



European Securities and
Markets Authority

Nobeiguma ziņojums un pamatnostādnes

par vērtspapīru finansēšanas darījumu (DFD) pozīciju aprēķināšanu, ko
veic darījumu reģistri





1 Piemērošanas joma

Kam ir paredzētas šīs pamatnostādnes?

Šīs pamatnostādnes piemēros Vērtspapīru finansēšanas darījumu regulas (VFDR) 3. panta 1. punktā definētajiem darījumu reģistriem (DR), kas reģistrēti saskaņā ar VFDR III nodaļu.

Ko nosaka ar šīm pamatnostādnēm?

Šīs pamatnostādnes ir piemērojamas attiecībā uz:

- a) DR veiktajiem aprēķiniem un formātu, kādā nodrošina piekļuvi datiem saskaņā ar ETIR 80. panta 4. punktu, kā minēts VFDR 5. panta 2. punktā un sīki izklāstīts saskaņā ar RTS 5. pantu par datu apkopošanu;
- b) piekļuves līmeni pozīcijām, ko DR nodrošina ETIR 12. panta 2. punktā iekļautajām iestādēm, kurām ir piekļuve pozīcijām saskaņā ar RTS 3. pantu par piekļuvi datiem.

Kad šīs pamatnostādnes stājas spēkā?

Lai nodrošinātu pamatnostādņu sekmīgu īstenošanu, *ESMA* sagaida, ka darījumu reģistri no 2022. gada 31. janvāra aprēķinās pozīcijas saskaņā ar šīm pamatnostādnēm.

2 Atsauces uz tiesību aktiem, saīsinājumi un jēdzienu un terminu vārdnīca

Atsauces uz tiesību aktiem

<i>ESMA regula</i>	Eiropas Parlamenta un Padomes Regula (ES) Nr. 1095/2010 (2010. gada 24. novembris), ar ko izveido Eiropas Uzraudzības iestādi (Eiropas Vērtspapīru un tirgu iestādi), groza Lēmumu Nr. 716/2009/EK un atceļ Komisijas Lēmumu 2009/77/EK ¹
<i>ETIR</i>	Eiropas Parlamenta un Padomes 2012. gada 4. jūlija Regula (ES) Nr. 648/2012 par ārpusbiržas atvasinātajiem instrumentiem, centrālajiem darījumu partneriem un darījumu reģistriem ²
<i>ĪTS par ziņošanu</i>	Komisijas 2018. gada 13. decembra Īstenošanas regula (ES) 2019/363, ar ko nosaka Īstenošanas tehniskos standartus attiecībā uz darījumu reģistriem saskaņā ar Eiropas Parlamenta un Padomes Regulu (ES) 2015/2365 iesniedzamo ziņojumu par vērtspapīru finansēšanas darījumu (VFD) datiem formātu un sniegšanas biežumu un ar ko groza Komisijas Īstenošanas regulu (ES) Nr. 1247/2012 attiecībā uz ziņojumu kodu izmantošanu ziņojumos par atvasināto instrumentu līgumiem ³
<i>Pamatnostādnes par pozīcijas aprēķināšanu (ETIR)</i>	Pamatnostādnes par pozīciju aprēķināšanu, ko saskaņā ar ETIR veic darījumu reģistri ⁴
<i>RTS par datu apkopošanu</i>	Komisijas 2018. gada 13. decembra Deleģētā regula (ES) 2019/358, ar ko Eiropas Parlamenta un Padomes Regulu (ES) 2015/2365 papildina attiecībā uz regulatīvajiem tehniskajiem standartiem par vērtspapīru finansēšanas darījumu (VFD) datu vākšanu, pārbaudīšanu, apkopošanu, salīdzināšanu un publicēšanu, ko veic darījumu reģistri ⁵
<i>RTS par piekļuvi datiem</i>	Komisijas 2018. gada 13. decembra Deleģētā regula (ES) 2019/357, ar ko Eiropas Parlamenta un Padomes Regulu (ES) 2015/2365 papildina attiecībā uz regulatīvajiem

¹ OV L 331, 15.12.2010., 84. lpp.

² OV L 201, 27.7.2012., 1. lpp.

³ OV L 81, 22.3.2019., 85. lpp.

⁴ ESMA70-151-2838, pieejamas

⁵ OV L 81, 22.3.2019., 30. lpp.

vietnē: <https://www.esma.europa.eu/document/guidelines-position-calculation-trade-repositories-under-emir>

tehniskajiem standartiem par piekļuvi darījumu reģistros glabātiem vērtspapīru finansēšanas darījumu (VFD) datiem⁶

RTS par reģistrāciju

Komisijas 2018. gada 13. decembra Deleģētā regula (ES) 2019/359, ar ko Eiropas Parlamenta un Padomes Regulu (ES) 2015/2365 papildina attiecībā uz regulatīvajiem tehniskajiem standartiem, kuros konkretizēta darījumu reģistra reģistrācijas pieteikumā un reģistrācijas tvēruma paplašināšanas pieteikumā sniedzamā informācija⁷

RTS par ziņošanu

Komisijas 2018. gada 13. decembra Deleģētā regula (ES) 2019/356, ar ko Eiropas Parlamenta un Padomes Regulu (ES) 2015/2365 papildina attiecībā uz regulatīvajiem tehniskajiem standartiem par darījumu reģistriem iesniedzamiem vērtspapīru finansēšanas darījumu datiem⁸

