

Riktlinjer

Om transaktionsregisters beräkning av positioner enligt Emir



Innehållsförteckning

I. Tillämpningsområde	3
II. Hänvisningar till lagstiftning, förkortningar och ordlista	4
III. Syfte.....	6
IV. Efterlevnads- och rapporteringsskyldigheter.....	8
V. Riktlinjer om transaktionsregisters beräkning av positioner enligt Emir.....	9

I. Tillämpningsområde

Vem?

1. Dessa riktlinjer gäller för transaktionsregister (TR) som registrerats eller godkänts av Esma.

Vad?

2. De anpassade riktlinjerna ger information för att säkerställa harmonisering och konsekvens när det gäller
 - a. de beräkningar som utförs av transaktionsregister i enlighet med artikel 80.4 i förordning (EU) nr 648/2012 (Emir)¹,
 - b. den nivå av tillgång till positioner som transaktionsregister ger till de enheter som inkluderas i artikel 81.3 i Emir med tillgång till positioner i linje med artikel 2 i förordning (EU) nr 151/2013² (nedan kallad "kommissionens delegerade förordning om tillgång till uppgifter"),
 - c. de operativa aspekterna av tillgången till positionsuppgifter för de enheter som inkluderas i artikel 81.3 i Emir.

När?

3. Dessa riktlinjer är tillämpliga från och med den 3 december 2018.

¹ Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 648/2012 om OTC-derivat, centrala motparter och transaktionsregister, EUT L 201, 27.7.2012, s. 1.

² Kommissionens delegerade förordning (EU) nr 151/2013 av den 19 december 2012 om komplettering av Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 648/2012 om OTC-derivat, centrala motparter och transaktionsregister med avseende på tekniska tillsynsstandarder om vilka uppgifter som transaktionsregister ska offentliggöra och göra tillgängliga, samt operativa standarder för aggregering, jämförelse och tillgång till uppgifterna, EUT L 52, 23.2.2013, s. 33.

II. Hänvisningar till lagstiftning, förkortningar och ordlista

4. Om inget annat anges har de termer som används i Emir samma innebörd i dessa riktlinjer. Dessutom gäller följande begrepp och termer.

Hänvisningar till lagstiftning och förkortningar

Emir	Förordningen om europeiska marknadsinfrastrukturer – Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 648/2012 av den 4 juli 2012 om OTC-derivat, centrala motparter och transaktionsregister (nedan kallad "förordningen")
ISO	Internationella standardiseringsorganisationen
TR	Ett transaktionsregister i den mening som avses i artikel 2.2 i Emir, som har registrerats eller godkänts av Esma i enlighet med artiklarna 55 respektive 77 i Emir
XML	XML (Extensible Mark-up Language)

Ordlista med begrepp och termer

5. Positioner: representationen av exponeringar mellan ett par motparter som inbegriper positionsset, säkerhetspositionsset, valutapositionsset och valutasäkerhetspositionsset.
6. Utestående derivat: de derivat, däribland CCP-clearade derivat, som ingår i artikel 5.4 b i kommissionens delegerade förordning om tillgång till uppgifter, ändrad genom kommissionens delegerade förordning 2017/1800 3 (nedan kallad "kommissionens ändrade delegerade förordning om tillgång till uppgifter"), som rapporteras till ett transaktionsregister och inte har förfallit eller som inte har varit föremål för en rapport med åtgärdstyp "E", "C", "P" eller "Z" så som de hänvisas till i fält 93 i tabell 2 i kommissionens

³ Kommissionens delegerade förordning (EU) 2017/1800 av den 29 juni 2017 om ändring av delegerad förordning (EU) nr 151/2013 om komplettering av Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 648/2012, EUT L 259, 7.10.2017, s. 14.

genomförandeförordning (EU) nr 2017/105 4 (nedan kallad "den ändrade tekniska genomförandestandarden för rapportering").

7. Variabler: de värden som antingen tas direkt från rapporteringsfälten i Emir eller härrör från dessa fält och som ska användas av transaktionsregister för att beräkna positioner.
8. Myndighet: en av de enheter som hänvisas till i artikel 81.3 i Emir.
9. Mått: variabler som används för att kvantifiera de olika beräkningarna. De fält som används för att definiera mått (och dimensioner) följer nomenklaturen i den ändrade tekniska genomförandestandarden om rapportering. T1F17 betyder exempelvis fält 17 i tabell 1.
10. Dimensioner: variabler som syftar på derivat som används för att gruppera ihop derivat i positioner.
11. Positionssat: (en uppsättning) utestående derivat som anses vara ekonomiskt besläktade enligt sina dimensioner för ett par motparter. Positionssat innehåller derivat som är ömsesidigt fungibla och även sådana som inte är ömsesidigt fungibla men ändå har liknande ekonomiska egenskaper.
12. Referensdatum: det datum som beräkningen hänvisar till.

