



European Securities and  
Markets Authority

# Iránymutatások

**A kereskedési adattárak által az EMIR rendelet értelmében végzett pozíciószámításról**



## Tartalomjegyzék

I. Hatály .....	3
II. Jogszabályi hivatkozások, rövidítések és glosszárrium .....	4
III. Cél .....	6
IV. Megfelelési és beszámolási kötelezettségek .....	8
V. A kereskedési adattárak által az EMIR rendelet értelmében végzett pozíciószámításra vonatkozó iránymutatások.....	9

## I. Hatály

### Alanyi hatály

1. Ezek az iránymutatások az ESMA által nyilvántartásba vett vagy elismert kereskedési adattárakra alkalmazandók.

### Tárgyi hatály

2. Az elfogadott iránymutatások az alábbiakkal kapcsolatos harmonizációt és egységességet szolgáló információkat tartalmazzák:
  - a. a 648/2012/EU rendelet (EMIR)<sup>1</sup> 80. cikkének (4) bekezdése értelmében a kereskedési adattárak által végzett számítások;
  - b. a pozíciókhoz való hozzáférés szintje, amelyet a kereskedési adattárak az EMIR rendelet 81. cikke (3) bekezdésében szereplő szervezetek részére biztosítanak a 151/2013/EU rendelet<sup>2</sup> (a továbbiakban: „az adatokhoz való hozzáférésről szóló rendelet”) 2. cikke értelmében; valamint
  - c. az EMIR rendelet 81. cikkének (3) bekezdésében szereplő szervezetek a pozíció-adatokhoz való hozzáféréseinek a működéssel kapcsolatos szempontjai.

### Időbeli hatály

3. Ezek az iránymutatások 2018. december 3-tól alkalmazandók.

---

<sup>1</sup> Az Európai Parlament és a Tanács 648/2012/EU rendelete a tőzsdén kívüli származtatott ügyletekről, a központi szerződő felekről és a kereskedési adattárakról (HL L 201, 2012.07.27, 1-59. o.)

<sup>2</sup> A Bizottság 151/2013/EU felhatalmazáson alapuló rendelete (2012. december 19.) a tőzsdén kívüli származtatott ügyletekről, a központi szerződő felekről és a kereskedési adattárakról szóló 648/2012/EU európai parlamenti és tanácsi rendeletnek a kereskedési adattárak által közzéteendő és hozzáférhetővé teendő adatokat, valamint az adatok összesítésére, összehasonlítására és az adatokhoz való hozzáférésre vonatkozó működési standardokat meghatározó szabályozási technikai standardok tekintetében történő kiegészítéséről (HL L 52., 2013.02.23., 33-36. o.)

## II. Jogszabályi hivatkozások, rövidítések és glosszárrium

4. Eltérő rendelkezés hiányában ezek az iránymutatások az EMIR rendeletben használt kifejezéseket azzal egyező módon értelmezik. A fentiekén túl a következő fogalmak és kifejezések alkalmazandók.

### Jogszabályi hivatkozások és rövidítések

EMIR	Európai piaci infrastruktúra-rendelet – Az Európai Parlament és a Tanács 2012. július 4-i 648/2012/EU rendelete a tőzsdén kívüli származtatott ügyletekről, a központi szerződő felekről és a kereskedési adattárakról (a továbbiakban: „Rendelet”)
ISO	Nemzetközi Szabványügyi Szervezet
KA	Kereskedési adattár az EMIR rendelet 2. cikke (2) bekezdésének értelmében, amelyet az ESMA az EMIR rendelet 55., illetve 77. cikkének megfelelően nyilvántartásba vett vagy elismert
XML	Bővíthető jelölőnyelv

### Fogalmak és kifejezések glosszárriuma

5. „Pozíciók”: két szerződő fél között fennálló kitettségek bemutatása, amelybe beletartoznak a Pozícióhalmazok, a Biztosítékeszköz-pozícióhalmazok, a Devizapozíció-halmazok és a Deviza biztosítékeszköz-pozícióhalmazok.
6. „Lezáratlan származtatott ügyletek”: olyan származtatott ügyletek – beleértve a központi szerződő fél bevonásával elszámolt származtatott ügyleteket –, amelyek szerepelnek az adatokhoz való hozzáférésről szóló, a 2017/1800/EU felhatalmazáson alapuló bizottsági rendelettel 2017/1800 3 (a továbbiakban: „az adatokhoz való hozzáférésről szóló módosított rendelet”) módosított rendelet 5. cikk (4) bekezdésének b) pontjában, amelyeket jelentettek valamely kereskedési adattár felé, és amelyek még nem jártak le

---

<sup>3</sup> A Bizottság (EU) 2017/1800 felhatalmazáson alapuló rendelete (2017. június 29.) a 648/2012/EU európai parlamenti és tanácsi rendeletet kiegészítő 151/2013/EU felhatalmazáson alapuló rendelet módosításáról (HL L 259., 2017.10.07., 14-17. o.)

vagy amelyek nem tartoznak a 2017/105/EU bizottsági végrehajtási rendelet 4 (a továbbiakban: „az adatszolgáltatásról szóló módosított ITS”) 2. Táblázatának 93. mezőjében említett „E”, „C”, „P” vagy „Z” intézkedéstípushoz kapcsolódó jelentés hatálya alá.

