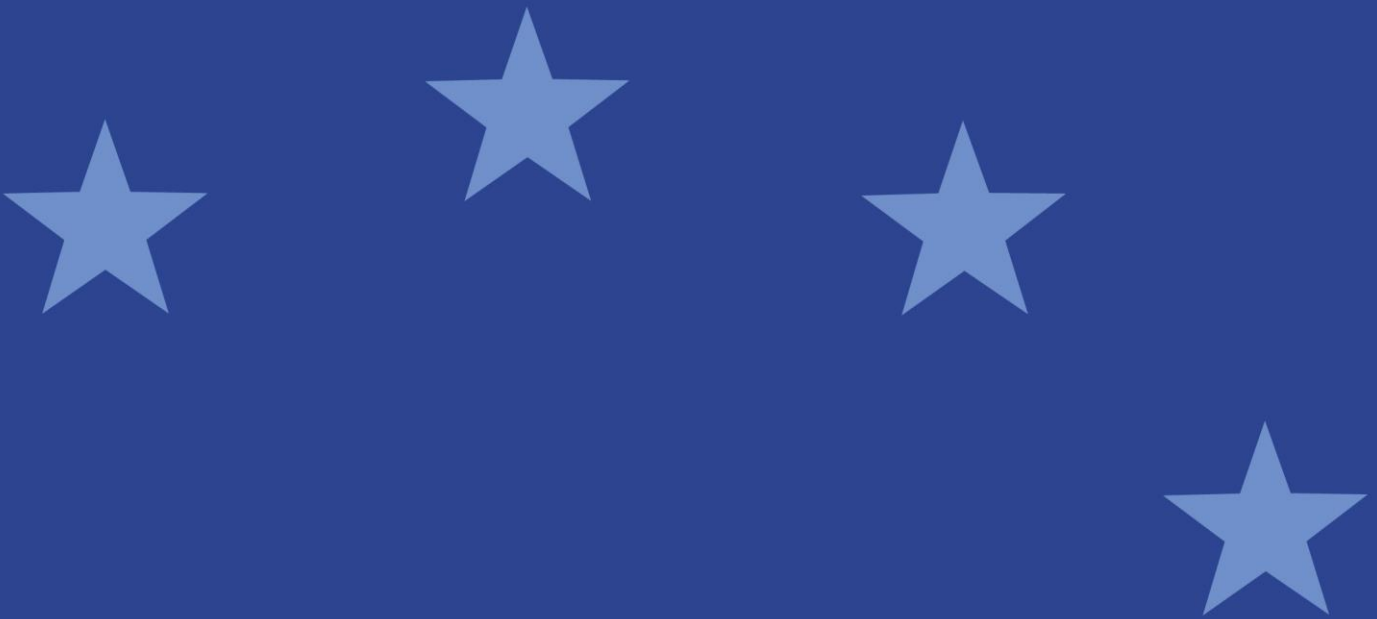




European Securities and
Markets Authority

Végleges jelentés és iránymutatások

az értékpapír-finanszírozási ügyletekben fennálló pozíciók kereskedési
adattárak általi kiszámításáról





1 Hatály

Személyi hatály

Ezek az iránymutatások az értékpapír-finanszírozási ügyletekről szóló rendelet (SFTR) 3. cikkének 1. pontjában meghatározott és az SFTR III. fejezete alapján nyilvántartásba vett kereskedési adattárakra alkalmazandók.

Tárgyi hatály

Ezek az iránymutatások a következőkre alkalmazandók:

- a) a kereskedési adattárak által elvégzett számítások és az adatokhoz való hozzáférés biztosításának formátuma az EMIR rendelet 80. cikke (4) bekezdésének megfelelően, az SFTR 5. cikkének (2) bekezdésében említettek és az adatok összesítéséről szóló szabályozástechnikai standard 5. cikkében részletesen meghatározottak szerint;
- b) a pozíciókhoz való hozzáférés szintje, amelyet a kereskedési adattárak az EMIR rendelet 12. cikke (2) bekezdésében szereplő, pozíciókhoz való hozzáféréssel rendelkező szervezetek részére biztosítanak az adatokhoz való hozzáférésről szóló szabályozástechnikai standard 3. cikkével összhangban.

Időbeli hatály

Az iránymutatások gördülékeny végrehajtása érdekében az ESMA elvárja, hogy a kereskedési adattárak 2022. január 31-től kezdődően ezen iránymutatásokkal összhangban számítsák ki a pozíciókat.

2 Jogszabályi hivatkozások, rövidítések, valamint fogalmak és kifejezések glosszárúma

Jogszabályi hivatkozások

<i>SFTR</i>	Az Európai Parlament és a Tanács (EU) 2015/2365 rendelete (2015. november 25.) az értékpapír-finanszírozási ügyletek és az újrafelhasználás átláthatóságáról, valamint a 648/2012/EU rendelet módosításáról ¹
<i>EMIR rendelet</i>	Az Európai Parlament és a Tanács 648/2012/EU rendelete (2012. július 4.) a tőzsdén kívüli származtatott ügyletekről, a központi szerződő felekről és a kereskedési adattárakról ²
<i>ESMA-rendelet</i>	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 ³
<i>SFTR szerinti adatszolgáltatásra vonatkozó iránymutatások</i>	Iránymutatások – Adatszolgáltatás az értékpapír-finanszírozási ügyletekről szóló rendelet 4. és 12. cikke alapján ⁴
<i>Iránymutatások a pozíciószámításról (EMIR rendelet)</i>	A kereskedési adattárak által az EMIR rendelet értelmében végzett pozíciószámításra vonatkozó iránymutatások ⁵
<i>Az adatok összesítéséről szóló szabályozástechnikai standard</i>	A Bizottság (EU) 2019/358 felhatalmazáson alapuló rendelete (2018. december 13.) az (EU) 2015/2365 európai parlamenti és tanácsi rendeletnek az értékpapír-finanszírozási ügyletekre vonatkozó adatok kereskedési adattárak általi gyűjtésére, ellenőrzésére, összesítésére, összehasonlítására és közzétételére vonatkozó szabályozástechnikai standardok tekintetében történő kiegészítéséről ⁶

¹ HL L 337., 2015.12.23., 1. o.