⁴ Kommissionens genomförandeförordning (EU) 2017/105 av den 19 oktober 2016 om ändring av genomförandeförordning (EU) nr 1247/2012 om fastställande av tekniska genomförandestandarder för form och frekvens för rapportering om handel till transaktionsregister enligt Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 648/2012 om OTC-derivat, centrala motparter och transaktionsregister, EUT L 17, 21.1.2017, s. 17.

III. Syfte

Rättsliga bestämmelser

13. I artikel 81.1 i Emir föreskrivs att ett transaktionsregister regelbundet och på ett lättillgängligt sätt ska offentliggöra aggregerade positioner per klass av derivat i de kontrakt som inrapporterats till det.
14. Dessutom är målen med dessa riktlinjer, i enlighet med artikel 16.1 i förordning (EU) nr 1095/2010⁵, att upprätta en konsekvent, ändamålsenlig och effektiv tillsynspraxis inom Europeiska systemet för finansiell tillsyn och säkerställa en gemensam, enhetlig och konsekvent tillämpning av följande bestämmelser i Emir:
 - a. Artikel 80.4 i Emir, där det föreskrivs att ett transaktionsregister ska beräkna positioner per klass av derivat och per rapportering enhet, utifrån de närmare uppgifter om derivatkontrakt som inrapporterats enligt artikel 9 i Emir.
 - b. Artikel 81.3 i Emir, där det föreskrivs att ett transaktionsregister ska tillhandahålla nödvändiga uppgifter till myndigheter så att de kan fullgöra sina respektive skyldigheter och uppdrag.

Syfte

15. Syftet med dessa riktlinjer är följande:
 - a. Att säkerställa att relevanta myndigheter förses med konsekventa och harmoniserade positioner i förhållande till derivat.
 - b. Att säkerställa att uppgifter som görs tillgängliga för myndigheter i form av aggregeringar utförda av transaktionsregister håller hög standard.
 - c. Dessa riktlinjer bygger också på kravet enligt artikel 9 i Emir, "*Motparter och centrala motparter ska se till att uppgifterna i deras derivatkontrakt inte rapporteras dubbel*",

⁵ Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 1095/2010 av den 24 november 2010 om inrättande av en europeisk tillsynsmyndighet (Europeiska värdepappers- och marknadsmyndigheten), om ändring av beslut nr 716/2009/EG och om upphävande av kommissionens beslut 2009/77/EG, EUT L 331, 15.12.2010, s. 84.

och på att motparters rapportering av CCP-clearade positioner följer Q&A TR 17⁶ och att det inte finns någon dubbelräkning mellan handels- och positionsrapporter.

⁶ Questions and Answers - Implementation of the Regulation (EU) No 648/2012 on OTC derivatives, central counterparties and trade repositories (EMIR) (Frågor och svar – Genomförande av förordning (EU) nr 648/2012 om OTC-derivat, centrala motparter och transaktionsregister (Emir)), uppdateras regelbundet

IV. Efterlevnads- och rapporteringsskyldigheter

Riktlinjernas status

16. Enligt artikel 16.3 i Esmaförordningen ska finansmarknadsaktörer med alla tillgängliga medel söka följa dessa riktlinjer.
17. Esmat kommer att bedöma transaktionsregistrens tillämpning av dessa riktlinjer genom sin fortlöpande direkttillsyn.

