

# Usmernenia

o výpočte pozície archívmi obchodných údajov podľa EMIR



## Obsah

I. Rozsah pôsobnosti.....	3
II. Odkazy na právne predpisy, skratky a slovník.....	4
III. Účel.....	6
IV. Povinnosti v oblasti dodržiavania súladu a podávania správ .....	8
V. Usmernenia o výpočte pozície archívmi obchodných údajov podľa EMIR .....	9

# I. Rozsah pôsobnosti

## Dotknuté subjekty

1. Tieto usmernenia sa týkajú archívov obchodných údajov, ktoré sú registrované alebo uznané Európskym orgánom pre cenné papiere a trhy (ESMA).

## Predmet

2. Prijaté usmernenia poskytujú informácie na zabezpečenie harmonizácie a konzistentnosti v súvislosti s:
  - a. výpočtami vykonávanými archívmi obchodných údajov podľa článku 80 ods. 4 nariadenia (EÚ) č. 648/2012 (EMIR)<sup>1</sup>;
  - b. úrovňou prístupu k pozíciám poskytovaným archívmi obchodných údajov subjektom uvedeným v článku 81 ods. 3 EMIR s prístupom k pozíciám v súlade s článkom 2 nariadenia (EÚ) č. 151/2013<sup>2</sup> (ďalej len „delegované nariadenie Komisie o prístupe k údajom“); a
  - c. prevádzkovými aspektmi týkajúcimi sa prístupu k údajom o pozíciách subjektmi uvedenými v článku 81 ods. 3 EMIR.

## Časový rámec

3. Tieto usmernenia sa uplatňujú od 3. decembra 2018.

---

<sup>1</sup> Nariadenie Komisie (EÚ) č. 648/2012 o mimoburzových derivátoch, centrálnych protistranách a archívoch obchodných údajov, Ú. v. EÚ L 201, 27.7.2012, s. 1 – 59.

<sup>2</sup> Delegované nariadenie Komisie (EÚ) č. 151/2013 z 19. decembra 2012, ktorým sa dopĺňa nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 648/2012 o mimoburzových derivátoch, centrálnych protistranách a archívoch obchodných údajov, pokiaľ ide o regulačné technické normy bližšie určujúce údaje, ktoré majú archívy obchodných údajov zverejniť a sprístupniť, a prevádzkové normy na agregáciu a porovnanie údajov a prístup k týmto údajom, Ú. v. EÚ L 52, 23.2.2013, s. 33 – 36.

## II. Odkazy na právne predpisy, skratky a slovník

4. Ak nie je uvedené inak, pojmy používané v týchto usmerneniach majú rovnaký význam ako v nariadení EMIR. Okrem toho sa uplatňujú tieto koncepcie a pojmy:

### Odkazy na právne predpisy a skratky

EMIR	nariadenie o infraštruktúre európskych trhov – nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 648/2012 zo 4. júla 2012 o mimoburzových derivátoch, centrálnych protistranách a archívoch obchodných údajov (ďalej len „nariadenie“)
ISO	Medzinárodná organizácia pre normalizáciu
TR	archív obchodných údajov v zmysle článku 2 ods. 2 EMIR, ktorý registroval ESMA v súlade s článkom 55 alebo uznal v súlade s článkom 77
XML	rozšíriteľný značkovací jazyk

### Slovník pojmov a termínov

5. „Pozície“ označujú zastúpenie expozícií medzi dvojicou protistrán, ktoré pozostávajú zo súborov pozícií, zo súborov pozícií kolaterálov, súborov menových pozícií a súborov menových pozícií kolaterálov.
6. „Nevyrovnané deriváty“ sú deriváty vrátane derivátov zúčtovaných centrálnou protistranou, ktoré sú zahrnuté v článku 5 ods. 4 písm. b) delegovaného nariadenia Komisie o prístupe k údajom, zmeneného delegovaným nariadením Komisie 2017/18003 (ďalej len „zmenené delegované nariadenie Komisie o prístupe k údajom“), ktoré boli ohlásené TR a ktoré neboli splatné alebo ktoré neboli predmetom správy s typmi akcií „E“,

---

<sup>3</sup> Delegované nariadenie Komisie (EÚ) 2017/1800 z 29. júna 2017, ktorým sa mení delegované nariadenie (EÚ) č. 151/2013, ktorým sa dopĺňa nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 648/2012, Ú. v. EÚ L 259, 7.10.2017, s. 14 – 17.

„C“, „P“ alebo „Z“, ako sa uvádza v poli 93 v tabuľke 2 vykonávacieho nariadenia Komisie (EÚ) 2017/1054 (ďalej len „zmenené vykonávacie technické predpisy o ohlasovaní“).

