



European Securities and
Markets Authority

Τελική έκθεση και κατευθυντήριες γραμμές

σχετικά με τον υπολογισμό των θέσεων σε συναλλαγές
χρηματοδότησης τίτλων (ΣΧΤ) από αρχεία καταγραφής συναλλαγών



1 Πεδίο εφαρμογής

Ποιος;

Οι παρούσες κατευθυντήριες γραμμές θα ισχύουν για τα αρχεία καταγραφής συναλλαγών, όπως ορίζονται στο άρθρο 3 παράγραφος 1 του κανονισμού για τις συναλλαγές χρηματοδότησης τίτλων (SFTR) και καταχωρίζονται με βάση το κεφάλαιο III του κανονισμού SFTR.

Τι;

Οι κατευθυντήριες γραμμές εφαρμόζονται σε σχέση με:

- α) τους υπολογισμούς που διενεργούνται από τα αρχεία καταγραφής συναλλαγών και τη μορφή παροχής πρόσβασης σε δεδομένα σύμφωνα με το άρθρο 80 παράγραφος 4 του κανονισμού για τις υποδομές των ευρωπαϊκών αγορών (EMIR) όπως αναφέρεται στο άρθρο 5 παράγραφος 2 του κανονισμού SFTR και αναλύεται στο άρθρο 5 των ρυθμιστικών τεχνικών προτύπων (PTΠ) για τη συγκέντρωση δεδομένων
- β) το επίπεδο πρόσβασης σε θέσεις παρεχόμενες από τα ΑΚΣ στις οντότητες που περιλαμβάνονται στο άρθρο 12 παράγραφος 2 του κανονισμού SFTR, οι οποίες έχουν πρόσβαση σε θέσεις σύμφωνα με το άρθρο 3 των PTΠ για την πρόσβαση σε δεδομένα.

Πότε;

Για να διασφαλιστεί η απρόσκοπτη εφαρμογή των κατευθυντήριων γραμμών, η ESMA αναμένει ότι τα ΑΚΣ θα υπολογίζουν τις θέσεις σύμφωνα με τις παρούσες κατευθυντήριες γραμμές από τις 31 Ιανουαρίου 2022 και έπειτα.

2 Νομοθετικές παραπομπές, συντομογραφίες και γλωσσάριο εννοιών και όρων

Νομοθετικές παραπομπές

<i>ΕΤΠ για τη γνωστοποίηση στοιχείων</i>	Εκτελεστικός κανονισμός (ΕΕ) 2019/363 της Επιτροπής, της 13ης Δεκεμβρίου 2018, για τη θέσπιση εκτελεστικών τεχνικών προτύπων όσον αφορά τον μορφότυπο και τη συχνότητα των αναφορών για τα λεπτομερή στοιχεία των συναλλαγών χρηματοδότησης τίτλων (ΣΧΤ) σε αρχεία καταγραφής συναλλαγών, σύμφωνα με τον κανονισμό (ΕΕ) 2015/2365 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, και για την τροποποίηση του εκτελεστικού κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 1247/2012 του Συμβουλίου όσον αφορά τη χρήση κωδικών αναφοράς για την αναφορά συμβάσεων παραγώγων ¹
<i>Κανονισμός EMIR</i>	Κανονισμός (ΕΕ) αριθ. 648/2012 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 4ης Ιουλίου 2012, για τα εξωχρηματιστηριακά παράγωγα, τους κεντρικούς αντισυμβαλλομένους και τα αρχεία καταγραφής συναλλαγών ²
<i>Κανονισμός ESMA</i>	Κανονισμός (ΕΕ) αριθ. 1095/2010 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 24ης Νοεμβρίου 2010, σχετικά με τη σύσταση Ευρωπαϊκής Εποπτικής Αρχής (Ευρωπαϊκή Αρχή Κινητών Αξιών και Αγορών), την τροποποίηση της απόφασης αριθ. 716/2009/ΕΚ και την κατάργηση της απόφασης 2009/77/ΕΚ ³
<i>Κανονισμός SFTR</i>	Κανονισμός (ΕΕ) 2015/2365 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 25ης Νοεμβρίου 2015, περί διαφάνειας των συναλλαγών χρηματοδότησης τίτλων και επαναχρησιμοποίησης, και περί τροποποίησης του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 648/2012 ⁴
<i>Κατευθυντήριες γραμμές σχετικά με τη γνωστοποίηση στοιχείων</i>	Κατευθυντήριες γραμμές σχετικά με τη γνωστοποίηση στοιχείων σύμφωνα με τα άρθρα 4 και 12 του κανονισμού SFTR ⁵

¹ ΕΕ L 81 της 22.3.2019, σ. 85

² ΕΕ L 201 της 27.7.2012, σ. 1

³ ΕΕ L 331 της 15.12.2010, σ. 84.

⁴ ΕΕ L 337 της 23.12.2015, σ. 1

⁵ ESMA70-151-2838 διαθέσιμες στη διεύθυνση: https://www.esma.europa.eu/sites/default/files/library/esma70-151-2838_guidelines_on_reporting_under_sftr.pdf

σύμφωνα με τον
κανονισμό SFTR

Κατευθυντήριες γραμμές
σχετικά με τον
υπολογισμό θέσεων
(EMIR)

Κατευθυντήριες γραμμές σχετικά με τον υπολογισμό θέσεων από αρχεία καταγραφής συναλλαγών δυνάμει του κανονισμού EMIR⁶

ΡΤΠ για τη
γνωστοποίηση στοιχείων

Κατ' εξουσιοδότηση κανονισμός (ΕΕ) 2019/356 της Επιτροπής, της 13ης Δεκεμβρίου 2018, για τη συμπλήρωση του κανονισμού (ΕΕ) 2015/2365 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου όσον αφορά ρυθμιστικά τεχνικά πρότυπα που προσδιορίζουν τα λεπτομερή στοιχεία των συναλλαγών χρηματοδότησης τίτλων (ΣΧΤ) που πρέπει να αναφέρονται σε αρχεία καταγραφής συναλλαγών⁷

ΡΤΠ για τη συγκέντρωση
δεδομένων

Κατ' εξουσιοδότηση κανονισμός (ΕΕ) 2019/358 της Επιτροπής, της 13ης Δεκεμβρίου 2018, για τη συμπλήρωση του κανονισμού (ΕΕ) 2015/2365 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου όσον αφορά τα ρυθμιστικά τεχνικά πρότυπα για τη συλλογή, επαλήθευση, συγκέντρωση, σύγκριση και δημοσίευση δεδομένων για συναλλαγές χρηματοδότησης τίτλων (ΣΧΤ) από αρχεία καταγραφής συναλλαγών⁸

ΡΤΠ για την καταχώριση

Κατ' εξουσιοδότηση κανονισμός (ΕΕ) 2019/359 της Επιτροπής, της 13ης Δεκεμβρίου 2018, για τη συμπλήρωση του κανονισμού (ΕΕ) 2015/2365 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου όσον αφορά τα ρυθμιστικά τεχνικά πρότυπα που διευκρινίζουν τις λεπτομέρειες της αίτησης καταχώρισης και της αίτησης επέκτασης της καταχώρισης ως αρχείου καταγραφής συναλλαγών⁹

