



European Securities and  
Markets Authority

# Ohjeet

**Kauppatietorekistereiden position  
markkinarakenneasetuksen nojalla**

**laskenta**

**Euroopan**



## Sisällysluettelo

I. Soveltamisala .....	3
II. Lakiviittaukset, lyhenteet ja määritelmät .....	4
III. Tarkoitus .....	6
IV. Noudattamista ja ilmoittamista koskevat velvoitteet .....	8
V. Ohjeet kauppätietorekistereiden position laskennasta Euroopan markkinarakenneasetuksen nojalla.....	9

## I. Soveltamisala

### Kenelle?

1. Näitä ohjeita sovelletaan Euroopan arvopaperimarkkinaviranomaisen (ESMA) rekisteröimiin tai tunnustamiin kauppätietorekistereihin.

### Mitä?

2. Hyväksytyillä ohjeilla varmistetaan yhdenmukaisuus ja johdonmukaisuus seuraavissa kysymyksissä:
  - a. kauppätietorekistereiden asetuksen (EU) N:o 648/2012 (EMIR) 80 artiklan 4 kohdan mukaiset laskelmat<sup>1</sup>
  - b. kauppätietorekistereiden myöntämä pääsyoikeus Euroopan markkinarakenneasetuksen (EMIR) 81 artiklan 3 kohdassa määritetyille tahoille, joilla on pääsy positioden tietoihin asetuksen (EU) N:o 151/2013 (jäljempänä tietoihin pääsyä koskeva delegoitu asetukset)<sup>2</sup> 2 artiklan nojalla
  - c. Euroopan markkinarakenneasetuksen 81 artiklan 3 kohdassa määritettyjen tahojen positiotietoihin pääsyä koskevat toiminnalliset näkökohdat.

### Milloin?

3. Nämä ohjeet tulevat voimaan 3. joulukuuta 2018.

---

<sup>1</sup> Euroopan parlamentin ja neuvoston asetus (EU) N:o 648/2012 OTC-johdannaisista, keskusvastapuolista ja kauppätietorekistereistä (EUVL L 201, 27.7.2012, s. 1–59)

<sup>2</sup> Komission delegoitu asetus (EU) N:o 151/2013, annettu 19 päivänä joulukuuta 2012, OTC-johdannaisista, keskusvastapuolista ja kauppätietorekistereistä annetun Euroopan parlamentin ja neuvoston asetuksen (EU) N:o 648/2012 täydentämisestä niiden teknisten sääntelystandardien osalta, joissa yksilöidään tiedot, jotka kauppätietorekisterien on julkaistava ja annettava saataville, ja operatiiviset standardit tietojen kokoamista ja vertailemista sekä tietoihin pääsyä varten (EUVL L 52, 23.2.2013, s. 33–36)

## II. Lakiviittaukset, lyhenteet ja määritelmät

4. Ellei toisin ilmoiteta, Euroopan markkinarakenneasetuksessa (EMIR) käytetyillä termeillä on sama merkitys näissä ohjeissa. Lisäksi sovelletaan seuraavia käsitteitä ja termejä:

### Lakiviittaukset ja lyhenteet

EMIR	Euroopan markkinarakenneasetus – Euroopan parlamentin ja neuvoston asetus (EU) N:o 648/2012, annettu 4 päivänä heinäkuuta 2012, OTC-johdannaisista, keskusvastapuolista ja kauppätietorekistereistä (jäljempänä asetus)
ISO	Kansainvälinen standardisoimisjärjestö
TR	Euroopan markkinarakenneasetuksen 2 artiklan 2 kohdan määritelmän mukainen kauppätietorekisteri, jonka Euroopan arvopaperimarkkinaviranomainen on rekisteröinyt Euroopan markkinarakenneasetuksen 55 artiklan nojalla tai tunnustanut Euroopan markkinarakenneasetuksen 77 artiklan nojalla
XML	XML-merkintäkieli

### Luettelo käsitteistä ja termeistä

5. Positiolla tarkoitetaan kahden vastapuolen välisiä vastuita, joita ovat positiot, vakuuspositiot, valuuttapositiot ja vakuudelliset valuuttapositiot.
6. ”Liikkeessä olevat johdannaiset” ovat johdannaisia, mukaan lukien keskusvastapuolten määrittämät johdannaiset, joita tietoihin pääsyä koskevan delegoidun asetuksen 5 artiklan 4 kohdan b alakohta koskee, sellaisena kuin asetus on muutettuna komission delegoidulla asetuksella 2017/1800 3 (jäljempänä ”muutettu tietoihin pääsyä koskeva delegoitu asetus”), jotka eivät ole erääntyneet ja joista ei ole tehty ilmoitusta kauppätietorekisteriin

---

<sup>3</sup> Komission delegoitu asetus (EU) 2017/1800, annettu 29 päivänä kesäkuuta 2017, Euroopan parlamentin ja neuvoston asetuksen (EU) N:o 648/2012 täydentämisestä annetun delegoidun asetuksen (EU) N:o 151/2013 muuttamisesta (EUVL L 259, 7.10.2017, s. 14–17).

komission täytäntöönpanoasetuksen (EU) N:o 2017/105 4 (jäljempänä muutettu ilmoittamista koskeva täytäntöönpanoasetus) taulukon 2 kentässä 93 tarkoitetun toimen tyyppin "E", "C", "P" tai "Z" mukaisesti.

