REGULAMENTUL DE PUNERE ÎN APLICARE (UE) 2026/1757 AL COMISIEI

din 20 iulie 2026

de stabilire a standardelor tehnice de punere în aplicare pentru aplicarea Directivei 2013/36/UE a Parlamentului European și a Consiliului în ceea ce privește raportarea sucursalelor din țările terțe

(Text cu relevanță pentru SEE)

COMISIA EUROPEANĂ,

având în vedere Tratatul privind funcționarea Uniunii Europene,

având în vedere Directiva 2013/36/UE a Parlamentului European și a Consiliului din 26 iunie 2013 cu privire la accesul la activitatea instituțiilor de credit și supravegherea prudențială a instituțiilor de credit, de modificare a Directivei 2002/87/CE și de abrogare a Directivelor 2006/48/CE și 2006/49/CE ([1]), în special articolul 48l alineatul (1) al patrulea paragraf,

întrucât:

(1) Directiva (UE) 2024/1619 a Parlamentului European și a Consiliului ([2]) a modificat Directiva 2013/36/UE pentru a introduce, printre altele, un nou regim, în titlul VI din directiva respectivă, privind înființarea, reglementarea și supravegherea în Uniune a sucursalelor din țări terțe. Regimul respectiv conferă autorităților competente competențe de supraveghere în ceea ce privește sucursalele din țări terțe. Ca parte a acestui regim și în scopul încadrării utilizării competențelor de supraveghere în ceea ce privește sucursalele din țări terțe, precizarea informațiilor care trebuie primite de autoritățile competente ar trebui să se bazeze pe un cadru comun de raportare în scopuri de supraveghere, care să faciliteze supravegherea eficace a respectării de către sucursalele din țări terțe a cerințelor prudențiale și de supraveghere aplicabile.

(2) În conformitate cu articolul 48l alineatul (1) al doilea paragraf din Directiva 2013/36/UE, cerințele de raportare trebuie să fie proporționale cu clasificarea sucursalelor din țări terțe fie în clasa 1, fie în clasa 2. Prin urmare, este necesar să se elaboreze două seturi de modele, câte unul pentru fiecare clasă, în conformitate cu o abordare prin care sucursalele din țări terțe din clasa 1, care sunt considerate mai riscante, ar trebui să raporteze informații mai detaliate decât cele din clasa 2.

(3) Pentru a se asigura un set comun de practici de supraveghere în ceea ce privește sucursalele din țări terțe, este necesar să se specifice, de asemenea, datele de referință ale raportării și datele de transmitere a raportării, precum și standardele contabile aplicabile informațiilor raportate de sucursalele din țări terțe. Articolul 48l alineatul (1) din Directiva 2013/36/UE a introdus cerința ca ABE să elaboreze soluții informatice, inclusiv formulare de raportare și instrucțiuni, care să fie utilizate de sucursalele din țări terțe pentru a se conforma obligațiilor de raportare prevăzute la articolul 48k din directiva respectivă. În consecință, punctele de date și informațiile pe care sucursalele din țări terțe trebuie să le raporteze și pe care ABE ar trebui să le includă în soluțiile informatice în cauză ar trebui specificate cu suficientă claritate. Pentru a permite ABE să dezvolte soluții informatice adecvate, aceste formate uniforme de raportare nu ar trebui să fie obligatorii în ceea ce privește structura și reprezentarea lor, întrucât ABE nu ar trebui să fie obligată să reproducă reprezentarea grafică și structura tabelară prevăzute în anexă. În special, ABE ar trebui să se poată abate de la reprezentarea grafică și de la structura tabelară a formularelor de raportare cu condiția ca în soluțiile informatice să fie incluse toate punctele de date și informațiile necesare.

(4) Prezentul regulament se bazează pe proiectul de standarde tehnice de punere în aplicare transmis Comisiei de către ABE.

(5) ABE a efectuat consultări publice deschise cu privire la proiectul de standarde tehnice de punere în aplicare pe care se bazează prezentul regulament, a analizat costurile și beneficiile potențiale aferente și a solicitat opinia Grupului părților interesate din domeniul bancar, instituit în conformitate cu articolul 37 din Regulamentul (UE) nr. 1093/2010 al Parlamentului European și al Consiliului ([3]).

([1]) JO L 176, 27.6.2013, p. 338, ELI: http://data.europa.eu/eli/dir/2013/36/oj.

([2]) Directiva (UE) 2024/1619 a Parlamentului European și a Consiliului din 31 mai 2024 de modificare a Directivei 2013/36/UE în ceea ce privește competențele de supraveghere, sancțiunile, sucursalele din țări terțe și riscurile de mediu, sociale și de guvernanță (JO L, 2024/1619, 19.6.2024, ELI: http://data.europa.eu/eli/dir/2024/1619/oj).

([3]) Regulamentul (UE) nr. 1093/2010 al Parlamentului European și al Consiliului din 24 noiembrie 2010 de instituire a Autorității Europene de Supraveghere (Autoritatea Bancară Europeană), de modificare a Deciziei nr. 716/2009/CE și de abrogare a Deciziei 2009/78/CE a Comisiei (JO L 331, 15.12.2010, p. 12, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2010/1093/oj).

(6) Prezentul regulament ar trebui să intre în vigoare în a douăzecea zi de la data publicării în *Jurnalul Oficial al Uniunii Europene*. Cu toate acestea, cerințele de raportare prevăzute la articolul 48k alineatul (1) din Directiva 2013/36/UE depind de dispozițiile de fond subiacente prevăzute la articolele 48h, 48e și 48f din directiva respectivă, care ar trebui să se aplice numai de la 11 ianuarie 2027. În plus, este necesar să se acorde sucursalelor din țări terțe suficient timp pentru a se pregăti pentru raportare. În consecință, aplicarea prezentului regulament ar trebui amânată,

ADOPTĂ PREZENTUL REGULAMENT:

Articolul 1

Datele de referință ale raportării

(1) Sucursalele din țări terțe transmit autorităților competente informațiile menționate în prezentul regulament, astfel cum se prezintă informațiile respective la următoarele date de referință ale raportării:

(a) raportare lunară: în ultima zi a fiecărei luni;

(b) raportare trimestrială: 31 martie, 30 iunie, 30 septembrie și 31 decembrie;

(c) raportare semestrială: 30 iunie și 31 decembrie;

(d) raportare anuală: 31 decembrie.