² HL L 201., 2012.7.27., 1. o.

³ HL L 331., 2010.12.15., 84. o.

⁴ ESMA70-151-2838, a következő címen érhető el: https://www.esma.europa.eu/sites/default/files/library/esma70-151-2838_guidelines_on_reporting_under_sftr.pdf

⁵ ESMA70-151-1350, a következő címen érhető el: <https://www.esma.europa.eu/document/guidelines-position-calculation-trade-repositories-under-emir>

⁶ HL L 81., 2019.3.22., 30. o.

*Az adatszolgáltatásról
szóló
szabályozástechnikai
standard*

A Bizottság (EU) 2019/356 felhatalmazáson alapuló rendelete (2018. december 13.) az (EU) 2015/2365 európai parlamenti és tanácsi rendeletnek az értékpapír-finanszírozási ügyletekkel kapcsolatos, kereskedési adattárak számára szolgáltatandó adatok meghatározására vonatkozó szabályozástechnikai standardok tekintetében történő kiegészítéséről⁷

*Az adatszolgáltatásról
szóló végrehajtás-
technikai standard*

A Bizottság (EU) 2019/363 végrehajtási rendelete (2018. december 13.) az (EU) 2015/2365 európai parlamenti és tanácsi rendeletnek megfelelően az értékpapír-finanszírozási ügyletekkel kapcsolatban a kereskedési adattárak felé teljesítendő adatszolgáltatás formátumára és gyakoriságára vonatkozó végrehajtás-technikai standardok megállapításáról, valamint az 1247/2012/EU bizottsági végrehajtási rendeletnek a származtatott ügyletekre vonatkozó adatszolgáltatáshoz használandó kódok tekintetében történő módosításáról⁸

*A nyilvántartásba vételről
szóló
szabályozástechnikai
standard*

A Bizottság (EU) 2019/359 felhatalmazáson alapuló rendelete (2018. december 13.) az (EU) 2015/2365 európai parlamenti és tanácsi rendeletnek a kereskedési adattárként való nyilvántartásba vétel, és a nyilvántartásba vétel kiterjesztése iránti kérelem részleteit meghatározó szabályozástechnikai standardok tekintetében történő kiegészítéséről⁹

*Az adatahozzáférésről
szóló
szabályozástechnikai
standard*

A Bizottság (EU) 2019/357 felhatalmazáson alapuló rendelete (2018. december 13.) az (EU) 2015/2365 európai parlamenti és tanácsi rendeletnek az értékpapír-finanszírozási ügyletek kereskedési adattárakban tárolt adataihoz való hozzáférésre vonatkozó szabályozástechnikai standardok tekintetében történő kiegészítéséről¹⁰

⁷ HL L 81., 2019.3.22., 1. o.

⁸ HL L 81., 2019.3.22., 85. o.

⁹ HL L 81., 2019.3.22., 45. o.

¹⁰ HL L 81., 2019.3.22., 22. o.

Rövidítések

<i>CP</i>	konzultációs dokumentum
<i>EGT</i>	Európai Gazdasági Térség
<i>EKB</i>	Európai Központi Bank
<i>ESMA</i>	Európai Értékpapírpiazi Hatóság
<i>EU</i>	Európai Unió
<i>FSB</i>	Pénzügyi Stabilitási Tanács
<i>ISO</i>	Nemzetközi Szabványügyi Szervezet
<i>ITS</i>	végrehajtás-technikai standardok
<i>LEI</i>	jogalany-azonosító
<i>NCA</i>	nemzeti illetékes hatóság
<i>NCB</i>	nemzeti központi bank
<i>Q&A</i>	kérdések és válaszok
<i>RTS</i>	szabályozástechnikai standard
<i>SFTP</i>	SSH fájlátviteli protokoll
<i>SLA</i>	szolgáltatási szintre vonatkozó megállapodás
<i>TR</i>	kereskedési adattár
<i>TRACE</i>	a kereskedési adattár adataihoz való közös hozzáférésre szolgáló rendszer
<i>XML</i>	bővíthető jelölőnyelv

Fogalmak és kifejezések glosszárúma

1. „Pozíciók”: két szerződő fél között fennálló kitétségek bemutatása, amely a „Névvel ellátott pozíciók” alatt a következő készleteket tartalmazza: áttekintő jelentés, hitelpozíció-készlet, biztosítékpozíció-készlet, letétkészlet és újrafelhasználási készlet.
2. „Fennálló értékpapír-finanszírozási ügyletek”: olyan értékpapír-finanszírozási ügyletek, amelyek még nem jártak le, vagy amelyek nem képezték az adatszolgáltatásról szóló

végrehajtás-technikai standard I. melléklete 2. táblázatának 98. mezőjében említett „Hiba”, „Lezárás/Idő előtti lezárás” vagy „Pozíció-összetevő” intézkedéstípust tartalmazó jelentések tárgyát.

3. „Változók”: közvetlenül az SFTR adatszolgáltatási mezőiből származó vagy ezekből a mezőkből származtatott értékek, amelyeket a kereskedési adattárak a pozíciók számításához használnak.
4. „Hatóság”: az SFTR 12. cikkének (2) bekezdésében említett valamely szervezet.
5. „Mérőszámok”: a különféle számítások számszerűsítéséhez használt változók. A mérőszámok (és a dimenziók) meghatározásához használt mezők az adatszolgáltatásról szóló szabályozástechnikai standard és végrehajtás-technikai standard szerinti nomenklaturát követik. Az „1.17” például az 1. táblázat 17. mezőjét jelenti.
6. „Dimenziók”: az értékpapír-finanszírozási ügyletekkel kapcsolatos változók, amelyeket az értékpapír-finanszírozási ügyletek pozíciókba történő csoportosítására használnak.
7. „Referenciadátum”: az a dátum, amelyre a számítás vonatkozik.

