

# Κατευθυντήριες γραμμές

για την υποβολή αναφορών δυνάμει του κανονισμού EMIR

## Πίνακας περιεχομένων

Παράρτημα: Κατευθυντήριες γραμμές για την υποβολή αναφορών δυνάμει του κανονισμού EMIR .....	6
1 Νομοθετικές παραπομπές, συντομογραφίες και ορισμοί .....	6
1 Πεδίο εφαρμογής.....	10
2 Σκοπός.....	10
3 Γενικές αρχές.....	12
3.1 Μετάβαση στην υποβολή αναφορών βάσει των ΡΤΠ και των ΕΤΠ για την υποβολή αναφορών.....	12
3.2 Προσδιορισμός του αριθμού των παραγώγων που πρέπει να αναφέρονται .....	14
3.2.1 Προϊόντα που πρέπει να αναφέρονται.....	14
3.2.2 Υποχρέωση αναφοράς των μερών που συμμετέχουν στη συναλλαγή.....	18
3.2.3 Υποχρέωση αναφοράς στο πλαίσιο συγκεκριμένων σεναρίων .....	21
3.3 Ενδοομιλική εξαίρεση από την υποχρέωση αναφοράς .....	23
3.4 Κατανομή της ευθύνης για την υποβολή αναφορών .....	29
3.4.1 Γενικές διευκρινίσεις .....	29
3.4.2 ΧΑ που συναλλάσσεται με ΜΧΑ.....	30
3.4.3 ΚΑ.....	38
3.4.4 Οργανισμοί επενδύσεων (ΟΣΕΚΑ, ΟΕΕ και ΙΕΣΠ οι οποίοι, σύμφωνα με το εθνικό δίκαιο, δεν έχουν νομική προσωπικότητα) .....	38
3.5 Ανάθεση της υποβολής αναφορών.....	40
3.6 Υποβολή αναφορών για τα συμβάντα του κύκλου ζωής .....	43
3.6.1 Τύποι ενέργειας.....	43
3.6.2 Συνδυασμοί τύπων ενέργειας και ειδών συμβάντος.....	47
3.6.3 Συμβάντα του κύκλου ζωής και χρήση αναγνωριστικών κωδικών σύνδεσης (προηγούμενος κωδικός UTI, αναγνωριστικός κωδικός μετασυναλλακτικού περιορισμού του κινδύνου (PTRR), κωδικός UTI επόμενης θέσης).....	56
3.7 Αναφορά σε επίπεδο θέσης .....	57
3.8 Αναφορά συμβάσεων παραγώγων στον τόπο διαπραγμάτευσης.....	62
3.9 Έγκαιρη αναφορά της σύναψης, τροποποίησης και λήξης σύμβασης παραγώγων.....	69
3.9.1 Σύναψη σύμβασης παραγώγων .....	69
3.9.2 Τροποποίηση ή διόρθωση σύμβασης παραγώγων .....	70
3.9.3 Αναφορά επικαιροποιήσεων περιθωρίου και αποτίμησης .....	70

3.9.4	Λήξη της σύμβασης παραγώγων .....	71
3.10	Αντιστοίχιση επιχειρηματικών συμβάντων με τύπους ενέργειας και επίπεδα .....	72
3.11	Δημιουργία κωδικού UTI.....	84
3.12	Προσδιορισμός της πλευράς του αντισυμβαλλομένου .....	87
3.13	Ταυτοποίηση αντισυμβαλλομένων .....	89
3.14	Διαδικασία στην περίπτωση που ένας αντισυμβαλλόμενος υφίσταται εταιρική ενέργεια .....	92
3.15	Ταυτοποίηση και ταξινόμηση των προϊόντων .....	96
3.16	Ταυτοποίηση του υποκείμενου στοιχείου.....	97
3.17	Πεδία που αφορούν την τιμή, το ονομαστικό ποσό και την ονομαστική ποσότητα ..	98
3.18	Αναφορά αποτιμήσεων .....	102
3.19	Αναφορά περιθωρίων .....	107
3.20	Ταυτοποίηση του τόπου διαπραγμάτευσης .....	114
3.21	Πεδία σχετικά με την εκκαθάριση.....	116
3.22	Πεδία σχετικά με την επιβεβαίωση .....	118
3.23	Πεδία σχετικά με τον διακανονισμό.....	119
3.24	Αναφορά τακτικών πληρωμών .....	119
3.25	Αναφορά άλλων πληρωμών .....	120
3.26	Πεδία για τις ημερομηνίες και τις χρονοσφραγίδες .....	121
3.27	Αναφορά παραγώγων που βασίζονται σε κρυπτοστοιχεία .....	123
3.28	Αναφορά πολύπλοκων προϊόντων .....	123
3.29	Διασφάλιση της ποιότητας των δεδομένων από τους αντισυμβαλλομένους.....	126
4	Αναφορά ανά τύπο προϊόντος.....	134
4.1	Αναφορά συμφωνιών ανταλλαγής επιτοκίων.....	134
4.2	Αναφορά δικαιωμάτων προαίρεσης επί συμβάσεων ανταλλαγής .....	136
4.2.1	Δικαίωμα προαίρεσης επί σύμβασης ανταλλαγής επιτοκίων από σταθερό σε κυμαινόμενο .....	137
4.3	Αναφορά άλλων επιτοκιακών προϊόντων .....	142
4.4	Αναφορά συμφωνιών συναλλαγματικών ανταλλαγών και προθεσμιακών πράξεων συναλλάγματος.....	143
4.4.1	Συμφωνίες συναλλαγματικών ανταλλαγών (σταθερό-προθεσμιακό σκέλος και προθεσμιακό-προθεσμιακό σκέλος).....	144
4.4.2	Συμπίεση του βραχυπρόθεσμου σκέλους της συμφωνίας συναλλαγματικών ανταλλαγών.....	151
4.4.3	Συμβόλαιο δικαιωμάτων προαίρεσης σε ξένο νόμισμα .....	161

4.4.4	Πρόσθετες παράμετροι που λαμβάνονται υπόψη σχετικά με την αναφορά νομισμάτων .....	163
4.5	Αναφορά μη παραδοτέων προθεσμιακών συμβάσεων (NDF) .....	164
4.5.1	Μη παραδοτέα προθεσμιακή σύμβαση (NDF).....	164
4.6	Αναφορά συμβάσεων επί διαφορών (CFD).....	167
4.6.1	Σύμβαση επί διαφορών (CFD) .....	168
4.7	Αναφορά παραγώγων επί μετοχών.....	170
4.7.1	Σύμβαση ανταλλαγής μερισμάτων.....	172
4.8	Αναφορά πιστωτικών παραγώγων .....	176
4.8.1	CDS .....	178
4.9	Αναφορά παραγώγων επί βασικών εμπορευμάτων .....	183
4.9.1	Συμβόλαιο μελλοντικής εκπλήρωσης επί της ηλεκτρικής ενέργειας .....	184
5	Πίνακες πεδίων του κανονισμού EMIR .....	186
5.1	Πίνακας 1 Δεδομένα αντισυμβαλλομένων .....	187
5.1.1	Εκκαθαρισμένο δικαίωμα προαίρεσης μεταξύ ΧΑ (ETD) .....	189
5.1.2	Εκκαθαρισμένο δικαίωμα προαίρεσης μεταξύ ΧΑ με οικειοθελή συμφωνία ανάθεσης (ETD) .....	191
5.1.3	Μη εκκαθαρισμένο δικαίωμα προαίρεσης μεταξύ ΧΑ .....	193
5.1.4	OTC δικαίωμα προαίρεσης μεταξύ ΜΧΑ- και ΧΑ.....	195
5.1.5	OTC δικαίωμα προαίρεσης μεταξύ ΜΧΑ- και ΜΧΑ+ .....	197
5.1.6	τύπος σύμβασης OTC μεταξύ ΧΑ, ο οποίος απαιτεί τη συμπλήρωση των πεδίων «Κατεύθυνση του σκέλους 1» και «Κατεύθυνση του σκέλους 2» μεταξύ ΧΑ.....	199
5.2	Πίνακας 2 Κοινά δεδομένα .....	201
5.2.1	Αναφορά τύπων ενέργειας σε επίπεδο συναλλαγής και επίπεδο θέσης .....	201
5.2.2	Άλλα στοιχεία που πρέπει να αναφέρονται.....	217
5.3	Πίνακας 3 - Δεδομένα περιθωρίου.....	237
5.3.1	Αναφορά επικαιροποίησης περιθωρίου για νέο μη εξασφαλισμένο παράγωγο.....	237
5.3.2	Αναφορά περιθωρίου για νέο παράγωγο εξασφαλισμένο σε επίπεδο χαρτοφυλακίου .....	238
5.3.3	Αναφορά επικαιροποίησης περιθωρίου σε επίπεδο μεμονωμένης συναλλαγής για μη εκκαθαρισμένο παράγωγο. ....	241
6	Κατευθυντήριες γραμμές σχετικά με τη διαχείριση των δεδομένων για τα παράγωγα ..	245
6.1	Αναφορά κατάστασης συναλλαγής.....	245
6.1.1	Εισαγωγή .....	245
6.1.2	Αντιμετώπιση της ημερομηνίας συμβάντος .....	246

6.1.3	Η μοναδικότητα των παραγώγων και των ειδικών πεδίων .....	256
6.1.4	Αντιμετώπιση του τύπου ενέργειας «Επαναφορά» .....	257
6.1.5	Αναφορά με τύπο ενέργειας «EROR» και «REVI» .....	259
6.1.6	Συμπερίληψη στοιχείων πίνακα στην αναφορά κατάστασης συναλλαγής .....	259
6.1.7	«Νεκρά» παράγωγα .....	260
6.2	Συμφωνία .....	262
6.2.1	Πεδίο εφαρμογής των δεδομένων που υπόκεινται σε συμφωνία .....	262
6.2.2	Συμφωνία σε επίπεδο θέσης έναντι συμφωνίας σε επίπεδο συναλλαγής .....	263
6.2.3	Συμφωνία της αποτίμησης .....	265
6.2.4	Παράγωγα με δύο σκέλη .....	265
6.2.5	Συμφωνία των στοιχείων πίνακα .....	266
6.3	Παρατηρήσεις σχετικά με την ποιότητα των δεδομένων .....	266
6.3.1	Παρατήρηση επί της απόρριψης .....	266
6.3.2	Προειδοποιητικό σχόλιο .....	272
6.3.3	Σχόλιο επί συμφωνίας .....	281
6.4	Πρόσβαση σε δεδομένα .....	286
6.4.1	Λειτουργικές πτυχές .....	286
6.4.2	Υπόδειγμα εντύπου πρόσβασης σε δεδομένα .....	289
6.4.3	Πεδία του κανονισμού EMIR που αφορούν το φιλτράρισμα δεδομένων .....	295



## Παράρτημα: Κατευθυντήριες γραμμές για την υποβολή αναφορών δυνάμει του κανονισμού EMIR

### 1 Νομοθετικές παραπομπές, συντομογραφίες και ορισμοί

#### Νομοθετικές παραπομπές

<i>Κανονισμός EMIR</i>	Κανονισμός (ΕΕ) αριθ. 648/2012 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, για τα εξωχρηματιστηριακά παράγωγα, τους κεντρικούς αντισυμβαλλομένους και τα αρχεία καταγραφής συναλλαγών – Κανονισμός για τις υποδομές των ευρωπαϊκών αγορών <sup>1</sup>
<i>Κανονισμός SFTR</i>	Κανονισμός (ΕΕ) 2015/2365 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 25ης Νοεμβρίου 2015 περί διαφάνειας των συναλλαγών χρηματοδότησης τίτλων και επαναχρησιμοποίησης, και περί τροποποίησης του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 648/2012 <sup>2</sup> – Κανονισμός για τις συναλλαγές χρηματοδότησης τίτλων
<i>ΡΤΠ για την υποβολή αναφορών</i>	Κατ' εξουσιοδότηση κανονισμός (ΕΕ) 2022/1855 της Επιτροπής της 10ης Ιουνίου 2022 για τη συμπλήρωση του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 648/2012 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου για τα εξωχρηματιστηριακά παράγωγα, τους κεντρικούς αντισυμβαλλόμενους και τα αρχεία καταγραφής συναλλαγών όσον αφορά τα ρυθμιστικά τεχνικά πρότυπα που προσδιορίζουν τις ελάχιστες λεπτομέρειες των δεδομένων που πρέπει να αναφέρονται σε αρχεία καταγραφής συναλλαγών και το είδος των αναφορών που πρέπει να χρησιμοποιούνται <sup>3</sup>
<i>ΕΤΠ για την υποβολή αναφορών</i>	Εκτελεστικός κανονισμός (ΕΕ) 2022/1860 της Επιτροπής της 10ης Ιουνίου 2022 για τον καθορισμό εκτελεστικών τεχνικών προτύπων για την εφαρμογή του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 648/2012 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου όσον αφορά τα πρότυπα, τους μορφότευπους, τη συχνότητα και τις μεθόδους και ρυθμίσεις για την υποβολή αναφορών και την κατάργηση του εκτελεστικού κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 1247/2012 της Επιτροπής <sup>4</sup> .

---

<sup>1</sup> ΕΕ L 201 της 27.7.2012, σ. 1.

<sup>2</sup> ΕΕ L 337 της 23.12.2015, σ. 1.

<sup>3</sup> ΕΕ L 262 της 7.10.2022, σ. 1.

<sup>4</sup> ΕΕ L 262 της 7.10.2022, σ. 68.

*ΡΤΠ για την  
καταχώριση*

Κατ' εξουσιοδότηση κανονισμός (ΕΕ) αριθ. 150/2013 της Επιτροπής, της 19ης Δεκεμβρίου 2012, για τη συμπλήρωση του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 648/2012 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, για τα εξωχρηματιστηριακά παράγωγα, τους κεντρικούς αντισυμβαλλομένους και τα αρχεία καταγραφής συναλλαγών όσον αφορά τα ρυθμιστικά τεχνικά πρότυπα που προσδιορίζουν τις λεπτομέρειες της αίτησης καταχώρισης ως αρχείου καταγραφής συναλλαγών, όπως τροποποιήθηκε με τον κατ' εξουσιοδότηση κανονισμό (ΕΕ) 2019/362 της Επιτροπής, της 13ης Δεκεμβρίου 2018 <sup>5</sup> και τον κατ' εξουσιοδότηση κανονισμό (ΕΕ) 2022/1857 της Επιτροπής <sup>6</sup>.

*ΡΤΠ για την ποιότητα  
των δεδομένων*

Κατ' εξουσιοδότηση κανονισμός (ΕΕ) 2022/1858 της Επιτροπής της 10ης Ιουνίου 2022 για τη συμπλήρωση του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 648/2012 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου όσον αφορά τα ρυθμιστικά τεχνικά πρότυπα που προσδιορίζουν τις διαδικασίες για τη συμφωνία των δεδομένων μεταξύ αρχείων καταγραφής συναλλαγών και τις διαδικασίες που πρέπει να εφαρμόζει το αρχείο καταγραφής συναλλαγών για την επαλήθευση της συμμόρφωσης του αναφέροντος αντισυμβαλλομένου ή της οντότητας που υποβάλλει την αναφορά με τις απαιτήσεις αναφοράς και για την επαλήθευση της πληρότητας και της ορθότητας των αναφερόμενων δεδομένων <sup>7</sup>

*ΡΤΠ για την πρόσβαση  
σε δεδομένα*

Κατ' εξουσιοδότηση κανονισμός (ΕΕ) αριθ. 151/2013 της Επιτροπής, της 19ης Δεκεμβρίου 2012, για την εφαρμογή του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 648/2012 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου για τα εξωχρηματιστηριακά παράγωγα, τους κεντρικούς αντισυμβαλλομένους και τα αρχεία καταγραφής συναλλαγών όσον αφορά τα κανονιστικά τεχνικά πρότυπα που θα προσδιορίζουν τα δεδομένα που θα πρέπει να δημοσιεύονται και να διατίθενται από αρχεία καταγραφής συναλλαγών και τα λειτουργικά πρότυπα για τη συγκέντρωση, σύγκριση και πρόσβαση σε δεδομένα, όπως τροποποιήθηκε με τον κατ' εξουσιοδότηση κανονισμό (ΕΕ) 2017/1800 της Επιτροπής και τον κατ' εξουσιοδότηση κανονισμό (ΕΕ) 2019/361 της Επιτροπής, όπως τροποποιήθηκε με τον κατ' εξουσιοδότηση κανονισμό (ΕΕ) 2022/1856 της Επιτροπής <sup>8</sup>.

---

<sup>5</sup> ΕΕ L 52 της 23.2.2013, σ. 25.

<sup>6</sup> ΕΕ L 262 της 7.10.2022, σ. 41.

<sup>7</sup> ΕΕ L 262 της 7.10.2022, σ. 46.

<sup>8</sup> ΕΕ L 262 της 7.10.2022, σ. 34.



*ΡΤΠ σχετικά με τις  
οργανωτικές απαιτήσεις*

Κατ' εξουσιοδότηση κανονισμός (ΕΕ) 2017/565 της Επιτροπής, της 25ης Απριλίου 2016, για τη συμπλήρωση της οδηγίας 2014/65/ΕΕ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου όσον αφορά τις οργανωτικές απαιτήσεις και τους όρους λειτουργίας των επιχειρήσεων επενδύσεων, καθώς και τους ορισμούς που ισχύουν για τους σκοπούς της εν λόγω οδηγίας

## **Συντομογραφίες**

<i>CPMI</i>	Επιτροπή για τις Πληρωμές και τις Υποδομές Αγοράς
<i>ESMA</i>	Ευρωπαϊκή Αρχή Κινητών Αξιών και Αγορών
<i>FIRDS</i>	Σύστημα Δεδομένων Αναφοράς Χρηματοπιστωτικών Μέσων
<i>IOSCO</i>	Διεθνής Οργανισμός Επιτροπών Εποπτείας Κεφαλαιαγορών
<i>LEI</i>	Αναγνωριστικός κωδικός νομικής οντότητας
<i>MIC</i>	Αναγνωριστικός κωδικός αγοράς
<i>OTC</i>	Εξωχρηματιστηριακή συναλλαγή
<i>SWIFT</i>	Παγκόσμια εταιρία διατραπεζικών χρηματοπιστωτικών τηλεπικοινωνιών
<i>UTI</i>	Μοναδικός αναγνωριστικός κωδικός συναλλαγής
<i>XML</i>	Επεκτάσιμη γλώσσα σήμανσης
<i>XSD</i>	Ορισμός μορφής XML
<i>ΑΚΣ</i>	Αρχείο καταγραφής συναλλαγών
<i>E&amp;A</i>	Ερωτήσεις και απαντήσεις
<i>EAA</i>	Εθνική αρμόδια αρχή
<i>ΕΔ</i>	Έγγραφο διαβούλευσης σχετικά με τις κατευθυντήριες γραμμές για την υποβολή αναφορών δυνάμει του κανονισμού EMIR

<i>ΕΔ σχετικά με τα ΡΤΠ/ΕΤΠ</i>	Έγγραφο διαβούλευσης σχετικά με τα τεχνικά πρότυπα για την υποβολή αναφορών, την ποιότητα των δεδομένων, την πρόσβαση σε δεδομένα και την καταχώριση των ΑΚΣ δυνάμει του κανονισμού EMIR REFIT <sup>9</sup>
<i>ΕΕ</i>	Επίσημη Εφημερίδα της Ευρωπαϊκής Ένωσης
<i>ΕΕ</i>	Ευρωπαϊκή Ένωση
<i>ΕΚΤ</i>	Ευρωπαϊκή Κεντρική Τράπεζα
<i>ΕΜ</i>	Εκκαθαριστικό μέλος
<i>ΕΟΧ</i>	Ευρωπαϊκός Οικονομικός Χώρος
<i>Επιτροπή</i>	Ευρωπαϊκή Επιτροπή
<i>ΕΣΚΤ</i>	Ευρωπαϊκό Σύστημα Κεντρικών Τραπεζών
<i>ΕΤΠ</i>	Εκτελεστικά τεχνικά πρότυπα
<i>ΙΣΟ</i>	Διεθνής Οργανισμός Τυποποίησης
<i>ΚΑ</i>	Κεντρικός αντισυμβαλλόμενος
<i>Κωδικός CFI</i>	Κωδικός ταξινόμησης χρηματοπιστωτικού μέσου
<i>κωδικός ISIN</i>	Διεθνής αριθμός αναγνώρισης τίτλων
<i>ΟΥΑ</i>	Οντότητα που υποβάλλει την αναφορά
<i>ΡΤΠ</i>	Ρυθμιστικά τεχνικά πρότυπα
<i>ΣΧΣ</i>	Συμβούλιο Χρηματοπιστωτικής Σταθερότητας

---

<sup>9</sup> [https://www.esma.europa.eu/sites/default/files/library/esma74-362-47\\_cp\\_on\\_the\\_ts\\_on\\_reporting\\_data\\_quality\\_data\\_access\\_and\\_registration\\_of\\_trs\\_under\\_emir\\_refit.pdf](https://www.esma.europa.eu/sites/default/files/library/esma74-362-47_cp_on_the_ts_on_reporting_data_quality_data_access_and_registration_of_trs_under_emir_refit.pdf)

*ΤΕ σχετικά με τα ΡΤΠ/ΕΤΠ* Τελική έκθεση σχετικά με τα τεχνικά πρότυπα για την υποβολή αναφορών, την ποιότητα των δεδομένων, την πρόσβαση σε δεδομένα και την καταχώριση των ΑΚΣ δυνάμει του κανονισμού EMIR REFIT <sup>10</sup>

ΥΑΟ Οντότητα υπεύθυνη για την αναφορά

## 1 Πεδίο εφαρμογής

### Ποιος;

1. Οι παρούσες κατευθυντήριες γραμμές θα αρχίσουν να εφαρμόζονται στους χρηματοοικονομικούς και μη χρηματοοικονομικούς αντισυμβαλλομένους που συνάπτουν συμβάσεις παραγωγών όπως ορίζονται στο άρθρο 2 σημεία 8 και 9 του κανονισμού EMIR, στα αρχεία καταγραφής συναλλαγών (ΑΚΣ) όπως ορίζονται στο άρθρο 2 σημείο 2 του κανονισμού EMIR και στις αρμόδιες αρχές.

### Τι;

2. Οι παρούσες κατευθυντήριες γραμμές θα εφαρμόζονται σε σχέση με την υποχρέωση αναφοράς για συμβάσεις παραγωγών όπως ορίζεται στο άρθρο 9 του κανονισμού EMIR και τις υποχρεώσεις των ΑΚΣ δυνάμει των άρθρων 78 και 81 του κανονισμού EMIR.

### Πότε;

3. Οι παρούσες κατευθυντήριες γραμμές τίθενται σε ισχύ από την 29η Απριλίου 2024.

## 2 Σκοπός

4. Οι παρούσες κατευθυντήριες γραμμές βασίζονται στο άρθρο 16 παράγραφος 1 του κανονισμού για την ESMA. Εκπληρώνουν διάφορους σκοπούς όσον αφορά την εναρμόνιση και την τυποποίηση των αναφορών δυνάμει του κανονισμού EMIR. Η επίτευξη των στόχων αυτών είναι κρίσιμης σημασίας για τη διασφάλιση της υψηλής ποιότητας των δεδομένων που είναι απαραίτητη για την αποτελεσματική παρακολούθηση του συστημικού κινδύνου. Επιπλέον, η αυξημένη εναρμόνιση και τυποποίηση των αναφορών συμβάλλει στη μείωση του κόστους σε όλη την αλυσίδα υποβολής αναφορών, συγκεκριμένα για τους αντισυμβαλλόμενους που υποβάλλουν τα στοιχεία, τα ΑΚΣ που εφαρμόζουν τις διαδικασίες επαλήθευσης της πληρότητας και της ορθότητας των δεδομένων, καθώς και τις αρχές, όπως ορίζονται στο άρθρο 81 παράγραφος 3 του κανονισμού EMIR, οι οποίες χρησιμοποιούν τα δεδομένα για εποπτικούς και ρυθμιστικούς σκοπούς. Οι

---

<sup>10</sup> [https://www.esma.europa.eu/sites/default/files/library/esma74-362-824\\_fr\\_on\\_the\\_ts\\_on\\_reporting\\_data\\_quality\\_data\\_access\\_and\\_registration\\_of\\_trs\\_under\\_emir\\_refit\\_0.pdf](https://www.esma.europa.eu/sites/default/files/library/esma74-362-824_fr_on_the_ts_on_reporting_data_quality_data_access_and_registration_of_trs_under_emir_refit_0.pdf)

κατευθυντήριες γραμμές παρέχουν διασαφηνίσεις σχετικά με τα ακόλουθα ζητήματα:

- α. τη μετάβαση στην υποβολή αναφορών βάσει των νέων κανόνων,
- β. τον αριθμό των παραγώγων που πρέπει να αναφέρονται,
- γ. τα ενδοομιλικά παράγωγα που εξαιρούνται από την υποχρέωση αναφοράς,
- δ. την ανάθεση της υποβολής αναφορών και την κατανομή της ευθύνης για την υποβολή αναφορών
- ε. τη λογική αναφοράς και τον αριθμό των πεδίων αναφοράς,
- στ. την αναφορά διάφορων τύπων παραγώγων,
- ζ. τη διασφάλιση της ποιότητας των δεδομένων από τους αντισυμβαλλομένους και τα ΑΚΣ,
- η. την κατάρτιση της έκθεσης για την κατάσταση των συναλλαγών και την κατάσταση συμφωνίας των παραγώγων από τα ΑΚΣ,
- θ. την πρόσβαση σε δεδομένα.

### 3 Γενικές αρχές

#### 3.1 Μετάβαση στην υποβολή αναφορών βάσει των ΡΤΠ και των ΕΤΠ για την υποβολή αναφορών

5. Όλες οι αναφορές που υποβάλλονται από τους αντισυμβαλλομένους στα ΑΚΣ μετά την έναρξη της εφαρμογής των ΡΤΠ και των ΕΤΠ για την υποβολή αναφορών θα πρέπει να συμμορφώνονται προς τις τροποποιηθείσες απαιτήσεις. Η υποχρέωση αυτή ισχύει για τις αναφορές συμβάσεων παραγώγων που συνήφθησαν μετά την ημερομηνία έναρξης της εφαρμογής των ΡΤΠ και των ΕΤΠ για την υποβολή αναφορών και για τις τυχόν τροποποιήσεις ή τις λήξεις που αναφέρονται μετά την ημερομηνία αυτή, ανεξαρτήτως του χρόνου σύναψης της σύμβασης παραγώγου που τροποποιήθηκε ή έληξε.
6. Σε γενικές γραμμές, κάθε συμβάν του κύκλου ζωής που πρέπει να αναφέρεται, θα υποβάλλεται σύμφωνα με τις αναθεωρημένες απαιτήσεις.
7. Σύμφωνα με το άρθρο 10 των ΕΤΠ για την υποβολή αναφορών, οι αντισυμβαλλόμενοι θα πρέπει να επικαιροποιούν όλα τα παράγωγά τους που βρίσκονται σε ισχύ ώστε να συμμορφώνονται προς τις αναθεωρημένες απαιτήσεις αναφοράς εντός 180 ημερολογιακών ημερών από την ημερομηνία έναρξης της εφαρμογής του εκτελεστικού τεχνικού προτύπου, υποβάλλοντας αναφορά με τύπο συμβάντος «Επικαιροποίηση», εκτός εάν έχουν υποβάλει αναφορά με τον τύπο ενέργειας «Τροποποίηση» ή «Διόρθωση» (διορθώνοντας τα στοιχεία της συναλλαγής<sup>11</sup>) για τα εν λόγω παράγωγα εντός της αυτής περιόδου (δεδομένου ότι η «Τροποποίηση» και η «Διόρθωση» θα είναι πλήρη μηνύματα και, ως εκ τούτου, η υποβολή αναφοράς τροποποίησης ή διόρθωσης του παραγώγου θα απαιτεί την παροχή όλων των σχετικών στοιχείων του παραγώγου αυτού).
8. Εάν ο αντισυμβαλλόμενος δεν αναφέρει εντός της μεταβατικής περιόδου των 180 ημερών καμία τροποποίηση ή διόρθωση του παραγώγου, θα πρέπει να υποβάλει αναφορά χρησιμοποιώντας τον συνδυασμό του τύπου ενέργειας «Τροποποίηση» και του είδους συμβάντος «Επικαιροποίηση», παραθέτοντας όλα τα σχετικά στοιχεία σύμφωνα με τα ΡΤΠ και τα ΕΤΠ για την υποβολή αναφορών.
9. Ακόμη και αν ο αντισυμβαλλόμενος αναφέρει τις ημερήσιες επικαιροποιήσεις των ασφαλειών και των αποτιμήσεων, πλην όμως ουδεμία τροποποίηση ή διόρθωση αναφέρθηκε κατά τη διάρκεια της μεταβατικής περιόδου για συγκεκριμένο παράγωγο, ο αντισυμβαλλόμενος θα πρέπει να επικαιροποιήσει το παράγωγο αυτό.

---

<sup>11</sup> Ο τύπος ενέργειας «Διόρθωση» θα επιτρέπει τη διόρθωση των δεδομένων της συναλλαγής, ή των δεδομένων της συναλλαγής και της αποτίμησης, ή των δεδομένων περιθωρίου. Μόνο η αναφορά με τον τύπο ενέργειας «Διόρθωση» που αφορά τα δεδομένα της συναλλαγής ή τα δεδομένα της συναλλαγής και της αποτίμησης θα διασφαλίζει την επικαιροποίηση όλων των σχετικών πεδίων ενός παραγώγου. Τα δεδομένα αποτίμησης και περιθωρίου θα επικαιροποιούνται σε κάθε περίπτωση με τη διαβίβαση των ημερήσιων αναφορών αποτίμησης και περιθωρίων (τύποι ενεργειών «Αποτίμηση» και «Επικαιροποίηση περιθωρίου αντίστοιχα»).

10. Αν το παράγωγο οδεύει προς τη λήξη ή λήξει κατά τη διάρκεια της μεταβατικής περιόδου, οι αντισυμβαλλόμενοι δεν υποχρεούνται να υποβάλουν αναφορά με είδος συμβάντος «Επικαιροποίηση» όταν δεν έχει πραγματοποιηθεί κάποια τροποποίηση που πρέπει να αναφέρεται.
11. Όλα τα παράγωγα που βρίσκονται σε ισχύ, τόσο σε επίπεδο συναλλαγής όσο και σε επίπεδο θέσης, θα πρέπει να επικαιροποιούνται. Τα παράγωγα σε επίπεδο συναλλαγής τα οποία συμπεριλήφθηκαν σε κάποια θέση δεν βρίσκονται σε ισχύ και, ως εκ τούτου, δεν πρέπει να επικαιροποιούνται. Μόνο το αντίστοιχο παράγωγο σε επίπεδο θέσης θα πρέπει να επικαιροποιείται, στον βαθμό που είναι σε ισχύ κατά την ημερομηνία έναρξης της εφαρμογής των ΡΤΠ και των ΕΤΠ για την υποβολή αναφορών.
12. Οι συναλλαγές που έχουν λήξει ή οδεύουν προς τη λήξη δεν θα πρέπει να επικαιροποιούνται και να αναφέρονται εκ νέου. Η ρύθμιση αυτή δεν θίγει τη διαβίβαση αναφορών όπως αυτές που αφορούν τροποποιήσεις ή διορθώσεις που αφορούν προγενέστερα συμβάντα για συναλλαγές που έχουν λήξει ή οδεύουν προς τη λήξη, κατά περίπτωση.
13. Εάν ο αντισυμβαλλόμενος ανοίξει εν νέου θέσεις σε μη επικαιροποιημένο παράγωγο με τύπο ενέργειας «Επαναφορά», είτε κατά τη διάρκεια της μεταβατικής περιόδου είτε εκ των υστέρων, θα πρέπει να παράσχει όλα τα σχετικά στοιχεία του παραγώγου έως την ημερομηνία της επαναφοράς, όπως και σε κάθε άλλη αναφορά με τύπο ενέργειας «Επαναφορά».
14. Η μεταβατική περίοδος δεν θίγει με κανέναν τρόπο την προβλεπόμενη στο άρθρο 9 του κανονισμού EMIR υποχρέωση αναφοράς των σχετικών συμβάντων σύμφωνα με τον τύπο T+1. Ως εκ τούτου, κάθε σύναψη, τροποποίηση ή λήξη σύμβασης παραγώγων που συμβαίνει μετά την ημερομηνία έναρξης της εφαρμογής των ΡΤΠ και των ΕΤΠ για την υποβολή αναφορών θα πρέπει να αναφέρεται δεόντως μέχρι το τέλος της επόμενης εργάσιμης ημέρας (T+1), ακόμη και αν η σύναψη, τροποποίηση ή η λήξη της σύμβασης παραγώγων συμβαίνει κατά τη διάρκεια της 6μηνης μεταβατικής περιόδου.
15. Κατά τη διάρκεια της μεταβατικής περιόδου τα ΑΚΣ θα πρέπει να περιλαμβάνουν όλα τα άληκτα παράγωγα που τελούν υπό διαδικασία συμφωνίας, ανεξαρτήτως του αν έχουν ή δεν έχουν επικαιροποιηθεί. Τα πεδία που απαιτείται να συμπληρωθούν βάσει των ΡΤΠ και των ΕΤΠ για την υποβολή αναφορών θα υπόκεινται στη διαδικασία συμφωνίας που καθορίζεται στο Παράρτημα των ΡΤΠ για την ποιότητα των δεδομένων. Τα πεδία για τα οποία υποβαλλόταν αναφορά στο παρελθόν αλλά πλέον δεν απαιτούνται βάσει των ΡΤΠ και των ΕΤΠ για την υποβολή αναφορών δεν θα υποβάλλονται σε διαδικασία συμφωνίας.
16. Οι αντισυμβαλλόμενοι δεν θα πρέπει να δημιουργούν νέο κωδικό UTI για παράγωγα που βρίσκονται σε ισχύ, ακόμη και αν ο αρχικός κωδικός UTI δεν συμμορφώνεται πλήρως προς τις νέες απαιτήσεις για τον μορφότυπο βάσει των ΡΤΠ και των ΕΤΠ για την υποβολή αναφορών. Ο ίδιος κανόνας ισχύει και για το πεδίο 2.3 «Προηγούμενος UTI» και το πεδίο 2.4 «UTI επόμενης θέσης».

17. Σύμφωνα με τους κανόνες που θεσπίζει ο κανονισμός EMIR για την επικύρωση, τα ΑΚΣ δεν θα πρέπει να απορρίπτον αναφορές για τον λόγο ότι οι κωδικοί UTI δεν συμμορφώνονται πλήρως προς τις νέες απαιτήσεις για συγκεκριμένες συμβάσεις παραγώγων που συνήφθησαν πριν από την ημερομηνία έναρξης της εφαρμογής των ΡΤΠ και των ΕΤΠ για την υποβολή αναφορών.
18. Σε περίπτωση διαβίβασης δεδομένων μεταξύ ΑΚΣ, πριν από τη διαβίβαση των δεδομένων τα ΑΚΣ θα πρέπει να διασφαλίζουν ότι οι υπόχρεοι υποβολής αναφορών στο ΑΚΣ έχουν αναβαθμίσει τα παράγωγα που βρίσκονται σε ισχύ και υπόκεινται σε διαβίβαση δεδομένων σύμφωνα με την πλέον πρόσφατη επικαιροποίηση της απαίτησης για υποβολή αναφορών <sup>12</sup>.

## **3.2 Προσδιορισμός του αριθμού των παραγώγων που πρέπει να αναφέρονται**

### **3.2.1 Προϊόντα που πρέπει να αναφέρονται**

19. Το άρθρο 9 παράγραφος 1 του κανονισμού EMIR ορίζει ότι «[Οι] αντισυμβαλλόμενοι και οι κεντρικοί αντισυμβαλλόμενοι διασφαλίζουν ότι οι λεπτομερείς πληροφορίες για κάθε σύμβαση παραγώγων που έχουν συνάψει, καθώς και κάθε τροποποίηση ή λήξη της σύμβασης, αναφέρονται σε αρχείο καταγραφής συναλλαγών [...]». Το άρθρο 2 σημείο 5 του κανονισμού EMIR ορίζει ως συμβάσεις παραγώγων ή ως παράγωγα τα χρηματοπιστωτικά μέσα που ορίζονται στο παράρτημα Ι τμήμα Γ σημεία 4 έως 10 της οδηγίας 2004/39/EK (οδηγία MiFID). Τα τελευταία χρόνια έχουν προκύψει αρκετές αβεβαιότητες όσον αφορά τον χαρακτηρισμό ορισμένων συμβάσεων ως παραγώγων. Η παρούσα ενότητα αποσκοπεί να παράσχει διευκρινίσεις στους συμμετέχοντες στην αγορά με βάση τις ισχύουσες διατάξεις των κανονισμών.

#### Παράγωγα επί συναλλάγματος

20. Το ΡΤΠ της MiFID σχετικά με τις οργανωτικές απαιτήσεις για τις επιχειρήσεις επενδύσεων <sup>13</sup> διευκρινίζει στο άρθρο 10 τα χαρακτηριστικά άλλων συμβάσεων παραγώγων σχετιζόμενων με νομίματα τα οποία καθιστούν δυνατή τη διαφοροποίηση μεταξύ, αφενός, των συμβάσεων για άμεση παράδοση (spot contracts), οι οποίες δεν είναι παράγωγα και, αφετέρου, των προθεσμιακών συμβάσεων (forward contracts), οι οποίες είναι συμβάσεις παραγώγων. Καταρχήν, και ειδικότερα όσον αφορά τα ζεύγη σημαντικών νομισμάτων, ένα παράγωγο θεωρείται σύμβαση τιμών συναλλάγματος εάν η παράδοση προγραμματίζεται να γίνει τουλάχιστον στις 3 ημέρες διαπραγμάτευσης μετά την εκτέλεση της σύμβασης,

---

<sup>12</sup> Βλ. κατευθυντήρια γραμμή 11 στο έγγραφο [ESMA74-362-2351 Guidelines on transfer of data between Trade Repositories under EMIR and SFTR \[Κατευθυντήριες γραμμές για τη διαβίβαση δεδομένων μεταξύ αρχείων καταγραφής συναλλαγών δυνάμει του κανονισμού EMIR και του κανονισμού SFTR\]](#)

<sup>13</sup> Κατ' εξουσιοδότηση κανονισμός (ΕΕ) 2017/565 της Επιτροπής, της 25ης Απριλίου 2016, για τη συμπλήρωση της οδηγίας 2014/65/ΕΕ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου όσον αφορά τις οργανωτικές απαιτήσεις και τους όρους λειτουργίας των επιχειρήσεων επενδύσεων, καθώς και τους ορισμούς που ισχύουν για τους σκοπούς της εν λόγω οδηγίας (Κείμενο που παρουσιάζει ενδιαφέρον για τον ΕΟΧ)

ενώ υπό ορισμένες συνθήκες η προθεσμία αυτή μπορεί να επεκταθεί βάσει των συνήθων πρακτικών της αγοράς. Σύμφωνα με τα ως άνω στοιχεία, οι προθεσμιακές συμβάσεις τιμών συναλλάγματος πρέπει να αναφέρονται δυνάμει του κανονισμού EMIR ενώ οι συμβάσεις τιμών συναλλάγματος για άμεση παράδοση δεν πρέπει να αναφέρονται.

21. Για παράδειγμα, σύμβαση τιμών συναλλάγματος που προβλέπει την πώληση X ποσού EUR και την αγορά Y ποσού USD η οποία έτυχε διαπραγμάτευσης την Δευτέρα 4 Ιανουαρίου 2021 και διακανονίστηκε την Πέμπτη 7 Ιανουαρίου 2021 αποτελεί προθεσμιακή σύμβαση και πρέπει να αναφερθεί δυνάμει του κανονισμού EMIR. Παρόμοια σύμβαση τιμών συναλλάγματος η οποία έτυχε διαπραγμάτευσης τη Δευτέρα 4 Ιανουαρίου 2021 και διακανονίστηκε την Τετάρτη 6 Ιανουαρίου 2021 αποτελεί σύμβαση για άμεση παράδοση και δεν πρέπει να αναφερθεί δυνάμει του κανονισμού EMIR.
22. Σύμβαση τιμών συναλλάγματος που προβλέπει την πώληση X ποσού EUR και την αγορά Z ποσού ZAR έτυχε διαπραγμάτευσης τη Δευτέρα 4 Ιανουαρίου 2021 και διακανονίστηκε την Τετάρτη 6 Ιανουαρίου 2021, η δε συναλλαγή πραγματοποιήθηκε με στόχο την αγορά μετοχών που είναι εισηγμένες στο χρηματιστήριο Αξιών του Γιοχάνεσμπουργκ (JSE)<sup>14</sup> με κύκλο διακανονισμού T+3. Η εν λόγω σύμβαση δεν είναι παράγωγο και, ως εκ τούτου, δεν υπόκειται στην υποχρέωση αναφοράς δυνάμει του κανονισμού EMIR, καθόσον όταν μια σύμβαση τιμών συναλλάγματος συνδέεται με την αγορά κινητών αξιών ή με μερίδια σε οργανισμό συλλογικών επενδύσεων θεωρείται παράγωγο όταν η παράδοση πραγματοποιείται μετά την εκπνοή της προθεσμίας παράδοσης της αγοράς στην οποία τυγχάνουν διαπραγμάτευσης οι κινητές αξίες ή τα μερίδια του οργανισμού συλλογικών επενδύσεων σε κινητές αξίες (UCITS) ή μετά την παρέλευση 5 ημερών, οποιοδήποτε από τα δύο επέλθει συντομότερα.
23. Επιπλέον το άρθρο 10 ορίζει ότι «[...] μια σύμβαση δεν πρέπει να νοείται ως σύμβαση για άμεση παράδοση όταν, ανεξαρτήτως των ρητών της όρων, τα συμβαλλόμενα μέρη έχουν συμφωνήσει μεταξύ τους ότι η παράδοση του υποκείμενου μέσου θα αναβληθεί και δεν θα πραγματοποιηθεί εντός» της περιόδου που αναφέρεται στις προηγούμενες παραγράφους.
24. Όσον αφορά τις συμβάσεις ανταλλαγής συναλλάγματος, καταρχάς πρέπει να διακρίνονται οι συμφωνίες συναλλαγματικών ανταλλαγών σε διαφορετικά νομίσματα (CCS) από τις συμφωνίες συναλλαγματικών ανταλλαγών (FX swaps). Οι συμφωνίες συναλλαγματικών ανταλλαγών σε διαφορετικά νομίσματα είναι συμβάσεις που περιέχουν ταυτόχρονα δύο παράγοντες: τον παράγοντα του επιτοκίου και τον παράγοντα του νομίσματος. Θεωρούνται παράγωγα επιτοκίων και θα πρέπει να αναφέρονται ως τέτοια δυνάμει του κανονισμού EMIR. Αντίθετα, οι συμφωνίες συναλλαγματικών ανταλλαγών περιλαμβάνουν έναν μόνο παράγοντα της αγοράς συναλλάγματος (ως εκ τούτου, κατά κανόνα, δεν λαμβάνουν χώρα ενδιάμεσες πληρωμές). Η συμφωνία συναλλαγματικών ανταλλαγών είναι παράγωγο που περιλαμβάνει δύο σκέλη, ένα βραχυπρόθεσμο

---

<sup>14</sup> [Διαχείριση κινδύνων αγοράς μετοχών | Χρηματιστήριο Αξιών Γιοχάνεσμπουργκ \(jse.co.za\)](#)



και ένα μακροπρόθεσμο. Ανεξαρτήτως του κατά πόσον το βραχυπρόθεσμο σκέλος αφορά άμεση παράδοση ή έχει προθεσμιακό χαρακτήρα, η συμφωνία συναλλαγματικών ανταλλαγών θα πρέπει να αναφέρεται ως ενιαίο παράγωγο και όχι ως συνδυασμός παραγώγων. Περισσότερες λεπτομέρειες σχετικά με τον τρόπο αναφοράς των παραγώγων αυτών περιέχονται στην ενότητα 4.4.

#### Παράγωγα με κρυπτοστοιχεία ως υποκείμενα μέσα

25. Μόνο παράγωγα με κρυπτοστοιχεία ως υποκείμενα μέσα τα οποία πληρούν τον ορισμό του «παραγώγου» ή της «σύμβασης παραγώγων» δυνάμει του κανονισμού EMIR θα πρέπει να αναφέρονται.
26. Όσον αφορά την αναφορά των λεπτομερειών των παραγώγων, οι αντισυμβαλλόμενοι θα πρέπει να στηρίζονται στο ισχύον κανονιστικό πλαίσιο. Ως εκ τούτου, εάν παράγωγο με κρυπτο-στοιχείο ως υποκείμενο μέσο θεωρείται χρηματοπιστωτικό μέσο δυνάμει της οδηγίας MiFID, θα πρέπει να αναφέρεται σύμφωνα με τα ιδιαίτερα χαρακτηριστικά του.
27. Σε περίπτωση που κάποιος αντισυμβαλλόμενος συνάπτει σύμβαση παραγώγων με κρυπτοστοιχείο ως υποκείμενο μέσο, θα πρέπει να συμπληρώσει το πεδίο 2.12 «Παράγωγο που βασίζεται σε κρυπτοστοιχεία» επιλέγοντας «True».

#### Συμφωνίες ανταλλαγής συνολικής απόδοσης, πράξεις ανταλλαγής ρευστότητας ή πράξεις ανταλλαγής εξασφαλίσεων (σύμφωνα με τον κανονισμό SFTR)

28. Ορισμένες υποχρεώσεις που αφορούν τις συμφωνίες ανταλλαγής συνολικής απόδοσης (TRS) περιλαμβάνονται στον κανονισμό SFTR, ιδίως στο κεφάλαιο IV που διαλαμβάνει για τη διαφάνεια έναντι των επενδυτών. Παρ' όλα αυτά, οι TRS είναι παράγωγα και, συνεπώς, πρέπει να αναφέρονται δυνάμει του κανονισμού EMIR και όχι δυνάμει του κανονισμού SFTR. Ο ορισμός που περιέχεται στο άρθρο 3 σημείο 18 του κανονισμού SFTR ορίζει σαφώς ότι ως TRS «νοείται σύμβαση παραγώγων, όπως ορίζεται στο άρθρο 2 σημείο 7 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 648/2012, στο πλαίσιο της οποίας ένας αντισυμβαλλόμενος μεταβιβάζει τη συνολική οικονομική απόδοση μιας υποχρέωσης αναφοράς σε άλλον αντισυμβαλλόμενο, περιλαμβανομένων των εσόδων από τόκους και αμοιβές, κέρδη και ζημίες από μεταβολές των τιμών, καθώς και πιστωτικές απώλειες». Επισημαίνεται ότι, ανάλογα με το υποκείμενο μέσο, οι TRS θα πρέπει να αναφέρονται είτε ως πιστωτικά παράγωγα είτε ως μετοχικά παράγωγα. Λεπτομέρειες σχετικά με τον τρόπο αναφοράς των συμφωνιών αυτών παρατίθενται στις ενότητες 4.7 και 4.8.
29. Επιπλέον, η αιτιολογική σκέψη 7 του κανονισμού SFTR διευκρινίζει ότι ορισμένες συναλλαγές που αναφέρονται συνήθως ως πράξεις ανταλλαγής ρευστότητας και πράξεις ανταλλαγής εξασφαλίσεων, οι οποίες δεν εμπίπτουν στον ορισμό των συμβάσεων παραγώγων του κανονισμού EMIR, εμπίπτουν στο πεδίο εφαρμογής του κανονισμού SFTR. Οι συμβάσεις αυτές δεν πρέπει να αναφέρονται δυνάμει του κανονισμού EMIR.

### Σύνθετες συμβάσεις

30. Στην περίπτωση συμβάσεων που προκύπτουν από άλλη σύμβαση (π.χ. δικαίωμα προαίρεσης σε συμβόλαιο μελλοντικής εκπλήρωσης), η πρώτη σύμβαση παύει να υφίσταται πριν από τη σύναψη της δεύτερης σύμβασης, η οποία έχει διαφορετικό αντικείμενο από την πρώτη. Η υποβολή των αναφορών για τις δύο συμβάσεις θα πρέπει να διενεργείται χωριστά και, συνεπώς, η υποβολή της αναφοράς για τη δεύτερη σύμβαση θα πρέπει να διενεργείται μόνο μετά τη λήξη της πρώτης σύμβασης. Ως εκ τούτου, μολονότι οι δύο συμβάσεις συνδέονται με βάση τον τρόπο σύναψής τους, θα πρέπει να αναφέρονται με χωριστές αναφορές. Σε περίπτωση που η παρεπόμενη σύμβαση δεν εμπίπτει στον ορισμό του «παραγώγου» ή της «σύμβασης παραγώγων» όπως ορίζεται στο άρθρο 2 σημείο 5 του κανονισμού EMIR, η παρεπόμενη σύμβαση δεν θα πρέπει να αναφέρεται.
31. Εάν ένα παράγωγο έχει δύο ή περισσότερα σκέλη (π.χ. ενιαία σύμβαση παραγώγων η οποία συνάπτεται στο πλαίσιο στρατηγικής με χαρακτηριστικά πλειόνων συμβάσεων), όλα τα σκέλη της σύμβασης θα πρέπει να αναφέρονται σε μία αναφορά, εφόσον ο συνδυασμός των πεδίων το καθιστά εφικτό. Σε διαφορετική περίπτωση, θα πρέπει να υποβάλλεται αναφορά για κάθε σκέλος και οι σχετικές αναφορές να συνδέονται με χρήση του ίδιου αναγνωριστικού κωδικού δέσμης συναλλαγών στο πεδίο 2.6.

### Συναλλαγές της αγοράς που δεν εμπίπτουν στον ορισμό του παραγώγου

32. Οι παρακάτω συναλλαγές δεν εμπίπτουν στον ορισμό του παραγώγου στον κανονισμό EMIR και, ως εκ τούτου, δεν θα πρέπει να αναφέρονται δυνάμει του κανονισμού EMIR:
- α. Χρηματοπιστωτικά μέσα με ενσωματωμένα παράγωγα (π.χ. μετατρέψιμες ομολογίες): ορισμένα χρηματοπιστωτικά μέσα εκδίδονται με χαρακτηριστικά τα οποία θα μπορούσαν να θεωρηθούν ως παράγωγα ενσωματωμένα στη διάρθρωση του εκάστοτε χρηματοπιστωτικού μέσου. Αυτό συμβαίνει, για παράδειγμα, στην περίπτωση των μετατρέψιμων ομολογιών, καθόσον, σύμφωνα με τον πίνακα 2.2 του παραρτήματος ΙΙΙ του κατ' εξουσιοδότηση κανονισμού (ΕΕ) 2017/583 ως μετατρέψιμη ομολογία νοείται «μέσο που αποτελείται από ομολογία ή τιτλοποιημένο χρεωστικό τίτλο με ενσωματωμένο παράγωγο, όπως δικαίωμα προαίρεσης για την αγορά της υποκείμενης μετοχής».
- β. Τα δομημένα χρηματοπιστωτικά προϊόντα ή δομημένα προϊόντα ορίζονται στο άρθρο 2 παράγραφος 1 σημείο 28 του κανονισμού MiFIR ως «αξίες οι οποίες δημιουργούνται για την τιτλοποίηση και τη μεταφορά του πιστωτικού κινδύνου που συνδέεται με μια ομάδα χρηματοοικονομικών στοιχείων ενεργητικού και οι οποίες παρέχουν στον κάτοχό τους το δικαίωμα είσπραξης σε τακτικά διαστήματα ποσών που εξαρτώνται από τις ταμειακές ροές που δημιουργούν τα υποκείμενα στοιχεία ενεργητικού».

γ. Τα τιτλοποιημένα παράγωγα ορίζονται στον πίνακα 4.1 του παραρτήματος του κατ' εξουσιοδότηση κανονισμού (ΕΕ) 2017/583 ως «μια κινητή αξία, όπως ορίζεται στο άρθρο 4 παράγραφος 1 στοιχείο 44) σημείο γ) της οδηγίας 2014/65/ΕΕ, διαφορετική από τα δομημένα χρηματοπιστωτικά προϊόντα». Μεταξύ αυτών περιλαμβάνονται τουλάχιστον:

- απλοί («plain vanilla») καλυμμένοι τίτλοι επιλογής·
- πιστοποιητικά μόχλευσης·
- εξωτικοί καλυμμένοι τίτλοι επιλογής·
- διαπραγματεύσιμα δικαιώματα·
- πιστοποιητικά επενδύσεων.

### 3.2.2 Υποχρέωση αναφοράς των μερών που συμμετέχουν στη συναλλαγή

33. Τα ενδοομιλικά παράγωγα, τα οποία δεν επιδέχονται εξαίρεση, θα πρέπει να αναφέρονται όπως κάθε άλλο παράγωγο, το δε αντίστοιχο πεδίο 2.37 θα πρέπει να συμπληρώνεται ως «True». Ωστόσο, το άρθρο 9 παράγραφος 1 του κανονισμού EMIR εξαιρεί τα ενδοομιλικά παράγωγα από την υποχρέωση αναφοράς όταν πληρούνται οι σχετικοί όροι. Σε αυτές τις περιπτώσεις, αμφότεροι οι αντισυμβαλλόμενοι θα πρέπει να συνεχίσουν να υποβάλλουν αναφορές έως ότου καταστεί δυνατή η εκπλήρωση των όρων για την εφαρμογή της εξαίρεσης και χορηγηθεί η εξαίρεση (περαιτέρω διευκρινίσεις σχετικά με την εξαίρεση παρέχονται στην ενότητα 3.3).

34. Οι συμβάσεις παραγώγων που συνάπτονται εντός της ίδιας νομικής οντότητας (π.χ. μεταξύ δύο μονάδων διαπραγμάτευσης ή μεταξύ δύο υποκαταστημάτων της ίδιας οντότητας) δεν θα πρέπει να αναφέρονται δυνάμει του κανονισμού EMIR καθώς δεν συνάπτονται από δύο αντισυμβαλλομένους. Μοναδική εξαίρεση αποτελεί η περίπτωση της πτώχευσης εκκαθαριστικού μέλους, οπότε ο κεντρικός αντισυμβαλλόμενος προσωρινά υπεισέρχεται στα δικαιώματα και τις υποχρεώσεις αμφοτέρων των συμβαλλομένων μερών των άληκτων συμβάσεων παραγώγων.

35. Ομοίως, οι εκτός ΕΕ θυγατρικές ομίλου των οποίων η μητρική επιχείρηση έχει την έδρα της στην Ένωση δεν υποχρεούνται να αναφέρουν τα παράγωγά τους δυνάμει του κανονισμού EMIR. Συμβάσεις που συνάπτονται μεταξύ αντισυμβαλλομένου που έχει έδρα στην ΕΕ και αντισυμβαλλομένου που έχει έδρα εκτός ΕΕ πρέπει να αναφέρονται από τον αντισυμβαλλόμενο που έχει έδρα στην ΕΕ.

36. Ο κανονισμός EMIR απαιτεί την υποβολή αναφορών από τους αντισυμβαλλομένους και τους κεντρικούς αντισυμβαλλομένους. Οι κεντρικοί αντισυμβαλλόμενοι ορίζονται στο άρθρο 2 σημείο 1 του κανονισμού EMIR ως χρηματοοικονομικός αντισυμβαλλόμενος (ΧΑ) εάν η οντότητα εμπίπτει σε οποιαδήποτε κατηγορία χρηματοοικονομικών αντισυμβαλλομένων που ορίζεται στον κανονισμό EMIR ή ως μη χρηματοοικονομικός αντισυμβαλλόμενος (ΜΧΑ) εάν πρόκειται για επιχείρηση που έχει έδρα στην Ένωση και δεν είναι κεντρικός αντισυμβαλλόμενος ή ΧΑ. Η έννοια της επιχείρησης δεν ορίζεται στον κανονισμό

EMIR. Ωστόσο, η Ευρωπαϊκή Επιτροπή παρέχει στις «Συχνές Ερωτήσεις» της<sup>15</sup>, συγκεκριμένα στην ερώτηση II.14, ένα σκεπτικό που καταλήγει στη διαπίστωση ότι η «έννοια της επιχείρησης είναι ευρύτερη από εκείνη των «εταιρειών» και, ως εκ τούτου, δεν περιορίζεται στις οντότητες με νομική προσωπικότητα ή εκείνες που δεν επιδιώκουν κερδοσκοπικό σκοπό (άρθρο 54 ΣΛΕΕ)». Επισημαίνεται ότι ιδιώτες που δεν εκτελούν οικονομική δραστηριότητα δεν θεωρούνται επιχειρήσεις και, ως εκ τούτου, δεν υπέχουν υποχρέωση αναφοράς δυνάμει του κανονισμού EMIR.

37. Κατά συνέπεια, εάν δραστηριότητα που εκτελείται από οντότητα κοινωνικού ή άλλου μη κερδοσκοπικού χαρακτήρα εμπίπτει στον ορισμό οικονομικής δραστηριότητας που εντάσσεται στο πλαίσιο του κοινωνικού ή μη κερδοσκοπικού αυτού χαρακτήρα, η οντότητα αυτή υπέχει τις υποχρεώσεις που ισχύουν για τους μη χρηματοοικονομικούς αντισυμβαλλομένους σε σχέση με τις συμβάσεις παραγώγων που συνάπτει, συμπεριλαμβανομένης της υποχρέωσης αναφοράς.
38. Όσον αφορά τους τα επενδυτικά κεφάλαια (π.χ. ΟΣΕΚΑ, ΟΕΕ, κεφάλαια μη εταιρικής μορφής, ΙΕΣΠ), ο αντισυμβαλλόμενος στη σύμβαση παραγώγων είναι εν γένει ο οργανισμός επενδύσεων [ή, στην περίπτωση αμοιβαίου κεφαλαίου τύπου «μανδύα» (umbrella fund), ο επιμέρους επενδυτικός οργανισμός (sub-fund)]. Όταν ο διαχειριστής ενός οργανισμού επενδύσεων εκτελεί μια σύμβαση για διάφορους οργανισμούς επενδύσεων ταυτόχρονα [π.χ. συναλλαγή πακέτο (block trade)], θα πρέπει να επιμερίζεται αμέσως το τμήμα της σύμβασης που αφορά τον εκάστοτε οργανισμό επενδύσεων και να αναφέρεται δεόντως. Ως εκ τούτου, ο αναγνωριστικός κωδικός αντισυμβαλλομένου θα πρέπει να είναι ο αναγνωριστικός κωδικός του οργανισμού επενδύσεων και όχι ο αναγνωριστικός κωδικός του διαχειριστή του οργανισμού επενδύσεων. Σύμφωνα με το άρθρο 9 παράγραφοι 1β έως 1δ του κανονισμού EMIR, ο διαχειριστής του οργανισμού επενδύσεων θα πρέπει να αναφέρει τα παράγωγα OTC εκ μέρους του οργανισμού επενδύσεων. Ο αναγνωριστικός κωδικός του διαχειριστή του οργανισμού επενδύσεων θα πρέπει να συμπεριλαμβάνεται ως αριθμός της οντότητας που υπέχει υποχρέωση αναφοράς και στην οποία ο διαχειριστής αναφέρεται αμέσως, καθόσον πρόκειται για την οντότητα που υποβάλλει την αναφορά. Επισημαίνεται ότι σε σπάνιες περιπτώσεις ο διαχειριστής του οργανισμού επενδύσεων εκτελεί συναλλαγές για ίδιο λογαριασμό και όχι για λογαριασμό του οργανισμού επενδύσεων που διαχειρίζεται. Σε μια τέτοια περίπτωση αντισυμβαλλόμενος θα είναι ο διαχειριστής του οργανισμού επενδύσεων.
39. Οι εκτός ΕΕ ΟΕΕ (οργανισμοί εναλλακτικών επενδύσεων) που έχουν συσταθεί αποκλειστικά για τον σκοπό της υλοποίησης ενός ή περισσότερων προγραμμάτων εξαγοράς μετοχών από εργαζομένους, ή αποτελούν οντότητες ειδικού σκοπού τιτλοποίησης όπως ορίζεται στο άρθρο 2 παράγραφος 3 σημείο ζ) της οδηγίας 2011/61/ΕΕ, δεν κατατάσσονται ούτε ως ΧΑ δυνάμει του άρθρου 2 σημείο 8 ούτε ως ΜΧΑ δυνάμει του άρθρου 2 σημείο 9 του κανονισμού EMIR. Οι εν λόγω ΟΕΕ δεν υπέχουν υποχρέωση αναφοράς και, ως εκ τούτου, δεν θα πρέπει να αναφέρουν παράγωγα δυνάμει του κανονισμού EMIR. Ωστόσο, εάν ο άλλος

---

<sup>15</sup> [emir-faqs-10072014\\_en.pdf \(europa.eu\)](#).

αντισυμβαλλόμενος υπέχει υποχρέωση αναφοράς δυνάμει του κανονισμού EMIR, θα πρέπει να αναφέρει τις συμβάσεις παραγώγων που έχει συνάψει με εκτός ΕΕ ΟΕΕ που ανήκουν στη συγκεκριμένη κατηγορία.

40. Γενικότερα, όσον αφορά τους οργανισμούς επενδύσεων και ειδικότερα την περίπτωση που ένας ΔΟΕΕ διαχειρίζεται διάφορους ΟΕΕ που έχουν έδρα στην Ευρωπαϊκή Ένωση και άλλους που έχουν έδρα σε τρίτες χώρες, ο διαχειριστής του οργανισμού επενδύσεων θα πρέπει να διευκρινίζει εάν ο εκάστοτε ΟΕΕ κατατάσσεται ως χρηματοοικονομικός αντισυμβαλλόμενος (ΧΑ) δυνάμει του άρθρου 2 στοιχείο 8 του κανονισμού EMIR. Εάν ο ΟΕΕ κατατάσσεται ως ΧΑ, ο ΔΟΕΕ που έχει λάβει άδεια ή έχει καταχωριστεί δυνάμει της οδηγίας 2011/61/ΕΕ (ΟΔΟΕΕ) θα πρέπει να διασφαλίζει την αναφορά των λεπτομερειών του παραγώγου.
41. Τέλος, ορισμένες οντότητες με ειδικά χαρακτηριστικά δεν εμπίπτουν στο γενικό πεδίο εφαρμογής του κανονισμού EMIR σύμφωνα με το άρθρο 1 παράγραφος 4 του κανονισμού EMIR, όπως είναι, μεταξύ άλλων, η Τράπεζα Διεθνών Διακανονισμών (ΤΔΔ), οι κεντρικές τράπεζες ή οι δημόσιοι φορείς που διαχειρίζονται το δημόσιο χρέος ή παρεμβαίνουν στη διαχείρισή του σε μία σειρά από χώρες. Ωστόσο, σύμφωνα με το άρθρο 1 παράγραφος 5 του κανονισμού EMIR, η υποχρέωση αναφοράς είναι η μόνη υποχρέωση δυνάμει του κανονισμού EMIR που εφαρμόζεται στις πολυμερείς τράπεζες ανάπτυξης, ορισμένους δημόσιους φορείς, στο Ευρωπαϊκό Ταμείο Χρηματοοικονομικής Σταθερότητας (ESF) και στον Ευρωπαϊκό Μηχανισμό Σταθερότητας (ESM).
42. Οι επιχειρήσεις επενδύσεων που παρέχουν επενδυτικές υπηρεσίες (όπως η εκτέλεση εντολών ή η λήψη και διαβίβαση εντολών) χωρίς να επέχουν θέση αντισυμβαλλομένου στη σύμβαση παραγώγων ενεργώντας ως εντολείς δεν υπέχουν υποχρέωση αναφοράς δυνάμει του κανονισμού EMIR. Ωστόσο, εάν η επιχείρηση επενδύσεων ενεργεί ως διαχειριστής οργανισμού επενδύσεων όπως προβλέπεται στο άρθρο 9 παράγραφοι 1β, 1γ ή 1δ του κανονισμού EMIR, τότε η εν λόγω επιχείρηση επενδύσεων καθίσταται υπόχρεη και κατά νόμο υπεύθυνη εκ μέρους του αντισυμβαλλομένου και αναφέρει τον δικό της κωδικό LEI στο πεδίο 1.3 «Οντότητα υπεύθυνη για την αναφορά».
43. Ομοίως, όταν μια εταιρεία διαχείρισης παρέχει υπηρεσία διαχείρισης χαρτοφυλακίου (όπως ορίζεται στο άρθρο 4 σημείο 8 της οδηγίας MiFID) σε πελάτη και, στο πλαίσιο αυτό, συνάπτει συμβάσεις παραγώγων, ο πελάτης θα πρέπει να θεωρείται αντισυμβαλλόμενος στη σύμβαση παραγώγων, εκτός εάν η εταιρεία διαχείρισης αναλαμβάνει τον κίνδυνο που απορρέει από τη σύμβαση παραγώγων και, ως εκ τούτου, θεωρείται αυτή αντισυμβαλλόμενος. Η εταιρεία διαχείρισης μπορεί να υποβάλλει αναφορά στα ΑΚΣ εκ μέρους των πελατών της χωρίς να θίγεται η ευθύνη του πελάτη για τήρηση της υποχρέωσης αναφοράς. Στην περίπτωση αυτή, ως αναγνωριστικός κωδικός της οντότητας που υποβάλλει την αναφορά θα πρέπει να παρέχεται ο αναγνωριστικός κωδικός της εταιρείας διαχείρισης.