VFDR

Eiropas Parlamenta un Padomes 2015. gada 25. novembra Regula (ES) 2015/2365 par vērtspapīru finansēšanas darījumu un atkalizmantošanas pārredzamību un ar ko groza Regulu (ES) Nr. 648/2012⁹

VFDR ziņošanas pamatnostādnes

Ziņošana saskaņā ar VFDR 4. un 12. pantu¹⁰

Saīsinājumi

<i>DR</i>	darījumu reģistrs
<i>ECB</i>	Eiropas Centrālā banka
<i>EEZ</i>	Eiropas Ekonomikas zona
<i>ES</i>	Eiropas Savienība
<i>ESMA</i>	Eiropas Vērtspapīru un tirgu iestāde
<i>FSP</i>	Finanšu stabilitātes padome
ISO kods	Starptautiskā Standartizācijas organizācija

⁶ OV L 81, 22.3.2019., 22. lpp.

⁷ OV L 81, 22.3.2019., 45. lpp.

⁸ OV L 81, 22.3.2019., 1. lpp.

⁹ OV L 337, 23.12.2015., 1. lpp.

¹⁰ ESMA70-151-2838, pieejamas vietnē: https://www.esma.europa.eu/sites/default/files/library/esma70-151-2838_guidelines_on_reporting_under_sftr.pdf

<i>ITS</i>	Tstenošanas tehniskie standarti
<i>J un A</i>	jautājumi un atbildes
<i>JP</i>	juridiskās personas identifikators
<i>KD</i>	konsultāciju dokuments
<i>PLV</i>	pakalpojumu līmeņa vienošanās
<i>RTS</i>	regulatīvie tehniskie standarti
<i>SFTP</i>	SSH failu pārsūtīšanas protokols
<i>TRACE</i>	Sistēma vienotai piekļuvei darījumu reģistra datiem
<i>VCB</i>	valstu centrālās bankas
<i>VKI</i>	Valsts kompetentā iestāde
<i>XML</i>	paplašināmās iezīmēšanas valoda

Jēdzienu un terminu vārdnīca

1. "Pozīcijas" ir riska darījumu atspoguļojums starp darījumu partneru pāri, kas ietver šādu nosaukumu pozīcijas: "Pārskata ziņojums", "Aizdevuma pozīciju kopums", "Nodrošinājuma pozīciju kopums", "Rezerves kopums" un "Atkalizmantošanas kopums".
2. "Neizpildīti VFD" ir tie VFD, kuriem nav beidzies termiņš vai par kuriem nav sagatavoti ziņojumi ar darbību veidiem "Kļūda", "Izbeigšana / Priekšlaicīga izbeigšana" vai "Pozīcijas komponents", kā minēts ITS I pielikuma 2. tabulas 98. laukā par ziņošanu.
3. "Mainīgie lielumi" ir tādas vērtības, kas ir tieši izgūtas no VFDR ziņojumu laukiem vai atvasinātas no šiem laukiem un kuras DR izmanto pozīciju aprēķināšanai.
4. "Iestāde" ir kāda no VFDR 12. panta 2. punktā minētajām iestādēm.
5. "Rādītāji" ir mainīgie lielumi, ko izmanto, dažādu aprēķinu kvantitatīvai izteikšanai. Lauki, kurus izmanto rādītāju (un dimensiju) definēšanai, atbilst ziņošanas RTS un ITS lietotajai nomenklatūrai. Piemēram, 1.17 apzīmē 1. tabulas 17. lauku.
6. "Dimensijas" ir ar VFD saistīti mainīgie lielumi, ko izmanto, lai sagrupētu VFD pa pozīcijām.
7. "Atsauces datums" ir datums, uz kuru izdarīta atsauce aprēķinos.

3 Mērķis

8. Šīs pamatnostādnes ir sagatavotas saskaņā ar ESMA regulas 16. panta 1. punktu. Saskaņā ar šo noteikumu to mērķis ir "(ieviest) konsekventu, efektīvu un konstruktīvu

uzraudzības praksi un nodrošinātu kopēju, vienveidīgu un konsekventu Savienības tiesību aktu piemērošanu” attiecībā uz prasībām, kas minētas 1. iedaļas sadaļā “Kas noteikts šajās pamatnostādnēs?”, lai DR aprēķinātu VFD pozīcijas. Pamatnostādnēs ir noteikti augsta līmeņa principi, kas jāievēro DR to pozīciju aprēķiniem. Šos principus papildina īpašas procedūras, kas jāievēro, lai nodrošinātu DR veiktu savlaicīgu un precīzu ziņošanu par pozīcijām.

