

2025/2159

31.10.2025

UITVOERINGSVERORDENING (EU) 2025/2159 VAN DE COMMISSIE

van 27 oktober 2025

tot wijziging van de in Uitvoeringsverordening (EU) 2021/2284 vastgestelde technische uitvoeringsnormen wat betreft toezichtsrapportage en openbaarmakingen van beleggingsondernemingen

(Voor de EER relevante tekst)

DE EUROPESE COMMISSIE,

Gezien het Verdrag betreffende de werking van de Europese Unie,

Gezien Verordening (EU) 2019/2033 van het Europees Parlement en de Raad van 27 november 2019 betreffende prudentiële vereisten voor beleggingsondernemingen en tot wijziging van Verordeningen (EU) nr. 1093/2010, (EU) nr. 575/2013, (EU) nr. 600/2014 en (EU) nr. 806/2014 ⁽¹⁾, en met name artikel 54, lid 3,

Overwegende hetgeen volgt:

- (1) Uitvoeringsverordening (EU) 2021/2284 van de Commissie ⁽²⁾ heeft het wettelijke rapportageraamwerk voor het prudentiële regime voor beleggingsondernemingen in het kader van Verordening (EU) 2019/2033 ingevoerd. Artikel 5 van Uitvoeringsverordening (EU) 2021/2284 dat ziet op het formaat en de frequentie van rapportage door beleggingsondernemingen niet zijnde kleine en niet-verweven beleggingsondernemingen, bevat een kruisverwijzing naar Uitvoeringsverordening (EU) 2021/451 van de Commissie ⁽³⁾.
- (2) Als gevolg van de wijzigingen die bij Verordening (EU) 2024/1623 van het Europees Parlement en de Raad ⁽⁴⁾ zijn aangebracht in Verordening (EU) nr. 575/2013 van het Europees Parlement en de Raad ⁽⁵⁾, is het rapportageraamwerk van Uitvoeringsverordening (EU) 2021/451 herzien. Daardoor is die uitvoeringsverordening ingetrokken en vervangen door Uitvoeringsverordening (EU) 2024/3117 van de Commissie ⁽⁶⁾.
- (3) Om beleggingsondernemingen voldoende tijd te geven om hun eigen interne systeem aan te passen en aan de herziene rapportagevoorschriften te voldoen, moet een afwijking worden vastgesteld waardoor de aanleverdatum van de eerste verplichte kwartaalrapportage wordt uitgesteld tot na de datum van toepassing van deze verordening.
- (4) Sommige elementen van de bij Uitvoeringsverordening (EU) 2024/3117 ingevoerde herziening moeten tot uiting komen in de rapportagevoorschriften voor beleggingsondernemingen, terwijl het niet de bedoeling is dat andere elementen worden gewijzigd. Meer specifiek moet de rapportage over tegenpartijrisico en kredietwaarderingsrisico dezelfde zijn voor beleggingsondernemingen die ervoor kiezen om de betrokken bepalingen van Verordening (EU) nr. 575/2013 toe te passen, en voor kredietinstellingen. Daarentegen moet de rapportage over, respectievelijk, eigenvermogensvereisten voor marktrisico en K-factor "nettopositierisico" (K-NPR) verschillen voor

⁽¹⁾ PB L 314 van 5.12.2019, blz. 1, ELI: <http://data.europa.eu/eli/reg/2019/2033/oj>.

⁽²⁾ Uitvoeringsverordening (EU) 2021/2284 van de Commissie van 10 december 2021 tot vaststelling van technische uitvoeringsnormen voor de toepassing van Verordening (EU) 2019/2033 van het Europees Parlement en de Raad wat betreft toezichtrapportage en openbaarmakingen door beleggingsondernemingen (PB L 458 van 22.12.2021, blz. 48, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2021/2284/oj).

⁽³⁾ Uitvoeringsverordening (EU) 2021/451 van de Commissie van 17 december 2020 tot vaststelling van technische uitvoeringsnormen voor de toepassing van Verordening (EU) nr. 575/2013 van het Europees Parlement en de Raad wat betreft de rapportage aan de toezichthoudende autoriteit door instellingen en tot intrekking van Uitvoeringsverordening (EU) nr. 680/2014 (PB L 97 van 19.3.2021, blz. 1, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2021/451/oj).

⁽⁴⁾ Verordening (EU) 2024/1623 van het Europees Parlement en de Raad van 31 mei 2024 tot wijziging van Verordening (EU) nr. 575/2013 wat betreft vereisten inzake kredietrisico, risico van aanpassing van de kredietwaardering, operationeel risico, marktrisico en de output floor (PB L, 2024/1623, 19.6.2024, ELI: <http://data.europa.eu/eli/reg/2024/1623/oj>).

⁽⁵⁾ Verordening (EU) nr. 575/2013 van het Europees Parlement en de Raad van 26 juni 2013 betreffende prudentiële vereisten voor kredietinstellingen en tot wijziging van Verordening (EU) nr. 648/2012 (PB L 176 van 27.6.2013, blz. 1, ELI: <http://data.europa.eu/eli/reg/2013/575/oj>).

⁽⁶⁾ Uitvoeringsverordening (EU) 2024/3117 van de Commissie van 29 november 2024 tot vaststelling van technische uitvoeringsnormen voor de toepassing van Verordening (EU) nr. 575/2013 van het Europees Parlement en de Raad wat betreft de rapportage aan de toezichthoudende autoriteit door instellingen en tot intrekking van Uitvoeringsverordening (EU) 2021/451 van de Commissie (PB L, 2024/3117, 27.12.2024, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2024/3117/oj).

kredietinstellingen beleggingsondernemingen, gelet op de wijzigingen die bij Uitvoeringsverordening (EU) 2024/3117 zijn doorgevoerd voor kredietinstellingen, zoals de invoering van vermenigvuldigingsfactoren en andere mineure aanpassingen. Beleggingsondernemingen moeten zorgen voor de toepassing van en rapportage over de eigenvermogensvereisten zoals zij zijn vastgelegd in deel drie, titel IV, van Verordening (EU) nr. 575/2013 in de versie die op 26 juni 2019, vóór de bij Verordening (EU) 2019/876 van het Europees Parlement en de Raad ⁽⁷⁾ ingevoerde wijzigingen, van kracht was.

- (5) Om coherentie te verzekeren tussen het rapportageraamwerk voor kredietinstellingen en dat voor beleggingsondernemingen in gevallen waarin het toegepaste toezichtsraamwerk hetzelfde is, en om te voorzien in specifieke regels wanneer het wettelijke rapportageraamwerk voor beleggingsondernemingen en dat voor kredietinstellingen verschilt, moet artikel 5 van Uitvoeringsverordening (EU) 2021/2284 worden gewijzigd.
- (6) Om naleving van de rapportagevoorschriften te vergemakkelijken, moeten de in artikel 8 van Uitvoeringsverordening (EU) 2021/2284 vastgestelde vereisten inzake minimale precisie worden bijgesteld.
- (7) Uitvoeringsverordening (EU) 2021/2284 moet bijgevolg dienovereenkomstig worden gewijzigd.
- (8) Deze verordening is gebaseerd op het ontwerp van technische uitvoeringsnormen dat de Europese Bankautoriteit ("EBA") aan de Commissie heeft voorgelegd.
- (9) Daar de wijzigingen van Uitvoeringsverordening (EU) 2021/2284 zijn gebaseerd op Uitvoeringsverordening (EU) 2024/3117 en geen noemenswaardige inhoudelijke wijzigingen meebrengen, heeft de EBA, overeenkomstig artikel 15, lid 1, tweede alinea, van Verordening (EU) nr. 1093/2010 van het Europees Parlement en de Raad ⁽⁸⁾, geen open publieke consultaties gehouden, noch de potentiële kosten en baten geanalyseerd of het advies van de overeenkomstig artikel 37 van die verordening opgerichte Stakeholdergroep bankwezen ingewonnen, aangezien zulks sterk buiten verhouding zou hebben gestaan tot het toepassingsgebied en het effect van het ontwerp van technische normen,

HEEFT DE VOLGENDE VERORDENING VASTGESTELD:

Artikel 1

Uitvoeringsverordening (EU) 2021/2284 wordt als volgt gewijzigd:

- 1) aan artikel 2, lid 1, wordt de volgende tweede alinea toegevoegd:

"In afwijking van de eerste alinea leveren beleggingsondernemingen niet zijnde kleine en niet-verweven beleggingsondernemingen de informatie uit template C 25.01 van bijlage I bij Uitvoeringsverordening (EU) 2024/3117 van de Commissie ^(*) voor referentiedata tussen januari en april 2026 uiterlijk 30 juni 2026 aan.

^(*) Uitvoeringsverordening (EU) 2024/3117 van de Commissie van 29 november 2024 tot vaststelling van technische uitvoeringsnormen voor de toepassing van Verordening (EU) nr. 575/2013 van het Europees Parlement en de Raad wat betreft de rapportage aan de toezichthoudende autoriteit door instellingen en tot intrekking van Uitvoeringsverordening (EU) 2021/451 van de Commissie (PB L, 2024/3117, 27.12.2024, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2024/3117/oj).";

⁽⁷⁾ Verordening (EU) 2019/876 van het Europees Parlement en de Raad van 20 mei 2019 tot wijziging van Verordening (EU) nr. 575/2013 wat betreft de hefboomratio, de nettostabielefinancieringsratio, vereisten inzake eigen vermogen en in aanmerking komende passiva, tegenpartijkredietrisico, marktrisico, blootstellingen aan centrale tegenpartijen, blootstellingen aan instellingen voor collectieve belegging, grote blootstellingen, rapportage- en openbaarmakingsvereisten, en van Verordening (EU) nr. 648/2012 (PB L 150 van 7.6.2019, blz. 1, ELI: <http://data.europa.eu/eli/reg/2019/876/oj>).

⁽⁸⁾ Verordening (EU) nr. 1093/2010 van het Europees Parlement en de Raad van 24 november 2010 tot oprichting van een Europese toezichthoudende autoriteit (Europese Bankautoriteit), tot wijziging van Besluit nr. 716/2009/EG en tot intrekking van Besluit 2009/78/EG van de Commissie (PB L 331 van 15.12.2010, blz. 12, ELI: <http://data.europa.eu/eli/reg/2010/1093/oj>).