(2) Sucursalele din țări terțe raportează informațiile financiare privind sucursala în cauză dintr-o țară terță menționate în anexa I la prezentul regulament în conformitate cu Regulamentul (CE) nr. 1606/2002 al Parlamentului European și al Consiliului ([4]) sau cu principiile contabile general acceptate aplicabile ale statului membru și cu referire la o anumită perioadă cumulată din prima zi a exercițiului contabil până la data de referință.

(3) În cazul în care legislația națională permite sucursalelor din țări terțe să raporteze informații financiare și de reglementare la încheierea exercițiilor lor contabile, care nu corespunde cu sfârșitul anului calendaristic, datele de referință ale raportării pot fi adaptate în consecință, astfel încât raportarea să aibă loc, de asemenea, în fiecare lună sau o dată la trei, șase sau douăsprezece luni de la încheierea exercițiului lor contabil.

Primul paragraf se aplică, de asemenea, informațiilor privind întreprinderea principală, cu condiția ca jurisdicția relevantă a țării terțe să permită raportarea informațiilor de reglementare utilizând ca dată de referință sfârșitul exercițiului financiar.

Articolul 2

Datele de transmitere a raportării

(1) Sucursalele din țări terțe transmit autorităților competente informațiile menționate în anexa I, până la sfârșitul programului de lucru, la următoarele date de transmitere:

(a) raportare lunară: a 15-a zi calendaristică de la data de referință a raportării;

(b) raportare trimestrială: 12 mai, 11 august, 11 noiembrie și 11 februarie;

(c) raportare semestrială: 11 august și 11 februarie;

(d) raportare anuală: 11 februarie.

(2) Sucursalele din țări terțe transmit autorităților competente informațiile menționate în anexa II, până la sfârșitul programului de lucru, la următoarele date de transmitere:

(a) raportare trimestrială: 11 iunie, 11 septembrie, 11 decembrie și 11 martie;

(b) raportare semestrială: 11 septembrie și 11 martie;

(c) raportare anuală: 11 martie.

([4]) Regulamentul (CE) nr. 1606/2002 al Parlamentului European și al Consiliului din 19 iulie 2002 privind aplicarea standardelor internaționale de contabilitate (JO L 243, 11.9.2002, p. 1, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg/2002/1606/oj).

(3) În cazul în care data de transmitere este o sărbătoare legală în statul membru al autorității competente căreia trebuie să i se prezinte raportul sau o zi de sâmbătă ori de duminică, informațiile sunt transmise în ziua lucrătoare următoare.

(4) În cazul în care sucursalele din țări terțe raportează informații financiare sau informațiile privind întreprinderea principală utilizând datele de referință ale raportării ajustate pe baza încheierii exercițiilor lor contabile, astfel cum se prevede la articolul 1 alineatul (3), datele de transmitere pot, de asemenea, să fie ajustate în consecință, astfel încât să se mențină aceeași perioadă de transmitere de la data de referință a raportării ajustată.

(5) Sucursalele din țări terțe pot prezenta cifre neauditate (cu alte cuvinte cifre în legătură cu care nu a fost exprimată opinia unui auditor extern). În cazul în care cifrele auditate (cu alte cuvinte cifrele auditate de un auditor extern care și-a exprimat opinia de audit) sunt diferite față de cifrele neauditate transmise, se prezintă fără întârziere cifrele rezultate în urma auditării.

(6) Se transmit, de asemenea, fără întârziere, autorităților competente orice alte corecții ale rapoartelor prezentate.

Articolul 3

Raportarea informațiilor financiare și de reglementare privind sucursalele din țări terțe

(1) Sucursalele din țări terțe care îndeplinesc criteriile prevăzute la articolul 48a alineatul (1) din Directiva 2013/36/UE (clasa 1) transmit modelele cu informații privind propriile informații financiare și de reglementare, astfel cum se specifică în anexa I la prezentul regulament, după cum urmează:

(a) modelul 9.1 cu o frecvență lunară;

(b) modelele 1.1, 2, 7.1 și 8.1 cu o frecvență trimestrială;

(c) modelele 3.1, 4.1, 5.1, 6.1 și 10 cu o frecvență semestrială.

(2) Sucursalele din țări terțe care nu îndeplinesc criteriile prevăzute la articolul 48a alineatul (1) din Directiva 2013/36/UE (clasa 2) transmit modelele cu informații privind propriile informații financiare și de reglementare, astfel cum se specifică în anexa I la prezentul regulament, după cum urmează:

(a) modelul 9.2 cu o frecvență lunară;

(b) modelele 1.2, 2, 7.2 și 8.2 cu o frecvență trimestrială;

(c) modelele 3.2, 4.2, 5.2, 6.2 și 10 cu o frecvență anuală.

(3) Prin derogare de la alineatele (1) și (2), sucursalele din țări terțe raportează modelul 10 numai în cazul în care autoritatea națională competentă solicită acest lucru în conformitate cu articolul 48k alineatul (1) litera (c) din Directiva 2013/36/UE.

Articolul 4

Informații financiare și de reglementare privind întreprinderea principală

(1) Sucursalele din țări terțe care îndeplinesc criteriile prevăzute la articolul 48a alineatul (1) din Directiva 2013/36/UE (clasa 1) transmit modelele cu informații privind informațiile financiare și de reglementare referitoare la întreprinderea lor principală, astfel cum se specifică în anexa II la prezentul regulament, după cum urmează:

(a) modelele 1 și 2 cu o frecvență trimestrială;

(b) modelele 3, 4, 5, 6 și 7 cu o frecvență semestrială.

