

Richtsnoeren voor de positieberekening op grond van EMIR Refit

1 Richtsnoeren

1. TR's dienen positiegegevens te berekenen en beschikbaar te stellen in vier afzonderlijke datasets: positieset, zekerheidspositieset, valutapositieset en valutazekerheidspositieset. Deze datasets dienen een unieke identificatie te hebben en voorzien te zijn van een label met de desbetreffende referentiedatum.
2. Tenzij anders vermeld, zijn alle richtsnoeren van toepassing op elke berekening. Uitzondering hierop vormen de volgende richtsnoeren die enkel op de volgende berekeningen dienen te worden toegepast:
 - a) richtsnoer 19, richtsnoer 24, richtsnoer 25, richtsnoer 26, richtsnoer 31 en richtsnoer 32 zijn van toepassing op positiesets;
 - b) richtsnoer 20, richtsnoer 24, richtsnoer 25, richtsnoer 26, richtsnoer 31 en richtsnoer 32 zijn van toepassing op valutapositiesets;
 - c) richtsnoer 21, richtsnoer 22, richtsnoer 23 en richtsnoer 30 zijn van toepassing op zekerheidspositiesets;
 - d) richtsnoer 21, richtsnoer 22, richtsnoer 23, richtsnoer 30, richtsnoer 31 en richtsnoer 33 zijn van toepassing op valutazekerheidspositiesets;
 - e) richtsnoer 27 is alleen van toepassing op positiesets en valutapositiesets waarbij het veld Activaklasse (T2F11) wordt gerapporteerd als "INTR" en het veld Soort contract (T2F10) als "SWAP";
 - f) richtsnoer 28 is alleen van toepassing op positiesets en valutapositiesets waarbij het veld Activaklasse (T2F11) wordt gerapporteerd als "CRDT";
 - g) richtsnoer 29 is alleen van toepassing op positiesets en valutapositiesets waarbij het veld Activaklasse (T2F11) wordt gerapporteerd als "COMM".
3. TR's dienen posities consequent te berekenen ongeacht of het derivaat enkelzijdig of dubbelzijdig wordt gerapporteerd, en ongeacht de afstemmingsstatus van het rapport.
4. TR's dienen de uitstaande derivaten, als bedoeld in artikel 2, punt 2, van de technische uitvoeringsnormen inzake rapportage, te bepalen om de set uitstaande derivaten met betrekking tot een positie te berekenen.

5. TR's dienen in de desbetreffende positieberekening alle relevante derivatenrapporten op te nemen van een TR die relevant zijn voor een positie van een bepaalde Tegenpartij 1 (T1F4). TR's dienen derivaten op te nemen ongeacht of deze al dan niet met elkaar in overeenstemming zijn gebracht, gekoppeld of gematcht.
6. TR's dienen posities te berekenen op basis van de "beste beschikbare informatie". TR's dienen alle informatie te bevatten die beschikbaar is op de datum van de berekening van de positie, overeenkomstig de gemeenschappelijke validatieregels in de berekening van de positie, ongeacht de afstemmingsstatus.
7. TR's dienen posities te berekenen op basis van de informatie die is opgenomen in het meest recente transactiestatusverslag, overeenkomstig de volgende stappen:

	Gebeurtenis	Dag/tijdstip
1	Einde handelsdag T	Dag T
2	Passende valutareferentiekosten op dag T opvragen voor de omrekening, indien van toepassing, van de vereiste velden overeenkomstig richtsnoer 14.	Dag T 16.00 uur UTC (17.00 uur MET)
3	Uiterste termijn voor rapporterende entiteiten om rapportages bij TR's in te dienen over derivaten die op dag T worden verhandeld, met datum van gebeurtenis T.	Dag T+1 23.59 uur UTC
4	Uiterste termijn voor het verstrekken van de transactiestatusrapportage door transactieregisters op basis van tot T+1 gerapporteerde levenscyclusgebeurtenissen met als datum T of eerder.	Dag T+2 12.00 uur UTC
5	Uiterste termijn voor het verstrekken van het positierapport door TR's op basis van het transactiestatusrapport verstrekt op T+2 op basis van datum T van de gebeurtenis of eerder.	Dag T+2 23.59 uur UTC

8. Als een TR een autoriteit onjuiste gegevens verstrekt als gevolg van een belangrijk technisch probleem bij het TR, dient het TR het probleem zo snel mogelijk te verhelpen en moeten de historische gegevens van de twee voorgaande jaren, beperkt tot de datum waarop EMIR Refit in werking treedt, opnieuw correct worden gerapporteerd. Wanneer een belangrijke rapportagefout is gemaakt door een rapporterende tegenpartij in plaats van door het TR en die fout heeft geleid tot een onjuiste berekening door een TR, dienen

alle autoriteiten in kennis te worden gesteld en de gelegenheid te krijgen om van het betrokken TR een gewijzigde versie op te vragen van elke onjuiste berekening tot twee jaar terug in de tijd, beperkt tot de datum waarop EMIR Refit in werking treedt.

