



European Securities and
Markets Authority

Suunised

**positsioonide Euroopa turu infrastruktuuri määruse alusel arvutamise
kohta kauplemisteabehoidlates**



Sisukord

I. Reguleerimisala.....	3
II. Viited õigusaktidele, lühendid ja sõnastik	4
III. Eesmärk.....	6
IV. Nõuete järgimise ja teatamise kohustused	8
V. Suunised kauplemisteabehoidlatele, mis käsitlevad positsioonide arvutamist Euroopa turu infrastruktuuri määruse alusel.....	9

I. Reguleerimisala

Kellele?

1. Suuniseid kohaldatakse kauplemisteabehoidlatele, mille on registreeritud või mida on tunnustanud Euroopa Väärtpaberiturujärelevalve (ESMA).

Mida?

2. Vastuvõetud suunistega antakse teavet, et tagada ühtlustamine ja järjepidevus järgmistes valdkondades:
 - a. arvutused, mida kauplemisteabehoidlad teevad määruse (EL) nr 648/2012 (Euroopa turu infrastruktuuri määrus)¹ artikli 80 lõike 4 kohaselt;
 - b. juurdepääs positsioonidele, mida kauplemisteabehoidlad pakuvad Euroopa turu infrastruktuuri määruse artikli 81 lõikes 3 loetletud üksustele kooskõlas määruse (EL) nr 151/2013² artikliga 2 (edaspidi „komisjoni delegeeritud andmete juurdepääsu määrus“);
 - c. tegevusaspektid, mis on seotud Euroopa turu infrastruktuuri määruse artikli 81 lõikes 3 loetletud üksuste juurdepääsuga positsiooniandmetele.

Millal?

3. Suuniseid kohaldatakse alates 3. detsembrist 2018.

¹ Euroopa Parlamendi ja nõukogu määrus (EL) nr 648/2012 börsiväliste tuletisinstrumentide, kesksete vastaspoolte ja kauplemisteabehoidlate kohta (ELT L 201, 27.7.2012, lk 1–59)

² Komisjoni 19. detsembri 2012. aasta delegeeritud määrus (EL) nr 151/2013, millega täiendatakse Euroopa Parlamendi ja nõukogu määrust (EL) nr 648/2012 börsiväliste tuletisinstrumentide, kesksete vastaspoolte ja kauplemisteabehoidlate kohta seoses regulatiivsete tehniliste standarditega, millega määratakse kindlaks kauplemisteabehoidlale esitatav miinimumteave ning tegevusstandardid andmete summeerimise ja võrdlemise ning nende juurdepääsu kohta (ELT L 52, 23.2.2013, lk 33–36)

II. Viited õigusaktidele, lühendid ja sõnastik

4. Kui ei ole märgitud teisiti, on suunistes kasutatud mõistetel sama tähendus kui Euroopa turu infrastruktuuri määruses. Lisaks kasutatakse järgmisi mõisteid ja termineid.

Viited õigusaktidele ja lühendid

EMIR	Euroopa turu infrastruktuuri määrus – Euroopa Parlamendi ja nõukogu 4. juuli 2012. aasta määrus (EL) nr 648/2012 börsiväliste tuletisinstrumentide, kesksete vastaspoolte ja kauplemistehandlajate kohta (edaspidi „määrus“)
ISO	Rahvusvaheline Standardiorganisatsioon
TR	kauplemistehandlaja Euroopa turu infrastruktuuri määruse artikli 2 lõike 2 tähenduses, mille ESMA on Euroopa turu infrastruktuuri määruse artiklite 55 ja 77 kohaselt vastavalt kas registreerinud või mida ta on tunnustanud
XML	laiendatav märgistuskeel

Mõistete ja terminite sõnastik

5. „Positsioonid“ – riskipositsioonide esindatus vastaspoolte vahel, mis koosneb positsioonide kogumeist, tagatispositsioonide kogumeist, valuutapositsioonide kogumeist ja tagatisega valuutapositsioonide kogumeist.
6. „Kehtivad tuletisinstrumentid“ – tuletisinstrumentid, sealhulgas keskse vastaspoollega kliiritud tuletisinstrumentid, mis on hõlmatud komisjoni delegeeritud andmetele juurdepääsu määruse artikli 5 lõike 4 punktiga b, mida on muudetud komisjoni delegeeritud määrusega 2017/1800 3 (edaspidi „komisjoni delegeeritud andmetele juurdepääsu muudetud määrus“), millest teatatakse kauplemistehandlajale ning mille tähtpäev ei ole saanud või mille kohta ei ole esitatud komisjoni rakendusmääruse (EL)

³ Komisjoni 29. juuni 2017. aasta delegeeritud määrus (EL) 2017/1800, millega muudetakse delegeeritud määrust (EL) nr 151/2013 (millega täiendatakse Euroopa Parlamendi ja nõukogu määrust (EL) nr 648/2012) (ELT L 259, 7.10.2017, lk 14–17)

nr 2017/1054 (edaspidi „aruandluse muudetud rakenduslik tehniline standard“) tabeli 2 lahtris 93 osutatud „E“, „C“, „P“ või „Z“ liiki toimingu aruannet.