V. Riktlinjer om transaktionsregisters beräkning av positioner enligt Emir

1. Transaktionsregistren bör beräkna positionsuppgifter och göra dem tillgängliga i fyra separata dataset – positionsset, säkerhetspositionsset, valutapositionsset och valutasäkerhetspositionsset. Dessa dataset bör vara unikt identifierbara och märkta med relevant referensdatum.
2. Om inget annat anges gäller samtliga riktlinjer för varje beräkning. Detta utesluter följande riktlinjer som bör tillämpas endast på följande beräkningar:
 - a. Riktlinje 19, riktlinje 24, riktlinje 25, riktlinje 26, riktlinje 31 och riktlinje 32 är tillämpliga på positionsset.
 - b. Riktlinje 20, riktlinje 24, riktlinje 25, riktlinje 26, riktlinje 31 och riktlinje 32 är tillämpliga på valutapositionsset.
 - c. Riktlinje 21, riktlinje 22, riktlinje 23 och riktlinje 30 är relevanta för säkerhetspositionsset.
 - d. Riktlinje 21, riktlinje 22, riktlinje 23, riktlinje 30, riktlinje 31 och riktlinje 33 är tillämpliga på valutasäkerhetspositionsset.
 - e. Riktlinje 27 är endast tillämplig på positionsset och valutapositionsset när fältet Tillgångsklass (T2F2) rapporteras som "IR" och fältet Kontraktstyp (T2F1) rapporteras som "SW".
 - f. Riktlinje 28 är endast tillämplig på positionsset och valutapositionsset när fältet Tillgångsklass (T2F2) rapporteras som "CR".
 - g. Riktlinje 29 är endast tillämplig på positionsset och valutapositionsset när fältet Tillgångsklass (T2F2) rapporteras som "CO".
3. Vid beräkning av positioner är det viktigt att den information som används är aktuell och relevant. Den information som ska användas för beräkningar är endast baserad på den information som finns tillgänglig i transaktionsstatusuppgifter om utestående derivat.
4. Transaktionsregistren bör beräkna positioner med hänsyn till den senaste transaktionsstatusen för de utestående derivaten som rapporteras till dem vid tillfället för beräkningen av positionen.
5. Transaktionsregistren bör beräkna positioner konsekvent oavsett om det rapporterade derivatet har en eller två sidor och oavsett rapportens avstämningsstatus.

6. Transaktionsregistren bör fastställa utestående derivat, däribland i) motparterna för en transaktion och ii) uppgifterna om transaktionernas status för att kunna beräkna setet av utestående derivat som avser en position.
7. Transaktionsregistren bör inkludera samtliga relevanta derivatrapporter som innehas av ett transaktionsregister och är tillämpliga på en position för en viss rapporterade motparts ID (T1F2) i den relevanta positionsberäkningen. Transaktionsregistren bör inkludera derivat oavsett om de är eller inte är avstämmda, parade eller matchade.
8. Transaktionsregistren bör beräkna positioner baserat på "bästa tillgängliga information". Transaktionsregistren bör inkludera all information som är tillgänglig på datumet för positionsberäkningen och som överensstämmer med gemensamma valideringsregler i positionsberäkningen, oavsett avstämningsstatus.
9. Transaktionsregistren bör säkerställa att beräkningarna avser det mest aktuella heldagssetet med uppgifter om transaktionernas status. Beräkningar bör uppdateras varje arbetsdag. Transaktionsregistren bör också göra positionen tillgänglig för myndigheter på dagen för beräkningen, enligt följande steg:

	Händelse	Dag/tid
1	Slut på handelsdag T	Dag T
2	Hämta lämpliga FX-referensräntor på dag T i syfte att konvertera för derivat där T1F17 (kontraktsvärde) bör konverteras, att tillämpas när beräkning utförs på dag T+2. (Riktlinje 16)	Dag T 16.00 UTC (17.00 CET)
3	Rapporterande enheter ska lämna rapporter till transaktionsregistren om derivat som varit föremål för handel på dag T	Från dag T–dag T+1 23.59 UTC
4	Tidsfrist för att lämna rapporter till transaktionsregistren om derivat som varit föremål för handel på dag T	Dag T+1 23.59 UTC
5	Transaktionsregistrens beräkning av positioner baserat på den senaste transaktionsstatusen för utestående derivat i slutet av dag T+1	Dag T+2 00:00 UTC– 12.00 UTC (13.00 CET)
6	Positionsrapporter baserade på handelsdag T görs tillgängliga för de relevanta myndigheterna av transaktionsregistret	Dag T+2 12:00 UTC (13.00 CET) och framåt.

10. När ett transaktionsregister ger en myndighet tillgång till felaktiga uppgifter, och transaktionsregistret har orsakat felet självt, bör uppgifterna uppdateras av

transaktionsregistret så att de så snart som möjligt korrigeras och de felaktiga beräkningarna för de föregående två åren rapporteras om korrekt med avseende på den sista arbetsdagen i varje vecka. När ett misstag från en rapporterad motpart, snarare än transaktionsregistret, har lett till en felaktig beräkning från ett transaktionsregister, bör samtliga myndigheter meddelas och få möjlighet att begära en ändrad version av varje beräkning som var felaktig från det relevanta transaktionsregistret.