7. „Premenné“ sú tie hodnoty, ktoré sú prevzaté buď priamo z polí ohlasovania podľa EMIR, alebo odvodené z polí, ktoré budú TR používať na výpočet pozícií.
8. „Orgán“ je jeden zo subjektov uvedených v článku 81 ods. 3 EMIR.
9. „Metriky“ sú premenné používané na kvantifikáciu jednotlivých výpočtov. Polia použité na definovanie metrík (a rozmerov) sa riadia nomenklatúrou podľa zmenených vykonávacích technických predpisov o ohlasovaní. Napríklad T1F17 je pole 17 v tabuľke 1.
10. „Rozmery“ sú premenné súvisiace s derivátmi, ktoré sa používajú na zoskupovanie derivátov do pozícií.
11. „Súbor pozícií“ je súbor nezúčtovaných derivátov, ktoré sa považujú za ekonomicky súvisiace podľa ich rozmerov pre dvojicu protistrán. Súbory pozícií budú obsahovať deriváty, ktoré sú navzájom zameniteľné, a tie, ktoré nie sú navzájom zameniteľné, ale majú podobné ekonomické charakteristiky.
12. „Referenčný dátum“ je dátum, na ktorý sa vzťahuje výpočet.

---

<sup>4</sup> Vykonávacie nariadenie Komisie (EÚ) 2017/105 z 19. októbra 2016, ktorým sa mení vykonávacie nariadenie (EÚ) č. 1247/2012, ktorým sa stanovujú vykonávacie technické normy, pokiaľ ide o formát a frekvenciu hlásení obchodov archívom obchodných údajov podľa nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 648/2012 o mimoburzových derivátoch, centrálnych protistranách a archívoch obchodných údajov, Ú. v. EÚ L 17, 21.1.2017, s. 17 – 41.

### III. Účel

#### Právne ustanovenia

13. V článku 81 ods. 1 EMIR sa uvádza, že TR pravidelne a ľahko dostupným spôsobom zverejňuje podľa tried derivátov kumulované pozície o zmluvách, ktoré mu boli ohlásené.
14. Okrem toho je v súlade s článkom 16 ods. 1 nariadenia (EÚ) č. 1095/2010<sup>5</sup> cieľom týchto usmernení vytvoriť konzistentné, účinné a efektívne postupy dohľadu v rámci Európskeho systému finančného dohľadu a zaistiť spoločné, jednotné a konzistentné uplatňovanie týchto ustanovení EMIR:
  - a. článok 80 ods. 4 EMIR, v ktorom sa stanovuje, že TR počíta pozície podľa tried derivátov a podľa ohlasujúcich subjektov, pričom vychádza z údajov o zmluvách o derivátoch ohlasovaných podľa článku 9 EMIR; a
  - b. článok 81 ods. 3 EMIR, v ktorom sa stanovuje, že TR sprístupňuje potrebné informácie týmto subjektom, aby si mohli plniť svoje príslušné povinnosti a mandáty.

#### Účel

15. Účelom týchto usmernení je:
  - a. zabezpečiť, aby príslušným orgánom boli poskytované konzistentné a harmonizované pozície vo vzťahu k derivátom; a
  - b. zabezpečiť, aby údaje sprístupnené orgánom vo forme agregácií vykonávaných TR dosahovali vysoký štandard;
  - c. v týchto usmerneniach sa takisto uplatňuje požiadavka podľa článku 9 EMIR: *protistrany a centrálna protistrana zabezpečia, aby sa údaje o ich derivátoch neohlasovali duplicitne; ako aj skutočnosť, že ohlasovanie pozícií zúčtovaných*

---

<sup>5</sup> Nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 1095/2010 z 24. novembra 2010, ktorým sa zriaďuje Európsky orgán dohľadu (Európsky orgán pre cenné papiere a trhy) a ktorým sa mení a dopĺňa rozhodnutie č. 716/2009/ES a zrušuje rozhodnutie Komisie 2009/77/ES, Ú. v. EÚ L 331, 15.12.2010, s. 84 – 119.

centrálneou protistranou protistranami sa riadi otázkami a odpoveďami TR 17<sup>6</sup> a neexistuje dvojité započítanie medzi hláseniami o obchode a pozíciách.

---

<sup>6</sup> Otázky a odpovede – vykonávanie nariadenia (EÚ) č. 648/2012 o mimoburzových derivátoch, centrálnych protistranách a archívoch obchodných údajov (EMIR), pravidelne aktualizované.

## **IV. Povinnosti v oblasti dodržiavania súladu a podávania správ**

### **Status usmernení**

16. V súlade s článkom 16 ods. 3 nariadenia o ESMA musia účastníci finančného trhu vynaložiť všetko úsilie na dodržanie týchto usmernení.
17. ESMA posúdi uplatňovanie týchto usmernení zo strany TR prostredníctvom priebežného priameho dohľadu.



