

ANNEXE II

**INSTRUCTIONS POUR COMPLÉTER LES MODÈLES RELATIFS AUX EXIGENCES DE DÉCLARATION
SPÉCIFIQUES POUR RISQUE DE MARCHÉ FIGURANT À L'ANNEXE I****PARTIE I: INSTRUCTIONS GÉNÉRALES****1. Structure et conventions****1.1. Structure**

1. Aux fins des déclarations d'informations en vertu du présent règlement d'exécution, les établissements sont tenus de remplir deux modèles distincts:
 - a) un modèle pour la déclaration des informations relatives aux seuils fixés aux articles 94 et 325 bis du règlement (UE) n° 575/2013, et
 - b) un modèle pour la déclaration de la synthèse des positions et des exigences théoriques de fonds propres selon l'approche standard alternative.

1.2. Convention de numérotation

2. Les conventions suivantes sont utilisées dans les présentes instructions pour se référer aux colonnes, lignes et cellules des modèles et aux règles de validation utilisées pour valider les informations déclarées:
 - a) les instructions suivent le système général de notation suivant: {Modèle;Ligne;Colonne};
 - b) dans le cas de références ou de règles de validation à l'intérieur d'un modèle qui renvoient ou recourent uniquement à des points de données dudit modèle, le modèle n'est pas précisé: {Ligne;Colonne};
 - c) dans le cas de modèles constitués d'une colonne unique, il est fait référence aux seules lignes: {Modèle;Ligne};
 - d) un astérisque indique que la référence ou la règle de validation s'applique aux lignes ou aux colonnes mentionnées précédemment.

1.3. Convention de signe

3. Tout montant augmentant les fonds propres ou les exigences de fonds propres sera déclaré en tant que valeur positive. Tout montant réduisant le total des fonds propres ou des exigences de fonds propres sera déclaré en tant que valeur négative. Lorsqu'un signe négatif (-) précède le libellé d'un élément, aucune valeur positive n'est attendue pour cet élément.

1.4. Abréviations

Aux fins de la présente annexe, le règlement (UE) n° 575/2013 est désigné par le sigle «CRR».

PARTIE II: INSTRUCTIONS CONCERNANT LES MODÈLES**1. C 90.00 – Seuils pour le portefeuille de négociation et le risque de marché****1.1. Remarques générales**

4. Les informations fournies dans ce modèle doivent refléter le résultat du calcul visé à l'article 94 du CRR (dérogation applicable aux portefeuilles de négociation de faible taille) et le volume des activités au bilan et hors bilan de l'établissement qui sont exposées au risque de marché, calculé conformément à l'article 325 bis du CRR. Ces informations déterminent si l'obligation de déclarer des informations sur l'«approche standard alternative» ou sur l'«approche alternative fondée sur les modèles internes» visée à l'article 430 du CRR s'applique.

1.2. Instructions concernant certaines positions

5. Le résultat du calcul visé à l'article 94 du CRR et les informations sur le volume des activités au bilan et hors bilan d'un établissement qui sont exposées au risque de marché, calculé conformément à l'article 325 bis du CRR, doivent être déclarés séparément pour chaque fin de mois du trimestre auquel se rapporte la déclaration, dans les lignes 0010 à 0030.

Ligne	Références légales et instructions
0010	Mois 3 Données arrêtées à la fin du troisième mois du trimestre auquel se rapporte la déclaration
0020	Mois 2 Données arrêtées à la fin du deuxième mois du trimestre auquel se rapporte la déclaration
0030	Mois 1 Données arrêtées à la fin du premier mois du trimestre auquel se rapporte la déclaration

Colonne	Références légales et instructions
0010	Volume des activités au bilan et hors bilan exposées au risque de marché Article 325 bis, paragraphe 2, du CRR Les établissements doivent déclarer le montant en valeur absolue correspondant aux activités au bilan et hors bilan de l'établissement exposées au risque de marché, calculé conformément à l'article 325 bis, paragraphe 2, du CRR.
0020 – 0060	Ventilation par portefeuille réglementaire Les activités au bilan et hors bilan exposées au risque de marché sont ventilées entre le portefeuille de négociation et le portefeuille hors négociation.
0020	Portefeuille de négociation Article 325 bis, paragraphe 2, points a), c) et f), du CRR.
0030 – 0040	dont: Volume des opérations du portefeuille de négociation aux fins de l'article 94 du CRR Article 94, paragraphe 3, du CRR Comme l'exige l'article 94, paragraphe 3, point b), du CRR, les établissements doivent déclarer les valeurs de marché du dernier jour du mois; lorsque les valeurs de marché ne sont pas disponibles, les justes valeurs à la même date, ou, lorsque ni les valeurs de marché ni les justes valeurs ne sont disponibles à ladite date, la valeur de marché ou la juste valeur la plus récente.
0030	Total Article 94, paragraphe 3, du CRR Le montant en valeur absolue des positions longues et des positions courtes doit être additionné conformément à l'article 94, paragraphe 3, point c), du CRR.
0040	en % du total de l'actif Article 94, paragraphe 1, point a), du CRR. La taille du portefeuille de négociation aux fins de l'article 94 du CRR sera exprimée sous la forme d'un pourcentage du total de l'actif.
0050 – 0060	Portefeuille hors négociation Article 325 bis, paragraphe 2, points d), e) et f), du CRR. Les positions hors portefeuille de négociation exposées au risque de marché doivent être déclarées en les ventilant entre les positions exposées au risque de change et les positions exposées au risque sur matières premières. Les montants correspondants seront déterminés conformément à l'article 325 bis, paragraphe 2, points d) et e), du CRR.