ΡΤΠ για την πρόσβαση
σε δεδομένα

Κατ' εξουσιοδότηση κανονισμός (ΕΕ) 2019/357 της Επιτροπής, της 13ης Δεκεμβρίου 2018, για τη συμπλήρωση του κανονισμού (ΕΕ) 2015/2365 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου όσον αφορά ρυθμιστικά τεχνικά πρότυπα για την πρόσβαση σε λεπτομερή στοιχεία των συναλλαγών χρηματοδότησης τίτλων (ΣΧΤ) που τηρούνται σε αρχεία καταγραφής συναλλαγών¹⁰

⁶ ESMA70-151-1350 διαθέσιμες στη διεύθυνση: <https://www.esma.europa.eu/document/guidelines-position-calculation-trade-repositories-under-emir>

⁷ ΕΕ L 81 της 22.3.2019, σ. 1

⁸ ΕΕ L 81 της 22.3.2019, σ. 30

⁹ ΕΕ L 81 της 22.3.2019, σ. 45

¹⁰ ΕΕ L 81 της 22.3.2019, σ. 22

Συντμήσεις

<i>ESMA</i>	Ευρωπαϊκή Αρχή Κινητών Αξιών και Αγορών
<i>LEI</i>	Αναγνωριστικός κωδικός νομικής οντότητας
<i>SFTP</i>	Πρωτόκολλο μεταφοράς αρχείων SSH
<i>TRACE</i>	Σύστημα ενιαίας πρόσβασης σε δεδομένα ΑΚΣ
<i>XML</i>	Επεκτάσιμη γλώσσα σήμανσης
<i>ΑΚΣ</i>	Αρχείο καταγραφής συναλλαγών
<i>E&A</i>	Ερωτήσεις και απαντήσεις
<i>EAA</i>	Εθνική αρμόδια αρχή
<i>ΕΔ</i>	Έγγραφο διαβούλευσης
<i>EKT</i>	Ευρωπαϊκή Κεντρική Τράπεζα
<i>ΕΕ</i>	Ευρωπαϊκή Ένωση
<i>ΕθνΚΤ</i>	Εθνική κεντρική τράπεζα
<i>ΕΟΧ</i>	Ευρωπαϊκός Οικονομικός Χώρος
<i>ΕΤΠ</i>	Εκτελεστικά τεχνικά πρότυπα
<i>ISO</i>	Διεθνής Οργανισμός Τυποποίησης
<i>ΡΤΠ</i>	Ρυθμιστικά τεχνικά πρότυπα
<i>ΣΔΕΠΥ</i>	Σύμβαση διασφάλισης επιπέδου ποιότητας υπηρεσιών
<i>ΣΧΣ</i>	Συμβούλιο Χρηματοπιστωτικής Σταθερότητας

Γλωσσάριο εννοιών και όρων

1. «Θέσεις»: η αναπαράσταση των ανοιγμάτων μεταξύ ζεύγους αντισυμβαλλομένων που περιλαμβάνουν τα ακόλουθα σύνολα τα οποία ορίζονται στις εξής κατονομαζόμενες θέσεις: έκθεση επισκόπησης, σύνολα θέσεων δανείων, σύνολα θέσεων εξασφάλισης, σύνολα θέσεων περιθωρίου και σύνολα θέσεων επαναχρησιμοποίησης.

2. «Άληκτες ΣΧΤ»: οι ΣΧΤ που δεν έχουν ωριμάσει ή δεν έχουν αποτελέσει αντικείμενο εκθέσεων με τύπους ενέργειας «Σφάλμα», «Τερματισμός/Πρώρος τερματισμός» ή «Συνιστώσα θέσης» όπως αναφέρεται στο πεδίο 98 του πίνακα 2 του παραρτήματος Ι των ΕΤΠ για τη γνωστοποίηση στοιχείων.
3. «Μεταβλητές»: τιμές που είτε λαμβάνονται απευθείας από τα πεδία αναφοράς του κανονισμού SFTR είτε προκύπτουν από τα εν λόγω πεδία που θα χρησιμοποιηθούν από τα ΑΚΣ για τον υπολογισμό των θέσεων.
4. «Αρχή»: μία από τις οντότητες που αναφέρονται στο άρθρο 12 παράγραφος 2 του κανονισμού SFTR.
5. «Μετρήσεις»: μεταβλητές οι οποίες χρησιμοποιούνται για την ποσοτικοποίηση των διαφόρων υπολογισμών. Στα πεδία που χρησιμοποιούνται για τον καθορισμό των μετρήσεων (και των διαστάσεων) εφαρμόζεται η ονοματολογία σύμφωνα με τα ΡΤΠ και ΕΤΠ για τη γνωστοποίηση στοιχείων. Για παράδειγμα, 1.17 είναι το πεδίο 17 του πίνακα 1.
6. «Διαστάσεις»: μεταβλητές που συνδέονται με ΣΧΤ και οι οποίες χρησιμοποιούνται για την ομαδοποίηση των ΣΧΤ σε θέσεις.
7. «Ημερομηνία αναφοράς»: η ημερομηνία στην οποία αναφέρεται ο υπολογισμός.

3 Σκοπός

8. Οι παρούσες κατευθυντήριες γραμμές βασίζονται στο άρθρο 16 παράγραφος 1 του κανονισμού ESMA. Σύμφωνα με τη διάταξη αυτή, αποσκοπούν στην «καθιέρωση συνεπών, αποδοτικών και αποτελεσματικών εποπτικών πρακτικών στο ΕΣΧΕ και την εξασφάλιση της κοινής, ομοιόμορφης και συνεπούς εφαρμογής του ενωσιακού δικαίου» όσον αφορά τις απαιτήσεις που αναφέρονται στο τμήμα 1 του τίτλου «Τι;» για τον υπολογισμό των θέσεων σε ΣΧΤ από τα ΑΚΣ. Οι κατευθυντήριες γραμμές θεσπίζουν αρχές υψηλού επιπέδου που πρέπει να ακολουθούνται από τα ΑΚΣ για τον υπολογισμό της θέσης τους. Οι αρχές αυτές συμπληρώνονται από συγκεκριμένες διαδικασίες που πρέπει να ακολουθούνται για να εξασφαλιστεί η έγκαιρη και ακριβής αναφορά των θέσεων από τα ΑΚΣ.
9. Οι παρούσες κατευθυντήριες γραμμές βασίζονται επίσης στην απαίτηση δυνάμει του άρθρου 1 παράγραφος 1 των ΡΤΠ για τη γνωστοποίηση στοιχείων, σύμφωνα με την οποία: «Οι αναφορές που καταρτίζονται σύμφωνα με το άρθρο 4 παράγραφος 1 του κανονισμού (ΕΕ) 2015/2365 περιλαμβάνουν τα πλήρη και ακριβή λεπτομερή στοιχεία που ορίζονται στους πίνακες 1, 2, 3 και 4 του παραρτήματος που αφορούν την εν λόγω ΣΧΤ». Βασίζονται επίσης στο τμήμα 4.9. των κατευθυντήριων γραμμών του κανονισμού SFTR σχετικά με τη γνωστοποίηση στοιχείων, όσον αφορά την έγκαιρη αναφορά της σύναψης, της τροποποίησης και του τερματισμού μιας ΣΧΤ, καθώς και στο τμήμα 4.3 των ίδιων κατευθυντήριων γραμμών, σχετικά με τη σωστή αναφορά των θέσεων που έχουν εκκαθαριστεί από κεντρικούς αντισυμβαλλόμενους, έτσι ώστε να μην υπάρχει διπλή καταμέτρηση μεταξύ των συναλλαγών και των θέσεων.
10. Προκειμένου να εκτιμηθεί άμεσα ο συστημικός κίνδυνος για τη χρηματοπιστωτική σταθερότητα και να υπάρχει γρήγορη αντίδραση σε περίπτωση κρίσης, οι ΕΑΑ θα πρέπει