11. Transaktionsregistren bör föra ett register över alla positionsberäkningar de har utfört under minst två år.
12. Transaktionsregister som tar emot uppgifter i enlighet med portabilitetsriktlinjerna bör behålla de tidigare beräknade positionerna som överförts från det gamla transaktionsregistret i minst två år och följa riktlinje 11 i framtiden.
13. Transaktionsregistren bör utesluta, från alla relevanta beräkningar, derivat som har saknade uppgifter för ett mått eller en dimension som krävs. Transaktionsregistren bör göra detta även i fall då det rapporterade derivatet är i linje med valideringsreglerna.
14. Ett transaktionsregister bör ha ett stabilt förfarande inrättat för att identifiera onormala värden, dvs. avvikelser, som gäller de derivat man tar emot från motparter. För en given position bör ett transaktionsregister beräkna positioner enligt det mått som utesluter rapporter med avvikelser, och även det mått som inkluderar alla rapporter som uppfyller dimensionerna för varje beräkning.
15. Transaktionsregistren bör ge tillgång till positioner åt de relevanta myndigheterna med hjälp av en XML-mall enligt ISO 20022 och efter de operativa standarder som definieras i artiklarna 4 och 5 i kommissionens delegerade förordning om tillgång till uppgifter.
16. När teoretisk valuta eller köparsidans eller säljarsidans värde inte överensstämmer med säkerhetsvalutan bör transaktionsregistren konvertera alla mått som är värderade i valutor till euro. Detta bör göras av transaktionsregistret med den relevanta växelkurs som publiceras på ECB:s webbplats på referensdatumet. Om kursen som behövs inte finns publicerad bör en lämplig alternativ referenskurs användas av transaktionsregistren.
17. På begäran av Esma bör ett transaktionsregister alltid ha tillgängliga de beräkningsalgoritmer det använder samt de förfaranden det följer för att ta fram vart och ett av de fyra dataseten som avser positionsberäkningarna som beskrivs i dessa riktlinjer.
18. Siffror som ingår i beräkningar bör inte avrundas, men den beräknade positionen bör avrundas till en lämplig siffra.
19. Transaktionsregistren bör beräkna och kvantifiera positioner på bruttobasis genom att aggregera enligt följande kvantitativa mått. När positionen inte innehåller avvikelser kallas den för "ren". När den innehåller avvikelser kallas den för "total".
 - a. Totalt antal transaktioner som används för att beräkna köparsidans position: Detta syftar på det antal transaktioner som ingår i det positionsset som Den

rapporterande motpartens ID (T1F2) har rapporterat "B" för i fältet Motparts sida (T1F14).

- b. Totalt antal transaktioner som används för att beräkna säljarsidans position: Detta syftar på det antal transaktioner som ingår i det positionsset som Den rapporterande motpartens ID (T1F2) har rapporterat "S" för i fältet Motparts sida (T1F14).
- c. Totalt negativt teoretiskt värde på köparsidan: Aggregeringar av alla negativa värden i fältet Teoretiskt värde (T2F20) för alla derivat som avser ett positionsset som Den rapporterande motpartens ID (T1F2) har rapporterat "B" för i fältet Motparts sida (T1F14). Det teoretiska värdet bör uttryckas i termer av belopp och i den rapporterade Teoretisk valuta 1 (T2F9).
- d. Totalt positivt teoretiskt värde på köparsidan: Aggregeringar av alla positiva värden i fältet Teoretiskt värde (T2F20) för alla derivat som avser ett positionsset som Den rapporterande motpartens ID (T1F2) har rapporterat "B" för i fältet Motparts sida (T1F14). Det teoretiska värdet bör uttryckas i termer av belopp och i den rapporterade Teoretisk valuta 1 (T2F9).
- e. Totalt negativt teoretiskt värde på säljarsidan: Aggregeringar av alla negativa värden i fältet Teoretiskt värde (T2F20) för alla derivat som avser ett positionsset som Den rapporterande motpartens ID (T1F2) har rapporterat "S" för i fältet Motparts sida (T1F14). Det teoretiska värdet bör uttryckas i termer av belopp och i den rapporterade Teoretisk valuta 1 (T2F9).
- f. Totalt positivt teoretiskt värde på säljarsidan: Aggregeringar av alla positiva värden i fältet Teoretiskt värde (T2F20) för alla derivat som avser ett positionsset som Den rapporterande motpartens ID (T1F2) har rapporterat "S" för i fältet Motparts sida (T1F14). Det teoretiska värdet bör uttryckas i termer av belopp och i den rapporterade Teoretisk valuta 1 (T2F9).
- g. När Tillgångsklass (T2F2) är "Kredit", ska det teoretiska beloppsmåttet (riktlinje 19.c, d, e eller f) multipliceras med Indexfaktor (T2F89).
- h. Totalt negativt värde på köparsidan: Aggregeringar av alla negativa värden av derivatet (T1F17) för alla derivat som avser ett positionsset som Den rapporterande motpartens ID (T1F2) har rapporterat "B" för i fältet Motparts sida (T1F14). Det negativa värdet bör uttryckas i termer av belopp och i rapporterad Värderingsvaluta (T1F18).
- i. Totalt positivt värde på köparsidan: Aggregeringar av alla positiva värden av derivatet (T1F17) för alla derivat som avser ett positionsset som Den rapporterande motpartens ID (T1F2) har rapporterat "B" för i fältet Motparts sida (T1F14). Det positiva värdet bör uttryckas i termer av belopp och i rapporterad Värderingsvaluta (T1F18).