9. TR's dienen een register bij te houden van alle uitgevoerde positieberekeningen over ten minste de afgelopen twee jaar.
10. TR's die gegevens ontvangen in overeenstemming met de richtsnoeren inzake overdraagbaarheid (ESMA70-151-552)¹, moeten de eerder berekende posities die zijn overgedragen van de oude TR gedurende ten minste twee jaar bewaren en richtsnoer 9 prospectief volgen.
11. Voor derivaten waarvoor de gegevens voor een of meer van de grootheden of dimensies ontbreken, dienen TR's de derivaten met die ontbrekende waarden in een aparte positie op te nemen. TR's dienen derivaten alleen van alle relevante berekeningen uit te sluiten wanneer er gegevens ontbreken voor de velden Tegenpartij 1 (T1F4 / T3F4), Tegenpartij 2 (T1F9 / T3F6), Soort contract (T2F10) of Activaklasse (T2F11).
12. Een TR dient over een degelijke procedure te beschikken om abnormale waarden, d.w.z. uitschieters, te identificeren met betrekking tot de derivaten die het TR van tegenpartijen ontvangt. Voor elke afzonderlijke positie moet een TR de positie zowel berekenen op basis van de grootheden zonder rapporten met uitschieters als op basis van de grootheden voor alle rapporten voor de dimensies voor de berekening.
13. TR's moeten de betrokken autoriteiten toegang tot posities verschaffen aan de hand van een ISO 20022 XML-model en overeenkomstig de operationele normen van de artikelen 4 en 5 van de technische reguleringsnormen inzake gegevenstoegang².
14. Indien ten minste één van de onderstaande waardevelen met een andere valuta wordt gerapporteerd, dienen TR's deze om te rekenen naar EUR met behulp van de desbetreffende FX-koers die op de referentiedatum op de website van de ECB is gepubliceerd. Indien de vereiste koers niet wordt gepubliceerd, dienen TR's een passende alternatieve referentievoers te gebruiken.

a) Waarderingsbedrag (T2F21)

b) Door tegenpartij 1 gestorte initial margin (vóór de haircut) (T3F12)

¹ <https://www.esma.europa.eu/document/guidelines-transfer-data-between-trade-repositories>

² Gedelegeerde Verordening (EU) 2022/1856 van de Commissie van 10 juni 2022 tot wijziging van de in Gedelegeerde Verordening (EU) nr. 151/2013 vastgestelde technische reguleringsnormen door de procedure voor de toegang tot gegevens betreffende derivaten en de technische en operationele regelingen voor de toegang daartoe nader te specificeren.

- c) Door tegenpartij 1 gestorte initial margin (na de haircut) (T3F13)
- d) Door tegenpartij 1 gestorte variation margin (vóór de haircut) (T3F15)
- e) Door tegenpartij 1 gestorte variation margin (na de haircut) (T3F16)
- f) Door tegenpartij 1 te veel gestorte zekerheden (T3F18)
- g) Door tegenpartij 1 geïnde initial margin (vóór de haircut) (T3F20)
- h) Door tegenpartij 1 geïnde initial margin (na de haircut) (T3F21)
- i) Door tegenpartij 1 geïnde variation margin (vóór de haircut) (T3F23)
- j) Door tegenpartij 1 geïnde variation margin (na de haircut) (T3F24)
- k) Door tegenpartij 1 te veel geïnde zekerheden (T3F26)

De velden Nominaal bedrag van deel 1 (T2F55) en Nominaal bedrag van deel 2 (T2F64) mogen in geen geval worden geconverteerd.

15. Op verzoek van ESMA dienen TR's de berekeningsalgoritmen die zij gebruiken, beschikbaar te hebben, alsook de procedure(s) die zij volgen om elk van de vier datasets met betrekking tot de in deze richtsnoeren beschreven positieberekeningen te verschaffen.
16. De in de berekeningen opgenomen cijfers mogen niet worden afgerond, maar de berekende positie moet worden afgerond op minimaal 2 cijfers achter de komma.
17. Voor het berekenen van de posities dienen TR's te bepalen of een transactie betrekking heeft op een "koper" of een "verkoper" door de volgende logica toe te passen:
 - a) de transactie heeft betrekking op een "koper" wanneer ofwel "BYER" is ingevuld in het veld Richting, ofwel wanneer "TAKE" is ingevuld in het veld Richting van deel 1 respectievelijk "MAKE" in het veld Richting van deel 2;
 - b) de transactie heeft betrekking op een "verkoper" wanneer ofwel "SLLR" is ingevuld in het veld Richting, ofwel wanneer "MAKE" is ingevuld in het veld Richting van deel 1 respectievelijk "TAKE" in het veld Richting van deel 2.
18. De rapportage van de richting van derivaten met twee delen dient te worden uitgevoerd door partijen, rekening houdend met hun eigen boeking, ongeacht de boeking door de andere partij³. Bijgevolg kunnen de richting en de volgorde van de betrokken valuta's of

³ Zie EMIR Refit-richtsnoer 432

rentevoeten variëren bij de rapportage van derivaten met twee delen. Om dubbeltelling te voorkomen dienen transactieregisters in dergelijke gevallen een alfabetische volgorde te hanteren om de richting en volgorde van benamingen/indicatoren voor valuta of rentevoeten te bepalen die worden gebruikt voor derivaten met twee delen. Een valutaswap met USD/EUR zou bijvoorbeeld worden omgerekend naar deel 1 = EUR en deel 2 = USD ten behoeve van de berekening van de posities. In dit voorbeeld zou de tegenpartij die zichzelf rapporteert als koper (TAKE) voor het deel in EUR (wat zou neerkomen op deel 1) worden beschouwd als de koper.

19. TR's dienen posities te berekenen en te kwantificeren door ze samen te voegen overeenkomstig de volgende kwantitatieve grootheden. Wanneer de positie geen uitschieters omvat, dient zij te worden aangeduid als een "clean" positie; wanneer de positie wel uitschieters omvat, dient zij te worden aangeduid als "total" positie.

"Total" en "clean" aantal derivaten/transacties

- a) **Aantal derivaten dat wordt gebruikt voor de berekening van de positie aan de koperszijde:** dit heeft betrekking op het aantal transacties in de positieset waarvoor de Tegenpartij 1 (T1F4) ofwel "BYER" in het veld Richting (T1F17) heeft gerapporteerd, ofwel "TAKE" in het veld Richting van deel 1 (T1F18) respectievelijk "MAKE" in het veld Richting van deel 2 (T1F19).
- b) **Aantal transacties dat wordt gebruikt voor de berekening van de positie aan de verkoperszijde:** dit heeft betrekking op het aantal transacties in de positieset waarvoor de Tegenpartij 1 (T1F4) ofwel "SLLR" in het veld Richting (T1F17) heeft gerapporteerd, ofwel "MAKE" in het veld Richting van deel 1 (T1F18) respectievelijk "TAKE" in het veld Richting van deel 2 (T1F19).