7. „Muutujad“ – väärtused, mis on võetud vahetult Euroopa turu infrastruktuuri määruse aruandeväljadelt või tuletatud väljadelt, millega kauplemisteabehoidlad arvutavad oma positsioone.
8. „Asutus“ – üks Euroopa turu infrastruktuuri määruse artikli 81 lõikes 3 viidatud üksustest.
9. „Parameetrid“ – arvutuste kvantifitseerimise muutujad. Parameetrite (ja mõõtmete) määratlemise väljad järgivad sama nomenklatuuri kui aruandluse muudetud rakenduslik tehniline standard. Näide: T1F17 tähendab tabeli 1 lahtrit 17.
10. „Mõõtmed“ – tuletisinstrumentidega seotud muutujad, millega rühmitatakse tuletisinstrumente positsioonidesse.
11. „Positsioonide kogum“ – kehtivad tuletisinstrumendid (kogum), mida peetakse vastavalt nende mõõtmele majanduslikult seotuks vastaspoolte paariga. Positsioonide kogumid sisaldavad vastastikku asendatavaid tuletisinstrumente ja ka neid, mis ei ole vastastikku asendatavad, kuid millel on sarnased majandusnäitajad.
12. „Aruandekuupäev“ – kuupäev, mille kohta arvutus tehakse.

⁴ Komisjoni 19. oktoobri 2016. aasta rakendusmäärus (EL) 2017/105, millega muudetakse rakendusmäärust (EL) nr 1247/2012, milles sätestatakse rakenduslikud tehnilised standardid seoses kauplemisteabehoidlatele esitatava kauplemisteabe vormi ja teabe esitamise sagedusega vastavalt Euroopa Parlamendi ja nõukogu määrusele (EL) nr 648/2012 börsiväliste tuletisinstrumentide, kesksete vastaspoolte ja kauplemisteabehoidlate kohta (ELT L17, 21.1.2017, lk 17–41)

III. Eesmärk

Õigussätted

13. Euroopa turu infrastruktuuri määruse artikli 81 lõikes 1 on sätestatud, et kauplemisteabehoidla avaldab hõlpsasti kättesaadaval viisil talle teatatud lepingutega hõlmatud iga tuletislepingute liigi kohta agregeeritud positsiooni.
14. Lisaks on käesolevate suuniste eesmärk kooskõlas määruse (EL) nr 1095/2010⁵ artikli 16 lõikega 1 kehtestada Euroopa Finantsjärelevalve Süsteemi raames ühtsed, tõhusad ja tulemuslikud järelevalvetavad ning tagada Euroopa turu infrastruktuuri määruse järgmiste sätete ühine, ühtne ja järjepidev kohaldamine:
 - a. Euroopa turu infrastruktuuri määruse artikli 80 lõige 4, milles on sätestatud, et kauplemisteabehoidlad arvutavad positsioonid Euroopa turu infrastruktuuri määruse artikli 9 kohaselt teavitatud tuletislepingute üksikasjade alusel tuletisinstrumentide iga liigi kohta ja andmed esitanud üksuse kohta, ning
 - b. Euroopa turu infrastruktuuri määruse artikli 81 lõige 3, milles on sätestatud, et kauplemisteabehoidla teeb vajaliku teabe asutustele kättesaadavaks, et võimaldada neil täita oma vastavaid kohustusi ja volitusi.

Eesmärk

15. Käesolevate suuniste eesmärk on järgmine:
 - a. tagada, et asjaomastele asutustele esitatakse tuletisinstrumentidega seotud järjepidevad ja ühtlustatud positsioonid, ning
 - b. tagada, et asutustele kauplemisteabehoidlate koostatud kokkuvõtete vormis kättesaadavaks tehtud andmed vastavad rangetele kriteeriumidele.
 - c. Suunistega võimendatakse ka Euroopa turu infrastruktuuri määruse artikli 9 nõuet, mille kohaselt „[v]astaspool ja keskne vastaspool tagavad, et nende poolt sõlmitud tuletislepingute üksikasju ei teatata topelt“, ja asjaolu, et vastaspoolte aruandluses

⁵ Euroopa Parlamendi ja nõukogu 24. novembri 2010. aasta määrus (EL) nr 1095/2010, millega asutatakse Euroopa Järelevalveasutus (Euroopa Väärtpaberiturujärelevalve), muudetakse otsust nr 716/2009/EÜ ning tunnistatakse kehtetuks komisjoni otsus 2009/77/EÜ (ELT L 331, 15.12.2010, lk 84–119)



keskse vastaspoolega kliiritud positsioonide kohta järgitakse küsimuste ja vastuste dokumenti Q&A TR 17 ⁶ ning et kauplemis- ja positsiooniaruannetes ei ole topeltarvestust.

⁶ Küsimused ja vastused – määruse (EL) nr 648/2012 (börsiväliste tuletisinstrumentide, kesksete vastaspoolte ja kauplemisteabehoidlate kohta) (Euroopa turu infrastruktuuri määrus) rakendamine ja korrapäraselt ajakohastatud andmed

IV. Nõuete järgimise ja teatamise kohustused

Suuniste staatus

16. Kooskõlas ESMA määruse artikli 16 lõikega 3 peavad finantsturu osalised tegema kõik endast oleneva, et käesolevaid suuniseid järgida.
17. ESMA hindab suuniste kohaldamist kauplemisteabehoidlate poolt pideva otsese järelevalve kaudu.