## V. Usmernenia o výpočte pozície archívmi obchodných údajov podľa EMIR

1. TR by mali vypočítať údaje o pozíciách a sprístupniť ich v štyroch samostatných súboroch údajov – súbor pozícií, súbor pozícií kolaterálov, súbor menových pozícií a súbor menových pozícií kolaterálov. Tieto súbory údajov by mali byť jednoznačne identifikovateľné a označené príslušným referenčným dátumom.
2. Pokiaľ nie je uvedené inak, všetky usmernenia platia pre každý výpočet. Tým sa vylučujú tieto usmernenia, ktoré by sa mali uplatňovať len na tieto výpočty:
  - a. usmernenie 19, usmernenie 24, usmernenie 25, usmernenie 26, usmernenie 31 a usmernenie 32 sa uplatňujú na súbory pozícií;
  - b. usmernenie 20, usmernenie 24, usmernenie 25, usmernenie 26, usmernenie 31 a usmernenie 32 sa uplatňujú na súbory menových pozícií;
  - c. usmernenie 21, usmernenie 22, usmernenie 23 a usmernenie 30 sa uplatňujú na súbory pozícií kolaterálov;
  - d. usmernenie 21, usmernenie 22, usmernenie 23, usmernenie 30, usmernenie 31 a usmernenie 33 sa uplatňujú na súbory menových pozícií kolaterálov;
  - e. usmernenie 27 sa uplatňuje iba na súbory pozícií a súbory menových pozícií, pri ktorých je pole Trieda aktív (T2F2) ohlasované ako „IR“ a pole Typ zmluvy (T2F1) ohlasované ako „SW“;
  - f. usmernenie 28 sa uplatňuje iba na súbory pozícií a súbory menových pozícií, pri ktorých je pole Trieda aktív (T2F2) ohlasované ako „CR“;
  - g. usmernenie 29 sa uplatňuje iba na súbory pozícií a súbory menových pozícií, pri ktorých je pole Trieda aktív (T2F2) ohlasované ako „CO“.
3. Pri výpočte pozícií je dôležité, aby použité informácie boli aktuálne a relevantné. Informácie, ktoré sa majú použiť na výpočty, sa zakladajú iba na informáciách, ktoré sú k dispozícii v údajoch o stave obchodu v súvislosti s nevyrovnanými derivátmi.
4. TR by mali vypočítavať pozície pri zohľadnení najnovšieho stavu obchodu týkajúceho sa nezúčtovaných derivátov, ktorý im bol ohlásený v čase výpočtu pozície.
5. TR by mali vypočítavať pozície konzistentne bez ohľadu na to, či je ohlasovaný derivát jednostranný alebo dvojstranný, a konzistentne bez ohľadu na stav zosúladenia hlásenia.
6. TR by mali určiť nevyrovnané deriváty vrátane i) protistrán daného obchodu a ii) údajov o stave obchodu s cieľom vypočítať súbor nevyrovnaných derivátov týkajúcich sa pozície.

7. TR by mali zahrnúť všetky príslušné hlásenia o derivátoch, ktoré má TR v súvislosti s pozíciou konkrétneho ID ohlasujúcej protistrany (T1F2) pri príslušnom výpočte pozície. TR by mali zahrnúť deriváty bez ohľadu na to, či sú, alebo nie sú zosúladené, spárované alebo spojené.
8. TR by mali vypočítať pozície na základe „najlepších dostupných informácií“. TR by mali zahrnúť všetky informácie, ktoré sú k dispozícii v deň výpočtu pozície, v súlade so všeobecnými pravidlami validácie pri výpočte pozície bez ohľadu na stav zosúladenia.
9. TR by mali zabezpečiť, aby sa výpočty týkali najnovšieho celodenného súboru údajov o stave obchodu. Výpočty by sa mali aktualizovať každý pracovný deň. TR by takisto mali túto pozíciu sprístupniť orgánom v deň výpočtu v súlade s týmito krokmi:

	Udalosť	Deň/čas
1	Koniec obchodného dňa T	Deň T
2	Získať príslušné referenčné výmenné kurzy v deň T na účely prepočítania derivátov, ak by sa mala T1F17 (hodnota zmluvy) prepočítať, ktoré sa použijú pri výpočte v deň T + 2. (Usmernenie 16)	Deň T 16:00 UTC (17:00 CET)
3	Ohlasujúce subjekty majú TR ohlásiť deriváty obchodované v deň T	Deň T – deň T + 1 23:59 UTC
4	Termín na predloženie TR ohlásení derivátov obchodovaných v deň T	Deň T + 1 23:59 UTC
5	TR výpočet pozícií založených na najnovšom stave obchodu v súvislosti s nesplatenými derivátmi ku koncu dňa T + 1	Deň T + 2 00:00 UTC – 12:00 UTC (13:00 CET)
6	Ohlásenia pozícií založené na obchodnom dni T sprístupňujú TR príslušným orgánom.	Odo dňa T + 2 12:00 UTC (13:00 CET)

10. Ak TR poskytuje orgánu prístup k chybným údajom a TR sám chybu spôsobil, údaje by mal aktualizovať TR, aby boli opravené čo najskôr, a chybné výpočty za predchádzajúce dva roky, k poslednému pracovnému dňu každého týždňa, by sa mali opätovne správne ohlásiť. Ak k nesprávnemu výpočtu TR viedla chyba ohlasujúcej protistrany, a nie TR, malo by sa to oznámiť všetkým orgánom a mali by dostať možnosť požiadať príslušný TR o zmenenú verziu každého nesprávneho výpočtu.
11. TR by mali uchovávať záznamy o všetkých výpočtoch pozícií, ktoré vypočítali, aspoň za dva roky.