να είναι σε θέση να έχουν μια γενική εικόνα των ανοιγμάτων ΣΧΤ σε επίπεδο οντότητας. Ωστόσο, ο μεγάλος όγκος δεδομένων που αναμένει η ESMA ότι θα υποβληθούν θα καταστήσει δύσκολη την ταχεία επεξεργασία και ανάλυση των εν λόγω δεδομένων για πολλές αρχές, με αποτέλεσμα οι αρχές να μην είναι σε θέση να αξιολογήσουν τους κινδύνους.

11. Επιπλέον, η δυνατότητα των αναφερόντων αντισυμβαλλομένων να υποβάλλουν τις συναλλαγές τους σε διαφορετικά ΑΚΣ δημιουργεί μια ιδιαίτερη δυσκολία ως προς τη δημιουργία ενός συνόλου θέσεων σε επίπεδο οντότητας που να είναι συνεπές, πλήρες και συνεκτικό μεταξύ οντοτήτων και ΣΧΤ.
12. Συγκεκριμένα, κάθε επιμέρους ΑΚΣ μπορεί να διατηρεί ορισμένες μόνο πληροφορίες σχετικά με το άνοιγμα μιας οντότητας σε σχέση με οποιοδήποτε προϊόν και καθέναν από τους αντισυμβαλλομένους του. Ως εκ τούτου, σε ορισμένες περιπτώσεις τα ΑΚΣ μπορούν να υπολογίσουν μόνο μια μερική θέση σε επίπεδο ΑΚΣ για οποιαδήποτε οντότητα.
13. Ο προσδιορισμός μιας συνολικής θέσης σε επίπεδο οντότητας απαιτεί επομένως συγκέντρωση των θέσεων σε επίπεδο ΑΚΣ σε πολλά ΑΚΣ. Οι συνολικές θέσεις σε επίπεδο οντότητας θα πρέπει να καθορίζονται από τις αρχές και να βασίζονται σε μια συγκέντρωση θέσεων σε επίπεδο ΑΚΣ. Είναι επομένως απαραίτητο να υπάρχει συνέπεια στον υπολογισμό των θέσεων σε επίπεδο ΑΚΣ. Τα ΑΚΣ θα πρέπει να χρησιμοποιούν κοινές συμβάσεις, κανόνες και μεθοδολογίες για τους προσδιορισμούς και τους υπολογισμούς των συναλλαγών δυνάμει του κανονισμού SFTR. Αξίζει να σημειωθεί ότι η ESMA αναμένει ότι η εφαρμογή αυτών των κατευθυντήριων γραμμών θα αποφέρει τα ακόλουθα οφέλη:
 - θα μειώσει τις προσπάθειες για τη σποραδική υποβολή αιτήσεων για τις πληροφορίες αυτές και θα διασφαλίσει ότι δεν παραλείπονται πληροφορίες·
 - θα μειώσει τον χρόνο επεξεργασίας των πληροφοριών που λαμβάνονται·
 - θα εξασφαλίσει ίσους όρους ανταγωνισμού όσον αφορά τις πληροφορίες που πρέπει να παρέχονται από όλα τα ΑΚΣ με τη θέσπιση εναρμονισμένων αναφορών·
 - θα εξασφαλίσει συνεπές, εναρμονισμένο και υψηλό επίπεδο για τα συγκεντρωτικά δεδομένα θέσεων που τίθενται στη διάθεση των αρμόδιων αρχών·
 - θα διασφαλίσει πλήρεις πληροφορίες που είναι απαραίτητες για την άσκηση της εποπτείας βάσει κινδύνων της ESMA.

4 Συμμόρφωση και υποχρεώσεις υποβολής εκθέσεων

Καθεστώς των κατευθυντήριων γραμμών

14. Σύμφωνα με το άρθρο 16 παράγραφος 3 του κανονισμού ESMA, τα ΑΚΣ πρέπει να καταβάλλουν κάθε δυνατή προσπάθεια να συμμορφωθούν με τις παρούσες κατευθυντήριες γραμμές.
15. Η ESMA θα αξιολογήσει την εφαρμογή αυτών των κατευθυντήριων γραμμών από τα ΑΚΣ μέσω της συνεχούς άμεσης εποπτείας της.

Απαιτήσεις υποβολής εκθέσεων

16. Τα ΑΚΣ δεν υποχρεούνται να αναφέρουν στην ESMA εάν συμμορφώνονται ή όχι προς τις παρούσες κατευθυντήριες γραμμές.

5 Κατευθυντήριες γραμμές σχετικά με τον υπολογισμό των θέσεων σε συναλλαγές χρηματοδότησης τίτλων (ΣΧΤ) από αρχεία καταγραφής συναλλαγών

I. Χρονοδιάγραμμα υποβολής εκθέσεων

Κατευθυντήρια γραμμή 1. Τα ΑΚΣ θα πρέπει να περιλαμβάνουν τις ΣΧΤ στο σύνολο ή στα σύνολα των σχετικών θέσεων από τη στιγμή που αναφέρονται, παρόλο που ο διακανονισμός μπορεί να πραγματοποιηθεί μόνο στο μέλλον. Αυτό περιλαμβάνει τόσο την πλευρά του δανείου όσο και την πλευρά της εξασφάλισης της συναλλαγής, ανεξάρτητα από τις αντίστοιχες ημερομηνίες αξίας.

Κατευθυντήρια γραμμή 2. Τα ΑΚΣ θα πρέπει να διασφαλίζουν ότι οι υπολογισμοί αφορούν το πιο πρόσφατο σύνολο δεδομένων για την κατάσταση των συναλλαγών μιας πλήρους ημέρας, λαμβάνοντας υπόψη την ημερομηνία του συμβάντος που αναφέρθηκε από τους αντισυμβαλλόμενους με βάση τις κατευθυντήριες γραμμές σχετικά με τη γνωστοποίηση στοιχείων σύμφωνα με τον κανονισμό SFTR, αφενός, και τις απαιτήσεις του άρθρου 5 παράγραφος 1 των ΕΤΠ για τη γνωστοποίηση στοιχείων αφετέρου. Οι υπολογισμοί θα πρέπει να επικαιροποιούνται κάθε εργάσιμη ημέρα, προσδιορίζοντας με σαφήνεια την ισχύουσα ημερομηνία αναφοράς για κάθε υπολογισμό. Τα ΑΚΣ θα πρέπει επίσης να θέτουν τη θέση στη διάθεση των αρχών την ημέρα υπολογισμού σύμφωνα με τα ακόλουθα βήματα:

Πίνακας 1 - Χρονοδιάγραμμα		
#	Συμβάν	Ημέρα/ώρα
1	Τέλος ημερομηνίας συμβάντος T	Ημέρα T
2	Ανάκτηση κατάλληλων συναλλαγματικών ισοτιμιών αναφοράς κατά την ημέρα T για σκοπούς μετατροπής ΣΧΤ, όπου θα πρέπει να μετατραπούν το T2F57 (αγοραία αξία) και το T2F88 (αγοραία αξία εξασφαλίσεων), τα οποία πρέπει να εφαρμόζονται όταν ο υπολογισμός πραγματοποιείται την ημέρα T+2.	Ημέρα T 16:00 GMT-UTC (17:00 ώρα Κεντρικής Ευρώπης)
3	Οι αναφέρουσες οντότητες θα πρέπει να υποβάλλουν αναφορές ΣΧΤ στα ΑΚΣ σχετικά με την ημερομηνία συμβάντος T	Από την ημέρα T έως την ημέρα T+1 23:59 (τοπική ώρα αντισυμβαλλομένου)
4	Προθεσμία υποβολής αναφορών ΣΧΤ στα ΑΚΣ σχετικά με την ημερομηνία συμβάντος T	Ημέρα T+1 23:59 (τοπική ώρα αντισυμβαλλομένου)

5	Υπολογισμός των θέσεων από τα ΑΚΣ με βάση την τελευταία κατάσταση συναλλαγής των άληκτων ΣΧΤ στο τέλος της ημέρας συμβάντος T+1	Ημέρα T+2 00:00 – 23:59 UTC
6	Διάθεση των αναφορών θέσεων με βάση την ημερομηνία συμβάντος T από το ΑΚΣ στις οικείες αρχές.	Ημέρα T+2 00:00 – 23:59 UTC

II. Ελλιπή δεδομένα σε πεδία που αφορούν μετρήσεις ή διαστάσεις

Κατευθυντήρια γραμμή 3. Σε περίπτωση ελλιπών δεδομένων ΣΧΤ σχετικά με μία ή περισσότερες από τις απαιτούμενες μετρήσεις ή διαστάσεις, τα ΑΚΣ θα πρέπει να περιλαμβάνουν τις ΣΧΤ με αυτές τις ελλιπείς τιμές σε ξεχωριστή θέση. Τα ΑΚΣ θα πρέπει, ωστόσο, να μην περιλαμβάνουν από όλους τους σχετικούς υπολογισμούς τα ελλιπή δεδομένα σχετικά με ΣΧΤ για τις διαστάσεις «Αναφέρων αντισυμβαλλόμενος», «Άλλος αντισυμβαλλόμενος» και «Τύπος ΣΧΤ».

III. Εντοπισμός και μεταχείριση έκτροπων τιμών

Κατευθυντήρια γραμμή 4. Τα ΑΚΣ θα πρέπει να διαθέτουν αξιόπιστη διαδικασία για τον εντοπισμό ασυνήθιστων τιμών, δηλ. έκτροπων τιμών, όσον αφορά τις ΣΧΤ που λαμβάνουν από αντισυμβαλλομένους. Για μια δεδομένη θέση, ένα ΑΚΣ θα πρέπει να υπολογίζει θέσεις σύμφωνα με τις μετρήσεις από τις οποίες εξαιρούνται αναφορές με έκτροπες τιμές και επίσης σύμφωνα με τις μετρήσεις που περιλαμβάνουν όλες τις αναφορές που πληρούν τις διαστάσεις για κάθε υπολογισμό. Και οι δύο υπολογισμοί θα πρέπει να συμπεριληφθούν σε μια ενιαία έκθεση. Το ΑΚΣ θα πρέπει να επισημάνει ποιες θέσεις περιλαμβάνουν ασυνήθιστες τιμές. Τα ΑΚΣ θα πρέπει να εντοπίσουν τις ασυνήθιστες τιμές σε απόλυτους όρους και δεν θα πρέπει να συμψηφίζουν τις θετικές με τις αρνητικές τιμές.

IV Αλγόριθμοι που χρησιμοποιούνται στους υπολογισμούς

Κατευθυντήρια γραμμή 5. Κατόπιν αιτήματος της ESMA, ένα ΑΚΣ θα πρέπει να διαθέτει ανά πάσα στιγμή τους αλγόριθμους υπολογισμού που χρησιμοποιεί, καθώς και τις διαδικασίες που εφαρμόζει για την παραγωγή καθενός από τα πέντε σύνολα δεδομένων που αφορούν τους υπολογισμούς θέσεων που περιγράφονται στις παρούσες κατευθυντήριες γραμμές.

Κατευθυντήρια γραμμή 6. Όταν τα ΑΚΣ παρέχουν σε μια αρχή πρόσβαση σε εσφαλμένα δεδομένα και το σφάλμα έχει προκληθεί από το ίδιο το ΑΚΣ, τα δεδομένα θα πρέπει να επικαιροποιούνται από το ΑΚΣ, έτσι ώστε να διορθωθούν το συντομότερο δυνατό και οι λανθασμένοι υπολογισμοί για τα προηγούμενα δύο έτη, που καταρτίζονται την τελευταία εργάσιμη ημέρα κάθε εβδομάδας, θα πρέπει να αναφερθούν εκ νέου σωστά. Όταν κάποιο σφάλμα από έναν αναφέροντα αντισυμβαλλόμενο και όχι από το ΑΚΣ έχει οδηγήσει σε εσφαλμένο υπολογισμό από ένα ΑΚΣ, θα πρέπει να ειδοποιούνται όλες οι αρχές και να τους δίνεται η δυνατότητα να ζητήσουν από το σχετικό ΑΚΣ τροποποιημένη έκδοση κάθε υπολογισμού ο οποίος ήταν εσφαλμένος. Όταν αναφέρεται μέρος ή όλα τα δεδομένα που υπόκεινται σε διορθώσεις, μόνο το ΑΚΣ στο οποίο αναφέρθηκαν τα δεδομένα θα πρέπει να εκτελεί τους υπολογισμούς μετά τις διορθώσεις.

Κατευθυντήρια γραμμή 7. Τα ΑΚΣ θα πρέπει να τηρούν αρχείο όλων των υπολογισμών θέσεων που έχουν πραγματοποιήσει για τουλάχιστον δύο έτη.

Κατευθυντήρια γραμμή 8. Τα ΑΚΣ που λαμβάνουν δεδομένα τα οποία έχουν μεταφερθεί από άλλο ΑΚΣ θα πρέπει να τηρούν τις προηγούμενες υπολογισμένες θέσεις που μεταφέρθηκαν από το παλαιό ΑΚΣ για τουλάχιστον δύο έτη και να εφαρμόζουν την Κατευθυντήρια γραμμή 7 μελλοντικά.

V. Κατονομαζόμενες θέσεις

Κατευθυντήρια γραμμή 9. Κατά την εκτέλεση του υπολογισμού των θέσεων που προσδιορίζουν τους αντισυμβαλλομένους των ΣΧΤ, τα ΑΚΣ θα πρέπει να δημιουργούν πέντε ξεχωριστές εκθέσεις θέσεων. Οι εκθέσεις αυτές είναι μια έκθεση επισκόπησης, μια έκθεση θέσεων δανείων, μια έκθεση θέσεων εξασφάλισης, μια έκθεση περιθωρίου και μια έκθεση επαναχρησιμοποίησης. Αυτά τα σύνολα δεδομένων θα πρέπει να μπορούν να προσδιοριστούν κατά τρόπο μοναδικό και να επισημαίνονται με τη σχετική ημερομηνία αναφοράς. Οι εκθέσεις αυτές θα πρέπει να περιλαμβάνουν τα δεδομένα που αναφέρονται στον πίνακα 4.