9. Šīs pamatnostādnes arī radīs ietekmi uz RTS par ziņošanu 1. panta 1. punktā noteikto prasību, saskaņā ar kuru: “Ziņojumā, kas sagatavots saskaņā ar Regulas (ES) 2015/2365 4. panta 1. punktu, iekļauj pilnīgus un precīzus datus, kas izklāstīti pielikuma 1., 2., 3. un 4. tabulā un kas attiecas uz konkrēto VFD”. Tās balstās arī uz VFDR ziņošanas pamatnostādņu 4.9. iedaļu, savlaicīgu ziņošanu par VFD noslēgšanu, grozīšanu un izbeigšanu un uz to pašu pamatnostādņu 4.3. iedaļu par darījumu partneru veicamu pareizu ziņošanu par pozīcijām, kurām centrālais darījuma partneris (CCP) veicis tīrvērti, lai novērstu dubultu uzskaiti attiecībā uz tirdzniecību un pozīciju.
10. Lai savlaicīgi novērtētu sistēmiskos riskus finanšu stabilitātei un ātri reaģētu krīzes gadījumā, valstu kompetento iestāžu (VKI) rīcībā vajadzētu būt iespējai iegūt pārskatu par VFD riska darījumiem vienības līmenī. Tomēr lielais datu apjoms, kas, kā ESMA paredz, tiks ziņots, daudzām iestādēm apgrūtinās šo datu ātru apstrādi un analīzi, un tas iestādēm traucēs novērtēt riskus.
11. Turklāt iespēja ziņojošajiem darījumu partneriem ziņot par saviem darījumiem dažādiem RD rada īpašas grūtības izveidot vienības līmeņa pozīciju kopumu, kas būtu konsekvents, pilnīgs un saskaņots gan attiecībā uz vienībām, gan VFD.
12. Konkrēti, katrs atsevišķs DR var ietvert tikai daļēju informāciju par attiecīgās vienības riska darījumu attiecībā uz jebkuru produktu un katru tās darījuma partneri. Tādējādi dažos gadījumos darījuma reģistri attiecībā uz jebkuru vienību var aprēķināt tikai daļēju DR līmeņa pozīciju.
13. Tādēļ, lai noteiktu vispārēju vienības līmeņa pozīciju, ir nepieciešams apkopot DR līmeņa pozīcijas, kas norādītas vairākos DR. Kopējās vienības līmeņa pozīcijas būtu jānosaka iestādēm, pamatojoties uz DR līmeņa pozīciju apkopojumu. Tāpēc konsekvence DR līmeņa pozīcijas aprēķināšanā ir būtiska. DR būtu jāizmanto kopīgi darba pamatstandarti, noteikumi un metodika VFDR ziņojumu par tirdzniecību noteikšanai un aprēķiniem. Jāatzīmē, ka ESMA sagaida, ka šo pamatnostādņu piemērošana sniegs šādus ieguvumus:
 - samazinās pūles, kas jāvelta, lai pieprasītu šo informāciju sporādiski, un nodrošinās, ka netiks izlaista nekāda informācija;
 - samazinās saņemtās informācijas apstrādes laiku;
 - nodrošinās vienlīdzīgus konkurences apstākļus attiecībā uz informāciju, kas jāsniedz visiem DR, izveidojot saskaņotu ziņošanu;
 - nodrošinās konsekventus, saskaņotus un augstus standartus attiecībā uz apkopotajiem pozīciju datiem, kas darīti pieejami attiecīgajām iestādēm;
 - nodrošinās pilnīgu informāciju, kas nepieciešama ESMA risku balstītai uzraudzībai.

4 Atbilstība un ziņošanas pienākumi

Pamatnostādņu statuss

14. Saskaņā ar *ESMA* regulas 16. panta 3. punktu DR ir jādara viss iespējamais, lai ievērotu šīs pamatnostādnes.
15. ESMA izvērtēs, kā DR piemēro šīs pamatnostādnes, izmantojot tiešo uzraudzību.

Ziņošanas prasības

16. DR nav jāziņo, vai tie pilda šīs pamatnostādnes.

5 Pamatnostādnes par vērtspapīru finansēšanas darījumu pozīciju aprēķināšanu, ko veic DR

I. Ziņošanas laika grafiks

1. pamatnostādne — DR būtu jāiekļauj VFD attiecīgajā(-os) pozīciju apkopojumā(-os) no brīža, kad par tiem ir ziņots, lai arī norēķini notiks tikai nākotnē. Tas ietver gan darījuma aizdevuma pusi, gan nodrošinājuma pusi neatkarīgi no attiecīgajām valutēšanas dienām.
2. pamatnostādne — DR būtu jānodrošina, ka aprēķini attiecas uz jaunāko pilnas dienas tirdzniecības stāvokļa datu kopu, ņemot vērā notikuma datumu, par kuru darījumu partneri ziņojuši saskaņā ar VFDR ziņošanas pamatnostādnēm un saskaņā ar ĪTS 5. panta 1. punkta prasībām par ziņošanu. Aprēķini būtu jāatjauno katru darbdienu, katram aprēķinam skaidri norādot piemērojamo atsaucē datumu. DR būtu arī jādara pozīcija pieejama iestādēm aprēķinu veikšanas dienā atbilstīgi šādai darbību secībai:

1. tabula - Laika grafiks		
#	Notikums	Diena/laiks
1	Notikuma beigu datums T	Diena T
2	T dienā tiek izgūtas atbilstošas ārvalstu valūtas atsaucē procentu likmes, lai veiktu konvertēšanu VFD, kam būtu jākonvertē T2F57 (tirgus vērtība) un T2F88 (nodrošinājuma tirgus vērtība), un tās piemēro, veicot aprēķinus dienā T+2.	Diena T 16.00 pēc koordinētā universālā laika (17.00 pēc Centrāleiropas laika)
3	Pārskatu sniedošās iestādes iesniedz VFD ziņojumus DR attiecībā uz notikuma datumu T	No dienas T līdz dienai T+1, 23.59 pēc koordinētā universālā laika
4	Termiņš VFD ziņojumu iesniegšanai DR attiecībā uz notikuma dienu T	Diena T+ 1 23.59 (darījuma partnera vietējais laiks)
5	DR veic pozīciju aprēķinus, balstoties uz neizpildīto VFD tirdzniecības stāvokli notikuma dienas T+1 beigās.	Diena T+ 2 00.00 – 23.59 UTC (koordinētais universālais laiks)
6	Uz notikuma dienu T balstītos pozīciju ziņojumus DR dara pieejamus attiecīgajām iestādēm.	Diena T+ 2 00.00 – 23.59 UTC (koordinētais universālais laiks)

II. Trūkstošie dati laukos, kas ir rādītāji vai dimensijas

3. pamatnostādne — Attiecībā uz VFD trūkstošajiem datiem par vienu vai vairākiem nepieciešamajiem rādītājiem vai dimensijām DR šie VFD ar šīm attiecīgajām trūkstošajām vērtībām būtu jāiekļauj atsevišķā pozīcijā. Tomēr DR visos attiecīgajos aprēķinos nebūtu jāiekļauj trūkstošie VFD dati attiecībā uz dimensijām “Ziņojošais pārskata darījuma partneris”, “Cits darījuma partneris” un “VFD veids”.

III. Izņēmumu identificēšana un apstrāde

4. pamatnostādne — DR vajadzētu būt ieviestai stingrai kārtībai, kā identificēt neparastas, t. i., anomālas vērtības saistībā ar VFD, ko tie saņem no darījumu partneriem. Konkrētai pozīcijai DR būtu jāaprēķina pozīcijas atbilstīgi rādītājiem, kas izslēdz ziņojumus, kuri satur anomālas vērtības, kā arī rādītājiem, kas ietver visus ziņojumus, kuri atbilst katra aprēķina dimensijām. Abi aprēķini būtu jāiekļauj vienā ziņojumā. DR būtu jāatzīmē, kuras pozīcijas ietver netipiskas vērtības. DR būtu jāidentificē netipiskās vērtības absolūtos skaitļos un nevajadzētu norādīt kā pozitīvās un negatīvās vērtības.

IV Aprēķinos izmantotie algoritmi

5. pamatnostādne — Pēc ESMA pieprasījuma DR jebkurā laikā vajadzētu būt pieejamiem aprēķinu algoritmiem, ko tie izmanto, kā arī procedūrai(-ām), ko tie ievēro, lai iegūtu katru no piecām datu kopām, kas ir saistītas ar šajās pamatnostādnēs aprakstītajām datu kopām.
6. pamatnostādne — Ja DRiestādei nodrošina piekļuvi kļūdainiem datiem, un DR pats ir radījis kļūdu, tad attiecīgajam DR šie dati jāatjaunopēc iespējas ātrāk, lai veiktu labojumus, un izlabotus kļūdainos aprēķinus par iepriekšējiem diviem gadiem par katras nedēļas pēdējo darba dienu un iesniegtu atkārtoti korektus aprēķinus. Ja ziņotāja darījuma partnera, nevis DR, pieļauta kļūda ir izraisījusi nepareizus DR aprēķinus, par to būtu jāziņo visām iestādēm un jānodrošina tām iespēja pieprasīt no attiecīgā DR visu nepareizo aprēķinu labotās versijas. Ja tiek pārnesta datu daļa vai visi dati, uz kuriem attiecas labojumi, aprēķinus pēc labojumiem veic tikai tas DR, uz kuru šie dati tika pārnesti.
7. pamatnostādne — DR vismaz divus gadus būtu jāglabā ieraksti par visiem to veiktajiem pozīciju aprēķiniem.
8. pamatnostādne — DR, kuri saņem datus, vismaz divus gadus būtu jāglabā iepriekš aprēķinātās pozīcijas, kas pārvestas no iepriekšējā DR, un 7. pamatnostādne —s perspektīvi jāievēro.

V. Nosauktās pozīcijas

9. pamatnostādne — Veicot pozīciju aprēķināšanu, identificējot VFD darījumu partnerus, DR būtu jāsaprot pieci atsevišķi pozīciju ziņojumi. Šie ziņojumi ir pārskata ziņojums, ziņojums par aizdevuma pozīciju; ziņojums par nodrošinājuma pozīciju, ziņojums par drošības rezervi un ziņojums par atkalizmantošanu. Šīm datu kopām vajadzētu būt unikāli identificējamām un apzīmētām ar attiecīgo atsauces datumu. Šajos ziņojumos būtu jāiekļauj 4. tabulā minētie dati.
10. pamatnostādne — Pārskata ziņojuma, ziņojuma par aizdevuma pozīciju, ziņojuma par nodrošinājuma pozīciju un ziņojuma par drošības rezervi gadījumā būtu jāaprēķina unikālā vērtība attiecībā uz katru unikālo darījuma partneru pāri (E_i, E_j), kur $i \neq j$, un Z_k — dimensiju kopums laikā t, kur t ir konkrēta notikuma diena. Ja abi darījumu partneri ir ziņojuši vienam un tam pašam DR, šim DR jāaprēķina pozīcija attiecībā uz katru no abiem darījuma partneriem.
11. pamatnostādne — DR aprēķinos būtu jāiekļauj tikai tie VFD, uz kuriem attiecas ziņošanas pienākums saskaņā ar VFDR 4. pantu. Ja VFDR 4. pants neattiecas uz vienu no ziņojošajiem darījumu partneriem, tā VFD ziņojumi nebūtu jāiekļauj pozīcijas aprēķinā.