"Total" en "clean" nominaal bedrag

- c) **Nominaal bedrag van deel 1 aan de koperszijde:** samenvoelingen van waarden in het veld Nominaal van deel 1 (T2F55) voor alle derivaten die behoren tot een positieset waarvoor de Tegenpartij 1 (T1F4) ofwel "BYER" heeft gerapporteerd in het veld Richting (T1F17), ofwel "TAKE" in het veld Richting van deel 1 (T1F18) respectievelijk "MAKE" in het veld Richting van deel 2 (T1F19). Het nominale bedrag dient te worden uitgedrukt als bedrag en in de opgegeven nominale valuta 1 (T2F56).
- d) **Nominaal bedrag van deel 2 aan de koperszijde:** samenvoelingen van waarden in het veld Nominaal van deel 2 (T2F64) voor alle derivaten die behoren tot een positieset waarvoor de Tegenpartij 1 (T1F4) ofwel "BYER" heeft gerapporteerd in het veld Richting (T1F17), ofwel "TAKE" in het veld Richting van deel 1 (T1F18) respectievelijk "MAKE" in het veld Richting van deel 2 (T1F19). Het nominale

bedrag dient te worden uitgedrukt als bedrag en in de opgegeven nominale valuta 2 (T2F65).

- e) **Nominaal bedrag van deel 1 aan de verkoperszijde:** samenvoegingen van waarden in het veld Nominaal van deel 1 (T2F55) voor alle derivaten die behoren tot een positiezet waarvoor de Tegenpartij 1 (T1F4) ofwel “SLLR” heeft gerapporteerd in het veld Richting (T1F17), ofwel “MAKE” in het veld Richting van deel 1 (T1F18) respectievelijk “TAKE” in het veld Richting van deel 2 (T1F19). Het nominale bedrag dient te worden uitgedrukt als bedrag en in de opgegeven nominale valuta 1 (T2F56).
- f) **Nominaal bedrag van deel 2 aan de verkoperszijde:** samenvoegingen van waarden in het veld Nominaal van deel 2 (T2F64) voor alle derivaten die behoren tot een positiezet waarvoor de Tegenpartij 1 (T1F4) ofwel “SLLR” heeft gerapporteerd in het veld Richting (T1F17), ofwel “MAKE” in het veld Richting van deel 1 (T1F18) respectievelijk “TAKE” in het veld Richting van deel 2 (T1F19). Het nominale bedrag dient te worden uitgedrukt als bedrag en in de opgegeven nominale valuta 2 (T2F65).
- g) Wanneer “CRDT” is ingevuld in het veld Activaklasse (T2F11), moet de grootheid voor het nominale bedrag (richtsnoer 19, punt c), d), e) of f)) alleen met de indexfactor (T2F147) worden vermenigvuldigd wanneer de waarde van de indexfactor groter is dan nul.

Geldend “total” en “clean” nominaal bedrag

- h) **Geldend nominaal bedrag van deel 1 aan de koperszijde:** samenvoegingen van waarden in het veld Nominaal bedrag die golden op de bijbehorende ingangsdatum van deel 1 (T2F59) voor alle derivaten die behoren tot een positiezet waarvoor de Tegenpartij 1 (T1F4) ofwel “BYER” heeft gerapporteerd in het veld Richting (T1F17), ofwel “TAKE” in het veld Richting van deel 1 (T1F18) respectievelijk “MAKE” in het veld Richting van deel 2 (T1F19). Het nominale bedrag dient te worden uitgedrukt als bedrag en in de opgegeven nominale valuta 1 (T2F56).
- i) **Geldend nominaal bedrag van deel 2 aan de koperszijde:** samenvoegingen van waarden in het veld Nominaal bedrag die golden op de bijbehorende ingangsdatum van deel 2 (T2F68) voor alle derivaten die behoren tot een positiezet waarvoor de Tegenpartij 1 (T1F4) ofwel “BYER” heeft gerapporteerd in het veld Richting (T1F17), ofwel “TAKE” in het veld Richting van deel 1 (T1F18) respectievelijk “MAKE” in het veld Richting van deel 2 (T1F19). Het nominale bedrag dient te worden uitgedrukt als bedrag en in de opgegeven nominale valuta 2 (T2F65).
- j) **Geldend nominaal bedrag van deel 1 aan de verkoperszijde:** samenvoegingen van waarden in het veld Nominaal bedrag die golden op de bijbehorende

ingangsdatum van deel 1 (T2F59) voor alle derivaten die behoren tot een positiezet waarvoor de Tegenpartij 1 (T1F4) ofwel “SLLR” heeft gerapporteerd in het veld Richting (T1F17), ofwel “MAKE” in het veld Richting van deel 1 (T1F18) respectievelijk “TAKE” in het veld Richting van deel 2 (T1F19). Het nominale bedrag dient te worden uitgedrukt als bedrag en in de opgegeven nominale valuta 1 (T2F56).

- k) **Geldend nominaal bedrag van deel 2 aan de verkoperszijde:** samenvoegingen van waarden in het veld Nominaal bedrag die golden op de bijbehorende ingangsdatum van deel 2 (T2F68) voor alle derivaten die behoren tot een positiezet waarvoor de Tegenpartij 1 (T1F4) ofwel “SLLR” heeft gerapporteerd in het veld Richting (T1F17), ofwel “MAKE” in het veld Richting van deel 1 (T1F18) respectievelijk “TAKE” in het veld Richting van deel 2 (T1F19). Het nominale bedrag dient te worden uitgedrukt als bedrag en in de opgegeven nominale valuta 2 (T2F65).
- l) Wanneer “CRDT” is ingevuld in het veld Activaklasse (T2F11), moet de grootheid voor het nominale bedrag (richtsnoer 19, punt h), i), j) of k) alleen met de indexfactor (T2F147) worden vermenigvuldigd wanneer de waarde van de indexfactor groter is dan nul.