12. TR, ktoré prijímajú údaje v súlade s usmerneniami k prenosnosti, by mali uchovávať predtým vypočítané pozície prenesené zo starého TR aspoň počas dvoch rokov a postupovať prezieravo podľa usmernenia 11.
13. TR by mali vylúčiť deriváty, ktorým chýbajú údaje o jednej z požadovaných metrík alebo rozmerov zo všetkých príslušných výpočtov. TR by tak mali urobiť aj v prípadoch, ak je ohlasovaný derivát v súlade s pravidlami validácie.
14. TR by mal mať zavedený spoľahlivý postup na určenie abnormálnych hodnôt, t. j. odľahlých hodnôt, ktoré sa týkajú derivátov, ktoré dostáva od protistrán. Pre danú pozíciu by TR mal vypočítavať pozície podľa metrík, ktoré vylučujú ohlásenia s odľahlými hodnotami, a takisto metrík, ktoré zahŕňajú všetky ohlásenia, ktoré zodpovedajú rozmerom pre každý výpočet.
15. TR by mali poskytnúť prístup k pozíciám príslušným orgánom pomocou šablóny XML ISO 20022 a podľa prevádzkových noriem vymedzených v článkoch 4 a 5 delegovaného nariadenia Komisie týkajúceho sa prístupu k údajom.
16. Ak nominálna mena alebo hodnota na strane kupujúceho alebo predávajúceho nezodpovedá mene kolaterálu, TR by mal zmeniť všetky metriky, ktoré sa oceňujú v menách, na euro. TR by mal pri tom použiť príslušný výmenný kurz uverejnený na webovom sídle ECB k referenčnému dátumu. Ak požadovaný kurz nie je zverejnený, TR by mali použiť vhodný alternatívny referenčný kurz.
17. Na žiadosť orgánu ESMA by TR mal mať kedykoľvek k dispozícii výpočtové algoritmy, ktoré používa, ako aj postupy, ktoré sleduje na účely vytvorenia každého zo štyroch súborov údajov týkajúcich sa výpočtov pozícií opísaných v týchto usmerneniach.
18. Čísla zahrnuté vo výpočtoch by sa nemali zaokrúhľovať, ale vypočítaná pozícia by sa mala zaokrúhliť na vhodné číslo.
19. TR by mali vypočítavať a kvantifikovať pozície v hrubom vyjadrení agregáciou podľa uvedených kvantitatívnych metrík. Ak pozícia neobsahuje odľahlé hodnoty, označuje sa ako „čistá“, ak obsahuje odľahlé hodnoty, označuje sa ako „celková“.
  - a. Celkový počet obchodov používaných na výpočet pozície na strane kupujúceho: vzťahuje sa na počet obchodov obsiahnutých v súbore pozícií, pre ktorý sa v prípade ID ohlasujúcej protistrany (T1F2) v poli Strana protistrany (T1F14) uviedlo „B“.
  - b. Celkový počet obchodov používaných na výpočet pozície na strane predávajúceho: vzťahuje sa na počet obchodov obsiahnutých v súbore pozícií, pre ktorý sa v prípade ID ohlasujúcej protistrany (T1F2) v poli Strana protistrany (T1F14) uviedlo „S“.
  - c. Celková záporná pomyselná cena na strane kupujúceho: agregácia všetkých záporných hodnôt v poli Pomyselná cena (T2F20) pre všetky deriváty patriace do

súboru pozície, pre ktorý sa v prípade ID ohlasujúcej protistrany (T1F2) v poli Strana protistrany (T1F14) uviedlo „B“. Pomyselná cena by mala byť vyjadrená ako suma a ohlásená v mene 1, v ktorej je uvedená pomyselná hodnota (T2F9).

