

## BIJLAGE II

**INSTRUCTIES VOOR HET INVULLEN VAN DE TEMPLATES IN BIJLAGE I BETREFFENDE SPECIFIEKE  
RAPPORTAGEVEREISTEN VOOR MARKTRISICO****DEEL I: ALGEMENE INSTRUCTIES**

## 1. Structuur en conventies

## 1.1. Structuur

1. Voor de rapportage van informatie overeenkomstig deze uitvoeringsverordening moeten de instellingen twee afzonderlijke templates invullen:
  - a) een template voor de rapportage van de informatie over de in de artikelen 94 en 325 bis van Verordening (EU) nr. 575/2013 vastgestelde drempelwaarden, en
  - b) een template voor de rapportage van de samenvatting van de posities en theoretische eigenvermogensvereisten op basis van de alternatieve standaardbenadering.

## 1.2. Gebruik van nummering

2. De volgende conventies worden gebruikt om te verwijzen naar de kolommen, rijen en cellen van de templates in deze instructies en naar de validatievoorschriften die worden gebruikt om de gerapporteerde informatie te valideren:
  - a) in de instructies wordt de volgende algemene notatie gehanteerd: {Template;Rij;Kolom};
  - b) in het geval van verwijzingen of validatieregels binnen een template die uitsluitend betrekking hebben op of gebruikmaken van gegevenspunten van die template, is de template niet gespecificeerd: {Rij;Kolom};
  - c) in het geval van templates die uit slechts één kolom bestaan, wordt uitsluitend naar rijen verwezen: {Template; Rij};
  - d) een asterisk wordt gebruikt om aan te geven dat de verwijzing of valideringsregel van toepassing is op de rijen of kolommen die eerder zijn gespecificeerd.

## 1.3. Gebruik van tekens

3. Ieder bedrag dat tot een hoger eigen vermogen of tot hogere eigenvermogensvereisten leidt, wordt als positieve waarde gerapporteerd. Ieder bedrag dat tot een lager totaal eigen vermogen of tot lagere eigenvermogensvereisten leidt, wordt als negatieve waarde gerapporteerd. Indien er een minteken (-) voor het label van een post staat, wordt er voor die post geen positieve waarde verwacht.

## 1.4. Afkortingen

Voor de toepassing van deze bijlage wordt Verordening (EU) nr. 575/2013 "VKV" genoemd.

**DEEL II: INSTRUCTIES MET BETREKKING TOT DE TEMPLATES**

## 1. C 90.00 — drempelwaarden voor handelsportefeuille en marktrisico

## 1.1. Algemene opmerkingen

4. De in deze template verstrekte informatie weerspiegelt het resultaat van de in artikel 94 VKV bedoelde berekening (afwijking voor kleine handelsportefeuilleactiviteiten) en de omvang van de activiteiten van een instelling binnen en buiten de balanstelling waaraan marktrisico verbonden is, berekend overeenkomstig artikel 325 bis VKV. Die informatie bepaalt of de verplichting om informatie te rapporteren over de "alternatieve standaardbenadering" of de "alternatieve internemodellenbenadering" als bedoeld in artikel 430 VKV van toepassing is.

## 1.2. Instructies voor bepaalde posities

5. Het resultaat van de in artikel 94 VKV bedoelde berekening en de overeenkomstig artikel 325 bis VKV berekende informatie over de omvang van de activiteiten van een instelling binnen en buiten de balanstelling waaraan marktrisico verbonden is, worden voor het einde van elke maand afzonderlijk gerapporteerd in de rijen 0010 tot en met 0030 in het kwartaal waarnaar het verslag verwijst.

