de betrokken maand overeenkomstig artikel 20, lid 1, van Verordening (EU) 2019/2033 en gemeten overeenkomstig artikel 20, lid 2, punt a), van Verordening (EU) 2019/2033.
0020	**Waarvan: Uitvoering van orders van cliënten** De gemiddelde waarde van de totale dagelijks verwerkte orders van cliënten voor derivatentransacties waarvoor de beleggingsonderneming de dienst van uitvoering van orders van cliënten namens cliënten uitvoert in de zin van artikel 4, lid 1, punt 5, van Richtlijn 2014/65/EU.
0030	**Waarvan: Ontvangst en doorgifte van orders van cliënten** De gemiddelde waarde van de totale dagelijks verwerkte orders van cliënten voor contante transacties waarvoor de beleggingsonderneming de dienst van het ontvangen en doorgeven van orders van cliënten uitvoert.
0040	**Totale dagelijks verwerkte orders van cliënten — Derivaten** Artikel 4, lid 1, punt 30, van Verordening (EU) 2019/2033 De gemiddelde waarde van de totale dagelijks verwerkte orders van cliënten (derivaten) van de betrokken maand overeenkomstig artikel 20, lid 1, van Verordening (EU) 2019/2033 en gemeten overeenkomstig artikel 20, lid 2, punt b), van Verordening (EU) 2019/2033.
0050	**Waarvan: Uitvoering van orders van cliënten** De gemiddelde waarde van de totale dagelijks verwerkte orders van cliënten voor derivatentransacties waarvoor de beleggingsonderneming de dienst van uitvoering van orders van cliënten namens cliënten uitvoert in de zin van artikel 4, lid 1, punt 5, van Richtlijn 2014/65/EU.
0060	**Waarvan: Ontvangst en doorgifte van orders van cliënten** De gemiddelde waarde van de totale dagelijks verwerkte orders van cliënten voor derivatentransacties waarvoor de beleggingsonderneming de dienst van het ontvangen en doorgeven van cliëntenorders uitvoert.

Kolommen	Verwijzingen naar wetgeving en instructies
0010-0050	**Maandgemiddelden waarden totale dagelijks uitgevoerde orders van cliënten** Beleggingsondernemingen rapporteren maandelijks het maandgemiddelde van de totale dagelijks uitgevoerde orders van cliënten overeenkomstig artikel 20, lid 1.

3.10. I 06.09 — K-NETTOPOSITIERISICO — AANVULLENDE DETAILS (I 6.9)

3.10.1. Instructies voor specifieke posities

Rij	Verwijzingen naar wetgeving en instructies
0010	**Totaal standaardbenadering** Artikel 22, punt a), van Verordening (EU) 2019/2033 Posities waarvoor een eigenvermogensvereiste is bepaald overeenkomstig deel drie, titel IV, hoofdstukken 2, 3 of 4, van Verordening (EU) nr. 575/2013.
0020	**Positierisico** Artikel 22, punt a), en artikel 21, lid 3, van Verordening (EU) 2019/2033 Handelsportefeuilleposities waarvoor een eigenvermogensvereiste voor positierisico is bepaald overeenkomstig deel drie, titel IV, hoofdstuk 2, van Verordening (EU) nr. 575/2013.
0030	**Eigenvermogensinstrumenten** Artikel 22, punt a), en artikel 21, lid 3, van Verordening (EU) 2019/2033 Handelsportefeuilleposities in eigenvermogensvermogensinstrumenten waarvoor een eigenvermogensvereiste is bepaald overeenkomstig deel drie, titel IV, hoofdstuk 2, afdeling 3, van Verordening (EU) nr. 575/2013.
0040	**Schuldinstrumenten** Artikel 22, punt a), en artikel 21, lid 3, van Verordening (EU) 2019/2033 Handelsportefeuilleposities in schuldinstrumenten waarvoor een eigenvermogensvereiste is bepaald overeenkomstig deel drie, titel IV, hoofdstuk 2, afdeling 3, van Verordening (EU) nr. 575/2013.
0050	**Waarvan: securitisaties** Artikel 22, punt a), en artikel 21, lid 3, van Verordening (EU) 2019/2033 Posities in securitisatie-instrumenten als bedoeld in artikel 337 van Verordening (EU) nr. 575/2013 en posities in de correlatiehandelsportefeuille als bedoeld in artikel 338 van Verordening (EU) nr. 575/2013.
0055	**Specifieke benadering positierisico in icb's** Artikel 22, punt a), en artikel 21, lid 3, van Verordening (EU) 2019/2033 Het totaal van de risicoposten voor posities in icb's indien de kapitaalvereisten rechtstreeks of als gevolg van de in artikel 350, lid 3, punt c), van Verordening (EU) nr. 575/2013 gedefinieerde begrenzing worden berekend overeenkomstig artikel 348, lid 1, van Verordening (EU) nr. 575/2013. Verordening (EU) nr. 575/2013 wijst die posities niet uitdrukkelijk toe aan hetzij het renterisico hetzij het aandelenrisico. Indien de specifieke benadering van artikel 348, lid 1, eerste zin, van Verordening (EU) nr. 575/2013 wordt gehanteerd, is het te rapporteren bedrag 32 % van de nettopositie van de betrokken icb-blootstelling. Indien de specifieke benadering van artikel 348, lid 1, tweede zin, van Verordening (EU) nr. 575/2013 wordt gehanteerd, is het te rapporteren bedrag het laagste van, respectievelijk, 32 % van de nettopositie van de betrokken icb-blootstelling en het verschil tussen 40 % van deze nettopositie en de eigenvermogensvereisten die voortvloeien uit het met deze icb-blootstelling samenhangende valutarisico.

0060	**Valutarisico** Artikel 22, punt a), en artikel 21, leden 3 en 4, van Verordening (EU) 2019/2033 Aan valutarisico onderhevige posities waarvoor een eigenvermogensvereiste is bepaald overeenkomstig deel drie, titel IV, hoofdstuk 3, van Verordening (EU) nr. 575/2013.
0070	**Grondstoffenrisico** Artikel 22, punt a), en artikel 21, leden 3 en 4, van Verordening (EU) 2019/2033 Aan grondstoffenrisico onderhevige posities waarvoor een eigenvermogensvereiste is bepaald overeenkomstig deel drie, titel IV, hoofdstuk 4, van Verordening (EU) nr. 575/2013.
0080	**Internemodellenbenadering** Artikel 57, lid 2, en artikel 21, leden 3 en 4, van Verordening (EU) 2019/2033 Aan valutarisico of grondstoffenrisico onderhevige handelsportefeuilleposities en posities in de niet-handelsportefeuilles waarvoor een eigenvermogensvereiste is bepaald overeenkomstig deel drie, titel IV, hoofdstuk 5, van Verordening (EU) nr. 575/2013.

3.11. I 06.10 — AANGEHOUDEN GELDEN VAN CLIËNTEN — AANVULLENDE DETAILS (I 6.10)

15. In deze template rapporteren voor eigen rekening handelende ondernemingen alle clearingleden van gekwalificeerde centrale tegenpartijen onder wier verantwoordelijkheid de uitvoering en afwikkeling van transacties van de onderneming plaatsvindt.

3.11.1. Instructies voor specifieke posities

Kolom	Verwijzingen naar wetgeving en instructies
0010-0030	**Clearinglid**
0010	**Naam** Beleggingsondernemingen rapporteren de naam van alle clearingleden van gekwalificeerde centrale tegenpartijen onder wier verantwoordelijkheid de uitvoering en afwikkeling van transacties van de voor eigen rekening handelende onderneming plaatsvindt.
0020	**Code** De code als onderdeel van een identificatiecode van de rij moet voor elke gerapporteerde entiteit uniek zijn. Voor beleggingsondernemingen is die code de LEI-code. Voor andere entiteiten is de code de LEI-code of, als die niet beschikbaar is, een nationale code. De code is uniek en wordt consequent gebruikt, te allen tijde en in alle templates. De code moet steeds een waarde hebben.
0030	**Type code** Het in kolom 0020 te rapporteren type code wordt geïdentificeerd als “type LEI-code” of “type nationale code”.

0040-0060	**Bijdrage aan de op dagelijkse basis vereiste totale marge** Beleggingsondernemingen rapporteren informatie voor de drie dagen van de voorgaande drie maanden waarvoor het hoogste, het op één na hoogste en het op twee na hoogste bedrag van de op dagelijkse basis vereiste totale marge werd berekend, overeenkomstig artikel 23, lid 2, van Verordening (EU) 2019/2033. De beleggingsonderneming neemt alle clearingleden in de template op waarop voor ten minste één van die dagen een beroep is gedaan. De bijdrage aan de op dagelijkse basis vereiste totale marge wordt gerapporteerd als het bedrag vóór de vermenigvuldiging met de factor 1.3, overeenkomstig artikel 23, lid 2, van Verordening (EU) 2019/2033.
0040	**Bijdrage aan de op dagelijkse basis vereiste totale marge — op de dag van het hoogste bedrag aan totaal vereiste marge**
0050	**Bijdrage aan de op dagelijkse basis vereiste totale marge — op de dag van het op één na hoogste bedrag aan totaal vereiste marge**
0060	**Bijdrage aan de op dagelijkse basis vereiste totale marge — op de dag van het op twee na hoogste bedrag aan totaal vereiste marge**

3.12. I 06.11 — WANBETALING TEGENPARTIJ BIJ EEN TRANSACTIE — TCD — AANVULLENDE DETAILS (I 6.11)

3.12.1. Instructies voor specifieke posities

Rij	Verwijzingen naar wetgeving en instructies
0010-0080	**Uitsplitsing naar methode voor het berekenen van de blootstellingswaarde**
0010	**Toepassing Verordening (EU) 2019/2033: K-TCD** Artikel 26 van Verordening (EU) 2019/2033 Blootstellingen waarvoor het eigenvermogensvereiste als K-TCD wordt berekend overeenkomstig artikel 26 van Verordening (EU) 2019/2033.
0020	**Alternatieve benaderingen: Blootstellingswaarde bepaald overeenkomstig Verordening (EU) nr. 575/2013** Artikel 25, lid 4, eerste alinea, van Verordening (EU) 2019/2033 Blootstellingen waarvoor de blootstellingswaarde overeenkomstig Verordening (EU) nr. 575/2013 wordt bepaald en de daarmee samenhangende eigenvermogensvereiste daarvan worden berekend door de blootstellingswaarde te vermenigvuldigen met de in tabel 2 in artikel 26 van Verordening (EU) 2019/2033 genoemde risicofactor.
0030	**SA-CCR** Artikel 274 van Verordening (EU) nr. 575/2013
0040	**Vereenvoudigde SA-CCR** Artikel 281 van Verordening (EU) nr. 575/2013
0050	**Oorspronkelijkeblootstellingsmethode** Artikel 282 van Verordening (EU) nr. 575/2013
0060	**Alternatieve benaderingen: Volledige toepassing van het raamwerk van Verordening (EU) nr. 575/2013** Artikel 25, lid 4, eerste alinea, van Verordening (EU) 2019/2033

	Blootstellingen waarvoor de blootstellingswaarde en de eigenvermogensvereisten worden bepaald overeenkomstig Verordening (EU) nr. 575/2013.
0070	**Pro-memoriepost: CVA-component** Artikel 25, lid 5, en artikel 26 van Verordening (EU) 2019/2033 Indien een instelling de benadering van artikel 26 van Verordening (EU) 2019/2033 toepast of de afwijking van artikel 26, lid 5, eerste alinea, van Verordening (EU) 2019/2033 toepast, wordt de CVA-component bepaald als het verschil tussen het betrokken bedrag na toepassing van de CVA-vermenigvuldigingsfactor en het betrokken bedrag vóór toepassing van de CVA-vermenigvuldigingsfactor. Indien een instelling de afwijking van artikel 25, lid 5, tweede alinea, van Verordening (EU) 2019/2033 toepast, wordt de CVA-component bepaald overeenkomstig deel drie, titel VI, van Verordening (EU) nr. 575/2013.
0080	**waarvan: berekend volgens het raamwerk van Verordening (EU) nr. 575/2013** Artikel 25, lid 5, eerste alinea, van Verordening (EU) 2019/2033
0090-0110	**Uitsplitsing naar soort tegenpartij** De uitsplitsing van tegenpartijen is gebaseerd op de in tabel 2 in artikel 26 van Verordening (EU) 2019/2033 genoemde soorten tegenpartijen.
0090	**Centrale overheden, centrale banken en publiekrechtelijke lichamen**
0100	**Kredietinstellingen en beleggingsondernemingen**
0110	**Andere tegenpartijen**

Kolom	Verwijzingen naar wetgeving en instructies
0010	**K-factorvereiste** Het eigenvermogensvereiste wordt gerapporteerd als berekend overeenkomstig artikel 26 van Verordening (EU) 2019/2033 of de toepasselijke bepalingen van Verordening (EU) nr. 575/2013.
0020	**Blootstellingswaarde** De blootstellingswaarde wordt berekend overeenkomstig artikel 27 van Verordening (EU) 2019/2033 of de toepasselijke bepalingen van Verordening (EU) nr. 575/2013.
0030	**Vervangingswaarde (RC)** Artikel 28 van Verordening (EU) 2019/2033
0040	**Potentiële toekomstige blootstelling (PFE)** Artikel 29 van Verordening (EU) 2019/2033
0050	**Zekerheden (C)** Artikel 30, leden 2 en 3, van Verordening (EU) 2019/2033 De gerapporteerde waarde is de waarde van de zekerheden zoals die wordt gebruikt voor de berekening van de blootstellingswaarde en is dus, in voorkomend geval, de waarde na de toepassing van de volatiliteitsaanpassing en de valutamismatchvolatiliteit van artikel 30, leden 1 en 3, van Verordening (EU) 2019/2033.

3.13. I 06.12 — DAGELIJKSE TRANSACTIESTROOM — AANVULLENDE DETAILS (I 6.12)

3.13.1. Instructies voor specifieke posities

Rij	Verwijzingen naar wetgeving en instructies
0010	**Totale DTF — Contante transacties (gemiddelde bedragen)** Beleggingsondernemingen rapporteren het rekenkundig gemiddelde van DTF-contante transacties voor de overige zes maanden overeenkomstig artikel 33, lid 1, eerste alinea, van Verordening (EU) 2019/2033 en gemeten overeenkomstig artikel 33, lid 2, punt a), van Verordening (EU) 2019/2033. Voor het in deze cel te rapporteren bedrag wordt rekening gehouden met artikel 33, lid 3, van Verordening (EU) 2019/2033.
0020	**Totaal DTF — Derivatentransacties (gemiddelde bedragen)** Artikel 33, lid 2, punt b), van Verordening (EU) 2019/2033 Beleggingsondernemingen rapporteren het rekenkundig gemiddelde van DTF-derivatentransacties voor de overige zes maanden overeenkomstig artikel 33, lid 1, eerste alinea, van Verordening (EU) 2019/2033 en gemeten overeenkomstig artikel 33, lid 2, punt b), van Verordening (EU) 2019/2033. Voor het in deze cel te rapporteren bedrag wordt rekening gehouden met artikel 33, lid 3, van Verordening (EU) 2019/2033.

Kolommen	Verwijzingen naar wetgeving en instructies
0010	**Gemiddelde factorbedrag — Maand t** DTF-waarde aan het einde van de derde maand (d.w.z. de meest recente) van het kwartaal waarvoor wordt gerapporteerd.
0020	**Gemiddelde factorbedrag — Maand t-1** DTF-waarde aan het einde van de tweede maand van het kwartaal waarvoor wordt gerapporteerd.
0030	**Gemiddelde factorbedrag — Maand t-2** DTF-waarde aan het einde van de eerste maand van het kwartaal waarvoor wordt gerapporteerd.

3.14. I 06.13 — GEMIDDELDE WAARDE TOTALE DAGELIJKSE TRANSACTIESTROOM (I 6.13)

3.14.1. Instructies voor specifieke posities

Rij	Verwijzingen naar wetgeving en instructies
0010	**Dagelijkse transactiestroom — Contante transacties** De gemiddelde waarde van de totale dagelijkse transactiestroom (contante waarde) van de betrokken maand overeenkomstig artikel 33, lid 1, van Verordening (EU) 2019/2033 en gemeten overeenkomstig artikel 33, lid 2, punt a), van Verordening (EU) 2019/2033.
0020	**Dagelijkse transactiestroom — Derivatentransacties** De gemiddelde waarde van de totale dagelijkse transactiestroom van cliënten (derivatentransacties) van de betrokken maand overeenkomstig artikel 33, lid 1, van Verordening (EU) 2019/2033 en gemeten overeenkomstig artikel 33, lid 2, punt b), van Verordening (EU) 2019/2033.

Kolommen	Verwijzingen naar wetgeving en instructies
0010-0080	**Maandgemiddelden waarden totale dagelijks transactiestroom** Beleggingsondernemingen rapporteren voor elke maand het maandgemiddelde van de totale dagelijkse transactiestroom gemeten voor elke werkdag overeenkomstig artikel 33, lid 1, van Verordening (EU) 2019/2033.

4. RAPPORTAGE OVER CONCENTRATIERISICO

4.1. Algemene opmerkingen

16. De rapportage over concentratierisico bevat informatie over de concentratierisico's waaraan een beleggingsonderneming via haar handelsportefeuilleposities als gevolg van de wanbetaling van tegenpartijen is blootgesteld. Dit resulteert bij de berekening van K-CON in een aanvullend-eigenvermogensvereiste als gevolg van de blootstellingen die de beleggingsonderneming op haar balans heeft staan. Een en ander is in lijn met de definitie van "concentratierisico" in artikel 4, lid 1, punt 31, van Verordening (EU) 2019/2033 waarbij: met "concentratierisico" of "CON" de blootstellingen in de handelsportefeuille van een beleggingsonderneming aan een cliënt of aan een groep van verbonden cliënten waarvan de waarde de limieten in artikel 37, lid 1, overschrijdt, worden bedoeld.

17. De rapportage over concentratierisico omvat ook informatie over het volgende:

i. Gelden van cliënten

ii. Activa van cliënten

iii. Eigen kasmiddelen van de onderneming

iv. Opbrengsten van cliënten

v. Handelsportefeuilleposities

vi. Blootstellingen berekend met inachtneming van activa en posten buiten de balanstelling die niet in de handelsportefeuille zijn opgenomen.

18. Hoewel in de formulering van artikel 54, lid 2, van Verordening (EU) 2019/2033 ook sprake is van "concentratierisico", zijn de definitie daarvan in artikel 4, lid 1, punt 31, van Verordening (EU) 2019/2033 en de in artikel 37, lid 1, van Verordening (EU) 2019/2033 vastgestelde limieten niet verenigbaar met de in artikel 54, lid 2, punten b) tot en met e), van Verordening (EU) 2019/2033 beschreven elementen. Daarom moet bij de verplichte rapportage de klemtoon liggen op de vijf grootste posities (voor zover beschikbaar) voor elk van posten i) tot en met vi) van alinea 19 die worden aangehouden bij, of zijn toe te schrijven aan, een bepaalde instelling, cliënt of entiteit. Dankzij deze rapportage kunnen de bevoegde autoriteiten een beter inzicht krijgen in de risico's die beleggingsondernemingen door deze posities kunnen lopen.

19. De rapportage voor concentratierisico omvat de templates I 07.00 en I 08.00 en, overeenkomstig artikel 54, lid 2, van Verordening (EU) 2019/2033, hoeven ondernemingen die aan de voorwaarden van artikel 12, lid 1, van Verordening (EU) 2019/2033 voldoen om te kwalificeren als kleine en niet-verweven beleggingsonderneming, op dit punt geen informatie te rapporteren.

4.2. I 07.00 — K-CON — AANVULLENDE DETAILS (I7)

4.2.1. Instructies voor specifieke posities

Kolommen	Verwijzingen naar wetgeving en instructies
0010-0060	**ID tegenpartij** De beleggingsonderneming rapporteert de identificatie van de tegenpartijen of groep verbonden cliënten waarop zij een blootstelling hebben die de limieten van artikel 37, lid 1, van Verordening (EU) 2019/2033 overschrijdt.
0010	**Code** De code als onderdeel van een identificatiecode van de rij moet voor elke gerapporteerde entiteit uniek zijn. Voor beleggingsondernemingen en verzekeringsondernemingen is die code de LEI-code. Voor andere entiteiten is de code de LEI-code of, als die niet beschikbaar is, een nationale code. De code is uniek en wordt consequent gebruikt, te allen tijde en in alle templates. De code moet steeds een waarde hebben.

0020	**Type code** De beleggingsondernemingen geven het in kolom 0010 gerapporteerde type code aan als “type LEI-code” of “type nationale code”. Het type code wordt steeds gerapporteerd.
0030	**Naam** Bij rapportage van een groep verbonden cliënten komt de naam steeds overeen met die van de moederonderneming. In alle overige gevallen komt de naam overeen met de individuele tegenpartij.
0040	**Groep of individuele cliënt** De beleggingsonderneming rapporteert blootstellingen aan individuele cliënten met een “1” of blootstellingen aan groepen verbonden cliënten met een “2”.
0050	**Soort tegenpartij** De beleggingsonderneming rapporteert voor elke blootstelling indien deze verband houdt met: 1. een kredietinstelling of een groep verbonden cliënten die een kredietinstelling omvat; 2. een beleggingsonderneming of een groep verbonden cliënten die een beleggingsonderneming omvat; 3. tegenpartijen niet zijnde kredietinstellingen of beleggingsondernemingen of groepen van verbonden cliënten die een beleggingsonderneming of een instelling omvatten.
0060-0110	**Blootstellingen in handelsportefeuille die de limieten van artikel 37, lid 1, van Verordening (EU) 2019/2033 overschrijden** De beleggingsonderneming rapporteert overeenkomstig artikelen 36 en 39 van Verordening (EU) 2019/2033 informatie over elke blootstelling die de limieten van artikel 37, lid 1, Verordening (EU) 2019/2033 overschrijdt.
0060	**Blootstellingswaarde (EV)** Artikel 36 van Verordening (EU) 2019/2033
0070	**Blootstellingswaarde (als % van het eigen vermogen)** Blootstellingswaarde berekend overeenkomstig artikel 36 van Verordening (EU) 2019/2033 en uitgedrukt als percentage van het eigen vermogen van de onderneming.
0080	**Eigenvermogensvereiste totale blootstelling (OFR)** Eigenvermogensvereiste van de totale blootstelling aan de individuele tegenpartij of groep van verbonden cliënten, berekend als het totale bedrag van K-TCD en van het specifieke risicovereiste voor K-NPR voor de betrokken blootstelling.
0090	**Overschrijding blootstellingswaarde (EVE)** Voor de betrokken blootstelling overeenkomstig artikel 2, lid 2, van Verordening (EU) 2019/2033 berekende bedrag.
0100	**Duur overschrijding (in dagen)** Aantal dagen verstreken sinds de overschrijding van de blootstelling voor het eerst heeft plaatsgevonden.

0110	**K-CON-eigenvermogensvereiste voor de overschrijding (OFRE)** Voor de betrokken blootstelling overeenkomstig artikel 39, lid 2, van Verordening (EU) 2019/2033 berekende bedrag.

4.3. I 08.01 — NIVEAU VAN CONCENTRATIERISICO — AANGEHOUDEN GELDEN CLIËNTEN (I 8.1)

4.3.1. Instructies voor specifieke kolommen

Kolommen	Verwijzingen naar wetgeving en instructies
0010-0060	**Totaal CMH** Artikel 54, lid 2, punt b), van Verordening (EU) 2019/2033 De beleggingsonderneming rapporteert de identificatie van (voor zover beschikbaar) de vijf tegenpartijen of groep verbonden cliënten waar de grootste bedrag aan gelden van cliënten worden aangehouden.
0010	**Code** De code als onderdeel van een identificatiecode van de rij moet voor elke gerapporteerde entiteit uniek zijn. Voor beleggingsondernemingen en verzekeringsondernemingen is die code de LEI-code. Voor andere entiteiten is de code de LEI-code of, als die niet beschikbaar is, een nationale code. De code is uniek en wordt consequent gebruikt, te allen tijde en in alle templates. De code moet steeds een waarde hebben.
0020	**Type code** De beleggingsondernemingen geven het in kolom 0010 gerapporteerde type code aan als “type LEI-code” of “type nationale code”.
0030	**Naam** Bij rapportage van een groep verbonden tegenpartijen komt de naam steeds overeen met die van de moederonderneming. In alle overige gevallen komt de naam overeen met de individuele tegenpartij.
0040	**Groep of individuele cliënt** De onderneming rapporteert blootstellingen aan individuele cliënten met een “1” of blootstellingen aan groepen verbonden cliënten met een “2”.
0050	**Totaal CMH op datum van rapportage** De onderneming rapporteert het totale bedrag aan gelden van cliënten op de datum van rapportage.
0060	**Percentage gelden cliënten aangehouden bij deze instelling** De onderneming rapporteert het bedrag aan gelden van cliënten dat op de datum van rapportage wordt aangehouden bij elk van de tegenpartijen of groepen van verbonden tegenpartijen waarvoor wordt gerapporteerd, uitgedrukt als percentage van het (in kolom 0050 gerapporteerde) totaal.

4.4. I 08.02 — NIVEAU VAN CONCENTRATIERISICO — ACTIVA ONDER BEWARING EN BEHEER (I 8.2)

4.4.1. Instructies voor specifieke kolommen

Kolommen	Verwijzingen naar wetgeving en instructies
0010-0060	**Totaal ASA** Artikel 54, lid 2, punt c), van Verordening (EU) 2019/2033 De onderneming rapporteert de identificatie van (voor zover beschikbaar) de vijf tegenpartijen of groepen verbonden cliënten waar de grootste bedragen aan effecten van cliënten zijn gedeponeerd.
0010	**Code** De code als onderdeel van een identificatiecode van de rij moet voor elke gerapporteerde entiteit uniek zijn. Voor beleggingsondernemingen en verzekeringsondernemingen is die code de LEI-code. Voor andere entiteiten is de code de LEI-code of, als die niet beschikbaar is, een nationale code. De code is uniek en wordt consequent gebruikt, te allen tijde en in alle templates. De code moet steeds een waarde hebben.
0020	**Type code** De beleggingsondernemingen geven het in kolom 0010 gerapporteerde type code aan als “type LEI-code” of “type nationale code”.
0030	**Naam** Bij rapportage van een groep verbonden tegenpartijen komt de naam steeds overeen met die van de moederonderneming. In alle overige gevallen komt de naam overeen met de individuele tegenpartij.
0040	**Groep of individuele cliënt** De onderneming rapporteert blootstellingen aan individuele cliënten met een “1” of blootstellingen aan groepen verbonden cliënten met een “2”.
0050	**Totaal ASA op datum van rapportage** De onderneming rapporteert het totale bedrag aan effecten van cliënten dat op de datum van rapportage bij elke instelling is gedeponeerd.
0060	**Percentage effecten cliënten gedeponeerd bij deze instelling** De onderneming rapporteert het bedrag aan effecten van cliënten dat op de datum van rapportage is gedeponeerd bij elk van de tegenpartijen of groepen van verbonden tegenpartijen waarvoor wordt gerapporteerd, uitgedrukt als percentage van het (in kolom 0050 gerapporteerde) totaal.