(2) Sucursalele din țări terțe care nu îndeplinesc criteriile prevăzute la articolul 48a alineatul (1) din Directiva 2013/36/UE (clasa 2) transmit modelele cu informații privind informațiile financiare și de reglementare referitoare la întreprinderea lor principală, astfel cum se specifică în anexa II la prezentul regulament, după cum urmează:

(a) modelele 1 și 2 cu o frecvență trimestrială;

(b) modelele 3, 4, 5, 6 și 7 cu o frecvență anuală.

Articolul 5

Soluții informatice, modele de raportare și instrucțiuni

(1) ABE se asigură că soluțiile informatice, inclusiv instrucțiunile, elaborate în temeiul articolului 48l alineatul (1) din Directiva 2013/36/UE respectă în orice moment formatele uniforme de raportare prevăzute în prezentul regulament și includ toate punctele de date și informațiile enumerate în anexele I și II la prezentul regulament.

(2) ABE pune la dispoziție pe site-ul său web soluțiile informatice, inclusiv instrucțiunile, menționate la alineatul (1). ABE actualizează și pune la dispoziție aceste soluții informatice în toate limbile oficiale ale Uniunii.

Articolul 6

Formatele pentru schimbul de date și informațiile care însoțesc transmisiile de date

(1) Sucursalele din țări terțe transmit informațiile menționate în prezentul regulament în formatele și prezentările pentru schimbul de date specificate de autoritățile competente, respectă definiția punctelor de date inclusă în modelul punctelor de date și formulele de validare menționate în soluțiile informatice puse la dispoziție pe site-ul web al ABE și îndeplinesc următoarele cerințe:

(a) nu includ în transmiterea datelor informații care nu sunt necesare sau nu se aplică;

(b) transmit valori numerice după cum urmează:

(i) raportează punctele de date cu tipul de date „Monetar” cu o precizie minimă echivalentă cu zece mii de unități;

(ii) exprimă punctele de date cu tipul de date „Procent” cu o precizie minimă de patru zecimale;

(iii) nu utilizează zecimale atunci când raportează puncte de date cu tipul de date „Număr întreg” și utilizează o precizie de unități;

(c) identifică instituțiile și întreprinderile de asigurare exclusiv prin identificatorul entității juridice (LEI);

(d) identifică entitățile și contrapărțile, altele decât instituțiile și întreprinderile de asigurare, cu ajutorul LEI, în cazul în care acesta este disponibil; dacă acesta nu este disponibil, cu ajutorul codului național.

(2) Sucursalele din țări terțe însoțesc datele transmise cu următoarele informații:

(a) data de referință a raportării și perioada de referință;

(b) moneda de raportare;

(c) standardul contabil;

(d) LEI al sucursalei din țara terță care efectuează raportarea, dacă este disponibil; dacă acesta nu este disponibil, codul național.

Articolul 7

Intrarea în vigoare și aplicarea

Prezentul regulament intră în vigoare în a douăzecea zi de la data publicării în *Jurnalul Oficial al Uniunii Europene*.

Se aplică de la 28 martie 2027.

Prezentul regulament este obligatoriu în toate elementele sale și se aplică direct în toate statele membre.

Adoptat la Bruxelles, 20 iulie 2026.

Pentru Comisie
Președinta
Ursula VON DER LEYEN

ANEXA I

Raportarea sucursalelor din țări terțe

Modele pentru sucursalele din țări terțe				
Numărul modelului	Codul modelului	Destinatari	Temei juridic	Denumirea modelului/grupului de modele
Informații financiare				
1,1	E 01.01	Sucursale din țări terțe din clasa 1	Articolul 48k alineatul (1) litera (a) din CRD	Active și pasive contabilizate și inițiate de sucursala dintr-o țară terță (clasa 1)
1,2	E 01.02	Sucursale din țări terțe din clasa 2	Articolul 48k alineatul (1) litera (a) din CRD	Active și pasive contabilizate și inițiate de sucursala dintr-o țară terță (clasa 2)
2	E 02.00	Sucursale din țări terțe din clasele 1 și 2	Articolul 48k alineatul (1) litera (a) din CRD	Elemente extrabilanțiere selectate ale sucursalei dintr-o țară terță (clasele 1 și 2)
3,1	E 03.01	Sucursale din țări terțe din clasa 1	Articolul 48k alineatul (1) litera (a) punctele (i) și (ii) din CRD	Cele mai mari active și concentrările semnificative ale expunerilor (clasa 1)
3,2	E 03.02	Sucursale din țări terțe din clasa 2	Articolul 48k alineatul (1) litera (a) punctele (i) și (ii) din CRD	Cele mai mari active și concentrările semnificative ale expunerilor (clasa 2)
4,1	E 04.01	Sucursale din țări terțe din clasa 1	Articolul 48k alineatul (1) litera (a) punctele (i) și (ii) din CRD	Cele mai mari datorii și concentrările semnificative ale surselor de finanțare (clasa 1)
4,2	E 04.02	Sucursale din țări terțe din clasa 2	Articolul 48k alineatul (1) litera (a) punctele (i) și (ii) din CRD	Cele mai mari datorii și concentrările semnificative ale surselor de finanțare (clasa 2)
5,1	E 05.01	Sucursale din țări terțe din clasa 1	Articolul 48k alineatul (1) litera (a) punctul (iii) din CRD	Tranzacțiile interne semnificative cu întreprinderea principală și cu membrii grupului întreprinderii principale – Sume de plătit și sume de încasat (clasa 1)
5,2	E 05.02	Sucursale din țări terțe din clasa 2	Articolul 48k alineatul (1) litera (a) punctul (iii) din CRD	Tranzacțiile interne semnificative cu întreprinderea principală și cu membrii grupului întreprinderii principale – Sume de plătit și sume de încasat (clasa 2)
6,1	E 06.01	Sucursale din țări terțe din clasa 1	Articolul 48k alineatul (1) litera (a) punctul (iii) din CRD	Tranzacțiile interne semnificative cu întreprinderea principală și cu membrii grupului întreprinderii principale – Cheltuieli și venituri generate de tranzacții (clasa 1)
6,2	E 06.02	Sucursale din țări terțe din clasa 2	Articolul 48k alineatul (1) litera (a) punctul (iii) din CRD	Tranzacțiile interne semnificative cu întreprinderea principală și cu membrii grupului întreprinderii principale – Cheltuieli și venituri generate de tranzacții (clasa 2)