V. Suunised kauplemisteabehoidlatele, mis käsitlevad positsioonide arvutamist Euroopa turu infrastruktuuri määruse alusel

1. Kauplemisteabehoidlad peaksid arvutama positsiooniandmed ja tegema need kättesaadavaks neljas eraldi andmekogumis: positsioonide kogum, tagatispositsioonide kogum, valuutapositsioonide kogum ja valuutatagatisega positsioonide kogum. Need andmekogumid peaksid olema üheselt identifitseeritavad ja märgistatud asjakohase aruandekuupäevaga.
2. Kui ei ole märgitud teisiti, kohaldatakse iga arvutuse suhtes kõiki suuniseid. Erandiks on järgmised suunised, mida tuleks kohaldada ainult järgmiste arvutuste suhtes:
 - a. suunist 19, suunist 24, suunist 25, suunist 26, suunist 31 ja suunist 32 kohaldatakse positsioonide kogumite suhtes;
 - b. suunist 20, suunist 24, suunist 25, suunist 26, suunist 31 ja suunist 32 kohaldatakse valuutapositsioonide kogumite suhtes;
 - c. suunist 21, suunist 22, suunist 23 ja suunist 30 kohaldatakse tagatispositsioonide kogumite suhtes;
 - d. suunist 21, suunist 22, suunist 23, suunist 30, suunist 31 ja suunist 33 kohaldatakse valuutatagatisega positsioonide kogumite suhtes;
 - e. suunist 27 kohaldatakse üksnes positsioonide kogumite ja valuutapositsioonide kogumite suhtes, kui lahtrisse „Varaklass“ (T2F2) märgitakse „IR“ ja lahtrisse „Lepingu liik“ (T2F1) „SW“;
 - f. suunist 28 kohaldatakse üksnes positsioonide kogumite ja valuutapositsioonide kogumite suhtes, kui lahtrisse „Varaklass“ (T2F2) märgitakse „CR“;
 - g. suunist 29 kohaldatakse üksnes positsioonide kogumite ja valuutapositsioonide kogumite suhtes, kui lahtrisse „Varaklass“ (T2F2) märgitakse „CO“.
3. Positsioonide arvutamisel on oluline, et kasutatav teave oleks aja- ja asjakohane. Arvutustes kasutatav teave põhineb üksnes tabelil, mis on kättesaadav kehtivate tuletisinstrumentide kauplemisseisu andmetes.
4. Kauplemisteabehoidlad peaksid positsioonide arvutamisel võtma arvesse neile teatatud kehtivate tuletisinstrumentidega kauplemise hetkeseisu.
5. Kauplemisteabehoidlad peaksid positsioone arvutama järjepidevalt, olenemata sellest, kas teatatud tuletisinstrument on ühe- või kahepoolne, ning olenemata aruande kooskõlastamise olekust.

6. Kauplemisteabehoidlad peaksid määrama positsiooni kuuluvate kehtivate tuletisinstrumentide kogumi arvutamiseks kehtivad tuletisinstrumendid, sealhulgas i) kauplevad vastaspooled ja ii) kauplemisseisu andmed.
7. Kauplemisteabehoidlad peaksid kasutama asjaomase positsiooni arvutamisel kõiki asjakohaseid tuletisinstrumentide aruandeid, mis on kauplemisteabehoidlal konkreetse teavitava vastaspoole tunnuskoodi (T1F2) positsiooni kohta. Kauplemisteabehoidlad peaksid hõlmama tuletisinstrumente olenemata sellest, kas need on omavahel kooskõlastatud, seotud või ühildatud.
8. Kauplemisteabehoidlad peaksid arvutama positsioonid parima kättesaadava teabe alusel. Kauplemisteabehoidlad peaksid hõlmama kogu teavet, mis on kättesaadav positsioonide arvutamise kuupäeval, mis vastab positsioonide arvutamise ühistele valideerimiseeskirjadele, olenemata kooskõlastamise olekust.
9. Kauplemisteabehoidlad peaksid tagama, et arvutused põhinevad kõige viimase terve kauplemispäeva andmete kogumil. Arvutusi tuleks ajakohastada igal tööpäeval. Kauplemisteabehoidlad peaksid tegema positsiooni asutustele kättesaadavaks ka arvutamise kuupäeval, järgides järgmisi etappe.

	Sündmus	Päev/kellaeg
1	Kauplemispäeva T lõpp	Päev T
2	Arvesse võetakse päeva T asjakohaseid välisvaluuta viiteintressimääri, et teha ümberarvutused tuletisinstrumentide jaoks, kus T1F17 (lepingu väärtus) tuleks konverteerida, mida tuleb kohaldada, kui arvutus tehakse päeval T+2. (Suunis 16)	Päev T kl 16.00 koordineeritud maailmaaja (UTC) järgi (17.00 Kesk-Euroopa (CET) aja järgi)
3	Aruandvad üksused esitavad kauplemisteabehoidlatele aruandeid päeval T kaubeldud tuletisinstrumentide kohta	Päevast T kuni päevani T+1 kl 23.59 UTC
4	Kauplemisteabehoidlatele päeval T kaubeldud tuletisinstrumentide kohta aruannete esitamise tähtaeg	Päev T+1 kl 23.59 UTC
5	Kauplemisteabehoidla arvutab positsioonid päeva T+1 lõpu seisuga kehtivate tuletisinstrumentide viimase kauplemisseisu alusel	Päev T+2 kl 00.00 UTC kuni 12.00 UTC (13.00 CET)