0070	en % du total de l'actif Article 325 bis, paragraphe 1, point a), du CRR. Les activités au bilan et hors bilan exposées au risque de marché sont exprimées sous la forme d'un pourcentage du total de l'actif.
0080	Total de l'actif Article 94, paragraphe 1, point a), du CRR. Article 325 bis, paragraphe 1, point a), du CRR.

2. C 91.00 – Risque de marché: synthèse de l'approche standard alternative (MKR ASA SUM)

2.1. Observations générales

6. Ce modèle fournit des informations synthétiques sur le calcul des exigences de fonds propres pour risque de marché selon l'approche standard alternative (ASA), prévue à la troisième partie, titre IV, chapitre 1 bis, du CRR.
7. Dans le cadre de l'approche standard alternative (ASA), les établissements calculent les exigences de fonds propres pour risque de marché pour un portefeuille de positions du portefeuille de négociation ou de positions hors portefeuille de négociation qui sont exposées au risque de change ou au risque sur matières premières comme étant la somme des trois composantes suivantes:
 - a) l'exigence de fonds propres selon la méthode des sensibilités exposée à la troisième partie, titre IV, chapitre 1 bis, section 2, du CRR;
 - b) l'exigence de fonds propres pour risque de défaut prévue à la troisième partie, titre IV, chapitre 1 bis, section 5, du CRR pour les positions du portefeuille de négociation;
 - c) l'exigence de fonds propres pour risque résiduel prévue à la troisième partie, titre IV, chapitre 1 bis, section 4, du CRR pour les positions du portefeuille de négociation.

2.2. Instructions concernant certaines positions

Colonne	Références légales et instructions
0010 – 0150	Positions soumises à la méthode des sensibilités Les exigences de fonds propres calculées selon la méthode des sensibilités pour les risques delta, vega et de courbure pour les instruments comportant une option et les instruments sans option, selon le cas, sont déclarées séparément et sous la forme d'une somme dans le modèle. Le processus de calcul des exigences de fonds propres par catégorie de risque est effectué pour trois scénarios différents pour chaque catégorie de risque, à chacun desquels correspond une section distincte du modèle: <ul style="list-style-type: none"> — le scénario à corrélations faibles dans les colonnes 0040 à 0070; — le scénario à corrélations moyennes dans les colonnes 0080 à 0110; — le scénario à corrélations fortes dans les colonnes 0120 à 0150.
0010 – 0030	Sensibilités delta non pondérées
0010	Sensibilités delta non pondérées – Positives Article 325 septies, paragraphe 3, et article 325 novodecies du CRR. Les établissements doivent calculer la sensibilité de leur portefeuille pour chaque facteur de risque au sein de la catégorie de risque conformément à l'article 325 septies, paragraphe 3, du CRR. Ils doivent déclarer la somme de toutes les sensibilités positives aux facteurs de risque delta au sein de la catégorie de risque.