3 Cél

8. Ezek az iránymutatások az ESMA rendelet 16. cikkének (1) bekezdésén alapulnak. E rendelkezéssel összhangban az iránymutatások célja „[a] PFER keretében következetes, hatékony és eredményes felügyeleti gyakorlatok létrehozása, és az uniós jog közös, egységes és következetes alkalmazásának biztosítása” az értékpapír-finanszírozási ügyletekben fennálló pozíciók kereskedési adattárak általi kiszámítását érintő, az 1. szakasz „Tárgyi hatály” címe alatt említett követelmények tekintetében. Az iránymutatások magas szintű elveket állapítanak meg, amelyeket a kereskedési adattáraknak követniük kell pozícióik kiszámítása során. Ezeket az elveket konkrét eljárások egészítik ki, amelyeket a kereskedési adattáraknak a pozíciók kellő időben történő és pontos bejelentésének biztosítása érdekében követniük kell.
9. Ezek az iránymutatások az adatszolgáltatásról szóló szabályozástechnikai standard 1. cikkének (1) bekezdése szerinti követelményre is építenek, amely szerint: „[a] konkrét értékpapír-finanszírozási ügylet tekintetében az (EU) 2015/2365 rendelet 4. cikkének (1) bekezdése szerinti adatszolgáltatásnak a melléklet 1., 2., 3. és 4. táblázatában előírt hiánytalan és pontos adatokat kell tartalmaznia”. emellett építenek az SFTR szerinti adatszolgáltatási iránymutatások 4.9. szakaszára (Az értékpapír-finanszírozási ügylet megkötéséről, módosításáról és lezárásáról időben történő adatszolgáltatás), valamint ugyanezen iránymutatások 4.3. szakaszára (A központi szerződő fél által elszámolt értékpapír-finanszírozási ügyletekről való adatszolgáltatás) is, hogy ne fordulhasson elő kettős beszámítás az ügylet és a pozíció között.
10. A pénzügyi stabilitást érintő rendszerszintű kockázatok gyors értékelése és a válság esetén történő gyors reagálás érdekében az illetékes nemzeti hatóságoknak képesnek kell lenniük arra, hogy áttekintsék a szervezeti szintű SFT-kitettségeket. Az adatok nagy mennyisége azonban, amelyek szolgáltatására az ESMA számít, sok hatóság számára

problémássá fogja tenni ezen adatok gyors feldolgozását és elemzését, megakadályozva a hatóságokat abban, hogy értékelni tudják a kockázatokat.

11. Ezenfelül az a lehetőség, hogy az adatszolgáltató szerződő felek különböző kereskedési adattáraknak jelenthetik ügyleteiket, külön kihívás a szervezeti szintű pozíciók egységes, teljes körű és a szervezetek és értékpapír-finanszírozási ügyletek körében következetes készletének létrehozása szempontjából.
12. Konkrétan előfordulhat, hogy az egyes kereskedési adattáraknak csak részleges információik vannak valamely szervezetnek a valamely termékhez és a szervezet egyes szerződő feleihez kapcsolódó kitettségéről. A kereskedési adattárak ezért egyes esetekben csak részleges kereskedési adattár szintű pozíciót tudnak kiszámítani a szervezetek tekintetében.
13. A teljes szervezeti szintű pozíció meghatározása ebből adódóan a kereskedési adattár szintű pozíciók több kereskedési adattár adatainak felhasználásával történő összesítését igényli. A teljes szervezeti szintű pozíciókat a hatóságoknak kell meghatározniuk, és azoknak a kereskedési adattár szintű pozíciók összesítésén kell alapulniuk. Ezért alapvető a kereskedési adattár szintű pozíciók kiszámításának következetessége. A kereskedési adattáraknak közös konvenciókat, szabályokat és módszereket kell alkalmazniuk az ügyletekre vonatkozó, SFTR szerinti adatszolgáltatáshoz szükséges meghatározások és számítások elvégzéséhez. Érdemes megjegyezni, hogy az ESMA várakozásai szerint ezen iránymutatások alkalmazása a következő előnyökkel jár majd:
 - az ezen információk szórványos jellegű bekérésére irányuló erőfeszítések csökkenése és annak biztosítása, hogy ne maradjanak ki információk;
 - a beérkező információk feldolgozásához szükséges idő csökkenése;
 - a harmonizált adatszolgáltatás létrehozásával az egyenlő versenyfeltételek biztosítása a valamennyi kereskedési adattár által benyújtandó információk terén;
 - annak biztosítása, hogy egységes, harmonizált és magas színvonalú összesített pozícióadatokat bocsássanak az érintett hatóságok rendelkezésére;
 - az ESMA által végzett kockázatalapú felügyelethez szükséges információk teljes körű biztosítása.

4 Megfelelési és beszámolási kötelezettségek

Az iránymutatások jogállása

14. Az ESMA-rendelet 16. cikkének (3) bekezdése szerint a kereskedési adattáraknak minden erőfeszítést meg kell tenniük azért, hogy megfeleljenek az iránymutatásnak.
15. Az ESMA folyamatos közvetlen felügyelet révén értékeli, hogyan alkalmazzák a kereskedési adattárak ezeket az iránymutatásokat.