VI Rādītāji

12. pamatnostādne — DR būtu jāaprēķina iekļautie rādītāji 2. tabula - Pozīciju rādītāji. Cenas rādītāji būtu jāaprēķina kā svērtie vidējie rādītāji, savukārt apjoma rādītāji būtu jāaprēķina kā UTI skaits un kā summa attiecībā uz katru riska darījuma mainīgo lielumu un valūtu.

2. tabula - Pozīciju rādītāji		
Datu kopa	Apjoma rādītāji	Cenas rādītāji
Pārskata ziņojums	<u>Darījumu skaits:</u> UTI (2.1) ¹¹ <u>Riska darījums:</u> Pamatsumma valutēšanas dienā (2.37) Pamatsumma termiņa beigu datumā (2.38) Aizdevuma vērtība (2.56) Tirgus vērtība (2.57) Nenomaksāts maržinālais aizdevums (2.69) Naudas nodrošinājuma summa (2.76) Nodrošinājuma tirgus vērtība (2.88)	
Ziņojums par aizdevumu	<u>Darījumu skaits:</u>	<u>Valūtu maiņas kursi:</u>

¹¹ Unikālos tirdzniecības identifikatorus (UTI) izmanto, lai aprēķinātu darījumu skaitu repo darījumiem un vērtspapīru aizdevumiem un esošo divpusējo maržinālo aizdevumu attiecību skaitu. Tas neattiecas uz nodrošinājuma atkalizmantošanu.

2. tabula - Pozīciju rādītāji		
Datu kopa	Apjoma rādītāji	Cenas rādītāji
	UTI (2.1) ¹² <u>Riska darījums:</u> Repo darījumi: Pamatsumma valutēšanas dienā (2.37) BSB: Pamatsumma valutēšanas dienā (2.37) SLB: Aizdevuma vērtība (2.56) SLB: Tirgus vērtība (2.57) ML: Nenomaksāts maržinālais aizdevums (2.69) + Īsā tirgus vērtība (2.71)	Repo darījumi: Fiksētā likme (2.23, svērta ar 2,37); Mainīgā likme (2.32, svērta ar 2.37) ¹³ BSB: Pamatsumma termiņa beigu datumā (2.38), dalīta ar pamatsummas vērtību valutēšanas dienā (2.37), mīnus 1, kas koriģēta ar VFD ilgumu, par pamatu ņemot 365 (365 dalīts ar datumu starpību starp valutēšanas dienu 2.13 un termiņa beigām 2.14), un svērta ar 2.37 ML: Fiksētā likme (2.23, svērta ar 2.69 un 2.71); Mainīgā likme (2.32, svērta ar 2.69 + 2.71 —maržinālajiem aizdevumiem) ² <u>Maksas:</u> SLB: Aizdevuma maksa (2.67, svērta ar 2.57)
Ziņojums par nodrošinājumu	<u>Riska darījums:</u> Nodrošinājuma daudzums vai nominālvērtība (2.83) ¹⁴ Nodrošinājuma tirgus vērtība (2.88) ¹⁵ Naudas nodrošinājuma summa (2.76)	<u>Diskonts (haircut):</u> Diskonts vai drošības rezerve (2,89, svērta ar 2.83 un/vai 2.76) ¹⁶ ³
Ziņojums par drošības rezervi	<u>Riska darījums:</u> Sniegtā sākotnējā drošības rezerve (3.8) Sniegtā mainīgā drošības rezerve (3.10) Sniegtais papildu nodrošinājums (3.16)	
Nodrošinājuma atkalizmantošana	<u>Bezskaidras naudas līdzekļi:</u> Atkalizmantotā nodrošinājuma vērtība (4.8) Nodrošinājuma lēstā atkalizmantošana (4.9)	<u>Likme:</u> Atkārtotas ieguldīšanas likme (4.11, svērta ar 4.13)

¹² Turpat.

¹³ Mainīgās likmes būtu jāaprēķina tikai galvenajām atsauces tirgus likmēm (skatīt zemāk).

¹⁴ Zīmes ņemšana vērā

¹⁵ Zīmes ņemšana vērā

¹⁶ Ja izmanto bezskaidras naudas nodrošinājumu, diskontu vai drošības rezervi sver ar nodrošinājuma daudzumu vai nominālvērtību (2.83), pretējā gadījumā — ar naudas nodrošinājuma summu (2.76). Tā kā attiecībā uz VFD portfeļiem tiks uzrādīta tikai viena diskonta vērtība, kā svērums jāizmanto naudas un bezskaidras naudas nodrošinājuma summa.