- j. Totalt negativt värde på säljarsidan: Aggregeringar av alla negativa värden av derivatet (T1F17) för alla derivat som avser ett positionsset som Den rapporterade motpartens ID (T1F2) har rapporterat "S" för i fältet Motparts sida (T1F14). Det negativa värdet bör uttryckas i termer av belopp och i rapporterad Värderingsvaluta (T1F18).
- k. Totalt positivt värde på säljarsidan: Aggregeringar av alla positiva värden av derivatet (T1F17) för alla derivat som avser ett positionsset som Den rapporterade motpartens ID (T1F2) har rapporterat "S" för i fältet Motparts sida (T1F14). Det positiva värdet bör uttryckas i termer av belopp och i rapporterad Värderingsvaluta (T1F18).
- l. Rent antal transaktioner som används för att beräkna köparsidans position med alla avvikelser borttagna: Detta syftar på det antal transaktioner som ingår i det positionsset som Den rapporterade motpartens ID (T1F2) har rapporterat "B" för i fältet Motparts sida (T1F14).
- m. Rent antal transaktioner som används för att beräkna säljarsidans position med alla avvikelser borttagna: Detta syftar på det antal transaktioner som ingår i det positionsset som Den rapporterade motpartens ID (T1F2) har rapporterat "S" för i fältet Motparts sida (T1F14).
- n. Rent negativt teoretiskt värde på köparsidan: Aggregeringar av alla negativa värden i fältet Teoretiskt värde (T2F20) för alla derivat (utom dem som av transaktionsregistret bedöms vara avvikelser) som avser ett positionsset som Den rapporterade motpartens ID (T1F2) har rapporterat "B" för i fältet Motparts sida (T1F14). Det teoretiska värdet bör uttryckas i termer av belopp och i den rapporterade Teoretisk valuta 1 (T2F9).
- o. Rent positivt teoretiskt värde på köparsidan: Aggregeringar av alla positiva värden i fältet Teoretiskt värde (T2F20) för alla derivat (utom dem som av transaktionsregistret bedöms vara avvikelser) som avser ett positionsset som Den rapporterade motpartens ID (T1F2) har rapporterat "B" för i fältet Motparts sida (T1F14). Det teoretiska värdet bör uttryckas i termer av belopp och i den rapporterade Teoretisk valuta 1 (T2F9).
- p. Rent negativt teoretiskt värde på säljarsidan: Aggregeringar av alla negativa värden i fältet Teoretiskt värde (T2F20) för alla derivat (utom dem som av transaktionsregistret bedöms vara avvikelser) som avser ett positionsset som Den rapporterade motpartens ID (T1F2) har rapporterat "S" för i fältet Motparts sida (T1F14). Det teoretiska värdet bör uttryckas i termer av belopp och i den rapporterade Teoretisk valuta 1 (T2F9).
- q. Rent positivt teoretiskt värde på säljarsidan: Aggregeringar av alla positiva värden i fältet Teoretiskt värde (T2F20) för alla derivat (utom dem som av transaktionsregistret bedöms vara avvikelser) som avser ett positionsset som Den

