



European Securities and
Markets Authority

Gairės

dėl sandorių duomenų saugyklų atliekamo pozicijos skaičiavimo pagal
ERIR



Turinys

I. Taikymo sritis	3
II. Teisės aktų nuorodos, santrumpos ir žodynėlis	4
III. Paskirtis	6
IV. Pareiga laikytis gairių ir teikti pranešimus	8
V. Sandorių duomenų saugyklų atliekamų pozicijos skaičiavimų gairės pagal ERIR.....	9

I. Taikymo sritis

Kam taikomos šios gairės?

1. Šios gairės taikomos ESMA įregistruotoms arba pripažintoms sandorių duomenų saugykloms (SDS).

Apie ką šios gairės?

2. Priimtose gairėse pateikiama informacija, kuria siekiama užtikrinti suderinamumą ir nuoseklumą, susijusius su:
 - a. sandorių duomenų saugyklų atliktais skaičiavimais pagal Reglamento (ES) Nr. 648/2012 (ERIR) 80 straipsnio 4 dalį¹;
 - b. prieigos prie pozicijų, kurią užtikrina sandorių duomenų saugyklos, lygiu subjektams, įtrauktiems į ERIR 81 straipsnio 3 dalį, turintiems prieigą prie pozicijų pagal Reglamento (ES) Nr. 151/2013² 2 straipsnį (toliau – KDR dėl prieigos prie duomenų); ir
 - c. veiklos aspektais dėl prieigos prie pozicijos duomenų subjektams, įtrauktiems į ERIR 81 straipsnio 3 dalį.

Nuo kada taikomos šios gairės?

3. Šios gairės taikomos nuo 2018 m. gruodžio 3 d.

¹ Europos Parlamento ir Tarybos reglamentas (ES) Nr. 648/2012 dėl ne biržos išvestinių finansinių priemonių, pagrindinių sandorio šalių ir sandorių duomenų saugyklų, OL L 201, 2012 7 27, p. 1–59.

² 2012 m. gruodžio 19 d. Komisijos deleguotasis reglamentas (ES) Nr. 151/2013, kuriuo Europos Parlamento ir Tarybos reglamentas (ES) Nr. 648/2012 dėl ne biržos išvestinių finansinių priemonių, pagrindinių sandorio šalių ir sandorių duomenų saugyklų yra papildomas nuostatomis dėl būtiniausių duomenų, kuriuos reikia pateikti sandorių duomenų saugykloms, techninių reguliavimo standartų ir veiklos standartų dėl duomenų apibendrinimo, palyginimo ir prieigos, OL L 52, 2013 2 23, p. 33–36.

II. Teisės aktų nuorodos, santrumpos ir žodynėlis

4. Jei nenurodyta kitaip, ERIR vartojamos sąvokos šiose gairėse turi tą pačią reikšmę. Be to, taikomos šios sąvokos ir terminai.

Teisės aktų nuorodos ir santrumpos

ERIR	Europos rinkos infrastruktūros reglamentas – 2012 m. liepos 4 d. Europos Parlamento ir Tarybos reglamentas (ES) Nr. 648/2012 dėl ne biržos išvestinių finansinių priemonių, pagrindinių sandorio šalių ir sandorių duomenų saugyklų (toliau – reglamentas).
ISO	Tarptautinė standartizacijos organizacija.
SDS	sandorių duomenų saugykla, kaip apibrėžta ERIR 2 straipsnio 2 dalyje, kurią ESMA užregistravo arba pripažino pagal ERIR 55 ir 77 straipsnius.
XML	duomenų struktūrų ir turinio aprašomoji kalba.

Vartojamų sąvokų ir terminų žodynėlis

5. „Pozicijos“ – tai sandorių šalių poros pozicijos, sudarančios pozicijų grupes, įkaito pozicijų grupes, valiutos pozicijų grupes ir valiutos įkaito pozicijų grupes.
6. „Neužbaigtos išvestinės finansinės priemonės“ yra tos išvestinės finansinės priemonės, įskaitant ir išvestinių finansinių priemonių sutartis, kurių tarpuskaitą atlieka pagrindinė sandorio šalis, kurios įtrauktos į KDR dėl prieigos prie duomenų 5 straipsnio 4 dalies b punktą, su pakeitimais, padarytais Komisijos deleguotuoju reglamentu Nr. 2017/18003 (toliau – KDR dėl prieigos prie duomenų su pakeitimais), apie kurias pranešta SDS ir kurių terminas nesuėjęs arba apie kurias nepranešta nurodant veiksmo rūšį „E“, „C“, „P“ arba

³ 2017 m. birželio 29 d. Komisijos deleguotasis reglamentas (ES) Nr. 2017/1800, kuriuo iš dalies keičiamas Deleguotasis reglamentas (ES) Nr. 151/2013, kuriuo papildytas Europos Parlamento ir Tarybos reglamentas (ES) Nr. 648/2012, OL L 259, 2017 10 7 p. 14–17.

„Z“, kaip nurodyta Komisijos įgyvendinimo reglamento (ES) Nr. 2017/1054 priedo 2 lentelės 93 laukelyje (toliau – TĮS dėl pranešimų teikimo su pakeitimais).