6	Kauplemisteabehoidlad teevad asjaomastele asutustele kättesaadavaks kauplemispäeval T põhinevad positsiooniaruanded.	Päev T+2 alates kl 12.00 UTC (13.00 CET).
---	--	---

10. Kui kauplemisteabehoidlad teevad asutusele kättesaadavaks ebaõiged andmed ja kauplemisteabehoidla on põhjustanud vea ise, peaks kauplemisteabehoidla andmeid ajakohastama, et need võimalikult kiiresti parandada, ning kahe eelmise aasta arvutused tuleks iga nädala viimase tööpäeva seisuga uuesti õigesti esitada. Kui kauplemisteabehoidla ebaõige arvutuse põhjustab teavitava vastaspoole, mitte kauplemisteabehoidla tehtud viga, tuleks teavitada kõiki asutusi ja võimaldada neil nõuda asjaomaselt kauplemisteabehoidlalt iga ebaõige arvutuse muudetud versiooni.
11. Kauplemisteabehoidlad peaksid säilitama kõik vähemalt kahe aasta vältel tehtud positsioonide arvutused.
12. Kauplemisteabehoidlad, kes saavad andmeid ülekantavuse suuniste kohaselt, peaksid säilitama vanast kauplemisteabehoidlast üle kantud varem arvutatud positsioone vähemalt kaks aastat ja järgima suunist 11 edasiulatuvalt.
13. Kauplemisteabehoidlad peaksid välistama sellised tuletisinstrumentid, mille kohta puuduvad kõikidest asjaomastest arvutustest saadud nõutavad parameetrid või mõõtmed. Kauplemisteabehoidlad peaksid seda tegema isegi siis, kui teatatud tuletisinstrument vastab valideerimiseeskirjadele.
14. Kauplemisteabehoidlal peaks olema kehtestatud kindel menetlus, kuidas tuvastada ebanormaalseid väärtusi (võõrväärtusi) seoses tuletisinstrumentidega, mida ta saab vastaspooltelt. Konkreetse positsiooni kohta peaks kauplemisteabehoidla arvutama positsioonid vastavalt parameetritele, millest on välja jäetud võõrväärtusi sisaldavad aruanded, ning ka parameetritele, mis hõlmavad kõiki aruandeid, mis vastavad iga arvutuse jaoks ettenähtud mõõtmele.
15. Kauplemisteabehoidlad peaksid võimaldama asjaomastele asutustele juurdepääsu positsioonidele, kasutades standardil ISO 20022 XML põhinevat sõnumivormingut ning järgides tegevusstandardeid, mis on määratletud komisjoni delegeeritud andmetele juurdepääsu määruse artiklites 4 ja 5.
16. Kui tinglik valuuta või ostjapoolne või müüjapoolne väärtus ei vasta tagatise väeringule, peaksid kauplemisteabehoidlad teisendama kõigi välisväeringus väljendatud parameetrite väärtused eurodeks. Kauplemisteabehoidla peaks seda tegema aruandekuupäeval EKP veebilehel avaldatud asjakohast välisvaluuta kurssi kasutades. Kui vajalikku kurssi ei avaldata, peaksid kauplemisteabehoidlad kasutama asjakohast alternatiivset viitekurssi.

17. ESMA nõudel peaks kauplemisteabehoidlal olema alati olemas kasutatavad arvutusalgoritmid ja menetlus(ed), mida nad järgivad kõigi nelja käesolevates suunistes kirjeldatud positsiooniartvutustega seotud andmekogumi koostamisel.
18. Arvutustes kasutatavaid arve ei tohiks ümardada, kuid arvutatud positsioon tuleks ümardada asjakohase arvuni.
19. Kauplemisteabehoidlad peaksid arvutama ja kvantifitseerima positsioonid brutosummadena, summeerides järgmiste kvantitatiivsete parameetrite alusel. Kui positsioon ei sisalda võõrväärtusi, nimetatakse seda „puhasväärtuseks“, kui see hõlmab ka võõrväärtusi, nimetatakse seda „koguväärtuseks“.
 - a. Ostjapoolse positsiooni arvutamiseks kasutatud tehingute koguarv: selliste tehingute arv, mis sisalduvad positsioonide kogumis, mille kohta teavitava vastaspoole tunnuskood (T1F2) on märgitud vastaspoole rolli (T1F14) teabeväljale „B“.
 - b. Müüjapoolse positsiooni arvutamiseks kasutatud tehingute koguarv: selliste tehingute arv, mis sisalduvad positsioonide kogumis, mille kohta teavitava vastaspoole tunnuskood (T1F2) on märgitud vastaspoole rolli (T1F14) teabeväljale „S“.
 - c. Ostjapoolne negatiivne tinglik koguväärtus: kõigi negatiivsete väärtuste kogusummad teabeväljal „Tinglik väärtus“ (T2F20) kõigi selliste tuletisinstrumentide korral, mis on seotud positsioonide kogumiga, mille kohta teavitava vastaspoole tunnuskood (T1F2) on märgitud vastaspoole (T1F14) rolli teabeväljale „B“. Tinglik väärtus tuleks väljendada summana ja teatatud tinglikus vääringus 1 (T2F9).
 - d. Ostjapoolne positiivne tinglik koguväärtus: kõigi positiivsete väärtuste kogusummad teabeväljal „Tinglik väärtus“ (T2F20) kõigi selliste tuletisinstrumentide korral, mis on seotud positsioonide kogumiga, mille kohta teavitava vastaspoole tunnuskood (T1F2) on märgitud vastaspoole (T1F14) rolli teabeväljale „B“. Tinglik väärtus tuleks väljendada summana ja teatatud tinglikus vääringus 1 (T2F9).
 - e. Müüjapoolne negatiivne tinglik koguväärtus: kõigi negatiivsete väärtuste kogusummad teabeväljal „Tinglik väärtus“ (T2F20) kõigi selliste tuletisinstrumentide korral, mis on seotud positsioonide kogumiga, mille kohta teavitava vastaspoole tunnuskood (T1F2) on märgitud vastaspoole (T1F14) rolli teabeväljale „S“. Tinglik väärtus tuleks väljendada summana ja teatatud tinglikus vääringus 1 (T2F9).
 - f. Müüjapoolne positiivne tinglik koguväärtus: kõigi positiivsete väärtuste kogusummad teabeväljal „Tinglik väärtus“ (T2F20) kõigi selliste tuletisinstrumentide korral, mis on seotud positsioonide kogumiga, mille kohta

