BILAGA VIII – Instruktioner för offentliggörandemallar för kapitalbas

**Mall EU CC1 – Sammansättning av föreskriven kapitalbas**

1. Instituten ska offentliggöra den information som avses i leden a, d, e och f i artikel 437 i förordning (EU) nr 575/2013[[1]](#footnote-1) (*kapitalkravsförordningen*) genom att följa de instruktioner som anges i denna bilaga för att fylla i mall EU CC1, vilken återfinns i bilaga VII till EBA:s it-lösningar.
2. Vid tillämpning av mall EU CC1 omfattar regulatoriska justeringar avdrag från kapitalbas och försiktighetsmarginaler.
3. Instituten ska fylla i kolumn b i denna mall för att redovisa källan till varje större ingångsvärde, för vilket en korshänvisning ska finnas till de motsvarande raderna i mall EU CC2.
4. I den förklaring som medföljer mallen ska instituten beskriva alla restriktioner som tillämpats på beräkningen av kapitalbas i enlighet med kapitalkravsförordningen och de instrument, försiktighetsmarginaler och avdrag för vilka dessa restriktioner är tillämpliga. De ska även ge en uttömmande förklaring av den grund på vilken kapitalrelationer beräknas om dessa beräknas utifrån delar av kapitalbasen som fastställs på annan grund än den som föreskrivs i kapitalkravsförordningen.

|  |  |
| --- | --- |
| Rättsliga hänvisningar och instruktioner | |
| **Rad nr** | **Förklaring** |
| 1 | Kapitalinstrument och tillhörande överkursfonder  Kapitalinstrument och tillhörande överkursfonder i enlighet med artikel 26.1 a och b, artiklarna 27, 28, 29 i kapitalkravsförordningen och den EBA-förteckning som avses i artikel 26.3 i kapitalkravsförordningen, och deras fördelning per typ av instrument. |
| 2 | Balanserade vinstmedel  Ej utdelade vinstmedel före alla regulatoriska justeringar i enlighet med artikel 26.1 c i kapitalkravsförordningen (före inkludering av eventuellt nettodelresultat) |
| 3 | Ackumulerat annat totalresultat (och andra reserver)  Belopp för ackumulerat annat totalresultat och andra reserver i enlighet med artikel 26.1 d och e i kapitalkravsförordningen |
| EU-3a | Reserveringar för allmänna risker i bankrörelse  Belopp för avsättningar för allmänna risker i bankrörelse i enlighet med artikel 26.1 f i kapitalkravsförordningen |
| 4 | Belopp för kvalificerande poster som avses i artikel 484.3 i kapitalkravsförordningen och tillhörande överkursfonder som omfattas av utfasning från kärnprimärkapitalet  Belopp för kvalificerande poster som avses i artikel 484.3 i kapitalkravsförordningen och tillhörande överkursfonder som omfattas av utfasning från kärnprimärkapitalet enligt beskrivningen i artikel 486.2 i kapitalkravsförordningen |
| 5 | Minoritetsintressen (tillåtet belopp i konsoliderat kärnprimärkapital)  Minoritetsintressen (tillåtet belopp i konsoliderat kärnprimärkapital) enligt artikel 84 i kapitalkravsförordningen |
| EU-5a | Delårsresultat netto efter avdrag för förutsebara kostnader och utdelningar som har verifierats av personer som har en oberoende ställning  Delårsresultat netto efter avdrag för förutsebara kostnader eller utdelningar som har verifierats av personer som har en oberoende ställning i enlighet med artikel 26.2 i kapitalkravsförordningen |
| 6 | Kärnprimärkapital före regleringsmässiga justeringar  Summan av beloppen i raderna 1 till EU-5a i denna mall |
| 7 | Ytterligare värdejusteringar (negativt belopp)  Ytterligare värdejusteringar i enlighet med artiklarna 34 och 105 i kapitalkravsförordningen (negativt belopp) |
| 8 | Immateriella tillgångar (netto efter minskning för tillhörande skatteskulder) (negativt belopp)  Immateriella tillgångar (netto efter minskning för tillhörande skatteskulder) i enlighet med artikel 36.1 b och artikel 37 i kapitalkravsförordningen (negativt belopp) |
| 9 | Ej tillämpligt |
| 10 | Uppskjutna skattefordringar som är beroende av framtida lönsamhet, utom sådana som uppstår till följd av temporära skillnader (netto efter minskning för tillhörande skatteskuld när villkoren i artikel 38.3 i kapitalkravsförordningen är uppfyllda) (negativt belopp)  Uppskjutna skattefordringar som är beroende av framtida lönsamhet, utom sådana som uppstår till följd av temporära skillnader (netto efter minskning för tillhörande skatteskuld när villkoren i artikel 38.3 i kapitalkravsförordningen är uppfyllda) i enlighet med artikel 36.1 c och artikel 38 i kapitalkravsförordningen (negativt belopp) |
| 11 | Reserver för verkligt värde som härrör från vinster eller förluster på säkring av kassaflöden av finansiella instrument som inte värderas till verkligt värde  Reserver för verkligt värde som härrör från vinster eller förluster på säkring av kassaflöden av finansiella instrument som inte värderas till verkligt värde i enlighet med artikel 33.1 a i kapitalkravsförordningen |
| 12 | Negativa belopp till följd av beräkningen av förväntade förlustbelopp  Negativa belopp till följd av beräkningen av förväntade förlustbelopp i enlighet med artikel 36.1 d och artikel 40 i kapitalkravsförordningen |
| 13 | Eventuell ökning av eget kapital till följd av värdepapperiserade tillgångar (negativt belopp)  Eventuell ökning av eget kapital till följd av värdepapperiserade tillgångar i enlighet med artikel 32.1 i kapitalkravsförordningen (negativt belopp) |
| 14 | Vinster eller förluster på skuldförbindelser som värderas till verkligt värde och som beror på ändringar av institutets egen kreditvärdighet  Vinster eller förluster på skuldförbindelser som värderas till verkligt värde och som beror på ändringar av institutets egen kreditvärdighet i enlighet med artikel 33.1 b i kapitalkravsförordningen |
| 15 | Förmånsbestämda pensionsplaner (negativt belopp)  Förmånsbestämda pensionsfondstillgångar i enlighet med artikel 36.1 e och artikel 41 i kapitalkravsförordningen (negativt belopp) |
| 16 | Institutets direkta, indirekta och syntetiska innehav av egna kärnprimärkapitalinstrument (negativt belopp)  Institutets direkta, indirekta och syntetiska innehav av egna kärnprimärkapitalinstrument enligt beskrivningen i artikel 36.1 f och artikel 42 i kapitalkravsförordningen (negativt belopp) |
| 17 | Direkta, indirekta och syntetiska innehav av kärnprimärkapitalinstrument i enheter i den finansiella sektorn med vilka institutet har ett korsvist ägande som är avsett att på konstlad väg öka institutets kapitalbas (negativt belopp)  Direkta, indirekta och syntetiska innehav av kärnprimärkapitalinstrument i enheter i den finansiella sektorn med vilka institutet har ett korsvist ägande som är avsett att på konstlad väg öka institutets kapitalbas i enlighet med artikel 36.1 g och i artikel 44 i kapitalkravsförordningen (negativt belopp) |