7. "Muuttajat" ovat suoraan EMIR:n ilmoituskentistä otettuja tai johdettuja arvoja, joita kauppatietorekisterit käyttävät laskiessaan positioita.
8. "Viranomainen" tarkoittaa Euroopan markkinarakenneasetuksen 81 artiklan 3 kohdassa määritettyjä tahoja.
9. "Mittarit" ovat muuttujia, joita käytetään eri laskelmissa. Mittareiden (ja ominaisuuksien) määrittämiseen käytetyt kentät on merkitty samoin kuin muutetussa ilmoittamista koskevassa täytäntöönpanoasetuksessa. Esimerkiksi T1F17 tarkoittaa taulukon 1 kenttää 17.
10. "Ominaisuudet" ovat johdannaisiin liittyviä muuttujia, joiden avulla johdannaiset ryhmitellään positioiksi.
11. "Positiojoukko" tarkoittaa joukkoa vastapuoliparin liikkeessä olevia johdannaisia, jotka liittyvät taloudellisesti toisiinsa ominaisuuksiensa vuoksi. Positiojoukot sisältävät johdannaisia, jotka ovat keskenään vaihdantakelpoisia, sekä johdannaisia, jotka eivät ole keskenään vaihdantakelpoisia mutta joilla on samankaltaisia taloudellisia ominaisuuksia.
12. "Viitepäivämäärä" tarkoittaa päivämäärää, jota laskelma koskee.

---

<sup>4</sup> Komission täytäntöönpanoasetus (EU) 2017/105, annettu 19 päivänä lokakuuta 2016, kauppatietorekistereihin OTC-johdannaisista, keskusvastapuolista ja kauppatietorekistereistä annetun Euroopan parlamentin ja neuvoston asetuksen (EU) N:o 648/2012 mukaisesti annettavien kauppailmoitusten muotoa ja antamistiheyttä koskevista teknisistä täytäntöönpanostandardeista annetun täytäntöönpanoasetuksen (EU) N:o 1247/2012 muuttamisesta (EUVL L17, 21.1.2017, s.17–41).

### III. Tarkoitus

#### Lainsäädäntö

13. Euroopan markkinarakenneasetuksen 81 artiklan 1 kohdan mukaan kauppatietorekisterin on säännöllisesti ja helposti saavutettavissa olevalla tavalla julkaistava sille ilmoitettujen sopimusten kokonaispositiot johdannaislajeittain.
14. Lisäksi näiden ohjeiden tarkoituksena on asetuksen (EU) N:o 1095/2010<sup>5</sup> 16 artiklan 1 kohdan mukaisesti saada aikaan yhdenmukaiset, tehokkaat ja toimivat valvontakäytännöt Euroopan finanssivalvojen järjestelmässä ja varmistaa EMIR-asetusten säännösten yhteinen, yhtenäinen ja johdonmukainen soveltaminen.
  - a. Euroopan markkinarakenneasetuksen 80 artiklan 4 kohdassa säädetään, että kauppatietorekisterin on laskettava positiot 9 artiklan mukaisesti ilmoitettujen johdannaissopimusten tietojen perusteella johdannaislajin ja raportoivan yhteisön mukaan.
  - b. Euroopan markkinarakenneasetuksen 81 artiklan 3 kohdassa säädetään, että kauppatietorekisterin on annettava tarpeelliset tiedot viranomaisille, jotta ne voivat toteuttaa tehtävänsä ja toimeksiantonsa.

#### Tarkoitus

15. Näillä ohjeilla on tarkoitus
  - a. varmistaa, että asianomaiset viranomaiset saavat johdonmukaiset ja yhtenäistetyt tiedot johdannaisiin liittyvistä positioista
  - b. varmistaa viranomaisille toimitettujen kauppatietorekisterien laskemien koottujen tietojen hyvä laatu
  - c. tukea Euroopan markkinarakenneasetuksen 9 artiklan vaatimusta, jonka mukaan *”Vastapuolten ja keskusvastapuolten on varmistettava, että niiden johdannaissopimuksia koskevat tiedot ilmoitetaan ilman päällekkäisyyksiä”*. Lisäksi

---

<sup>5</sup> Euroopan parlamentin ja neuvoston asetus (EU) N:o 1095/2010, annettu 24 päivänä marraskuuta 2010, Euroopan valvontaviranomaisen (Euroopan arvopaperimarkkinaviranomainen) perustamisesta sekä päätöksen N:o 716/2009/EY muuttamisesta ja komission päätöksen 2009/77/EY kumoamisesta (EUVL L 331, 15.12.2010, s. 84–119).

ohjeilla varmistetaan, että keskusvastapuolet ilmoittavat keskusvastapuolten määrittämät positiot kysymys- ja vastausasiakirjan TR 17<sup>6</sup> mukaisesti ja että kauppoja ja positioita koskevissa ilmoituksissa ei esiinny kaksinkertaista laskentaa.

---

<sup>6</sup> Questions and Answers - Implementation of the Regulation (EU) No 648/2012 on OTC derivatives, central counterparties and trade repositories (EMIR), päivitetään säännöllisesti

## **IV. Noudattamista ja ilmoittamista koskevat velvoitteet**

### **Ohjeiden asema**

16. Euroopan arvopaperimarkkinaviranomaisesta (ESMA) annetun asetuksen 16 artiklan 3 kohdan mukaisesti finanssimarkkinoiden toimijoiden on kaikin tavoin pyrittävä noudattamaan näitä ohjeita.
17. ESMA arvioi jatkuvalla suoralla valvonnalla, miten kauppatietorekisterit noudattavat näitä ohjeita.