4.5. I 08.03 — NIVEAU VAN CONCENTRATIERISICO — TOTAAL EIGEN KASMIDDELEN GEDEPONEERD (I 8.3)

4.5.1. Instructies voor specifieke kolommen

Kolommen	Verwijzingen naar wetgeving en instructies
0010-0060	**Totaal eigen kasmiddelen gedeponeerd** Artikel 54, lid 2, punten d) en f), van Verordening (EU) 2019/2033 De onderneming rapporteert de identificatie van (voor zover beschikbaar) de vijf tegenpartijen of groep verbonden cliënten waar de grootste bedragen aan eigen kasmiddelen van de onderneming zijn gedeponeerd.

0010	**Code** De code als onderdeel van een identificatiecode van de rij moet voor elke gerapporteerde entiteit uniek zijn. Voor beleggingsondernemingen en verzekeringsondernemingen is die code de LEI-code. Voor andere entiteiten is de code de LEI-code of, als die niet beschikbaar is, een nationale code. De code is uniek en wordt consequent gebruikt, te allen tijde en in alle templates. De code moet steeds een waarde hebben.
0020	**Type code** De beleggingsondernemingen geven het in kolom 0010 gerapporteerde type code aan als “type LEI-code” of “type nationale code”.
0030	**Naam** Bij rapportage van een groep verbonden tegenpartijen komt de naam steeds overeen met die van de moederonderneming. In alle overige gevallen komt de naam overeen met de individuele tegenpartij.
0040	**Groep of individuele cliënt** De onderneming rapporteert blootstellingen aan individuele cliënten met een “1” of blootstellingen aan groepen verbonden cliënten met een “2”.
0050	**Bedrag deposito’s kasmiddelen onderneming bij de instelling** De onderneming rapporteert het totale bedrag aan eigen kasmiddelen dat op de datum van rapportage bij elke instelling wordt gehouden.
0060	**Percentage deposito’s kasmiddelen onderneming bij de instelling** De onderneming rapporteert het bedrag aan eigen kasmiddelen dat op de datum van rapportage is gedeponeerd bij elk van de tegenpartijen of groepen van verbonden tegenpartijen waarvoor wordt gerapporteerd, uitgedrukt als percentage van de totale eigen kasmiddelen van de beleggingsonderneming.

4.6. I 08.04 — NIVEAU VAN CONCENTRATIERISICO — TOTALE OPBRENGSTEN (I 8.4)

4.6.1. Instructies voor specifieke kolommen

Kolommen	Verwijzingen naar wetgeving en instructies
0010-0080	**Totale opbrengsten** Artikel 54, lid 2, punten e) en f), van Verordening (EU) 2019/2033 De onderneming rapporteert de identificatie van (voor zover beschikbaar) de vijf cliënten of groepen verbonden cliënten waarvan de grootste bedragen aan opbrengsten van de onderneming afkomstig zijn.
0010	**Code** De code als onderdeel van een identificatiecode van de rij moet voor elke gerapporteerde entiteit uniek zijn. Voor beleggingsondernemingen en verzekeringsondernemingen is die code de LEI-code. Voor andere entiteiten is de code de LEI-code of, als die niet beschikbaar is, een nationale code. De code is uniek en wordt consequent gebruikt, te allen tijde en in alle templates. De code moet steeds een waarde hebben.
0020	**Type code** De beleggingsondernemingen geven het in kolom 0010 gerapporteerde type code aan als “type LEI-code” of “type nationale code”.

0030	**Naam** Bij rapportage van een groep verbonden cliënten komt de naam steeds overeen met die van de moederonderneming. In alle overige gevallen komt de naam overeen met de individuele tegenpartij.
0040	**Groep of individuele cliënt** De onderneming rapporteert blootstellingen aan individuele cliënten met een “1” of blootstellingen aan groepen verbonden cliënten met een “2”.
0050	**Totale opbrengsten afkomstig van deze cliënt** De onderneming rapporteert de per cliënt of groep van verbonden cliënten sinds het begin van het boekjaar gegenereerde totale opbrengsten. De opbrengsten worden uitgesplitst in rente- en dividendbaten, enerzijds, en vergoedings- en provisiebaten en overige baten, anderzijds.
0060-0090	**Rente- en dividendbaten**
0060	**Rente- en dividendbaten — Bedrag gegenereerd door posities in handelsportefeuille** Handelsportefeuille in de zin van artikel 4, lid 1, punt 54, van Gedelegeerde Verordening (EU) 2019/2033.
0070	**Rente- en dividendbaten — Bedrag gegenereerd door posities in niet-handelsportefeuille**
0080	**Rente- en dividendbaten — waarvan: bedrag gegenereerd door posten buiten balanstelling**
0090	**Percentage rente- en dividendbaten afkomstig van deze cliënt** De onderneming rapporteert de door elk van de cliënten of groepen van verbonden cliënten gegenereerde rente- en dividendbaten, uitgedrukt als percentage van de totale rente- en dividendbaten van de beleggingsonderneming.
0100-0110	**Vergoedings- en provisiebaten en overige baten**
0100	**Vergoedings- en provisiebaten en overige baten — Bedrag**
0110	**Vergoedings- en provisiebaten en overige baten afkomstig van deze cliënt** De onderneming rapporteert de door elk van de cliënten of groepen van verbonden cliënten gegenereerde vergoedings- en provisiebaten en overige baten, uitgedrukt als percentage van de totale vergoedings- en provisiebaten en overige baten van de beleggingsonderneming.

4.7. I 08.05 — BLOOTSTELLINGEN IN DE HANDELSPORTEFEUILLE (I 8.5)

4.7.1. Instructies voor specifieke kolommen

Kolommen	Verwijzingen naar wetgeving en instructies
0010-0050	**Blootstellingen in de handelsportefeuille** Artikel 54, lid 2, punt a), van Verordening (EU) 2019/2033 De onderneming rapporteert informatie voor (voor zover beschikbaar) de vijf grootste blootstellingen in de handelsportefeuille.

0010	**Code** De code als onderdeel van een identificatiecode van de rij moet voor elke gerapporteerde entiteit uniek zijn. Voor beleggingsondernemingen en verzekeringsondernemingen is die code de LEI-code. Voor andere entiteiten is de code de LEI-code of, als die niet beschikbaar is, een nationale code. De code is uniek en wordt consequent gebruikt, te allen tijde en in alle templates. De code moet steeds een waarde hebben.
0020	**Type code** De beleggingsondernemingen geven het in kolom 0010 gerapporteerde type code aan als “type LEI-code” of “type nationale code”.
0030	**Naam** Bij rapportage van een groep verbonden tegenpartijen komt de naam steeds overeen met die van de moederonderneming. In alle overige gevallen komt de naam overeen met de individuele tegenpartij.
0040	**Groep of individuele cliënt** De onderneming rapporteert blootstellingen aan individuele cliënten met een “1” of blootstellingen aan groepen verbonden cliënten met een “2”.
0050	**Percentage blootstelling aan deze tegenpartij ten opzichte van eigen vermogen onderneming (uitsluitend posities in handelsportefeuille)** De onderneming rapporteert de blootstellingen in de handelsportefeuille op de datum van rapportage aan elk van de tegenpartijen of groepen van verbonden tegenpartijen waarvoor wordt gerapporteerd, uitgedrukt als percentage van het eigen vermogen.

4.8. I 08.06 — POSTEN NIET-HANDELSPORTEFEUILLE EN BUITEN BALANSTELLING (I 8.6)

4.8.1. Instructies voor specifieke kolommen

Kolommen	Verwijzingen naar wetgeving en instructies
0010-0050	**Posten niet-handelsportefeuille en buiten balansstelling** Artikel 54, lid 2, punt f), van Verordening (EU) 2019/2033 De onderneming rapporteert informatie voor (voor zover beschikbaar) de vijf grootste blootstellingen berekend met inbegrip van niet in de handelsportefeuille opgenomen activa.
0010	**Code** De code als onderdeel van een identificatiecode van de rij moet voor elke gerapporteerde entiteit uniek zijn. Voor beleggingsondernemingen en verzekeringsondernemingen is die code de LEI-code. Voor andere entiteiten is de code de LEI-code of, als die niet beschikbaar is, een nationale code. De code is uniek en wordt consequent gebruikt, te allen tijde en in alle templates. De code moet steeds een waarde hebben.
0020	**Type code** De beleggingsondernemingen geven het in kolom 0010 gerapporteerde type code aan als “type LEI-code” of “type nationale code”.

0030	**Naam** Bij rapportage van een groep verbonden tegenpartijen komt de naam steeds overeen met die van de moederonderneming. In alle overige gevallen komt de naam overeen met de individuele tegenpartij.
0040	**Groep of individuele cliënt** De onderneming rapporteert blootstellingen aan individuele cliënten met een “1” of blootstellingen aan groepen verbonden cliënten met een “2”.
0050	**Percentage blootstelling ten opzichte van eigen vermogen onderneming (met inbegrip van activa buiten balanstelling en posten niet in handelsportefeuille)** De onderneming rapporteert voor elk van de tegenpartijen of groepen van verbonden tegenpartijen waarvoor wordt gerapporteerd, de blootstellingen, berekend met inbegrip van activa en posten buiten de balanstelling die niet in de handelsportefeuille zijn opgenomen, samen met posities in de handelsportefeuille, op de datum van rapportage, uitgedrukt als percentage van het in aanmerking komende kapitaal.

5. LIQUIDITEITSVEREISTEN

5.1 I 09.00 — LIQUIDITEITSVEREISTEN (I 9)

5.1.1. Instructies voor specifieke posities

Rij	Verwijzingen naar wetgeving en instructies
0010	**Liquiditeitsvereiste** Artikel 43, lid 1, van Verordening (EU) 2019/2033
0020	**Garanties aan cliënten** Artikel 45 van Verordening (EU) 2019/2033 De te rapporteren waarde is 1,6 % van het totale aan cliënten afgegeven garanties overeenkomstig artikel 45 van Verordening (EU) 2019/2033.
0030	**Totaal liquide activa** Artikel 43, lid 1, punt a), en artikel 43, lid 2, van Verordening (EU) 2019/2033 Het totaal van de liquide activa wordt gerapporteerd na toepassing van de desbetreffende reductiefactoren. Deze rij is de som van de rijen 0040, 0050, 0060, 0170, 0230, 0290 en 0300.
0040	**Onbezwaarde kortetermijndeposito’s** Artikel 43, lid 1, punt d), en artikel 43, lid 2, van Verordening (EU) 2019/2033
0050	**Totaal toelaatbare kortlopende vorderingen tot 30 dagen** Artikel 43, lid 3, en artikel 43, lid 2, van Verordening (EU) 2019/2033
0060	**Activa niveau 1** Artikel 10 van Gedelegeerde Verordening (EU) 2015/61 en artikel 43, lid 2, van Verordening (EU) 2019/2033. Het totaal van de liquide activa wordt gerapporteerd na toepassing van de desbetreffende reductiefactoren. Som van de rijen 0070-0160.

0070	**Munten en bankbiljetten** Artikel 10, lid 1, punt a), van Gedelegeerde Verordening (EU) 2015/61 Totaal aan contanten afkomstig van munten en bankbiljetten.
0080	**Opvraagbare reserves bij centrale banken** Artikel 10, lid 1, punt b), van Gedelegeerde Verordening (EU) 2015/61
0090	**Activa centrale banken** Artikel 10, lid 1, punt b), i) en ii), van Verordening (EU) 2015/61
0100	**Activa centrale overheden** Artikel 10, lid 1, punt c), i) en ii), van Gedelegeerde Verordening (EU) 2015/61
0110	**Activa regionale overheden/lokale autoriteiten** Artikel 10, lid 1, punt c), iii) en iv), van Verordening (EU) 2015/61
0120	**Activa publiekrechtelijke lichamen** Artikel 10, lid 1, punt c), van Gedelegeerde Verordening (EU) 2015/61
0130	**In nationale of vreemde valuta luidende activa van centrale overheden en centrale banken die kunnen worden opgenomen** Artikel 10, lid 1, punt d), van Gedelegeerde Verordening (EU) 2015/61
0140	**Activa kredietinstellingen (beschermd door overheden van lidstaten, verstrekkers van stimuleringsleningen)** Artikel 10, lid 1, punt e), i) en ii), van Gedelegeerde Verordening (EU) 2015/61
0150	**Activa multilaterale ontwikkelingsbanken en internationale organisaties** Artikel 10, lid 1, punt g), van Gedelegeerde Verordening (EU) 2015/61
0160	**Gedekte obligaties van uiterst hoge kwaliteit** Artikel 10, lid 1, punt f), van Gedelegeerde Verordening (EU) 2015/61
0170	**Activa van niveau 2A** Artikel 11 van Gedelegeerde Verordening (EU) 2015/61 en artikel 43, lid 2, van Verordening (EU) 2019/2033.
0180	**Activa regionale overheden/lokale autoriteiten of publiekrechtelijke lichamen (lidstaten, risicogewicht van 20 %)** Artikel 11, lid 1, punt a), van Gedelegeerde Verordening (EU) 2015/61
0190	**Activa centrale banken, centrale/regionale overheden, lokale autoriteiten of publiekrechtelijke lichamen (derde landen, risicogewicht van 20 %)** Artikel 11, lid 1, punt b), van Gedelegeerde Verordening (EU) 2015/61
0200	**Gedekte obligaties van hoge kwaliteit (kredietkwaliteitscategorie 2)** Artikel 11, lid 1, punt c), van Gedelegeerde Verordening (EU) 2015/61

0210	**Gedekte obligaties van hoge kwaliteit (derde landen, kredietkwaliteitscategorie 1)** Artikel 11, lid 1, punt d), van Gedelegeerde Verordening (EU) 2015/61
0220	**Bedrijfsschuldpapier (kredietkwaliteitscategorie 1)** Artikel 11, lid 1, punt e), van Gedelegeerde Verordening (EU) 2015/61
0230	**Activa van niveau 2B** Artikel 12 van Gedelegeerde Verordening (EU) 2015/61 en artikel 43, lid 2, van Verordening (EU) 2019/2033.
0240	**Door activa gedekte effecten** Artikel 12, lid 1, punt a), en artikel 13, lid 1, van Verordening (EU) 2015/61
0250	**Bedrijfsschuldpapier** Artikel 12, lid 1, punt b), van Gedelegeerde Verordening (EU) 2015/61
0260	**Aandelen (belangrijke beursindex)** Artikel 12, lid 1, punt c), van Gedelegeerde Verordening (EU) 2015/61
0270	**Door centrale banken verstrekte gecommitteerde liquiditeitsfaciliteiten voor beperkt gebruik** Artikel 12, lid 1, punt d), van Gedelegeerde Verordening (EU) 2015/61
0280	**Gedekte obligaties van hoge kwaliteit (risicogewicht van 35 %)** Artikel 15, lid 2, punt f), van Gedelegeerde Verordening (EU) 2015/61
0290	**In aanmerking komende aandelen/rechten van deelneming in icb's** Artikel 15 van Gedelegeerde Verordening (EU) 2015/61 Artikel 43, lid 1, punt b), van Verordening (EU) 2019/2033
0300	**Totaal overige in aanmerking komende financiële instrumenten** Artikel 43, lid 1, punt c), van Verordening (EU) 2019/2033

BIJLAGE III

RAPPORTAGE VOOR KLEINE EN NIET-VERWEVEN BELEGGINGSONDERNEMINGEN

TEMPLATES BELEGGINGSONDERNEMINGEN			
Template-nummer	**Template-code**	**Naam template/groep templates**	**Verkorte naam**
		EIGEN VERMOGEN: omvang, samenstelling, vereisten en berekening	
1	I 01.01	Eigen vermogen	I1.1
2.3	I 02.03	Eigenvermogensvereisten	I2.3
2.4	I 02.04	Kapitaalratio's	I2.4
3.1	I 03.01	Berekening vastekostenvereisten	I3.1
		KLEINE EN NIET-VERWEVEN BELEGGINGSONDERNEMINGEN	
5	I 05.00	Omvang activiteiten – Toetsing drempels	I5.0
		LIQUIDITEITSVEREISTEN	
9.1	I 09.01	Liquiditeitsvereisten	I9.1

I 01.01 – SAMENSTELLING EIGEN VERMOGEN (I1.1)

Rijen	**Post**	**Bedrag**
		0010
0010	**EIGEN VERMOGEN**	
0020	**TIER 1-KAPITAAL**	
0030	**TIER 1-KERNKAPITAAL**	
0040	Volgestorte kapitaalinstrumenten	
0050	Agio	
0060	Ingehouden winsten	
0070	Ingehouden winsten voorgaande jaren	
0080	In aanmerking komende winst	
0090	Geaccumuleerde overige onderdelen van het totaalresultaat	
0100	Overige reserves	
0110	Als tier 1-kernkapitaal opgenomen minderheidsbelangen	
0120	Aanpassingen van tier 1-kernkapitaal als gevolg van prudentiële filters	
0130	Overige middelen	
0140	(-) TOTAAL AFTREKKINGEN VAN TIER 1-KERNKAPITAAL	
0190	(-) Verlies van het lopende boekjaar	
0200	(-) Goodwill	
0210	(-) Andere immateriële activa	
0220	(-) Uitgestelde belastingvorderingen die op toekomstige winstgevendheid berusten en die niet voortvloeien uit tijdelijke verschillen, na aftrek van daaraan gerelateerde belastingverplichtingen	

0230	(-) Gekwalificeerde deelnemingen buiten de financiële sector waarvan het bedrag hoger ligt dan 15 % van het eigen vermogen	
0240	(-) Totaal gekwalificeerde deelnemingen in ondernemingen niet zijnde entiteiten uit de financiële sector, dat hoger ligt dan 60 % van haar eigen vermogen	
0285	(-) Andere aftrekkingen	
0290	Tier 1-kernkapitaal: Andere kapitaalbestanddelen, aftrekkingen en aanpassingen	
0300	**AANVULLEND-TIER 1-KAPITAAL**	
0310	Volgestorte, direct uitgegeven kapitaalinstrumenten	
0320	Agio	
0330	(-) TOTAAL AFTREKKINGEN VAN AANVULLEND-TIER 1-KAPITAAL	
0410	Aanvullend tier 1-kapitaal: Andere kapitaalbestanddelen, aftrekkingen en aanpassingen	
0420	**TIER 2-KAPITAAL**	
0430	Volgestorte, direct uitgegeven kapitaalinstrumenten	
0440	Agio	
0450	(-) TOTAAL AFTREKKINGEN VAN TIER 2-KAPITAAL	
0520	Tier 2: Andere kapitaalbestanddelen, aftrekkingen en aanpassingen	

I 02.03 - EIGENVERMOGENSVEREISTEN (I2.3)

Rijen	Post	Bedrag
		0010
0010	**Eigenvermogensvereiste**	
0020	Permanent minimumkapitaalvereiste	
0030	Vastekostenvereiste	
	Overgangseigenvermogensvereisten	
0050	Overgangsvereiste *op basis van eigenvermogensvereisten VKV*	
0060	Overgangsvereiste *op basis van vastekostenvereisten*	
0070	Overgangsvereiste *voor beleggingsondernemingen waarvoor voordien alleen een aanvangskapitaalvereiste gold*	
0080	Overgangsvereiste *op basis van aanvangskapitaalvereiste bij vergunningverlening*	
0090	Overgangsvereiste *voor beleggingsondernemingen zonder vergunning om bepaalde diensten te verrichten*	
	Pro-memorieposten	
0110	**Aanvullend-eigenvermogensvereiste**	
0120	**Totaal eigenvermogensvereiste**	

I 02.04 – KAPITAALRATIO'S (I2.4)

		Bedrag
Rijen	**Post**	**0010**
0010	Tier 1-kernkapitaalratio	
0020	Overschot(+)/Tekort(-) aan tier 1-kernkapitaal	
0030	Tier 1-ratio	
0040	Overschot(+)/Tekort(-) aan tier 1-kapitaal	
0050	Eigenvermogensratio	
0060	Overschot(+)/Tekort(-) aan totaal kapitaal	

I 03.01 – BEREKENING VASTEKOSTENVEREISTE (I 3)

		Bedrag
Rijen	**Post**	**0010**
0010	**Vastekostenvereiste**	
0020	**Jaarlijkse vaste kosten van het voorgaande jaar na winstuitkering**	
0030	**Totale vaste kosten van het voorgaande jaar na winstuitkering**	
0040	Waarvan: Door derden namens de beleggingsondernemingen gemaakte vaste kosten	
0050	**(-) Totale aftrekkingen**	
0060	(-) Personeelsbonussen en andere beloningen	
0070	(-) Deelnemingen van werknemers, directeuren en vennoten in nettowinst	
0080	(-) Andere discretionaire betalingen van winst en variabele beloningen	
0090	(-) Gedeelde te betalen provisies en vergoedingen	
0100	(-) Aan CTP's betaalde vergoedingen, courtage en andere lasten die aan cliënten worden doorberekend	
0110	(-) Vergoedingen aan verbonden agenten	
0130	(-) Eenmalige kosten uit niet-reguliere activiteiten	
0140	(-) Uitgaven voor belastingen	
0150	(-) Verliezen door handel voor eigen rekening in financiële instrumenten	
0160	(-) Contractuele overeenkomsten voor winst- en verliesafdracht	
0170	(-) Uitgaven voor grondstoffen	
0180	(-) Betalingen aan een fonds voor algemene bankrisico's	
0190	(-) Uitgaven voor reeds van het eigen vermogen afgetrokken posten	
0200	**Projectie vaste kosten van het lopende jaar**	
0210	**Mutatie vaste kosten (%)**	

I 05.00 – OMVANG ACTIVITEITEN – TOETSING DREMPELS (I5)

		Bedrag
Rijen	**Post**	**0010**
0010	**(Gecombineerde) activa onder beheer (AUM)**	
0020	**(Gecombineerde) verwerkte orders van cliënten – Contante transacties**	
0030	**(Gecombineerde) verwerkte orders van cliënten – Derivaten**	
0040	**Activa onder bewaring en beheer**	
0050	**Aangehouden gelden cliënten**	
0060	**Dagelijkse transactiestroom – Contante transacties en derivatentransacties**	
0070	**Nettopositierisico**	
0080	**Verleende clearingmarge**	
0090	**Wanbetaling tegenpartij bij een transactie**	
0100	**(Gecombineerde) posten binnen en buiten de balanstelling**	
0110	**Gecombineerde totale jaarlijkse bruto-inkomsten**	
0120	**Totale jaarlijkse bruto-inkomsten**	
0130	**(-) Intragroepsdeel van de jaarlijkse bruto-inkomsten**	
0140	Waarvan: inkomsten uit ontvangst en doorgifte van orders	
0150	Waarvan: inkomsten uit uitvoering orders	
0160	Waarvan: inkomsten uit handel voor eigen rekening	
0170	Waarvan: inkomsten uit vermogensbeheer	
0180	Waarvan: inkomsten uit beleggingsadvies	
0190	Waarvan: inkomsten uit het overnemen van financiële instrumenten of plaatsen van financiële instrumenten met plaatsingsgarantie	
0200	Waarvan: inkomsten uit het plaatsen zonder plaatsingsgarantie	
0210	Waarvan: inkomsten uit de exploitatie van een MTF	
0220	Waarvan: inkomsten uit de exploitatie van een OTF	
0230	Waarvan: inkomsten uit bewaring en beheer van financiële instrumenten	
0240	Waarvan: inkomsten uit toekenning van kredieten of leningen aan beleggers	
0250	Waarvan: inkomsten uit advisering aan ondernemingen inzake kapitaalstructuur, bedrijfsstrategie en daarmee samenhangende aangelegenheden, alsmede advisering en dienstverrichting op het gebied van fusies en overnames van ondernemingen	
0260	Waarvan: inkomsten uit valutadiensten	
0270	Waarvan: beleggingsonderzoek en financiële analyse	
0280	Waarvan: inkomsten uit diensten met betrekking tot het overnemen van financiële instrumenten	
0290	Waarvan: beleggingsdiensten en nevendiensten met betrekking tot de onderliggende waarde van derivaten	

I 09.01 – LIQUIDITEITSVEREISTEN (I9.1)

		Bedrag
Rijen	**Post**	**0010**
0010	**Liquiditeitsvereiste**	
0020	**Garanties aan cliënten**	
0030	**Totaal liquide activa**	

BIJLAGE IV

RAPPORTAGE VOOR KLEINE EN NIET-VERWEVEN BELEGGINGSONDERNEMINGEN

Inhoudsopgave

DEEL I: ALGEMENE INSTRUCTIES 114
1. Opzet en conventies 114
1.1 Opzet 114
1.2 Gebruik van nummering 115
1.3 Gebruik van tekens 115
1.4 Prudentiële consolidatie 115
DEEL II: INSTRUCTIES MET BETREKKING TOT DE TEMPLATES 115
1. EIGEN VERMOGEN: OMVANG, SAMENSTELLING, VEREISTEN EN BEREKENING 115
1.1 Algemene opmerkingen 115
1.2. I 01.01 — SAMENSTELLING EIGEN VERMOGEN (I 1.1) 115
1.2.1. Instructies voor specifieke posities 115
1.3 I 02.03 — EIGENVERMOGENSVEREISTEN (I 2.3) 120
1.3.1. Instructies voor specifieke posities 120
1.4. I 02.04 — KAPITAALRATIO'S (I 2.4) 121
1.4.1. Instructies voor specifieke posities 121
1.5. I 03.01 — BEREKENING VASTEKOSTENVEREISTE (I 3.1) 122
1.5.1. Instructies voor specifieke posities 122
2. KLEINE EN NIET-VERWEVEN BELEGGINGSONDERNEMINGEN 124
2.1. I 05.00 — OMVANG ACTIVITEITEN — DREMPELTOETS (I 5) 124
2.1.1. Instructies voor specifieke posities 124
3. LIQUIDITEITSVEREISTEN 127
3.1 I 09.01 — LIQUIDITEITSVEREISTEN (I 9.1) 127
3.1.1. Instructies voor specifieke posities 127

DEEL I: ALGEMENE INSTRUCTIES

1. Opzet en conventies

1.1 Opzet

1. Het raamwerk als geheel bestaat uit de volgende informatieblokken:
   (a) Eigen vermogen;
   (b) Berekeningen eigenvermogensvereisten;
   (c) Berekening vastekostenvereisten;
   (d) Omvang activiteiten ten aanzien van de voorwaarden in artikel 12, lid 1, van Verordening (EU) 2019/2033;
   (e) Liquiditeitsvereisten.

2. Voor elke template zijn verwijzingen naar wetgeving opgenomen. Nadere informatie over meer algemene aspecten van de rapportage voor elk blok templates, instructies voor specifieke posities, alsmede validatievoorschriften zijn te vinden in dit deel van deze verordening.