7. „Változók”: közvetlenül az EMIR rendelet jelentés mezőiből származó vagy ezekből a mezőkből származtatott értékek, amelyeket a kereskedési adattárak a pozíciók számításához használnak.
8. „Hatóság”: az EMIR rendelet 81. cikkének (3) bekezdésében említett valamely szervezet.
9. „Mutatók”: a különféle számítások számszerűsítéséhez használt változók. A mutatók (és a dimenziók) meghatározásához használt mezők az adatszolgáltatásról szóló módosított ITS szerinti nomenklatúrát követik. A „T1F17” például az 1. táblázat 17. mezőjét jelenti.
10. „Dimenziók”: származtatott ügyletekkel kapcsolatos változók, amelyeket a származtatott ügyletek pozíciókba történő csoportosítására használnak.
11. „Pozícióhalmaz”: olyan lezáratlan származtatott ügyletek (halmaza), amelyek két szerződő fél szempontjából a dimenziók alapján gazdaságilag egymással összefüggőnek minősülnek. A pozícióhalmazok egymással kölcsönösen helyettesíthető, illetve egymással nem helyettesíthető, de hasonló gazdasági jellemzőkkel rendelkező származtatott ügyletekből állnak.
12. „Referencia-dátum”: a számításban hivatkozott dátum.

---

<sup>4</sup> A Bizottság (EU) 2017/105 végrehajtási rendelete (2016. október 19.) a tőzsdén kívüli származtatott ügyletekről, a központi szerződő felekről és a kereskedési adattárakról szóló 648/2012/EU európai parlamenti és tanácsi rendeletnek megfelelően a kereskedési adattáraknak benyújtandó kereskedési jelentések formátumára és gyakoriságára vonatkozó végrehajtási technikai standardok meghatározásáról szóló 1247/2012/EU végrehajtási rendelet módosításáról (HL L 17., 2017.01.21., 17-41. o.)

### III. Cél

#### Jogsabályi rendelkezések

13. Az EMIR rendelet 81. cikkének (1) bekezdése kimondja, hogy a kereskedési adattár rendszeresen és könnyen elérhető formában, származtatottügylet-kategóriák szerinti bontásban közzéteszi a neki bejelentett ügyletek aggregált pozícióit.
14. A 1095/2010/EU rendelet<sup>5</sup> 16. cikke (1) bekezdésének megfelelően továbbá ezeknek az iránymutatásoknak a célja következetes, hatékony és eredményes felügyeleti gyakorlatok létrehozása az Európai Pénzügyi Felügyeleti Rendszer keretében, valamint az EMIR rendelet alábbi rendelkezései közös, egységes és következetes alkalmazásának biztosítása:
  - a. Az EMIR rendelet 80. cikkének (4) bekezdése, amely kimondja, hogy a kereskedési adattár a származtatott ügyletek 9. cikkel összhangban bejelentett adatai alapján kiszámítja a pozíciókat származtatottügylet-kategóriánként és a jelentést tevő jogalanyok szerinti bontásban; and,
  - b. Az EMIR rendelet 81. cikkének (3) bekezdése, amely kimondja, hogy a kereskedési adattár elérhetővé teszi a szükséges információkat a hatóságok számára annak érdekében, hogy lehetővé tegye számukra feladataik és megbízatásaik ellátását.

#### Cél

15. Ezeknek az iránymutatásoknak a célja a következő:
  - a. Biztosítani, hogy az illetékes hatóságok egységes és harmonizált pozíció-adatokat kapjanak a származtatott ügyletekkel kapcsolatban; valamint
  - b. Biztosítani a kereskedési adattárak által összesített formában a hatóságok rendelkezésére bocsátott adatok magas színvonalát.
  - c. Ezek az irányelvek alkalmazzák továbbá az EMIR rendelet 9. cikkében foglalt követelményt: *„A szerződő feleknek és a központi szerződő feleknek gondoskodniuk*

---

<sup>5</sup> Az Európai Parlament és a Tanács 1095/2010/EU rendelete (2010. november 24.) az európai felügyeleti hatóság (Európai Értékpapír-piaci Hatóság) létrehozásáról, a 716/2009/EK határozat módosításáról és a 2009/77/EK bizottsági határozat hatályon kívül helyezéséről (HL L 331., 2010.12.15., 84–119. o.).

*kell arról, hogy származtatott ügyletek adatainak bejelentésére csak egyszer kerüljön sor”, valamint azt, hogy a központi szerződő fél bevonásával elszámolt pozíciókat a szerződő felek a Q&A TR 17<sup>6</sup> dokumentumnak megfelelően jelentik, illetve hogy a kereskedési és pozíció-adatokra vonatkozó jelentések csak egyszer vehetők figyelembe.*

---

<sup>6</sup> Kérdések és válaszok - A tőzsdén kívüli származtatott ügyletekről, a központi szerződő felekről és a kereskedési adattárakról szóló 648/2012/EU rendelet (EMIR) végrehajtása (rendszeresen frissített dokumentum)

## **IV. Megfelelési és beszámolási kötelezettségek**

### **Az iránymutatások jogállása**

16. Az ESMA-rendelet 16. cikkének (3) bekezdésével összhangban a pénzügyi piaci szereplők minden tőlük telhetőt elkövetnek annak érdekében, hogy megfeleljenek ezeknek az iránymutatásoknak.
17. Az ESMA folyamatos közvetlen felügyelet révén értékeli, hogyan alkalmazzák a kereskedési adattárak ezeket az iránymutatásokat.