7. „Kintamieji“ – tai vertės, tiesiogiai paimtos iš ERIR pranešimų laukelių arba gautos iš šių laukelių, kurias naudos sandorių duomenų saugyklos pozicijoms apskaičiuoti.
8. „Institucija“ – tai vienas iš ERIR 81 straipsnio 3 dalyje nurodytų subjektų.
9. „Rodikliai“ – tai kintamieji, naudojami skirtingiems apskaičiavimams atlikti. Laukeliai, naudojami nustatyti rodiklius (ir matmenis), grindžiami nomenklatūra pagal TĮS dėl pranešimų teikimo su pakeitimais. Pavyzdžiui, T1F17 reiškia 1 lentelės 17 laukelį.
10. „Matmenys“ – tai kintamieji, susiję su išvestinėmis finansinėmis priemonėmis, kurie naudojami grupuoti išvestines finansines priemones į pozicijas.
11. „Pozicijų grupė“ – tai neįvykdytos išvestinės finansinės priemonės (jų grupė), kurios, kaip manoma, ekonomiškai susijusios pagal sandorio šalių poros matmenis. Pozicijų grupėse bus išvestinių tarpusavyje pakeičiamų finansinių priemonių ir tarpusavyje nepakeičiamų finansinių priemonių, turinčių panašias ekonomines charakteristikas.
12. „Ataskaitinė data“ – tai data, susijusi su skaičiavimais.

⁴ 2016 m. spalio 19 d. Komisijos įgyvendinimo reglamentas (ES) Nr. 2017/105, kuriuo iš dalies keičiamas įgyvendinimo reglamentas (ES) Nr. 1247/2012, kuriuo nustatomi pranešimų apie sandorius, teikiamų sandorių duomenų saugykloms pagal Europos Parlamento ir Tarybos reglamentą (ES) Nr. 648/2012 dėl ne biržos išvestinių finansinių priemonių, pagrindinių sandorio šalių ir sandorių duomenų saugyklų, formato ir dažnumo techniniai įgyvendinimo standartai, OL L 17, 2017 1 21, p. 17–41.

III. Paskirtis

Teisinės nuostatos

13. ERIR 81 straipsnio 1 dalyje nustatyta, kad sandorių duomenų saugykla reguliariai ir prieinamai skelbia bendras sutarčių, apie kurias jai pranešta, pozicijas pagal išvestinių finansinių priemonių klasę.
14. Be to, pagal Reglamento (ES) Nr. 1095/2010⁵ 16 straipsnio 1 dalį šiomis gairėmis siekiama nustatyti nuoseklią, veiksmingą ir efektyvią Europos finansų priežiūros institucijų sistemos priežiūros praktiką ir užtikrinti bendrą, vienodą ir nuoseklų šių ERIR nuostatų taikymą:
 - a. ERIR 80 straipsnio 4 dalies, kuria remiantis sandorių duomenų saugykla apskaičiuoja išvestinių finansinių priemonių pozicijas pagal jų klasę ir pagal pranešimus teikiantį subjektą, remdamasi išvestinių finansinių priemonių sutarčių, apie kurias pranešama pagal 9 straipsnį, duomenimis; ir
 - b. ERIR 81 straipsnio 3 dalies, kuria remiantis sandorių duomenų saugykla leidžia institucijoms naudotis visa būtina informacija, kad jos galėtų vykdyti savo atitinkamas pareigas ir įgaliojimus.

Paskirtis

15. Šių gairių tikslas:
 - a. užtikrinti, kad atitinkamoms institucijoms būtų suteiktos nuoseklios ir suderintos pozicijos dėl išvestinių finansinių priemonių; ir
 - b. užtikrinti, kad institucijoms prieinami duomenys, kuriuos sandorių duomenų saugyklos pateikia suvestinių rodiklių forma, atitinka aukštus reikalavimus;
 - c. šiose gairėse taip pat atsižvelgiama į reikalavimą pagal ERIR 9 straipsnį „*Sandorio šalys ir pagrindinės sandorio šalys užtikrina, kad jų sudarytų išvestinių finansinių priemonių sutarčių duomenys būtų pateikti sandorių duomenų saugyklai jų*

⁵ 2010 m. lapkričio 24 d. Europos Parlamento ir Tarybos reglamentas (ES) Nr. 1095/2010, kuriuo įsteigiama Europos priežiūros institucija (Europos vertybinių popierių ir rinkų institucija), iš dalies keičiamas Sprendimas Nr. 716/2009/EB ir panaikinamas Komisijos sprendimas 2009/77/EB, OL L 331, 2010 12 15, p. 84–119.

nedubliuojant“, ir į tai, kad pranešimų apie sutarčių, kurių tarpuskaitą atlieka pagrindinė sandorio šalis, pozicijas teikimas atitinka sandorių duomenų saugyklos 17 klausimą ir atsakymą⁶, taip pat kad tarp prekybos ir pozicijų pranešimų nėra dvigubo skaičiavimo.

⁶ Klausimai ir atsakymai – Reglamento (ES) Nr. 648/2012 dėl ne biržos išvestinių finansinių priemonių, pagrindinių sandorio šalių ir sandorių duomenų saugyklų (ERIR) įgyvendinimas ir reguliarus atnaujinimas.

IV. Pareiga laikytis gairių ir teikti pranešimus

Gairių statusas

16. Pagal ESMA reglamento 16 straipsnio 3 dalį finansų rinkos dalyviai privalo dėti visas pastangas, siekdami laikytis šių gairių.
17. Vykdydama nuolatinę tiesioginę priežiūrą ESMA įvertins, kaip sandorių duomenų saugyklos taiko šias gaires.