Κατευθυντήρια γραμμή 10. Όσον αφορά την έκθεση επισκόπησης, την έκθεση θέσεων δανείων, την έκθεση θέσεων εξασφάλισης και την έκθεση περιθωρίου, θα πρέπει να υπολογίζεται μια μοναδική τιμή για κάθε μοναδικό ζεύγος αντισυμβαλλομένων (E_i , E_j), όπου $i \neq j$ και σύνολο διαστάσεων Z_k σε χρόνο t , όπου t είναι μια συγκεκριμένη ημερομηνία συμβάντος. Όταν και οι δύο αντισυμβαλλόμενοι έχουν υποβάλει έκθεση στο ίδιο ΑΚΣ, το ΑΚΣ θα πρέπει να υπολογίζει τη θέση για καθέναν από τους δύο αντισυμβαλλομένους.

Κατευθυντήρια γραμμή 11. Τα ΑΚΣ θα πρέπει να περιλαμβάνουν στους υπολογισμούς μόνο ΣΧΤ που υπόκεινται στην υποχρέωση γνωστοποίησης σύμφωνα με το άρθρο 4 του κανονισμού SFTR. Σε περίπτωση που το άρθρο 4 του κανονισμού SFTR δεν εφαρμόζεται σε έναν από τους αναφέροντες αντισυμβαλλόμενους, οι εκθέσεις για τις ΣΧΤ θα πρέπει να εξαιρούνται από τον υπολογισμό της θέσης.

VI Μετρήσεις

Κατευθυντήρια γραμμή 12. Τα ΑΚΣ θα πρέπει να υπολογίζουν τις μετρήσεις που περιλαμβάνονται στον πίνακα 2 - Μετρήσεις για θέσεις. Οι μετρήσεις τιμών θα πρέπει να υπολογίζονται ως σταθμισμένοι μέσοι όροι, ενώ οι μετρήσεις όγκου θα πρέπει να υπολογίζονται ως καταμέτρηση του αριθμού των μοναδικών αναγνωριστικών κωδικών συναλλαγής (UTI) και ως άθροισμα για κάθε μεταβλητή ανοίγματος και νόμισμα.

Πίνακας 2 - Μετρήσεις για θέσεις		
Σύνολο δεδομένων	Μετρήσεις όγκου	Μετρήσεις τιμών
Έκθεση επισκόπησης	<p><u>Αριθμός συναλλαγών:</u> UTI (2.1)¹¹</p> <p><u>Άνοιγμα:</u> Ποσό κεφαλαίου κατά την ημερομηνία αξίας (2.37) Ποσό κεφαλαίου κατά την ημερομηνία λήξεως (2.38) Αξία δανείου (2.56) Αγοραία αξία (2.57) Άληκτο δάνειο περιθωρίου (2.69) Ποσό εξασφάλισης σε μετρητά (2.76) Αγοραία αξία εξασφάλισης (2.88)</p>	
Έκθεση δανείων	<p><u>Αριθμός συναλλαγών:</u> UTI (2.1)¹²</p> <p><u>Άνοιγμα:</u> Πράξεις επαναγοράς: Ποσό κεφαλαίου κατά την ημερομηνία αξίας (2.37) BSB: Ποσό κεφαλαίου κατά την ημερομηνία αξίας (2.37) SLB: Αξία δανείου (2.56) SLB: Αγοραία αξία (2.57) ML: Άληκτο δάνειο περιθωρίου (2.69) + Ακάλυπτη αγοραία αξία (2.71)</p>	<p><u>Επιτόκια:</u> Πράξεις επαναγοράς: Σταθερό επιτόκιο (2.23 σταθμισμένο κατά 2.37)· κυμαινόμενο επιτόκιο (2.32 σταθμισμένο κατά 2.37)¹³</p> <p>BSB: Ποσό κεφαλαίου κατά την ημερομηνία λήξεως (2.38) διά του ποσού κεφαλαίου κατά την ημερομηνία αξίας (2.37) μείον 1, προσαρμοσμένο στη διάρκεια της ΣΧΤ με βάση 365 (365 διά τη διαφορά ημερομηνίας μεταξύ της ημερομηνίας αξίας 2.13 και της ημερομηνίας λήξεως 2.14) και σταθμισμένο κατά 2.37</p>

¹¹ Οι μοναδικοί αναγνωριστικοί κωδικοί συναλλαγής (UTI) χρησιμοποιούνται για τον υπολογισμό του αριθμού των συναλλαγών για πράξεις επαναγοράς και δανεισμό τίτλων και του αριθμού των υφιστάμενων διμερών σχέσεων δανεισμού περιθωρίου. Αυτό δεν ισχύει για την επαναχρησιμοποίηση εξασφάλισης.

¹² Ο.π.

¹³ Τα κυμαινόμενα επιτόκια θα πρέπει να υπολογίζονται μόνο για τα κύρια επιτόκια αναφοράς της αγοράς (βλ. παρακάτω).

Πίνακας 2 - Μετρήσεις για θέσεις		
Σύνολο δεδομένων	Μετρήσεις όγκου	Μετρήσεις τιμών
		ML: Σταθερό επιτόκιο (2.23 σταθμισμένο κατά 2.69 και 2.71)- κυμαινόμενο επιτόκιο (2.32 σταθμισμένο κατά 2.69 + 2.71 για δάνεια περιθωρίου) ² Προμήθεια: SLB: Τέλος δανεισμού (2.67 σταθμισμένο κατά 2.57)
Έκθεση εξασφαλίσεων	<u>Άνοιγμα:</u> Ποσότητα ή ονομαστικό ποσό εξασφαλίσεων (2.83) ¹⁴ Αγοραία αξία εξασφάλισης (2.88) ¹⁵ Ποσό εξασφάλισης σε μετρητά (2.76)	<u>Κούρεμα:</u> Κούρεμα ή περιθώριο (2.89 σταθμισμένο κατά 2.83 και/ή 2.76) ^{16 3}
Έκθεση περιθωρίων	<u>Άνοιγμα:</u> Αρχικό περιθώριο που δημοσιεύτηκε (3.8) Περιθώριο μεταβλητότητας του δημοσιεύτηκε (3.10) Πρόσθετη εγγύηση που δημοσιεύτηκε (3.16)	
Επαναχρησιμοποίηση εξασφάλισης	Εκτός μετρητών: Αξία επαναχρησιμοποιηθείσας εξασφάλισης (4.8) Εκτιμώμενη επαναχρησιμοποίηση εξασφαλίσεων (4.9) <u>Μετρητά:</u> Επανεπενδυθέν ποσό σε μετρητά (4.13)	<u>Επιτόκιο:</u> Ποσοστό επανεπένδυσης (4.11 σταθμισμένο κατά 4.13)

¹⁴ Λαμβάνοντας υπόψη το πρόσημο

¹⁵ Λαμβάνοντας υπόψη το πρόσημο

¹⁶ Το κούρεμα ή το περιθώριο σταθμίζονται με βάση την ποσότητα ή το ονομαστικό ποσό των εξασφαλίσεων (2.83) όταν χρησιμοποιείται εξασφάλιση εκτός μετρητών, διαφορετικά από το ποσό της εξασφάλισης σε μετρητά (2.76). Για τα χαρτοφυλάκια ΣΧΤ, δεδομένου ότι θα αναφερθεί μόνο μία αξία κουρέματος, ως συντελεστής στάθμισης θα πρέπει να χρησιμοποιηθεί το ποσό των εξασφαλίσεων σε μετρητά και εκτός μετρητών.