## V. A kereskedési adattárak által az EMIR rendelet értelmében végzett pozíciószámításra vonatkozó iránymutatások

1. A kereskedési adattáraknak ki kell számítaniuk a pozíció-adatokat, és azokat négy különböző adathalmaz – Pozícióhalmaz, Biztosítékeszköz-pozícióhalmaz, Devizapozícióhalmaz és Deviza biztosítékeszköz-pozícióhalmaz – formájában kell elérhetővé tenniük. Ezeknek az adathalmazoknak egyedileg azonosíthatóknak kell lenniük, és a vonatkozó referencia-dátummal kell őket megcímkézni.
2. Az ettől eltérő rendelkezések kivételével valamennyi iránymutatás alkalmazandó minden számításra. A fentiek alól kivételt képeznek az alábbi iránymutatások, amelyek kizárólag az alábbi számításokra alkalmazandók:
  - a. A 19. iránymutatás, a 24. iránymutatás, a 25. iránymutatás, a 26. iránymutatás, a 31. iránymutatás és a 32. iránymutatás a Pozícióhalmazokra alkalmazandó;
  - b. A 20. iránymutatás, a 24. iránymutatás, a 25. iránymutatás, a 26. iránymutatás, a 31. iránymutatás és a 32. iránymutatás a Devizapozíció-halmazokra alkalmazandó;
  - c. A 21. iránymutatás, a 22. iránymutatás, a 23. Iránymutatás és a 30. iránymutatás a Biztosítékeszköz-pozícióhalmazokra alkalmazandó;
  - d. A 21. iránymutatás, a 22. iránymutatás, a 23. iránymutatás, a 30. iránymutatás, a 31. iránymutatás és a 33. iránymutatás a Deviza biztosítékeszköz-pozícióhalmazokra alkalmazandó;
  - e. A 27. iránymutatás kizárólag Pozícióhalmazokra és Devizapozíció-halmazokra alkalmazandó olyan esetekben, amikor az „Eszközosztály” mező (T2F2) meghatározása „IR”, a „Szerződéstípus” mező (T2F1) meghatározása pedig „SW”;
  - f. A 28. iránymutatás kizárólag Pozícióhalmazokra és Devizapozíció-halmazokra alkalmazandó olyan esetekben, amikor az „Eszközosztály” mező (T2F2) meghatározása „CR”;
  - g. A 29. iránymutatás kizárólag Pozícióhalmazokra és Devizapozíció-halmazokra alkalmazandó olyan esetekben, amikor az „Eszközosztály” mező (T2F2) meghatározása „CO”;
3. A pozíciók számításakor elengedhetetlen, hogy naprakész és releváns információkat használjanak. A számításokhoz használt információknak a lezáratlan származtatott ügyletekre vonatkozó kereskedési státusz-adatok között rendelkezésre álló információkon kell alapulniuk.

4. A kereskedési adattáraknak a pozíciók számításakor figyelembe kell venniük a lezáratlan származtatott ügyletek legfrissebb, a pozíció számításakor számukra jelentett kereskedési státuszát.
5. A kereskedési adattáraknak a pozíciókat egységes szabályok szerint kell számítaniuk, függetlenül attól, hogy a jelentésben szereplő származtatott ügylet egy- vagy kétoldalú-e, illetve függetlenül a jelentés egyeztetési státuszától.
6. A kereskedési adattáraknak az adott pozícióhoz tartozó lezáratlan származtatott ügyletek halmazának kiszámításához meg kell határozniuk a lezáratlan származtatott ügyleteket, beleértve i) a kereskedésben érintett szerződő feleket és ii) a kereskedési státusz-adatokat.
7. A kereskedési adattáraknak a vonatkozó pozíciószámításban fel kell tüntetniük az adott bejelentő szerződő fél azonosítójának (T1F2) a pozíciójához tartozó, a kereskedési adattár rendelkezésére álló, a származtatott ügyletekre vonatkozó összes releváns jelentést. A kereskedési adattáraknak a származtatott ügyleteket attól függetlenül fel kell tüntetniük, hogy azokat egyeztették, párosították, illetve megfeleltették-e egymásnak.
8. A kereskedési adattáraknak a pozíciószámítást a „rendelkezésre álló legpontosabb információk” alapján kell elvégezniük. A kereskedési adattáraknak a pozíciószámítás során minden esetben a pozíciószámítás napján rendelkezésre álló információkat kell feltüntetniük a közös jóváhagyási szabályoknak megfelelően, az egyeztetés státuszától függetlenül.
9. A kereskedési adattáraknak biztosítaniuk kell, hogy a számítások a legfrissebb teljes napi kereskedési státusz-adat halmazra vonatkozzanak. A számításokat minden munkanapon frissíteni kell. A kereskedési adattáraknak a pozíciókat a számítás napján a hatóságok rendelkezésére kell bocsátaniuk az alábbi lépéseknek megfelelően:

	Esemény	Dátum/idő
1	T kereskedési nap vége	T nap
2	A T napon érvényes vonatkozó referencia devizaárfolyamok visszakeresése a származtatott ügyletekhez történő átváltás céljából, ahol T1F17 értéket (Szerződéses érték) kell átváltani és alkalmazni, amikor a T+2 napon elvégzik a számítást. (16. iránymutatás)	T nap 16:00 UTC (17:00 CET)
3	A jelentést tevő jogalanyok jelentenek a kereskedési adattárak felé a T napon bonyolított származtatott ügyletekről	T nap - T+1 nap 23:59 UTC
4	A T napon bonyolított származtatott ügyletekre vonatkozó jelentések a kereskedési adattárak felé történő benyújtási határideje	T nap+1 23:59 UTC

5	A kereskedési adattárak által elvégzett pozíciószámítás a lezáratlan származtatott ügyletek legfrissebb kereskedési státusza alapján a T+1 nap végén.	T nap+2 00:00 UTC - 12:00 UTC (13:00 CET)
6	A kereskedési adattár az illetékes hatóságok rendelkezésére bocsátja a pozíciókra vonatkozó, a T kereskedési napon alapuló jelentéseket.	T+2 nap 12:00 UTC-től (13:00 CET) kezdődően.