- 2) in artikel 5 worden de leden 2, 3 en 4 vervangen door:
- “2. Beleggingsondernemingen niet zijnde kleine en niet-verweven beleggingsondernemingen die overeenkomstig artikel 21, lid 1, van Verordening (EU) 2019/2033 het RtM K-factorvereiste op basis van de K-NPR bepalen, rapporteren op kwartaalbasis de in de templates C 18.00 tot en met C 24.00 van bijlage X bij deze verordening gepreciseerde informatie overeenkomstig de instructies in bijlage XI bij deze verordening.
3. Beleggingsondernemingen niet zijnde kleine en niet-verweven beleggingsondernemingen die gebruikmaken van de afwijking van artikel 25, lid 4, van Verordening (EU) 2019/2033, rapporteren op kwartaalbasis de in template C 34.02 van bijlage I bij Uitvoeringsverordening (EU) 2024/3117 gepreciseerde informatie, met uitzondering van de informatie over de output floor, overeenkomstig de toepasselijke instructies.
4. Beleggingsondernemingen niet zijnde kleine en niet-verweven beleggingsondernemingen die gebruikmaken van de afwijking van artikel 25, lid 5, tweede alinea, van Verordening (EU) 2019/2033, rapporteren op kwartaalbasis de in template C 25.01 van bijlage I bij Uitvoeringsverordening (EU) 2024/3117 gepreciseerde informatie overeenkomstig de toepasselijke instructies.”;
- 3) in artikel 8, lid 1, punt b), wordt punt i) vervangen door:
- “i) datapunten van het datatype “Monetair” worden met een minimale nauwkeurigheid van duizendtallen gerapporteerd;”;
- 4) de tekst in bijlage I bij deze verordening wordt toegevoegd als bijlage X;
- 5) de tekst in bijlage II bij deze verordening wordt toegevoegd als bijlage XI.

Artikel 2

Deze verordening treedt in werking op de twintigste dag na die van de bekendmaking ervan in het *Publicatieblad van de Europese Unie*.

Deze verordening is verbindend in al haar onderdelen en is rechtstreeks toepasselijk in elke lidstaat.

Gedaan te Brussel, 27 oktober 2025.

Voor de Commissie
De voorzitter
Ursula VON DER LEYEN

INSTRUCTIES VOOR HET RAPPORTEREN VAN HET R_oM K-FACTORVEREISTE OP BASIS VAN K-NPR

TEMPLATES BELEGGINGSONDERNEMINGEN			
Templatenum- mer	Template- code	Naam (groep) template(s)	Verkorte naam
		MARKTRISICO	MKR
18	C 18.00	MARKTRISICO: STANDAARDBENADERING POSITIERISICO'S IN VERHANDELBARE SCHULDINSTRUMENTEN	MKR SA TDI
19	C 19.00	MARKTRISICO: STANDAARDBENADERING SPECIFIEK RISICO IN SECURITISATIES	MKR SA SEC
20	C 20.00	MARKTRISICO: STANDAARDBENADERING SPECIFIEK RISICO IN CORRELATIEHANDELSPORTEFEUILLE	MKR SA CTP
21	C 21.00	MARKTRISICO: STANDAARDBENADERING POSITIERISICO IN AANDELEN	MKR SA EQU
22	C 22.00	MARKTRISICO: STANDAARDBENADERINGEN VALUTARISICO	MKR SA FX
23	C 23.00	MARKTRISICO: STANDAARDBENADERINGEN GRONDSTOFFEN	MKR SA COM
24	C 24.00	INTERNE MODELLEN MARKTRISICO	MKR IM

C 18.00 – MARKTRISICO: STANDAARBENADERING VAN POSITIERISICO'S IN VERHANDELBARE SCHULDINSTRUMENTEN (MKR SA TDI)

Valuta:

		POSITIES					EIGENVERMO- GENSVEREISTEN	TOTAAL VAN DE RISICOPOS- TEN
		ALLE POSITIES		NETTOPOSITIES		AAN EEN KAPITAAL- VEREISTE ONDERWOR- PEN POSITIES		
		LONG	SHORT	LONG	SHORT			
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070
0010	VERHANDELBARE SCHULDINSTRUMENTEN IN DE HANDELSPORTEFEUILLE							Cel gekoppeld aan CA2
0011	Algemeen risico							
0012	Derivaten							
0013	Andere activa en verplichtingen							
0020	Benadering op grond van de looptijd							
0030	Zone 1							
0040	0 ≤ 1 maand							
0050	> 1 ≤ 3 maanden							
0060	> 3 ≤ 6 maanden							
0070	> 6 ≤ 12 maanden							
0080	Zone 2							
0090	> 1 ≤ 2 (1,9 voor coupon van minder dan 3 %) jaar							
0100	> 2 ≤ 3 (> 1,9 ≤ 2,8 voor coupon van minder dan 3 %) jaar							
0110	> 3 ≤ 4 (> 2,8 ≤ 3,6 voor coupon van minder dan 3 %) jaar							
0120	Zone 3							
0130	> 4 ≤ 5 (> 3,6 ≤ 4,3 voor coupon van minder dan 3 %) jaar							

		POSITIES					EIGENVERMO- GENSVEREISTEN	TOTAAL VAN DE RISICOPOS- TEN
		ALLE POSITIES		NETTOPOSITIES		AAN EEN KAPITAAL- VEREISTE ONDERWOR- PEN POSITIES		
		LONG	SHORT	LONG	SHORT			
		0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070
0140	> 5 ≤ 7 (> 4,3 ≤ 5,7 voor coupon van minder dan 3 %) jaar							
0150	> 7 ≤ 10 (> 5,7 ≤ 7,3 voor coupon van minder dan 3 %) jaar							
0160	> 10 ≤ 15 (> 7,3 ≤ 9,3 voor coupon van minder dan 3 %) jaar							
0170	> 15 ≤ 20 (> 9,3 ≤ 10,6 voor coupon van minder dan 3 %) jaar							
0180	> 20 (> 10,6 ≤ 12,0 voor coupon van minder dan 3 %) jaar							
0190	(> 12,0 ≤ 20,0 voor coupon van minder dan 3 %) jaar							
0200	(> 20 voor coupon van minder dan 3 %) jaar							
0210	Benadering op grond van de duration							
0220	Zone 1							
0230	Zone 2							
0240	Zone 3							
0250	Specifiek risico							
0251	Eigenvermogensvereiste voor niet-gesecuritiseerde schuldinstrumenten							
0260	Schuldtitels volgens de eerste categorie in tabel 1							
0270	Schuldtitels volgens de tweede categorie in tabel 1							
0280	Met een resterende looptijd ≤ 6 maanden							
0290	Met een resterende looptijd > 6 maanden en ≤ 24 maanden							
0300	Met een resterende looptijd > 24 maanden							

		POSITIES					EIGENVERMO- GENSVEREISTEN	TOTAAL VAN DE RISICOPOS- TEN
		ALLE POSITIES		NETTOPOSITIES		AAN EEN KAPITAAL- VEREISTE ONDERWOR- PEN POSITIES		
		LONG	SHORT	LONG	SHORT			
		0010	0020	0030	0040			
0310	Schuldtitels volgens de derde categorie in tabel 1							
0320	Schuldtitels volgens de vierde categorie in tabel 1							
0321	Extern beoordeelde nth-to default-kredietderivaten							
0325	Eigenvermogensvereiste voor securitisatie-instrumenten							
0330	Eigenvermogensvereiste voor de correlatiehandelsportefeuille							
0350	Aanvullende vereisten voor opties (niet-deltarisico's)							
0360	Vereenvoudigde methode							
0370	Delta plus-benadering – aanvullende vereisten voor gammarisico							
0380	Delta plus-benadering – aanvullende vereisten voor vegarisico							
0385	Delta plus-benadering – niet-continue opties of warrants							
0390	Scenariomatrixbenadering							

NL

[illegible]

C 20.00 – MARKTRISICO: STANDAARBENADERING VOOR SPECIFIEK RISICO IN DE CORRELATIEHANDELSPORTEFEUILLE (MKR SA CTP)

		ALLE POSITIES		(-) POSITIES AFGETROKKEN VAN HET EIGEN VERMOGEN		NETTOPOSITIES		UITSPLITSING VAN DE NETTOPOSITIE (LONG) NAAR RISICOGEWICHT										UITSPLITSING VAN DE NETTOPOSITIE (SHORT) NAAR RISICOGEWICHT										UITSPLITSING VAN DE NETTOPOSITIE NAAR BENADERING					VÓÓR BEGRENZING		NA BEGRENZING		TOTAAL EIGENVERMO- GENSVEREISTEN																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
		LONG	SHORT	(-) LONG	(-) SHORT	LONG	SHORT	[0 - 10%]	[10 - 12 %]	[12 - 20 %]	[20 - 40 %]	[40 - 100 %]	[100 - 250 %]	[250 - 350 %]	[350 - 425 %]	[425 - 650 %]	[650 - 1 250 %]	1 250%	[0 - 10%]	[10 - 12 %]	[12 - 20 %]	[20 - 40 %]	[40 - 100 %]	[100 - 250 %]	[250 - 350 %]	[350 - 425 %]	[425 - 650 %]	[650 - 1 250 %]	1 250%	SEC- IRBA	SEC-SA	SEC- ERBA	INTERNEBEOORDE- LINGENBENADERING (AA)	SPECIFIEKE BEHANDE- LING VOOR SENIOR SECURITISA- TIEPOSITIES VAN IN AANMER- KING KOMENDE NPE- SECURITISA- TIES	OVERIGE (RW = 1 250 %)	GEWOGEN NETTO LONGPO- SITIES		GEWOGEN NETTO SHORTPO- SITIES	GEWOGEN NETTO LONGPO- SITIES	GEWOGEN NETTO SHORTPO- SITIES																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																											
0010	TOTALE BLOOTSTELLIN- GEN	0010	0020	0030	0040	0050	0060	0071	0072	0073	0074	0075	0076	0077	0078	0079	0081	0082	0086	0087	0088	0089	0091	0092	0093	0094	0095	0096	0097	0402	0403	0404	0405	0900	0406	0410	0420	0430	0440	0450																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																											
	SECURITISATIEPOSITIES:																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																		

C 21.00 – MARKTRISICO: STANDAARDBENADERING VOOR POSITIERISICO IN AANDELEN (MKR SA EQU)

Nationale markt:

		POSITIES					EIGENVERMO- GENSVEREISTEN	TOTAAL VAN DE RISICOPOSTEN
		ALLE POSITIES		NETTOPOSITIES		AAN EEN KAPITAALVEREISTE ONDERWORPEN POSITIES		
		LONG	SHORT	LONG	SHORT			
		0010	0020	0030	0040			
0010	AANDELEN IN DE HANDELSPORTEFEUILLE							Cel gekoppeld aan CA
0020	Algemeen risico							
0021	Derivaten							
0022	Andere activa en verplichtingen							
0030	Beursverhandelde aandelenindexfutures die ruim zijn gediversifieerd en aan een specifieke benadering zijn onderworpen							
0040	Aandelen niet zijnde ruim gediversifieerde beursverhandelde aandelenindexfutures							
0050	Specifiek risico							
0090	Aanvullende vereisten voor opties (niet-deltarisico's)							
0100	Vereenvoudigde methode							
0110	Delta plus-benadering – aanvullende vereisten voor gammarisico							
0120	Delta plus-benadering – aanvullende vereisten voor vegarisico							
0125	Delta plus-benadering – niet-continue opties of warrants							
0130	Scenariomatrixbenadering							