1.2 Gebruik van nummering

3. Het document volgt de in de punten 4 tot en met 7 beschreven conventies voor verwijzingen naar de kolommen, rijen en cellen van de templates. Van die numerieke codes wordt uitgebreid gebruikgemaakt in de validatievoorschriften.

4. In de instructies wordt de volgende algemene notatie gehanteerd: {Template; Rij; Kolom}.

5. In het geval van validaties binnen een template, waarbij alleen datapunten uit die template worden gebruikt, verwijzen de notaties niet naar een template: {Rij; Kolom}.

6. In het geval van templates die uit slechts één kolom bestaan, wordt uitsluitend naar rijen verwezen. {Template; Rij}.

7. Een asterisk geeft aan dat de validatie geldt voor de gehele rij of kolom.

1.3 Gebruik van tekens

8. Bedragen die tot een hoger eigen vermogen of tot hogere eigenvermogensvereisten leiden, of tot hogere liquiditeitsvereisten, worden als positieve waarde gerapporteerd. Daarentegen worden bedragen die tot een lager totaal aan eigen vermogen of tot lagere eigenvermogensvereisten leiden, als negatieve waarde gerapporteerd. Als er een minteken (-) voor het label van een post staat, wordt er voor de rapportage van die post geen positieve waarde verwacht.

1.4 Prudentiële consolidatie

9. Tenzij een uitzondering is toegekend, zijn Verordening (EU) 2019/2033 en Richtlijn (EU) 2019/2034 op individuele en op geconsolideerde basis van toepassing op beleggingsondernemingen, hetgeen ook geldt voor de rapportagevereisten in deel zeven van Verordening (EU) 2019/2033. Artikel 4, lid 1, punt 11, van Verordening (EU) 2019/2033 omschrijft een geconsolideerde situatie als een situatie die resulteert uit de toepassing van de vereisten van Verordening (EU) 2019/2033 op een beleggingsondernemingsgroep alsof de entiteiten van de groep samen één enkele beleggingsonderneming vormden. Op grond van artikel 7 van Verordening (EU) 2019/2033 komen beleggingsondernemingsgroepen de rapportageverplichtingen in alle templates na op basis van hun prudentiële consolidatiekring (die kan verschillen van hun boekhoudkundige consolidatiekring).

DEEL II: INSTRUCTIES MET BETREKKING TOT DE TEMPLATES

1. EIGEN VERMOGEN: OMVANG, SAMENSTELLING, VEREISTEN EN BEREKENING

1.1 Algemene opmerkingen

10. De afdeling met het overzicht van het eigen vermogen bevat informatie over het eigen vermogen dat een beleggingsonderneming houdt, en over haar eigenvermogensvereisten. Zij bestaat uit twee templates:

(a) Template I 01.01 geeft de samenstelling van het eigen vermogen dat een beleggingsonderneming houdt: tier 1-kernkapitaal (CET1), aanvullend-tier 1-kapitaal (AT1) en tier 2-kapitaal (T2).

(b) De templates I 02.03 en I 02.04 geven het totale eigenvermogensvereiste, het permanent minimumkapitaalvereiste, het vastekostenvereiste, aanvullend-eigenvermogensvereisten en desbetreffende guidance en overgangseigenvermogensvereiste en -kapitaalratio's.

(c) I 03.01 geeft informatie over de berekening van het vastekostenvereiste.

11. De posten in deze templates zijn exclusief overgangsaanpassingen. Dit betekent dat de cijfers (behalve wanneer het overgangseigenvermogensvereiste specifiek is vermeld) worden berekend volgens de definitieve bepalingen (d.w.z. als waren er geen overgangsbepalingen).

1.2. I 01.01 — SAMENSTELLING EIGEN VERMOGEN (I 1.1)

1.2.1. Instructies voor specifieke posities

Rij	Verwijzingen naar wetgeving en instructies
0010	**EIGEN VERMOGEN** Artikel 9, lid 1, van Verordening (EU) 2019/2033 Het eigen vermogen van een beleggingsonderneming bestaat uit de som van haar tier 1- en tier 2-kapitaal. De totale som van de rijen 0020 en 0380 wordt gerapporteerd.
0020	**TIER 1-KAPITAAL** Het tier 1-kapitaal is de som van het tier 1-kernkapitaal en het aanvullend-tier 1-kapitaal.
0030	**TIER 1-KERNKAPITAAL** Artikel 9, lid 1, van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 50 van Verordening (EU) nr. 575/2013. De totale som van de rijen 0040-0060, 0090-0140 en 0290 wordt gerapporteerd.
0040	**Volgestorte kapitaalinstrumenten** Artikel 9, lid 1, punt i), van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 26, lid 1, punt a), en artikelen 27 tot en met 31 van Verordening (EU) nr. 575/2013 Kapitaalinstrumenten van onderlinge maatschappijen, coöperaties of soortgelijke instellingen (artikelen 27 en 29 van Verordening (EU) nr. 575/2013) worden opgenomen. Het met de instrumenten verband houdende agio wordt niet opgenomen. In noodsituaties bij autoriteiten geplaatste kapitaalinstrumenten worden opgenomen indien alle voorwaarden van artikel 31 van Verordening (EU) nr. 575/2013 zijn vervuld.
0050	**Agio** Artikel 9, lid 1, punt i), van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 26, lid 1, punt b), van Verordening (EU) nr. 575/2013 “Agio” betekent hetzelfde als in de toepasselijke standaard voor jaarrekeningen. Het onder deze post te rapporteren bedrag is het gedeelte dat verband houdt met de “Volgestorte kapitaalinstrumenten”.
0060	**Ingehouden winsten** Artikel 9, lid 1, punt i), van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 26, lid 1, punt c), van Verordening (EU) nr. 575/2013 Onder “ingehouden winsten” wordt verstaan de ingehouden winsten van het voorgaande jaar plus de in aanmerking komende tussentijdse of jaareindewinsten. De totale som van de rijen 0070 en 0080 wordt gerapporteerd.
0070	**Ingehouden winsten voorgaande jaren** Artikel 4, lid 1, punt 123, en artikel 26, lid 1, punt c), van Verordening (EU) nr. 575/2013 In artikel 4, lid 1, punt 123, van Verordening (EU) nr. 575/2013 worden “ingehouden winsten” omschreven als “de resultaten van het voorgaande jaar die zijn overgedragen door definitieve bestemming van het resultaat overeenkomstig het toepasselijke kader voor financiële verslaggeving”.

0080	**In aanmerking komende winst** Artikel 4, lid 1, punt 121, artikel 26, lid 2, en artikel 36, lid 1, punt a), van Verordening (EU) nr. 575/2013 Krachtens artikel 26, lid 2, van Verordening (EU) nr. 575/2013 mogen tussentijdse of jaareinderesultaten, met de voorafgaande toestemming van de bevoegde autoriteiten, als ingehouden winsten worden opgenomen indien bepaalde voorwaarden zijn vervuld.
0090	**Geaccumuleerde overige onderdelen van het totaalresultaat** Artikel 9, lid 1, punt i), van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 26, lid 1, punt d), van Verordening (EU) nr. 575/2013
0100	**Overige reserves** Artikel 9, lid 1, punt i), van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 4, lid 1, punt 117, en artikel 26, lid 1, punt e), van Verordening (EU) nr. 575/2013 Het te rapporteren bedrag is het bedrag na aftrek van eventuele op het tijdstip van de berekening te verwachten belastingheffingen.
0110	**Als tier 1-kernkapitaal opgenomen minderheidsbelangen** Artikel 84, lid 1, artikel 85, lid 1, en artikel 87, lid 1, van Verordening (EU) nr. 575/2013 De som van alle bedragen aan minderheidsbelangen van dochterondernemingen die in het geconsolideerde tier 1-kernkapitaal wordt opgenomen.
0120	**Aanpassingen van tier 1-kernkapitaal als gevolg van prudentiële filters** Artikel 9, lid 1, punt i), van Verordening (EU) 2019/2033 Artikelen 32 tot en met 35 van Verordening (EU) nr. 575/2013
0130	**Overige middelen** Artikel 9, lid 4, van Verordening (EU) 2019/2033
0140	**(-) TOTAAL AFTREKKINGEN VAN TIER 1-KERNKAPITAAL** De totale som van de rijen 0190-0285 wordt gerapporteerd.
0190	**(-) Verlies van het lopende boekjaar** Artikel 36, lid 1, punt a), van Verordening (EU) nr. 575/2013
0200	**(-) Goodwill** Artikel 9, lid 1, punt i), van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 4, lid 1, punt 113, artikel 36, lid 1, punt b), en artikel 37 van Verordening (EU) nr. 575/2013
0210	**(-) Andere immateriële activa** Artikel 9, lid 1, punt i), van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 4, lid 1, punt 115, artikel 36, lid 1, punt b), en artikel 37, punt a), van Verordening (EU) nr. 575/2013 "Andere immateriële activa" zijn de immateriële activa overeenkomstig de toepasselijke standaard voor jaarrekeningen minus de goodwill, eveneens volgens de toepasselijke standaard voor jaarrekeningen.
0220	**(-) Uitgestelde belastingvorderingen die op toekomstige winstgevendheid berusten en die niet voortvloeien uit tijdelijke verschillen, na aftrek van daaraan gerelateerde belastingverplichtingen** Artikel 9, lid 2, punt a), van Verordening (EU) 2019/2033

	Artikel 36, lid 1, punt c), van Verordening (EU) nr. 575/2013
0230	**(-) Gekwalificeerde deelnemingen buiten de financiële sector waarvan het bedrag hoger ligt dan 15 % van het eigen vermogen** Artikel 10, lid 1, punt a), van Verordening (EU) 2019/2033
0240	**(-) Totaal gekwalificeerde deelnemingen in ondernemingen niet zijnde entiteiten uit de financiële sector, dat hoger ligt dan 60 % van haar eigen vermogen** Artikel 10, lid 1, punt b), van Verordening (EU) 2019/2033
0285	**(-) Andere aftrekkingen** De som van alle andere aftrekkingen overeenkomstig artikel 36, lid 1, van Verordening (EU) nr. 575/2013 die niet zijn opgenomen in de rijen 0160 tot en met 0240.
0290	**Tier 1-kernkapitaal: Andere kapitaalbestanddelen, aftrekkingen en aanpassingen** Deze rij omvat de som van de volgende posten (voor zover van toepassing): — Overgangsaanpassingen als gevolg van tier 1-kernkapitaalinstrumenten waarop grandfatheringbepalingen van toepassing zijn (artikel 483, leden 1, 2 en 3, en artikelen 484 tot en met 487 van Verordening (EU) nr. 575/2013). — Overgangsaanpassingen in verband met aanvullende minderheidsbelangen (artikelen 479 en 480 van Verordening (EU) nr. 575/2013). — Overige overgangsaanpassingen van het tier 1-kernkapitaal (artikelen 469 tot en met 478 en artikel 481 van Verordening (EU) nr. 575/2013): aanpassingen van de aftrekkingen van tier 1-kernkapitaal als gevolg van overgangsbepalingen. — Andere tier 1-kernkapitaalbestanddelen of aftrekkingen van een tier 1-kernkapitaalbestanddeel die niet aan een van de rijen 0040 tot en met 0285 kunnen worden toegewezen. Deze rij niet gebruiken om kapitaalbestanddelen of aftrekkingen die niet onder Verordening (EU) 2019/2033 of Verordening (EU) nr. 575/2013 vallen, op te nemen in de berekening van de solvabiliteitsratio's.
0300	**AANVULLEND-TIER 1-KAPITAAL** Artikel 9, lid 1, van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 61 van Verordening (EU) nr. 575/2013 De totale som van de rijen 0310-0410 wordt gerapporteerd.
0310	**Volgestorte, direct uitgegeven kapitaalinstrumenten** Artikel 9, lid 1, punt i), van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 51, punt a), en artikelen 52, 53 en 54 van Verordening (EU) nr. 575/2013 Het met de instrumenten verband houdende agio wordt niet in het te rapporteren bedrag opgenomen.
0320	**Agio** Artikel 9, lid 1, punt i), van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 26, lid 51, punt b), van Verordening (EU) nr. 575/2013 "Agio" betekent hetzelfde als in de toepasselijke standaard voor jaarrekeningen. Het onder deze post te rapporteren bedrag is het gedeelte dat verband houdt met de "Volgestorte en direct uitgegeven kapitaalinstrumenten".
0330	**(-) TOTAAL AFTREKKINGEN VAN AANVULLEND-TIER 1-KAPITAAL** Artikel 56 van Verordening (EU) nr. 575/2013.

0410	**Aanvullend tier 1-kapitaal: Andere kapitaalbestanddelen, aftrekkingen en aanpassingen** Deze rij omvat de som van de volgende posten (voor zover van toepassing): — Overgangsaanpassingen als gevolg van aanvullend tier 1-kapitaalinstrumenten waarop grandfatheringbepalingen van toepassing zijn (artikel 483, leden 4 en 5, artikelen 484 tot en met 487, en artikelen 489 en 491 van Verordening (EU) nr. 575/2013). — Door dochterondernemingen uitgegeven instrumenten die in het aanvullend-tier 1-kapitaal worden opgenomen (artikelen 83, 85 en 86 van Verordening (EU) nr. 575/2013): De som van alle bedragen aan in aanmerking komend tier 1-kapitaal van dochterondernemingen die in het geconsolideerde aanvullend-tier 1-kapitaal zijn opgenomen, met inbegrip van door een special purpose entity uitgegeven kapitaal (artikel 83 van Verordening (EU) nr. 575/2013) — Overgangsaanpassingen als gevolg van additionele opneming van door dochterondernemingen uitgegeven instrumenten in het aanvullend-tier 1-kapitaal (artikel 480 van Verordening (EU) nr. 575/2013): aanpassingen als gevolg van overgangsbepalingen aan het in aanmerking komend tier 1-kapitaal dat in geconsolideerd aanvullend-tier 1-kapitaal wordt opgenomen. — Overige overgangsaanpassingen van het aanvullend-tier 1-kapitaal (artikelen 472, 473 bis, 474, 475, 478 en 481 van Verordening (EU) nr. 575/2013): aanpassingen van aftrekkingen als gevolg van overgangsbepalingen. — Van aanvullend-tier 1-kapitaalbestanddelen af te trekken bedrag dat het aanvullend-tier 1-kapitaal overschrijdt, afgetrokken van het tier-1-kernkapitaal overeenkomstig artikel 36, lid 1, punt j), van Verordening (EU) nr. 575/2013: Aanvullend-tier 1-kapitaal kan niet negatief zijn, maar het is wel mogelijk dat de aftrekkingen van de aanvullend-tier 1-kapitaalbestanddelen groter zijn dan het bedrag aan beschikbare aanvullend-tier 1-kapitaalbestanddelen. Wanneer dit het geval is, vertegenwoordigt deze post het bedrag dat nodig is om het in rij 0030 gerapporteerde bedrag tot nul op te trekken en is het gelijk aan het tegengestelde getal van het van aanvullend-tier 1-kapitaalbestanddelen af te trekken bedrag dat het aanvullend-tier 1-kapitaal overschrijdt dat, samen met andere aftrekkingen, in rij 0285 is opgenomen. — Andere aanvullend-tier 1-kapitaalbestanddelen of aftrekkingen van een aanvullend-tier 1-kapitaalbestanddeel die niet aan een van de rijen 0310 tot en met 0330 kunnen worden toegewezen. Deze rij niet gebruiken om kapitaalbestanddelen of aftrekkingen die niet onder Verordening (EU) 2019/2033 of Verordening (EU) nr. 575/2013 vallen, op te nemen in de berekening van de solvabiliteitsratio's.
0420	**TIER 2-KAPITAAL** Artikel 9, lid 1, van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 71 van Verordening (EU) nr. 575/2013. De totale som van de rijen 0430-0520 wordt gerapporteerd.
0430	**Volgestorte, direct uitgegeven kapitaalinstrumenten** Artikel 9, lid 1, punt i), van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 62, punt a), en artikelen 63 en 65 van Verordening (EU) nr. 575/2013 Het met de instrumenten verband houdende agio wordt niet in het te rapporteren bedrag opgenomen.
0440	**Agio** Artikel 9, lid 1, punt i), van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 62, punt b), en artikel 65 van Verordening (EU) nr. 575/2013 "Agio" betekent hetzelfde als in de toepasselijke standaard voor jaarrekeningen. Het onder deze post te rapporteren bedrag is het gedeelte dat verband houdt met de "Volgestorte en direct uitgegeven kapitaalinstrumenten".
0450	**(-) TOTAAL AFTREKKINGEN VAN TIER 2-KAPITAAL** Artikel 66 van Verordening (EU) nr. 575/2013.

0520	**Tier 2: Andere kapitaalbestanddelen, aftrekkingen en aanpassingen** Deze rij omvat de som van de volgende posten (voor zover van toepassing): — Overgangsaanpassingen als gevolg van tier 2-kapitaalinstrumenten waarop grandfathering-bepalingen van toepassing zijn (artikel 483, leden 6 en 7, en artikelen 484, 486, 490 en 491 van Verordening (EU) nr. 575/2013). — Door dochterondernemingen uitgegeven instrumenten die in het tier 2-kapitaal worden opgenomen (artikelen 83, 87 en 88 van Verordening (EU) nr. 575/2013): De som van alle bedragen aan in aanmerking komend eigen vermogen van dochterondernemingen die in het geconsolideerde tier 2-kapitaal zijn opgenomen, met inbegrip van door een special purpose entity uitgegeven kwalificerend tier 2-kapitaal (artikel 83 van Verordening (EU) nr. 575/2013) — Overgangsaanpassingen als gevolg van additionele opneming van door dochterondernemingen uitgegeven instrumenten in het tier 2-kapitaal (artikel 480 van Verordening (EU) nr. 575/2013): aanpassingen als gevolg van overgangsbepalingen van het in aanmerking komend eigen vermogen dat in het geconsolideerde tier 2-kapitaal wordt opgenomen. — Overige overgangsaanpassingen van het tier 2-kapitaal (artikelen 472, 473 bis, 476, 477, 478 en 481 van Verordening (EU) nr. 575/2013): aanpassingen van de aftrekkingen van tier 2-kapitaal als gevolg van overgangsbepalingen. — Van tier 2-kapitaalbestanddelen af te trekken bedrag dat het tier 2-kapitaal overschrijdt, afgetrokken van het aanvullend-tier 1-kapitaal overeenkomstig artikel 56, punt e), van Verordening (EU) nr. 575/2013: tier 2-kapitaal kan niet negatief zijn, maar het is wel mogelijk dat de aftrekkingen van de tier 2-kapitaalbestanddelen groter zijn dan het bedrag aan beschikbare tier 2-kapitaalbestanddelen. Wanneer dit het geval is, vertegenwoordigt deze post het bedrag dat nodig is om het in rij 0420 gerapporteerde bedrag tot nul op te trekken. — Andere tier 2-kapitaalbestanddelen of aftrekkingen van een tier 2-kapitaalbestanddeel die niet aan een van de rijen 0430 tot en met 0450 kunnen worden toegewezen. Deze rij niet gebruiken om kapitaalbestanddelen of aftrekkingen die niet onder Verordening (EU) 2019/2033 of Verordening (EU) nr. 575/2013 vallen, op te nemen in de berekening van de solvabiliteitsratio's.

1.3 I 02.03 — EIGENVERMOGENSVEREISTEN (I 2.3)

1.3.1. Instructies voor specifieke posities

Rij	Verwijzingen naar wetgeving en instructies
0010	**Eigenvermogensvereiste** Artikel 11, leden 1 en 2, van Verordening (EU) 2019/2033 Dit is de som van maximaal de rijen 0020 en 0030.
0020	**Permanent minimumkapitaalvereiste** Artikel 14 van Verordening (EU) 2019/2033
0030	**Vastekostenvereiste** Artikel 13 van Verordening (EU) 2019/2033
0050-0090	**Overgangseigenvermogensvereisten**
0050	**Overgangsvereiste op basis van eigenvermogensvereisten van Verordening (EU) nr. 575/2013** Artikel 57, lid 3, punt a), van Verordening (EU) 2019/2033
0060	**Overgangsvereiste op basis van vastekostenvereisten** Artikel 57, lid 3, punt b), van Verordening (EU) 2019/2033
0070	**Overgangsvereiste voor beleggingsondernemingen waarvoor voordien alleen een aanvangskapitaalvereiste gold** Artikel 57, lid 4, punt a), van Verordening (EU) 2019/2033

0080	**Overgangsvereiste op basis van aanvangskapitaalvereiste bij vergunningverlening** Artikel 57, lid 4, punt b), van Verordening (EU) 2019/2033
0090	**Overgangsvereiste voor beleggingsondernemingen zonder vergunning om bepaalde diensten te verrichten** Artikel 57, lid 4, punt c), van Verordening (EU) 2019/2033
0110-0130	**Pro-memorieposten**
0110	**Aanvullend-eigenvermogensvereiste** Artikel 40 van Verordening (EU) 2019/2034 Aanvullend-eigenvermogensvereiste volgens SREP
0120	**Totaal eigenvermogensvereiste** Het totale eigenvermogensvereiste van een beleggingsonderneming is de som van haar eigenvermogensvereisten die op de referentiedatum van toepassing zijn, het in rij 0110 gerapporteerde aanvullend-eigenvermogensvereiste en de in rij 0120 gerapporteerde aanvullend-eigenvermogensvereiste guidance.

1.4. I 02.04 — KAPITAALRATIO'S (I 2.4)

1.4.1. Instructies voor specifieke posities

Rij	Verwijzingen naar wetgeving en instructies
0010	**Tier 1-kernkapitaalratio** Artikel 9, lid 1, punt a), en artikel 11, leden 1 en 2, van Verordening (EU) 2019/2033 Deze post wordt uitgedrukt als een percentage.
0020	**Overschot(+)/Tekort(-) aan tier 1-kernkapitaal** Deze post geeft het overschot of tekort aan tier 1-kernkapitaal met betrekking tot het vereiste van artikel 9, lid 1, van Verordening (EU) 2019/2033. De overgangsbepalingen van artikel 57, leden 3 en 4, van Verordening (EU) 2019/2033 worden niet in aanmerking genomen voor deze post.
0030	**Tier 1-ratio** Artikel 9, lid 1, punt b), en artikel 11, leden 1 en 2, van Verordening (EU) 2019/2033 Deze post wordt uitgedrukt als een percentage.
0040	**Overschot(+)/Tekort(-) aan tier 1-kapitaal** Deze post geeft het overschot of tekort aan tier 1-kapitaal met betrekking tot het vereiste van artikel 9, lid 1, van Verordening (EU) 2019/2033. De overgangsbepalingen van artikel 57, leden 3 en 4, van Verordening (EU) 2019/2033 worden niet in aanmerking genomen voor deze post.
0050	**Eigen-vermogensratio** Artikel 9, lid 1, punt c), en artikel 11, leden 1 en 2, van Verordening (EU) 2019/2033 Deze post wordt uitgedrukt als een percentage.

0060	**Overschot(+)/Tekort(-) aan totaal kapitaal** Deze post geeft het overschot of tekort aan eigen vermogen met betrekking tot het vereiste van artikel 9, lid 1, van Verordening (EU) 2019/2033. De overgangsbepalingen van artikel 57, leden 3 en 4, van Verordening (EU) 2019/2033 worden niet in aanmerking genomen voor deze post.

1.5. I 03.01 — BEREKENING VASTEKOSTENVEREISTE (I 3.1)

1.5.1. Instructies voor specifieke posities

Rij	Verwijzingen naar wetgeving en instructies
0010	**Vastekostenvereiste** Artikel 13, lid 1, van Verordening (EU) 2019/2033 Het te rapporteren bedrag is ten minste 25 % van de jaarlijkse vaste kosten van het voorgaande jaar (rij 0020). In gevallen waarin er sprake is van een wezenlijke verandering in de zin van artikel 13, lid 2, van Verordening (EU) 2019/2033, is het gerapporteerde bedrag het door de bevoegde autoriteit overeenkomstig dat artikel opgelegde vastekostenvereiste. In de in artikel 13, lid 3, van Verordening (EU) 2019/2033 vermelde gevallen is het gerapporteerde bedrag de projectie van de vaste kosten voor het lopende jaar (rij 0200).
0020	**Jaarlijkse vaste kosten van het voorgaande jaar na winstuitkering** Artikel 13, lid 1, van Verordening (EU) 2019/2033 Beleggingsondernemingen rapporteren de vaste kosten van het voorgaande jaar na winstuitkering.
0030	**Totale vaste kosten van het voorgaande jaar na winstuitkering** Artikel 13, lid 1, van Verordening (EU) 2019/2033 Het gerapporteerde bedrag is het bedrag na winstuitkering.
0040	**Waarvan: Door derden namens de beleggingsondernemingen gemaakte vaste kosten** Artikel 13 van Verordening (EU) 2019/2033
0050	**(-) Totale aftrekkingen** Naast de in artikel 13, lid 4, van Verordening (EU) 2019/2033 bedoelde af te trekken posten, worden ook de volgende posten van de totale uitgaven afgetrokken, indien deze volgens het toepasselijke raamwerk voor financiële verslaggeving zijn opgenomen onder totale uitgaven: (a) voor de uitvoering, registratie of clearing van transacties aan centrale tegenpartijen, beurzen en andere handelsplatformen en intermediaire makelaars betaalde vergoedingen, courtage en andere lasten, alleen wanneer deze direct worden doorgegeven en doorberekend aan cliënten. Hierin zijn niet begrepen vergoedingen en andere lasten om het lidmaatschap te behouden of om anderszins te voldoen aan verliesdelende financiële verplichtingen tegenover centrale tegenpartijen, beurzen en andere handelsplatformen; (b) aan cliënten betaalde rente over gelden van cliënten wanneer er geen enkele verplichting is om die rente te betalen; (c) uitgaven voor belastingen wanneer die verschuldigd worden voor de jaarwinst van de beleggingsonderneming; (d) verliezen door handel voor eigen rekening in financiële instrumenten;

	(e) betalingen met betrekking tot contractuele overeenkomsten voor winst- en verliesafdracht waarbij de beleggingsonderneming verplicht is, na de opstelling van haar jaarrekening, haar jaarresultaat over te dragen aan de moederonderneming; (f) betalingen aan een fonds voor algemene bankrisico's overeenkomstig artikel 26, lid 1, punt f), van Verordening (EU) nr. 575/2013; (g) uitgaven met betrekking tot posten die overeenkomstig artikel 36, lid 1, van Verordening (EU) nr. 575/2013 reeds van het eigen vermogen zijn afgetrokken.
0060	**(-) Personeelsbonussen en andere beloningen** Artikel 13, lid 4, punt a), van Verordening (EU) 2019/2033 Personeelsbonussen en andere beloningen worden geacht af te hangen van de nettowinst van de beleggingsonderneming in het respectieve jaar indien de beide volgende voorwaarden zijn vervuld: (h) de af te trekken personeelsbonussen of andere beloningen zijn al in het jaar voorafgaand aan de betaling aan werknemers betaald, of de betaling van personeelsbonussen of andere beloningen aan werknemers zal geen invloed hebben op de kapitaalpositie van de onderneming in het jaar van betaling; (i) met betrekking tot het lopende jaar en toekomstige jaren is de onderneming alleen verplicht verdere bonussen of andere betalingen in de vorm van een beloning toe te kennen of toe wijzen indien zij in dat jaar een nettowinst behaalt.
0070	**(-) Deelnemingen van werknemers, directeuren en vennoten in nettowinst** Artikel 13, lid 4, punt b), van Verordening (EU) 2019/2033 De winstdeelnemingen van werknemers, directeuren en vennoten worden berekend op basis van de nettowinst.
0080	**(-) Andere discretionaire betalingen van winst en variabele beloningen** Artikel 13, lid 4, punt c), van Verordening (EU) 2019/2033
0090	**(-) Gedeelde te betalen provisies en vergoedingen** Artikel 13, lid 4, punt d), van Verordening (EU) 2019/2033
0100	**(-) Aan CTP's betaalde vergoedingen, courtage en andere lasten die aan cliënten worden doorberekend** Voor de uitvoering, registratie of clearing van transacties aan centrale tegenpartijen, beurzen en andere handelsplatformen en intermediaire makelaars betaalde vergoedingen, courtage en andere lasten, alleen wanneer deze direct worden doorgegeven en doorberekend aan cliënten. Hierin zijn niet begrepen vergoedingen en andere lasten om het lidmaatschap te behouden of om anderszins te voldoen aan verliesdelende financiële verplichtingen tegenover centrale tegenpartijen, beurzen en andere handelsplatformen.
0110	**(-) Vergoedingen aan verbonden agenten** Artikel 13, lid 4, punt e), van Verordening (EU) 2019/2033
0130	**(-) Eenmalige kosten uit niet-reguliere activiteiten** Artikel 13, lid 4, punt f), van Verordening (EU) 2019/2033
0140	**(-) Uitgaven voor belastingen** Uitgaven voor belastingen wanneer die verschuldigd worden voor de jaarwinst van de beleggingsonderneming.
0150	**(-) Verliezen door handel voor eigen rekening in financiële instrumenten** (Spreekt voor zich.)