Modele pentru sucursalele din țări terțe				
Numărul modelului	Codul modelului	Destinatari	Temei juridic	Denumirea modelului/grupului de modele
Informații de reglementare				
7,1	E 07.01	Sucursale din țări terțe din clasa 1	Articolul 48k alineatul (1) litera (b) și articolul 48e din CRD	Calcularea cerințelor privind capitalul de dotare (clasa 1)
7,2	E 07.02	Sucursale din țări terțe din clasa 2	Articolul 48k alineatul (1) litera (b) și articolul 48e din CRD	Calcularea cerințelor privind capitalul de dotare (clasa 2)
8,1	E 08.01	Sucursale din țări terțe din clasa 1	Articolul 48k alineatul (1) litera (b) și articolul 48e din CRD	Active depozitate care acoperă cerința minimă privind capitalul de dotare (MCER) și monitorizarea evoluției contului escrow (clasa 1)
8,2	E 08.02	Sucursale din țări terțe din clasa 2	Articolul 48k alineatul (1) litera (b) și articolul 48e din CRD	Active depozitate care acoperă cerința minimă privind capitalul de dotare (MCER) și monitorizarea evoluției contului escrow (clasa 2)
9,1	E 09.01	Sucursale din țări terțe din clasa 1	Articolul 48k alineatul (1) litera (b) și articolul 48f din CRD	Acoperirea necesarului de lichiditate – calcule (clasa 1)
9,2	E 09.02	Sucursale din țări terțe din clasa 2	Articolul 48k alineatul (1) litera (b) și articolul 48f din CRD	Acoperirea necesarului de lichiditate – calcule (clasa 2)
10	E 10.00	Sucursale din țări terțe din clasele 1 și 2	Articolul 48k alineatul (1) litera (c) din CRD	Mecanismele de protecție a depozitelor aflate la dispoziția deponenților în sucursalele din țări terțe în conformitate cu articolul 15 alineatele (2) și (3) din DGSD

E 01.01 – Active și pasive contabilizate și inițiate de sucursala dintr-o țară terță (clasa 1)

		Suma contabilizată de sucursala dintr-o țară terță			Suma inițiată de sucursala dintr-o țară terță
			din care: active depozitate care acoperă cerința globală privind capitalul de dotare (OCER)	din care: poziții intragrup	
		0010	0020	0030	0040
Total active	0010				
Active financiare	0020				
Numerar în casă	0030				
Solduri de numerar la bănci centrale	0040				
Alte depozite la vedere	0050				
Instrumente financiare derivate	0060				
Instrumente de capital	0070				
Titluri de creanță	0080				
Împrumuturi și avansuri	0090				
Active nefinanciare	0100				
Imobilizări corporale	0110				
Investiții imobiliare	0120				
Fond comercial	0130				
Alte imobilizări necorporale	0140				
Creanțe privind impozitul curent	0150				
Creanțe privind impozitul amânat	0160				
Alte active	0170				
Total datorii	0180				
Datorii financiare	0190				
Poziții scurte	0200				
Depozite	0210				
Instrumente financiare derivate	0220				
Titluri de creanță emise	0230				
Alte datorii financiare	0240				
Datorii nefinanciare	0250				
Provizioane	0260				
Datorii privind impozitul curent	0270				
Datorii privind impozitul amânat	0280				
Capital social rambursabil la cerere	0290				
Alte datorii	0300				
Capital propriu	0310				

E 01.02 – Active și pasive contabilizate și inițiate de sucursala dintr-o țară terță (clasa 2)

		Suma contabilizată de sucursala dintr-o țară terță		Suma inițiată de sucursala dintr-o țară terță
			din care: active depozitate care acoperă cerința globală privind capitalul de dotare (OCER)	
		0010	0020	0040
Total active	0010			
Active financiare	0020			
Numerar în casă	0030			
Solduri de numerar la bănci centrale	0040			
Alte depozite la vedere	0050			
Instrumente financiare derivate	0060			
Instrumente de capital	0070			
Titluri de creanță	0080			
Împrumuturi și avansuri	0090			
Active nefinanciare	0100			
Total datorii	0180			
Datorii financiare	0190			
Poziții scurte	0200			
Depozite	0210			
Instrumente financiare derivate	0220			
Titluri de creanță emise	0230			
Alte datorii financiare	0240			
Datorii nefinanciare	0250			
Capital propriu	0310			

E 02.00 – Elemente extrabilanțiere selectate (clasele 1 și 2)

		Valoarea nominală	Valoarea maximă care poate fi luată în considerare
		0010	0020
Elementele extrabilanțiere selectate date	0010		
Angajamente de creditare date	0020		
Garanții financiare date	0030		
Alte angajamente date	0040		
Elementele extrabilanțiere selectate primite	0050		
Angajamente de creditare primite	0060		
Garanții financiare primite	0070		
Alte angajamente primite	0080		

E 03.01 – Cele mai mari active și concentrările semnificative ale expunerilor (clasa 1)

Tipul de contraparte:

		Contraparte					Sumă								
		Cod / Codul grupului	Tipul de cod	Denumirea contrapărții	Codul național	Reședința contrapărții	Concentrările expunerilor	Activele selectate				Elementele extrabilanțiere selectate date			Depreciere cumulată
								Instrumente de datorie	Instrumente de capital	Instrumente financiare derivate	din care: în stare de nerambursare	Angajamente de creditare	Garanții financiare	Alte angajamente	
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120	0130	0140
1	0010														
2	0020														
3	0030														
4	0040														
5	0050														
6	0060														
7	0070														
8	0080														
9	0090														
10	0100														