Rij	Verwijzingen naar wetgeving en instructies
0010	<b>Maand 3</b> Gegevens aan het einde van de derde maand van het kwartaal waarop het verslag betrekking heeft
0020	<b>Maand 2</b> Gegevens aan het einde van de tweede maand van het kwartaal waarop het verslag betrekking heeft
0030	<b>Maand 1</b> Gegevens aan het einde van de eerste maand van het kwartaal waarop het verslag betrekking heeft
Kolom	Verwijzingen naar wetgeving en instructies
0010	<b>Activiteiten binnen en buiten de balanstelling waaraan marktrisico verbonden is</b> Artikel 325 bis, lid 2, VKV De instellingen rapporteren het absolute bedrag dat de weerspiegeling is van hun activiteiten binnen en buiten de balanstelling waaraan marktrisico verbonden is, berekend overeenkomstig artikel 325 bis, lid 2, VKV.
0020 — 0060	<b>Uitsplitsing naar portefeuille</b> Activiteiten binnen en buiten de balanstelling waaraan marktrisico verbonden is, worden uitgesplitst naar handelsportefeuille en niet-handelsportefeuille.
0020	<b>Handelsportefeuille</b> Artikel 325 bis, lid 2, onder a), c) en f), VKV
0030 — 0040	<b>waarvan: handelsportefeuilleactiviteiten voor de toepassing van artikel 94 VKV</b> Artikel 94, lid 3, VKV Overeenkomstig artikel 94, lid 3, onder b), VKV rapporteren de instellingen marktwaarden van de laatste dag van de maand; wanneer geen marktwaarde beschikbaar is, de reële waarde op dezelfde datum, of wanneer op die datum geen marktwaarde en geen reële waarde beschikbaar zijn, de meest recente marktwaarde of reële waarde.
0030	<b>Totaal</b> Artikel 94, lid 3, VKV Het absolute bedrag van lange en korte posities wordt opgeteld overeenkomstig artikel 94, lid 3, onder c), VKV.
0040	<b>in % van de totale activa</b> Artikel 94, lid 1, onder a), VKV De omvang van de handelsportefeuilleactiviteiten voor de toepassing van artikel 94 VKV, wordt uitgedrukt als een percentage van de totale activa.
0050 — 0060	<b>Niet-handelsportefeuille</b> Artikel 325 bis, lid 2, onder d), e) en f), VKV Posities in de niet-handelsportefeuille waaraan marktrisico verbonden is, worden uitgesplitst in posities die onderhevig zijn aan valutarisico en posities die onderhevig zijn aan grondstoffenrisico. De bedragen worden bepaald overeenkomstig artikel 325 bis, lid 2, onder d) en e), VKV.

0070	<b>in % van de totale activa</b> Artikel 325 bis, lid 1, onder a), VKV De activiteiten binnen en buiten de balanstelling waaraan marktrisico verbonden is, worden uitgedrukt als een percentage van de totale activa.
0080	<b>Totaal activa</b> Artikel 94, lid 1, onder a), VKV Artikel 325 bis, lid 1, onder a), VKV

## 2. C 91.00 — Marktrisico: Samenvatting alternatieve standaardbenadering (MKR ASA SUM)

### 2.1. Algemene opmerkingen

6. Deze template bevat beknopte informatie over de berekening van eigenvermogensvereisten voor marktrisico in het kader van de alternatieve standaardbenadering (ASA) van deel drie, titel IV, hoofdstuk 1 bis, VKV.
7. In het kader van de alternatieve standaardbenadering (ASA) berekenen de instellingen de eigenvermogensvereisten voor marktrisico voor een portefeuille van handelsportefeuilleposities of niet-handelsportefeuilleposities die onderhevig zijn aan valutarisico of grondstoffenrisico als de som van de volgende drie componenten:
  - a) de eigenvermogensvereiste volgens de op gevoeligheden gebaseerde methode van deel drie, titel IV, hoofdstuk 1 bis, afdeling 2, VKV;
  - b) de eigenvermogensvereiste voor het wanbetalingsrisico van deel drie, titel IV, hoofdstuk 1 bis, afdeling 5, VKV voor posities in de handelsportefeuille;
  - c) de eigenvermogensvereiste voor het restrisico van deel drie, titel IV, hoofdstuk 1 bis, afdeling 4, VKV voor posities in de handelsportefeuille.