C 22.00 – MARKTRISICO: STANDAARDBENADERINGEN VOOR VALUTARISICO (MKR SA FX)

		ALLE POSITIES		NETTOPOSITIES		AAN EEN KAPITAALVEREISTE ONDERWORPEN POSITIES (Met inbegrip van herverdeling van niet-gematchte posities in niet-rapportagevaluta's waarop de speciale behandeling voor gematchte posities van toepassing is)			EIGENVERMOGENSVEREISTEN	TOTAAL VAN DE RISICOPOS-TEN
		LONG	SHORT	LONG	SHORT	LONG	SHORT	GEMACHT		
		0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080		0100
0010	TOTAAL POSITIES									Cel gekoppeld aan CA
0020	Nauw gecorreleerde valuta's									
0025	waarvan: rapportagevaluta									
0030	Alle overige valuta's (met inbegrip van als andere valuta's behandelde icb's)									
0040	Goud									
0050	Aanvullende vereisten voor opties (niet-deltarisico's)									
0060	Vereenvoudigde methode									
0070	Delta plus-benadering – aanvullende vereisten voor gammarisico									
0080	Delta plus-benadering – aanvullende vereisten voor vegarisico									
0085	Delta plus-benadering – niet-continue opties of warrants									
0090	Scenariomatrixbenadering									
UITSPLITSING VAN TOTALE POSITIES (RAPPORTAGEVALUTA INBEGREPEN) NAAR SOORT BLOOTSTELLING										
0100	Andere activa en verplichtingen niet zijnde posten buiten de balanstelling en derivaten									
0110	Posten buiten de balanstelling									
0120	Derivaten									

		ALLE POSITIES		NETTOPOSITIES		AAN EEN KAPITAALVEREISTE ONDERWORPEN POSITIES (Met inbegrip van herverdeling van niet-gematchte posities in niet- rapportagevaluta's waarop de speciale behandeling voor gematchte posities van toepassing is)			EIGENVERMO- GENSVEREISTEN	TOTAAL VAN DE RISICOPOS- TEN
						LONG	SHORT	LONG		
		0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080		
Pro-memorieposten: VALUTAPOSITIES										
0130	Euro									
0140	Lek									
0150	Argentijnse peso									
0160	Australische dollar									
0170	Braziliaanse real									
0180	Bulgaarse lev									
0190	Canadese dollar									
0200	Tsjechische kroon									
0210	Deense kroon									
0220	Egyptisch pond									
0230	Brits pond									
0240	Forint									
0250	Yen									
0280	Denar									
0290	Mexicaanse peso									
0300	Zloty									
0310	Roemeense leu									
0320	Russische roebel									
0330	Servische dinar									
0340	Zweedse kroon									
0350	Zwitserse frank									

		ALLE POSITIES		NETTOPOSITIES		AAN EEN KAPITAALVEREISTE ONDERWORPEN POSITIES (Met inbegrip van herverdeling van niet-gematchte posities in niet- rapportagevaluta's waarop de speciale behandeling voor gematchte posities van toepassing is)			EIGENVERMO- GENSVEREISTEN	TOTAAL VAN DE RISICOPOS- TEN
		LONG	SHORT	LONG	SHORT	LONG	SHORT	GEMATCHT		
		0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100
0360	Turkse lire									
0370	Hryvnia									
0380	Amerikaanse dollar									
0390	IJslandse kroon									
0400	Noorse kroon									
0410	Hongkongdollar									
0420	Nieuwe Taiwandollar									
0430	Nieuw-Zeelandse dollar									
0440	Singaporedollar									
0450	Zuid-Koreaanse Won									
0460	Renminbi yuan									
0470	Overige									

C 23.00 – MARKTRISICO: STANDAARDBENADERINGEN VOOR GRONDSTOFFEN (MKR SA COM)

		ALLE POSITIES		NETTOPOSITIES		AAN EEN KAPITAAL- VEREISTE ONDER- WORPEN POSITIES	EIGENVERMO- GENSVEREISTEN	TOTAAL VAN DE RISICOPOSTEN
		LONG	SHORT	LONG	SHORT			
		0010	0020	0030	0040			
0010	TOTAAL POSITIES IN GRONDSTOFFEN							Cel gekoppeld aan CA
0020	Edele metalen (behalve goud)							
0030	Onedele metalen							
0040	Zachte grondstoffen (landbouw)							
0050	Andere							
0060	Waarvan energieproducten (olie, gas)							
0070	Benadering op grond van looptijdklassen							
0080	Uitgebreide benadering op grond van looptijdklassen							
0090	Vereenvoudigde benadering: Alle posities							
0100	Aanvullende vereisten voor opties (niet-deltarisico's)							
0110	Vereenvoudigde methode							
0120	Delta plus-benadering – aanvullende vereisten voor gammarisico							
0130	Delta plus-benadering – aanvullende vereisten voor vegarisico							
0135	Delta plus-benadering – niet-continue opties of warrants							
0140	Scenariomatrixbenadering							

C 24.00 – INTERNE MODELLEN VOOR MARKTRISICO (MKR IM)

		VaR		STRESSED VaR		KAPITAALVEREISTE VOOR ADDITIONEEL WANBETALINGSRISICO EN MIGRATIERISICO		KAPITAALVEREISTE VOOR ALLE PRIJSRISICO'S VOOR CTP			EIGENVERMOGENSVEREISTEN	TOTAAL VAN DE RISICOPOSTEN	Aantal overschrijdingen tijdens voorgaande 250 werkdagen	VaR-vermenigvuldigingsfactor (m _c)	sVaR-vermenigvuldigingsfactor (m _s)	GESTELDE OPSLAG VOOR CTP-ONDERGRENSGEWOGEN NETTO LONGPOSITIES NA BEGRENZING	GESTELDE OPSLAG VOOR CTP-ONDERGRENSGEWOGEN NETTO SHORTPOSITIES NA BEGRENZING
		VERMENIGVULDIGINGSFACTOR (m _c) × GEMIDDELDE VAN VOORGAANDE 60 WERKDAGEN (VaR _{avg})	VOORGAANDE DAG (VaR _{t-1})	VERMENIGVULDIGINGSFACTOR (m _s) × GEMIDDELDE VAN VOORGAANDE 60 WERKDAGEN (sVaR _{avg})	MEEST RECENT BESCHIKBARE (sVaR _{t-1})	GEMIDDELDE OVER DE VOORGAANDE 12 WEKEN	MEEST RECENTE WAARDE	ONDERGREN	GEMIDDELDE OVER DE VOORGAANDE 12 WEKEN	MEEST RECENTE WAARDE							
		0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110						0170	0180
0010	TOTAAL POSITIES											Cel gekoppeld aan CA					
Pro-memorieposten: UITSPLITSING VAN MARKTRISICO																	
0020	Verhandelbare schuldinstrumenten																
0030	TDI – Algemeen risico																
0040	TDI – Specifiek risico																
0050	Aandelen																
0060	Aandelen – Algemeen risico																
0070	Aandelen – Specifiek risico																
0080	Valutarisico																

		VaR		STRESSED VaR		KAPITAALVEREISTE VOOR ADDITIONEEL WANBETALINGSRISICO EN MIGRATIERISICO		KAPITAALVEREISTE VOOR ALLE PRIJSRISICO'S VOOR CTP			EIGENVERMOGENSVEREISTEN	TOTAAL VAN DE RISICOPOSITEN	Aantal overschrijdingen tijdens voorgaande 250 werkdagen	VaR-vermenigvuldigingsfactor (m_c)	sVaR-vermenigvuldigingsfactor (m_s)	GESTELDE OPSLAG VOOR CTP-ONDERGRENSGEWOGEN NETTO LONGPOSITIES NA BEGRENZING	GESTELDE OPSLAG VOOR CTP-ONDERGRENSGEWOGEN NETTO SHORTPOSITIES NA BEGRENZING
		VERMENIGVULDIGINGSFACTOR (m_c) × GEMIDDELDE VAN VOORGAANDE 60 WERKDAGEN (VaR_{avg})	VOORGAANDE DAG (VaR_{t-1})	VERMENIGVULDIGINGSFACTOR (m_s) × GEMIDDELDE VAN VOORGAANDE 60 WERKDAGEN ($sVaR_{avg}$)	MEEST RECENT BESCHIKBARE ($sVaR_{t-1}$)	GEMIDDELDE OVER DE VOORGAANDE 12 WEKEN	MEEST RECENTE WAARDE	ONDERGREN	GEMIDDELDE OVER DE VOORGAANDE 12 WEKEN	MEEST RECENTE WAARDE							
		0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110							
0090	Grondstoffenrisico																
0100	Totaalbedrag voor algemeen risico																
0110	Totaalbedrag voor specifiek risico																

BIJLAGE II

"BIJLAGE XI

INSTRUCTIES VOOR HET RAPPORTEREN VAN HET R₁M K-FACTORVEREISTE OP BASIS VAN K-NPR*Inhoudsopgave*

DEEL I: ALGEMENE INSTRUCTIES	18
1. CONVENTIES	18
1.1. Gebruik van nummering	18
1.2. Tekenconventie	18
1.3. Verwijzingen naar Verordening (EU) nr. 575/2013	18
DEEL II: INSTRUCTIES MET BETREKKING TOT DE TEMPLATES: TEMPLATES VOOR MARKTRISICO .	18
1. Algemene opmerkingen	18
2. C 18.00 — Marktrisico: Standaardbenadering van positierisico's in verhandelbare schuldinstrumenten (MKR SA TDI)	18
2.1. Algemene opmerkingen	18
2.2. Instructies voor specifieke posities	19
3. C 19.00 — MARKTRISICO: STANDAARDBENADERING VOOR SPECIFIEK RISICO IN SECURITISATIES (MKR SA SEC)	20
3.1. Algemene opmerkingen	20
3.2. Instructies voor specifieke posities	21
4. C 20.00 — MARKTRISICO: STANDAARDBENADERING VOOR SPECIFIEK RISICO VOOR AAN DE CORRELATIEHANDELSPORTEFEUILLE TOEGEWEEZEN POSITIES (MKR SA CTP)	22
4.1. Algemene opmerkingen	22
4.2. Instructies voor specifieke posities	23
5. C 21.00 — Marktrisico: Standaardbenadering voor positierisico in aandelen (MKR SA EQU)	24
5.1. Algemene opmerkingen	24
5.2. Instructies voor specifieke posities	24
6. C 22.00 — Marktrisico: Standaardbenaderingen voor valutarisico (MKR SA FX)	26
6.1. Algemene opmerkingen	26
6.2. Instructies voor specifieke posities	26
7. C 23.00 — Marktrisico: Standaardbenaderingen voor grondstoffen (MKR SA COM)	28
7.1. Algemene opmerkingen	28
7.2. Instructies voor specifieke posities	28
8. C 24.00 — Interne modellen voor marktrisico (MKR IM)	29
8.1. Algemene opmerkingen	29
8.2. Instructies voor specifieke posities	29

DEEL I: ALGEMENE INSTRUCTIES**1. CONVENTIES****1.1. Gebruik van nummering**

1. Het document volgt de in de punten 2 t/m 5 beschreven conventies voor verwijzingen naar de kolommen, rijen en cellen van de templates. Van die numerieke codes wordt uitgebreid gebruikgemaakt in de validatievoor-schriften.
2. In de instructies wordt de volgende algemene notatie gehanteerd: {Template; Rij; Kolom}.
3. In het geval van validaties binnen een template, waarbij alleen datapunten van die template worden gebruikt, verwijzen de notaties niet naar een template: {Rij; Kolom}.
4. In het geval van templates die uit slechts één kolom bestaan, wordt uitsluitend naar rijen verwezen: {Template; Rij}.
5. Een asterisk geeft aan dat de validatie geldt voor de gehele rij of kolom.