0160	**(-) Contractuele overeenkomsten voor winst- en verliesafdracht** Betalingen met betrekking tot contractuele overeenkomsten voor winst- en verliesafdracht waarbij de beleggingsonderneming verplicht is, na de opstelling van haar jaarrekening, haar jaarresultaat over te dragen aan de moederonderneming.
0170	**(-) Uitgaven voor grondstoffen** Handelaren in grondstoffen en emissierechten kunnen uitgaven voor grondstoffen in verband met een beleggingsonderneming die handelt in derivaten van de onderliggende grondstof, in mindering brengen.
0180	**(-) Betalingen aan een fonds voor algemene bankrisico's** Betalingen aan een fonds voor algemene bankrisico's overeenkomstig artikel 26, lid 1, punt f), van Verordening (EU) nr. 575/2013;
0190	**(-) Uitgaven voor reeds van het eigen vermogen afgetrokken posten** Uitgaven met betrekking tot posten die overeenkomstig artikel 36, lid 1, van Verordening (EU) nr. 575/2013 reeds van het eigen vermogen zijn afgetrokken.
0200	**Projectie vaste kosten van het lopende jaar** De projectie van de vaste kosten voor het lopende jaar na winstuitkering.
0210	**Mutatie vaste kosten (%)** Het bedrag wordt gerapporteerd als de absolute waarde van: [(Vaste kosten lopende jaar) — (Projectie jaarlijkse vaste kosten voorgaande jaar)]/(Jaarlijkse vaste kosten voorgaande jaar)]

2. KLEINE EN NIET-VERWEVEN BELEGGINGSONDERNEMINGEN

2.1. I 05.00 — OMVANG ACTIVITEITEN — DREMPELTOETS (I 5)

2.1.1. Instructies voor specifieke posities

Rij	Verwijzingen naar wetgeving en instructies
0010	**(Gecombineerde) activa onder beheer (AUM)** Artikel 12, lid 1, punt a), van Verordening (EU) 2019/2033 Wanneer de rapporterende beleggingsonderneming deel uitmaakt van een groep, wordt de te rapporteren waarde, overeenkomstig artikel 12, lid 2, van Verordening (EU) 2019/2033, op gecombineerde basis bepaald voor alle beleggingsondernemingen die deel uitmaken van een groep. Beleggingsondernemingen nemen discretionaire en niet-discretionaire activa onder beheer op. Het gerapporteerde bedrag is het bedrag dat vóór toepassing van de betrokken coëfficiënten bij de berekening van K-factoren zou worden gebruikt.
0020	**(Gecombineerde) verwerkte orders van cliënten — Contante transacties** Artikel 12, lid 1, punt b), i), van Verordening (EU) 2019/2033 Wanneer de rapporterende beleggingsonderneming deel uitmaakt van een groep, wordt de te rapporteren waarde, overeenkomstig artikel 12, lid 2, van Verordening (EU) 2019/2033, op gecombineerde basis bepaald voor alle beleggingsondernemingen die deel uitmaken van een groep. Het gerapporteerde bedrag is het bedrag dat vóór toepassing van de betrokken coëfficiënten bij de berekening van K-factoren zou worden gebruikt.

0030	**(Gecombineerde) verwerkte orders van cliënten — Derivaten** Artikel 12, lid 1, punt b), i), van Verordening (EU) 2019/2033 Wanneer de rapporterende beleggingsonderneming deel uitmaakt van een groep, wordt de te rapporteren waarde, overeenkomstig artikel 12, lid 2, van Verordening (EU) 2019/2033, op gecombineerde basis bepaald voor alle beleggingsondernemingen die deel uitmaken van een groep. Het gerapporteerde bedrag is het bedrag dat vóór toepassing van de betrokken coëfficiënten bij de berekening van K-factoren zou worden gebruikt.
0040	**Activa onder bewaring en beheer** Artikel 12, lid 1, punt c), van Verordening (EU) 2019/2033 Het gerapporteerde bedrag is het bedrag dat vóór toepassing van de betrokken coëfficiënten bij de berekening van K-factoren zou worden gebruikt.
0050	**Aangehouden gelden cliënten** Artikel 12, lid 1, punt d), van Verordening (EU) 2019/2033 Het gerapporteerde bedrag is het bedrag dat vóór toepassing van de betrokken coëfficiënten bij de berekening van K-factoren zou worden gebruikt.
0060	**Dagelijkse transactiestroom — Contante transacties en derivatentransacties** Artikel 12, lid 1, punt e), van Verordening (EU) 2019/2033 Het gerapporteerde bedrag is het bedrag dat vóór toepassing van de betrokken coëfficiënten bij de berekening van K-factoren zou worden gebruikt.
0070	**Nettopositierisico** Artikel 12, lid 1, punt f), van Verordening (EU) 2019/2033 Het gerapporteerde bedrag is het bedrag dat vóór toepassing van de betrokken coëfficiënten bij de berekening van K-factoren zou worden gebruikt.
0080	**Verleende clearingmarge** Artikel 12, lid 1, punt f), van Verordening (EU) 2019/2033 Het gerapporteerde bedrag is het bedrag dat vóór toepassing van de betrokken coëfficiënten bij de berekening van K-factoren zou worden gebruikt.
0090	**Wanbetaling tegenpartij bij een transactie** Artikel 12, lid 1, punt g), van Verordening (EU) 2019/2033 Het gerapporteerde bedrag is het bedrag dat vóór toepassing van de betrokken coëfficiënten bij de berekening van K-factoren zou worden gebruikt.
0100	**(Gecombineerde) posten binnen en buiten de balanstelling** Artikel 12, lid 1, punt h), van Verordening (EU) 2019/2033 Wanneer de rapporterende beleggingsonderneming deel uitmaakt van een groep, wordt de te rapporteren waarde, overeenkomstig artikel 12, lid 2, van Verordening (EU) 2019/2033, op gecombineerde basis bepaald voor alle beleggingsondernemingen die deel uitmaken van een groep.
0110	**Gecombineerde totale jaarlijkse bruto-inkomsten** Artikel 12, lid 1, punt i), van Verordening (EU) 2019/2033 Wanneer de rapporterende beleggingsonderneming deel uitmaakt van een groep, wordt de te rapporteren waarde, overeenkomstig artikel 12, lid 2, van Verordening (EU) 2019/2033, op gecombineerde basis bepaald voor alle beleggingsondernemingen die deel uitmaken van een groep. De te rapporteren waarde is de som van rij 0120 en rij 0130.

0120	**Totale jaarlijkse bruto-inkomsten** De waarde van de totale jaarlijkse bruto-inkomsten met uitsluiting van de binnen de groep gegenereerde bruto-inkomsten overeenkomstig artikel 12, lid 2, van Verordening (EU) 2019/2033.
0130	**(-) Intragroepsdeel van de jaarlijkse bruto-inkomsten** De waarde van de binnen de beleggingsondernemingsgroep gegenereerde bruto-inkomsten overeenkomstig artikel 12, lid 2, van Verordening (EU) 2019/2033.
0140	**Waarvan: inkomsten uit ontvangst en doorgifte van orders** Artikel 54, lid 1, punt d), van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 4, lid 1, punt 2, van Richtlijn 2014/65/EU
0150	**Waarvan: inkomsten uit de uitvoering van orders voor rekening van cliënten** Artikel 54, lid 1, punt d), van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 4, lid 1, punt 2, van Richtlijn 2014/65/EU
0160	**Waarvan: inkomsten uit handel voor eigen rekening** Artikel 54, lid 1, punt d), van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 4, lid 1, punt 2, van Richtlijn 2014/65/EU
0170	**Waarvan: inkomsten uit vermogensbeheer** Artikel 54, lid 1, punt d), van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 4, lid 1, punt 2, van Richtlijn 2014/65/EU
0180	**Waarvan: inkomsten uit beleggingsadvies** Artikel 54, lid 1, punt d), van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 4, lid 1, punt 2, van Richtlijn 2014/65/EU
0190	**Waarvan: inkomsten uit het overnemen van financiële instrumenten of plaatsen van financiële instrumenten met plaatsingsgarantie** Artikel 54, lid 1, punt d), van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 4, lid 1, punt 2, van Richtlijn 2014/65/EU
0200	**Waarvan: inkomsten uit het plaatsen zonder plaatsingsgarantie** Artikel 54, lid 1, punt d), van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 4, lid 1, punt 2, van Richtlijn 2014/65/EU
0210	**Waarvan: inkomsten uit de exploitatie van een MTF** Artikel 54, lid 1, punt d), van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 4, lid 1, punt 2, van Richtlijn 2014/65/EU
0220	**Waarvan: inkomsten uit de exploitatie van een OTF** Artikel 54, lid 1, punt d), van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 4, lid 1, punt 2, van Richtlijn 2014/65/EU
0230	**Waarvan: inkomsten uit bewaring en beheer van financiële instrumenten** Artikel 54, lid 1, punt d), van Verordening (EU) 2019/2033

	Artikel 4, lid 1, punt 3, van Richtlijn 2014/65/EU
0240	**Waarvan: inkomsten uit toekenning van kredieten of leningen aan beleggers** Artikel 54, lid 1, punt d), van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 4, lid 1, punt 3, van Richtlijn 2014/65/EU
0250	**Waarvan: inkomsten uit advisering aan ondernemingen inzake kapitaalstructuur, bedrijfsstrategie en daarmee samenhangende aangelegenheden, alsmede advisering en dienstverrichting op het gebied van fusies en overnames van ondernemingen** Artikel 54, lid 1, punt d), van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 4, lid 1, punt 3, van Richtlijn 2014/65/EU
0260	**Waarvan: inkomsten uit valutadiensten** Artikel 54, lid 1, punt d), van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 4, lid 1, punt 3, van Richtlijn 2014/65/EU
0270	**Waarvan: beleggingsonderzoek en financiële analyse** Artikel 54, lid 1, punt d), van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 4, lid 1, punt 3, van Richtlijn 2014/65/EU
0280	**Waarvan: inkomsten uit diensten met betrekking tot het overnemen van financiële instrumenten** Artikel 54, lid 1, punt d), van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 4, lid 1, punt 3, van Richtlijn 2014/65/EU
0290	**Waarvan: beleggingsdiensten en nevendiensten met betrekking tot de onderliggende waarde van derivaten** Artikel 54, lid 1, punt d), van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 4, lid 1, punt 3, van Richtlijn 2014/65/EU

3. LIQUIDITEITSVEREISTEN

3.1 I 09.01 — LIQUIDITEITSVEREISTEN (I 9.1)

3.1.1. Instructies voor specifieke posities

Rij	Verwijzingen naar wetgeving en instructies
0010	**Liquiditeitsvereiste** Artikel 43, lid 1, van Verordening (EU) 2019/2033
0020	**Garanties aan cliënten** Artikel 45 van Verordening (EU) 2019/2033 De te rapporteren waarde is 1,6 % van het totale aan cliënten afgegeven garanties overeenkomstig artikel 45 van Verordening (EU) 2019/2033.
0030	**Totaal liquide activa** Artikel 43, lid 1, punt a), en artikel 43, lid 2, van Gedelegeerde Verordening (EU) 2019/2033 Het totaal van de liquide activa wordt gerapporteerd na toepassing van de desbetreffende reductiefactoren.

BIJLAGE V

Deel I: Gemeenschappelijk Data Point Model (DPM)

Alle in de bijlagen bij deze verordening vermelde data worden omgezet in een gemeenschappelijk Data Point Model dat als basis dient voor uniforme IT-systemen van instellingen en bevoegde autoriteiten.

Het gemeenschappelijke Data Point Model voldoet aan de volgende criteria:

a) het geeft een gestructureerde representatie van alle data-items in de bijlagen I, III en VIII;

b) het identificeert alle in de bijlagen I tot en met IV, VIII en IX beschreven bedrijfsconcepten;

c) het geeft een data dictionary met tabellabels, ordinaatlabels, aslabels, domeinlabels, dimensielabels en member-labels;

d) het geeft maatstaven die de eigenschap of omvang van datapunten aangeven;

e) het geeft definities van datapunten die zijn uitgedrukt als een samenstel van kenmerken die het concept eenduidig identificeren;

f) het bevat alle noodzakelijke technische specificaties voor de ontwikkeling van IT-rapportageoplossingen die eenvormige data voor de toezichtsrapportage opleveren.

Deel II: Validatievoorschriften

Voor de in de bijlagen bij deze verordening vermelde data gelden validatievoorschriften die de kwaliteit en de consistentie van de data verzekeren.

De validatievoorschriften voldoen aan de volgende criteria:

a) zij definiëren de logische relaties tussen de betrokken datapunten;

b) zij bevatten filters en voorwaarden die een dataset definiëren waarop een validatievoorschrift van toepassing is;

c) zij controleren de consistentie van de gerapporteerde data;

d) zij controleren de nauwkeurigheid van de gerapporteerde data;

e) zij stellen standaardwaarden vast die worden gehanteerd ingeval de desbetreffende informatie niet is gerapporteerd.

BIJLAGE VI

TEMPLATES OPENBAARMAKING EIGEN VERMOGEN

OPENBAARMAKING BELEGGINGSONDERNEMINGEN			
Template nummer Template	**code**	**Naam**	**Verwijzing wetgeving**
		EIGEN VERMOGEN	
1	I CC1	SAMENSTELLING TOETSINGSVERMOGEN	Artikel 49, lid 1, punt c)
2	I CC2	RECONCILIATIE EIGEN VERMOGEN MET GECONTROLEERDE JAARREKENINGEN	Artikel 49, lid 1, punt a)
3	I CCA	BELANGRIJKSTE KENMERKEN EIGEN VERMOGEN	Artikel 49, lid 1, punt b)

Template EU IF CC1.01 – Samenstelling toetsingsvermogen (beleggingsondernemingen niet zijnde kleine en niet-verweven beleggingsondernemingen)

		a)	b)
		Bedrag	**Bron op basis van referentienummers/-letters van de balans in de gecontroleerde jaarrekening**
Tier 1-kernkapitaal: instrumenten en reserves			
1	**EIGEN VERMOGEN**		
2	**TIER 1-KAPITAAL**		
3	**TIER 1-KERNKAPITAAL**		
4	Volgestorte kapitaalinstrumenten		
5	Agio		
6	Ingehouden winsten		
7	Geaccumuleerde overige onderdelen van het totaalresultaat		
8	Overige reserves		
9	Als tier 1-kernkapitaal opgenomen minderheidsbelangen		
10	Aanpassingen van tier 1-kernkapitaal als gevolg van prudentiële filters		
11	Overige middelen		
12	(-) TOTAAL AFTREKKINGEN VAN TIER 1-KERNKAPITAAL		
13	(-) Eigen tier 1-kernkapitaalinstrumenten		
14	(-) Direct bezit tier 1-kernkapitaalinstrumenten		
15	(-) Indirect bezit tier 1-kernkapitaalinstrumenten		
16	(-) Synthetisch bezit tier 1-kernkapitaalinstrumenten		
17	(-) Verlies van het lopende boekjaar		
18	(-) Goodwill		
19	(-) Andere immateriële activa		
20	(-) Uitgestelde belastingvorderingen die op toekomstige winstgevendheid berusten en die niet voortvloeien uit tijdelijke verschillen, na aftrek van daaraan gerelateerde belastingverplichtingen		
21	(-) Gekwalificeerde deelnemingen buiten de financiële sector waarvan het bedrag hoger ligt dan 15 % van het eigen vermogen		
22	(-) Totaal gekwalificeerde deelnemingen in ondernemingen niet zijnde entiteiten uit de financiële sector, dat hoger ligt dan 60 % van haar eigen vermogen		
23	(-) Tier 1-kernkapitaalinstrumenten van entiteiten uit de financiële sector waarin de instelling geen aanzienlijke deelneming heeft		
24	(-) Tier 1-kernkapitaalinstrumenten van entiteiten uit de financiële sector waarin de beleggingsonderneming een aanzienlijke deelneming heeft		
25	(-) Activa van op vaste toezeggingen gebaseerd pensioenfonds		

26	(-) Andere aftrekkingen		
27	Tier 1-kernkapitaal: Andere kapitaalbestanddelen, aftrekkingen en aanpassingen		
28	**AANVULLEND-TIER 1-KAPITAAL**		
29	Volgestorte, direct uitgegeven kapitaalinstrumenten		
30	Agio		
31	(-) TOTAAL AFTREKKINGEN VAN AANVULLEND-TIER 1-KAPITAAL		
32	(-) Eigen aanvullend-tier 1-instrumenten		
33	(-) Direct bezit van aanvullend-tier 1-instrumenten		
34	(-) Indirect bezit van aanvullend-tier 1-instrumenten		
35	(-) Synthetisch bezit van aanvullend-tier 1-instrumenten		
36	(-) Aanvullend-tier 1-instrumenten van entiteiten uit de financiële sector waarin de instelling geen aanzienlijke deelneming heeft		
37	(-) Aanvullend-tier 1-instrumenten van entiteiten uit de financiële sector waarin de beleggingsonderneming een aanzienlijke deelneming heeft		
38	(-) Andere aftrekkingen		
39	Aanvullend-tier 1-kapitaal: Andere kapitaalbestanddelen, aftrekkingen en aanpassingen		
40	**TIER 2-KAPITAAL**		
41	Volgestorte, direct uitgegeven kapitaalinstrumenten		
42	Agio		
43	(-) TOTAAL AFTREKKINGEN VAN TIER 2-KAPITAAL		
44	(-) Eigen tier 2-instrumenten		
45	(-) Direct bezit tier 2-instrumenten		
46	(-) Indirect bezit tier 2-instrumenten		
47	(-) Synthetisch bezit tier 2-instrumenten		
48	(-)Tier 2-instrumenten van entiteiten uit de financiële sector waarin de instelling geen aanzienlijke deelneming heeft		
49	(-) Tier 2-instrumenten van entiteiten uit de financiële sector waarin de beleggingsonderneming een aanzienlijke deelneming heeft		
50	Tier 2: Andere kapitaalbestanddelen, aftrekkingen en aanpassingen		

Template EU I CC1.02 – Samenstelling toetsingsvermogen (Kleine en niet-verweven beleggingsondernemingen)

		a)	b)
		Bedrag	**Bron op basis van referentienummers/-letters van de balans in de gecontroleerde jaarrekening**
Tier 1-kernkapitaal: instrumenten en reserves			
1	**EIGEN VERMOGEN**		
2	**TIER 1-KAPITAAL**		
3	**TIER 1-KERNKAPITAAL**		
4	Volgestorte kapitaalinstrumenten		
5	Agio		
6	Ingehouden winsten		
7	Geaccumuleerde overige onderdelen van het totaalresultaat		
8	Overige reserves		
9	Aanpassingen van tier 1-kernkapitaal als gevolg van prudentiële filters		
10	Overige middelen		
11	(-) TOTAAL AFTREKKINGEN VAN TIER 1-KERNKAPITAAL		
12	(-) Verlies van het lopende boekjaar		
13	(-) Goodwill		
14	(-) Andere immateriële activa		
15	(-) Uitgestelde belastingvorderingen die op toekomstige winstgevendheid berusten en die niet voortvloeien uit tijdelijke verschillen, na aftrek van daaraan gerelateerde belastingverplichtingen		
16	(-) Gekwalificeerde deelnemingen buiten de financiële sector waarvan het bedrag hoger ligt dan 15 % van het eigen vermogen		
17	(-) Totaal gekwalificeerde deelnemingen in ondernemingen niet zijnde entiteiten uit de financiële sector, dat hoger ligt dan 60 % van haar eigen vermogen		
18	(-) Andere aftrekkingen		
19	Tier 1-kernkapitaal: Andere kapitaalbestanddelen, aftrekkingen en aanpassingen		
20	**AANVULLEND-TIER 1-KAPITAAL**		
21	Volgestorte, direct uitgegeven kapitaalinstrumenten		
22	Agio		
23	(-) TOTAAL AFTREKKINGEN VAN AANVULLEND-TIER 1-KAPITAAL		
24	Aanvullend tier 1-kapitaal: Andere kapitaalbestanddelen, aftrekkingen en aanpassingen		

25	**TIER 2-KAPITAAL**		
26	Volgestorte, direct uitgegeven kapitaalinstrumenten		
27	Agio		
28	(-) TOTAAL AFTREKKINGEN VAN TIER 2-KAPITAAL		
29	Tier 2: Andere kapitaalbestanddelen, aftrekkingen en aanpassingen		

Template EU IF CC1.03 – Samenstelling toetsingsvermogen (Groepskapitaalcriterium)

		a)	b)
		Bedrag	**Bron op basis van referentienummers/-letters van de balans in de gecontroleerde jaarrekening**
	Tier 1-kernkapitaal: instrumenten en reserves		
1	**EIGEN VERMOGEN**		
2	**TIER 1-KAPITAAL**		
3	**TIER 1-KERNKAPITAAL**		
4	Volgestorte kapitaalinstrumenten		
5	Agio		
6	Ingehouden winsten		
7	Ingehouden winsten voorgaande jaren		
8	In aanmerking komende winsten of verliezen		
9	Geaccumuleerde overige onderdelen van het totaalresultaat		
10	Overige reserves		
11	Aanpassingen van tier 1-kernkapitaal als gevolg van prudentiële filters		
12	Overige middelen		
13	(-) TOTAAL AFTREKKINGEN VAN TIER 1-KERNKAPITAAL		
14	(-) Eigen tier 1-kernkapitaalinstrumenten		
15	(-) Verlies van het lopende boekjaar		
16	(-) Goodwill		
17	(-) Andere immateriële activa		

18	(-) Uitgestelde belastingvorderingen die op toekomstige winstgevendheid berusten en die niet voortvloeien uit tijdelijke verschillen, na aftrek van daaraan gerelateerde belastingverplichtingen		
19	(-) Gekwalificeerde deelnemingen buiten de financiële sector waarvan het bedrag hoger ligt dan 15 % van het eigen vermogen		
20	(-) Totaal gekwalificeerde deelnemingen in ondernemingen niet zijnde entiteiten uit de financiële sector, dat hoger ligt dan 60 % van haar eigen vermogen		
21	(-) Tier 1-kernkapitaalinstrumenten van entiteiten uit de financiële sector waarin de instelling geen aanzienlijke deelneming heeft		
22	(-) Activa van op vaste toezeggingen gebaseerd pensioenfonds		
23	(-) Andere aftrekkingen		
24	Tier 1-kernkapitaal: Andere kapitaalbestanddelen, aftrekkingen en aanpassingen		
25	**AANVULLEND-TIER 1-KAPITAAL**		
26	Volgestorte, direct uitgegeven kapitaalinstrumenten		
27	Agio		
28	(-) TOTAAL AFTREKKINGEN VAN AANVULLEND-TIER 1-KAPITAAL		
29	(-) Eigen aanvullend-tier 1-instrumenten		
30	(-) Aanvullend-tier 1-instrumenten van entiteiten uit de financiële sector waarin de instelling geen aanzienlijke deelneming heeft		
31	(-) Andere aftrekkingen		
32	Aanvullend tier 1-kapitaal: Andere kapitaalbestanddelen, aftrekkingen en aanpassingen		
33	**TIER 2-KAPITAAL**		
34	Volgestorte, direct uitgegeven kapitaalinstrumenten		
35	Agio		
36	(-) TOTAAL AFTREKKINGEN VAN TIER 2-KAPITAAL		
37	(-) Eigen tier 2-instrumenten		
38	(-)Tier 2-instrumenten van entiteiten uit de financiële sector waarin de instelling geen aanzienlijke deelneming heeft		
39	Tier 2: Andere kapitaalbestanddelen, aftrekkingen en aanpassingen		

Template EU ICC2: Eigen vermogen: Reconciliatie van het toetsingsvermogen en de balans in de gecontroleerde jaarrekening

Flexibele template

Rijen worden gerapporteerd volgens de balans in de gecontroleerde jaarrekeningen van de beleggingsonderneming.