### 2.2. Instructies voor bepaalde posities

Kolom	Verwijzingen naar wetgeving en instructies
0010 — 0150	<b>Posities onderworpen aan de op gevoeligheden gebaseerde methode</b> De eigenvermogensvereisten berekend volgens de op gevoeligheden gebaseerde methode voor delta-, vega- en curvatuurrisico voor instrumenten met en zonder optionaliteit, naargelang van het geval, worden in de template afzonderlijk en als een som gerapporteerd. De procedure voor de berekening van de risicoklassenspecifieke eigenvermogensvereisten wordt uitgevoerd voor drie verschillende scenario's per risicoklasse, die in afzonderlijke afdelingen van de template worden weergegeven: <ul style="list-style-type: none"> <li>— het “lage correlaties”-scenario in de kolommen 0040 tot en met 0070;</li> <li>— het “mediumcorrelaties”-scenario in de kolommen 0080 tot en met 0110;</li> <li>— het “hoge correlaties”-scenario in de kolommen 0120 tot en met 0150.</li> </ul>
0010 — 0030	<b>Ongewogen deltagevoeligheden</b>
0010	<b>Ongewogen delta-gevoeligheden — Positief</b> Artikel 325 septies, lid 3, en artikel 325 novodecies VKV. De instellingen berekenen de gevoeligheid van hun portefeuille voor elke risicofactor binnen de risicoklasse overeenkomstig artikel 325 septies, lid 3, VKV. Zij rapporteren de som van alle positieve gevoeligheden voor deltarisicofactoren binnen de risicoklasse.

0020	<p><b>Ongewogen delta-gevoeligheden — Negatief</b></p> <p>Artikel 325 septies, lid 3, en artikel 325 novodecies VKV.</p> <p>De instellingen berekenen de gevoeligheid van hun portefeuille voor elke risicofactor binnen de risicoklasse overeenkomstig artikel 325 septies, lid 3, VKV. Zij rapporteren de som van alle negatieve gevoeligheden voor deltarisicofactoren binnen de risicoklasse.</p>
0030	<p><b>Ongewogen delta-gevoeligheden — Nettogevoeligheden per risicoklasse</b></p> <p>De instellingen rapporteren het nettobedrag van alle positieve en negatieve gevoeligheden voor de verschillende deltarisicofactoren binnen een risicoklasse.</p>
0040, 0080, 0120	<p><b>Deltarisico</b></p> <p>Artikel 325 sexies, lid 1, onder a), en artikel 325 septies, VKV.</p> <p>De instellingen rapporteren het risicoklassenspecifieke eigenvermogensvereiste voor het in artikel 325 septies, lid 8, VKV bedoelde deltarisico overeenkomstig het toepasselijke scenario.</p>
0050, 0090, 0130	<p><b>Vegarisico</b></p> <p>Artikel 325 sexies, lid 1, onder b), en artikel 325 septies, VKV.</p> <p>De instellingen rapporteren het risicoklassenspecifieke eigenvermogensvereiste voor het in artikel 325 septies, lid 8, VKV bedoelde vegarisico overeenkomstig het toepasselijke scenario.</p>
0060, 0100, 0140	<p><b>Curvatuurrisico</b></p> <p>Artikel 325 sexies, lid 1, onder c), en artikel 325 octies, VKV.</p>
0070, 0110, 0150	<p><b>Totaal</b></p> <p>Artikel 325 nonies, lid 3, VKV.</p> <p>De instellingen rapporteren de som van de risicoklassenspecifieke eigenvermogensvereisten voor het delta-, vega- en curvatuurrisico voor elk scenario.</p>
0160 — 0170	<p><b>Posities onderhevig aan grondstoffenrisico — Bruto “jump to default” (JTD)-bedragen</b></p> <p>De instellingen rapporteren de overeenkomstig artikel 325 quaterdecies VKV berekende bruto jump-to-default-bedragen voor hun blootstellingen aan niet-securitisatie-instrumenten voor securitisaties die niet zijn opgenomen in de ACHP zoals bepaald in overeenstemming met artikel 325 septdecies van die VKV en voor securitisatieblootstellingen en niet-securitisatieblootstellingen die zijn opgenomen in de ACHP zoals bepaald in overeenstemming met artikel 325 tricies VKV, waarbij een uitsplitsing wordt gemaakt naar lange en korte blootstellingen.</p>
0160	<b>Lang</b>
0170	<b>Kort</b>
0180	<p><b>Posities onderhevig aan restrisico — Bruto notionele waarde</b></p> <p>Artikel 325 duovicies VKV.</p> <p>De instellingen rapporteren de in artikel 325 duovicies, lid 3, VKV bedoelde notionele brutobedragen van de in artikel 325 duovicies, lid 2, VKV bedoelde instrumenten waarop het in artikel 325 duovicies, leden 1 en 4 bedoelde eigenvermogensvereiste voor restrisico van toepassing is.</p>
0190	<p><b>Eigenvermogensvereisten</b></p> <p>Artikel 325 nonies, lid 4, de artikelen 325 quaterdecies tot en met 325 untricies en artikel 325 duovicies VKV.</p> <p>De overeenkomstig deel drie, titel IV, hoofdstuk 1 bis, VKV bepaalde kapitaalopslag voor posities die binnen het toepassingsgebied van de alternatieve standaardbenadering.</p>
0200	<p><b>Totaal van de risicoposten</b></p> <p>Artikel 92, lid 3, onder b), VKV en artikel 92, lid 4, VKV</p>

