

Obecné pokyny

k výpočtu pozic prováděnému registry obchodních údajů podle
nařízení EMIR



Obsah

I. Působnost	3
II. Odkazy na právní předpisy, zkratky a přehled pojmů	4
III. Účel.....	6
IV. Dodržování předpisů a oznamovací povinnosti	8
V. Obecné pokyny k výpočtu pozic registry obchodních údajů podle nařízení EMIR.....	9

I. Oblast působnosti

Dotčené subjekty

1. Tyto obecné pokyny se vztahují na registry obchodních údajů registrované nebo uznané Evropským orgánem pro cenné papíry a trhy (ESMA).

Předmět

2. Přijaté obecné pokyny poskytují informace k zajištění harmonizace a jednotnosti v souvislosti s:
 - a. výpočty prováděnými registry obchodních údajů podle čl. 80 odst. 4 nařízení (EU) č. 648/2012 (EMIR);
 - b. úrovní přístupu k pozicím, který registry obchodních údajů poskytují subjektům uvedeným v čl. 81 odst. 3 nařízení EMIR s přístupem k pozicím v souladu s článkem 2 nařízení (EU) č. 151/2013² (dále jen „nařízení Komise v přenesené pravomoci o přístupu k údajům“); a
 - c. provozními aspekty přístupu subjektů dle čl. 81 odst. 3 nařízení EMIR k údajům o pozicích.

Časový rámeček

3. Tyto obecné pokyny se použijí od 3. prosince 2018.

¹ Nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 648/2012 o OTC derivátech, ústředních protistranách a registrech obchodních údajů, Úř. věst. L 201, 27.7.2012, s. 1–59.

² Nařízení Komise v přenesené pravomoci (EU) č. 151/2013 ze dne 19. prosince 2012, kterým se doplňuje nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 648/2012 o OTC derivátech, ústředních protistranách a registrech obchodních údajů, pokud jde o regulační technické normy, které blíže určují údaje, jež mají registry obchodních údajů zveřejnit a zpřístupnit, a provozní normy, které umožní agregovat a porovnávat údaje a přistupovat k těmto údajům, Úř. věst. L52, 23.2.2013, s. 33–36.

II. Odkazy na právní předpisy, zkratky a přehled pojmů

4. Není-li uvedeno jinak, mají výrazy použité v nařízení EMIR stejný význam i v těchto obecných pokynech. Kromě toho se použijí následující pojmy a termíny.

Odkazy na právní předpisy a zkratky

EMIR	nařízení o infrastruktuře evropských trhů – nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 648/2012 ze dne 4. července 2012 o OTC derivátech, ústředních protistranách a registrech obchodních údajů (dále jen nařízení)
ISO	Mezinárodní organizace pro normalizaci
TR	registr obchodních údajů ve smyslu čl. 2 odst. 2 nařízení EMIR registrovaný nebo uznaný Evropským orgánem pro cenné papíry a trhy (ESMA) podle článku 55, popř. článku 77, nařízení EMIR
XML	Rozšiřitelný značkovací jazyk

Přehled pojmů a termínů

5. „Pozice“ znamenají znázornění expozic mezi dvojicí protistran, které obsahují soubory pozic, soubory zajišťovacích pozic, soubory měnových pozic a soubory měnových zajišťovacích pozic.
6. „Nevypořádané deriváty“ jsou deriváty, včetně derivátů, jejichž clearing provádí ústřední protistrana, které jsou uvedené v čl. 5 odst. 4 písm. b) nařízení Komise v přenesené pravomoci o přístupu k údajům ve znění nařízení Komise v přenesené pravomoci 2017/18003 (dále jen „pozměněné nařízení Komise v přenesené pravomoci o přístupu k údajům“), oznámené registru obchodních údajů a které ještě nedosáhly splatnosti nebo u nichž nebyly vykázány druhy činnosti „E“, „C“, „P“ nebo „Z“, jak se uvádí v poli 93

³ Nařízení Komise v přenesené pravomoci (EU) 2017/1800 ze dne 29. června 2017, kterým se mění nařízení v přenesené pravomoci (EU) č. 151/2013, kterým se doplňuje nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 648/2012, Úř. věst. L259 7.10.2017 s. 14–17.

v tabulce 2 prováděcího nařízení Komise (EU) 2017/1054 (dál jen „pozměněná prováděcí technická norma o vykazování“).