10. Amikor a kereskedési adattárak hibás adatokat bocsátanak valamely hatóság rendelkezésére, és a hibáért maga a kereskedési adattár a felelős, a kereskedési adattárnak úgy kell frissítenie az adatokat, hogy azokat a lehető legrövidebb időn belül kijavítsák, és az egyes hetek utolsó munkanapjától számított előző két évre vonatkozó hibás számításokat helyesbítve újra kell jelenteni. Amennyiben nem a kereskedési adattárnak, hanem a bejelentő szerződő félnek tulajdonítható ok következtében valamely kereskedési adattár hibás számítást végzett, erről értesíteni kell az összes hatóságot, és lehetőséget kell biztosítani a számukra, hogy bekérjék az adott kereskedési adattártól származó összes hibás számítás javított változatát.
11. A kereskedési adattáraknak legalább két évre visszamenően nyilvántartást kell vezetniük az általuk végzett összes pozíciószámításról.
12. Azoknak a kereskedési adattáraknak, amelyek a hordozhatósági iránymutatásokkal összhangban kapnak adatokat, a korábbi kereskedési adattárból átvitt, korábban számított pozíciókat legalább két évig meg kell őrizniük, és a továbbiakban a 11. iránymutatást kell követniük.
13. A kereskedési adattáraknak az összes vonatkozó számításból ki kell zárniuk azokat a származtatott ügyleteket, amelyek valamely előírt mutató vagy dimenzió tekintetében hiányos adatot tartalmaznak. A kereskedési adattáraknak ezt még olyan esetekben is meg kell tenniük, amikor a jelentésben szereplő származtatott ügylet megfelel a jóváhagyásra vonatkozó szabályoknak.
14. A kereskedési adattáraknak stabil eljárással kell rendelkezniük ahhoz, hogy ki tudják szűrni a szerződő felek által kapott származtatott ügyletekkel kapcsolatos rendellenes, kiugró értékeket. Adott pozíciót illetően a kereskedési adattárnak a kiugró értékeket tartalmazó jelentéseket kizáró mutatóknak, valamint az egyes számításokra vonatkozó dimenzióknak megfelelő összes jelentést tartalmazó mutatóknak megfelelően kell kiszámítania a pozíciókat.
15. A kereskedési adattáraknak az ISO 20022 XML sablon segítségével és az adatokhoz való hozzáférésről szóló rendelet 4. és 5. cikkében meghatározott működési standardoknak megfelelően kell hozzáférést biztosítaniuk a pozíciókhoz az illetékes hatóságok számára.

16. Amennyiben a névleges pénznem vagy a vevő-oldali vagy az eladó-oldali érték és a biztosítékeszköz pénzneme nem egyezik, a kereskedési adattáraknak az eltérő pénznemben értékelt összes mutatót át kell váltaniuk euróra. Ehhez a kereskedési adattáraknak az EKB honlapján a referencia dátumra közzétett vonatkozó devizaárfolyamot kell alkalmaznia. Amennyiben az előírt árfolyamot nem teszik közzé, a kereskedési adattáraknak megfelelő alternatív referencia-árfolyamot kell alkalmazniuk.
17. Az ESMA kérésére a kereskedési adattáraknak mindenkor be kell tudniuk mutatni az általuk a számítás során alkalmazott algoritmusokat, valamint azt az eljárást/eljárásokat, amelye(ke)t az ezekben az Iránymutatásokban bemutatott pozíciószámítással kapcsolatos négy adathalmaz előállításánál használják.
18. A számítások során a számokat tilos kerekíteni, a kiszámított pozíciókat viszont a megfelelő értékre kell kerekíteni.
19. A kereskedési adattáraknak bruttó alapon, összesítéssel kell kiszámítaniuk és számszerűsíteniük a pozíciókat az alábbi mennyiségi mutatóknak megfelelően. Amennyiben a pozíció nem tartalmaz kiugró értékeket, „tisztá” pozíciónak, amennyiben kiugró értékeket tartalmaz, „teljes” pozíciónak nevezzük.
  - a. A Vevő-oldali pozíciók számításához használt kereskedések teljes darabszáma: Ez a pozícióhalmazban található azon kereskedések számát jelenti, amelyekre a bejelentő szerződő fél azonosítója (T1F2) a „Szerződő fél oldala” (T1F14) mezőben „B” értéket jelentett;
  - b. Az Eladó-oldali pozíciók számításához használt kereskedések teljes darabszáma: Ez a pozícióhalmazban található azon kereskedések számát jelenti, amelyekre a bejelentő szerződő fél azonosítója (T1F2) a „Szerződő fél oldala” (T1F14) mezőben „S” értéket jelentett;
  - c. Teljes Vevő-oldali negatív névleges érték: A Névleges (T2F20) mezőben található valamennyi Negatív érték összesített értékei az azon pozícióhalmazhoz tartozó összes származtatott ügyletre vonatkozóan, amelyekre a bejelentő szerződő fél azonosítója (T1F2) a „Szerződő fél oldala” (T1F14) mezőben „B” értéket jelentett. A névleges összeget összegszerűen, a jelentéshez használt Névleges pénznem 1 (T2F9) értéken kell kifejezni;
  - d. Teljes Eladó-oldali pozitív névleges érték: A Névleges (T2F20) mezőben található valamennyi Pozitív érték összesített értékei az azon pozícióhalmazhoz tartozó összes származtatott ügyletre vonatkozóan, amelyekre a bejelentő szerződő fél azonosítója (T1F2) a „Szerződő fél oldala” (T1F14) mezőben „B” értéket jelentett. A névleges összeget összegszerűen, a jelentéshez használt Névleges pénznem 1 (T2F9) értéken kell kifejezni;
  - e. Teljes Eladó-oldali negatív névleges érték: A Névleges (T2F20) mezőben található valamennyi Negatív érték összesített értékei az azon pozícióhalmazhoz tartozó