- rapporterande motpartens ID (T1F2) har rapporterat "S" för i fältet Motparts sida (T1F14). Det teoretiska värdet bör uttryckas i termer av belopp och i den rapporterade Teoretisk valuta 1 (T2F9).
- r. När Tillgångsklass (T2F2) är "Kredit", ska det teoretiska beloppsmåttet (riktlinje 19.n, o, p eller q) multipliceras med Indexfaktor (T2F89).
 - s. Rent negativt värde på köparsidan: Aggregeringar av alla negativa värden av derivatet (T1F17) för alla derivat (utom dem som av transaktionsregistret bedöms vara avvikelser) som avser ett positionsset som Den rapporterade motpartens ID (T1F2) har rapporterat "B" för i fältet Motparts sida (T1F14). Det negativa värdet bör uttryckas i termer av belopp och i rapporterad Värderingsvaluta (T1F18).
 - t. Rent positivt värde på köparsidan: Aggregeringar av alla positiva värden av derivatet (T1F17) för alla derivat (utom dem som av transaktionsregistret bedöms vara avvikelser) som avser ett positionsset som Den rapporterade motpartens ID (T1F2) har rapporterat "B" för i fältet Motparts sida (T1F14). Det positiva värdet bör uttryckas i termer av belopp och i rapporterad Värderingsvaluta (T1F18).
 - u. Rent negativt värde på säljarsidan: Aggregeringar av alla negativa värden av derivatet (T1F17) för alla derivat (utom dem som av transaktionsregistret bedöms vara avvikelser) som avser ett positionsset som Den rapporterade motpartens ID (T1F2) har rapporterat "S" för i fältet Motparts sida (T1F14). Det negativa värdet bör uttryckas i termer av belopp och i rapporterad Värderingsvaluta (T1F18).
 - v. Rent positivt värde på säljarsidan: Aggregeringar av alla positiva värden av derivatet (T1F17) för alla derivat (utom dem som av transaktionsregistret bedöms vara avvikelser) som avser ett positionsset som Den rapporterade motpartens ID (T1F2) har rapporterat "S" för i fältet Motparts sida (T1F14). Det positiva värdet bör uttryckas i termer av belopp och i rapporterad Värderingsvaluta (T1F18).
20. Transaktionsregistren bör använda de mått som förtecknas i riktlinje 19 för att aggregera valutapositioner på bruttobasis som bör göras tillgängliga för den centralbank som ger ut valutan.
21. Följande mått bör användas för att kvantifiera alla säkerhetspositionsset och valutasäkerhetspositionsset. När avvikelser tas bort från positionen refereras beräkningen till som "ren", om avvikelser är inkluderade refereras positionen till som "total".
- a. Total Antal transaktioner som används för att beräkna setet.
 - b. Total Initial marginalsäkerhet som ställts (T1F24).
 - c. Total Tilläggs marginalsäkerhet som ställts (T1F26).
 - d. Total Initial marginalsäkerhet som erhållits (T1F28).

- e. Total Tilläggsmarginälsäkerhet som erhållits (T1F30).
 - f. Total Överskjutande säkerhet som ställts (T1F32).
 - g. Total Överskjutande säkerhet som erhållits (T1F34).
 - h. Ren Antal transaktioner som används för att beräkna setet, avvikelser borttagna.
 - i. Ren Initial marginälsäkerhet som ställts (T1F24), avvikelser borttagna.
 - j. Ren Tilläggsmarginälsäkerhet som ställts (T1F26), avvikelser borttagna.
 - k. Ren Initial marginälsäkerhet som erhållits (T1F28), avvikelser borttagna.
 - l. Ren Tilläggsmarginälsäkerhet som erhållits (T1F30), avvikelser borttagna.
 - m. Ren Överskjutande säkerhet som ställts (T1F32), avvikelser borttagna.
 - n. Ren Överskjutande säkerhet som erhållits (T1F34), avvikelser borttagna.
22. När ställande av säkerhet utförs på portföljbasis och derivaten delar en kod för portföljsäkerhet (T1F23), bör transaktionsregistren aggregera säkerheter genom att ta medianen för alla säkerhetsvärden som förtecknas i riktlinje 21 hos samtliga rapporter som delar koden, som värdet för denna portföljsäkerhet för säkerhetspositionssetet.
23. När ställande av säkerhet inte utförs på portföljbasis, gäller variablerna som representerar säkerhetsvärdet endast för ett enskilt derivat, och transaktionsregistren bör därför om möjligt tillhandahålla en aggregering av dessa säkerhetspositioner baserat på måtten som förtecknas i riktlinje 21.
24. Alla derivat som rapporteras till transaktionsregistren bör aggregeras med derivat med identiska angivelser i följande fält som representerar dimensioner av derivaten grupperade i positionsset för att specificera motparter till derivat:
- a. Den rapporterade motpartens ID (T1F2).
 - b. Den andra motpartens ID (T1F4).
 - c. Värderingsvaluta (T1F18).
 - d. Ställd säkerhet (T1F21).
 - e. Kod för portföljsäkerhet (T1F23) i tillämpliga fall.
 - f. Typ av kontrakt (T2F1).
 - g. Tillgångsklass (T2F2).
 - h. Typ av identifiering av det underliggande (T2F7).