7. „Proměnné“ jsou hodnoty převzaté přímo z polí vykazovaných podle nařízení EMIR nebo odvozené z těchto polí, které budou registry obchodních údajů používat k výpočtu pozic.
8. „Orgán“ znamená jeden ze subjektů uvedených v čl. 81 odst. 3 nařízení EMIR.
9. „Měřítka“ jsou proměnné používané ke kvantifikaci různých výpočtů. Pole používaná k určení měřítek (a dimenzí) se řídí nomenklaturou podle pozměněné prováděcí technické normy o vykazování. Například T1F17 znamená tabulka 1 pole 17.
10. „Dimenze“ jsou proměnné vztahující se k derivátům, které jsou používány k seskupení derivátů do pozic.
11. „Soubor pozic“ znamená soubor nevyřádaných derivátů, které jsou v případě dvojice protistran považované podle jejich dimenzí za ekonomicky související. Soubory pozic budou obsahovat deriváty, které jsou vzájemně zastupitelné a také ty, které vzájemně zastupitelné nejsou, ale mají podobné ekonomické charakteristiky.
12. „Rozhodný den“ znamená datum, k němuž se výpočet vztahuje.

⁴ Prováděcí nařízení Komise (EU) č. 2017/105 ze dne 19. října 2016, kterým se mění prováděcí nařízení (EU) č. 1247/2012, kterým se stanoví prováděcí technické normy, pokud jde o formát a četnost vykazování obchodů do registrů obchodních údajů podle nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 648/2012 o OTC derivátech, ústředních protistranách a registrech obchodních údajů, Úř. věst., L 17, 21.1.2017, s. 17–41.

III. Účel

Právní ustanovení

13. Ustanovení čl. 81 odst. 1 nařízení EMIR stanovuje, že registr obchodních údajů zveřejňuje pravidelně a snadno dostupným způsobem agregované pozice pro jednotlivé kategorie derivátů na základě derivátových smluv, které mu byly oznámeny.
14. Dále, podle čl. 16 odst. 1 nařízení (EU) č. 1095/2010⁵, je cílem těchto obecných pokynů zavést jednotné, účinné a efektivní postupy dohledu v rámci Evropského systému finančního dohledu a zajistit společné, důsledné a jednotné uplatňování následujících ustanovení nařízení EMIR:
 - a. ustanovení čl. 80 odst. 4 nařízení EMIR, ve kterém se stanovuje, že registry obchodních údajů počítají pozice pro jednotlivé kategorie derivátů a pro jednotlivé vykazující jednotky na základě údajů o derivátových smlouvách oznámených v souladu s článkem 9 nařízení EMIR; a
 - b. ustanovení čl. 81 odst. 3 nařízení EMIR, ve kterém se stanovuje, že registr obchodních údajů poskytuje potřebné informace orgánům, aby jim umožnil plnit jejich povinnosti a mandáty.

Účel

15. Účel těchto obecných pokynů je následující:
 - a. zajistit, aby příslušné orgány dostávaly jednotné a harmonizované údaje o pozicích ve vztahu k derivátům; a
 - b. zajistit, aby agregované údaje poskytnuté orgánům registry obchodních údajů byly vysoké kvality.
 - c. Tyto obecné pokyny rovněž vycházejí z požadavku podle článku 9 nařízení EMIR, „*smluvní strany a ústřední protistrany zajistí, aby při oznamování údajů o jejich derivátových smlouvách nedocházelo k duplicitám*“, a ze skutečnosti, že vykazování

⁵ Nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 1095/2010 ze dne 24. listopadu 2010 o zřízení Evropského orgánu dohledu (Evropského orgánu pro cenné papíry a trhy), o změně rozhodnutí č. 716/2009/ES a o zrušení rozhodnutí Komise 2009/77/ES (Úř. věst. L 331, 15.12.2010, s. 84–119).

pozic, jejichž clearing provádí ústřední protistrana, se řídí otázkou č. 17 otázek a odpovědí ESMA k EMIR⁶ a že nedochází k dvojímu započtení pozic mezi zprávami o obchodech a zprávami o pozicích.

⁶ Otázky a odpovědi – provádění nařízení (EU) č. 648/2012 o OTC derivátech, ústředních protistranách a registrech obchodních údajů (EMIR), pravidelně aktualizováno.

IV. Dodržování předpisů a oznamovací povinnosti

Status obecných pokynů

16. V souladu s čl. 16 odst. 3 nařízení o orgánu ESMA účastníci finančního trhu vynaloží veškeré úsilí, aby se těmito obecnými pokyny řídili.
17. ESMA bude uplatňování těchto obecných pokynů registry obchodních údajů posuzovat pomocí průběžného přímého dohledu.