44. Όταν ο χρηματομεσίτης είναι αντισυμβαλλόμενος σε σύμβαση παραγώγων, θα πρέπει αναφέρει το παράγωγο και να προσδιορίζεται ως αντισυμβαλλόμενος. Σύμφωνα με τα ΡΤΠ για την υποβολή αναφορών και, ειδικότερα, υπό το πρίσμα των λεπτομερειών που πρέπει να αναφέρονται στο πεδίο 1.15, ο χρηματομεσίτης δεν υποχρεούται να αναφέρει τον κωδικό LEI του στο πεδίο «Αναγνωριστικός κωδικός χρηματομεσίτη». Σε διαφορετική περίπτωση, εάν ο χρηματομεσίτης ενεργεί μόνον ως ενδιάμεσος για τον αντισυμβαλλόμενο 1, στο πεδίο «Αναγνωριστικός κωδικός χρηματομεσίτη» θα πρέπει να αναφέρεται ο κωδικός LEI του χρηματομεσίτη.

### 3.2.3 Υποχρέωση αναφοράς στο πλαίσιο συγκεκριμένων σεναρίων

45. Η υποβολή αναφοράς δυνάμει του κανονισμού EMIR είναι αμφοτεροβαρής, ως εκ τούτου αμφότεροι οι αντισυμβαλλόμενοι σε συμβάσεις παραγώγων υπέχουν υποχρέωση υποβολής αναφοράς εάν εμπίπτουν στο πεδίο εφαρμογής του κανονισμού EMIR. Κατά συνέπεια, σε περίπτωση σύμβασης παραγώγων που συνήφθη από αντισυμβαλλομένους οι οποίοι αμφότεροι εμπίπτουν στον κανονισμό EMIR, το ίδιο παράγωγο αναμένεται να αναφερθεί δύο φορές, μία εκ μέρους κάθε αντισυμβαλλομένου, οι δε λεπτομέρειες του αναφερόμενου παραγώγου θα πρέπει να είναι συνεπείς σε αμφότερες τις αναφορές.

46. Το άρθρο 9 παράγραφος 1ε ορίζει ότι οι αντισυμβαλλόμενοι και οι κεντρικοί αντισυμβαλλόμενοι θα πρέπει να εξασφαλίζουν ότι οι λεπτομέρειες αυτές είναι ορθές καθώς και ότι δεν γίνεται διπλή αναφορά τους. Βάσει της απαίτησης αυτής, οι αντισυμβαλλόμενοι ή οι άλλες οντότητες που είναι υπεύθυνες για την αναφορά θα πρέπει να εφαρμόζουν διαδικασίες και ελέγχους για την αποτροπή του κινδύνου διπλής αναφοράς. Αυτό είναι ιδιαίτερα σημαντικό (i) σε περίπτωση αλλαγής ΑΚΣ (να διασφαλίζεται ότι οι αναφορές υποβάλλονται στο σωστό ΑΚΣ), (ii) σε περίπτωση εταιρικού συμβάντος όπως η συγχώνευση ή η εξαγορά (να αποφεύγεται η αναφορά του ίδιου παραγώγου από μη ενδεδειγμένη οντότητα) ή (iii) σε περίπτωση μεταβολής που αφορά την ανάθεση της υποβολής αναφορών (να διασφαλίζεται ότι μόνο μία οντότητα στην οποία έχει ανατεθεί η υποβολή αναφορών υποβάλλει αναφορές σχετικά με το παράγωγο). Όταν διαπιστώνεται περίπτωση διπλής αναφοράς, ο αντισυμβαλλόμενος θα πρέπει να λαμβάνει αμέσως διορθωτικά μέτρα επιδεικνύοντας τη δέουσα επιμέλεια για την επίλυση του προβλήματος.

47. Σε περίπτωση ανανέωσης, όταν ένας αντισυμβαλλόμενος (είτε κεντρικός αντισυμβαλλόμενος είτε άλλος αντισυμβαλλόμενος) παρεμβαίνει σε σύμβαση παραγώγων και καθίσταται νέος αντισυμβαλλόμενος σε αυτήν (η παρούσα παράγραφος δεν καλύπτει συμβάντα εκκαθάρισης), το παράγωγο θα πρέπει να αναφέρεται με τύπο ενέργειας «Νέα» και είδος συμβάντος «Παρέμβαση» από αμφότερους τους αντισυμβαλλομένους, ήτοι τόσο από τον νέο αντισυμβαλλόμενο που πραγματοποιεί παρέμβαση όσο και τον αμετάβλητο αντισυμβαλλόμενο. Όσον αφορά την αρχική αναφορά που αφορά το υφιστάμενο παράγωγο, αμφότεροι οι αντισυμβαλλόμενοι πρέπει να υποβάλουν αναφορά με τύπο ενέργειας «Λήξη» και

είδος συμβάντος «Παρέμβαση», συμπληρώνοντας το πεδίο 2.45 «Ημερομηνία πρόωρης λήξης».

48. Όσον αφορά τις συναλλαγές πακέτο, είναι αναγκαία η διάκριση μεταξύ (i) σεναρίων βάσει των οποίων οι συναλλαγές πακέτο συνάπτονται με επιχείρηση επενδύσεων και στη συνέχεια κατανέμονται στους πελάτες και (ii) σεναρίων βάσει των οποίων οι συναλλαγές πακέτο συνάπτονται από διαχειριστή οργανισμού επενδύσεων χωρίς ίδια υποχρέωση αναφοράς και στη συνέχεια κατανέμονται στους επιμέρους οργανισμούς επενδύσεων.
49. Στην πρώτη περίπτωση οι συναλλαγές πακέτο θα πρέπει πρώτα να αναφερθούν από την επιχείρηση επενδύσεων. Η επιχείρηση επενδύσεων θα πρέπει στη συνέχεια να αναφέρει την κατανομή του πακέτου στους επιμέρους πελάτες.
50. Στη δεύτερη περίπτωση, δεν είναι υποχρεωτικό να αναφερθούν οι συναλλαγές πακέτο οι οποίες στη συνέχεια κατανέμονται στους επιμέρους οργανισμούς επενδύσεων. Σε τέτοιες περιπτώσεις αντισυμβαλλόμενος στη σύμβαση παραγώγων είναι ο επιμέρους οργανισμός επενδύσεων και, ως εκ τούτου, οι συμμετοχές στο πακέτο θα πρέπει να αναφέρονται α) με προσδιορισμό του σχετικού επιμέρους οργανισμού επενδύσεων (εκ μέρους του οποίου ο διαχειριστής του οργανισμού επενδύσεων σύναψε τη συναλλαγή πακέτο) ως αντισυμβαλλομένου στη συγκεκριμένη συναλλαγή και β) με προσδιορισμό της σχετικής συμμετοχής στη συναλλαγή που αφορά τον επιμέρους οργανισμό επενδύσεων. Όλες οι συμμετοχές σε μια συναλλαγή πακέτο που δεν έχουν κατανεμηθεί κατά την ημερομηνία της συναλλαγής θα πρέπει να αναφέρονται με τον διαχειριστή του οργανισμού επενδύσεων ως αντισυμβαλλόμενο. Η λογική αναφοράς θα εφαρμόζεται μόνο όταν η μετασυναλλακτική ημερομηνία κατανομής επιτρέπεται από την ισχύουσα εθνική νομοθεσία.
51. Σε περίπτωση συμφωνίας παροχής εξασφάλισης η οποία επιτρέπει την κάλυψη ανοιγμάτων σε συναλλαγές που δεν αναφέρονται δυνάμει του κανονισμού EMIR, η αναφερόμενη εξασφάλιση θα πρέπει να είναι η εξασφάλιση που καλύπτει το άνοιγμα το οποίο σχετίζεται με τα παράγωγα που αναφέρονται δυνάμει του κανονισμού EMIR. Εάν είναι αδύνατο να διακριθεί στο σύνολο των ασφαλειών το ποσό το οποίο συνδέεται με τα παράγωγα που πρέπει να αναφερθούν δυνάμει του κανονισμού EMIR από το ποσό το οποίο συνδέεται με άλλες συναλλαγές, η αναφερόμενη εξασφάλιση μπορεί να αντικατοπτρίζει την πραγματική αξία της εξασφάλισης που διατέθηκε/ελήφθη για την κάλυψη ενός ευρύτερου φάσματος συναλλαγών. Ως εκ τούτου, εάν καμία από τις συναλλαγές που καλύπτονται από την αναφορά δεν χρήζει αναφοράς δυνάμει του κανονισμού EMIR, δεν θα πρέπει να αναφερθεί καμία εξασφάλιση.
52. Ο κανονισμός (ΕΕ) 2019/834 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 20ής Μαΐου 2019, για την τροποποίηση του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 648/2012 κατήγγειλε την απαίτηση αναφοράς παλαιότερων συναλλαγών («backloading») του άρθρου 9 του κανονισμού EMIR και, ως εκ τούτου, συμβάσεις παραγώγων που συνήφθησαν πριν από τις 12 Φεβρουαρίου 2014 και δεν παραμένουν άληκτες έως την ημερομηνία αυτή δεν εμπίπτουν στην υποχρέωση αναφοράς.

53. Εάν καμία σύμβαση δεν έχει συναφθεί, τροποποιηθεί ή λήξει για αρκετές ημέρες, δεν υποβάλλεται καμία αναφορά, εκτός από τις αναφορές που αφορούν επικαιροποιήσεις των αποτιμήσεων ή των ασφαλειών για άληκτα παράγωγα, σύμφωνα με τη σχετική απαίτηση. Καθώς η υποχρέωση αναφοράς θα πρέπει να συμμορφώνεται προς τον τύπο T+1 (όπου T είναι η ημερομηνία σύναψης/τροποποίησης/λήξης της σύμβασης), δεν υφίσταται καμία άλλη ανάγκη υποβολής ημερήσιων αναφορών εάν δεν υφίσταται κανένα συμβάν σύναψης, τροποποιήσεων ή λήξης της σύμβασης.
54. Οι συμβάσεις παραγώγων που συνάπτονται και στη συνέχεια συμψηφίζονται ή τερματίζονται για άλλους λόγους την ίδια ημέρα θα πρέπει να αναφέρονται στα ΑΚΣ. Σε περίπτωση λήξης της σύμβασης εντός της ίδιας ημέρας, θα πρέπει να υποβληθούν τουλάχιστον δύο αναφορές: η πρώτη με τύπο ενέργειας «Νέα» και η δεύτερη με τύπο ενέργειας «Λήξη», καθώς και το σχετικό είδος συμβάντος, εκτός εάν το παράγωγο αναφέρεται με τύπο ενέργειας «Στοιχείο θέσης», οπότε θα συμψηφιστεί με την επόμενη θέση (ανατρέξτε στην ενότητα 3.7 για λεπτομέρειες σχετικά με την αναφορά για το επίπεδο θέσης).
55. Όσον αφορά τα εκκαθαρισμένα παράγωγα, το άρθρο 2 των ΡΤΠ για την υποβολή αναφορών ρυθμίζει λεπτομερώς την υποβολή αναφορών σχετικά με τις εκκαθαρισμένες συναλλαγές. Συνεπώς, εάν ένα παράγωγο δεν εκκαθαριστεί την ίδια ημέρα από τον κεντρικό αντισυμβαλλόμενο, ή η σύμβαση παραγώγων συναφθεί εκτός τόπου διαπραγμάτευσης, το παράγωγο θα πρέπει πρώτα να αναφερθεί στην αρχική του κατάσταση και εν συνεχεία, αφού εκκαθαριστεί, η αρχική σύμβαση παραγώγων θα πρέπει να λήξει με τύπο ενέργειας «Λήξη» και είδος συμβάντος «Εκκαθάριση». Η επόμενη σύμβαση παραγώγου θα πρέπει να αναφερθεί με τύπο ενέργειας «Νέα» και είδος συμβάντος «Εκκαθάριση» ή, κατά περίπτωση, με τύπο ενέργειας «Στοιχείο θέσης».

### 3.3 Ενδοομιλική εξαίρεση από την υποχρέωση αναφοράς

56. Η τρίμηνη περίοδος που αναφέρεται στο άρθρο 9 παράγραφος 1 του κανονισμού EMIR, όπως τροποποιήθηκε με τον κανονισμό 2019/834, εντός της οποίας οι αρμόδιες αρχές δύνανται να αποφανθούν ότι κατά την κρίση της δεν πληρούνται οι ανωτέρω προϋποθέσεις, αρχίζει την ημερολογιακή ημέρα που έπεται της λήψης της/των κοινοποίησης(ων) από την/τις αρμόδια(ες) ΕΑΑ.
57. Η εξαίρεση αρχίζει να ισχύει από την ημερομηνία κατά την οποία η/οι ΕΑΑ επιβεβαιώνει(ουν) στον/στους αντισυμβαλλόμενο(ους) ότι πληρούνται οι προϋποθέσεις για τη χρήση της εξαίρεσης ή, εάν δεν κοινοποιηθεί καμία απόφαση από την/τις ΕΑΑ, από τη λήξη της τρίμηνης περιόδου για την υποβολή αντιρρήσεων. Εάν οι προϋποθέσεις που αναφέρονται στο τρίτο εδάφιο του άρθρου 9 παράγραφος 1 του κανονισμού EMIR, όπως τροποποιήθηκε με τον κανονισμό 2019/834, δεν είναι πλέον δυνατόν να εκπληρωθούν λόγω μεταβολής των χαρακτηριστικών των αντισυμβαλλομένων, οι αντισυμβαλλόμενοι πρέπει να ενημερώσουν συναφώς την/τις ΕΑΑ. Με την επιφύλαξη της ισχύουσας εξαίρεσης, η/οι ΕΑΑ μπορούν να διατυπώσουν αντίρρηση σχετικά με τη χρήση της εξαίρεσης



εάν δεν πληρούνται πλέον οι σχετικές προϋποθέσεις. Από τη στιγμή κατά την οποία η ΕΑΑ διατυπώνει αντίρρηση σχετικά με τη χρήση της εξαίρεσης, η εξαίρεση παύει να ισχύει.

58. Επισημαίνεται ότι οι αντισυμβαλλόμενοι θα πρέπει να αναφέρουν τα παράγωγα κατά τη διάρκεια της τρίμηνης περιόδου, εκτός εάν η/οι ΕΑΑ κοινοποιήσει(ουν) στον/στους αντισυμβαλλόμενο(ους) ότι συμφωνεί(ούν) ως προς την εκπλήρωση των προϋποθέσεων πριν από τη λήξη της τρίμηνης περιόδου.

59. Όσον αφορά την παραπομπή στη μητρική επιχείρηση σε σχέση με τον σκοπό για τον οποίο έχουν θεσπισθεί οι προϋποθέσεις για τη χορήγηση της εξαίρεσης του άρθρου 9 παράγραφος 1 του κανονισμού EMIR, όπως τροποποιήθηκε με τον κανονισμό 2019/834, πρέπει να ληφθούν υπόψη τα εξής:

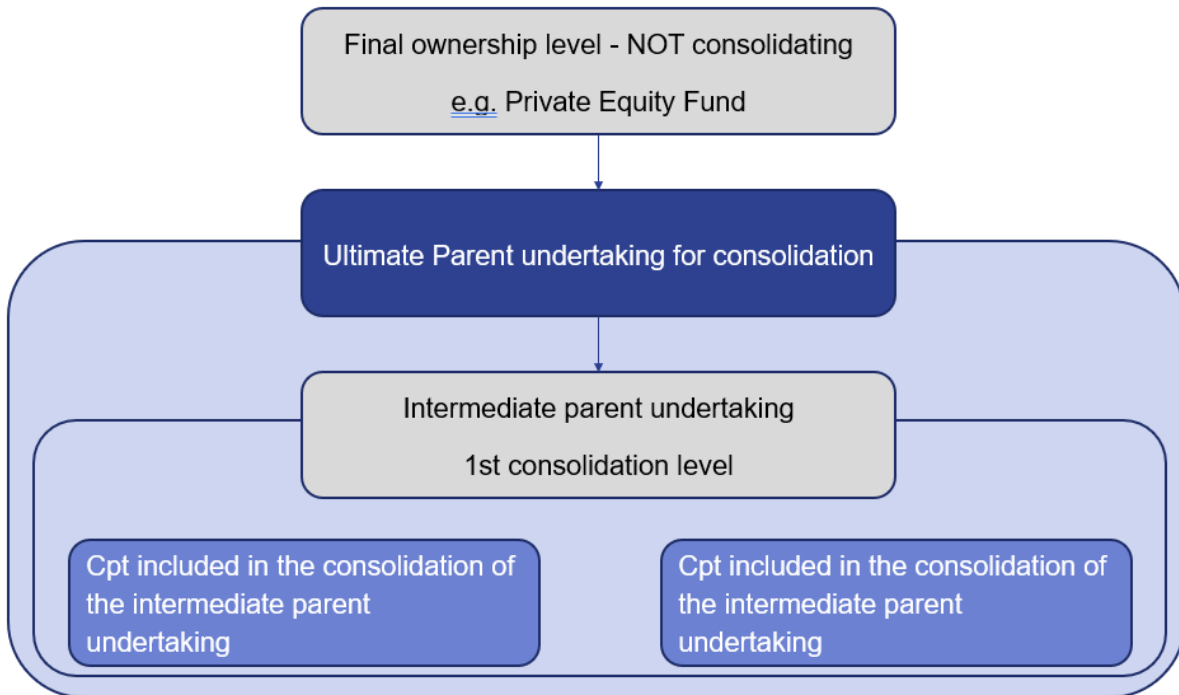
- α) η τελική μητρική επιχείρηση του ομίλου <sup>16</sup> που είναι σχετική με την ενοποίηση σε πλήρη βάση είναι η μητρική επιχείρηση για τον σκοπό αυτόν, και
- β) οι κεντρικές διαδικασίες αξιολόγησης κινδύνου, μέτρησης και ελέγχου θα πρέπει να εφαρμόζονται στους αντισυμβαλλομένους που γνωστοποιούν την εξαίρεση από την υποχρέωση αναφοράς. Δεν είναι απαραίτητο να έχουν θεσπιστεί σε επίπεδο ολόκληρου του ομίλου της τελικής επιχείρησης.

60. Η έννοια της τελικής μητρικής επιχείρησης σύμφωνα με το σημείο α) ανωτέρω αναφέρεται στην ανώτατη οντότητα που πραγματοποιεί την ενοποίηση σε επίπεδο ομίλου. Το διάγραμμα 1 παρέχει μια γενική ιδέα επί του θέματος.

---

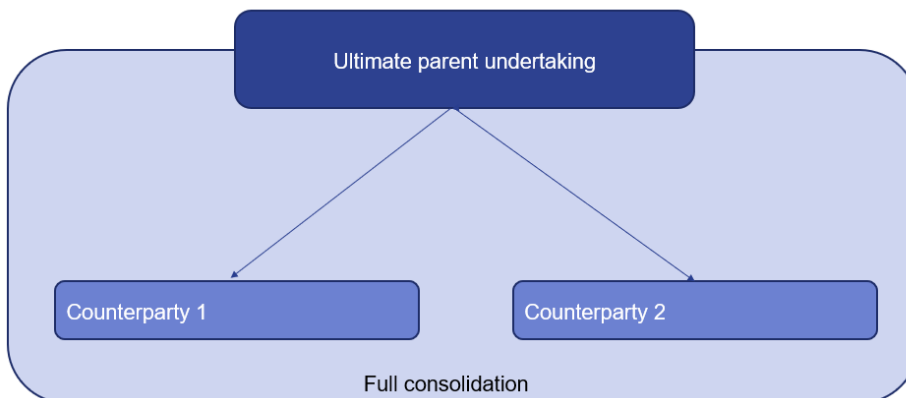
<sup>16</sup> Η Ευρωπαϊκή Επιτροπή έχει διευκρινίσει ότι η εξαίρεση που περιέχεται στο άρθρο 9 παράγραφος 1 του κανονισμού EMIR δεν καλύπτει ενδοομιλικές συναλλαγές για τις οποίες η μητρική επιχείρηση έχει έδρα σε τρίτη χώρα, ακόμη και αν η συναλλαγή πραγματοποιείται μεταξύ δύο αντισυμβαλλομένων με έδρα στην ΕΕ. (βλ. ESMA E&A για τον κανονισμό EMIR σχετικά με τα ΑΚΣ Απάντηση 51 (m).)

**ΔΙΑΓΡΑΜΜΑ 1: ΠΑΡΑΔΕΙΓΜΑ ΔΟΜΗΣ ΟΜΙΛΟΥ ΔΥΟ ΕΠΙΠΕΔΩΝ**

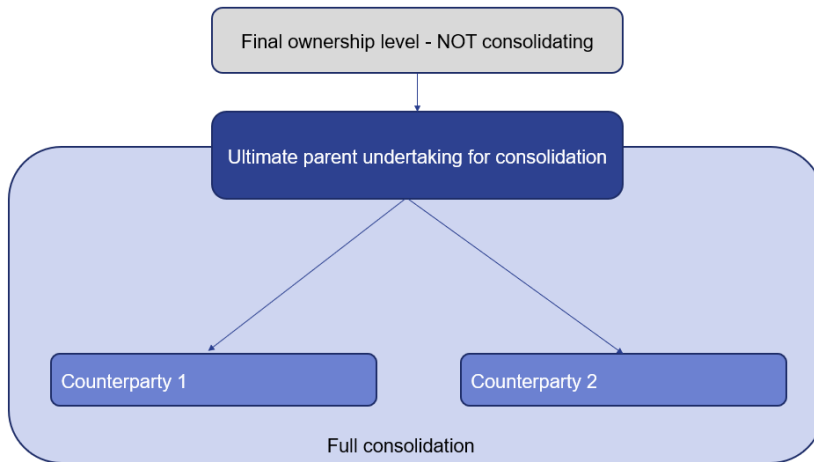


61. Ορισμένες περιπτώσεις ειδικής χρήσης παρουσιάζονται λεπτομερώς στο διάγραμμα 2, το διάγραμμα 3, το διάγραμμα 4 και το διάγραμμα 5.

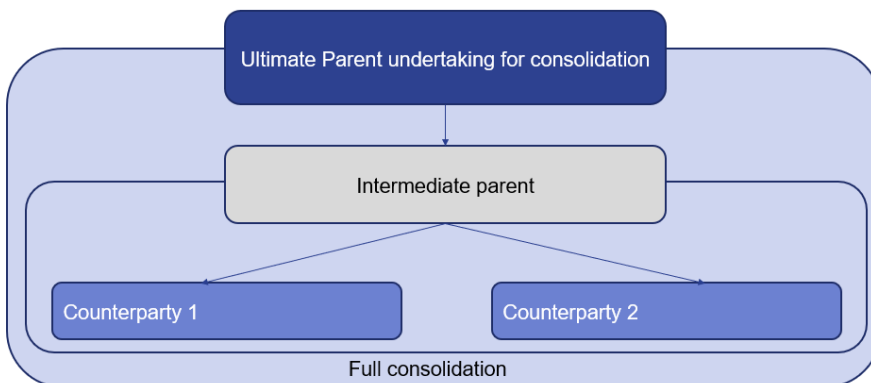
**ΔΙΑΓΡΑΜΜΑ 2: ΠΛΗΡΗΣ ΕΝΟΠΟΙΗΣΗ ΠΟΥ ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΕΙΤΑΙ ΑΠΟ ΤΗΝ ΤΕΛΙΚΗ ΜΗΤΡΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ**



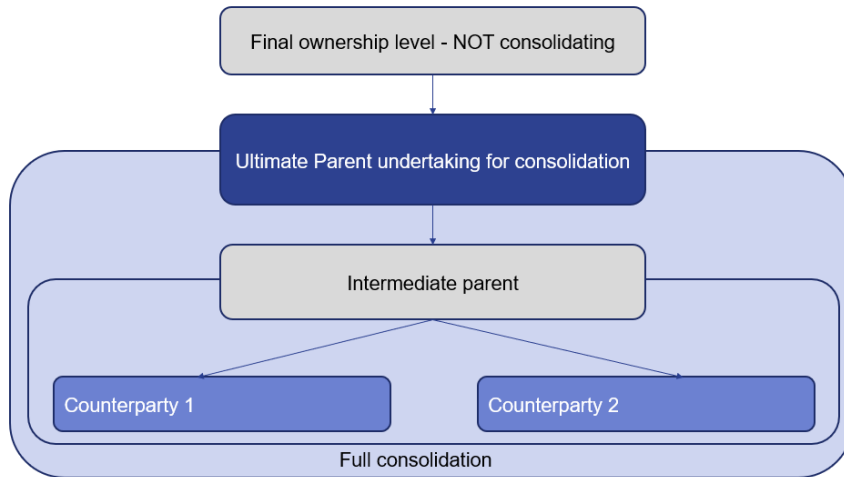
**ΔΙΑΓΡΑΜΜΑ 3: ΠΛΗΡΗΣ ΕΝΟΠΙΩΣΗ ΠΟΥ ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΕΙΤΑΙ ΑΠΟ ΤΗΝ ΤΕΛΙΚΗ ΜΗΤΡΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΕΝΩ Η ΤΕΛΙΚΗ ΙΔΙΟΚΤΗΣΙΑ ΑΝΗΚΕΙ ΣΕ ΑΛΛΗ ΟΝΤΟΤΗΤΑ**



**ΔΙΑΓΡΑΜΜΑ 4: ΠΛΗΡΗΣ ΕΝΟΠΙΩΣΗ ΠΟΥ ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΕΙΤΑΙ ΑΠΟ ΤΗΝ ΤΕΛΙΚΗ ΜΗΤΡΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΜΕΣΩ ΕΝΔΙΑΜΕΣΗΣ ΜΗΤΡΙΚΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ**



**ΔΙΑΓΡΑΜΜΑ 5: ΠΛΗΡΗΣ ΕΝΟΠΟΙΗΣΗ ΠΟΥ ΠΡΑΓΜΑΤΟΠΟΙΕΙΤΑΙ ΑΠΟ ΤΗΝ ΤΕΛΙΚΗ ΜΗΤΡΙΚΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ ΜΕΣΩ ΕΝΔΙΑΜΕΣΗΣ ΜΗΤΡΙΚΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ ΚΑΙ ΕΝΩ Η ΤΕΛΙΚΗ ΙΔΙΟΚΤΗΣΙΑ ΑΝΗΚΕΙ ΣΕ ΑΛΛΗ ΟΝΤΟΤΗΤΑ**



62. Οι αντισυμβαλλόμενοι θα πρέπει να υποβάλουν τις γνωστοποιήσεις τους στις οικείες ΕΑΑ (οι ατομικές γνωστοποιήσεις θα πρέπει να διαβιβάζονται σε κάθε ΕΑΑ του τόπου στον οποίο βρίσκονται οι αντισυμβαλλόμενοι) σύμφωνα με τις διαδικασίες που θεσπίζονται από τις ΕΑΑ σε κάθε κράτος μέλος. Εφόσον η ενέργεια αυτή γίνεται αποδεκτή από τη σχετική ΕΑΑ, η τελική μητρική επιχείρηση (όπως ορίζεται στο σημείο 59 των παρουσών κατευθυντηρίων γραμμών) ή η οντότητα που είναι αρμόδια για κεντρικές διαδικασίες αξιολόγησης κινδύνου, μέτρησης και ελέγχου των αντισυμβαλλομένων τους οποίους αφορά η γνωστοποιηθείσα εξαίρεση δύναται να υποβάλει ενιαία γνωστοποίηση που θα προσδιορίζει κάθε οντότητα του ομίλου της που βρίσκεται εντός του κράτους μέλους για την οποία ζητείται η εξαίρεση. Δεν είναι αναγκαίο η τελική μητρική επιχείρηση, ή η οντότητα που είναι αρμόδια για κεντρικές διαδικασίες αξιολόγησης κινδύνου, μέτρησης και ελέγχου των αντισυμβαλλομένων τους οποίους αφορά η γνωστοποιηθείσα εξαίρεση, να είναι αντισυμβαλλόμενος στη σύμβαση παραγωγών ή να βρίσκεται στο κράτος μέλος όπου υποβάλλει τη γνωστοποίηση.
63. Όταν γνωστοποιεί την πρόθεσή του να εφαρμόσει την εξαίρεση από την υποχρέωση αναφοράς σύμφωνα με το άρθρο 9 παράγραφος 1 του κανονισμού EMIR, ο γνωστοποιών αντισυμβαλλόμενος θα πρέπει να δηλώσει ότι πληροί τις προϋποθέσεις που θεσπίζονται στο τρίτο εδάφιο του άρθρου 9 παράγραφος 1 του κανονισμού EMIR και, κατά περίπτωση, να αναφέρει την/τις άλλη(ες) ΕΑΑ στην/στις οποία(ες) έχει γνωστοποιήσει τον/τους αντισυμβαλλόμενο(ους) που περιλαμβάνονται στη γνωστοποίηση. Η ΕΑΑ μπορεί να ζητήσει πρόσθετες πληροφορίες ή/και έγγραφα για να αξιολογήσει το κατά πόσον πληρούνται οι προϋποθέσεις που θεσπίζονται στο άρθρο 9 παράγραφος 1 τρίτο εδάφιο του κανονισμού EMIR.
64. Οι αντισυμβαλλόμενοι μπορούν να γνωστοποιήσουν την πρόθεσή τους να εφαρμόσουν εξαίρεση εντός ομίλου ακόμη και αν δεν έχουν συνάψει ακόμη καμία σύμβαση παραγωγών και, ακολούθως, να εφαρμόσουν την εξαίρεση, εκτός εάν

κάποια από τις ΕΑΑ προβάλλει αντιρρήσεις σχετικά με τις συμβάσεις παραγώγων που θα συναφθούν μετά τη χορήγηση της εξαίρεσης. Ωστόσο, η γνωστοποίηση θα πρέπει να υποβληθεί μόλις εκπληρωθούν όλες οι προϋποθέσεις που καθορίζονται στο άρθρο 9 παράγραφος 1 τρίτο εδάφιο του κανονισμού EMIR.

65. Όταν αντισυμβαλλόμενοι του ίδιου ομίλου που έχουν την έδρα τους σε τουλάχιστον δύο διαφορετικά κράτη μέλη γνωστοποιήσουν στις οικείες ΕΑΑ την πρόθεσή τους να εφαρμόσουν την εξαίρεση από την υποχρέωση αναφοράς που προβλέπεται στο άρθρο 9 παράγραφος 1 του κανονισμού EMIR, κάθε ΕΑΑ θα πρέπει να εξετάσει εάν πληρούνται οι προϋποθέσεις που θεσπίζονται στο άρθρο 9 παράγραφος 1 τρίτο εδάφιο. Οι ΕΑΑ ενδέχεται να διαφωνήσουν μεταξύ τους ως προς την εκπλήρωση αυτών των προϋποθέσεων. Εάν μία από τις ΕΑΑ θεωρήσει ότι δεν πληρούνται οι εν λόγω προϋποθέσεις, θα πρέπει εντός της τρίμηνης περιόδου από τη λήψη της σχετικής γνωστοποίησης να ενημερώσει τον αντισυμβαλλόμενο που βρίσκεται στο οικείο κράτος μέλος καθώς και την/στις άλλη(ες) ΕΑΑ, αιτιολογώντας τις αντιρρήσεις της.
66. Εάν οι αντισυμβαλλόμενοι επιθυμούν να επωφεληθούν της εξαίρεσης από την υποχρέωση αναφοράς, μόλις θεωρήσουν ότι έχουν εκπληρώσει τις προϋποθέσεις που αφορούσε(αν) η/οι αντίρρηση(εις) που προέβαλε(αν) η/οι ΕΑΑ, μπορούν να γνωστοποιήσουν εκ νέου δεόντως την πρόθεσή τους να εφαρμόσουν την εξαίρεση από την υποχρέωση αναφοράς που προβλέπεται στο άρθρο 9 παράγραφος 1 του κανονισμού EMIR.
67. Σύμβαση παραγώγων μεταξύ ενός χρηματοοικονομικού αντισυμβαλλομένου (ΧΑ) και ενός μη χρηματοοικονομικού αντισυμβαλλομένου (ΜΧΑ) βάσει της οποίας:
- ο ΧΑ ανήκει τόσο σε όμιλο επιχειρήσεων που αναφέρεται στο άρθρο 3 παράγραφος 1 ή στο άρθρο 80 παράγραφοι 7 και 8 της οδηγίας 2006/48/ΕΚ (ΟΚΑ) όσο και σε άλλο όμιλο που αναφέρεται στα άρθρα 1 και 2 της οδηγίας 83/349/ΕΟΚ, και
  - ο ΜΧΑ απλώς ανήκει στον όμιλο δυνάμει των άρθρων 1 και 2 της οδηγίας 83/349/ΕΟΚ,
  - η σύμβαση ενδέχεται να είναι επιλέξιμη για τη χορήγηση ενδοομιλικής εξαίρεσης από την υποχρέωση αναφοράς. Ειδικότερα, σύμφωνα με τον ορισμό του «ομίλου» στο άρθρο 2 σημείο 16 του κανονισμού EMIR, όπως τροποποιήθηκε με τον κανονισμό 2019/834, μια τέτοια σύμβαση ενδέχεται να είναι επιλέξιμη για τη χορήγηση εξαίρεσης εντός του ομίλου από την υποχρέωση αναφοράς εάν ο ΜΧΑ, μολονότι μη ενοποιημένος δυνάμει της ΟΚΑ, είναι μέρος του ίδιου ενοποιημένου μη χρηματοοικονομικού ομίλου στον οποίο είναι μέλος και ο ΧΑ.
68. Προς αποφυγή αμφιβολιών, εάν οι αντισυμβαλλόμενοι υποβάλουν γνωστοποίηση στις οικείες ΕΑΑ σε διαφορετικές ημερομηνίες, θα πρέπει να περιμένουν να παρέλθει η τρίμηνη προθεσμία της γνωστοποίησης προς τον τελευταίο εκ των δύο αντισυμβαλλομένων προτού στηριχτούν στην εξαίρεση (υπό την προϋπόθεση ότι καμία ΕΑΑ δεν θα προβάλλει αντιρρήσεις) ή έως ότου όλες οι σχετικές ΕΑΑ συμφωνήσουν ότι έχουν εκπληρωθεί όλες οι προϋποθέσεις που θεσπίζονται στο άρθρο 9 παράγραφος 1 τρίτο εδάφιο του κανονισμού EMIR. Εάν κάποια ΕΑΑ

προβάλλει αντίρρηση ως προς το ζήτημα αυτό, η εξαίρεση από την υποχρέωση αναφοράς των συμβάσεων παραγώγων που έχουν συναφθεί από τους σχετικούς αντισυμβαλλομένους δεν ισχύει. Ως εκ τούτου, θα πρέπει να συνεχιστεί η υποβολή αναφορών για τις συμβάσεις παραγώγων που συνήφθησαν μεταξύ των αντισυμβαλλομένων και συμπεριλαμβάνονται στη γνωστοποίηση.

69. Μόλις αρχίσει να ισχύει η εξαίρεση από την υποχρέωση αναφοράς, οι αντισυμβαλλόμενοι που επωφελούνται της εξαίρεσης θα πρέπει να διαβιβάσουν τις αναφορές με τύπο ενέργειας «Σφάλμα» για όλες τις συμβάσεις παραγώγων που αναφέρονται στο άρθρο 2 παράγραφος 2 στοιχεία α) και β) των ΕΤΠ για την υποβολή αναφορών με τους αντισυμβαλλομένους για τους οποίους ισχύει η εξαίρεση από την υποχρέωση αναφοράς.
70. Εάν η εξαίρεση από την υποχρέωση αναφοράς έπαυσε να ισχύει λόγω μη συμμόρφωσης προς οποιαδήποτε από τις προϋποθέσεις που αναφέρονται στο άρθρο 9 παράγραφος 1 τρίτο εδάφιο του κανονισμού EMIR, οι σχετικοί αντισυμβαλλόμενοι θα πρέπει να αναφέρουν τις συμβάσεις παραγώγων που έχουν συνάψει και δεν έχουν καταγγεληθεί από τους αντισυμβαλλομένους ούτε έχουν λήξει κατά την ημερομηνία που έπαυσε να ισχύει η εξαίρεση χρησιμοποιώντας τον τύπο ενέργειας «Νέα» και το είδος συμβάντος «Συναλλαγή», να παράσχουν όλες τις σχετικές λεπτομέρειες των παραγώγων ως έχουν κατά την ημερομηνία που έπαυσε να ισχύει η εξαίρεση και να αναφέρουν όλα τα επόμενα συμβάντα του κύκλου ζωής κατά τον χρόνο εκδήλωσής τους. Δεν είναι αναγκαίο να αναφέρονται τα συμβάντα του κύκλου ζωής του παραγώγου τα οποία έλαβαν χώρα μεταξύ της ημερομηνίας σύναψης της σχετικής σύμβασης παραγώγων και της ημερομηνίας κατά την οποία η εξαίρεση έπαυσε να ισχύει. Εάν οι συγκεκριμένες συμβάσεις παραγώγων είχαν ήδη ακυρωθεί με τύπο ενέργειας «Σφάλμα» πριν από τη χρονική στιγμή που χορηγήθηκε η εξαίρεση, οι αντισυμβαλλόμενοι θα πρέπει να τις αναφέρουν με τύπο ενέργειας «Επαναφορά». Στο πλαίσιο του σεναρίου αυτού δεν είναι επίσης αναγκαία η αναφορά των συμβάντων του κύκλου ζωής τα οποία έλαβαν χώρα κατά τη διάρκεια της περιόδου ισχύος της εξαίρεσης από την υποχρέωση αναφοράς.

### **3.4 Κατανομή της ευθύνης για την υποβολή αναφορών**

#### **3.4.1 Γενικές διευκρινίσεις**

71. Σύμφωνα με το άρθρο 9 παράγραφος 1 του κανονισμού EMIR, οι αντισυμβαλλόμενοι και οι κεντρικοί αντισυμβαλλόμενοι διασφαλίζουν ότι οι λεπτομερείς πληροφορίες για κάθε σύμβαση παραγώγων που πρέπει να αναφερθεί όπως περιγράφεται στην ενότητα 3.2 αναφέρονται σε ΑΚΣ. Ως εκ τούτου, εκτός εάν εφαρμόζεται εξαίρεση ή εκτός εάν άλλο μέρος είναι υπόχρεο και κατά νόμο υπεύθυνο για την υποβολή αναφορών σύμφωνα με το άρθρο 9 παράγραφος 1α του κανονισμού EMIR, οι υποχρεώσεις αναφοράς ισχύουν για όλους τους συμβαλλομένους και τους κεντρικούς αντισυμβαλλομένους που έχουν έδρα στην Ένωση μόλις συνάψουν σύμβαση παραγώγων. Αυτό σημαίνει ότι η μια τέτοια σύμβαση παραγώγων θα πρέπει να αναφέρεται το αργότερο την επόμενη εργάσιμη ημέρα μετά τη σύναψη, την τροποποίηση ή τη λήξη της.

### 3.4.2 ΧΑ που συναλλάσσεται με ΜΧΑ

72. Όσον αφορά τις διατάξεις του άρθρου 9 παράγραφος 2 των ΕΤΠ για την υποβολή αναφορών, η ESMA θεωρεί ότι, προκειμένου να εκπληρωθούν οι αντίστοιχες απαιτήσεις, οι ΜΧΑ- και οι ΧΑ θα πρέπει να συμφωνήσουν σχετικά με τον τρόπο ανταλλαγής πληροφοριών σε κάθε μία από τις περιπτώσεις αυτές. Ειδικότερα, όσον αφορά το άρθρο 9 παράγραφος 2 στοιχείο α) των ΕΤΠ για την υποβολή αναφορών, οι ρυθμίσεις αυτές πρέπει να παρέχουν στον ΧΑ τη δυνατότητα λήψης των σχετικών στοιχείων το αργότερο την ημέρα T+1 μετά τη σύναψη ή την τροποποίηση μιας σύμβασης, ώστε να μπορεί ο ΧΑ να υποβάλει εγκαίρως τις προβλεπόμενες αναφορές. Αυτό μπορεί να επιτευχθεί, για παράδειγμα, με την παροχή ενός καταλόγου προκαθορισμένων τυποποιημένων τιμών για να χρησιμοποιούνται ως προεπιλεγμένες από τον ΧΑ, εκτός εάν ο ΜΧΑ- ορίζει κάτι διαφορετικό. Σε κάθε περίπτωση ο ΜΧΑ- παραμένει υπεύθυνος για την παροχή των ορθών λεπτομερειών στον ΧΑ και ο ΧΑ είναι υπεύθυνος για τη χρήση των πληροφοριών που του παρέχει ο ΜΧΑ-. Ένα παράδειγμα προκαθορισμένων τιμών παρέχει η περίπτωση στην οποία ένας ΜΧΑ- συνάπτει συμβάσεις παραγώγων με πιστωτικό ίδρυμα χωρίς να χρησιμοποιήσει χρηματομεσίτη ούτε να εκκαθαρίσει τις συμβάσεις αυτές, τις οποίες συνήψε μόνο για λόγους αντιστάθμισης κινδύνων που απειλούν την εμπορική του δραστηριότητα κατά την έννοια του άρθρου 10 παράγραφος 3 του κανονισμού EMIR. Στην περίπτωση αυτή, ο ΜΧΑ- θα μπορούσε να συμφωνήσει ότι ο ΧΑ αναφέρει τις παρακάτω προκαθορισμένες τιμές στα πεδία που καθορίζονται στο άρθρο 9 παράγραφος 2 των ΕΤΠ για την υποβολή αναφορών, εκτός εάν ο ΜΧΑ- δώσει ρητές οδηγίες περί του αντιθέτου:

- α. 1.15 «Αναγνωριστικός κωδικός χρηματομεσίτη»: κενό.
- β. 1.16 «Εκκαθαριστικό μέλος»: κενό.
- γ. 1.20 «Άμεσα συνδεδεμένη με εμπορική δραστηριότητα ή με δραστηριότητα χρηματοδότησης διαθέσιμων»: «True».

73. Η ESMA δράπτεται της ευκαιρίας για να υπενθυμίσει στους συμμετέχοντες στην αγορά ότι, σύμφωνα με το άρθρο 4 των ΡΤΠ για την υποβολή αναφορών, οι ΜΧΑ- δεν υποχρεούνται να αναφέρουν ασφάλειες και αποτιμήσεις στις τρέχουσες τιμές της αγοράς (mark to market) ή βάσει υποδείγματος θεωρητικών τιμών (mark-to-model) για τις συμβάσεις. Παρ' όλα αυτά, εάν ο ΧΑ αναφέρει αυτά τα στοιχεία, τα υποβληθέντα στοιχεία θα πρέπει να είναι ορθά όσον αφορά τη χρονοσφραγίδα εξασφάλισης και τη χρονοσφραγίδα αποτίμησης.

74. Μια ειδική περίπτωση αφορά τη σύναψη σύμβασης παραγώγων η οποία έχει αναφερθεί ή θα έπρεπε να είχε αναφερθεί από τον ΜΧΑ- (είτε επειδή εκτελέστηκε πριν από την έναρξη ισχύος των διατάξεων που καθορίζουν την ευθύνη υποβολής αναφορών στις 18 Ιουνίου 2020 είτε επειδή ο ΜΧΑ- είχε εξαιρεθεί κατά τον χρόνο εκτέλεσης της σύμβασης), η δε τροποποίηση ή λήξη πρόκειται να αναφερθεί δυνάμει των διατάξεων που αναθέτουν την εκπλήρωση της υποχρέωσης και την κατά νόμο ευθύνη στον ΧΑ. Ειδικότερα, η κατάσταση αυτή θα μπορούσε να προκύψει κατά τη μεταβατική περίοδο και, επομένως, σύμφωνα με τις αρχές που αναλύθηκαν στην ενότητα 3.1 σχετικά με τη μετάβαση στο καθεστώς των νέων

προτύπων αναφοράς. Η ESMA φρονεί επίσης ότι οι ρυθμίσεις μεταξύ του ΜΧΑ- και του ΧΑ θα πρέπει να λαμβάνουν υπόψη τέτοιες καταστάσεις προκειμένου να διασφαλίζουν τη συνέχεια της υποβολής αναφορών από την άποψη του περιεχομένου, της έγκαιρης υποβολής και της επάρκειάς τους. Οι αντισυμβαλλόμενοι θα πρέπει επίσης να διασφαλίζουν ότι δεν γίνεται διπλή αναφορά των εν λόγω συμβάσεων.

75. Όσον αφορά τυχόν άληκτα παράγωγα ΟΤC για τα οποία ένας ΧΑ και ένας ΜΧΑ- υποβάλλουν αναφορά σε διαφορετικά αρχεία καταγραφής συναλλαγών κατά τον χρόνο μεταβίβασης της υποχρέωσης και της κατά νόμον ευθύνης, τα άληκτα παράγωγα ΟΤC του ΜΧΑ- θα πρέπει να κοινοποιούνται στο ΑΚΣ του ΧΑ κατά την ίδια χρονική στιγμή, εκτός εάν ο ΧΑ αποφασίσει να γίνει πελάτης του ΑΚΣ του ΜΧΑ- και να αναφέρει τις συμβάσεις παραγώγων ΟΤC που έχει συνάψει με τον ΜΧΑ- στο συγκεκριμένο ΑΚΣ. Ομοίως, κάθε φορά που ο ΜΧΑ μεταβάλλει την κατάστασή του από ΜΧΑ- σε ΜΧΑ+, και κατά συνέπεια η υποχρέωση και η κατά νόμον ευθύνη μεταβιβάζεται στον ΜΧΑ, οι συμβάσεις άληκτων παραγώγων ΟΤC που έχουν συναφθεί με τον ΧΑ θα πρέπει να κοινοποιούνται στο ΑΚΣ του ΜΧΑ, εκτός εάν ο ΜΧΑ αποφασίσει να γίνει πελάτης του ΑΚΣ του ΧΑ και να αναφέρει τις συμβάσεις παραγώγων ΟΤC που έχει συνάψει με τον ΧΑ στο συγκεκριμένο ΑΚΣ. Κάθε τέτοια μεταβίβαση παραγώγων ΟΤC μεταξύ ΑΚΣ οιοδήποτε ζεύγους ΧΑ-ΜΧΑ θα πρέπει να εκτελείται σύμφωνα με τις κατευθυντήριες γραμμές για τη διαβίβαση δεδομένων μεταξύ αρχείων καταγραφής συναλλαγών <sup>17</sup> (ειδικότερα, τα παράγωγα που μεταβιβάζονται δεν θα πρέπει να ακυρώνονται και να αναφέρονται εκ νέου από τους αντισυμβαλλομένους, αλλά να μεταβιβάζονται όπως ορίζεται στις κατευθυντήριες γραμμές).
76. Όσον αφορά το άρθρο 9 παράγραφος 2 στοιχείο β) των ΕΤΠ για την υποβολή αναφορών, τα πεδία 1.7 «Κατώφλι εκκαθάρισης του αντισυμβαλλομένου 1» και 1.13 «Κατώφλι εκκαθάρισης του αντισυμβαλλομένου 2» συμπεριλαμβάνονται στις λεπτομέρειες που πρέπει να αναφέρονται. Στο μέτρο του δυνατού, ο ΜΧΑ- θα πρέπει να ενημερώνει τον ΧΑ σχετικά με την αναμενόμενη μεταβολή της κατάστασής του πριν από την ημερομηνία του απαιτούμενου ετήσιου υπολογισμού των θέσεων του σύμφωνα με το άρθρο 10 παράγραφος 1 του κανονισμού EMIR προς αποφυγή κάθε διαταραχής της συνεχιζόμενης υποβολής αναφορών. Ενώ η κατάσταση του ΜΧΑ είναι γνωστή και πρωτίστως εκτιμάται από τον ίδιο τον ΜΧΑ, ο ΧΑ θα πρέπει να συλλέγει στοιχεία σε τακτική βάση προκειμένου να είναι σε θέση να εκπληρώνει τις δικές του υποχρεώσεις αναφοράς. Όταν ο ΧΑ πληροφορείται κάποια μεταβολή μεταξύ ΜΧΑ+ και ΜΧΑ- μετά την ημερομηνία του υπολογισμού, θα πρέπει να υποβάλει χωρίς αδικαιολόγητη καθυστέρηση τις μη υποβληθείσες αναφορές που αφορούν τη σύναψη, την τροποποίηση ή τη λήξη των σχετικών συμβάσεων παραγώγων ΟΤC. Η υποβολή των αναφορών θα πρέπει να γίνεται αφού προηγουμένως ο ΜΧΑ λάβει όλες τις σχετικές λεπτομέρειες (σύμφωνα με το άρθρο 9 παράγραφος 2 στοιχείο α) των ΕΤΠ για την υποβολή αναφορών) που αφορούν τα παράγωγα αυτά.

---

<sup>17</sup> [https://www.esma.europa.eu/sites/default/files/library/esma74-362-2351\\_final\\_report\\_-\\_guidelines\\_on\\_data\\_transfer\\_between\\_trade\\_repositories\\_emir\\_sfr.pdf](https://www.esma.europa.eu/sites/default/files/library/esma74-362-2351_final_report_-_guidelines_on_data_transfer_between_trade_repositories_emir_sfr.pdf)



77. Ομοίως, ο ΜΧΑ θα πρέπει να λαμβάνει όλα τα σχετικά μέτρα προκειμένου να διασφαλίζει ότι είναι ικανός να αναλάβει την υποχρέωση αναφοράς μόλις μεταβληθεί η κατάσταση του από ΜΧΑ- σε ΜΧΑ+ με στόχο την εξασφάλιση της συνέχειας της υποβολής αναφορών από άποψη περιεχομένου, έγκαιρης υποβολής και επάρκειας. Στο πλαίσιο αυτό ο ΜΧΑ θα πρέπει επίσης να ενημερώσει τον ΧΑ το συντομότερο δυνατόν και, επομένως, ο ΜΧΑ θα πρέπει, στην ιδανική περίπτωση, να προβλέπει τη μεταβολή.
78. Όσον αφορά το άρθρο 9 παράγραφος 2 στοιχείο γ) των ΕΤΠ για την υποβολή αναφορών, οι ΜΧΑ θα πρέπει να εξασφαλίζουν την έγκαιρη ανανέωση του οικείου LEI. Προς αποφυγή διαταραχών στην υποβολή αναφορών και προκειμένου ο ΧΑ να μη βρεθεί αναγκασμένος να διαχειρίζεται τις απορρίψεις των ΑΚΣ, η ESMA θεωρεί ότι ο ΧΑ μπορεί, για παράδειγμα, να επικοινωνήσει εγκαίρως με τον ΜΧΑ, ώστε ο τελευταίος να ανανεώσει τον LEI του. Παρ' όλα αυτά, εάν ο ΜΧΑ- δεν έχει ανανεώσει εγκαίρως τον LEI του και, συνεπώς, ο ΧΑ δεν κατάφερε να υποβάλει επιτυχώς αναφορά εκ μέρους του ΜΧΑ-, ο ΧΑ θα πρέπει να υποβάλει τις μη υποβληθείσες αναφορές χωρίς αδικαιολόγητη καθυστέρηση μόλις ανανεωθεί ο LEI του ΜΧΑ-.
79. Μολονότι η υποχρέωση υποβολής αναφοράς των παραγώγων OTC δεν βαρύνει πλέον τον ΜΧΑ-, η ESMA θεωρεί ιδιαίτερα σημαντικό αμφότεροι οι αντισυμβαλλόμενοι, συμπεριλαμβανομένου του ΜΧΑ-, να διαθέτουν πλήρη και επικαιροποιημένη ενημέρωση σχετικά με τις λεπτομέρειες των παραγώγων που έχουν αναφερθεί στο εκάστοτε ΑΚΣ. Ως εκ τούτου, η ESMA φρονεί ότι οι ΧΑ μπορούν, για παράδειγμα, να παρέχουν στους ΜΧΑ- αντισυμβαλλομένους τους σε τακτική βάση (π.χ. κάθε μήνα) ενημέρωση σχετικά με τις συμβάσεις σε ισχύ στα ΑΚΣ. Η δυνατότητα σύγκρισης σε τακτική βάση των δικών του αρχείων με τα αρχεία παραγώγων που τηρούν τα ΑΚΣ διευκολύνει τον ΜΧΑ- να εκπληρώσει τις λοιπές υποχρεώσεις όπως καθορίζονται δυνάμει του κανονισμού EMIR, ειδικότερα δε την υποχρέωση που θεσπίζει το άρθρο 9 παράγραφος 2 του EMIR, κατά το οποίο «Οι αντισυμβαλλόμενοι τηρούν αρχείο για οιαδήποτε σύμβαση παραγώγων που έχουν συνάψει και οιαδήποτε τροποποίησή της επί τουλάχιστον πέντε έτη μετά τη λήξη της σύμβασης», ή άλλες συναφείς ρυθμίσεις, καθώς και την υποχρέωση να λαμβάνει γνώση, εκ μέρους αυτών των οντοτήτων, των στοιχείων που είναι διαθέσιμα στις οντότητες οι οποίες παρατίθενται στο άρθρο 81 παράγραφος 3 του κανονισμού EMIR.
80. Προς αποφυγή αμφιβολιών, η ESMA επισημαίνει και πάλι ότι όλες οι ως άνω διευκρινίσεις ισχύουν μόνο για τα παράγωγα OTC. Κατά συνέπεια, όσον αφορά τις συναλλαγές χρηματιστηριακών παραγώγων (ETD), ήτοι τις συμβάσεις παραγώγων που δεν εμπίπτουν στον ορισμό των παραγώγων OTC δυνάμει του άρθρου 2 σημείο 7 του κανονισμού EMIR όπως τροποποιήθηκε με το άρθρο 32 του κανονισμού SFTR, ο αντισυμβαλλόμενος παραμένει υπόχρεος και κατά νόμον υπεύθυνος για την αναφορά των λεπτομερειών στο ΑΚΣ και δεν εφαρμόζονται οι διατάξεις σχετικά με τη μεταβίβαση της υποχρέωσης και της κατά νόμον ευθύνης. Οι αντισυμβαλλόμενοι δεν δύνανται να προβλέπουν ότι όλα τα συμβόλαια δικαιωμάτων προαίρεσης και τα συμβόλαια μελλοντικής εκπλήρωσης που τυγχάνουν διαπραγμάτευσης σε τόπο διαπραγμάτευσης είναι ETD.

81. Σε πολύ συγκεκριμένες περιπτώσεις, εξωτερικές περιστάσεις είναι δυνατόν να μεταβάλουν την κατανομή της ευθύνης για την υποβολή αναφορών, π.χ.:
- α. ΧΑ που έχει την έδρα του σε χώρα του ΕΟΧ θα αποκτήσει έδρα σε τρίτη χώρα,
  - β. Σύμβαση παραγώγων μεταβάλλεται από OTC σε ETD, ή συμβαίνει το αντίστροφο.
82. Στις περιπτώσεις αυτές, η ESMA θεωρεί ότι η κατανομή της ευθύνης εξαρτάται από την κατάσταση που προκύπτει κάθε φορά που τίθεται ζήτημα υποβολής αναφορών, π.χ. σε περίπτωση σύμβασης παραγώγων η οποία θεωρείται OTC έως την 30/11 και μεταβάλλεται σε ETD την 1/12, ο ΧΑ είναι υπεύθυνος για την υποβολή αναφορών έως και την 30/11, ενώ ο ΜΧΑ- καθίσταται υπόχρεος και κατά νόμον υπεύθυνος για την υποβολή αναφορών την 1/12. Όλες οι άλλες διατάξεις των παρουσών κατευθυντηρίων γραμμών εφαρμόζονται σύμφωνα με την κατανομή της ευθύνης.
83. Ένας άλλος περιορισμός είναι ότι οι διατάξεις περί κατανομής της ευθύνης εφαρμόζονται μόνον όταν ο ΧΑ έχει την έδρα του στην Ένωση ή όταν πληρούνται οι προϋποθέσεις που καθορίζονται στο άρθρο 9 παράγραφος 1α τέταρτο εδάφιο του κανονισμού EMIR.
84. Τέλος, οι αντισυμβαλλόμενοι θα πρέπει να λαμβάνουν υπόψη την κατάσταση εφαρμογής των τροποποιήσεων του κανονισμού EMIR στις χώρες του ΕΟΧ (Ισλανδία, Λιχτενστάιν και Νορβηγία). Έως ότου η τροποποιήσεις του κανονισμού EMIR ενσωματωθούν στη συμφωνία για τον ΕΟΧ και μεταφερθούν στο εθνικό δίκαιο των χωρών αυτών, οι αντισυμβαλλόμενοι θα πρέπει να αξιολογούν με τη δέουσα προσοχή τις υποχρεώσεις τους όταν συναλλάσσονται με αντισυμβαλλομένους από χώρες του ΕΟΧ και να εφαρμόζουν ρυθμίσεις που θα εξασφαλίζουν ότι δεν γίνεται διπλή αναφορά.

**Πίνακας 2 - Στοιχεία των πεδίων που αφορούν τους αντισυμβαλλομένους, την οντότητα που υποβάλλει την αναφορά και την οντότητα που είναι υπεύθυνη για την αναφορά**

Σενάριο		Οντότητα που υποβάλλει την αναφορά (πεδίο 1.2)	Οντότητα υπεύθυνη για την αναφορά (πεδίο 1.3)	Αντισυμβαλλόμενος 1 (πεδίο 1.4)	Αντισυμβαλλόμενος 2 (πεδίο 1.9)
Ο ΧΑ υποβάλλει αναφορά εκ μέρους του ΜΧΑ- σύμφωνα με το άρθρο 9 παράγραφος 1α	Σκέλος 1	LEI του ΧΑ	LEI του ΧΑ	LEI του ΧΑ	LEI του ΜΧΑ-
	Σκέλος 2	LEI του ΧΑ	LEI του ΧΑ	LEI του ΜΧΑ-	LEI του ΧΑ
Ο ΧΑ υποβάλλει αναφορά εκ μέρους του ΜΧΑ- σύμφωνα με το άρθρο 9 παράγραφος 1α και ο ΧΑ αναθέτει την εκπλήρωση της υποχρέωσης αναφοράς στην ΟΥΑ	Σκέλος 1	LEI της ΟΥΑ	LEI του ΧΑ	LEI του ΧΑ	LEI του ΜΧΑ-
	Σκέλος 2	LEI της ΟΥΑ	LEI του ΧΑ	LEI του ΜΧΑ-	LEI του ΧΑ
Ο ΜΧΑ- εξαιρείται από την υποχρέωση αναφοράς εκ μέρους του ΧΑ σύμφωνα με το άρθρο 9 παράγραφος 1α	Σκέλος 1	LEI του ΧΑ	LEI του ΧΑ	LEI του ΧΑ	LEI του ΜΧΑ-
	Σκέλος 2	LEI του ΜΧΑ-	LEI του ΜΧΑ-	LEI του ΜΧΑ-	LEI του ΧΑ
Ο ΜΧΑ- εξαιρείται από την υποχρέωση αναφοράς εκ μέρους του ΧΑ σύμφωνα με το άρθρο 9 παράγραφος 1α Ο ΧΑ αναθέτει την εκπλήρωση της υποχρέωσης αναφοράς στην ΟΥΑ Ο ΜΧΑ- αναθέτει την εκπλήρωση της υποχρέωσης αναφοράς στην ΟΥΑ2	Σκέλος 1	LEI της ΟΥΑ	LEI του ΧΑ	LEI του ΧΑ	LEI του ΜΧΑ-
	Σκέλος 2	LEI της ΟΥΑ2	LEI του ΜΧΑ-	LEI του ΜΧΑ-	LEI του ΧΑ
Ο ΜΧΑ+ αναθέτει την εκπλήρωση της υποχρέωσης αναφοράς στον ΧΑ	Σκέλος 1	LEI του ΧΑ	LEI του ΧΑ	LEI του ΧΑ	LEI του ΜΧΑ+
	Σκέλος 2	LEI του ΧΑ	LEI του ΜΧΑ+	LEI του ΜΧΑ+	LEI του ΧΑ

**Πίνακας 2 - Στοιχεία των πεδίων που αφορούν τους αντισυμβαλλομένους, την οντότητα που υποβάλλει την αναφορά και την οντότητα που είναι υπεύθυνη για την αναφορά**

Σενάριο		Οντότητα που υποβάλλει την αναφορά (πεδίο 1.2)	Οντότητα υπεύθυνη για την αναφορά (πεδίο 1.3)	Αντισυμβαλλόμενος 1 (πεδίο 1.4)	Αντισυμβαλλόμενος 2 (πεδίο 1.9)
ο ΜΧΑ+ αναθέτει την εκπλήρωση της υποχρέωσης αναφοράς στον ΧΑ και αυτός την αναθέτει περαιτέρω στην ΟΥΑ	Σκέλος 1	LEI της ΟΥΑ	LEI του ΧΑ	LEI του ΧΑ	LEI του ΜΧΑ+
	Σκέλος 2	LEI της ΟΥΑ	LEI του ΜΧΑ+	LEI του ΜΧΑ+	LEI του ΧΑ
Ο ΜΧΑ+ δεν αναθέτει την εκπλήρωση της υποχρέωσης αναφοράς στον ΧΑ	Σκέλος 1	LEI του ΧΑ <sup>18</sup>	LEI του ΧΑ	LEI του ΧΑ	LEI του ΜΧΑ+
	Σκέλος 2	LEI του ΜΧΑ+ <sup>19</sup>	LEI του ΜΧΑ+	LEI του ΜΧΑ+	LEI του ΧΑ
Ο αντισυμβαλλόμενος συναλλάσσεται με φυσικό πρόσωπο το οποίο δεν είναι επιλέξιμο για τη χορήγηση LEI που θα του επιτρέπει να αναθέσει την εκπλήρωση της υποχρέωσης αναφοράς σε ΟΥΑ	Σκέλος 1	LEI της ΟΥΑ	LEI του αντισυμβαλλομένου 1	LEI του αντισυμβαλλομένου 1	Κωδικός πελάτη όπως καθορίζεται στα ΕΤΠ για την υποβολή αναφορών για το πεδίο 1.9
	<i>Δεν απαιτείται σκέλος 2 για την υποβολή αναφοράς</i>				
Η σύμβαση είναι ETD (Δεν ισχύει καμία άλλη ανάθεση <sup>20</sup> )	Σκέλος 1	LEI του ΧΑ	LEI του ΧΑ	LEI του ΧΑ	LEI του ΜΧΑ-
	Σκέλος 2	LEI του ΜΧΑ-	LEI του ΜΧΑ-	LEI του ΜΧΑ-	LEI του ΧΑ

<sup>18</sup> Εάν ο ΧΑ στηρίζεται σε άλλη οντότητα για την εκ μέρους του υποβολή αναφορών, στο πεδίο θα πρέπει να αναγραφεί ο LEI αυτής της ΟΥΑ.

<sup>19</sup> Εάν ο ΜΧΑ+ στηρίζεται σε άλλη οντότητα για την εκ μέρους του υποβολή αναφορών, στο πεδίο θα πρέπει να αναγραφεί ο LEI αυτής της ΟΥΑ

<sup>20</sup> Σε περίπτωση ανάθεσης σε άλλη ΟΥΑ, εφαρμόζεται η ίδια λογική που διέπει την ανάθεση όταν ένας ΜΧΑ- εξαιρείται από την υποχρέωση αναφοράς σύμφωνα με το άρθρο 9 παράγραφος 1α.