- d. Celková kladná pomyselná cena na strane kupujúceho: agregácia všetkých kladných hodnôt v poli Pomyselná cena (T2F20) pre všetky deriváty patriace do súboru pozície, pre ktorý sa v prípade ID ohlasujúcej protistrany (T1F2) v poli Strana protistrany (T1F14) uviedlo „B“. Pomyselná cena by mala byť vyjadrená ako suma a ohlásená v mene 1, v ktorej je uvedená pomyselná hodnota (T2F9).
- e. Celková záporná pomyselná cena na strane predávajúceho: agregácia všetkých záporných hodnôt v poli Pomyselná cena (T2F20) pre všetky deriváty patriace do súboru pozície, pre ktorý sa v prípade ID ohlasujúcej protistrany (T1F2) v poli Strana protistrany (T1F14) uviedlo „S“. Pomyselná cena by mala byť vyjadrená ako suma a ohlásená v mene 1, v ktorej je uvedená pomyselná hodnota (T2F9).
- f. Celková kladná pomyselná cena na strane predávajúceho: agregácia všetkých kladných hodnôt v poli Pomyselná cena (T2F20) pre všetky deriváty patriace do súboru pozície, pre ktorý sa v prípade ID ohlasujúcej protistrany (T1F2) v poli Strana protistrany (T1F14) uviedlo „S“. Pomyselná cena by mala byť vyjadrená ako suma a ohlásená v mene 1, v ktorej je uvedená pomyselná hodnota (T2F9).
- g. Ak je trieda aktív (T2F2) „Úver“, metrika pomyselnej ceny [usmernenie 19 písm. c), d), e) alebo f)] by sa mala vynásobiť indexovým faktorom.
- h. Celková záporná hodnota na strane kupujúceho: agregácia všetkých záporných hodnôt derivátov (T1F17) pre všetky deriváty patriace do súboru pozície, pre ktorý sa v prípade ID ohlasujúcej protistrany (T1F2) v poli Strana protistrany (T1F14) uviedlo „B“. Záporná hodnota by mala byť vyjadrená ako suma a ohlásená v mene, v akej sa udáva hodnota (T1F18).
- i. Celková záporná hodnota na strane kupujúceho: agregácia všetkých kladných hodnôt derivátov (T1F17) pre všetky deriváty patriace do súboru pozície, pre ktorý sa v prípade ID ohlasujúcej protistrany (T1F2) v poli Strana protistrany (T1F14) uviedlo „B“. Kladná hodnota by mala byť vyjadrená ako suma a ohlásená v mene, v akej sa udáva hodnota (T1F18).
- j. Celková záporná hodnota na strane predávajúceho: agregácia všetkých záporných hodnôt derivátov (T1F17) pre všetky deriváty patriace do súboru pozície, pre ktorý sa v prípade ID ohlasujúcej protistrany (T1F2) v poli Strana protistrany (T1F14) uviedlo „S“. Záporná hodnota by mala byť vyjadrená ako suma a ohlásená v mene, v akej sa udáva hodnota (T1F18).
- k. Celková kladná hodnota na strane predávajúceho: agregácia všetkých kladných hodnôt derivátov (T1F17) pre všetky deriváty patriace do súboru pozície, pre ktorý sa v prípade ID ohlasujúcej protistrany (T1F2) v poli Strana protistrany (T1F14)

uviedlo „S“. Kladná hodnota by mala byť vyjadrená ako suma a ohlásená v mene, v akej sa udáva hodnota (T1F18).

- l. Čistý počet obchodov používaných na výpočet pozície na strane kupujúceho po odstránení všetkých odľahlých hodnôt: vzťahuje sa na počet obchodov obsiahnutých v súbore pozícií, pre ktorý sa v prípade ID ohlasujúcej protistrany (T1F2) v poli Strana protistrany (T1F14) uviedlo „B“.
- m. Čistý počet obchodov používaných na výpočet pozície na strane predávajúceho po odstránení všetkých odľahlých hodnôt: vzťahuje sa na počet obchodov obsiahnutých v súbore pozícií, pre ktorý sa v prípade ID ohlasujúcej protistrany (T1F2) v poli Strana protistrany (T1F14) uviedlo „B“.
- n. Čistá záporná pomyselná cena na strane kupujúceho: agregácia všetkých záporných hodnôt v poli Pomyselná cena (T2F20) pre všetky deriváty (s výnimkou tých, ktoré TR považuje za odľahlé hodnoty) patriace do súboru pozície, pre ktorý sa v prípade ID ohlasujúcej protistrany (T1F2) v poli Strana protistrany (T1F14) uviedlo „B“. Pomyselná cena by mala byť vyjadrená ako suma a ohlásená v mene 1, v ktorej je uvedená pomyselná hodnota (T2F9).
- o. Čistá kladná pomyselná cena na strane kupujúceho: agregácia všetkých kladných hodnôt v poli Pomyselná cena (T2F20) pre všetky deriváty (s výnimkou tých, ktoré TR považuje za odľahlé hodnoty) patriace do súboru pozície, pre ktorý sa v prípade ID ohlasujúcej protistrany (T1F2) v poli Strana protistrany (T1F14) uviedlo „B“. Pomyselná cena by mala byť vyjadrená ako suma a ohlásená v mene 1, v ktorej je uvedená pomyselná hodnota (T2F9).
- p. Čistá záporná pomyselná cena na strane predávajúceho: agregácia všetkých záporných hodnôt v poli Pomyselná cena (T2F20) pre všetky deriváty (s výnimkou tých, ktoré TR považuje za odľahlé hodnoty) patriace do súboru pozície, pre ktorý sa v prípade ID ohlasujúcej protistrany (T1F2) v poli Strana protistrany (T1F14) uviedlo „S“. Pomyselná cena by mala byť vyjadrená ako suma a ohlásená v mene 1, v ktorej je uvedená pomyselná hodnota (T2F9).
- q. Čistá kladná pomyselná cena na strane predávajúceho: agregácia všetkých kladných hodnôt v poli Pomyselná cena (T2F20) pre všetky deriváty (s výnimkou tých, ktoré TR považuje za odľahlé hodnoty) patriace do súboru pozície, pre ktorý sa v prípade ID ohlasujúcej protistrany (T1F2) v poli Strana protistrany (T1F14) uviedlo „S“. Pomyselná cena by mala byť vyjadrená ako suma a ohlásená v mene 1, v ktorej je uvedená pomyselná hodnota (T2F9).
- r. Ak je trieda aktív (T2F2) „Úver“, metrika pomyselnej ceny [usmernenie 19 písm. n), o), p) alebo q)] by sa mala vynásobiť indexovým faktorom.
- s. Čistá záporná hodnota na strane kupujúceho: agregácia všetkých záporných hodnôt derivátov (T1F17) pre všetky deriváty (s výnimkou tých, ktoré TR považuje