Rij	Verwijzingen naar wetgeving en instructies
0010	<b>Totaal (alternatieve standaardbenadering)</b>
0020 — 0080	<b>Op gevoeligheden gebaseerde methode</b> Deel drie, titel IV, hoofdstuk 1 bis, afdeling 2, VKV;
0020	<b>Algemene-renterisico (GIRR)</b> Artikel 325 quinquies, lid 1, punt i), VKV
0030	<b>Creditspreadrisico voor niet-securitisaties (CSR)</b> Artikel 325 quinquies, lid 1, punt ii), VKV
0040	<b>Creditspreadrisico voor securitisatie niet opgenomen in de alternatieve correlatiehandelsportefeuille (niet-ACHP CSR)</b> Artikel 325 quinquies, lid 1, punt iii), VKV
0050	<b>ACHP CSR — Creditspreadrisico voor securitisatie opgenomen in de alternatieve correlatiehandelsportefeuille (ACHP CSR)</b> Artikel 325 quinquies, lid 1, punt iv), VKV
0060	<b>Aandelenrisico (EQU)</b> Artikel 325 quinquies, lid 1, punt v), VKV
0070	<b>Grondstoffenrisico (COM)</b> Artikel 325 quinquies, lid 1, punt vi), VKV
0080	<b>Wisselkoersrisico (FX)</b> Artikel 325 quinquies, lid 1, punt vii), VKV
0090 — 0110	<b>Wanbetalingsrisico</b> Deel drie, titel IV, hoofdstuk 1 bis, afdeling 5, VKV;
0090	<b>Niet-securitisaties</b> Deel drie, titel IV, hoofdstuk 1 bis, afdeling 5, onderafdeling 1, VKV;
0100	<b>Securitisatie niet opgenomen in de alternatieve correlatiehandelsportefeuille (niet-ACHP)</b> Deel drie, titel IV, hoofdstuk 1 bis, afdeling 5, onderafdeling 2, VKV;
0110	<b>Securitisatie opgenomen in de alternatieve correlatiehandelsportefeuille (ACHP)</b> Deel drie, titel IV, hoofdstuk 1 bis, afdeling 5, onderafdeling 3, VKV;
0120 — 0130	<b>Restrisico</b> Deel drie, titel IV, hoofdstuk 1 bis, afdeling 4, VKV;
0120	<b>Exotische onderliggende waarden</b> Artikel 325 duovicies, lid 2, onder a), VKV.
0130	<b>Overige restrisico's</b> Artikel 325 duovicies, lid 2, onder b), VKV.