**Πίνακας 2 - Στοιχεία των πεδίων που αφορούν τους αντισυμβαλλομένους, την οντότητα που υποβάλλει την αναφορά και την οντότητα που είναι υπεύθυνη για την αναφορά**

Σενάριο	Οντότητα που υποβάλλει την αναφορά (πεδίο 1.2)	Οντότητα υπεύθυνη για την αναφορά (πεδίο 1.3)	Αντισυμβαλλόμενος 1 (πεδίο 1.4)	Αντισυμβαλλόμενος 2 (πεδίο 1.9)
<p><b>Σύνθετο σενάριο με διάφορα συμβάντα:</b></p>				
<p><b>ΜΧΑ+ που αναθέτει την υποβολή αναφορών σε ΟΥΑ.</b></p>				
<p>Ο ΜΧΑ+ μεταβάλλεται σε ΜΧΑ- και αποφασίζει να εξαιρεθεί από την υποχρέωση αναφοράς εκ μέρους του ΧΑ σύμφωνα με το άρθρο 9 παράγραφος 1α αλλά στηρίζεται στην ΟΥΑ.</p>				
<p>Ο ΜΧΑ- αποφασίζει να εξαιρεθεί, ήτοι να παύσει να αναθέτει την υποβολή αναφορών στην οντότητα υποβολής αναφοράς (ΟΥΑ) και να αρχίσει να στηρίζεται στον ΧΑ σύμφωνα με το άρθρο 9 παράγραφος 1α.</p>				
<p>Ο ΧΑ χρησιμοποιεί διαφορετικό ΑΚΣ από αυτό που χρησιμοποιεί η ΟΥΑ.</p>				
<p>Ο ΜΧΑ- συγχωνεύεται με άλλον ΜΧΑ (επισημαίνεται ως ΜΧΑ*) αλλά παραμένει ΜΧΑ-.</p>				
<p>Ο ΜΧΑ- μεταβάλλεται σε ΜΧΑ+.</p>				
<p>Στο σενάριο αυτό η προσοχή μας επικεντρώνεται στο σκέλος που αναφέρεται εκ μέρους του ΜΧΑ.</p>				
<p><b>1. Ο ΜΧΑ+ που αναθέτει την υποβολή αναφορών σε ΟΥΑ.</b></p>	<p><i>LEI της ΟΥΑ</i></p>	<p><i>LEI του ΜΧΑ</i></p>	<p><i>LEI του ΜΧΑ</i></p>	<p><i>LEI του ΧΑ</i></p>
<p><b>2. Ο ΜΧΑ+ μεταβάλλεται σε ΜΧΑ- αλλά εξαιρείται από την υποβολή αναφορών εκ μέρους του ΧΑ δυνάμει του άρθρου 9 παράγραφος 1α και αποφασίζει να συνεχίσει να αναθέτει την υποβολή αναφορών σε ΟΥΑ.</b></p>	<p>Ο ΜΧΑ γνωστοποιεί τον ΧΑ πριν από τη μεταβολή της κατάστασής του βάσει του ετήσιου υπολογισμού.</p> <p>Ο ΜΧΑ γνωστοποιεί τον ΧΑ και, επιπλέον, αποφασίζει να μη θέσει σε εφαρμογή τη μεταβίβαση της υποχρέωσης και της κατά νόμον ευθύνης σύμφωνα με το άρθρο 9 παράγραφος 1α. Ο ΜΧΑ συνεχίζει να στηρίζεται στην οικεία εν εξελίξει διαδικασία και αναθέτει οικειοθελώς την υποβολή αναφορών στην ΟΥΑ του.</p>			
	<p><i>LEI της ΟΥΑ</i></p>	<p><i>LEI του ΜΧΑ</i></p>	<p><i>LEI του ΜΧΑ</i></p>	<p><i>LEI του ΧΑ</i></p>
<p><b>3. Ο ΜΧΑ- επιλέγει την εκ μέρους του υποβολή αναφορών από τον ΧΑ</b></p>	<p>Πριν από την ανάθεση της υποβολής αναφορών, ο ΜΧΑ γνωστοποιεί στον ΧΑ ότι προτίθεται να επιλέξει το καθεστώς που προβλέπεται δυνάμει του άρθρου 9 παράγραφος 1α και να</p>			

**Πίνακας 2 - Στοιχεία των πεδίων που αφορούν τους αντισυμβαλλομένους, την οντότητα που υποβάλλει την αναφορά και την οντότητα που είναι υπεύθυνη για την αναφορά**

Σενάριο	Οντότητα που υποβάλλει την αναφορά (πεδίο 1.2)	Οντότητα υπεύθυνη για την αναφορά (πεδίο 1.3)	Αντισυμβαλλόμενος 1 (πεδίο 1.4)	Αντισυμβαλλόμενος 2 (πεδίο 1.9)				
<p>δυνάμει του άρθρου 9 παράγραφος 1α.</p>	<p>μεταβιβάσει την υποχρέωση και την εκ του νόμου ευθύνη υποβολής αναφορών στον ΧΑ σύμφωνα με το άρθρο 9 παράγραφος 1α τουλάχιστον 10 ημέρες πριν από τη μεταβίβαση της υποχρέωσης.</p> <p>Ο ΧΑ και ο ΜΧΑ θέτουν σε εφαρμογή τις ρυθμίσεις που απαιτούνται δυνάμει του άρθρου 9 παράγραφος 2 των ΕΤΠ για την υποβολή αναφορών.</p>							
<p>Ως προϋπόθεση για την πραγματική μεταβίβαση της ευθύνης, ο ΜΧΑ ενεργοποιεί και εκτελεί τη διαβίβαση δεδομένων από το ΑΚΣ της οικείας ΟΥΑ στο ΑΚΣ του ΧΑ σύμφωνα με τις κατευθυντήριες γραμμές για τη διαβίβαση δεδομένων μεταξύ ΑΚΣ και με τις παρούσες κατευθυντήριες γραμμές.</p>								
<table border="1"> <tr> <td data-bbox="683 1218 855 1285">LEI του ΧΑ</td> <td data-bbox="855 1218 1043 1285">LEI του ΧΑ</td> <td data-bbox="1043 1218 1254 1285">LEI του ΜΧΑ</td> <td data-bbox="1254 1218 1482 1285">LEI του ΧΑ</td> </tr> </table>					LEI του ΧΑ	LEI του ΧΑ	LEI του ΜΧΑ	LEI του ΧΑ
LEI του ΧΑ	LEI του ΧΑ	LEI του ΜΧΑ	LEI του ΧΑ					
<p>4. Ο ΜΧΑ- συγχωνεύεται με άλλο ΜΧΑ- (επισημαίνεται ως ΜΧΑ*)</p>	<p>Ο ΧΑ ή ο ΜΧΑ- εφαρμόζει τη διαδικασία που περιγράφεται στο άρθρο 8 των ΕΤΠ για την υποβολή αναφορών σχετικά με τις αλλαγές του LEI. Μόλις το ΑΚΣ επεξεργαστεί την αλλαγή, θα πρέπει να χρησιμοποιείται ο νέος LEI.</p>							
<table border="1"> <tr> <td data-bbox="683 1464 855 1532">LEI του ΧΑ</td> <td data-bbox="855 1464 1043 1532">LEI του ΧΑ</td> <td data-bbox="1043 1464 1254 1532">LEI του ΜΧΑ*</td> <td data-bbox="1254 1464 1482 1532">LEI του ΧΑ</td> </tr> </table>					LEI του ΧΑ	LEI του ΧΑ	LEI του ΜΧΑ*	LEI του ΧΑ
LEI του ΧΑ	LEI του ΧΑ	LEI του ΜΧΑ*	LEI του ΧΑ					
<p>5. Ο ΜΧΑ- μεταβάλλεται σε ΜΧΑ+</p>	<p>Ο ΜΧΑ γνωστοποιεί τον ΧΑ πριν από τη μεταβολή της κατάστασής του βάσει του ετήσιου υπολογισμού.</p> <p>Σύμφωνα με τις ρυθμίσεις που εφαρμόζονται μεταξύ των δύο αντισυμβαλλομένων και όπως απαιτούνται δυνάμει του άρθρου 9 παράγραφος 2 των ΕΤΠ για την υποβολή αναφορών, ο ΜΧΑ γνωστοποιεί στον ΧΑ τη μεταβολή της κατάστασης βάσει του ετήσιου υπολογισμού.</p> <p>Εφόσον οι ρυθμίσεις το απαιτούν, ο ΧΑ ή ο ΜΧΑ ενεργοποιεί και εκτελεί τη διαβίβαση δεδομένων από το οικείο ΑΚΣ στο ΑΚΣ του ΜΧΑ σύμφωνα με τις κατευθυντήριες γραμμές για τη διαβίβαση</p>							

**Πίνακας 2 - Στοιχεία των πεδίων που αφορούν τους αντισυμβαλλομένους, την οντότητα που υποβάλλει την αναφορά και την οντότητα που είναι υπεύθυνη για την αναφορά**

Σενάριο	Οντότητα που υποβάλλει την αναφορά (πεδίο 1.2)	Οντότητα υπεύθυνη για την αναφορά (πεδίο 1.3)	Αντισυμβαλλόμενος 1 (πεδίο 1.4)	Αντισυμβαλλόμενος 2 (πεδίο 1.9)
	<i>δεδομένων μεταξύ ΑΚΣ και με τις παρούσες κατευθυντήριες γραμμές.</i>			
	<i>LEI του ΜΧΑ*</i>	<i>LEI του ΜΧΑ*</i>	<i>LEI του ΜΧΑ*</i>	<i>LEI του ΧΑ</i>

### 3.4.3 ΚΑ

85. Δυνάμει του άρθρου 2 σημείο 8 του κανονισμού EMIR, οι ΚΑ δεν θεωρούνται χρηματοοικονομικοί αντισυμβαλλόμενοι. Ως εκ τούτου, εάν ένας ΜΧΑ- συνάψει αμέσως σύμβαση παραγώγων με ΚΑ, ο ΚΑ δεν καθίσταται υπόχρεος και κατά νόμον υπεύθυνος για την υποβολή αναφορών σχετικά με τις λεπτομέρειες του παραγώγου εκ μέρους του ΜΧΑ-. Στις περιπτώσεις αυτές, η υποχρέωση συμμόρφωσης προς την υποχρέωση αναφοράς εξακολουθεί να βαρύνει τον ΜΧΑ-.

### 3.4.4 Οργανισμοί επενδύσεων (ΟΣΕΚΑ, ΟΕΕ και ΙΕΣΠ οι οποίοι, σύμφωνα με το εθνικό δίκαιο, δεν έχουν νομική προσωπικότητα)

86. Το άρθρο 9 παράγραφοι 1β, 1γ και 1δ προβλέπει επίσης, στο πλαίσιο κατανομής της ευθύνης για την υποβολή αναφορών, την υπό συγκεκριμένες περιστάσεις υποβολή αναφορών των οργανισμών επενδύσεων στους οικείους διαχειριστές επενδύσεων. Στις περιπτώσεις αυτές, θεωρείται ότι οι διαχειριστές επενδύσεων γνωρίζουν όλα τα διαθέσιμα λεπτομερή στοιχεία για την άσκηση των ρόλων τους και ότι μπορεί να εξασφαλιστεί η συμμόρφωση προς τις διατάξεις περί κατανομής της ευθύνης για την υποβολή αναφορών σύμφωνα με τον κανονισμό.

87. Ο πίνακας 3 κατωτέρω παρέχει ένα χαρακτηριστικό παράδειγμα.

**Πίνακας 3 – Στοιχεία των πεδίων που αφορούν τους αντισυμβαλλομένους, την οντότητα που υποβάλλει την αναφορά και την οντότητα που είναι υπεύθυνη για την αναφορά**

Σενάριο		Οντότητα που υποβάλλει την αναφορά (πεδίο 1.2)	Οντότητα υπεύθυνη για την αναφορά (πεδίο 1.3)	Αντισυμβαλλόμενος 1 (πεδίο 1.4)	Αντισυμβαλλόμενος 2 (πεδίο 1.9)
Εταιρεία διαχείρισης / ΔΟΕΕ (ΟΕΕ) υποβάλλει αναφορά εκ μέρους του οργανισμού επενδύσεων δυνάμει του άρθρου 9 παράγραφος 1γ	Σκέλος 1	LEI του ΟΕΕ	LEI του ΟΕΕ	LEI του οργανισμού επενδύσεων	LEI αντισυμβαλλομένου
	Σκέλος 2	LEI αντισυμβαλλομένου	LEI αντισυμβαλλομένου	LEI αντισυμβαλλομένου	LEI του οργανισμού επενδύσεων
Εταιρεία διαχείρισης / ΔΟΕΕ (ΟΕΕ) υποβάλλει αναφορά εκ μέρους του οργανισμού επενδύσεων δυνάμει του άρθρου 9 παράγραφος 1γ και αναθέτει την ευθύνη υποβολής αναφορών στον αντισυμβαλλόμενο	Σκέλος 1	LEI αντισυμβαλλομένου	LEI του ΟΕΕ	LEI του οργανισμού επενδύσεων	LEI αντισυμβαλλομένου
	Σκέλος 2	LEI αντισυμβαλλομένου	LEI αντισυμβαλλομένου	LEI αντισυμβαλλομένου	LEI του οργανισμού επενδύσεων
Εταιρεία διαχείρισης / ΔΟΕΕ (ΟΕΕ) υποβάλλει αναφορά εκ μέρους του οργανισμού επενδύσεων δυνάμει του άρθρου 9 παράγραφος 1γ και αναθέτει την ευθύνη υποβολής αναφορών σε ΟΥΑ	Σκέλος 1	LEI της ΟΥΑ	LEI του ΟΕΕ	LEI του οργανισμού επενδύσεων	LEI αντισυμβαλλομένου
	Σκέλος 2	LEI αντισυμβαλλομένου	LEI αντισυμβαλλομένου	LEI αντισυμβαλλομένου	LEI του οργανισμού επενδύσεων

88. Στην ειδικότερη περίπτωση ενός οργανισμού επενδύσεων που υπό την ιδιότητα του ΧΑ συνάπτει σύμβαση παραγώγων ΟΤC με κάποιον ΜΧΑ-, η διάταξη περί κατανομής της ευθύνης για την υποβολή αναφορών του άρθρου 9 παράγραφος 1 και οι επ'αυτής διευκρινίσεις που περιέχονται στην ενότητα 3.4.2 των συναφών κατευθυντηρίων γραμμών εφαρμόζονται για το παράγωγο ΟΤC από τον αντισυμβαλλόμενο. Ως εκ τούτου, σε μια τέτοια περίπτωση:

- α. Ο διαχειριστής επενδύσεων είναι υπόχρεος και κατά νόμον υπεύθυνος για την υποβολή αναφορών σχετικά με το παράγωγο ΟΤC εκ μέρους του οργανισμού επενδύσεων.



β. Ο οργανισμός επενδύσεων είναι υπόχρεος και κατά νόμον υπεύθυνος για την υποβολή αναφορών σχετικά με το παράγωγο OTC εκ μέρους του ΜΧΑ-.

89. Για παράδειγμα, εάν ένας ΟΕΕ (LEI ΑΑΑΑΑΑΑΑΑΑ1111111111) συνάπτει μέσω του ΔΟΕΕ (LEI ΑΑΑΑΑΑΑΑΑΑ2222222222) σύμβαση παραγώγων OTC με τον ΜΧΑ- (LEI 123456789ABCDEFGHIJK), τα πεδία που αφορούν τον αντισυμβαλλόμενο θα πρέπει να συμπληρωθούν ως εξής:

<b>ΠΙΝΑΚΑΣ 4 – ΠΑΡΑΔΕΙΓΜΑ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΥ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΠΟΥ ΕΙΝΑΙ ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΓΙΑ ΝΑ ΑΝΑΦΕΡΕΙ ΤΟ ΠΑΡΑΓΩΓΟ ΕΚ ΜΕΡΟΥΣ ΤΟΥ ΜΧΑ-</b>		
	<b>Αναφορά 1 για το παράγωγο</b>	<b>Αναφορά 2 για το παράγωγο</b>
<b>1.3 Οντότητα υπεύθυνη για την αναφορά</b>	LEI του ΔΟΕΕ: ΑΑΑΑΑΑΑΑΑΑ2222222222	LEI του ΟΕΕ: ΑΑΑΑΑΑΑΑΑΑ1111111111
<b>1.4 Αντισυμβαλλόμενος 1 (αναφέρων αντισυμβαλλόμενος)</b>	LEI του ΟΕΕ: ΑΑΑΑΑΑΑΑΑΑ1111111111	LEI του ΜΧΑ-: 123456789ABCDEFGHIJK
<b>1.9 Αντισυμβαλλόμενος 2</b>	LEI του ΜΧΑ-: 123456789ABCDEFGHIJK	LEI του ΟΕΕ: ΑΑΑΑΑΑΑΑΑΑ1111111111

90. Προς αποφυγή αμφιβολιών, η ESMA επισημαίνει και πάλι ότι όλες οι ως άνω διευκρινίσεις ισχύουν μόνο για τα εξωχρηματιστηριακά παράγωγα. Κατά συνέπεια, όσον αφορά τις συναλλαγές χρηματιστηριακών παραγώγων (ETD), ήτοι τις συμβάσεις παραγώγων που δεν εμπίπτουν στον ορισμό των παραγώγων OTC δυνάμει του άρθρου 2 σημείο 7 του κανονισμού EMIR όπως τροποποιήθηκε με το άρθρο 32 του κανονισμού SFTR, ο αντισυμβαλλόμενος παραμένει υπόχρεος και κατά νόμον υπεύθυνος για την αναφορά των λεπτομερειών στο ΑΚΣ και δεν εφαρμόζονται οι διατάξεις σχετικά με τη μεταβίβαση της υποχρέωσης και της κατά νόμον ευθύνης. Οι αντισυμβαλλόμενοι δεν δύνανται να προβλέπουν ότι όλα τα συμβόλαια δικαιωμάτων προαίρεσης και τα συμβόλαια μελλοντικής εκπλήρωσης που τυγχάνουν διαπραγμάτευσης σε τόπο διαπραγμάτευσης είναι ETD.

### **3.5 Ανάθεση της υποβολής αναφορών**

91. Εκτός από την κατανομή της ευθύνης που απορρέει από το άρθρο 9 παράγραφοι 1α έως 1δ του κανονισμού EMIR και καλύπτεται από την ενότητα 3.4 του παρόντος εγγράφου, ο κανονισμός EMIR ορίζει στο άρθρο 9 παράγραφος 1στ ότι οι αντισυμβαλλόμενοι και οι κεντρικοί αντισυμβαλλόμενοι οι οποίοι υπόκεινται στην υποχρέωση αναφοράς μπορούν να αναθέσουν την εν λόγω υποχρέωση αναφοράς, η ανάθεση δε αυτή περιλαμβάνει κάθε (ατομικό και αυτοτελές) καθήκον που αφορά την αναφορά δεδομένων. Στις περιπτώσεις ανάθεσης της υποβολής αναφορών, ο αναθέτων αντισυμβαλλόμενος θα πρέπει να παράσχει εγκαίρως στην

οντότητα που υποβάλλει την αναφορά όλα τα λεπτομερή στοιχεία των συμβάσεων παραγώγων και οφείλει να εξασφαλίζει την ορθότητα όλων των εν λόγω λεπτομερών στοιχείων. Στις περιπτώσεις ανάθεσης της υποβολής αναφορών, οι διαδικασίες και η έγκαιρη διεκπεραίωσή τους δεν θα πρέπει να διαφέρουν από τα ισχύοντα στην κατανομή της ευθύνης για την υποβολή αναφορών όπως περιγράφονται στην ενότητα 3.4. Μολονότι σε τεχνικό επίπεδο υπάρχουν πολλές ομοιότητες και κοινές πτυχές όσον αφορά την επεξεργασία μεταξύ της κατανομής της ευθύνης και της ανάθεσης της υποβολής αναφορών, από νομική άποψη υπάρχουν διαφορές και αυτοτελή σενάρια υποβολής αναφορών. Επισημαίνεται επίσης ότι οι αντισυμβαλλόμενοι στην ΕΕ θα πρέπει να αξιολογούν με τη δέουσα προσοχή τους τυχόν κινδύνους που ενδέχεται να ενέχει η συμμόρφωσή τους προς τις υποχρεώσεις αναφοράς σε περίπτωση ανάθεσης της υποβολής αναφορών σε εκτός ΕΕ οντότητα που υποβάλλει την αναφορά.

92. Τα ΡΤΠ για την υποβολή αναφορών προβλέπουν ένα ειδικό στοιχείο δεδομένων, το πεδίο 1.2 «Αναγνωριστικός κωδικός οντότητας που υποβάλλει την αναφορά», το οποίο θα πρέπει να συμπληρώνεται υποχρεωτικά. Σε περίπτωση που ο αναφέρων αντισυμβαλλόμενος ή η οντότητα που είναι υπεύθυνη για την αναφορά δεν έχει αναθέσει την υποβολή της αναφοράς σε τρίτο μέρος ή στον άλλον αντισυμβαλλόμενο, ο αναφέρων αντισυμβαλλόμενος ή η οντότητα που είναι υπεύθυνη για την αναφορά θα πρέπει να συμπληρώσει τον δικό του/της LEI. Όταν στην αναφορά ενός παραγώγου συμμετέχουν πλείονες οντότητες, ήτοι όταν η αναφορά υποβάλλεται από αλυσίδα οντοτήτων, το πεδίο 1.2 θα πρέπει να συμπληρώνεται με τον LEI της οντότητας που πραγματοποιεί την τελική υποβολή της αναφοράς στο ΑΚΣ. Η τελική έκθεση σχετικά με τα ΡΤΠ/ΕΤΠ (ενότητα 4.1.3) διευκρινίζει επίσης ότι οι οντότητες υποβολής αναφοράς (ΟΥΑ) θα πρέπει να ενημερώνουν τους αναφέροντες αντισυμβαλλομένους και τις υπεύθυνες αναφοράς οντότητες (ΥΑΟ) για τα σχετικά ζητήματα ποιότητας των αναφορών και των δεδομένων (συμπεριλαμβανομένων των δεδομένων που υποβάλλονται εκ μέρους της, όλων των απορρίψεων, των ανακολουθιών στη συμφωνία και των λοιπών ζητημάτων ποιότητας των δεδομένων που αφορούν τα σχετικά δεδομένα) σε σχέση με τα οποία δεν θα παρασχεθεί ενημέρωση από τα ΑΚΣ, ιδίως εάν οι συγκεκριμένοι αντισυμβαλλόμενοι που υποβάλλουν αναφορά και οι ΥΑΟ δεν είναι συμμετέχοντες ή χρήστες του ΑΚΣ. Η ESMA διευκρίνισε επίσης στην τελική έκθεση σχετικά με τα ΡΤΠ/ΕΤΠ ότι οι ευθύνες που αφορούν τα άληκτα παράγωγα θα πρέπει να συμφωνούνται από τους αντισυμβαλλομένους και να καλύπτονται από τη συμφωνία ανάθεσης. Η συμφωνία ανάθεσης θα πρέπει ασφαλώς να προσδιορίζει τη χρονική στιγμή έναρξης και τη χρονική στιγμή λήξης της ισχύος της. Στις περιπτώσεις ανάθεσης της υποβολής αναφορών, οι ευθύνες των αντισυμβαλλομένων και των ΟΥΑ σχετικά με την πληρότητα και την ακρίβεια των δεδομένων, π.χ. την επικαιροποίηση του LEI, καθώς και η γενικότερη ευθύνη για το περιεχόμενο των αναφορών, βαρύνουν πάντοτε την οντότητα που είναι υπεύθυνη για την αναφορά. Ο αναθέτων αντισυμβαλλόμενος (που φέρει την υποχρέωση γνωστοποίησης) θα πρέπει να παράσχει εγκαίρως στην ΟΥΑ όλα τα λεπτομερή στοιχεία του παραγώγου και οφείλει να εξασφαλίζει την ορθότητα όλων των εν λόγω λεπτομερών στοιχείων.

93. Η ανάθεση της υποβολής αναφορών περιλαμβάνει τα ακόλουθα σενάρια:
- α. ο ένας αντισυμβαλλόμενος αναθέτει την ευθύνη υποβολής αναφορών στον άλλο αντισυμβαλλόμενο·
  - β. ο ένας αντισυμβαλλόμενος αναθέτει την ευθύνη υποβολής αναφορών σε τρίτο μέρος·
  - γ. αμφότεροι οι αντισυμβαλλόμενοι αναθέτουν την ευθύνη υποβολής αναφορών σε ένα μόνο τρίτο μέρος·
  - δ. αμφότεροι οι αντισυμβαλλόμενοι αναθέτουν την ευθύνη υποβολής αναφορών σε δύο διαφορετικά τρίτα μέρη.
94. Σε όλα τα ως άνω σενάρια θα πρέπει να τηρείται η αρχή της αποφυγής της διπλής αναφοράς και της εξασφάλισης της συνέχειας της υποβολής αναφορών.
95. Η ESMA ενθαρρύνει την κεντρική υποβολή αναφορών (από τον τόπο διαπραγμάτευσης όπου συνήφθη το μη εξωχρηματιστηριακό παράγωγο ή από τον κεντρικό αντισυμβαλλόμενο στον οποίο πραγματοποιείται η εκκαθάριση). Ωστόσο, το ζήτημα αυτό θα πρέπει πάντοτε να αποτελεί αντικείμενο συμφωνίας των αντισυμβαλλομένων βάσει της συμφωνίας ανάθεσης της υποβολής αναφορών. Όταν ένα τρίτο μέρος εκτελεί τη λειτουργία αυτή βάσει συμφωνίας ανάθεσης της υποβολής αναφορών (εκ μέρους ενός ή αμφοτέρων των αντισυμβαλλομένων), θα πρέπει να εξασφαλίζει ότι όλα τα σχετικά δεδομένα παρέχονται δεόντως και εγκαίρως από τους αντισυμβαλλομένους προκειμένου να εκπληρώσει την υποχρέωση αναφοράς.
96. Πρέπει να επισημαίνεται η ανάγκη παροχής περαιτέρω διευκρινίσεων σχετικά με την εκτέλεση καθηκόντων ανάθεσης σε περίπτωση που χρησιμοποιείται τρίτο μέρος για την υποβολή αναφορών, ενώ τυχόν πιθανές διαφοροποιήσεις των κριτηρίων ανάθεσης εξαρτώνται από το κράτος μέλος στο οποίο έχει την έδρα της η αναθέτουσα οντότητα. Πρώτον, ο αναφέρων αντισυμβαλλόμενος, ΥΑΟ ή ΟΥΑ, μπορεί να αποφασίσει να αναθέσει οποιοδήποτε καθήκον που αφορά την αναφορά δεδομένων, συμπεριλαμβανομένης της δημιουργίας κωδικού UTI. Δεύτερον, επί του παρόντος δεν έχουν καθοριστεί ειδικοί κανόνες που να διέπουν την εκτέλεση της ανάθεσης. Ωστόσο, θα πρέπει να τηρούνται όλες οι διατάξεις του κανονισμού EMIR (έγκαιρη και ακριβής αναφορά στοιχείων, κ.λπ.) και οι αντισυμβαλλόμενοι θα πρέπει να παραμένουν υπόχρεοι για το περιεχόμενο των αναφορών και για κάθε ανακριβή αναφορά από τρίτες οντότητες στις οποίες βασίζονται. Συνιστάται η νομική τεκμηρίωση της συμφωνίας ανάθεσης της υποβολής αναφορών (π.χ. γραπτή συμφωνία μεταξύ της οντότητας που είναι υπεύθυνη για την αναφορά και της οντότητας που υποβάλλει την αναφορά, ακόμη και εάν αυτή υπόκειται επίσης στην απαίτηση υποβολής αναφορών, όπως συμβαίνει με τον άλλο αντισυμβαλλόμενο ή με τον κεντρικό αντισυμβαλλόμενο).
97. Για παράδειγμα, επιχειρήσεις επενδύσεων που παρέχουν μόνον επενδυτικές υπηρεσίες (όπως η εκτέλεση εντολών ή η λήψη και διαβίβαση εντολών) δεν υπέχουν καμία υποχρέωση αναφοράς δυνάμει του κανονισμού EMIR, εκτός εάν καταστούν αντισυμβαλλόμενος σε σύμβαση παραγωγών ενεργώντας ως εντολείς. Ωστόσο, τίποτε δεν εμποδίζει τους αντισυμβαλλομένους σε μια σύμβαση

παραγώγων να χρησιμοποιήσουν μια επιχείρηση επενδύσεων (η οποία θα ενεργεί ως χρηματομεσίτης) ως τρίτο μέρος για την υποβολή αναφορών σε ΑΚΣ.

98. Όταν εμπλέκεται στην υποβολή αναφορών διαχειριστής χαρτοφυλακίου, ήτοι οντότητα στην οποία ανατίθεται η εκτέλεση (ή μέρος αυτής) της επενδυτικής στρατηγικής ενός αντισυμβαλλομένου, ο εν λόγω διαχειριστής χαρτοφυλακίου θα πρέπει να προσδιορίζεται (στο αντίστοιχο πεδίο) μόνον όταν η σχετική οντότητα αναλαμβάνει, *de jure* ή *de facto*, έναν από τους ρόλους που προσδιορίζονται στα στοιχεία αντισυμβαλλομένου μιας αναφοράς επί παραγώγου, π.χ. ρόλο χρηματομεσίτη. Σε διαφορετική περίπτωση, η οντότητα αυτή δεν θα πρέπει να προσδιορίζεται.

## 3.6 Υποβολή αναφορών για τα συμβάντα του κύκλου ζωής

### 3.6.1 Τύποι ενέργειας

99. Οι αντισυμβαλλόμενοι θα πρέπει να αναφέρουν τη σύναψη, την τροποποίηση και τη λήξη μιας σύμβασης παραγώγων.

100. Εάν δεν έχει μεταβληθεί κανένα από τα λεπτομερή στοιχεία του παραγώγου, όπως αυτά αναφέρονται στα πεδία δεδομένων, οι αντισυμβαλλόμενοι δεν θα πρέπει να αναφέρουν ξανά τα λεπτομερή στοιχεία του παραγώγου. Η μοναδική εξαίρεση αφορά την επικαιροποίηση άληκτων συμβάσεων παραγώγων κατά τη μεταβατική περίοδο που περιγράφεται στην ενότητα 3.1.

101. Περαιτέρω, οι αντισυμβαλλόμενοι που υποχρεούνται να αναφέρουν την αποτίμηση και την εξασφάλιση του παραγώγου, ήτοι οι ΧΑ, οι ΜΧΑ+ και οι ΚΑ, θα πρέπει να αναφέρουν σε ημερήσια βάση τα λεπτομερή στοιχεία τέλους ημέρας που αφορούν την αποτίμηση και την εξασφάλιση όλων των οικείων άληκτων συμβάσεων παραγώγων.

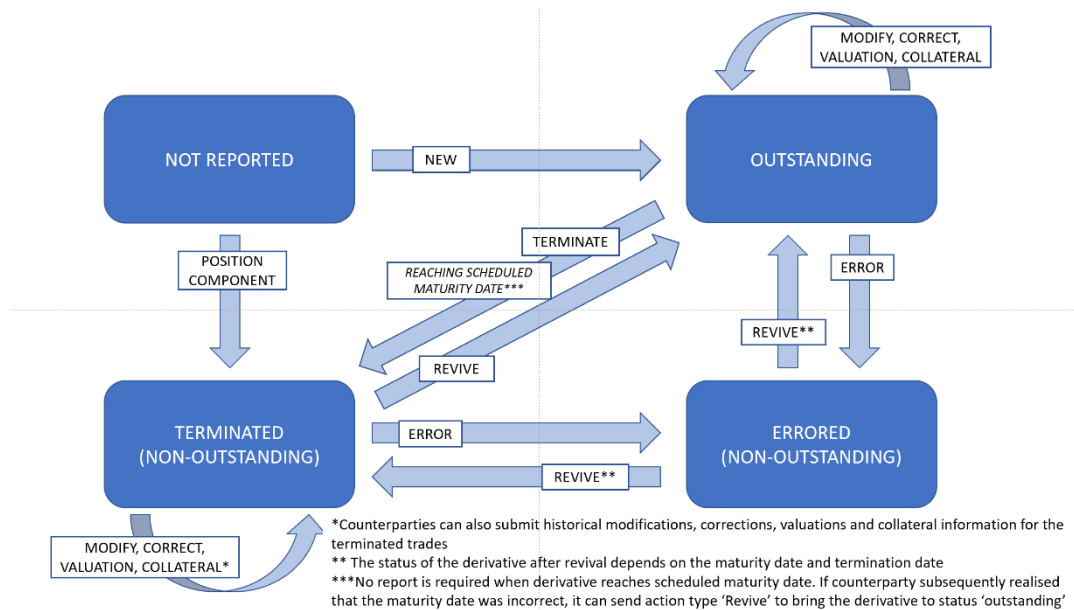
102. Οι αντισυμβαλλόμενοι θα πρέπει να χρησιμοποιούν τον τύπο ενέργειας «Τροποποίηση» για την αναφορά τροποποιήσεων των λεπτομερών στοιχείων του παραγώγου, τον τύπο ενέργειας «Αποτίμηση» για την αναφορά μεταβολών της αξίας του παραγώγου και τον τύπο ενέργειας «Επικαιροποίηση περιθωρίου» για την αναφορά τροποποιήσεων της αντίστοιχης εξασφάλισης.

103. Οι αντισυμβαλλόμενοι θα πρέπει να εξασφαλίζουν ότι οι τύποι ενέργειας «Τροποποίηση» και «Διόρθωση» χρησιμοποιούνται ορθά. Ειδικότερα, ο τύπος ενέργειας «Τροποποίηση» θα πρέπει να χρησιμοποιείται για την αναφορά τροποποιήσεων των όρων ή των λεπτομερών στοιχείων ενός προηγουμένως αναφερθέντος παραγώγου, συμπεριλαμβανομένης της περίπτωσης κατά την οποία ο αντισυμβαλλόμενος παρέχει επιπρόσθετες πληροφορίες οι οποίες προηγουμένως δεν ήταν διαθέσιμες κατά τον χρόνο υποβολής της αναφοράς. Ο τύπος ενέργειας «Τροποποίηση» δεν θα πρέπει να χρησιμοποιείται για διορθώσεις λεπτομερών στοιχείων παραγώγων – μόνον ο τύπος ενέργειας «Διόρθωση» θα πρέπει να χρησιμοποιείται για τον σκοπό αυτόν.

104. Ομοίως, όσον αφορά τα δεδομένα των ασφαλειών, ο τύπος ενέργειας «Επικαιροποίηση περιθωρίου» θα πρέπει να χρησιμοποιείται για την αναφορά της εξασφάλισης για πρώτη φορά, καθώς και για τις τροποποιήσεις των δεδομένων των ασφαλειών, όχι όμως και για τις διορθώσεις των προηγουμένως αναφερθέντων λεπτομερών στοιχείων για τις οποίες θα πρέπει να χρησιμοποιείται ο τύπος ενέργειας «Διόρθωση». Η αλλαγή του κωδικού χαρτοφυλακίου εξασφάλισης θα πρέπει να αναφέρεται με τον τύπο ενέργειας «Τροποποίηση» (για την επικαιροποίηση του κωδικού συγκεκριμένου παραγώγου του χαρτοφυλακίου) και με τον τύπο ενέργειας «Επικαιροποίηση περιθωρίου (κατά την υποβολή λεπτομερών στοιχείων της εξασφάλισης σε επίπεδο χαρτοφυλακίου). Ωστόσο, εάν η αλλαγή στοιχείων κωδικού χαρτοφυλακίου οφείλεται σε σφάλμα της αρχικής αναφοράς, η αλλαγή αυτή θα πρέπει να αναφέρεται με τύπο ενέργειας «Διόρθωση».
105. Καταρχήν αναμένεται η υποβολή μίας μόνο ημερήσιας αναφοράς, με τύπο ενέργειας «Επικαιροποίηση περιθωρίου». Ωστόσο, εάν ένας αντισυμβαλλόμενος προσδιορίσει ότι είχε υποβάλει εσφαλμένα δεδομένα των ασφαλειών για συγκεκριμένη ημέρα, θα πρέπει να υποβάλει αναφορά σχετικά με τις ασφάλειες με τύπο ενέργειας «Διόρθωση» για την εν λόγω ημέρα (προσδιορίζοντας στο πεδίο «Ημερομηνία συμβάντος» και στο πεδίο «Χρονοσφραγίδα εξασφάλισης» την ημέρα στην οποία αναφέρονται τα διορθωμένα δεδομένα).
106. Η εξασφάλιση σε επίπεδο ενός μόνο παραγώγου μπορεί να αναφερθεί για πρώτη φορά είτε ως τμήμα της αναφοράς σχετικά με το παράγωγο με τύπο ενέργειας «Νέα», είτε αυτοτελώς με τύπο ενέργειας «Επικαιροποίηση περιθωρίου». Η εξασφάλιση σε επίπεδο χαρτοφυλακίου θα πρέπει να αναφερθεί για πρώτη φορά με τύπο ενέργειας «Επικαιροποίηση χαρτοφυλακίου». Αναφορά για νέα εξασφάλιση υποβάλλεται μόνον όταν ένα τουλάχιστον παράγωγο που καλυπτόταν από την εξασφάλιση αυτή αναφέρθηκε χωρίς να διαπιστωθεί κάποιο σφάλμα. Η επαλήθευση ότι δεν έχει υποβληθεί αναφορά σχετικά με την εξασφάλιση όταν δεν έχει υποβληθεί αναφορά σχετικά με το αντίστοιχο παράγωγο θα πρέπει να πραγματοποιείται στο πλαίσιο των επικυρώσεων του ΑΚΣ. Εάν ο αντισυμβαλλόμενος υποβάλει εσφαλμένη αναφορά τόσο για τα παράγωγα όσο και για τις αντίστοιχες ασφάλειες, το σφάλμα σε σχέση με τα παράγωγα οδηγεί αυτομάτως σε σφάλμα σε σχέση με τις ασφάλειες, καθώς δεν θα υπάρχει πλέον αντίστοιχο παράγωγο.
107. Εάν αναφορά επικαιροποίησης περιθωρίου υποβληθεί σε ΑΚΣ από αντισυμβαλλόμενο ο οποίος δεν υπέχει υποχρέωση αναφοράς για τις ασφάλειες σε ημερήσια βάση (αλλά τα αντίστοιχα παράγωγα είναι έγκυρα και οι σχετικές αναφορές δεν περιέχουν σφάλμα), ο εν λόγω αντισυμβαλλόμενος δεν θα πρέπει να υποβάλει πρόσθετες επικαιροποιήσεις περιθωρίου.

### **Ακολουθία τύπων ενέργειας**

108. Προκειμένου να εξασφαλιστεί η λογική συνέπεια μεταξύ των διάφορων αναφορών που αφορούν το ίδιο παράγωγο, οι κανόνες επικύρωσης που εφαρμόζουν τα ΑΚΣ διαλαμβάνουν, μεταξύ άλλων, την ορθή ακολουθία των τύπων ενέργειας.

**ΔΙΑΓΡΑΜΜΑ 6: ΕΠΙΤΡΕΠΟΜΕΝΗ ΑΚΟΛΟΥΘΙΑ ΤΥΠΩΝ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ**


**ΤΑ ΜΠΛΕ ΤΕΤΡΑΓΩΝΙΔΙΑ ΣΤΟ ΔΙΑΓΡΑΜΜΑ 6 ΠΡΟΣΔΙΟΡΙΖΟΥΝ ΤΗΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΟΥ ΠΑΡΑΓΩΓΟΥ, ΕΝΩ ΟΙ ΕΠΙΤΡΕΠΟΜΕΝΟΙ ΤΥΠΟΙ ΕΝΕΡΓΕΙΑΣ ΑΝΑΦΕΡΟΝΤΑΙ ΣΤΑ ΒΕΛΗ.**

109. Για παράδειγμα, όταν μια σύμβαση παραγώγων αναφέρεται για πρώτη φορά με τύπο ενέργειας «Νέα», η κατάσταση μεταβάλλεται από «Μη αναφερθείσα» σε «Σε ισχύ». Εάν ο αντισυμβαλλόμενος αναφέρει στη συνέχεια «Σφάλμα» για τη συγκεκριμένη σύμβαση παραγώγων, η κατάσταση μεταβάλλεται από «σε ισχύ» σε «Εσφαλμένη (δεν βρίσκεται σε ισχύ)». Για ένα παράγωγο που έχει περιέλθει σε τέτοια κατάσταση ο μόνος επιτρεπόμενος τύπος ενέργειας είναι «Επιαναφορά» (ο μοναδικός τύπος ενέργειας στα βέλη ξεκινά στο μπλε τετραγωνίδιο με κατάσταση «Εσφαλμένη (δεν βρίσκεται σε ισχύ)»). Εάν υποβληθεί αναφορά, η κατάσταση του παραγώγου μεταβάλλεται είτε επιστρέφοντας στο εν ισχύ είτε μεταβαίνοντας στο «Λήξη (οριστικοποιημένη)», ανάλογα με την ημερομηνία ληκτότητας του συγκεκριμένου παραγώγου. Όλες οι αντιστοιχίσεις μεταξύ τύπων ενέργειας και καταστάσεων των παραγώγων που αναφέρονται στο διάγραμμα θα πρέπει να διαβάζονται με αυτόν τον τρόπο.

110. Όλες οι αντιστοιχίσεις που περιγράφονται στο διάγραμμα εφαρμόζονται στις αναφορές συγκεκριμένου αντισυμβαλλομένου. Αυτό σημαίνει ότι οι αναφορές που υποβάλλονται από το άλλο μέρος που συμμετέχει στη συναλλαγή δεν επηρεάζουν τους επιτρεπόμενους τύπους ενέργειας που αναφέρονται από τον πρώτο αντισυμβαλλόμενο. Ο κανόνας αυτός ισχύει ιδιαίτερα για τον τύπο ενέργειας «Σφάλμα», υπό την έννοια ότι εάν ένας αντισυμβαλλόμενος υποβάλει αναφορά με τύπο ενέργειας «Σφάλμα» για συγκεκριμένο κωδικό UTI (και δεν έχει υποβάλει εκ των υστέρων αναφορά με τύπο ενέργειας «Επιαναφορά»), μόνον αυτός ο αντισυμβαλλόμενος δεν θα μπορεί να υποβάλει πρόσθετες αναφορές (εκτός από αναφορά με τύπο ενέργειας «Επιαναφορά») για τον συγκεκριμένο κωδικό UTI. Ως εκ τούτου, εάν ένας αντισυμβαλλόμενος υποβάλει εκ παραδρομής αναφορά με

τύπο ενέργειας «Σφάλμα», αυτό δεν εμποδίζει τον άλλο αντισυμβαλλόμενο να υποβάλλει εγκαίρως αναφορές σχετικά με τα συμβάντα του κύκλου ζωής.

111. Οι τύποι ενέργειας «Τροποποίηση», «Διόρθωση», «Επικαιροποίηση περιθωρίου» και «Αποτίμηση» δεν επηρεάζουν την κατάσταση του παραγώγου. Επιτρέπεται να αναφέρονται για τερματισθείσες συναλλαγές μόνο στην περίπτωση καθυστερημένης υποβολής αναφοράς, αλλά δεν επιτρέπεται να χρησιμοποιούνται για να μεταβληθεί η κατάσταση μιας σύμβασης παραγώγων σε ισχύ (π.χ. τροποποιώντας την ημερομηνία ληκτότητας). Μόνον ο τύπος ενέργειας «Επαναφορά» μπορεί να χρησιμοποιηθεί για να μεταβάλει την κατάσταση της σύμβασης παραγώγων σε ισχύ».
112. Ο τύπος ενέργειας «Επαναφορά» μπορεί να χρησιμοποιηθεί για εκ νέου άνοιγμα παραγώγου το οποίο ακυρώθηκε (με τύπο ενέργειας «Σφάλμα»), τερματίστηκε εκ παραδρομής (με τύπο ενέργειας «Λήξη»), καθώς και για το εκ νέου άνοιγμα παραγώγων τα οποία έφθασαν (λόγω εσφαλμένης αναφοράς) στην ημερομηνία ληκτότητας. Περαιτέρω, ο τύπος ενέργειας «Επαναφορά» μπορεί να χρησιμοποιηθεί μετά τον τύπο ενέργειας «Στοιχείο θέσης», εάν ο εν λόγω τύπος ενέργειας αναφέρθηκε εκ παραδρομής. Στην περίπτωση αυτή, η σύμβαση παραγώγων που επανήλθε σε επίπεδο συναλλαγής θα θεωρείται σε ισχύ και θα υπόκειται σε ημερομηνία λήξης. Εάν ο αντισυμβαλλόμενος ανέφερε νέα θέση ή τροποποίηση θέσης, η επαναφορά θα πρέπει να γίνει χωριστά (με τύπο ενέργειας «Σφάλμα» ή «Τροποποίηση» της εν λόγω θέσης, αντίστοιχα).
113. Όταν υποβάλλουν αναφορά με τύπο ενέργειας «Επαναφορά», οι αντισυμβαλλόμενοι θα πρέπει να υποβάλουν όλα τα ισχύοντα λεπτομερή στοιχεία της σύμβασης κατά τον χρόνο επαναφοράς. Ωστόσο, οι αντισυμβαλλόμενοι θα πρέπει να υποβάλουν επίσης τυχόν μη υποβληθείσες αναφορές που όφειλαν να υποβάλουν ενόσω η σύμβαση παραγώγων δεν βρισκόταν προσωρινά σε ισχύ. Μεταξύ αυτών περιλαμβάνονται αναφορές με τύπο ενέργειας «Διόρθωση» για τη διόρθωση συγκεκριμένων τιμών της αναφοράς, εκτός εάν η διόρθωση έγινε για την επικαιροποίηση της κατάστασης του παραγώγου σε ισχύ» (οσάκις η κατάσταση αυτή μπορεί να συναχθεί από την ίδια την αναφορά με τύπο ενέργειας «Επαναφορά»).
114. Η έλευση της προγραμματισμένης ημερομηνίας ληκτότητας δεν αποτελεί συμβάν για το οποίο οι αντισυμβαλλόμενοι υποχρεούνται να υποβάλουν αναφορά δυνάμει του κανονισμού EMIR. Σε αυτήν την περίπτωση δεν εφαρμόζεται κανένας τύπος ενέργειας, συμπεριλαμβανομένων, μεταξύ άλλων, των τύπων ενέργειας «Σφάλμα» και «Λήξη». Μόλις η σύμβαση παραγώγων φθάσει στην ημερομηνία ληκτότητας, δεν θεωρείται πλέον σε ισχύ. Μια σύμβαση παραγώγων που δεν είναι πλέον σε ισχύ και αναφέρεται με καθυστέρηση με τύπο ενέργειας «Νέα» μετά την έλευση της ημερομηνίας ληκτότητας, θα θεωρείται οριστικοποιημένη
115. Όταν ένα παράγωγο συμπεριλαμβάνεται στη θέση, η κατάσταση της σύμβασης παραγώγων μεταβάλλεται σε «Λήξη (οριστικοποιημένη)». Τυχόν μεταγενέστερα συμβάντα του κύκλου ζωής πρέπει να αναφέρονται σε επίπεδο θέσης με διαφορετικό κωδικό UTI (τον κωδικό της θέσης) και η ορθή ακολουθία αυτών των αναφορών για την εν λόγω θέση θα πρέπει επίσης να επικυρώνεται. Ωστόσο, είναι

δυνατή η υποβολή διόρθωσης σε επίπεδο συναλλαγής για σύμβαση παραγώγων για την οποία υποβλήθηκε αναφορά με τύπο ενέργειας «Στοιχείο θέσης», εάν κάποια λεπτομερή στοιχεία του συγκεκριμένου παραγώγου ήταν εσφαλμένα.

116. Οι αναφορές θα πρέπει να αποστέλλονται με τη χρονολογική ακολουθία των συμβάντων, σύμφωνα με τις απαιτήσεις που καθορίζονται στα ΕΤΠ για την υποβολή αναφορών. Ωστόσο, αναγνωρίζεται ότι στις περιπτώσεις που μια οντότητα αποτυγχάνει να υποβάλει εγκαίρως αναφορά ή λαμβάνει γνώση της υποβολής εσφαλμένων στοιχείων στο παρελθόν, η οντότητα θα πρέπει να αποστείλει τις αναφορές με παρελθούσες ημερομηνίες συμβάντων, διαταράσσοντας επομένως τη χρονολογική σειρά.
117. Εάν υπάρχει σφάλμα σε αναφορά με ιστορικές τιμές αποτίμησης, μόνο η αποτίμηση που αφορά την πλέον πρόσφατη ημερομηνία πρέπει να διορθωθεί και δεν παρίσταται ανάγκη υποβολής νέας αναφοράς για τις ορθές αποτιμήσεις μετά την υποβολή μηνύματος σχετικά με την εσφαλμένη αποτίμηση. Ωστόσο, σε περίπτωση που έχουν εκ παραδρομής αποσταλεί πλείονα μηνύματα με τύπο ενέργειας «Αποτίμηση» και απαιτείται η υποβολή διορθώσεων, ο αντισυμβαλλόμενος θα πρέπει να υποβάλει αναφορά διόρθωσης για κάθε ημέρα που παρήλθε από την ημερομηνία υποβολής της εσφαλμένης αποτίμησης.
118. Τα ΑΚΣ θα πρέπει να επικυρώνουν τις ορθές ακολουθίες τύπων ενέργειας, λαμβάνοντας υπόψη το περιεχόμενο του πεδίου «Ημερομηνία συμβάντος». Όσον αφορά την ενδεχόμενη αντιμετώπιση από τα ΑΚΣ των αναφορών που περιέχουν ημερομηνίες παρελθόντων γεγονότων με σκοπό την κατάρτιση της έκθεσης για την κατάσταση των συναλλαγών, περισσότερες λεπτομέρειες περιλαμβάνονται στην ενότητα 6.1.

### 3.6.2 Συνδυασμοί τύπων ενέργειας και ειδών συμβάντος

119. Οι αντισυμβαλλόμενοι θα πρέπει να αναφέρουν, κατά περίπτωση, το σχετικό είδος συμβάντος, όπως καθορίζεται στο πεδίο 2.152 των ΡΤΠ για την υποβολή αναφορών.
120. Ο παρακάτω πίνακας προσδιορίζει τους επιτρεπόμενους συνδυασμούς τύπων ενέργειας και ειδών συμβάντος και καθορίζει αν εφαρμόζονται σε επίπεδο συναλλαγής, σε επίπεδο θέσης ή σε αμφότερα τα επίπεδα. Η τελευταία στήλη του πίνακα αναφέρει πότε συγκεκριμένος τύπος ενέργειας μπορεί να αναφερθεί χωρίς να προσδιορίζεται είδος συμβάντος.



**Πίνακας 5 - Επιτρεπόμενοι συνδυασμοί τύπου ενέργειας-είδους συμβάντος**

		Είδος συμβάντος											
		ΣΥΝΑΛΛΑΓΗ	ΠΑΡΕΜΒΑΣΗ	ΡΤΡΡ	ΠΡΩΡΗ ΛΗΞΗ	ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ	ΑΣΚΗΣΗ	ΚΑΤΑΝΟΜΗ	ΠΙΣΤΩΤΙΚΟ ΓΕΓΟΝΟΣ	ΣΥΜΠΕΡΙΛΗΨΗ ΣΕ ΘΕΣΗ	ΕΤΑΙΡΙΚΟ ΣΥΜΒΑΝ	ΕΠΙΚΑΙΡΟΠΟΙΗΣΗ	ΔΕΝ ΑΠΑΙΤΕΙΤΑΙ ΝΑ ΠΡΟΣΔΙΟΡΙΣΤΕΙ ΕΙΔΟΣ ΣΥΜΒΑΝΤΟΣ
Τύπος ενέργειας	ΝΕΑ	Σ	Σ,Θ	Σ		Σ	Σ	Σ		Θ	Σ,Θ		
	ΤΡΟΠΟΠΟΙΗΣΗ	Σ,Θ	Σ,Θ	Σ,Θ	Σ,Θ		Σ,Θ	Σ	Σ,Θ	Θ	Σ,Θ	Σ,Θ	Θ
	ΔΙΟΡΘΩΣΗ												Σ,Θ
	ΛΗΞΗ		Σ,Θ	Σ,Θ	Σ,Θ	Σ	Σ,Θ	Σ	Σ,Θ	Σ,Θ	Σ,Θ		
	ΣΦΑΛΜΑ												Σ,Θ
	ΕΠΑΝΑΦΟΡΑ												Σ,Θ
	ΑΠΟΤΙΜΗΣΗ												Σ,Θ
	ΕΠΙΚΑΙΡΟΠΟΙΗΣΗ ΠΕΡΙΘΩΡΙΟΥ												Σ,Θ
	ΣΤΟΙΧΕΙΟ ΘΕΣΗΣ												Σ

Σ: Συναλλαγή

Θ: Θέση

121. Ο πίνακας 6 διευκρινίζει την εφαρμογή όλων των επιτρεπόμενων συνδυασμών τύπου ενέργειας-είδους συμβάντος και παρέχει πρόσθετες παρατηρήσεις σχετικά με περιπτώσεις πραγματικής χρήσης στο πλαίσιο των οποίων θα πρέπει να αναφερθούν ή, αντίθετα, δεν θα πρέπει να χρησιμοποιηθούν τέτοιοι συνδυασμοί.

122. Η πλήρης αντιστοίχιση μεταξύ επιχειρηματικών συμβάντων και συνδυασμών τύπου ενέργειας-είδους συμβάντος παρέχεται στην ενότητα 3.10.

123. Επισημαίνεται ότι δεν προβλέπεται η μεταφορά κανενός είδους συμβάντος. Η ESMA επαναλαμβάνει ότι η μεταφορά θα πρέπει να εκτελείται σύμφωνα με τις κατευθυντήριες γραμμές για τη μεταφορά δεδομένων μεταξύ ΑΚΣ<sup>21</sup>. Οι τύποι ενέργειας «Νέα» και «Λήξη» δεν θα πρέπει να χρησιμοποιούνται για αυτόν τον σκοπό.

<sup>21</sup> [https://www.esma.europa.eu/sites/default/files/library/esma74-362-2351\\_final\\_report\\_-\\_guidelines\\_on\\_data\\_transfer\\_between\\_trade\\_repositories\\_emir\\_sfr.pdf](https://www.esma.europa.eu/sites/default/files/library/esma74-362-2351_final_report_-_guidelines_on_data_transfer_between_trade_repositories_emir_sfr.pdf)

**Πίνακας 6 - Δυνατότητα εφαρμογής των συνδυασμών τύπου ενέργειας – είδους συμβάντος**

Τύπος ενέργειας	Είδος συμβάντος	Δυνατότητα εφαρμογής	Παρατηρήσεις
Νέα	Συναλλαγή	Όταν ένα παράγωγο με νέο κωδικό UTI δημιουργείται για πρώτη φορά στο πλαίσιο συναλλαγής και όχι συνεπεία άλλου προηγηθέντος συμβάντος.	Θα πρέπει να χρησιμοποιηθεί ο συνδυασμός «Νέα»-«Εκκαθάριση» για νέα παράγωγα που προκύπτουν κατόπιν εκκαθάρισης, ειδικότερα για παράγωγα που τυγχάνουν διαπραγμάτευσης σε τόπους διαπραγμάτευσης και εκκαθαρίζονται την ίδια ημέρα από τον κεντρικό αντισυμβαλλόμενο.
Νέα	Παρέμβαση	Όταν ένα παράγωγο ή μια θέση με νέο κωδικό UTI δημιουργείται για πρώτη φορά λόγω κάποιου συμβάντος παρέμβασης.	
Νέα	PTRR	Όταν ένα παράγωγο με νέο κωδικό UTI δημιουργείται για πρώτη φορά λόγω συμβάντος PTRR.	Δεν μπορεί να εφαρμοστεί ο συνδυασμός «Νέα»-«PTRR», καθώς κάθε νέο παράγωγο που δημιουργείται λόγω συμβάντος PTRR αναμένεται να αναφερθεί σε επίπεδο συναλλαγής (χωρίς να θίγεται η δυνατότητα εν συνεχεία συμπερίληψης του εν λόγω παραγώγου σε κάποια θέση). Ο συνδυασμός «Νέα»-«PTRR» μπορεί να χρησιμοποιηθεί σε περίπτωση εξισορρόπησης χαρτοφυλακίου.
Νέα	Εκκαθάριση	Όταν ένα παράγωγο με νέο κωδικό UTI δημιουργείται για πρώτη φορά λόγω συμβάντος εκκαθάρισης.	Ο συνδυασμός αυτός περιλαμβάνει επίσης την εκκαθάριση παραγώγων OTC τα οποία προηγουμένως συμφωνήθηκαν διμερώς μεταξύ των αντισυμβαλλομένων και εν συνεχεία εκκαθαρίστηκαν.
Νέα	Άσκηση	Όταν ένα παράγωγο με νέο κωδικό UTI δημιουργείται για	Ο συνδυασμός αυτός θα πρέπει να χρησιμοποιείται όταν αναφέρεται η

Πίνακας 6 - Δυνατότητα εφαρμογής των συνδυασμών τύπου ενέργειας – είδους συμβάντος			
Τύπος ενέργειας	Είδος συμβάντος	Δυνατότητα εφαρμογής	Παρατηρήσεις
		πρώτη φορά λόγω συμβάντος άσκησης.	υποκείμενη συμφωνία ανταλλαγής εν συνεχεία της άσκησης δικαιώματος προαίρεσης επί συμβάσεων ανταλλαγής
Νέα	Κατανομή	Όταν ένα παράγωγο με νέο κωδικό UTI δημιουργείται για πρώτη φορά λόγω συμβάντος κατανομής.	
Νέα	Συμπερίληψη σε θέση	Όταν μία νέα θέση δημιουργείται με συμπερίληψη συναλλαγών στη θέση αυτή για πρώτη φορά.	
Νέα	Εταιρικό συμβάν	Όταν ένα παράγωγο ή μια θέση με νέο κωδικό UTI δημιουργείται για πρώτη φορά λόγω κάποιου εταιρικού συμβάντος παρέμβασης επί των υποκειμένων μετοχών.	
Τροποποίηση	Συναλλαγή	Όταν ένα παράγωγο ή μια θέση με υφιστάμενο κωδικό UTI τροποποιείται λόγω επαναδιαπραγμάτευσης των όρων της συναλλαγής, η οποία επήλθε συνεπεία αλλαγών των όρων της συναλλαγής που συμφωνήθηκαν πριν από τη σύναψη της σύμβασης (εκτός εάν οι αλλαγές αυτές ήδη αναφέρθηκαν, π.χ. στο χρονοδιάγραμμα ονομαστικής αξίας) ή επειδή προηγουμένως μη διαθέσιμα στοιχεία δεδομένων κατέστησαν διαθέσιμα.	
Τροποποίηση	Παρέμβαση	Όταν ένα παράγωγο ή μια θέση με υφιστάμενο κωδικό UTI τροποποιείται λόγω κάποιου συμβάντος παρέμβασης.	Ο συνδυασμός αυτός περιλαμβάνει επίσης τη μεταβίβαση ενός παραγώγου σε επίπεδο διαπραγμάτευσης ή θέσης από έναν κεντρικό αντισυμβαλλόμενο σε άλλον.
Τροποποίηση	PTRR	Όταν ένα παράγωγο ή μια θέση με υφιστάμενο κωδικό UTI τροποποιείται λόγω κάποιου συμβάντος PTRR.	Ο συνδυασμός «Τροποποίηση»-«PTRR» σε επίπεδο θέσης θα πρέπει να χρησιμοποιείται μόνο

Πίνακας 6 - Δυνατότητα εφαρμογής των συνδυασμών τύπου ενέργειας – είδους συμβάντος			
Τύπος ενέργειας	Είδος συμβάντος	Δυνατότητα εφαρμογής	Παρατηρήσεις
			στην περίπτωση που οι θέσεις του κεντρικού αντισυμβαλλομένου υπόκεινται σε PTRR (αντί διμερούς συμφηφισμού και εν συνεχεία αναφοράς σε επίπεδο θέσης). Ο συνδυασμός «Νέα»-«PTRR» μπορεί να χρησιμοποιηθεί σε περίπτωση συμπίεσης χαρτοφυλακίου.
Τροποποίηση	Πρόωρη λήξη	Όταν ένα παράγωγο ή μια θέση με υφιστάμενο κωδικό UTI τροποποιείται λόγω πρόωρης λήξης η οποία συμφωνήθηκε εκ των προτέρων ή οφείλεται σε εν μέρει λύση της σύμβασης.	Σε περίπτωση πρόωρης λήξης που συμφωνήθηκε εκ των προτέρων, οι αντισυμβαλλόμενοι θα πρέπει να επικαιροποιήσουν την ημερομηνία ληκτότητας. Σε περίπτωση εν μέρει πρόωρης λήξης, οι αντισυμβαλλόμενοι θα πρέπει να επικαιροποιήσουν την ονομαστική αξία.
Τροποποίηση	Άσκηση	Όταν ένα παράγωγο ή μια θέση τροποποιείται λόγω άσκησης δικαιώματος προαίρεσης ή δικαιώματος προαίρεσης επί συμβάσεων ανταλλαγής.	
Τροποποίηση	Κατανομή	Όταν ένα παράγωγο με υφιστάμενο κωδικό UTI κατανεμήθηκε εν μέρει. Ο συνδυασμός αυτός χρησιμοποιείται για να αναφερθεί η τροποποιημένη ονομαστική αξία του υφιστάμενου παραγώγου.	
Τροποποίηση	Πιστωτικό γεγονός	Όταν ένα παράγωγο ή μια θέση με υφιστάμενο κωδικό UTI τροποποιείται λόγω κάποιου πιστωτικού γεγονότος.	
Τροποποίηση	Συμπερίληψη σε θέση	Όταν μια θέση με υφιστάμενο κωδικό UTI τροποποιείται	

Πίνακας 6 - Δυνατότητα εφαρμογής των συνδυασμών τύπου ενέργειας – είδους συμβάντος			
Τύπος ενέργειας	Είδος συμβάντος	Δυνατότητα εφαρμογής	Παρατηρήσεις
		λόγω συμπερίληψης κάποιας νέας συναλλαγής.	
Τροποποίηση	Εταιρικό συμβάν	Όταν ένα παράγωγο ή μια θέση με υφιστάμενο κωδικό UTI τροποποιείται λόγω κάποιας εταιρικής ενέργειας επί των υποκείμενων μετοχών.	
Τροποποίηση	Επικαιροποίηση	Όταν ένα παράγωγο ή μια θέση που είναι σε ισχύ κατά την ημερομηνία έναρξης της υποβολής αναφορών επικαιροποιείται προκειμένου να συμμορφωθεί προς τις τροποποιημένες απαιτήσεις αναφοράς.	
Τροποποίηση	Δεν απαιτείται να προσδιοριστεί είδος συμβάντος	Όταν μια θέση με υφιστάμενο κωδικό UTI τροποποιείται λόγω άνω του ενός είδους ενδοημερήσιων επιχειρηματικών συμβάντων.	Η ενδοημερήσια αναφορά δεν είναι υποχρεωτική για τα ETD. Συνεπώς, οι αντισυμβαλλόμενοι επιτρέπεται να υποβάλουν αναφορά με τύπο ενέργειας «Τροποποίηση» σε επίπεδο θέσης χωρίς να αναφέρουν είδος συμβάντος, όταν η τροποποίηση αυτή είναι αποτέλεσμα άνω του ενός είδους ενδοημερήσιων επιχειρηματικών συμβάντων.
Διόρθωση	Δεν απαιτείται να προσδιοριστεί είδος συμβάντος	Όταν ένα παράγωγο ή μια θέση με υφιστάμενο κωδικό UTI ή τα δεδομένα που συνδέονται με την εξασφάλιση διορθώνονται λόγω προηγούμενης υποβολής εσφαλμένων στοιχείων.	
Λήξη	Παρέμβαση	Όταν ένα παράγωγο ή μια θέση με υφιστάμενο κωδικό UTI λήγει λόγω κάποιου συμβάντος παρέμβασης. Ο συνδυασμός αυτός χρησιμοποιείται για να τερματιστεί η εκ των υστέρων παρέμβαση με χρήση παλαιού κωδικού UTI.	
Λήξη	PTRR	Όταν ένα παράγωγο ή μια θέση με υφιστάμενο κωδικό	Ο συνδυασμός «Διόρθωση»-«PTRR» μπορεί να

Πίνακας 6 - Δυνατότητα εφαρμογής των συνδυασμών τύπου ενέργειας – είδους συμβάντος			
Τύπος ενέργειας	Είδος συμβάντος	Δυνατότητα εφαρμογής	Παρατηρήσεις
		<p>UTI λήγει λόγω κάποιου συμβάντος PTRR. Ο συνδυασμός αυτός χρησιμοποιείται για τον τερματισμό του/των παλαιού(ών) κωδικού(ών) UTI μετά από πράξη PTRR.</p>	<p>χρησιμοποιηθεί σε περίπτωση συμπίεσης χαρτοφυλακίου.</p>
Λήξη	Πρόωρη λήξη	<p>Όταν ένα παράγωγο ή μια θέση με υφιστάμενο κωδικό UTI τερματίζεται λόγω πρόωρης λήξης (και όταν καμία άλλη αιτία/κανένα συμβάν δεν είναι γνωστή(-ό) ως ο λόγος αυτής της λήξης).</p>	
Λήξη	Εκκαθάριση	<p>Όταν ένα παράγωγο με υφιστάμενο κωδικό UTI λήγει λόγω κάποιου συμβάντος εκκαθάρισης. Ο συνδυασμός αυτός χρησιμοποιείται για τον τερματισμό συναλλαγών άλφα.</p>	<p>Σε περίπτωση συμβάσεων παραγώγων OTC που συνήφθησαν διμερώς, οι αντισυμβαλλόμενοι πρέπει να τερματίσουν τις προηγούμενες αναφερθείσες διμερείς συναλλαγές (με τον συνδυασμό «Λήξη»-«Εκκαθάριση») και να αναφέρουν τις νέες εκκαθαρισμένες συναλλαγές (με τον συνδυασμό «Νέα»-«Εκκαθάριση»). Ο συνδυασμός αυτός περιλαμβάνει επίσης το σενάριο βάσει του οποίου υφιστάμενα παράγωγα καθίστανται επιλέξιμα για εκκαθάριση σε μεταγενέστερο στάδιο.</p>
Λήξη	Άσκηση	<p>Όταν ένα παράγωγο με υφιστάμενο κωδικό UTI λήγει λόγω κάποιου συμβάντος άσκησης. Για παράδειγμα, ο συνδυασμός αυτός χρησιμοποιείται για τον τερματισμό δικαιωμάτων προαίρεσης/δικαιωμάτων προαίρεσης επί συμβάσεων ανταλλαγής κατά την άσκηση των εν λόγω δικαιωμάτων.</p>	<p>Ο συνδυασμός «Λήξη»-«Άσκηση» δεν πρέπει να αναφέρεται όταν το δικαίωμα προαίρεσης ασκείται κατά την ημερομηνία ληκτότητας. Γενικότερα, θα πρέπει να αναφέρονται μόνον οι λήξεις που πραγματοποιούνται σε ημερομηνία πριν από την ημερομηνία ληκτότητας.</p>

Πίνακας 6 - Δυνατότητα εφαρμογής των συνδυασμών τύπου ενέργειας – είδους συμβάντος			
Τύπος ενέργειας	Είδος συμβάντος	Δυνατότητα εφαρμογής	Παρατηρήσεις
Λήξη	Κατανομή	Όταν ένα παράγωγο με υφιστάμενο κωδικό UTI λήγει λόγω κάποιου συμβάντος κατανομής. Ο συνδυασμός αυτός χρησιμοποιείται για τον τερματισμό μετασυναλλακτικής κατανομής με χρήση παλαιού κωδικού UTI.	
Λήξη	Πιστωτικό γεγονός	Όταν ένα παράγωγο ή μια θέση με υφιστάμενο κωδικό UTI λήγει λόγω κάποιου πιστωτικού γεγονότος.	Ο συνδυασμός θα πρέπει να αναφέρεται όταν ένα πιστωτικό γεγονός οδηγεί στη λήξη και τον διακανονισμό των παραγώγων, ήτοι σε CDS μεμονωμένου οφειλέτη.
Λήξη	Συμπερίληψη σε θέση	Όταν ένα παράγωγο ή μια θέση με υφιστάμενο κωδικό UTI τερματίζεται λόγω συμπερίληψης σε κάποια θέση.	Ένα παράγωγο σε επίπεδο συναλλαγής που συμπεριλαμβάνεται αμέσως σε κάποια θέση θα πρέπει να αναφέρεται με τύπο ενέργειας «Στοιχείο θέσης». Μόνον όταν το παράγωγο συμπεριλαμβάνεται στη θέση αφού προηγουμένως αναφέρθηκε με τύπο ενέργειας «Νέα» θα πρέπει να αναφέρεται με τύπο ενέργειας «Λήξη» και είδος συμβάντος «Συμπερίληψη σε θέση».
Λήξη	Εταιρικό συμβάν	Όταν ένα παράγωγο ή μια θέση με υφιστάμενο κωδικό UTI τερματίζεται λόγω κάποιας εταιρικής ενέργειας επί των υποκείμενων μετοχών.	
Σφάλμα	Δεν απαιτείται να προσδιοριστεί είδος συμβάντος	Όταν ένα παράγωγο ή μια θέση με υφιστάμενο κωδικό UTI ακυρώνεται λόγω κάποιας προηγούμενης υποβολής εσφαλμένων στοιχείων. Για παράδειγμα, ο συνδυασμός αυτός χρησιμοποιείται για να ακυρώσει τον κωδικό UTI ενός παραγώγου ή μιας θέσης που δεν θα έπρεπε να είχε αναφερθεί (π.χ. δεν πρόκειται	

Πίνακας 6 - Δυνατότητα εφαρμογής των συνδυασμών τύπου ενέργειας – είδους συμβάντος			
Τύπος ενέργειας	Είδος συμβάντος	Δυνατότητα εφαρμογής	Παρατηρήσεις
		για συναλλαγή παραγωγού) ή για να ακυρώσει παράγωγα που βρίσκονται σε ισχύ όταν ο αντισυμβαλλόμενος αρχίζει να αντλεί οφέλη από εξαίρεση εντός ομίλου.	
Επιαναφορά	Δεν απαιτείται να προσδιοριστεί είδος συμβάντος	Όταν ένα παράγωγο ή μια θέση που έχει ακυρωθεί αποκαθίσταται λόγω κάποιας προηγούμενης υποβολής ασφαμένων στοιχείων. Για παράδειγμα, ο συνδυασμός χρησιμοποιείται για την αποκατάσταση του κωδικού UTI ενός παραγωγού ή μιας θέσης που έχει λήξει ασφαμένως.	Αυτός ο τύπος ενέργειας δεν θα πρέπει να χρησιμοποιείται για το εκ νέου άνοιγμα θέσης η οποία προηγουμένως συμψηφίστηκε και τερματίστηκε. Ο τύπος ενέργειας «Επιαναφορά» θα πρέπει να χρησιμοποιείται μόνο για το εκ νέου άνοιγμα συναλλαγών οι οποίες τερματίστηκαν ή ακυρώθηκαν εκ παραδρομής ή ακυρώθηκαν λόγω εξαίρεσης για συναλλαγή εντός του ομίλου, ώστε οι αντισυμβαλλόμενοι να μην αναγκαστούν να δημιουργήσουν νέο κωδικό UTI. Ο εν λόγω τύπος ενέργειας δεν θα πρέπει να χρησιμοποιείται για άλλα σενάρια υποβολής αναφορών. Ειδικότερα στην περίπτωση συμψηφισθείσας θέσης, οι αντισυμβαλλόμενοι πρέπει να αποφασίζουν εάν θα διατηρήσουν τη θέση ανοικτή (και θα αναφέρουν δεόντως την αποτίμηση) ή εάν θα την κλείσουν. Εάν οι αντισυμβαλλόμενοι κλείσουν τη θέση και στη συνέχεια συνάψουν άλλη σύμβαση παραγωγών του ίδιου τύπου και θελήσουν να υποβάλουν αναφορά σε επίπεδο θέσης, πρέπει να αναφέρουν νέα θέση με νέο κωδικό UTI.