1.2. Tekenconventie

6. Bedragen die tot een hoger eigen vermogen of tot hogere kapitaalvereisten leiden, worden als positieve waarde gerapporteerd. Bedragen die tot een lager totaal aan eigen vermogen of tot lagere kapitaalvereisten leiden, worden dan weer als negatieve waarde gerapporteerd. Indien er een minteken (–) voor het label van een post staat, wordt er voor die post geen positieve waarde verwacht.

1.3. Verwijzingen naar Verordening (EU) nr. 575/2013

7. Alle verwijzingen naar de artikelen 325 tot en met 377 van Verordening (EU) nr. 575/2013 worden gelezen als verwijzingen naar de op 26 juni 2019 van kracht zijnde versie van die verordening.

DEEL II: INSTRUCTIES MET BETREKKING TOT DE TEMPLATES: TEMPLATES VOOR MARKTRISICO**1. ALGEMENE OPMERKINGEN**

8. Deze instructies hebben betrekking op de templates voor de rapportage over de berekening van eigenvermogensvereisten volgens de standaardbenadering voor valutarisico (MKR SA FX), grondstoffenrisico (MKR SA COM), renterisico (MKR SA TDI, MKR SA SEC, MKR SA CTP) en aandelenrisico (MKR SA EQU). Daarnaast bevat dit deel instructies ten behoeve van de template voor de rapportage van de berekening van eigenvermogensvereisten volgens de internemodellenbenadering (MKR IM).
9. Het positierisico voor een verhandelbaar schuldinstrument of aandeel (of een van een schuldinstrument of een aandeel afgeleid instrument) wordt in twee componenten gesplitst om het voor dat positierisico benodigde vermogen te kunnen berekenen. De eerste component betreft het specifieke risico ervan, d.w.z. het risico van een prijsverandering in het betrokken instrument als gevolg van factoren die verband houden met de emittent ervan of, in het geval van een afgeleid instrument, de uitgevende instelling van het onderliggende instrument. De tweede component betreft het algemene risico ervan, d.w.z. het risico van een prijsverandering van het instrument als gevolg van een wijziging in de rentestand (bij een verhandelbaar schuldinstrument of van een schuldinstrument afgeleid instrument) of een algemene koersontwikkeling op de aandelenmarkt die geen verband houdt met enigerlei specifieke aspecten van de betrokken effecten (bij een aandeel of van een aandeel afgeleid instrument). De algemene behandeling van specifieke instrumenten en netteringsprocedures is vastgelegd in de artikelen 326 tot en met 333 van Verordening (EU) nr. 575/2013.

2. C 18.00 — MARKTRISICO: STANDAARDBENADERING VAN POSITIERISICO'S IN VERHANDELBARE SCHULDINSTRUMENTEN (MKR SA TDI)**2.1. Algemene opmerkingen**

10. Deze template geeft de posities en de daarbij behorende eigenvermogensvereisten weer voor risico's van posities in verhandelbare schuldinstrumenten in het kader van de standaardbenadering (artikel 325, lid 2, punt a), van Verordening (EU) nr. 575/2013). De verschillende risico's en methoden die in het kader van Verordening (EU) nr. 575/2013 beschikbaar zijn, worden in rijen gerapporteerd. Het specifieke risico in verband met blootstellingen die zijn opgenomen in MKR SA SEC en MKR SA CTP, wordt alleen in de Total-template van de MKR SA TDI gerapporteerd. De in die templates gerapporteerde eigenvermogensvereisten worden overgebracht naar, respectievelijk, cel {0325;0060} (securitisaties) en cel {0330;0060} (CTP).

11. De template wordt afzonderlijk ingevuld voor "Total"; daarnaast moet een vooraf bepaalde lijst van de volgende valuta worden verstrekt: EUR, ALL, BGN, CZK, DKK, EGP, GBP, HUF, ISK, JPY, MKD, NOK, PLN, RON, RUB, RSD, SEK, CHF, TRY, UAH, USD en een resttemplate voor alle overige valuta.

2.2. Instructies voor specifieke posities

Kolommen	
0010-0020	ALLE POSITIES (LONG EN SHORT) Artikel 102 en artikel 105, lid 1, van Verordening (EU) nr. 575/2013 Dit zijn brutoposities die niet worden gesaldeerd door instrumenten, maar met uitsluiting van bij derden geplaatste of door derden herovergenomen overnemingsposities (artikel 345, lid 1, eerste alinea, tweede zin, van Verordening (EU) nr. 575/2013). Zie, voor het onderscheid tussen long- en shortposities (dat eveneens van toepassing is op deze brutoposities), artikel 328, lid 2, van die verordening.
0030-0040	NETTOPOSITIES (LONG EN SHORT) Artikelen 327, 328 en 329 en artikel 334 van Verordening (EU) nr. 575/2013 Zie, voor het onderscheid tussen long- en shortposities (dat eveneens van toepassing is op deze brutoposities), artikel 328, lid 2, van die verordening.
0050	AAN EEN KAPITAALVEREISTE ONDERWORPEN POSITIES De nettoposities waarop overeenkomstig de verschillende in deel drie, titel IV, hoofdstuk 2, van Verordening (EU) nr. 575/2013 beschreven benaderingen een kapitaalvereiste van toepassing is.
0060	EIGENVERMOGENSVEREISTEN Het kapitaalvereiste voor een bepaalde positie overeenkomstig deel drie, titel IV, hoofdstuk 2, van Verordening (EU) nr. 575/2013.
0070	TOTAAL RISICOPOSTEN Artikel 92, lid 6, punt b), van Verordening (EU) nr. 575/2013. De uitkomst van de vermenigvuldiging van de eigenvermogensvereisten met 12,5.
Rijen	
0010-0350	VERHANDELBARE SCHULDINSTRUMENTEN IN DE HANDELSPORTEFEUILLE Posities in verhandelbare schuldinstrumenten in de handelsportefeuille en de daarbij behorende eigenvermogensvereisten voor positierisico overeenkomstig artikel 92, lid 4, punt b), i), van Verordening (EU) nr. 575/2013 en deel drie, titel IV, hoofdstuk 2, van die verordening worden gerapporteerd naargelang de risicocategorie, looptijd en toegepaste benadering.
0011	ALGEMEEN RISICO
0012	Derivaten Derivaten die zijn opgenomen in de berekening van renterisico van posities in de handelsportefeuille, waarbij, in voorkomend geval, de artikelen 328 tot en met 331 van Verordening (EU) nr. 575/2013 in acht worden genomen.
0013	Andere activa en verplichtingen Instrumenten niet zijnde derivaten die zijn opgenomen in de berekening van renterisico van posities in de handelsportefeuille.
0020-0200	BENADERING OP GROND VAN DE LOOPTIJD Posities in verhandelbare schuldinstrumenten die zijn onderworpen aan de benadering op grond van de looptijd overeenkomstig artikel 339, leden 1 tot en met 8, van Verordening (EU) nr. 575/2013 en de daarbij behorende eigenvermogensvereisten berekend overeenkomstig artikel 339, lid 9, van die verordening. De positie wordt uitgesplitst in de zones 1, 2 en 3, en die zones worden zelf uitgesplitst naar de looptijd van de instrumenten.
0210-0240	ALGEMEEN RISICO BENADERING OP GROND VAN DE DURATION Posities in verhandelbare schuldinstrumenten die zijn onderworpen aan de benadering op grond van de duration overeenkomstig artikel 340, leden 1 tot en met 6, van Verordening (EU) nr. 575/2013 en de daarbij behorende eigenvermogensvereisten berekend overeenkomstig artikel 340, lid 7, van die verordening. De positie wordt uitgesplitst in de zones 1, 2 en 3.

0250	<p>SPECIFIEK RISICO</p> <p>De som van de bedragen die zijn gerapporteerd in de rijen 0251, 0325 en 0330.</p> <p>Posities in verhandelbare schuldinstrumenten die zijn onderworpen aan kapitaalvereisten voor specifiek risico en de daarbij behorende kapitaalvereisten overeenkomstig artikel 92, lid 3, punt b), artikel 335, artikel 336, leden 1, 2 en 3, en de artikelen 337 en 338 van Verordening (EU) nr. 575/2013. Hou ook rekening met de laatste zin van artikel 327, lid 1, van die verordening.</p>
0251-0321	<p>Eigenvermogensvereiste voor niet-gesecuritiseerde schuldinstrumenten</p> <p>De som van de bedragen die zijn gerapporteerd in de rijen 260 t/m 321.</p> <p>Het eigenvermogensvereiste van de nth-to-default kredietderivaten zonder externe rating wordt berekend door de risicogewichten van de referentie-entiteiten bij elkaar op te tellen (artikel 332, lid 1, punt e), en artikel 332, lid 1, tweede alinea, van Verordening (EU) nr. 575/2013 — “doorkijk”). Nth-to-default kredietderivaten met een externe rating (artikel 332, lid 1, derde alinea, van Verordening (EU) nr. 575/2013) worden afzonderlijk in rij 321 gerapporteerd.</p> <p>Rapportage van posities onderworpen aan artikel 336, lid 3, van Verordening (EU) nr. 575/2013: Obligaties die overeenkomstig artikel 129, lid 3, van die verordening in aanmerking komen voor een risicogewicht van 10 % in de niet-handelsportefeuille (gedekte obligaties), krijgen een aparte behandeling. De specifieke eigenvermogensvereisten bedragen de helft van het percentage van de tweede categorie uit tabel 1 in artikel 336 van Verordening (EU) nr. 575/2013. Die posities worden toegewezen aan de rijen 0280 t/m 0300 volgens de resterende looptijd tot eindvervaldatum. Indien het algemene risico van renteposities met een kredietderivaat wordt gehedged, zijn de artikelen 346 en 347 van Verordening (EU) nr. 575/2013 van toepassing.</p>
0325	<p>Eigenvermogensvereiste voor securitisatie-instrumenten</p> <p>Het totaal van de eigenvermogensvereisten gerapporteerd in kolom 0601 van template MKR SA SEC. Die totale eigenvermogensvereisten worden alleen op het niveau “Total” van MKR SA TDI gerapporteerd.</p>
0330	<p>Eigenvermogensvereiste voor de correlatiehandelsportefeuille</p> <p>Het totaal van de eigenvermogensvereisten gerapporteerd in kolom 0450 van template MKR SA CTP. Die totale eigenvermogensvereisten worden uitsluitend op het niveau “Total” van de MKR SA TDI gerapporteerd.</p>
0350-0390	<p>AANVULLENDE VEREISTEN VOOR OPTIES (NIET-DELTARISICO'S)</p> <p>Artikel 329, lid 3, van Verordening (EU) nr. 575/2013</p> <p>De aanvullende vereisten voor opties in verband met niet-deltarisico's worden gerapporteerd uitgesplitst volgens de voor de berekening ervan gevolgde methode.</p>

3. C 19.00 — MARKTRISICO: STANDAARDBENADERING VOOR SPECIFIEK RISICO IN SECURITISATIES (MKR SA SEC)

3.1. Algemene opmerkingen

12. In deze template wordt informatie uitgevraagd over posities (alle/netto en long/short) en de daarbij behorende eigenvermogensvereisten voor de component specifiek risico van het positierisico in (her)securitisaties die in de handelsportefeuille worden ingenomen (niet in aanmerking komend voor de correlatiehandelsportefeuille) in het kader van de standaardbenadering.
13. De MKR SA SEC-template bevat het eigenvermogensvereiste uitsluitend voor het specifieke risico van securitisatieposities overeenkomstig artikel 335 van Verordening (EU) nr. 575/2013, in samenhang met artikel 337 van die verordening. Indien securitisatieposities in de handelsportefeuille met kredietderivaten worden gehedged, zijn de artikelen 346 en 347 van Verordening (EU) nr. 575/2013 van toepassing. Er is maar één template voor alle posities van de handelsportefeuille, ongeacht de benadering die beleggingsondernemingen toepassen om het risicogewicht voor elke positie te bepalen overeenkomstig deel drie, titel II, hoofdstuk 5, van Verordening (EU) nr. 575/2013. De eigenvermogensvereisten van het algemene risico van die posities worden gerapporteerd in de MKR SA TDI- of de MKR IM-template.

14. Voor posities die een risicogewicht van 1 250 % krijgen, bestaat de alternatieve mogelijkheid om deze af te trekken van het tier 1-kernkapitaal (zie artikel 244, lid 1, punt b), artikel 245 lid 1, punt b), en artikel 253 van Verordening (EU) nr. 575/2013). Die posities worden in deze template gerapporteerd, zelfs indien de instelling gebruikmaakt van de mogelijkheid om deze af te trekken.

3.2. Instructies voor specifieke posities

Kolommen	
0010-0020	ALLE POSITIES (LONG EN SHORT) Artikel 102 en artikel 105, lid 1, van Verordening (EU) nr. 575/2013, in samenhang met artikel 337 van die verordening (securitisatieposities). Zie, voor het onderscheid tussen long- en shortposities (dat eveneens van toepassing is op deze brutoposities), artikel 328, lid 2, van die verordening.
0030-0040	(-) VAN HET EIGEN VERMOGEN AFGETROKKEN POSITIES (LONG EN SHORT) Artikel 244, lid 1, punt b), artikel 245, lid 1, punt b), en artikel 253 van Verordening (EU) nr. 575/2013
0050-0060	NETTOPOSITIES (LONG EN SHORT) Artikelen 327, 328, 329 en 334 van Verordening (EU) nr. 575/2013 Zie, voor het onderscheid tussen long- en shortposities (dat eveneens van toepassing is op deze brutoposities), artikel 328, lid 2, van die verordening.
0061-0104	UITSPLITSING VAN DE NETTOPOSITIES NAAR RISICOGEWICHT Artikelen 259 tot en met 262, artikel 263, tabellen 1 en 2, artikel 264, tabellen 3 en 4, en artikel 266 van Verordening (EU) nr. 575/2013 De long- en shortposities worden afzonderlijk uitgesplitst.
0402-0406	UITSPLITSING VAN DE NETTOPOSITIE NAAR BENADERING Artikel 254 van Verordening (EU) nr. 575/2013
0402	SEC-IRBA Artikelen 259 en 260 van Verordening (EU) nr. 575/2013
0403	SEC-SA Artikelen 261 en 262 van Verordening (EU) nr. 575/2013
0404	SEC-ERBA Artikelen 263 en 264 van Verordening (EU) nr. 575/2013
0405	INTERNEBEOORDELINGSBENADERING (IAA) Artikelen 254 en 265 en artikel 266, lid 5, van Verordening (EU) nr. 575/2013
0900	SPECIFIEKE BEHANDELING VOOR SENIOR SECURITISATIEPOSITIES VAN IN AANMERKING KOMENDE NPE-SECURITISATIES Artikel 269 bis, lid 3, van Verordening (EU) nr. 575/2013
0406	OVERIGE (RW = 1 250 %) Artikel 254, lid 7, van Verordening (EU) nr. 575/2013
0530-0540	ALGEHEEL EFFECT (CORRECTIE) ALS GEVOLG VAN INBREUKEN OP HOOFDSTUK 2 VAN VERORDENING (EU) 2017/2402 Artikel 270 bis van Verordening (EU) nr. 575/2013
0570	VÓÓR BEGRENZING Artikel 337 van Verordening (EU) nr. 575/2013; zonder inaanmerkingneming van de in artikel 335 van die verordening beschreven discretie waardoor een instelling het product van het gewicht en de nettopositie kan begrenzen op het grootst mogelijke met het verzuimrisico samenhangende verlies.
0601	NA BEGRENZING/TOTALE EIGENVERMOGENSVEREISTEN Artikel 337 van Verordening (EU) nr. 575/2013, met inaanmerkingneming van de in artikel 335 van die verordening beschreven discretie.

Rijen	
0010	TOTALE BLOOTSTELLINGEN Totale bedrag aan uitstaande (in de handelsportefeuille aangehouden) securitisaties en hersecuritisaties gerapporteerd door de instelling in de rol van initiator of belegger of sponsor.
0040, 0070 en 0100	SECURITISATIEPOSITIES Artikel 4, lid 1, punt 62, van Verordening (EU) nr. 575/2013
0020, 0050, 0080 en 0110	HERSECURITISATIEPOSITIES Artikel 4, lid 1, punt 64, van Verordening (EU) nr. 575/2013
0041, 0071 en 0101	WAARVAN: IN AANMERKING KOMEND VOOR GEDIFFERENTIEERDE VERMOGENSBEHANDELING Het totale bedrag aan securitisatieposities die aan de criteria van artikel 243 of 270 van Verordening (EU) nr. 575/2013 voldoen en die zodoende voor een gedifferentieerde vermogensbehandeling in aanmerking komen.
0030-0050	INITIATOR Artikel 4, lid 1, punt 13, van Verordening (EU) nr. 575/2013
0060-0080	BELEGGER Kredietinstelling die een securitisatiepositie inneemt in een securitisatietransactie waarvoor zij initiator, sponsor noch oorspronkelijke kredietverstrekker is.
0090-0110	SPONSOR Artikel 4, lid 1, punt 14, van Verordening (EU) nr. 575/2013 Een sponsor die tevens zijn eigen activa securitiseert, vermeldt in de rijen voor de initiator de informatie over die gesecuritiseerde eigen activa.

4. C 20.00 — MARKTRISICO: STANDAARDBENADERING VOOR SPECIFIEK RISICO VOOR AAN DE CORRELATIEHANDELSPORTEFEUILLE TOEGEWEEZEN POSITIES (MKR SA CTP)

4.1. Algemene opmerkingen

15. In deze template wordt informatie uitgevraagd over posities in de correlatiehandelsportefeuille ("CTP") (bestaande uit securitisaties, nth-to-default kredietderivaten en andere overeenkomstig artikel 338, lid 3, van Verordening (EU) nr. 575/2013 opgenomen CTP-posities) en de daarbij behorende eigenvermogensvereisten in het kader van de standaardbenadering.
16. De MKR SA CTP-template bevat het eigenvermogensvereiste uitsluitend voor het specifieke risico van aan de CTP overeenkomstig artikel 335 van Verordening (EU) nr. 575/2013, in samenhang met artikel 338, leden 2 en 3, van die verordening toegewezen posities. Indien CTP-posities in de handelsportefeuille met kredietderivaten worden gehedged, zijn de artikelen 346 en 347 van Verordening (EU) nr. 575/2013 van toepassing. Er is maar één template voor alle CTP-posities van de handelsportefeuille, ongeacht de benadering die beleggingsondernemingen toepassen om het risicogewicht voor elke positie te bepalen overeenkomstig deel drie, titel II, hoofdstuk 5, van Verordening (EU) nr. 575/2013. De eigenvermogensvereisten voor het algemene risico van die posities worden gerapporteerd in de MKR SA TDI- of de MKR IM-template.
17. In deze template wordt onderscheiden tussen securitisatieposities, nth-to-default kredietderivaten en andere CTP-posities. Securitisatieposities worden steeds gerapporteerd in de rijen 0030, 0060 of 0090 (naargelang de rol van de instelling in de securitisatie). Nth-to-default kredietderivaten worden steeds gerapporteerd in rij 0110. De "andere CTP-posities" zijn posities die noch securitisatieposities noch nth-to-default kredietderivaten zijn (zie artikel 338, lid 3, van Verordening (EU) nr. 575/2013), maar zij zijn uitdrukkelijk "gekoppeld" (vanwege de beoogde hedge) aan een van die beide posities.
18. Voor posities die een risicogewicht van 1 250 % krijgen, bestaat de alternatieve mogelijkheid om deze af te trekken van het tier 1-kernkapitaal (zie artikel 244, lid 1, punt b), artikel 245 lid 1, punt b), en artikel 253 van Verordening (EU) nr. 575/2013). Die posities worden in deze template gerapporteerd, zelfs indien de instelling gebruikmaakt van de mogelijkheid om deze af te trekken.