teavitava vastaspoole tunnuskood (T1F2) on märgitud vastaspoole (T1F14) rolli teabeväljale „S“. Tinglik väärtus tuleks väljendada summana ja teatatud tinglikus vääringus 1 (T2F9).

- g. Kui varaklass (T2F2) on „krediidituletisinstrument“, tuleks tingliku väärtuse parameeter (suunise 19 punktid c, d, e või f) korrutada indeksteguriga (T2F89).
- h. Ostjapoolne negatiivne koguväärtus: kõigi tuletisinstrumentide (T1F17) negatiivsete väärtuste kogusummad kõigi selliste tuletisinstrumentide korral, mis on seotud positsioonide kogumiga, mille kohta teavitava vastaspoole tunnuskood (T1F2) on märgitud vastaspoole (T1F14) rolli teabeväljale „B“. Negatiivset väärtust tuleks väljendada summana ja väärtuse teatatud vääringus (T1F18).
- i. Ostjapoolne positiivne koguväärtus: kõigi tuletisinstrumentide (T1F17) positiivsete väärtuste kogusummad kõigi selliste tuletisinstrumentide korral, mis on seotud positsioonide kogumiga, mille kohta teavitava vastaspoole tunnuskood (T1F2) on märgitud vastaspoole (T1F14) rolli teabeväljale „B“. Positiivset väärtust tuleks väljendada summana ja väärtuse teatatud vääringus (T1F18).
- j. Müüjapoolne negatiivne koguväärtus: kõigi tuletisinstrumentide (T1F17) negatiivsete väärtuste kogusummad kõigi selliste tuletisinstrumentide korral, mis on seotud positsioonide kogumiga, mille kohta teavitava vastaspoole tunnuskood (T1F2) on märgitud vastaspoole (T1F14) rolli teabeväljale „S“. Negatiivset väärtust tuleks väljendada summana ja väärtuse teatatud vääringus (T1F18).
- k. Müüjapoolne positiivne koguväärtus: kõigi tuletisinstrumentide (T1F17) positiivsete väärtuste kogusummad kõigi selliste tuletisinstrumentide korral, mis on seotud positsioonide kogumiga, mille kohta teavitava vastaspoole tunnuskood (T1F2) on märgitud vastaspoole (T1F14) rolli teabeväljale „S“. Positiivset väärtust tuleks väljendada summana ja väärtuse teatatud vääringus (T1F18).
- l. Ostjapoolse positsiooni arvutamiseks kasutatud tehingute netoarv, millest kõik võõrväärtused on eemaldatud: selliste tehingute arv, mis sisalduvad positsioonide kogumis, mille kohta teavitava vastaspoole tunnuskood (T1F2) on märgitud vastaspoole rolli (T1F14) teabeväljale „B“.
- m. Müüjapoolse positsiooni arvutamiseks kasutatud tehingute netoarv, millest kõik võõrväärtused on eemaldatud: selliste tehingute arv, mis sisalduvad positsioonide kogumis, mille kohta teavitava vastaspoole tunnuskood (T1F2) on märgitud vastaspoole rolli (T1F14) teabeväljale „S“.
- n. Ostjapoolne negatiivne tinglik puhasväärtus: kõigi negatiivsete väärtuste kogusummad teabeväljal „Tinglik väärtus“ (T2F20) kõigi selliste tuletisinstrumentide korral (v.a need, mida kauplemisteabehoidla peab võõrväärtuseks), mis on seotud positsioonide kogumiga, mille kohta teavitava vastaspoole tunnuskood (T1F2) on märgitud vastaspoole (T1F14) rolli teabeväljale