Πίνακας 6 - Δυνατότητα εφαρμογής των συνδυασμών τύπου ενέργειας – είδους συμβάντος			
Τύπος ενέργειας	Είδος συμβάντος	Δυνατότητα εφαρμογής	Παρατηρήσεις
Αποτίμηση	Δεν απαιτείται να προσδιοριστεί είδος συμβάντος	Όταν δεδομένα σχετικά με την αποτίμηση υποβάλλονται για παράγωγο ή θέση με υφιστάμενο κωδικό UTI.	
Επικαιροποίηση περιθωρίου	Δεν απαιτείται να προσδιοριστεί είδος συμβάντος	Όταν δεδομένα σχετικά με την εξασφάλιση υποβάλλονται για παράγωγο ή θέση με υφιστάμενο κωδικό UTI.	
Στοιχείο θέσης	Δεν απαιτείται να προσδιοριστεί είδος συμβάντος	Όταν συνάπτεται νέα σύμβαση παραγώγων και συμπεριλαμβάνεται σε θέση την ίδια ημέρα.	

124. Όταν ένας αντισυμβαλλόμενος υποβάλλει εκ παραδρομής εσφαλμένο είδος συμβάντος δεν υπάρχει καμία δυνατότητα διόρθωσης του στοιχείου αυτού, δεδομένου ότι το «Είδος συμβάντος» δεν εφαρμόζεται για τύπο ενέργειας «Διόρθωση». Ο αντισυμβαλλόμενος θα πρέπει να εξασφαλίσει την υποβολή κατάλληλου «Είδους συμβάντος» στην επόμενη αναφορά.

### 3.6.3 Συμβάντα του κύκλου ζωής και χρήση αναγνωριστικών κωδικών σύνδεσης (προηγούμενος κωδικός UTI, αναγνωριστικός κωδικός μετασυναλλακτικού περιορισμού του κινδύνου (PTRR), κωδικός UTI επόμενης θέσης)

125. Οι αντισυμβαλλόμενοι θα πρέπει να αναφέρουν, κατά περίπτωση, τους αναγνωριστικούς κωδικούς σύνδεσης που διευκολύνουν τον προσδιορισμό των αναφορών που αφορούν τα ίδια συμβάντα του κύκλου ζωής. Οι αναγνωριστικοί κωδικοί σύνδεσης που προβλέπονται για τον σκοπό αυτόν είναι οι εξής:

- α. «Προηγούμενος UTI» (πεδίο 2.3)
- β. «UTI επόμενης θέσης» (πεδίο 2.4)
- γ. «Αναγνωριστικός κωδικός μετασυναλλακτικού περιορισμού του κινδύνου (PTRR)» (πεδίο 2.5)

126. Ο προηγούμενος κωδικός UTI θα πρέπει να χρησιμοποιείται στην περίπτωση συμβάντων του κύκλου ζωής συνεπεία των οποίων ένα μόνο παράγωγο τερματίζεται και δημιουργούνται ένα ή περισσότερα νέα παράγωγα. Σε τέτοιες περιπτώσεις ο προηγούμενος κωδικός UTI, ήτοι ο κωδικός UTI του παραγώγου που έληξε, θα πρέπει να συμπληρώνεται στο πεδίο 2.3 των αναφορών που αφορούν όλα τα παράγωγα τα οποία δημιουργήθηκαν συνεπεία του συμβάντος του κύκλου ζωής. Ειδικότερα, ο προηγούμενος κωδικός UTI θα εφαρμόζεται στα ακόλουθα συμβάντα:

- α. Παρέμβαση·
  - β. Εκκαθάριση (εκτός εάν η σύμβαση παραγώγων συνήφθη σε τόπο διαπραγμάτευσης ή σε οργανωμένο χώρο συναλλαγών τρίτης χώρας και εκκαθαρίστηκε από κεντρικό αντισυμβαλλόμενο την ίδια ημέρα)·
  - γ. Άσκηση (σε περίπτωση δικαιωμάτων προαίρεσης επί συμβάσεων ανταλλαγής)·
  - δ. Κατανομή·
  - ε. Εταιρικό συμβάν (σε περίπτωση διαίρεσης της συναλλαγής σε περισσότερες συναλλαγές).
127. Ο κωδικός UTI επόμενης θέσης θα πρέπει να αναφέρεται όταν ένα παράγωγο συμπεριλαμβάνεται σε θέση (και αναφέρεται είτε με τύπο ενέργειας «Στοιχείο θέσης» είτε με τύπο ενέργειας «Λήξη» και είδος συμβάντος «Συμπερίληψη σε θέση»). Θα πρέπει να περιέχει τον κωδικό UTI της θέσης στην οποία περιλαμβάνεται το συγκεκριμένο παράγωγο.
128. Ο αναγνωριστικός κωδικός PTRR θα πρέπει να αναφέρεται όταν το είδος συμβάντος είναι «PTRR» και ο τύπος τεχνικής PTRR είναι είτε η συμπίεση χαρτοφυλακίου με τρίτο πάροχο υπηρεσιών είτε η εξισορρόπηση χαρτοφυλακίου. Ο ίδιος αναγνωριστικός κωδικός PTRR που παρέχεται από τον πάροχο υπηρεσιών PTRR θα πρέπει να αναφέρεται σε όλες τις αναφορές συμβάσεων παραγώγων που δημιουργούνται, τροποποιούνται ή τερματίζονται λόγω του ίδιου συμβάντος PTRR. Σε κάθε συμβάν PTRR θα πρέπει να αποδίδεται διαφορετικός αναγνωριστικός αριθμός PTRR.
129. Είναι δυνατόν να αναφερθούν άνω του ενός αναγνωριστικοί κωδικοί σύνδεσης για συγκεκριμένο παράγωγο (π.χ. ένα παράγωγο μπορεί να αναφερθεί πρώτα με προηγούμενο κωδικό UTI όταν εκκαθαριστεί, στη συνέχεια μπορεί να αναφερθεί με αναγνωριστικό κωδικό PTRR εάν τροποποιηθεί λόγω συμβάντος PTRR και, τέλος, μπορεί να αναφερθεί με κωδικό UTI επόμενης θέσης εάν εντέλει συμπεριληφθεί σε κάποια θέση). Ωστόσο, μόνο ο σχετικός αναγνωριστικός κωδικός σύνδεσης θα πρέπει να αναφέρεται στην αναφορά για το συγκεκριμένο συμβάν του κύκλου ζωής (στο παραπάνω παράδειγμα, ο αντισυμβαλλόμενος που αναφέρει τη συμπερίληψη στη θέση θα πρέπει να συμπληρώσει στη εν λόγω αναφορά μόνο το πεδίο «UTI επόμενης θέσης»).

### **3.7 Αναφορά σε επίπεδο θέσης**

130. Σε γενικές γραμμές, ως «θέση» πρέπει να νοείται το άνοιγμα μεταξύ ενός ζεύγους αντισυμβαλλομένων, το οποίο συνίσταται σε ένα σύνολο ανταλλάξιμων παραγώγων (συναλλαγών) τα οποία έχουν οικονομικές και νομικές σχέσεις μεταξύ τους που καθιστούν δυνατή την κοινή διαχείριση κινδύνων με αποτέλεσμα τον καθαρό ή μειωμένο όγκο του κοινού ανοίγματος. Οι όροι «trade» και «transaction» (στο αγγλικό πρωτότυπο) χρησιμοποιούνται εναλλάξ στην παρούσα ενότητα.

131. Σύμφωνα με το άρθρο 3 των ΡΤΠ για την υποβολή αναφορών, είναι δυνατή η αναφορά μετασυναλλακτικών γεγονότων σε επίπεδο θέσης μετά την αρχική αναφορά των λεπτομερών στοιχείων ενός παραγώγου που συνήφθη σε επίπεδο συναλλαγών και τη λήξη του παραγώγου αυτού λόγω της συμπερίληψής του σε θέση, εφόσον πληρούνται οι ακόλουθες προϋποθέσεις: η νομική ρύθμιση προβλέπει ότι η διαχείριση του κινδύνου πραγματοποιείται σε επίπεδο θέσης, όλες οι αναφορές συναλλαγών που υποβάλλονται στο ΑΚΣ αφορούν προϊόντα που είναι ανταλλάξιμα μεταξύ τους και οι μεμονωμένες συναλλαγές που αναφέρθηκαν προηγουμένως στο ΑΚΣ έχουν εν συνεχεία αντικατασταθεί από την αναφορά θέσης (π.χ. όπως συμβαίνει στην περίπτωση των συναλλαγών μεταξύ εκκαθαριστικού μέλους και κεντρικού αντισυμβαλλομένου).
132. Οι κατηγορίες παραγώγων που είναι επιλέξιμα για υποβολή αναφοράς σε επίπεδο θέσης είναι: τα ETD, τα OTC που εκκαθαρίζονται κεντρικά, τα παράγωγα που συμψηφίζονται από τους κεντρικούς αντισυμβαλλομένους και οι συμβάσεις επί διαφορών (CFDs). Μολονότι στην περίπτωση τέτοιων παραγώγων τα στοιχεία που αφορούν τις θέσεις είναι πιο σημαντικά για την εκτίμηση του συστημικού κινδύνου, η υποβολή αναφοράς μόνο σε επίπεδο θέσης δεν συνάδει με τις απαιτήσεις που θέτει το άρθρο 9 του κανονισμού EMIR, κατά το οποίο όλοι οι αντισυμβαλλόμενοι υπέχουν υποχρέωση αναφοράς, π.χ. της σύναψης σύμβασης παραγώγων σε επίπεδο συναλλαγής.
133. Οι συμβάσεις χωρίς ημερομηνία ληκτότητας, όπως οι CFDs, συνιστάται εντόνως να αναφέρονται σε επίπεδο θέσης προκειμένου να αποφεύγεται το φαινόμενο ο χρηματοοικονομικός αντισυμβαλλόμενος σε κάθε μεμονωμένο παράγωγο σε ισχύ να υποχρεώνεται να λαμβάνει επικαιροποιήσεις της ημερήσιας αποτίμησης έως ότου είτε 1) το παράγωγο ακυρωθεί είτε 2) εις το διηνεκές, δεδομένου ότι τα παράγωγα αυτά εν γένει δεν έχουν ημερομηνία ληκτότητας. Η αποτίμηση μπορεί να παρέχεται σε επίπεδο θέσης μόλις οι αντίστοιχες συναλλαγές παραγώγων συμπεριληφθούν σε θέση.
134. Η ESMA αναγνωρίζει τις πιθανές δυσκολίες που παρουσιάζει η επίτευξη διμερούς συμφωνίας των αντισυμβαλλομένων σχετικά με το επίπεδο αναφοράς, καθώς και τον αντίκτυπο αυτών των προβλημάτων στη συμφωνία των στοιχείων. Ωστόσο, η ESMA επαναλαμβάνει ότι η αναφορά σε επίπεδο θέσης πρέπει να συμφωνείται μεταξύ των δύο αντισυμβαλλομένων καθώς η σχετική υποχρέωση απορρέει από την απαίτηση του άρθρου 9 παράγραφος 1ε του κανονισμού EMIR ότι πρέπει να εξασφαλίζεται ότι τα λεπτομερή στοιχεία των συμβάσεων παραγώγων αναφέρονται ορθά και χωρίς επαναλήψεις. Η υποχρέωση αυτή αναφέρεται επίσης στο άρθρο 3 των ΡΤΠ για την υποβολή αναφορών. Οι δύο αντισυμβαλλόμενοι σε ένα παράγωγο θα πρέπει είτε να συμπεριλαμβάνουν το παράγωγο σε θέση είτε αμφότεροι να συνεχίσουν να αναφέρουν τα σχετικά συμβάντα του κύκλου ζωής σε επίπεδο συναλλαγών. Η αναφορά σε επίπεδο θέσης έχει εν γένει προαιρετικό και όχι υποχρεωτικό χαρακτήρα και είναι εφικτή μόνον όταν πληρούνται όλες οι σχετικές προϋποθέσεις, συμπεριλαμβανομένης της συμφωνίας των δύο αντισυμβαλλομένων για την υποβολή αναφορών σε επίπεδο θέσης. Εάν δεν επιτευχθεί συμφωνία μεταξύ των αντισυμβαλλομένων, η αναφορά σε επίπεδο συναλλαγών συνιστά την προκαθορισμένη οδό αναφοράς. Ωστόσο,

υπό ορισμένες περιστάσεις, η μόνη δυνατή επιλογή για τη συμμόρφωση προς τις υποχρεώσεις αναφοράς δυνάμει του κανονισμού EMIR είναι η αναφορά σε επίπεδο θέσης (π.χ. όταν οι αντισυμβαλλόμενοι δεν είναι σε θέση να αποτιμήσουν την αξία των επιμέρους στοιχείων της θέσης). Ακόμη και υπό τις περιστάσεις αυτές, η επίτευξη συμφωνίας μεταξύ των αντισυμβαλλομένων αποτελεί αναγκαία προϋπόθεση.

135. Δεν απαιτείται για κάθε τύπο παραγώγου ενδοημερήσια αναφορά σε επίπεδο θέσης, καθώς δεν υφίσταται υποχρέωση ενδοημερήσιας αναφοράς των συμβάντων του κύκλου ζωής (π.χ. τροποποιήσεων) σε επίπεδο θέσης ούτε για τα ETD ούτε για τα OTC. Ωστόσο, προκειμένου η αναφορά θέσης να είναι ορθή και να αποτυπώνει όλες τις τροποποιήσεις που επηρεάζουν τη θέση (καθώς και τη συμπερίληψη κάποιας συναλλαγής σε αναφορά επιπέδου θέσης που υποβάλλεται την ίδια ημέρα), τα επικαιροποιημένα λεπτομερή στοιχεία και η αποτίμηση θέσης θα πρέπει να αναφέρονται από τους αντισυμβαλλομένους σε επίπεδο θέσης στο τέλος της ημέρας. Η υποχρέωση αυτή συνάδει με τις διευκρινίσεις που παρατίθενται στις ενότητες 3.6 και 3.9, μεταξύ των οποίων η διευκρίνιση σχετικά με τη δυνατότητα αναφοράς ενός είδους συμβάντος ως «κενό» όταν υπάρχουν πλείονα συμβάντα με αντίκτυπο στην ίδια θέση κατά τη διάρκεια συγκεκριμένης ημέρας με στόχο την απλοποίηση της αναφοράς. Σε επίπεδο συναλλαγής, δεν είναι υποχρεωτική η ενδοημερήσια αναφορά των συμβάντων του κύκλου ζωής των συναλλαγών ETD. Όσον αφορά τις συναλλαγές OTC, η ενδοημερήσια αναφορά των συμβάντων του κύκλου ζωής θα πρέπει να ολοκληρώνεται, ει δυνατόν, στο τέλος της ημέρας.
136. Όταν δημιουργείται μια θέση, θα πρέπει να υποβάλλεται αναφορά με τύπο ενέργειας «Νέα» και με το ενδεδειγμένο είδος συμβάντος. Οι τροποποιήσεις μιας θέσης λόγω συμπερίληψης ή λήξης συναλλαγών, κ.λπ. θα πρέπει να αναφέρονται με τύπο ενέργειας «Τροποποίηση» και, ει δυνατόν, με το ενδεδειγμένο είδος συμβάντος. Η θέση λήγει μόλις φτάσει η ημερομηνία ληκτότητας. Εάν η λήξη μιας θέσης οφείλεται σε άλλους λόγους, οι αντισυμβαλλόμενοι θα πρέπει να υποβάλουν συναφώς αναφορά με τύπο ενέργειας «Λήξη» και με είδος συμβάντος το οποίο περιγράφει τον λόγο λήξης. Περισσότερες λεπτομέρειες παρέχονται στην ενότητα 3.6.
137. Λαμβανομένου υπόψη ότι δεν επιτρέπεται μόνο η αναφορά θέσεων χωρίς προηγουμένως να αναφερθούν τα αρχικά παράγωγα σε επίπεδο συναλλαγών, τα εν λόγω παράγωγα σε επίπεδο συναλλαγών θα πρέπει να επικαιροποιούνται ώστε να καταστεί δεόντως σαφές ότι δεν είναι πλέον ανοικτά και να αποφεύγεται η διπλή προσμέτρηση των συναλλαγών που έχουν συμπεριληφθεί σε θέσεις. Ως εκ τούτου, οι αντισυμβαλλόμενοι θα πρέπει να αναφέρουν τις λήξεις όλων των παραγώγων σε επίπεδο συναλλαγών τα οποία συμπεριλαμβάνονται στη θέση. Η αναφορά θα πρέπει να υποβάλλεται με τύπο ενέργειας «λήξη» και είδος συμβάντος «Συμπερίληψη σε θέση» ή με τύπο ενέργειας «Στοιχείο θέσης» και χωρίς να απαιτείται να προσδιοριστεί είδος συμβάντος. Η δεύτερη περίπτωση αφορά την αναφορά νέας συναλλαγής που συμπεριλαμβάνεται στη θέση την ίδια ημέρα. Επιπλέον, το πεδίο «Επίπεδο» θα πρέπει να αναφέρεται ως «Σ» (συναλλαγή). Ως εκ τούτου, όλες οι συναλλαγές που έχουν συμπεριληφθεί σε μια θέση δεν

θεωρούνται πλέον σε ισχύ. Στη συνέχεια η θέση θα πρέπει να αναφέρεται με τύπο ενέργειας «Νέα» όταν η θέση δημιουργείται για πρώτη φορά, ή με τύπο ενέργειας «Τροποποίηση» όταν πρόκειται για επικαιροποίηση υφιστάμενης θέσης. Το πεδίο «Επίπεδο» θα πρέπει να αναφέρεται ως «Θ» (θέση) για κάθε αναφορά θέσης.

138. Όταν ο αντισυμβαλλόμενος υποβάλλει αναφορά σε επίπεδο θέσης, οι τυχόν επόμενες επικαιροποιήσεις, οι τροποποιήσεις και τα συμβάντα του κύκλου ζωής (συμπεριλαμβανομένων των αναπροσαρμογών των αποτιμήσεων) θα πρέπει να εφαρμόζονται από τα ΑΚΣ στην αναφορά της θέσης των παραγώγων και όχι στις αναφορές των αρχικών συναλλαγών.
139. Όλα τα στοιχεία δεδομένων που απαιτούνται τόσο στις αναφορές συναλλαγών όσο και στις αναφορές θέσης είναι υποχρεωτικά, εξαιρουμένων όσων είναι σημαντικά μόνο σε επίπεδο συναλλαγών.
140. Το πεδίο «Ονομαστικό ποσό» θα πρέπει να συμπληρώνεται πάντα στις αναφορές που υποβάλλονται σε επίπεδο θέσης. Επιπλέον, η τιμή του ονομαστικού ποσού στις αναφορές που υποβάλλονται σε επίπεδο θέσης θα πρέπει να υπολογίζεται ως εξής:
- Για τα δικαιώματα προαίρεσης: Ονομαστικό ποσό = Συνολική ονομαστική ποσότητα x Τιμή άσκησης
  - Για τα συμβόλαια μελλοντικής εκπλήρωσης: Ονομαστικό ποσό = Συνολική ονομαστική ποσότητα x τιμή διακανονισμού <sup>22</sup>.
141. Η αναφορά τροποποιήσεων στο πεδίο «Ονομαστικό ποσό» σε επίπεδο θέσης θα πρέπει να πραγματοποιείται μόνον εάν υπάρξει κάποιο συμβάν σχετικό με τη θέση (π.χ. εάν συμπεριληφθεί στη θέση κάποια νέα σχετική συναλλαγή, η νέα αυτή ονομαστική τιμή θα πρέπει να ληφθεί υπόψη στο ονομαστικό ποσό της θέσης). Περισσότερες λεπτομέρειες παρέχονται στην ενότητα 3.17 των παρουσιών κατευθυντηρίων γραμμών.
142. Εάν η αποτίμηση της θέσης μηδενιστεί, υπάρχουν δύο μόνον πιθανοί τρόποι συνέχισης της διαδικασίας:
- Λήξη της θέσης και αναφορά νέας με χρήση διαφορετικού UTI σε μεταγενέστερο στάδιο. Δεν αναφέρεται καμία αποτίμηση μεταξύ της λήξης της πρώτης θέσης και της δημιουργίας της τελευταίας.
  - Διατήρηση της θέσης ανοικτής και αναφορά μηδενικής τιμής σύμβασης σε ημερήσια βάση.
143. Ως «ημερομηνία έναρξης ισχύος» νοείται η ημερομηνία κατά την οποία οι υποχρεώσεις που απορρέουν από το παράγωγο αρχίζουν να ισχύουν, όπως αυτή έχει συμπεριληφθεί στην επιβεβαίωση του παραγώγου ή με όποιον άλλον τρόπο συμφωνήθηκε μεταξύ των αντισυμβαλλομένων. Εάν οι αντισυμβαλλόμενοι δεν προσδιόρισαν την ημερομηνία έναρξης ισχύος στο πλαίσιο των όρων της σύμβασης, στο πεδίο «Ημερομηνία έναρξης ισχύος» θα πρέπει να αναφέρεται η

---

<sup>22</sup> Η τιμή διακανονισμού δεν αποτελεί πεδίο που πρέπει να αναφέρεται

ημερομηνία εκτέλεσης του παραγώγου. Σε επίπεδο θέσης, ως Ημερομηνία έναρξης ισχύος θα πρέπει να αναφέρεται η ημερομηνία έναρξης ισχύος της συναλλαγής που έχει την προγενέστερη ημερομηνία έναρξης ισχύος. Εάν οι αντισυμβαλλόμενοι δεν προσδιόρισαν την ημερομηνία έναρξης ισχύος της θέσης στο πλαίσιο των όρων της σύμβασης, στο πεδίο «Ημερομηνία έναρξης ισχύος» σε επίπεδο θέσης θα πρέπει να αναφέρεται η ημερομηνία έναρξης ισχύος της συναλλαγής παραγώγου που έχει την προγενέστερη ημερομηνία έναρξης ισχύος ή το τμήμα της χρονοσφραγίδας εκτέλεσης στο οποίο αναφέρεται η ημερομηνία (αυτή η ημερομηνία εκτέλεσης θα είναι η προγενέστερη κάθε άλλης ημερομηνίας εκτέλεσης της θέσης) σε περίπτωση που οι αντισυμβαλλόμενοι δεν προσδιόρισαν την ημερομηνία έναρξης ισχύος της σύμβασης.

144. Ως «ημερομηνία λήξης» νοείται η ημερομηνία κατά την οποία οι υποχρεώσεις που απορρέουν από το παράγωγο παύουν να ισχύουν, όπως αυτή έχει συμπεριληφθεί στην επιβεβαίωση του παραγώγου ή με όποιον άλλον τρόπο συμφωνήθηκε μεταξύ των αντισυμβαλλομένων. Η πρόωρη λήξη δεν επηρεάζει το παρόν στοιχείο δεδομένων. Η ημερομηνία λήξης, σε επίπεδο θέσης, θα πρέπει να είναι η απώτερη μελλοντική ημερομηνία λήξης μεταξύ των συναλλαγών που συμπεριλαμβάνονται στη θέση. Εάν υπάρξει μεταγενέστερη τροποποίηση αυτής της ημερομηνίας λήξης, καθόσον αυτή η δυνατότητα προβλέφθηκε εξ αρχής στη σύμβαση της συγκεκριμένης συναλλαγής, πρέπει να υποβληθεί αναφορά τροποποίησης με την οποία θα τροποποιείται δεόντως το πεδίο «Ημερομηνία λήξης» ώστε να αποτυπώνει την επικαιροποιημένη ημερομηνία λήξης σε επίπεδο θέσης.
145. Ως «ημερομηνία πρόωρης λήξης» νοείται η ημερομηνία στην οποία λήγει το παράγωγο πριν από την ημερομηνία ληκτότητάς του, π.χ. με απόφαση ενός αντισυμβαλλομένου ή των αντισυμβαλλομένων. Όσον αφορά την υποβολή αναφοράς σε επίπεδο θέσης, η αναφορά λήξης ολόκληρης της θέσης θα πρέπει να υποβληθεί με τύπο ενέργειας «Λήξη» και είδος συμβάντος «Πρόωρη λήξη».
146. Ως «χρονοσφραγίδα αναφοράς» νοείται η ημερομηνία και η ώρα υποβολής της αναφοράς συγκεκριμένου παραγώγου στο αρχείο καταγραφής συναλλαγών. Χρησιμοποιείται με τον ίδιο τρόπο σε αναφορές σε επίπεδο θέσης.
147. Ως «χρονοσφραγίδα εκτέλεσης» νοείται η ημερομηνία και η ώρα κατά την οποία ένα παράγωγο (σε επίπεδο συναλλαγής ή θέσης) άνοιξε για πρώτη φορά και δημιουργήθηκε ο οικείος κωδικός UTI. Σε περίπτωση αναφοράς σε επίπεδο θέσης, το πεδίο αυτό θα πρέπει να συμπληρώνεται με παρόμοιο τρόπο με το πεδίο «Ημερομηνία έναρξης ισχύος», ήτοι με την ημερομηνία της συναλλαγής που έχει την προγενέστερη χρονοσφραγίδα εκτέλεσης.
148. Ως «ημερομηνία συμβάντος» ορίζεται η ημερομηνία κατά την οποία έλαβε χώρα συγκεκριμένο συμβάν ή κάποια τροποποίηση τέθηκε σε «ισχύ» (και όχι η ημερομηνία της συμφωνίας για την τροποποίηση του παραγώγου). Σε επίπεδο θέσης, το πεδίο αυτό θα πρέπει να συμπληρώνεται όταν λαμβάνουν χώρα σημαντικά συμβάντα ή τροποποιήσεις που σχετίζονται με τη θέση. Περισσότερες λεπτομέρειες παρέχονται στην ενότητα 3.9.

149. Ως «χρονοσφραγίδα εκκαθάρισης» νοείται η ημερομηνία και η ώρα εκκαθάρισης μιας συναλλαγής ή θέσης. Σε επίπεδο θέσης, το πεδίο αυτό θα πρέπει να αναφέρεται με χρήση της χρονοσφραγίδας εκτέλεσης της θέσης, καθώς οι δύο χρονοσφραγίδες αναμένεται να είναι ισότιμες για τις θέσεις.
150. Σε επίπεδο θέσης, το πεδίο «Τόπος εκτέλεσης» θα πρέπει να συμπληρώνεται με τον κωδικό MIC (σύμφωνα με το πρότυπο ISO 10383) του τόπου διαπραγμάτευσης όπου εκτελέστηκε ο μεγαλύτερος αριθμός παραγώγων που συμπεριελήφθησαν την αναφερθείσα θέση.
151. Παράγωγο που αποτελεί αποτέλεσμα άσκησης PTRR θα πρέπει να αναφέρεται σε επίπεδο συναλλαγής.
152. Η ESMA επαναλαμβάνει ότι η αναφορά σε επίπεδο θέσης αποτελεί διαφορετική επιχειρηματική δραστηριότητα από την αναφορά συμβάντων PTRR, σε καθεμία δε από αυτές τις περιπτώσεις αναφοράς εφαρμόζονται διαφορετικοί κανόνες αναφοράς. Ο παρακάτω πίνακας αναδεικνύει τις βασικές διαφορές μεταξύ των δύο περιπτώσεων:

**ΠΙΝΑΚΑΣ 7.**

#	Compression (or other PTRR techniques)	Reporting at position level
<b>Applicability</b>	Risk-reduction services (both cleared and uncleared derivatives)	CCP netting (both ETD and OTC) + reporting of CFDs
<b>2.154 Level</b>	Derivatives entering the compression - <u>trade or position</u> , as applicable; derivatives resulting from a PTRR event are reported at <u>trade</u> level	Initial reports (action type NEWT or POSC) at <u>trade</u> level, resulting position and subsequent lifecycle events - at <u>position</u> level
<b>Linking of reports</b>	2.5 PTRR ID	2.4 Subsequent position UTI

### 3.8 Αναφορά συμβάσεων παραγώγων στον τόπο διαπραγμάτευσης

153. Οι συμβάσεις ETD είναι συμβάσεις παραγώγων που υπόκεινται στους κανόνες του τόπου διαπραγμάτευσης (όπως καθορίζονται στο άρθρο 4 παράγραφος 1 σημείο 24 της οδηγίας 2014/65/ΕΕ) και εκτελούνται σύμφωνα με αυτούς. Για τον σκοπό της αναφοράς των «παραγώγων στον τόπο διαπραγμάτευσης», λαμβάνονται επίσης υπόψη παρόμοιοι χώροι συναλλαγών εκτός ΕΕ. Οι κανόνες του τόπου διαπραγμάτευσης προβλέπουν την εκτέλεση και την επεξεργασία της σύμβασης στον τόπο διαπραγμάτευσης και την εν συνεχεία εκκαθάριση στον φορέα εκκαθάρισης του κεντρικού αντισυμβαλλομένου εντός της επόμενης εργάσιμης ημέρας μετά την εκτέλεση.

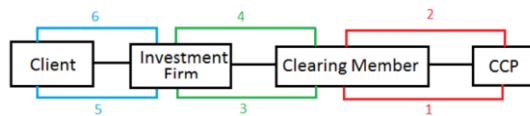
154. Προκειμένου να παράσχουν στις αρχές τη δυνατότητα προσδιορισμού και ανάλυσης των θέσεων κινδύνου, οι αντισυμβαλλόμενοι που αναλαμβάνουν τον κίνδυνο μετά τη σύναψη της σύμβασης θα πρέπει να προσδιορίζονται σαφώς. Βάσει του μοντέλου εκκαθάρισης για συναλλαγές που λαμβάνουν χώρα σε μια αγορά άμεσης διαπραγμάτευσης, με την εκκαθάριση ο κίνδυνος βαρύνει το εκκαθαριστικό μέλος έναντι του κεντρικού αντισυμβαλλομένου και τον πελάτη έναντι του εκκαθαριστικού μέλους. Ως εκ τούτου, υποχρεώσεις αναφοράς δυνάμει του κανονισμού EMIR υπέχουν τα ακόλουθα μέρη:

- α. Ο κεντρικός αντισυμβαλλόμενος που εκκαθαρίζει τη σύμβαση παραγώγων.
- β. Τα εκκαθαριστικά μέλη του κεντρικού αντισυμβαλλομένου που εκκαθαρίζουν τη σύμβαση παραγώγων.
- γ. Οι ρυθμιζόμενες από τη MiFID επιχειρήσεις επενδύσεων που εμπλέκονται στην αλυσίδα συναλλαγών οποτεδήποτε αναλαμβάνουν τον κίνδυνο που προκύπτει από το παράγωγο στο πλαίσιο της συμβατικής σχέσης με τους αντισυμβαλλομένους τους (ειδικότερα, με το εκκαθαριστικό μέλος).
- δ. Άλλα μέρη που δεν εμπίπτουν σε καμία από τις ως άνω κατηγορίες και αναλαμβάνουν τον κίνδυνο που προκύπτει από το παράγωγο, εκτός εάν εξαιρούνται λόγω του καθεστώτος τους.

155. Εάν ένα από αυτά τα μέλη αναλάβει περισσότερους από έναν ρόλους (π.χ. η επιχείρηση επενδύσεων είναι επίσης εκκαθαριστικό μέλος), θα πρέπει να υποβάλει μία αναφορά που θα προσδιορίζει όλους τους σχετικούς ρόλους στα σχετικά πεδία, ενώ δεν υπέχει υποχρέωση χωριστής αναφοράς για κάθε ρόλο.

Παραδείγματα:

Σενάριο 1: Η επιχείρηση επενδύσεων αναλαμβάνει τον κίνδυνο έναντι του εκκαθαριστικού μέλους και, ως εκ τούτου, καθίσταται η ίδια αντισυμβαλλόμενος. Στην περίπτωση αυτή πρέπει να υποβληθούν οι ακόλουθες αναφορές:



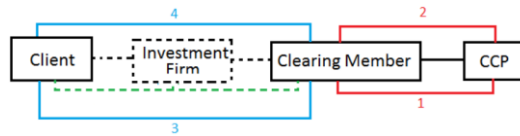
**ΠΙΝΑΚΑΣ 8.**

Report	Entity responsible for reporting	UTI	Report tracking number	Counterparty 1 (Reporting counterparty)	Counterparty 2	Broker ID	Clearing member	Direction	Venue of execution	Cleared	Central counterparty
1	Clearing member	A0001	102030	Clearing member	CCP		Clearing member	BYER	MIC	Y	CCP
2	CCP	A0001	102030	CCP	Clearing member		Clearing member	SLLR	MIC	Y	CCP
3	Investment firm	B0002	102030	Investment firm	Clearing member	Investment firm	Clearing member	BYER	MIC	Y	CCP
4	Clearing member	B0002	102030	Clearing member	Investment firm	Investment firm	Clearing member	SLLR	MIC	Y	CCP
5	Client	C0003	102030	Client	Investment firm	Investment firm	Clearing member	BYER	MIC	Y	CCP
6	Investment firm	C0003	102030	Investment firm	Client	Investment firm	Clearing member	SLLR	MIC	Y	CCP

Σενάριο 2: Η επιχείρηση επενδύσεων δεν αναλαμβάνει κανένα κίνδυνο έναντι του εκκαθαριστικού μέλους καθώς, σύμφωνα με τις νομικές ρυθμίσεις, ο πελάτης



αναλαμβάνει απευθείας τον κίνδυνο έναντι του εκκαθαριστικού μέλους μόλις αυτό αποδεχθεί τη σύμβαση για εκκαθάριση.



**ΠΙΝΑΚΑΣ 9.**

Report	Entity responsible for reporting	UTI	Report tracking number	Counterparty 1 (Reporting counterparty)	Counterparty 2	Broker ID	Clearing member	Direction	Venue of execution	Cleared	Central counterparty
1	Clearing member	A0001	102030	Clearing member	CCP		Clearing member	BYER	MIC	Y	CCP
2	CCP	A0001	102030	CCP	Clearing member		Clearing member	SLLR	MIC	Y	CCP
3	Client	B0002	102030	Client	Clearing member	Investment firm	Clearing member	BYER	MIC	Y	CCP
4	Clearing member	B0002	102030	Clearing member	Client	Investment firm	Clearing member	SLLR	MIC	Y	CCP

156. Όταν η επιχείρηση επενδύσεων παραδίδει το παράγωγο στο εκκαθαριστικό μέλος εντός της προθεσμίας T+1 για την υποβολή αναφοράς χωρίς καμία μεταβολή στους οικονομικούς όρους του αρχικού παραγώγου, το παράγωγο θα πρέπει να αναφέρεται ως είχε μετά από την παράδοσή του. Αυτό σημαίνει ότι η επιχείρηση επενδύσεων δεν αναλαμβάνει κανένα κίνδυνο έναντι του εκκαθαριστικού μέλους και, ως εκ τούτου, ο πελάτης αναλαμβάνει απευθείας τον κίνδυνο έναντι του εκκαθαριστικού μέλους με το οποίο σύναψε τη ρύθμιση εκκαθάρισης. Η ESMA επαναλαμβάνει επίσης ότι τα συμβάντα που έχουν αντίκτυπο στα παράγωγα που αναφέρθηκαν σε επίπεδο συναλλαγών πρέπει να αναφέρονται δεόντως (π.χ. η κατανομή των συναλλαγών).

157. Οι εν μέρει εκτελέσεις θα πρέπει να αναφέρονται χωριστά, καθόσον οι παράμετροι και οι αντισυμβαλλόμενοι θα διαφέρουν.

158. Ο αριθμός παρακολούθησης αναφοράς (RTN) είναι ένας μοναδικός κωδικός που έχει αποδοθεί στην εκτέλεση και είναι κοινός για το σύνολο των αναφορών που σχετίζονται με την ίδια εκτέλεση. Είναι ένα υπό αίρεση υποχρεωτικό πεδίο για τον τύπο ενέργειας «POSC» σε επίπεδο συναλλαγών (απαιτείται όταν η συναλλαγή εκτελείται σε τόπο διαπραγμάτευσης). Ο RTN δεν θα πρέπει να αναφέρεται σε επίπεδο θέσης.

159. Δεν υπάρχει «μία προς μία» σύνδεση μεταξύ του Αναγνωριστικού κωδικού συναλλαγής του τόπου διαπραγμάτευσης (TVTIC) που απαιτείται δυνάμει του κανονισμού MiFIR και του Αριθμού παρακολούθησης αναφοράς (RTN). Ο TVTIC είναι αναγνωριστικός κωδικός μεμονωμένης συναλλαγής για κάθε συναλλαγή που προκύπτει από την πλήρη ή εν μέρει εκτέλεση μιας εντολής ο οποίος κοινολογείται τόσο στους αγοραστές όσο και στους πωλητές. Ο RTN είναι ένας μοναδικός αριθμός που έχει αποδοθεί στην εκτέλεση και είναι κοινός για το σύνολο των αναφορών που αφορούν την ίδια εκτέλεση, επιτρέπει δε τον προσδιορισμό των αναφορών που αφορούν την ίδια εκτέλεση. Δεδομένου ότι ο συστηματικός εσωτερικοποιητής δεν θεωρείται ως τόπος διαπραγμάτευσης δυνάμει της οδηγίας 2014/65/EE (MIFID II) και ο RTN δημιουργείται από τόπο

διαπραγμάτευσης, δεν απαιτείται η συμπλήρωση του πεδίου RTN όταν πραγματοποιούνται συναλλαγές σε συστηματικό εσωτερικοποιητή.

160. Οι επιχειρήσεις επενδύσεων, τα εκκαθαριστικά μέλη ή οι κεντρικοί αντισυμβαλλόμενοι θα πρέπει να παρέχουν στους αναφέροντες αντισυμβαλλομένους τους αντίστοιχους RTN. Ομοίως, οι αντισυμβαλλόμενοι που υποβάλλουν αναφορά θα πρέπει να διαβιβάζουν τους RTN στους αντισυμβαλλομένους τους προκειμένου να καταστήσουν δυνατή την εκπλήρωση των υποχρεώσεών τους.
161. Η αναφορά του RTN για χρηματοοικονομικές συμβάσεις επί διαφορών (CFD) (εφόσον εκτελούνται σε τόπο διαπραγμάτευσης και το σύνολο των CFD αφορά την ίδια εκτέλεση) ακολουθεί τους ίδιους κανόνες που περιγράφονται ανωτέρω.
162. Ο μοναδικός αναγνωριστικός κωδικός συναλλαγής (UTI) είναι ο μοναδικός κωδικός μιας σύμβασης παραγώγων που έχει συναφθεί μεταξύ δύο αντισυμβαλλομένων. Αμφότεροι οι αντισυμβαλλόμενοι θα πρέπει να χρησιμοποιούν τον συγκεκριμένο κωδικό UTI για ένα μόνο παράγωγο, ενώ δεν επιτρέπεται η επαναχρησιμοποίηση του ίδιου κωδικού UTI για την αναφορά οποιουδήποτε άλλου παραγώγου δυνάμει του κανονισμού EMIR. Η ίδια αρχή εφαρμόζεται στους κωδικούς UTI που δημιουργούνται για τα παράγωγα που αναφέρονται σε επίπεδο θέσης. Οι αναφορές αμφοτέρων των αντισυμβαλλομένων που συνάπτουν μια σύμβαση παραγώγων πρέπει να περιέχουν τον ίδιο κωδικό UTI. Περισσότερες λεπτομέρειες σχετικά με τον μοναδικό αναγνωριστικό κωδικό συναλλαγής (UTI) παρέχονται στην ενότητα 3.11.
163. Τα πεδία των χρονοσφραγίδων θα πρέπει να αναφέρονται ως εξής:
- α. Η χρονοσφραγίδα εκτέλεσης θα πρέπει να αντιστοιχεί στον χρόνο εκτέλεσης στον τόπο διαπραγμάτευσης.
  - β. Η χρονοσφραγίδα εκκαθάρισης θα πρέπει να αναφέρεται ως η χρονική στιγμή κατά την οποία ο κεντρικός αντισυμβαλλόμενος έχει αναλάβει κατά νόμον την εκκαθάριση της συναλλαγής. Όταν η εκκαθάριση πραγματοποιείται με χρήση του μοντέλου ανοικτής προσφοράς, η χρονοσφραγίδα εκκαθάρισης και η χρονοσφραγίδα εκτέλεσης που χρησιμοποιούνται αναμένεται να είναι ίδιες. Ωστόσο, εάν η εκκαθάριση πραγματοποιείται με χρήση του μοντέλου ανανέωσης, οι δύο χρονοσφραγίδες μπορεί να διαφέρουν.
164. Εκτός εάν τα μέρη έχουν συμφωνήσει κάτι διαφορετικό, η επιχείρηση επενδύσεων δεν αναμένεται να υποβάλει καμία αναφορά σχετικά με την αξία των ασφαλειών, όπως και για κάθε μεταγενέστερη τροποποίηση ή λήξη της σύμβασης παραγώγων που έχει συναφθεί όταν η διαδικασία εξασφάλισης πραγματοποιείται μέσω απευθείας συμφωνιών μεταξύ του πελάτη (αντισυμβαλλομένου 1) και του εκκαθαριστικού μέλους.
165. Σε επίπεδο συναλλαγής και σε επίπεδο θέσης, όταν πρόκειται για συναλλαγές παραγώγων στον τόπο διαπραγμάτευσης, η ενδοημερήσια αναφορά για τα συμβάντα του κύκλου ζωής δεν είναι υποχρεωτική, αλλά προαιρετική. Σε επίπεδο συναλλαγής και σε επίπεδο θέσης, όταν πρόκειται για παράγωγα στον τόπο διαπραγμάτευσης, όλα τα συμβάντα του κύκλου ζωής μπορούν να αναφέρονται

στο τέλος της ημέρας αποτυπώνοντας την κατάσταση του παραγώγου στο συγκεκριμένο χρονικό σημείο.

166. Παράδειγμα παραγώγου στον τόπο διαπραγμάτευσης σύμφωνα με τα ΡΤΠ για την υποβολή αναφορών: Το πορτογαλικό πιστωτικό ίδρυμα Α υποβάλλει αναφορά για τροποποίηση θέσης σε τόπο διαπραγμάτευσης με αντισυμβαλλόμενο Β ισπανική εταιρεία επενδύσεων, αναφέροντας εταιρικό συμβάν στις υποκείμενες μετοχές. Η αναφορά διαλαμβάνει θέση συμβολαίων μελλοντικής εκπλήρωσης που τυγχάνουν διαπραγμάτευσης στον τόπο διαπραγμάτευσης Χ και αφορούν μερίσματα μετοχής μιας ολλανδικής εταιρείας. Η θέση είναι εξασφαλισμένη και ο διακανονισμός θα γίνει σε χρηματικά διαθέσιμα.

167. Στην αναφορά δεν έχουν συμπεριληφθεί όλα τα απαιτούμενα πεδία.

ΠΙΝΑΚΑΣ 10 ΑΝΑΦΟΡΑ ΠΑΡΑΓΩΓΟΥ ΣΤΟΝ ΤΟΠΟ ΔΙΑΠΡΑΓΜΑΤΕΥΣΗΣ		
Όχι	Πεδίο	Παράδειγμα
Πίνακας 1		
1	Χρονοσφραγίδα αναφοράς	2021-12-02T09:35:00Z
2	Αναγνωριστικός κωδικός οντότητας που υποβάλλει την αναφορά	LEI A
3	Οντότητα υπεύθυνη για την αναφορά	LEI A
4	Αντισυμβαλλόμενος 1 (αναφέρων αντισυμβαλλόμενος)	LEI A
5	Φύση του αντισυμβαλλομένου 1	F
6	Εταιρικός τομέας του αντισυμβαλλομένου 1	CDTI
7	Κατώφλι εκκαθάρισης του αντισυμβαλλομένου 1	TRUE
8	Τύπος αναγνωριστικού κωδικού αντισυμβαλλομένου 2	TRUE
9	Αντισυμβαλλόμενος 2	LEI B
11	Φύση του αντισυμβαλλομένου 2	F
12	Εταιρικός τομέας του αντισυμβαλλομένου 2	INVF

14	Υποχρέωση αναφοράς του αντισυμβαλλομένου 2	FALSE
16	Εκκαθαριστικό μέλος	LEI A
17	Κατεύθυνση	BYER
20	Άμεσα συνδεδεμένη με εμπορική δραστηριότητα ή με δραστηριότητα χρηματοδότησης διαθέσιμων	FALSE
Πίνακας 2		
1	UTI	ABCDE24680TTTTT22222
7	Κωδικός ISIN	DE000C5XXXXX
9	Ταξινόμηση προϊόντων	FFVCSX
10	Είδος σύμβασης	FUTR
11	Κατηγορία περιουσιακών στοιχείων	EQUI
13	Τύπος αναγνώρισης υποκείμενου στοιχείου	I
14	Αναγνώριση υποκείμενου στοιχείου	NL001154XXXX
19	Νόμισμα διακανονισμού 1	EUR
21	Ποσό αποτίμησης	205.100,00
22	Νόμισμα αποτίμησης	EUR
23	Χρονοσφραγίδα αποτίμησης	2021-12-02T00:59:00Z
24	Μέθοδος αποτίμησης	CCPV
26	Ένδειξη εξασφάλισης χαρτοφυλακίου	TRUE
27	Κωδικός εξασφάλισης χαρτοφυλακίου	1814145_1145_BSC040XXXX

30	Υποχρέωση εκκαθάρισης	UKWN
31	Εκκαθαρισμένη	Y
32	Χρονοσφραγίδα εκκαθάρισης	2021-12-01T00:59:00Z
33	Κεντρικός αντισυμβαλλόμενος	LEI κεντρικού αντισυμβαλλομένου
37	Ενδοομιλική	FALSE
38	PTRR	FALSE
41	Τόπος εκτέλεσης	MIC της X
42	Χρονοσφραγίδα εκτέλεσης	2021-12-01T00:30:00Z
43	Ημερομηνία έναρξης ισχύος	30/11/2021
44	Ημερομηνία λήξης	17/12/2021
47	Τύπος παράδοσης	CASH
48	Τιμή	0,42
49	Νόμισμα τιμής	EUR
55	Ονομαστικό ποσό του σκέλους 1	1554000
56	Ονομαστικό νόμισμα 1	EUR
60	Συνολική ονομαστική ποσότητα του σκέλους 1	3700000
151	Τύπος ενέργειας	MODI
152	Είδος συμβάντος	Εταιρικό συμβάν
153	Ημερομηνία συμβάντος	2/12/2021
154	Επίπεδο	PSTN

### 3.9 Έγκαιρη αναφορά της σύναψης, τροποποίησης και λήξης σύμβασης παραγώγων

168. Το άρθρο 9 παράγραφος 1 του κανονισμού EMIR ορίζει ότι «[Οι] αντισυμβαλλόμενοι και οι κεντρικοί αντισυμβαλλόμενοι διασφαλίζουν ότι οι λεπτομερείς πληροφορίες για κάθε σύμβαση παραγώγων που έχουν συνάψει, καθώς και κάθε τροποποίηση ή λήξη της σύμβασης, αναφέρονται σε αρχείο καταγραφής συναλλαγών [...]». Περαιτέρω, οι σχετικές πληροφορίες υποβάλλονται «το αργότερο την επόμενη εργάσιμη ημέρα από τη σύναψη, την τροποποίηση ή τη λήξη της σύμβασης».

#### 3.9.1 Σύναψη σύμβασης παραγώγων

169. Η σύναψη κάθε σύμβασης παραγώγων θα πρέπει να αναφέρεται σε ΑΚΣ. Εάν η συναφθείσα σύμβαση παραγώγων λήξει σε μεταγενέστερο χρονικό σημείο, οι αντισυμβαλλόμενοι ή η ΥΑΟ, κατά περίπτωση, αφού προηγουμένως την αναφέρει με τύπο ενέργειας «Νέα», θα πρέπει εν συνεχεία να την αναφέρει με τύπο ενέργειας «Λήξη».

170. Οι αντισυμβαλλόμενοι θα πρέπει να αναφέρουν τη σύναψη μιας σύμβασης παραγώγων ακόμη και αν η λήξη της συμβεί πριν από την εκπνοή της προθεσμίας αναφοράς (π.χ. προκειμένου για ενδοημερήσια παράγωγα). Στην περίπτωση αυτή, ο αντισυμβαλλόμενος θα πρέπει να υποβάλει, εντός της προθεσμίας υποβολής αναφοράς, δύο αναφορές: μία με τύπο ενέργειας «Νέα» και μία με τύπο ενέργειας «Λήξη». Εάν το παράγωγο λήξει την ίδια ημέρα λόγω συμπερίληψης σε θέση, ο αντισυμβαλλόμενος θα πρέπει να υποβάλει μία μόνο αναφορά για το συγκεκριμένο παράγωγο με τύπο ενέργειας «Στοιχείο θέσης».

171. Εάν η αρχική σύμβαση παραγώγων συμπεριλήφθηκε σε θέση και, ως εκ τούτου, αναφέρθηκε με τύπο ενέργειας «Στοιχείο θέσης» και λήξει στη συνέχεια, οι αντισυμβαλλόμενοι δεν θα πρέπει να υποβάλουν αναφορά με τύπο ενέργειας «Λήξη» για την αρχική σύμβαση παραγώγων. Ωστόσο, οι αντισυμβαλλόμενοι θα πρέπει να υποβάλουν αναφορά με τύπο ενέργειας «Τροποποίηση» για τη θέση στην οποία είχε συμπεριληφθεί η αρχική σύμβαση παραγώγων ώστε να αφαιρεθεί η συγκεκριμένη σύμβαση παραγώγων από τη συγκεκριμένη θέση.

172. Ο τύπος ενέργειας «Σφάλμα» θα πρέπει να χρησιμοποιείται μόνο για την ακύρωση των συμβάσεων παραγώγων που δεν υπήρξαν ποτέ ή που δεν εμπίπτουν στο πεδίο εφαρμογής της υποχρέωσης αναφοράς δυνάμει του κανονισμού EMIR. Ως εκ τούτου, στο συγκεκριμένο σενάριο που οι αντισυμβαλλόμενοι συμφωνούν να συνάψουν σύμβαση παραγώγων η οποία τελεί υπό την αίρεση της καταχώρισης από τον κεντρικό αντισυμβαλλόμενο και ο κεντρικός αντισυμβαλλόμενος απορρίπτει την εν λόγω σύμβαση παραγώγων, οι αντισυμβαλλόμενοι θα πρέπει να λήξουν τη σύμβαση παραγώγων με τύπο ενέργειας «Σφάλμα», καθόσον η συμφωνηθείσα προϋπόθεση για τη σύναψη της σύμβασης δεν εκπληρώθηκε και, επομένως, η σύμβαση παραγώγων δεν υπήρξε ποτέ.

### 3.9.2 Τροποποίηση ή διόρθωση σύμβασης παραγώγων

173. Μια τροποποίηση σύμβασης παραγώγων περιλαμβάνει την αναφορά των ακόλουθων τύπων ενέργειας: «Τροποποίηση» ή «διόρθωση». Το χρονοδιάγραμμα αναφοράς είναι το ίδιο με το χρονοδιάγραμμα για τη σύναψη μιας σύμβασης παραγώγων, το οποίο σημαίνει ότι, από τη στιγμή που τίθεται σε ισχύ μια τροποποίηση, θα πρέπει να αναφερθεί.
174. Οι αντισυμβαλλόμενοι θα πρέπει να αναφέρουν μόνο τις τροποποιήσεις που έχουν λάβει χώρα, δηλ. δεν θα πρέπει να αναφέρουν τροποποιήσεις που έχουν συμφωνηθεί αλλά θα τεθούν σε ισχύ στο μέλλον. Ενδεικτικά, εάν οι αντισυμβαλλόμενοι συμφωνήσουν να τροποποιήσουν το ονομαστικό ποσό σε μελλοντική ημερομηνία, η τροποποίηση αυτή θα πρέπει να αναφερθεί μόνο όταν φτάσει η συμφωνηθείσα ημερομηνία (η ημερομηνία έναρξης ισχύος της τροποποίησης).
175. Όσον αφορά τις διορθώσεις, αυτές θα πρέπει να αναφέρονται αμέσως μόλις εντοπίζονται τα δεδομένα που έχουν αναφερθεί εσφαλμένα.
176. Δεν είναι απαραίτητη η υποβολή αναφοράς διόρθωσης εάν, κατόπιν τροποποίησης μιας σύμβασης παραγώγων, ένας αντισυμβαλλόμενος έχει εισαγάγει εσφαλμένες πληροφορίες μόνο στα δικά του εσωτερικά συστήματα αλλά δεν έχει αναφέρει τα εσφαλμένα αυτά δεδομένα στο ΑΚΣ. Σε μια τέτοια περίπτωση, ο αντισυμβαλλόμενος αυτός θα πρέπει να υποβάλει μόνο αναφορά τροποποίησης που να περιέχει τα τελικά, ορθά δεδομένα (επομένως, δεν υποχρεούται να υποβάλει πρώτα αναφορά τροποποίησης με τα εσφαλμένα δεδομένα και στη συνέχεια αναφορά διόρθωσης).

### 3.9.3 Αναφορά επικαιροποιήσεων περιθωρίου και αποτίμησης

177. Στην περίπτωση επικαιροποιήσεων αποτίμησης, οι αντισυμβαλλόμενοι θα πρέπει να υποβάλλουν ημερήσιες αποτιμήσεις έως το τέλος της εργάσιμης ημέρας που έπεται της ημερομηνίας αποτίμησης και να συμπληρώσουν αυτήν την ημερομηνία στο πεδίο «Ημερομηνία συμβάντος». Πρέπει να είναι η ίδια ημερομηνία που αναφέρεται στο τμήμα ημερομηνίας του πεδίου «Χρονοσφραγίδα αποτίμησης».
178. Οι επικαιροποιήσεις περιθωρίου θα πρέπει να υποβάλλονται σε ημερήσια βάση και οι αντισυμβαλλόμενοι θα πρέπει να συμπληρώνουν στο πεδίο «Ημερομηνία συμβάντος» την ημερομηνία στην οποία αναφέρεται η επικαιροποίηση περιθωρίου (επομένως, η αναφορά επικαιροποίησης περιθωρίου θα πρέπει να αποτυπώνει την κατάσταση των περιθωρίων στο τέλος της συγκεκριμένης ημέρας). Οι επικαιροποιήσεις περιθωρίου θα πρέπει να αναφέρονται όταν τίθενται σε ισχύ, ήτοι την αναμενόμενη ημερομηνία διακανονισμού, και θα πρέπει να συμπεριλαμβάνουν τυχόν περιθώριο το οποίο βρίσκεται σε στάδιο μεταφοράς και για το οποίο εκκρεμεί ο διακανονισμός, χωρίς να λαμβάνονται υπόψη οι προσωρινές περιπτώσεις αδυναμίας διακανονισμού.

179. Στην ειδική περίπτωση περιθωρίων που προπληρώνονται σε έναν κεντρικό αντισυμβαλλόμενο πριν από ένα χαρτοφυλάκιο εκκαθαρισμένων συναλλαγών, αυτά θα πρέπει να αναφερθούν την επομένη της ημερομηνίας συναλλαγής (T+1) της πρώτης εκάστοτε σύμβασης παραγώγων στο σχετικό χαρτοφυλάκιο (που συνδέεται με κωδικό χαρτοφυλακίου) και όχι κατά την ημέρα που έπεται της ημερομηνίας κατάθεσης της εξασφάλισης.
180. Γενικότερα, κανένα περιθώριο δεν θα πρέπει να αναφέρεται εάν κανένα παράγωγο δεν καλύπτεται από τα περιθώρια που είχαν αναφερθεί νωρίτερα.

### 3.9.4 Λήξη της σύμβασης παραγώγων

181. Οι αντισυμβαλλόμενοι δεν θα πρέπει να υποβάλλουν αναφορά με τύπο ενέργειας «Λήξη» όταν μια σύμβαση παραγώγων φτάσει στην ημερομηνία ληκτότητάς της και, επομένως, δεν είναι πλέον σε ισχύ. Μόλις φτάσει η ημερομηνία ληκτότητας, η σύμβαση παραγώγων θα αντιμετωπίζεται πλέον αυτομάτως ως οριστικοποιημένη
182. Εάν οι αντισυμβαλλόμενοι συμφωνήσουν να λήξουν μια σύμβαση παραγώγων πριν από την ημερομηνία ληκτότητας ή να λήξουν τη σύμβαση παραγώγων ανοικτής προθεσμίας, θα πρέπει είτε:
- να υποβάλουν αναφορά με τύπο ενέργειας «Λήξη» στην οποία η συμφωνημένη ημερομηνία λήξης είναι την ίδια ημέρα με την ειδοποίηση της λήξης, είτε
  - να υποβάλουν αναφορά με τύπο ενέργειας «Τροποποίηση» στην οποία η συμφωνημένη ημερομηνία λήξης είναι την επόμενη ημέρα ή κάποια μεταγενέστερη. Σε αυτήν την περίπτωση, οι αντισυμβαλλόμενοι θα πρέπει να τροποποιήσουν την ημερομηνία ληκτότητας αντίστοιχα.
183. Οι αντισυμβαλλόμενοι δεν θα πρέπει να υποβάλλουν αναφορά με τύπο ενέργειας «Λήξη» εάν η ημερομηνία λήξης συμπίπτει με την ημερομηνία ληκτότητας. Στην περίπτωση αυτή συμπεριλαμβάνεται, ενδεικτικά, η άσκηση δικαιώματος προαίρεσης από αντισυμβαλλόμενο κατά την ημερομηνία ληκτότητας.
184. Σε περίπτωση συμψηφισθείσας θέσης, οι αντισυμβαλλόμενοι μπορούν είτε να αποφασίσουν να τη διατηρήσουν ανοικτή και να αναφέρουν την αποτίμησή της σε ημερήσια βάση, είτε να λήξουν τη συγκεκριμένη θέση (και να υποβάλουν αναφορά με τύπο ενέργειας «Νέα» και νέο UTI σε περίπτωση που θα κριθεί σκόπιμο το εκ νέου άνοιγμά της). Αμφότεροι οι αντισυμβαλλόμενοι θα πρέπει να υποβάλουν αναφορά δεόντως. Η πτυχή αυτή καλύπτεται αναλυτικότητα στην ενότητα 3.7.