za odľahlé hodnoty) patriace do súboru pozície, pre ktorý sa v prípade ID ohlasujúcej protistrany (T1F2) v poli Strana protistrany (T1F14) uviedlo „B“. Záporná hodnota by mala byť vyjadrená ako suma a ohlásená v mene, v akej sa udáva hodnota (T1F18).

- t. Čistá kladná hodnota na strane kupujúceho: agregácia všetkých kladných hodnôt derivátov (T1F17) pre všetky deriváty (s výnimkou tých, ktoré TR považuje za odľahlé hodnoty) patriace do súboru pozície, pre ktorý sa v prípade ID ohlasujúcej protistrany (T1F2) v poli Strana protistrany (T1F14) uviedlo „B“. Kladná hodnota by mala byť vyjadrená ako suma a ohlásená v mene, v akej sa udáva hodnota (T1F18).
  - u. Čistá záporná hodnota na strane predávajúceho: agregácia všetkých záporných hodnôt derivátov (T1F17) pre všetky deriváty (s výnimkou tých, ktoré TR považuje za odľahlé hodnoty) patriace do súboru pozície, pre ktorý sa v prípade ID ohlasujúcej protistrany (T1F2) v poli Strana protistrany (T1F14) uviedlo „S“. Záporná hodnota by mala byť vyjadrená ako suma a ohlásená v mene, v akej sa udáva hodnota (T1F18).
  - v. Čistá kladná hodnota na strane predávajúceho: agregácia všetkých kladných hodnôt derivátov (T1F17) pre všetky deriváty (s výnimkou tých, ktoré TR považuje za odľahlé hodnoty) patriace do súboru pozície, pre ktorý sa v prípade ID ohlasujúcej protistrany (T1F2) v poli Strana protistrany (T1F14) uviedlo „S“. Kladná hodnota by mala byť vyjadrená ako suma a ohlásená v mene, v akej sa udáva hodnota (T1F18).
20. TR by mali používať metriky uvedené v usmernení 19 na agregovanie menových pozícií na hrubom základe, ktoré by mali byť k dispozícii centrálnej banke, ktorá túto menu vydáva.
21. Uvedené metriky by sa mali použiť na kvantifikáciu všetkých súborov pozícií kolaterálov a súborov menových pozícií kolaterálov. Ak sú odľahlé hodnoty z pozície odstránené, výpočet sa označuje ako „čistý“, ak sú odľahlé hodnoty zahrnuté, pozícia sa označuje ako „celková“:
- a. celkový počet ohlásení používaných na výpočet súboru;
  - b. celková poskytnutá počiatočná marža (T1F24);
  - c. celková poskytnutá variačná marža (T1F26);
  - d. celková prijatá počiatočná marža (T1F28);
  - e. celková prijatá variačná marža (T1F30);
  - f. celkový poskytnutý nadmerný kolaterál (T1F32);

- g. celkový prijatý nadmerný kolaterál (T1F34);
  - h. čistý počet ohlásení používaných na výpočet súboru po odstránení odľahlých hodnôt;
  - i. čistá poskytnutá počiatočná marža (T1F24) po odstránení odľahlých hodnôt;
  - j. čistá poskytnutá variačná marža (T1F26) po odstránení odľahlých hodnôt;
  - k. čistá prijatá počiatočná marža (T1F28) po odstránení odľahlých hodnôt;
  - l. čistá prijatá variačná marža (T1F30) po odstránení odľahlých hodnôt;
  - m. čistý poskytnutý nadmerný kolaterál (T1F32) po odstránení odľahlých hodnôt;
  - n. čistý prijatý nadmerný kolaterál (T1F34) po odstránení odľahlých hodnôt.
22. Ak sa zabezpečenie kolaterálom vykonáva na základe portfólia a deriváty majú spoločný kód portfólia kolaterálu (T1F23), TR by mali agregovať kolaterál tak, že medián všetkých hodnôt kolaterálu uvedených v usmernení 21 vo všetkých ohláseniach, ktoré majú spoločný kód, stanovujú ako hodnotu tohto portfólia kolaterálu na účely súboru pozícií kolaterálov.
23. Ak sa zabezpečenie kolaterálom nevykonáva na základe portfólia, premenné, ktoré predstavujú hodnotu kolaterálu, sa vzťahujú len na jednotlivý derivát, a teda ak je to možné, TR by mali vykonať agregáciu týchto pozícií kolaterálu na základe metrik uvedených v usmernení 21.
24. Všetky deriváty vykazované TR by sa mali agregovať s derivátmi s identickými údajmi v týchto poliach, ktoré predstavujú rozmery derivátov zoskupených do súborov pozícií s cieľom uviesť protistrany derivátov:
- a. ID ohlasujúcej protistrany (T1F2);
  - b. ID druhej protistrany (T1F4);
  - c. mena, v akej sa udáva hodnota (T1F18);
  - d. zabezpečenie kolaterálom (T1F21);
  - e. kód portfólia kolaterálu (T1F23), ak sa uplatňuje;
  - f. typ zmluvy (T2F1);
  - g. trieda aktív (T2F2);
  - h. podkladový typ identifikácie (T2F7);

- i. podkladová identifikácia (T2F8);
- j. mena 1, v ktorej je uvedená pomyselná hodnota (T2F9);
- k. mena 2, v ktorej je uvedená pomyselná hodnota (T2F10), ak sa uplatňuje;
- l. mena dodania (T2F11);
- m. mena dodania 2 (T2F61), ak sa uplatňuje;
- n. typ rámcovej dohody (T2F30);
- o. verzia rámcovej dohody (T2F31);
- p. zúčtované (T2F35);
- q. subjekty v rámci skupiny (T2F38)
- r. základ výmenného kurzu (T2F64);
- s. druh opcie (T2F78), ak sa uplatňuje.

25. TR by mali použiť tieto skupiny na agregovanie derivátov s podobnými hodnotami, pokiaľ ide o „čas do splatnosti“. Čas do splatnosti by sa mal vypočítať ako rozdiel medzi dátumom splatnosti derivátu a referenčným dátumom na základe gregoriánskeho kalendára.

Rozdiel medzi dátumom splatnosti a referenčným dátumom	Hodnota času do
Jeden mesiac alebo menej	„T01_00M_01M“
Viac než jeden mesiac, ale nie viac než tri mesiace (vrátane)	„T02_01M_03M“
Viac než tri mesiace, ale menej než šesť mesiacov (vrátane)	„T03_03M_06M“
Viac než šesť mesiacov, ale menej než deväť mesiacov (vrátane)	„T04_06M_09M“
Viac než deväť mesiacov, ale menej než 12 mesiacov (vrátane)	„T05_09M_12Y“
Viac než 12 mesiacov, ale menej než dva roky (vrátane)	„T06_01Y_02Y“
Viac než 24 mesiacov, ale menej než tri roky (vrátane)	„T07_02Y_03Y“
Viac než 36 mesiacov, ale menej než štyri roky (vrátane)	„T08_03Y_04Y“
Viac než 48 mesiacov, ale menej než päť rokov (vrátane)	„T09_04Y_05Y“



Viac než päť rokov, ale menej než desať rokov (vrátane)	„T10_05Y_10Y“
Viac než desať rokov, ale menej než 15 rokov (vrátane)	„T11_10Y_15Y“
Viac než 15 rokov, ale menej než 20 rokov (vrátane)	„T12_15Y_20Y“
Viac než 20 rokov, ale menej než 30 rokov (vrátane)	„T13_20Y_30Y“
Viac než 30 rokov, ale menej než 50 rokov (vrátane)	„T14_30Y_50Y“
Viac než 50 rokov	„T15_50Y_XX_Y“
Dátum splatnosti nie je vyplnený (zmluva na dobu neurčitú)	„T16_BL“
Dátum splatnosti nie je k dispozícii	„T17_NA“

26. V prípade, že derivát má dátum splatnosti, ktorý v mesiaci referenčného dátumu neexistuje (t. j. 29., 30. a 31. v závislosti od mesiaca), rozhodnutie, do ktorej skupiny splatnosti by mal byť tento derivát zahrnutý, by sa malo vykonať tak, že s derivátom sa bude zaobchádzať takisto, ako by bol výpočet vykonaný v deň splatnosti v mesiaci referenčného dátumu. Napríklad, ak má výpočet derivátu referenčný dátum 31. januára a derivát je splatný 28. februára, tento derivát by mal byť zahrnutý do skupiny splatnosti „jeden mesiac alebo menej“. Ak je referenčný dátum 31. januára a dátum splatnosti je 1. marca, potom by mal byť tento derivát zahrnutý do skupiny splatnosti „viac než jeden mesiac, ale nie viac než tri mesiace“. Ak je referenčný dátum výpočtu 30. apríla a derivát je splatný 31. mája, potom by mal byť tento derivát zahrnutý do skupiny splatnosti „jeden mesiac alebo menej“.
27. Deriváty IRS by sa takisto mali zoskupovať podľa typu. Pokiaľ ide o to, či je časť 1 a časť 2 pevná alebo pohyblivá, v uvedenej tabuľke sa vysvetľuje, ako by sa mal zistiť „typ IRS“ a ako by sa mali zoskupiť deriváty IRS:

Fixná sadzba časti 1	Fixná sadzba časti 2	Pohyblivá sadzba časti 1	Pohyblivá sadzba časti 2	Hodnota premennej typ IRS <sup>7</sup>
P	B	B	P	PEVNÁ-POHYBL.

<sup>7</sup> V prípade, že fixná sadzba časti 1 je vyplnená hodnotou 1,00 a pohyblivá sadzba časti 1 je vyplnená hodnotou „EURI“, premenná typ IRS bude vyplnená hodnotou „FIX\_EURI“. V prípade, že fixné časti nie sú vyplnené, ale v pohyblivej sadzbe časti 1 je uvedená hodnota „LIBO“ a v pohyblivej sadzbe časti 2 je uvedená hodnota „EURI“, premenná typ IRS bude vyplnená hodnotou „EURI\_LIBO“.

B	P	P	B	PEVNÁ-POHYBL.
P	P	B	B	PEVNÁ-PEVNÁ
B	B	P	P	ZÁKLAD

P = vyplnené, B = prázdne

28. V prípade kreditných derivátov by TR mali okrem rozmerov uvedených v usmerneniach 24 až 26 použiť tieto rozmery na zoskupenie derivátov do súborov pozícií a súborov menových pozícií:

- a. nadradenosť/podradenosť (T2F83), ak je referenčný subjekt vyplnený v poli „Referenčný subjekt“;
- b. tranža (T2F90), ak je index vyplnený v poli „ Identifikácia podkladu“ (T2F8).

29. V prípade komoditných derivátov by TR mal agregovať metriky pre triedy komoditných derivátov v súlade s rozmermi uvedenými v usmerneniach 24 až 26 tohto dokumentu podľa každej z týchto podrobností uvedených v T2F65 a T2F66 zmenených vykonávacích technických predpisov o ohlasovaní:

- a. kovy – pole „podkladová komodita“ ohlasované ako „ME“;
- b. ropné produkty – „podrobnosti o komodite“ ohlasované ako „OI“;
- c. uhlie – „podrobnosti o komodite“ ohlasované ako „CO“;
- d. plyn – „podrobnosti o komodite“ ohlasované ako „NG“;
- e. energia – „podrobnosti o komodite“ ohlasované ako „EL“ alebo „IE“;
- f. poľnohospodárske produkty – „podkladová komodita“ ohlasovaná ako „AG“;
- g. iné komodity vrátane nákladnej dopravy a C10 – „podkladovej komodity“ ohlasovanej ako „FR“, „IN“, „EX“ alebo „OT“, prípadne „podrobností o komodite“ ohlasovaných ako „WE“;
- h. deriváty na emisné kvóty – „podrobnosti o komodite“ ohlasované ako „EM“;
- i. nešpecifikované – ak je derivát komoditou podľa triedy aktív (T2F2), ale nespĺňa vyššie uvedené body;
- j. neuvedené nič, ak derivát nie je komoditou podľa triedy aktív (T2F2).

30. TR by mali používať tieto rozmery na zoskupenie derivátov s použitím rovnakého kolaterálu. Ak sa každý z rozmerov uvedených nižšie zhoduje s dvomi alebo viacerými

hláseniami týkajúcimi sa kolaterálu s typom akcie „V“, mali by byť zoskupené ako súbor pozícií kolaterálov:

- a. ID ohlasujúcej protistrany (T1F2);
- b. ID druhej protistrany (T1F4);
- c. zabezpečenie kolaterálom (T1F21); a
- d. portfólio kolaterálu (T1F22);
- e. mena poskytnutej počiatkovej marže (T1F25);
- f. mena poskytnutej variačnej marže (T1F27);
- g. mena prijatej počiatkovej marže (T1F29);
- h. mena prijatej variačnej marže (T1F31);
- i. mena poskytnutého nadmerného kolaterálu (T1F33);
- j. mena prijatého nadmerného kolaterálu (T1F35).

31. TR by mali určiť príslušné súbory menových pozícií pre orgány, ak protistrany ohlásili menu tohto orgánu pre jeden z rozmerov uvedených nižšie.

- a. Mena 1, v ktorej je uvedená pomyselná hodnota (T2F9);
- b. mena 2, v ktorej je uvedená pomyselná hodnota (T2F10); alebo
- c. mena dodania (T2F11);
- d. mena dodania 2 (T2F61), ak sa uplatňuje.

32. TR by mali poskytnúť súbor menových pozícií orgánom určeným v súlade s usmernením 31 a na základe všetkých rozmerov zahrnutých do usmernení 24 až 26. Usmernenie 27, usmernenie 28 a usmernenie 29 by sa mali uplatňovať aj na súbory menových pozícií, ak je to vhodné.

33. TR by mali agregovať kolaterál týkajúci sa súborov menových pozícií stanovených v súlade s usmernením 31 a s použitím rozmerov uvedených v usmernení 30.