- „B“. Tinglik väärtus tuleks väljendada summana ja teatatud tinglikus vääringus 1 (T2F9).
- o. Ostjapoolne positiivne tinglik puhasväärtus: kõigi positiivsete väärtuste kogusummad teabeväljal „Tinglik väärtus“ (T2F20) kõigi selliste tuletisinstrumentide korral (v.a need, mida kauplemisteabehoidla peab võõrväärtuseks), mis on seotud positsioonide kogumiga, mille kohta teavitava vastaspoole tunnuskood (T1F2) on märgitud vastaspoole (T1F14) rolli teabeväljale „B“. Tinglik väärtus tuleks väljendada summana ja teatatud tinglikus vääringus 1 (T2F9).
- p. Müüjapoolne negatiivne tinglik puhasväärtus: kõigi negatiivsete väärtuste kogusummad teabeväljal „Tinglik väärtus“ (T2F20) kõigi selliste tuletisinstrumentide korral (v.a need, mida kauplemisteabehoidla peab võõrväärtuseks), mis on seotud positsioonide kogumiga, mille kohta teavitava vastaspoole tunnuskood (T1F2) on märgitud vastaspoole (T1F14) rolli teabeväljale „S“. Tinglik väärtus tuleks väljendada summana ja teatatud tinglikus vääringus 1 (T2F9).
- q. Müüjapoolne positiivne tinglik puhasväärtus: kõigi positiivsete väärtuste kogusummad teabeväljal „Tinglik väärtus“ (T2F20) kõigi selliste tuletisinstrumentide korral (v.a need, mida kauplemisteabehoidla peab võõrväärtuseks), mis on seotud positsioonide kogumiga, mille kohta teavitava vastaspoole tunnuskood (T1F2) on märgitud vastaspoole (T1F14) rolli teabeväljale „S“. Tinglik väärtus tuleks väljendada summana ja teatatud tinglikus vääringus 1 (T2F9).
- r. Kui varaklass (T2F2) on „krediitituletisinstrument“, tuleks tingliku väärtuse parameeter (suunise 19 punktid n, o, p või q) korrutada indeksteguriga (T2F89).
- s. Ostjapoolne negatiivne puhasväärtus: tuletisinstrumenti (T1F17) kõigi negatiivsete väärtuste kogusummad kõigi selliste tuletisinstrumentide korral (v.a need, mida kauplemisteabehoidla peab võõrväärtuseks), mis on seotud positsioonide kogumiga, mille kohta teavitava vastaspoole tunnuskood (T1F2) on märgitud vastaspoole (T1F14) rolli teabeväljale „B“. Negatiivset väärtust tuleks väljendada summana ja väärtuse teatatud vääringus (T1F18).
- t. Ostjapoolne positiivne puhasväärtus: tuletisinstrumenti (T1F17) kõigi positiivsete väärtuste kogusummad kõigi selliste tuletisinstrumentide korral (v.a need, mida kauplemisteabehoidla peab võõrväärtuseks), mis on seotud positsioonide kogumiga, mille kohta teavitava vastaspoole tunnuskood (T1F2) on märgitud vastaspoole (T1F14) rolli teabeväljale „B“. Positiivset väärtust tuleks väljendada summana ja väärtuse teatatud vääringus (T1F18).
- u. Müüjapoolne negatiivne puhasväärtus: tuletisinstrumenti (T1F17) kõigi negatiivsete väärtuste kogusummad kõigi selliste tuletisinstrumentide korral

(v.a need, mida kauplemisteabehoidla peab võõrväärtuseks), mis on seotud positsioonide kogumiga, mille kohta teavitava vastaspoole tunnuskood (T1F2) on märgitud vastaspoole (T1F14) rolli teabeväljale „S“. Negatiivset väärtust tuleks väljendada summana ja väärtuse teatatud vääringus (T1F18) ning

- v. Müüjapoolne positiivne puhasväärtus: tuletisinstrumenti (T1F17) kõigi positiivsete väärtuste kogusummad kõigi selliste tuletisinstrumentide korral (v.a need, mida kauplemisteabehoidla peab võõrväärtuseks), mis on seotud positsioonide kogumiga, mille kohta teavitava vastaspoole tunnuskood (T1F2) on märgitud vastaspoole (T1F14) rolli teabeväljale „S“. Positiivset väärtust tuleks väljendada summana ja väärtuse teatatud vääringus (T1F18).
20. Kauplemisteabehoidlad peaksid kasutama valuutapositsioonide brutosummade agregeerimisel suunises 19 loetletud parameetreid; valuutapositsioonid tuleks teha kättesaadavaks seda valuutat emiteerivale keskpangale.
21. Kõigi tagatispositsioonide kogumite ja valuutatagatisega positsioonide kogumite kvantifitseerimiseks tuleks kasutada järgmisi parameetreid. Kui võõrväärtused jäetakse positsioonist välja, nimetatakse arvutust „puhasväärtuseks“, kui positsioon hõlmab võõrväärtusi, nimetatakse seda „koguväärtuseks“:
- a. Kogumi arvutamiseks kasutatud aruannete koguarv.
 - b. Antud alustamise tagatise kogusumma (T1F24).
 - c. Antud variatsioonitagatise kogusumma (T1F26).
 - d. Saadud alustamise tagatise kogusumma (T1F28).
 - e. Saadud variatsioonitagatise kogusumma (T1F30).
 - f. Antud ülemäärase tagatise kogusumma (T1F32).
 - g. Saadud ülemäärase tagatise kogusumma (T1F34).
 - h. Kogumi arvutamiseks kasutatud aruannete netoarv ilma võõrväärtusteta.
 - i. Antud alustamise tagatise netosumma (T1F24) ilma võõrväärtusteta.
 - j. Antud variatsioonitagatise netosumma (T1F26) ilma võõrväärtusteta.
 - k. Saadud alustamise tagatise netosumma (T1F28) ilma võõrväärtusteta.
 - l. Saadud variatsioonitagatise netosumma (T1F30) ilma võõrväärtusteta.
 - m. Antud ülemäärase tagatise netosumma (T1F32) ilma võõrväärtusteta.
 - n. Saadud ülemäärase tagatise netosumma (T1F34) ilma võõrväärtusteta.