“Total” en “clean” waarderingsbedrag

- m) **Negatief waarderingsbedrag aan de koperszijde:** samenvoegingen van alle negatieve waarden in het veld Waarderingsbedrag (T2F21) voor alle derivaten die behoren tot een positiezet waarvoor de Tegenpartij 1 (T1F4) ofwel “BYER” heeft gerapporteerd in het veld Richting (T1F17), ofwel “TAKE” in het veld Richting van deel 1 (T1F18) respectievelijk “MAKE” in het veld Richting van deel 2 (T1F19). De negatieve waarde moet worden uitgedrukt als bedrag en in de opgegeven waarderingsvaluta (T2F22), tenzij deze overeenkomstig richtsnoer 14 is omgerekend.
- n) **Positief waarderingsbedrag aan de koperszijde:** samenvoegingen van alle positieve waarden in het veld Waarderingsbedrag (T2F21) voor alle derivaten die behoren tot een positiezet waarvoor de Tegenpartij 1 (T1F4) ofwel “BYER” heeft gerapporteerd in het veld Richting (T1F17), ofwel “TAKE” in het veld Richting van deel 1 (T1F18) respectievelijk “MAKE” in het veld Richting van deel 2 (T1F19). De positieve waarde moet worden uitgedrukt als bedrag en in de opgegeven waarderingsvaluta (T2F22), tenzij deze overeenkomstig richtsnoer 14 is omgerekend.
- o) **Negatief waarderingsbedrag aan de verkoperszijde:** samenvoegingen van alle negatieve waarden in het veld Waarderingsbedrag (T2F21) voor alle derivaten die

behoren tot een positieset waarvoor de Tegenpartij 1 (T1F4) ofwel “SLLR” heeft gerapporteerd in het veld Richting (T1F17), ofwel “MAKE” in het veld Richting van deel 1 (T1F18) respectievelijk “TAKE” in het veld Richting van deel 2 (T1F19). De negatieve waarde moet worden uitgedrukt als bedrag en in de opgegeven waarderingsvaluta (T2F22), tenzij deze overeenkomstig richtsnoer 14 is omgerekend.

- p) **Positief waarderingsbedrag aan de verkoperszijde:** samenvoegingen van alle positieve waarden in het veld Waarderingsbedrag (T2F21) voor alle derivaten die behoren tot een positieset waarvoor de Tegenpartij 1 (T1F4) ofwel “SLLR” heeft gerapporteerd in het veld Richting (T1F17), ofwel “MAKE” in het veld Richting van deel 1 (T1F18) respectievelijk “TAKE” in het veld Richting van deel 2 (T1F19). De positieve waarde moet worden uitgedrukt als bedrag en in de opgegeven waarderingsvaluta (T2F22), tenzij deze overeenkomstig richtsnoer 14 is omgerekend.

“Total” en “clean” delta-positie

- q) **Netto nominaal bedrag van deel 1 aan de koperszijde, gewogen gemiddelde delta-positie:** dit heeft betrekking op de volgende berekening en samenvoeging *“som (delta * nominaal bedrag van deel 1) / som (nominaal bedrag van deel 1)”* op basis van de velden Delta (T2F25) en Nominaal bedrag van deel 1 (T2F55) voor alle derivaten die behoren tot een positie op basis van de volgende voorwaarden: i) Tegenpartij 1 (T1F4) heeft ofwel “BYER” gerapporteerd in het veld Richting (T1F17), ofwel “TAKE” in het veld Richting van deel 1 (T1F18) respectievelijk “MAKE” in het veld Richting van deel 2 (T1F19); ii) de velden Delta (T2F25) en Nominaal bedrag van deel 1 (T2F55) zijn niet leeg, en iii) het veld Soort contract (T2F10) is ingevuld met “OPTN” of “SWPT” en het veld Soort identificatie van de onderliggende waarde (T2F13) is niet ingevuld met “B”.
- r) **Netto nominaal bedrag van deel 2 aan de koperszijde, gewogen gemiddelde delta-positie:** dit heeft betrekking op de volgende berekening en samenvoeging *“som (delta * nominaal bedrag van deel 2) / som (nominaal bedrag van deel 2)”* op basis van de velden Delta (T2F25) en Nominaal bedrag van deel 2 (T2F64) voor alle derivaten die behoren tot een positie op basis van de volgende voorwaarden: i) Tegenpartij 1 (T1F4) heeft ofwel “BYER” gerapporteerd in het veld Richting (T1F17), ofwel “TAKE” in het veld Richting van deel 1 (T1F18) respectievelijk “MAKE” in het veld Richting van deel 2 (T1F19); ii) de velden Delta (T2F25) en Nominaal bedrag van deel 2 (T2F64) zijn niet leeg, en iii) het veld Soort contract (T2F10) is ingevuld met “OPTN” of “SWPT” en het veld Soort identificatie van de onderliggende waarde (T2F13) is niet ingevuld met “B”;