V. Obecné pokyny k výpočtu pozic registry obchodních údajů podle nařízení EMIR

1. Registry obchodních údajů by měly počítat a následně zpřístupňovat údaje o pozicích ve čtyřech oddělených souborech – soubory pozic, soubory zajišťovacích pozic, soubory měnových pozic a soubory měnových zajišťovacích pozic. Tyto soubory mají být jedinečně identifikovatelné a označené příslušným rozhodným dnem.
2. Není-li uvedeno jinak, všechny obecné pokyny se vztahují na každý výpočet. To nezahrnuje následující obecné pokyny, které by měly být uplatňovány pouze u následujících výpočtů:
 - a. obecné pokyny 19, 24, 25, 26, 31 a 32 se vztahují k souborům pozic;
 - b. obecné pokyny 20, 24, 25, 26, 31 a 32 se vztahují k souborům měnových pozic;
 - c. obecné pokyny 21, 22, 23 a 30 jsou relevantní pro soubory zajišťovacích pozic;
 - d. obecné pokyny 21, 22, 23, 30, 31 a 33 se vztahují k souborům měnových zajišťovacích pozic;
 - e. obecný pokyn 27 se vztahuje pouze k souborům pozic a souborům měnových pozic, u kterých je pole Kategorie aktiv (tabulka 2 pole 2) vykázáno jako „IR“ a pole Druh smlouvy (tabulka 1 pole 2) jako „SW“;
 - f. obecný pokyn 28 se vztahuje pouze k souborům pozic a souborům měnových pozic, u kterých je pole Kategorie aktiv (tabulka 2 pole 2) vykázáno jako „CR“;
 - g. obecný pokyn 29 se vztahuje pouze k souborům pozic a souborům měnových pozic, u kterých je pole Kategorie aktiv (tabulka 2 pole 2) vykázáno jako „CO“.
3. Při výpočtu pozic je zásadní, aby používané informace byly aktuální a relevantní. Informace používané při výpočtu by měly vycházet pouze z informací o stavu obchodů týkajících se nevypořádaných derivátů.
4. Registry obchodních údajů by měly počítat pozice pouze z aktuálního známého stavu nevypořádaných derivátů k okamžiku výpočtu .
5. Registry obchodních údajů by měly počítat pozice konzistentně bez ohledu na to, zda oznámený derivát je jednostranný nebo dvoustranný, a konzistentně bez ohledu na stav rekonciliace zprávy.
6. Registry obchodních údajů by měly stanovit nevypořádané deriváty, se zahrnutím (i) protistran obchodu a (ii) údajů o stavu obchodu tak, aby spočítaly soubor nevypořádaných derivátů týkajících se pozice.

7. Registry obchodních údajů by měly při výpočtu příslušné pozice zahrnout všechny relevantní zprávy o derivátech a vykazujících protistranách, které mají k dispozici a které se příslušné pozice týkají (tabulka 1 pole 2). Registry obchodních údajů by měly zahrnout deriváty bez ohledu na to, zda jsou rekonciliovány, spárovány nebo vyrovnány.
8. Registry obchodních údajů by měly počítat pozice na základě „nejlepších dostupných informací“. Registry obchodních údajů by měly zahrnout veškeré informace dostupné k datu výpočtu pozice a dodržovat při výpočtu pozice společná pravidla pro ověřování bez ohledu na stav rekoncepciace.
9. Registry obchodních údajů by měly zajistit, aby se výpočty vztahovaly k nejaktuálnějšímu souboru údajů o stavu obchodů za celý den. Výpočty by měly být aktualizovány každý obchodní den. Registry obchodních údajů by rovněž měly zpřístupnit pozici orgánům v den výpočtu v souladu s následujícími kroky:

	Událost	Den/čas
1	Konec dne obchodování T	Den T
2	Získat odpovídající referenční směnné kurzy v den T pro účely převodu hodnot derivátů, pokud má být pole Hodnota smlouvy (tabulka 1 pole 17) převedeno. Kurzy se použijí při provádění výpočtu v den T+2. (Obecný pokyn 16)	Den T 16:00 UTC (17:00 SEČ)
3	Vykazující subjekty poskytnou registrům obchodních údajů zprávy o derivátech obchodovaných v den T	Den T až den T+1 23:59 UTC
4	Lhůta pro předložení zpráv o derivátech obchodovaných v den T registrům obchodních údajů	Den T+1 23:59 UTC
5	Registr obchodních údajů provádí výpočet pozic na základě aktuálního stavu obchodu u nevypořádaných derivátů ke konci dne T+1	Den T+2 00:00 UTC - 12:00 UTC (13:00 SEČ)
6	Zprávy o pozicích na základě obchodování v den T jsou registrem obchodních údajů zpřístupněny příslušným orgánům.	Den T+2 12:00 UTC (13:00 SEČ) a později.

10. Pokud registry obchodních údajů poskytnou orgánu přístup k chybným údajům a chybu způsobil sám registr, registr by měl co nejdříve údaje aktualizovat tak, aby byly správné. Chybné výpočty za předchozí dva roky k poslednímu pracovnímu dni každého týdne by měly být znovu předloženy ve správné podobě. Pokud byl nesprávný výpočet registru obchodních údajů způsoben chybou vykazující protistrany, a ne chybou registru, všechny

orgány by měly být informovány a měly by mít možnost si od příslušného registru vyžádat opravenou verzi každého nesprávného výpočtu.