22. Kui tagatus põhineb portfelli ja tuletisinstrumentidel on sama tagatisportfelli tunnuscode (T1F23), peaksid kauplemisteabehoidlad tagatise summeerima, võttes tagatispositsioonide kogumi korral selle tagatisportfelli väärtuseks sama tunnuscodega aruannete kõigi suunises 21 loetletud tagatisväärtuste mediaani.
23. Kui tagatus ei põhine portfelli, kohaldatakse tagatise väärtust esindavaid muutujaid ainult konkreetsete üksiktuletisinstrumentide suhtes, ja seega peaksid kauplemisteabehoidlad (kui asjakohane) esitama nende tagatispositsioonide koondsumma suunises 21 loetletud parameetrite alusel.
24. Kõik tuletisinstrumentid, millest kauplemisteabehoidlatele teatatakse, tuleks summeerida koos identsete kirjetega tuletisinstrumentidega järgmistel teabeväljadel, mis väljendavad positsioonide kogumiteks rühmitatud tuletisinstrumentide mõõtmeid, et täpsustada tuletisinstrumentide vastaspooli:
 - a. teavitava vastaspoole tunnuscode (T1F2);
 - b. teise vastaspoole tunnuscode (T1F4);
 - c. väärtuse vääring (T1F18);
 - d. tagatus (T1F21);
 - e. tagatisportfelli tunnuscode (T1F23), kui kohaldatav;
 - f. lepingu liik (T2F1);
 - g. varaklass (T2F2);
 - h. alusvara tuvastamise viis (T2F7);
 - i. alusvara identifitseerimisandmed (T2F8);
 - j. tinglik valuuta 1 (T2F9);
 - k. tinglik valuuta 2 (T2F10), kui kohaldatav;
 - l. ülekantav valuuta (T2F11);
 - m. ülekandevaluuta 2 (T2F61), kui kohaldatav;
 - n. raamlepingu liik (T2F30);
 - o. raamlepingu versioon (T2F31);
 - p. kliiritud (T2F35);
 - q. grupisisene tehing (T2F38);

- r. vahetuskursi alus (T2F64);
- s. optiooni liik (T2F78), kui kohaldatav.

25. Kauplemisteabehoidlad peaksid kasutama sarnase „lõpptähtajani jäänud aja“ väärtusega tuletisinstrumentide summeerimiseks järgmisi rühmi. Lõpptähtajani jäänud aeg tuleks arvutada tuletisinstrumenti lõpptähtaja ja aruandekuupäeva vahena Gregoriuse kalendri alusel.

Lõpptähtaeg ja aruandekuupäeva vahe	Lõpptähtajani jäänud aja
Kuni 1 kuu	„T01_00M_01M“
Üle 1, kuid kuni 3 kuud	„T02_01M_03M“
Üle 3, kuid kuni 6 kuud	„T03_03M_06M“
Üle 6, kuid kuni 9 kuud	„T04_06M_09M“
Üle 9, kuid kuni 12 kuud	„T05_09M_12Y“
Üle 12 kuu, kuid kuni 2 aastat	„T06_01Y_02Y“
Üle 24 kuu, kuid kuni 3 aastat	„T07_02Y_03Y“
Üle 36 kuu, kuid kuni 4 aastat	„T08_03Y_04Y“
Üle 48 kuu, kuid kuni 5 aastat	„T09_04Y_05Y“
Üle 5 aasta, kuid kuni 10 aastat	„T10_05Y_10Y“
Üle 10 aasta, kuid kuni 15 aastat	„T11_10Y_15Y“
Üle 15 aasta, kuid kuni 20 aastat	„T12_15Y_20Y“
Üle 20 aasta, kuid kuni 30 aastat	„T13_20Y_30Y“
Üle 30 aasta, kuid kuni 50 aastat	„T14_30Y_50Y“
Üle 50 aasta	„T15_50_XX_Y“
Lõpptähtaeg on tühjaks jäetud (tähtajatu leping)	„T16_BL“
Lõpptähtaja kuupäev on mittekohaldatav	„T17_NA“

26. Kui tuletisinstrumentil on lõpptähtaeg, mida aruandekuupäeva kuus ei ole (olenevalt kuust kas 29., 30. või 31. päev), tuleks otsustamisel, mis rühma peaks tuletisinstrument kuuluma, käsitleda tuletisinstrumenti nii, nagu tehtaks arvutus aruandekuupäeva kuu lõpptähtpäeval. Kui tuletisinstrumenti arvutamisel on aruandekuupäev näiteks 31. jaanuar ja tuletisinstrumenti lõpptähtaeg on 28. veebruar, tuleks see tuletisinstrument lisada tähtajaklassi „kuni 1 kuu“. Kui aruandekuupäev on 31. jaanuar ja lõpptähtaeg on 1. märts, tuleks see tuletisinstrument lisada tähtajaklassi „üle 1, kuid kuni 3 kuud“. Kui arvutuse aruandekuupäev on 30. aprill ja tuletisinstrumenti lõpptähtaeg on 31. mai, tuleks see tuletisinstrument lisada tähtajaklassi „kuni 1 kuu“.
27. Ka intressimäära vahetuslepingute tuletisinstrumentid tuleks rühmitada nende liigi järgi. Seoses sellega, kas poole 1 ja poole 2 intressimäär on fikseeritud või ujuv, selgitatakse järgmises tabelis, kuidas tuleks eristada „intressimäära vahetuslepingu liiki“ ja kuidas tuleks rühmitada intressimäära vahetuslepingute tuletisinstrumente:

poole 1 fikseeritud intressimäär	poole 2 fikseeritud intressimäär	poole 1 ujuv intressimäär	poole 2 ujuv intressimäär	Muutuja „intressimäära vahetusleping“ väärtus 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 = märgitud, B = tühjaks jäetud