E 03.02 – Cele mai mari active și concentrările semnificative ale expunerilor (clasa 2)

Tipul de contraparte:

		Contraparte					Sumă								
		Cod / Codul grupului	Tipul de cod	Denumirea contrapărții	Codul național	Reședința contrapărții	Concentrările expunerilor	Activele selectate				Elementele extrabilanțiere selectate date			Depreciere-rea cumulată
								Instrumente de datorie	Instrumente de capital	Instrumente financiare derivate	din care: în stare de nerambur-sare	Angajamente de creditare	Garanții financiare	Alte angajamente	
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120	0130	0140
1	0010														
2	0020														
3	0030														
4	0040														
5	0050														

ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2026/1757/oj

E 04.01 – Cele mai mari datorii și concentrările semnificative ale surselor de finanțare (clasa 1)

Tipul de contraparte:

		Contraparte					Sumă			
		Cod / Codul grupului	Tipul de cod	Denumirea contrapărții	Codul național	Reședința contrapărții	Concentrările surselor de finanțare	Datorii selectate		
								Depozite	Titluri de creanță emise	Alte datorii financiare
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090
1	0010									
2	0020									
3	0030									
4	0040									
5	0050									
6	0060									
7	0070									
8	0080									
9	0090									
10	0100									

E 04.02 – Cele mai mari datorii și concentrările semnificative ale surselor de finanțare (clasa 2)

Tipul de contraparte:

		Contraparte					Sumă			
		Cod / Codul grupului	Tipul de cod	Denumirea contrapărții	Codul național	Reședința contrapărții	Concentrările surselor de finanțare	Datorii selectate		
								Depozite	Titluri de creanță emise	Alte datorii financiare
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090
1	0010									
2	0020									
3	0030									
4	0040									
5	0050									

E 05.01 – Tranzacțiile interne semnificative cu întreprinderea principală și cu membrii grupului întreprinderii principale (clasa 1)

Tranzacții cu:

		Soldurile restante pentru toate tranzacțiile	Tranzacții semnificative														
			Cea mai mare valoare			A 2-a în ordinea valorii			A 3-a în ordinea valorii			A 4-a în ordinea valorii			A 5-a în ordinea valorii		
			Soldul restant	Denumirea contrapărții	Cod	Soldul restant	Denumirea contrapărții	Cod	Soldul restant	Denumirea contrapărții	Cod	Soldul restant	Denumirea contrapărții	Cod	Soldul restant	Denumirea contrapărții	Cod
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120	0130	0140	0150	0160
Active financiare selectate	0010																
Instrumente de capital	0020																
Titluri de creanță	0030																
Împrumuturi și avansuri	0040																
Datorii financiare selectate	0050																
Depozite	0060																
Titluri de creanță emise	0070																
Elementele extrabilanțiere selectate date	0080																
Elementele extrabilanțiere selectate primite	0090																
Valoarea noțională a instrumentelor financiare derivate	0100																

E 05.02 – Tranzacțiile interne semnificative cu întreprinderea principală și cu membrii grupului întreprinderii principale (clasa 2)

Tranzacții cu:

		Soldurile restante pentru toate tranzacțiile	Tranzacții semnificative								
			Cea mai mare valoare			A 2-a în ordinea valorii			A 3-a în ordinea valorii		
			Soldul restant	Denumirea contrapărții	Cod	Soldul restant	Denumirea contrapărții	Cod	Soldul restant	Denumirea contrapărții	Cod
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100
Active financiare selectate	0010										
Instrumente de capital	0020										
Titluri de creanță	0030										
Împrumuturi și avansuri	0040										
Datorii financiare selectate	0050										
Depozite	0060										
Titluri de creanță emise	0070										
Elementele extrabilanțiere selectate date	0080										
Elementele extrabilanțiere selectate primite	0090										
Valoarea noțională a instrumentelor financiare derivate	0100										

E 06.01 – Tranzacțiile interne semnificative cu întreprinderea principală și cu membrii grupului întreprinderii principale (clasa 1)

Tranzacții cu:

		Sumele pentru toate tranzacțiile	Tranzacții semnificative														
			Cea mai mare valoare			A 2-a în ordinea valorii			A 3-a în ordinea valorii			A 4-a în ordinea valorii			A 5-a în ordinea valorii		
			Sumă	Denumirea contrapărții	Cod	Sumă	Denumirea contrapărții	Cod	Sumă	Denumirea contrapărții	Cod	Sumă	Denumirea contrapărții	Cod	Sumă	Denumirea contrapărții	Cod
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110	0120	0130	0140	0150	0160
Venituri din dobânzi	0010																
Cheltuieli cu dobânzile	0020																
Venituri din onorarii și comisioane	0030																
Cheltuieli cu onorarii și comisioane	0040																
Cheltuieli administrative	0050																
Alte venituri	0060																
Alte cheltuieli	0070																

E 06.02 – Tranzacțiile interne semnificative cu întreprinderea principală și cu membrii grupului întreprinderii principale (clasa 2)

Tranzacții cu:

		Sumele pentru toate tranzacțiile	Tranzacții semnificative								
			Cea mai mare valoare			A 2-a în ordinea valorii			A 3-a în ordinea valorii		
			Sumă	Denumirea contrapărții	Cod	Sumă	Denumirea contrapărții	Cod	Sumă	Denumirea contrapărții	Cod
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100
Venituri din dobânzi	0010										
Cheltuieli cu dobânzile	0020										
Venituri din onorarii și comisioane	0030										
Cheltuieli cu onorarii și comisioane	0040										
Cheltuieli administrative	0050										
Alte venituri	0060										
Alte cheltuieli	0070										

ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2026/1757/oj

E 07.01 – Calcularea cerințelor privind capitalul de dotare (clasa 1)

Monedă:

		Datorii					Cerința minimă privind capitalul de dotare (MCER)	Cerința suplimentară privind capitalul de dotare (ACER)	Cerința globală privind capitalul de dotare (OCER)	Active depozitate în conturi escrow pentru îndeplinirea cerinței globale privind capitalul de dotare (OCER)
		T-1	T-2	T-3	Media aritmetică	Media ponderată				
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090
Sumă	0010									

E 07.02 – Calcularea cerințelor privind capitalul de dotare (clasa 2)

		Datorii					Cerința minimă privind capitalul de dotare (MCER)	Cerința suplimentară privind capitalul de dotare (ACER)	Cerința globală privind capitalul de dotare (OCER)	Active depozitate în conturi escrow pentru îndeplinirea cerinței globale privind capitalul de dotare (OCER)
		T-1	T-2	T-3	Media aritmetică	Media ponderată				
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090
Sumă	0010									

E 08.01 – Active depozitate care acoperă cerința globală privind capitalul de dotare (OCER) și monitorizarea evoluției contului escrow (clasa 1)

Monedă:

		Sold de deschidere	Sold de închidere	Denumirea contrapărții	Cod	Tipul de cod	Codul național	Reședința contrapărții
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070
Active depozitate în conturi escrow pentru îndeplinirea cerinței globale privind capitalul de dotare (OCER)	0010							
Numerar sau instrumente asimilate numerarului	0020							
Titluri de creanță	0030							
din care: cea mai mare contraparte	0040							
din care: a 2-a contraparte în ordinea mărimii	0050							
din care: a 3-a contraparte în ordinea mărimii	0060							
Alte instrumente eligibile	0070							
din care: cea mai mare contraparte	0080							
din care: a 2-a contraparte în ordinea mărimii	0090							
din care: a 3-a contraparte în ordinea mărimii	0100							

E 08.02 – Active depozitate care acoperă cerința globală privind capitalul de dotare (OCER) și monitorizarea evoluției contului escrow (clasa 2)

		Sold de deschidere	Sold de închidere
		0010	0020
Active depozitate în conturi escrow pentru îndeplinirea cerinței globale privind capitalul de dotare (OCER)	0010		
Numerar sau instrumente asimilate numerarului	0020		
Titluri de creanță	0030		
Alte instrumente eligibile	0070		

ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2026/1757/oj

E 09.01 – Acoperirea necesarului de lichiditate – calcule (clasa 1)

Monedă:

		Sumă	Valoare/Intrare/Ieşire	Procent
		0010	0020	0030
CALCULE				
Numărător, numitor, raport				
Rezerva de lichiditate	0010			
Ieşiri nete de lichidităţi	0020			
Indicatorul de acoperire a necesarului de lichiditate (%)	0030			
Calculele numărătorului				
Active de nivel 1				
Rezerva de lichiditate de nivel 1, excluzând obligaţiunile garantate cu un nivel extrem de ridicat de calitate (valoarea în conformitate cu articolul 9): neajustată	0040			
Ieşiri de nivel 1 în perioada de 30 de zile, excluzând garanţiile reale sub formă de obligaţiuni garantate cu un nivel extrem de ridicat de calitate	0050			
Intrări de nivel 1 în perioada de 30 de zile, excluzând garanţiile reale sub formă de obligaţiuni garantate cu un nivel extrem de ridicat de calitate	0060			
Ieşiri de numerar garantate în perioada de 30 de zile	0070			
Intrări de numerar garantate în perioada de 30 de zile	0080			
„Valoarea ajustată” de nivel 1, excluzând obligaţiunile garantate cu un nivel extrem de ridicat de calitate	0091			
Valoarea obligaţiunilor garantate de nivel 1 cu un nivel extrem de ridicat de calitate în conformitate cu articolul 9: neajustată	0100			
Ieşiri de garanţii reale sub formă de obligaţiuni garantate de nivel 1 cu un nivel extrem de ridicat de calitate în perioada de 30 de zile	0110			
Intrări de garanţii reale sub formă de obligaţiuni garantate de nivel 1 cu un nivel extrem de ridicat de calitate în perioada de 30 de zile	0120			
„Valoarea ajustată” a obligaţiunilor garantate de nivel 1 cu un nivel extrem de ridicat de calitate	0131			
Active de nivel 2A				
Valoarea activelor de nivel 2A în conformitate cu articolul 9: neajustată	0160			
Ieşiri de garanţii reale sub formă de active de nivel 2A în perioada de 30 de zile	0170			
Intrări de garanţii reale sub formă de active de nivel 2A în perioada de 30 de zile	0180			
„Valoarea ajustată” a activelor de nivel 2A	0191			

		Sumă	Valoare/Intrare/Ieșire	Procent
		0010	0020	0030
Active de nivel 2B				
Valoarea activelor de nivel 2B în conformitate cu articolul 9: neajustată	0220			
Ieșiri de garanții reale sub formă de active de nivel 2B în perioada de 30 de zile	0230			
Intrări de garanții reale sub formă de active de nivel 2B în perioada de 30 de zile	0240			
„Valoarea ajustată” a activelor de nivel 2B	0251			
Valoarea excedentului de active lichide	0280			
Calculele numitorului				
Ieșiri				
Total ieșiri	0300			
Din depozite de retail	0301			
Din alte tranzacții negarantate	0302			
Din tranzacții de creditare garantate și operațiuni ajustate la condițiile pieței de capital	0303			
Din alte elemente	0304			
Intrări				
Intrări exceptate integral	0310			
Intrări care fac obiectul plafonului de 90 %	0320			
Intrări care fac obiectul plafonului de 75 %	0330			
Reducere pentru intrările exceptate integral	0340			
Reducere pentru intrările care fac obiectul plafonului de 90 %	0350			
Reducere pentru intrările care fac obiectul plafonului de 75 %	0360			
Cerințe suplimentare de lichiditate				
Cerințe suplimentare de lichiditate	0381			