| 18 | Institutets direkta, indirekta och syntetiska innehav av kärnprimärkapitalinstrument i enheter i den finansiella sektorn, om institutet inte har något väsentligt innehav i dessa enheter (belopp över tröskelvärdet på 10 %, netto efter godtagbara korta positioner) (negativt belopp)  Direkta, indirekta och syntetiska innehav av kärnprimärkapitalinstrument i enheter i den finansiella sektorn, om institutet inte har något väsentligt innehav i dessa enheter (belopp över tröskelvärdet på 10 %, netto efter godtagbara korta positioner) i enlighet med artikel 36.1 h och i artiklarna 43, 45, 46, 49.2, 49.3 och 79 i kapitalkravsförordningen (negativt belopp) |
| 19 | Institutets direkta, indirekta och syntetiska innehav av kärnprimärkapitalinstrument i enheter i den finansiella sektorn, om institutet har ett väsentligt innehav i dessa enheter (belopp över tröskelvärdet på 10 %, netto efter godtagbara korta positioner) (negativt belopp)  Institutets direkta, indirekta och syntetiska innehav av kärnprimärkapitalinstrument i enheter i den finansiella sektorn, om institutet har ett väsentligt innehav i dessa enheter (belopp över tröskelvärdet på 10 %, netto efter godtagbara korta positioner) i enlighet med artikel 36.1 (i), artiklarna 43, 45 och 47, artikel 48.1 b och artikel 49.1–3 i kapitalkravsförordningen (negativt belopp) |
| 20 | Ej tillämpligt |
| EU-20a | Exponeringsbelopp för följande poster som uppfyller kraven för en riskvikt på 1 250 % om institutet väljer alternativet med avdrag  Exponeringsbelopp som uppfyller kraven för en riskvikt på 1 250 % om institutet väljer alternativet med avdrag i enlighet med artikel 36.1 k i kapitalkravsförordningen |
| EU-20b | varav kvalificerade innehav i företag utanför den finansiella sektorn (negativt belopp)  Det belopp av beloppet i EU-20a som avser kvalificerade innehav i företag utanför den finansiella sektorn i enlighet med artikel 36.1 k (i) och artiklarna 89–91 i kapitalkravsförordningen (negativt belopp) |
| EU-20c | varav värdepapperiseringspositioner (negativt belopp)  Det belopp av beloppet i EU-20a i denna mall som avser värdepapperiseringspositioner i enlighet med artikel 36.1 k (ii), artikel 243.1 b, artikel 244.1 b och artikel 258 i kapitalkravsförordningen (negativt belopp) |
| EU-20d | varav transaktioner utan krav på samtidig prestation (negativt belopp)  Det belopp av beloppet i EU-20a i denna mall som avser transaktioner utan samtidig prestation i enlighet med artikel 36.1 k (iii) och artikel 379.3 i kapitalkravsförordningen (negativt belopp) |
| 21 | Uppskjutna skattefordringar som uppstår till följd av temporära skillnader (belopp över tröskelvärdet på 10 %, netto efter minskning för tillhörande skatteskuld när villkoren i artikel 38.3 i kapitalkravsförordningen är uppfyllda) (negativt belopp)  Uppskjutna skattefordringar som uppstår till följd av temporära skillnader (belopp över tröskelvärdet på 10 %, netto efter minskning för tillhörande skatteskuld när villkoren i artikel 38.3 i kapitalkravsförordningen är uppfyllda) i enlighet med artikel 36.1 c, artikel 38 och artikel 48.1 a i kapitalkravsförordningen (negativt belopp) |
| 22 | Belopp som överskrider tröskelvärdet på 17,65 % (negativt belopp)  Belopp som överskrider tröskelvärdet på 17,65 % i enlighet med artikel 48.1 i kapitalkravsförordningen (negativt belopp) |
| 23 | varav institutets direkta, indirekta och syntetiska innehav av kärnprimärkapitalinstrument i enheter i den finansiella sektorn om institutet har ett väsentligt innehav i de enheterna  Det belopp av beloppet i rad 22 i denna mall som avser institutets direkta, indirekta och syntetiska innehav av kärnprimärkapitalinstrument i enheter inom den finansiella sektorn i vilka institutet har ett väsentligt innehav i enlighet med artiklarna 36.1 (i) och 48.1 b i kapitalkravsförordningen |
| 24 | Ej tillämpligt |
| 25 | varav uppskjutna skattefordringar som uppstår till följd av temporära skillnader  Det belopp av beloppet i rad 22 i denna mall som avser uppskjutna skattefordringar som uppstår till följd av temporära skillnader i enlighet med artikel 36.1 c, artikel 38 och artikel 48.1 a i kapitalkravsförordningen |
| EU-25a | Förluster för innevarande räkenskapsår (negativt belopp)  Förluster för räkenskapsåret i enlighet med artikel 36.1 a i kapitalkravsförordningen (negativt belopp) |
| EU-25b | Förutsebara skatter som är relaterade till kärnprimärkapitalposter, förutom om institutet på ett lämpligt sätt justerar beloppet för kärnprimärkapitalposter i den mån sådana skatteavgifter minskar det belopp upp till vilket dessa poster får användas för att täcka risker eller förluster (negativt belopp)  Belopp för förutsebara skatter som är relaterade till kärnprimärkapitalposter och som är förutsebara vid tidpunkten för beräkningen, förutom om institutet på ett lämpligt sätt justerar beloppet för kärnprimärkapitalposter i den mån sådana skatteavgifter minskar det belopp upp till vilket dessa poster kan tillämpas för att täcka risker eller förluster, i enlighet med artikel 36.1 l i kapitalkravsförordningen (negativt belopp) |
| 26 | Ej tillämpligt |
| 27 | Avdrag från kvalificerande övrigt primärkapital som överskrider institutets övriga primärkapital (negativt belopp)  Avdrag från kvalificerande övrigt primärkapital som överskrider institutets övriga primärkapital i enlighet med artikel 36.1 j i kapitalkravsförordningen (negativt belopp) |
| EU-27a | Andra regleringsmässiga justeringar  I denna rad ska instituten offentliggöra alla tillämpliga regulatoriska justeringar som rapporterats som en del av tillsynsrapporteringen och som inte ingår i någon annan rad i denna mall, inklusive beloppet för övergångsarrangemangen enligt IFRS 9, i relevanta fall och fram till slutet av övergångsperioden |
| 28 | Sammanlagda regulatoriska justeringar av kärnprimärkapital  Beräknas som summan av beloppen i raderna 7 till EU-20a, 21, 22 och EU-25a till EU-27a i denna mall |
| 29 | Kärnprimärkapital  Beräknas som rad 6 minus rad 28 i denna mall |
| 30 | Kapitalinstrument och tillhörande överkursfonder  Kapitalinstrument och tillhörande överkursfonder i enlighet med artiklarna 51 och 52 i kapitalkravsförordningen |