11. Registry obchodních údajů by měly vést záznamy o všech výpočtech pozic, které provedly nejméně za poslední dva roky.
12. Registry obchodních údajů, které obdrží údaje v souladu s obecnými pokyny o přenositelnosti, by měly uchovat dříve vypočtené pozice převedené z předchozího registru po dobu nejméně dvou let a řídit se případně obecným pokynem 11.
13. Registry obchodních údajů by měly ze všech příslušných výpočtů vyloučit deriváty, pro které chybí údaje u jednoho z vyžadovaných měřítek nebo dimenzí. Registry obchodních údajů by tak měly učinit i v případech, kdy vykázaný derivát splňuje pravidla pro validaci.
14. Registr obchodních údajů by měl zavést spolehlivý postup identifikace abnormálních hodnot, tzv. odlehlých hodnot, vztahujících se k derivátům, které od protistran obdrží. Danou pozici by registr obchodních údajů měl počítat podle měřítek vylučujících zprávy obsahující odlehlé hodnoty a obsahujících všechny zprávy splňující dimenze pro každý výpočet.
15. Registry obchodních údajů by měly příslušným orgánům poskytnout přístup k pozicím s použitím XML šablony podle ISO 20022 a při dodržení provozních norem stanovených v člancích 4 a 5 nařízení Komise v přenesené pravomoci o přístupu k údajům.
16. Pokud jmenovitá měna nebo hodnota na straně kupujícího či prodávajícího neodpovídá měně zajištění, registry obchodních údajů by měly převést veškerá v měnách vyjádřená měřítká na eura. Registr obchodních údajů by k tomu měl použít příslušný směnný kurz zveřejněný na webových stránkách Evropské centrální banky v rozhodný den. Pokud požadovaný kurz není zveřejněn, registry obchodních údajů by měly použít vhodný alternativní referenční kurz.
17. Na žádost orgánu ESMA by registr obchodních údajů měl vždy dát k dispozici používané algoritmy pro výpočet, jakož i postupy, kterými se řídí při vytváření každého ze čtyř souborů údajů vztahujících se k výpočtu pozic popsaných v těchto obecných pokynech.
18. Číselné údaje obsažené ve výpočtech by neměly být zaokrouhlovány, ale vypočtená pozice by měla být odpovídajícím způsobem zaokrouhlena.
19. Registry obchodních údajů by měly počítat a kvantifikovat pozice v hrubé výši za použití agregace podle následujících kvantitativních měřítek. Pokud pozice neobsahuje odlehlé hodnoty, označuje se jako „očistěná“, zatímco v případě, že obsahuje odlehlé hodnoty, se označuje jako „celková“.
 - a. Celkový počet obchodů používaných k výpočtu pozice na straně kupujícího: Uvedené označuje počet obchodů obsažených v souboru pozic, pro které vykazující protistrana (tabulka 1 pole 2) vykazovala „B“ v poli postavení protistrany (tabulka 1 pole 14).

- b. Celkový počet obchodů používaných k výpočtu pozice na straně prodávajícího: Uvedené označuje počet obchodů obsažených v souboru pozic, pro které vykazující protistrana (tabulka 1 pole 2) vykázala „S“ v poli postavení protistrany (tabulka 1 pole 14).
- c. Celková záporná jmenovitá cena na straně kupujícího: Agregace všech záporných hodnot v poli Jmenovitá cena (tabulka 2 pole 20) pro všechny deriváty vztahující se k souboru pozic, pro které vykazující protistrana (tabulka 1 pole 2) vykázala „B“ v poli postavení protistrany (tabulka 1 pole 14). Jmenovitá částka by měla být vyjádřena ve vykázané jmenovité měně (tabulka 2 pole 9).
- d. Celková kladná jmenovitá cena na straně kupujícího: Agregace všech kladných hodnot v poli Jmenovitá cena (tabulka 2 pole 20) pro všechny deriváty vztahující se k souboru pozic, pro které vykazující protistrana (tabulka 1 pole 2) vykázala „B“ v poli postavení protistrany (tabulka 1 pole 14). Jmenovitá částka by měla být vyjádřena ve vykázané jmenovité měně (tabulka 2 pole 9).
- e. Celková záporná jmenovitá cena na straně prodávajícího: Agregace všech záporných hodnot v poli Jmenovitá cena (tabulka 2 pole 20) pro všechny deriváty vztahující se k souboru pozic, pro které vykazující protistrana (tabulka 1 pole 2) vykázala „S“ v poli postavení protistrany (tabulka 1 pole 14). Jmenovitá částka by měla být vyjádřena ve vykázané jmenovité měně (tabulka 2 pole 9).
- f. Celková kladná jmenovitá cena na straně prodávajícího: Agregace všech kladných hodnot v poli Jmenovitá cena (tabulka 2 pole 20) pro všechny deriváty vztahující se k souboru pozic, pro které vykazující protistrana (tabulka 1 pole 2) vykázala „S“ v poli postavení protistrany (tabulka 1 pole 14). Jmenovitá částka by měla být vyjádřena ve vykázané jmenovité měně (tabulka 2 pole 9).
- g. Je-li kategorie aktiv (tabulka 2 pole 2) „úvěrové deriváty“, pak by měřítko jmenovité částky (obecný pokyn 19 písm. c), d), e) nebo f)) mělo být vynásobeno indexovým faktorem (tabulka 2 pole 89).
- h. Celková záporná hodnota na straně kupujícího: Agregace všech záporných hodnot derivátu (tabulka 1 pole 17) pro všechny deriváty vztahující se k souboru pozic, pro které vykazující protistrana (tabulka 1 pole 2) vykázala „B“ v poli postavení protistrany (tabulka 1 pole 14). Záporná hodnota by měla být vyjádřena částkou ve vykazované měně (tabulka 1 pole 18).
- i. Celková kladná hodnota na straně kupujícího: Agregace všech kladných hodnot derivátu (tabulka 1 pole 17) pro všechny deriváty vztahující se k souboru pozic, pro které vykazující protistrana (tabulka 1 pole 2) vykázala „B“ v poli postavení protistrany (tabulka 1 pole 14). Kladná hodnota by měla být vyjádřena částkou ve vykazované měně (tabulka 1 pole 18).