Bejelentési követelmények

16. A kereskedési adattárak nem kötelesek bejelenteni, hogy betartják-e ezen iránymutatások rendelkezéseit.

5 Iránymutatások az értékpapír-finanszírozási ügyletekben fennálló pozíciók kereskedési adattárak általi kiszámításáról

I. Jelentéstételi határidő

1. iránymutatás. A kereskedési adattáraknak attól a pillanattól kezdve kell szerepeltetniük az értékpapír-finanszírozási ügyleteket a vonatkozó pozíciók összesítésében (összesítéseiben), amelyben azokról adatot szolgáltatnak, akkor is, ha a kiegyenlítésre csak a jövőben kerül sor. Ez magában foglalja az ügylet hiteloldalát és biztosítéki oldalát is, tekintet nélkül a vonatkozó értéknapokra.
2. iránymutatás. A kereskedési adattáraknak biztosítaniuk kell, hogy a számítások az SFTR szerinti adatszolgáltatásra vonatkozó iránymutatásokkal összhangban és az adatszolgáltatásról szóló végrehajtás-technikai standard 5. cikkének (1) bekezdése szerinti követelményeket követve a szerződő felek által jelentett esemény dátumának figyelembevételével az ügyletek állapotára vonatkozó legfrissebb teljes napi adatkészletre vonatkozzanak. A számításokat minden kereskedési napon aktualizálni kell, az egyes számításokra vonatkozó referenciadátum világos azonosításával. A kereskedési adattáraknak a pozíciókat a számítás napján a hatóságok rendelkezésére kell bocsátaniuk, az alábbi lépéseknek megfelelően:

1. táblázat. Időrend		
#	Esemény	Dátum/idő
1	T. eseménynap vége	T. nap
2	A T. napon érvényes megfelelő referencia-devizaárfolyamok visszakeresése az értékpapír-finanszírozási ügyletek átváltása céljából, ahol a T2F57 értéket (Piaci érték) és a T2F88 értéket (Biztosíték piaci értéke) kell átváltani, majd felhasználni, amikor a T+2. napon elvégzik a számítást.	T. nap, 16:00 UTC (17:00 CET)
3	Az adatszolgáltató szervezetek benyújtják a T. eseménynapra vonatkozó SFT-jelentéseket a kereskedési adattáraknak	T. nap – T+1. nap, 23:59 UTC (a szerződő fél helyi ideje szerint)
4	Az SFT-jelentések kereskedési adattáraknak történő benyújtásának határideje T. eseménynapra vonatkozóan	T+1. nap, 23:59 UTC (a szerződő fél helyi ideje szerint)
5	A kereskedési adattárak által elvégzett pozíciószámítás a lezáratlan értékpapír-finanszírozási ügyletek legfrissebb kereskedési státusza alapján a T+1. eseménynap végén	T+2. nap, 00:00 – 23:59 UTC

6	A kereskedési adattár az illetékes hatóságok rendelkezésére bocsátja a T. eseménynapon alapuló pozíciójelentéseket.	T+2. nap, 00:00 – 23:59 UTC
---	---	-----------------------------

II. Hiányzó adatok olyan mezők esetén, amelyek mérőszámok vagy dimenziók

3. iránymutatás. Ha az értékpapír-finanszírozási ügylet adatai az előírt mérőszámok vagy dimenziók közül egy vagy több esetében hiányoznak, a kereskedési adattáraknak a hiányzó értékekkel rendelkező értékpapír-finanszírozási ügyleteket egy külön pozícióban kell szerepeltetniük. A kereskedési adattáraknak azonban az „Adatszolgáltató szerződő fél”, a „Másik szerződő fél” és „Az értékpapír-finanszírozási ügylet típusa” dimenziók vonatkozásában minden releváns számításból ki kell zárniuk az értékpapír-finanszírozási ügyletek hiányzó adatait.

III. Kiugró adatok azonosítása és kezelése

4. iránymutatás. A kereskedési adattáraknak stabil eljárással kell rendelkezniük ahhoz, hogy ki tudják szűrni a szerződő felektől kapott, értékpapír-finanszírozási ügyletekkel kapcsolatos rendellenes, kiugró értékeket. Adott pozíciót illetően a kereskedési adattárnak a kiugró értékeket tartalmazó jelentéseket kizáró mérőszámoknak, valamint az egyes számításokra vonatkozó dimenzióknak megfelelő összes jelentést tartalmazó mérőszámoknak megfelelően is ki kell számítani a pozíciókat. Mindkét számítást egy közös jelentésben kell szerepeltetni. A kereskedési adattárnak meg kell jelölnie, hogy mely pozíciók foglalnak magukban rendellenes értékeket. A kereskedési adattáraknak a rendellenes értékeket abszolút értékben kell megadniuk, és nem szabad egymással ellentételezniük a pozitív és negatív értékeket.

IV A számítások során használt algoritmusok

5. iránymutatás. 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 öt adathalmaz előállításánál alkalmaznak.

6. iránymutatás. Ha a kereskedési adattárak hibás adatokhoz való hozzáférést biztosítanak valamely hatóság számára, és a hibát maga a kereskedési adattár okozta, a kereskedési adattárnak frissítenie kell az adatokat, oly módon, hogy azokat mielőbb javítsa, és az előző két év hibás számításait, a minden hét utolsó munkanapjára vonatkozóan helyesen újra be kell jelentenie. 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 számukra, hogy bekérjék az adott kereskedési adattártól származó összes hibás számítás javított változatát. Amennyiben a helyesbítés tárgyát képező összes adatot vagy azok egy részét áttelepítik, csak annak a kereskedési adattárnak kell elvégeznie a számításokat a helyesbítések után, amelyhez az adatokat áttelepítették.
7. iránymutatás. A kereskedési adattáraknak legalább két évre visszamenően nyilvántartást kell vezetniük az általuk végzett összes pozíciószámításról.
8. iránymutatás. Azoknak a kereskedési adattáraknak, amelyek egy másik kereskedési adattár által átadott adatokat kapnak, a korábbi kereskedési adattárból átvitt, korábban számított pozíciókat legalább két évig meg kell őrizniük, és a továbbiakban a 7. iránymutatást kell követniük.