| 31 | varav klassificerade som eget kapital enligt tillämpliga redovisningsstandarder  Det belopp i rad 30 i denna mall som klassificeras som eget kapital enligt tillämpliga redovisningsstandarder |
| 32 | varav klassificerade som skulder enligt tillämpliga redovisningsstandarder  Det belopp i rad 30 i denna mall som klassificeras som skulder enligt tillämpliga redovisningsstandarder |
| 33 | Belopp för kvalificerande poster som avses i artikel 484.4 i kapitalkravsförordningen och tillhörande överkursfonder som omfattas av utfasning från övrigt primärkapital  Belopp för kvalificerande poster som avses i artikel 484.4 i kapitalkravsförordningen och tillhörande överkursfonder som omfattas av utfasning från övrigt primärkapital i enlighet med artikel 486.3 i kapitalkravsförordningen |
| EU-33a | Belopp för kvalificerande poster som avses i artikel 494a.1 i kapitalkravsförordningen som omfattas av utfasning från övrigt primärkapital |
| EU-33b | Belopp för kvalificerande poster som avses i artikel 494b.1 i kapitalkravsförordningen som omfattas av utfasning från övrigt primärkapital |
| 34 | Kvalificerande primärkapital som ingår i det konsoliderade övriga primärkapitalet för kapitaltäckningsändamål (inbegripet minoritetsintressen som inte tas med i rad 5) som utgivits av dotterföretag och innehas av tredje part  Kvalificerande primärkapital som ingår i det konsoliderade övriga primärkapitalet för kapitaltäckningsändamål (inbegripet minoritetsintressen som inte tas med i rad 5) som utgivits av dotterföretag och innehas av tredje part i enlighet med artiklarna 85 och 86 i kapitalkravsförordningen |
| 35 | varav instrument som utgivits av dotterföretag och som omfattas av utfasning  Det belopp i rad 34 i denna mall som avser de instrument som utfärdats av dotterföretag och som omfattas av utfasning i enlighet med artikel 486.3 i kapitalkravsförordningen. |
| 36 | Övrigt primärkapital före regleringsmässiga justeringar  Summan av beloppen i raderna 30, 33, EU-33a, EU-33b och 34 i denna mall |
| 37 | Institutets direkta, indirekta och syntetiska innehav av egna primärkapitaltillskott (negativt belopp)  Institutets direkta, indirekta och syntetiska innehav av egna primärkapitaltillskott i enlighet med artikel 52.1 b, artikel 56 a och artikel 57 i kapitalkravsförordningen (negativt belopp) |
| 38 | Direkta, indirekta och syntetiska innehav av primärkapitaltillskott i enheter i den finansiella sektorn med vilka institutet har ett korsvist ägande som är avsett att på konstlad väg öka institutets kapitalbas (negativt belopp)  Direkta, indirekta och syntetiska innehav av primärkapitaltillskott i enheter i den finansiella sektorn med vilka institutet har ett korsvist ägande som är avsett att på konstlad väg öka institutets kapitalbas i enlighet med artikel 56 b och artikel 58 i kapitalkravsförordningen (negativt belopp) |
| 39 | Direkta, indirekta och syntetiska innehav av primärkapitaltillskott i enheter i den finansiella sektorn, om institutet inte har ett väsentligt innehav i dessa enheter (belopp över tröskelvärdet på 10 %, netto efter godtagbara korta positioner) (negativt belopp)  Direkta, indirekta och syntetiska innehav av primärkapitaltillskott i enheter i den finansiella sektorn, om institutet inte har ett väsentligt innehav i dessa enheter (belopp över tröskelvärdet på 10 %, netto efter godtagbara korta positioner) i enlighet med artikel 56 c och artiklarna 59, 60 och 79 i kapitalkravsförordningen (negativt belopp) |
| 40 | Institutets direkta, indirekta och syntetiska innehav av primärkapitaltillskott i enheter i den finansiella sektorn, om institutet har ett väsentligt innehav i dessa enheter (netto efter godtagbara korta positioner) (negativt belopp)  Institutets direkta, indirekta och syntetiska innehav av primärkapitaltillskott i enheter i den finansiella sektorn, om institutet har ett väsentligt innehav i dessa enheter (netto efter godtagbara korta positioner) i enlighet med artiklarna 56 d, 59 och 79 i kapitalkravsförordningen (negativt belopp) |
| 41 | Ej tillämpligt |
| 42 | Avdrag från kvalificerande supplementärkapital som överskrider institutets supplementärkapitalposter (negativt belopp)  Avdrag från kvalificerande supplementärkapital som överskrider institutets supplementärkapitalposter i enlighet med artikel 56 e i kapitalkravsförordningen (negativt belopp) |
| Eu-42a | Andra regleringsmässiga justeringar av övrigt primärkapital  I denna rad ska instituten offentliggöra alla tillämpliga regulatoriska justeringar som rapporterats som en del av tillsynsrapporteringen och som inte ingår i någon annan rad i denna mall |
| 43 | Totala regleringsmässiga justeringar av övrigt primärkapital  Summan av beloppen i raderna 37 till EU-42a i denna mall |
| 44 | Övrigt primärkapital  Övrigt primärkapital ska beräknas som rad 36 minus rad 43 i denna mall |
| 45 | Primärkapital (primärkapital = kärnprimärkapital + övrigt primärkapital)  Primärkapital ska beräknas som rad 29 plus rad 44 i denna mall |
| 46 | Kapitalinstrument och tillhörande överkursfonder  Kapitalinstrument och tillhörande överkursfonder i enlighet med artiklarna 62 och 63 i kapitalkravsförordningen |
| 47 | Belopp för kvalificerande poster som avses i artikel 484.5 i kapitalkravsförordningen och tillhörande överkursfonder som omfattas av utfasning från supplementärkapitalet enligt beskrivningen i artikel 486.4 i kapitalkravsförordningen |
| EU-47a | Belopp för kvalificerande poster som avses i artikel 494a.2 i kapitalkravsförordningen och som omfattas av utfasning från supplementärkapitalet |
| EU-47b | Belopp för kvalificerande poster som avses i artikel 494b.2 i kapitalkravsförordningen och som omfattas av utfasning från supplementärkapitalet |
| 48 | Kvalificerande kapitalbasinstrument som ingår i konsoliderat supplementärkapital (inbegripet minoritetsintressen och primärkapitaltillskott som inte tas med i raderna 5 eller 34) som utgivits av dotterföretag och innehas av tredje part  Kvalificerande kapitalbasinstrument som ingår i konsoliderat supplementärkapital (inbegripet minoritetsintressen och primärkapitaltillskott som inte tas med i raderna 5 eller 34 i denna mall) som utgivits av dotterföretag och innehas av tredje part i enlighet med artiklarna 87 och 88 i kapitalkravsförordningen |