V. Sandorių duomenų saugyklų atliekamo pozicijos skaičiavimo gairės pagal ERIR

1. Sandorių duomenų saugyklos turi apskaičiuoti pozicijos duomenis ir pateikti atskiromis keturiomis duomenų grupėmis – pozicijos grupėje, įkaito pozicijos grupėje, valiutos pozicijos grupėje ir valiutos įkaito pozicijos grupėje. Šios duomenų grupės turėtų būti unikalios identifiкуotos ir pažymėtos atitinkama ataskaitine data.
2. Jei nenurodyta kitaip, visos gairės taikomos kiekvienam skaičiavimui. Tai neapima toliau nurodytų gairių, kurios turėtų būti taikomos tik šiems skaičiavimams:
 - a. 19, 24, 25, 26, 31 ir 32 gairės taikomos pozicijos grupėms;
 - b. 20, 24, 25, 26, 31 ir 32 gairės taikomos valiutos pozicijos grupėms;
 - c. 21, 22, 23 ir 30 gairės susijusios su įkaito pozicijos grupėmis;
 - d. 21, 22, 23, 30, 31 ir 33 gairės taikomos valiutos įkaito pozicijos grupėms;
 - e. 27 gairė taikoma tik pozicijos grupėms ir valiutos pozicijos grupėms, kai turto klasės laukelyje (T2F2) nurodoma „IR“, o sutarties tipo laukelyje (T2F1) nurodyta „SW“;
 - f. 28 gairė taikoma tik pozicijos grupėms ir valiutos pozicijos grupėms, kai turto klasės laukelyje (T2F2) nurodyta „CR“;
 - g. 29 gairė taikoma tik pozicijos grupėms ir valiutos pozicijos grupėms, kai turto klasės laukelyje (T2F2) nurodyta „CO“.
3. Apskaičiuojant pozicijas būtina naudoti naujausią ir aktualią informaciją. Skaičiavimams naudojama informacija yra pagrįsta tik prekybos padėties turimais duomenimis apie neužbaigtas išvestines finansines priemones.
4. Sandorių duomenų saugyklos turėtų apskaičiuoti pozicijas, atsižvelgdamos į naujausią neužbaigtų išvestinių finansinių priemonių prekybos padėtį, apie kurią joms buvo pranešta pozicijos apskaičiavimo metu.
5. Sandorių duomenų saugyklos turėtų apskaičiuoti pozicijas nuosekliai ir nepriklausomai nuo to, ar išvestinės finansinės priemonės yra vienus ar dvišius, taip pat nuosekliai ir nepriklausomai nuo pranešimo derinimo būklės.
6. Sandorių duomenų saugyklos turėtų nustatyti neužbaigtas išvestines finansines priemones, įskaitant: i) sandorių šalis ir ii) prekybos padėties duomenis, būtinus siekiant apskaičiuoti neužbaigtų išvestinių finansinių priemonių grupę, susijusią su pozicija.
7. Sandorių duomenų saugyklos turėtų įtraukti visus turimus aktualius išvestinių finansinių priemonių pranešimus, kurie, apskaičiuojant atitinkamą poziciją, yra svarbūs tam tikros

pranešimą teikiančios sandorio šalies identifikatoriaus (T1F1) pozicijai. Sandorių duomenų saugyklos turėtų įtraukti išvestines finansines priemones, neatsižvelgdamos į tai, ar jos yra ar nėra sutikrintos, suporuotos ar suderintos.

8. Sandorių duomenų saugyklos turėtų apskaičiuoti pozicijas remdamosi „geriausia turima informacija“. Sandorių duomenų saugyklos turėtų apimti visą pozicijų apskaičiavimo metu turimą informaciją, atitinkančią pozicijos apskaičiavimo bendras patvirtinimo taisykles, nepriklausomai nuo derinimo būklės.
9. Sandorių duomenų saugyklos turėtų užtikrinti, kad skaičiavimai būtų susiję su naujausiais visos dienos prekybos padėties duomenimis. Skaičiavimai turėtų būti atnaujinami kiekvieną darbo dieną. Sandorių duomenų saugyklos taip pat turėtų suteikti institucijoms prieigą prie pozicijų apskaičiavimo dieną pagal šiuos etapus:

	Įvykis	Diena / laikas
1	T prekybos dienos pabaiga	T diena
2	Dieną T gauti atitinkamus valiutų orientacinius kursus, siekiant perskaičiuoti išvestinių priemonių vertes, kurios bus skaičiuojamos dieną T+2, kai T1F17 (sutarties vertė) turės būti konvertuota (16 gairė)	Diena T 16:00 UTC (17:00 Vidurio Europos laiku)
3	Pranešimus teikiantys subjektai teikia sandorių duomenų saugykloms pranešimus apie išvestines finansines priemones, kuriomis prekiaujama T dieną.	Nuo T dienos – diena T + 1 23:59 UTC
4	Pranešimų apie išvestines finansines priemones, kuriomis prekiaujama T dieną, perdavimo sandorių duomenų saugykloms terminas.	T diena + 1 23:59 UTC
5	Sandorių duomenų saugyklos pozicijų apskaičiavimas remiantis naujausia neužbaigtų išvestinių finansinių priemonių prekybos padėtimi nuo T dienos pabaigos + 1.	T diena + 2 00:00 UTC – 12:00 UTC (13:00 Vidurio Europos laiku)
6	Sandorių duomenų saugykla perduoda pozicijų pranešimus, pagrįstus T prekybos diena, atitinkamoms institucijoms.	Diena T + 2 12:00 UTC (13:00 Vidurio Europos laiku) ir vėliau.

10. Jei sandorių duomenų saugyklos suteikia institucijoms prieigą prie klaidingos informacijos ir sandorių duomenų saugykla pati padarė klaidą, sandorių duomenų saugykla kiek įmanoma greičiau turėtų atnaujinti duomenis ir pataisyti klaidingus skaičiavimus už

praėjusius dvejus metus, ir nuo paskutinės kiekvienos savaitės darbo dienos duomenys turėtų būti pateikti teisingi. Kai pranešimą teikianti sandorio šalis, o ne sandorių duomenų saugykla, padarė klaidą, dėl kurios sandorių duomenų saugykla atliko neteisingus skaičiavimus, apie tai turėtų būti pranešta visoms institucijoms, suteikiant joms galimybę prašyti pakeistos kiekvieno skaičiavimo, kurį atitinkama sandorių duomenų saugykla neteisingai atliko, versijos.