0020	Sensibilités delta non pondérées – négatives Article 325 <i>septies</i> , paragraphe 3, et article 325 <i>novodecies</i> du CRR. Les établissements doivent calculer la sensibilité de leur portefeuille pour chaque facteur de risque au sein de la catégorie de risque conformément à l'article 325 <i>septies</i> , paragraphe 3, du CRR. Ils doivent déclarer la somme de toutes les sensibilités négatives aux facteurs de risque delta au sein de la catégorie de risque.
0030	Sensibilités delta non pondérées — sensibilités nettes par catégorie de risque Les établissements doivent déclarer la somme nette de toutes les sensibilités positives et négatives aux différents facteurs de risque delta au sein de la catégorie de risque.
0040, 0080, 0120	Risque delta Article 325 <i>sexies</i> , paragraphe 1, point a), et article 325 <i>septies</i> du CRR. Les établissements doivent déclarer l'exigence de fonds propres par catégorie de risque pour le risque delta visée à l'article 325 <i>septies</i> , paragraphe 8, du CRR sous le scénario applicable.
0050, 0090, 0130	Risque Vega Article 325 <i>sexies</i> , paragraphe 1, point b), et article 325 <i>septies</i> du CRR. Les établissements doivent déclarer l'exigence de fonds propres par catégorie de risque pour le risque vega visée à l'article 325 <i>septies</i> , paragraphe 8, du CRR sous les scénarios applicables.
0060, 0100, 0140	Risque de courbure Article 325 <i>sexies</i> , paragraphe 1, point c), et article 325 <i>septies</i> du CRR.
0070, 0110, 0150	Total Article 325 <i>nonies</i> , paragraphe 3, du CRR. Les établissements doivent déclarer la somme des exigences de fonds propres par catégorie de risque pour risque delta, risque vega et risque de courbure pour chaque scénario.
0160 – 0170	Positions exposées au risque de défaut — Montants bruts pour défaillance soudaine (JTD brut) Les établissements doivent déclarer, en les ventilant entre expositions longues et courtes, les montants bruts pour défaillance soudaine pour leurs expositions sur des instruments hors titrisation, calculés conformément à l'article 325 <i>quaterdecies</i> du CRR, ceux pour les titrisations non incluses dans le portefeuille de négociation en corrélation alternatif (ACTP), déterminés conformément à l'article 325 <i>septdecies</i> du CRR, et ceux pour les expositions sur titrisations et les expositions hors titrisation incluses dans le portefeuille de négociation en corrélation alternatif, déterminés conformément à l'article 325 <i>tricies</i> du CRR.
0160	Longues
0170	Courtes
0180	Positions exposées au risque résiduel — Valeur notionnelle brute Article 325 <i>duovicies</i> du CRR. Les établissements doivent déclarer les montants notionnels bruts, visés à l'article 325 <i>duovicies</i> , paragraphe 3, du CRR, des instruments visés à l'article 325 <i>duovicies</i> , paragraphe 2, du CRR qui sont soumis à l'exigence de fonds propres pour risque résiduel visée à l'article 325 <i>duovicies</i> , paragraphes 1 et 4, du CRR.
0190	Exigences de fonds propres Article 325 <i>nonies</i> , paragraphe 4, articles 325 <i>quaterdecies</i> à 325 <i>untricies</i> et article 325 <i>duovicies</i> du CRR. L'exigence de fonds propres déterminée conformément à la troisième partie, titre IV, chapitre 1 <i>bis</i> , du CRR pour les positions entrant dans le champ d'application de l'approche standard alternative.
0200	Montant total d'exposition au risque Article 92, paragraphe 3, point b), du CRR et article 92, paragraphe 4, du CRR.

Ligne	Références légales et instructions
0010	Total (Approche standard alternative)
0020 – 0080	Méthode des sensibilités Troisième partie, titre IV, chapitre 1 bis, section 2, du CRR.
0020	Risque de taux d'intérêt global (RTG) Article 325 quinquies, point 1) i), du CRR.
0030	Risque d'écart de crédit sur expositions hors titrisation (CSR) Article 325 quinquies, point 1) ii), du CRR.
0040	Risque d'écart de crédit sur expositions de titrisation hors portefeuille de négociation en corrélation alternatif (CSR hors portefeuille de négociation en corrélation alternatif) Article 325 quinquies, point 1) iii), du CRR.
0050	Risque d'écart de crédit sur expositions de titrisation du portefeuille de négociation en corrélation alternatif (CSR portefeuille de négociation en corrélation alternatif) Article 325 quinquies, point 1) iv), du CRR.
0060	Risque sur actions (EQU) Article 325 quinquies, point 1) v), du CRR.
0070	Risque sur matières premières (COM) Article 325 quinquies, point 1) vi), du CRR.
0080	Risque de change (FX) Article 325 quinquies, point 1) vii), du CRR.
0090 – 0110	Risque de défaut Troisième partie, titre IV, chapitre 1 bis, section 5, du CRR.
0090	Expositions hors titrisation Troisième partie, titre IV, chapitre 1 bis, section 5, sous-section 1, du CRR.
0100	Expositions de titrisation hors portefeuille de négociation en corrélation alternatif (hors portefeuille de négociation en corrélation alternatif) Troisième partie, titre IV, chapitre 1 bis, section 5, sous-section 2, du CRR.
0110	Expositions de titrisation du portefeuille de négociation en corrélation alternatif (portefeuille de négociation en corrélation alternatif) Troisième partie, titre IV, chapitre 1 bis, section 5, sous-section 3, du CRR.
0120 – 0130	Risque résiduel Troisième partie, titre IV, chapitre 1 bis, section 4, du CRR.
0120	Sous-jacents exotiques Article 325 duovicies, paragraphe 2, point a), du CRR.
0130	Autres risques résiduels Article 325 duovicies, paragraphe 2, point b), du CRR.