Κατευθυντήρια γραμμή 13. Όταν για την ίδια θέση ένα ΑΚΣ λαμβάνει μηνύματα εξασφαλίσεων τόσο με θετικές όσο και με αρνητικές τιμές, θα πρέπει να τα περιλαμβάνει σε χωριστές θέσεις, μία για τις εξασφαλίσεις με θετικό πρόσημο και μία για τις εξασφαλίσεις με αρνητικό πρόσημο.

Κατευθυντήρια γραμμή 14. Τα αριθμητικά στοιχεία που περιλαμβάνονται στους υπολογισμούς δεν θα πρέπει να στρογγυλοποιούνται, αλλά η θέση που υπολογίζεται θα πρέπει να στρογγυλοποιείται στην κατάλληλη αριθμητική τιμή.

VII Νόμισμα των μετρήσεων

Κατευθυντήρια γραμμή 15. Τα ΑΚΣ θα πρέπει να υπολογίζουν τις θέσεις στο νόμισμα στο οποίο εκφραζόταν η ΣΧΤ για όλα τα νομίσματα που εκδόθηκαν από τα κράτη μέλη του ΕΟΧ, για τα νομίσματα GBP, CHF, USD και JPY και την ισοδύναμη αξία σε EUR βάσει του επιτοκίου αναφοράς της ΕΚΤ στη συγκεκριμένη ημερομηνία συμβάντος για όλα τα προαναφερθέντα νομίσματα. Επιπλέον, τα ΑΚΣ θα πρέπει να υπολογίζουν την ισοδύναμη αξία σε EUR ενός κλιμακίου, συμπεριλαμβανομένης της αξίας σε AUD, CAD, HKD, NZD, SGD και TWD και ενός κλιμακίου με όλα τα υπόλοιπα νομίσματα.

VIII Διαστάσεις

Κατευθυντήρια γραμμή 16. Τα ΑΚΣ θα πρέπει να χρησιμοποιούν τα πεδία που περιλαμβάνονται στον πίνακα 3 - Διαστάσεις για τις εκθέσεις θέσεων δυνάμει του SFTR (συμπεριλαμβανομένων των νομισμάτων των μετρήσεων) για τον υπολογισμό των αντίστοιχων εκθέσεων θέσεων, συγκεκριμένα την έκθεση επισκόπησης, την έκθεση δανείων, την έκθεση εξασφαλίσεων, την έκθεση περιθωρίων και την έκθεση επαναχρησιμοποίησης. Τα ΑΚΣ θα πρέπει να ακολουθούν τις κατευθυντήριες γραμμές 17-23 για λεπτομερείς οδηγίες σχετικά με τη συμπερίληψη των διαφόρων διαστάσεων. Για τις υπόλοιπες διαστάσεις για τις οποίες δεν ορίζεται διαφορετικά ο υπολογισμός, τα δεδομένα θα πρέπει να ομαδοποιηθούν σύμφωνα με τις αναφερόμενες τιμές.

Πίνακας 3 - Διαστάσεις για τις εκθέσεις θέσεων δυνάμει του SFTR (συμπεριλαμβανομένων των νομισμάτων των μετρήσεων)					
Διαστάσεις ¹⁷	Επισκόπηση	Δάνεια	Εξασφάλιση	Περιθώριο	Επαναχρησιμοποίηση
Αναφέρων αντισυμβαλλόμενος (1.3), (3.4), (4.3)	x	x	x	x	x

¹⁷ Συμπεριλαμβανομένων και των νομισμάτων των μετρήσεων

Πίνακας 3 - Διαστάσεις για τις εκθέσεις θέσεων δυνάμει του SFTR (συμπεριλαμβανομένων των νομισμάτων των μετρήσεων)					
Διαστάσεις ¹⁷	Επισκόπηση	Δάνεια	Εξασφάλιση	Περιθώριο	Επαναχρησιμοποίηση
Άλλος αντισυμβαλλόμενος (1.11), (3.6)	x	x	x	x	
Πλευρά αντισυμβαλλομένου (1.9) ¹⁸	x	x	x		
Πάροχος υπηρεσιών τριμερούς διαχείρισης ασφαλειών (1.14) ¹⁹		x	x		
Φορέας δανεισμού (1.15) ²⁰		x	x		
Τύπος ΣΧΤ (2.4)	x	x	x		
Εκκαθαρισμένη (2.5)		x	x		
Τόπος διαπραγμάτευσης (2.8)	x	x	x		
Τύπος βασικής συμφωνίας (2.9)	x	x	x		
Ημερομηνία λήξεως (2.14)		x	x		
Ένδειξη γενικής εξασφάλισης (2.18)		x	x		
Ανοικτής προθεσμίας (2.21)		x	x		
Επιτόκια					
- Σταθερό (2.23)		x			
- Κυμαινόμενο (2.25)		x			

¹⁸ Μόνο για ΣΧΤ που έχουν εξασφαλιστεί σε επίπεδο συναλλαγών

¹⁹ Ένδειξη αληθές/ψευδές

²⁰ Ένδειξη αληθές/ψευδές

Πίνακας 3 - Διαστάσεις για τις εκθέσεις θέσεων δυνάμει του SFTR (συμπεριλαμβανομένων των νομισμάτων των μετρήσεων)					
Διαστάσεις ¹⁷	Επισκόπηση	Δάνεια	Εξασφάλιση	Περιθώριο	Επαναχρησιμοποίηση
Νόμισμα ποσού κεφαλαίου (2.39)		x			
Νόμισμα τιμής (2.50)		x			
Ποιότητα τίτλων (2.51)		x			
Τύπος τίτλων (2.55)	x	x			
Βασικό νόμισμα άληκτων δανείων περιθωρίου (2.70)		x			
Εξασφάλιση της καθαρής έκθεσης (2.73)		x	x		
Τύπος συνιστώσας εξασφάλισης (2.75), (4.6)	x		x		x
Νόμισμα εξασφάλισης σε μετρητά (2.77), (4.14)			x		x
Νόμισμα τιμής (2.86, 4.10)			x		x
Ποιότητα εξασφάλισης (2.90)			x		
Ημερομηνία λήξεως του τίτλου (2.91)			x		
Δικαιοδοσία του εκδότη (2.92)			x		
Τύπος εξασφάλισης (2.94)	x		x		
ΑΚΣ στο οποίο υπέβαλε έκθεση ο άλλος	x	x	x		

Πίνακας 3 - Διαστάσεις για τις εκθέσεις θέσεων δυνάμει του SFTR (συμπεριλαμβανομένων των νομισμάτων των μετρήσεων)					
Διαστάσεις ¹⁷	Επισκόπηση	Δάνεια	Εξασφάλιση	Περιθώριο	Επαναχρησιμοποίηση
αντισυμβαλλόμενος ²¹					
Κατάσταση συμφωνίας		x	x		
Τύπος επανεπενδυθείσας επένδυσης σε μετρητά (4.12)					x