E 09.02 – Acoperirea necesarului de lichiditate – calcule (clasa 2)

		Sumă	Valoare/Intrare/Ieșire
		0010	0020
Total ieșiri	0300		
Din depozite de retail	0301		
Din alte tranzacții negarantate	0302		
Din tranzacții de creditare garantate și operațiuni ajustate la condițiile pieței de capital	0303		
Din alte elemente	0304		
Total intrări fără plafonarea intrărilor	0305		
Ieșiri nete de lichidități fără plafonarea intrărilor	0306		
Active negrevate de sarcini și lichide	0390		
Instituții de credit	0400		
Bănci centrale	0410		
Cerințe suplimentare de lichiditate			
Cerințe suplimentare de lichiditate	0381		

E 10.00 – Modalitățile de protecție a depozitelor puse la dispoziția deponenților sucursalelor din țări terțe

Tipul de informații	Elementul de informație		Răspuns
			0010
1. Tipul de schemă de garantare a depozitelor (DGS)	1.1. Apartenența la schema de garantare a depozitelor din țara dumneavoastră de origine este obligatorie pentru instituțiile de credit?	0010	
	i. Denumirea schemei de garantare a depozitelor la care este afiliată întreprinderea dumneavoastră principală în țara terță de origine	0020	
	ii. Dacă este cazul, precizați tipul de administrare a schemei de garantare a depozitelor la care este afiliată întreprinderea principală	0030	
	1.2. Există vreo instituție financiară care acceptă depozite (alta decât instituțiile de credit) la care afilierea la schema de garantare a depozitelor respectivă este fie obligatorie, fie voluntară?	0040	
	i. Dacă este cazul, precizați tipul de instituții financiare și dacă afilierea este obligatorie sau voluntară	0050	
2. Acoperirea schemei de garantare a depozitelor din țara terță	2.1. Sfera de acoperire: lista excluderilor	0060	
	2.2.i. Limita acoperirii: cuantumul agregat maxim al depozitelor eligibile acoperite per titular de depozit – astfel cum este exprimat în moneda locală a țării terțe.	0070	
	2.2.ii. Denumirea monedei locale	0080	
	2.3. Cum tratează schema de garantare a depozitelor din țara terță conturile comune?	0090	
	2.4. Care sunt principalele caracteristici ale politicii de rambursare a schemei de garantare a depozitelor din țara dumneavoastră de origine în caz de faliment bancar?	0100	
	2.5. Ierarhia creditorilor în ceea ce privește depozitele: principalele aspecte	0110	
	2.6. Tratamentul similar: schema de garantare a depozitelor din țara terță garantează pe deplin tratamentul similar?	0120	
3. Mecanisme și modalități de finanțare	3.1. Finanțare: pe ce bază recurentă este construit fondul schemei de garantare a depozitelor?	0130	
	3.2. Schema de garantare a depozitelor prevede în prezent o dimensiune minimă țintă a fondurilor?	0140	
	i. Dacă este cazul, cuantificați-o și explicați dacă aceasta este impusă prin lege sau stabilită de schema de garantare a depozitelor sau de o altă autoritate	0150	
	3.3. Prime: ce tip de prime impune schema de garantare a depozitelor din țara terță întreprinderii principale?	0160	
	3.4. Contribuții de urgență și surse de finanțare suplimentare în perioade de criză	0170	
	i. Dacă este cazul, explicați în ce constau aceste mecanisme alternative de finanțare	0180	

ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2026/1757/oj

ANEXA II

Raportarea întreprinderii principale a sucursalelor din țări terțe

MODELE PENTRU ÎNTREPRINDEREA PRINCIPALĂ				
Numărul modelului	Codul modelului	Destinatari	Temei juridic	Denumirea modelului/grupului de modele
Informații calitative				
1	H 01.00	Sucursale din țări terțe din clasele 1 și 2	Articolul 48k alineatul (2) litera (a) din CRD	Informații privind grupul întreprinderii principale
2	H 02.00	Sucursale din țări terțe din clasele 1 și 2	Articolul 48k alineatul (2) litera (a) din CRD	Informații privind filialele selectate și alte sucursale din țări terțe ale grupului dintr-o țară terță în Uniune
3,1	H 03.01	Sucursale din țări terțe din clasele 1 și 2	Articolul 48k alineatul (2) litera (b) din CRD	Respectarea de către întreprinderea principală a cerințelor prudențiale aplicabile în țara terță (Basel III)
4	H 04.00	Sucursale din țări terțe din clasele 1 și 2	Articolul 48k alineatul (2) litera (f) din CRD	Servicii furnizate de întreprinderea principală pe baza unei solicitări inverse de servicii
Informații calitative				
3,2	H 03.02	Sucursale din țări terțe din clasele 1 și 2	Articolul 48k alineatul (2) litera (b) din CRD	Respectarea de către întreprinderea principală a cerințelor prudențiale aplicabile în țara terță (altele decât Basel III)
5	H 05.00	Sucursale din țări terțe din clasele 1 și 2	Articolul 48k alineatul (2) litera (c) din CRD	Analizele și evaluările de supraveghere semnificative ale întreprinderii principale
6	H 06.00	Sucursale din țări terțe din clasele 1 și 2	Articolul 48k alineatul (2) litera (d) din CRD	Planurile de redresare ale întreprinderii principale
7	H 07.00	Sucursale din țări terțe din clasele 1 și 2	Articolul 48k alineatul (2) litera (e) din CRD	Strategia de afaceri a întreprinderii principale

H 01.00 – Informații privind grupul întreprinderii principale

		Denumire	Țară	Cod	Tipul de cod	Total active	Total datorii
		0010	0020	0030	0040	0050	0060
Întreprinderea principală de cel mai înalt rang	0010						
Entități raportate în secțiunea H 02.00	0020						
Toate celelalte entități care nu au fost raportate în secțiunea H 02.00	0030						
Sucursala dintr-o țară terță care efectuează raportarea	0040						
Întreprinderea principală directă a sucursalei dintr-o țară terță care efectuează raportarea	0050						
Altă întreprindere principală aplicabilă a sucursalei dintr-o țară terță care efectuează raportarea	0060						