- s) **Netto nominaal bedrag van deel 1 aan de verkoperszijde, gewogen gemiddelde delta-positie:** dit heeft betrekking op de volgende berekening en samenvoeging "*som (delta * nominaal bedrag van deel 1) / som (nominaal bedrag van deel 1)*" op basis van de velden Delta (T2F25) en Nominaal bedrag van deel 1 (T2F55) voor alle derivaten die behoren tot een positie op basis van de volgende voorwaarden: i) Tegenpartij 1 (T1F4) heeft ofwel "SLLR" gerapporteerd in het veld Richting (T1F17), ofwel "MAKE" in het veld Richting van deel 1 (T1F18) respectievelijk "TAKE" in het veld Richting van deel 2 (T1F19); ii) de velden Delta (T2F25) en Nominaal bedrag van deel 1 (T2F55) zijn niet leeg, en iii) het veld Soort contract (T2F10) is ingevuld met "OPTN" of "SWPT" en het veld Soort identificatie van de onderliggende waarde (T2F13) is niet ingevuld met "B".
- t) **Netto nominaal bedrag van deel 2 aan de verkoperszijde, gewogen gemiddelde delta-positie:** dit heeft betrekking op de volgende berekening en samenvoeging "*som (delta * nominaal bedrag van deel 2) / som (nominaal bedrag van deel 2)*" op basis van de velden Delta (T2F25) en Nominaal bedrag van deel 2 (T2F64) voor alle derivaten die behoren tot een positie op basis van de volgende voorwaarden: i) Tegenpartij 1 (T1F4) heeft ofwel "SLLR" gerapporteerd in het veld Richting (T1F17), ofwel "MAKE" in het veld Richting van deel 1 (T1F18) respectievelijk "TAKE" in het veld Richting van deel 2 (T1F19); ii) de velden Delta (T2F25) en Nominaal bedrag van deel 2 (T2F55) zijn niet leeg, en iii) het veld Soort contract (T2F10) is ingevuld met "OPTN" of "SWPT" en het veld Soort identificatie van de onderliggende waarde (T2F13) is niet ingevuld met "B";

"Total" en "clean" ander betalingsbedrag

- u) **Vooruitbetaling aan de koperszijde (betaler):** samenvoeging van vooruitbetalingswaarden in het veld Overige betalingsbedragen (T2F74) voor alle derivaten die behoren tot een positie op basis van de volgende voorwaarden: i) Tegenpartij 1 (T1F4) heeft ofwel "BYER" gerapporteerd in het veld Richting (T1F17), ofwel "TAKE" in het veld Richting van deel 1 (T1F18) respectievelijk "MAKE" in het veld Richting van deel 2 (T1F19); ii) het veld Type overige betaling (T2F73) is ingevuld met "UFRO", en iii) het veld Betaler overige betaling (T2F77) is identiek aan Tegenpartij 1 (T1F4). Het bedrag van de vooruitbetaling dient te worden uitgedrukt als bedrag en in de opgegeven valuta voor overige betalingen (T2F75).
- v) **Vooruitbetaling aan de koperszijde (ontvanger):** samenvoeging van vooruitbetalingswaarden in het veld Overige betalingsbedragen (T2F74) voor alle derivaten die behoren tot een positie op basis van de volgende voorwaarden: i) Tegenpartij 1 (T1F4) heeft ofwel "BYER" gerapporteerd in het veld Richting (T1F17), ofwel "TAKE" in het veld Richting van deel 1 (T1F18) respectievelijk "MAKE" in het veld Richting van deel 2 (T1F19); ii) het veld Type overige betaling

(T2F73) is ingevuld met “UFRO”, en iii) het veld Ontvanger overige betaling (T2F77) is identiek aan Tegenpartij 1 (T1F4). Het bedrag van de vooruitbetaling dient te worden uitgedrukt als bedrag en in de opgegeven valuta voor overige betalingen (T2F75).

- w) **Vooruitbetaling aan de verkoperszijde (betaler):** samenvoeging van vooruitbetalingswaarden in het veld Overige betalingsbedragen (T2F74) voor alle derivaten die behoren tot een positie op basis van de volgende voorwaarden: i) Tegenpartij 1 (T1F4) heeft ofwel “SLLR” gerapporteerd in het veld Richting (T1F17), ofwel “MAKE” in het veld Richting van deel 1 (T1F18) respectievelijk “TAKE” in het veld Richting van deel 2 (T1F19); ii) het veld Type overige betaling (T2F73) is ingevuld met “UFRO”, en iii) het veld Betaler overige betaling (T2F77) is identiek aan Tegenpartij 1 (T1F4). Het bedrag van de vooruitbetaling dient te worden uitgedrukt als bedrag en in de opgegeven valuta voor overige betalingen (T2F75).
- x) **Vooruitbetaling aan de verkoperszijde (ontvanger):** samenvoeging van vooruitbetalingswaarden in het veld Overige betalingsbedragen (T2F74) voor alle derivaten die behoren tot een positie op basis van de volgende voorwaarden: i) Tegenpartij 1 (T1F4) heeft ofwel “SLLR” gerapporteerd in het veld Richting (T1F17), ofwel “MAKE” in het veld Richting van deel 1 (T1F18) respectievelijk “TAKE” in het veld Richting van deel 2 (T1F19); ii) het veld Type overige betaling (T2F73) is ingevuld met “UFRO”, en iii) het veld Ontvanger overige betaling (T2F77) is identiek aan Tegenpartij 1 (T1F4). Het bedrag van de vooruitbetaling dient te worden uitgedrukt als bedrag en in de opgegeven valuta voor overige betalingen (T2F75).
- y) **Afwikkeling of volledige beëindiging aan de koperszijde (betaler):** samenvoeging van afwikkelings- of volledige-beëindigingswaarden in het veld Overige betalingsbedragen (T2F74) die behoren tot een positie op basis van de volgende voorwaarden: i) Tegenpartij 1 (T1F4) heeft ofwel “BYER” gerapporteerd in het veld Richting (T1F17), ofwel “TAKE” in het veld Richting van deel 1 (T1F18) respectievelijk “MAKE” in het veld Richting van deel 2 (T1F19); ii) het veld Type overige betaling (T2F73) is ingevuld met “UWIN”, en iii) het veld Betaler overige betaling (T2F77) is identiek aan Tegenpartij 1 (T1F4). Het bedrag bij afwikkeling of volledige beëindiging dient te worden uitgedrukt als bedrag en in de opgegeven valuta voor overige betalingen (T2F75).
- z) **Afwikkeling of volledige beëindiging aan de koperszijde (ontvanger):** samenvoeging van afwikkelings- of volledige-beëindigingswaarden in het veld Overige betalingsbedragen (T2F74) die behoren tot een positie op basis van de volgende voorwaarden: i) Tegenpartij 1 (T1F4) heeft ofwel “BYER” gerapporteerd in het veld Richting (T1F17), ofwel “TAKE” in het veld Richting van deel 1 (T1F18)

respectievelijk “MAKE” in het veld Richting van deel 2 (T1F19); ii) het veld Type overige betaling (T2F73) is ingevuld met “UWIN”, en iii) het veld Ontvanger overige betaling (T2F77) is identiek aan Tegenpartij 1 (T1F4). Het bedrag bij afwikkeling of volledige beëindiging dient te worden uitgedrukt als bedrag en in de opgegeven valuta voor overige betalingen (T2F75).