De kolommen worden niet gewijzigd, tenzij de beleggingsonderneming dezelfde boekhoudkundige en wettelijke consolidatiekring heeft. In dat geval hoeven de volumes alleen in kolom a) te worden ingevuld.

		a	b	c
		Balans zoals in gepubliceerde/ gecontroleerde jaarrekening	**Volgens wettelijke consolidatiekring**	**Krijsverwijzing naar EU IF CC1**
		Per einde periode	**Per einde periode**	
Activa – *Uitsplitsing in activaklassen volgens de balans in de gepubliceerde/gecontroleerde jaarrekening*				
1				
2				
3				
4				
5				
xxx	**Totaal activa**			
Passiva – *Uitsplitsing in passivaklassen volgens de balans in de gepubliceerde/gecontroleerde jaarrekening*				
1				
2				
3				
4				
xxx	**Totaal passiva**			
Eigen vermogen				
1				
2				
3				
xxx	**Totaal eigen vermogen**			

Template EU I CCA Eigen vermogen: belangrijkste kenmerken van door de onderneming uitgegeven eigen instrumenten

		a
		Vrije tekst
1	Emittent	
2	Unieke identificatiecode (bv. CUSIP-, ISIN- of Bloomberg-identificatiecode voor onderhandse plaatsing)	
3	Openbare uitgifte of onderhandse plaatsing	
4	Toepasselijke wet(ten) voor het instrument	
5	Type instrument (types vermelden per rechtsgebied)	
6	In het toetsingsvermogen opgenomen bedrag (valuta in miljoenen, per recentste rapportagedatum)	
7	Nominaal bedrag van het instrument	
8	Uitgifteprijs	
9	Aflossingsprijs	
10	Boekhoudkundige indeling	
11	Oorspronkelijke datum van uitgifte	
12	Perpetueel of bepaalde looptijd	
13	Oorspronkelijke vervaldatum	
14	Vervroegd aflosbaar door de emittent behoudens voorafgaande goedkeuring door de toezichthouder	
15	Optionele calldatum, voorwaardelijke calldatums en aflossingsbedrag	
16	Eventuele verdere calldatums	
	Coupons/dividenden	
17	Vaste of variabele dividenden/coupons	
18	Couponrente en gerelateerde indexen	
19	Bestaan van een “dividend stopper”	
20	Volledig discretionair, gedeeltelijk discretionair of verplicht (wat tijdsaspect betreft)	
21	Volledig discretionair, discretionair of verplicht (wat tijdsaspect betreft)	
22	Het instrument heeft een oplopende couponrente of er is een andere prikkel om af te lossen	
23	Niet-cumulatief of cumulatief	
24	Converteerbaar of niet-converteerbaar	
25	Indien converteerbaar, conversietrigger(s)	
26	Indien converteerbaar, volledig of gedeeltelijk	
27	Indien converteerbaar, conversiekoers	
28	Indien converteerbaar, verplichte of optionele conversie	
29	Indien converteerbaar, aangeven in welk soort instrument het kapitaalinstrument converteerbaar is	
30	Indien converteerbaar, de emittent specificeren vermelden het instrument waarin geconverteerd wordt.	
31	Write-down features	
32	Indien afwaardering, write-down trigger(s)	
33	Indien afwaardering, volledig of gedeeltelijk	
34	Indien afwaardering, permanent of tijdelijk	
35	Indien tijdelijke afwaardering, beschrijving van het opwaarderingsmechanisme	
36	Niet-conforme overgegane kenmerken	
37	Zo ja, vermeld niet-conforme kenmerken.	
38	Link naar de volledige voorwaarden van het instrument (signposting)	

(1) Vul “n.v.t.” in indien de vraag niet van toepassing is.

BIJLAGE VII

INSTRUCTIES VOOR OPENBAARMAKINGSTEMPLATES EIGEN VERMOGEN

Template EU I CC1.01, EU I CC1.02 en EU I CC1.03 — Samenstelling toetsingsvermogen

1. Beleggingsondernemingen volgen de instructies uit deze bijlage bij het invullen van template EU I CC1 in bijlage VI overeenkomstig artikel 49, lid 1, punten a) en c), van Verordening (EU) 2019/2033.

2. Beleggingsondernemingen vullen kolom b) in om de bron van alle belangrijke input aan te geven, met kruisverwijzingen naar de bijbehorende rijen in template EU I CC2.

3. Beleggingsondernemingen nemen in de toelichting bij de template een beschrijving op van alle beperkingen die zijn toegepast op de berekening van het eigen vermogen overeenkomstig artikel 49, lid 1, punt c), van Verordening (EU) 2019/2033 en van de instrumenten en aftrekkingen waarop die beperkingen van toepassing zijn. Zij geven ook toelichting bij de belangrijkste mutaties in de openbaar gemaakte bedragen ten opzichte van de voorgaande openbaarmakingsperioden.

4. Deze template is vast: beleggingsondernemingen moeten bij hun openbaarmakingen het format van bijlage VI precies aanhouden.

5. Beleggingsondernemingen niet zijnde kleine en niet-verweven beleggingsondernemingen maken de informatie over de samenstelling van hun eigen vermogen openbaar volgens template EU I CC1.01 in bijlage VI. Ook kleine en niet-verweven beleggingsondernemingen met uitgiften van aanvullend-tier 1-instrumenten maken de informatie over de samenstelling van hun eigen vermogen openbaar volgens template EU I CC1.02 in bijlage VI.

Template EU I CC1.01 — Samenstelling toetsingsvermogen (beleggingsondernemingen niet zijnde kleine en niet-verweven beleggingsondernemingen)

Verwijzingen naar wetgeving en instructies	
Rij	Verwijzingen naar wetgeving en instructies
1	**Eigen vermogen** Artikel 9, lid 1, van Verordening (EU) 2019/2033 Het eigen vermogen van een beleggingsonderneming bestaat uit de som van haar tier 1-kernkapitaal, aanvullend-tier 1-kapitaal en tier 2-kapitaal. Deze rij is de som van de rijen 2 en 40.
2	**Tier 1-kapitaal** Het tier 1-kapitaal is de som van het tier 1-kernkapitaal en het aanvullend-tier 1-kapitaal. Deze rij is de som van de rijen 3 en 28.
3	**Tier 1-kernkapitaal** Artikel 9, lid 1, van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 50 van Verordening (EU) nr. 575/2013 De totale som van de rijen 4-12 en 27 wordt openbaar gemaakt.
4	**Volgestorte kapitaalinstrumenten** Artikel 9, lid 1, punt i), van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 26, lid 1, punt a), en artikelen 27 tot en met 31 van Verordening (EU) nr. 575/2013 Kapitaalinstrumenten van onderlinge maatschappijen, coöperaties of soortgelijke instellingen (artikelen 27 en 29 van Verordening (EU) nr. 575/2013) worden opgenomen. Het met de instrumenten verband houdende agio wordt niet opgenomen.

	In noodsituaties bij autoriteiten geplaatste kapitaalinstrumenten worden opgenomen indien alle voorwaarden van artikel 31 van Verordening (EU) nr. 575/2013 zijn vervuld.
5	**Agio** Artikel 9, lid 1, punt i), van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 26, lid 1, punt b), van Verordening (EU) nr. 575/2013 "Agio" betekent hetzelfde als in de toepasselijke standaard voor jaarrekeningen. Het onder deze post openbaar te maken bedrag is het gedeelte dat verband houdt met de "Volgestorte kapitaalinstrumenten".
6	**Ingehouden winsten** Artikel 9, lid 1, punt i), van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 26, lid 1, punt c), van Verordening (EU) nr. 575/2013 "Ingehouden winsten" omvatten de ingehouden winsten van het voorgaande jaar plus de in aanmerking komende tussentijdse of jaareindewinsten.
7	**Geaccumuleerde overige onderdelen van het totaalresultaat** Artikel 9, lid 1, punt i), van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 26, lid 1, punt d), van Verordening (EU) nr. 575/2013
8	**Overige reserves** Artikel 9, lid 1, punt i), van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 4, lid 1, punt 117, en artikel 26, lid 1, punt e), van Verordening (EU) nr. 575/2013 Het openbaar te maken bedrag is het bedrag na aftrek van eventuele op het tijdstip van de berekening te verwachten belastingheffingen.
9	**Als tier 1-kernkapitaal opgenomen minderheidsbelangen** De som van alle bedragen aan minderheidsbelangen van dochterondernemingen die in het geconsolideerde tier 1-kernkapitaal worden opgenomen.
10	**Aanpassingen van tier 1-kernkapitaal als gevolg van prudentiële filters** Artikel 9, lid 1, punt i), van Verordening (EU) 2019/2033 Artikelen 32 tot en met 35 van Verordening (EU) nr. 575/2013
11	**Overige middelen** Artikel 9, lid 4, van Verordening (EU) 2019/2033
12	**(-) TOTAAL AFTREKKINGEN VAN TIER 1-KERNKAPITAAL** De totale som van de rijen 13 en 17-26 wordt openbaar gemaakt.
13	**(-) Eigen tier 1-kernkapitaalinstrumenten** Artikel 9, lid 1, punt i), van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 36, lid 1, punt f), en artikel 42 van Verordening (EU) nr. 575/2013 Op de rapportagedatum door de rapporterende instelling of groep gehouden eigen tier 1-kernkapitaal. Met inachtneming van de uitzonderingen van artikel 42 van Verordening (EU) nr. 575/2013. Aandelenbelangen die als "Niet in aanmerking komende kapitaalinstrumenten" zijn opgenomen, worden niet in deze rij openbaar gemaakt.

	Het met de eigen aandelen verband houdende agio wordt opgenomen in het openbaar te maken bedrag.
14	**(-) Direct bezit tier 1-kernkapitaalinstrumenten** Artikel 9, lid 1, punt i), van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 36, lid 1, punt f), en artikel 42 van Verordening (EU) nr. 575/2013 Door de beleggingsonderneming gehouden tier 1-kernkapitaalinstrumenten
15	**(-) Indirect bezit tier 1-kernkapitaalinstrumenten** Artikel 9, lid 1, punt i), van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 36, lid 1, punt f), en artikel 42 van Verordening (EU) nr. 575/2013 Door de beleggingsonderneming gehouden tier 1-kernkapitaalinstrumenten
16	**(-) Synthetisch bezit tier 1-kernkapitaalinstrumenten** Artikel 9, lid 1, punt i), van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 4, lid 1, punt 114, artikel 36, lid 1, punt f), en artikel 42 van Verordening (EU) nr. 575/2013
17	**(-) Verlies van het lopende boekjaar** Artikel 36, lid 1, punt a), van Verordening (EU) nr. 575/2013
18	**(-) Goodwill** Artikel 9, lid 1, punt i), van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 4, lid 1, punt 113, artikel 36, lid 1, punt b), en artikel 37 van Verordening (EU) nr. 575/2013
19	**(-) Andere immateriële activa** Artikel 9, lid 1, punt i), van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 4, lid 1, punt 115, artikel 36, lid 1, punt b), en artikel 37, punt a), van Verordening (EU) nr. 575/2013 “Andere immateriële activa” omvatten de immateriële activa overeenkomstig de toepasselijke standaard voor jaarrekeningen minus de goodwill, eveneens volgens de toepasselijke standaard voor jaarrekeningen.
20	**(-) Uitgestelde belastingvorderingen die op toekomstige winstgevendheid berusten en die niet voortvloeien uit tijdelijke verschillen, na aftrek van daaraan gerelateerde belastingverplichtingen** Artikel 9, lid 2, punt a), van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 36, lid 1, punt c), van Verordening (EU) nr. 575/2013
21	**(-) Gekwalificeerde deelnemingen buiten de financiële sector waarvan het bedrag hoger ligt dan 15 % van het eigen vermogen** Artikel 10, lid 1, punt a), van Verordening (EU) 2019/2033
22	**(-) Totaal gekwalificeerde deelnemingen in ondernemingen niet zijnde entiteiten uit de financiële sector, dat hoger ligt dan 60 % van haar eigen vermogen** Artikel 10, lid 1, punt b), van Verordening (EU) 2019/2033

23	**(-) Tier 1-kernkapitaalinstrumenten van entiteiten uit de financiële sector waarin de instelling geen aanzienlijke deelneming heeft** Artikel 9, lid 2, punt c), van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 36, lid 1, punt h), van Verordening (EU) nr. 575/2013
24	**(-) Tier 1-kernkapitaalinstrumenten van entiteiten uit de financiële sector waarin de beleggingsonderneming een aanzienlijke deelneming heeft** Artikel 9, lid 2, punt d), van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 36, lid 1, punt i), van Verordening (EU) nr. 575/2013
25	**(-) Activa van op vaste toezeggingen gebaseerd pensioenfonds** Artikel 9, lid 2, punt b), van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 36, lid 1, punt e), van Verordening (EU) nr. 575/2013
26	**(-) Andere aftrekkingen** De som van andere in artikel 36, lid 1, van Verordening (EU) nr. 575/2013 genoemde aftrekkingen.
27	**Tier 1-kernkapitaal: Andere kapitaalbestanddelen, aftrekkingen en aanpassingen** Deze rij omvat de som van de volgende posten (voor zover van toepassing): — Overgangsaanpassingen als gevolg van tier 1-kernkapitaalinstrumenten waarop grandfatheringbepalingen van toepassing zijn (artikel 483, leden 1, 2 en 3, en artikelen 484 tot en met 487 van Verordening (EU) nr. 575/2013). — Overgangsaanpassingen in verband met aanvullende minderheidsbelangen (artikelen 479 en 480 van Verordening (EU) nr. 575/2013). — Overige overgangsaanpassingen van het tier 1-kernkapitaal (artikelen 469 tot en met 478 en artikel 481 van Verordening (EU) nr. 575/2013): aanpassingen van de aftrekkingen van tier 1-kernkapitaal als gevolg van overgangsbepalingen. — Andere tier 1-kernkapitaalbestanddelen of aftrekkingen van een tier 1-kernkapitaalbestanddeel die niet aan een van de rijen 4 tot en met 26 kunnen worden toegewezen. Deze rij niet gebruiken om kapitaalbestanddelen of aftrekkingen die niet onder Verordening (EU) 2019/2033 of Verordening (EU) nr. 575/2013 vallen, op te nemen in de berekening van de solvabiliteitsratio's.
28	**AANVULLEND-TIER 1-KAPITAAL** Artikel 9, lid 1, van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 61 van Verordening (EU) nr. 575/2013 De totale som van de rijen 29-31 en 39 wordt openbaar gemaakt.
29	**Volgestorte, direct uitgegeven kapitaalinstrumenten** Artikel 9, lid 1, punt i), van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 51, punt a), en artikelen 52, 53 en 54 van Verordening (EU) nr. 575/2013 Het met de instrumenten verband houdende agio wordt niet opgenomen in het openbaar te maken bedrag.
30	**Agio** Artikel 9, lid 1, punt i), van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 51, punt b), van Verordening (EU) nr. 575/2013 "Agio" betekent hetzelfde als in de toepasselijke standaard voor jaarrekeningen.

	Het onder deze post openbaar te maken bedrag is het gedeelte dat verband houdt met de “Volgestorte kapitaalinstrumenten”.
31	**(-) TOTAAL AFTREKKINGEN VAN AANVULLEND-TIER 1-KAPITAAL** Artikel 56 van Verordening (EU) nr. 575/2013 De totale som van de rijen 32 en 36-38 wordt openbaar gemaakt.
32	**(-) Eigen aanvullend-tier 1-instrumenten** Artikel 9, lid 1, punt i), van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 52, lid 1, punt b), artikel 56, punt a), en artikel 57 van Verordening (EU) nr. 575/2013 Op de rapportagedatum door de beleggingsonderneming gehouden eigen aanvullend-tier 1-instrumenten. Met inachtneming van de uitzonderingen van artikel 57 van Verordening (EU) nr. 575/2013. In het openbaar te maken bedrag wordt het met de eigen aandelen verband houdende agio opgenomen.
33	**(-) Direct bezit van aanvullend-tier 1-instrumenten** Artikel 9, lid 2, punt c), van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 56, punt a), van Verordening (EU) nr. 575/2013
34	**(-) Indirect bezit van aanvullend-tier 1-instrumenten** Artikel 9, lid 2, punt c), van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 56, punt a), van Verordening (EU) nr. 575/2013
35	**(-) Synthetisch bezit van aanvullend-tier 1-instrumenten** Artikel 9, lid 2, punt c), van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 56, punt a), van Verordening (EU) nr. 575/2013
36	**(-) Aanvullend-tier 1-instrumenten van entiteiten uit de financiële sector waarin de instelling geen aanzienlijke deelneming heeft** Artikel 9, lid 2, punt c), van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 56, punt c), van Verordening (EU) nr. 575/2013
37	**(-) Aanvullend-tier 1-instrumenten van entiteiten uit de financiële sector waarin de beleggingsonderneming een aanzienlijke deelneming heeft** Artikel 9, lid 2, punt c), van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 56, punt d), van Verordening (EU) nr. 575/2013
38	**(-) Andere aftrekkingen** De som van alle andere aftrekkingen overeenkomstig artikel 56 van Verordening (EU) nr. 575/2013 die niet in een van de rijen hierboven zijn opgenomen.
39	**Aanvullend tier 1-kapitaal: Andere kapitaalbestanddelen, aftrekkingen en aanpassingen** Deze rij omvat de som van de volgende posten (voor zover van toepassing): — Overgangsaanpassingen als gevolg van aanvullend tier 1-kapitaalinstrumenten waarop grandfatheringbepalingen van toepassing zijn (artikel 483, leden 4 en 5, artikelen 484 tot en met 487 en artikelen 489 en 491 van Verordening (EU) nr. 575/2013).

	— Door dochterondernemingen uitgegeven instrumenten die in het aanvullend-tier 1-kapitaal worden opgenomen (artikelen 83, 85 en 86 van Verordening (EU) nr. 575/2013): De som van alle bedragen aan in aanmerking komend tier 1-kapitaal van dochterondernemingen die in het geconsolideerde aanvullend-tier 1-kapitaal zijn opgenomen, met inbegrip van door een special purpose entity uitgegeven kapitaal (artikel 83 van Verordening (EU) nr. 575/2013) — Overgangsaanpassingen als gevolg van additionele opneming in het aanvullend-tier 1-kapitaal van door dochterondernemingen uitgegeven instrumenten (artikel 480 van Verordening (EU) nr. 575/2013): aanpassingen als gevolg van overgangsbepalingen aan het in aanmerking komend tier 1-kapitaal dat in geconsolideerd aanvullend-tier 1-kapitaal wordt opgenomen. — Overige overgangsaanpassingen van het aanvullend-tier 1-kapitaal (artikelen 472, 473 bis, 474, 475, 478 en 481 van Verordening (EU) nr. 575/2013): aanpassingen van aftrekkingen als gevolg van overgangsbepalingen. — Van aanvullend-tier 1-bestanddelen af te trekken bedrag dat het aanvullend-tier 1-kapitaal overschrijdt, overeenkomstig artikel 36, lid 1, punt j), van Verordening (EU) nr. 575/2013 afgetrokken van het tier-1-kernkapitaal: Aanvullend-tier 1-kapitaal kan niet negatief zijn, maar het is wel mogelijk dat de aftrekkingen van de aanvullend-tier 1-kapitaalbestanddelen groter zijn dan het bedrag aan beschikbare aanvullend-tier 1-kapitaalbestanddelen. Wanneer dit het geval is, vertegenwoordigt deze post het bedrag dat nodig is om het in rij 28 gerapporteerde bedrag tot nul op te trekken en is het gelijk aan het tegengestelde getal van het van aanvullend-tier 1-bestanddelen af te trekken bedrag dat het aanvullend-tier 1-kapitaal overschrijdt dat, samen met andere aftrekkingen, in rij 38 is opgenomen. — Andere aanvullend-tier 1-bestanddelen of aftrekkingen van een aanvullend-tier 1-bestanddeel die niet aan een van de rijen 29 tot en met 38 kunnen worden toegewezen. Deze rij niet gebruiken om kapitaalbestanddelen of aftrekkingen die niet onder Verordening (EU) 2019/2033 of Verordening (EU) nr. 575/2013 vallen, op te nemen in de berekening van de solvabiliteitsratio's.
40	**TIER 2-KAPITAAL** Artikel 9, lid 2, van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 71 van Verordening (EU) nr. 575/2013 De totale som van de rijen 41-43 en 50 wordt openbaar gemaakt.
41	**Volgestorte, direct uitgegeven kapitaalinstrumenten** Artikel 9, lid 1, punt i), van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 62, punt a), en artikelen 63 en 65 van Verordening (EU) nr. 575/2013 Het met de instrumenten verband houdende agio wordt niet opgenomen in het openbaar te maken bedrag.
42	**Agio** Artikel 9, lid 1, punt i), van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 62, punt b), en artikel 65 van Verordening (EU) nr. 575/2013 "Agio" betekent hetzelfde als in de toepasselijke standaard voor jaarrekeningen. Het onder deze post openbaar te maken bedrag is het gedeelte dat verband houdt met de "Volgestorte kapitaalinstrumenten".
43	**(-) TOTAAL AFTREKKINGEN VAN TIER 2-KAPITAAL** Artikel 66 van Verordening (EU) nr. 575/2013
44	**(-) Eigen tier 2-instrumenten** Artikel 9, lid 1, punt i), van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 63, punt b), i), artikel 66, punt a), en artikel 67 van Verordening (EU) nr. 575/2013 Eigen tier 2-instrumenten van de rapporterende instelling of groep op de rapportagedatum. Met inachtneming van de uitzonderingen van artikel 67 van Verordening (EU) nr. 575/2013.

	Aandelenbelangen die als “Niet in aanmerking komende kapitaalinstrumenten” zijn opgenomen, worden niet in deze rij openbaar gemaakt. Het met de eigen aandelen verband houdende agio wordt opgenomen in het openbaar te maken bedrag.
45	**(-) Direct bezit tier 2-instrumenten** Artikel 63, punt b), artikel 66, punt a), en artikel 67 van Verordening (EU) nr. 575/2013
46	**(-) Indirect bezit tier 2-instrumenten** Artikel 4, lid 1, punt 114), artikel 63, punt b), artikel 66, punt a), en artikel 67 van Verordening (EU) nr. 575/2013
47	**(-) Synthetisch bezit tier 2-instrumenten** Artikel 4, lid 1, punt 126), artikel 63, punt b), artikel 66, punt a), en artikel 67 van Verordening (EU) nr. 575/2013
48	**(-)Tier 2-instrumenten van entiteiten uit de financiële sector waarin de instelling geen aanzienlijke deelneming heeft** Artikel 9, lid 2, punt c), van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 66, punt c), van Verordening (EU) nr. 575/2013
49	**(-) Tier 2-instrumenten van entiteiten uit de financiële sector waarin de beleggingsonderneming een aanzienlijke deelneming heeft** Artikel 4, lid 1, punt 27, artikel 66, punt d), en artikelen 68, 69 en 79 van Verordening (EU) nr. 575/2013 Het bezit van de instelling aan tier 2-instrumenten van entiteiten uit de financiële sector (in de zin van artikel 4, lid 1, punt 27, van Verordening (EU) nr. 575/2013) waarin de beleggingsonderneming een aanzienlijke deelneming heeft, wordt in zijn geheel afgetrokken.
50	**Tier 2: Andere kapitaalbestanddelen, aftrekkingen en aanpassingen** Deze rij omvat de som van de volgende posten (voor zover van toepassing): — Overgangsaanpassingen als gevolg van tier 2-kapitaalinstrumenten waarop grandfatheringbepalingen van toepassing zijn (artikel 483, leden 6 en 7, artikelen 484, 486, 488, 490 en 491 van Verordening (EU) nr. 575/2013). — Door dochterondernemingen uitgegeven instrumenten die in het tier 2-kapitaal worden opgenomen (artikelen 83, 87 en 88 van Verordening (EU) nr. 575/2013): De som van alle bedragen aan in aanmerking komend eigen vermogen van dochterondernemingen die in het geconsolideerde tier 2-kapitaal zijn opgenomen, met inbegrip van door een special purpose entity uitgegeven gekwalificeerd tier 2-kapitaal (artikel 83 van Verordening (EU) nr. 575/2013) — Overgangsaanpassingen als gevolg van additionele opneming in het tier 2-kapitaal van door dochterondernemingen uitgegeven instrumenten (artikel 480 van Verordening (EU) nr. 575/2013): Aanpassingen als gevolg van overgangsbepalingen van het in aanmerking komend eigen vermogen dat in het geconsolideerde tier 2-kapitaal wordt opgenomen. — Overige overgangsaanpassingen van het tier 2-kapitaal (artikelen 472, 473 bis, 476, 477, 478 en 481 van Verordening (EU) nr. 575/2013): aanpassingen van de aftrekkingen van tier 2-kapitaal als gevolg van overgangsbepalingen. — Van tier 2-bestanddelen af te trekken bedrag dat het tier 2-kapitaal overschrijdt, overeenkomstig artikel 56, punt e), van Verordening (EU) nr. 575/2013 afgetrokken van het aanvullend-tier-1-kapitaal: tier 2-kapitaal kan niet negatief zijn, maar het is wel mogelijk dat de aftrekkingen van de tier 2-kapitaalbestanddelen groter zijn dan het bedrag aan beschikbare tier 2-kapitaalbestanddelen. Wanneer dit het geval is, vertegenwoordigt deze post het bedrag dat nodig is om het in rij 40 gerapporteerde bedrag tot nul op te trekken.

	— Andere tier 2-kapitaalbestanddelen of aftrekkingen van een tier 2-kapitaalbestanddeel die niet aan een van de rijen 41 tot en met 49 kunnen worden toegewezen. Deze rij niet gebruiken om kapitaalbestanddelen of aftrekkingen die niet onder Verordening (EU) 2019/2033 of Verordening (EU) nr. 575/2013 vallen, op te nemen in de berekening van de solvabiliteitsratio's.

Template EU I CC1.02 — Samenstelling toetsingsvermogen (Kleine en niet-verweven beleggingsondernemingen)

Verwijzingen naar wetgeving en instructies	
Rij	Verwijzingen naar wetgeving en instructies
1	**Eigen vermogen** Artikel 9, lid 1, van Verordening (EU) 2019/2033 Het eigen vermogen van een beleggingsonderneming bestaat uit de som van haar tier 1-kernkapitaal, aanvullend-tier 1-kapitaal en tier 2-kapitaal. De totale som van de rijen 2 en 25 wordt openbaar gemaakt.
2	**Tier 1-kapitaal** Het tier 1-kapitaal is de som van het tier 1-kernkapitaal en het aanvullend-tier 1-kapitaal. De totale som van de rijen 3 en 20 wordt openbaar gemaakt.
3	**Tier 1-kernkapitaal** Artikel 9, lid 1, van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 50 van Verordening (EU) nr. 575/2013 De totale som van de rijen 4-11 en 19 wordt openbaar gemaakt.
4	**Volgestorte kapitaalinstrumenten** Artikel 9, lid 1, punt i), van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 26, lid 1, punt a), en artikelen 27 tot en met 31 van Verordening (EU) nr. 575/2013 Kapitaalinstrumenten van onderlinge maatschappijen, coöperaties of soortgelijke instellingen (artikelen 27 en 29 van Verordening (EU) nr. 575/2013) worden opgenomen. Het met de instrumenten verband houdende agio wordt niet opgenomen. In noodsituaties bij autoriteiten geplaatste kapitaalinstrumenten worden opgenomen indien alle voorwaarden van artikel 31 van Verordening (EU) nr. 575/2013 zijn vervuld.
5	**Agio** Artikel 9, lid 1, punt i), van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 26, lid 1, punt b), van Verordening (EU) nr. 575/2013 "Agio" betekent hetzelfde als in de toepasselijke standaard voor jaarrekeningen. Het onder deze post openbaar te maken bedrag is het gedeelte dat verband houdt met de "Volgestorte kapitaalinstrumenten".