## V. Ohjeet kauppätietorekistereiden position laskennasta Euroopan markkinarakenneasetuksen nojalla

1. Kauppätietorekistereiden pitäisi laskea positiotiedot ja asettaa saataville neljä eri datajoukkoa: positiot, vakuuspositiot, valuuttapositiot ja vakuudelliset valuuttapositiot. Näille datajoukoille olisi määritettävä yksilöllinen tunniste, ja viitepäivämäärä olisi merkittävä.
2. Ellei toisin mainita, nämä ohjeet koskevat jokaista laskentaa. Poikkeuksena ovat seuraavat kohdat, jotka koskevat ainoastaan määritettyjä laskelmia:
  - a. ohjeiden 19, 24, 25, 26, 31 ja 32 kohta koskevat positiojoukkoja
  - b. ohjeiden 20, 24, 25, 26, 31 ja 32 kohta koskevat valuuttapositiojoukkoja
  - c. ohjeiden 21, 22, 23 ja 30 kohta koskevat vakuuspositiojoukkoja
  - d. ohjeiden 21, 22, 23, 30, 31 ja 33 kohta koskevat vakuudellisia valuuttapositiojoukkoja
  - e. ohjeiden 27 kohta koskee ainoastaan positiojoukkoja ja vakuuspositiojoukkoja, joissa kentän Omaisuuslaji (T2F2) arvoksi on ilmoitettu "IR" ja kentän Sopimustyyppi (T2F1) arvoksi on ilmoitettu "SW"
  - f. ohjeiden 28 kohta koskee ainoastaan positiojoukkoja ja valuuttapositiojoukkoja, joissa kentän Omaisuuslaji (T2F2) arvoksi on ilmoitettu "CR"
  - g. ohjeiden 29 kohta koskee ainoastaan positiojoukkoja ja valuuttapositiojoukkoja, joissa kentän Omaisuuslaji (T2F2) arvoksi on ilmoitettu "CO".
3. Positioiden laskennassa on olennaista, että käytetyt tiedot ovat ajantasaisia ja oleellisia. Laskelmat perustuvat ainoastaan tietoihin, joita liikkeessä olevista johdannaisista on saatavissa kaupan käynnin tilaa koskevissa tiedoissa.
4. Kauppätietorekistereiden olisi huomioitava positioiden laskennassa viimeisin kaupankäynnin tila, joka liittyy ilmoitettuihin liikkeessä oleviin johdannaisiin.
5. Kauppätietorekistereiden olisi laskettava positiot johdonmukaisesti huolimatta ilmoituksen täsmäytystilasta ja siitä, onko kyseessä yksi- vai kaksipuolinen ilmoitus johdannaisesta.
6. Kauppätietorekistereiden olisi määritettävä liikkeessä olevat johdannaiset, mukaan lukien i) kaupan vastapuolet ja ii) kaupankäynnin tila, jotta positioon liittyvät liikkeessä olevat johdannaiset voidaan laskea.
7. Kauppätietorekistereiden olisi sisällytettävä positioiden laskentaan kaikki hallussaan olevat tiettyyn positioon liittyvät oleelliset johdannaisilmoitukset, joissa on sama arvo

kentässä Raportoivan vastapuolen tunnistetiedot (T1F2). Kauppatietorekistereiden olisi sisällytettävä johdannaiset huolimatta siitä, onko ne täsmäytetty vai ei.

8. Kauppatietorekistereiden olisi laskettava positiot ”parhaiden saatavilla olevien tietojen” pohjalta. Kauppatietorekistereiden olisi sisällytettävä kaikki tiedot sellaisena kuin ne ovat position laskentapäivänä sekä noudatettava yhteisiä validointisääntöjä position laskennassa täsmäyttämisen tilasta huolimatta.
9. Kauppatietorekistereiden olisi varmistettava, että laskelmissa käytetään uusimpia täysiä päiviä koskevia tietoja kaupankäynnin tilasta. Laskelmat olisi päivitettävä joka pankkipäivä. Kauppatietorekistereiden olisi myös asetettava positiotiedot viranomaisten saataville laskentapäivänä seuraavasti:

	Tapahtuma	Päivämäärä/kellonaika
1	Kaupantekopäivän T päättyminen	Päivä T
2	Haetaan asianmukaiset FX-viitevaluuttakurssit päivänä T niiden johdannaisten muuntamista varten, joiden T1F17 (Sopimuksen arvo) on muunnettava. Niitä sovelletaan, kun laskenta tehdään päivänä T+2. (Ohjeiden 16 kohta)	Päivä T klo 16.00 UTC (17.00 Keski-Euroopan aikaa)
3	Raportoivien tahojen on toimitettava kauppatietorekistereille ilmoitukset johdannaisista, joilla on käyty kauppaa päivänä T	Päivä T - päivä T+1 23.59 UTC
4	Määräaika, jolloin kauppatietorekistereille on ilmoitettava johdannaisista, joilla on käyty kauppaa päivänä T	Päivä T+1 23.59 UTC
5	Kauppatietorekistereiden positiolaskelmat, jotka perustuvat liikkeessä olevien johdannaisten viimeisimpään kaupankäynnin tilaan päivän T + 1 lopussa.	Päivä T+2 00.00 UTC - 12.00 UTC (13.00 Keski-Euroopan aikaa)
6	Kauppatietorekisteri asettaa kaupantekopäivään T liittyvät positioilmoitukset asianomaisten viranomaisten saataville.	Päivästä T+2 klo 12.00 UTC (13.00 Keski-Euroopan aikaa) lähtien.