4.2. Instructies voor specifieke posities

Kolommen	
0010-0020	ALLE POSITIES (LONG EN SHORT) Artikel 102 en artikel 105, lid 1, van Verordening (EU) nr. 575/2013, in samenhang met artikel 338, leden 2 en 3, van die verordening (aan de correlatiehandelsportefeuille toegewezen posities). Zie, voor het onderscheid tussen long- en shortposities (dat eveneens van toepassing is op deze brutoposities), artikel 328, lid 2, van Verordening (EU) nr. 575/2013.
0030-0040	(-) VAN HET EIGEN VERMOGEN AFGETROKKEN POSITIES (LONG EN SHORT) Artikel 253 van Verordening (EU) nr. 575/2013
0050-0060	NETTOPOSITIES (LONG EN SHORT) Artikelen 327, 328, 329 en 334 van Verordening (EU) nr. 575/2013 Zie, voor het onderscheid tussen long- en shortposities, artikel 328, lid 2, van die verordening.
0071-0097	UITSPLITSING VAN DE NETTOPOSITIES NAAR RISICOGEWICHT Artikelen 259 tot en met 262, artikel 263, tabellen 1 en 2, artikel 264, tabellen 3 en 4, en artikel 266 van Verordening (EU) nr. 575/2013
0402-0406	UITSPLITSING VAN DE NETTOPOSITIE NAAR BENADERING Artikel 254 van Verordening (EU) nr. 575/2013
0402	SEC-IRBA Artikelen 259 en 260 van Verordening (EU) nr. 575/2013
0403	SEC-SA Artikelen 261 en 262 van Verordening (EU) nr. 575/2013
0404	SEC-ERBA Artikelen 263 en 264 van Verordening (EU) nr. 575/2013
0405	INTERNEBEOORDELINGSBENADERING (IAA) Artikelen 254 en 265 en artikel 266, lid 5, van Verordening (EU) nr. 575/2013
0900	SPECIFIEKE BEHANDELING VOOR SENIOR SECURITISATIEPOSITIES VAN IN AANMERKING KOMENDE NPE-SECURITISATIES Artikel 269 bis, lid 3, van Verordening (EU) nr. 575/2013
0406	OVERIGE (RW = 1 250 %) Artikel 254, lid 7, van Verordening (EU) nr. 575/2013
0410-0420	VÓÓR BEGRENZING — GEWOGEN NETTO LONG-/SHORTPOSITIES Artikel 338 van Verordening (EU) nr. 575/2013, zonder inaanmerkingneming van de in artikel 335 van die verordening beschreven discretie.
0430-0440	NA BEGRENZING — GEWOGEN NETTO LONG-/SHORTPOSITIES Artikel 338 van Verordening (EU) nr. 575/2013, met inaanmerkingneming van de in artikel 335 van die verordening beschreven discretie.
0450	TOTAAL EIGENVERMOGENSVEREISTEN Het eigenvermogensvereiste wordt bepaald als de grootste van beide waarden: a) het specifieke risicovereiste dat uitsluitend op de netto longposities van toepassing zou zijn (kolom 0430); b) het specifieke risicovereiste dat uitsluitend op de netto shortposities van toepassing zou zijn (kolom 0440).
Rijen	
0010	TOTALE BLOOTSTELLINGEN Totale bedrag aan uitstaande (in de correlatiehandelsportefeuille aangehouden) posities gerapporteerd door de instelling in de rol van initiator, belegger of sponsor.
0020-0040	INITIATOR Artikel 4, lid 1, punt 13, van Verordening (EU) nr. 575/2013

0050-0070	BELEGGER Kredietinstelling die een securitisatiepositie inneemt in een securitisatietransactie waarvoor zij initiator, sponsor noch oorspronkelijke kredietverstrekker is.
0080-0100	SPONSOR Artikel 4, lid 1, punt 14, van Verordening (EU) nr. 575/2013 Een sponsor die tevens zijn eigen activa securitiseert, vermeldt in de rijen voor de initiator de informatie over die gesecuritiseerde eigen activa.
0030, 0060 en 0090	SECURITISATIEPOSITIES De correlatiehandelsportefeuille omvat securitisaties, nth-to-default kredietderivaten en eventueel andere hedgingposities die aan de in artikel 338, leden 2 en 3, van Verordening (EU) nr. 575/2013 beschreven criteria voldoen. Derivaten van securitisatieblootstellingen die een evenredig aandeel bieden, worden — evenals posities die dienen voor het hedgen van CTP-posities — opgenomen in de rij “Andere CTP-posities”.
0110	NTH-TO-DEFAULT KREDIETDERIVATEN Nth-to-default kredietderivaten en nth-to-default kredietderivaten die deze hedgen, worden hier samen gerapporteerd overeenkomstig artikel 347 van Verordening (EU) nr. 575/2013. De posities van initiator, belegger en sponsor zijn niet geschikt voor nth-to-default kredietderivaten. Bijgevolg wordt met betrekking tot securitisatieposities geen uitsplitsing voor nth-to-default kredietderivaten gegeven.
0040, 0070, 0100 en 0120	ANDERE CTP-POSITIES De volgende posities worden opgenomen: a) derivaten van securitisatieblootstellingen die een evenredig aandeel bieden, alsmede posities die dienen voor het hedgen van CTP-posities; b) CTP-posities die overeenkomstig artikel 346 van Verordening (EU) nr. 575/2013 worden gehedged door kredietderivaten; c) andere posities die aan artikel 338, lid 3, van Verordening (EU) nr. 575/2013 voldoen.

5. C 21.00 — MARKTRISICO: STANDAARDBENADERING VOOR POSITIERISICO IN AANDELEN (MKR SA EQU)

5.1. Algemene opmerkingen

19. In deze template wordt informatie uitgevraagd over de posities en de daarbij behorende eigenvermogensvereisten voor positierisico in aandelen in de handelsportefeuille die volgens de standaardbenadering worden behandeld.
20. Deze template wordt afzonderlijk ingevuld voor “Total”; daarnaast moet een statische, vooraf bepaalde lijst van de volgende markten worden verstrekt: Bulgarije, Tsjechische Republiek, Denemarken, Egypte, Hongarije, IJsland, Liechtenstein, Noorwegen, Polen, Roemenië, Zweden, Verenigd Koninkrijk, Albanië, Japan, Noord-Macedonië, de Russische Federatie, Servië, Zwitserland, Turkije, Oekraïne, VS, de eurozone, plus één resttemplate voor alle overige markten. Voor de toepassing van dit rapportagevereiste moet “markt” worden gelezen als “land” (behalve voor landen die tot de eurozone behoren; zie Gedelegeerde Verordening (EU) nr. 525/2014 van de Commissie ⁽¹⁾).

5.2. Instructies voor specifieke posities

Kolommen	
0010-0020	ALLE POSITIES (LONG EN SHORT) Artikel 102 en artikel 105, lid 1, van Verordening (EU) nr. 575/2013 Dit zijn brutoposities die niet worden gesaldeerd door instrumenten, maar met uitsluiting van bij derden geplaatste of door derden herovergenomen overnemingsposities als bedoeld in artikel 345, lid 1, eerste alinea, tweede zin, van die verordening.

⁽¹⁾ Gedelegeerde Verordening (EU) nr. 525/2014 van de Commissie van 12 maart 2014 tot aanvulling van Verordening (EU) nr. 575/2013 van het Europees Parlement en de Raad met betrekking tot technische reguleringsnormen betreffende eigenvermogensvereisten voor instellingen (PB L 148 van 20.5.2014, blz. 15, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_del/2014/525/oj).

0030-0040	NETTOPOSITIES (LONG EN SHORT) Artikelen 327, 329, 332, 341 en 345 van Verordening (EU) nr. 575/2013
0050	AAN EEN KAPITAALVEREISTE ONDERWORPEN POSITIES De nettoposities waarop overeenkomstig de verschillende in deel drie, titel IV, hoofdstuk 2, van Verordening (EU) nr. 575/2013 beschreven benaderingen een kapitaalvereiste van toepassing is. Het kapitaalvereiste wordt voor elke nationale markt apart berekend. Posities in aandelenindexfutures als bedoeld in artikel 344, lid 4, tweede zin, van Verordening (EU) nr. 575/2013 worden niet in deze kolom opgenomen.
0060	EIGENVERMOGENSVEREISTEN Het eigenvermogensvereiste overeenkomstig deel drie, titel IV, hoofdstuk 2, van Verordening (EU) nr. 575/2013.
0070	TOTAAL RISICOPOSTEN Artikel 92, lid 6, punt b), van Verordening (EU) nr. 575/2013. De uitkomst van de vermenigvuldiging van de eigenvermogensvereisten met 12,5.

Rijen	
0010-0130	AANDELEN IN DE HANDELSPORTEFEUILLE Eigenvermogensvereisten voor positierisico als bedoeld in artikel 92, lid 3, punt b), i), van Verordening (EU) nr. 575/2013 en deel drie, titel IV, hoofdstuk 2, afdeling 3, van die verordening.
0020-0040	ALGEMEEN RISICO Posities in aandelen die aan algemeen risico onderhevig zijn (artikel 343 van Verordening (EU) nr. 575/2013), en het daarbij behorende eigenvermogensvereiste overeenkomstig deel drie, titel IV, hoofdstuk 2, afdeling 3, van die verordening. Beide uitsplitsingen (rijen 0021/0022 en rijen 0030/0040) zijn een uitsplitsing van alle aan algemeen risico onderhevige posities. In de rijen 0021 en 0022 wordt informatie uitgevraagd over de uitsplitsing naar instrumenten gevraagd. Uitsluitend de uitsplitsing in de rijen 0030 en 0040 dient als uitgangspunt voor de berekening van eigenvermogensvereisten.
0021	Derivaten Derivaten die zijn opgenomen in de berekening van aandelenrisico van posities in de handelsportefeuille, waarbij, in voorkomend geval, de artikelen 329 en 332 van Verordening (EU) nr. 575/2013 in acht worden genomen.
0022	Andere activa en verplichtingen Instrumenten niet zijnde derivaten die zijn opgenomen in de berekening van aandelenrisico van posities in de handelsportefeuille.
0030	Beursverhandelde aandelenindexfutures die ruim zijn gediversifieerd en aan een specifieke benadering zijn onderworpen Beursverhandelde aandelenindexfutures die ruim zijn gediversifieerd en aan een specifieke benadering zijn onderworpen overeenkomstig Uitvoeringsverordening (EU) nr. 945/2014 van de Commissie ⁽²⁾ . Die posities zijn uitsluitend aan algemeen risico onderhevig en hoeven derhalve niet te worden gerapporteerd in rij 0050.
0040	Aandelen niet zijnde ruim gediversifieerde beursverhandelde aandelenindexfutures Andere posities in aandelen die aan specifiek risico onderhevig zijn, en de daarbij behorende eigenvermogensvereisten overeenkomstig artikel 343 van Verordening (EU) nr. 575/2013, met inbegrip van overeenkomstig artikel 344, lid 3, van die verordening behandelde posities in aandelenindexfutures.

⁽²⁾ Uitvoeringsverordening (EU) nr. 945/2014 van de Commissie van 4 september 2014 tot vaststelling van technische uitvoeringsnormen met betrekking tot relevante passend gediversifieerde indexen overeenkomstig Verordening (EU) nr. 575/2013 van het Europees Parlement en de Raad (PB L 265 van 5.9.2014, blz. 3, ELI: http://data.europa.eu/eli/reg_impl/2014/945/oj).