- i. Identifiering av det underliggande (T2F8).
 - j. Teoretisk valuta 1 (T2F9).
 - k. Teoretisk valuta 2 (T2F10) i tillämpliga fall.
 - l. Utdelningsvaluta (T2F11).
 - m. Utdelningsvaluta 2 (T2F61) i tillämpliga fall.
 - n. Ramavtalstyp (T2F30).
 - o. Ramavtalsversion (T2F31).
 - p. Clearat (T2F35).
 - q. Inom gruppen (T2F38).
 - r. Valutakombination för växelkurs (T2F64).
 - s. Optionsslag (T2F78), i tillämpliga fall.
25. Transaktionsregistren bör använda följande intervall för att aggregera derivat med liknande värden för "Tid till förfallodag". Tid till förfallodag bör beräknas som skillnaden mellan förfallodagen för ett derivat och referensdatumet, baserat på en gregoriansk kalender.

Skillnad mellan förfallodag och referensdatum	Värde för Tid till
En månad eller mindre	"T01_00M_01M"
Mer än en månad men inte mer än (t.o.m.) tre månader	"T02_01M_03M"
Mer än tre månader men mindre än (t.o.m.) sex månader	"T03_03M_06M"
Mer än sex månader men mindre än (t.o.m.) nio månader	"T04_06M_09M"
Mer än nio månader men mindre än (t.o.m.) tolv månader	"T05_09M_12Y"
Mer än tolv månader men mindre än (t.o.m.) två år	"T06_01Y_02Y"
Mer än 24 månader men mindre än (t.o.m.) tre år	"T07_02Y_03Y"
Mer än 36 månader men mindre än (t.o.m.) fyra år	"T08_03Y_04Y"
Mer än 48 månader men mindre än (t.o.m.) fem år	"T09_04Y_05Y"

Mer än fem år men mindre än (t.o.m.) tio år	"T10_05Y_10Y"
Mer än tio år men mindre än (t.o.m.) 15 år	"T11_10Y_15Y"
Mer än 15 år men mindre än (t.o.m.) 20 år	"T12_15Y_20Y"
Mer än 20 år men mindre än (t.o.m.) 30 år	"T13_20Y_30Y"
Mer än 30 år men mindre än (t.o.m.) 50 år	"T14_30Y_50Y"
Mer än 50 år	"T15_50Y_XX_Y"
Förfallodagen är tom (kontrakt med obestämd löptid)	"T16_BL"
Förfallodagen är ej tillämplig	"T17_NA"

26. I händelse av att ett derivat har en förfallodag som inte finns i månaden för referensdatumet (dvs. 29, 30, 31 beroende på månad) bör beslutet om vilken löptidsintervall det derivatet bör ingå i fattas genom att det derivatet behandlas på samma sätt som om beräkningen gjordes på förfallodagen för månaden i referensdatumet. Om en derivatberäkning exempelvis har ett referensdatum den 31 januari och derivatet löper ut den 28 februari, bör det derivatet inkluderas i löptidsintervallet "En månad eller mindre". Om ett referensdatum är den 31 januari och förfallodagen är den 1 mars bör derivatet inkluderas i löptidsintervallet "Mer än en månad men inte mer än tre månader". Om en beräknings referensdatum är den 30 april och derivatet löper ut den 31 maj bör derivatet inkluderas i löptidsintervallet "En månad eller mindre".

27. Ränteswappar (IRS) bör också grupperas efter typ. Med hänvisning till om ben 1 och ben 2 är fasta eller rörliga förklaras i följande tabell hur "typ av ränteswapp" bör urskiljas och hur ränteswappar bör grupperas:

Fast ränta för ben 1	Fast ränta för ben 2	Rörlig ränta för ben 1	Rörlig ränta för ben 2	Värde för variabeln Typ av ränteswapp ⁷
P	B	B	P	FIX-FLOAT
B	P	P	B	FIX-FLOAT

⁷ I händelse av att Fast ränta för ben 1 är ifyllt med värdet 1,00 och Rörlig ränta för ben 1 är ifyllt med värdet "EURI", blir variabeln Typ av ränteswapp ifyllt med värdet "FIX_EURI". I händelse av att fasta ben inte fylls i men värdet "LIBO" anges i Rörlig ränta för ben 1 och värdet "EURI" anges i Rörlig ränta för ben 2, blir variabeln Typ av ränteswapp ifyllt med värdet "EURI_LIBO".