10. Jos kauppatietorekisteri antaa viranomaiselle pääsyn virheellisiin tietoihin ja virhe johtuu kauppatietorekisteristä, kauppatietorekisterin pitäisi korjata tiedot mahdollisimman pian ja ilmoittaa virheellisten laskelmien korjatut tiedot uudelleen kahden edellisen vuoden ajalta

kunkin viikon viimeisen pankkipäivän osalta. Jos kauppätietorekisterin virheellinen laskelma johtuu raportoivan vastapuolen virheestä, asiasta olisi ilmoitettava kaikille viranomaisille ja viranomaisille pitäisi antaa mahdollisuus pyytää asianomaiselta kauppätietorekisteriltä korjattua versiota jokaisesta virheellisestä laskelmasta.

11. Kauppätietorekistereiden olisi pidettävä kirjaa kaikista kahden edellisen vuoden aikana tekemistään positiolaskelmista.
12. Kauppätietorekistereiden, jotka saavat tietoja siirrettävyysohjeiden mukaisesti, pitäisi säilyttää vanhasta kauppätietorekisteristä siirretyt aiemmin lasketut positiot vähintään kahden vuoden ajan ja noudattaa ohjeiden 11 kohtaa.
13. Kauppätietorekistereiden olisi suljettava kaikista oleellisista laskelmista pois johdannaiset, joista puuttuvat jotakin vaadittua mittaria tai ominaisuutta koskevat tiedot. Kauppätietorekistereiden pitäisi toimia näin jopa silloin, kun ilmoitettu johdannainen vastaa validointisääntöjä.
14. Kauppätietorekistereillä pitäisi olla käytössä luotettavat menettelyt, joilla tunnistetaan vastapuolilta saatuja johdannaisia koskevat poikkeavat arvot. Kauppätietorekisterin olisi laskettava positiot käyttämällä mittareita, joista on suljettu pois poikkeavia arvoja sisältävät ilmoitukset, ja mittareita, jotka sisältävät kaikki ilmoitukset, jotka vastaavat kuhunkin laskentaan liittyviä ominaisuuksia.
15. Kauppätietorekistereiden pitäisi antaa asianomaisille viranomaisille pääsy positiotietoihin käyttämällä ISO 20022 XML -mallia ja noudattamalla tietoihin pääsyä koskevan delegoidun asetuksen 4 ja 5 artiklassa määritettyjä operatiivisia standardeja.
16. Kun nimellisvaluutta tai myyjäpuolen tai ostajapuolen arvo ei vastaa vakuuden valuuttaa, kauppätietorekisterin pitäisi muuntaa kaikki valuuttamittarit euroiksi. Muuntamisessa on käytettävä Euroopan keskuspankin verkkosivustolla viitepäivämääränä julkaistua vaihtokurssia. Jos vaadittua vaihtokurssia ei ole julkaistu, kauppätietorekisterin pitäisi käyttää soveltuvaa vaihtoehtoista viitekurssia.
17. Kauppätietorekistereiden olisi Euroopan arvopaperimarkkinaviranomaisen pyynnöstä aina pystyttävä esittämään käytettävät laskenta-algoritmit sekä menettelyt, joita näissä ohjeissa kuvattuihin position laskentoihin liittyvän neljän datajoukon tuottamiseen käytetään.
18. Laskennoissa käytettäviä arvoja ei saa pyöristää, mutta laskettu positio pyöristetään soveltuvaan arvoon.
19. Kauppätietorekistereiden olisi laskettava ja kvantifioitava positiot bruttoperusteisesti kokoamalla ne yhteen seuraavien määrällisten mittareiden avulla. Kun positio ei sisällä poikkeavia arvoja, käytetään nimitystä "puhdas". Kun poikkeavia arvoja on, käytetään nimitystä "yhteensä".

- a. Ostajapuolen position laskennassa käytettyjen kauppohen määrä, yhteensä: Tämä tarkoittaa niiden positiojoukkoa koskevien kauppohen määrää, joissa Raportoivan vastapuolen tunnistetiedoissa (T1F2) on ilmoitettu kentässä Vastapuolen rooli (T1F14) arvo "B" (ostaja).
- b. Myyjäpuolen position laskennassa käytettyjen kauppohen määrä, yhteensä: Tämä tarkoittaa niiden positiojoukkoa koskevien kauppohen määrää, joissa Raportoivan vastapuolen tunnistetiedoissa (T1F2) on ilmoitettu kentässä Vastapuolen rooli (T1F14) arvo "S" (myyjä).
- c. Ostajapuolen negatiivinen nimellisarvo, yhteensä: Kaikki kenttään Nimellismäärä (T2F20) merkityt negatiiviset arvot yhteensä, kun johdannaiset liittyvät positiojoukkoon, jossa Raportoivan vastapuolen tunnistetiedoissa (T1F2) on ilmoitettu kentässä Vastapuolen rooli (T1F14) arvo "B" (ostaja). Nimellisarvo ilmoitetaan summana ilmoitetussa Nimellisvaluutassa 1 (T2F9).
- d. Ostajapuolen positiivinen nimellisarvo, yhteensä: Kaikki kenttään Nimellismäärä (T2F20) merkityt positiiviset arvot yhteensä, kun johdannaiset liittyvät positiojoukkoon, jossa Raportoivan vastapuolen tunnistetiedoissa (T1F2) on ilmoitettu kentässä Vastapuolen rooli (T1F14) arvo "B" (ostaja). Nimellisarvo ilmoitetaan summana ilmoitetussa Nimellisvaluutassa 1 (T2F9).
- e. Myyjäpuolen negatiivinen nimellisarvo, yhteensä: Kaikki kenttään Nimellismäärä (T2F20) merkityt negatiiviset arvot yhteensä, kun johdannaiset liittyvät positiojoukkoon, jossa Raportoivan vastapuolen tunnistetiedoissa (T1F2) on ilmoitettu kentässä Vastapuolen rooli (T1F14) arvo "S" (myyjä). Nimellisarvo ilmoitetaan summana ilmoitetussa Nimellisvaluutassa 1 (T2F9).
- f. Myyjäpuolen positiivinen nimellisarvo, yhteensä: Kaikki kenttään Nimellismäärä (T2F20) merkityt positiiviset arvot yhteensä, kun johdannaiset liittyvät positiojoukkoon, jossa Raportoivan vastapuolen tunnistetiedoissa (T1F2) on ilmoitettu kentässä Vastapuolen rooli (T1F14) arvo "S" (myyjä). Nimellisarvo ilmoitetaan summana ilmoitetussa Nimellisvaluutassa 1 (T2F9).
- g. Kun Omaisuuslaji (T2F2) on "Luotto", mittarin nimellisarvo (ohjeiden 19 kohdan c, d, e tai f alakohta) kerrotaan Indeksikertoimella (T2F89).
- h. Ostajapuolen negatiivinen arvo, yhteensä: Kaikki kenttään T1F17 merkityt negatiiviset arvot yhteensä, kun johdannaiset liittyvät positiojoukkoon, jossa Raportoivan vastapuolen tunnistetiedoissa (T1F2) on ilmoitettu kentässä Vastapuolen rooli (T1F14) arvo "B" (ostaja). Negatiivinen arvo ilmoitetaan summana Valuutassa, jossa arvo ilmoitetaan (T1F18).
- i. Ostajapuolen positiivinen arvo, yhteensä: Kaikki kenttään T1F17 merkityt positiiviset arvot yhteensä, kun johdannaiset liittyvät positiojoukkoon, jossa Raportoivan vastapuolen tunnistetiedoissa (T1F2) on ilmoitettu kentässä