| 49 | varav instrument som utgivits av dotterföretag och som omfattas av utfasning  Det belopp av beloppet i rad 48 som avser instrument som utfärdats av dotterföretag och som omfattas av utfasning i enlighet med artikel 486.4 i kapitalkravsförordningen. |
| 50 | Kreditriskjusteringar  Kreditriskjusteringar i enlighet med artikel 62 c och d i kapitalkravsförordningen |
| 51 | Supplementärkapital före regleringsmässiga justeringar  Summan av beloppen i raderna 46–48 och rad 50 i denna mall |
| 52 | Institutets direkta, indirekta och syntetiska innehav av egna supplementärkapitaltillskott och efterställda lån (negativt belopp)  Institutets direkta, indirekta och syntetiska innehav av egna supplementärkapitaltillskott och efterställda lån enligt beskrivningen i artikel 63 b (i), artikel 66 a och artikel 67 i kapitalkravsförordningen (negativa belopp) |
| 53 | Direkta, indirekta och syntetiska innehav av supplementärkapitaltillskott och efterställda lån i enheter i den finansiella sektorn med vilka institutet har ett korsvist ägande som är avsett att på konstlad väg öka institutets kapitalbas (negativt belopp)  Direkta, indirekta och syntetiska innehav av supplementärkapitaltillskott och efterställda lån i enheter i den finansiella sektorn med vilka institutet har ett korsvist ägande som är avsett att på konstlad väg öka institutets kapitalbas enligt beskrivningen i artikel 66 b och artikel 68 i kapitalkravsförordningen (negativt belopp) |
| 54 | Direkta, indirekta och syntetiska innehav av supplementärkapitaltillskott och efterställda lån i enheter i den finansiella sektorn, om institutet inte har något väsentligt innehav i dessa enheter (belopp över tröskelvärdet på 10 %, netto efter godtagbara korta positioner) (negativt belopp)  Direkta, indirekta och syntetiska innehav av supplementärkapitaltillskott och efterställda lån i enheter i den finansiella sektorn, om institutet inte har något väsentligt innehav i dessa enheter (belopp över tröskelvärdet på 10 %, netto efter godtagbara korta positioner) enligt beskrivningen i artikel 66 c och artiklarna 69, 70 och 79 i kapitalkravsförordningen (negativt belopp) |
| 54a | Ej tillämpligt |
| 55 | Institutets direkta, indirekta och syntetiska innehav av supplementärkapitaltillskott och efterställda lån i enheter i den finansiella sektorn, om institutet har ett väsentligt innehav i dessa enheter (netto efter godtagbara korta positioner) (negativt belopp)  Institutets direkta, indirekta och syntetiska innehav av supplementärkapitaltillskott och efterställda lån i enheter i den finansiella sektorn, om institutet har ett väsentligt innehav i dessa enheter (netto efter godtagbara korta positioner) i enlighet med artikel 66 d och artiklarna 69 och 79 i kapitalkravsförordningen (negativt belopp) |
| 56 | Ej tillämpligt |
| EU-56a | Avdrag från kvalificerande kvalificerade skulder som överskrider institutets kvalificerade skuldposter (negativt belopp)  Avdrag från kvalificerande kvalificerade skulder som överskrider institutets kvalificerade skuldposter i enlighet med artikel 66 e i kapitalkravsförordningen (negativt belopp) |
| Eu-56b | Övriga regleringsmässiga justeringar av supplementärkapital  I denna rad ska instituten offentliggöra alla tillämpliga regulatoriska justeringar som rapporterats som en del av tillsynsrapporteringen och som inte ingår i någon annan rad i denna mall. |
| 57 | Summa regleringsmässiga justeringar av supplementärkapital  Summan av beloppen i raderna 52 till EU- 56b i denna mall |
| 58 | Supplementärkapital  Supplementärkapital ska beräknas som rad 51 minus rad 57 i denna mall |
| 59 | Totalt kapital (totalt kapital = primärkapital + supplementärkapital)  Totalt kapital ska beräknas som rad 45 plus rad 58 i denna mall |
| 60 | Totalt riskvägt exponeringsbelopp  Totalt riskvägt exponeringsbelopp för gruppen |
| 61 | Kärnprimärkapital  Kärnprimärkapital (som procentandel av det totala riskvägda exponeringsbeloppet) ska beräknas som rad 29 dividerad med rad 60 (uttryckt som procentandel) i denna mall i enlighet med artikel 92.2 a i kapitalkravsförordningen. |
| 62 | Primärkapital  Primärkapital (som procentandel av det totala riskvägda exponeringsbeloppet) ska beräknas som rad 45 dividerad med rad 60 (uttryckt som procentandel) i denna mall i enlighet med artikel 92.2 b i kapitalkravsförordningen. |
| 63 | Totalt kapital  Totalt kapital (som procentandel av det totala riskvägda exponeringsbeloppet) ska beräknas som rad 59 dividerad med rad 60 (uttryckt som procentandel) i denna mall i enlighet med artikel 92.2 c i kapitalkravsförordningen. |
| 64 | Institutets samlade krav på kärnprimärkapital  Institutets samlade krav på kärnprimärkapital ska beräknas som kravet på kärnprimärkapital i enlighet med artikel 92.1 a i kapitalkravsförordningen plus ytterligare krav på kärnprimärkapital som instituten måste inneha i enlighet med artikel 104.1 a i direktiv 2013/36/EU[[2]](#footnote-2) (*kapitalkravsdirektivet*) plus kombinerat buffertkrav i enlighet med artikel 128.6 i kapitalkravsdirektivet, uttryckt som en procentandel av det riskvägda exponeringsbeloppet.  Värdet beräknas som 4,5 % plus de ytterligare krav enligt andra pelaren som instituten måste inneha i enlighet med artikel 104.1 a i kapitalkravsdirektivet plus det kombinerade buffertkrav som beräknas i enlighet med artiklarna 128, 129, 130, 131 och 133 i kapitalkravsdirektivet.  Denna rad kommer att visa den kärnprimärkapitalkvot som är relevant för bedömningen av begränsningar av utbetalningar. |
| 65 | varav krav på kapitalkonserveringsbuffert  Det belopp i rad 64 (uttryckt som en procentandel av det totala riskvägda exponeringsbeloppet) i denna mall som avser kravet på kapitalkonserveringsbuffert i enlighet med artikel 129 i kapitalkravsdirektivet |
| 66 | varav krav på kontracyklisk kapitalbuffert  Det belopp i rad 64 (uttryckt som en procentandel av det totala riskvägda exponeringsbeloppet) i denna mall som avser kravet på kontracyklisk kapitalbuffert i enlighet med artikel 130 i kapitalkravsdirektivet |
| 67 | varav krav på systemriskbuffert  Det belopp i rad 64 (uttryckt som en procentandel av det totala riskvägda exponeringsbeloppet) i denna mall som avser kravet på systemriskbuffert i enlighet med artikel 133 i kapitalkravsdirektivet |