H 02.00 – Informații privind filialele selectate și alte sucursale din țări terțe ale grupului dintr-o țară terță în Uniune

Filiale selectate și alte sucursale din țări terțe ale grupului întreprinderii principale în Uniune									
Denumire	Cod	Tipul de cod	Codul național	Tipul de entitate	Statul membru de stabilire	Autoritatea competentă	Total active	Total datorii	Este această entitate o întreprindere-mamă intermediară (IPU)?
0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100

ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2026/1757/oj

H 03.01 – Respectarea de către întreprinderea principală a cerințelor prudențiale aplicabile în țara terță (Basel III)

Întreprinderea principală:

Nivelul de consolidare:

		Valoare / Procent
		0010
Fonduri proprii și cerințe de fonduri proprii		
Fonduri proprii de nivel 1 de bază		
Valoarea capitalului	0010	
Rata de adecvare a capitalului	0020	
Cerința impusă de jurisdicție	0030	
Fonduri proprii de nivel 1		
Valoarea capitalului	0040	
Rata de adecvare a capitalului	0050	
Cerința impusă de jurisdicție	0060	
Fonduri proprii totale		
Valoarea capitalului	0070	
Rata de adecvare a capitalului	0080	
Cerința impusă de jurisdicție	0090	
Active ponderate în funcție de risc		
Suma	0100	
Indicatorul de acoperire a necesarului de lichiditate (LCR)		
Active lichide de calitate ridicată	0110	
Ieșiri nete de numerar	0120	
LCR	0130	
Indicatorul de finanțare stabilă netă (NSFR)		
Cuantumul disponibil al finanțării stabile	0140	
Cuantumul necesar al finanțării stabile	0150	
NSFR	0160	
Indicatorul efectului de levier		
Indicatorul de măsurare a capitalului	0170	
Indicatorul de măsurare a expunerii	0180	
Indicatorul efectului de levier	0190	

H 03.02 – Respectarea de către întreprinderea principală a cerințelor prudențiale aplicabile în țara terță (altele decât Basel III)

Întreprinderea principală:

Nivelul de consolidare:

		Observație
0010		
Standardele sau cadrul juridic aplicat(e) pentru cerințele prudențiale	0010	
Fonduri proprii și cerințe de fonduri proprii	0020	
Cerințe privind indicatorul de acoperire a necesarului de lichiditate	0030	
Cerințe privind indicatorul de finanțare stabilă netă	0040	
Cerințe privind indicatorul efectului de levier	0050	

ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2026/1757/oj

H 04.00 – Serviciile furnizate de întreprinderea principală clienților stabiliți sau situați în Uniune pe baza unei solicitări inverse de servicii

Întreprinderea principală:

		Active asociate	Datorii asociate	Elemente extrabilanțiere asociate
		0010	0020	0030
1. Preluarea de depozite și de alte fonduri rambursabile	0010			
2. Acordarea de credite	0020			
6. Emiterea de garanții și asumare de angajamente	0030			

H 05.00 – Analize și evaluări prudențiale semnificative și deciziile subsecvente în materie de supraveghere

Întreprinderea principală:

Elementul de informație			Valoarea informației	Observații suplimentare
			0010	0020
Evaluarea anuală efectuată de supraveghetorul din țara de origine cu privire la întreprinderea principală	Scor general	**0010**		
	Elementele de risc evaluate de supraveghetorul din țara terță pentru scorul general:	**0020**		
	Model de afaceri & rentabilitate	**0021**		
	Guvernanța internă	**0022**		
	Adecvarea capitalului	**0023**		
	Riscul de credit	**0024**		
	Riscul de piață	**0025**		
	Riscul de rată a dobânzii (IRR) în portofoliul bancar	**0026**		
	Riscul operațional	**0027**		
	Riscul de lichiditate	**0028**		
Inspecții și alte tipuri de analize efectuate de supraveghetorul din țara de origine cu privire la întreprinderea principală	Inspecții la fața locului	**0030**		
	Analize tematice	**0040**		
	Analize aprofundate	**0050**		
Decizii emise de supraveghetor cu privire la întreprinderea principală	Decizii privind capitalul (cerințe de capital suplimentare în cadrul pilonului II, obligatorii sau neobligatorii)	**0060**		
	Decizii privind lichiditatea	**0070**		
	Decizii privind efectul de levier	**0080**		
	Derogări	**0090**		
	Aprobări	**0100**		
	Altele	**0110**		

ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2026/1757/oj

H 06.00 – Planurile de redresare și măsurile specifice care ar putea fi luate cu privire la sucursalele din țări terțe în conformitate cu planurile respective

Întreprinderea principală:

1. Rezumatul principalelor caracteristici ale planului de redresare al întreprinderii principale	**0010**	
2. Măsurile care ar avea un impact asupra sucursalei dintr-o țară terță în conformitate cu opțiunile de redresare concepute de întreprinderea principală, în conformitate cu articolul 48k alineatul (2) litera (d) din Directiva 2013/36/UE Vă rugăm să furnizați următoarele informații detaliate: - Un rezumat al opțiunilor de redresare care ar avea un impact asupra sucursalei dintr-o țară terță. - Pentru fiecare opțiune de redresare, cuantificarea impactului pe care aceasta l-ar avea asupra sucursalei dintr-o țară terță în ceea ce privește capitalul, lichiditatea, activele & pasivele și profitul & pierderea.	**0020**	

H 07.00 – Strategia de afaceri în legătură cu sucursalele din țări terțe

Întreprinderea principală:

Prezentați pe scurt principalele caracteristici ale strategiei de afaceri a întreprinderii principale în ceea ce privește sucursalele din țări terțe.	**0010**	