Vastapuolen rooli (T1F14) arvo "B" (ostaja). Positiivinen arvo ilmoitetaan summana Valuutassa, jossa arvo ilmoitetaan (T1F18).

- j. Myyjäpuolen negatiivinen arvo, yhteensä: Kaikki kenttään T1F17 merkityt negatiiviset arvot yhteensä, kun johdannaiset liittyvät positiojoukkoon, jossa Raportoivan vastapuolen tunnistetiedoissa (T1F2) on ilmoitettu kentässä Vastapuolen rooli (T1F14) arvo "S" (myyjä). Negatiivinen arvo ilmoitetaan summana Valuutassa, jossa arvo ilmoitetaan (T1F18).
- k. Myyjäpuolen positiivinen arvo, yhteensä: Kaikki kenttään T1F17 merkityt positiiviset arvot yhteensä, kun johdannaiset liittyvät positiojoukkoon, jossa Raportoivan vastapuolen tunnistetiedoissa (T1F2) on ilmoitettu kentässä Vastapuolen rooli (T1F14) arvo "S" (myyjä). Positiivinen arvo ilmoitetaan summana Valuutassa, jossa arvo ilmoitetaan (T1F18).
- l. Ostajapuolen position laskennassa käytettyjen kauppohen määrä, puhdas, kaikki poikkeavat arvot poistettu: Tämä tarkoittaa niiden positiojoukkoa koskevien kauppohen määrää, joissa Raportoivan vastapuolen tunnistetiedoissa (T1F2) on ilmoitettu kentässä Vastapuolen rooli (T1F14) arvo "B" (ostaja).
- m. Myyjäpuolen position laskennassa käytettyjen kauppohen määrä, puhdas, kaikki poikkeavat arvot poistettu: Tämä tarkoittaa niiden positiojoukkoa koskevien kauppohen määrää, joissa Raportoivan vastapuolen tunnistetiedoissa (T1F2) on ilmoitettu kentässä Vastapuolen rooli (T1F14) arvo "S" (myyjä).
- n. Ostajapuolen negatiivinen nimellisarvo, puhdas: Kaikki kenttään Nimellismäärä (T2F20) merkityt negatiiviset arvot yhteensä (lukuun ottamatta niitä, jotka kauppatietorekisteri on määrittänyt poikkeaviksi), kun johdannaiset liittyvät positiojoukkoon, jossa Raportoivan vastapuolen tunnistetiedoissa (T1F2) on ilmoitettu kentässä Vastapuolen rooli (T1F14) arvo "B" (ostaja). Nimellisarvo ilmoitetaan summana ilmoitetussa Nimellisvaluutassa 1 (T2F9).
- o. Ostajapuolen positiivinen nimellisarvo, puhdas: Kaikki kenttään Nimellismäärä (T2F20) merkityt positiiviset arvot yhteensä (lukuun ottamatta niitä, jotka kauppatietorekisteri on määrittänyt poikkeaviksi), kun johdannaiset liittyvät positiojoukkoon, jossa Raportoivan vastapuolen tunnistetiedoissa (T1F2) on ilmoitettu kentässä Vastapuolen rooli (T1F14) arvo "B" (ostaja). Nimellisarvo ilmoitetaan summana ilmoitetussa Nimellisvaluutassa 1 (T2F9).
- p. Myyjäpuolen negatiivinen nimellisarvo, puhdas: Kaikki kenttään Nimellismäärä (T2F20) merkityt negatiiviset arvot yhteensä (lukuun ottamatta niitä, jotka kauppatietorekisteri on määrittänyt poikkeaviksi), kun johdannaiset liittyvät positiojoukkoon, jossa Raportoivan vastapuolen tunnistetiedoissa (T1F2) on ilmoitettu kentässä Vastapuolen rooli (T1F14) arvo "S" (myyjä). Nimellisarvo ilmoitetaan summana ilmoitetussa Nimellisvaluutassa 1 (T2F9).