| EU-67a | varav Krav på buffert för globalt systemviktiga institut (G-SII) eller för andra systemviktiga institut (O-SII)  Det belopp i rad 64 (uttryckt som en procentandel av det totala riskvägda exponeringsbeloppet) i denna mall som avser kravet på buffert för globalt systemviktiga institut eller för andra systemviktiga institut i enlighet med artikel 131 i kapitalkravsdirektivet |
| EU-67b | varav ytterligare kapitalbaskrav för att hantera andra risker än risken för alltför låg bruttosoliditet  Det belopp i rad 64 (uttryckt som en procentandel av det totala riskvägda exponeringsbeloppet) i denna mall som avser ytterligare kapitalbaskrav till följd av processen för tillsynsgranskning, som måste uppfyllas av kärnprimärkapital i enlighet med artikel 104.1 a i direktiv 2013/36/EU |
| 68 | Kärnprimärkapital (som procentandel av det riskvägda exponeringsbeloppet) som finns tillgängligt när minimikapitalkraven har uppfyllts  Detta värde beräknas som rad 61 minus 4,5 (procentenheter), minus EU-67b, minus det kärnprimärkapital som används av institutet för att uppfylla dess krav på primärkapitaltillskott och supplementärkapital. |
| 69 | Ej tillämpligt |
| 70 | Ej tillämpligt |
| 71 | Ej tillämpligt |
| 72 | Direkta och indirekta innehav av kapitalbas och kvalificerade skulder i enheter i den finansiella sektorn i vilka institutet inte har något väsentligt innehav (belopp under tröskelvärdet på 10 %, netto efter godtagbara korta positioner)  Direkta och indirekta innehav av kapitalbas och kvalificerade skulder i enheter i den finansiella sektorn i vilka institutet inte har något väsentligt innehav (belopp under tröskelvärdet på 10 %, netto efter godtagbara korta positioner) i enlighet med artiklarna 36.1 h, 45, 46, 56 c, 59, 60, 66 c, 69, 70 och 72i i kapitalkravsförordningen |
| 73 | Institutets direkta och indirekta innehav av kärnprimärkapitalinstrument i enheter i den finansiella sektorn i vilka institutet har ett väsentligt innehav (belopp under tröskelvärdet på 17,65 %, netto efter godtagbara korta positioner)  Institutets direkta och indirekta innehav av kärnprimärkapitalinstrument i enheter i den finansiella sektorn i vilka institutet har ett väsentligt innehav (belopp under tröskelvärdet på 17,65 %, netto efter godtagbara korta positioner) i enlighet med artiklarna 36.1 i, 43, 45, 47, 48.1 b och 49.1–3 i kapitalkravsförordningen (det totala beloppet av sådana investeringar som inte offentliggörs i rad 19 och rad 23 i denna mall) |
| 74 | Ej tillämpligt |
| 75 | Uppskjutna skattefordringar som uppstår till följd av temporära skillnader (belopp under tröskelvärdet på 17,65 %, netto efter minskning för tillhörande skatteskuld om villkoren i artikel 38.3 i kapitalkravsförordningen är uppfyllda)  Uppskjutna skattefordringar som uppstår till följd av temporära skillnader (belopp under tröskelvärdet på 17,65 % i enlighet med artikel 48.2 b i kapitalkravsförordningen, netto efter minskning för tillhörande skatteskuld om villkoren i artikel 38.3 i kapitalkravsförordningen är uppfyllda) i enlighet med artikel 36.1 c och artiklarna 38 och 48 i kapitalkravsförordningen (det totala beloppet av sådana uppskjutna skattefordringar som inte offentliggörs i rad 21 och rad 25 i denna mall) |
| 76 | Kreditriskjusteringar som inkluderas i supplementärkapital med avseende på exponeringar som omfattas av schablonmetoden (före tillämpningen av taket)  Kreditriskjusteringar som inkluderas i supplementärkapital med avseende på exponeringar som omfattas av schablonmetoden i enlighet med artikel 62 c i kapitalkravsförordningen |
| 77 | Tak för inkludering av kreditriskjusteringar i supplementärkapital enligt schablonmetoden  Tak för inkludering av kreditriskjusteringar i supplementärkapital enligt schablonmetoden i enlighet med artikel 62 c i kapitalkravsförordningen |
| 78 | Kreditriskjusteringar som inkluderas i supplementärkapital med avseende på exponeringar som omfattas av internmetoden (före tillämpningen av taket)  Kreditriskjusteringar som inkluderas i supplementärkapital med avseende på exponeringar som omfattas av internmetoden i enlighet med artikel 62 d i kapitalkravsförordningen |
| 79 | Tak för inkludering av kreditriskjusteringar i supplementärkapital enligt internmetoden  Tak för inkludering av kreditriskjusteringar i supplementärkapital enligt internmetoden i enlighet med artikel 62 d i kapitalkravsförordningen |
| 80 | Nuvarande tak för kärnprimärkapitalinstrument som omfattas av utfasningsarrangemang  Nuvarande tak för kärnprimärkapitalinstrument som omfattas av utfasningsarrangemang i enlighet med artiklarna 484.3, 486.2 och 486.5 i kapitalkravsförordningen |
| 81 | Belopp som utesluts från kärnprimärkapital på grund av tak (överskjutande belopp över taket efter inlösen och förfallodagar)  Belopp som utesluts från kärnprimärkapital på grund av tak (överskjutande belopp över taket efter inlösen och förfallodagar) i enlighet med artiklarna 484.3, 486.2 och 486.5 i kapitalkravsförordningen |
| 82 | Nuvarande tak för primärkapitaltillskott som omfattas av utfasningsarrangemang  Nuvarande tak för primärkapitaltillskott som omfattas av utfasningsarrangemang i enlighet med artiklarna 484.4, 486.3 och 486.5 i kapitalkravsförordningen |
| 83 | Belopp som utesluts från övrigt primärkapital på grund av tak (överskjutande belopp över taket efter inlösen och förfallodagar)  Belopp som utesluts från övrigt primärkapital på grund av tak (överskjutande belopp över taket efter inlösen och förfallodagar) i enlighet med artiklarna 484.4, 486.3 och 486.5 i kapitalkravsförordningen |
| 84 | Nuvarande tak för supplementärkapitaltillskott som omfattas av utfasningsarrangemang  Nuvarande tak för supplementärkapitaltillskott som omfattas av utfasningsarrangemang i enlighet med artiklarna 484.5, 486.4 och 486.5 i kapitalkravsförordningen |
| 85 | Belopp som utesluts från supplementärkapital på grund av tak (överskjutande belopp över taket efter inlösen och förfallodagar)  Belopp som utesluts från supplementärkapital på grund av tak (överskjutande belopp över taket efter inlösen och förfallodagar) i enlighet med artiklarna 484.5, 486.4 och 486.5 i kapitalkravsförordningen |

**Mall EU CC2 – Avstämning av föreskriven kapitalbas mot balansräkningen i de reviderade finansiella rapporterna**

1. Instituten ska offentliggöra den information som avses i artikel 437 a i kapitalkravsförordningen genom att följa de instruktioner som anges i denna bilaga för att fylla i mall EU CC2, vilken återfinns i bilaga VII till denna genomförandeförordning.