0050	SPECIFIEK RISICO Posities in aandelen die aan specifiek risico onderhevig zijn, en het daarbij behorende eigenvermogensvereiste overeenkomstig artikel 342 van Verordening (EU) nr. 575/2013, met uitsluiting van overeenkomstig artikel 344, lid 4, tweede zin, van die verordening behandelde posities in aandelenindexfutures.
0090-0130	AANVULLENDE VEREISTEN VOOR OPTIES (NIET-DELTARISICO'S) Artikel 329, leden 2 en 3, van Verordening (EU) nr. 575/2013 De aanvullende vereisten voor opties in verband met niet-deltarisico's worden gerapporteerd volgens de voor de berekening ervan gevolgde methode.

6. C 22.00 — MARKTRISICO: STANDAARDBENADERINGEN VOOR VALUTARISICO (MKR SA FX)

6.1. Algemene opmerkingen

21. Beleggingsondernemingen rapporteren informatie over de posities in elke valuta (met inbegrip van de rapportagevaluta) en de daarbij behorende eigenvermogensvereisten voor valutarisico, behandeld volgens de standaardbenadering. De positie wordt berekend voor elke valuta (met inbegrip van de euro), goud en posities in icb's.
22. De rijen 0100 t/m 0470 van deze template worden gerapporteerd wanneer de beleggingsondernemingen toelating hebben om activiteiten 3 of 6 van bijlage I, deel A, bij Richtlijn 2014/65/EU van het Europees Parlement en de Raad ⁽³⁾ uit te oefenen, zelfs wanneer die beleggingsondernemingen niet verplicht zijn eigenvermogensvereisten voor valutarisico overeenkomstig artikel 351 van Verordening (EU) nr. 575/2013 te berekenen. In die pro-memoriestanden worden alle posities in de rapportagevaluta opgenomen in de rijen 0100 t/m 0470, ongeacht de vraag of zij voor de toepassing van artikel 354 van Verordening (EU) nr. 575/2013 in aanmerking worden genomen. De rijen 0130 tot en met 0470 van de pro-memoriestanden van de template worden afzonderlijk ingevuld voor alle valuta van de lidstaten van de Unie, de valuta GBP, USD, CHF, JPY, RUB, TRY, AUD, CAD, RSD, ALL, UAH, MKD, EGP, ARS, BRL, MXN, HKD, ICK, TWD, NZD, NOK, SGD, KRW, CNY en alle overige valuta.

6.2. Instructies voor specifieke posities

Kolommen	
0020-0030	ALLE POSITIES (LONG EN SHORT) Brutoposities als gevolg van activa, te ontvangen bedragen en vergelijkbare in artikel 352, lid 1, van Verordening (EU) nr. 575/2013 genoemde posities. Overeenkomstig artikel 352, lid 2, van Verordening (EU) nr. 575/2013, en met inachtneming van toestemming van de bevoegde autoriteiten, worden posities die zijn ingenomen om het negatieve effect van de wisselkoers op hun ratio's te hedgen overeenkomstig artikel 92, lid 1, van die verordening, en posities betreffende posities die bij de berekening van het eigen vermogen reeds zijn afgetrokken, niet gerapporteerd.
0040-0050	NETTOPOSITIES (LONG EN SHORT) Artikel 352, lid 3, artikel 352, lid 4, eerste twee zinnen, en artikel 353 van Verordening (EU) nr. 575/2013. De nettoposities worden voor elke valuta berekend overeenkomstig artikel 352, lid 1, van die verordening. Dit betekent dat long- en shortposities tegelijkertijd mogen worden gerapporteerd.
0060-0080	AAN EEN KAPITAALVEREISTE ONDERWORPEN POSITIES Artikel 352, lid 4, derde zin, en artikelen 353 en 354 van Verordening (EU) nr. 575/2013

⁽³⁾ Richtlijn 2014/65/EU van het Europees Parlement en de Raad van 15 mei 2014 betreffende markten voor financiële instrumenten en tot wijziging van Richtlijn 2002/92/EG en Richtlijn 2011/61/EU (PB L 173 van 12.6.2014, blz. 349, ELI: <http://data.europa.eu/eli/dir/2014/65/oj>).

0060-0070	AAN EEN KAPITAALVEREISTE ONDERWORPEN POSITIES (LONG EN SHORT) De netto long- en shortposities worden per valuta berekend door het totaal aan shortposities af te trekken van het totaal aan longposities. De netto longposities voor elke transactie in een valuta worden opgeteld, om de netto longpositie in die valuta te verkrijgen. De netto shortposities voor elke transactie in een valuta worden opgeteld, om de netto shortpositie in die valuta te verkrijgen. Niet-gematchte posities in niet-rapportagevaluta worden bij aan kapitaalvereisten voor andere valuta onderworpen posities (rij 030) opgeteld in kolom 060 of 070, naargelang de regeling short of long is.
0080	AAN EEN KAPITAALVEREISTE ONDERWORPEN POSITIES (GEMATCHT) Gematchte posities voor nauw gecorreleerde valuta.
0090	EIGENVERMOGENSVEREISTEN Het kapitaalvereiste voor een toepasselijke positie overeenkomstig deel drie, titel IV, hoofdstuk 3, van Verordening (EU) nr. 575/2013.
0100	TOTAAL RISICOPOSTEN Artikel 92, lid 6, punt b), van Verordening (EU) nr. 575/2013. De uitkomst van de vermenigvuldiging van de eigenvermogensvereisten met 12,5.

Rijen	
0010	TOTAAL POSITIES Alle posities in niet-rapportagevaluta en de posities in de rapportagevaluta die voor de toepassing van artikel 354 van Verordening (EU) nr. 575/2013 in aanmerking worden genomen, en de daarbij behorende eigenvermogensvereisten voor het in artikel 92, lid 3, punt c), i), van die verordening bedoelde valutarisico, rekening houdende met artikel 352, leden 2 en 4, van Verordening (EU) nr. 575/2013 (voor omrekening naar de rapportagevaluta).
0020	NAUW GECORRELEERDE VALUTA Posities en de daarbij behorende eigenvermogensvereisten voor in artikel 354 van Verordening (EU) nr. 575/2013 bedoelde nauw gecorreleerde valuta.
0025	Nauw gecorreleerde valuta waarvan: rapportagevaluta Posities in de rapportagevaluta die bijdragen aan de berekening van de kapitaalvereisten overeenkomstig artikel 354 van Verordening (EU) nr. 575/2013.
0030	ALLE OVERIGE VALUTA (met inbegrip van als andere valuta behandelde icb's) Posities en de daarbij behorende eigenvermogensvereisten voor valuta die aan de algemene procedure van artikel 351 en artikel 352, leden 2 en 4, van Verordening (EU) nr. 575/2013 zijn onderworpen. Rapportage van als afzonderlijke valuta behandelde icb's overeenkomstig artikel 353 Verordening (EU) nr. 575/2013: Er zijn twee verschillende behandelingen van icb's als afzonderlijke valuta voor het berekenen van de kapitaalvereisten: <ul style="list-style-type: none"> a) de gewijzigde behandeling van goud, indien de richting van de icb-belegging niet beschikbaar is (die icb's moeten worden opgeteld bij de totale nettovalutapositie van een instelling); b) indien de richting van de icb-belegging wel beschikbaar is, worden die icb's opgeteld bij de totale openstaande valutapositie (long of short, naargelang de richting van de icb). De rapportage van die icb's volgt de berekening van de kapitaalvereisten.
0040	GOUD Posities en de daarbij behorende eigenvermogensvereisten voor valuta die aan de algemene procedure van artikel 351 en artikel 352, leden 2 en 4, van Verordening (EU) nr. 575/2013 zijn onderworpen.

0050-0090	AANVULLENDE VEREISTEN VOOR OPTIES (NIET-DELTARISICO'S) Artikel 352, leden 5 en 6, van Verordening (EU) nr. 575/2013 De aanvullende vereisten voor opties in verband met niet-deltarisico's worden gerapporteerd uitgesplitst volgens de voor de berekening ervan gevolgde methode.
0100-0120	Uitsplitsing van totale posities (rapportagevaluta inbegrepen) naar soort blootstelling De totale posities worden uitgesplitst naar derivaten, andere activa en verplichtingen, en posities buiten de balansstelling.
0100	Andere activa en verplichtingen niet zijnde posities buiten de balansstelling en derivaten Posities die niet in rij 0110 of rij 0120 zijn opgenomen, worden hier vermeld.
0110	Posten buiten de balansstelling Posten die onder artikel 352 van Verordening (EU) nr. 575/2013 vallen, ongeacht de valuta waarin zij luiden, en die in bijlage I bij die verordening zijn opgenomen, behalve die welke zijn opgenomen als effectenfinancieringstransacties en transacties met afwikkeling op lange termijn of die voortvloeien uit contractuele productoverschrijdende nettering.
0120	Derivaten Posities gewaardeerd overeenkomstig artikel 352 van Verordening (EU) nr. 575/2013
0130-0470	PRO-MEMORIEPOSTEN: VALUTAPOSITIES De pro-memorieposten van de template worden apart ingevuld voor alle valuta van de lidstaten van de Unie, voor de valuta GBP, USD, CHF, JPY, RUB, TRY, AUD, CAD, RSD, ALL, UAH, MKD, EGP, ARS, BRL, MXN, HKD, ICK, TWD, NZD, NOK, SGD, KRW, CNY en alle overige valuta. Posities in goud en posities op icb's behandeld als afzonderlijke valuta overeenkomstig artikel 353, lid 3, van Verordening (EU) nr. 575/2013, worden in rij 0470 opgenomen.

7. C 23.00 — MARKTRISICO: STANDAARDBENADERINGEN VOOR GRONDSTOFFEN (MKR SA COM)

7.1. Algemene opmerkingen

23. In deze template wordt informatie uitgevraagd over de posities in grondstoffen en de daarbij behorende eigenvermogensvereisten, behandeld volgens de standaardbenadering.

7.2. Instructies voor specifieke posities

Kolommen	
0010-0020	ALLE POSITIES (LONG EN SHORT) Bruto long-/shortposities die overeenkomstig artikel 357, lid 4, van Verordening (EU) nr. 575/2013 worden beschouwd als posities in dezelfde grondstof (zie ook artikel 359, lid 1, van die verordening).
0030-0040	NETTOPOSITIES (LONG EN SHORT) Als bedoeld in artikel 357, lid 3, van Verordening (EU) nr. 575/2013.
0050	AAN EEN KAPITAALVEREISTE ONDERWORPEN POSITIES De nettoposities waarop overeenkomstig de verschillende in deel drie, titel IV, hoofdstuk 4, van Verordening (EU) nr. 575/2013 beschreven benaderingen een kapitaalvereiste van toepassing is.
0060	EIGENVERMOGENSVEREISTEN Het eigenvermogensvereiste voor een toepasselijke positie berekend overeenkomstig deel drie, titel IV, hoofdstuk 4, van Verordening (EU) nr. 575/2013.
0070	TOTAAL RISICOPOSTEN Artikel 92, lid 6, punt b), van Verordening (EU) nr. 575/2013. De uitkomst van de vermenigvuldiging van de eigenvermogensvereisten met 12,5.