- q. Myyjäpuolen positiivinen nimellisarvo, puhdas: Kaikki kenttään Nimellismäärä (T2F20) merkityt positiiviset arvot yhteensä (lukuun ottamatta niitä, jotka kauppatietorekisteri on määrittänyt poikkeaviksi), kun johdannaiset liittyvät positiojoukkoon, jossa Raportoivan vastapuolen tunnistetiedoissa (T1F2) on ilmoitettu kentässä Vastapuolen rooli (T1F14) arvo "S" (myyjä). Nimellisarvo ilmoitetaan summana ilmoitetussa Nimellisvaluutassa 1 (T2F9).
  - r. Kun Omaisuuslaji (T2F2) on "Luotto", mittarin nimellisarvo (ohjeiden 19 kohdan n, o, p tai q alakohta) kerrotaan indeksikertoimella (T2F89).
  - s. Ostajapuolen negatiivinen arvo, puhdas: Kaikki kenttään T1F17 merkityt negatiiviset arvot yhteensä (lukuun ottamatta niitä, jotka kauppatietorekisteri on määrittänyt poikkeaviksi), kun johdannaiset liittyvät positiojoukkoon, jossa Raportoivan vastapuolen tunnistetiedoissa (T1F2) on ilmoitettu kentässä Vastapuolen rooli (T1F14) arvo "B" (ostaja). Negatiivinen arvo ilmoitetaan summana Valuutassa, jossa arvo ilmoitetaan (T1F18).
  - t. Ostajapuolen positiivinen arvo, puhdas: Kaikki kenttään T1F17 merkityt positiiviset arvot yhteensä (lukuun ottamatta niitä, jotka kauppatietorekisteri on määrittänyt poikkeaviksi), kun johdannaiset liittyvät positiojoukkoon, jossa Raportoivan vastapuolen tunnistetiedoissa (T1F2) on ilmoitettu kentässä Vastapuolen rooli (T1F14) arvo "B" (ostaja). Positiivinen arvo ilmoitetaan summana Valuutassa, jossa arvo ilmoitetaan (T1F18).
  - u. Myyjäpuolen negatiivinen arvo, puhdas: Kaikki kenttään T1F17 merkityt negatiiviset arvot yhteensä (lukuun ottamatta niitä, jotka kauppatietorekisteri on määrittänyt poikkeaviksi), kun johdannaiset liittyvät positiojoukkoon, jossa Raportoivan vastapuolen tunnistetiedoissa (T1F2) on ilmoitettu kentässä Vastapuolen rooli (T1F14) arvo "S" (myyjä). Negatiivinen arvo ilmoitetaan summana Valuutassa, jossa arvo ilmoitetaan (T1F18)
  - v. Myyjäpuolen positiivinen arvo, puhdas: Kaikki kenttään T1F17 merkityt positiiviset arvot yhteensä (lukuun ottamatta niitä, jotka kauppatietorekisteri on määrittänyt poikkeaviksi), kun johdannaiset liittyvät positiojoukkoon, jossa Raportoivan vastapuolen tunnistetiedoissa (T1F2) on ilmoitettu kentässä Vastapuolen rooli (T1F14) arvo "S" (myyjä). Positiivinen arvo ilmoitetaan summana Valuutassa, jossa arvo ilmoitetaan (T1F18).
20. Kauppatietorekistereiden olisi koottava valuuttapositionien tiedot bruttoperusteisina ohjeiden 19 kohdassa lueteltujen mittareiden avulla ja ilmoitettava tiedot valuutan liikkeeseen laskeneeseen keskuspankkiin.
21. Seuraavilla mittareilla kvantifioidaan kaikki vakuuspositiojoukot ja vakuudelliset valuuttapositionjoukot. Kun poikkeavat arvot on poistettu positioista laskennassa, käytetään nimitystä "puhdas". Kun positio sisältää poikkeavia arvoja on, käytetään nimitystä "yhteensä".

- a. Joukon laskennassa käytettyjen ilmoitusten määrä yhteensä.
  - b. Asetettu alkuvakuus (T1F24), yhteensä.
  - c. Asetettu vaihtuva vakuus (T1F26), yhteensä.
  - d. Saatu alkuvakuus (T1F28), yhteensä.
  - e. Saatu vaihtuva vakuus (T1F30), yhteensä.
  - f. Asetetut ylimääräiset vakuudet (T1F32), yhteensä.
  - g. Saadut ylimääräiset vakuudet (T1F34), yhteensä.
  - h. Joukon laskennassa käytettyjen ilmoitusten puhdas määrä, poikkeavat arvot poistettu.
  - i. Asetettu alkuvakuus (T1F24), puhdas, poikkeavat arvot poistettu.
  - j. Asetettu vaihtuva vakuus (T1F26), puhdas, poikkeavat arvot poistettu.
  - k. Saatu alkuvakuus (T1F28), puhdas, poikkeavat arvot poistettu.
  - l. Saatu vaihtuva vakuus (T1F30), puhdas, poikkeavat arvot poistettu.
  - m. Asetetut ylimääräiset vakuudet (T1F32), puhdas, poikkeavat arvot poistettu.
  - n. Saadut ylimääräiset vakuudet (T1F34), puhdas, poikkeavat arvot poistettu.
22. Kun vakuus asetetaan salkkuperusteisesti ja johdannaisilla on sama Vakuussalkun koodi (T1F23), kauppatietorekistereiden pitäisi koota vakuustiedot määrittämällä kaikkien ohjeiden 21 kohdassa lueteltujen vakuusarvojen mediaani ilmoituksissa, joissa samaa koodia käytetään, ja käyttää sitä vakuussalkun arvona vakuuspositiojoukolle.
23. Kun vakuutta ei aseteta salkkuperusteisesti, vakuuden arvoa edustavat muuttujat koskevat vain yksittäistä johdannaista ja kauppatietorekistereiden on mahdollisuuksien mukaan koottava näiden vakuuspositioiden tiedot ohjeiden 21 kohdassa lueteltujen mittareiden perusteella.
24. Kaikki johdannaistiedot ilmoitetaan kauppatietorekistereille kootusti kaikista johdannaisista, joissa on samat arvot seuraavissa kentissä. Kentät edustavat positiojoukoiksi ryhmiteltyjen johdannaisten ominaisuuksia ja vastapuolia:
- a. Raportoivan vastapuolen tunnistetiedot (T1F2)
  - b. Toisen vastapuolen tunnistetiedot (T1F4)
  - c. Valuutta, jossa arvo ilmoitetaan (T1F18)