6	**Ingehouden winsten** Artikel 9, lid 1, punt i), van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 26, lid 1, punt c), van Verordening (EU) nr. 575/2013 Onder “ingehouden winsten” wordt verstaan de ingehouden winsten van het voorgaande jaar plus de in aanmerking komende tussentijdse of jaareindewinsten.
7	**Geaccumuleerde overige onderdelen van het totaalresultaat** Artikel 9, lid 1, punt i), van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 26, lid 1, punt d), van Verordening (EU) nr. 575/2013
8	**Overige reserves** Artikel 9, lid 1, punt i), van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 4, lid 1, punt 117, en artikel 26, lid 1, punt e), van Verordening (EU) nr. 575/2013 Het openbaar te maken bedrag is het bedrag na aftrek van eventuele op het tijdstip van de berekening te verwachten belastingheffingen.
9	**Aanpassingen van tier 1-kernkapitaal als gevolg van prudentiële filters** Artikel 9, lid 1, punt i), van Verordening (EU) 2019/2033 Artikelen 32 tot en met 35 van Verordening (EU) nr. 575/2013
10	**Overige middelen** Artikel 9, lid 4, van Verordening (EU) 2019/2033
11	**(-) TOTAAL AFTREKKINGEN VAN TIER 1-KERNKAPITAAL** De totale som van rijen 12-18 wordt openbaar gemaakt.
12	**(-) Verlies van het lopende boekjaar** Artikel 36, lid 1, punt a), van Verordening (EU) nr. 575/2013
13	**(-) Goodwill** Artikel 9, lid 1, punt i), van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 4, lid 1, punt 113, artikel 36, lid 1, punt b), en artikel 37 van Verordening (EU) nr. 575/2013
14	**(-) Andere immateriële activa** Artikel 9, lid 1, punt i), van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 4, lid 1, punt 115, artikel 36, lid 1, punt b), en artikel 37, punt a), van Verordening (EU) nr. 575/2013 “Andere immateriële activa” zijn de immateriële activa overeenkomstig de toepasselijke standaard voor jaarrekeningen minus de goodwill, eveneens volgens de toepasselijke standaard voor jaarrekeningen.
15	**(-) Uitgestelde belastingvorderingen die op toekomstige winstgevendheid berusten en die niet voortvloeien uit tijdelijke verschillen, na aftrek van daaraan gerelateerde belastingverplichtingen** Artikel 9, lid 2, punt a), van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 36, lid 1, punt c), van Verordening (EU) nr. 575/2013
16	**(-) Gekwalificeerde deelnemingen buiten de financiële sector waarvan het bedrag hoger ligt dan 15 % van het eigen vermogen** Artikel 10, lid 1, punt a), van Verordening (EU) 2019/2033

17	**(-) Totaal gekwalificeerde deelnemingen in ondernemingen niet zijnde entiteiten uit de financiële sector, dat hoger ligt dan 60 % van haar eigen vermogen** Artikel 10, lid 1, punt a), van Verordening (EU) 2019/2033
18	**(-) Andere aftrekkingen** De som van andere in artikel 36, lid 1, van Verordening (EU) nr. 575/2013 genoemde aftrekkingen.
19	**Tier 1-kernkapitaal: Andere kapitaalbestanddelen, aftrekkingen en aanpassingen** Deze rij omvat de som van de volgende posten (voor zover van toepassing): — Overgangsaanpassingen als gevolg van tier 1-kernkapitaalinstrumenten waarop grandfatheringbepalingen van toepassing zijn (artikel 483, leden 1, 2 en 3, en artikelen 484 tot en met 487 van Verordening (EU) nr. 575/2013). — Overgangsaanpassingen in verband met aanvullende minderheidsbelangen (artikelen 479 en 480 van Verordening (EU) nr. 575/2013). — Overige overgangsaanpassingen van het tier 1-kernkapitaal (artikelen 469 tot en met 478 en artikel 481 van Verordening (EU) nr. 575/2013): aanpassingen van de aftrekkingen van tier 1-kernkapitaal als gevolg van overgangsbepalingen. — Andere tier 1-kernkapitaalbestanddelen of aftrekkingen van een tier 1-kernkapitaalbestanddeel die niet aan een van de rijen 4 tot en met 18 kunnen worden toegewezen. Deze rij niet gebruiken om kapitaalbestanddelen of aftrekkingen die niet onder Verordening (EU) 2019/2033 of Verordening (EU) nr. 575/2013 vallen, op te nemen in de berekening van de solvabiliteitsratio's.
20	**AANVULLEND-TIER 1-KAPITAAL** Artikel 9, lid 1, van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 61 van Verordening (EU) nr. 575/2013 De totale som van rijen 21-24 wordt openbaar gemaakt.
21	**Volgestorte, direct uitgegeven kapitaalinstrumenten** Artikel 9, lid 1, punt i), van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 51, punt a), en artikelen 52, 53 en 54 van Verordening (EU) nr. 575/2013 Het met de instrumenten verband houdende agio wordt niet opgenomen in het openbaar te maken bedrag.
22	**Agio** Artikel 9, lid 1, punt i), van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 51, punt b), van Verordening (EU) nr. 575/2013 "Agio" betekent hetzelfde als in de toepasselijke standaard voor jaarrekeningen. Het onder deze post openbaar te maken bedrag is het gedeelte dat verband houdt met de "Volgestorte kapitaalinstrumenten".
23	**(-) TOTAAL AFTREKKINGEN VAN AANVULLEND-TIER 1-KAPITAAL** Artikel 56 van Verordening (EU) nr. 575/2013
24	**Aanvullend tier 1-kapitaal: Andere kapitaalbestanddelen, aftrekkingen en aanpassingen** Deze rij omvat de som van de volgende posten (voor zover van toepassing):

	— Overgangsaanpassingen als gevolg van aanvullend tier 1-kapitaalinstrumenten waarop grandfatheringbepalingen van toepassing zijn (artikel 483, leden 4 en 5, artikelen 484 tot en met 487 en artikelen 489 en 491 van Verordening (EU) nr. 575/2013). — Door dochterondernemingen uitgegeven instrumenten die in het aanvullend-tier 1-kapitaal worden opgenomen (artikelen 83, 85 en 86 van Verordening (EU) nr. 575/2013): De som van alle bedragen aan in aanmerking komend tier 1-kapitaal van dochterondernemingen die in het geconsolideerde aanvullend-tier 1-kapitaal zijn opgenomen, met inbegrip van door een special purpose entity uitgegeven kapitaal (artikel 83 van Verordening (EU) nr. 575/2013). — Overgangsaanpassingen als gevolg van additionele opneming in het aanvullend-tier 1-kapitaal van door dochterondernemingen uitgegeven instrumenten (artikel 480 van Verordening (EU) nr. 575/2013): aanpassingen als gevolg van overgangsbepalingen aan het in aanmerking komend tier 1-kapitaal dat in geconsolideerd aanvullend-tier 1-kapitaal wordt opgenomen. — Overige overgangsaanpassingen van het aanvullend-tier 1-kapitaal (artikelen 472, 473 bis, 474, 475, 478 en 481 van Verordening (EU) nr. 575/2013): aanpassingen van aftrekkingen als gevolg van overgangsbepalingen. — Van aanvullend-tier 1-bestanddelen af te trekken bedrag dat het aanvullend-tier 1-kapitaal overschrijdt, overeenkomstig artikel 36, lid 1, punt j), van Verordening (EU) nr. 575/2013 afgetrokken van het tier-1-kernkapitaal: Aanvullend-tier 1-kapitaal kan niet negatief zijn, maar het is wel mogelijk dat de aftrekkingen van de aanvullend-tier 1-kapitaalbestanddelen groter zijn dan het bedrag aan beschikbare aanvullend-tier 1-kapitaalbestanddelen. Wanneer dit het geval is, vertegenwoordigt deze post het bedrag dat nodig is om het in rij 20 gerapporteerde bedrag tot nul op te trekken en is het gelijk aan het tegengestelde getal van het van aanvullend-tier 1-bestanddelen af te trekken bedrag dat het aanvullend-tier 1-kapitaal overschrijdt dat, samen met andere aftrekkingen, in rij 18 is opgenomen. — Andere aanvullend-tier 1-kapitaalbestanddelen of aftrekkingen van een aanvullend-tier 1-kapitaalbestanddeel die niet aan een van de rijen 21 tot en met 23 kunnen worden toegewezen. Deze rij niet gebruiken om kapitaalbestanddelen of aftrekkingen die niet onder Verordening (EU) 2019/2033 of Verordening (EU) nr. 575/2013 vallen, op te nemen in de berekening van de solvabiliteitsratio's.
25	**TIER 2-KAPITAAL** Artikel 9, lid 1, van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 71 van Verordening (EU) nr. 575/2013 De totale som van rijen 26-29 wordt openbaar gemaakt.
26	**Volgestorte, direct uitgegeven kapitaalinstrumenten** Artikel 9, lid 1, punt i), van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 62, punt a), en artikelen 63 en 65 van Verordening (EU) nr. 575/2013 Het met de instrumenten verband houdende agio wordt niet opgenomen in het openbaar te maken bedrag.
27	**Agio** Artikel 9, lid 1, punt i), van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 62, punt b), en artikel 65 van Verordening (EU) nr. 575/2013 "Agio" betekent hetzelfde als in de toepasselijke standaard voor jaarrekeningen. Het onder deze post openbaar te maken bedrag is het gedeelte dat verband houdt met de "Volgestorte kapitaalinstrumenten".
29	**(-) TOTAAL AFTREKKINGEN VAN TIER 2-KAPITAAL** Artikel 66 van Verordening (EU) nr. 575/2013
30	**Tier 2: Andere kapitaalbestanddelen, aftrekkingen en aanpassingen** Deze rij omvat de som van de volgende posten (voor zover van toepassing):

	— Overgangsaanpassingen als gevolg van tier 2-kapitaalinstrumenten waarop grandfatheringbepalingen van toepassing zijn (artikel 483, leden 6 en 7, artikelen 484, 486, 488, 490 en 491 van Verordening (EU) nr. 575/2013). — Door dochterondernemingen uitgegeven instrumenten die in het tier 2-kapitaal worden opgenomen (artikelen 83, 87 en 88 van Verordening (EU) nr. 575/2013): De som van alle bedragen aan in aanmerking komend eigen vermogen van dochterondernemingen die in het geconsolideerde tier 2-kapitaal zijn opgenomen, met inbegrip van door een special purpose entity uitgegeven gekwalificeerd tier 2-kapitaal (artikel 83 van Verordening (EU) nr. 575/2013). — Overgangsaanpassingen als gevolg van additionele opneming in het tier 2-kapitaal van door dochterondernemingen uitgegeven instrumenten (artikel 480 van Verordening (EU) nr. 575/2013): aanpassingen als gevolg van overgangsbepalingen van het in aanmerking komend eigen vermogen dat in het geconsolideerde tier 2-kapitaal wordt opgenomen. — Overige overgangsaanpassingen van het tier 2-kapitaal (artikelen 472, 473 bis, 476, 477, 478 en 481 van Verordening (EU) nr. 575/2013): aanpassingen van de aftrekkingen van tier 2-kapitaal als gevolg van overgangsbepalingen. — Van tier 2-kapitaalbestanddelen af te trekken bedrag dat het tier 2-kapitaal overschrijdt, overeenkomstig artikel 56, punt e), van Verordening (EU) nr. 575/2013 afgetrokken van het aanvullend-tier 1-kapitaal: tier 2-kapitaal kan niet negatief zijn, maar het is wel mogelijk dat de aftrekkingen van de tier 2-kapitaalbestanddelen groter zijn dan het bedrag aan beschikbare tier 2-kapitaalbestanddelen. Wanneer dit het geval is, vertegenwoordigt deze post het bedrag dat nodig is om het in rij 25 gerapporteerde bedrag tot nul op te trekken. — Andere tier 2-kapitaalbestanddelen of aftrekkingen van een tier 2-kapitaalbestanddeel die niet aan een van de rijen 26 tot en met 28 kunnen worden toegewezen. Deze rij niet gebruiken om kapitaalbestanddelen of aftrekkingen die niet onder Verordening (EU) 2019/2033 of Verordening (EU) nr. 575/2013 vallen, op te nemen in de berekening van de solvabiliteitsratio's.

Template EU I CC1.03 — Samenstelling toetsingsvermogen (Groepskapitaalcriterium)

6. De in artikel 8, lid 3, van Verordening (EU) 2019/2033 bedoelde entiteiten die voor de toepassing van datzelfde artikel in aanmerking komen, maken de informatie over de samenstelling van hun eigen vermogen openbaar met template EU I CC1.03 en volgens de onderstaande instructies.

Rij	Verwijzingen naar wetgeving en instructies
1	**EIGEN VERMOGEN** Artikel 9, lid 1, van Verordening (EU) 2019/2033 Het eigen vermogen van een beleggingsonderneming bestaat uit de som van haar tier 1- en tier 2-kapitaal.
2	**TIER 1-KAPITAAL** Het tier 1-kapitaal is de som van het tier 1-kernkapitaal en het aanvullend-tier 1-kapitaal.
3	**TIER 1-KERNKAPITAAL** Artikel 9, lid 1, van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 50 van Verordening (EU) nr. 575/2013
4	**Volgestorte kapitaalinstrumenten** Artikel 9, lid 1, punt i), van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 26, lid 1, punt a), en artikelen 27 tot en met 31 van Verordening (EU) nr. 575/2013 Kapitaalinstrumenten van onderlinge maatschappijen, coöperaties of soortgelijke instellingen (artikelen 27 en 29 van Verordening (EU) nr. 575/2013) worden opgenomen. Het met de instrumenten verband houdende agio wordt niet opgenomen.

	In noodsituaties bij autoriteiten geplaatste kapitaalinstrumenten worden opgenomen indien alle voorwaarden van artikel 31 van Verordening (EU) nr. 575/2013 zijn vervuld.
5	**Agio** Artikel 9, lid 1, punt i), van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 26, lid 1, punt b), van Verordening (EU) nr. 575/2013 “Agio” betekent hetzelfde als in de toepasselijke standaard voor jaarrekeningen. Het onder deze post openbaar te maken bedrag is het gedeelte dat verband houdt met de “Volgestorte kapitaalinstrumenten”.
6	**Ingehouden winsten** Artikel 9, lid 1, punt i), van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 26, lid 1, punt c), van Verordening (EU) nr. 575/2013 Onder “ingehouden winsten” wordt verstaan de ingehouden winsten van het voorgaande jaar plus de in aanmerking komende tussentijdse of jaareindewinsten.
7	**Ingehouden winsten voorgaande jaren** Artikel 4, lid 1, punt 123), en artikel 26, lid 1, punt c), van Verordening (EU) nr. 575/2013 In artikel 4, lid 1, punt 123, van Verordening (EU) nr. 575/2013 worden “ingehouden winsten” omschreven als “de resultaten van het voorgaande jaar die zijn overgedragen door definitieve bestemming van het resultaat overeenkomstig het toepasselijke kader voor financiële verslaggeving”.
8	**In aanmerking komende winsten of verliezen** Artikel 4, lid 1, punt 121, artikel 26, lid 2, en artikel 36, lid 1, punt a), van Verordening (EU) nr. 575/2013 Krachtens artikel 26, lid 2, van Verordening (EU) nr. 575/2013 mogen tussentijdse of jaareinderesultaten, met de voorafgaande toestemming van de bevoegde autoriteiten, als ingehouden winsten worden opgenomen indien bepaalde voorwaarden zijn vervuld. Daartegenover staat dat krachtens artikel 36, lid 1, onder a), van Verordening (EU) nr. 575/2013 verliezen van het tier 1-kernkapitaal moeten worden afgetrokken.
9	**Geaccumuleerde overige onderdelen van het totaalresultaat** Artikel 9, lid 1, punt i), van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 26, lid 1, punt d), van Verordening (EU) nr. 575/2013
10	**Overige reserves** Artikel 9, lid 1, punt i), van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 4, lid 1, punt 117, en artikel 26, lid 1, punt e), van Verordening (EU) nr. 575/2013 Het openbaar te maken bedrag is het bedrag na aftrek van eventuele op het tijdstip van de berekening te verwachten belastingheffingen.
11	**Aanpassingen van tier 1-kernkapitaal als gevolg van prudentiële filters** Artikel 9, lid 1, punt i), van Verordening (EU) 2019/2033 Artikelen 32 tot en met 35 van Verordening (EU) nr. 575/2013

12	**Overige middelen** Artikel 9, lid 4, van Verordening (EU) 2019/2033
13	**(-) TOTAAL AFTREKKINGEN VAN TIER 1-KERNKAPITAAL** De totale som van rijen 14-23 wordt openbaar gemaakt.
14	**(-) Eigen tier 1-kernkapitaalinstrumenten** Artikel 9, lid 1, punt i), van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 36, lid 1, punt f), en artikel 42 van Verordening (EU) nr. 575/2013 Op de rapportagedatum door de rapporterende instelling of groep gehouden eigen tier 1-kernkapitaal. Met inachtneming van de uitzonderingen van artikel 42 van Verordening (EU) nr. 575/2013. Aandelenbelangen die als “Niet in aanmerking komende kapitaalinstrumenten” zijn opgenomen, worden niet in deze rij gerapporteerd. In het openbaar te maken bedrag wordt het met de eigen aandelen verband houdende agio opgenomen.
15	**(-) Verlies van het lopende boekjaar** Artikel 36, lid 1, punt a), van Verordening (EU) nr. 575/2013
16	**(-) Goodwill** Artikel 9, lid 1, punt i), van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 4, lid 1, punt 113, artikel 36, lid 1, punt b), en artikel 37 van Verordening (EU) nr. 575/2013
17	**(-) Andere immateriële activa** Artikel 9, lid 1, punt i), van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 4, lid 1, punt 115, artikel 36, lid 1, punt b), en artikel 37, punt a), van Verordening (EU) nr. 575/2013 “Andere immateriële activa” zijn de immateriële activa overeenkomstig de toepasselijke standaard voor jaarrekeningen minus de goodwill, eveneens volgens de toepasselijke standaard voor jaarrekeningen.
18	**(-) Uitgestelde belastingvorderingen die op toekomstige winstgevendheid berusten en die niet voortvloeien uit tijdelijke verschillen, na aftrek van daaraan gerelateerde belastingverplichtingen** Artikel 9, lid 2, punt a), van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 36, lid 1, punt c), van Verordening (EU) nr. 575/2013
19	**(-) Gekwalificeerde deelnemingen buiten de financiële sector waarvan het bedrag hoger ligt dan 15 % van het eigen vermogen** Artikel 10, lid 1, punt a), van Verordening (EU) 2019/2033
20	**(-) Totaal gekwalificeerde deelnemingen in ondernemingen niet zijnde entiteiten uit de financiële sector, dat hoger ligt dan 60 % van haar eigen vermogen** Artikel 10, lid 1, punt b), van Verordening (EU) 2019/2033
21	**(-) Tier 1-kernkapitaalinstrumenten van entiteiten uit de financiële sector waarin de instelling geen aanzienlijke deelneming heeft** Artikel 9, lid 2, punt c), van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 36, lid 1, punt h), van Verordening (EU) nr. 575/2013

22	**(-) Activa van op vaste toezeggingen gebaseerd pensioenfonds** Artikel 9, lid 2, punt b), van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 36, lid 1, punt e), van Verordening (EU) nr. 575/2013
23	**(-) Andere aftrekkingen** De som van andere in artikel 36, lid 1, van Verordening (EU) nr. 575/2013 genoemde aftrekkingen.
24	**Tier 1-kernkapitaal: Andere kapitaalbestanddelen, aftrekkingen en aanpassingen** Deze rij omvat de som van de volgende posten (voor zover van toepassing): — Overgangsaanpassingen als gevolg van tier 1-kernkapitaalinstrumenten waarop grandfatheringbepalingen van toepassing zijn (artikel 483, leden 1, 2 en 3, en artikelen 484 tot en met 487 van Verordening (EU) nr. 575/2013). — Overige overgangsaanpassingen van het tier 1-kernkapitaal (artikelen 469 tot en met 478 en artikel 481 van Verordening (EU) nr. 575/2013): aanpassingen van de aftrekkingen van tier 1-kernkapitaal als gevolg van overgangsbepalingen. — Andere tier 1-kernkapitaalbestanddelen of aftrekkingen van een tier 1-kernkapitaalbestanddeel die niet aan een van de rijen 4 tot en met 23 kunnen worden toegewezen. Deze rij niet gebruiken om kapitaalbestanddelen of aftrekkingen die niet onder Verordening (EU) 2019/2033 of Verordening (EU) nr. 575/2013 vallen, op te nemen in de berekening van de solvabiliteitsratio's.
25	**AANVULLEND-TIER 1-KAPITAAL** Artikel 9, lid 1, van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 61 van Verordening (EU) nr. 575/2013 De totale som van de rijen 26-28 en 32 wordt openbaar gemaakt.
26	**Volgestorte kapitaalinstrumenten** Artikel 9, lid 1, punt i), van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 51, punt a), en artikelen 52, 53 en 54 van Verordening (EU) nr. 575/2013 Het met de instrumenten verband houdende agio wordt niet opgenomen in het openbaar te maken bedrag.
27	**Agio** Artikel 9, lid 1, punt i), van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 51, punt b), van Verordening (EU) nr. 575/2013 "Agio" betekent hetzelfde als in de toepasselijke standaard voor jaarrekeningen. Het onder deze post openbaar te maken bedrag is het gedeelte dat verband houdt met de "Volgestorte kapitaalinstrumenten".
28	**(-) TOTAAL AFTREKKINGEN VAN AANVULLEND-TIER 1-KAPITAAL** Artikel 56 van Verordening (EU) nr. 575/2013 De totale som van de rijen 29-31 wordt openbaar gemaakt.
29	**(-) Eigen aanvullend-tier 1-instrumenten** Artikel 9, lid 1, punt i), van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 52, lid 1, punt b), artikel 56, punt a), en artikel 57 van Verordening (EU) nr. 575/2013

	Op de rapportagedatum door de beleggingsonderneming gehouden eigen aanvullend-tier 1-instrumenten. Met inachtneming van de uitzonderingen van artikel 57 van Verordening (EU) nr. 575/2013. In het openbaar te maken bedrag wordt het met de eigen aandelen verband houdende agio opgenomen.
30	**(-) Aanvullend-tier 1-instrumenten van entiteiten uit de financiële sector waarin de instelling geen aanzienlijke deelneming heeft** Artikel 9, lid 2, punt c), van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 56, punt c), van Verordening (EU) nr. 575/2013
31	**(-) Andere aftrekkingen** De som van alle andere aftrekkingen overeenkomstig artikel 56 van Verordening (EU) nr. 575/2013, met uitzondering van de aftrekkingen overeenkomstig artikel 56, punt d), van Verordening (EU) nr. 575/2013 die niet zijn opgenomen in rij 0340 of 0380.
32	**Aanvullend tier 1-kapitaal: Andere kapitaalbestanddelen, aftrekkingen en aanpassingen** Deze rij omvat de som van de volgende posten (voor zover van toepassing): — Overgangsaanpassingen als gevolg van aanvullend tier 1-kapitaalinstrumenten waarop grandfatheringbepalingen van toepassing zijn (artikel 483, leden 4 en 5, artikelen 484 tot en met 487 en artikelen 489 en 491 van Verordening (EU) nr. 575/2013). — Overige overgangsaanpassingen van het aanvullend-tier 1-kapitaal (artikelen 472, 473 bis, 474, 475, 478 en 481 van Verordening (EU) nr. 575/2013): aanpassingen van aftrekkingen als gevolg van overgangsbepalingen. — Van aanvullend-tier 1-bestanddelen af te trekken bedrag dat het aanvullend-tier 1-kapitaal overschrijdt, overeenkomstig artikel 36, lid 1, punt j), van Verordening (EU) nr. 575/2013 afgetrokken van het tier-1-kernkapitaal: Aanvullend-tier 1-kapitaal kan niet negatief zijn, maar het is wel mogelijk dat de aftrekkingen van de aanvullend-tier 1-kapitaalbestanddelen groter zijn dan het bedrag aan beschikbare aanvullend-tier 1-kapitaalbestanddelen. Wanneer dit het geval is, vertegenwoordigt deze post het bedrag dat nodig is om het in rij 0300 gerapporteerde bedrag tot nul op te trekken en is het gelijk aan het tegengestelde getal van het van aanvullend-tier 1-bestanddelen af te trekken bedrag dat het aanvullend-tier 1-kapitaal overschrijdt dat, samen met andere aftrekkingen, in rij 23 is opgenomen. — Andere aanvullend-tier 1-bestanddelen of aftrekkingen van een aanvullend-tier 1-bestanddeel die niet aan een van de rijen 26 tot en met 31 kunnen worden toegewezen. Deze rij niet gebruiken om kapitaalbestanddelen of aftrekkingen die niet onder Verordening (EU) 2019/2033 of Verordening (EU) nr. 575/2013 vallen, op te nemen in de berekening van de solvabiliteitsratio's.
33	**TIER 2-KAPITAAL** Artikel 9, lid 1, van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 71 van Verordening (EU) nr. 575/2013 De totale som van de rijen 34-36 en 39 wordt openbaar gemaakt.
34	**Volgestorte, direct uitgegeven kapitaalinstrumenten** Artikel 9, lid 1, punt i), van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 62, punt a), en artikelen 63 en 65 van Verordening (EU) nr. 575/2013 Het met de instrumenten verband houdende agio wordt niet opgenomen in het openbaar te maken bedrag.