V. Névvvel ellátott pozíciók

9. iránymutatás. Az értékpapír-finanszírozási ügyletekben részt vevő szerződő feleket azonosító pozíciószámítások elvégzésekor a kereskedési adattáraknak öt külön pozíciójelentést kell készíteniük. Ezek a következők: áttekintő jelentés, hitelpozíció-jelentés, biztosítékpozíció-jelentés, letétpozíció-jelentés és újrafelhasználási jelentés. Ezeknek az adathalmazoknak egyedileg azonosíthatóknak kell lenniük, és a vonatkozó referenciadátummal kell őket megcímkézni. E jelentéseknek a 4. táblázatban említett adatokat kell tartalmazniuk.
10. iránymutatás. Ami az áttekintő jelentést, a hitelpozíció-jelentést, a biztosítékpozíció-jelentést és a letétjelentést illeti, egy egyedi értéket kell kiszámítani a szerződő felek minden egyes egyedi párosa tekintetében (E_i, E_j), ahol $i \neq j$, valamint minden egyes Z_k dimenziókészlet tekintetében t időpontra vonatkozóan, ahol t egy konkrét eseménynap. Amennyiben mindkét szerződő fél ugyanannak a kereskedési adattárnak szolgáltatott adatokat, a kereskedési adattárnak mindkét szerződő félre vonatkozóan pozíciót kell kiszámítania.
11. iránymutatás. A kereskedési adattáraknak a számításokban csak azokat az értékpapír-finanszírozási ügyleteket kell figyelembe venniük, amelyek az SFTR 4. cikke szerinti adatszolgáltatási kötelezettség hatálya alá tartoznak. Abban az esetben, ha az SFTR 4. cikke az adatszolgáltató szerződő felek egyikére nem alkalmazandó, annak SFT-jelentéseit ki kell zárni a pozíciószámításból.

VI Mérőszámok

12. iránymutatás. A kereskedési adattáraknak a 2. táblázatban (Pozíciókra vonatkozó mérőszámok) foglalt mérőszámokat kell kiszámítaniuk. Az árra vonatkozó mérőszámokat súlyozott átlagként kell kiszámítani, a mennyiségre vonatkozó mérőszámokat pedig az UTI-k számának összeadásával és az egyes kitétségi változókra és pénznemekre vonatkozó összegként kell kiszámítani.

2. táblázat. Pozíciókra vonatkozó mérőszámok		
Adatkészlet	Mennyiségre vonatkozó mérőszámok	Árra vonatkozó mérőszámok
Áttekintő jelentés	<u>Ügyletek száma:</u> Egyedi ügyletazonosító (UTI) (2.1) ¹¹ <u>Kitétség:</u> Tőkeösszeg az értéknapon (2.37) Tőkeösszeg a lejárat napon (2.37) Hitelérték (2.56) Piaci érték (2.57) Értékpapírügylethez kapcsolódó fennálló hitel (2.69) Pénzeszközben nyújtott biztosíték összege (2.76) Biztosíték piaci értéke (2.88)	
Hiteljelentés	<u>Ügyletek száma:</u> Egyedi ügyletazonosító (UTI) (2.1) ¹² <u>Kitétség:</u> Repoügyletek: Tőkeösszeg az értéknapon (2.37) Vétel-eladás ügylet (BSB): Tőkeösszeg az értéknapon (2.37) Áruk kölcsönbe adása vagy kölcsönbe vétele (SLB): Hitelérték (2.56) SLB: Piaci érték (2.57) Értékpapírügylethez kapcsolódó hitel (ML): Értékpapírügylethez kapcsolódó fennálló hitel (2.69) + Rövid pozíciók piaci értéke	<u>Kamatlábak:</u> Repoügyletek: Rögzített kamatláb (a 2.23. mező értéke a 2.37. mező értékével súlyozva); Változó kamatláb (a 2.32. mező értéke a 2.37. mező értékével súlyozva) ¹³ BSB: A Tőkeösszeg a lejárat napon (2.38) mező értéke osztva a Tőkeösszeg az értéknapon (2.37) mező értékével mínusz 1, kiigazítva az értékpapír-finanszírozási ügylet időtartamával, 365 napos bázissal (365 osztva az értéknapon (2.13) és a lejárat napon (2.14))

¹¹Az egyedi ügyletazonosítókat (UTI-k) a repoügyletek és az értékpapír-kölcsönzési ügyletek esetében használják az ügyletek számának kiszámítására, valamint a fennálló kétoldalú, értékpapírügylethez kapcsolódó hitelezési jogviszonyok számának kiszámítására. Ez a biztosítékok újrafelhasználása esetében nem releváns.

¹² Ugyanaz.

¹³Változó kamatlábakat csak a fő piaci referencia-kamatlábak tekintetében kell számítani (lásd alább).

2. táblázat. Pozíciókra vonatkozó mérőszámok		
Adatkészlet	Mennyiségre vonatkozó mérőszámok	Árra vonatkozó mérőszámok
		<p>közötti eltérés napjaival), súlyozva a 2.37 mező értékével.</p> <p>ML: Rögzített kamatláb (a 2.23. mező értéke, súlyozva a 2.69. és a 2.71. mező értékével); Változó kamatláb (a 2.32. mező értéke, az értékpapírügylethez kapcsolódó hitelek esetében súlyozva a 2.89. és a 2.71. mező értékével)²</p> <p><u>Díjak:</u> SLB: Hiteldíj (a 2.67. mező értéke súlyozva a 2.57. mező értékével)</p>
Biztosítékjelentés	<p><u>Kitettség:</u> Biztosíték mennyisége vagy névleges összege (2.83)¹⁴ Biztosíték piaci értéke (2.88)¹⁵ Pénzeszközben nyújtott biztosíték összege (2.76)</p>	<p><u>Diszkontálás (Haircut):</u> Haircut vagy letét (a 2.89. mező értéke, súlyozva a 2.83. és/vagy a 2.76. mező értékével)^{16 3}</p>
Letétjelentés	<p><u>Kitettség:</u> Nyújtott alapletét (3.8) Nyújtott változó letét (3.10) Nyújtott többletbiztosíték (3.16)</p>	
Biztosíték újrafelhasználása	<p><u>Nem pénzeszközben nyújtott:</u> Az újrafelhasznált biztosíték értéke (4.8) A biztosíték becsült újrafelhasználása (4.9)</p> <p><u>Pénzeszközben nyújtott:</u> Az újrabefektetett pénzeszköz összege (4.13)</p>	<p><u>Kamatlábak:</u> Újrabefektetés kamatlába (a 4.11. mező értéke, súlyozva a 4.13. mező értékével)</p>

¹⁴Az előjel figyelembevételével.