28. Krediidituletisinstrumentide korral peaksid kauplemisteabehoidlad kasutama positsioonide kogumite ja valuutapositsioonide kogumite rühmitamisel lisaks suunistes 24–26 osutatud mõõtmetele järgmisi:

- a. „nõudeõiguse järk“ (T2F83), kui aluseks olev üksus on märgitud teabeväljale „Aluseks olev üksus“;

⁷ Kui poole 1 fikseeritud intressimäära väärtuseks on märgitud 1,00 ja poole 1 ujuv intressimäär on märgitud väärtusega „EURI“, märgitakse intressimäära vahetuslepingu liigi muutuja väärtuseks „FIX_EURI“. Kui fikseeritud pooled ei ole märgitud, kuid poole 1 ujuva intressimäära väärtuseks on märgitud „LIBO“ ja poole 2 ujuva intressimäära väärtus on märgitud „EURI“, märgitakse intressimäära tuletisinstrumenti liigi muutuja väärtuseks „EURI_LIBO“.

- b. „väärtpaberistamise seeria“ (T2F90), kui indeks on märgitud teabeväljale „Alusvara identifitseerimisandmed“ (T2F8).
29. Kauba tuletisinstrumentide korral peaks kauplemisteabehoidla summeerima kauba tuletisinstrumentide klasside parameetrid kooskõlas käesoleva dokumendi suunistes 24–26 osutatud mõõtmetele iga järgmise üksikasja kohta, mis on esitatud aruandluse muudetud rakendusliku tehnilise standardi väljadel T2F65 ja T2F66:
- a. metallid – väljale „aluseks olev kaup“ on märgitud „ME“;
 - b. naftatooted – väljale „kauba andmed“ on märgitud „OI“;
 - c. kivisüsi – väljale „kauba andmed“ on märgitud „CO“;
 - d. gaas – väljale „kauba andmed“ on märgitud „NG“;
 - e. energia – väljale „kauba andmed“ on märgitud „EL“ või „IE“;
 - f. põllumajandustooted – väljale „aluseks olev kaup“ on märgitud „AG“;
 - g. muud kaubad, sh veosed ja C10 – väljale „aluseks olev kaup“ on märgitud „FR“ või „IN“ või „EX“ või „OT“ või väljale „kauba andmed“ on märgitud „WE“;
 - h. lubatud heitkoguste tuletisinstrumendid – väljale „kauba andmed“ on märgitud „EM“;
 - i. määratlemata – kui tuletisinstrument on varaklassi (T2F2) kuuluv kaup, kuid ei vasta eespool esitatud väljavõtetele;
 - j. tühi, kui tuletisinstrument ei kuulu varaklassi (T2F2).
30. Kauplemisteabehoidlad peaksid sama tagatisega tuletisinstrumentide rühmitamisel kasutama järgmisi mõõtmeid. Kui iga alljärgnev mõõde sobib vähemalt kahe aruande korral tagatisega, mis on seotud toiminguga liigiga „V“, tuleks need esitada tagatispositsioonide kogumina:
- a. Teavitava vastaspoole tunnuscode (T1F2)
 - b. Teise vastaspoole tunnuscode (T1F4)
 - c. Tagatus (T1F21) ja
 - d. Tagatisportfell (T1F22)
 - e. Antud alustamise tagatise valuuta (T1F25)
 - f. Antud variatsioonitagatise valuuta (T1F27)

- g. Saadud alustamise tagatise valuuta (T1F29)
 - h. Saadud variatsioonitagatise valuuta (T1F31)
 - i. Antud ülemäärase tagatise valuuta (T1F33)
 - j. Saadud ülemäärase tagatise valuuta (T1F35)
31. Kauplemisteabehoidlad peaksid määrama asjaomased valuutaposisioonide kogumid seoses asutustega, kelle kohta vastaspoolel on teatanud selle asutuse valuutaemissioonist ühe alljärgneva mõõtme kohta.
- a. Tinglik valuuta 1 (T2F9);
 - b. tinglik valuuta 2 (T2F10) või
 - c. ülekantav valuuta (T2F11);
 - d. ülekandevaluuta 2 (T2F61), kui kohaldatav.
32. Kauplemisteabehoidlad peaksid esitama valuutaposisioonide kogumi asutustele, kes on määratud suunise 31 kohaselt, ja suunistes 24–26 olevate mõõtmete põhjal. Kui asjakohane, tuleks valuutaposisioonide kogumite suhtes kohaldada ka suuniseid 27, 28 ja 29.
33. Kauplemisteabehoidlad peaksid summeerima tagatise, mis on seotud suunise 31 kohaselt määratud valuutaposisiooni kogumitega, ja kasutades suunises 30 osutatud mõõtmeid.