11. Sandorių duomenų saugyklos visus pozicijų skaičiavimų įrašus turėtų saugoti ne mažiau kaip dvejus metus.
12. Sandorių duomenų saugyklos, kurios gauna duomenis pagal perkeliavimo gaires, turėtų saugoti anksčiau apskaičiuotas pozicijas, perkeltas iš senos sandorių duomenų saugyklos, ne trumpesnę nei dvejų metų laikotarpį, ir vadovautis 11 gaire.
13. Sandorių duomenų saugyklos turėtų pašalinti iš visų aktualių skaičiavimų išvestines finansines priemones, kurioms trūksta reikalaujamų rodiklių ar matmenų duomenų. Sandorių duomenų saugyklos turėtų tai padaryti net ir tais atvejais, kai nurodyta išvestinė finansinė priemonė atitinka patvirtinimo taisykles.
14. Sandorių duomenų saugykla turėtų nustatyti griežtą procedūrą, skirtą nustatyti klaidinančias vertes, t. y. išskirtis, susijusias su išvestinėmis finansinėmis priemonėmis, kurias ji gauna iš sandorio šalių. Kalbant apie konkrečią poziciją, sandorių duomenų saugykla turėtų apskaičiuoti pozicijas pagal rodiklius, pagal kuriuos neįtraukiami pranešimai su išskirtimis, taip pat rodiklius, apimančius visus kiekvieno apskaičiavimo matmenis atitinkančius pranešimus.
15. Sandorių duomenų saugykla turėtų suteikti atitinkamoms institucijoms prieigą prie pozicijų naudodama ISO 20022 XML šabloną ir vadovaudamasi veiklos standartais, nustatytais KDR dėl prieigos prie duomenų 4 ir 5 straipsniuose.
16. Kai tariamosios sumos valiuta arba perkančiosios ar parduodančiosios pusės vertė nesutampa su įkaito valiuta, sandorių duomenų saugykla turėtų konvertuoti eurais visus rodiklius, kurie vertinami valiuta. Sandorių duomenų saugykla turėtų tai padaryti taikydama atitinkamą užsienio valiutos kursą, kuris ataskaitinę dieną skelbiamas ECB interneto svetainėje. Jei reikalaujamas užsienio valiutos kursas nepaskelbtas, sandorių duomenų saugyklos turėtų naudoti atitinkamą alternatyvų užsienio valiutos keitimo kursą.
17. ESMA prašymu sandorių duomenų saugykla visada turėtų turėti skaičiavimams jos naudojamus algoritmus ir tvarką (-as), kuria (kuriomis) ji vadovaujasi siekdama gauti su pozicijos skaičiavimais susijusias visas keturias duomenų grupes, aprašytas šiose gairėse.
18. Į skaičiavimus įtraukti skaičiai neturėtų būti apvalinami, tačiau apskaičiuota pozicija turėtų būti suapvalinta iki atitinkamo skaičiaus.

19. Sandorių duomenų saugyklos turėtų apskaičiuoti ir kiekybiškai išreikšti poziciją bruto verte apibendrinamos pagal šiuos kiekybinius rodiklius. Kai pozicijoje nėra išskirčių, ji vadinama „aiškia“, jei pozicijoje išskirčių yra, ji vadinama „bendra“.
- a. Bendras sandorių skaičius, naudojamas apskaičiuojant perkančiosios pusės poziciją – pozicijų grupėje, kuriai pranešimą teikiančios sandorio šalies identifikatorius (T1F2) šalies pusės (T1F14) laukelyje nurodė „B“, nustatytų sandorių skaičius.
 - b. Bendras sandorių skaičius, naudojamas apskaičiuojant parduodančiosios pusės poziciją – pozicijų grupėje, kuriai pranešimą teikiančios sandorio šalies identifikatorius (T1F2) šalies pusės (T1F14) laukelyje nurodė „S“, nustatytų sandorių skaičius.
 - c. Bendra perkančiosios pusės neigiama tariamoji suma – tai visų neigiamų verčių suma tariamosios sumos laukelyje (T2F20), – priskirta visoms išvestinėms finansinėms priemonėms, susijusioms su nustatyta pozicija, kurios atveju pranešimą teikiančios sandorio šalies identifikatorius (T1F2) šalies pusės (T1F14) laukelyje nurodė „B“. Tariamoji suma turėtų būti išreikšta suma ir nurodyta 1 tariamąja sumos valiuta (T2F9).
 - d. Bendra perkančiosios pusės teigiama tariamoji suma – tai visų teigiamų verčių suma tariamosios sumos laukelyje (T2F20), – priskirta visoms išvestinėms finansinėms priemonėms, susijusioms su nustatyta pozicija, kurios atveju pranešimą teikiančios sandorio šalies identifikatorius (T1F2) šalies pusės (T1F14) laukelyje nurodė „B“. Tariamoji suma turėtų būti išreikšta suma ir nurodyta 1 tariamąja sumos valiuta (T2F9).
 - e. Bendra parduodančiosios pusės neigiama tariamoji suma – tai visų neigiamų verčių suma tariamosios sumos laukelyje (T2F20), – priskirta visoms išvestinėms finansinėms priemonėms, susijusioms su nustatyta pozicija, kurios atveju pranešimą teikiančios sandorio šalies identifikatorius (T1F2) šalies pusės (T1F14) laukelyje nurodė „S“. Tariamoji suma turėtų būti išreikšta suma ir nurodyta 1 tariamąja sumos valiuta (T2F9).
 - f. Bendra parduodančiosios pusės teigiama tariamoji suma – tai visų teigiamų verčių suma tariamosios sumos laukelyje (T2F20), – priskirta visoms išvestinėms finansinėms priemonėms, susijusioms su nustatyta pozicija, kurios atveju pranešimą teikiančios sandorio šalies identifikatorius (T1F2) šalies pusės (T1F14) laukelyje nurodė „S“. Tariamoji suma turėtų būti išreikšta suma ir nurodyta 1 tariamąja sumos valiuta (T2F9).
 - g. Kai turto klasėje (T2F2) nurodyta „Credit“, tuomet tariamosios sumos rodiklis (19 gairės c, d, e arba f punktai) turėtų būti dauginamas iš indekso koeficiento (T2F89).