P	P	B	B	FIX-FIX
B	B	P	P	BASIS

P = ifyllt, B = tomt

28. För kreditderivat bör transaktionsregistren använda följande dimensioner för att gruppera ihop derivat för positionsset och valutapositionsset utöver de dimensioner som hänvisas till i riktlinje 24 till riktlinje 26:

- a. Prioritet (T2F83), när referensenhet är ifyllt i fältet "Referensenhet".
- b. Tranch (T2F90), när index är ifyllt i fältet "Identifiering av det underliggande" (T2F8).

29. För råvaruderivat bör ett transaktionsregister aggregera mått för klasser av råvaruderivat i enlighet med de dimensioner som avses i riktlinje 24 till riktlinje 26 i detta dokument, enligt var och en av följande uppgifter som rapporteras i T2F65 och T2F66 i den ändrade tekniska genomförandestandarden om rapportering:

- a. Metaller – fältet "råvarubas" rapporteras som "ME".
- b. Oljeprodukter – fältet "uppgifter om råvaran" rapporteras med "OI".
- c. Kol – fältet "uppgifter om råvaran" rapporteras med "CO".
- d. Gas – fältet "uppgifter om råvaran" rapporteras med "NG".
- e. Energi – fältet "uppgifter om råvaran" rapporteras med "EL" eller "IE".
- f. Jordbruksprodukter – fältet "råvarubas" rapporteras med "AG".
- g. Andra råvaror som innefattar frakt och C10 – "råvarubas" rapporteras med "FR" eller "IN" eller "EX" eller "OT" eller "uppgifter om råvaran" rapporteras med "WE".
- h. Derivat på utsläppsrätter – "uppgifter om råvaran" rapporteras med "EM".
- i. Inte specificerat – när derivatet är en råvara under Tillgångsklass (T2F2) men inte följer de föregående utdragen.
- j. Tomt – när derivatet inte är inom råvarans Tillgångsklass (T2F2).

30. Transaktionsregistren bör använda följande dimensioner för att gruppera ihop derivat som använder samma säkerhet. När var och en av dimensionerna nedan överensstämmer för två eller flera rapporter om säkerhet med åtgärdstyp "V", bör dessa grupperas ihop som ett säkerhetspositionsset:

- a. Den rapporterade motpartens ID (T1F2).
 - b. Den andra motpartens ID (T1F4).
 - c. Ställd säkerhet (T1F21).
 - d. Portföljsäkerhet (T1F22).
 - e. Valuta för den initiala marginalsäkerhet som ställts (T1F25).
 - f. Valuta för den tilläggs marginalsäkerhet som ställts (T1F27).
 - g. Valuta för den initiala marginalsäkerhet som erhållits (T1F29).
 - h. Valuta för den tilläggs marginalsäkerhet som erhållits (T1F31).
 - i. Valuta för den överskjutande säkerhet som ställts (T1F33).
 - j. Valuta för den överskjutande säkerhet som erhållits (T1F35).
31. Transaktionsregistren bör fastställa de relevanta valutapositionsseten för myndigheter där motparterna har rapporterat den myndighetens utfärdandevaluta för en av dimensionerna nedan.
- a. Nominell valuta 1 (T2F9).
 - b. Nominell valuta 2 (T2F10).
 - c. Utdelningsvaluta (T2F11).
 - d. Utdelningsvaluta 2 (T2F61) i tillämpliga fall.
32. Transaktionsregistren bör tillhandahålla ett valutapositionsset till myndigheter som fastställts i enlighet med riktlinje 31 och som baseras på alla dimensioner som ingår från riktlinje 24 t.o.m. riktlinje 26. Riktlinje 27, riktlinje 28 och riktlinje 29 bör också tillämpas på valutapositionsset när så är lämpligt.
33. Transaktionsregistren bör aggregera den säkerhet som avser de valutapositionsset som fastställts i enlighet med riktlinje 31 och med hjälp av de dimensioner som åsyftas i riktlinje 30.