összes származtatott ügyletre vonatkozóan, amelyre a bejelentő szerződő fél azonosítója (T1F2) a „Szerződő fél oldala” (T1F14) mezőben „S” értéket jelentett. A névleges összeget összegszerűen, a jelentéshez használt Névleges pénznem 1 (T2F9) értéken kell kifejezni;

- f. Teljes Eladó-oldali pozitív névleges érték: A Névleges (T2F20) mezőben található valamennyi Pozitív érték összesített értékei az azon pozícióhalmazhoz tartozó összes származtatott ügyletre vonatkozóan, amelyre a bejelentő szerződő fél azonosítója (T1F2) a „Szerződő fél oldala” (T1F14) mezőben „S” értéket jelentett. A névleges összeget összegszerűen, a jelentéshez használt Névleges pénznem 1 (T2F9) értéken kell kifejezni;
- g. Ha az Eszközosztály (T2F2) „Hitel”, a névleges összeg mutatót (a 19. iránymutatás c), d), e) vagy f) pontja) meg kell szorozni az index együtthatóval (T2F89);
- h. Teljes Vevő-oldali negatív érték: A származtatott ügylet összes negatív értékének (T1F17) összesített értékei az azon pozícióhalmazhoz tartozó összes származtatott ügyletre vonatkozóan, amelyre a bejelentő szerződő fél azonosítója (T1F2) a „Szerződő fél oldala” (T1F14) mezőben „B” értéket jelentett. A negatív értéket összegszerűen, az értéknek a jelentésben szereplő Pénznemében (T1F18) kell kifejezni;
- i. Teljes Vevő-oldali pozitív érték: A származtatott ügylet összes pozitív értékének (T1F17) összesített értékei az azon pozícióhalmazhoz tartozó összes származtatott ügyletre vonatkozóan, amelyre a bejelentő szerződő fél azonosítója (T1F2) a „Szerződő fél oldala” (T1F14) mezőben „B” értéket jelentett. A pozitív értéket összegszerűen, az értéknek a jelentésben szereplő Pénznemében (T1F18) kell kifejezni;
- j. Teljes Eladó-oldali negatív érték: A származtatott ügylet összes negatív értékének (T1F17) összesített értékei az azon pozícióhalmazhoz tartozó összes származtatott ügyletre vonatkozóan, amelyre a bejelentő szerződő fél azonosítója (T1F2) a „Szerződő fél oldala” (T1F14) mezőben „S” értéket jelentett. A negatív értéket összegszerűen, az értéknek a jelentésben szereplő Pénznemében (T1F18) kell kifejezni;
- k. Teljes Eladó-oldali pozitív érték: A származtatott ügylet összes pozitív értékének (T1F17) összesített értékei az azon pozícióhalmazhoz tartozó összes származtatott ügyletre vonatkozóan, amelyre a bejelentő szerződő fél azonosítója (T1F2) a „Szerződő fél oldala” (T1F14) mezőben „S” értéket jelentett. A pozitív értéket összegszerűen, az értéknek a jelentésben szereplő Pénznemében (T1F18) kell kifejezni.
- l. A Vevő-oldali pozíciók számításához használt kereskedések a kiugró értékek kizárásával megkapott tiszta darabszáma: Ez a pozícióhalmazban található azon

kereskedések számát jelenti, amelyre a bejelentő szerződő fél azonosítója (T1F2) a „Szerződő fél oldala” (T1F14) mezőben „B” értéket jelentett;

- m. Az Eladó-oldali pozíciók számításához használt kereskedések a kiugró értékek kizárásával megkapott tiszta darabszáma: Ez a pozícióhalmazban található azon kereskedések számát jelenti, amelyre a bejelentő szerződő fél azonosítója (T1F2) a „Szerződő fél oldala” (T1F14) mezőben „S” értéket jelentett;
- n. Tiszta Vevő-oldali negatív névleges érték: A Névleges (T2F20) mezőben található valamennyi Negatív érték összesítése (a kereskedési adattár által kiugró értékek minősített értékek kivételével) az azon pozícióhalmazhoz tartozó összes származtatott ügyletre vonatkozóan, amelyre a bejelentő szerződő fél azonosítója (T1F2) a „Szerződő fél oldala” (T1F14) mezőben „B” értéket jelentett. A névleges összeget összegszerűen, a jelentéshez használt Névleges pénznem 1 (T2F9) értéken kell kifejezni;
- o. Tiszta Vevő-oldali pozitív névleges érték: A Névleges (T2F20) mezőben található valamennyi Pozitív érték összesítése (a kereskedési adattár által kiugró értékek minősített értékek kivételével) az azon pozícióhalmazhoz tartozó összes származtatott ügyletre vonatkozóan, amelyre a bejelentő szerződő fél azonosítója (T1F2) a „Szerződő fél oldala” (T1F14) mezőben „B” értéket jelentett. A névleges összeget összegszerűen, a jelentéshez használt Névleges pénznem 1 (T2F9) értéken kell kifejezni;
- p. Tiszta Eladó-oldali negatív névleges érték: A Névleges (T2F20) mezőben található valamennyi Negatív érték összesítése (a kereskedési adattár által kiugró értékek minősített értékek kivételével) az azon pozícióhalmazhoz tartozó összes származtatott ügyletre vonatkozóan, amelyre a bejelentő szerződő fél azonosítója (T1F2) a „Szerződő fél oldala” (T1F14) mezőben „S” értéket jelentett. A névleges összeget összegszerűen, a jelentéshez használt Névleges pénznem 1 (T2F9) értéken kell kifejezni;
- q. Tiszta Eladó-oldali pozitív névleges érték: A Névleges (T2F20) mezőben található valamennyi Pozitív érték összesítése az azon pozícióhalmazhoz tartozó összes származtatott ügyletre vonatkozóan, amelyre a bejelentő szerződő fél azonosítója (T1F2) a „Szerződő fél oldala” (T1F14) mezőben „S” értéket jelentett. A névleges összeget összegszerűen, a jelentéshez használt Névleges pénznem 1 (T2F9) értéken kell kifejezni;
- r. Ha az Eszközosztály (T2F2) „Hitel”, a névleges összeg mutatót (a 19. iránymutatás n), o), p) vagy q) pontja) meg kell szorozni az index együtthatóval (T2F89);