- h. Bendra perkančiosios pusės neigiama vertė – tai visų neigiamų išvestinės finansinės priemonės verčių suma (T1F17), – priskirta visoms išvestinėms finansinėms priemonėms, susijusioms su nustatyta pozicija, kurios atveju pranešimą teikiančios sandorio šalies identifikatorius (T1F2) šalies pusės (T1F14) laukelyje nurodė „B“. Neigiama vertė turėtų būti išreikšta suma ir nurodyta vertės valiuta (T1F18).
- i. Bendra perkančiosios pusės teigiama vertė – tai visų teigiamų išvestinės finansinės priemonės verčių suma (T1F17), – priskirta visoms išvestinėms finansinėms priemonėms, susijusioms su nustatyta pozicija, kurios atveju pranešimą teikiančios sandorio šalies identifikatorius (T1F2) šalies pusės (T1F14) laukelyje nurodė „B“. Teigiama vertė turėtų būti išreikšta suma ir nurodyta vertės valiuta (T1F18).
- j. Bendra parduodančiosios pusės neigiama vertė – tai visų neigiamų išvestinės finansinės priemonės verčių suma (T1F17), – priskirta visoms išvestinėms finansinėms priemonėms, susijusioms su nustatyta pozicija, kurios atveju pranešimą teikiančios sandorio šalies identifikatorius (T1F2) šalies pusės (T1F14) laukelyje nurodė „S“. Neigiama vertė turėtų būti išreikšta suma ir nurodyta vertės valiuta (T1F18).
- k. Bendra parduodančiosios pusės teigiama vertė – tai visų teigiamų išvestinės finansinės priemonės verčių suma (T1F17), – priskirta visoms išvestinėms finansinėms priemonėms, susijusioms su nustatyta pozicija, kurios atveju pranešimą teikiančios sandorio šalies identifikatorius (T1F2) šalies pusės (T1F14) laukelyje nurodė „S“. Teigiama vertė turėtų būti išreikšta suma ir nurodyta vertės valiuta (T1F18).
- l. Apskaičiuojant perkančiosios pusės poziciją naudojamas aiškus sandorių skaičius, kai visos išskirtys pašalintos – pozicijų grupėje, kuriai pranešimą teikiančios sandorio šalies identifikatorius (T1F2) šalies pusės (T1F14) laukelyje nurodė „B“, nustatytų sandorių skaičius.
- m. Apskaičiuojant parduodančiosios pusės poziciją naudojamas aiškus sandorių skaičius, kai visos išskirtys pašalintos – pozicijų grupėje, kuriai pranešimą teikiančios sandorio šalies identifikatorius (T1F2) šalies pusės (T1F14) laukelyje nurodė „S“, nustatytų sandorių skaičius.
- n. Aiški perkančiosios pusės neigiama tariamoji suma – tai visų neigiamų verčių suma tariamosios sumos laukelyje (T2F20), – priskirta visoms išvestinėms finansinėms priemonėms (išskyrus tas, kurias sandorių duomenų saugykla palaikė išskirtimis), susijusioms su nustatyta pozicija, kurios atveju pranešimą teikiančios sandorio šalies identifikatorius (T1F2) šalies pusės (T1F14) laukelyje nurodė „B“. Tariamoji suma turėtų būti išreikšta suma ir nurodyta 1 tariamąja sumos valiuta (T2F9)..