2. Instituten ska offentliggöra balansräkningen som ingår i deras offentliggjorda finansiella rapporter. De finansiella rapporterna ska vara den reviderade årsredovisning som används för överföring av information vid årets slut.
3. Raderna i mallen är flexibla och ska fyllas i av instituten i linje med deras finansiella rapporter. Posterna i kapitalbasen i den reviderade årsredovisningen ska innefatta samtliga poster som är komponenter i, eller dras av från, föreskriven kapitalbas, däribland eget kapital, skulder eller andra poster i balansräkningen som påverkar den föreskrivna kapitalbasen, som immateriella tillgångar, goodwill eller uppskjutna skattefordringar. Instituten ska utöka posterna för kapitalbasen i balansräkningen efter behov för att säkerställa att alla komponenter som ingår i sammanställningen i offentliggörandemallen för kapitalbas (mall EU CC1) visas separat. Instituten ska endast utöka delar i balansräkningen till den detaljnivå som behövs för att härleda de komponenter som krävs enligt mall EU CC1. Upplysningarna ska vara proportionerliga mot komplexiteten i institutets balansräkning.
4. Kolumnerna är fasta och ska fyllas i enligt följande:
   1. Kolumn a: Instituten ska redovisa de siffror som rapporterats i den balansräkning som ingår i deras offentliggjorda finansiella rapporter i enlighet med konsolideringen enligt redovisningsregler.
   2. Kolumn b: Instituten ska offentliggöra de siffror som motsvarar konsolideringen enligt tillsynskrav.
   3. Kolumn c: Instituten ska ange korshänvisningen mellan posten för kapitalbasen i mall EU CC2 och de relevanta posterna i offentliggörandemall EU CC1 för kapitalbas. Hänvisningen i kolumn c i mall EU CC2 kommer att kopplas till den hänvisning som angetts i kolumn b i mall EU CC1.
5. I de följande fallen där institutens konsolideringar enligt redovisningsregler och enligt tillsynskrav är exakt desamma ska kolumnerna a och b i denna mall slås samman, och detta faktum ska anges tydligt:
   1. Om instituten uppfyller de skyldigheter som fastställs i del åtta i kapitalkravsförordningen på grupp- eller undergruppsnivå, men konsolideringens omfattning eller den konsolideringsmetod som används för balansräkningen i de finansiella rapporterna är identisk med den omfattning och metod för konsolidering som krävs enligt del ett avdelning II kapitel 2 i kapitalkravsförordningen, och om instituten tydligt anger att det inte finns några skillnader mellan de respektive omfattningarna och metoderna för konsolidering.
   2. Om instituten uppfyller de skyldigheter som anges i del åtta i kapitalkravsförordningen på individuell grund.

**Tabell EU CCA – Huvuddragen hos föreskrivna kapitalbasinstrument och kvalificerade skuldinstrument.**

1. Instituten ska offentliggöra den information som avses i artikel b och c i artikel 437 i kapitalkravsförordningen genom att följa de instruktioner som anges i denna bilaga för att fylla i tabell EU CCA, vilken återfinns i bilaga VII till denna genomförandeförordning.
2. Instituten ska fylla i tabell EU CCA för följande kategorier: Kärnprimärkapitalinstrument, primärkapitaltillskottsinstrument, supplementärkapitalinstrument och, i den mening som avses i artikel 72b i kapitalkravsförordningen, kvalificerade skuldinstrument.
3. Tabellerna ska ha separata kolumner med egenskaperna hos vart och ett av de lagstadgade kapitalbasinstrumenten och de kvalificerade skuldinstrumenten. Om olika instrument i samma kategori har identiska delar får instituten fylla i endast en kolumn med upplysningar om dessa identiska delar och ange de emissioner som dessa identiska delar avser. När instituten fyller i kolumnerna för dessa instrument ska de gruppera dem under tre avsnitt (horisontellt längs tabellen) för att ange om de är avsedda för att uppfylla i) endast kapitalbaskrav (men inte krav för kvalificerade skulder), ii) både kapitalbaskrav och krav för kvalificerade skulder, eller iii) endast krav för kvalificerade skulder (men inte kapitalbaskrav).
4. När det gäller kvalificerade skuldinstrument som inte är efterställda undantagna skulder ska instituten endast offentliggöra värdepapper som är fungibla, överlåtbara finansiella instrument, med undantag för lån och insättningar.

|  |  |
| --- | --- |
| **Instruktioner för att fylla i tabellen över huvuddragen av lagstadgade kapitalbasinstrument och kvalificerade skuldinstrument** | |
| **Rad nr** | **Förklaring** |
| 1 | Emittent  Instituten ska ange den juridiska personen.  *Fritext* |
| 2 | Unik identifieringskod (t.ex. identifieringskod från Cusip, Isin eller Bloomberg för privata placeringar).  *Fritext* |
| EU-2a | Offentliga eller privata placeringar  Instituten ska ange om instrumentet har placerats offentligt eller privat.  *Välj från menyn: [Offentligt] [Privat]* |
| 3 | Reglerande lag(ar) för instrumentet  Instituten ska ange reglerande lag(ar) för instrumentet.  *Fritext* |
| 3a | Avtalsenligt erkännande av resolutionsmyndigheternas nedskrivnings- och konverteringsbefogenheter  Instituten ska ange om instrumentet omfattar en klausul om att instrumentets kapitalbelopp, efter beslut av en resolutionsmyndighet eller en relevant myndighet i ett tredjeland, ska skrivas ner permanent eller om instrumentet ska konverteras till kärnprimärkapitalinstrument i den mening som, i tillämpliga fall, avses i följande bestämmelser:  – För primärkapitaltillskottsinstrument: artikel 52.1 p i kapitalkravsförordningen.  – För supplementärkapitalinstrument: artikel 63 n eller o i kapitalkravsförordningen.  – För kvalificerade skuldinstrument: artikel 72b.2 n i kapitalkravsförordningen.  – För alla ovanstående instrument och instrument som regleras genom lagstiftning i tredje land: artikel 55 i direktiv (EU) 2019/879[[3]](#footnote-3) (BRRD).  *En nedskrivning och konvertering kan uppfylla kraven både i artikel 55 i BRRD och någon av de första tre strecksatserna.*  *Välj från menyn: [JA] [NEJ]* |
| 4 | Nuvarande behandling med beaktande av övergångsbestämmelserna i kapitalkravsförordningen i tillämpliga fall  Instituten ska ange behandlingen av föreskriven kapitalbas enligt övergångsbestämmelserna i kapitalkravsförordningen. Instrumentets ursprungliga klassificering är referenspunkten, oavsett eventuella omklassificeringar i lägre kapitalbasnivåer.  *Välj från menyn: [Kärnprimärkapital] [Primärkapitaltillskott] [Supplementärkapital] [Ej godtagbart] [N/A]*  *Fri text – ange om en del av emissionen har omklassificerats till lägre kapitalnivåer.* |