35	**Agio** Artikel 9, lid 1, punt i), van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 62, punt b), en artikel 65 van Verordening (EU) nr. 575/2013 “Agio” betekent hetzelfde als in de toepasselijke standaard voor jaarrekeningen. Het onder deze post openbaar te maken bedrag is het gedeelte dat verband houdt met de “Volgestorte kapitaalinstrumenten”.
36	**(-) TOTAAL AFTREKKINGEN VAN TIER 2-KAPITAAL** Artikel 66 van Verordening (EU) nr. 575/2013
37	**(-) Eigen tier 2-instrumenten** Artikel 9, lid 1, punt i), van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 63, punt b), i), artikel 66, punt a), en artikel 67 van Verordening (EU) nr. 575/2013 Eigen tier 2-instrumenten van de rapporterende instelling of groep op de rapportagedatum. Met inachtneming van de uitzonderingen van artikel 67 van Verordening (EU) nr. 575/2013. Aandelenbelangen die als “Niet in aanmerking komende kapitaalinstrumenten” zijn opgenomen, worden niet in deze rij openbaar gemaakt. Het met de eigen aandelen verband houdende agio wordt opgenomen in het openbaar te maken bedrag.
38	**(-) Tier 2-instrumenten van entiteiten uit de financiële sector waarin de instelling geen aanzienlijke deelneming heeft** Artikel 9, lid 2, punt c), van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 66, punt c), van Verordening (EU) nr. 575/2013
39	**Tier 2: Andere kapitaalbestanddelen, aftrekkingen en aanpassingen** Deze rij omvat de som van de volgende posten (voor zover van toepassing): — Overgangsaanpassingen als gevolg van tier 2-kapitaalinstrumenten waarop grandfatheringbepalingen van toepassing zijn (artikel 483, leden 6 en 7, artikelen 484, 486, 488, 490 en 491 van Verordening (EU) nr. 575/2013). — Overige overgangsaanpassingen van het tier 2-kapitaal (artikelen 472, 473 bis, 476, 477, 478 en 481 van Verordening (EU) nr. 575/2013): aanpassingen van de aftrekkingen van tier 2-kapitaal als gevolg van overgangsbepalingen. — Van tier 2-kapitaalbestanddelen af te trekken bedrag dat het tier 2-kapitaal overschrijdt, overeenkomstig artikel 56, punt e), van Verordening (EU) nr. 575/2013 afgetrokken van het aanvullend-tier 1-kapitaal: tier 2-kapitaal kan niet negatief zijn, maar het is wel mogelijk dat de aftrekkingen van de tier 2-kapitaalbestanddelen groter zijn dan het bedrag aan beschikbare tier 2-kapitaalbestanddelen. Wanneer dit het geval is, vertegenwoordigt deze post het bedrag dat nodig is om het in rij 33 gerapporteerde bedrag tot nul op te trekken. — Andere tier 2-kapitaalbestanddelen of aftrekkingen van een tier 2-kapitaalbestanddeel die niet aan een van de rijen 34 tot en met 38 kunnen worden toegewezen. Deze rij niet gebruiken om kapitaalbestanddelen of aftrekkingen die niet onder Verordening (EU) 2019/2033 of Verordening (EU) nr. 575/2013 vallen, op te nemen in de berekening van de solvabiliteitsratio’s.

Template EU I CC2 — Reconciliatie van het toetsingsvermogen en de balans in de gecontroleerde jaarrekeningen

7. Beleggingsondernemingen volgende de instructies uit deze bijlage bij het invullen van template EU I CC2 in bijlage VI, overeenkomstig artikel 49, lid 1, punt a), van Verordening (EU) 2019/2033.

8. Beleggingsondernemingen maken de in hun gepubliceerde jaarrekeningen opgenomen balans openbaar. "Jaarrekeningen" zijn de gecontroleerde jaarrekeningen voor openbaarmakingen aan het eind van het jaar.

9. De rijen van de template zijn flexibel en moeten door beleggingsondernemingen overeenkomstig hun jaarrekeningen worden openbaar gemaakt. De eigenvermogensbestanddelen in de gecontroleerde jaarrekeningen moeten alle posten omvatten die onderdeel zijn van of afgetrokken worden van het toetsingsvermogen, daaronder begrepen eigen vermogen, verplichtingen zoals schuld of andere balansposten die van invloed zijn op het toetsingsvermogen zoals immateriële activa, goodwill, uitgestelde belastingvorderingen. Beleggingsondernemingen moeten de eigenvermogensbestanddelen van de balans zodanig uitwerken dat alle in de openbaarmakingstemplate voor de samenstelling van het eigen vermogen (template EU I CC1) opgenomen componenten afzonderlijk worden weergegeven. Beleggingsondernemingen moeten balansposten slechts zo gedetailleerd uitwerken als noodzakelijk voor het afleiden van de componenten die voor template EU I CC1 vereist zijn. De openbaarmaking moet in verhouding staan tot de complexiteit van de balans van de beleggingsonderneming.

10. De kolommen staan vast en worden als volgt openbaar gemaakt:

    a. Kolom a: Beleggingsondernemingen nemen de cijfers op die zijn gerapporteerd in de balans die in hun gepubliceerde jaarrekening is opgenomen overeenkomstig de boekhoudkundige consolidatiekring.

    b. Kolom b: Beleggingsondernemingen rapporteren de cijfers die overeenstemmen met de wettelijke consolidatiekring.

    c. Kolom c: Beleggingsondernemingen nemen de kruisverwijzingen tussen het eigenvermogensbestanddeel op in template EU I CC2 en de desbetreffende bestanddelen in template EU I CC1 voor de openbaarmaking van het eigen vermogen. De verwijzing in kolom c van template EU I CC2 wordt gekoppeld aan de verwijzing in kolom b) van template EU I CC1.

11. In de volgende gevallen wordt, wanneer de boekhoudkundige consolidatiekring en de prudentiële consolidatiekring van de beleggingsonderneming precies dezelfde zijn, alleen kolom a) ingevuld, en wordt dit feit duidelijk openbaar gemaakt:

    d. Indien beleggingsondernemingen op geconsolideerde basis aan de prudentiële vereisten voor beleggingsonderneming van deel zes van Verordening (EU) 2019/2033 voldoen maar de consolidatiekring en de consolidatiemethode die in de balans in de jaarrekeningen worden gebruikt, identiek zijn aan de consolidatiekring en consolidatiemethode overeenkomstig deel een, titel II, hoofdstuk 2, van Verordening (EU) 2019/2033, en de beleggingsondernemingen in de toelichting bij de template duidelijk aangeven dat er tussen de betrokken consolidatiekringen en consolidatiemethoden geen verschillen zijn.

    e. Indien beleggingsondernemingen op individuele basis aan de verplichtingen van deel zes van Verordening (EU) 2019/2033 voldoen.

Tabel EU I CCA — Belangrijkste kenmerken van door de onderneming uitgegeven eigen instrumenten

12. Beleggingsondernemingen volgende de instructies uit deze bijlage bij het invullen van template EU I CCA in bijlage VI, overeenkomstig artikel 49, lid 1, punt b), van Verordening (EU) 2019/2033.

13. Beleggingsondernemingen vullen tabel EU I CCA voor de volgende categorieën in: tier 1-kernkapitaal-, aanvullend-tier 1- en tier 2-instrumenten.

14. De tabellen omvatten aparte kolommen met de kenmerken van elk wettelijk eigenvermogensinstrument. In gevallen waarin verschillende instrumenten van eenzelfde categorie identieke kenmerken hebben, mogen beleggingsondernemingen deze identieke kenmerken in één kolom vermelden onder opgave van de uitgiften waarop de identieke kenmerken betrekking hebben.

Instructies voor het invullen van de tabel met de belangrijkste kenmerken van door de onderneming uitgegeven eigenvermogensinstrumenten	
Rijnummer	**Toelichting**
1	Emittent Identificeert uitgevende juridische entiteit. *Vrije tekst*

2	Unieke identificatiecode (bv. CUSIP-, ISIN- of Bloomberg-identificatiecode voor onderhandse plaatsing) Unieke identificatiecode (bv. CUSIP-, ISIN- of Bloomberg-identificatiecode voor onderhandse plaatsing) *Vrije tekst*
3	Openbare uitgifte of onderhandse plaatsing Specificeert of het instrument openbaar is uitgegeven of onderhands is geplaatst. *Kies uit het menu: [Openbaar] [Onderhands]*
4	Toepasselijke wet(ten) voor het instrument Specificeert de voor het instrument geldende wetgeving. *Vrije tekst*
5	Type instrument (types vermelden per rechtsgebied) Specificeert het soort instrument, volgens rechtsgebied. *Selecteer voor tier1-kernkapitaal-instrumenten de naam van het instrument in de tier1-kernkapitaal-lijst die door de EBA wordt gepubliceerd.* *Kies voor andere instrumenten uit: door elk rechtsgebied aan beleggingsondernemingen te verstrekken menu-opties — referenties naar de artikelen van Verordening (EU) 2019/2033 voor elk type op te nemen instrument*
6	In het toetsingsvermogen opgenomen bedrag (valuta in miljoenen, per recentste rapportagedatum) Specificeert het in het toetsingsvermogen opgenomen bedrag (totaalbedrag van het instrument dat voor het relevante niveau van de openbaarmaking is opgenomen in het toetsingsvermogen vóór overgangsbepalingen — voor de rapportageverplichtingen gebruikte valuta). *Vrije tekst — geef met name aan of sommige delen van de instrumenten tot verschillende wettelijke eigenvermogensklassen behoren en of het in het toetsingsvermogen opgenomen bedrag verschilt van het uitgegeven bedrag.*
7	Nominaal bedrag van het instrument Nominaal bedrag van het instrument (in de valuta van uitgifte en de valuta die voor de rapportageverplichtingen is gebruikt). *Vrije tekst*
8	Uitgifteprijs Uitgifteprijs van het instrument. *Vrije tekst*
9	Aflossingsprijs Aflossingsprijs van het instrument. *Vrije tekst*
10	Boekhoudkundige indeling Specificeert boekhoudkundige indeling. *Kies uit het menu: [Eigen vermogen] [Vreemd vermogen — geamortiseerde kostprijs] [Vreemd vermogen — waardering tegen reële waarde] [Minderheidsbelang in geconsolideerde dochteronderneming]*
11	Oorspronkelijke datum van uitgifte Specificeert datum van uitgifte. *Vrije tekst*

12	Perpetueel of bepaalde looptijd Specificeert of het om een perpetuele of bepaalde looptijd gaat. *Kies uit het menu: [Perpetueel] [Bepaald]*
13	Oorspronkelijke vervaldatum Voor een instrument met een bepaalde looptijd de oorspronkelijke vervaldatum specificeren (dag, maand en jaar). Voor een perpetueel instrument “geen vervaldatum” vermelden. *Vrije tekst*
14	Vervroegd aflosbaar door de emittent na voorafgaande goedkeuring door de toezichthouder Specificeert of er een calloptie is voor de uitgevende instelling (alle soorten callopties). *Kies uit het menu: [Ja] [Nee]*
15	Optionele calldatum, voorwaardelijke calldatums en aflossingsbedrag Voor instrumenten met een calloptie voor de emittent de eerste calldatum specificeren indien het instrument een calloptie op een bepaald datum (dag, maand en jaar) heeft en daarnaast vermelden of het instrument een fiscale en/of regulatory event call heeft. Ook de prijs bij vervroegde aflossing vermelden. Nuttig om de permanentie te beoordelen. *Vrije tekst*
16	Eventuele verdere calldatums Specificeert het bestaan en de frequentie van eventuele verdere calldatums. Nuttig om de permanentie te beoordelen. *Vrije tekst*
17	Vaste of variabele dividenden/coupons Specificeert of de coupon/het dividend: vast is gedurende de looptijd van het instrument, of variabel gedurende de looptijd van het instrument, dan wel momenteel vast is maar in de toekomst variabel zal worden, of momenteel variabel is maar in de toekomst vast zal worden. *Kies uit het menu: [Vast] [Variabel] [Vast naar variabel] [Variabel naar vast]*
18	Couponrente en gerelateerde indexen Specificeert de couponrente van het instrument en gerelateerde indexen waarnaar de couponrente/het dividendpercentage verwijst. *Vrije tekst*
19	Bestaan van een “dividend stopper” Specificeert of de niet-betaling van een coupon of een dividend op het instrument de betaling van dividenden op gewone aandelen belet (d.w.z. of er een “dividend stopper” is). *Kies uit het menu: [Ja] [Nee]*
20	Volledig discretionair, gedeeltelijk discretionair of verplicht (wat tijdsaspect betreft) Specificeert of de emittent discretionair, gedeeltelijk discretionair of niet discretionair een coupon/dividend betaalt. Indien de instelling volledige discretie heeft om onder alle omstandigheden coupon-/dividendbetalingen te annuleren, moet zij “volledig discretionair” kiezen (ook wanneer er een dividend stopper is die niet tot gevolg heeft dat de instelling wordt belet betalingen op het instrument te annuleren). Indien aan bepaalde voorwaarden moet worden voldaan voordat de betaling kan worden geannuleerd (bv. het eigen vermogen moet onder een bepaalde drempel liggen), moet de instelling “gedeeltelijk discretionair” kiezen. Indien de instelling de betaling alleen kan annuleren bij insolventie van de instelling, moet zij “verplicht” kiezen.

	Kies uit het menu: [Volledig discretionair] [Gedeeltelijk discretionair] [Verplicht] *Vrije tekst (redenen voor discretionaire betaling, bestaan van dividend pushers, dividend stoppers, ACSM — Alternative Coupon Satisfaction Mechanism)*
21	Volledig discretionair, discretionair of verplicht (wat tijdsaspect betreft) Specificeert of de emittent volledige, gedeeltelijke of geen discretie heeft over het al of niet betalen van een coupon/dividend. *Kies uit het menu: [Volledig discretionair] [Gedeeltelijk discretionair] [Verplicht]*
22	Bestaan van oplopende couponrente of een andere prikkel om af te lossen Specificeert of het instrument een oplopende couponrente heeft dan wel of er een andere prikkel is om het af te lossen *Kies uit het menu: [Ja] [Nee]*
23	Niet-cumulatief of cumulatief Specificeert of dividenden/coupons cumulatief of niet-cumulatief zijn. *Kies uit het menu: [Niet-cumulatief] [Cumulatief] [ACSM]*
24	Converteerbaar of niet-converteerbaar Specificeert of het instrument converteerbaar is of niet. *Kies uit het menu: [Converteerbaar] [Niet-converteerbaar]*
25	Indien converteerbaar, conversietrigger(s) Specificeert de voorwaarden waaronder het instrument geconverteerd wordt, daaronder begrepen het punt van niet-levensvatbaarheid (PoNV). Indien een of meer autoriteiten bevoegd zijn om de conversie te triggeren, worden die autoriteiten vermeld. Voor elk van de autoriteiten wordt aangegeven of de contractvoorwaarden van het instrument in de rechtsgrondslag voorzien op basis waarvan de autoriteit de conversie kan triggeren (contractuele benadering), dan wel of de wetgeving in de rechtsgrondslag voorziet (wettelijke benadering). *Vrije tekst*
26	Indien converteerbaar, volledig of gedeeltelijk Specificeert of het instrument steeds volledig converteerbaar is, volledig of gedeeltelijk converteerbaar is, of steeds gedeeltelijk wordt geconverteerd. *Kies uit het menu: [Steeds volledig] [Volledig of gedeeltelijk] [Steeds gedeeltelijk]*
27	Indien converteerbaar, conversiekoers Specificeert koers voor conversie in het meer verliesabsorberende instrument. *Vrije tekst*
28	Indien converteerbaar, verplichte of optionele conversie Specificeert voor converteerbare instrumenten of conversie verplicht is of optioneel. *Kies uit het menu: [Verplicht] [Optioneel] [n.v.t.] en [naar keuze van de houders] [naar keuze van de emittent] [naar keuze van zowel houders als emittent]*

29	Indien converteerbaar, aangeven in welk soort instrument het kapitaalinstrument converteerbaar is Specificeert voor converteerbare instrumenten in welk soort instrument het instrument converteerbaar is. *Kies uit het menu: [tier 1-kernkapitaal] [Aanvullend-tier 1] [Tier 2] [Andere]*
30	Indien converteerbaar, de emittent specificeren vermelden het instrument waarin geconverteerd wordt. Specificeer, indien converteerbaar, de emittent van het instrument waarin geconverteerd wordt. *Vrije tekst*
31	Write-down features Specificeert of er een write-down feature is. *Kies uit het menu: [Ja] [Nee]*
32	Indien afwaardering, write-down trigger(s) Specificeert de triggers waarop afwaardering plaatsvindt, daaronder begrepen het punt van niet-levensvatbaarheid (PoNV). Indien een of meer autoriteiten bevoegd zijn om de afwaardering te triggeren, worden die autoriteiten vermeld. Voor elk van de autoriteiten wordt aangegeven of de contractvoorwaarden van het instrument in de rechtsgrondslag voorzien op basis waarvan de autoriteit afwaardering kan triggeren (contractuele benadering), dan wel of de wetgeving in de rechtsgrondslag voorziet (wettelijke benadering). *Vrije tekst*
33	Indien afwaardering, volledig of gedeeltelijk Specificeert of het instrument steeds volledig afgeboekt wordt, gedeeltelijk kan worden afgeboekt, of steeds gedeeltelijk wordt afgeboekt. Nuttig om het niveau van verliesabsorptie bij afwaardering te beoordelen. *Kies uit het menu: [Steeds volledig] [Volledig of gedeeltelijk] [Steeds gedeeltelijk]*
34	Indien afwaardering, permanent of tijdelijk Specificeert voor afboekbare instrumenten of de afwaardering permanent of tijdelijk is. *Kies uit het menu: [Permanent] [Tijdelijk] [n.v.t.]*
35	Indien tijdelijke afwaardering, beschrijving van het opwaarderingsmechanisme Beschrijft het opwaarderingsmechanisme. *Vrije tekst*
36	Niet-conforme overgegane kenmerken Specificeert of er niet-conforme kenmerken zijn. Kies uit: [Ja] of [Nee].
37	Zo ja, niet-conforme kenmerken specificeren. Indien er niet-conforme kenmerken zijn, specificeert de instelling welke. *Vrije tekst*
38	Link naar de volledige voorwaarden van het instrument (signposting) Beleggingsondernemingen nemen de hyperlink op die toegang geeft tot het prospectus van de uitgifte, dat alle voorwaarden van het instrument bevat.

BIJLAGE VIII

RAPPORTAGE GROEPSKAPITAALCRITERIUM

TEMPLATES BELEGGINGSONDERNEMINGEN			
Template-nummer	**Template-code**	**Naam template/groep templates**	**Verkorte naam**
		GROEPSKAPITAALCRITERIUM	
11.1	I 11.01	SAMENSTELLING EIGEN VERMOGEN – GROEPSKAPITAALCRITERIUM	I11.1
11.2	I 11.02	EIGENVERMOGENSINSTRUMENTEN – GROEPSKAPITAALCRITERIUM	I11.2
11.3	I 11.03	INFORMATIE OVER DOCHTERONDERNEMINGEN	I11.3

I 11.01 – SAMENSTELLING EIGEN VERMOGEN – GROEPSKAPITAALCRITERIUM (I11.1)

Rijen	Post	Bedrag
		0010
0010	**EIGEN VERMOGEN**	
0020	**TIER 1-KAPITAAL**	
0030	**TIER 1-KERNKAPITAAL**	
0040	Volgestorte kapitaalinstrumenten	
0050	Agio	
0060	Ingehouden winsten	
0070	Ingehouden winsten voorgaande jaren	
0080	In aanmerking komende winst	
0090	Geaccumuleerde overige onderdelen van het totaalresultaat	
0100	Overige reserves	
0120	Aanpassingen van tier 1-kernkapitaal als gevolg van prudentiële filters	
0130	Overige middelen	
0145	(-) TOTAAL AFTREKKINGEN VAN TIER 1-KERNKAPITAAL	
0150	(-) Eigen tier 1-kerninstrumenten	
0190	(-) Verlies van het lopende boekjaar	
0200	(-) Goodwill	
0210	(-) Andere immateriële activa	
0220	(-) Uitgestelde belastingvorderingen die op toekomstige winstgevendheid berusten en die niet voortvloeien uit tijdelijke verschillen, na aftrek van daaraan gerelateerde belastingverplichtingen	
0230	(-) Gekwalificeerde deelnemingen buiten de financiële sector waarvan het bedrag hoger ligt dan 15 % van het eigen vermogen	
0240	(-) Totaal gekwalificeerde deelnemingen in ondernemingen niet zijnde entiteiten uit de financiële sector, dat hoger ligt dan 60 % van haar eigen vermogen	
0250	(-) Tier 1-kernkapitaalinstrumenten van entiteiten uit de financiële sector waarin de beleggingsonderneming geen aanzienlijke deelneming heeft	
0270	(-) Activa van op vaste toezeggingen gebaseerd pensioenfonds	
0280	(-) Andere aftrekkingen	
0295	Tier 1-kernkapitaal: Andere kapitaalbestanddelen, aftrekkingen en aanpassingen	
0300	**AANVULLEND-TIER 1-KAPITAAL**	
0310	Volgestorte, direct uitgegeven kapitaalinstrumenten	

0320	Agio	
0335	(-) TOTAAL AFTREKKINGEN VAN AANVULLEND-TIER 1-KAPITAAL	
0340	(-) Eigen aanvullend-tier 1-instrumenten	
0380	(-) Aanvullend-tier 1-instrumenten van entiteiten uit de financiële sector waarin de beleggingsonderneming geen aanzienlijke deelneming heeft	
0400	(-) Andere aftrekkingen	
0415	Aanvullend tier 1-kapitaal: Andere kapitaalbestanddelen, aftrekkingen en aanpassingen	
0420	**TIER 2-KAPITAAL**	
0430	Volgestorte, direct uitgegeven kapitaalinstrumenten	
0440	Agio	
0455	(-) TOTAAL AFTREKKINGEN VAN TIER 2-KAPITAAL	
0460	(-) Eigen tier 2-instrumenten	
0500	(-) Tier 2-instrumenten van entiteiten uit de financiële sector waarin de moederonderneming geen aanzienlijke deelneming heeft	
0525	Tier 2: Andere kapitaalbestanddelen, aftrekkingen en aanpassingen	

I 11.02 – EIGENVERMOGENSINSTRUMENTEN – GROEPSKAPITAALCRITERIUM (I11.2)

		Bedrag
Rijen	**Post**	**0010**
0010	Tier 1-kernkapitaalinstrumenten van entiteiten uit de financiële sector waarin de beleggingsondernemingsgroep een aanzienlijke deelneming heeft	
0020	Aanvullend-tier 1-instrumenten van entiteiten uit de financiële sector waarin de beleggingsondernemingsgroep een aanzienlijke deelneming heeft	
0030	Tier 2-instrumenten van entiteiten uit de financiële sector waarin de beleggingsondernemingsgroep een aanzienlijke deelneming heeft	
0040	Belangen van entiteiten uit de financiële sector in de beleggingsondernemingsgroep voor zover deze geen eigen vermogen vormen voor de groepsentiteit waarin de moederonderneming is belegd	
0050	Achtergestelde vorderingen van entiteiten uit de financiële sector binnen de beleggingsondernemingsgroep	
0060	Voorwaardelijke verplichtingen ten aanzien van entiteiten binnen de beleggingsondernemingsgroep	
0070	Totale eigenvermogensvereisten voor de dochterondernemingen	

I 11.03: INFORMATIE OVER DOCHTERONDERNEMINGEN (I11.3)

Code	Type code	Naam van de onderneming	Moeder-/dochteronderneming	Land	Beleggingen door de moederonderneming					Voorwaardelijke verplichtingen van de moederonderneming ten aanzien van de entiteit	Totale eigenvermogensvereisten																
					Tier 1-kernkapitaal	Aanvullend tier-1-kapitaal	Tier 2-kapitaal	Bezit	Achtergestelde vorderingen			Permanent minimumkapitaalvereiste	K-factorvereiste														Vastekostenvereisten
														Activa onder beheer	Aangehouden gelden cliënten – Opgeschheiden rekeningen	Aangehouden gelden cliënten – Opniet-geschheiden rekeningen	Activa onder bewaring en beheer	Verwerkte orders van cliënten – Contante transacties	Verwerkte orders van cliënten – Derivatentransacties	K-Nettopositierisicovereiste (K-NPR)	Verleende clearingmarge (K-CMG)	Wanbetaling tegenpartij bij een transactie	Dagelijkse transactiestroom (DTF) – Contante transacties	Dagelijkse transactiestroom (DTF) – Derivatentransacties	K-concentratierisicovereiste (K-CON)	
0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120	0130	0140	0150	0160	0170	0180	0190	0200	0210	0220	0230	0240	0250	0260	0270

BIJLAGE IX

RAPPORTAGE GROEPSKAPITAALCRITERIUM

Inhoudsopgave

DEEL I: ALGEMENE INSTRUCTIES 162
1. Opzet en conventies 162
1.1 Opzet 162
1.2 Gebruik van nummering 162
1.3 Gebruik van tekens 162
DEEL II: INSTRUCTIES IN VERBAND MET DE TEMPLATES 163
1. EIGEN VERMOGEN: OMVANG, SAMENSTELLING, VEREISTEN EN BEREKENING 163
1.1 Algemene opmerkingen 163
1.2. I 11.01 — SAMENSTELLING EIGEN VERMOGEN — GROEPSKAPITAALCRITERIUM (I11.1) 163
1.2.1. Instructies voor specifieke posities 163
1.3 I 11.02 — EIGENVERMOGENSVEREISTEN — GROEPSKAPITAALCRITERIUM (I11.2) 169
1.3.1. Instructies voor specifieke posities 169
1.4 IF 11.03 — INFORMATIE OVER DOCHTERONDERNEMINGEN (IF11.3) 170
1.4.1. Instructies voor specifieke posities 170

DEEL I: ALGEMENE INSTRUCTIES

1. Opzet en conventies

1.1 Opzet

1. In totaal bestaat de rapportage over het groepskapitaalcriterium uit twee templates:
   (a) Samenstelling eigen vermogen
   (b) Eigenvermogensinstrumenten.

2. Voor elke template zijn verwijzingen naar wetgeving opgenomen. Nadere informatie over meer algemene aspecten van de rapportage voor elk blok templates, instructies voor specifieke posities, alsmede validatievoorschriften zijn te vinden in dit deel van deze verordening.

1.2 Gebruik van nummering

3. Het document volgt de in de punten 4 tot en met 7 beschreven conventies voor verwijzingen naar de kolommen, rijen en cellen van de templates. Van die numerieke codes wordt uitgebreid gebruikgemaakt in de validatievoorschriften.

4. In de instructies wordt de volgende algemene notatie gehanteerd: {Template; Rij; Kolom}.

5. In het geval van validaties binnen een template, waarbij alleen datapunten uit die template worden gebruikt, verwijzen de notaties niet naar een template: {Rij; Kolom}.

6. In het geval van templates die uit slechts één kolom bestaan, wordt uitsluitend naar rijen verwezen. {Template; Rij}.

7. Een asterisk geeft aan dat de validatie geldt voor de gehele rij of kolom.

1.3 Gebruik van tekens

8. Bedragen die tot een hoger eigen vermogen of tot hogere kapitaalvereisten leiden, of tot hogere liquiditeitsvereisten, worden als positieve waarde gerapporteerd. Daarentegen worden bedragen die tot een lager totaal aan eigen vermogen of tot lagere eigenvermogensvereisten leiden, als negatieve waarde gerapporteerd. Als er een minteken (-) voor het label van een post staat, wordt er voor die post geen positieve waarde verwacht.

DEEL II: INSTRUCTIES IN VERBAND MET DE TEMPLATES

1. EIGEN VERMOGEN: OMVANG, SAMENSTELLING, VEREISTEN EN BEREKENING

1.1 Algemene opmerkingen

10. De afdeling met het overzicht van het eigen vermogen bevat informatie over het eigen vermogen dat een beleggingsonderneming houdt, en over haar eigenvermogensvereisten. Zij bestaat uit twee templates:

(a) Template I 11.01 geeft de samenstelling van het eigen vermogen dat een beleggingsonderneming houdt: tier 1-kernkapitaal (CET1), aanvullend-tier 1-kapitaal (AT1) en tier 2-kapitaal (T2).