- aa) **Afwikkeling of volledige beëindiging aan de verkoperszijde (betaler):** samenvoeging van afwikkelings- of volledige-beëindigingswaarden in het veld Overige betalingsbedragen (T2F74) die behoren tot een positie op basis van de volgende voorwaarden: i) Tegenpartij 1 (T1F4) heeft ofwel “SLLR” gerapporteerd in het veld Richting (T1F17), ofwel “MAKE” in het veld Richting van deel 1 (T1F18) respectievelijk “TAKE” in het veld Richting van deel 2 (T1F19); ii) het veld Type overige betaling (T2F73) is ingevuld met “UWIN”, en iii) het veld Betaler overige betaling (T2F77) is identiek aan Tegenpartij 1 (T1F4). Het bedrag bij afwikkeling of volledige beëindiging dient te worden uitgedrukt als bedrag en in de opgegeven valuta voor overige betalingen (T2F75).
- bb) **Afwikkeling of volledige beëindiging aan de verkoperszijde (ontvanger):** samenvoeging van afwikkelings- of volledige-beëindigingswaarden in het veld Overige betalingsbedragen (T2F74) die behoren tot een positie op basis van de volgende voorwaarden: i) Tegenpartij 1 (T1F4) heeft ofwel “SLLR” gerapporteerd in het veld Richting (T1F17), ofwel “MAKE” in het veld Richting van deel 1 (T1F18) respectievelijk “TAKE” in het veld Richting van deel 2 (T1F19); ii) het veld Type overige betaling (T2F73) is ingevuld met “UWIN”, en iii) het veld Ontvanger overige betaling (T2F77) is identiek aan Tegenpartij 1 (T1F4). Het bedrag bij afwikkeling of volledige beëindiging dient te worden uitgedrukt als bedrag en in de opgegeven valuta voor overige betalingen (T2F75).
- cc) **Uitwisseling van de hoofdsom aan de koperszijde (betaler):** samenvoeging van hoofdsomwaarden in het veld Overige betalingsbedragen (T2F74) die behoren tot een positie op basis van de volgende voorwaarden: i) Tegenpartij 1 (T1F4) heeft ofwel “BYER” gerapporteerd in het veld Richting (T1F17), ofwel “TAKE” in het veld Richting van deel 1 (T1F18) respectievelijk “MAKE” in het veld Richting van deel 2 (T1F19); ii) het veld Type overige betaling (T2F73) is ingevuld met “PEXH”, en iii) het veld Betaler overige betaling (T2F77) is identiek aan Tegenpartij 1 (T1F4). Het bedrag van de uitwisseling van de hoofdsom dient te worden uitgedrukt als bedrag en in de opgegeven valuta voor overige betalingen (T2F75).
- dd) **Uitwisseling van de hoofdsom aan de koperszijde (ontvanger):** samenvoeging van hoofdsomwaarden in het veld Overige betalingsbedragen (T2F74) die behoren tot een positie op basis van de volgende voorwaarden: i) Tegenpartij 1 (T1F4) heeft ofwel “BYER” gerapporteerd in het veld Richting (T1F17), ofwel “TAKE” in het veld Richting van deel 1 (T1F18) respectievelijk “MAKE” in het veld Richting van deel 2

(T1F19); ii) het veld Type overige betaling (T2F73) is ingevuld met “PEXH”, en iii) het veld Ontvanger overige betaling (T2F77) is identiek aan Tegenpartij 1 (T1F4). Het bedrag van de uitwisseling van de hoofdsom dient te worden uitgedrukt als bedrag en in de opgegeven valuta voor overige betalingen (T2F75).

ee) **Uitwisseling van de hoofdsom aan de verkoperszijde (betaler):** samenvoeging van hoofdsomwaarden in het veld Overige betalingsbedragen (T2F74) die behoren tot een positie op basis van de volgende voorwaarden: i) Tegenpartij 1 (T1F4) heeft ofwel “SLLR” gerapporteerd in het veld Richting (T1F17), ofwel “MAKE” in het veld Richting van deel 1 (T1F18) respectievelijk “TAKE” in het veld Richting van deel 2 (T1F19); ii) het veld Type overige betaling (T2F73) is ingevuld met “PEXH”, en iii) het veld Betaler overige betaling (T2F77) is identiek aan Tegenpartij 1 (T1F4). Het bedrag van de uitwisseling van de hoofdsom dient te worden uitgedrukt als bedrag en in de opgegeven valuta voor overige betalingen (T2F75).

ff) **Uitwisseling van de hoofdsom aan de verkoperszijde (ontvanger):** samenvoeging van hoofdsomwaarden in het veld Overige betalingsbedragen (T2F74) die behoren tot een positie op basis van de volgende voorwaarden: i) Tegenpartij 1 (T1F4) heeft ofwel “SLLR” gerapporteerd in het veld Richting (T1F17), ofwel “MAKE” in het veld Richting van deel 1 (T1F18) respectievelijk “TAKE” in het veld Richting van deel 2 (T1F19); ii) het veld Type overige betaling (T2F73) is ingevuld met “PEXH”, en iii) het veld Ontvanger overige betaling (T2F77) is identiek aan Tegenpartij 1 (T1F4). Het bedrag van de uitwisseling van de hoofdsom dient te worden uitgedrukt als bedrag en in de opgegeven valuta voor overige betalingen (T2F75).