| 5 | Bestämmelser enligt kapitalkravsförordningen efter övergångsperioden  Instituten ska ange behandlingen av föreskriven kapitalbas enligt kapitalkravsförordningen utan att ta hänsyn till övergångsbehandlingen.  *Välj från menyn: [Kärnprimärkapital] [Primärkapitaltillskott] [Supplementärkapital] [ Kvalificerade skulder] [Ej godtagbart]* |
| 6 | Godtagbara på individuell nivå/(under)gruppnivå/individuell och (under)gruppnivå  Instituten ska ange den nivå eller de nivåer inom gruppen på vilka instrumentet inkluderas i kapitalbas/kvalificerade skulder.  *Välj från menyn: [Individuell] [Grupp(undergrupps)nivå] [Individuell och grupp(undergrupps)nivå]* |
| 7 | Instrumenttyp (typer ska specificeras av varje jurisdiktion)  Instituten ska ange instrumenttypen per jurisdiktion.  *För kärnprimärkapitalinstrument, välj instrumentets beteckning i den förteckning över kärnprimärkapital som offentliggjorts av EBA i enlighet med artikel 26.3 i kapitalkravsförordningen.*  *För andra instrument, välj bland: alternativen i menyn som ska fastställas för instituten av varje jurisdiktion – rättsliga hänvisningar till artiklar i kapitalkravsförordningen ska anges för varje typ av instrument.* |
| 8 | Belopp som redovisas i lagstadgat kapital eller kvalificerade skulder (valutan i miljoner, enligt senaste rapporteringsdatum)  Instituten ska ange det belopp som redovisats i föreskriven kapitalbas eller kvalificerade skulder.  *Fri text – ange framför allt om några delar av instrumenten ligger i olika nivåer av den föreskrivna kapitalbasen och om det belopp som redovisas i den föreskrivna kapitalbasen skiljer sig från det emitterade beloppet.* |
| 9 | Instrumentets nominella belopp  Instrumentets nominella belopp i emissionsvaluta och i den valuta som används för rapporteringsskyldigheterna  *Fritext* |
| EU-9a | Emissionspris  Instrumentets emissionspris  *Fritext* |
| EU-9b | Inlösenpris  Instrumentets inlösenpris  *Fritext* |
| 10 | Redovisningsklassificering  Instituten ska ange redovisningsklassificeringen.  *Välj från menyn: [Eget kapital] [Skuld – upplupet anskaffningsvärde] [Skuld – alternativet med verkligt värde] [Innehav utan bestämmande inflytande i dotterföretag som ingår i konsolideringen]* |
| 11 | Ursprungligt emissionsdatum  Instituten ska ange emissionsdatumet.  *Fritext* |
| 12 | Evigt eller tidsbestämt  Instituten ska ange om ett instrument är tidsbestämt eller evigt.  *Välj från menyn: [Evigt] [Tidsbestämt]* |
| 13 | Ursprunglig förfallodag  För tidsbestämda instrument ska instituten ange den ursprungliga förfallodagen (dag, månad och år). För eviga instrument ska ”ingen förfallodag” anges.  *Fritext* |
| 14 | Emittentens inlösenrätt omfattas av krav på förhandstillstånd från tillsynsmyndigheten  Instituten ska ange om instrumentet kan lösas in av emittenten (alla typer av inlösenrätter).  *Välj från menyn: [Ja] [Nej]* |
| 15 | Valfritt inlösendatum, villkorade inlösendatum och inlösenbelopp  För instrument som kan lösas in av emittenten ska instituten ange första inlösendatum om instrumentet omfattas av en inlösenrätt ett visst datum (dag, månad och år) och dessutom ange om inlösenrätten är beroende av en skatte- och/eller lagstiftningshändelse. Instituten ska även ange inlösenpriset för att underlätta bedömningen av beständigheten.  *Fritext* |
| 16 | Efterföljande inlösendatum, i tillämpliga fall  Instituten ska ange förekomsten och frekvensen av efterföljande inlösendatum, i tillämpliga fall, för att underlätta bedömningen av beständigheten.  *Fritext* |
| 17 | Fast eller rörlig utdelning/kupong  Instituten ska ange om kupongen/utdelningen är fast under instrumentets löptid, eller rörlig under instrumentets löptid, eller för närvarande fast, men kommer att övergå till rörlig ränta i framtiden, eller för närvarande rörlig, men kommer att övergå till fast ränta i framtiden.  *Välj från menyn: [Fast], [Rörlig] [Fast till rörlig], [Rörlig till fast]* |
| 18 | Kupongränta och eventuellt tillhörande index  Instituten ska ange kupongräntan för instrumentet och eventuellt tillhörande index som kupong-/utdelningsräntan hänförs till.  *Fritext* |
| 19 | Förekomst av utdelningsstopp  Instituten ska ange om utebliven betalning av en kupong eller utdelning på instrumentet innebär att det inte får betalas ut någon utdelning på stamaktier (dvs. om det finns ett utdelningsstopp).  *Välj från menyn: [ja], [nej]* |
| EU-20a | Helt skönsmässigt, delvis skönsmässigt eller obligatoriskt (i fråga om tidpunkt)  Instituten ska ange om emittenten har full bestämmanderätt, delvis bestämmanderätt eller ingen bestämmanderätt över huruvida en kupong/utdelning ska betalas ut. Om institutet har full bestämmanderätt när det gäller att ställa in utbetalningar av kuponger/utdelningar under alla omständigheter, ska det välja ”helt skönsmässigt” (även om det finns ett utdelningsstopp som inte innebär att institutet hindras att ställa in utbetalningar för instrumentet). Om det finns villkor som måste uppfyllas innan utbetalningen får ställas in (t.ex. kapitalbas under ett visst tröskelvärde), ska institutet välja ”delvis skönsmässigt”. Om institutet endast kan ställa in betalningen om det är insolvent, ska det välja ”obligatoriskt”.  *Välj från menyn: [Helt skönsmässigt] [Delvis skönsmässigt] [Obligatoriskt]*  *Fri text (ange skälen för skönsmässighet, förekomst av utdelningstvång, utdelningsstopp, ACSM)* |
| EU-20b | Helt skönsmässigt, delvis skönsmässigt eller obligatoriskt (i fråga om belopp)  Instituten ska ange om emittenten har full bestämmanderätt, delvis bestämmanderätt eller ingen bestämmanderätt över beloppet för kupongen/utdelningen.  *Välj från menyn: [Helt skönsmässigt] [Delvis skönsmässigt] [Obligatoriskt]* |
| 21 | Förekomst av step-up eller annat incitament för återlösen  Instituten ska ange om det finns en step-up eller ett annat incitament för återlösen.  *Välj från menyn: [Ja] [Nej]* |
| 22 | Icke-kumulativa eller kumulativa  Instituten ska ange om utdelningar/kuponger är kumulativa eller icke-kumulativa.  *Välj från menyn: [Icke-kumulativa] [Kumulativa] [ACSM]* |