2. tabula - Pozīciju rādītāji		
Datu kopa	Apjoma rādītāji	Cenas rādītāji
	Skaidra nauda: Atkārtoti ieguldīta naudas summa (4.13)	

13. pamatnostādne — Ja par vienu un to pašu pozīciju DR saņem nodrošinājuma ziņojumus ar vērtībām, kas ir gan pozitīvas, gan negatīvas, tos iekļauj tās atsevišķās pozīcijās — vienu par pozitīvas zīmes un vienu par negatīvas zīmes nodrošinājumu.
14. pamatnostādne — Aprēķinos iekļautos skaitļus nevajadzētu noapaļot, bet aprēķināto pozīciju būtu jānoapaļo līdz atbilstīgam skaitlim.

VII Rādītāju valūta

15. pamatnostādne — DR būtu jāaprēķina pozīcijas valūtā, kurā denominēts VFD attiecībā uz visām EEZ dalībvalstu emitētajām valūtām; attiecībā uz GBP, CHF, USD un JPY; un EUR — ekvivalenta vērtība, pamatojoties uz ECB atsauces likmi attiecīgajā notikuma dienā attiecībā uz visām iepriekš minētajām valūtām. Turklāt DR būtu jāaprēķina EUR ekvivalenta vērtība valūtu grozam, ietverot AUD, CAD, HKD, NZD, SGD un TWD, un visu atlikušo valūtu grozam.

VIII Dimensijas

16. pamatnostādne — DR būtu jāizmanto lauki, kas iekļauti 3. tabula - Dimensijas pozīciju ziņojumiem saskaņā ar VFDR (ietverot rādītāju valūtu), lai veiktu aprēķinus attiecīgo pozīciju ziņojumos, proti, pārskata ziņojumā, ziņojumā par aizdevumu, ziņojumā par nodrošinājumu, ziņojumā par drošības rezervi un ziņojumā par atkalizmantošanu. DR jāievēro 17. pamatnostādne —s–23. pamatnostādne —s minētais, lai ņemtu vērā sīki izstrādātus norādījumus par dažādu dimensiju iekļaušanu. Attiecībā uz pārējām dimensijām, kurām aprēķins nav paredzēts citādi, dati būtu jāsaprupē saskaņā ar paziņotajām vērtībām.

3. tabula - Dimensijas pozīciju ziņojumiem saskaņā ar VFDR (ietverot rādītāju valūtu)					
Dimensijas ¹⁷	Pārskats	Aizdevums	Nodrošinājums	Drošības rezerve	Atkalizmantošana
Ziņojošais darījumu partneris (1.3), (3.4), (4.3)	X	X	X	X	X
Otrs darījuma partneris (1.11), 3.6	X	X	X	X	
Darījuma partnera puse (1.9) ¹⁸	X	X	X		
Trīs pušu aģents (1.14) ¹⁹		X	X		
Aizdevējs aģents (1.15) ²⁰		X	X		
VFD veids (2.4)	X	X	X		
Tīrvērtēts (2.5)		X	X		
Tirdzniecības vieta (2.8)	X	X	X		
Pamatlīguma veids (2.9)	X	X	X		
Termiņa datums (2.14)		X	X		
Vispārējais nodrošinājuma indikators (2.18)		X	X		
Atvērts termiņš (2.21)		X	X		
Valūtu maiņas kursi					
- Fiksēts (2.23)		X			
- Mainīgs (2.25)		X			

¹⁷ Ietverot arī rādītāju valūtu

¹⁸ Tikai attiecībā uz VFD, kas nodrošināti darījuma līmenī

¹⁹ Indikators "pareizs/nepareizs"

²⁰ Indikators "pareizs/nepareizs"

3. tabula - Dimensijas pozīciju ziņojumiem saskaņā ar VFDR (ietverot rādītāju valūtu)					
Dimensijas ¹⁷	Pārskats	Aizdevums	Nodrošinājums	Drošības rezerve	Atkalizmantošana
Pamatsummas valūta (2.39)		X			
Cenas valūta (2.50)		X			
Vērtspapīra kvalitāte (2.51)		X			
Vērtspapīra veids (2.55)	X	X			
Maržinālā aizdevuma vēl nemaksātās daļas pamatvalūta (2.70)		X			
Neto riska darījuma nodrošinājums (2.73)		X	X		
Nodrošinājuma komponenta veids (2.75), (4.6)	X		X		X
Naudas nodrošinājuma valūta (2.77), (4.14.)			X		X
Cenas valūta (2.86, 4.10)			X		X
Nodrošinājuma kvalitāte (2.90)			X		
Vērtspapīra beigu termiņš (2.91)			X		
Emitenta jurisdikcija (2.92)			X		
Nodrošinājuma veids (2.94)	X		X		
DR, kuram otrs darījumu partneris	X	X	X		

3. tabula - Dimensijas pozīciju ziņojumiem saskaņā ar VFDR (ietverot rādītāju valūtu)					
Dimensijas ¹⁷	Pārskats	Aizdevums	Nodrošinājums	Drošības rezerve	Atkalizmantošana
sniedzis ziņojumu ²¹					
Saskaņošanas statuss		X	X		
Atkārtoti ieguldītas naudas ieguldījuma veids (4.12)					X

17. pamatnostādne — DR būtu jāiekļauj informācija par emitenta jurisdikciju, iekļaujot šādu informāciju par valsts kodu: a) katrai EEZ dalībvalstij; b) Apvienotajai Karalistei, c) Šveicei, d) Amerikas Savienotajām Valstīm, e) Japānai, f) Eiropas jurisdikcijām, kas nav ārpus EEZ dalībnieces (Krievijai, Ukrainai, Turcijai), g) citu attīstīto jurisdikciju grupai, piemēram, Austrālijai, Kanādai, Ķīnai, Jaunzēlandei, Singapūrai un Taivānai un h) pārējo pasaules valstu grupai.