- j. Celková záporná hodnota na straně prodávajícího: Agregace všech záporných hodnot derivátu (tabulka 1 pole 17) pro všechny deriváty vztahující se k souboru pozic, pro které vykazující protistrana (tabulka 1 pole 2) vykazala „S“ v poli postavení protistrany (tabulka 1 pole 14). Záporná hodnota by měla být vyjádřena částkou ve vykazované měně. (tabulka 1 pole 18).
- k. Celková kladná hodnota na straně prodávajícího: Agregace všech kladných hodnot derivátu (tabulka 1 pole 17) pro všechny deriváty vztahující se k souboru pozic, pro které vykazující protistrana (tabulka 1 pole 2) vykazala „S“ v poli postavení protistrany (tabulka 1 pole 14). Kladná hodnota by měla být vyjádřena částkou ve vykazované měně (tabulka 1 pole 18).
- l. Očištěný počet obchodů používaných k výpočtu pozice na straně kupujícího s odstraněnými odlehlými hodnotami: Uvedené označuje počet obchodů obsažených v souboru pozic, pro které vykazující protistrana (tabulka 1 pole 2) vykazala „B“ v poli postavení protistrany (tabulka 1 pole 14).
- m. Očištěný počet obchodů používaných k výpočtu pozice na straně prodávajícího s odstraněnými odlehlými hodnotami: Uvedené označuje počet obchodů obsažených v souboru pozic, pro které vykazující protistrana (tabulka 1 pole 2) vykazala „S“ v poli postavení protistrany (tabulka 1 pole 14).
- n. Očištěná záporná jmenovitá cena na straně kupujícího: Agregace všech záporných hodnot v poli Jmenovitá cena (tabulka 2 pole 20) pro všechny deriváty (s výjimkou odlehlých hodnot) vztahující se k souboru pozic, pro které vykazující protistrana (tabulka 1 pole 2) vykazala „B“ v poli postavení protistrany (tabulka 1 pole 14). Jmenovitá částka by měla být vyjádřena ve vykazované jmenovité měně (tabulka 2 pole 9).
- o. Očištěná kladná jmenovitá cena na straně kupujícího: Agregace všech kladných hodnot v poli Jmenovitá cena (tabulka 2 pole 20) pro všechny deriváty (s výjimkou odlehlých hodnot) vztahující se k souboru pozic, pro které vykazující protistrana (tabulka 1 pole 2) vykazala „B“ v poli postavení protistrany (tabulka 1 pole 14). Jmenovitá částka by měla být vyjádřena ve vykazované jmenovité měně (tabulka 2 pole 9).
- p. Očištěná záporná jmenovitá cena na straně prodávajícího: Agregace všech záporných hodnot v poli Jmenovitá cena (tabulka 2 pole 20) pro všechny deriváty (s výjimkou odlehlých hodnot) vztahující se k souboru pozic, pro které vykazující protistrana (tabulka 1 pole 2) vykazala „S“ v poli postavení protistrany (tabulka 1 pole 14). Jmenovitá částka by měla být vyjádřena ve vykazované jmenovité měně (tabulka 2 pole 9).
- q. Očištěná kladná jmenovitá cena na straně prodávajícího: Agregace všech kladných hodnot v poli Jmenovitá cena (tabulka 2 pole 20) pro všechny deriváty (s výjimkou odlehlých hodnot) vztahující se k souboru pozic, pro které vykazující

protistrana (tabulka 1 pole 2) vykázala „S“ v poli postavení protistrany (tabulka 1 pole 14). Jmenovitá částka by měla být vyjádřena ve vykazované jmenovité měně (tabulka 2 pole 9).