- o. Aiški perkančiosios pusės teigiama tariamoji suma – tai visų teigiamų verčių suma tariamosios sumos laukelyje (T2F20), – priskirta visoms išvestinėms finansinėms priemonėms (išskyrus tas, kurias sandorių duomenų saugykla palaikė išskirtimis), susijusioms su nustatyta pozicija, kurios atveju pranešimą teikiančios sandorio šalies identifikatorius (T1F2) šalies pusės (T1F14) laukelyje nurodė „B“. Tariamoji suma turėtų būti išreikšta suma ir nurodyta 1 tariamąja sumos valiuta (T2F9).
- p. Aiški parduodančiosios pusės neigiama tariamoji suma – tai visų neigiamų verčių suma tariamosios sumos laukelyje (T2F20), – priskirta visoms išvestinėms finansinėms priemonėms (išskyrus tas, kurias sandorių duomenų saugykla palaikė išskirtimis), susijusioms su nustatyta pozicija, kurios atveju pranešimą teikiančios sandorio šalies identifikatorius (T1F2) šalies pusės (T1F14) laukelyje nurodė „S“. Tariamoji suma turėtų būti išreikšta suma ir nurodyta 1 tariamąja sumos valiuta (T2F9).
- q. Aiški parduodančiosios pusės teigiama tariamoji suma – tai visų teigiamų verčių suma tariamosios sumos laukelyje (T2F20), – priskirta visoms išvestinėms finansinėms priemonėms (išskyrus tas, kurias sandorių duomenų saugykla palaikė išskirtimis), susijusioms su nustatyta pozicija, kurios atveju pranešimą teikiančios sandorio šalies identifikatorius (T1F2) šalies pusės (T1F14) laukelyje nurodė „S“. Tariamoji suma turėtų būti išreikšta suma ir nurodyta 1 tariamąja sumos valiuta (T2F9).
- r. Kai turto klasėje (T2F2) nurodyta „Credit“, tuomet tariamosios sumos rodiklis (19 gairės n, o, p arba q punktai) turėtų būti dauginamas iš indekso koeficiento (T2F89).
- s. Aiški perkančiosios pusės neigiama vertė – tai visų neigiamų išvestinės finansinės priemonės verčių suma (T1F17), – priskirta visoms išvestinėms finansinėms priemonėms (išskyrus tas, kurias sandorių duomenų saugykla palaikė išskirtimis), susijusioms su nustatyta pozicija, kurios atveju pranešimą teikiančios sandorio šalies identifikatorius (T1F2) šalies pusės (T1F14) laukelyje nurodė „B“. Neigiama vertė turėtų būti išreikšta suma ir nurodyta vertės valiuta (T1F18)..
- t. Aiški perkančiosios pusės teigiama vertė – tai visų teigiamų išvestinės finansinės priemonės verčių suma (T1F17), – priskirta visoms išvestinėms finansinėms priemonėms (išskyrus tas, kurias sandorių duomenų saugykla palaikė išskirtimis), susijusioms su nustatyta pozicija, kurios atveju pranešimą teikiančios sandorio šalies identifikatorius (T1F2) šalies pusės (T1F14) laukelyje nurodė „B“. Teigiama vertė turėtų būti išreikšta suma ir nurodyta vertės valiuta (T1F18)
- u. Aiški parduodančiosios pusės neigiama vertė – tai visų neigiamų išvestinės finansinės priemonės verčių suma (T1F17), – priskirta visoms išvestinėms finansinėms priemonėms (išskyrus tas, kurias sandorių duomenų saugykla palaikė išskirtimis), susijusioms su nustatyta pozicija, kurios atveju pranešimą teikiančios

sandorio šalies identifikatorius (T1F2) šalies pusės (T1F14) laukelyje nurodė „S“. Neigiama vertė turėtų būti išreikšta suma ir nurodyta vertės valiuta (T1F18).

- v. Aiški parduodančiosios pusės teigiama vertė – tai visų teigiamų išvestinės finansinės priemonės verčių suma (T1F17), – priskirta visoms išvestinėms finansinėms priemonėms (išskyrus tas, kurias sandorių duomenų saugykla palaikė išskirtimis), susijusioms su nustatyta pozicija, kurios atveju pranešimą teikiančios sandorio šalies identifikatorius (T1F2) šalies pusės (T1F14) laukelyje nurodė „S“. Teigiama vertė turėtų būti išreikšta suma ir nurodyta vertės valiuta (T1F18).

20. Sandorių duomenų saugyklos turėtų naudoti 19 gairėje nurodytus rodiklius valiutų pozicijoms apibendrinti bruto verte, kuri turėtų būti prieinama šią valiutą išleidžiančiam centriniam bankui.

21. Toliau pateikiami rodikliai turėtų būti naudojami kiekybiškam visų įkaito pozicijos grupių ir valiutos įkaito pozicijos grupių įvertinimui atlikti. Kai pozicijoje nėra išskirčių, ji vadinama „aiškia“, jei pozicijoje išskirtys yra, ji vadinama „bendra“:

- a. bendras pranešimų, naudojamų apskaičiuojant grupę, skaičius;
- b. pateikta bendra pradinė garantinė įmoka (T1F24);
- c. pateikta bendra kintamoji garantinė įmoka (T1F26);
- d. gauta bendra pradinė garantinė įmoka (T1F28);
- e. gauta bendra kintamoji garantinė įmoka (T1F30);
- f. pateiktas bendras perteklinis įkaitas(T1F32);
- g. gautas bendras perteklinis įkaitas (T1F34);
- h. aiškus pranešimų, naudotų apskaičiuojant grupę skaičius, pašalinus išskirtis;
- i. pateikta aiški pradinė garantinė įmoka (T1F24), pašalinus išskirtis;
- j. pateikta aiški kintamoji garantinė įmoka (T1F26), pašalinus išskirtis;
- k. gauta aiški pradinė garantinė įmoka (T1F28), pašalinus išskirtis;
- l. gauta aiški kintamoji garantinė įmoka (T1F30), pašalinus išskirtis;
- m. pateiktas aiškus perteklinis įkaitas (T1F32), pašalinus išskirtis;
- n. gautas aiškus perteklinis įkaitas (T1F34), pašalinus išskirtis.

22. Kai užtikrinimas įkaitu yra atliekamas naudojant portfelį ir išvestinėms finansinėms priemonėms suteiktas vienas įkaito portfelio lygmeniu kodas (T1F23), sandorių duomenų

saugyklos turėtų apibendrinti įkaitą naudodamos visų įkaito verčių, išvardytų 21 gairėje, pranešimuose su bendru kodu, medianą, kaip ir šio įkaito portfelio lygmeniu vertę dėl įkaito pozicijos grupės.