(b) Template I 11.02 bevat informatie over de eigenvermogensvereisten in het kader van het groepskapitaalcriterium: intragroepsbezit, voorwaardelijke verplichtingen en totale eigenvermogensvereisten van de dochterondernemingen.

(c) Template I 11.03 bevat de nodige informatie over kapitaalvereisten, voorwaardelijke verplichtingen, achtergestelde vorderingen en belangen in entiteiten in de financiële sector op het niveau van dochterondernemingen, uitgesplitst naar entiteit.

11. De posten in deze templates zijn exclusief overgangsaanpassingen. Dit betekent dat de cijfers (behalve wanneer het overgangseigenvermogensvereiste specifiek is vermeld) worden berekend volgens de definitieve bepalingen (d.w.z. als waren er geen overgangsbepalingen).

1.2. I 11.01 — SAMENSTELLING EIGEN VERMOGEN — GROEPSKAPITAALCRITERIUM (I11.1)

1.2.1. Instructies voor specifieke posities

Rij	Verwijzingen naar wetgeving en instructies
0010	**EIGEN VERMOGEN** Artikel 9, lid 1, van Verordening (EU) 2019/2033 Het eigen vermogen van een beleggingsonderneming bestaat uit de som van haar tier 1- en tier 2-kapitaal.
0020	**TIER 1-KAPITAAL** Het tier 1-kapitaal is de som van het tier 1-kernkapitaal en het aanvullend-tier 1-kapitaal.
0030	**TIER 1-KERNKAPITAAL** Artikel 9, lid 1, van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 50 van Verordening (EU) nr. 575/2013
0040	**Volgestorte kapitaalinstrumenten** Artikel 9, lid 1, punt i), van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 26, lid 1, punt a), en artikelen 27 tot en met 31 van Verordening (EU) nr. 575/2013 Kapitaalinstrumenten van onderlinge maatschappijen, coöperaties of soortgelijke instellingen (artikelen 27 en 29 van Verordening (EU) nr. 575/2013) worden opgenomen. Het met de instrumenten verband houdende agio wordt niet opgenomen. In noodsituaties bij autoriteiten geplaatste kapitaalinstrumenten worden opgenomen indien alle voorwaarden van artikel 31 van Verordening (EU) nr. 575/2013 zijn vervuld.

0050	**Agio** Artikel 9, lid 1, punt i), van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 26, lid 1, punt b), van Verordening (EU) nr. 575/2013 “Agio” betekent hetzelfde als in de toepasselijke standaard voor jaarrekeningen. Het onder deze post te rapporteren bedrag is het gedeelte dat verband houdt met de “Volgestorte kapitaalinstrumenten”.
0060	**Ingehouden winsten** Artikel 9, lid 1, punt i), van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 26, lid 1, punt c), van Verordening (EU) nr. 575/2013 Onder “ingehouden winsten” wordt verstaan de ingehouden winsten van het voorgaande jaar plus de in aanmerking komende tussentijdse of jaareindewinsten. De totale som van de rijen 0070 en 0080 wordt gerapporteerd.
0070	**Ingehouden winsten voorgaande jaren** Artikel 4, lid 1, punt 123, en artikel 26, lid 1, punt c), van Verordening (EU) nr. 575/2013 In artikel 4, lid 1, punt 123, van Verordening (EU) nr. 575/2013 worden “ingehouden winsten” omschreven als “de resultaten van het voorgaande jaar die zijn overgedragen door definitieve bestemming van het resultaat overeenkomstig het toepasselijke kader voor financiële verslaggeving”.
0080	**In aanmerking komende winst** Artikel 4, lid 1, punt 121, artikel 26, lid 2, en artikel 36, lid 1, punt a), van Verordening (EU) nr. 575/2013 Krachtens artikel 26, lid 2, van Verordening (EU) nr. 575/2013 mogen tussentijdse of jaareinderesultaten, met de voorafgaande toestemming van de bevoegde autoriteiten, als ingehouden winsten worden opgenomen indien bepaalde voorwaarden zijn vervuld.
0090	**Geaccumuleerde overige onderdelen van het totaalresultaat** Artikel 9, lid 1, punt i), van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 26, lid 1, punt d), van Verordening (EU) nr. 575/2013
0100	**Overige reserves** Artikel 9, lid 1, punt i), van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 4, lid 1, punt 117, en artikel 26, lid 1, punt e), van Verordening (EU) nr. 575/2013 Het te rapporteren bedrag is het bedrag na aftrek van eventuele op het tijdstip van de berekening te verwachten belastingheffingen.
0120	**Aanpassingen van tier 1-kernkapitaal als gevolg van prudentiële filters** Artikel 9, lid 1, punt i), van Verordening (EU) 2019/2033 Artikelen 32 tot en met 35 van Verordening (EU) nr. 575/2013
0130	**Overige middelen** Artikel 9, lid 4, van Verordening (EU) 2019/2033
0145	**(-) TOTAAL AFTREKKINGEN VAN TIER 1-KERNKAPITAAL** Artikel 8, lid 2, punt a), van Verordening (EU) 2019/2033 en artikel 36, lid 1, van Verordening (EU) nr. 575/2013, met uitzondering van punt i) van dat lid.

	De totale som van de rijen 0150 en 0190-0280 wordt gerapporteerd.
0150	**(-) Eigen tier 1-kerninstrumenten** Artikel 9, lid 1, punt i), van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 36, lid 1, punt f), en artikel 42 van Verordening (EU) nr. 575/2013 Op de rapportagedatum door de rapporterende instelling of groep gehouden eigen tier 1-kernkapitaal. Met inachtneming van de uitzonderingen van artikel 42 van Verordening (EU) nr. 575/2013. Aandelenbelangen die als “Niet in aanmerking komende kapitaalinstrumenten” zijn opgenomen, worden niet in deze rij gerapporteerd. Het met de eigen aandelen verband houdende agio wordt in het te rapporteren bedrag opgenomen.
0190	**(-) Verlies van het lopende boekjaar** Artikel 36, lid 1, punt a), van Verordening (EU) nr. 575/2013
0200	**(-) Goodwill** Artikel 9, lid 1, punt i), van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 4, lid 1, punt 113, artikel 36, lid 1, punt b), en artikel 37 van Verordening (EU) nr. 575/2013
0210	**(-) Andere immateriële activa** Artikel 9, lid 1, punt i), van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 4, lid 1, punt 115, artikel 36, lid 1, punt b), en artikel 37, punt a), van Verordening (EU) nr. 575/2013 “Andere immateriële activa” zijn de immateriële activa overeenkomstig de toepasselijke standaard voor jaarrekeningen minus de goodwill, eveneens volgens de toepasselijke standaard voor jaarrekeningen.
0220	**(-) Uitgestelde belastingvorderingen die op toekomstige winstgevendheid berusten en die niet voortvloeien uit tijdelijke verschillen, na aftrek van daaraan gerelateerde belastingverplichtingen** Artikel 9, lid 2, punt a), van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 36, lid 1, punt c), van Verordening (EU) nr. 575/2013
0230	**(-) Gekwalificeerde deelnemingen buiten de financiële sector waarvan het bedrag hoger ligt dan 15 % van het eigen vermogen** Artikel 10, lid 1, punt a), van Verordening (EU) 2019/2033
0240	**(-) Totaal gekwalificeerde deelnemingen in ondernemingen niet zijnde entiteiten uit de financiële sector, dat hoger ligt dan 60 % van haar eigen vermogen** Artikel 10, lid 1, punt b), van Verordening (EU) 2019/2033
0250	**(-) Tier 1-kernkapitaalinstrumenten van entiteiten uit de financiële sector waarin de moederonderneming geen aanzienlijke deelneming heeft** Artikel 9, lid 2, punt c), van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 36, lid 1, punt h), van Verordening (EU) nr. 575/2013

	Met EU-moederonderneming wordt in deze rij bedoeld: EU-moederbeleggingsondernemingen, EU-moederbeleggingsholdings en gemengde financiële EU-moederholdings of iedere onderneming die een beleggingsonderneming, financiële instelling, nevendiensten verrichtende onderneming en verbonden agent is.
0270	**(-) Activa van op vaste toezeggingen gebaseerd pensioenfonds** Artikel 9, lid 2, punt b), van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 36, lid 1, punt e), van Verordening (EU) nr. 575/2013
0280	**(-) Andere aftrekkingen** De som van alle andere aftrekkingen overeenkomstig artikel 1 van Verordening (EU) nr. 575/2013, met uitzondering van de aftrekkingen overeenkomstig artikel 36, lid 1, punt i), van Verordening (EU) nr. 575/2013 die niet zijn opgenomen in de rijen 0150 tot en met 0270.
0295	**Tier 1-kernkapitaal: Andere kapitaalbestanddelen, aftrekkingen en aanpassingen** Deze rij omvat de som van de volgende posten (voor zover van toepassing): — Overgangsaanpassingen als gevolg van tier 1-kernkapitaalinstrumenten waarop grandfatheringbepalingen van toepassing zijn (artikel 483, leden 1, 2 en 3, en artikelen 484 tot en met 487 van Verordening (EU) nr. 575/2013). — Overige overgangsaanpassingen van het tier 1-kernkapitaal (artikelen 469 tot en met 478 en artikel 481 van Verordening (EU) nr. 575/2013): aanpassingen van de aftrekkingen van tier 1-kernkapitaal als gevolg van overgangsbepalingen. — Andere tier 1-kernkapitaalbestanddelen of aftrekkingen van een tier 1-kernkapitaalbestanddeel die niet aan een van de rijen 0040 tot en met 0280 kunnen worden toegewezen. Deze rij niet gebruiken om kapitaalbestanddelen of aftrekkingen die niet onder Verordening (EU) 2019/2033 of Verordening (EU) nr. 575/2013 vallen, op te nemen in de berekening van de solvabiliteitsratio's.
0300	**AANVULLEND-TIER 1-KAPITAAL** Artikel 9, lid 1, van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 61 van Verordening (EU) nr. 575/2013
0310	**Volgestorte, direct uitgegeven kapitaalinstrumenten** Artikel 9, lid 1, punt i), van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 51, punt a), en artikelen 52, 53 en 54 van Verordening (EU) nr. 575/2013 Het met de instrumenten verband houdende agio wordt niet opgenomen in het te rapporteren bedrag.
0320	**Agio** Artikel 9, lid 1, punt i), van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 51, punt b), van Verordening (EU) nr. 575/2013 "Agio" betekent hetzelfde als in de toepasselijke standaard voor jaarrekeningen. Het onder deze post te rapporteren bedrag is het gedeelte dat verband houdt met de "Volgestorte kapitaalinstrumenten".

0335	**(-) TOTAAL AFTREKKINGEN VAN AANVULLEND-TIER 1-KAPITAAL** Artikel 56 van Verordening (EU) nr. 575/2013, met uitzondering van punt d) van dat artikel De totale som van de rijen 340, 0380 en 0400 wordt gerapporteerd.
0340	**(-) Eigen aanvullend-tier 1-instrumenten** Artikel 9, lid 1, punt i), van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 52, lid 1, punt b), artikel 56, punt a), en artikel 57 van Verordening (EU) nr. 575/2013 Op de rapportagedatum door de beleggingsonderneming gehouden eigen aanvullend-tier 1-instrumenten. Met inachtneming van de uitzonderingen van artikel 57 van Verordening (EU) nr. 575/2013. Het met de eigen aandelen verband houdende agio wordt in het te rapporteren bedrag opgenomen.
0380	**(-) Aanvullend-tier 1-instrumenten van entiteiten uit de financiële sector waarin de moederonderneming geen aanzienlijke deelneming heeft** Artikel 9, lid 2, punt c), van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 56, punt c), van Verordening (EU) nr. 575/2013 Met EU-moederonderneming wordt in deze rij bedoeld: EU-moederbeleggingsondernemingen, EU-moederbeleggingsholdings en gemengde financiële EU-moederholdings of iedere onderneming die een beleggingsonderneming, financiële instelling, nevendiensten verrichtende onderneming en verbonden agent is.
0400	**(-) Andere aftrekkingen** De som van alle andere aftrekkingen overeenkomstig artikel 56 van Verordening (EU) nr. 575/2013, met uitzondering van de aftrekkingen overeenkomstig artikel 56, punt d), van Verordening (EU) nr. 575/2013 die niet zijn opgenomen in de rijen 0340 tot en met 0380.
0415	**Aanvullend tier 1-kapitaal: Andere kapitaalbestanddelen, aftrekkingen en aanpassingen** Deze rij omvat de som van de volgende posten (voor zover van toepassing): — Overgangsaanpassingen als gevolg van aanvullend tier 1-kapitaalinstrumenten waarop grandfatheringbepalingen van toepassing zijn (artikel 483, leden 4 en 5, artikelen 484 tot en met 487 en artikelen 489 en 491 van Verordening (EU) nr. 575/2013). — Overige overgangsaanpassingen van het aanvullend-tier 1-kapitaal (artikelen 472, 473 bis, 474, 475, 478 en 481 van Verordening (EU) nr. 575/2013): aanpassingen van aftrekkingen als gevolg van overgangsbepalingen. — Van aanvullend-tier 1-bestanddelen af te trekken bedrag dat het aanvullend-tier 1-kapitaal overschrijdt, afgetrokken van het tier-1-kernkapitaal overeenkomstig artikel 36, lid 1, punt j), van Verordening (EU) nr. 575/2013: Aanvullend-tier 1-kapitaal kan niet negatief zijn, maar het is wel mogelijk dat de aftrekkingen van de aanvullend-tier 1-kapitaalbestanddelen groter zijn dan het bedrag aan beschikbare aanvullend-tier 1-kapitaalbestanddelen. Wanneer dit het geval is, vertegenwoordigt deze post het bedrag dat nodig is om het in rij 0030 gerapporteerde bedrag tot nul op te trekken en is het gelijk aan het tegengestelde getal van het van aanvullend-tier 1-bestanddelen af te trekken bedrag dat het aanvullend-tier 1-kapitaal overschrijdt dat, samen met andere aftrekkingen, in rij 0280 is opgenomen. — Andere aanvullend-tier 1-kapitaalbestanddelen of aftrekkingen van een aanvullend-tier 1-kapitaalbestanddeel die niet aan een van de rijen 0310 tot en met 0400 kunnen worden toegewezen.

	Deze rij niet gebruiken om kapitaalbestanddelen of aftrekkingen die niet onder Verordening (EU) 2019/2033 of Verordening (EU) nr. 575/2013 vallen, op te nemen in de berekening van de solvabiliteitsratio's.
0420	**TIER 2-KAPITAAL** Artikel 9, lid 1, van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 71 van Verordening (EU) nr. 575/2013 De totale som van de rijen 0430-0450 en 0525 wordt gerapporteerd.
0430	**Volgestorte, direct uitgegeven kapitaalinstrumenten** Artikel 9, lid 1, punt i), van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 62, punt a), en artikelen 63 en 65 van Verordening (EU) nr. 575/2013 Het met de instrumenten verband houdende agio wordt niet opgenomen in het te rapporteren bedrag.
0440	**Agio** Artikel 9, lid 1, punt i), van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 62, punt b), en artikel 65 van Verordening (EU) nr. 575/2013 "Agio" betekent hetzelfde als in de toepasselijke standaard voor jaarrekeningen. Het onder deze post te rapporteren bedrag is het gedeelte dat verband houdt met de "Volgestorte kapitaalinstrumenten".
0455	**(-) TOTAAL AFTREKKINGEN VAN TIER 2-KAPITAAL** Artikel 66 van Verordening (EU) nr. 575/2013, met uitzondering van punt d) van dat artikel
0460	**(-) Eigen tier 2-instrumenten** Artikel 9, lid 1, punt i), van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 63, punt b), i), artikel 66, punt a), en artikel 67 van Verordening (EU) nr. 575/2013 Eigen tier 2-instrumenten van de rapporterende instelling of groep op de rapportagedatum. Met inachtneming van de uitzonderingen van artikel 67 van Verordening (EU) nr. 575/2013. Aandelenbelangen die als "Niet in aanmerking komende kapitaalinstrumenten" zijn opgenomen, worden niet in deze rij gerapporteerd. Het met de eigen aandelen verband houdende agio wordt in het te rapporteren bedrag opgenomen.
0500	**(-) Tier 2-instrumenten van entiteiten uit de financiële sector waarin de moederonderneming geen aanzienlijke deelneming heeft** Artikel 9, lid 2, punt c), van Verordening (EU) 2019/2033 Artikel 66, punt c), van Verordening (EU) nr. 575/2013 Met EU-moederonderneming wordt in deze rij bedoeld: EU-moederbeleggingsondernemingen, EU-moederbeleggingsholdings en gemengde financiële EU-moederholdings of iedere onderneming die een beleggingsonderneming, financiële instelling, nevendiensten verrichtende onderneming en verbonden agent is.

0525	**Tier 2: Andere kapitaalbestanddelen, aftrekkingen en aanpassingen** Deze rij omvat de som van de volgende posten (voor zover van toepassing): — Overgangsaanpassingen als gevolg van tier 2-kapitaalinstrumenten waarop grandfatheringbepalingen van toepassing zijn (artikel 483, leden 6 en 7, en artikelen 484, 486, 490 en 491 van Verordening (EU) nr. 575/2013). — Overige overgangsaanpassingen van het tier 2-kapitaal (artikelen 472, 473 bis, 476, 477, 478 en 481 van Verordening (EU) nr. 575/2013): aanpassingen van de aftrekkingen van tier 2-kapitaal als gevolg van overgangsbepalingen. — Van tier 2-kapitaalbestanddelen af te trekken bedrag dat het tier 2-kapitaal overschrijdt, afgetrokken van het aanvullend-tier 1-kapitaal overeenkomstig artikel 56, punt e), van Verordening (EU) nr. 575/2013: tier 2-kapitaal kan niet negatief zijn, maar het is wel mogelijk dat de aftrekkingen van de tier 2-kapitaalbestanddelen groter zijn dan het bedrag aan beschikbare tier 2-kapitaalbestanddelen. Wanneer dit het geval is, vertegenwoordigt deze post het bedrag dat nodig is om het in rij 0420 gerapporteerde bedrag tot nul op te trekken. — Andere tier 2-kapitaalbestanddelen of aftrekkingen van een tier 2-kapitaalbestanddeel die niet aan een van de rijen 0430 tot en met 0500 kunnen worden toegewezen. Deze rij niet gebruiken om kapitaalbestanddelen of aftrekkingen die niet onder Verordening (EU) 2019/2033 of Verordening (EU) nr. 575/2013 vallen, op te nemen in de berekening van de solvabiliteitsratio's.

1.3 I 11.02 — EIGENVERMOGENSVEREISTEN — GROEPSKAPITAALCRITERIUM (I11.2)

1.3.1. Instructies voor specifieke posities

Rij	Verwijzingen naar wetgeving en instructies
0010	**Tier 1-kernkapitaalinstrumenten van entiteiten uit de financiële sector waarin de beleggingsondernemingsgroep een aanzienlijke deelneming heeft** Artikel 8, lid 3, punt a), van Verordening (EU) 2019/2033, juncto artikel 36, lid 1, punt i), van Verordening (EU) nr. 575/2013
0020	**Aanvullend-tier 1-instrumenten van entiteiten uit de financiële sector waarin de beleggingsondernemingsgroep een aanzienlijke deelneming heeft** Artikel 8, lid 3, punt a), van Verordening (EU) 2019/2033, juncto artikel 56, punt d), van Verordening (EU) nr. 575/2013
0030	**Tier 2-instrumenten van entiteiten uit de financiële sector waarin de beleggingsondernemingsgroep een aanzienlijke deelneming heeft** Artikel 8, lid 3, punt a), van Verordening (EU) 2019/2033, juncto artikel 66, punt d), van Verordening (EU) nr. 575/2013
0040	**Belangen van entiteiten uit de financiële sector in de beleggingsondernemingsgroep voor zover deze geen eigen vermogen vormen voor de groepsentiteit waarin de moederonderneming is belegd** Artikel 8, lid 3, punt a), van Verordening (EU) 2019/2033 Deze rij omvat de belangen van de moederonderneming voor zover deze geen eigen vermogen vormen voor de groepsentiteit waarin de moederonderneming is belegd.

0050	**Achtergestelde vorderingen van entiteiten uit de financiële sector binnen de beleggingsondernemingsgroep** Artikel 8, lid 3, punt a), van Verordening (EU) 2019/2033 Deze rij omvat de achtergestelde vorderingen van de moederonderneming voor zover deze geen eigen vermogen vormen voor de groepsentiteit waarin de moederonderneming is belegd.
0060	**Voorwaardelijke verplichtingen ten aanzien van entiteiten binnen de beleggingsondernemingsgroep** Artikel 8, lid 3, punt b), van Verordening (EU) 2019/2033
0070	**Totale eigenvermogensvereisten voor de dochterondernemingen** Indien artikel 8, lid 4, van Verordening (EU) 2019/2033 van toepassing is.

1.4 IF 11.03 — INFORMATIE OVER DOCHTERONDERNEMINGEN (IF11.3)

10. Alle entiteiten die worden meegerekend voor het groepskapitaalcriterium, worden in deze template gerapporteerd. Dit omvat ook de moederonderneming van de groep zelf.

1.4.1. Instructies voor specifieke posities

Kolommen	Verwijzingen naar wetgeving en instructies
0010	**Code** De code als onderdeel van een identificatiecode van de rij moet voor elke gerapporteerde entiteit uniek zijn. Voor beleggingsondernemingen en verzekeringsondernemingen is die code de LEI-code. Voor andere entiteiten is de code de LEI-code of, als die niet beschikbaar is, een nationale code. De code is uniek en wordt consequent gebruikt, te allen tijde en in alle templates. De code moet steeds een waarde hebben.
0020	**Type code** De beleggingsondernemingen geven het in kolom 0010 gerapporteerde type code aan als “type LEI-code” of “type nationale code”. Het type code wordt steeds gerapporteerd.
0030	**Naam van de onderneming** Naam van de onderneming binnen de consolidatiekring.
0040	**Moeder-/dochteronderneming** Geeft aan of de in de rij gerapporteerde entiteit de moederonderneming van de groep is of een dochteronderneming.
0050	**Land** Het land waar de dochteronderneming is gevestigd, wordt gerapporteerd.
0060-0100	**Beleggingen door de moederonderneming** Artikel 8, lid 3, punt a), van Verordening (EU) 2019/2033 In deze afdeling worden de beleggingen van de moederonderneming in de groepsentiteiten gerapporteerd.

0060	**Tier 1-kernkapitaal** Artikel 8, lid 3, punt a), van Verordening (EU) 2019/2033, juncto artikel 36, lid 1, punt i), van Verordening (EU) nr. 575/2013
0070	**Aanvullend tier-1-kapitaal** Artikel 8, lid 3, punt a), van Verordening (EU) 2019/2033, juncto artikel 56, punt d), van Verordening (EU) nr. 575/2013
0080	**Tier 2-kapitaal** Artikel 8, lid 3, punt a), van Verordening (EU) 2019/2033, juncto artikel 66, punt d), van Verordening (EU) nr. 575/2013
0090	**Bezit** Artikel 8, lid 3, punt a), van Verordening (EU) 2019/2033 Deze kolom omvat de belangen van de moederonderneming voor zover deze geen eigen vermogen vormen voor de groepsentiteit waarin de moederonderneming is belegd.
0100	**Achtergestelde vorderingen** Artikel 8, lid 3, punt a), van Verordening (EU) 2019/2033 Deze kolom omvat de achtergestelde vorderingen van de moederonderneming voor zover deze geen eigen vermogen vormen voor de groepsentiteit waarin de moederonderneming is belegd.
0110	**Voorwaardelijke verplichtingen van de moederonderneming ten aanzien van de entiteit** Artikel 8, lid 3, punt b), van Verordening (EU) 2019/2033
0120	**Totale eigenvermogensvereisten voor de dochterondernemingen** Artikel 8, lid 4, van Verordening (EU) 2019/2033
0130	**Permanent minimumkapitaalvereiste** Artikel 14 van Verordening (EU) 2019/2033
0140	**K-factorvereiste** Artikel 15 van Verordening (EU) 2019/2033
0150	**Activa onder beheer** Artikel 15, lid 2, en artikel 17 van Verordening (EU) 2019/2033
0160	**Aangehouden gelden cliënten — Op gescheiden rekeningen** Artikel 15, lid 2, en artikel 18 van Verordening (EU) 2019/2033
0170	**Aangehouden gelden cliënten — Op niet-gescheiden rekeningen** Artikel 15, lid 2, en artikel 18 van Verordening (EU) 2019/2033
0180	**Activa onder bewaring en beheer** Artikel 15, lid 2, en artikel 19 van Verordening (EU) 2019/2033
0190	**Verwerkte orders van cliënten — Contante transacties** Artikel 15, lid 2, artikel 20, lid 1, en artikel 20, lid 2, punt a), van Verordening (EU) 2019/2033

0200	**Verwerkte orders van cliënten — Derivatentransacties** Artikel 15, lid 2, artikel 20, lid 1, en artikel 20, lid 2, punt b), van Verordening (EU) 2019/2033
0210	**K-Nettopositierisicovereiste (K-NPR)** Artikel 22 van Verordening (EU) 2019/2033
0220	**Verleende clearingmarge (K-CMG)** Artikel 23, lid 2, van Verordening (EU) 2019/2033
0230	**Wanbetaling tegenpartij bij een transactie** Artikel 26 en artikel 24 van Verordening (EU) 2019/2033
0240	**Dagelijkse transactiestroom (DTF) — Contante transacties** Voor de berekening van het K-factorvereiste rapporteren beleggingsondernemingen door de coëfficiënt van artikel 15, lid 2, van Verordening (EU) 2019/2033 toe te passen. Bij marktstress passen beleggingsondernemingen, overeenkomstig artikel 15, lid 5, punt c), van Verordening (EU) 2019/2033, een bijgestelde coëfficiënt toe zoals vermeld in dat punt. De dagelijkse transactiestroom (DTF) wordt berekend overeenkomstig artikel 33, lid 2, punt a), van Verordening (EU) 2019/2033.
0250	**Dagelijkse transactiestroom (DTF) — Derivatentransacties** Voor de berekening van het K-factorvereiste rapporteren beleggingsondernemingen door de coëfficiënt van artikel 15, lid 2, van Verordening (EU) 2019/2033 toe te passen. Bij marktstress passen beleggingsondernemingen, overeenkomstig artikel 15, lid 5, punt c), van Verordening (EU) 2019/2033, een bijgestelde coëfficiënt toe zoals vermeld in dat punt. De dagelijkse transactiestroom (DTF) wordt berekend overeenkomstig artikel 33, lid 2, punt b), van Verordening (EU) 2019/2033.
0260	**K-concentratierisicovereiste (K-CON)** Artikel 37, lid 2, en artikel 24 van Verordening (EU) 2019/2033
0270	**Vastekostenvereisten** Artikel 13 van Verordening (EU) 2019/2033