Κατευθυντήρια γραμμή 17. Τα ΑΚΣ θα πρέπει να περιλαμβάνουν τις πληροφορίες σχετικά με τη δικαιοδοσία του εκδότη, συμπεριλαμβάνοντας τις ακόλουθες πληροφορίες για τον κωδικό χώρας: α) για κάθε κράτος μέλος του ΕΟΧ· (β) για το Ηνωμένο Βασίλειο, γ) για την Ελβετία, δ) για τις Ηνωμένες Πολιτείες, ε) για την Ιαπωνία, στ) ένα κλιμάκιο για τις ευρωπαϊκές δικαιοδοσίες εκτός ΕΟΧ (Ρωσία, Ουκρανία, Τουρκία), ζ) ένα κλιμάκιο για άλλες προηγμένες δικαιοδοσίες, όπως η Αυστραλία, ο Καναδάς, η Κίνα, η Νέα Ζηλανδία, η Σιγκαπούρη και η Ταϊβάν και η) ένα κλιμάκιο για τον υπόλοιπο κόσμο.

Κατευθυντήρια γραμμή 18. Τα ΑΚΣ θα πρέπει να επισημαίνουν με την ένδειξη ΑΛΗΘΕΣ ή ΨΕΥΔΕΣ τη συμμετοχή ενός παρόχου υπηρεσιών τριμερούς διαχείρισης ασφαλειών και ενός φορέα δανεισμού στη ΣΧΤ.

Κατευθυντήρια γραμμή 19. Τα ΑΚΣ θα πρέπει να υπολογίζουν χωριστές θέσεις για ΣΧΤ σταθερού επιτοκίου και για ΣΧΤ κυμαινόμενου επιτοκίου. Κατά τον υπολογισμό των θέσεων σε ΣΧΤ κυμαινόμενου επιτοκίου, τα ΑΚΣ θα πρέπει να δημιουργούν τα ακόλουθα κλιμάκια επιτοκίων και τις διάρκειες λήξης των επιτοκίων αυτών:

- α) €STR
- β) Euribor (1 μηνός, 3 μηνών, 6 μηνών, άλλες διάρκειες λήξης)
- γ) €STR-OIS (Overnight Index Swap 1 ημέρας, 1 εβδομάδας, άλλες διάρκειες λήξης)
- δ) GBP Libor (1 μηνός, 3 μηνών, άλλες διάρκειες λήξης) και το αντίστοιχο διάδοχο επιτόκιο
- ε) USD Libor (1 μηνός, 3 μηνών, άλλες διάρκειες λήξης) και το αντίστοιχο διάδοχο επιτόκιο
- στ) SOFR (1 μηνός, 3 μηνών, άλλες διάρκειες λήξης)

²¹ Παραγόμενα από τα ΑΚΣ

ζ) USD OIS (Overnight Index Swap 1 ημέρας, 1 εβδομάδας, άλλες διάρκειες λήξης)

η) Άλλα κυμαινόμενα επιτόκια

Κατευθυντήρια γραμμή 20. Τα ΑΚΣ θα πρέπει να υπολογίζουν τις θέσεις με την ακόλουθη ανάλυση: α) εντός του τόπου διαπραγμάτευσης εντός ΕΟΧ, β) εντός του τόπου διαπραγμάτευσης εκτός ΕΟΧ και γ) εκτός του τόπου διαπραγμάτευσης, όταν το πεδίο Τόπος διαπραγμάτευσης αναφέρεται με ΧΟFF ή ΧΧΧΧ. Τα ΑΚΣ θα πρέπει να θεωρούν μια συναλλαγή ως «εντός του τόπου διαπραγμάτευσης στον ΕΟΧ», εάν το πεδίο Τόπος διαπραγμάτευσης αναφέρεται με αναγνωριστικό κωδικό αγοράς που περιλαμβάνεται στο μητρώο τόπων διαπραγμάτευσης της ESMA²². Τα ΑΚΣ θα πρέπει να θεωρούν μια συναλλαγή ως «εντός του τόπου διαπραγμάτευσης εκτός ΕΟΧ», εάν το πεδίο Τόπος διαπραγμάτευσης αναφέρεται με αναγνωριστικό κωδικό αγοράς που δεν περιλαμβάνεται στο μητρώο τόπων διαπραγμάτευσης της ESMA, αλλά παρατίθεται στη βάση δεδομένων αναγνωριστικών κωδικών αγοράς που διατηρείται με βάση τον ISO²³.

Κατευθυντήρια γραμμή 21. Τα ΑΚΣ θα πρέπει να χρησιμοποιούν τα ακόλουθα κλιμάκια για να συγκεντρώνουν ΣΧΤ με παρόμοια διάρκεια της ΣΧΤ και παρόμοια ημερομηνία λήξης του τίτλου. Όλες οι πράξεις δανεισμού περιθωρίου θα πρέπει να ταξινομούνται ως ανοικτής διάρκειας. Η διάρκεια των ΣΧΤ και η υπολειπόμενη διάρκεια του τίτλου θα πρέπει να υπολογίζονται ως η διαφορά μεταξύ της ημερομηνίας λήξης των ΣΧΤ και της ημερομηνίας αναφοράς, με βάση το γρηγοριανό ημερολόγιο.

α) Ανοικτής προθεσμίας

β) Εικοσιτετραώρου (1 εργάσιμη ημέρα)

γ) Περισσότερο από μία ημέρες έως και μία εβδομάδα

δ) Περισσότερο από μία εβδομάδες έως και ένας μήνας

ε) Περισσότερο από ένας μήνας έως και τρεις μήνες

στ) Περισσότεροι από τρεις μήνες έως και έξι μήνες

ζ) Περισσότεροι από έξι μήνες έως και ένα έτος

η) Περισσότερο από ένα έτος

²² https://registers.esma.europa.eu/publication/searchRegister?core=esma_registers_upreq