- s. Tiszta Vevő-oldali negatív érték: A származtatott ügylet összes negatív értékének (T1F17) összesített értékei (a kereskedési adattár által kiugró értéknek minősített értékek kivételével) az azon pozícióhalmazhoz tartozó összes származtatott ügyletre vonatkozóan, amelyre a bejelentő szerződő fél azonosítója (T1F2) a „Szerződő fél oldala” (T1F14) mezőben „B” értéket jelentett. A negatív értéket összegszerűen, az értéknek a jelentésben szereplő Pénznemében (T1F18) kell kifejezni;
  - t. Tiszta Vevő-oldali pozitív érték: A származtatott ügylet összes pozitív értékének (T1F17) összesített értékei (a kereskedési adattár által kiugró értéknek minősített értékek kivételével) az azon pozícióhalmazhoz tartozó összes származtatott ügyletre vonatkozóan, amelyre a bejelentő szerződő fél azonosítója (T1F2) a „Szerződő fél oldala” (T1F14) mezőben „B” értéket jelentett. A pozitív értéket összegszerűen, az értéknek a jelentésben szereplő Pénznemében (T1F18) kell kifejezni;
  - u. Tiszta Eladó-oldali negatív érték: A származtatott ügylet összes negatív értékének (T1F17) összesített értékei (a kereskedési adattár által kiugró értéknek minősített értékek kivételével) az azon pozícióhalmazhoz tartozó összes származtatott ügyletre vonatkozóan, amelyre a bejelentő szerződő fél azonosítója (T1F2) a „Szerződő fél oldala” (T1F14) mezőben „S” értéket jelentett. A negatív értéket összegszerűen, az értéknek a jelentésben szereplő Pénznemében (T1F18) kell kifejezni; valamint
  - v. Tiszta Eladó-oldali pozitív érték: A származtatott ügylet összes pozitív értékének (T1F17) összesített értékei (a kereskedési adattár által kiugró értéknek minősített értékek kivételével) az azon pozícióhalmazhoz tartozó összes származtatott ügyletre vonatkozóan, amelyre a bejelentő szerződő fél azonosítója (T1F2) a „Szerződő fél oldala” (T1F14) mezőben „S” értéket jelentett. A pozitív értéket összegszerűen, az értéknek a jelentésben szereplő Pénznemében (T1F18) kell kifejezni.
20. A kereskedési adattárnak a 19. iránymutatásban felsorolt mutatókat kell használnia a deviza pozíciók bruttó alapon történő összesítéséhez, amelyet az adott pénznemet kibocsátó jegybank rendelkezésére kell bocsátani.
21. Az alábbi mutatókat kell használni az összes biztosítékeszköz-pozícióhalmaz és Deviza biztosítékeszköz-pozícióhalmaz számszerűsítéséhez. Ha a pozíciót megtisztították a kiugró értékektől, a számítást „tisza” számításnak, amennyiben kiugró értékeket is tartalmaz, „teljes” számításnak nevezzük.
- a. A Halmaz számításához használt jelentések teljes darabszáma.
  - b. Teljes nyújtott alapletét (T1F24).
  - c. Teljes nyújtott változó letét (T1F26).