Rijen	
0010	TOTAAL POSITIES IN GRONDSTOFFEN Posities in grondstoffen en de daarbij behorende eigenvermogensvereisten voor marktrisico overeenkomstig artikel 92, lid 4, punt c), en deel drie, titel IV, hoofdstuk 4, van Verordening (EU) nr. 575/2013.
0020-0060	POSITIES NAAR CATEGORIE GRONDSTOFFEN Ten behoeve van de rapportage worden grondstoffen ingedeeld in de vier groepen grondstoffen die in artikel 361, tabel 2, van Verordening (EU) nr. 575/2013 worden genoemd.
0070	BENADERING OP GROND VAN LOOPTIJDKLASSEN Posities in grondstoffen die zijn onderworpen aan de benadering op grond van looptijdklassen als bedoeld in artikel 359 van Verordening (EU) nr. 575/2013.
0080	UITGEBREIDE BENADERING OP GROND VAN LOOPTIJDKLASSEN Posities in grondstoffen die zijn onderworpen aan de uitgebreide benadering op grond van looptijdklassen als bedoeld in artikel 361 van Verordening (EU) nr. 575/2013.
0090	VEREENVOUDIGDE BENADERING Posities in grondstoffen die zijn onderworpen aan de vereenvoudigde benadering als bedoeld in artikel 360 van Verordening (EU) nr. 575/2013.
0100-0140	AANVULLENDE VEREISTEN VOOR OPTIES (NIET-DELTARISICO'S) Artikel 358, punt 4, van Verordening (EU) nr. 575/2013 De aanvullende vereisten voor opties in verband met niet-deltarisico's worden gerapporteerd volgens de voor de berekening ervan gevolgde methode.

8. C 24.00 — INTERNE MODELLEN VOOR MARKTRISICO (MKR IM)

8.1. Algemene opmerkingen

24. Deze template bevat een uitsplitsing van de cijfers van de VaR en de stressed VaR (sVaR) naar de verschillende marktrisico's (schuld, aandelen, valuta, grondstoffen) en andere voor de berekening van de eigenvermogensvereisten relevante informatie.
25. In de regel hangt de rapportage af van de structuur van het model van de beleggingsondernemingen, d.w.z. of de cijfers voor algemeen en specifiek risico afzonderlijk of alleen als totaal kunnen worden bepaald en gerapporteerd. Hetzelfde geldt voor de uitsplitsing van de VaR/stressed VaR naar risicocategorie (renterisico, aandelenrisico, grondstoffenrisico en valutarisico). Een instelling kan afzien van rapportage van die uitsplitsingen als die instelling aantoont dat rapportage van die cijfers te belastend zou zijn.

8.2. Instructies voor specifieke posities

Kolommen	
0030-0040	Value at Risk (VaR) Value-at-Risk (VaR) is het grootste potentiële verlies dat met een gegeven waarschijnlijkheid over een bepaalde tijdhorizon zou ontstaan door een prijsverandering.
0030	Vermenigvuldigingsfactor (mc) x gemiddelde VaR van voorgaande 60 werkdagen (VaR_{avg}) Artikel 364, lid 1, punt a), ii), en artikel 365, lid 1, van Verordening (EU) nr. 575/2013
0040	VaR voorgaande dag (VaR_{t-1}) Artikel 364, lid 1, punt a), i), en artikel 365, lid 1, van Verordening (EU) nr. 575/2013
0050-0060	Stressed VaR Stressed-Value-at-Risk (sVaR) is het grootste potentiële verlies dat met een gegeven waarschijnlijkheid over een bepaalde tijdhorizon zou ontstaan door een prijsverandering, verkregen met aan de hand van historische data geijkte input uit een ononderbroken periode van twaalf maanden van voor de portefeuille van die instelling relevante financiële stress.

0050	Vermenigvuldigingsfactor (ms) x gemiddelde van voorgaande 60 werkdagen (sVaR_{avg}) Artikel 364, lid 1, punt b), ii), en artikel 365, lid 1, van Verordening (EU) nr. 575/2013
0060	Meest recent beschikbare (sVaR_{t-1}) Artikel 364, lid 1, punt b), i), en artikel 365, lid 1, van Verordening (EU) nr. 575/2013
0070-0080	KAPITAALVEREISTE VOOR ADDITIONEEL WANBETALINGSRISICO EN MIGRATIERISICO Kapitaalvereiste voor additioneel wanbetalingsrisico en voor migratierisico is het grootste potentiële verlies dat zou ontstaan door een prijsverandering in verband met wanbetalingsrisico en migratierisico berekend overeenkomstig artikel 364, lid 2, punt b), in samenhang met deel drie, titel IV, hoofdstuk 5, afdeling 4, van Verordening (EU) nr. 575/2013.
0070	Gemiddelde waarde over de voorgaande twaalf weken Artikel 364, lid 2, punt b), ii), in samenhang met deel drie, titel IV, hoofdstuk 5, afdeling 4, van Verordening (EU) nr. 575/2013
0080	Meest recente waarde Artikel 364, lid 2, punt b), i), in samenhang met deel drie, titel IV, hoofdstuk 5, afdeling 4, van Verordening (EU) nr. 575/2013
0090-0110	KAPITAALVEREISTE VOOR ALLE PRIJSRISICO'S VOOR CTP
0090	ONDERGRENS Artikel 364, lid 3, punt c), van Verordening (EU) nr. 575/2013 8 % van het kapitaalvereiste dat overeenkomstig artikel 338, lid 1, van Verordening (EU) nr. 575/2013 zou zijn berekend voor alle posities in het kapitaalvereiste "alle prijsrisico's".
0100-0110	GEMIDDELDE OVER DE VOORGAANDE TWAALF WEKEN EN MEEST RECENTE WAARDE Artikel 364, lid 3, punt b), van Verordening (EU) nr. 575/2013
0110	MEEST RECENTE WAARDE Artikel 364, lid 3, punt a), van Verordening (EU) nr. 575/2013
0120	EIGENVERMOGENSVEREISTEN Eigenvermogensvereisten overeenkomstig artikel 364 van Verordening (EU) nr. 575/2013 in verband met alle risicofactoren, rekening houdende met correlatie-effecten (indien van toepassing), plus additioneel wanbetalings- en migratierisico en alle prijsrisico's voor CTP, maar niet met de kapitaalvereisten voor securitisatie en nth-to-default kredietderivaten overeenkomstig artikel 364, lid 2, van die verordening.
0130	TOTAAL RISICOPOSTEN Artikel 92, lid 6, punt b), van Verordening (EU) nr. 575/2013. De uitkomst van de vermenigvuldiging van de eigenvermogensvereisten met 12,5.
0140	Aantal overschrijdingen (tijdens voorgaande 250 werkdagen) Bedoeld in artikel 366 van Verordening (EU) nr. 575/2013. Het aantal overschrijdingen op basis waarvan het optelgetal wordt bepaald, wordt gerapporteerd. Wanneer het beleggingsondernemingen is toegestaan bepaalde overschrijdingen uit te sluiten van de berekening van de opslagfactor overeenkomstig artikel 500 quater van Verordening (EU) nr. 575/2013, is het aantal in deze kolom gerapporteerde overschrijdingen exclusief die uitgesloten overschrijdingen.
0150-0160	VaR-vermenigvuldigingsfactor (mc) en sVaR-vermenigvuldigingsfactor (ms) Als bedoeld in artikel 366 van Verordening (EU) nr. 575/2013. De vermenigvuldigingsfactoren die daadwerkelijk van toepassing zijn voor de berekening van eigenvermogensvereisten worden gerapporteerd; in voorkomend geval, na toepassing van artikel 500 quater van Verordening (EU) nr. 575/2013.
0170-0180	GESTELD VEREISTE VOOR CTP-ONDERGRENS — GEWOGEN NETTO LONG/SHORTPOSITIES NA BEGRENZING Het bedrag dat wordt gerapporteerd en dient als basis voor het berekenen van de ondergrens voor het kapitaalvereiste voor alle prijsrisico's overeenkomstig artikel 364, lid 3, punt c), van Verordening (EU) nr. 575/2013, rekening houdende met de in artikel 335 van die verordening beschreven discretie waarbij de instelling het product van het gewicht en de nettopositie mag begrenzen op het maximaal mogelijke met het wanbetalingsrisico samenhangende verlies.

Rijen	
0010	TOTAAL POSITIES Betreft het deel van de in artikel 363, lid 1, van Verordening (EU) nr. 575/2013 bedoelde positie-, valuta- en grondstoffenrisico's in verband met de in artikel 367, lid 2, van die verordening bedoelde risicofactoren. Ten aanzien van de kolommen 0030 t/m 0060 (VaR en sVaR) zijn de cijfers in de rij "totaal" niet gelijk aan de uitsplitsing van de cijfers voor de VaR/sVaR van de betrokken risicocomponenten.
0020	VERHANDELBARE SCHULDINSTRUMENTEN (TDI's) Betreft het deel van het in artikel 363, lid 1, van Verordening (EU) nr. 575/2013 bedoelde positierisico in verband met de in artikel 367, lid 2, punt a), van die verordening bedoelde renterisicofactoren.
0030	TDI — ALGEMEEN RISICO De component "algemeen risico" als bedoeld in artikel 362 van Verordening (EU) nr. 575/2013.
0040	TDI — SPECIFIEK RISICO De component "specifiek risico" als bedoeld in artikel 362 van Verordening (EU) nr. 575/2013.
0050	AANDELEN Betreft het deel van het in artikel 363, lid 1, van Verordening (EU) nr. 575/2013 bedoelde positierisico in verband met de in artikel 367, lid 2, punt c), van die verordening bedoelde aandelenrisicofactoren.
0060	AANDELEN — ALGEMEEN RISICO De component "algemeen risico" als bedoeld in artikel 362 van Verordening (EU) nr. 575/2013.
0070	AANDELEN — SPECIFIEK RISICO De component "specifiek risico" als bedoeld in artikel 362 van Verordening (EU) nr. 575/2013.
0080	VALUTARISICO Artikel 363, lid 1, en artikel 367, lid 2, punt b), van Verordening (EU) nr. 575/2013
0090	GRONDSTOFFENRISICO Artikel 363, lid 1, en artikel 367, lid 2, punt d), van Verordening (EU) nr. 575/2013
0100	TOTAALBEDRAG VOOR ALGEMEEN RISICO Marktrisico dat het gevolg is van algemene marktontwikkelingen van verhandelbare schuldinstrumenten, aandelen, valuta en grondstoffen. VaR voor algemeen risico van alle risicofactoren (rekening houdende met correlatie-effecten, indien van toepassing).
0110	TOTAALBEDRAG VOOR SPECIFIEK RISICO De component "specifiek risico" van verhandelbare schuldinstrumenten en aandelen. VaR voor specifiek risico van aandelen en verhandelbare schuldinstrumenten van de handelsportefeuille (rekening houdende met correlatie-effecten, indien van toepassing).