²³ <https://www.iso20022.org/market-identifier-codes>

Κατευθυντήρια γραμμή 22. Στην περίπτωση που μια ΣΧΤ (ή ο τίτλος που χρησιμοποιήθηκε για την εξασφάλιση αυτής της ΣΧΤ) έχει ημερομηνία λήξης που δεν υπάρχει κατά τον μήνα της ημερομηνίας αναφοράς (δηλ. 29, 30 ή 31 ανάλογα με τον μήνα), η απόφαση για τα κλιμάκια διάρκειας στα οποία θα πρέπει να συμπεριληφθεί η εν λόγω ΣΧΤ σύμφωνα με την Κατευθυντήρια γραμμή 21 θα πρέπει να ληφθεί αντιμετωπίζοντας την εν λόγω ΣΧΤ με τον ίδιο τρόπο όπως εάν ο υπολογισμός είχε γίνει κατά την ημερομηνία λήξης για τον μήνα της ημερομηνίας αναφοράς. Για παράδειγμα, εάν ένας υπολογισμός θέσης ΣΧΤ έχει ημερομηνία αναφοράς την 31η Ιανουαρίου και η ΣΧΤ (ή ο τίτλος που χρησιμοποιήθηκε για την εξασφάλιση αυτής της ΣΧΤ) λήγει στις 28 Φεβρουαρίου, η ΣΧΤ (ή ο τίτλος που χρησιμοποιήθηκε για την εξασφάλιση αυτής της ΣΧΤ) θα πρέπει να συμπεριληφθεί στο κλιμάκιο διάρκειας «Ένας μήνας ή λιγότερο». Εάν η ημερομηνία αναφοράς είναι η 31η Ιανουαρίου και η ημερομηνία λήξης είναι η 1η Μαρτίου, τότε η εν λόγω ΣΧΤ (ή ο τίτλος που χρησιμοποιήθηκε για την εξασφάλιση αυτής της ΣΧΤ) θα πρέπει να συμπεριληφθεί στο κλιμάκιο διάρκειας «Μεγαλύτερη από έναν μήνα αλλά έως και τρεις μήνες». Εάν η ημερομηνία αναφοράς ενός υπολογισμού είναι στις 30 Απριλίου και η ΣΧΤ (ή ο τίτλος που χρησιμοποιήθηκε για την εξασφάλιση αυτής της ΣΧΤ) λήγει στις 31 Μαΐου, η εν λόγω ΣΧΤ (ή ο τίτλος που χρησιμοποιήθηκε για την εξασφάλιση αυτής της ΣΧΤ) θα πρέπει να συμπεριληφθεί στο κλιμάκιο διάρκειας «Ένας μήνας ή λιγότερο».

Κατευθυντήρια γραμμή 23. Τα ΑΚΣ θα πρέπει να υπολογίζουν χωριστές θέσεις ανάλογα με την κατάσταση συμφωνίας της ΣΧΤ που έχει αποδοθεί σύμφωνα με τις τιμές που περιλαμβάνονται στον πίνακα 3 του παραρτήματος Ι του ΡΤΠ για τη συγκέντρωση δεδομένων. Όταν το ΑΚΣ έχει λάβει τις δύο πλευρές των ΣΧΤ που περιλαμβάνονται σε μια θέση, θα πρέπει να υπολογίζει χωριστή θέση για κάθε πλευρά, ακόμη και όταν είναι πλήρως συμφωνημένες.

ΙΧ Περίληψη μετρήσεων και διαστάσεων που θα περιλαμβάνεται στις εκθέσεις θέσεων

Πίνακας 4 - Σύνολο μεταβλητών για τις εκθέσεις θέσεων στον κανονισμό SFTR					
Μεταβλητή	Επισκόπηση	Δάνεια	Εξασφάλιση	Περιθώριο	Επαναχρησιμοποίηση
Αναφέρων αντισυμβαλλόμενος (1.3)	x	x	x	x (3.4)	x (4.3)
Άλλος αντισυμβαλλόμενος (1.11)	x	x	x	x (3.6)	
Πλευρά αντισυμβαλλομένου (1.9) ²⁴	x	x	x		

²⁴ Μόνο για ΣΧΤ που έχουν εξασφαλιστεί σε επίπεδο συναλλαγών

Πίνακας 4 - Σύνολο μεταβλητών για τις εκθέσεις θέσεων στον κανονισμό SFTR					
Μεταβλητή	Επισκόπηση	Δάνεια	Εξασφάλιση	Περιθώριο	Επαναχρησιμοποίηση
Πάροχος υπηρεσιών τριμερούς διαχείρισης ασφαλειών (1.14)		x	x		
Φορέας δανεισμού (1.15)		x	x		
Αριθμός μοναδικών αναγνωριστικών κωδικών συναλλαγής (2.1)	x	x			
Τύπος ΣΧΤ (2.4)	x	x	x		
Εκκαθαρισμένη (2.5)		x	x		
Τόπος διαπραγμάτευσης (2.8)	x	x	x		
Τύπος βασικής συμφωνίας (2.9)	x	x	x		
Ημερομηνία λήξεως (2.14)		x	x		
Ένδειξη γενικής εξασφάλισης (2.18)		x	x		
Ανοικτής προθεσμίας (2.21)		x	x		
Επιτόκια - Σταθερό - Κυμαινόμενο - Υπολογιζόμενο βάσει BSB	x x x	x x (Πράξη επαναγοράς, BSB, ML)			
Τέλος δανεισμού (2.67)		x			
Ποσό κεφαλαίου κατά την ημερομηνία αξίας (2.37)	x	x (Πράξη επαναγοράς και BSB)			
Νόμισμα ποσού κεφαλαίου (2.39)		x			

Πίνακας 4 - Σύνολο μεταβλητών για τις εκθέσεις θέσεων στον κανονισμό SFTR					
Μεταβλητή	Επισκόπηση	Δάνεια	Εξασφάλιση	Περιθώριο	Επαναχρησιμοποίηση
Νόμισμα τιμής (2.50)		x			
Ποιότητα τίτλων (2.51)		x			
Τύπος τίτλων (2.55)	x	x			
Αγοραία αξία (2.57)	x	x (SLB)			
Άληκτο δάνειο περιθωρίου (2.69)	x	x (ML)			
Βασικό νόμισμα άληκτων δανείων περιθωρίου (2.70)		x			
Ακάλυπτη αγοραία αξία (2.71)		x (ML)			
Εξασφάλιση της καθαρής έκθεσης (2.73)		x	x		
Τύπος συνιστώσας εξασφάλισης (2.75)	x		x		x (4.6)
Ποσό εξασφάλισης σε μετρητά (2.76)	x		x		
Νόμισμα εξασφάλισης σε μετρητά (2.77)			x		x (4.14)
Ποσότητα ή ονομαστικό ποσό εξασφαλίσεων (2.83)		x			
Νόμισμα τιμής (2.86)			x		X(4.10)
Αγοραία αξία εξασφάλισης (2.88)	x		x		
Κούρεμα ή περιθώριο (2,89 σταθμισμένο κατά 2.83 και/ή 2.76)			x		
Ποιότητα εξασφάλισης (2.90)			x		
Ημερομηνία λήξεως του τίτλου (2.91)			x		

Πίνακας 4 - Σύνολο μεταβλητών για τις εκθέσεις θέσεων στον κανονισμό SFTR					
Μεταβλητή	Επισκόπηση	Δάνεια	Εξασφάλιση	Περιθώριο	Επαναχρησιμοποίηση
Δικαιοδοσία του εκδότη (2.92)			x		
Τύπος εξασφάλισης (2.94)	x		x		
ΑΚΣ στο οποίο υπέβαλε έκθεση ο άλλος αντισυμβαλλόμενος	x	x	x		
Κατάσταση συμφωνίας		x	x		
Αρχικό περιθώριο που δημοσιεύτηκε (3.8)				x	
Περιθώριο μεταβλητότητας του δημοσιεύτηκε (3.10)				x	
Πρόσθετη εγγύηση που δημοσιεύτηκε (3.16)				x	
Αξία επαναχρησιμοποιηθείσας εξασφάλισης (4.8)					x
Εκτιμώμενη επαναχρησιμοποίηση εξασφαλίσεων (4.9)					x
Ποσοστό επανεπένδυσης (4.11 σταθμισμένο κατά 4.13)					x
Τύπος επανεπενδυθείσας επένδυσης σε μετρητά (4.12)					x
Επανεπενδυθέν ποσό σε μετρητά (4.13)					x