- r. Je-li kategorie aktiv (tabulka 2 pole 2) „úvěrové deriváty“, pak by měřítko jmenovité částky (obecný pokyn 19 písm. n), o), p) nebo q)) mělo být vynásobeno indexovým faktorem (tabulka 2 pole 89);
 - s. Očištěná záporná hodnota na straně kupujícího: Agregace všech záporných hodnot derivátu (tabulka 1 pole 17) pro všechny deriváty (s výjimkou odlehlých hodnot) vztahující se k souboru pozic, pro které vykazující protistrana (tabulka 1 pole 2) vykázala „B“ v poli postavení protistrany (tabulka 1 pole 14). Záporná hodnota by měla být vyjádřena jako částka ve vykazované měně (tabulka 1 pole 18).
 - t. Očištěná kladná hodnota na straně kupujícího: Agregace všech kladných hodnot derivátu (tabulka 1 pole 17) pro všechny deriváty (s výjimkou odlehlých hodnot) vztahující se k souboru pozic, pro které vykazující protistrana (tabulka 1 pole 2) vykázala „B“ v poli postavení protistrany (tabulka 1 pole 14). Kladná hodnota by měla být vyjádřena jako částka ve vykazované měně (tabulka 1 pole 18).
 - u. Očištěná záporná hodnota na straně prodávajícího: Agregace všech záporných hodnot derivátu (tabulka 1 pole 17) pro všechny deriváty (s výjimkou odlehlých hodnot) vztahující se k souboru pozic, pro které vykazující protistrana (tabulka 1 pole 2) vykázala „S“ v poli postavení protistrany (tabulka 1 pole 14). Záporná hodnota by měla být vyjádřena jako částka ve vykazované měně (tabulka 1 pole 18); a
 - v. Očištěná kladná hodnota na straně prodávajícího: Agregace všech kladných hodnot derivátu (tabulka 1 pole 17) pro všechny deriváty (s výjimkou odlehlých hodnot) vztahující se k souboru pozic, pro které vykazující protistrana (tabulka 1 pole 2) vykázala „S“ v poli postavení protistrany (tabulka 1 pole 14). Kladná hodnota by měla být vyjádřena jako částka ve vykazované měně (tabulka 1 pole 18).
20. Registry obchodních údajů by měly používat měřítka uvedená v obecném pokynu 19 k agregaci měnových pozic v hrubé výši a ty by měly být zpřístupněny centrální bance vydávající příslušnou měnu.
21. Ke kvantifikaci všech souborů zajišťovacích pozic a souborů měnových zajišťovacích pozic by měla být používána následující měřítka. Pokud jsou z pozice odstraněny odlehlé hodnoty, výpočet se označuje jako „očištěný“, zatímco v případě, že obsahuje odlehlé hodnoty, se označuje jako „celkový“:
- a. Celkový počet zpráv používaných k výpočtu souboru.
 - b. Celková poskytnutá počáteční marže (tabulka 1 pole 24).

- c. Celková poskytnutá variační marže (tabulka 1 pole 26).
 - d. Celková obdržená počáteční marže (tabulka 1 pole 28).
 - e. Celková obdržená variační marže (tabulka 1 pole 30).
 - f. Celkové poskytnuté nadměrné zajištění (tabulka 1 pole 32).
 - g. Celkové obdržené nadměrné zajištění (tabulka 1 pole 34).
 - h. Očištěný počet zpráv používaných k výpočtu souboru po odstranění odlehlých hodnot.
 - i. Očištěná poskytnutá počáteční marže (tabulka 1 pole 24) po odstranění odlehlých hodnot.
 - j. Očištěná poskytnutá variační marže (tabulka 1 pole 26) po odstranění odlehlých hodnot.
 - k. Očištěná obdržená počáteční marže (tabulka 1 pole 28) po odstranění odlehlých hodnot.
 - l. Očištěná obdržená variační marže (tabulka 1 pole 30) po odstranění odlehlých hodnot.
 - m. Očištěné poskytnuté nadměrné zajištění (tabulka 1 pole 32) po odstranění odlehlých hodnot.
 - n. Očištěné obdržené nadměrné zajištění (tabulka 1 pole 34) po odstranění odlehlých hodnot.
22. Je-li prováděno zajištění na základě portfolia a deriváty sdílejí kód zajišťovacího portfolia (tabulka 1 pole 23), registry obchodních údajů by měly agregovat zajištění tak, že vezmou medián všech hodnot zajištění uvedených v obecném pokynu 21 ze všech zpráv, které sdílejí uvedený kód, a tento medián bude hodnota zajišťovacího portfolia pro účely souboru zajišťovacích pozic.
23. Pokud zajištění není prováděno na základě portfolia, tak proměnné, které představují hodnotu zajištění, se vztahují pouze k určitému derivátu. Registry obchodních údajů by měly, kde je to možné, poskytnout agregaci takových zajišťovacích pozic na základě měřítek uvedených v obecném pokynu 21.
24. Všechny deriváty vykázané registrům obchodních údajů by měly být agregovány s deriváty se stejnými údaji v následujících polích představujících dimenze derivátů seskupených v souborech pozic za účelem specifikace protistran derivátů:
- a. ID vykazující protistrany (tabulka 1 pole 2);

- b. ID druhé protistrany (tabulka 1 pole 4);
- c. měna, ve které je uvedena hodnota (tabulka 1 pole 18);
- d. zajištění (tabulka 1 pole 21);
- e. kód zajišťovacího portfolia (tabulka 1 pole 23), je-li to relevantní;
- f. druh smlouvy (tabulka 2 pole 1);
- g. kategorie aktiv (tabulka 2 pole 2);
- h. typ identifikace podkladového nástroje (tabulka 2 pole 7);
- i. identifikace podkladového nástroje (tabulka 2 pole 8);
- j. jmenovitá měna 1 (tabulka 2 pole 9);
- k. jmenovitá měna 2 (tabulka 2 pole 10), je-li to relevantní;
- l. měna dodání (tabulka 2 pole 11);
- m. měna dodání 2 (tabulka 2 pole 61), je-li to relevantní;
- n. typ rámcové dohody (tabulka 2 pole 30);
- o. verze rámcové dohody (tabulka 2 pole 31);
- p. clearing proveden (tabulka 2 pole 35);
- q. uvnitř skupiny (tabulka 2 pole 38)
- r. základ směnného kurzu (tabulka 2 pole 64);
- s. typ opce (tabulka 2 pole 78), je-li to relevantní.

25. Registry obchodních údajů by měly používat následující koše k agregování derivátů s podobnými hodnotami u kategorie „doba do splatnosti“. Doba do splatnosti se vypočítá jako rozdíl mezi datem splatnosti derivátu a rozhodným dnem na základě gregoriánského kalendáře.

Rozdíl mezi datem splatnosti a rozhodným dnem	Hodnota doby do
Jeden měsíc nebo méně	„T01_00M_01M“
Více než jeden měsíc, ale ne více než tři měsíce (včetně)	„T02_01M_03M“
Více než tři měsíce, ale ne více než šest měsíců (včetně)	„T03_03M_06M“

Více než šest měsíců, ale ne více než devět měsíců (včetně)	„T04_06M_09M“
Více než devět měsíců, ale ne více než 12 měsíců (včetně)	„T05_09M_12Y“
Více než dvanáct měsíců, ale ne více než 2 roky (včetně)	„T06_01Y_02Y“
Více než 24 měsíců, ale ne více než 3 roky (včetně)	„T07_02Y_03Y“
Více než 36 měsíců, ale ne více než 4 roky (včetně)	„T08_03Y_04Y“
Více než 48 měsíců, ale ne více než 5 let (včetně)	„T09_04Y_05Y“
Více než 5 let, ale ne více než 10 let (včetně)	„T10_05Y_10Y“
Více než 10 let, ale ne více než 15 let (včetně)	„T11_10Y_15Y“
Více než 15 let, ale ne více než 20 let (včetně)	„T12_15Y_20Y“
Více než 20 let, ale ne více než 30 let (včetně)	„T13_20Y_30Y“
Více než 30 let, ale ne více než 50 let (včetně)	„T14_30Y_50Y“
Více než 50 let	„T15_50Y_XX_Y“
Datum splatnosti není uvedeno (smlouva na dobu neurčitou)	„T16_BL“
Datum splatnosti je uvedeno jako NA (není k dispozici)	„T17_NA“

26. Pokud má derivát datum splatnosti, které v měsíci rozhodného dne neexistuje (tj. 29., 30. nebo 31. v závislosti na měsíci), o tom, do kterého koše podle splatnosti by derivát měl být zařazen, by se mělo rozhodnout tak, že se s derivátem bude nakládat stejně, jako kdyby byl výpočet prováděn v den splatnosti pro měsíc rozhodného dne. Pokud je například rozhodným datem pro výpočet derivátu 31. leden a splatnost derivátu připadá na 28. února, takový derivát by měl být zahrnut do koše se splatností „jeden měsíc nebo méně“. Pokud rozhodný den připadá na 31. ledna a datum splatnosti je 1. března, pak by měl být derivát zahrnut do koše se splatností „více než jeden měsíc, ale ne více než tři měsíce“. Pokud rozhodný den pro výpočet připadá na 30. duben a splatnost derivátu připadá na 31. května, takový derivát by měl být zahrnut do koše se splatností „jeden měsíc nebo méně“.

27. Úrokové deriváty by měly být seskupeny podle typu. V závislosti na tom, zda jsou části (legs) 1 a 2 s pevnou nebo pohyblivou sazbou, tabulka vysvětluje, jak by měl být zjištěn „typ úrokového derivátu“ a jak by úrokové deriváty měly být seskupeny:

Pevná sazba části (leg) 1	Pevná sazba části (leg) 2	Pohyblivá sazba části (leg) 1	Pohyblivá sazba části (leg) 2	Hodnota proměnné Typ úrokového derivátu ⁷
P	B	B	P	FIX-FLOAT
B	P	P	B	FIX-FLOAT
P	P	B	B	FIX-FIX
B	B	P	P	BASIS

P=uvedeno, B=ne uvedeno

28. U úvěrových derivátů by registry obchodních údajů k seskupení derivátů pro soubory pozic a soubory měnových pozic měly kromě dimenzí uvedených v obecných pokynech 24 až 26 používat následující dimenze:

- a. seniorita (tabulka 2 pole 83), pokud je v poli „Referenční subjekt“ uveden referenční subjekt;
- b. tranše (tabulka 2 pole 90), pokud je v poli „Identifikace podkladového nástroje“ (tabulka 2 pole 8) uveden index.

29. U komoditních derivátů by registr obchodních údajů měl agregovat kategorie komoditních derivátů podle dimenzí uvedených v obecných pokynech 24 až 26 tohoto dokumentu v souladu s údaji uvedenými v tabulce 2 pole 65 a 66 pozměněné prováděcí technické normy o vykazování:

- a. kovy – v poli „Komodity“ je uvedeno „ME“;
- b. ropné produkty – v poli „Podrobnosti o komoditách“ je uvedeno „OI“;
- c. uhlí – v poli „Podrobnosti o komoditách“ je uvedeno „CO“;
- d. plyn – v poli „Podrobnosti o komoditách“ je uvedeno „NG“;

⁷ Je-li pole Pevná sazba části 1 osazeno hodnotou 1.00 a pole Pohyblivá sazba části 1 je osazeno hodnotou „EURI“, proměnná Typ úrokového derivátu bude osazena hodnotou „FIX_EURI“. Pokud pevné sazby částí nejsou osazeny, ale v poli Pohyblivá sazba části 1 je uvedena hodnota „LIBO“ a v poli Pohyblivá sazba části 2 je uvedena hodnota „EURI“, proměnná Typ úrokového derivátu bude osazena hodnotou „EURI_LIBO“.

- e. elektrická energie – v poli „Podrobnosti o komoditách“ je uvedeno „EL“ nebo „IE“;
 - f. zemědělské produkty – v poli „Komodity“ je uvedeno „AG“;
 - g. ostatní komodity včetně nákladní dopravy a C10 – v poli „Komodity“ je uvedeno „FR“, „IN“, „EX“ nebo „OT“ nebo v poli „Podrobnosti o komoditách“ je uvedeno „WE“;
 - h. deriváty na emisní povolenky – v poli „Podrobnosti o komoditách“ je uvedeno „EM“;
 - i. nespécifikováno – když je derivát komoditou podle kategorie aktiv (tabulka 2 pole 2), ale nesplňuje předchozí body;
 - j. neuvedeno, když derivát není v kategorii aktiv komodity (tabulka 2 pole 2).
30. Registry obchodních údajů by k seskupení derivátů používajících stejné zajištění měly používat následující dimenze. Jestliže u dvou nebo více zpráv o zajištění s uvedeným „V“ v poli Druh činnosti souhlasí každá z níže uvedených dimenzí, měly by být seskupeny jako soubor zajišťovacích pozic:
- a. ID vykazující protistrany (tabulka 1 pole 2);
 - b. ID druhé protistrany (tabulka 1 pole 4);
 - c. zajištění (tabulka 1 pole 21); a
 - d. zajišťovací portfolio (tabulka 1 pole 22);
 - e. měna poskytnuté počáteční marže (tabulka 1 pole 25);
 - f. měna poskytnuté variační marže (tabulka 1 pole 27);
 - g. měna obdržené počáteční marže (tabulka 1 pole 29);
 - h. měna obdržené variační marže (tabulka 1 pole 31);
 - i. měna poskytnutého nadměrného zajištění (tabulka 1 pole 33);
 - j. měna obdrženého nadměrného zajištění (tabulka 1 pole 35).
31. Registry obchodních údajů by měly určit relevantní soubory měnových pozic pro orgány, v případě, že protistrany vykazaly měnu státu dotyčného orgánu u jedné z níže uvedených dimenzí:
- a. jmenovitá měna 1 (tabulka 2 pole 9);
 - b. jmenovitá měna 2 (tabulka 2 pole 10), nebo
 - c. měna dodání (tabulka 2 pole 11);

- d. měna dodání 2 (tabulka 2 pole 61), je-li to relevantní.
32. Registry obchodních údajů by měly orgánům poskytnout soubor měnových pozic podle obecného pokynu 31 a na základě všech dimenzí uvedených v obecných pokynech 24 až 26. Je-li to relevantní, na soubory měnových pozic se vztahují také obecné pokyny 27, 28 a 29.
33. Registry obchodních údajů by měly agregovat zajištění vztahující se k souborům měnových pozic určeným podle obecného pokynu 31 a s použitím dimenzí uvedených v obecném pokynu 30.