18. pamatnostādne — Ar DR indikatoru “PATIESI” (“TRUE”) vai “NEPATIESI” (“FALSE”) būtu jāatzīmē trīs pušu aģenta un aģenta aizdevēja dalība VFD.

19. pamatnostādne — DR jāaprēķina atsevišķas pozīcijas fiksētas likmes VFD un mainīgas likmes VFD. Aprēķinot pozīcijas mainīgas likmes VFD, DR būtu jāizveido šādas likmju grupas un šo likmju periodi līdz beigu termiņam:

- a. EURSTR (€STR)
- b. Euribor(1M, 3M, 6M, citi periodi līdz beigu termiņam)
- c. EURSTR-OIS (€STR-OIS) (indeksa mijmaiņas darījums uz nakti 1d, 1w, citi periodi līdz beigu termiņam)
- d. GBP Libor (1M, 3M, citi periodi līdz beigu termiņam) un attiecīgā pēctecīgā likme
- e. USD Libor (1M, 3M, citi periodi līdz beigu termiņam) un attiecīgā pēctecīgā likme
- f. SOFR (1M, 3M, citi periodi līdz beigu termiņam)
- g. USD OIS (indeksa mijmaiņas darījums uz nakti 1d, 1w, citi periodi līdz beigu termiņam)
- h. Citas mainīgās likmes

20. pamatnostādne — DR būtu jāaprēķina pozīcijas, ievērojot šādu iedalījumu: a) EEZ tirdzniecības vietā, b) tirdzniecības vietā ārpus EEZ un c) ārpus tirdzniecības vietas, ja

²¹ Ģenerējuši DR

par tirdzniecības vietu ziņo, izmantojot XOFF vai XXXX. DR darījums jāuzskata par notikušu “EEZ tirdzniecības vietā”, ja par tirdzniecības vietu tiek ziņots, izmantojot *ESMA* tirdzniecības vietu reģistrā iekļautu MIC²². DR jāuzskata darījums par notikušu “tirdzniecības vietā ārpus EEZ”, ja par tirdzniecības vietu tiek ziņots, izmantojot MIC, kas nav iekļauts *ESMA* tirdzniecības vietu reģistrā, bet ir iekļauts *ISO*²³ uzturētajā MIC kodu datubāzē.

21. pamatnostādne — DR būtu jāizmanto šādas grupas, lai apkopotu VFD ar līdzīgām vērtībām attiecībā uz VFD beigu termiņu un vērtspapīra beigu termiņa dienu. Visi maržinālo aizdevumu darījumi jāklasificē kā atvērtā termiņa darījumi. VFD beigu termiņš un vērtspapīra atlikušais termiņš jāaprēķina kā starpība starp VFD beigu termiņa dienu un atsaucē datumu pēc Gregora kalendāra.
- a. Atvērtā termiņa darījumi
 - b. Uz nakti (1 darbdiena)
 - c. Vairāk par vienu dienu un līdz vienai nedēļai ieskaitot
 - d. Vairāk par vienu nedēļu un līdz vienam mēnesim ieskaitot
 - e. Vairāk par vienu mēnesi un līdz trīs mēnešiem ieskaitot
 - f. Vairāk par trīs mēnešiem un līdz sešiem mēnešiem ieskaitot
 - g. Vairāk par sešiem mēnešiem un līdz vienam gadam ieskaitot
 - h. Vairāk par vienu gadu
22. pamatnostādne — Ja VFD (vai vērtspapīram, ko izmanto, lai nodrošinātu šo VFD) beigu termiņš ir datums, kas neeksistē atsaucē datuma mēnesī (proti, 29., 30. vai 31., atkarībā no mēneša), lēmums par to, kurā no iedaļā minētajām termiņu grupām 21. pamatnostādne — iekļaujams attiecīgais VFD, būtu jāpieņem, attiecoties pret šo VFD tā, it kā veicot aprēķinu par beigu termiņa dienu atsaucē datuma mēnesī. Piemēram, ja VFD pozīcijas aprēķina atsaucē datums ir 31. janvāris un VFD (vai vērtspapīra, ko izmanto, lai nodrošinātu šo VFD) termiņš beidzas 28. februārī, šis VFD (vai vērtspapīrs, ko izmanto, lai nodrošinātu šo VFD) jāiekļauj beigu termiņu grupā “Viens mēnesis vai mazāk”. Ja atsaucē datums ir 31. janvāris un beigu termiņš ir 1. marts, tad šis VFD (vai vērtspapīrs, ko izmanto, lai nodrošinātu šo VFD) būtu jāiekļauj beigu termiņu grupā “Vairāk nekā viens mēnesis, bet ne vairāk kā trīs mēneši”. Ja aprēķina atsaucē datums ir 30. aprīlis un VFD (vai vērtspapīra, ko izmanto, lai nodrošinātu šo VFD) beigu termiņš beidzas 31. maijā, tad šis VFD (vai vērtspapīrs, ko izmanto, lai nodrošinātu šo VFD) būtu jāiekļauj beigu termiņu grupā “Viens mēnesis vai mazāk”.
23. pamatnostādne — DR jāaprēķina atsevišķas pozīcijas atkarībā no VFD saskaņošanas statusa, kas piešķirts saskaņā ar vērtībām, kuras iekļautas RTS par datu apkopošanu