- d. Teljes kapott alapletét (T1F28).
  - e. Teljes kapott változó letét (T1F30).
  - f. Teljes nyújtott többletbiztosíték (T1F32).
  - g. Teljes kapott többletbiztosíték (T1F34).
  - h. A Halmaz számításához használt jelentések kiugró értékektől megtisztított tiszta darabszáma.
  - i. Tiszta nyújtott alapletét (T1F24), a kiugró értékektől megtisztítva.
  - j. Tiszta nyújtott változó letét (T1F26), a kiugró értékektől megtisztítva.
  - k. Tiszta kapott alapletét (T1F28), a kiugró értékektől megtisztítva.
  - l. Tiszta nyújtott változó letét (T1F30), a kiugró értékektől megtisztítva.
  - m. Tiszta nyújtott többletbiztosíték (T1F32), a kiugró értékektől megtisztítva.
  - n. Tiszta kapott többletbiztosíték (T1F34), a kiugró értékektől megtisztítva.
22. Amennyiben a biztosítékeszköz-nyújtást portfólió alapon hajtják végre, és a származtatott ügyletek azonos biztosítékeszköz-portfólió kóddal (T1F23) rendelkeznek, a kereskedési adattáraknak összesíteniük kell a biztosítékeszközöket oly módon, hogy a 21. iránymutatásban felsorolt összes biztosítékeszköz értékének középértékét veszik az azonos kóddal rendelkező valamennyi jelentést illetően, és a biztosítékeszköz pozícióhalmaz számítása során ezt tekintik az adott biztosítékeszköz-portfólió értékének.
23. Ha a biztosítékeszköz-nyújtást nem portfólió alapon hajtják végre, a biztosítékeszköz értékét képviselő változók kizárólag az egyes származtatott ügyletekre vonatkoznak, vagyis a kereskedési adattáraknak az érintett biztosítékeszköz-pozíciókat lehetőség szerint a 21. iránymutatásban felsorolt Mutatók alapján kell összesíteniük.
24. A kereskedési adattárak felé jelentett valamennyi származtatott ügyletet összesíteni kell, ahol a származtatott ügyletekben részt vevő szerződő felek meghatározásához az alábbi mezőkben azonos bejegyzésekkel rendelkező származtatott ügyletek a pozícióhalmazokba csoportosított származtatott ügyletek dimenzióit jelképezik:
- a. a bejelentő szerződő fél azonosítója (T1F2)
  - b. a másik szerződő fél azonosítója (T1F4);
  - c. az érték pénzneme (T1F18);
  - d. biztosítékeszköz-nyújtás (T1F21);



- e. biztosítékeszköz-portfolió kódja (T1F23), szükség esetén;
- f. szerződéstípus (T2F1);
- g. eszközosztály (T2F2);
- h. az alapul szolgáló eszköz azonosítójának típusa (T2F7);
- i. az alapul szolgáló eszköz azonosítója (T2F8);
- j. névleges pénznem 1 (T2F9);
- k. névleges pénznem 2 (T2F10), szükség esetén;
- l. teljesítés pénzneme (T2F11);
- m. teljesítés pénzneme 2 (T2F61), szükség esetén;
- n. keretmegállapodás típusa (T2F30);
- o. a keretmegállapodás verziója (T2F31);
- p. elszámolva (T2F35);
- q. csoporton belüli (T2F38)
- r. árfolyam alapja (T2F64);
- s. az opció típusa (T2F78), szükség esetén.

25. A kereskedési adattáraknak az alábbi kategóriákat kell használniuk a „Lejáratig hátralévő idő” mezőben hasonló értékekkel rendelkező származtatott ügyletek összesítésére. A Lejáratig hátralévő időt a származtatott ügylet Lejárat dátuma és a referencia-dátum közötti eltérésként kell kiszámítani a Gergely-naptár alapján.

A Lejárat dátum és a referencia-dátum közötti eltérés	A Lejáratig hátralévő idő
Legfeljebb egy hónap	“T01_00M_01M”
Egy hónapnál több, de legfeljebb három hónap (bezárólag)	“T02_01M_03M”
Három hónapnál több, de hat hónapnál kevesebb (bezárólag)	“T03_03M_06M”
Hat hónapnál több, de kilenc hónapnál kevesebb (bezárólag)	“T04_06M_09M”
Kilenc hónapnál több, de 12 hónapnál kevesebb (bezárólag)	“T05_09M_12Y”

Tizenkét hónapnál több, de 2 évnél kevesebb (bezárólag)	"T06_01Y_02Y"
24 hónapnál több, de 3 évnél kevesebb (bezárólag)	"T07_02Y_03Y"
36 hónapnál több, de 4 évnél kevesebb (bezárólag)	"T08_03Y_04Y"
48 hónapnál több, de 5 évnél kevesebb (bezárólag)	"T09_04Y_05Y"
5 évnél több, de 10 évnél kevesebb (bezárólag)	"T10_05Y_10Y"
10 évnél több, de 15 évnél kevesebb (bezárólag)	"T11_10Y_15Y"
15 évnél több, de 20 évnél kevesebb (bezárólag)	"T12_15Y_20Y"
20 évnél több, de 30 évnél kevesebb (bezárólag)	"T13_20Y_30Y"
30 évnél több, de 50 évnél kevesebb (bezárólag)	"T14_30Y_50Y"
Több mint 50 év	"T15_50Y_XX_Y"
A lejárat napja nincs kitöltve (határozatlan idejű szerződés)	"T16_BL"
A lejárat napja nem ismert	"T17_NA"

26. Amennyiben valamely származtatott ügylet olyan lejáratának napja a referencia-dátum havában nem létezik (azaz hónaptól függően 29-ére, 30-ára vagy 31-ére esik), az arra vonatkozó döntést, hogy az adott származtatott ügylet melyik lejárat kategóriába tartozzon, úgy kell meghozni, hogy a származtatott ügyletet úgy kezelik, mintha a számítást a referencia-dátum havához tartozó lejárat napon végeznék. Ha például egy származtatott ügylet számításának referencia-dátuma január 31., és a származtatott ügylet február 28-án jár le, a szóban forgó származtatott ügyletet a „Legfeljebb egy hónap” lejárat kategóriába kell besorolni. Ha a referencia-dátum január 31-ére esik, a lejárat napja pedig március 1., a szóban forgó származtatott ügyletet az „Egy hónapnál több, de legfeljebb három hónap” lejárat kategóriába kell besorolni. Ha a számítás referencia-dátuma április 30., és a származtatott ügylet május 31-én jár le, a szóban forgó származtatott ügyletet a „Legfeljebb egy hónap” lejárat kategóriába kell besorolni.
27. A származtatott kamatcsere-ügyleteket szintén aszerint kell csoportosítani, hogy melyik típusba tartoznak. Attól függően, hogy az 1. oldal és a 2. oldal fix vagy változó kamatozású-e, az alábbi táblázat azt mutatja be, hogyan különböztethetők meg az „IRS ügylet típusai” és hogyan kell csoportosítani a származtatott IRS ügyleteket:

Az 1. oldal fix kamatlába	A 2. oldal fix kamatlába	Az 1. oldal változó kamatlába	A 2. oldal változó kamatlába	Az IRS típus változójának értéke <sup>7</sup>
P	B	B	P	FIX-VÁLTOZÓ
B	P	P	B	FIX-VÁLTOZÓ
P	P	B	B	FIX-FIX
B	B	P	P	BÁZIS

P= Kitöltött mező, B= Üres mező

28. Származtatott hitelügyletek esetén a kereskedési adattáraknak a 24-26. iránymutatásban említett dimenziók mellett az alábbi dimenziókat kell alkalmazniuk a származtatott ügyletek Pozícióhalmazok és Devizapozíció-halmazok szerint történő csoportosítása során:

- a. Szenioritás (T2F83), ha a referencia-jogalany fel van tüntetve a „Referencia-jogalany” mezőben;
- b. Az ügyletrészsorozat (T2F90), ha a mutató fel van tüntetve az „Alapul szolgáló eszköz azonosítója” (T2F8) mezőben;

29. Származtatott áruügyletek esetén a kereskedési adattáraknak a származtatott áruügyletek osztályai szerint kell összesítenie a mutatókat a jelen dokumentum 24-26. iránymutatásában felsorolt dimenzióknak megfelelően, az adatszolgáltatásról szóló módosított ITS T2F65 és T2F66 mezőjében jelentésre kerülő valamennyi alábbi adatot illetően:

- a. fémek – az „árualap” mező tartalma: „ME”.
- b. olajtermékek – „az áru részletei” mező tartalma: „OI”
- c. szén – „az áru részletei” mező tartalma: „CO”
- d. gáz – „az áru részletei” mező tartalma: „NG”
- e. elektromos áram – „az áru részletei” mező tartalma: „EL” vagy „IE”

<sup>7</sup> Amennyiben az 1. oldal változó kamatlábához rendelt érték 1,00, az 1. oldal változó kamatlábához rendelt érték pedig „EURI”, az IRS típus változójának értéke „FIX\_EURI” lesz. Amennyiben a fix oldalakhoz nem rendeltek értéket, de az 1. Oldal változó kamatlábához rendelt érték „LIBO”, a 2. oldal változó kamatlábához rendelt érték pedig „EURI”, az IRS típus változójának értéke „EURI\_LIBO” lesz.

- f. mezőgazdasági termékek – az „árualap” mező tartalma: „AG”
  - g. egyéb áruk, beleértve az áruszállítást és a C10-et – az „árualap” mező tartalma: „FR” vagy „IN” vagy „EX” vagy „OT” vagy „az áru részletei” mező tartalma: „WE”
  - h. kibocsátási egységekkel kapcsolatos származtatott ügyletek – „az áru részletei” mező tartalma: „EM
  - i. nincs meghatározva – ha a származtatott ügylet az Eszközosztályba (T2F2) tartozó áru, de nem követi az előző felsorolást
  - j. üres mező, ha a származtatott ügylet nem tartozik az áruk Eszközosztályába (T2F2)
30. A kereskedési adattáraknak az alábbi dimenziókat kell használniuk az azonos biztosítékeszközt használó származtatott ügyletek csoportosítására. Ha az alábbi dimenziók mindegyike a biztosítékeszközhöz vonatkozó két vagy több jelentést illetően az „V” intézkedéstípusnak felel meg, akkor azokat Biztosítékeszköz pozícióhalmazként kell csoportosítani:
- a. A bejelentő szerződő fél azonosítója (T1F2)
  - b. A másik szerződő fél azonosítója (T1F4);
  - c. Biztosítékeszköz-nyújtás (T1F21), és
  - d. Biztosítékeszköz-portfolió (T1F22)
  - e. A nyújtott alapletét pénzneme (T1F25)
  - f. A nyújtott változó letét pénzneme (T1F27)
  - g. A kapott alapletét pénzneme (T1F29)
  - h. A kapott változó letét pénzneme (T1F31)
  - i. A nyújtott többletbiztosíték pénzneme (T1F33)
  - j. A kapott többletbiztosíték pénzneme (T1F35)
31. A kereskedési adattáraknak kell meghatározniuk az érintett Devizapozíció-halmazokat a hatóságok számára abban az esetben, ha a szerződő felek az alábbi dimenziók valamelyikét illetően az adott hatóság kibocsátott pénznemét jelentették.
- a. névleges pénznem 1 (T2F9);
  - b. névleges pénznem 2 (T2F10), vagy

- c. teljesítés pénzneme (T2F11),
  - d. teljesítés pénzneme 2 (T2F61), szükség esetén.
32. A kereskedési adattáraknak a 31. iránymutatásnak megfelelően és a 24-26. iránymutatásban szereplő összes dimenzió alapján meg kell adniuk egy Devizapozíció-halmazt a hatóságok számára. A Devizapozíció-halmazokra szükség esetén a 27. iránymutatást, a 28. iránymutatást és a 29. iránymutatást is alkalmazni kell.
33. A kereskedési adattáraknak összesíteniük kell a 31. iránymutatásnak megfelelően és a 30. iránymutatásban említett dimenziók felhasználásával meghatározott Devizapozíció-halmazokhoz tartozó biztosítékeszközöket.