| 23 | Konvertibla eller icke-konvertibla  Instituten ska ange om instrumenten är konvertibla eller ej.  *Välj från menyn: [Konvertibla] [Icke-konvertibla]* |
| 24 | Om konvertibla, konverteringstrigger  Instituten ska ange villkoren för att instrumentet ska konverteras, inbegripet tidpunkten då institutet inte längre är livskraftigt. Om en eller flera myndigheter har möjlighet att utlösa en konvertering ska dessa myndigheter anges. För var och en av myndigheterna ska institutet ange om det är villkoren i kontraktet för instrumentet som ger myndigheten den rättsliga grunden för att utlösa konverteringen (en kontraktsbaserad metod) eller om den rättsliga grunden har fastställts i lag (en lagbaserad metod).  *Fritext* |
| 25 | Om konvertibla, helt eller delvis  Instituten ska ange om instrumentet alltid konverteras i sin helhet, kan konverteras i sin helhet eller delvis, eller alltid konverteras delvis.  *Välj från menyn: [Alltid helt] [Helt eller delvis] [Alltid delvis]* |
| 26 | Om konvertibla, omräkningskurs  Instituten ska ange omräkningskursen till det mer förlusttäckande instrumentet.  *Fritext* |
| 27 | Om konvertibla, obligatorisk eller frivillig konvertering  För konvertibla instrument ska instituten ange om konverteringen är obligatorisk eller frivillig.  *Välj från menyn: [Obligatorisk] [Valfri] [Ej tillämpligt] och [valfritt för innehavarna] [valfritt för emittenten] [valfritt för både innehavare och emittent]* |
| 28 | Om konvertibla, ange typ av instrument som konverteringen görs till  För konvertibla instrument ska instituten ange vilken typ av instrument konverteringen kan göras till. Detta gör det lättare att bedöma förlustabsorberingskapaciteten.  *Välj från menyn: [Kärnprimärkapital] [Övrigt primärkapital för kapitaltäckningsändamål] [Supplementärkapital] [Övrigt]* |
| 29 | Om konvertibla, ange emittent för det instrument som konverteringen görs till  *Fritext* |
| 30 | Nedskrivningsdelar  Instituten ska ange om det finns en nedskrivningsdel.  *Välj från menyn: [Ja] [Nej]* |
| 31 | Om nedskrivning, nedskrivningstrigger  Ange vid vilken utlösningsnivå som nedskrivningen görs, inklusive den tidpunkt då institutet inte längre är livskraftigt. Om en eller flera myndigheter har möjlighet att utlösa en nedskrivning ska dessa myndigheter anges. För var och en av myndigheterna ska det anges om det är villkoren i kontraktet för instrumentet som ger myndigheten den rättsliga grunden för att utlösa nedskrivningen (en kontraktsbaserad metod) eller om den rättsliga grunden har fastställts i lag (en lagbaserad metod).  *Fritext* |
| 32 | Om nedskrivning, fullständig eller delvis  Instituten ska ange om instrumentet alltid kommer att skrivas ned i sin helhet, kan skrivas ned delvis, eller alltid kommer att skrivas ned delvis. Detta gör det lättare att bedöma förlustabsorberingsnivån vid nedskrivning.  *Välj från menyn: [Alltid helt] [Helt eller delvis] [Alltid delvis]* |
| 33 | Om nedskrivning, permanent eller temporär  För nedskrivningsinstrument ska instituten ange om nedskrivningen är permanent eller temporär.  *Välj från menyn: [Permanent] [Temporär] [Ej tillämpligt]* |
| 34 | Om nedskrivningen är temporär, beskriv uppskrivningsmekanismen  Instituten ska beskriva uppskrivningsmekanismen.  *Fritext* |
| 34a | Typ av efterställning (endast för kvalificerade skulder)  Instituten ska ange om instrumentet uppfyller någon av de typer av efterställning som beskrivs i artikel 72b.2 d (i), (ii) och (iii) i kapitalkravsförordningen.  *Välj från menyn:*  *[Enligt avtal] om instrumentet uppfyller de krav som fastställs i artikel 72b.2 d (i) i kapitalkravsförordningen.*  *[Enligt lag] om instrumentet uppfyller de krav som fastställs i artikel 72b.2 d (ii) i kapitalkravsförordningen.*  *[Strukturell] om instrumentet uppfyller de krav som fastställs i artikel 72b.2 d (iii) i kapitalkravsförordningen.*  *[Undantag från efterställning] om instrumentet inte uppfyller kraven för någon av de ovannämnda formerna av efterställning och under förutsättning att institutet har fått tillstånd, enligt artikel 72b.4 i kapitalkravsförordningen, att ta med icke efterställda skulder som poster för kvalificerade skulder.* |
| EU-34b | Instrumentets rangordning vid normala insolvensförfaranden  Instituten ska ange instrumentets rangordning vid normala insolvensförfaranden.  *Enligt definitionen i [den tekniska genomförandestandarden för rapportering av minimikrav för kapitalbas och kvalificerade skulder].* |
| 35 | Position i prioriteringshierarkin för likvidation (ange typ av instrument som är direkt högre i rangordningen)  Instituten ska ange det instrument som ligger närmast över instrumentet i rangordningen. I tillämpliga fall ska bankerna ange kolumnnumret i den ifyllda mallen för instrumentens viktigaste delar för det instrument som ligger närmast över i rangordningen.  *Fritext* |
| 36 | Delar från övergångsperioden som inte uppfyller kraven  Instituten ska ange om det finns delar som inte uppfyller kraven.  *Välj från menyn: [Ja] [Nej]* |
| 37 | Om ja, ange vilka delar som inte uppfyller kraven  Om det finns delar som inte uppfyller kraven ska institutet ange vilka.  *Fritext* |
| EU-37a | Länk till instrumentets fullständiga regler och villkor (hänvisning)  Instituten ska lägga till en länk som ger åtkomst till emissionens prospekt, inklusive alla regler och villkor för instrumentet. |

1. Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 575/2013 av den 26 juni 2013 om tillsynskrav för kreditinstitut och om ändring av förordning (EU) nr 648/2012, i dess lydelse enligt förordning (EU) 2024/1623 ([EUT L 176, 27.6.2013, s. 1](https://eur-lex.europa.eu/legal-content/SV/AUTO/?uri=OJ:L:2013:176:TOC)), [Förordning 2024/1623 – SV – EUR-Lex (europa.eu)](https://eur-lex.europa.eu/legal-content/SV/TXT/?uri=OJ:L_202401623)[]. [↑](#footnote-ref-1)
2. [↑](#footnote-ref-2)
3. Europaparlamentets och rådets direktiv (EU) 2019/879 av den 20 maj 2019 om ändring av direktiv 2014/59/EU vad gäller kreditinstituts och värdepappersföretags förlustabsorberings- och rekapitaliseringskapacitet och om direktiv 98/26/EG (EUT L 150, 7.6.2019, s. 296). [↑](#footnote-ref-3)