¹⁵Az előjel figyelembevételével.

¹⁶Ha nem pénzeszközben nyújtott biztosítékot használnak, a haircut vagy letét értékét a biztosíték mennyiségével vagy névleges összegével (2.83) kell súlyozni, máskülönben pedig a pénzeszközben nyújtott biztosíték összegével (2.76) kell súlyozni. Az SFT-portfóliók esetében, mivel csak egy haircut értéket jelentenek, a pénzeszközben nyújtott és a nem pénzeszközben nyújtott biztosítékok összegét kell súlyként felhasználni.

13. iránymutatás. Amennyiben a kereskedési adattárhoz ugyanarra a pozícióra vonatkozóan pozitív és negatív értékeket tartalmazó biztosítékra vonatkozó üzenetek érkeznek be, ezeket külön pozíciókban kell szerepeltetnie: egy pozícióban kell szerepelniük a pozitív előjelű biztosítékoknak, egy másik pozícióban pedig a negatív előjelű biztosítékoknak.
14. iránymutatás. A számítások során a számokat nem szabad kerekíteni, a kiszámított pozíciókat viszont a megfelelő értékre kell kerekíteni.

VII A mérőszámok pénzneme

15. iránymutatás. A kereskedési adattáraknak az EGT-tagállamok által kibocsátott összes pénznem, valamint a GBP, a CHF, az USD és a JPY esetében abban a pénznemben kell kiszámítaniuk a pozíciókat, amelyben az értékpapír-finanszírozási ügyletet denominálták, és az összes fent említett pénznem esetében meg kell adniuk az EUR-egyenértéket, amelyet az EKB adott eseménynapra vonatkozó referencia-kamatlába segítségével számítanak ki. Ezen túlmenően a kereskedési adattáraknak ki kell számítaniuk az AUD, CAD, HKD, NZD, SGD és TWD pénznemeket tartalmazó kategória EUR-egyenértékét, valamint az összes fennmaradó pénznemet tartalmazó kategória EUR-egyenértékét.

VIII Dimenziók

16. iránymutatás. A kereskedési adattáraknak a 3. táblázatban (Az SFTR szerinti pozíciójelentések dimenziói (a mérőszámok pénznemeivel)) szereplő mezőket kell felhasználniuk az érintett pozíciójelentésekhez, azaz az áttekintő jelentéshez, a hiteljelentéshez, a biztosítékjelentéshez, a letétjelentéshez és az újrafelhasználási jelentéshez szükséges számítások elvégzéséhez. A kereskedési adattáraknak a 17–23. iránymutatást kell követniük, amelyek részletes útbaigazítást tartalmaznak a különböző dimenziók szerepeltetésére vonatkozóan. A fennmaradó dimenziók esetében, amelyekre vonatkozó a számítást külön nem határozták meg, az adatokat a jelentett értékekkel összhangban kell csoportokba rendezni.

3. táblázat. Az SFTR szerinti pozíciójelentések dimenziói (a mérőszámok pénznemeivel)					
Dimenziók ¹⁷	Áttekintés	Kölcsön	Biztosíték	Letét	Ismételt felhasználás
Adatszolgáltató szerződő fél (1.3), (3.4), (4.3)	X	X	X	X	X

¹⁷A mérőszámok pénznemeivel együtt.

3. táblázat. Az SFTR szerinti pozíciójelentések dimenziói (a mérőszámok pénznemeivel)					
Dimenziók ¹⁷	Áttekintés	Kölcsön	Biztosíték	Letét	Ismételt felhasználás
Másik szerződő fél (1.11), (3.6)	x	x	x	x	
A szerződő fél minősége (1.9) ¹⁸	x	x	x		
Háromszereplős szolgáltatást nyújtó ügynök (1.14) ¹⁹		x	x		
Kölcsönnyújtó ügynök (1.15) ²⁰		x	x		
Az értékpapír-finanszírozási ügylet típusa (2.4)	x	x	x		
Elszámolva (2.5)		x	x		
Kereskedési helyszín (2.8)	x	x	x		
A keretmegállapodás típusa (2.9)	x	x	x		
Lejárat nap (2.14)		x	x		
Általános biztosítékra utaló mutató (2.18)		x	x		
Nyílt végű (2.21)		x	x		
Kamatlábak - Rögzített (2.23) - Változó (2.25)		x x			
Tőkeösszeg pénzneme (2.39)		x			
Az ár pénzneme (2.50)		x			

¹⁸Csak az ügylet szintjén biztosítékkal ellátott értékpapír-finanszírozási ügyletek esetében

¹⁹Igaz/hamis mutató

²⁰Igaz/hamis mutató

3. táblázat. Az SFTR szerinti pozíciójelentések dimenziói (a mérőszámok pénznemeivel)					
Dimenziók ¹⁷	Áttekintés	Kölcsön	Biztosíték	Letét	Ismételt felhasználás
Értékpapír-minőség (2.51)		x			
Értékpapírtípus (2.55)	x	x			
Az értékpapírügylethez kapcsolódó fennálló hitel bázispénzneme (2.70)		x			
A biztosítékkal történő fedezés nettó kitétségre való alkalmazása (2.73)		x	x		
Biztosíték-összetevő típusa (2.75), (4.6)	x		x		x
Pénzeszközben nyújtott biztosíték pénzneme (2.77), (4.14)			x		x
Az ár pénzneme (2.86, 4.10)			x		x
A biztosíték minősége (2.90)			x		
Az értékpapír lejárat napja (2.91)			x		
A kibocsátó joghatósága (2.92)			x		
Biztosítéktípus (2.94)	x		x		
A kereskedési adattár, amelynek a másik szerződő fél adatot szolgáltatott ²¹	x	x	x		
Egyeztetési állapot		x	x		
Az újrabefektetett pénzeszköz-					x