20. TR's dienen de in richtsnoer 19 opgesomde grootheden te gebruiken om valutaposities samen te voegen, die ter beschikking moeten worden gesteld aan de centrale bank die deze valuta uitgeeft.

21. De volgende grootheden dienen te worden gebruikt om alle zekerheidspositiesets en valutazekerheidssets te kwantificeren. Wanneer uitschieters uit de positie worden verwijderd, wordt de berekening “clean” genoemd; wanneer uitschieters worden meegerekend, dient te worden verwezen naar de positie als “total”:

- a) Aantal rapporten gebruikt voor de berekening van de set
- b) Door tegenpartij 1 gestorte initial margin (vóór de haircut) (T3F12)
- c) Door tegenpartij 1 gestorte initial margin (na de haircut) (T3F13)
- d) Door tegenpartij 1 gestorte variation margin (vóór de haircut) (T3F15)
- e) Door tegenpartij 1 gestorte variation margin (na de haircut) (T3F16)

- f) Door tegenpartij 1 geïnde initial margin (vóór de haircut) (T3F20)
 - g) Door tegenpartij 1 geïnde initial margin (na de haircut) (T3F21)
 - h) Door tegenpartij 1 geïnde variation margin (vóór de haircut) (T3F23)
 - i) Door tegenpartij 1 geïnde total variation margin (na de haircut) (T3F24)
 - j) Door tegenpartij 1 te veel gestorte zekerheden (T3F18)
 - k) Door tegenpartij 1 te veel geïnde zekerheden (T3F26)
22. Wanneer zekerheidsstelling op portefeuilleniveau wordt uitgevoerd en derivaten een code delen voor de zekerheidsportefeuille (T3F9), dienen TR's de in richtsnoer 21 vermelde zekerheidswaarden van alle derivaten met dezelfde code te gebruiken, en die waarde te nemen als de waarde van de zekerheidsportefeuille voor de zekerheidspositieset.
23. Wanneer de zekerheidsstelling niet op portefeuilleniveau gebeurt, zijn de variabelen die de waarde van de zekerheid vertegenwoordigen alleen van toepassing op een individueel derivaat, waardoor TR's waar mogelijk deze zekerheidsposities moeten samenvoegen op basis van de in richtsnoer 21 opgesomde grootheden.
24. Alle aan TR's gerapporteerde derivaten dienen te worden samengevoegd met derivaten met identieke boekingen in de volgende velden. Deze velden vertegenwoordigen de dimensies van de derivaten die gegroepeerd zijn in positiesets om de tegenpartijen bij die derivaten te specificeren:
- a) Tegenpartij 1 (T1F4)
 - b) Tegenpartij 2 (T1F9)
 - c) Waarderingsvaluta (T2F22)
 - d) Categorie zekerheidsstelling (T3F11)
 - e) Code van de zekerheidsportefeuille (T2F27 / T3F9), indien van toepassing
 - f) Soort contract (T2F10)
 - g) Activaklasse (T2F11)
 - h) Soort identificatie van de onderliggende waarde (T2F13), indien van toepassing
 - i) Identificatie van de onderliggende waarde (T2F14), indien van toepassing

- j) Nominale valuta 1 (T2F56)
- k) Nominale valuta 2 (T2F65), indien van toepassing
- l) Afwikkelingsvaluta 1 (T2F19)
- m) Afwikkelingsvaluta 2 (T2F10), indien van toepassing
- n) Soort raamovereenkomst (T2F34)
- o) Versie van de raamovereenkomst (T2F36)
- p) Gecleard (T2F31)
- q) Intragroep (T2F37)
- r) Wisselkoersbasis (T2F115), indien van toepassing
- s) Soort optie (T2F132), indien van toepassing

25. TR's dienen de volgende segmenten te gebruiken om derivaten met vergelijkbare waarden voor Looptijd samen te voegen. De looptijd moet worden berekend als het verschil tussen de vervaldag van een derivaat en de referentiedatum, op basis van de Gregoriaanse kalender.

Verskil tussen Vervaldatum (T2F44) en referentiedatum	Looptijd tot de vervaldag
Eén maand of minder	"T01_00M_01M"
Meer dan één maand maar niet meer dan drie maanden (inclusief)	"T02_01M_03M"
Meer dan drie maanden maar niet meer dan zes maanden (inclusief)	"T03_03M_06M"
Meer dan zes maanden maar niet meer dan negen maanden (inclusief)	"T04_06M_09M"
Meer dan negen maanden maar niet meer dan twaalf maanden (inclusief)	'T05_09M_12M'
Meer dan twaalf maanden maar niet meer dan twee jaar (inclusief)	"T06_01Y_02Y"
Meer dan 24 maanden maar niet meer dan 3 jaar (inclusief)	"T07_02Y_03Y"

Meer dan 36 maanden maar niet meer dan 4 jaar (inclusief)	"T08_03Y_04Y"
Meer dan 48 maanden maar niet meer dan 5 jaar (inclusief)	"T09_04Y_05Y"
Meer dan 5 jaar maar niet meer dan 10 jaar (inclusief)	"T10_05Y_10Y"
Meer dan 10 jaar maar niet meer dan 15 jaar (inclusief)	"T11_10Y_15Y"
Meer dan 15 jaar maar niet meer dan 20 jaar (inclusief)	"T12_15Y_20Y"
Meer dan 20 jaar maar niet meer dan 30 jaar (inclusief)	"T13_20Y_30Y"
Meer dan 30 jaar maar niet meer dan 50 jaar (inclusief)	"T14_30Y_50Y"
Meer dan 50 jaar	"T15_50Y_XXY"
De vervaldatum is niet ingevuld (contract voor onbepaalde duur)	"T16_BL"
Vervaldag is n.v.t.	"T17_NA"