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

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

I pielikuma 3. tabulā. Ja DR attiecībā uz pozīciju ir saņēmis VFD abas puses, DR jāaprēķina atsevišķa pozīcija attiecībā uz katru pusi pat tad, ja tās ir pilnībā saskaņotas.

IX Pozīciju ziņojumos iekļaujamo rādītāju un dimensiju kopsavilkums

4. tabula - Mainīgo lielumu kopa pozīciju ziņojumiem saskaņā ar VFDR					
Mainīgais lielums	Pārskats	Aizdevums	Nodrošinājums	Drošības rezerve	Atkalizmantošana
Ziņojošais darījumu partneris (1.3)	X	X	X	X (3.4)	X (4.3)
Otrs darījuma partneris (1.11)	X	X	X	X (3.6)	
Darījuma partnera puse (1.9) ²⁴	X	X	X		
Trīs pušu aģents (1.14)		X	X		
Aizdevējs aģents (1.15)		X	X		
UTI skaits (2.1)	X	X			
VFD veids (2.4)	X	X	X		
Tīrvērtēts (2.5)		X	X		
Tirdzniecības vieta (2.8)	X	X	X		
Pamatlīguma veids (2.9)	X	X	X		
Termiņa datums (2.14)		X	X		
Vispārējais nodrošinājuma indikators (2.18)		X	X		
Atvērts termiņš (2.21)		X	X		
Valūtu maiņas kursi	X				
- Fiksēts		X			
- Mainīgs	X	X			

²⁴ Tikai attiecībā uz VFD, kas nodrošināti darījuma līmenī

4. tabula - Mainīgo lielumu kopa pozīciju ziņojumiem saskaņā ar VFDR					
Mainīgais lielums	Pārskats	Aizdevums	Nodrošinājums	Drošības rezerve	Atkalizmantošana
- BSB aprēķinātā s	x	(Repo, BSB, ML)			
Aizdevuma maksa (2.67)		x			
Pamatsumma valutēšanas dienā (2.37)	x	x (Repo un BSB)			
Pamatsummas valūta (2.39)		x			
Cenas valūta (2.50)		x			
Vērtspapīra kvalitāte (2.51)		x			
Vērtspapīra veids (2.55)	x	x			
Tirgus vērtība (2.57)	x	x (SLB)			
Nenomaksāts maržinālais aizdevums (2.69)	x	x (ML)			
Maržinālā aizdevuma vēl nenomaksātās daļas pamatvalūta (2.70)		x			
Īsā tirgus vērtība (2.71)		x (ML)			
Neto riska darījuma nodrošinājums (2.73)		x	x		
Nodrošinājuma komponenta veids (2.75)	x		x		x (4.6)
Naudas nodrošinājuma summa (2.76)	x		x		
Naudas nodrošinājuma valūta (2.77)			x		x (4.14)

4. tabula - Mainīgo lielumu kopa pozīciju ziņojumiem saskaņā ar VFDR					
Mainīgais lielums	Pārskats	Aizdevums	Nodrošinājums	Drošības rezerve	Atkalizmantošana
Nodrošinājuma daudzums vai nominālvērtība (2.83)		X			
Cenas valūta (2.86)			X		X(4.10)
Nodrošinājuma tirgus vērtība (2.88)	X		X		
Diskonts vai rezerve (2.89, svērts ar 2.83 un/vai 2.76)			X		
Nodrošinājuma kvalitāte (2.90)			X		
Vērtspapīra beigu termiņš (2.91)			X		
Emitenta jurisdikcija (2.92)			X		
Nodrošinājuma veids (2.94)	X		X		
DR, kuram otrs darījumu partneris sniedzis ziņojumu	X	X	X		
Saskaņošanas statuss		X	X		
Sniegtā sākotnējā drošības rezerve (3.8)				X	
Sniegtā mainīgā drošības rezerve (3.10)				X	
Sniegtais papildu nodrošinājums (3.16)				X	
Atkalizmantotā nodrošinājuma vērtība (4.8)					X
Nodrošinājuma lēstā atkalizmantošana (4.9)					X
Atkārtotas ieguldīšanas likme (4.11, svēta ar 4.13)					X

4. tabula - Mainīgo lielumu kopa pozīciju ziņojumiem saskaņā ar VFDR					
Mainīgais lielums	Pārskats	Aizdevums	Nodrošinājums	Drošības rezerve	Atkalizmantošana
Atkārtoti ieguldīto naudas ieguldījuma veids (4.12)					x
Atkārtoti ieguldītā naudas summa (4.13)					x