#### Ημερομηνία συμβάντος

185. Ο πίνακας 11 προσδιορίζει τι θα πρέπει να αναφέρεται στο πεδίο «Ημερομηνία συμβάντος» για κάθε τύπο ενέργειας. Η ημερομηνία συμβάντος, εξ ορισμού, υποδηλώνει επίσης το έναυσμα της υποβολής αναφοράς, π.χ. την ημερομηνία αποτίμησης στην περίπτωση επικαιροποιήσεων αποτίμησης. Οι αναφορές που υποβάλλονται στην πράξη θα πρέπει να υποβληθούν έως το τέλος της εργάσιμης ημέρας που έπεται της ημερομηνίας συμβάντος.



Πίνακας 11.	
Τύπος ενέργειας	Ημερομηνία συμβάντος
Νέα	Ημερομηνία σύναψης της σύμβασης παραγώγων ή ημερομηνία δημιουργίας της θέσης
Τροποποίηση	Ημερομηνία έναρξης ισχύος της τροποποίησης
Διόρθωση	Ημερομηνία από την οποία θα πρέπει να ισχύει η διόρθωση (συνήθως, η ημερομηνία για την οποία αναφέρθηκαν τα προηγούμενα εσφαλμένα δεδομένα)
Λήξη	Ημερομηνία έναρξης ισχύος της λήξης
Σφάλμα	Ημερομηνία αναφοράς Σφάλματος
Επαναφορά	Ημερομηνία αναφοράς Επαναφοράς
Αποτίμηση	Ημερομηνία αποτίμησης
Στοιχείο θέσης	Ημερομηνία σύναψης της σύμβασης παραγώγων και της συμπερίληψής της στη θέση
Επικαιροποίηση περιθωρίου	Αναμενόμενη ημερομηνία διακανονισμού του περιθωρίου

186. Σε περίπτωση που συμφωνηθεί πρόωρη λήξη σε μελλοντική ημερομηνία, η τροποποίηση θα πρέπει να αναφερθεί έως το τέλος της εργάσιμης ημέρας που έπεται της ημερομηνίας της συμφωνίας. Η συγκεκριμένη αναφορά τροποποίησης θα πρέπει να περιέχει την ημερομηνία της συμφωνίας ως «Ημερομηνία συμβάντος» και η συμφωνηθείσα μελλοντική ημερομηνία θα πρέπει να συμπληρωθεί στο πεδίο «Ημερομηνία λήξης».

187. Η ημερομηνία συμβάντος πρέπει να λαμβάνεται υπόψη από τα ΑΚΣ για την κατάρτιση της έκθεσης σχετικά με την κατάσταση των συναλλαγών του παραγωγού. Περισσότερες λεπτομέρειες για το θέμα αυτό συμπεριλαμβάνονται στην ενότητα 6.1.

### 3.10 Αντιστοίχιση επιχειρηματικών συμβάντων με τύπους ενέργειας και επίπεδα

188. Η ESMA παρέχει κατωτέρω μια αντιστοίχιση μεταξύ επιχειρηματικών συμβάντων και των αντίστοιχων τύπων ενέργειας και ειδών συμβάντος που θα πρέπει να χρησιμοποιούν οι αντισυμβαλλόμενοι για τα σχετικά συμβάντα.

189. Ο πίνακας 12 περιέχει μια στήλη με τίτλο «Πρέπει να αναφερθεί;» η οποία παρέχει διευκρινίσεις σχετικά με το κατά πόσο πρέπει να αναφερθεί κάθε συμβάν. Κατά κανόνα, ωστόσο, οι αντισυμβαλλόμενοι θα πρέπει να αναφέρουν τυχόν νέες συναλλαγές που εμπίπτουν στο πεδίο εφαρμογής της υποχρέωσης αναφοράς και τυχόν τροποποιήσεις που επηρεάζουν τα αναφερόμενα στοιχεία.
190. Ορισμένα από τα επιχειρηματικά συμβάντα (π.χ. η πτώχευση του έτερου αντισυμβαλλομένου) ενδέχεται να αποκλίνουν από τη γενική περίπτωση που παρουσιάζεται στον πίνακα. Ως εκ τούτου, η πραγματική ακολουθία των συμβάντων που πρέπει να αναφέρονται ενδέχεται ενίοτε να αποκλίνει από τα παραδείγματα που παρέχονται και θα πρέπει πάντοτε να αποτυπώνει τα πραγματικά συμβάντα με τη μεγαλύτερη δυνατή πιστότητα.
191. Όταν αναφέρονται συμβάντα πρόωρης λήξης (π.χ. λόγω ολικής λύσης ή πρόωρης άσκησης της σύμβασης παραγώγων), οι αντισυμβαλλόμενοι θα πρέπει να επιλέγουν τον τύπο ενέργειας που πρέπει να αναφέρουν βάσει της ημερομηνίας έναρξης ισχύος του συμβάντος. Εάν η συμφωνηθείσα ημερομηνία λήξης ταυτίζεται με την ημερομηνία ειδοποίησης της λήξης, οι αντισυμβαλλόμενοι θα πρέπει να χρησιμοποιήσουν τον τύπο ενέργειας «Λήξη». Εάν το συμφωνηθέν συμβάν πρόκειται να λάβει χώρα στο μέλλον, οι αντισυμβαλλόμενοι θα πρέπει να χρησιμοποιήσουν τον τύπο ενέργειας «Τροποποίηση» και να επικαιροποιήσουν την ημερομηνία ληκτότητας ώστε να αποτυπώνει τη συμφωνηθείσα ημερομηνία λήξης.

Πίνακας 12						
Κατηγορία	Επιχειρηματικό συμβάν	Λεπτομερή στοιχεία	Πρέπει να αναφερθεί;	Τύπος ενέργειας	Είδος συμβάντος	Παρατήρηση
Τροποποιήσεις και Ακυρώσεις	Τροποποίηση (ήτοι Διόρθωση)	Τροποποιούμενα λεπτομερή στοιχεία των οποίων η αρχική καταχώριση περιείχε σφάλμα	Ναι, επηρεάζει τα αναφερθέντα λεπτομερή στοιχεία	Διόρθωση		
	Τροποποίηση χωρίς οικονομικές συνέπειες		Ναι, επηρεάζει τα αναφερθέντα λεπτομερή στοιχεία	Τροποποίηση	Συναλλαγή	
	Τροποποίηση με οικονομικές συνέπειες		Ναι, επηρεάζει τα αναφερθέντα λεπτομερή στοιχεία	Τροποποίηση	Συναλλαγή	

Πίνακας 12						
Κατηγορία	Επιχειρηματικό συμβάν	Λεπτομερή στοιχεία	Πρέπει να αναφερθεί;	Τύπος ενέργειας	Είδος συμβάντος	Παρατήρηση
	Ακύρωση	Συναλλαγή που καταχωρίστηκε εσφαλμένα και στη συνέχεια ακυρώθηκε.	Ναι	Σφάλμα		
	Η ακύρωση αναφέρθηκε εκ παραδρομής	Η συναλλαγή ακυρώθηκε εκ παραδρομής και χρήζει επαναφοράς	Ναι	Επαναφορά		
Συναλλακτικά γεγονότα	Νέα συναλλαγή		Ναι	Νέα	Συναλλαγή	
	Αύξηση	Διμερώς εκτελεσθείσα συμφωνία για την αύξηση του ονομαστικού ποσού της συναλλαγής	Ναι	Τροποποίηση	Συναλλαγή	
	Ολική λύση	Ολική αναστροφή	Ναι	Λήξη/τροποποίηση	Πρόωρη λήξη	
	Μερική λύση	Μερική αναστροφή	Ναι	Τροποποίηση	Πρόωρη λήξη	
	Κατανομή	Αρχική μη κατανομή συναλλαγών για σύνολο ωρών («Block») η οποία κατανομήθηκε μεταξύ των αντισυμβαλλομένων.	Ναι	Λήξη/τροποποίηση	Κατανομή	Τροποποίηση που ισχύει για μερικές κατανομές

Πίνακας 12						
Κατηγορία	Επιχειρηματικό συμβάν	Λεπτομερή στοιχεία	Πρέπει να αναφερθεί;	Τύπος ενέργειας	Είδος συμβάντος	Παρατήρηση
		Επόμενες κατανεμημένες συναλλαγές	Ναι	Νέα	Κατανομή	
	Εκκαθαρισμένες θέσεις/Συναλλαγές	Αρχική διμερής συναλλαγή (συναλλαγή «άλφα»)	Ναι	Λήξη	Εκκαθάριση	
		Εκκαθαρισμένη θέση (συναλλαγές «βήτα» και «γάμμα»)	Ναι	Νέα	Εκκαθάριση	
	Πλήρης ανανέωση	Εναπομείναν μέρος	Ναι	Λήξη+Νέα	Παρέμβαση	Η συναλλαγή με τον αρχικό αντισυμβαλλόμενο έχει λήξει
		Παρέμβαση	Ναι	Νέα	Παρέμβαση	
		Αποχώρηση	Ναι	Λήξη	Παρέμβαση	
	Μερική ανανέωση	Εναπομείναν μέρος	Ναι	Τροποποίηση+Νέα	Παρέμβαση	
		Παρέμβαση	Ναι	Νέα	Παρέμβαση	
		Αποχώρηση	Ναι	Τροποποίηση	Παρέμβαση	
	Άσκηση δικαιώματος προαίρεσης	Πλήρης άσκηση	Μόνο αν η άσκηση λαμβάνει χώρα πριν από την αρχική ημερομηνία λήξης	Λήξη/τροποποίηση	Άσκηση	
		Μερική άσκηση	Μόνο αν η άσκηση λαμβάνει	Τροποποίηση	Άσκηση	

Πίνακας 12						
Κατηγορία	Επιχειρηματικό συμβάν	Λεπτομερή στοιχεία	Πρέπει να αναφερθεί;	Τύπος ενέργειας	Είδος συμβάντος	Παρατήρηση
			χώρα πριν από την αρχική ημερομηνία λήξης			
	Παράδοση/Ανάλυση	Εναπομείναν μέρος	Μόνο αν το συμβάν λαμβάνει χώρα μετά την εκπνοή της προθεσμίας υποβολής αναφοράς (T+1)	Τροποποίηση	Παρέμβαση	
		Παρέμβαση	χώρα μετά την εκπνοή της προθεσμίας υποβολής αναφοράς (T+1)	Νέα	Παρέμβαση	
		Αποχώρηση	χώρα μετά την εκπνοή της προθεσμίας υποβολής αναφοράς (T+1)	Λήξη	Παρέμβαση	
	Μεταβίβαση θέσης	Εναπομείναν μέρος	Μόνο αν το συμβάν λαμβάνει χώρα μετά την εκπνοή της προθεσμίας υποβολής αναφοράς (T+1)	Τροποποίηση	Παρέμβαση	
		Παρέμβαση	χώρα μετά την εκπνοή της προθεσμίας υποβολής αναφοράς (T+1)	Νέα	Παρέμβαση	
		Αποχώρηση	χώρα μετά την εκπνοή της προθεσμίας υποβολής αναφοράς (T+1)	Λήξη	Παρέμβαση	
	Άσκηση δικαιωμάτων προαίρεσης επί συμβάσεων ανταλλαγής	Άσκηση δικαιώματος προαίρεσης επί συμβάσεων ανταλλαγής	Μόνο αν η άσκηση λαμβάνει χώρα πριν από την αρχική ημερομηνία λήξης	Λήξη	Άσκηση	
		Σύμβαση ανταλλαγής που συνάπτεται ως αποτέλεσμα της άσκησης δικαιώματος προαίρεσης επί	Ναι	Νέα	Άσκηση	

Πίνακας 12						
Κατηγορία	Επιχειρηματικό συμβάν	Λεπτομερή στοιχεία	Πρέπει να αναφερθεί;	Τύπος ενέργειας	Είδος συμβάντος	Παρατήρηση
		συμβάσεων ανταλλαγής				
	Συμβάν συμπίεσης	Αρχική συναλλαγή - Έληξε	Ναι	Λήξη	PTRR	
		Αρχική συναλλαγή - Τροποποίηση	Ναι	Τροποποίηση	PTRR	
		Προκύψασα νέα συναλλαγή	Ναι	Νέα	PTRR	
	Διακανονισμός σε χρηματικά διαθέσιμα	Πραγματικός διακανονισμός αμοιβών, πληρωμών κ.λπ. σε χρηματικά διαθέσιμα	Όχι			Στο μήνυμα λήξης αναφέρονται αμοιβές αναστροφής
	Ληκτότητα της σύμβασης	Η σύμβαση παραγώγων λήγει κατά την αρχική ημερομηνία ληκτότητας	Όχι			Η σύμβαση επικαιροποιείται αυτομάτως ως οριστικοποιημένη από το ΑΚΣ
	Αλληλουχία	Κατανομή μιας θέσης σε μεγαλύτερο επίπεδο ανάλυσης: π.χ. η αρχική θέση στο πλαίσιο μιας ετήσιας σύμβασης	Ναι	Λήξη	Συναλλαγή	
		Θέσεις που προκύπτουν, π.χ. σε	Ναι	Νέα	Συναλλαγή	

Πίνακας 12						
Κατηγορία	Επιχειρηματικό συμβάν	Λεπτομερή στοιχεία	Πρέπει να αναφερθεί;	Τύπος ενέργειας	Είδος συμβάντος	Παρατήρηση
		συμβάσεις τρίμηνης διάρκειας				
	Διαίρεση της συναλλαγής σε περισσότερες συναλλαγές	Διαίρεση της συναλλαγής και κατανομή της σε πλείονες θέσεις	Ναι	Λήξη	Κατανομή	
		Δημιουργία/τροποποίηση θέσεων που υφίστανται επιπτώσεις	Ναι	Νέα/Τροποποίηση	Κατανομή	
Εγγενείς αλλαγές	Απόσβεση ονομαστικών ποσών	Μεταβολές του ονομαστικού ποσού κατά τη διάρκεια της συναλλαγής.	Όχι (το χρονοδιάγραμμα απόσβεσης έχει ήδη αναφερθεί κατά τη σύναψη της συναλλαγής)			
	Επαναπροσδιορισμοί μερίσματος		Όχι			
	Επαναπροσδιορισμοί μετοχών		Όχι			
	Επαναπροσδιορισμοί επιτοκίων	Μεταβολές κυμαινόμενου επιτοκίου της συναλλαγής	Όχι			
Άλλο	Συμβάντα επί διαδοχής	Υπήρξε διαδοχή του ετέρου αντισυμβαλλομένου	Η αλλαγή του LEI του αντισυμβαλλομένου λόγω εταιρικών			

Πίνακας 12						
Κατηγορία	Επιχειρηματικό συμβάν	Λεπτομερή στοιχεία	Πρέπει να αναφερθεί;	Τύπος ενέργειας	Είδος συμβάντος	Παρατήρηση
			συμβάντων καλύπτεται στην ενότητα 3.14			
		Την οντότητα αναφοράς που προσδιορίζεται στη συναλλαγή διαδέχεται άλλη οντότητα.	Ναι	Τροποποίηση	Εταιρικό συμβάν	
	Πιστωτικά γεγονότα	Αθέτηση συναλλαγής, π.χ. χρεωκοπία/αν αδιάρθρωση/αθέτηση υποχρέωσης του ετέρου αντισυμβαλλομένου.	Ναι	Τροποποίηση/λήξη	Συναλλαγή/Πρόωρη λήξη	Η ακριβής ακολουθία των συμβάντων που πρέπει να αναφερθούν θα εξαρτηθεί από τα λεπτομερή στοιχεία κάθε διαδικασίας πτώχευσης
		Αθέτηση π.χ. χρεωκοπία/αν αδιάρθρωση/αθέτηση υποχρέωσης οντότητας αναφοράς.	Ναι	Τροποποίηση/λήξη	Πιστωτικό γεγονός	Ο τύπος ενέργειας εξαρτάται από την έκβαση του συμβάντος (λήξη συναλλαγής ή, π.χ., συντελεστής δείκτη που πρέπει να επικαιροποιηθεί)
	Εταιρικές ενέργειες	Έκδοση κεφαλαιοποίηση	Ναι, αν αναφέρεται	Τροποποίηση	Εταιρικό συμβάν	Λαμβάνει χώρα



Πίνακας 12						
Κατηγορία	Επιχειρηματικό συμβάν	Λεπτομερή στοιχεία	Πρέπει να αναφερθεί;	Τύπος ενέργειας	Είδος συμβάντος	Παρατήρηση
		σης/δωρεάν έκδοση	ο αναγνωριστικός κωδικός του υποκείμενου στοιχείου (π.χ. ο ISIN ή ο LEI) ή άλλοι όροι της συναλλαγής			ανάληψη εταιρικής ενέργειας που αφορά το υποκείμενο μέσο/τον εκδότη
		Ειδικό μέρισμα		Τροποποίηση	Εταιρικό συμβάν	
		Απόσχιση		Τροποποίηση	Εταιρικό συμβάν	
		Διάσπαση μετοχών/Μεταβολή στην ονομαστική αξία		Τροποποίηση	Εταιρικό συμβάν	
		Σύμπτυξη μετοχών (reverse split)/Μεταβολή στην ονομαστική αξία		Τροποποίηση	Εταιρικό συμβάν	
		Άλλες εταιρικές ενέργειες που επηρεάζονται αναφερόμενα λεπτομερή στοιχεία		Τροποποίηση	Εταιρικό συμβάν	
	Μετατροπές	Τα μέρη συμφωνούν και συγκατατίθενται αμοιβαίως σε μετατροπή η οποία προκαλεί ουσιαστική τροποποίηση. Παραδείγματα συμφωνιών ανταλλαγής αποτελούν η	Ναι	Τροποποίηση	Συναλλαγή	

Πίνακας 12						
Κατηγορία	Επιχειρηματικό συμβάν	Λεπτομερή στοιχεία	Πρέπει να αναφερθεί;	Τύπος ενέργειας	Είδος συμβάντος	Παρατήρηση
		<p>ανταλλαγή ενός πιστοποιητικού κατάθεσης αμερικανικού αποθετηρίου (ADR) το οποίο μετατρέπεται σε σύμβαση ανταλλαγής επί των υποκείμενων μετοχών κατόπιν συμφωνίας των μερών ή η εισαγωγή μιας μετοχής σε δύο χρηματιστήρια και η μετατροπή του νομίσματος της ονομαστικής της αξίας από Λίρα στερλίνα (GBP) σε δολάριο Χονγκ Κονγκ (HKD) κατόπιν συμφωνίας των μερών.</p>				
	<p>Δημόσια διαπραγματεύσιμες μετοχές/ Συμφωνία ανταλλαγής εισηγμένων μετοχών βάσει δείκτη</p>	<p>Η σύμβαση ανταλλαγής αφαιρέθηκε από/μεταβλήθηκε στον δείκτη από τον διαχειριστή του δείκτη (καθώς καμία από τις</p>	<p>Όχι, εάν δεν μεταβληθεί ο αναγνωριστικός κωδικός του υποκείμενου στοιχείου ή άλλοι όροι της συναλλαγής</p>			

Πίνακας 12						
Κατηγορία	Επιχειρηματικό συμβάν	Λεπτομερή στοιχεία	Πρέπει να αναφερθεί;	Τύπος ενέργειας	Είδος συμβάντος	Παρατήρηση
		ενέργειες αυτές δεν εξαρτάται από τη διακριτική ευχέρεια του χρηματιστή ή του αντισυμβαλλομένου). Παράδειγμα αποτελεί η τριμηνιαία κυλιόμενη συμφωνία ανταλλαγής κινδύνου αθέτησης δείκτη. Δεν περιλαμβάνει την εξισορρόπηση του δείκτη				
	Ενεργοποίηση των εφεδρικών επιτοκίων	Μεταβολή του κυμαινόμενου επιτοκίου λόγω εφεδρικού συμβάντος	Ναι	Τροποποίηση	Συναλλαγή	
	Σύμβαση ανταλλαγής βάσει δείκτη προσαρμοζόμενου καλαθιού χρηματοπιστωτικών μέσων	Τα συστατικά στοιχεία του καλαθιού μεταβάλλονται κατά τη διακριτική ευχέρεια του χρηματιστή ή του αντισυμβαλλομένου. Παράδειγμα αποτελεί η εξισορρόπηση του καλαθιού	Ναι	Τροποποίηση	Συναλλαγή	Μόνο τα χρηματοπιστωτικά μέσα που αποτελούν αντικείμενο διαπραγμάτευσης σε τόπο διαπραγμάτευσης

Πίνακας 12						
Κατηγορία	Επιχειρηματικό συμβάν	Λεπτομερή στοιχεία	Πρέπει να αναφερθεί;	Τύπος ενέργειας	Είδος συμβάντος	Παρατήρηση
		με το κλείσιμο συμφωνίας ανταλλαγής που αφορούσε παλαιό κωδικό μετοχής και την εγγραφή της σε νέο κωδικό.				
Συμφωνίες ανταλλαγής χαρτοφυλακίου	Προσθήκη υποκειμένου στοιχείου αναφοράς σε χαρτοφυλάκιο με θετικές ή αρνητικές θέσεις	Σύναψη νέας σύμβασης ανταλλαγής με κινητή αξία XYZ.	Ναι	Νέα	Συναλλαγή	Οι αναλήψεις των επιμέρους στοιχείων του χαρτοφυλακίου αναφέρονται ως μεμονωμένες συμβάσεις ανταλλαγής (δυνατικό τμήμα μιας σύνθετης συναλλαγής)
	Αφαίρεση υποκειμένου στοιχείου αναφοράς από χαρτοφυλάκιο με θετικές ή αρνητικές θέσεις	Μερική ή πλήρης λήξη ισχύουσας σύμβασης ανταλλαγής με κινητή αξία XYZ.	Ναι	Λήξη/τροποποίηση	Πρόωρη λήξη	
	Αύξηση του ονομαστικού ποσού υφιστάμενου υποκειμένου στοιχείου αναφοράς	Αύξηση της θετικής ή αρνητικής έκθεσης στην κινητή αξία XYZ.	Ναι	Τροποποίηση	Συναλλαγή	
	Μείωση του ονομαστικού ποσού υφιστάμενου υποκειμένου στοιχείου αναφοράς	Μείωση της θετικής ή αρνητικής έκθεσης στην κινητή αξία XYZ σε χαρτοφυλάκιο δέσμης	Ναι	Τροποποίηση	Συναλλαγή	

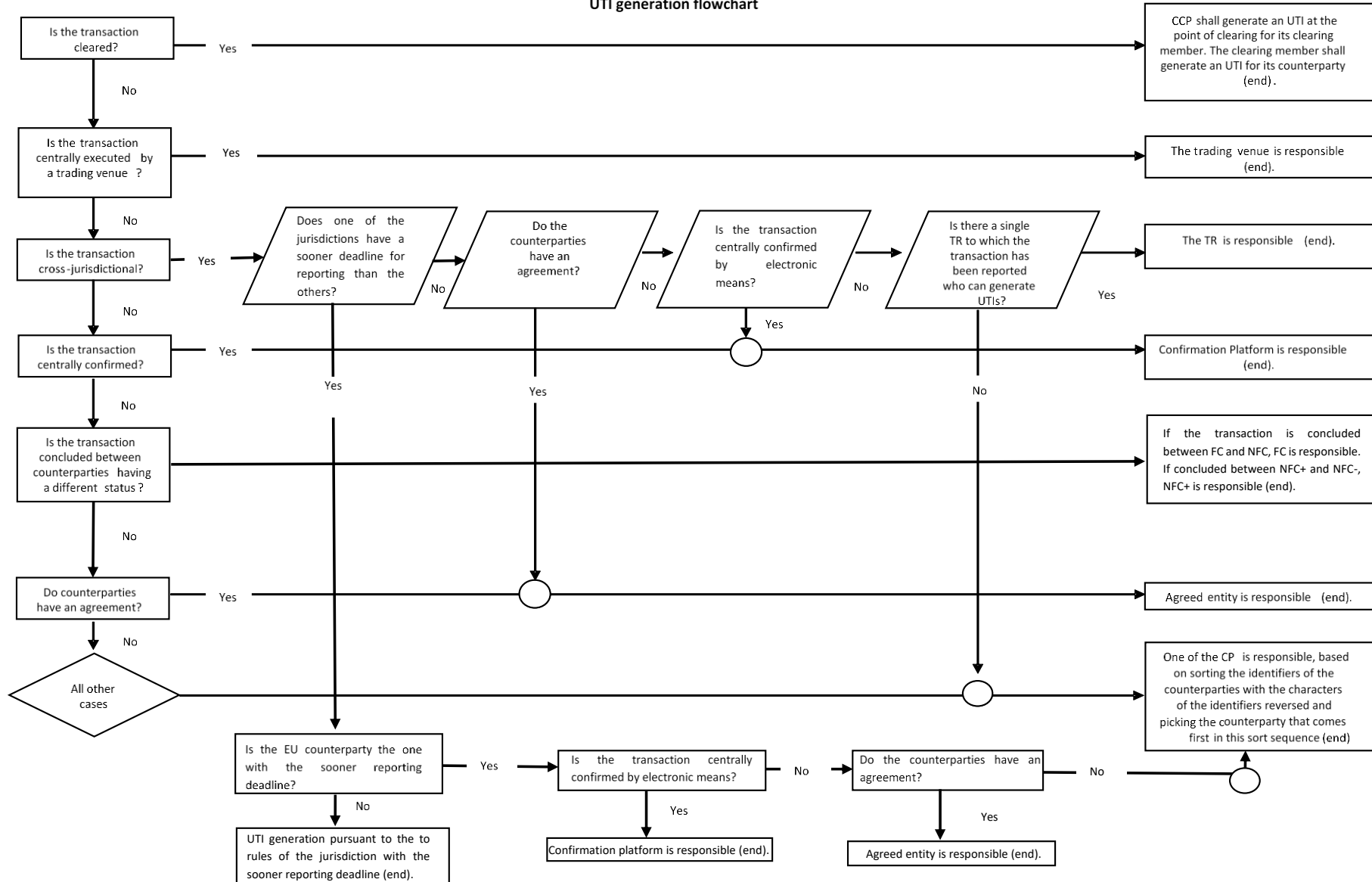
Πίνακας 12						
Κατηγορία	Επιχειρηματικό συμβάν	Λεπτομερή στοιχεία	Πρέπει να αναφερθεί;	Τύπος ενέργειας	Είδος συμβάντος	Παρατήρηση
		συμβάσεων ανταλλαγής				

### 3.11 Δημιουργία κωδικού UTI

192. Η έγκαιρη δημιουργία και κοινοποίηση του κωδικού UTI είναι ζωτικής σημασίας για τη διασφάλιση της δυνατότητας έγκαιρης συμμόρφωσης των αντισυμβαλλομένων προς την οικεία υποχρέωση αναφοράς. Όταν ένας από τους αντισυμβαλλομένους είναι υπεύθυνος για τη δημιουργία κωδικού UTI, αμφότεροι οι αντισυμβαλλόμενοι θα πρέπει να προβούν στις αναγκαίες ρυθμίσεις προκειμένου ο υπεύθυνος αντισυμβαλλόμενος να δημιουργήσει εγκαίρως κωδικό UTI, να τον χρησιμοποιήσει στην υποβολή των αναφορών του και να τον κοινοποιήσει στον άλλο αντισυμβαλλόμενο, ο δε παραλήπτης αντισυμβαλλόμενος να παραλάβει τον κωδικό UTI και να χρησιμοποιεί τον ίδιο κωδικό UTI (χωρίς να τον τροποποιήσει ή να τον περικόψει) στις δικές του αναφορές. Ως βέλτιστη πρακτική, θα πρέπει να αποφεύγεται η μη αυτόματη παρέμβαση στη διαδικασία διαβίβασης του κωδικού UTI και να προτιμάται η χρήση ψηφιακών μέσων.
193. Η προθεσμία που λήγει στις 10:00 π.μ για τη δημιουργία και την κοινοποίηση του κωδικού UTI ισχύει για όλες τις συμβάσεις παραγώγων, συμπεριλαμβανομένων των παραγώγων που αναφέρονται σε επίπεδο θέσης. Εάν το μέρος που δημιουργεί τον κωδικό δεν δημιουργήσει ή δεν κοινοποιήσει τον κωδικό UTI εγκαίρως, δηλαδή έως τις 10:00 π.μ., παγκόσμια ώρα (UTC) της επομένης εργάσιμης ημέρας (T+1), προκειμένου να τηρηθεί η προθεσμία υποβολής της αναφοράς, το μέρος που παραλαμβάνει τις αναφορές θα πρέπει να επικοινωνήσει με το μέρος που είναι υπεύθυνο για τη δημιουργία κωδικού UTI και να ζητήσει διευκρινίσεις σχετικά με τη διαδικασία, και όχι να υποβάλει αναφορές χρησιμοποιώντας έναν κωδικό UTI που δημιούργησε το ίδιο.
194. Το παρακάτω διάγραμμα ροής καταδεικνύει πώς τα αντισυμβαλλόμενα μέρη θα πρέπει να προσδιορίσουν την οντότητα που είναι υπεύθυνη για τη δημιουργία του κωδικού UTI σύμφωνα με το άρθρο 7 των ΕΤΠ για την υποβολή αναφορών.

1.

UTI generation flowchart



195. Εάν η οντότητα που είναι υπεύθυνη για τη δημιουργία κωδικού UTI (π.χ. τόπος διαπραγμάτευσης τρίτης χώρας ή πλατφόρμα επιβεβαίωσης) δεν υπόκειται στον κανονισμό EMIR και αδυνατεί/δεν επιθυμεί να δημιουργήσει τον UTI, τα μέρη θα πρέπει να προχωρήσουν στο επόμενο στάδιο της αλληλουχίας ενεργειών για τη δημιουργία κωδικού UTI. Εάν το τελικό στάδιο της αλληλουχίας ενεργειών προβλέπει την ανάθεση της ευθύνης στον άλλο αντισυμβαλλόμενο –ο οποίος δεν έχει την έδρα του στην ΕΕ– και αυτός δεν παράσχει τον κωδικό UTI, ο αναφέρων αντισυμβαλλόμενος θα πρέπει να δημιουργήσει κωδικό UTI με δικές του ενέργειες προκειμένου να τηρήσει την προθεσμία υποβολής αναφοράς. Ωστόσο, εάν ο εκτός ΕΕ αντισυμβαλλόμενος παράσχει τον κωδικό UTI με καθυστέρηση και ο αντισυμβαλλόμενος που έχει έδρα στην ΕΕ έχει ήδη υποβάλει αναφορά με κωδικό UTI που δημιούργησε ο ίδιος, ο εντός ΕΕ αντισυμβαλλόμενος θα πρέπει να υποβάλει αναφορά με τύπο ενέργειας «Σφάλμα» για το συγκεκριμένο παράγωγο και, ακολούθως, να υποβάλει νέα αναφορά με τον κωδικό UTI που δημιουργήθηκε σύμφωνα με τα ΕΤΠ για την υποβολή αναφορών.
196. Όταν η διαδικασία φθάσει στο στάδιο «συμφωνία αντισυμβαλλομένου», οι αντισυμβαλλόμενοι δύνανται να αποφασίσουν, π.χ., ότι πάντοτε ένας εξ αυτών θα δημιουργεί τον κωδικό UTI ή να αποφασίσουν την εφαρμογή άλλων από κοινού συμφωνημένων κανόνων, μεταξύ των οποίων και κανόνα διευθέτησης των διαφορών με λογική της επιλογής τους. Η λογική που θα επιλέξουν θα πρέπει να είναι αρκετά απλή ώστε να διασφαλίζει τον σαφή προσδιορισμό του αντισυμβαλλομένου που θα είναι υπεύθυνος για τη δημιουργία κωδικού UTI σε κάθε περίπτωση.
197. Η έσχατη λύση προσδιορίζει την οντότητα που είναι υπεύθυνη για τη δημιουργία κωδικού UTI ταξινομώντας τους αναγνωριστικούς κωδικούς LEI με αντίστροφη σειρά. Για τον σκοπό αυτόν, οι αντισυμβαλλόμενοι θα πρέπει να χρησιμοποιούν τη μέθοδο ταξινόμησης ASCII, σύμφωνα με την οποία ένα ψηφίο πάντοτε προηγείται ενός γράμματος:

Πίνακας 13		
	Παράδειγμα 1	Παράδειγμα 2
LEI	CP1: 1111ABCDEABCDEABC123 CP2: 1111AAAAABBBBBCC23	CP1: ABCDEABCDEABCDE12345 CP2: ABCDEABCDEAAAAA12344
LEI με αντίστροφη σειρά	321CBAEDCBAEDCBA1111 32CCCB BBBBAAAAA1111	54321EDCBAEDCBAEDCBA 44321AAAAAEDCBAEDCBA
Σύμφωνα με την ταξινόμηση που γίνεται στη βάση μιας συνεχούς	321CBAEDCBAEDCBA1111 επειδή το «1» (ψηφίο) προηγείται του «C» (γράμμα)	44321AAAAAEDCBAEDCBA επειδή το «4» προηγείται του «5»

Πίνακας 13		
	Παράδειγμα 1	Παράδειγμα 2
σειράς χαρακτήρων, ένα ψηφίο προηγείται πάντοτε ενός γράμματος (σειρά ASCII)		

198. Η πραγματική δημιουργία κωδικού UTI μπορεί να εκχωρείται, υπό την έννοια ότι κάθε οντότητα που έχει προσδιοριστεί ως υπεύθυνη για τη δημιουργία κωδικού UTI σύμφωνα με τα ΕΤΠ για την υποβολή αναφορών μπορεί να εκχωρεί τη δημιουργία κωδικού UTI σε τρίτο μέρος. Ωστόσο, πρέπει να εξασφαλίζεται ότι το τρίτο μέρος συμμορφώνεται προς όλες τις σχετικές απαιτήσεις όσον αφορά την έγκαιρη δημιουργία κωδικού UTI, τη δομή και τον μορφότυπο του κωδικού UTI κ.λπ.

### 3.12 Προσδιορισμός της πλευράς του αντισυμβαλλομένου

199. Το άρθρο 4 των ΕΤΠ για την υποβολή αναφορών ορίζει ότι η πλευρά του αντισυμβαλλομένου στη σύμβαση παραγώγων καθορίζεται κατά τον χρόνο σύναψης του παραγωγού βάσει του τύπου της συναφθείσας σύμβασης.

200. Βάσει των ανωτέρω, οι αντισυμβαλλόμενοι θα πρέπει να προσδιορίζουν την πλευρά του αντισυμβαλλομένου κατά τον χρόνο σύναψης της σύμβασης παραγώγων και να τον αναφέρουν είτε ως Αγοραστή/Πωλητή στο πεδίο «Κατεύθυνση» είτε ως Πληρωτή/Αποδέκτη στα πεδία «Κατεύθυνση του σκέλους 1» και «Κατεύθυνση του σκέλους 2» ανάλογα με τον τύπο της σύμβασης που έχει συναφθεί, όπως ορίζεται στον πίνακα κατωτέρω.

201. Αφού προσδιοριστεί η πλευρά του αντισυμβαλλομένου, οι αντισυμβαλλόμενοι θα πρέπει να αναφέρουν τα πεδία που αφορούν την «Κατεύθυνση», την «Κατεύθυνση του σκέλους 1» και την «Κατεύθυνση του σκέλους 2» με τις αντίθετες τιμές.

202. Αυτό σημαίνει ότι σε περίπτωση που οι δύο αντισυμβαλλόμενοι συνήψαν σύμβαση η οποία απαιτεί τη συμπλήρωση του πεδίου «Κατεύθυνση», εάν ο αντισυμβαλλόμενος 1 αναφέρει Αγοραστής στο πεδίο «Κατεύθυνση», ο άλλος αντισυμβαλλόμενος στη σύμβαση θα πρέπει να αναφέρει Πωλητής και αντιστρόφως.

203. Ομοίως, με την παραδοχή ότι οι αντισυμβαλλόμενοι συμφωνούν επί της συνεπούς αναφοράς των αντίστοιχων σκελών της σύμβασης παραγώγων, εφόσον οι δύο αντισυμβαλλόμενοι συνήψαν σύμβαση που απαιτεί τη συμπλήρωση των



πεδίων «Κατεύθυνση του σκέλους 1» και «Κατεύθυνση του σκέλους 2», εάν ο αντισυμβαλλόμενος 1 αναφέρει Πληρωτής/Αποδέκτης στο πεδίο «Κατεύθυνση του σκέλους 1» και Αποδέκτης/Πληρωτής στο πεδίο «Κατεύθυνση του σκέλους 2», ο άλλος αντισυμβαλλόμενος στη σύμβαση θα πρέπει να αναφέρει Αποδέκτης/Πληρωτής στο πεδίο «Κατεύθυνση του σκέλους 1» και Πληρωτής/Αποδέκτης στο πεδίο «Κατεύθυνση του σκέλους 2». Ανατρέξτε στην ενότητα 6.2.4 για μια αναλυτικότερη παρουσίαση όσον αφορά την αναφορά και τη συμφωνία των συμβάσεων παραγώγων με δύο σκέλη.

204. Αναμένεται επίσης ότι ο αντισυμβαλλόμενος ο οποίος αναφέρει Πληρωτής στο πεδίο «Κατεύθυνση του σκέλους 1» θα πρέπει να αναφέρει Αποδέκτης στο πεδίο «Κατεύθυνση του σκέλους 2» και αντιστρόφως.

<b>Πίνακας 14 Χρήση των πεδίων «Κατεύθυνση» ανά τύπο προϊόντος</b>			
<b>Τύπος σύμβασης</b>	<b>Κατεύθυνση</b>	<b>Κατεύθυνση του σκέλους 1</b>	<b>Κατεύθυνση του σκέλους 2</b>
Δικαίωμα προαίρεσης	Αγοραστής/ Πωλητής	-	-
Δικαίωμα προαίρεσης επί συμβάσεων ανταλλαγής	Αγοραστής/ Πωλητής	-	-
Προθεσμιακή σύμβαση που αφορά νόμισμα	-	Πληρωτής/ Αποδέκτης	Αποδέκτης/Πληρωτής
Συμβάσεις ανταλλαγής συναλλάγματος	-	Πληρωτής/ Αποδέκτης	Αποδέκτης/Πληρωτής
Προθεσμιακή σύμβαση	Αγοραστής/ Πωλητής		
Μη παραδοτέα προθεσμιακή σύμβαση (NDF)	-	Πληρωτής/ Αποδέκτης	Αποδέκτης/Πληρωτής
Συμβόλαιο μελλοντικής εκπλήρωσης	Αγοραστής/ Πωλητής		
CFD	Αγοραστής/ Πωλητής		
Τοποθετήσεις επί τιμών και δεικτών (spreadbet)	Αγοραστής/ Πωλητής		
Σύμβαση ανταλλαγής μερισμάτων	Αγοραστής/ Πωλητής		
Σύμβαση ανταλλαγής τίτλων		Πληρωτής/ Αποδέκτης	Αποδέκτης/Πληρωτής
Σύμβαση ανταλλαγής επιτοκίων		Πληρωτής/ Αποδέκτης	Αποδέκτης/Πληρωτής
Σύμβαση ανταλλαγής δεικτών πληθωρισμού		Πληρωτής/ Αποδέκτης	Αποδέκτης/Πληρωτής
Διασυναλλαγματική συμφωνία ανταλλαγής		Πληρωτής/ Αποδέκτης	Αποδέκτης/Πληρωτής
Χρηματοπιστωτικό μέσο για τη μεταφορά πιστωτικού κινδύνου (εκτός από δικαιώματα προαίρεσης και δικαιώματα προαίρεσης επί συμβάσεων ανταλλαγής)	Αγοραστής/ Πωλητής		

**Πίνακας 14 Χρήση των πεδίων «Κατεύθυνση» ανά τύπο προϊόντος**

Τύπος σύμβασης	Κατεύθυνση	Κατεύθυνση του σκέλους 1	Κατεύθυνση του σκέλους 2
Σύμβαση ανταλλαγής βασικών εμπορευμάτων		Πληρωτής/ Αποδέκτης	Αποδέκτης/Πληρωτής
Προθεσμιακή συμφωνία επιτοκίου		Πληρωτής/ Αποδέκτης	Αποδέκτης/Πληρωτής
Παράγωγα που αφορούν διακύμανση, μεταβλητότητα και συσχέτιση	Αγοραστής/ Πωλητής		

205. Τα πεδία «Κατεύθυνση», «Κατεύθυνση του σκέλους 1» και «Κατεύθυνση του σκέλους 2» δεν είναι υποχρεωτικό να αναφέρονται σε σχέση με τους τύπους ενέργειας «Αποτίμηση» και «Επικαιροποίηση περιθωρίου».

206. Όταν μια θέση είναι αποτέλεσμα συμψηφισμού της θέσης με μηδενικό άθροισμα, το πεδίο «Κατεύθυνση» θα μπορούσε να αναφερθεί είτε ως Αγοραστής/Πωλητής είτε ως Πωλητής/Αγοραστής και τα πεδία «Κατεύθυνση του σκέλους 1» και «Κατεύθυνση του σκέλους 2» θα μπορούσαν να αναφερθούν είτε ως Πληρωτής/Αποδέκτης είτε ως «Αποδέκτης/Πληρωτής, δεδομένου ότι για τον σκοπό της συμφωνίας τα πεδία αυτά δεν θα πρέπει να συμφωνούν στη συγκεκριμένη περίπτωση. Ανατρέξτε στην ενότητα 6.2.4 για περισσότερες λεπτομέρειες σχετικά με την υποβολή αναφοράς και τη συμφωνία των πεδίων «Κατεύθυνση», «Κατεύθυνση του σκέλους 1» και «Κατεύθυνση του σκέλους 2» όταν οι θέσεις συμψηφίζονται με μηδενικό άθροισμα.

### 3.13 Ταυτοποίηση αντισυμβαλλομένων

207. Το άρθρο 3 των ΕΤΠ για την υποβολή αναφορών ορίζει ότι ο αντισυμβαλλόμενος 1 σε παράγωγο και η οντότητα που είναι υπεύθυνη για την αναφορά διασφαλίζουν ότι τα δεδομένα αναφοράς που σχετίζονται με τον οικείο κωδικό LEI του προτύπου ISO 17442 ανανεώνονται σύμφωνα με τους όρους οποιασδήποτε από τις διαπιστευμένες τοπικές λειτουργικές μονάδες του παγκόσμιου συστήματος LEI κατά την αναφορά της σύναψης ή της τροποποίησης σύμβασης παραγώγων.

208. Επιπλέον, σύμφωνα με το άρθρο 3 των ΕΤΠ για την υποβολή αναφορών, ο αναγνωριστικός κωδικός νομικής οντότητας του προτύπου ISO 17442 (LEI) θα πρέπει να χρησιμοποιείται για την ταυτοποίηση χρηματιστηριακής οντότητας, κεντρικού αντισυμβαλλομένου, εκκαθαριστικού μέλους, αντισυμβαλλομένου που είναι νομική οντότητα, οντότητας που υποβάλλει την αναφορά, οντότητας υπεύθυνης για την αναφορά, καθώς και παρόχου υπηρεσιών μετασυναλλακτικού περιορισμού του κινδύνου.

209. Το άρθρο 9 παράγραφος 5 του κανονισμού EMIR ορίζει ότι οι αναφορές καθορίζουν τουλάχιστον τα στοιχεία ταυτότητας των μερών της σύμβασης παραγώγων. Η συμμόρφωση προς την απαίτηση αυτή είναι υποχρεωτική. Επομένως, ένας αντισυμβαλλόμενος που συναλλάσσεται με αντισυμβαλλομένους

οι οποίοι δεν είναι δυνατόν να ταυτοποιηθούν λόγω νομικών, κανονιστικών ή συμβατικών εμποδίων δεν θα πρέπει να θεωρηθεί ότι συμμορφώνεται προς το άρθρο 9 παράγραφος 5 του κανονισμού EMIR.

210. Επισημαίνεται ότι οι αντισυμβαλλόμενοι που υποβάλλουν αναφορά δυνάμει του κανονισμού EMIR θα πρέπει πάντοτε να ταυτοποιούνται με τον κωδικό LEI της έδρας τους, δεδομένου ότι η νομική ευθύνη για την υποβολή αναφορών πάντοτε βαρύνει τη νομική οντότητα και όχι το υποκατάστημα.
211. Προκειμένου να προκύπτουν λιγότερα προβλήματα κατά την υποβολή αναφορών λόγω λήξης του κωδικού LEI, ο κωδικός LEI του αντισυμβαλλομένου 1 και της οντότητας που είναι υπεύθυνη για την αναφορά θα πρέπει να ανανεώνεται και να παραμένει σε ισχύ σύμφωνα με τους όρους οποιασδήποτε διαπιστευμένης τοπικής λειτουργικής μονάδας (Local Operating Unit-LOU) του παγκόσμιου συστήματος αναγνωριστικών κωδικών νομικής οντότητας κατά την αναφορά της σύναψης οποιασδήποτε νέας σύμβασης παραγώγων ή οποιασδήποτε τροποποίησης σύμβασης παραγώγων.
212. Εκτός από τον αντισυμβαλλόμενο 1 και την οντότητα που είναι υπεύθυνη για την αναφορά, οι λοιπές οντότητες μπορούν να αναφέρονται με κωδικό LEI που έχει λήξει σύμφωνα με τους κανόνες επικύρωσης.
213. Κατά τη συμπλήρωσή του, ο κωδικός LEI του αντισυμβαλλομένου 2, της ΟΥΑ, της χρηματιστηριακής οντότητας, του κεντρικού αντισυμβαλλομένου, του εκκαθαριστικού μέλους και του παρόχου υπηρεσιών PTRR θα πρέπει να συμπεριλαμβάνεται στη βάση δεδομένων παγκόσμιων αναγνωριστικών κωδικών νομικών οντοτήτων (GLEIF) που τηρείται από την κεντρική λειτουργική μονάδα και, συνεπώς, θα πρέπει να είναι έγκυρος κωδικός LEI.
214. Το κρίσιμο χρονικό σημείο για την επικύρωση του κωδικού LEI είναι η ημερομηνία υποβολής της αναφοράς, όπως καθορίζεται στους κανόνες επικύρωσης.
215. Το πεδίο «Χώρα του αντισυμβαλλομένου 2» θα πρέπει να συμπληρώνεται μόνον όταν το πεδίο «Τύπος αναγνωριστικού κωδικού αντισυμβαλλομένου 2» είναι «False». Συνεπώς, αφορά φυσικά πρόσωπα που δεν ενεργούν υπό επιχειρηματική ιδιότητα και θα πρέπει να αναφέρεται ο κωδικός της χώρας διαμονής του εκάστοτε προσώπου.
216. Στα πεδία «Εταιρικός τομέας του αντισυμβαλλομένου 1» και «Εταιρικός τομέας του αντισυμβαλλομένου 2» θα πρέπει να συμπληρώνεται ο τομέας του ίδιου του αντισυμβαλλομένου και δεν θα πρέπει να αναφέρεται ο τομέας του υποκαταστήματός του.
217. Εάν ο αντισυμβαλλόμενος 2 στη σύμβαση παραγώγων είναι φυσικό πρόσωπο το οποίο δεν ενεργεί με επιχειρηματική ιδιότητα, θα πρέπει να χρησιμοποιηθεί ο κωδικός πελάτη. Οι κωδικοί πελάτη θα πρέπει να αναφέρονται μόνον όταν το πεδίο «Τύπος αναγνωριστικού κωδικού αντισυμβαλλομένου 2» συμπληρώνεται με «False».

218. Εάν ο αντισυμβαλλόμενος 2 υπέχει υποχρέωση αναφοράς δυνάμει του κανονισμού EMIR, το πεδίο «Υποχρέωση αναφοράς του αντισυμβαλλομένου 2» θα πρέπει να συμπληρώνεται με «True» καθόσον ο δείκτης της υποχρέωσης αναφοράς είναι ανεξάρτητος από την κατανομή της ευθύνης για την υποβολή αναφορών και από κάθε συμφωνία ανάθεσης της υποβολής αναφορών.
219. Επισημαίνεται ότι το πεδίο «Υποχρέωση αναφοράς του αντισυμβαλλομένου 2» θα πρέπει να συμπληρώνεται με «False» όταν ο αντισυμβαλλόμενος 2 στη σύμβαση παραγώγων είναι φυσικό πρόσωπο το οποίο δεν ενεργεί με επιχειρηματική ιδιότητα, είναι αντισυμβαλλόμενος εκτός ΕΕ, κεντρικός αντισυμβαλλόμενος εκτός ΕΕ, οντότητα που αναφέρεται στο άρθρο 1 παράγραφος 4 του κανονισμού EMIR (ΤΔΔ, κεντρικές τράπεζες, κ.λ.π.).

<b>Πίνακας 15.</b>	
<b>Αντισυμβαλλόμενος 2</b>	<b>Υποχρέωση αναφοράς του αντισυμβαλλομένου 2</b>
ΧΑ/ΜΧΑ/Κεντρικός αντισυμβαλλόμενος εντός ΕΕ	TRUE
ΧΑ/ΜΧΑ/Κεντρικός αντισυμβαλλόμενος εκτός ΕΕ	FALSE
ΦΥΣΙΚΟ ΠΡΟΣΩΠΟ ΤΟ ΟΠΟΙΟ ΔΕΝ ΕΝΕΡΓΕΙ ΜΕ ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΗ ΙΔΙΟΤΗΤΑ	FALSE
ΟΝΤΟΤΗΤΕΣ ΠΟΥ ΑΝΑΦΕΡΟΝΤΑΙ ΣΤΟ ΑΡΘΡΟ 1 ΠΑΡΑΓΡΑΦΟΣ 4 ΤΟΥ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΥ EMIR (ΤΔΔ, ΚΕΝΤΡΙΚΕΣ ΤΡΑΠΕΖΕΣ, κ.λ.π.)	FALSE
ΟΝΤΟΤΗΤΕΣ ΠΟΥ ΑΝΑΦΕΡΟΝΤΑΙ ΣΤΟ ΑΡΘΡΟ 1 ΠΑΡΑΓΡΑΦΟΣ 5 ΤΟΥ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΥ EMIR (ΠΟΛΥΜΕΡΕΙΣ ΤΡΑΠΕΖΕΣ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ, ESM, ESF, κ.λ.π.)	TRUE

220. Οι κωδικοί πελάτη θα πρέπει να αναφέρονται ως «Κωδικός LEI του αντισυμβαλλομένου 1 + Εσωτερικός αναγνωριστικός κωδικός ιδιωτών». Ο εν λόγω εσωτερικός αναγνωριστικός κωδικός θα πρέπει να είναι μοναδικός στο επίπεδο του συγκεκριμένου αναφέροντος αντισυμβαλλομένου (αντισυμβαλλόμενος 1), ήτοι ο πελάτης δεν αναμένεται να έχει ενιαίο εσωτερικό αναγνωριστικό κωδικό για όλες τις οντότητες με τις οποίες συναλλάσσεται. Επιπλέον, ο εσωτερικός αναγνωριστικός κωδικός που προορίζεται για τις ταυτοποιήσεις ιδιωτών δεν θα πρέπει να περιέχει πληροφορίες που αναφέρονται ως δεδομένα προσωπικού χαρακτήρα (ανεξαρτήτως του ευαίσθητου χαρακτήρα τους).
221. Το συστατικό στοιχείο του κωδικού LEI που περιέχεται στον κωδικό πελάτη δεν θα πρέπει να επικαιροποιείται όταν ο αναφέρων αντισυμβαλλόμενος (τον οποίο αφορά ο κωδικός LEI) υφίσταται κάποιο συμβάν.

222. Περαιτέρω, εάν προκύψουν εταιρικά συμβάντα στο πλαίσιο των οποίων οι αντισυμβαλλόμενοι που επηρεάζονται έχουν τον ίδιο ιδιώτη ως πελάτη και κάθε εμπλεκόμενο μέρος χρησιμοποιεί διαφορετικό εσωτερικό αναγνωριστικό κωδικό για τον συγκεκριμένο ιδιώτη, μετά τη συγχώνευση ο αναφέρων αντισυμβαλλόμενος θα πρέπει να ταυτοποιήσει τον ιδιώτη αυτόν με έναν από τους εσωτερικούς αναγνωριστικούς κωδικούς που χρησιμοποιήθηκαν στο παρελθόν προκειμένου να διασφαλίσει την ιχνηλασιμότητα. Ειδικότερα στις νέες συμβάσεις παραγώγων θα πρέπει να χρησιμοποιείται με συνέπεια μόνον ένας από τους κωδικούς πελάτη, ήτοι ο κωδικός που αρχίζει με τον κωδικό LEI του αναφέροντος αντισυμβαλλομένου μετά τη συγχώνευση. Συμβάντα του κύκλου ζωής παραγώγων που είναι σε ισχύ κατά τον χρόνο της συγχώνευσης τα οποία χρήζουν αναφοράς θα πρέπει να αναφέρονται με τους κωδικούς πελάτη που χρησιμοποιούνταν για τα συγκεκριμένα παράγωγα πριν από το εταιρικό συμβάν.

**ΠΙΝΑΚΑΣ 16 ΣΧΕΤΙΚΑ ΜΕ ΤΗΝ ΑΝΑΦΟΡΑ ΚΩΔΙΚΩΝ ΠΕΛΑΤΗ ΣΕ ΠΕΡΙΠΤΩΣΗ ΕΤΑΙΡΙΚΟΥ ΣΥΜΒΑΝΤΟΣ**

Πριν από τη συγχώνευση	Χρονοσφραγίδα αναφοράς	Αναφέρων αντισυμβαλλόμενος	Άλλος αντισυμβαλλόμενος	Αναγνωριστικός κωδικός συναλλαγής	Τύπος ενέργειας
	Σ	LEIAAAA	LEIAAAA123	xyz	Τροποποίηση
	Σ	LEIBBBB	LEIBBBB456	qwe	Τροποποίηση

Η LEIBBBB συγχωνεύεται με την LEIAAAA την επόμενη εργάσιμη ημέρα (T+1)

Μετά τη συγχώνευση	Χρονοσφραγίδα αναφοράς	Αναφέρων αντισυμβαλλόμενος	Άλλος αντισυμβαλλόμενος	Αναγνωριστικός κωδικός συναλλαγής	Τύπος ενέργειας
	T+2	LEIAAAA	LEIAAAA123	xyz	Τροποποίηση
	T+2	LEIAAAA	LEIBBBB456	qwe	Τροποποίηση
	T+2	LEIAAAA	LEIAAAA123	jkl	Νέα

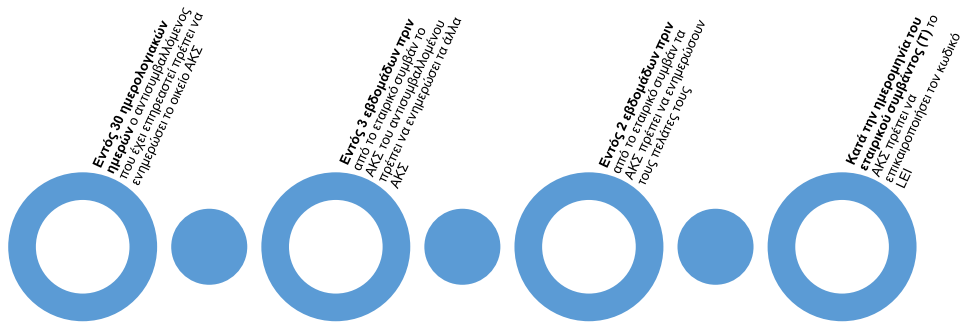
### 3.14 Διαδικασία στην περίπτωση που ένας αντισυμβαλλόμενος υφίσταται εταιρική ενέργεια

223. Το άρθρο 8 των ΕΤΠ για την υποβολή αναφορών ορίζει ότι όταν ένας αντισυμβαλλόμενος, εξαιτίας εταιρικού γεγονότος, αλλάζει τον οικείο κωδικό LEI, τότε ο εν λόγω αντισυμβαλλόμενος ή η ΥΑΟ ή η οντότητα στην οποία έχει ανατεθεί η αναφορά θα πρέπει να ενημερώσει το αρμόδιο αρχείο καταγραφής συναλλαγών σχετικά με τη μεταβολή και να ζητήσει επικαιροποίηση του LEI. Περαιτέρω, το άρθρο 2 των ΡΤΠ για την ποιότητα των δεδομένων ορίζει ότι το ΑΚΣ στο οποίο απευθύνεται το αίτημα προσδιορίζει τα παράγωγα που βρίσκονται σε ισχύ κατά το χρονικό σημείο του συμβάντος εταιρικής αναδιάρθρωσης στο οποίο η οντότητα αναφέρεται με τον παλαιό αναγνωριστικό κωδικό στο πεδίο «Αντισυμβαλλόμενος 1 (αναφέρων αντισυμβαλλόμενος)» ή στο πεδίο «Αντισυμβαλλόμενος 2» σύμφωνα με την ενημέρωση που παρέχεται στο σχετικό αίτημα και, στη συνέχεια, αντικαθιστά

τον παλαιό αναγνωριστικό κωδικό με τον νέο κωδικό LEI στις αναφορές για το σύνολο των παραγώγων αυτών που αφορούν τον συγκεκριμένο αντισυμβαλλόμενο κατά το χρονικό σημείο του εταιρικού συμβάντος.

224. Το άρθρο 2 των ΡΤΠ για την ποιότητα των δεδομένων προβλέπει επίσης τη διαδικασία και το χρονοδιάγραμμα που πρέπει να τηρούν τα αρχεία καταγραφής συναλλαγών προκειμένου να οριστικοποιούν δεόντως την επικαιροποίηση των κωδικών LEI για το σύνολο των παραγώγων τα οποία αφορούν τον αντισυμβαλλόμενο που υποβάλλει το αίτημα δυνάμει του άρθρου 8 των ΕΤΠ για την υποβολή αναφορών.
225. Η επικαιροποίηση του κωδικού LEI θα πρέπει να πραγματοποιείται κατά την ημερομηνία που λαμβάνει χώρα το συμβάν εταιρικής αναδιάρθρωσης. Εάν το αίτημα επικαιροποίησης του κωδικού LEI λόγω επικείμενου εταιρικού συμβάντος ληφθεί από το ΑΚΣ μετά την εκπνοή της προθεσμίας των 30 ημερών πριν από το εταιρικό συμβάν, το ΑΚΣ θα πρέπει να προβεί στην επικαιροποίηση το συντομότερο δυνατόν και, σε κάθε περίπτωση, το αργότερο εντός 30 ημερολογιακών ημερών από τη λήψη του αιτήματος.
226. Προκειμένου να εξασφαλίζεται η έγκαιρη επικοινωνία μεταξύ της οντότητας που επισπεύδει την επικαιροποίηση και του οικείου ΑΚΣ, ο αντισυμβαλλόμενος που επηρεάζεται από τη μεταβολή θα πρέπει να παρέχει όλα τα απαραίτητα στοιχεία σχετικά με τη συγχώνευση στο οικείο ΑΚΣ το αργότερο εντός 30 ημερολογιακών ημερών πριν από την ημερομηνία του εταιρικού συμβάντος.
227. Εάν ο αντισυμβαλλόμενος που επηρεάζεται είναι οντότητα τρίτης χώρας, ο εντός της ΕΕ αντισυμβαλλόμενος ή η οντότητα που είναι υπεύθυνη για την αναφορά ή η οντότητα στην οποία ο εντός της ΕΕ αναφέρων αντισυμβαλλόμενος ανέθεσε την αναφορά θα πρέπει να είναι υπεύθυνος για τη γνωστοποίηση της μεταβολής στο ΑΚΣ.
228. Επιπλέον, όταν ένας αντισυμβαλλόμενος δεν είναι υπόχρεος και κατά νόμον υπεύθυνος για την υποβολή αναφορών, η οντότητα που είναι υπεύθυνη για την αναφορά είναι υπεύθυνη και για τη γνωστοποίηση της μεταβολής στο ΑΚΣ. Σε περίπτωση ανάθεσης της αναφοράς, η ευθύνη για τη γνωστοποίηση της μεταβολής στο ΑΚΣ θα πρέπει να ανήκει στην οντότητα που ανατίθεται η υποβολή αναφοράς.
229. Επισημαίνεται ότι όταν ο αντισυμβαλλόμενος που επηρεάζεται δεν έχει καμία συμβατική σχέση με το ΑΚΣ, θα πρέπει να ενημερώνει την οντότητα που υποβάλλει την αναφορά ή την οντότητα που είναι υπεύθυνη για την αναφορά. Σε κάθε περίπτωση, η ευθύνη για την ενημέρωση του ΑΚΣ μπορεί να προσδιοριστεί από τα ενδιαφερόμενα μέρη με πράξη ανάθεσης.
230. Περαιτέρω, προκειμένου να εξασφαλισθεί η δέουσα διαδικασία γνωστοποίησης μεταξύ των ΑΚΣ, το ΑΚΣ προς το οποίο υποβάλλεται αίτημα επικαιροποίησης κωδικού LEI θα πρέπει να ενημερώνει τα άλλα ΑΚΣ σχετικά με την εκάστοτε νέα επικαιροποίηση του κωδικού LEI το αργότερο εντός 3 εβδομάδων πριν από την ημερομηνία του εταιρικού συμβάντος.

231. Προκειμένου να εξασφαλισθεί η έγκαιρη διαδικασία γνωστοποίησης μεταξύ των ΑΚΣ και των πελατών τους, τα ΑΚΣ θα πρέπει να ενημερώνουν τους πελάτες τους σχετικά με τη νέα επικαιροποίηση του κωδικού LEI το αργότερο εντός 2 εβδομάδων πριν από την ημερομηνία του εταιρικού συμβάντος.
232. Όταν το ΑΚΣ διαβιβάζει στους πελάτες του στοιχεία σχετικά με κάποιο εταιρικό συμβάν, ο αναφέρων αντισυμβαλλόμενος που έχει συμβατική σχέση με το ΑΚΣ θα πρέπει να ενημερώνεται για το συγκεκριμένο συμβάν χωρίς αδικαιολόγητη καθυστέρηση από την οντότητα που είναι υπεύθυνη για την αναφορά ή από την οντότητα που υποβάλλει την αναφορά, κατά περίπτωση.
233. Οι οντότητες που εμπλέκονται στην επικαιροποίηση αναμένεται να παράσχουν όλα τα απαραίτητα στοιχεία προς τις οικείες τοπικές λειτουργικές μονάδες προκειμένου να εξασφαλισθεί η δέουσα και έγκαιρη επικαιροποίηση του κωδικού LEI στη βάση δεδομένων GLEIF.



234. Εάν το αίτημα ελήφθη μετά την εκπνοή της προθεσμίας των τριάντα ημερολογιακών ημερών πριν από το εταιρικό συμβάν, το ΑΚΣ θα πρέπει να επικαιροποιήσει τον κωδικό LEI όλων των παραγώγων που ήταν σε ισχύ κατά το χρονικό σημείο που έλαβε χώρα το εταιρικό συμβάν, καθώς και μεταξύ της ημερομηνίας του εταιρικού συμβάντος και της ημερομηνίας κατά την οποία το ΑΚΣ εκτελεί την επικαιροποίηση. Ως εκ τούτου, θα πρέπει επίσης να επικαιροποιηθούν τα παράγωγα που έχουν λήξει μεταξύ των δύο αυτών ημερομηνιών.
235. Εάν οι οντότητες που έχουν επηρεαστεί αναφερθούν σε πεδία εκτός των πεδίων «Αντισυμβαλλόμενος 1 (αναφέρων αντισυμβαλλόμενος)», «Αντισυμβαλλόμενος 2» ή «Οντότητα υπεύθυνη για την αναφορά» του παραγώγου (για παράδειγμα η οντότητα που επηρεάζεται από τη μεταβολή είναι η οντότητα που αναφέρεται στα πεδία «Αναγνωριστικός κωδικός χρηματομεσίτη» ή «Εκκαθαριστικό μέλος»), οι οντότητες αυτές θα πρέπει να παράσχουν στα ΑΚΣ είτε τον κατάλογο κωδικών UTI που επηρεάστηκαν από τη μεταβολή είτε, σε περίπτωση που δεν διαθέτουν αυτό το στοιχείο, όλα τα αναγκαία στοιχεία προκειμένου τα ΑΚΣ να είναι σε θέση να προσδιορίσουν τα παράγωγα που έχουν επηρεαστεί. Στην περίπτωση αυτή, τα ΑΚΣ θα πρέπει να εκτελέσουν τη σχετική επικαιροποίηση μόνο μετά την επιβεβαίωση των αρχείων που έχουν επηρεαστεί

από τον αντισυμβαλλόμενο 1 ή την οντότητα που είναι υπεύθυνη για την αναφορά, κατά περίπτωση. Εάν ο αντισυμβαλλόμενος 1 ή η οντότητα που είναι υπεύθυνη για την αναφορά δεν απαντήσει εγκαίρως για την εκτέλεση της επικαιροποίησης, η επικαιροποίηση των σχετικών λεπτομερών στοιχείων των παραγώγων αυτών θα μπορούσε να εκτελεστεί με την υποβολή των σχετικών αναφορών με τύπο ενέργειας «MODI».

236. Εάν το εταιρικό συμβάν επηρεάζει μόνον ένα υποσύνολο παραγώγων (π.χ. όσα αφορούν αποσχίσεις), τα ΑΚΣ θα πρέπει να εφαρμόζουν κοινές πρακτικές για την επικαιροποίηση των δεδομένων LEI όσων από τις συμβάσεις παραγώγων ενδέχεται να επηρεαστούν από μερική μεταβολή των LEI. Η ευθύνη για την αναφορά των κωδικών UTI που επηρεάζονται από τη μεταβολή θα πρέπει να εξακολουθήσει να ανήκει στους αντισυμβαλλομένους ή στις οντότητες που είναι υπεύθυνες για την αναφορά. Αμφότεροι(ες) οι αντισυμβαλλόμενοι/ΥΑΟ αναμένεται να γνωστοποιήσουν τη μεταβολή στα οικεία ΑΚΣ.
237. Οι συναλλαγές με παλαιό LEI που περιέχει σφάλμα ή έχει λήξει εκ παραδρομής οι οποίες είναι πράγματι σε ισχύ όταν λαμβάνει χώρα το εταιρικό συμβάν θα πρέπει κατ' ανάγκη να «επαναφερθούν» πριν (ή κατά) το χρονικό σημείο που λαμβάνει χώρα το εταιρικό συμβάν. Εάν ο αντισυμβαλλόμενος ή η ΥΑΟ, κατά περίπτωση, διαπιστώσει μετά το εταιρικό συμβάν ότι ένα παράγωγο με παλαιό κωδικό LEI που έληξε/περιέχει σφάλμα εκ παραδρομής δεν επαναφέρθηκε πριν (ή κατά) το χρονικό σημείο που έλαβε χώρα το εταιρικό συμβάν, θα πρέπει να αναφέρει το συγκεκριμένο παράγωγο με νέο κωδικό UTI. Ακολούθως ο άλλος αντισυμβαλλόμενος θα πρέπει να λήξει το οικείο παράγωγο και να το αναφέρει εκ νέου με τον νέο κωδικό UTI που θα έχει δημιουργηθεί. Το τελευταίο σενάριο θα πρέπει να εφαρμόζεται μόνο ως έσχατη λύση, λαμβανομένου υπόψη ότι οι αντισυμβαλλόμενοι που επηρεάζονται από ένα εταιρικό συμβάν θα πρέπει να αξιολογήσουν προσεκτικά την περίμετρο των παραγώγων σε ισχύ προτού λάβει χώρα το εταιρικό συμβάν.
238. Τα ΑΚΣ θα πρέπει να παράγουν όλα τα στοιχεία σχετικά με την επικαιροποίηση του κωδικού LEI όπως ορίζεται στο άρθρο 2 παράγραφος 3 στοιχείο β) των ΡΤΠ για την ποιότητα των δεδομένων, σε μηχανικώς αναγνώσιμο μορφότυπο προκειμένου να διευκολύνουν την έγκαιρη και αυτόματη διαδικασία επικαιροποίησης LEI από τα ενδιαφερόμενα μέρη (ΑΚΣ, αναφέροντες αντισυμβαλλομένους, οντότητες που υποβάλλουν την αναφορά, οντότητες που είναι υπεύθυνες για την αναφορά).
239. Η ως άνω αναφερόμενη διαδικασία που προβλέπεται στο άρθρο 2 των ΡΤΠ για την ποιότητα των δεδομένων και την έγκαιρη γνωστοποίησή τους θα πρέπει να τηρείται και στο πλαίσιο του σεναρίου επικαιροποίησης του κωδικού LEI από τον κωδικό BIC ή από άλλους αναγνωριστικούς κωδικούς.



### 3.15 Ταυτοποίηση και ταξινόμηση των προϊόντων

#### Γενικές διευκρινίσεις

240. Όπως ορίζεται στα ΕΤΠ για την υποβολή αναφορών, τα παράγωγα τα οποία (i) έχουν εισαχθεί προς διαπραγμάτευση ή αποτελούν αντικείμενο διαπραγμάτευσης σε τόπο διαπραγμάτευσης ή (ii) αποτελούν αντικείμενο διαπραγμάτευσης σε συστηματικό εσωτερικοποιητή και το υποκείμενο στοιχείο τους έχει εισαχθεί προς διαπραγμάτευση ή αποτελεί αντικείμενο διαπραγμάτευσης σε τόπο διαπραγμάτευσης ή είναι δείκτης ή καλάθι αποτελούμενο από μέσα που αποτελούν αντικείμενο διαπραγμάτευσης σε τόπο διαπραγμάτευσης, θα πρέπει να ταυτοποιούνται στο πεδίο 2.7 με τη χρήση κωδικού διεθνούς αριθμού αναγνώρισης τίτλων (ISIN) κατά το πρότυπο ISO 6166. Τα υπόλοιπα παράγωγα θα πρέπει να ταυτοποιούνται στο πεδίο 2.8 με τη χρήση μοναδικού αναγνωριστικού κωδικού προϊόντος (UPI) κατά το πρότυπο ISO 4914. Η ταυτοποίηση του προϊόντος δεν είναι αναγκαία στην ειδική περίπτωση των παραγώγων που αποτελούν αντικείμενο διαπραγμάτευσης σε χρηματιστήριο τρίτης χώρας, εάν οι κωδικοί ISIN και UPI δεν είναι διαθέσιμοι. Ως εκ τούτου, τα σχετικά προϊόντα παραγώγων μπορούν να ταυτοποιούνται κατά μοναδικό τρόπο, ενώ οι αντισυμβαλλόμενοι υποχρεούνται να προβλέπουν έναν μόνον τρόπο ταυτοποίησης του εκάστοτε προϊόντος ώστε να παραμένουν συνεπείς προς τις απαιτήσεις αναφοράς του κανονισμού MiFIR.
241. Επιπλέον, οι αντισυμβαλλόμενοι θα πρέπει να ταξινομούν όλα τα παράγωγα με τη χρήση κωδικού ταξινόμησης χρηματοπιστωτικών μέσων (CFI) κατά το πρότυπο ISO 10962 (πεδίο 2.9). Οι αντισυμβαλλόμενοι θα πρέπει πάντα να χρησιμοποιούν επίσημες πηγές για τον κωδικό CFI. Για τον σκοπό αυτόν, ο κωδικός CFI χορηγείται από το Γραφείο Υπηρεσιών Παραγώγων της Ένωσης των Εθνικών Οργανισμών Αρίθμησης (ANNA DSB) ή από τον αντίστοιχο Εθνικό Οργανισμό Αρίθμησης (National Number Agency, NNA), εφόσον χρησιμοποιείται. Περισσότερες πληροφορίες μπορείτε να λάβετε από το ANNA DSB (<https://www.anna-dsb.com/ufaqs/cfi-code/>), το ANNA (<http://www.annaweb.org/standards/about-identification-standards/>) ή από τον αρμόδιο NNA του παραγώγου.
242. Οι αντισυμβαλλόμενοι θα πρέπει να αναφέρουν μόνο έγκυρους κωδικούς CFI. Σε περίπτωση παραγώγων που ταυτοποιούνται με κωδικό UPI, ο κωδικός CFI αναμένεται να είναι πάντοτε διαθέσιμος. Για τα άλλα παράγωγα, εάν ο κωδικός CFI δεν υπάρχει στις επίσημες πηγές, οι αντισυμβαλλόμενοι θα πρέπει να τον ζητήσουν από τον αρμόδιο NNA.

#### Ταυτοποίηση συμφωνιών συναλλαγματικών ανταλλαγών (FX swaps)

243. Εάν οι αντισυμβαλλόμενοι συνάψουν συμφωνία συναλλαγματικών ανταλλαγών (ανεξαρτήτως του τρόπου με τον οποίο έγινε στη συνέχεια η επιβεβαίωση ή ο διακανονισμός του προϊόντος), θα πρέπει να το αναφέρουν σε ενιαία αναφορά και να το ταυτοποιήσουν με τον κωδικό UPI ή τον κωδικό ISIN που αφορά τη συγκεκριμένη συμφωνία συναλλαγματικών ανταλλαγών. Επισημαίνεται ότι οι τεχνικές οδηγίες για τη χρήση του κωδικού UPI χαρακτηρίζουν ρητά τις συμφωνίες συναλλαγματικών ανταλλαγών ως αυτοτελές προϊόν, ως εκ τούτου δεν παρίσταται

κανένας λόγος που να επιτάσσει τη διάσπαση μιας συμφωνίας συναλλαγματικών ανταλλαγών σε προθεσμιακές πράξεις συναλλάγματος (FX forwards) για τον σκοπό της αναφοράς.

#### Δεδομένα αναφοράς κωδικού UPI

244. Η ESMA θεωρεί ότι τα περισσότερα ή όλα τα πεδία δεδομένων αναφοράς κωδικού UPI δεν θα πρέπει να αναφέρονται για τα προϊόντα που ταυτοποιούνται με κωδικό UPI μόλις το σύστημα κωδικών UPI τεθεί πλήρως σε λειτουργία και τόσο οι αρμόδιες αρχές όσο και οι συμμετέχοντες στην αγορά αποκτήσουν μεγαλύτερη πείρα στη χρήση του κωδικού UPI. Επιπλέον, παρόμοιοι προβληματισμοί εκφράζονται και για τα προϊόντα που ταυτοποιούνται με κωδικό ISIN για τον οποίο δεδομένα αναφοράς διατίθενται στο Σύστημα Δεδομένων Αναφοράς Χρηματοπιστωτικών Μέσων (FIRDS). Μολονότι όλα τα στοιχεία δεδομένων που πρέπει να αναφέρονται θα απαιτούνται κατά την έναρξη της αναφοράς, η ESMA ήδη εξετάζει τα στοιχεία δεδομένων που θα μπορούσαν να συλλέγονται από τη βιβλιοθήκη δεδομένων αναφοράς κωδικού UPI ή από το FIRDS αντί να υποβάλλονται στα ΑΚΣ.
245. Σε μεταγενέστερο στάδιο, μετά την τροποποίηση των κανόνων επικύρωσης που θα καταστήσει ορισμένα ή όλα τα εν λόγω πεδία υποχρεωτικά υπό αίρεση, οι αντισυμβαλλόμενοι θα πρέπει να τηρούν τους κανόνες επικύρωσης και να μην αναφέρουν τα πεδία αυτά για παράγωγα που ταυτοποιούνται με κωδικό UPI/ISIN.

### **3.16 Ταυτοποίηση του υποκείμενου στοιχείου**

246. Το υποκείμενο στοιχείο θα πρέπει να προσδιορίζεται μέσω μοναδικού αναγνωριστικού κωδικού για το εν λόγω υποκείμενο στοιχείο με βάση τον τύπο του. Τα πεδία 2.13-2.18 περιγράφουν το υποκείμενο στοιχείο, ειδικότερα δε το πεδίο «Τύπος αναγνώρισης υποκείμενου στοιχείου» αναφέρει ότι υποκείμενο στοιχείο είναι καλάθι, δείκτης ή στοιχείο που ταυτοποιείται με κωδικό ISIN.
247. Εάν πρόκειται για παράγωγα με υποκείμενο στοιχείο δείκτη, οι αντισυμβαλλόμενοι θα πρέπει να αναφέρουν τον κωδικό ISIN του υποκείμενου δείκτη, εφόσον διατίθεται, και όχι τον κωδικό ISIN του παραγωγού. Επιπλέον, δυνάμει των ΡΤΠ για την υποβολή αναφορών, οι αντισυμβαλλόμενοι θα πρέπει να αναφέρουν τον τυποποιημένο κωδικό που αφορά τον δείκτη (εάν διατίθεται), καθώς και την επωνυμία του δείκτη, η οποία θα πρέπει πάντοτε να συμπληρώνεται.
248. Εάν πρόκειται για πιστωτικά παράγωγα, το πεδίο «Αναγνώριση υποκείμενου στοιχείου» θα πρέπει να αναφέρεται σε περίπτωση που το συμβόλαιο ανταλλαγής κινδύνου αθέτησης (Credit Default Swap-CDS) βασίζεται σε συγκεκριμένη υποχρέωση αναφοράς. Σε περίπτωση CDS αντιστάθμισης κινδύνου αθέτησης οντότητας, η εν λόγω οντότητα θα πρέπει να αναφέρεται στο πεδίο «Οντότητα αναφοράς».

### 3.17 Πεδία που αφορούν την τιμή, το ονομαστικό ποσό και την ονομαστική ποσότητα

#### Αναφορά της τιμής

249. Όταν αναφέρονται οι συμβάσεις παραγώγων, σύμφωνα με το άρθρο 6 παράγραφος 2 των ΡΤΠ για την υποβολή αναφορών, οι αντισυμβαλλόμενοι θα πρέπει να χρησιμοποιούν το πεδίο 2.48 «Τιμή» μόνον εφόσον οι πληροφορίες για την τιμή δεν συμπεριλαμβάνονται σε άλλο πεδίο της αναφοράς.
250. Σύμφωνα με το άρθρο 6 παράγραφος 1 των ΡΤΠ για την υποβολή αναφορών, οι αντισυμβαλλόμενοι θα πρέπει να συμπληρώνουν το πεδίο 2.48 όταν αναφέρουν τους ακόλουθους τύπους παραγώγων:
- α. συμφωνίες ανταλλαγής με περιοδικές πληρωμές που σχετίζονται με εμπορεύματα (η σταθερή τιμή συμπληρώνεται στο πεδίο 2.48)·
  - β. προθεσμιακές συμβάσεις που σχετίζονται με εμπορεύματα και μετοχές (η προθεσμιακή τιμή του υποκείμενου στοιχείου συμπληρώνεται στο πεδίο 2.48)·
  - γ. συμφωνίες ανταλλαγής που σχετίζονται με μετοχές ή συμβάσεις επί διαφορών (η αρχική τιμή του υποκείμενου στοιχείου συμπληρώνεται στο πεδίο 2.48).
251. Ο κατάλογος του άρθρου 6 παράγραφος 1 των ΡΤΠ για την υποβολή αναφορών δεν είναι εξαντλητικός. Όταν υπάρχουν παράγωγα των οποίων η τιμή δεν προσδιορίζεται σε άλλο πεδίο, θα πρέπει να συμπληρώνεται το πεδίο «Τιμή». Μεταξύ των παραγώγων αυτών συμπεριλαμβάνονται συμβόλαια μελλοντικής εκπλήρωσης που σχετίζονται με εμπορεύματα ή μετοχές. Στην περίπτωση αυτή αναφέρεται η προθεσμιακή τιμή του υποκείμενου στοιχείου στο πεδίο «Τιμή».
252. Ωστόσο, το πεδίο 2.48 δεν εφαρμόζεται και δεν θα πρέπει να συμπληρώνεται όταν αναφέρεται κάποιος από τους ακόλουθους τύπους παραγώγων:
- α. Οι συμφωνίες ανταλλαγής επιτοκίων και οι προθεσμιακές συμφωνίες επιτοκίου, καθώς θεωρείται ότι τα στοιχεία που συμπεριλαμβάνονται στα πεδία «Σταθερό επιτόκιο σκέλους 1»/«Σταθερό επιτόκιο σκέλους 2» και «Περιθώριο του σκέλους 1»/«Περιθώριο του σκέλους 2» θα πρέπει να ερμηνεύονται ως η τιμή του παραγώγου.
  - β. Τα δικαιώματα προαίρεσης επί επιτοκίων και τα δικαιώματα προαίρεσης επί συμφωνιών ανταλλαγής επιτοκίων, καθώς θεωρείται ότι τα στοιχεία που συμπεριλαμβάνονται στα πεδία «Τιμή άσκησης» και «Ποσό τιμήματος δικαιώματος προαίρεσης» θα πρέπει να ερμηνεύονται ως η τιμή του παραγώγου.

- γ. Οι συμφωνίες ανταλλαγής βασικών εμπορευμάτων βάσης, καθώς θεωρείται ότι τα στοιχεία που συμπεριλαμβάνονται στο πεδίο «Περιθώριο του σκέλους 1»/«Περιθώριο του σκέλους 2» 23 θα πρέπει να ερμηνεύονται ως η τιμή του παραγώγου.
- δ. Οι συμφωνίες ανταλλαγής συναλλάγματος, οι προθεσμιακές πράξεις συναλλάγματος και τα δικαιώματα προαίρεσης επί συναλλάγματος, καθώς θεωρείται ότι τα στοιχεία που συμπεριλαμβάνονται στα πεδία «Ισοτιμία 1», «Προθεσμιακή ισοτιμία», «Τιμή άσκησης» και «Ποσό τιμήματος δικαιώματος προαίρεσης» θα πρέπει να ερμηνεύονται ως η τιμή του παραγώγου.
- ε. Τα δικαιώματα προαίρεσης επί μετοχών, καθώς θεωρείται ότι τα στοιχεία που συμπεριλαμβάνονται στα πεδία «Τιμή άσκησης» και «Ποσό τιμήματος δικαιώματος προαίρεσης» θα πρέπει να ερμηνεύονται ως η τιμή του παραγώγου.
- στ. Τα συμβόλαια ανταλλαγής κινδύνου αθέτησης και οι συμφωνίες ανταλλαγής συνολικής απόδοσης πιστώσεων, καθώς θεωρείται ότι τα στοιχεία που συμπεριλαμβάνονται στα πεδία «Σταθερό επιτόκιο σκέλους 1»/«Σταθερό επιτόκιο σκέλους 2», «Περιθώριο του σκέλους 1»/«Περιθώριο του σκέλους 2» και «Ποσό άλλων πληρωμών» (όταν το πεδίο «Ποσό άλλων πληρωμών» συμπληρώνεται με «UFRO») θα πρέπει να ερμηνεύονται ως η τιμή του παραγώγου.
- ζ. Τα δικαιώματα προαίρεσης επί βασικών εμπορευμάτων, καθώς θεωρείται ότι τα στοιχεία που συμπεριλαμβάνονται στα πεδία «Τιμή άσκησης» και «Ποσό τιμήματος δικαιώματος προαίρεσης» θα πρέπει να ερμηνεύονται ως η τιμή του παραγώγου.
253. Εάν η σύμβαση παραγώγων έχει τιμή που κυμαίνεται βάσει πίνακα τιμών που καλύπτει ολόκληρο τον κύκλο ζωής του παραγώγου (και το στοιχείο της τιμής δεν αναφέρεται σε άλλο πεδίο δεδομένων), τα πεδία 2.50-2.52 θα πρέπει να συμπληρώνονται προκειμένου να αναφερθεί ο πίνακας τιμών για ολόκληρο τον κύκλο ζωής.
254. Παραδείγματα αναφοράς της τιμής για διάφορα προϊόντα (είτε με προσδιορισμό της τιμής στο ειδικό πεδίο είτε μέσω άλλων πεδίων δεδομένων) παρατίθενται στην ενότητα 6.

#### Αναφορά ονομαστικού ποσού και ονομαστικής ποσότητας

255. Τα πεδία που αφορούν το ονομαστικό ποσό (πεδία 2.55 και 2.64) θα πρέπει να συμπληρώνονται σύμφωνα με το άρθρο 5 των ΡΤΠ για την υποβολή αναφορών. Τα πεδία 2.57 έως 2.59 και 2.66 έως 2.68 είναι επαναλαμβανόμενα και θα πρέπει να συμπληρώνονται στην περίπτωση παραγώγων που περιλαμβάνουν πίνακες ονομαστικών ποσών. Ο πίνακας ονομαστικών ποσών, κατά περίπτωση, θα πρέπει

---

<sup>23</sup> Μολονότι τα πεδία «Περιθώριο» βρίσκονται στην ενότητα «Επιτόκιο» του πίνακα πεδίων, θα πρέπει να συμπληρώνονται όταν εφαρμόζονται (σύμφωνα με τις περιγραφές πεδίων στα ΡΤΠ). Η ίδια προσέγγιση θα πρέπει να εφαρμόζεται και κατά την αναφορά, π.χ. του περιθωρίου και του σταθερού επιτοκίου των CDS.

επίσης να συμπληρώνεται σύμφωνα με το άρθρο 5 των ΡΤΠ για την υποβολή αναφορών.

256. Όταν αναφέρουν τον πίνακα ονομαστικών ποσών, οι αντισυμβαλλόμενοι θα πρέπει να δηλώνουν:
- τη μη προσαρμοσμένη ημερομηνία κατά την οποία αρχίζει να ισχύει το σχετικό ονομαστικό ποσό·
  - τη μη προσαρμοσμένη ημερομηνία λήξης ισχύος του ονομαστικού ποσού· και
  - το ονομαστικό ποσό που αρχίζει να ισχύει κατά τη σχετική μη προσαρμοσμένη ημερομηνία έναρξης ισχύος.
257. Εφόσον τα παράγωγα περιλαμβάνουν πίνακες ονομαστικών ποσών, δεν απαιτείται η «ημερομηνία λήξης ισχύος» εάν η ημερομηνία λήξης ισχύος είναι αμέσως πριν από την ημερομηνία έναρξης της επόμενης περιόδου.
258. Εφόσον τα παράγωγα περιλαμβάνουν πίνακες ονομαστικών ποσών, η τιμή του ονομαστικού ποσού στο πεδίο 2.55 («Ονομαστικό ποσό του σκέλους 1») θα πρέπει να συμπληρωθεί στα πεδία του πίνακα ονομαστικών ποσών. Το ίδιο ισχύει και για το πεδίο «Ονομαστικό ποσό του σκέλους 2», κατά περίπτωση.
259. Όταν αναφέρεται πίνακας ονομαστικών ποσών, τα χρονοδιαγράμματα αναφέρονται κατά χρονολογική σειρά.
260. Τυχόν επικαιροποιήσεις του ονομαστικού ποσού που δεν συνδέονται με συμφωνημένο πίνακα ονομαστικών ποσών θα πρέπει να αναφέρονται ως τροποποίηση.
261. Εάν η θέση συμψηφιστεί (το ονομαστικό ποσό μηδενιστεί), υπάρχουν δύο μόνον πιθανοί τρόποι συνέχισης της διαδικασίας:
- Η θέση μπορεί να λήξει. Εάν η θέση ανοίξει εκ νέου, θα πρέπει να αναφερθεί με νέο κωδικό UTI.
  - Οι αντισυμβαλλόμενοι μπορούν να διατηρήσουν τη θέση ανοικτή και να αναφέρουν μηδενική τιμή σύμβασης σε ημερήσια βάση. Εάν νέες συναλλαγές ενσωματωθούν στη συνέχεια σε αυτή τη θέση, το πεδίο του ονομαστικού ποσού και τα άλλα συναφή πεδία θα πρέπει να επικαιροποιηθούν δεόντως.
262. Έχει παρατηρηθεί ότι ενίοτε αναφέρεται μηδενικό ονομαστικό ποσό, π.χ. στην περίπτωση δικαιωμάτων προαίρεσης για την αγορά μετοχών τα οποία παρέχονται σε κάτοχο CFD ή στην περίπτωση CFD που συνάπτονται στο πλαίσιο εταιρικής ενέργειας επί του υποκείμενου στοιχείου (διάσπαση μετοχών), όπου η τιμή αγοράς είναι μηδενική. Ο συγκεκριμένος τρόπος αναφοράς δεν θεωρείται ορθός.
263. Όσον αφορά τη συμπλήρωση του πεδίου «Ονομαστικό ποσό» σε επίπεδο θέσης, ανατρέξτε στη διευκρίνιση που παρέχεται στην ενότητα 3.7.
264. Όσον αφορά το ονομαστικό ποσό παραγώγων επί πιστωτικού δείκτη κατόπιν μεταβολής του συντελεστή δείκτη που οφείλεται σε πιστωτικά γεγονότα, οι αντισυμβαλλόμενοι δεν θα πρέπει –προκειμένου να αποφευχθεί η διπλή

προσμέτρηση της προσαρμογής– να τροποποιήσουν το ονομαστικό ποσό αλλά, αντίθετα, απλώς να επικαιροποιήσουν το πεδίο 2.147 «Συντελεστής δείκτη».

265. Όταν αναφέρονται μη τυποποιημένα παράγωγα επί βασικών εμπορευμάτων στα οποία το ονομαστικό ποσό δεν είναι γνωστό κατά την εκτέλεση της σύμβασης, θα πρέπει να εφαρμόζεται η ακόλουθη προσέγγιση: αναφέρεται ένα εκτιμώμενο ονομαστικό ποσό, το οποίο αναθεωρείται περιοδικώς κατά την παράδοση της σύμβασης. Εάν το ονομαστικό ποσό γίνει γνωστό κατά τη διάρκεια του κύκλου ζωής της σύμβασης παραγώγων, θα πρέπει να υποβληθεί τροποποίηση με την οποία τροποποιείται το ονομαστικό ποσό.
266. Εμβαθύνοντας στη συλλογιστική της ως άνω παραγράφου, είναι σημαντικό οι αντισυμβαλλόμενοι αυτών των μη τυποποιημένων παραγώγων επί βασικών εμπορευμάτων να συμφωνήσουν τη μέθοδο υπολογισμού του ονομαστικού ποσού προκειμένου να εξασφαλιστεί η συνεπής αναφορά του. Για παράδειγμα, το αναφερόμενο ονομαστικό ποσό βασίζεται στην προβλεπόμενη παραγωγή. Οι αντισυμβαλλόμενοι πρέπει επίσης να συμφωνήσουν τον χρόνο αναθεώρησης του ονομαστικού ποσού προκειμένου να εξασφαλιστεί η συνεπής αναφορά των επικαιροποιημένων ονομαστικών ποσών.

#### Πεδία που αφορούν τη συνολική ονομαστική ποσότητα

267. Ως συνολική ονομαστική ποσότητα θα πρέπει να νοείται η συνολική ονομαστική ποσότητα του υποκειμένου στοιχείου για τη διάρκεια του παραγώγου. Εάν η συνολική ονομαστική ποσότητα δεν είναι γνωστή όταν αναφέρεται ένα νέο παράγωγο και, ως εκ τούτου, η αναφορά γίνεται με προκαθορισμένη τιμή, η συνολική ονομαστική ποσότητα θα πρέπει να επικαιροποιηθεί μόλις καταστεί διαθέσιμη.
268. Η συνολική ονομαστική ποσότητα εφαρμόζεται στα ETD εν γένει. Το πεδίο αυτό αφορά τις μετοχές και τα εμπορεύματα. Κατά περίπτωση, θα πρέπει επίσης να συμπληρώνεται για τις άλλες κατηγορίες περιουσιακών στοιχείων. Τα πεδία 2.61 έως 2.63 και 2.70 έως 2.72 είναι επαναλαμβανόμενα και θα πρέπει να συμπληρώνονται στην περίπτωση παραγώγων που περιλαμβάνουν πίνακες ονομαστικών ποσοτήτων.
269. Εφόσον τα παράγωγα περιλαμβάνουν πίνακες ονομαστικών ποσοτήτων, η τιμή της συνολικής ονομαστικής ποσότητας στο πεδίο 2.60 («Συνολική ονομαστική ποσότητα του σκέλους 1») θα πρέπει να συμπληρωθεί στα πεδία του πίνακα ονομαστικών ποσοτήτων. Το ίδιο ισχύει και για το πεδίο «Συνολική ονομαστική ποσότητα του σκέλους 2», κατά περίπτωση.
270. Εφόσον τα παράγωγα περιλαμβάνουν πίνακες ονομαστικών ποσοτήτων, δεν απαιτείται η «ημερομηνία λήξης ισχύος» εάν η ημερομηνία λήξης ισχύος είναι αμέσως πριν από την ημερομηνία έναρξης της επόμενης περιόδου.
271. Όταν αναφέρεται πίνακας ονομαστικών ποσοτήτων, τα χρονοδιαγράμματα αναφέρονται κατά χρονολογική σειρά.

### 3.18 Αναφορά αποτιμήσεων

272. Ανατρέξτε στην ενότητα 6.2.3 για περαιτέρω καθοδήγηση σχετικά με τη συμφωνία των δεδομένων της αποτίμησης.

#### Αποτίμηση της σύμβασης

273. Το άρθρο 4 των ΡΤΠ για την υποβολή αναφορών ορίζει ότι οι αντισυμβαλλόμενοι θα πρέπει να αναφέρουν την αποτίμηση ως εξής:

- α. Όσον αφορά τα εκκαθαρισμένα παράγωγα - η αποτίμηση του παραγώγου παρέχεται από τον κεντρικό αντισυμβαλλόμενο. Αυτό δεν σημαίνει ότι η αναφορά θα πρέπει να καταρτιστεί από τον κεντρικό αντισυμβαλλόμενο. Ο κεντρικός αντισυμβαλλόμενος θα πρέπει να κοινοποιήσει τα στοιχεία στους αντισυμβαλλομένους ώστε αυτοί να υποβάλουν την αναφορά. Η χρήση των δεδομένων αποτίμησης του κεντρικού αντισυμβαλλομένου δεν σημαίνει ότι συντρέχει περίπτωση διπλής αναφοράς.
- β. Όσον αφορά τα μη εκκαθαρισμένα παράγωγα - η αποτίμηση του παραγώγου εκτελείται σύμφωνα με τη μεθοδολογία που καθορίζεται στο Διεθνές Πρότυπο Χρηματοοικονομικής Αναφοράς 13 «Επιμέτρηση της εύλογης αξίας», όπως εγκρίθηκε με τον κανονισμό (ΕΚ) αριθ. 1126/2008 της Επιτροπής, χωρίς προσαρμογή της εύλογης αξίας. Αυτό σημαίνει ότι οι αντισυμβαλλόμενοι δεν θα πρέπει να ζητήσουν για την αναφορά δυνάμει του κανονισμού EMIR καμία προσαρμογή της αποτίμησης (όπως η προσαρμογή πιστωτικής αποτίμησης ή η προσαρμογή χρεωστικής αποτίμησης), ακόμη και αν οι προσαρμογές αυτές εφαρμόζονται για λογιστικούς σκοπούς.

274. Όταν οι αντισυμβαλλόμενοι αναθέτουν την υποβολή των αναφορών, συμπεριλαμβανομένων των αποτιμήσεων, παραμένουν υπεύθυνοι για την ακρίβεια των υποβολών που υποβάλλονται εκ μέρους τους. Στην περίπτωση κατανομής της ευθύνης για την υποβολή αναφορών δυνάμει του άρθρου 9 παράγραφοι 1α έως 1δ του κανονισμού EMIR, ο οντότητα που είναι υπεύθυνη για την υποβολή της αναφοράς ευθύνεται για την ακρίβεια της αποτίμησης που υποβάλλεται εκ μέρους του αναφέροντος αντισυμβαλλομένου.

275. Οι αντισυμβαλλόμενοι θα πρέπει να αναφέρουν την πραγματική αποτίμηση της σύμβασης (θετική ή αρνητική) και όχι μια απόλυτη τιμή. Τυπικά, η αποτίμηση της σύμβασης θα είναι θετική για τον ένα αντισυμβαλλόμενο και αρνητική για τον άλλο. Επισημαίνεται ότι βάσει των τεχνικών προτύπων η αποτίμηση αποτελεί μέρος των δεδομένων επί των οποίων πρέπει να υπάρξει συμφωνία και, ως εκ τούτου, οι αντισυμβαλλόμενοι πρέπει να κοινοποιήσουν συνεπή αποτίμηση (επομένως πρέπει να υπάρχει συμφωνία ως προς την απόλυτη τιμή της αποτίμησης, ενώ οι ενδείξεις θα είναι αντίθετες).

276. Σε γενικές γραμμές, η αξία που αναφέρεται στην τιμή της αγοράς θα πρέπει να αποτυπώνει τη συνολική αξία της σύμβασης και όχι την ημερήσια μεταβολή της αποτίμησης της σύμβασης. Ωστόσο, όταν με εφαρμογή του μοντέλου διακανονισμού βάσει των τιμών αγοράς [Settle-to-Market (STM) model] η

αποτίμηση επαναπροσδιορίζεται με μηδενική τιμή σε ημερήσια βάση και το περιθώριο διαφορών αποτίμησης διακανονίζεται, οι αντισυμβαλλόμενοι και οι κεντρικοί αντισυμβαλλόμενοι θα πρέπει να αναφέρουν την ημερήσια μεταβολή της αποτίμησης.

277. Επισημαίνεται επίσης ότι δεν επιτρέπεται η αναφορά μηδενικής αποτίμησης της σύμβασης αποκλειστικά για τον λόγο ότι δεν συντρέχει κίνδυνος αγοράς επειδή το περιθώριο διαφορών αποτίμησης έχει αποτελέσει αντικείμενο συμφωνίας ανταλλαγής. Κάθε περιθώριο που πληρώνεται ή εισπράττεται θα πρέπει να αποτυπώνεται στα πεδία 3.12-3.27 και όχι στην αποτίμηση.
278. Οι απαιτήσεις αποτίμησης εφαρμόζονται στους κεντρικούς αντισυμβαλλομένους καθώς και σε άλλους αναφέροντες αντισυμβαλλομένους. Σύμφωνα με το άρθρο 4 παράγραφος 4 του σχεδίου ΡΤΠ για την υποβολή αναφορών, τα εκκαθαριστικά μέλη οφείλουν να ακολουθήσουν την αποτίμηση του κεντρικού αντισυμβαλλομένου. Ωστόσο, αυτό δεν σημαίνει ότι οι κεντρικοί αντισυμβαλλόμενοι μπορούν να καθορίζουν αποκλίνοντα πρότυπα - Οι κεντρικοί αντισυμβαλλόμενοι θα πρέπει να συμμορφώνονται προς τις απαιτήσεις που καθιερώνονται στα ΕΤΠ και στα ΡΤΠ για την υποβολή αναφορών και να τηρούν τις οδηγίες που παρέχονται στις κατευθυντήριες γραμμές και στις Ε&Α.
279. Σε ορισμένες συμβάσεις σπανίως συμβαίνουν μεταβολές αποτίμησης, η δε αποτίμηση ενδέχεται να μη μεταβάλλεται σε καθημερινή βάση. Ωστόσο, τυχόν εξαιρέσεις αναμένεται να διακυβεύσουν την ποιότητα των δεδομένων, ενώ αναμένεται να προκύψουν δυσχέρειες όσον αφορά τη διάκριση των περιπτώσεων σταθερής αποτίμησης από τις περιπτώσεις μη συμμόρφωσης προς την υποχρέωση υποβολής αναφορών για τις αποτιμήσεις. Ως εκ τούτου, οι αντισυμβαλλόμενοι θα πρέπει να αναφέρουν τις αποτιμήσεις σε ημερήσια βάση ακόμη και για τις εν λόγω συμβάσεις (σύμφωνα με το άρθρο 2 των ΕΤΠ για την υποβολή αναφορών. Η απαίτηση αναφοράς της αποτίμησης σε καθημερινή βάση εφαρμόζεται ακόμη και όταν η αποτίμηση είναι μηδενική, ανεξαρτήτως του μοντέλου που χρησιμοποιείται.
280. Η πρώτη αποτίμηση του εκάστοτε παραγωγού θα πρέπει να υποβάλλεται στο τέλος της ημέρας μετά τη σύναψη της σύμβασης παραγωγών (ημερομηνία αναφοράς), είτε στην αρχική υποβολή με τύπο ενέργειας «Νέα» είτε σε χωριστή αναφορά με τύπο ενέργειας «Αποτίμηση».
281. Δεν είναι αναγκαία η υποβολή της αποτίμησης κατά την τελευταία ημέρα του παραγωγού. Ειδικότερα, δεν είναι αναγκαία η υποβολή της αποτίμησης για ενδοημερήσια παράγωγα (ήτοι συμβάσεις παραγωγών που συνάπτονται και λήγουν εντός της ίδιας ημέρας).
282. Όταν οι αντισυμβαλλόμενοι αναφέρουν δέσμες αποτελούμενες από δύο ή περισσότερα παράγωγα, η αποτίμηση θα πρέπει να υποβάλλεται για κάθε παράγωγο χωριστά.



## Μέθοδος αποτίμησης

283. Η μέθοδος αποτίμησης θα πρέπει να υποβάλλεται σύμφωνα με τη μέθοδο καθορισμού της αποτίμησης που εφαρμόζεται. Αυτό σημαίνει ότι στις συναλλαγές που εκκαθαρίζονται από τον κεντρικό αντισυμβαλλόμενο θα πρέπει να εφαρμόζεται κάποια μέθοδος αποτίμησης βάσει της οποίας να δηλώνεται η αναφορά της αποτίμησης από τον κεντρικό αντισυμβαλλόμενο. Εάν στον παρακάτω πίνακα χρησιμοποιείται τουλάχιστον ένα δεδομένο αποτίμησης που ταξινομείται ως αποτίμηση βάσει υποδείγματος θεωρητικών τιμών, τότε ολόκληρη η αποτίμηση θα πρέπει να ταξινομείται ως αποτίμηση βάσει υποδείγματος θεωρητικών τιμών. Εάν στον παρακάτω πίνακα χρησιμοποιούνται μόνο δεδομένα που ταξινομούνται ως αποτίμηση στις τρέχουσες τιμές της αγοράς, τότε ολόκληρη η αποτίμηση θα πρέπει να ταξινομείται ως αποτίμηση στις τρέχουσες τιμές της αγοράς.

Πίνακας 17 - Ταξινόμηση δεδομένων αποτίμησης		
Κλιμάκιο	Χρησιμοποιούμενα δεδομένα	Μέθοδος αποτίμησης
1	Αναφερόμενες τιμές στις ενεργές αγορές για πανομοιότυπα περιουσιακά στοιχεία ή υποχρεώσεις στις οποίες η οντότητα μπορεί να έχει πρόσβαση κατά την ημερομηνία μέτρησης [ΔΠΧΑ 13:76]. Η αναφερόμενη τιμή σε μια ενεργό αγορά αποτελεί την πλέον αξιόπιστη απόδειξη της εύλογης αξίας και χρησιμοποιείται χωρίς προσαρμογή για τη μέτρηση της εύλογης αξίας κατά περίπτωση, με περιορισμένες εξαιρέσεις. [ΔΠΧΑ 13:77].  Ως ενεργός αγορά νοείται η αγορά στην οποία οι συναλλαγές για το περιουσιακό στοιχείο ή την υποχρέωση λαμβάνουν χώρα με επαρκή συχνότητα και όγκο ώστε να παρέχονται συνεχώς πληροφορίες τιμολόγησης. [ΔΠΧΑ 13: Προσάρτημα Α]	Τρέχουσα τιμή της αγοράς
2	Αναφερόμενες τιμές για παρόμοια περιουσιακά στοιχεία ή υποχρεώσεις σε μη ενεργές αγορές [ΔΠΧΑ 13:81] (εκτός από τις αναφερόμενες τιμές που συμπεριλαμβάνονται στο κλιμάκιο 1, οι οποίες είναι παρατηρήσιμες για το εκάστοτε περιουσιακό στοιχείο ή την εκάστοτε υποχρέωση αμέσως ή εμμέσως).	Τρέχουσες τιμές της αγοράς
3	Αναφερόμενες τιμές για πανομοιότυπα ή παρόμοια περιουσιακά στοιχεία ή	Υπόδειγμα θεωρητικών τιμών – ιστορικές τιμές

Πίνακας 17 - Ταξινόμηση δεδομένων αποτίμησης		
Κλιμάκιο	Χρησιμοποιούμενα δεδομένα	Μέθοδος αποτίμησης
	υποχρεώσεις σε μη ενεργές αγορές [ΔΠΧΑ 13:81] (εκτός από τις αναφερόμενες τιμές που συμπεριλαμβάνονται στο κλιμάκιο 1, οι οποίες είναι παρατηρήσιμες για το εκάστοτε περιουσιακό στοιχείο ή την εκάστοτε υποχρέωση αμέσως ή εμμέσως).	από ανενεργές αγορές δεν θα πρέπει να χρησιμοποιούνται αμέσως
4	Άλλες εισροές, εκτός των χρηματιστηριακών τιμών που είναι παρατηρήσιμες για το περιουσιακό στοιχείο ή την υποχρέωση, για παράδειγμα επιτόκια και καμπύλες απόδοσης που είναι παρατηρήσιμα σε συνήθως αναφερόμενα διαστήματα, τεκμαρτές μεταβλητότητες, πιστωτικά περιθώρια [ΔΠΧΑ 13:81] (διαφορετικές από τις αναφερόμενες τιμές αγοράς που συμπεριλαμβάνονται στο κλιμάκιο 1, οι οποίες είναι παρατηρήσιμες για το εκάστοτε περιουσιακό στοιχείο ή την εκάστοτε υποχρέωση αμέσως ή εμμέσως)	Τρέχουσες τιμές της αγοράς
5	Εισροές που προέρχονται κυρίως ή στηρίζονται από παρατηρήσιμα δεδομένα της αγοράς συσχετιζόμενα μεταξύ τους ή άλλα μέσα («εισροές στηριζόμενες από την αγορά») [ΔΠΧΑ 13:81] (εκτός από τις αναφερόμενες τιμές αγοράς που συμπεριλαμβάνονται στο κλιμάκιο 1, οι οποίες είναι παρατηρήσιμες για το εκάστοτε περιουσιακό στοιχείο ή την εκάστοτε υποχρέωση αμέσως ή εμμέσως).	Υπόδειγμα θεωρητικών τιμών – οι εισροές μπορούν να προέρχονται «κυρίως» από παρατηρήσιμα δεδομένα αγοράς, υπό την έννοια ότι μπορούν να χρησιμοποιηθούν μη παρατηρήσιμες εισροές
6	Μη παρατηρήσιμες εισροές για το εκάστοτε περιουσιακό στοιχείο ή την εκάστοτε υποχρέωση. [ΔΠΧΑ 13:86] Μη παρατηρήσιμες εισροές χρησιμοποιούνται για την επιμέτρηση της εύλογης αξίας στον βαθμό που δεν υπάρχουν διαθέσιμες παρατηρήσιμες εισροές, καλύπτοντας καταστάσεις στις οποίες υπάρχει ελάχιστη ή δεν υπάρχει καθόλου δραστηριότητα στην αγορά για το περιουσιακό στοιχείο ή την	Υπόδειγμα θεωρητικών τιμών – χρησιμοποιούνται μη παρατηρήσιμες εισροές

Πίνακας 17 - Ταξινόμηση δεδομένων αποτίμησης		
Κλιμάκιο	Χρησιμοποιούμενα δεδομένα	Μέθοδος αποτίμησης
	υποχρέωση κατά την ημερομηνία επιμέτρησης. Μια οντότητα αναπτύσσει μη παρατηρήσιμες εισροές χρησιμοποιώντας τα βέλτιστα διαθέσιμα στοιχεία υπό τις εκάστοτε συνθήκες, μεταξύ των οποίων ενδέχεται να συμπεριλαμβάνονται ίδια στοιχεία της οντότητας, λαμβανομένων υπόψη όλων των στοιχείων σχετικά με τις προβλέψεις των συμμετεχόντων στην αγορά που είναι ευλόγως διαθέσιμα. [ΔΠΧΑ 13:87-89]	

#### Συντελεστής δέλτα

284. Οι αντισυμβαλλόμενοι θα πρέπει να αναφέρουν κατά την υποβολή τον συντελεστή δέλτα ενός παραγώγου που έχει ως υποκείμενο μέσο δικαιώματα προαίρεσης ή δικαιώματα προαίρεσης επί συμφωνιών ανταλλαγής, σε επίπεδο συναλλαγής ή σε επίπεδο θέσης, στο πεδίο 2.25. Η αναφερόμενη τιμή είναι ο λόγος της απόλυτης μεταβολής της τιμής (ή της αξίας) ενός παραγώγου προς τη μεταβολή της τιμής (ή της αξίας) του υποκείμενου μέσου. Ο αναφερόμενος συντελεστής δέλτα πρέπει να είναι μη προσαρμοσμένος, επομένως η αναφερόμενη τιμή δεν θα πρέπει να περιέχει προσαρμογές που αφορούν, για παράδειγμα, τον πιστωτικό κίνδυνο αντισυμβαλλομένου.
285. Οι κεντρικοί αντισυμβαλλόμενοι, οι χρηματοοικονομικοί αντισυμβαλλόμενοι και οι μη χρηματοοικονομικοί αντισυμβαλλόμενοι που αναφέρονται στο άρθρο 10 του κανονισμού EMIR θα πρέπει να χρησιμοποιούν τα μηνύματα «Επικαιροποίηση αποτίμησης» για να αναφέρουν την τιμή του συντελεστή δέλτα ως έχει στο τέλος κάθε ημέρας. Στην πράξη, αυτό σημαίνει ότι μόνον όσοι αντισυμβαλλόμενοι υποχρεούνται να υποβάλλουν επικαιροποιήσεις αποτίμησης υπέχουν υποχρέωση επικαιροποίησης της τιμής του συντελεστή δέλτα σε ημερήσια βάση.
286. Οι αντισυμβαλλόμενοι που δεν εμπίπτουν στην ως άνω παράγραφο δεν υποχρεούνται να αναφέρουν τον συντελεστή δέλτα.
287. Η τιμή του συντελεστή δέλτα μπορεί να κυμαίνεται από -1 έως 0 για δικαιώματα πώλησης και από 0 έως 1 για δικαιώματα αγοράς. Οι αναφερόμενες τιμές συντελεστή δέλτα αποτυπώνουν σχέσεις και, επομένως, δεν εκφράζονται σε κάποια μονάδα (π.χ. νόμισμα). Εφόσον ένα δικαίωμα προαίρεσης με περίπλοκους όρους [exotic option] (για παράδειγμα ένα διμερές ή ενεργοποιούμενο/απενεργοποιούμενο δικαίωμα προαίρεσης [knock-in/out option]) έχει συντελεστή δέλτα μικρότερο του -1 ή μεγαλύτερο του 1, θα πρέπει να αναφερθεί -1 ή 1, αντίστοιχα.

288. Ειδικότερα όσον αφορά τα δικαιώματα προαίρεσης επί συμφωνιών ανταλλαγής, ο συντελεστής δέλτα θα πρέπει να ερμηνεύεται ως η σχέση μεταξύ της μεταβολής της τιμής του δικαιώματος προαίρεσης επί συμφωνιών ανταλλαγής και της μεταβολής της τιμής της υποκείμενης ανταλλαγής.
289. Όσον αφορά τα καλάθια δικαιωμάτων προαίρεσης, ο συντελεστής δέλτα δεν θα πρέπει να αναφέρεται.

### 3.19 Αναφορά περιθωρίων

290. Οι κατηγορίες εξασφάλισης πρέπει να αναφέρονται στις υποβολές σύμφωνα με το άρθρο 5 των ΕΤΠ για την υποβολή αναφορών.
291. Το πεδίο «Εξασφάλιση» θα πρέπει να συμπληρώνεται βάσει της συμφωνίας και όχι βάσει των πραγματικών εξασφαλίσεων που ανταλλάσσονται. Επομένως, εάν η συμφωνία προβλέπει αμφίδρομο αρχικό περιθώριο και περιθώριο διαφορών αποτίμησης, το πεδίο θα πρέπει να συμπληρώνεται με την ένδειξη «FLCL» ακόμη και εάν η τρέχουσα κατάσταση ενδέχεται να μην περιλαμβάνει την ανταλλαγή ούτε αρχικού περιθωρίου (initial margin) ούτε περιθωρίου διαφορών αποτίμησης (variation margin).
292. Ο παρακάτω πίνακας παρουσιάζει διάφορα σενάρια εξασφάλισης και τον τρόπο αναφοράς τους με χρήση των κατηγοριών εξασφάλισης.

**ΠΙΝΑΚΑΣ 18 - ΚΑΤΗΓΟΡΙΕΣ ΕΞΑΣΦΑΛΙΣΗΣ**

Nr.	Scenarios				Reporting of 'Collateralisation'	
	Collateral to be posted (acc. to the agreement)				CP A report	CP B report
	CP A		CP B			
	IM	VM	IM	VM		
1	-	-	-	-	UNCL	UNCL
2	-	Y	-	-	PRC1	PRC2
3	-	-	-	Y	PRC2	PRC1
4	-	Y	-	Y	PRCL	PRCL
5	Y	Y	-	-	OWC1	OWC2
6	-	-	Y	Y	OWC2	OWC1
7	Y	Y	-	Y	OWP1	OWP2
8	-	Y	Y	Y	OWP2	OWP1
9	Y	Y	Y	Y	FLCL	FLCL

Initial Margin: Αρχικό Περιθώριο Εξασφάλισης

Variation Margin: Περιθώριο Διαφορών Αποτίμησης

\*UNCL – μη εξασφαλισμένη, PRC1 – Μερικώς εξασφαλισμένη: Αντισυμβαλλόμενος 1, PRC2 - Μερικώς εξασφαλισμένη: Αντισυμβαλλόμενος 2, PRCL - Μερικώς εξασφαλισμένη, OWC1 - Μονομερώς εξασφαλισμένη: Μόνον από την πλευρά του αντισυμβαλλομένου 1, OWC2 - Μονομερώς εξασφαλισμένη: Μόνον από την πλευρά του αντισυμβαλλομένου 2, OWP1 - Μονομερώς/μερικώς εξασφαλισμένη: Αντισυμβαλλόμενος 1, OWP2 - Μονομερώς/μερικώς εξασφαλισμένη: Αντισυμβαλλόμενος 2, FLCL - Πλήρως εξασφαλισμένη

293. Όπως προβλέπεται στο άρθρο 4 παράγραφος 2 των ΡΤΠ για την υποβολή αναφορών, οι ασφάλειες μπορούν να αναφερθούν σε επίπεδο χαρτοφυλακίου. Αυτό σημαίνει ότι η αναφορά κάθε μεμονωμένης σύμβασης παραγώγων που εκτελείται δεν θα πρέπει να συμπεριλαμβάνει όλα τα πεδία που σχετίζονται με τις ασφάλειες, στον βαθμό που κάθε μεμονωμένη σύμβαση παραγώγων εκχωρείται σε συγκεκριμένο χαρτοφυλάκιο και τα συναφή στοιχεία για το χαρτοφυλάκιο αναφέρονται σε ημερήσια βάση (στο τέλος της ημέρας).
294. Οι αντισυμβαλλόμενοι που υποβάλλουν αναφορά, ανεξαρτήτως της υποχρέωσης αναφοράς των ασφαλειών που υπέχουν, θα πρέπει να υποβάλουν τουλάχιστον μία αναφορά για το περιθώριο (το πεδίο 3.28 συμπληρώνεται με τύπο ενέργειας «Νέα»), ακόμη και για να ενημερώσουν ότι η σύμβαση παραγώγων είναι μη εξασφαλισμένη. Εάν η τελευταία τιμή που έχει υποβληθεί είναι «UNCL», δεν αναμένεται περαιτέρω επικαιροποίηση περιθωρίου. Για περισσότερες λεπτομέρειες σχετικά με την αναφορά για τα στοιχεία περιθωρίου που λείπουν, ανατρέξτε στην ενότητα 6.3.2.
295. Δεν είναι αναγκαία η αναφορά περιθωρίων την τελευταία ημέρα του παραγώγου. Ειδικότερα, δεν είναι αναγκαία η αναφορά για ενδοημερήσια παράγωγα (ήτοι συμβάσεις παραγώγων που συνάπτονται και λήγουν εντός της ίδιας ημέρας).
296. Όταν εφαρμόζεται το μοντέλο διακανονισμού βάσει των τιμών της αγοράς, το άνοιγμα στις τρέχουσες τιμές της αγοράς διακανονίζεται και επαναπροσδιορίζεται με μηδενική τιμή σε ημερήσια βάση, το δε ποσό του περιθωρίου διαφορών αποτίμησης καταβάλλεται αμετάκλητα. Στην περίπτωση αυτή επιτρέπεται η αναφορά μηδενικού περιθωρίου διαφορών αποτίμησης. Οι τιμές περιθωρίων μετά την περικοπή εξαρτώνται από τον συναφή κίνδυνο μεταβολών της αξίας των εξασφαλίσεων και, συνεπώς, από τη φύση της εξασφάλισης που έχει διατεθεί (ή εισπραχθεί). Επιπλέον, ο συχνός διακανονισμός του περιθωρίου σε χρηματικά διαθέσιμα μπορεί να μετριάσει σημαντικά αυτόν τον κίνδυνο. Πρέπει να αναφέρονται τόσο οι τιμές προ της περικοπής όσο και οι τιμές μετά την περικοπή. Ωστόσο, εάν ο κίνδυνος μετριαστεί σημαντικά, οι τιμές προ της περικοπής και οι τιμές μετά την περικοπή αναμένεται να είναι ίδιες.
297. Υπάρχει μόνον ένα πεδίο εξασφάλισης που αφορά το νόμισμα το οποίο συνδέεται με κάποιο είδος εξασφάλισης που δηλώνεται στην αναφορά του αντισυμβαλλομένου. Ως εκ τούτου, όλες οι ασφάλειες που ανήκουν σε ένα επιμέρους είδος εξασφάλισης του χαρτοφυλακίου θα πρέπει να αναφέρονται με τιμή σε ένα μόνο νόμισμα για το αντίστοιχο είδος εξασφάλισης. Ο αναφέρων αντισυμβαλλόμενος θα πρέπει να αναφέρει το νόμισμα που έχει συμφωνηθεί συμβατικώς μεταξύ των αντισυμβαλλομένων. Εάν το νόμισμα δεν έχει συμφωνηθεί συμβατικώς, ο αναφέρων αντισυμβαλλόμενος έχει τη δυνατότητα να αποφασίσει ποιο νόμισμα θα πρέπει να χρησιμοποιηθεί ως βασικό νόμισμα, στον βαθμό που το βασικό νόμισμα το οποίο θα επιλεγεί είναι ένα από τα σημαντικά νομίσματα με τη μεγαλύτερη επιρροή στο σύνολο των νομισμάτων και χρησιμοποιείται συστηματικά για τον σκοπό της αναφοράς των ασφαλειών στο συγκεκριμένο χαρτοφυλάκιο.

298. Η εξασφάλιση που δεν συνίσταται σε χρηματικά διαθέσιμα θα πρέπει να αναφέρεται στο τρέχον ταμειακό ισοδύναμό της κατά το χρονικό σημείο της διάθεσης/είσπραξής της.
299. Η αναφερόμενη εξασφάλιση θα πρέπει να είναι μόνον η εξασφάλιση που καλύπτει το άνοιγμα το οποίο σχετίζεται με τις εκθέσεις (exposures) που υποβάλλονται δυνάμει του κανονισμού EMIR. Εάν είναι αδύνατο να διακριθεί στο σύνολο των ασφαλειών το ποσό το οποίο συνδέεται με τα παράγωγα που πρέπει να αναφερθούν δυνάμει του κανονισμού EMIR από το ποσό το οποίο συνδέεται με άλλες συναλλαγές, η αναφερόμενη εξασφάλιση μπορεί να είναι η πραγματική αξία της εξασφάλισης που διατέθηκε για την κάλυψη ενός ευρύτερου φάσματος συναλλαγών.
300. Η έννοια της φράσης «είναι αδύνατο να διαχωριστούν » θα πρέπει να αναφέρεται στο πλαίσιο που εφαρμόζουν οι αντισυμβαλλόμενοι που υποβάλλουν αναφορά για τον υπολογισμό των περιθωρίων (και όχι μόνον στη χρήση κοινού λογαριασμού περιθωρίου). Ειδικότερα, οι ΕΑΑ αναμένουν να τηρείται η ακόλουθη προσέγγιση:
- α. εάν το μοντέλο περιθωρίου που εφαρμόζει ο αναφέρων αντισυμβαλλόμενος προβλέπει την αντιστάθμιση των κινδύνων μεταξύ των παραγώγων που πρέπει να αναφέρονται δυνάμει του κανονισμού EMIR και των συναλλαγών που δεν αναφέρονται δυνάμει του κανονισμού EMIR, τότε θα πρέπει να επιτρέπεται η αναφορά κοινού ποσού εξασφαλίσεων·
  - β. εάν τα περιθώρια που σχετίζονται με παράγωγα τα οποία πρέπει να αναφέρονται δυνάμει του κανονισμού EMIR και τα περιθώρια που σχετίζονται με συναλλαγές οι οποίες δεν αναφέρονται δυνάμει του κανονισμού EMIR έχουν μόλις εισπραχθεί (και διατηρούνται) μαζί σε κοινό λογαριασμό εξασφαλίσεων, αλλά υπολογίζονται χωριστά, τότε θα πρέπει να αναφερθεί μόνον το ποσό εξασφαλίσεων που σχετίζεται με τα παράγωγα που πρέπει να αναφέρονται δυνάμει του κανονισμού EMIR.
301. Οι ασφάλειες θα πρέπει να αναφέρονται ως συνολική αγοραία αξία η οποία έχει διατεθεί ή εισπραχθεί από τον αντισυμβαλλόμενο που είναι υπεύθυνος για την αναφορά. Το ότι ενδέχεται να απαιτηθεί χρονικό διάστημα δύο ημερών προκειμένου ορισμένα είδη ασφαλειών να περιέλθουν στον άλλο αντισυμβαλλόμενο δεν πρέπει να λαμβάνεται υπόψη. Ως εκ τούτου, οι επικαιροποιήσεις περιθωρίου θα πρέπει να αναφέρονται όταν τίθενται σε ισχύ, ήτοι την αναμενόμενη ημερομηνία διακανονισμού, και θα πρέπει να συμπεριλαμβάνουν τυχόν περιθώριο το οποίο βρίσκεται σε στάδιο μεταφοράς και για το οποίο εκκρεμεί ο διακανονισμός, χωρίς να λαμβάνονται υπόψη οι προσωρινές περιπτώσεις αδυναμίας διακανονισμού.
302. Μολονότι τα δεδομένα περιθωρίου δεν αποτελούν πεδία συμφωνίας, τα περιθώρια που αναφέρονται από τους αντισυμβαλλόμενους πρέπει να χαρακτηρίζονται από συνέπεια.

303. Τα ΡΤΠ για την υποβολή αναφορών ορίζουν ότι όταν η εξασφάλιση που σχετίζεται με μια σύμβαση αναφέρεται σε επίπεδο χαρτοφυλακίου, ο αναφέρων αντισυμβαλλόμενος θα πρέπει να αναφέρει στο αρχείο καταγραφής συναλλαγών τον αναγνωριστικό κωδικό του χαρτοφυλακίου που σχετίζεται με την αναφερόμενη σύμβαση. Το πεδίο αυτό θα πρέπει να συμπληρώνεται μόνον εάν το πεδίο «Ένδειξη χαρτοφυλακίου εξασφάλισης» έχει τιμή «Υ». Εναπόκειται στον αναφέροντα αντισυμβαλλόμενο να αποφασίσει τη μοναδική τιμή που θα συμπληρώσει στο πεδίο «Κωδικός χαρτοφυλακίου εξασφάλισης». Ως εκ τούτου, οι διαφορετικοί αντισυμβαλλόμενοι σε μια σύμβαση παραγώγων μπορούν να χρησιμοποιούν διαφορετικούς κωδικούς χαρτοφυλακίου εξασφάλισης.
304. Τα ΕΤΠ για την υποβολή αναφορών ορίζουν ότι το πεδίο 3.27 «Κωδικός χαρτοφυλακίου εξασφάλισης» μπορεί να έχει έως 52 αλφαριθμητικούς χαρακτήρες, καθώς και ότι δεν επιτρέπονται ειδικοί χαρακτήρες. Συνεπώς, ένας κωδικός χαρτοφυλακίου εξασφάλισης που περιέχει λιγότερους από 52 χαρακτήρες επιτρέπεται υπό τον όρο ότι συνάδει με τα άλλα κριτήρια που τίθενται εν προκειμένω.
305. Στο πεδίο αυτό επιτρέπεται –χωρίς όμως να είναι υποχρεωτική– η χρήση τιμής που παρέχεται από τον κεντρικό αντισυμβαλλόμενο, ενώ μπορούν να χρησιμοποιηθούν και άλλες τιμές.
306. Ωστόσο, οι ΕΑΑ αναμένουν ότι τα χαρτοφυλάκια που αναφέρονται από τους δύο αντισυμβαλλομένους, ανεξαρτήτως των κωδικών, καλύπτουν την ίδια εξασφάλιση.
307. Η πλεονάζουσα εξασφάλιση αφορά μόνον την επιπλέον εξασφάλιση που διατίθεται ή εισπράττεται χωριστά και ανεξάρτητα από το αρχικό περιθώριο και από το περιθώριο διαφορών αποτίμησης. Εάν οι αντισυμβαλλόμενοι αποφασίσουν να διαθέσουν περισσότερες ασφάλειες από τις απαιτούμενες για αυτές, οι δε επιπλέον ασφάλειες δεν διατεθούν χωριστά και ανεξάρτητα από το περιθώριο διαφορών αποτίμησης και από το αρχικό περιθώριο, αμφοτέρωθεν οι αντισυμβαλλόμενοι πρέπει να τις συμπεριλάβουν στο αρχικό περιθώριο ή στο περιθώριο διαφορών αποτίμησης που αναφέρουν.
308. Μολονότι υπό ορισμένες περιστάσεις δεν ανταλλάσσεται καμία εξασφάλιση, για παράδειγμα λόγω της ύπαρξης ενός συμφωνημένου ελάχιστου ποσού μεταβίβασης (Minimum Transfer Amount - MTA) ή άλλης συμφωνίας μεταβίβασης ασφαλειών ή ορίων μεταξύ των μερών, οι αντισυμβαλλόμενοι θα πρέπει να αναφέρουν ως αμετάβλητο το ποσό περιθωρίου της προηγούμενης ημέρας. Τα περιθώρια διαφορών αποτίμησης θα μπορούσαν να είναι μηδενικά ήδη την πρώτη ημέρα από τη σύναψη της σύμβασης παραγώγων. Κατά συνέπεια, στη συγκεκριμένη περίπτωση, εάν τις επόμενες ημέρες δεν υλοποιηθεί το MTA ή τα άλλα όρια που συμφωνήθηκαν από τα μέρη, θα πρέπει να αναφερθούν τα περιθώρια διαφορών αποτίμησης της προηγούμενης ημέρας, ήτοι τα πεδία των περιθωρίων διαφορών αποτίμησης θα πρέπει να συμπληρωθούν ως μηδενικά.

309. Υπό ορισμένες περιστάσεις, τα παράγωγα εξαιρούνται από την ανταλλαγή ασφαλειών δυνάμει του κανονισμού EMIR, ιδίως 1) όταν ένας ΜΧΑ- είναι αντισυμβαλλόμενος σε σύμβαση παραγώγων, 2) όταν ένα ζεύγος αντισυμβαλλομένων αντλεί οφέλη από εξαίρεση εντός ομίλου από την ανταλλαγή ασφαλειών ή 3) πρόκειται για συγκεκριμένα παράγωγα που προβλέπονται από τα ρυθμιστικά τεχνικά πρότυπα που θεσπίζονται με τον κατ' εξουσιοδότηση κανονισμό 2016/2251, όπως (i) προθεσμιακές συμβάσεις συναλλάγματος και συμφωνίες ανταλλαγής συναλλάγματος και που διακανονίζονται με φυσική παράδοση και (ii) δικαιώματα προαίρεσης επί μεμονωμένων μετοχών ή δικαιώματα προαίρεσης επί δεικτών για τα οποία διαλαμβάνει μεταβατική διάταξη έως τις 4 Ιανουαρίου 2024. Στις περιπτώσεις αυτές, μολονότι οι αντισυμβαλλόμενοι δεν υποχρεούνται να προβούν σε ανταλλαγή ασφαλειών, εντούτοις έχουν τη δυνατότητα να εφαρμόσουν συμφωνία παροχής εξασφάλισης, οπότε θα πρέπει να υποβάλουν δεόντως αναφορά σύμφωνα με την εν λόγω συμφωνία (επομένως η ένδειξη «UNCL» συμπληρώνεται μόνον εάν δεν εφαρμόζεται καμία συμφωνία παροχής εξασφάλισης και δεν πραγματοποιείται καμία ανταλλαγή ασφαλειών). Επιπλέον, οι αντισυμβαλλόμενοι που υποχρεούνται να αναφέρουν τις ασφάλειες (ήτοι οι κεντρικοί αντισυμβαλλόμενοι, οι ΧΑ και οι ΜΧΑ+) αναμένεται να αναφέρουν το πραγματικό ποσό της εξασφάλισης που αποτελεί αντικείμενο ανταλλαγής. Όταν ένα ζεύγος αντισυμβαλλομένων αντλεί οφέλη από εξαίρεση εντός ομίλου από την υποχρέωση αναφοράς, οι αντισυμβαλλόμενοι δεν υποχρεούνται να υποβάλλουν αναφορά ούτε για τα παράγωγα ούτε για τις ασφάλειες.
310. Θα πρέπει να αναφερθεί το ποσό του περιθωρίου διαφορών αποτίμησης που διατέθηκε ή εισπράχθηκε, όχι και τα δύο. Ανατρέξτε στο παράδειγμα που παρέχεται στον πίνακα και στην επεξήγηση που παρατίθεται κάτω από τον πίνακα.
311. Σε γενικές γραμμές, οι αντισυμβαλλόμενοι και οι κεντρικοί αντισυμβαλλόμενοι υποχρεούνται να αναφέρουν τη συνολική αξία της σύμβασης και των περιθωρίων. Σύμφωνα με το μοντέλο διακανονισμού βάσει των τιμών της αγοράς, κατά το οποίο τα περιθώρια διαφορών αποτίμησης διακανονίζονται σε ημερήσια βάση, οι αντισυμβαλλόμενοι και οι κεντρικοί αντισυμβαλλόμενοι θα πρέπει να αναφέρουν την ημερήσια μεταβολή της τιμής του περιθωρίου διαφορών αποτίμησης.
312. Οι απαιτήσεις αποτίμησης περιθωρίου εφαρμόζονται στους κεντρικούς αντισυμβαλλομένους καθώς και σε άλλους αναφέροντες αντισυμβαλλομένους. Προς εξασφάλιση της συνέπειας, τα εκκαθαριστικά μέλη μπορούν να τηρούν τα περιθώρια που αναφέρει ο κεντρικός αντισυμβαλλόμενος.



**ΠΙΝΑΚΑΣ 19 ΑΝΑΦΟΡΑ ΠΕΡΙΘΩΡΙΩΝ**

Ημερομηνία	Αντισυμβαλλόμενος 1	Αντισυμβαλλόμενος 2	IM που παρέχεται προ περικοπής	VM που παρέχεται προ περικοπής	IM που παρέχεται μετά την περικοπή	VM που παρέχεται μετά την περικοπή	IM που εισπράττεται προ περικοπής	VM που εισπράττεται προ περικοπής	IM που εισπράττεται μετά την περικοπή	VM που εισπράττεται μετά την περικοπή	Επίπεδο
Ημέρα 1	A	B						10.000.000		5.000.000	P
Ημέρα 1	B	A		10.000.000		5.000.000					P
Ημέρα 2	A	B						10.000.000		5.000.000	P
Ημέρα 2	B	A		10.000.000		5.000.000					P
Ημέρα 3	A	B						8.000.000		4.000.000	P
Ημέρα 3	B	A		8.000.000		4.000.000					P
Ημέρα 4	A	B						13.000.000		6.500.000	P
Ημέρα 4	B	A		13.000.000		6.500.000					P
Ημέρα 5	A	B		7.000.000		3.500.000					P
Ημέρα 5	B	A						7.000.000		3.500.000	P
Ημέρα 6	A	B		2.000.000		1.000.000					P
Ημέρα 6	B	A						2.000.000		1.000.000	P
Ημέρα 7	A	B		0		0					P
Ημέρα 7	B	A						0		0	P

313. Ως «απαίτηση VM» προσδιορίζεται το ποσό των περιθωρίων που κατέχει ο «οφειλέτης» αντισυμβαλλόμενος προκειμένου να καλύψει το άνοιγμά του έναντι του «πιστωτή» αντισυμβαλλόμενου κατά τον χρόνο αποτίμησης της σύμβασης.

314. Επιπλέον, θεωρείται ότι:

- α. Στην εξασφάλιση που ανταλλάσσεται μεταξύ των αντισυμβαλλομένων εφαρμόζεται περικοπή 50%.
- β. Ο «οφειλέτης» αντισυμβαλλόμενος πρέπει να παράσχει στον «πιστωτή» αντισυμβαλλόμενο ένα ποσό εξασφάλισης του οποίου η αξία μετά την περικοπή ισούται με την «απαίτηση VM».
- γ. Ένα ελάχιστο ποσό μεταβίβασης (MTA) 500.000 θεωρείται ότι αποτελεί το όριο για τη μεταβίβαση της εξασφάλισης.

- δ. Εάν η διαφορά μεταξύ της «απαίτησης VM» και της παρασχεθείσας εξασφάλισης (VM που παρέχεται μετά την περικοπή) υπολείπεται της MTA, καμία εξασφάλιση δεν ανταλλάσσεται μεταξύ των αντισυμβαλλομένων.
- ε. Εάν η διαφορά μεταξύ της «απαίτησης VM» και της παρασχεθείσας εξασφάλισης «VM μετά την περικοπή» υπερβαίνει την MTA, πραγματοποιείται ανταλλαγή της εξασφάλισης μεταξύ των αντισυμβαλλομένων.

**Ημέρα 1:** Λόγω της αποτίμησης της σύμβασης, πρέπει να παρασχεθεί απαίτηση VM ύψους 5 εκατομμυρίων από τον B στον A.

Ο B παρέχει ποσό εξασφάλισης της οποίας η αξία μετά την περικοπή ισούται με 5 εκατομμύρια (VM που παρέχεται/λαμβάνεται μετά την περικοπή = 5 εκατομμύρια· VM που λαμβάνεται/παρέχεται προ περικοπής = 10 εκατομμύρια).

**Ημέρα 2:** Η αποτίμηση της σύμβασης έχει ως αποτέλεσμα τη μείωση της απαίτησης VM που οφείλεται από τον B από 5 εκατομμύρια σε 4,9 εκατομμύρια.

Δεδομένου ότι το ποσό το οποίο ο A θα πρέπει να επιστρέψει στον B (προκειμένου η εξασφάλιση που παρέχει ο B να είναι αντίστοιχη με την απαίτηση VM) υπολείπεται της MTA (5 εκατομμύρια – 4,9 εκατομμύρια = 100.000 < MTA = 500.000), δεν πραγματοποιείται καμία ανταλλαγή περιθωρίων.

Τα περιθώρια διαφορών αποτίμησης που αναφέρονται είναι ίδια με εκείνα της ημέρας 1

**Ημέρα 3:** Η αποτίμηση της σύμβασης έχει ως αποτέλεσμα την περαιτέρω μείωση της απαίτησης VM που οφείλεται από τον B από 4,9 εκατομμύρια σε 4 εκατομμύρια.

Η διαφορά μεταξύ της επικαιροποιημένης αξίας της «απαίτησης VM» και της παρασχεθείσας εξασφάλισης ισούται με 1 εκατομμύριο (900.000 από την ημέρα 3 + 100.000 από την ημέρα 2).

Δεδομένου ότι η διαφορά αυτή υπερβαίνει την MTA, η εξασφάλιση μεταβιβάζεται: Ο A επιστρέφει στον B μια ποσότητα της εξασφάλισης, της οποίας η αξία μετά την περικοπή είναι 1 εκατομμύριο.

Οι επικαιροποιημένες τιμές των VM αναφέρονται δεόντως (VM που εισπράττεται/παρέχεται μετά την περικοπή = 4 εκατομμύρια· VM που παρέχεται/εισπράττεται προ περικοπής = 8 εκατομμύρια).

**Ημέρα 4:** Η αποτίμηση της σύμβασης έχει ως αποτέλεσμα την αύξηση της απαίτησης VM που οφείλεται από τον B από 4 εκατομμύρια σε 6,5 εκατομμύρια.

Δεδομένου ότι η διαφορά αυτή υπερβαίνει την MTA, η εξασφάλιση μεταβιβάζεται: Ο B παρέχει πρόσθετη εξασφάλιση στον A προκειμένου να εκπληρώσει τη νέα απαίτηση VM.

Οι επικαιροποιημένες τιμές των VM που παρέχονται/εισπράττονται αναφέρονται δεόντως (αξία της VM που εισπράττεται/παρέχεται μετά την περικοπή = 6,5 εκατομμύρια· αξία της VM που παρέχεται/εισπράττεται προ περικοπής = 13 εκατομμύρια)

**Ημέρα 5:** Η αποτίμηση της σύμβασης καταλήγει σε μεταβολή της κατεύθυνσης του ανοίγματος: η σύμβαση καθίσταται αρνητική για τον A, ο οποίος πρέπει να καλύψει απαίτηση VM που ισούται με 3,5 εκατομμύρια.

Ως εκ τούτου, ο A επιστρέφει στον B το πλήρες ποσό της εξασφάλισης που παρέσχε προηγουμένως ο B. Ακολούθως ο A παρέχει στον B πρόσθετη εξασφάλιση, της οποίας η αξία μετά την περικοπή είναι 3,5 εκατομμύρια. Δεδομένου ότι η διαφορά αυτή υπερβαίνει την MTA, η εξασφάλιση μεταβιβάζεται.

Οι επικαιροποιημένες τιμές των απαιτήσεων VM αναφέρονται δεόντως: Ο A καθίσταται αντισυμβαλλόμενος παρέχοντας εξασφάλιση (VM που παρέχεται μετά την περικοπή = 3,5 εκατομμύρια· VM που παρέχεται προ περικοπής = 7 εκατομμύρια) και ο B καθίσταται αντισυμβαλλόμενος εισπράττοντας την εξασφάλιση (VM που εισπράττεται μετά την περικοπή = 3,5 εκατομμύρια· VM που εισπράττεται προ περικοπής = 7 εκατομμύρια)

**6η ημέρα:** Ο A μειώνει το άνοιγμά του έναντι του B πωλώντας εν μέρει τη σύμβαση. Ως εκ τούτου, η αποτίμηση της σύμβασης έχει ως αποτέλεσμα τη μείωση της απαίτησης VM που έχει ο A από 3,5 εκατομμύρια σε 1 εκατομμύριο.

Οι επικαιροποιημένες τιμές των VM αναφέρονται δεόντως (VM που παρέχεται/εισπράττεται μετά την περικοπή = 1 εκατομμύριο· VM που εισπράττεται/παρέχεται προ περικοπής = 2 εκατομμύρια)

**7η ημέρα:** Ο A και ο B προβαίνουν σε συμφωνισμό της θέσης με μηδενική τιμή και, ως εκ τούτου, ανταλλάσσουν όλα τα εκκρεμή περιθώρια, τα οποία αναφέρονται με μηδενική τιμή στα πεδία VM. Εάν οι αντισυμβαλλόμενοι έκλεισαν τη θέση, δεν υποχρεούνται να αναφέρουν τα περιθώρια την τελευταία ημέρα του παραγώγου.

315. Όσον αφορά την αναφορά της αξίας των ασφαλειών για ETD, ειδικότερα την περίπτωση όπου η επιχείρηση επενδύσεων δεν συμμετέχει στη διαδικασία είσπραξης ή/και παροχής οιασδήποτε εξασφάλισης για τον πελάτη λόγω απευθείας συμφωνιών μεταξύ του πελάτη και του εκκαθαριστικού μέλους, η επιχείρηση επενδύσεων δεν αναμένεται να υποβάλει καμία αναφορά για την αξία των ασφαλειών ή για οποιαδήποτε μεταγενέστερη τροποποίηση, ούτε για τη λήξη της σύμβασης παραγώγων που έχει συναφθεί.

### 3.20 Ταυτοποίηση του τόπου διαπραγμάτευσης

316. Το πεδίο 2.41 «Τόπος εκτέλεσης» θα πρέπει να χρησιμοποιείται για την αναφορά του τόπου όπου εκτελέστηκε η σύμβαση παραγώγων, ανεξαρτήτως του χαρακτηρισμού της συναλλαγής ως ETD ή OTC.

317. Όταν η σύμβαση έχει συναφθεί εξωχρηματιστηριακά και το αντίστοιχο μέσο δεν έχει εισαχθεί προς διαπραγμάτευση ούτε έχει αποτελέσει αντικείμενο διαπραγμάτευσης σε τόπο διαπραγμάτευσης και δεν υποβλήθηκε καμία αίτηση εισαγωγής σε τόπο διαπραγμάτευσης, θα πρέπει να χρησιμοποιηθεί ο κωδικός MIC «XXXX».
318. Όταν η σύμβαση έχει συναφθεί εξωχρηματιστηριακά και το αντίστοιχο μέσο έχει εισαχθεί προς διαπραγμάτευση ή έχει αποτελέσει αντικείμενο διαπραγμάτευσης σε τόπο διαπραγμάτευσης ή υποβλήθηκε αίτηση εισαγωγής σε τόπο διαπραγμάτευσης, θα πρέπει να χρησιμοποιηθεί ο κωδικός MIC «XOFF».
319. Η τιμή «BILT» που προτείνεται στις οδηγίες CDE θα πρέπει να χρησιμοποιείται όταν ο αντισυμβαλλόμενος που υποβάλλει αναφορά δεν μπορεί να προσδιορίσει εάν το μέσο είναι ή δεν είναι εισηγμένο, σύμφωνα με τις απαιτήσεις περί δικαιοδοσίας. Παρ' όλα αυτά, η κατάσταση αυτή δεν θα πρέπει να προκύψει στην ΕΕ, καθώς όλα τα μέσα που έχουν εισαχθεί προς διαπραγμάτευση ή αποτέλεσαν αντικείμενο διαπραγμάτευσης σε τόπο διαπραγμάτευσης είναι δημοσίως διαθέσιμα στο Σύστημα Δεδομένων Αναφοράς Χρηματοπιστωτικών Μέσων (FIRDS) στον διαδικτυακό τόπο της ESMA <sup>24</sup>. Επομένως, οι αντισυμβαλλόμενοι αναμένεται ότι είναι σε θέση να εξακριβώσουν εάν θα πρέπει να αναφέρουν «XOFF» ή «XXXX» και η τιμή «BILT» δεν επιτρέπεται να εισαχθεί σε αναφορά δυνάμει του κανονισμού EMIR.
320. Όσον αφορά συμβάσεις παραγώγων που αποτέλεσαν αντικείμενο διαπραγμάτευσης σε ρυθμιζόμενες αγορές ή σε τόπους διαπραγμάτευσης τρίτης χώρας που θεωρούνται ισοδύναμοι με ρυθμιζόμενη αγορά, θα πρέπει να συμπληρωθεί ο κωδικός MIC τμήματος (ή, εναλλακτικά, ο κωδικός MIC λειτουργίας εάν δεν υπάρχει κωδικός MIC τμήματος).
321. Όσον αφορά συμβάσεις παραγώγων που αποτέλεσαν αντικείμενο διαπραγμάτευσης σε ΠΜΔ, ΜΟΔ ή συστηματικό εσωτερικοποιητή και οργανωμένους χώρους συναλλαγών εκτός της Ένωσης, θα χρειαστεί να συμπληρωθεί ο κωδικός MIC τμήματος (ή, εναλλακτικά, ο κωδικός MIC λειτουργίας εάν δεν υπάρχει κωδικός MIC τμήματος), ακόμη και εάν οι συμβάσεις παραγώγων που συνήφθησαν στους τόπους αυτούς είναι παράγωγα OTC τα οποία εμπίπτουν στον ορισμό που παρατίθεται στον κανονισμό EMIR.
322. Οι συναλλαγές που εκτελέστηκαν σε τόπους συναλλαγών ή σύμφωνα με τους κανόνες που ισχύουν σε τόπους συναλλαγών θα πρέπει να θεωρείται ότι αποτέλεσαν αντικείμενο διαπραγμάτευσης σε τόπο διαπραγμάτευσης για ρυθμιζόμενες αγορές ή σε τόπους διαπραγμάτευσης τρίτης χώρας που θεωρούνται ισοδύναμοι, ΠΜΔ, ΜΟΔ ή συστηματικοί εσωτερικοποιητές και οργανωμένοι χώροι συναλλαγών εκτός της Ένωσης. Για παράδειγμα, συναλλαγές όπως αυτές που πραγματοποιούνται στο πλαίσιο διμερούς διαπραγμάτευσης ή οι προσυμφωνημένες συναλλαγές με τήρηση επίσημου τύπου που προβλέπεται

---

<sup>24</sup> [https://registers.esma.europa.eu/publication/searchRegister?core=esma\\_registers\\_firds](https://registers.esma.europa.eu/publication/searchRegister?core=esma_registers_firds)

βάσει των κανόνων του τόπου διαπραγμάτευσης, θα πρέπει να αναφέρονται με τον σχετικό αναγνωριστικό κωδικό του οργανωμένου χώρου συναλλαγών.

323. Οι κωδικοί MIC καθορίζονται σύμφωνα με το πρότυπο ISO 10383. Το πρότυπο αυτό προσδιορίζει δύο είδη κωδικού MIC: τον «κωδικό MIC» και τον «κωδικό MIC λειτουργίας», οι οποίοι είναι επίσης γνωστοί ως «κωδικός MIC τμήματος» και «κωδικός MIC οργανισμού» αντίστοιχα. Όσον αφορά τις αναφορές δυνάμει του κανονισμού EMIR, οι ρυθμιζόμενες αγορές, οι ΠΜΔ, οι ΜΟΔ και οι συστηματικοί εσωτερικοποιητές θα πρέπει να ταυτοποιούνται με τον σχετικό κωδικό MIC όπως καθορίζεται στο μητρώο της ESMA στη διεύθυνση <http://registers.esma.europa.eu/publication> (κωδικός MIC τμήματος). Οι άλλοι τόποι διαπραγμάτευσης θα πρέπει να ταυτοποιούνται με χρήση των κωδικών MIC τμήματος (ή, εναλλακτικά, τον κωδικό MIC λειτουργίας εάν δεν υπάρχει κωδικός MIC τμήματος).
324. Εάν αναφερθούν ταυτόχρονα δύο συστηματικοί εσωτερικοποιητές, οι δύο αντισυμβαλλόμενοι θα πρέπει να προσδιορίσουν ποιος εξ αυτών ενεργεί υπό την ιδιότητα του συστηματικού εσωτερικοποιητή για τη συγκεκριμένη συναλλαγή και να αναφέρουν τον κωδικό MIC του συγκεκριμένου αντισυμβαλλομένου ως αναγνωριστικό κωδικό του τόπου διαπραγμάτευσης.
325. Η ESMA υπενθυμίζει ότι οι συμβάσεις παραγώγων που εκτελέστηκαν στις ρυθμιζόμενες αγορές του Ηνωμένου Βασιλείου πριν από την αποχώρησή του από την Ευρωπαϊκή Ένωση θα πρέπει να θεωρούνται ETD. Ωστόσο, οι συμβάσεις παραγώγων που εκτελούνται στις ρυθμιζόμενες αγορές του Ηνωμένου Βασιλείου μετά την αποχώρησή του από την Ευρωπαϊκή Ένωση θα πρέπει να θεωρούνται OTC. Το πεδίο «Τόπος εκτέλεσης» θα πρέπει και εν προκειμένω να συμπληρώνεται με τον αντίστοιχο κωδικό MIC. Ωστόσο, οι συναλλαγές αυτές θα πρέπει να δηλωθούν ως OTC και να συμπληρωθούν και άλλα πεδία, όπως το πεδίο «Ενδοομιλική» και το πεδίο «Υποχρέωση εκκαθάρισης».

### 3.21 Πεδία σχετικά με την εκκαθάριση

326. Όσον αφορά το πεδίο «Εκκαθαρισμένη», δυνάμει των ΕΤΠ για την υποβολή αναφορών επιτρέπονται δύο μόνον περιπτώσεις, ήτοι «Εκκαθαρισμένη» («Y» = ναι) και «Μη εκκαθαρισμένη» («N» = όχι).
327. Σε ορισμένες αγορές ο κεντρικός αντισυμβαλλόμενος επεκτείνει μια «ανοικτή προσφορά» προκειμένου να ενεργήσει ως αντισυμβαλλόμενος των συμμετεχόντων στην αγορά και να λειτουργήσει ως ενδιάμεσος μεταξύ των συμμετεχόντων κατά το χρονικό σημείο της εκτέλεσης των συναλλαγών (μοντέλο ανοικτής προσφοράς). Σε άλλες αγορές, οι ίδιοι οι συμμετέχοντες ενεργούν κατ' αρχάς ως αντισυμβαλλόμενοι. Στη συνέχεια οι συναλλαγές μπορούν να υποβληθούν σε κάποιον κεντρικό αντισυμβαλλόμενο, ο οποίος υποκαθιστά τον πωλητή έναντι του αγοραστή και τον αγοραστή έναντι του πωλητή (μοντέλο εκκαθάρισης μέσω ανανέωσης).
328. Το άρθρο 2 των ΡΤΠ για την υποβολή αναφορών προβλέπει ότι όταν μια σύμβαση παραγώγων της οποίας τα λεπτομερή στοιχεία έχουν ήδη αναφερθεί σύμφωνα με το άρθρο 9 του κανονισμού EMIR και ακολούθως εκκαθαρίζεται από

τον κεντρικό αντισυμβαλλόμενο, η σύμβαση αυτή θα πρέπει να αναφέρεται ως λήξασα με τύπο ενέργειας «Λήξη». Οι νέες συμβάσεις που προκύπτουν από την εκκαθάριση θα πρέπει να αναφέρονται με τύπο ενέργειας «Νέα».

329. Το ίδιο άρθρο προβλέπει επίσης ότι όταν μια σύμβαση συνάπτεται σε έναν τόπο διαπραγμάτευσης και εκκαθαρίζεται την ίδια ημέρα από τον κεντρικό αντισυμβαλλόμενο, θα πρέπει να αναφέρονται μόνον οι συμβάσεις που προκύπτουν από την εκκαθάριση (μοντέλο εκκαθάρισης μέσω ανανέωσης). Εάν η εκκαθάριση δεν πραγματοποιείται την ίδια ημέρα, θα πρέπει να εφαρμόζεται η διαδικασία αναφοράς που παρατίθεται στην προηγούμενη παράγραφο.
330. Όσον αφορά τις συμβάσεις παραγώγων που εκτελούνται σε τόπους διαπραγμάτευσης τρίτης χώρας και εκκαθαρίζονται από κεντρικό αντισυμβαλλόμενο την ίδια ημέρα, το άρθρο 2 παράγραφος 2 των ΡΤΠ για την υποβολή αναφορών ορίζει ότι όταν μια σύμβαση παραγώγων συνάπτεται σε τόπο διαπραγμάτευσης ή σε οργανωμένο χώρο συναλλαγών εκτός Ευρωπαϊκής Ένωσης και εκκαθαρίζεται από τον κεντρικό αντισυμβαλλόμενο την ίδια ημέρα, θα πρέπει να αναφέρονται μόνον οι συμβάσεις παραγώγων που προκύπτουν από την εκκαθάριση. Σύμφωνα με το άρθρο 3 παράγραφος 2, οι εν λόγω συμβάσεις παραγώγων θα πρέπει να αναφέρονται στα πεδία «Τύπος ενέργειας» και «Είδος συμβάντος» είτε με τύπο ενέργειας «Νέα» και είδος συμβάντος «Εκκαθάριση», είτε με τύπο ενέργειας «Στοιχείο θέσης».
331. Η χρονοσφραγίδα εκτέλεσης για τις εκκαθαρισμένες συναλλαγές θα πρέπει να αντιστοιχεί στον χρόνο και στον τόπο εκτέλεσης. Η χρονοσφραγίδα εκκαθάρισης θα πρέπει να αναφέρεται ως η χρονική στιγμή κατά την οποία ο κεντρικός αντισυμβαλλόμενος έχει αναλάβει κατά νόμον την εκκαθάριση της συναλλαγής. Στις αγορές όπου η εκκαθάριση πραγματοποιείται με χρήση του μοντέλου ανοικτής προσφοράς η χρονοσφραγίδα εκκαθάρισης και η χρονοσφραγίδα εκτέλεσης που χρησιμοποιούνται αναμένεται να είναι ίδιες. Στις αγορές όπου η εκκαθάριση πραγματοποιείται με χρήση του μοντέλου ανανέωσης οι δύο αυτές χρονοσφραγίδες μπορεί να διαφέρουν.
332. Το πεδίο «Υποχρέωση εκκαθάρισης» δεν εφαρμόζεται σε συμβάσεις παραγώγων που εκτελούνται σε ρυθμιζόμενη αγορά ή σε ισοδύναμη αγορά τρίτης χώρας και θα πρέπει να παραμένει κενό. Όσον αφορά τις εκκαθαρισμένες συναλλαγές, το πεδίο αυτό θα πρέπει να συμπληρώνεται με την ένδειξη «UKWN» και το πεδίο «Εκκαθαρισμένη» με την ένδειξη «Υ».
333. Το πεδίο «Κεντρικός αντισυμβαλλόμενος» θα πρέπει να συμπληρώνεται μόνο με τον αναγνωριστικό κωδικό ενός κεντρικού αντισυμβαλλομένου, ειδικότερα ενός κεντρικού αντισυμβαλλομένου που εμπίπτει στον ορισμό του άρθρου 2 παράγραφος 1 του κανονισμού EMIR. Ως εκ τούτου, όταν μια σύμβαση παραγώγων εκκαθαρίζεται από οντότητα η οποία δεν είναι κεντρικός αντισυμβαλλόμενος κατά την έννοια του κανονισμού EMIR, ο φορέας εκκαθάρισης δεν θα πρέπει να προσδιορίζεται στο πεδίο «Κεντρικός αντισυμβαλλόμενος».

334. Όταν μια σύμβαση παραγώγων εκτελείται σε ανωνυμοποιημένη αγορά και εκκαθαρίζεται από φορέα εκκαθάρισης, ο αντισυμβαλλόμενος που εκτελεί τη σύμβαση παραγώγων θα πρέπει να ζητήσει από τον τόπο διαπραγμάτευσης ή τον φορέα εκκαθάρισης που προβαίνει σε αντιστοίχιση των αντισυμβαλλομένων να γνωστοποιήσει την ταυτότητα του άλλου αντισυμβαλλομένου πριν από την προθεσμία υποβολής αναφοράς.

### 3.22 Πεδία σχετικά με την επιβεβαίωση

335. Η ημερομηνία και η ώρα επιβεβαίωσης, όπως καθορίζονται σύμφωνα με το άρθρο 12 των ΡΤΠ για τις ρυθμίσεις εκκαθάρισης, συνιστούν τη «Χρονοσφραγίδα επιβεβαίωσης» η οποία θα πρέπει να αναφερθεί στο πεδίο 2.28, τα δε μέσα επιβεβαίωσης θα πρέπει να αναφερθούν στο πεδίο 2.29 «Επιβεβαιωμένη».

336. Η απαίτηση έγκαιρης επιβεβαίωσης εφαρμόζεται μόνο στις μη εκκαθαρισμένες συμβάσεις OTC (η χρονοσφραγίδα επιβεβαίωσης και τα μέσα επιβεβαίωσης δεν θα πρέπει να αναφέρονται για τις ETD ούτε για τα εκκαθαρισμένα παράγωγα OTC). Η εν λόγω απαίτηση εφαρμόζεται όταν συνάπτεται μια νέα σύμβαση παραγώγων, συμπεριλαμβανομένων των περιπτώσεων συμβάσεων παραγώγων που συνάπτονται ως αποτέλεσμα ανανέωσης και συμπίεσης χαρτοφυλακίου προηγούμενων συναφθεισών συμβάσεων. Η απαίτηση δεν εφαρμόζεται σε λήξεις, εφόσον η λήξη καταργεί όλες τις εναπομείνουσες υποχρεώσεις που αφορούν το συγκεκριμένο παράγωγο. Τα πεδία «Επιβεβαιωμένη» και «Χρονοσφραγίδα επιβεβαίωσης» θα πρέπει να επικαιροποιούνται και να αναφέρονται στον βαθμό που αυτό απαιτείται για τη συγκεκριμένη συναλλαγή.

337. Όσον αφορά το πεδίο «Επιβεβαιωμένη», η ένδειξη «NCNF» (μη επιβεβαιωμένη) θα πρέπει να χρησιμοποιείται όταν η σύμβαση παραγώγων πρέπει να επιβεβαιωθεί από τους αντισυμβαλλομένους, αλλά δεν έχει ακόμη επιβεβαιωθεί.

338. Σε άλλες περιπτώσεις, οι αντισυμβαλλόμενοι θα πρέπει να αναφέρουν την ένδειξη «ECNF» ή την ένδειξη «YCNF» για το πεδίο αυτό, ανάλογα με το μέσο επιβεβαίωσης που χρησιμοποιείται (ηλεκτρονικό ή μη ηλεκτρονικό) και θα πρέπει να συμπληρωθεί το πεδίο «Χρονοσφραγίδα επιβεβαίωσης». Εάν χρησιμοποιηθεί η ένδειξη «NCNF», το πεδίο «Χρονοσφραγίδα επιβεβαίωσης» θα πρέπει να παραμείνει κενό.

339. Εάν οι συναλλαγές εκτελέστηκαν σε τόπους συναλλαγών τρίτης χώρας οι οποίοι δεν είναι ισοδύναμοι με ρυθμιζόμενη αγορά, οι συναλλαγές αυτές θεωρούνται OTC βάσει συγκεκριμένων διατάξεων του κανονισμού EMIR. Αυτό σημαίνει ότι τα πεδία «Χρονοσφραγίδα επιβεβαίωσης» και «Επιβεβαιωμένη» θα πρέπει να αναφερθούν στον βαθμό που οι συναλλαγές αυτές δεν έχουν εκκαθαριστεί. Σε περίπτωση συμβάσεων παραγώγων που συνάπτονται σε τόπο διαπραγμάτευσης (χωρίς να υπάρξει εκκαθάριση) και των οποίων η σύναψη προϋποθέτει την αποδοχή συναλλακτικών όρων από τα μέρη, εάν η σύμβαση παραγώγων OTC τεκμηριώνεται και συνάπτεται αυτομάτως, θα πρέπει να θεωρείται ως επιβεβαιωμένη με ηλεκτρονικά μέσα (το πεδίο «Επιβεβαιωμένη» συμπληρώνεται με την ένδειξη «ECNF»). Αντιθέτως, εάν η σύμβαση παραγώγων OTC χρήζει

περαιτέρω τεκμηρίωσης για να συναφθεί, θα πρέπει να θεωρηθεί ως μη επιβεβαιωμένη (το πεδίο «Επιβεβαιωμένη» συμπληρώνεται με την ένδειξη «NCNF»).

### 3.23 Πεδία σχετικά με τον διακανονισμό

340. Το πεδίο «Νόμισμα διακανονισμού» θα πρέπει να συμπληρώνεται για όλα τα παράγωγα που διακανονίζονται σε χρηματικά διαθέσιμα σε ενιαίο νόμισμα, καθώς και για εκείνα που περιλαμβάνουν το συγκεκριμένο υποκείμενο στοιχείο επί συναλλάγματος. Το πεδίο δεν θα πρέπει να συμπληρώνεται σε περίπτωση παραγώγου που διακανονίζεται με φυσική παράδοση. Το πεδίο «Νόμισμα διακανονισμού» θα πρέπει να προσδιορίζεται για κάθε σκέλος προϊόντων πολλαπλών νομισμάτων.
341. Ένα παράδειγμα σχετικά με τον τρόπο υποβολής της αναφοράς του νομίσματος διακανονισμού για τα δύο σκέλη μιας συμφωνίας συναλλαγματικών ανταλλαγών περιλαμβάνεται στην ενότητα 4.4.
342. Οι αντισυμβαλλόμενοι θα πρέπει να αναφέρουν έγκυρα νομίσματα σύμφωνα με το πρότυπο ISO 4217. Νομίσματα τα οποία δεν καλύπτονται από πρότυπο ISO δεν θα γίνονται αποδεκτά και, ως εκ τούτου, οι αντισυμβαλλόμενοι θα πρέπει να αναφέρουν τις σχετικές τιμές στα αντίστοιχα τοπικά νομίσματα που αναγνωρίζονται κατά το πρότυπο ISO.

### 3.24 Αναφορά τακτικών πληρωμών

343. Οι αντισυμβαλλόμενοι θα πρέπει να υποβάλλουν αναφορά μόνον για όσα πεδία αφορούν στοιχεία δεδομένων τακτικών πληρωμών που εφαρμόζονται στο συγκεκριμένο παράγωγο. Ως εκ τούτου, λαμβανομένου υπόψη του τύπου σύμβασης, η αναφορά θα περιέχει στοιχεία σχετικά με ειδικά πεδία που αφορούν κάθε σταθερό ή κυμαινόμενο σκέλος του παραγώγου. Ο ίδιος κανόνας εφαρμόζεται στα στοιχεία δεδομένων που περιγράφουν τη συχνότητα επαναπροσδιορισμού και την περίοδο αναφοράς των κυμαινόμενων επιτοκίων.
344. Για κάθε σκέλος ενός παραγώγου με περιοδικές πληρωμές πρέπει να αναφέρεται το σταθερό επιτόκιο, κατά περίπτωση, με τον καθορισμό θετικών ή αρνητικών τιμών που εκφράζονται ως ποσοστά (π.χ. 2,57 αντί 2,57%).
345. Όσον αφορά τα κυμαινόμενα σκέλη, οι περιοδικές πληρωμές υπολογίζονται βάσει του υποκείμενου επιτοκίου αναφοράς σε προκαθορισμένες ημερομηνίες. Τα κυμαινόμενα επιτόκια θα πρέπει να προσδιορίζονται, κατά περίπτωση, με κωδικό ISIN ή/και τυποποιημένο κωδικό με 4 χαρακτήρες, ο οποίος περιλαμβάνεται ρητά στα ΕΤΠ για την υποβολή αναφορών.
346. Περαιτέρω, τα κυμαινόμενα επιτόκια θα πρέπει πάντα να προσδιορίζονται με χρήση της επίσημης ονομασίας του επιτοκίου όπως έχει αποδοθεί από τον πάροχο του δείκτη.



347. Δεν υπάρχει καμία προσδοκία μεταβολής της τιμής της συχνότητας πληρωμής σε άλλη συχνότητα πληρωμής. Για παράδειγμα, στην περίπτωση ετήσιων πληρωμών, οι αντισυμβαλλόμενοι θα πρέπει να αναφέρουν συχνότητα πληρωμής 1 έτους, αντί 12 μηνών ή 365 ημερών.

### 3.25 Αναφορά άλλων πληρωμών

348. Η πληρωμή τιμήματος για το δικαίωμα προαίρεσης δεν περιλαμβάνεται ως ένα άλλο είδος πληρωμής, καθώς το τίμημα για δικαιώματα προαίρεσης αναφέρεται με τη χρήση του ειδικού στοιχείου δεδομένων για το τίμημα δικαιώματος προαίρεσης.
349. Οι αμοιβές ανανέωσης δεν συμπεριλαμβάνονται στα ΡΤΠ για την υποβολή αναφορών ως ταμειακές ροές μεταξύ οντοτήτων που αφορούν παράγωγα και δεν έχουν προγραμματιστεί σε τακτική βάση. Ως εκ τούτου, οι αμοιβές ανανέωσης δεν αναφέρονται επίσης ως άλλες πληρωμές.
350. Οι επιτρεπόμενες τιμές για τα διάφορα είδη άλλων πληρωμών είναι:
- UFRO = Προκαταβολική πληρωμή, δηλαδή η αρχική πληρωμή που καταβάλλεται από έναν από τους αντισυμβαλλομένους είτε για την αποτίμηση μιας συναλλαγής στην εύλογη αξία είτε για οποιοδήποτε άλλο λόγο που μπορεί να αποτελεί την αιτία μιας συναλλαγής εκτός αγοράς·
  - UWIN = Αναστροφή ή ολική λύση, δηλαδή η τελική πληρωμή διακανονισμού που καταβάλλεται όταν μια συναλλαγή λύεται πριν από την ημερομηνία λήξης της· πληρωμές που ενδέχεται να προκύψουν λόγω της ολικής λύσης των συναλλαγών παραγώγων·
  - PEXH = Ανταλλαγή ονομαστικής αξίας, δηλαδή ανταλλαγή ονομαστικής αξίας για διασυναλλαγματικές συμφωνίες ανταλλαγής.
351. Τα στοιχεία που παρέχονται στα πεδία των άλλων πληρωμών αναφέρονται μόνο για συμβάν που πρέπει να αναφερθεί, στο οποίο αφορά η πληρωμή, και μόλις οι λεπτομέρειες της πληρωμής αναφερθούν, οι τιμές δεν θα πρέπει να παραμείνουν αμετάβλητες στις αναφορές όλων των μεταγενέστερων συμβάντων που αναφέρονται από τον αντισυμβαλλόμενο για τη συγκεκριμένη συναλλαγή.
352. Κατά συνέπεια, εάν ένα παράγωγο περιλαμβάνει τόσο προκαταβολική πληρωμή όσο και πληρωμή αναστροφής, ο αντισυμβαλλόμενος θα πρέπει να αναφέρει την ακολουθία των πληρωμών στις επόμενες αναφορές ως εξής:

Πίνακας 20		
Τύπος ενέργειας	Είδος συμβάντος	Είδος άλλων πληρωμών
Νέα	Συναλλαγή	UFRO
Λήξη	Πρώρη λήξη	UWIN

353. Τα στοιχεία πληρωμών που αφορούν τις «άλλες πληρωμές» μπορούν να αναφερθούν πλείονες φορές, για πλείονες πληρωμές.

354. Όσον αφορά την ανταλλαγή ονομαστικών αξιών για διασυναλλαγματικές συμφωνίες ανταλλαγής, τα στοιχεία που αφορούν τις πληρωμές θα πρέπει να αναφέρονται ταυτόχρονα με την πρώτη αναφορά της σύμβασης παραγώγων, μέσω της ένδειξης «NEWT».

### 3.26 Πεδία για τις ημερομηνίες και τις χρονοσφραγίδες

#### Ημερομηνία έναρξης ισχύος

355. Ως ημερομηνία έναρξης ισχύος νοείται η ημερομηνία κατά την οποία αρχίζουν να ισχύουν οι υποχρεώσεις που απορρέουν από τη σύμβαση παραγώγων, όπως περιλαμβάνεται στην επιβεβαίωση. Εάν οι αντισυμβαλλόμενοι δεν προσδιόρισαν την ημερομηνία έναρξης ισχύος στο πλαίσιο των όρων της σύμβασης, στο πεδίο «Ημερομηνία έναρξης ισχύος» θα πρέπει να αναφέρεται η ημερομηνία εκτέλεσης του παραγώγου.
356. Το ίδιο ισχύει επίσης για τα παράγωγα επί βασικών εμπορευμάτων που διακανονίζονται σε χρηματικά διαθέσιμα, καθώς και για τις ανανεώσεις.
357. Η χρονοσφραγίδα εκτέλεσης θα πρέπει να αποτυπώνει την ημερομηνία και την ώρα της αρχικής εκτέλεσης του παραγώγου. Κατά συνέπεια, δεν θα πρέπει να μεταβάλλεται όταν οι αντισυμβαλλόμενοι αναφέρουν συμβάντα του κύκλου ζωής (π.χ. μερική λήξη) της συγκεκριμένης σύμβασης παραγώγων.

#### Ημερομηνία λήξης / ημερομηνία πρόωρης λήξης

358. Ως ημερομηνία λήξης νοείται η μη προσαρμοσμένη ημερομηνία κατά την οποία παύουν να ισχύουν οι υποχρεώσεις που απορρέουν από τη σύμβαση παραγώγων, όπως περιλαμβάνεται στην επιβεβαίωση. Η πρόωρη λήξη δεν επηρεάζει το παρόν στοιχείο δεδομένων. Η ημερομηνία λήξης μπορεί να χρησιμοποιηθεί για να εξακριβωθεί εάν η συναλλαγή είναι ή δεν είναι σε ισχύ. Στην περίπτωση μη επιβεβαιωμένων συναλλαγών, το περιεχόμενο αυτού του πεδίου θα πρέπει να καθορίζεται στη σύμβαση μεταξύ των αντισυμβαλλομένων.
359. Η υποχρέωση αυτή ισχύει τόσο για τα παράγωγα OTC όσο και για τα παράγωγα ETD.
360. Το άρθρο 9 του κανονισμού EMIR θεσπίζει υποχρέωση υποβολής της λήξης. Ωστόσο, όταν η λήξη επέρχεται σύμφωνα με τους αρχικούς όρους της σύμβασης, μπορεί να θεωρηθεί ότι η λήξη αυτή αναφέρθηκε εξ αρχής, υπό τον όρο ότι η ημερομηνία λήξης αναφέρθηκε δεόντως. Ως εκ τούτου, θα πρέπει να αναφέρονται μόνον οι λήξεις που επέρχονται σε διαφορετική ημερομηνία.
361. Ο ορισμός που περιέχεται στο πεδίο 2.44 «Ημερομηνία λήξης» των ΡΤΠ για την υποβολή αναφορών διευκρινίζει ότι οι πρόωρες λήξεις μιας σύμβασης παραγώγων δεν αποτυπώνονται στο συγκεκριμένο πεδίο. Συνεπώς, όταν πραγματοποιείται άνοιγμα μιας νέας σύμβασης, το πεδίο «Ημερομηνία λήξης» δηλώνει την αρχική ημερομηνία λήξης της αναφερόμενης σύμβασης. Ωστόσο, όταν η ημερομηνία ληκτότητας μιας ισχύουσας σύμβασης υφίσταται μεταβολές οι οποίες ήδη προβλέπονται στα τεχνικά χαρακτηριστικά που περιέχονταν αρχικώς στη σύμβαση,

οι αντισυμβαλλόμενοι υποβάλλουν αναφορά τροποποίησης της αρχικής καταχώρισης, τροποποιώντας δεόντως το πεδίο «Ημερομηνία λήξης» ώστε να αποτυπώνει την επικαιροποιημένη ημερομηνία λήξης.

362. Οι αντισυμβαλλόμενοι θα πρέπει να αναφέρουν τη μη προσαρμοσμένη ημερομηνία λήξης, όπως συμφωνήθηκε στη σύμβαση, ακόμη και εάν συμπίπτει με Σαββατοκύριακο ή αργία.
363. Το παρακάτω παράδειγμα παρέχει διευκρινίσεις σχετικά με τον τρόπο συμπλήρωσης του πεδίου «Ημερομηνία λήξης» για σύμβαση εξωχρηματιστηριακών παραγώγων με σταθερό επιτόκιο έναντι κυμαινόμενου επιτοκίου επί του φυσικού αερίου με τα ακόλουθα χαρακτηριστικά:
- α. Ημερομηνία συναλλαγής: 25-Αυγ-2017 Βασικό εμπόρευμα: Φυσικό αέριο
  - β. Ημερομηνία έναρξης ισχύος: 01-Νοε-2017
  - γ. Ημερομηνία λήξης: 31-Μαρ-2018
  - δ. Ημερομηνίες πληρωμής: Δέκα εργάσιμες ημέρες μετά τη λήξη κάθε περιόδου υπολογισμού υπόκειται σε
  - ε. προσαρμογή σύμφωνα με την τροποποιημένη συμβατική ρύθμιση για την επόμενη εργάσιμη ημέρα.

Η ορθή ημερομηνία λήξης θα είναι η 31/03/2018 καθόσον αυτή είναι η ημερομηνία λήξης που έχει συμφωνηθεί.

364. Οι επόμενες παράγραφοι διευκρινίζουν πώς θα πρέπει να ερμηνεύεται ο όρος «εργάσιμη ημέρα» για τον καθορισμό της προθεσμίας αναφοράς.
365. Οι αντισυμβαλλόμενοι θα πρέπει να τηρούν την τοπική τους ώρα για τον προσδιορισμό της ημέρας σύναψης, τροποποίησης ή λήξης της σύμβασης παραγώγων. Η προθεσμία υποβολής λήγει στο τέλος της εργάσιμης ημέρας που έπεται της συγκεκριμένης ημέρας. Ο καθορισμός της προθεσμίας αναφοράς στην τοπική ώρα δεν επηρεάζει τον τρόπο αναφοράς των σχετικών ημερομηνιών και χρονικών στιγμών (όπως η χρονοσφραγίδα εκτέλεσης) στα ΑΚΣ. Η συμβατική ρύθμιση του χρόνου αναφοράς καθορίζεται στα ΕΤΠ για την υποβολή αναφορών.
366. Οι αντισυμβαλλόμενοι θα πρέπει να ακολουθούν το ημερολόγιο του κράτους μέλους τους για να διαπιστώσουν εάν μια συγκεκριμένη ημερομηνία είναι εργάσιμη ημέρα ή αργία.
367. Η παρούσα οδηγία εφαρμόζεται επίσης όταν οι δύο αντισυμβαλλόμενοι στην ίδια σύμβαση παραγώγων εφαρμόζουν διαφορετικά ημερολόγια ή/και βρίσκονται σε διαφορετικές ζώνες ώρας, με αποτέλεσμα κάθε αντισυμβαλλόμενος να πρέπει να εφαρμόζει το οικείο τοπικό ημερολόγιο και να χρησιμοποιεί την τοπική ώρα για τον καθορισμό της προθεσμίας αναφοράς.

### 3.27 Αναφορά παραγώγων που βασίζονται σε κρυπτοστοιχεία

368. Έχοντας λάβει υπόψη τις συνεχείς εξελίξεις στον τομέα της ρύθμισης οι οποίες ήδη αποτελούν αντικείμενο συζήτησης σε σχέση με τα κρυπτοστοιχεία, τα ΡΤΠ για την υποβολή αναφορών δεν θεσπίζουν καμία αναλυτική απαίτηση για την αναφορά παραγώγων που βασίζονται σε κρυπτοστοιχεία. Παρ' όλα αυτά, η ESMA αποφάσισε να συμπεριλάβει στα ΡΤΠ για την υποβολή αναφορών ένα πρόσθετο πεδίο με τίτλο «Παράγωγο που βασίζεται σε κρυπτοστοιχεία» στο οποίο οι αντισυμβαλλόμενοι αναμένεται να αναφέρουν εάν το συγκεκριμένο παράγωγο βασίζεται ή δεν βασίζεται σε κάποιο κρυπτοστοιχείο. Το πεδίο είναι μια απλή ένδειξη που συμπληρώνεται με μπούλεια τιμή. Το πεδίο αυτό θα καταστήσει δυνατή την εκτίμηση του όγκου συναλλαγών και του εκκρεμούς κινδύνου των χρηματοπιστωτικών μέσων αυτού του τύπου, καθώς και την ανάλυση του επί του παρόντος τρόπου αναφοράς τους.
369. Μόνον ως προς τα παράγωγα που βασίζονται σε κρυπτοστοιχεία τα οποία εμπίπτουν στον ορισμό των παραγώγων δυνάμει της οδηγίας MiFID αναμένεται να υποβάλλονται αναφορές (σύμφωνα με το γενικό πεδίο εφαρμογής της αναφοράς δυνάμει του κανονισμού EMIR).
370. Τα πεδία της αναφοράς δυνάμει του κανονισμού EMIR που αφορούν το νόμισμα επιτρέπεται να συμπληρωθούν μόνο με νομίσματα που αναφέρονται στους κωδικούς νομίσματος κατά ISO 4217. Ως εκ τούτου, επί του παρόντος τα πεδία αυτά δεν θα πρέπει να συμπληρώνονται με κωδικούς που αφορούν κρυπτοστοιχεία τα οποία συνήθως αποκαλούνται «κρυπτονομίσματα».
371. Η ESMA ενδέχεται να αναπτύξει περαιτέρω καθοδήγηση σχετικά με τα παράγωγα που βασίζονται σε κρυπτονομίσματα μόλις εγκριθούν οι σχετικοί κανονισμοί.

### 3.28 Αναφορά πολύπλοκων προϊόντων

372. Συντασσόμενα με τις οδηγίες της CPMI και του IOSCO για την εκτέλεση εκκαθαρισμένων παραγώγων, τα ΡΤΠ για την υποβολή αναφορών θέσπισαν νέα πεδία σχετικά με τις δέσμες συμβάσεων. Μεταξύ αυτών περιλαμβάνεται το πεδίο 2.6 «Αναγνωριστικός κωδικός δέσμης συμβάσεων», το οποίο θα πρέπει, αφενός, να χρησιμοποιείται από τους αναφέροντες αντισυμβαλλομένους ή τις οντότητες που είναι υπεύθυνες για την αναφορά ως μοναδικός σύνδεσμος μεταξύ των αναφορών που ανήκουν στην ίδια σύμβαση παραγώγων, όταν ο πίνακας των πεδίων δεν επιτρέπει την υποβολή λεπτομερών στοιχείων σε μία μόνο αναφορά και, αφετέρου, όταν η δέσμη συναλλαγών απαρτίζεται από συνδυασμό συμβάσεων παραγώγων που αποτελούν από κοινού αντικείμενο διαπραγμάτευσης ως προϊόν ενιαίας οικονομικής συμφωνίας (βλ. επίσης αιτιολογικές σκέψεις 3 και 4 των ΡΤΠ για την υποβολή αναφορών).
373. Μολονότι αμφότεροι οι αντισυμβαλλόμενοι απαιτείται να συμφωνήσουν ως προς τον αριθμό των υποβαλλόμενων αναφορών για συγκεκριμένη σύμβαση ή πακέτο συναλλαγών και ως προς τους κωδικούς UTI που αποδίδονται στις

αναφορές αυτές, δεν είναι αναγκαία η συμφωνία ως προς τον αναγνωριστικό κωδικό μεταξύ των δύο αντισυμβαλλομένων. Ο «Αναγνωριστικός κωδικός πακέτου συναλλαγών» θα είναι μοναδικός για ένα κοινό σύνολο αναφορών και αποδίδεται από κάθε αναφέροντα αντισυμβαλλόμενο ή οντότητα που είναι υπεύθυνη για την αναφορά αυτοτελώς. Ως εκ τούτου, δεν είναι αναγκαία η χρήση αναγνωριστικού κωδικού πακέτου συναλλαγών από τόπους διαπραγμάτευσης ή από τον άλλο αντισυμβαλλόμενο.

374. Ο πίνακας 21 παρουσιάζει την αναφορά των κωδικών UTI και των αναγνωριστικών κωδικών πακέτου συναλλαγών σε περίπτωση πακέτου συναλλαγών:

Πίνακας 21				
	Αναφορά #1 Αντισυμβαλλόμενος 1	Αναφορά #2 Αντισυμβαλλόμενος 1	Αναφορά #1 Αντισυμβαλλόμενος 2	Αναφορά #2 Αντισυμβαλλόμενος 2
Αντισυμβαλλόμενος 1	Κωδικός LEI αντισυμβαλλομένου 1	Κωδικός LEI αντισυμβαλλομένου 1	Κωδικός LEI αντισυμβαλλομένου 2	Κωδικός LEI αντισυμβαλλομένου 2
Αντισυμβαλλόμενος 2	Κωδικός LEI αντισυμβαλλομένου 2	Κωδικός LEI αντισυμβαλλομένου 2	Κωδικός LEI αντισυμβαλλομένου 1	Κωδικός LEI αντισυμβαλλομένου 1
Κωδικός UTI	1234	ABCD	1234	ABCD
Αναγνωριστικός κωδικός πακέτου συναλλαγών	PCK1	PCK1	Package987	Package987

375. Εάν μια δέσμη συναλλαγών συμπεριλαμβάνει συμβάσεις που πρέπει να αναφερθούν και συμβάσεις που δεν είναι υποχρεωτικό να αναφερθούν, μόνον οι συμβάσεις που εμπίπτουν στο πεδίο εφαρμογής του άρθρου 9 του κανονισμού EMIR πρέπει να αναφερθούν. Για παράδειγμα, σε έναν συνδυασμό σύμβασης τιμών συναλλάγματος για άμεση παράδοση και προθεσμιακής πράξης συναλλάγματος (η οποία δεν εκτελείται ως συμφωνία συναλλαγματικών ανταλλαγών), μόνον η προθεσμιακή πράξη συναλλάγματος εμπίπτει στο πεδίο εφαρμογής του άρθρου 9 του κανονισμού EMIR και, συνεπώς, πρέπει να αναφερθεί. Παρ' όλα αυτά, τα πεδία που αφορούν το σύνολο του πακέτου συναλλαγών (π.χ. το πεδίο «Τιμή πακέτου συναλλαγών») πρέπει να συμπληρώνονται προκειμένου οι ρυθμιστικές αρχές να σχηματίζουν ολοκληρωμένη εικόνα σχετικά με την εκτελεσθείσα δέσμη συναλλαγών.

376. Εάν μια σύμβαση παραγώγων παύσει να υφίσταται, αλλά εξ αυτής γεννηθεί άλλη σύμβαση παραγώγων, η οποία είναι ουσιαστικά διαφορετική (π.χ. δικαίωμα

προαίρεσης επί συμβολαίου μελλοντικής εκπλήρωσης), οι δύο αυτές συμβάσεις θα πρέπει να εξετασθούν αυτοτελώς και δεν θα πρέπει να αναφερθούν ως δέσμη συναλλαγών. Επομένως, δεν θα πρέπει να χρησιμοποιηθεί αναγνωριστικός κωδικός πακέτου συναλλαγών ως σύνδεσμος μεταξύ των αναφορών αυτών στο συγκεκριμένο πραγματολογικό πλαίσιο. Ταυτόχρονα, το πεδίο «Προηγούμενος UTI» είναι συναφές και θα πρέπει να αναφερθεί.

377. Το πεδίο 2.53 «Τιμή πακέτου συναλλαγών» και το πεδίο 2.54 «Νόμισμα τιμής του πακέτου συναλλαγών» θα πρέπει να συμπληρωθούν με τη σχετική τιμή και το νόμισμα για ολόκληρη τη δέσμη συναλλαγών και όχι με την τιμή και το νόμισμα των επιμέρους στοιχείων. Εάν τα επιμέρους στοιχεία έχουν επιμέρους τιμές και νομίσματα, οι πληροφορίες αυτές θα πρέπει να συμπληρωθούν στην αντίστοιχη αναφορά στο πεδίο 2.28 «Τιμή» και στο πεδίο 2.29 «Νόμισμα τιμής» επιπλέον της συμπλήρωσης του πεδίου «Τιμή πακέτου συναλλαγών».

Πίνακας 22.				
	Αναφορά #1 Αντισυμβαλλόμενος 1	Αναφορά #2 Αντισυμβαλλόμενος 1	Αναφορά #1 Αντισυμβαλλόμενος 2	Αναφορά #2 Αντισυμβαλλόμενος 2
Αντισυμβαλλόμενος 1	LEI αντισυμβαλλομένου 1	LEI αντισυμβαλλομένου 1	LEI αντισυμβαλλομένου 2	LEI αντισυμβαλλομένου 2
Αντισυμβαλλόμενος 2	LEI αντισυμβαλλομένου 2	LEI αντισυμβαλλομένου 2	LEI αντισυμβαλλομένου 1	LEI αντισυμβαλλομένου 1
Κωδικός UTI	1234	ABCD	1234	ABCD
Αναγνωριστικός κωδικός πακέτου συναλλαγών	PCK1	PCK1	Package987	Package987
Τιμή	10,23	210,75	10,23	210,75
Νόμισμα τιμής	EUR	EUR	EUR	EUR
Τιμή πακέτου συναλλαγών	220,98	220,98	220,98	220,98
Νόμισμα τιμής του πακέτου συναλλαγών	EUR	EUR	EUR	EUR

378. Ενδέχεται να υπάρξουν περιπτώσεις στις οποίες η τιμή του πακέτου συναλλαγών καθίσταται διαθέσιμη μόνον μετά την εκπνοή της προθεσμίας αναφοράς (T+1). Σε μια τέτοια περίπτωση η τιμή πακέτου συναλλαγών θα πρέπει να αναφερθεί με προκαθορισμένη τιμή σύμφωνα με τους κανόνες επικύρωσης, θα πρέπει δε να επικαιροποιηθεί δεόντως μόλις καταστεί διαθέσιμη με χρήση της ένδειξης «MODI» στο πεδίο 2.151 «Τύπος ενέργειας». Έως
379. Εάν η τιμή ολόκληρης του πακέτου συναλλαγών εκφράζεται ως περιθώριο, ήτοι ως η διαφορά μεταξύ δύο τιμών αναφοράς, το περιθώριο αυτό θα πρέπει να συμπληρωθεί στο πεδίο 2.112 «Περιθώριο πακέτου συναλλαγών» και στο πεδίο 2.113 «Νόμισμα περιθωρίου του πακέτου συναλλαγών». Εάν το περιθώριο δεν είναι γνωστό κατά τη στιγμή της σύναψης του πακέτου συναλλαγών, θα πρέπει να αναφερθεί με την προκαθορισμένη τιμή που προβλέπεται στους κανόνες επικύρωσης και να επικαιροποιηθεί αργότερα μόλις γίνει γνωστό. Και αυτή η επικαιροποίηση θα πρέπει να υποβληθεί με αναφορά που θα χρησιμοποιεί την ένδειξη «MODI» στο πεδίο 2.151 «Τύπος ενέργειας».

### **3.29 Διασφάλιση της ποιότητας των δεδομένων από τους αντισυμβαλλομένους**

380. Σύμφωνα με το άρθρο 9 παράγραφος 1ε του κανονισμού EMIR, οι αντισυμβαλλόμενοι και οι κεντρικοί αντισυμβαλλόμενοι θα πρέπει να υποβάλλουν αναφορές με τα λεπτομερή στοιχεία των συμβάσεων παραγώγων ορθά και χωρίς επαναλήψεις. Η ποιότητα των δεδομένων που αναφέρονται από τους συμβαλλομένους αποτελεί σημαντική πτυχή για την εξασφάλιση της ευρείας χρηστικότητας και αναλυτικών αποτελεσμάτων για την ποιότητα των δεδομένων. Πρόσθετες απαιτήσεις για την εξασφάλιση της ποιότητας των δεδομένων από τον αντισυμβαλλόμενο καθορίζονται στο άρθρο 9 των ΕΤΠ για την υποβολή αναφορών και στα άρθρα 1 και 3 των ΡΤΠ για την ποιότητα των δεδομένων.
381. Προκειμένου να διασφαλίσουν τη συμμόρφωση προς την απαίτηση ορθής και συνεπούς υποβολής της αναφοράς των δεδομένων και να επιτύχουν τη μείωση της επιβάρυνσης της αναφοράς και την εναρμόνιση μεταξύ των κινήτρων για την υποβολή αναφορών και των ιδίων προτεραιοτήτων της οντότητας, οι αντισυμβαλλόμενοι θα πρέπει να χρησιμοποιούν τα ρυθμιστικά δεδομένα στο πλαίσιο των οικείων διαδικασιών διαχείρισης εσωτερικών κινδύνων και διαχείρισης της συμμόρφωσης.
382. Εκτός από την εφαρμογή ενός κοινού συνόλου κανόνων επικύρωσης που προβλέπουν άμεση απόκριση για τη διασφάλιση της ποιότητας των δεδομένων κατά τη χρονική στιγμή της υποβολής τους, τα ΑΚΣ θα πρέπει να εφαρμόζουν διαδικασία συμφωνίας η οποία περιλαμβάνει την ανάλυση και την αντιστοίχιση των υποβολών των αναφορών που αφορούν αμφότερα τα μέρη της σύμβασης παραγώγων, με στόχο τη σύγκριση του περιεχομένου των αναφορών και την επισήμανση ανακολουθιών που αποτελούν ένδειξη ανακριβούς υποβολής της

αναφοράς από τουλάχιστον έναν από τους αντισυμβαλλομένους. Τα ΑΚΣ θα πρέπει να παρέχουν λεπτομερή στοιχεία σχετικά με τις απορρίψεις και τη συμφωνία στους εμπλεκόμενους συμμετέχοντες και χρήστες του ΑΚΣ, καθώς και στις ΕΑΑ. Οι αντισυμβαλλόμενοι που υποβάλλουν αναφορά, οι οντότητες που υποβάλλουν την αναφορά και οι οντότητες που είναι υπεύθυνες για την αναφορά, κατά περίπτωση, θα πρέπει να διερευνούν τα ζητήματα ποιότητας των δεδομένων που επισημαίνονται στις αποφάσεις απόρριψης των αναφορών και στις αποφάσεις που διαπιστώνουν ασυμφωνίες, καθώς και να διασφαλίζουν τη διόρθωση των δεδομένων. Τα ΕΤΠ για την υποβολή αναφορών απαιτούν επίσης, ειδικότερα από τις οντότητες που είναι υπεύθυνες για την υποβολή της αναφοράς και τις οντότητες που υποβάλλουν την αναφορά, κατά περίπτωση, να εφαρμόζουν ρυθμίσεις που θα διασφαλίζουν ότι λαμβάνονται υπόψη τα σχόλια που αφορούν ανακολουθίες στη συμφωνία τα οποία παρέχονται από τα ΑΚΣ.

383. Όσον αφορά τα ιστορικά αρχεία, οι αντισυμβαλλόμενοι και οι ΥΑΟ αναμένεται να παράσχουν ενημέρωση για όλα τα παραλειφθέντα δεδομένα που έχουν εντοπιστεί και να διορθώσουν όλα τα ανακριβή δεδομένα που έχουν αναφερθεί στα ΑΚΣ.
384. Προκειμένου να συμπληρώσει τα στατιστικά στοιχεία για τις απορρίψεις και τη συμφωνία στοιχείων που παρέχουν τα ΑΚΣ στις ΕΑΑ, η οντότητα που είναι υπεύθυνη για την υποβολή της αναφοράς ενημερώνει εγκαίρως (μόλις τα σχετικά στοιχεία περιέλθουν σε γνώση της) την αρμόδια αρχή της και, εάν είναι διαφορετική, την αρμόδια αρχή του αντισυμβαλλομένου που υποβάλλει την αναφορά για οποιαδήποτε από τις ακόλουθες περιπτώσεις:
- α. τυχόν ανακριβείς υποβολές αναφορών που προκαλούνται από ελλείψεις στα συστήματα υποβολής αναφορών, οι οποίες θα μπορούσαν να επηρεάσουν σημαντικό αριθμό αναφορών,
  - β. κάθε εμπόδιο στην υποβολή αναφοράς που εμποδίζει την οντότητα που υποβάλλει αναφορά να αποστείλει αναφορές σε αρχείο καταγραφής συναλλαγών εντός της προθεσμίας που αναφέρεται στο άρθρο 9 του κανονισμού EMIR,
  - γ. κάθε σημαντικό ζήτημα που έχει ως αποτέλεσμα την αναφορά σφαλμάτων που δεν θα οδηγούσαν σε απόρριψη από αρχείο καταγραφής συναλλαγών σύμφωνα με τα ΡΤΠ για την ποιότητα των δεδομένων.
385. Η κοινοποίηση θα πρέπει να αναφέρει τουλάχιστον τις βασικές πληροφορίες που την αφορούν και τα στοιχεία αναγνώρισής της, την ΥΑΟ και την/τις ΟΥΑ, το εύρος των επηρεαζόμενων υποβολών των αναφορών, το είδος των σφαλμάτων ή των παραλείψεων, τους λόγους για τα σφάλματα ή τις παραλείψεις, τα μέτρα που ελήφθησαν ή που σχεδιάζονται για την επίλυση του ζητήματος, την ημερομηνία του περιστατικού και το χρονοδιάγραμμα για την επίλυση του ζητήματος και την υποβολή των δεδομένων ή τις διορθώσεις. Η οντότητα που είναι υπεύθυνη για την αναφορά θα πρέπει να υποβάλει την κοινοποίηση χρησιμοποιώντας το κοινό υπόδειγμα που έχει δημοσιευθεί στον διαδικτυακό τόπο της ESMA.



386. Κάθε ζήτημα ποιότητας δεδομένων που εντοπίζεται θα πρέπει να γνωστοποιείται με χωριστή κοινοποίηση, εκτός εάν εντοπιστούν περισσότερα ζητήματα ποιότητας δεδομένων τα οποία συνδέονται μεταξύ τους, π.χ. οφείλονται σε κάποια κοινή αιτία, έχουν κοινό χρονοδιάγραμμα για την επίλυσή τους ή κοινές διορθώσεις σφαλμάτων προγραμματισμού ή συνδέονται με κάποιον άλλο τρόπο μεταξύ τους με αποτέλεσμα να είναι αδύνατος ο διαχωρισμός τους και η υποβολή χωριστών κοινοποιήσεων. Σε μια τέτοια περίπτωση είναι δυνατή η υποβολή ενιαίας κοινοποίησης όλων των συνδεόμενων μεταξύ τους ζητημάτων ποιότητας δεδομένων.
387. Η εκτίμηση της σημασίας των ζητημάτων αυτών θα πρέπει να διενεργείται μόλις διαπιστωθεί το εύρος της ανακριβούς υποβολής αναφοράς στοιχείων και εξακριβωθεί ο αριθμός των αρχείων που έχουν επηρεαστεί από το ζήτημα αναφοράς που προέκυψε. Η κοινοποίηση στις ΕΑΑ θα πρέπει να υποβάλλεται χωρίς αδικαιολόγητη καθυστέρηση μετά την ολοκλήρωση της εκτίμησης και τη συλλογή όλων των σχετικών πληροφοριών. Εάν μετά την πρώτη εκτίμηση εντοπιστούν περισσότερα αρχεία που έχουν επηρεαστεί, θα πρέπει να διενεργηθεί νέα εκτίμηση και οι ΕΑΑ να ενημερωθούν με επικαιροποίηση. Καθώς η εκτίμηση διενεργείται κατά κανόνα σε ad hoc βάση, η ESMA δεν αναμένει από τις ΥΑΟ να υποβάλλουν κοινοποιήσεις στις αρμόδιες αρχές σε τακτική βάση.
388. Η ESMA έχει επίγνωση της ανάγκης να προσδιοριστούν λεπτομερέστερα οι βασικές παράμετροι και τα όρια για την εκτίμηση του εύρους των κοινοποιήσεων, καθώς και η ανάγκη προσεκτικής προσαρμογής της πρότασης. Η ανάγκη διευκρινίσεων αφορά ειδικότερα τη φράση «σημαντικό αριθμό υποβαλλόμενων αναφορών» στο σημείο α) και τη φράση «σημαντικό ζήτημα» στο σημείο γ) ανωτέρω. Η ESMA παραθέτει κατωτέρω παραδείγματα σχετικών σεναρίων και διευκρινίσεις σχετικά με τις παραμέτρους εκτίμησης του εύρους των κοινοποιήσεων.
389. Δυνάμει του άρθρου 9 παράγραφος 1 στοιχείο α) των ΕΤΠ για την υποβολή αναφορών, θα πρέπει να κοινοποιούνται τυχόν ανακριβείς υποβολές που προκαλούνται από ελλείψεις στα συστήματα υποβολής αναφορών, οι οποίες θα μπορούσαν να επηρεάσουν σημαντικό αριθμό αναφορών. Η απαίτηση αφορά κάθε έλλειψη των συστημάτων υποβολής αναφορών τόσο της ΥΑΟ όσο και της ΟΥΑ, καθώς και του συστήματος υποβολής αναφορών κάθε τρίτου μέρους, εάν η παροχή αυτών των υπηρεσιών έχει. Το σενάριο αυτό περιλαμβάνει, για παράδειγμα, περιπτώσεις τεχνικών προβλημάτων που αποκλείουν την υποβολή αναφορών για μεγάλο ποσοστό αρχείων, τη συστηματική παράλειψη συγκεκριμένων πεδίων στις υποβολές αναφορών, τη συστηματική αναφορά εσφαλμένων ή μη φυσιολογικών τιμών στις αναφορές (π.χ. σφάλματα συστήματος σε εντολές που αφορούν αριθμητικά πεδία). Δεδομένου ότι η απαίτηση ενημέρωσης των αρχών αφορά την ΥΑΟ, η ΟΥΑ ή κάθε άλλο τρίτο μέρος που εμπλέκεται στην υποβολή αναφοράς θα πρέπει να ενημερώνει όλες τις σχετικές ΥΑΟ για τυχόν αστοχίες ή άλλες ελλείψεις των οικείων συστημάτων υποβολής αναφορών που εντοπίζουν. Η ΟΥΑ θα πρέπει να διαβιβάζει την κοινοποίηση στις ΕΑΑ μόνον εάν υποβάλλει την αναφορά υπό την ιδιότητα της ΥΑΟ κάποιων ή όλων των αντισυμβαλλομένων. Σε διαφορετική περίπτωση, εάν η ΟΥΑ ή οποιοδήποτε τρίτο μέρος το οποίο εμπλέκεται στην

υποβολή αναφορών βιώνει ζητήματα ποιότητας δεδομένων, θα πρέπει να ενημερώνει μόνο τις σχετικές ΥΑΟ για τις λεπτομέρειες του ζητήματος ώστε οι ΥΑΟ να είναι σε θέση να διενεργήσουν την εκτίμηση της σημασίας του ζητήματος. Οι ΥΑΟ και οι ΟΥΑ αναμένεται να εφαρμόζουν επαρκείς ελέγχους σε επίπεδο διαδικασιών αναφοράς δεδομένων ώστε οποιοδήποτε από τα ως άνω αναφερόμενα ζητήματα να εντοπίζεται εγκαίρως, να αναφέρεται στις αρχές και να θεραπεύεται σε μόνιμη βάση.

390. Ο σημαντικός αριθμός αναφορών θα πρέπει να εκτιμάται χωριστά για καθεμιά από τις ακόλουθες κατηγορίες:

- δ. Κατηγορία 1 – αναφορές με τύπους ενέργειας «Νέα», «Τροποποίηση», «Διόρθωση», «Λήξη», «Σφάλμα», «Επαναφορά», «Στοιχείο θέσης»,
- ε. Κατηγορία 2 – αναφορές με τύπο ενέργειας «Αποτίμηση»,
- στ. Κατηγορία 3 – αναφορές με τύπο ενέργειας «Επικαιροποίηση περιθωρίου».

391. Εάν ο αριθμός των αναφορών που επηρεάζεται από το ζήτημα που αφορά το σύστημα υποβολής αναφορών είναι σημαντικός σε τουλάχιστον μία από τις ως άνω κατηγορίες, οι αρμόδιες αρχές θα πρέπει να ενημερώνονται για το ζήτημα αυτό.

392. Ο αριθμός των αναφορών που επηρεάζεται από την ανακριβή αναφορά είναι σημαντικός εάν υπερβαίνει το ακόλουθο όριο:

ΑριθΕπηρΑναφορών / ΜέσοςΜηνιαίοςΑριθ > Υ% και ΑριθΕπηρΑναφορών > Χ

ήτοι ΑριθΕπηρΑναφορών >= Όριο =  $\text{μεγ}\{X \cdot Y\%$  του ΜέσουΜηνιαίουΑριθ},

όπου Χ και Υ είναι οι σταθερές προσαρμογής, και ΜέσοςΜηνιαίοςΑριθ είναι ο μέσος μηνιαίος αριθμός υποβολών ο οποίος υπολογίζεται κατά την ημέρα εκτίμησης ως εξής

$$\frac{(\text{ΜηνιαίοςΑριθΑναφορών}_{-12} + \text{ΜηνιαίοςΑριθΑναφορών}_{-11} + \dots + \text{ΜηνιαίοςΑριθΑναφορών}_{-2} + \text{ΜηνιαίοςΑριθΑναφορών}_{-1})}{\text{ΑριθΑναφορώνΤελευταίων12Μηνών}} / 12 =$$

χρησιμοποιώντας τους πραγματικούς αριθμούς των αναφορών που υποβλήθηκαν τους τελευταίους 12 μήνες.

393. Προκειμένου να λάβει υπόψη τον σημαντικό ρόλο της ΥΑΟ ή της ΟΥΑ, η ESMA προτίθεται να καθορίσει τα κλιμάκια και τις αντίστοιχες σταθερές προσαρμογής βάσει του μέσου αριθμού των αναφορών που υποβάλλονται, σύμφωνα με το παράδειγμα που παρουσιάζεται στον πίνακα 23.

394. Η εκτίμηση της σημασίας θα πρέπει να διενεργείται σε επίπεδο ΥΑΟ ή ΟΥΑ, κατά περίπτωση. Η ΟΥΑ θα πρέπει να διενεργεί την εκτίμηση μόνον υπό την ιδιότητα της ΥΑΟ κάποιων ή όλων των αντισυμβαλλομένων. Εάν η ΥΑΟ ή η ΟΥΑ υποβάλλουν την αναφορά εκ μέρους πλειόνων αντισυμβαλλομένων, δεν θεωρείται αναγκαίος ο υπολογισμός του μέσου αριθμού των υποβολών χωριστά για κάθε αντισυμβαλλόμενο. Δεδομένου ότι η ESMA επιδιώκει την αποτύπωση όλων των συστηματικών ζητημάτων, ακόμη και στην περίπτωση υπέρβασης του ορίου για

τον μοναδικό αντισυμβαλλόμενο, θα πρέπει να λαμβάνεται υπόψη η συνολική εικόνα σε επίπεδο ΟΥΑ. Με τα ακόλουθα σενάρια επιδιώκεται η καλύτερη κατανόηση του ζητήματος.

395. Έστω ότι ισχύουν τα ακόλουθα κλιμάκια και όρια:

<b>ΠΙΝΑΚΑΣ 23</b>			
Μέσος μηνιαίος αριθμός υποβολών (Μέσος Μηνιαίος Αριθ)			
	0<=A<100 000	100 000<=A<1 000 000	1 000 000<=A
X	100	20000	150000
Y %	20 %	15 %	10 %

**Σενάριο Α:** Τρεις αντισυμβαλλόμενοι βασίζονται στην ίδια οντότητα που υποβάλλει την αναφορά. Η ΟΥΑ υπολείπεται των ορίων, ένας αντισυμβαλλόμενος υπερβαίνει το όριο.

<b>ΠΙΝΑΚΑΣ 24.</b>					
	Μηνιαίος μέσος όρος	Επηρεαζόμενες υποβολές αναφορών	X	Y	Υπέρβαση ορίων
Αντισυμβαλλόμενος 1	1000	10	10 < 100	1% < 20%	Όχι
Αντισυμβαλλόμενος 2	1000	250	250 > 100	25% > 20%	Ναι
Αντισυμβαλλόμενος 3	500	10	10 < 100	2% < 20%	Όχι
<b>Σύνολο ΟΥΑ</b>	<b>2 500</b>	<b>270</b>	<b>270 &gt; 100</b>	<b>11% &lt; 20%</b>	<b>Όχι</b>

Μολονότι για τον αντισυμβαλλόμενο 2 έχει σημειωθεί υπέρβαση των ορίων, ο υπολογισμός σε επίπεδο ΟΥΑ υπολείπεται των ορίων και, ως εκ τούτου, η ΟΥΑ δεν υποχρεούται να ενημερώσει τις ΕΑΑ. Ωστόσο, εάν η ΟΥΑ δεν είναι ΥΑΟ για όλους τους επηρεαζόμενους αντισυμβαλλομένους, θα πρέπει να ενημερώσει δεόντως όλες τις ΥΑΟ των εν λόγω αντισυμβαλλομένων σχετικά με το ζήτημα αναφοράς που προέκυψε, ώστε οι αντισυμβαλλόμενοι αυτοί να μπορέσουν να εκτιμήσουν τη συνολική τους κατάσταση και να ενημερώσουν τις οικείες ΕΑΑ για τυχόν υπερβάσεις των ορίων.

**Σενάριο Β:** Τρεις αντισυμβαλλόμενοι βασίζονται στην ίδια οντότητα που υποβάλλει την αναφορά. Η ΟΥΑ υπερβαίνει το όριο, δύο αντισυμβαλλόμενοι υπολείπονται του ορίου. Η ΟΥΑ είναι ΥΑΟ μόνο για τον αντισυμβαλλόμενο 2.

**ΠΙΝΑΚΑΣ 25**

	Μηνιαίος μέσος όρος	Επηρεαζόμενες υποβολές αναφορών	X	Y	Υπέρβαση ορίου
Αντισυμβαλλόμενος 1	1000	180	180 > 100	18% < 20%	Όχι
Αντισυμβαλλόμενος 2	1000	800	800 > 100	80% > 20%	Ναι
Αντισυμβαλλόμενος 3	500	10	10 < 100	2% < 20%	Όχι
<b>Σύνολο ΟΥΑ</b>	<b>2 500</b>	<b>990</b>	<b>990 &gt; 100</b>	<b>40% &gt; 20%</b>	<b>Ναι</b>

Η ΟΥΑ έχει σημαντικό ζήτημα, αλλά ο αντισυμβαλλόμενος 1 και ο αντισυμβαλλόμενος 3 έχουν επηρεαστεί ελάχιστα. Στην περίπτωση αυτή η ενημέρωση των ΕΑΑ θα πρέπει να περιλαμβάνει λεπτομερή στοιχεία, όπως ο αριθμός των επηρεαζόμενων υποβολών, τα οποία αφορούν μόνον τον αντισυμβαλλόμενο 2.

Παρόμοια με το προηγούμενο σενάριο, εάν η ΟΥΑ δεν είναι ΥΑΟ για όλους τους επηρεαζόμενους αντισυμβαλλομένους, θα πρέπει να ενημερώσει δεόντως όλες τις ΥΑΟ των εν λόγω αντισυμβαλλομένων (στο παρόν σενάριο τον αντισυμβαλλόμενο 1 και τον αντισυμβαλλόμενο 3) σχετικά με το ζήτημα υποβολής που προέκυψε, ώστε οι αντισυμβαλλόμενοι αυτοί να μπορέσουν να εκτιμήσουν τη συνολική τους κατάσταση και να ενημερώσουν τις οικείες ΕΑΑ για τυχόν υπερβάσεις των ορίων.

**Σενάριο Γ:** Ένας αντισυμβαλλόμενος ΥΑΟ αναθέτει την αναφορά σε δύο ΟΥΑ και εν μέρει υποβάλλει αναφορές ο ίδιος. Σε επίπεδο αντισυμβαλλομένου, μόνον ένα υποσύνολο αναφορών επηρεάζεται από το ζήτημα αναφοράς που προέκυψε σε επίπεδο ΟΥΑ.

**ΠΙΝΑΚΑΣ 26**

	Μηνιαίος μέσος όρος	Επηρεαζόμενες υποβολές αναφορών από κάποιο ζήτημα	X	Y	Υπέρβαση ορίων
Αντισυμβαλλόμενος	1000	0	0 < 100	0% < 20%	Όχι
ΟΥΑ 1	1000	250	250 > 100	25% > 20%	Ναι
ΟΥΑ 2	500	0	0 < 100	0% < 20%	Όχι
<b>Σύνολο ΥΑΟ</b>	<b>2500</b>	<b>250</b>	<b>250 &gt; 100</b>	<b>10% &lt; 20%</b>	<b>Όχι</b>

Η ΟΥΑ 1 αντιμετωπίζει ενδεχομένως σημαντικό ζήτημα αλλά σε συνολικό επίπεδο αντισυμβαλλομένου το ζήτημα αυτό δεν είναι σημαντικό. Στην περίπτωση αυτή ο αντισυμβαλλόμενος δεν αναμένεται να ενημερώσει την οικεία ΕΑΑ. Παρ' όλα αυτά, η ΟΥΑ 1 δεν απαγορεύεται να ενημερώσει την ΕΑΑ του αντισυμβαλλομένου εάν το ζήτημα είναι σημαντικό σε επίπεδο ΟΥΑ 1 και ο αντισυμβαλλόμενος βασίζεται στην ΟΥΑ 1 για την ενημέρωση των ΕΑΑ.

396. Δυνάμει του άρθρου 9 παράγραφος 1 στοιχείο β) των ΕΤΠ για την υποβολή αναφορών, θα πρέπει να κοινοποιείται κάθε εμπόδιο στην αναφορά το οποίο εμποδίζει την οντότητα που υποβάλλει αναφορά να αποστείλει αναφορές εντός της σχετικής προθεσμίας. Μεταξύ των περιπτώσεων αυτών περιλαμβάνονται πρωτίστως οι αστοχίες του συστήματος υποβολής αναφορών. Ωστόσο, δεν θα πρέπει να θεωρείται ότι οι περιπτώσεις αυτές περιορίζονται αποκλειστικά σε τεχνικά προβλήματα, π.χ. ζητήματα λειτουργίας (COVID-19), μη επικαιροποίηση κωδικού LEI, αδυναμία δημιουργίας κωδικού UTI. Προκειμένου να διαφοροποιήσει περαιτέρω τις περιπτώσεις αυτές από τις περιπτώσεις ανακριβών υποβολών αναφορών και ελλείψεων στα συστήματα υποβολής αναφορών του άρθρου 9 παράγραφος 1 στοιχείο α), η ESMA επισημαίνει ότι οι περιπτώσεις που εμπίπτουν στο άρθρο 9 παράγραφος 1 στοιχείο β) αφορούν την πλήρη αδυναμία υποβολής οιασδήποτε αρχείου στα ΑΚΣ, ενώ τα ζητήματα ποιότητας των δεδομένων που εμπίπτουν στο άρθρο 9 παράγραφος 1 στοιχείο α) επηρεάζουν μόνον κάποιο υποσύνολο των αναφερόμενων αρχείων.
397. Δυνάμει του άρθρου 9 παράγραφος 1 στοιχείο γ) των ΕΤΠ για την υποβολή αναφορών, θα πρέπει να κοινοποιείται κάθε σημαντικό ζήτημα που έχει ως αποτέλεσμα την αναφορά σφαλμάτων που δεν θα οδηγούσαν σε απόρριψη από αρχείο καταγραφής συναλλαγών.
398. Το σημαντικό ζήτημα κατά το άρθρο 9 παράγραφος 1 στοιχείο γ) των ΕΤΠ για την υποβολή αναφορών θα πρέπει να εκτιμάται σύμφωνα με τον παρακάτω μη εξαντλητικό κατάλογο ποιοτικών κριτηρίων:
- α. Μη αναφορά ή αναφορά υπερβολικά πολλών στοιχείων για κάποιο παράγωγο λόγω εσφαλμένης εκτίμησης της υποχρέωσης αναφοράς του·
  - β. Εσφαλμένη ή μη συνεπής ερμηνεία μιας σειράς αναφορών που πρέπει να υποβληθούν για συγκεκριμένο παράγωγο (π.χ. λόγω διαφωνίας με τον άλλο αντισυμβαλλόμενο)·
  - γ. Εσφαλμένη ή μη συνεπής ερμηνεία του περιεχομένου των πεδίων (π.χ. λόγω διαφωνίας με τον άλλο αντισυμβαλλόμενο)·
  - δ. Αναφορά μη τυποποιημένων παραγώγων τα οποία δεν έχουν πλήρη αντιστοίχιση με τα πεδία·
  - ε. Σφάλματα και παραλείψεις που αφορούν τις ακόλουθες περιπτώσεις:
    - i. Εσφαλμένα δεδομένα ταυτοποίησης των μερών: πεδία 1.2 έως 1.16, 1.20, 2.33, 2.37·

- ii. Εσφαλμένα λεπτομερή στοιχεία συναλλαγής: πεδία 1.17 έως 1.19, 2.1 έως 2.12, 2.38 έως 2.41·
  - iii. Εσφαλμένα λεπτομερή στοιχεία σχετικά με το υποκείμενο στοιχείο: πεδία 2.13 έως 2.18 –ειδικότερα όταν το καλάθι δεν είναι πλήρες·
  - iv. Ποσά και νομίσματα σε όλα τα σχετικά πεδία (ονομαστική αξία, αποτίμηση, εξασφάλιση, τιμή, άσκηση ... )·
  - v. Ημερομηνίες / χρονοσφραγίδες: εκτέλεση, επιβεβαίωση συμβάντος, λήξη·
  - vi. Εκκαθάριση: πεδία 2.30 έως 2.32·
  - vii. Εσφαλμένα λεπτομερή στοιχεία υποβολής : πεδία 2.151, 2.152 και 2.154·
  - viii. Κωδικός χαρτοφυλακίου εξασφάλισης: πεδίο 3.9·
  - ix. Σφάλματα μεθόδων αποτίμησης τα οποία έχουν ως αποτέλεσμα την εσφαλμένη υποβολή της αποτίμησης.
399. Το σημαντικό ζήτημα του άρθρου 9 παράγραφος 1 στοιχείο γ) των ΕΤΠ για την υποβολή αναφορών θα πρέπει περαιτέρω (σωρευτικώς) να εκτιμηθεί σύμφωνα με τα ποσοτικά κριτήρια που καθορίζουν τον σημαντικό αριθμό αρχείων τα οποία επηρεάζονται από το σημαντικό από ποιοτική άποψη ζήτημα ποιότητας των δεδομένων. Τα σενάρια του ως άνω παραδείγματος εφαρμόζονται αναλογικώς για σημαντικά ζητήματα που εμπίπτουν στο άρθρο 9 παράγραφος 1 στοιχείο γ) των ΕΤΠ για την υποβολή αναφορών/
400. Η οντότητα που είναι υπεύθυνη για την αναφορά θα πρέπει να εφαρμόζει διαδικασίες που θα της παρέχουν ανά πάσα στιγμή τη δυνατότητα να εκτιμά τη σημασία των εντοπισμένων περιπτώσεων ανακριβούς υποβολής κατά τα ανωτέρω και να τα κοινοποιεί εγκαίρως στις σχετικές ΕΑΑ. Ειδικότερα, αυτό περιλαμβάνει τον ταχύ εντοπισμό των επηρεαζόμενων αρχείων και του αριθμού τους και τον υπολογισμό των σχετικών παραμέτρων για την εκτίμηση της ενδεχόμενης υπέρβασης ή της μη υπέρβασης των ορίων.
401. Οι αντισυμβαλλόμενοι, οι ΟΥΑ ή οι ΥΑΟ θα πρέπει να υποβάλλουν τις κοινοποιήσεις τους στις ΕΑΑ σύμφωνα με τις εγκεκριμένες διαδικασίες αυτών των ΕΑΑ σε κάθε κράτος μέλος.
402. Πολλά ζητήματα ποιότητας δεδομένων αφορούν τη μη συνεπή ερμηνεία των κανόνων για την αναφορά των παραγώγων. Ο σκοπός των παρουσών κατευθυντηρίων γραμμών είναι να παράσχουν στις οικείες ενότητες την αναγκαία καθοδήγηση για τα διάφορα σενάρια υποβολής αναφορών και τις διάφορες συμβάσεις παραγώγων, συμπεριλαμβανομένων των αναλυτικών παραδειγμάτων.
403. Η συμπλήρωση των πεδίων που χαρακτηρίζονται ως προαιρετικά στους κανόνες επικύρωσης δεν εναπόκειται στη διακριτική ευχέρεια των αναφερόντων αντισυμβαλλομένων. Τα προαιρετικά πεδία θα πρέπει πάντοτε να συμπληρώνονται οσάκις το εκάστοτε πεδίο είναι σημαντικό κατά το συγκεκριμένο σενάριο ή για το συγκεκριμένο παράγωγο.

## 4 Αναφορά ανά τύπο προϊόντος

404. Η παρούσα ενότητα περιλαμβάνει διευκρινίσεις και παραδείγματα που διευκολύνουν την αναφορά συγκεκριμένων προϊόντων παραγώγων.
405. Τα παραδείγματα παρέχονται υπό μορφή πινάκων, ενώ κάθε πίνακας παρουσιάζει τα πεδία υποβολή βάσει των ΕΤΠ για την υποβολή αναφορών. Η στήλη «Πεδίο» παρουσιάζει το όνομα κάθε πεδίου και η στήλη «Παράδειγμα» παρέχει ένα παράδειγμα των στοιχείων που θα πρέπει να περιλαμβάνονται στο εν λόγω πεδίο. Η τελική στήλη με τίτλο «Μήνυμα XML» εμφανίζει τη μορφή του μηνύματος XML που θα πρέπει να υποβληθεί στην αναφορά.
406. Εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά στο συγκεκριμένο σενάριο, οι ακόλουθες βασικές πληροφορίες ισχύουν για όλα τα σενάρια που ορίζονται στην παρούσα ενότητα:

Ο αντισυμβαλλόμενος A είναι ένας γερμανικός χρηματοοικονομικός αντισυμβαλλόμενος με κωδικό LEI 12345678901234500000.

Ο αντισυμβαλλόμενος B είναι ένας ιταλικός χρηματοοικονομικός αντισυμβαλλόμενος με κωδικό LEI ABCDEFGHIJKLMNOPQRST.

Ο αντισυμβαλλόμενος C είναι ένας ισπανικός MXA- με κωδικό LEI 123456789ABCDEFGHIJK.

Ο αντισυμβαλλόμενος D είναι ένας γαλλικός MXA+ με κωδικό LEI 11223344556677889900.

Ο αντισυμβαλλόμενος J ενεργεί επίσης ως εκκαθαριστικό μέλος και έχει κωδικό LEI CCCCCCCCCCCCCCCCCCCC.

Ο κεντρικός αντισυμβαλλόμενος O έχει κωδικό LEI BBBBBBBBBB1111111111.

### 4.1 Αναφορά συμφωνιών ανταλλαγής επιτοκίων (IRS)

407. Κατά την υποβολή αναφορών των συμβάσεων παραγώγων ανταλλαγής επιτοκίων, οι αντισυμβαλλόμενοι θα πρέπει να περιγράφουν τα υποκείμενα σταθερά ή κυμαινόμενα επιτόκια στα ειδικά πεδία που αφορούν τα επιτόκια για το σκέλος 1 και το σκέλος 2 (πεδία 2.79-1.110) και όχι, για παράδειγμα, αναφέροντας το κυμαινόμενο επιτόκιο στο πεδίο του υποκείμενου δείκτη.
408. Υπάρχουν τρία διακριτά πεδία για την περιγραφή του κυμαινόμενου επιτοκίου:
- Αναγνωριστικός κωδικός κυμαινόμενου επιτοκίου (πεδία 2.83 και 2.99), ο οποίος θα πρέπει να συμπληρώνεται με τον κωδικό ISIN.
  - Ένδειξη του κυμαινόμενου επιτοκίου (πεδία 2.84 και 2.100), που θα πρέπει να συμπληρώνεται με τυποποιημένο κωδικό με 4 χαρακτήρες, και
  - Ονομασία του κυμαινόμενου επιτοκίου (πεδία 2.85 και 2.101), το οποίο θα πρέπει να συμπληρώνεται με την πλήρη ονομασία του επιτοκίου.

409. Οι αντισυμβαλλόμενοι θα πρέπει πάντοτε να αναφέρουν τον κωδικό ISIN και τον κωδικό με 4 χαρακτήρες, εφόσον είναι διαθέσιμοι για το συγκεκριμένο επιτόκιο. Η ονομασία του επιτοκίου θα πρέπει να αναφέρεται σε κάθε περίπτωση.

Σύμβαση παραγώγων ανταλλαγής επιτοκίων από σταθερό σε κυμαινόμενο

410. Σύμβαση παραγώγων ανταλλαγής επιτοκίων από σταθερό σε κυμαινόμενο σε ενιαίο νόμισμα με 5ετή διάρκεια με 3M EURIBOR έναντι 0,5% (χωρίς πρόσθετο περιθώριο). Οι αντισυμβαλλόμενοι ανταλλάσσουν πληρωμές κάθε έξι μήνες και καθορίζουν ετήσια συχνότητα επαναπροσδιορισμού. Η σύμβαση μέτρησης ημερών είναι Actual/360.

Πίνακας 27 – Υποβολή αναφοράς Σύμβασης Παραγώγων ανταλλαγής επιτοκίων από σταθερό σε κυμαινόμενο			
Αριθ.	Πεδίο	Παράδειγμα	Μήνυμα XML
79	Σταθερό επιτόκιο σκέλους 1 ή τοκομερίδιο	0,5	<IntrstRate> <FrstLeg> <Fxd> <Rate> <Rate>0.5</Rate> </Rate> <DayCnt> <Cd>A004</Cd> </DayCnt> <PmtFrqcy> <Term> <Unit>MNTH</Unit> <Val>6</Val> </Term> </PmtFrqcy> </Fxd> </FrstLeg>
80	Σύμβαση μέτρησης ημερών σταθερού επιτοκίου ή τοκομεριδίου σκέλος 1	A004	<ScndLeg> <Fltg> <Id>EU0009652783</Id> <Nm>Euro Interbank Offered Rate</Nm> <Rate> <Cd>EURI</Cd> </Rate> <RefPrd> <Unit>MTH</Unit> <Val>3</Val> </RefPrd> <Sprd> <Pctg>0</Pctg> </Sprd> <DayCnt> <Cd>A004</Cd> </DayCnt> <PmtFrqcy> <Term> <Unit>MNTH</Unit> <Val>6</Val>
81	Συχνότητα πληρωμής σταθερού επιτοκίου ή τοκομεριδίου σκέλος 1	MNTH	
82	Πολλαπλασιαστής της συχνότητας πληρωμής σταθερού επιτοκίου ή τοκομεριδίου σκέλος 1	6	
99	Αναγνωριστικός κωδικός κυμαινόμενου επιτοκίου σκέλους 2 του	EU0009652783	
100	Ένδειξη κυμαινόμενου επιτοκίου σκέλους 2 του	EURI	
101	Ονομασία κυμαινόμενου επιτοκίου σκέλους 2 του	Διατραπεζικό επιτόκιο δανεισμού σε ευρώ	
102	Σύμβαση μέτρησης ημερών κυμαινόμενου επιτοκίου σκέλους 2 του	A004	



Πίνακας 27 – Υποβολή αναφοράς Σύμβασης Παραγώγων ανταλλαγής επιτοκίων από σταθερό σε κυμαινόμενο			
Αριθ.	Πεδίο	Παράδειγμα	Μήνυμα XML
103	Συχνότητα πληρωμής κυμαινόμενου επιτοκίου του σκέλους 2	MNTH	</Term> </PmtFrqcy> <RstFrqcy> <Term> <Unit>YEAR</Unit> <Val>1</Val> </Term> </RstFrqcy> </Fltg> </ScndLeg> </IntrstRate>
104	Πολλαπλασιαστής της συχνότητας πληρωμής κυμαινόμενου επιτοκίου του σκέλους 2	6	
105	Περίοδος αναφοράς κυμαινόμενου επιτοκίου του σκέλους 2 — χρονική περίοδος	MNTH	
106	Περίοδος αναφοράς κυμαινόμενου επιτοκίου του σκέλους 2 — πολλαπλασιαστής	3	
107	Συχνότητα επαναπροσδιορισμού κυμαινόμενου επιτοκίου του σκέλους 2	YEAR	
108	Πολλαπλασιαστής της συχνότητας επαναπροσδιορισμού κυμαινόμενου επιτοκίου του σκέλους 2	1	
109	Περιθώριο του σκέλους 2	0	
110	Νόμισμα περιθωρίου του σκέλους 2		

## 4.2 Υποβολή Αναφοράς Σύμβασης δικαιωμάτων προαίρεσης επί συμβάσεων ανταλλαγής (SWAPS)

411. Κατά την υποβολή αναφοράς της σύμβασης δικαιωμάτων προαίρεσης επί συμβάσεων ανταλλαγής, οι αντισυμβαλλόμενοι θα πρέπει να αναφέρουν αμφότερα τα πεδία που αφορούν τα δικαιώματα προαίρεσης (πεδία 2.132-2.142), καθώς και τα πεδία που χαρακτηρίζουν την υποκείμενη σύμβαση ανταλλαγής (πεδία 2.79-2.110).

412. Η άσκηση δικαιώματος προαίρεσης επί συμβάσεων ανταλλαγής θα πρέπει να αναφέρεται με τύπο ενέργειας «Λήξη» και είδος συμβάντος «Άσκηση». Η σύμβαση ανταλλαγής που προκύπτει θα πρέπει να αναφερθεί με τύπο ενέργειας «Νέα» και είδος συμβάντος «Άσκηση», θα πρέπει δε επίσης να συμπληρωθεί το πεδίο 2.3 «Προηγούμενος UTI».
413. Οι πίνακες που ακολουθούν καταδεικνύουν πώς πρέπει να υποβληθεί η αναφορά ως προς το αρχικό δικαίωμα προαίρεσης επί συμβάσεων ανταλλαγής, την άσκηση του εν λόγω δικαιώματος προαίρεσης επί συμβάσεων ανταλλαγής και τη σύμβαση ανταλλαγής που προκύπτει.

#### 4.2.1 Δικαίωμα προαίρεσης επί σύμβασης ανταλλαγής επιτοκίων από σταθερό σε κυμαινόμενο (SWAP on a Fixed to Floating IRS)

414. Ο αντισυμβαλλόμενος συνάπτει σύμβαση πώλησης δικαιώματος προαίρεσης επί σύμβασης ανταλλαγής επιτοκίων από σταθερό σε κυμαινόμενο στις ΗΠΑ βάσει επιτοκίου 1D SONIA έναντι 0,75% (χωρίς πρόσθετο περιθώριο) Το τίμημα είναι 200 000 GBP. Εάν το δικαίωμα ασκηθεί, ο αντισυμβαλλόμενος θα καταβάλει τόκο υπολογιζόμενο με σταθερό επιτόκιο και οι αντισυμβαλλόμενοι θα ανταλλάσσουν πληρωμές κάθε 3 μήνες, ορίζεται δε ετήσια συχνότητα επαναπροσδιορισμού. Η σύμβαση μέτρησης ημερών είναι Actual/Actual ISDA.

Πίνακας 28 – Υποβολή Αναφοράς Σύμβασης δικαιώματος προαίρεσης επί σύμβασης ανταλλαγής επιτοκίων από σταθερό σε κυμαινόμενο			
Αριθ.	Πεδίο	Παράδειγμα	Μήνυμα XML
1	Κωδικός UTI	AAAAABBBBBBCCCCDD DDDD12345	<Rpt><New><CmonTradData> <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> AAAAABBBBBBCCCCDDDD12345 </UnqTxIdr> </TxId>
79	Σταθερό επιτόκιο σκέλους 1 ή τοκομερίδιο	0,75	</TxId>
80	Σύμβαση μέτρησης ημερών σταθερού επιτοκίου ή τοκομεριδίου σκέλος 1	A008	•• ... <DerivEvt> <Tp>TRAD</Tp> </DerivEvt>
81	Συχνότητα πληρωμής σταθερού επιτοκίου ή τοκομεριδίου σκέλος 1	MNTH	•••• <IntrstRate> <FrstLeg> <Fxd> <Rate> <Rate>0.75</Rate> </Rate>
82	Πολλαπλασιαστής της συχνότητας πληρωμής σταθερού επιτοκίου ή τοκομεριδίου σκέλος 1	3	<DayCnt> <Cd>A008</Cd> </DayCnt> <PmtFrqcy> <Term> <Unit>MNTH</Unit>

**Πίνακας 28 – Υποβολή Αναφοράς Σύμβασης δικαιώματος προαίρεσης επί σύμβασης ανταλλαγής επιτοκίων από σταθερό σε κυμαινόμενο**

Αριθ.	Πεδίο	Παράδειγμα	Μήνυμα XML
99	Αναγνωριστικός κωδικός κυμαινόμενου επιτοκίου σκέλους 2 του	GB00B56Z6W79	<pre> &lt;Val&gt;3&lt;/Val&gt; &lt;/Term&gt; &lt;/PmtFrqcy&gt; &lt;/Fxd&gt; &lt;/FrstLeg&gt; &lt;ScndLeg&gt; &lt;Fltg&gt; &lt;Id&gt;GB00B56Z6W79&lt;/Id&gt; &lt;Nm&gt;Sterling Overnight Index Average&lt;/Nm&gt; &lt;Rate&gt; &lt;Cd&gt;SONA&lt;/Cd&gt; &lt;/Rate&gt; &lt;RefPrd&gt; &lt;Unit&gt;DAIL&lt;/Unit&gt; &lt;Val&gt;1&lt;/Val&gt; &lt;/RefPrd&gt; &lt;Sprd&gt; &lt;Pctg&gt;0&lt;/Pctg&gt; &lt;/Sprd&gt; &lt;DayCnt&gt; &lt;Cd&gt;A008&lt;/Cd&gt; &lt;/DayCnt&gt; &lt;PmtFrqcy&gt; &lt;Term&gt; &lt;Unit&gt;MNTH&lt;/Unit&gt; &lt;Val&gt;3&lt;/Val&gt; &lt;/Term&gt; &lt;/PmtFrqcy&gt; &lt;RstFrqcy&gt; &lt;Term&gt; &lt;Unit&gt;YEAR&lt;/Unit&gt; &lt;Val&gt;1&lt;/Val&gt; &lt;/Term&gt; &lt;/RstFrqcy&gt; &lt;/Fltg&gt; &lt;/ScndLeg&gt; &lt;/IntrstRate&gt; &lt;Optn&gt; &lt;Tp&gt;PUTO&lt;/Tp&gt; &lt;ExrcStyle&gt;AMER&lt;/ExrcStyle&gt; &lt;StrkPric&gt; &lt;Pctg&gt;0.75&lt;/Pctg&gt; &lt;/StrkPric&gt; &lt;PrmAmt Ccy="GBP"&gt;200000.00 &lt;/PrmAmt&gt; &lt;PrmPmtDt&gt;2022-07-01 &lt;/PrmPmtDt&gt; &lt;MtrtyDtOfUndrlyg&gt;2025-12-01 &lt;/MtrtyDtOfUndrlyg&gt; &lt;/Optn&gt; </pre>
100	Ένδειξη κυμαινόμενου επιτοκίου σκέλους 2 του	SONA	
101	Ονομασία κυμαινόμενου επιτοκίου σκέλους 2 του	Sterling Overnight Index Average [Δείκτης μέσου επιτοκίου βραχυπρόθεσμου δανεισμού σε στερλίνες]	
102	Σύμβαση μέτρησης ημερών κυμαινόμενου επιτοκίου σκέλους 2 του	A008	
103	Συχνότητα πληρωμής κυμαινόμενου επιτοκίου σκέλους 2 του	MNTH	
104	Πολλαπλασιαστής της συχνότητας πληρωμής κυμαινόμενου επιτοκίου σκέλους 2 του	3	
105	Περίοδος αναφοράς κυμαινόμενου επιτοκίου σκέλους 2 — χρονική περίοδος του	DAIL	
106	Περίοδος αναφοράς κυμαινόμενου επιτοκίου σκέλους 2 — πολλαπλασιαστής του	1	
107	Συχνότητα επαναπροσδιορισμού ού κυμαινόμενου επιτοκίου σκέλους 2 του	YEAR	

**Πίνακας 28 – Υποβολή Αναφοράς Σύμβασης δικαιώματος προαίρεσης επί σύμβασης ανταλλαγής επιτοκίων από σταθερό σε κυμαινόμενο**

Αριθ.	Πεδίο	Παράδειγμα	Μήνυμα XML
108	Πολλαπλασιαστής της συχνότητας επαναπροσδιορισμού κυμαινόμενου επιτοκίου του σκέλους 2		</TxData> </CmonTradData></New></Rpt>
109	Περιθώριο του σκέλους 2	0	
110	Νόμισμα περιθωρίου του σκέλους 2		
132	Είδος δικαιώματος προαίρεσης	PUTO	
133	Τύπος δικαιώματος προαίρεσης	AMER	
134	Τιμή άσκησης	0,75	
138	Νόμισμα/ζεύγος νομισμάτων τιμής άσκησης		
139	Ποσό τιμήματος δικαιώματος προαίρεσης	200000	
140	Νόμισμα τιμήματος δικαιώματος προαίρεσης	GBP	
141	Ημερομηνία καταβολής του τιμήματος του δικαιώματος προαίρεσης	1/7/2022	
142	Ημερομηνία λήξης του υποκείμενου στοιχείου	1/12/2025	
151	Τύπος ενέργειας	NEWT	
152	Είδος συμβάντος	TRAD	

Πίνακας 29 – Υποβολή Αναφοράς της άσκησης δικαιώματος προαίρεσης επί συμβάσεων ανταλλαγής			
Αριθ.	Πεδίο	Παράδειγμα	Μήνυμα XML
1	Κωδικός UTI	AAAAABBBBBBCCCCCD DDDD12345	<Rpt><Termntn><CmonTradData> <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> AAAAABBBBBBCCCCDDDD12345 </UnqTxIdr> </TxId> ... <EarlyTermntnDt>2022-11-01 </EarlyTermntnDt> ... <DerivEvt> <Tp>EXER</Tp> </DerivEvt> </TxData> </CmonTradData></Termntn></Rpt>
3	Προηγούμενος UTI		
45	Ημερομηνία πρόωρης λήξης	1/11/2022	
151	Τύπος ενέργειας	ΟΡΟΣ	
152	Είδος συμβάντος	EXER	

Πίνακας 30 – Υποβολή Αναφοράς σύμβασης ανταλλαγής μετά την άσκηση του δικαιώματος προαίρεσης επί συμβάσεων ανταλλαγής			
Αριθ.	Πεδίο	Παράδειγμα	Μήνυμα XML
1	Κωδικός UTI	AAAAABBBBBBCCCCCD DDDD67890	<Rpt><New><CmonTradData> <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> AAAAABBBBBBCCCCDDDD67890 </UnqTxIdr> </TxId> <PrrTxId> <UnqTxIdr> AAAAABBBBBBCCCCDDDD12345 </UnqTxIdr> </PrrTxId> ... <DerivEvt> <Tp>EXER</Tp> </DerivEvt> ... <IntrstRate> <FrstLeg> <Fxd> <Rate> <Rate>0.75</Rate> </Rate> <DayCnt> <Cd>A008</Cd> </DayCnt> <PmtFrqcy> <Term> <Unit>MNTH</Unit>
3	Προηγούμενος UTI	AAAAABBBBBBCCCCCD DDDD12345	
79	Σταθερό επιτόκιο σκέλους 1 ή τοκομερίδιο	0,75	
80	Σύμβαση μέτρησης ημερών σταθερού επιτοκίου τοκομεριδίου σκέλος 1 ή	A008	
81	Συχνότητα πληρωμής σταθερού επιτοκίου τοκομεριδίου σκέλος 1 ή	MNTH	
82	Πολλαπλασιαστής συχνότητας πληρωμής σταθερού	3	

**Πίνακας 30 – Υποβολή Αναφοράς σύμβασης ανταλλαγής μετά την άσκηση του δικαιώματος προαίρεσης επί συμβάσεων ανταλλαγής**

Αριθ.	Πεδίο	Παράδειγμα	Μήνυμα XML
	επιτοκίου ή τοκομεριδίου σκέλους 1		<Val>3</Val> </Term> </PmtFrqcy> </Fxd> </FrstLeg> <ScndLeg> <Fltg>
99	Αναγνωριστικός κωδικός κυμαινόμενου επιτοκίου του σκέλους 2	GB00B56Z6W79	<Id>GB00B56Z6W79</Id> <Nm>Sterling Overnight
100	Ένδειξη του κυμαινόμενου επιτοκίου του σκέλους 2	SONA	Index Average</Nm> <Rate> <Cd>SONA</Cd> </Rate> <RefPrd>
101	Ονομασία του κυμαινόμενου επιτοκίου του σκέλους 2	Sterling Overnight Index Average [Δείκτης μέσου επιτοκίου βραχυπρόθεσμου δανεισμού σε στερλίνες]	<Unit>DAIL</Unit> <Val>1</Val> </RefPrd> <Sprd> <Pctg>0</Pctg> </Sprd> <DayCnt> <Cd>A008</Cd> </DayCnt> <PmtFrqcy> <Term> <Unit>Mnth</Unit> <Val>3</Val> </Term> </PmtFrqcy> <RstFrqcy> <Term> <Unit>YEAR</Unit> <Val>1</Val> </Term> </RstFrqcy> </Fltg> </ScndLeg> </IntrstRate> </TxData>
102	Σύμβαση μέτρησης ημερών κυμαινόμενου επιτοκίου του σκέλους 2	A008	</CmonTradData></New></Rpt>
103	Συχνότητα πληρωμής κυμαινόμενου επιτοκίου του σκέλους 2	MNTH	
104	Πολλαπλασιαστής της συχνότητας πληρωμής κυμαινόμενου επιτοκίου του σκέλους 2	3	
105	Περίοδος αναφοράς κυμαινόμενου επιτοκίου του σκέλους 2 — χρονική περίοδος	DAIL	
106	Περίοδος αναφοράς κυμαινόμενου επιτοκίου του σκέλους 2 — πολλαπλασιαστής	1	

**Πίνακας 30 – Υποβολή Αναφοράς σύμβασης ανταλλαγής μετά την άσκηση του δικαιώματος προαίρεσης επί συμβάσεων ανταλλαγής**

Αριθ.	Πεδίο	Παράδειγμα	Μήνυμα XML
107	Συχνότητα επαναπροσδιορισμού κυμαινόμενου επιτοκίου του σκέλους 2	YEAR	
108	Πολλαπλασιαστής της συχνότητας επαναπροσδιορισμού κυμαινόμενου επιτοκίου του σκέλους 2	1	
109	Περιθώριο του σκέλους 2	0	
110	Νόμισμα περιθωρίου του σκέλους 2		
151	Τύπος ενέργειας	NEWT	
152	Είδος συμβάντος	EXER	

### 4.3 Αναφορά άλλων επιτοκιακών προϊόντων (Other IRS products)

415. Οι προθεσμιακές συμφωνίες επιτοκίου (FRA), οι πράξεις ανταλλαγής νομισμάτων, τα ανώτατα και τα κατώτατα όρια διακύμανσης των επιτοκίων θα πρέπει να ταξινομούνται ως παράγωγα επιτοκίων.

416. Όταν αναφέρουν FRA, οι αντισυμβαλλόμενοι θα πρέπει να αποδίδουν ιδιαίτερη προσοχή στα εξής:

- α. Το υποκείμενο επιτόκιο θα πρέπει να αναφέρεται στα πεδία που αφορούν το υποκείμενο στοιχείο (πεδία 2.13-2.16).
- β. Η χρονοσφραγίδα εκτέλεσης θα πρέπει να συμπληρώνεται με τη σχετική ημερομηνία και την ώρα σύναψης της σύμβασης παραγώγων από τους αντισυμβαλλομένους σύμφωνα με τις προδιαγραφές που καθιερώνουν οι κανόνες επικύρωσης.
- γ. Ως ημερομηνία έναρξης ισχύος νοείται η ημερομηνία κατά την οποία αρχίζουν να ισχύουν οι υποχρεώσεις που απορρέουν από τη σύμβαση. Εκτός εάν η εκπλήρωση των υποχρεώσεων μεταξύ των αντισυμβαλλομένων μετατεθεί σε μελλοντική ημερομηνία, ισχύει συναφώς ο ίδιος κανόνας που εφαρμόζεται στο τμήμα της χρονοσφραγίδας εκτέλεσης που αφορά την ημερομηνία. Η ημερομηνία έναρξης ισχύος δεν ταυτίζεται με την ημερομηνία διακανονισμού που αναφέρεται στην τεκμηρίωση της FRA.

- δ. Ως ημερομηνία λήξης νοείται η συμφωνηθείσα από τους αντισυμβαλλομένους ημερομηνία κατά την οποία λήγουν οι υποχρεώσεις που απορρέουν από τη σύμβαση. Όσον αφορά τις FRA, πρόκειται για την ημερομηνία κατά την οποία οι υποχρεώσεις μεταξύ των αντισυμβαλλομένων εξαλείφονται με τον καθορισμό της πληρωμής που καλύπτει τη διαφορά μεταξύ του συμφωνηθέντος επιτοκίου και του επικρατούντος επιτοκίου της αγοράς. Δεν πρόκειται για την τελική ημερομηνία του υποκείμενου επιτοκίου.
- ε. Ως ημερομηνία διακανονισμού νοείται η ημερομηνία κατά την οποία οι αντισυμβαλλόμενοι διακανονίζουν το υποκείμενο στοιχείο. Το υποκείμενο στοιχείο ενός FRA είναι το προθεσμιακό επιτόκιο και ο διακανονισμός της διαφοράς μεταξύ του συμφωνηθέντος επιτοκίου και του επικρατούντος επιτοκίου της αγοράς είτε συμπίπτει με την ημερομηνία λήξης είτε λαμβάνει χώρα σε μεταγενέστερη ημερομηνία.

417. Παράδειγμα FRA (με χρήση της ορολογίας του κλάδου):

- Εκτελέστηκε στις 22 Φεβρουαρίου
- Ημερομηνία καθορισμού επιτοκίου (με βάση καθορισμού επιτοκίου 2 ημερών) 20 Μαΐου
- Ημερομηνία έναρξης ισχύος (3 μήνες) 22 Μαΐου
- Ημερομηνία λήξης (6 μήνες) 22 Αυγούστου
- Ημερομηνία διακανονισμού 22 Μαΐου

418. Στο παραπάνω παράδειγμα, η ημερομηνία έναρξης ισχύος για τον σκοπό της υποβολής αναφοράς είναι η 22α Φεβρουαρίου –εκτός εάν οι αντισυμβαλλόμενοι συμφωνήσουν να αναβάλουν την ημερομηνία έναρξης ισχύος των υποχρεώσεων– και η ημερομηνία λήξης είναι η 20ή Μαΐου.

419. Όσον αφορά τα ανώτατα και τα κατώτατα όρια, οι αντισυμβαλλόμενοι θα πρέπει να συμπληρώσουν αμφότερα τα πεδία που αφορούν τα δικαιώματα προαίρεσης και τα παράγωγα επιτοκίων (παρόμοια με το παράδειγμα του δικαιώματος προαίρεσης επί συμβάσεων ανταλλαγής που παρατίθεται στην ενότητα 4.2).

420. Όσον αφορά τις πράξεις ανταλλαγής νομισμάτων, οι αντισυμβαλλόμενοι θα πρέπει να συμπληρώσουν αμφότερα τα πεδία που αφορούν παράγωγα επί συναλλάγματος και τα πεδία που αφορούν τα παράγωγα επιτοκίων.

#### **4.4 Υποβολή πράξεων ανταλλαγής συναλλάγματος και προθεσμιακών πράξεων συναλλάγματος (FX swaps and Forwards)**

421. Η τελική συμβατική ημερομηνία διακανονισμού όπως καθορίζεται στα ΡΤΠ για την υποβολή αναφορών δεν είναι επαναλαμβανόμενο πεδίο και, ως εκ τούτου, δεν είναι δυνατόν να αναφερθούν αμφότερες οι ημερομηνίες διακανονισμού –του βραχυπρόθεσμου και του μακροπρόθεσμου σκέλους– στο πεδίο αυτό.



422. Η πράξη ανταλλαγής συναλλάγματος υποβάλλεται ενιαία και, κατά συνέπεια, δεν θα πρέπει να συμπληρώνεται ο Αναγνωριστικός κωδικός δέσμης συναλλαγών.
423. Τα παρακάτω παραδείγματα δείχνουν πώς θα πρέπει να υποβάλλεται η αναφορά μιας πράξης ανταλλαγής συναλλάγματος και ένα συμβάν κύκλου ζωής που επηρεάζει ένα σκέλος μιας πράξης ανταλλαγής συναλλάγματος δυνάμει του άρθρου 9 του κανονισμού EMIR.

#### 4.4.1 Πράξεις ανταλλαγής συναλλάγματος (σταθερό-προθεσμιακό σκέλος και προθεσμιακό-προθεσμιακό σκέλος)

424. Εξετάζονται τα ακόλουθα σενάρια:
- στ. Σενάριο Α: Υποβολή αναφοράς της πράξης ανταλλαγής συναλλάγματος που αποτελείται από ένα σταθερό και ένα προθεσμιακό σκέλος.
- ζ. Σενάριο Β: Υποβολή αναφοράς της πράξης ανταλλαγής συναλλάγματος που αποτελείται από δύο προθεσμιακά σκέλη.
425. Σε αμφότερα τα σενάρια τα παράγωγα έχουν τα ακόλουθα χαρακτηριστικά:
- Οι τράπεζες Α και Β συνάπτουν συμφωνία συναλλαγματικών ανταλλαγών μεταξύ EUR/GBP την 1η Ιουνίου 2018 (ανεξαρτήτως του τρόπου επιβεβαίωσης και διακανονισμού της πράξεως εκ των υστέρων)
  - ονομαστική αξία της σύμβασης: 1 000 000 ευρώ
  - ημερομηνία λήξης της σύμβασης: 31 Δεκεμβρίου 2018
  - η πράξη ανταλλαγής συναλλάγματος διακανονίζεται με φυσική παράδοση
  - Η τράπεζα Α παραδίδει GBP και λαμβάνει EUR για το μακροπρόθεσμο σκέλος και, ως εκ τούτου, αναγνωρίζεται ως αποδέκτης του σκέλους 1 (ήτοι λαμβάνει το ποσό της σύμβασης στο νόμισμα που αναφέρεται στο πεδίο «Ονομαστικό νόμισμα 1», σε EUR)
  - η ισοτιμία του βραχυπρόθεσμου σκέλους είναι 0,88 EUR/GBP, ενώ η ισοτιμία του μακροπρόθεσμου σκέλους είναι 0,865 EUR/GBP.

Πίνακας 31 – Υποβολή αναφοράς της πράξης ανταλλαγής συναλλάγματος που αποτελείται από ένα σταθερό και ένα προθεσμιακό σκέλος			
Στοιχείο	Πεδίο	Παράδειγμα	Μήνυμα XML
1	Χρονοσφραγίδα αναφοράς	2018-06-01T12:00:00Z	<pre> &lt;New&gt;   &lt;CtrPtySpfcData&gt;     &lt;CtrPty&gt;       &lt;RptgCtrPty&gt;         &lt;Id&gt;           &lt;Lg1&gt;             &lt;LEI&gt;12345678901234500000           &lt;/LEI&gt;           &lt;/Lg1&gt;         &lt;/Id&gt;         ... </pre>
4	Αντισυμβαλλόμενος 1 (Αναφέρων αντισυμβαλλόμενος)	12345678901234500000	
9	Αντισυμβαλλόμενος 2	ABCDEFGHIJKLMNO PQRST	

**Πίνακας 31 – Υποβολή αναφοράς της πράξης ανταλλαγής συναλλάγματος που αποτελείται από ένα σταθερό και ένα προθεσμιακό σκέλος**

Στοιχείο	Πεδίο	Παράδειγμα	Μήνυμα XML
18	Κατεύθυνση του σκέλους 1	TAKE	<pre> &lt;DrctnOrSd&gt;&lt;Drctn&gt;   &lt;DrctnOfTheFrstLeg&gt;TAKE &lt;/DrctnOfTheFrstLeg&gt;   &lt;DrctnOfTheScndLeg&gt;MAKE &lt;/DrctnOfTheScndLeg&gt; &lt;/Drctn&gt;&lt;/DrctnOrSd&gt; </pre>
19	Κατεύθυνση του σκέλους 2	MAKE	<pre> &lt;/RptgCtrPty&gt; &lt;OthrCtrPty&gt;   &lt;IdTp&gt;     &lt;Lg1&gt;       &lt;LEI&gt;ABCDEFGHIJKLMNQRST &lt;/LEI&gt;     &lt;/Lg1&gt;   &lt;/IdTp&gt;   ... &lt;/OthrCtrPty&gt; &lt;/CtrPty&gt; &lt;RptgTmStmp&gt;2018-06- 01T12:00:00Z &lt;/RptgTmStmp&gt; &lt;/CtrPtySpfcData&gt; &lt;CmonTradData&gt;   &lt;CtrctData&gt;     &lt;CtrctTp&gt;SWAP&lt;/CtrctTp&gt;     &lt;AsstClss&gt;CURR&lt;/AsstClss&gt;     &lt;PdctClssfctn&gt;SFAXXP     &lt;/PdctClssfctn&gt;   &lt;/CtrctData&gt;   &lt;TxData&gt;     &lt;TxId&gt;       &lt;UnqTxIdr&gt;123456     &lt;/UnqTxIdr&gt;     &lt;/TxId&gt;     ...     &lt;NtnlAmt&gt;       &lt;FrstLeg&gt;         &lt;Amt Ccy="EUR"&gt;1000000&lt;/Amt&gt;       &lt;/FrstLeg&gt;       &lt;ScndLeg&gt;         &lt;Amt Ccy="GBP"&gt;865000&lt;/Amt&gt;       &lt;/ScndLeg&gt;     &lt;/NtnlAmt&gt;     ...     &lt;DivryTp&gt;PHYS&lt;/DivryTp&gt;     &lt;ExctnTmStmp&gt;2018-06-01T12:00: 00Z&lt;/ExctnTmStmp&gt;     &lt;FctvDy&gt;2018-06-01&lt;/FctvDy&gt;     &lt;XprtnDt&gt;2018-12-31&lt;/XprtnDt&gt;     &lt;SttlmDt&gt;2018-12-31&lt;/SttlmDt&gt;     ...     &lt;DerivEvt&gt;       &lt;Tp&gt;TRAD&lt;/Tp&gt;     &lt;/DerivEvt&gt; </pre>
1	Κωδικός UTI	123456	

**Πίνακας 31 – Υποβολή αναφοράς της πράξης ανταλλαγής συναλλάγματος που αποτελείται από ένα σταθερό και ένα προθεσμιακό σκέλος**

Στοιχείο	Πεδίο	Παράδειγμα	Μήνυμα XML
			<pre> ... &lt;Ccy&gt;   &lt;XchgRate&gt;0.88&lt;/XchgRate&gt;   &lt;FwdXchgRate&gt;0.865 &lt;/FwdXchgRate&gt;   &lt;XchgRateBsis&gt;     &lt;CcyPair&gt;       &lt;BaseCcy&gt;EUR&lt;/BaseCcy&gt;       &lt;QtdCcy&gt;GBP&lt;/QtdCcy&gt;     &lt;/CcyPair&gt;   &lt;/XchgRateBsis&gt; &lt;/Ccy&gt; &lt;/TxData&gt; &lt;/CmonTradData&gt; &lt;/New&gt; </pre>
6	Αναγνωριστικός κωδικός δέσμης συναλλαγών		
9	Ταξινόμηση προϊόντων	SFAXXP	
10	Είδος σύμβασης	SWAP	
11	Κατηγορία περιουσιακών στοιχείων	CURR	
19	Νόμισμα διακανονισμού 1		
20	Νόμισμα διακανονισμού 2		
42	Χρονοσφραγίδα εκτέλεσης	2018-06- 01T12:00:00Z	
43	Ημερομηνία έναρξης ισχύος	1/6/2018	

**Πίνακας 31 – Υποβολή αναφοράς της πράξης ανταλλαγής συναλλάγματος που αποτελείται από ένα σταθερό και ένα προθεσμιακό σκέλος**

Στοιχείο	Πεδίο	Παράδειγμα	Μήνυμα XML
44	Ημερομηνία λήξης	31/12/2018	
46	Τελική συμβατική ημερομηνία διακανονισμού	31/12/2018	
47	Τύπος παράδοσης	PHYS	
48	Τιμή		
49	Νόμισμα τιμής		
55	Ονομαστικό ποσό του σκέλους 1	1000000	
64	Ονομαστικό ποσό του σκέλους 2	865000	
56	Ονομαστικό νόμισμα 1	EUR	
65	Ονομαστικό νόμισμα 2	GBP	
113	Ισοτιμία 1	0,88	
114	Προθεσμιακή ισοτιμία	0,865	
115	Βάση ισοτιμίας	EUR/GBP	

**Πίνακας 31 – Υποβολή αναφοράς της πράξης ανταλλαγής συναλλάγματος που αποτελείται από ένα σταθερό και ένα προθεσμιακό σκέλος**

Στοιχείο	Πεδίο	Παράδειγμα	Μήνυμα XML
151	Τύπος ενέργειας	NEWT	
152	Είδος συμβάντος	TRAD	

**Πίνακας 32 – Υποβολή αναφοράς της πράξης ανταλλαγής συναλλάγματος που αποτελείται από δύο προθεσμιακά σκέλη**

Στοιχείο	Πεδίο	Παράδειγμα	Μήνυμα XML
1	Χρονοσφραγίδα αναφοράς	2018-06-01T12:00:00Z	<pre> &lt;New&gt;   &lt;CtrPtySpcfcData&gt;     &lt;CtrPty&gt;       &lt;RptgCtrPty&gt;         &lt;Id&gt;           &lt;Lgl&gt;  &lt;LEI&gt;12345678901234500000 &lt;/LEI&gt;       &lt;/Lgl&gt;     &lt;/Id&gt;     ...     &lt;DrctnOrSd&gt;&lt;Drctn&gt;       &lt;DrctnOfTheFrstLeg&gt;TAKE     &lt;/DrctnOfTheFrstLeg&gt;       &lt;DrctnOfTheScndLeg&gt;MAKE     &lt;/DrctnOfTheScndLeg&gt;     &lt;/Drctn&gt;&lt;/DrctnOrSd&gt;   &lt;/RptgCtrPty&gt;   &lt;OthrCtrPty&gt;     &lt;IdTp&gt;     &lt;Lgl&gt;  &lt;LEI&gt;ABCDEFGHIJKLMNQRST &lt;/LEI&gt;       &lt;/Lgl&gt;     &lt;/IdTp&gt;     ...   &lt;/OthrCtrPty&gt; &lt;/CtrPty&gt;   &lt;RptgTmStmp&gt;2018-06- 01T12:00:00Z &lt;/RptgTmStmp&gt; &lt;/CtrPtySpcfcData&gt; &lt;CmonTradData&gt;   &lt;CtrctData&gt;     &lt;CtrctTp&gt;SWAP&lt;/CtrctTp&gt;     &lt;AsstClss&gt;CURR&lt;/AsstClss&gt;     &lt;PdctClssfctn&gt;SFCXXP           </pre>

**Πίνακας 32 – Υποβολή αναφοράς της πράξης ανταλλαγής συναλλάγματος που αποτελείται από δύο προθεσμιακά σκέλη**

Στοιχείο	Πεδίο	Παράδειγμα	Μήνυμα XML
			<pre> &lt;/PdctClssfctn&gt; &lt;/CtrctData&gt; &lt;TxData&gt;   &lt;TxId&gt;     &lt;UnqTxIdr&gt;       123457     &lt;/UnqTxIdr&gt;   &lt;/TxId&gt;   ...   &lt;NtnlAmt&gt;     &lt;FrstLeg&gt;       &lt;Amt Ccy="EUR"&gt;         1000000&lt;/Amt&gt;       &lt;/FrstLeg&gt;       &lt;ScndLeg&gt;         &lt;Amt Ccy="GBP"&gt;           865000&lt;/Amt&gt;         &lt;/ScndLeg&gt;       &lt;/NtnlAmt&gt;       ...       &lt;DlvryTp&gt;PHYS&lt;/DlvryTp&gt;       &lt;ExctnTmStmp&gt;2018-06-01T         12:00:00Z&lt;/ExctnTmStmp&gt;       &lt;FctvDy&gt;2018-06-         01&lt;/FctvDy&gt;       &lt;XprtnDt&gt;2018-12-         31&lt;/XprtnDt&gt;       &lt;SttlmDt&gt;2018-12-         31&lt;/SttlmDt&gt;       ...       &lt;DerivEvt&gt;         &lt;Tp&gt;TRAD&lt;/Tp&gt;       &lt;/DerivEvt&gt;       ...       &lt;Ccy&gt;         &lt;XchgRate&gt;0.88&lt;/XchgRate&gt;         &lt;FwdXchgRate&gt;0.865       &lt;/FwdXchgRate&gt;       &lt;XchgRateBsis&gt;         &lt;CcyPair&gt;           &lt;BaseCcy&gt;EUR&lt;/BaseCcy&gt;           &lt;QtdCcy&gt;GBP&lt;/QtdCcy&gt;         &lt;/CcyPair&gt;       &lt;/XchgRateBsis&gt;       &lt;/Ccy&gt;     &lt;/TxData&gt;   &lt;/CmonTradData&gt; &lt;/New&gt; </pre>
4	Αντισυμβαλλόμενος 1 (αναφέρων αντισυμβαλλόμενος )	12345678901234500000	

**Πίνακας 32 – