

Generalità

La funzione opera dopo la fase di compattamento (C07_1) e prima del “trattamento importi per segnalazioni in formato XBRL” (C07_8).

Processo di calcolo per template Z04.00

Il template Z 04.00 contiene le informazioni dettagliate di tutte le passività per cassa e le garanzie a favore di ‘entità giuridiche pertinenti’ appartenenti al medesimo gruppo.

La procedura Puma gestisce il template attraverso la generazione delle derivate 73739.98 e 73739.99, le quali sono state corredate delle seguenti informative:

08936: Tipo passività

08937: Codice dell'emittente o destinatario della garanzia

08938: Codice del creditore, titolare o prestatore della garanzia

la cui combinazione costituisce la **chiave primaria** ai fini della compilazione.

Le singole aziende, ai fini della segnalazione in formato XBRL, devono eliminare le colonne 020, 040 e 050 del template Z04.00 e produrre un progressivo di riga diverso per ogni chiave sopra descritta¹.

Processo di calcolo per template Z05.01

Il template Z 05.01 contiene le informazioni sulle passività nei confronti delle dieci controparti principali.

¹ Cfr. paragrafo ‘Aperture in ASSE Y’ della funzione SX00_1 - la soluzione puma2 per gli schemi ITS XBRL

La procedura Puma gestisce il template attraverso la generazione della FTD 73749.99 (prodotta dalla fase extrabellare F78) corredata delle seguenti informative:

08936: Tipo passività

08939: Codice LEI della controparte principale

la cui combinazione costituisce la **chiave primaria** ai fini della compilazione.

Le singole aziende, ai fini della segnalazione in formato XBRL, devono eliminare le colonne 020 e 060 del template Z05.01¹.

Processo di calcolo per template Z05.02

Il template Z 05.02 contiene le informazioni sugli elementi fuori bilancio nei confronti delle dieci controparti principali.

La procedura Puma gestisce il template attraverso la generazione della FTD 73759.99 (prodotta dalla fase extrabellare F78) corredata delle seguenti informative:

08936: Tipo passività

08939: Codice LEI della controparte principale

la cui combinazione costituisce la **chiave primaria** ai fini della compilazione.

Le singole aziende, ai fini della segnalazione in formato XBRL, devono eliminare le colonne 020 e 060 del template Z05.02¹.