26. Indien een derivaat een vervaldatum (T2F44) heeft die niet bestaat in de maand van de referentiedatum (i.e. 29, 30, 31, afhankelijk van de maand), dient de beslissing over het looptijdsegment van dat derivaat te worden genomen door het derivaat op dezelfde manier te behandelen als wanneer de berekening zou worden gemaakt op de vervaldag (T2F44) van de maand van de referentiedatum. Als een derivatenberekening bijvoorbeeld een referentiedatum heeft van 31 januari en het derivaat vervalt op 28 februari, moet dat derivaat worden opgenomen in het looptijdsegment "Eén maand of minder". Indien een referentiedatum 31 januari is en de vervaldatum 1 maart is, dan moet dat derivaat worden opgenomen in het looptijdsegment "Meer dan één maand maar niet meer dan drie maanden". Als de referentiedatum van een berekening 30 april is en het derivaat vervalt op 31 mei, dan moet dat derivaat worden opgenomen in het looptijdsegment "Eén maand of minder".

27. IRS-derivaten moeten ook worden gegroepeerd volgens hun type. Wat betreft de vraag of deel 1 en deel 2 vast of variabel zijn, wordt in onderstaande tabel uitgelegd hoe het "type IRS" moet worden onderscheiden en hoe IRS-derivaten moeten worden gegroepeerd:

Vaste rente van deel 1 of coupon (T2F79)	Vaste rente van deel 2 (T2F95)	Indicator van de variabele rente van deel 1 (T2F84)	Indicator van de variabele rente van deel 2 (T2F100)	Waarde van variabele Type IRS ⁴
P	B	B	P	VAST-VARIABEL
B	P	P	B	VAST-VARIABEL
P	P	B	B	VAST-VAST
B	B	P	P	BASIS

28. Voor kredietderivaten dienen TR's de volgende dimensies te gebruiken om derivaten voor positiesets en valutapositiesets te groeperen naast de dimensies waarnaar in richtsnoer 24 tot en met richtsnoer 26 wordt verwezen:

- a) Rangorde (T2F83), wanneer de referentie-entiteit is ingevuld in het veld "Referentie-entiteit";
- b) Tranche (T2F148) wanneer "X" is ingevuld in het veld Soort identificatie van de onderliggende waarde (T2F13).

29. Voor grondstoffenderivaten dienen TR's grootheden voor klassen van grondstoffenderivaten samen te voegen in overeenstemming met de dimensies die worden vermeld in de richtsnoeren 24 tot en met 26 van dit document overeenkomstig de volgende details gerapporteerd in het veld Basisproduct (T2F116), Subproduct (T2F117) en het veld Verder subproduct (T2F118), zoals gedefinieerd in tabel 4 "Classificatie van grondstoffen" van de ITS inzake rapportage⁵.

⁴ Wanneer Vaste rente van deel 1 of coupon (T2F79) is ingevuld en het veld Indicator van de variabele rente van deel 2 (T2F100) is ingevuld met de waarde "EURI", dient variabele Type IRS te worden ingevuld met "FIX-EURI". In het geval dat de variabele delen niet zijn ingevuld, maar wel Vaste rente van deel 1 of coupon (T2F79) en Vaste rente van deel 2 (T2F95), dient variabele Type IRS te worden ingevuld met "FIX-FIX". In het geval dat de vaste delen niet zijn ingevuld, maar in Indicator van de variabele rente van deel 1 (T2F84) de waarde "LIBO" is opgegeven en in Variabele rente van deel 2 de waarde "EURI" is opgegeven, krijgt variabele Type IRS de waarde "EURI_LIBO".

⁵ Uitvoeringsverordening (EU) 2022/1860 van de Commissie van 10 juni 2022 tot vaststelling van technische uitvoeringsnormen voor de toepassing van Verordening (EU) nr. 648/2012 van het Europees Parlement en de Raad betreffende otc-derivaten, centrale tegenpartijen en transactieregisters, met betrekking tot de normen, formats, frequentie en methoden en regelingen voor rapportage, en tot intrekking van Uitvoeringsverordening (EU) nr. 1247/2012.

30. TR's dienen de onderstaande dimensies te gebruiken om derivaten te groeperen met gebruikmaking van dezelfde zekerheid als een zekerheidspositieset:

- a) Tegenpartij 1 (T1F4 / T3F4)
- b) Tegenpartij 2 (T1F9 / T3F6)
- c) Categorie zekerheidsstelling (T3F11)
- d) Indicator zekerheidsportefeuille (T3F8)
- e) Valuta van de gestorte initial margin (T1F14)
- f) Valuta van de gestorte variation margin (T1F17)
- g) Valuta van de geïnde initial margin (T1F29)
- h) Valuta van de geïnde variation margin (T3F25)
- i) Valuta van de te veel gestorte zekerheden (T3F19), indien van toepassing
- j) Valuta van de te veel geïnde zekerheden (T3F27), indien van toepassing

31. TR's dienen de relevante valutapositiesets te bepalen voor autoriteiten waarbij de tegenpartijen de valuta van emissie van die autoriteit voor een van de onderstaande dimensies hebben gerapporteerd.

- a) Nominale valuta 1 (T2F56), of
- b) Nominale valuta 2 (T2F65), of
- c) Afwikkelingsvaluta 1 (T2F19), of
- d) Afwikkelingsvaluta 2 (T2F20).

32. TR's dienen de autoriteiten een valutapositie te verschaffen die is vastgesteld in overeenstemming met richtsnoer 31 en gebaseerd is op alle dimensies van richtsnoer 24 tot en met richtsnoer 26. Richtsnoer 27, richtsnoer 28 en richtsnoer 29 dienen in voorkomend geval ook te worden toegepast op valutapositiesets.

33. TR's dienen de zekerheden met betrekking tot de valutapositiesets samen te voegen, zoals bepaald in overeenstemming met richtsnoer 31 en met gebruikmaking van de dimensies waarnaar in richtsnoer 30 wordt verwezen.