- d. Vakuuden asettaminen (T1F21)
- e. Vakuussalkun koodi (T1F23) tarvittaessa
- f. Sopimustyyppi (T2F1)
- g. Omaisuuslaji (T2F2)
- h. Kohde-etuuden tunnistetietojen tyyppi (T2F7)
- i. Kohde-etuuden tunnistetiedot (T2F8)
- j. Nimellisvaluutta 1 (T2F9)
- k. Nimellisvaluutta 2 (T2F10) tarvittaessa
- l. Toteutusvaluutta (T2F11)
- m. Toimitusvaluutta 2 (T2F10) tarvittaessa
- n. Vakiosopimuksen tyyppi (T2F30)
- o. Vakiosopimuksen versio (T2F31)
- p. Määritetty (T2F35)
- q. Konzernin sisäinen (T2F38)
- r. Valuuttapari (T2F64)
- s. Option tyyppi (T2F78) tarvittaessa.

25. Kauppatietorekistereiden pitäisi koota seuraavien luokkien perusteella johdannaiset, joiden juoksuaika vastaa toisiaan. Juoksuaika saadaan laskemalla johdannaisen erääntymispäivän ja viitepäivämäärän välinen ero gregoriaanisen kalenterin mukaan.

Erääntymispäivän ja viitepäivämäärän välinen ero	Juoksuaika
Enintään kuukausi	"T01_00M_01M"
Yli kuukausi mutta enintään kolme kuukautta	"T02_01M_03M"
Yli kolme kuukautta mutta enintään kuusi kuukautta	"T03_03M_06M"
Yli kuusi kuukautta mutta enintään yhdeksän kuukautta	"T04_06M_09M"
Yli yhdeksän kuukautta mutta enintään 12 kuukautta	"T05_09M_12Y"



Yli 12 kuukautta mutta enintään kaksi vuotta	"T06_01Y_02Y"
Yli 24 kuukautta mutta enintään kolme vuotta	"T07_02Y_03Y"
Yli 36 kuukautta mutta enintään neljä vuotta	"T08_03Y_04Y"
Yli 48 kuukautta mutta enintään viisi vuotta	"T09_04Y_05Y"
Yli viisi vuotta mutta enintään kymmenen vuotta	"T10_05Y_10Y"
Yli kymmenen vuotta mutta enintään 15 vuotta	"T11_10Y_15Y"
Yli 15 vuotta mutta enintään 20 vuotta	"T12_15Y_20Y"
Yli 20 vuotta mutta enintään 30 vuotta	"T13_20Y_30Y"
Yli 30 vuotta mutta enintään 50 vuotta	"T14_30Y_50Y"
Yli 50 vuotta	"T15_50Y_XX_Y"
Erääntymispäivä on tyhjä (toistaiseksi voimassa oleva sopimus)	"T16_BL"
Erääntymispäivää ei sovelleta (NA)	"T17_NA"

26. Jos johdannaisen erääntymispäivä ei sisälly siihen kuukauteen, johon viitepäivämäärä kuuluu (kuukauden 29., 30. tai 31. päivä kuukauden mukaan), johdannaisen maturiteettiluokka määräytyy samoin kuin jos laskenta tehtäisiin viitepäivämäärän kuukautta koskevana erääntymispäivänä. Jos esimerkiksi johdannaisen laskennan viitepäivämäärä on 31.1. ja johdannainen erääntyy 28.2., johdannainen sisällytetään maturiteettiluokkaan "Enintään yksi kuukausi". Jos viitepäivämäärä on 31.1. mutta erääntymispäivä on 1.3., johdannainen sisällytetään maturiteettiluokkaan "Yli kuukausi mutta enintään kolme kuukautta". Jos laskennan viitepäivämäärä on 30.4. ja johdannainen erääntyy 31.5., johdannainen sisällytetään maturiteettiluokkaan "Enintään yksi kuukausi".
27. Koronvaihtosopimuksia sisältävät johdannaiset ryhmitellään myös tyyppin mukaan. Seuraavassa taulukossa esitetään, miten koronvaihtosopimuksen (IRS) tyyppi määritetään ja miten koronvaihtosopimuksia sisältävät johdannaiset ryhmitellään sen mukaan, onko ensimmäisen ja toisen korkovirran kurssi kiinteä vai vaihtuva:

Ensimmäisen korkovirran kiinteä kurssi	Toisen korkovirran kiinteä kurssi	Ensimmäisen korkovirran vaihtuva kurssi	Toisen korkovirran vaihtuva kurssi	Muuttujan IRS:n tyyppi arvo <sup>7</sup>
P	B	B	P	KIINTEÄ-VAIHTUVA
B	P	P	B	KIINTEÄ-VAIHTUVA
P	P	B	B	KIINTEÄ-KIINTEÄ
B	B	P	P	PERUSTE

P = täytetty, B = tyhjä

28. Kauppatietorekistereiden pitäisi ryhmitellä luottojohdannaiset positiojoukkoihin ja valuuttapositiojoukkoihin ohjeiden 24–26 kohdissa mainittujen sekä seuraavien ominaisuuksien perusteella:

- Etuoikeusasema (T2F83), kun kenttään ”Riskikohde” on merkitty riskikohde
- Etuoikeusluokka (T2F90), kun kentän ”Kohde-etuuden tunnistetiedot” (T2F8) arvo on Indeksi.