²¹A kereskedési adattárak állítják elő

3. táblázat. Az SFTR szerinti pozíciójelentések dimenziói (a mérőszámok pénznemeivel)					
Dimenziók ¹⁷	Áttekintés	Kölcsön	Biztosíték	Letét	Ismételt felhasználás
befektetés típusa (4.12)					

17. iránymutatás. A kereskedési adattáraknak a következő országcódonkénti információk szerepeltetésével kell megadniuk a kibocsátó joghatóságára vonatkozó információt: a) az egyes EGT-tagállamok, b) az Egyesült Királyság, c) Svájc, d) az Egyesült Államok, e) Japán, f) az európai, de nem EGT-tag joghatóságok kategóriája (Oroszország, Ukrajna, Törökország), g) az egyéb fejlett joghatóságokból (Ausztrália, Kanada, Kína, Új-Zéland, Szingapúr és Tajvan) álló kategória, valamint h) a világ többi részét tartalmazó kategória.
18. iránymutatás. A háromszereplős szolgáltatást nyújtó ügynök és a kölcsönnyújtó ügynök értékpapír-finanszírozási ügyletben való részvételét az IGAZ (TRUE) vagy HAMIS (FALSE) kóddal kell a kereskedési adattáraknak jelölniük.
19. iránymutatás. A kereskedési adattáraknak külön pozíciót kell kiszámítaniuk a rögzített kamatlábú és a változó kamatlábú értékpapír-finanszírozási ügyletek tekintetében. A változó kamatlábú értékpapír-finanszírozási ügyletekben fennálló pozíciók kiszámításakor a kereskedési adattáraknak a kamatlábak és lejáratok következő kategóriáit kell létrehozniuk:
- €STR
 - Euribor (1 hónap, 3 hónap, 6 hónap, egyéb lejáratok)
 - €STR-OIS (egynapos indexált swapügylet, 1 nap, 1 hét, egyéb lejáratok)
 - GBP Libor (1 hónap, 3 hónap, egyéb lejáratok) és a vonatkozó jogutód ráta
 - USD Libor (1 hónap, 3 hónap, egyéb lejáratok) és a vonatkozó jogutód ráta
 - SOFR (1 hónap, 3 hónap, egyéb lejáratok)
 - USD OIS (egynapos indexált swapügylet, 1 nap, 1 hét, egyéb lejáratok)
 - Egyéb változó kamatlábak

20. iránymutatás. A kereskedési adattáraknak a következő bontásban kell pozíciókat kiszámítaniuk: a) EGT-beli helyszíni, (b) EGT-n kívüli helyszíni, valamint c) helyszínen kívül, ha XOFF vagy XXXX értékekkel jelentik a „Kereskedési helyszín” mezőt. A kereskedési helyszíneknek „EGT-n belüli helyszíni” ügyletnek kell tekinteniük a tranzakciót, ha a „Kereskedési helyszín” mezőben olyan MIC kódot adnak meg, amely szerepel a kereskedési helyszínek ESMA által vezetett nyilvántartásában²². A kereskedési helyszíneknek „EGT-n kívüli helyszíni” ügyletnek kell tekinteniük a tranzakciót, ha a „Kereskedési helyszín” mezőben olyan MIC kódot adnak meg, amely nem szerepel a kereskedési helyszínek ESMA által vezetett nyilvántartásában, viszont szerepel a MIC kódok az ISO által karbantartott adatbázisának listájában²³.
21. iránymutatás. A kereskedési helyszíneknek a következő kategóriákat kell felhasználniuk, hogy összesítsék az értékpapír-finanszírozási ügylet futamideje és az értékpapír lejárat napja tekintetében hasonló értékekkel rendelkező értékpapír-finanszírozási ügyleteket. Valamennyi értékpapírügylethez kapcsolódó hitelezési ügyletet nyílt végűként kell besorolni. Az értékpapír-finanszírozási ügylet futamidejét és az értékpapír hátralévő futamidejét az értékpapír-finanszírozási ügylet lejárat napja és a referenciadátum közötti eltérésként kell kiszámítani a Gergely-naptár alapján.
- a. Nyílt végű
 - b. Egynapos (1 munkanap)
 - c. Több mint egy nap, de legfeljebb egy hét
 - d. Több mint egy hét, de legfeljebb egy hónap
 - e. Több mint egy hónap, de legfeljebb három hónap
 - f. Több mint három hónap, de legfeljebb hat hónap
 - g. Több mint hat hónap, de legfeljebb egy év
 - h. Több mint egy év