23. Kai užtikrinimas įkaitu nėra atliekamas naudojant portfelį, kintamieji, nurodantys įkaito vertę, taikomi tik pavienei išvestinei finansinei priemonei, tad kur įmanoma, sandorių duomenų saugyklos turėtų atlikti šių įkaito pozicijų apibendrinimą remdamosi 21 gairėje nurodytais rodikliais.
24. Visos išvestinės finansinės priemonės, apie kurias pranešta sandorių duomenų saugykloms, turėtų būti apibendrintos su išvestinėmis finansinėmis priemonėmis, kurių įrašai sutampa toliau nurodytuose laukeliuose pagal kartu sugrupuotų pozicijos grupėse išvestinių finansinių priemonių matmenis, norint nustatyti išvestinių finansinių priemonių sandorių šalis:
 - a. pranešimą teikiančios sandorio šalies identifikatorius (T1F2);
 - b. kitos sandorio šalies identifikatorius (T1F4);
 - c. vertės valiuta (T1F18);
 - d. užtikrinimas įkaitu (T1F21);
 - e. įkaito portfelio lygmeniu kodas (T1F23), jei taikomas;
 - f. sutarties tipas (T2F1);
 - g. turto klasė (T2F2);
 - h. pagrindinės priemonės identifikatoriaus rūšis (T2F7);
 - i. pagrindinės priemonės identifikatorius (T2F8);
 - j. 1 tariamosios sumos valiuta (T2F9);
 - k. 2 tariamosios sumos valiuta (T2F10), jei taikoma;
 - l. pristatymo valiuta (T2F11);
 - m. 2 pristatymo valiuta (T2F61), jei taikoma;
 - n. pagrindinio susitarimo rūšis (T2F30);
 - o. pagrindinio susitarimo versija (T2F31);
 - p. tarpuskaita atlikta (T2F35);
 - q. grupės vidaus sandoris (T2F38);

- r. valiutos kurso pagrindas (T2F64);
- s. pasirinkimo sandorio rūšis (T2F78), kai taikoma.

25. Sandorių duomenų saugyklos, siekdamas apibendrinti išvestines finansines priemones su panašia verte „laikotarpis iki termino“, turi vadovautis toliau pateiktais intervalais. Laikotarpis iki termino turėtų būti skaičiuojamas kaip skirtumas tarp išvestinės finansinės priemonės termino datos ir ataskaitinės datos, vadovaujantis Grigaliaus kalendoriumi.

Skirtumas tarp laikotarpio iki termino datos ir ataskaitinės datos	Laikotarpio iki termino vertė
Vienas mėnuo arba mažiau	„T01_00M_01M“
Daugiau kaip vienas mėnuo, bet ne daugiau kaip trys mėnesiai (imtinai)	„T02_01M_03M“
Daugiau kaip trys mėnesiai, bet mažiau nei šeši mėnesiai (imtinai)	„T03_03M_06M“
Daugiau kaip šeši mėnesiai, bet mažiau nei devyni mėnesiai (imtinai)	„T04_06M_09M“
Daugiau kaip devyni mėnesiai, bet mažiau nei 12 mėnesių (imtinai)	„T05_09M_12Y“
Daugiau kaip dvylika mėnesių, bet mažiau nei 2 metai (imtinai)	„T06_01Y_02Y“
Daugiau kaip 24 mėnesiai, bet mažiau nei 3 metai (imtinai)	„T07_02Y_03Y“
Daugiau kaip 36 mėnesiai, bet mažiau nei 4 metai (imtinai)	„T08_03Y_04Y“
Daugiau kaip 48 mėnesiai, bet mažiau nei 5 metai (imtinai)	„T09_04Y_05Y“
Daugiau kaip 5 metai, bet mažiau nei 10 metų (imtinai)	„T10_05Y_10Y“
Daugiau kaip 10 metų, bet mažiau nei 15 metų (imtinai)	„T11_10Y_15Y“
Daugiau kaip 15 metų, bet mažiau nei 20 metų (imtinai)	„T12_15Y_20Y“
Daugiau kaip 20 metų, bet mažiau nei 30 metų (imtinai)	„T13_20Y_30Y“
Daugiau kaip 30 metų, bet mažiau nei 50 metų (imtinai)	„T14_30Y_50Y“
Mažiau kaip 50 metų	„T15_50Y_XX_Y“
Termino data yra tuščia (neterminuota sutartis)	„T16_BL“

Termino nėra	„T17_NA“
--------------	----------

26. Tuo atveju, jei išvestinei finansinei priemonei suteikta termino data yra ataskaitinės datos mėnesio diena, kurios nėra (t. y. priklausomai nuo mėnesio – 29, 30, 31 diena), turi būti priimtas sprendimas, kuriam ataskaitiniam intervalui turėtų būti priskirta išvestinė finansinė priemonė, tad ši išvestinė finansinė priemonė turėtų būti traktuojama tuo pačiu būdu, kaip ir tuo atveju, jei skaičiavimai būtų atlikti termino dieną už ataskaitinės datos mėnesį. Pavyzdžiui, jei išvestinės finansinės priemonės skaičiavimo ataskaitinė data yra sausio 31 d., o išvestinės finansinės priemonės terminas baigiasi vasario 28 d., ši išvestinė finansinė priemonė turėtų būti įtraukta į terminų intervalą „vienas mėnuo arba mažiau“. Jei ataskaitinė data yra sausio 31 d., o termino pabaiga yra kovo 1 d., ta išvestinė finansinė priemonė turėtų būti įtraukta į terminų intervalą „daugiau kaip vienas mėnuo, bet ne daugiau kaip trys mėnesiai“. Jei skaičiavimo ataskaitinė data yra balandžio 30 d., o išvestinės finansinės priemonės terminas baigiasi gegužės 31 d., tuomet ši išvestinė finansinė priemonė turėtų būti įtraukta į terminų intervalą „vienas mėnuo arba mažiau“.
27. Palūkanų normų apskaitimo sandorio išvestinės finansinės priemonės taip pat turėtų būti sugrupuotos pagal jų tipus. Siekiant nustatyti, ar 1 ir 2 sandorio dalys yra fiksuotos arba kintamos, toliau pateiktoje lentelėje paaiškinama, kaip turėtų būti išskirtas palūkanų normų apskaitimo sandorio tipas ir kaip palūkanų normų apskaitimo sandorio išvestinės finansinės priemonės turėtų būti sugrupuotos:

1 sandorio dalies fiksuotoji norma	2 sandorio dalies fiksuotoji norma	1 sandorio dalies kintamoji norma	2 sandorio dalies kintamoji norma	Kintamojo tipo palūkanų normų apskaitimo sandorio vertė ⁷
P	B	B	P	FIX-FLOAT
B	P	P	B	FIX-FLOAT
P	P	B	B	FIX-FIX
B	B	P	P	BASIS

⁷ Tuo atveju, kai 1 sandorio dalies fiksuotoji norma užpildyta reikšme 1,00, ir 1 sandorio dalies kintamoji norma užpildyta reikšme „EURI“, kintamasis palūkanų normų apskaitimo sandorio tipas bus užpildytas reikšme „FIX_EURI“. Tuo atveju, kai sandorio dalies fiksuotoji norma nėra užpildyta, tačiau 1 sandorio dalies kintamosios normos atveju pateikiama reikšmė „LIBO“, o 2 sandorio dalies kintamosios normos vertė nurodoma „EURI“, palūkanų normų apskaitimo sandorio kintamųjų tipų reikšmė bus nurodyta „EURI_LIBO“.

P = užpildytas, B = tuščias laukelis

28. Dėl kredito išvestinių finansinių priemonių sandorių duomenų saugyklos turi naudoti toliau pateiktus matavimus, kad sugrupuotų išvestinių finansinių priemonių pozicijų grupes ir valiutos pozicijų grupes be matmenų, nurodytų 24–26 gairėse:
- pirmumas (T2F83), kai referencinis subjektas yra nurodytas laukelyje „Referencinis subjektas“;
 - segmentas (T2F90), kai indeksas nurodytas laukelyje „Pagrindinės priemonės identifikatorius“ (T2F8).
29. Dėl biržos prekių išvestinių finansinių priemonių sandorių duomenų saugykla turėtų apibendrinti rodiklius dėl biržos prekių išvestinių finansinių priemonių klasių taikydama matavimus, nurodytus šio dokumento 24–26 gairėse pagal kiekvieną iš toliau nurodytų duomenų, apie kuriuos nurodoma TJS dėl pranešimų teikimo su pakeitimais T2F65 ir T2F66:
- metalai – „biržos prekių kategorijos“ laukelyje nurodyta „ME“;
 - nafta – „specialios biržos prekių kategorijos“ laukelyje nurodyta „OI“;
 - anglis – „specialios biržos prekių kategorijos“ laukelyje nurodyta „CO“;
 - gamtinės dujos – „specialios biržos prekių kategorijos“ laukelyje nurodyta „NG“;
 - energija – „specialios biržos prekių kategorijos“ laukelyje nurodyta „EL“ arba „IE“;
 - žemės ūkio produkcija – „biržos prekių kategorijos“ laukelyje nurodyta „AG“;
 - kitos biržos prekės, įskaitant krovinius ir C10 – „biržos prekių kategorijos“ laukelyje nurodyta „FR“ arba „IN“, arba „OT“, arba „specialios biržos prekių kategorijos“ laukelyje nurodyta „WE“;
 - apyvartinių taršos leidimų išvestinės finansinės priemonės – „specialios biržos prekių kategorijos laukelyje nurodyta „EM“;
 - nenurodyta – kai išvestinė finansinė priemonė yra biržos prekė, priklausanti turto klasei (T2F2), tačiau neatitinka ankstesnių ištraukų;
 - tuščia, kai išvestinė finansinė priemonė nepriklauso biržos prekės turto klasei (T2F2).
30. Sandorių duomenų saugyklos turėtų naudoti šiuos matavimus, kad sugrupuotų išvestines finansines priemones, panaudodamos tą patį įkaitą. Jeigu kiekvienas iš toliau nurodytų matmenų atitinka dviejų arba daugiau pranešimų dėl įkaito, kurio veiksmų tipas „V“, duomenis, tie matmenys turi būti sugrupuoti kaip įkaito pozicijos grupė:

- a. pranešimą teikiančios sandorio šalies identifikatorius (T1F2);
 - b. kitos sandorio šalies identifikatorius (T1F4);
 - c. užtikrinimas įkaitu (T1F21); ir
 - d. įkaitas portfelio lygmeniu (T1F22);
 - e. pateiktos pradinės garantinės įmokos valiuta (T1F25);
 - f. pateiktos kintamosios garantinės įmokos valiuta (T1F27);
 - g. gautos pradinės garantinės įmokos valiuta (T1F29);
 - h. gautos kintamosios garantinės įmokos valiuta (T1F31);
 - i. pateikto perteklinio įkaito valiuta (T1F33);
 - j. gauto perteklinio įkaito valiuta (T1F35).
31. Sandorių duomenų saugyklos turėtų nustatyti atitinkamą valiutos pozicijos grupę institucijoms, kur sandorio šalys pranešė apie tos institucijos išleistą valiutą vienam iš toliau nurodytų matmenų:
- a. 1 tariamosios sumos valiuta (T2F9);
 - b. 2 tariamosios sumos valiuta (T2F10); arba
 - c. pristatymo valiuta (T2F11);
 - d. 2 pristatymo valiuta (T2F61), jei taikoma.
32. Sandorių duomenų saugyklos turėtų pateikti valiutos pozicijos grupę institucijoms, apibrėžtoms pagal 31 gairę, ir remiantis visais matmenimis, įtrauktais į 24–26 gaires. 27 gairė, 28 gairė ir 29 gairė prireikus taip pat turėtų būti taikomos valiutos pozicijos grupėms.
33. Sandorių duomenų saugyklos turėtų apibendrinti įkaitą, susijusį su valiutos pozicijos grupėmis, atsižvelgdamos į 31 gairę ir taikydamos 30 gairėje nurodytus matmenis.