29. Kun kyse on hyödykejohdannaisista, kauppatietorekistereiden pitäisi koota hyödykejohdannaisluokkien mittarit näiden ohjeiden 24–26 kohdissa mainittujen ominaisuuksien perusteella sekä seuraavissa kentissä ilmoitettujen tietojen perusteella. Kentät T2F65 ja T2F66 on määritetty muutetussa ilmoittamista koskevassa täytäntöönpanoasetuksessa:

- metallit – kentässä ”Hyödykeperusta” merkintä ”ME”
- öljytuotteet – kentässä ”Hyödykkeen yksityiskohtaiset tiedot” merkintä ”OI”
- hiili – kentässä ”Hyödykkeen yksityiskohtaiset tiedot” merkintä ”CO”
- kaasu – kentässä ”Hyödykkeen yksityiskohtaiset tiedot” merkintä ”NG”
- sähkö – kentässä ”Hyödykkeen yksityiskohtaiset tiedot” merkintä ”EL” tai ”IE”

<sup>7</sup>Jos kentän Ensimmäisen korkovirran kiinteä kurssin arvo on 1.00 ja kentän Ensimmäisen korkovirran vaihtuva kurssi arvo on ”EURI”, muuttujan IRS:n tyyppi arvoksi tulee ”FIX\_EURI”. Jos korkovirtojen kiinteää kurssia ei ole ilmoitettu mutta kentässä Ensimmäisen korkovirran vaihtuva kurssi on annettu arvo ”LIBO” ja kentässä Toisen korkovirran vaihtuva kurssi on annettu arvo ”EURI”, muuttujan IRS:n tyyppi arvoksi tulee ”EURI\_LIBO”.

- f. maataloustuotteet – kentässä ”Hyödykeperusta” merkintä ”AG”
  - g. muut hyödykkeet, kuten rahti ja C10 – ”Hyödykeperusta”, jossa merkintä ”FR”, ”IN”, ”EX” tai ”OT”, tai ”Hyödykkeen yksityiskohtaiset tiedot”, jossa merkintä ”WE”
  - h. päästöoikeusjohdannaiset – kentässä ”Hyödykkeen yksityiskohtaiset tiedot” merkintä ”EM”
  - i. ei määritetty – kun johdannainen kuuluu Omaisuuslajiin (T2F2) hyödyke, mutta se ei vastaa aiempia eritelmiä
  - j. tyhjä, kun johdannainen ei kuulu Omaisuuslajiin (T2F2) hyödyke
30. Kauppatietorekistereiden pitäisi ryhmitellä seuraavien ominaisuuksien perusteella yhteen johdannaiset, joissa käytetään samaa vakuutta. Kun kaikki seuraavat ominaisuudet vastaavat toisiaan kahdessa tai useammassa ilmoituksessa, joissa toimen tyyppi on ”V”, ilmoitukset ryhmitellään yhdeksi vakuuspositiojoukoksi:
- a. Raportoivan vastapuolen tunnistetiedot (T1F2)
  - b. Toisen vastapuolen tunnistetiedot (T1F4)
  - c. Vakuuden asettaminen (T1F21)
  - d. Vakuussalkku (T1F22)
  - e. Asetetun alkuvakuuden valuutta (T1F25)
  - f. Asetetun vaihtuvan vakuuden valuutta (T1F27)
  - g. Saadun alkuvakuuden valuutta (T1F29)
  - h. Saadun vaihtuvan vakuuden valuutta (T1F31)
  - i. Asetettujen ylimääräisten vakuuksien valuutta (T1F33)
  - j. Saatujen ylimääräisten vakuuksien valuutta (T1F35)
31. Kauppatietorekistereiden pitäisi määritellä viranomaisille asianomaiset valuuttapositiojoukot, kun vastapuolet ovat ilmoittaneet kyseisen viranomaisen liikkeeseenlaskuvaluutan jonkin seuraavan ominaisuuden arvoksi.
- a. Nimellisvaluutta 1 (T2F9)
  - b. Nimellisvaluutta 2 (T2F10)
  - c. Toteutusvaluutta (T2F11)
  - d. Toimitusvaluutta 2 (T2F61) tarvittaessa.

32. Kauppatietorekistereiden pitäisi toimittaa viranomaisille valuuttapositiojoukot, jotka on määritetty ohjeiden 31 kohdan perusteella ja jotka perustuvat kaikkiin ohjeiden 24–26 kohdissa lueteltuihin ominaisuuksiin. Myös ohjeiden 27, 28 ja 29 kohtia pitäisi soveltaa valuuttapositiojoukkoihin soveltuvin osin.
33. Kauppatietorekisterit kokoavat määritettyihin valuuttapositiojoukkoihin liittyvät vakuustiedot ohjeen 31 kohdan mukaisesti ohjeen 30 kohdassa lueteltujen ominaisuuksien perusteella.