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

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

22. iránymutatás. Amennyiben valamely értékpapír-finanszírozási ügylet (vagy az ezen értékpapír-finanszírozási ügyletben biztosítékként felhasznált értékpapír) lejáratának napja a referenciadátum havában nem létezik (azaz hónaptól függően 29-ére, 30-ára vagy 31-ére esik), az arra vonatkozó döntést, hogy az adott értékpapír-finanszírozási ügylet melyik 21. iránymutatásban meghatározott lejárat kategóriába tartozzon, úgy kell meghozni, hogy az értékpapír-finanszírozási ügyletet úgy kezelik, mintha a számítást a referenciadátum havához tartozó lejárat napon végeznék. Ha például egy SFT-pozíció számításának referenciadátuma január 31., és az értékpapír-finanszírozási ügylet (vagy az ezen értékpapír-finanszírozási ügyletben biztosítékként felhasznált értékpapír) február 28-án jár le, a szóban forgó értékpapír-finanszírozási ügyletet (vagy az ezen értékpapír-finanszírozási ügyletben biztosítékként felhasznált értékpapírt) a „Legfeljebb egy hónap” lejárat kategóriába kell besorolni. Ha a referenciadátum január 31-ére esik, a lejárat napja pedig március 1., a szóban forgó értékpapír-finanszírozási ügyletet (vagy az ezen értékpapír-finanszírozási ügyletben biztosítékként felhasznált értékpapírt) az „Egy hónapnál több, de legfeljebb három hónap” lejárat kategóriába kell besorolni. Ha egy számítás referenciadátuma április 30., és az értékpapír-finanszírozási ügylet (vagy az ezen értékpapír-finanszírozási ügyletben biztosítékként felhasznált értékpapír) május 31-én jár le, a szóban forgó értékpapír-finanszírozási ügyletet (vagy az ezen értékpapír-finanszírozási ügyletben biztosítékként felhasznált értékpapírt) a „Legfeljebb egy hónap” lejárat kategóriába kell besorolni.
23. iránymutatás. A kereskedési adattáraknak külön pozíciókat kell kiszámítaniuk az értékpapír-finanszírozási ügylet egyeztetési státuszától függően, amelyet az adatok összesítéséről szóló szabályozástechnikai standard I. mellékletének 3. táblázatában foglalt értékekkel összhangban rendelnek hozzá az értékpapír-finanszírozási ügyletkez. Amennyiben a kereskedési adattárhoz beérkezett a pozícióban foglalt értékpapír-finanszírozási ügyletek két oldala, a kereskedési adattárnak külön pozíciót kell kiszámítania minden egyes oldalra vonatkozóan, akkor is, ha ezeket teljes mértékben egyeztetették.

IX A pozíciójelentésekben szerepeltetendő mérőszámok és dimenziók összefoglalása

4. táblázat. Az SFTR szerinti pozíciójelentések változóinak készlete					
Változó	Áttekintés	Hitel	Biztosíték	Letét	Újrafelhasználás
Adatszolgáltató szerződő fél (1.3)	X	X	X	X (3.4)	X (4.3)
Másik szerződő fél (1.11)	X	X	X	X (3.6)	

4. táblázat. Az SFTR szerinti pozíciójelentések változóinak készlete					
Változó	Áttekintés	Hitel	Biztosíték	Letét	Újrafelhasználás
A szerződő fél minősége (1.9) ²⁴	x	x	x		
Háromszereplős szolgáltatást nyújtó ügynök (1.14)		x	x		
Kölcsönnyújtó ügynök (1.15)		x	x		
Egyedi ügyletazonosító (UTI) száma (2.1)	x	x			
Az értékpapír-finanszírozási ügylet típusa (2.4)	x	x	x		
Elszámolva (2.5)		x	x		
Kereskedési helyszín (2.8)	x	x	x		
A keretmegállapodás típusa (2.9)	x	x	x		
Lejárati nap (2.14)		x	x		
Általános biztosítékra utaló mutató (2.18)		x	x		
Nyílt végű (2.21)		x	x		
Kamatlábak					
- Rögzített	x	x			
- Változó	x	x			
- Számított BSB	x	(Repoügyletek, BSB, ML)			
Hiteldíj (2.67)		x			
Tőkeösszeg az értéknapon (2.37.)	x	(Repoügyletek és BSB)			

²⁴Csak az ügylet szintjén biztosítékkal ellátott értékpapír-finanszírozási ügyletek esetében

4. táblázat. Az SFTR szerinti pozíciójelentések változóinak készlete					
Változó	Áttekintés	Hitel	Biztosíték	Letét	Újrafelhasználás
Tőkeösszeg pénzneme (2.39)		x			
Az ár pénzneme (2.50)		x			
Értékpapír-minőség (2.51)		x			
Értékpapírtípus (2.55)	x	x			
Piaci érték (2.57.)	x	x (SLB)			
Értékpapírügylethez kapcsolódó fennálló hitel (2.69)	x	x (ML)			
Az értékpapírügylethez kapcsolódó fennálló hitel bázispénzneme (2.70)		x			
Rövid pozíciók piaci értéke (2.88.)		x (ML)			
A biztosítékkal történő fedezés nettó kitétségre való alkalmazása (2.73)		x	x		
Biztosíték-összetevő típusa (2.75)	x		x		x (4.6)
Pénzeszközben nyújtott biztosíték összege (2.76.)	x		x		
Pénzeszközben nyújtott biztosíték pénzneme (2.77)			x		x (4.14)
Biztosíték mennyisége vagy névleges összege (2.83)		x			
Az ár pénzneme (2.86)			x		x (4.10)
Biztosíték piaci értéke (2.88)	x		x		

4. táblázat. Az SFTR szerinti pozíciójelentések változóinak készlete					
Változó	Áttekintés	Hitel	Biztosíték	Letét	Újrafelhasználás
Haircut vagy letét (a 2.89. mező értéke, súlyozva a 2.83. és/vagy a 2.76. mező értékével)			X		
A biztosíték minősége (2.90)			X		
Az értékpapír lejárat napja (2.91)			X		
A kibocsátó joghatósága (2.92)			X		
Biztosítéktípus (2.94)	X		X		
A kereskedési adattár, amelynek a másik szerződő fél adatot szolgáltatott	X	X	X		
Egyeztetési állapot		X	X		
Nyújtott alpletét (3.8)				X	
Nyújtott változó letét (3.10)				X	
Nyújtott többletbiztosíték (3.16)				X	
Az újrafelhasznált biztosíték értéke (4.8)					X
A biztosíték becsült újrafelhasználása (4.9)					X
Újrabefektetés kamatlába (a 4.11. mező értéke, súlyozva a 4.13. mező értékével)					X
Az újrabefektetett pénzeszköz-befektetés típusa (4.12)					X

4. táblázat. Az SFTR szerinti pozíciójelentések változóinak készlete

Változó	Áttekintés	Hitel	Biztosíték	Letét	Újrafelhasználás
Az újrabefektetett pénzeszköz összege (4.13)					x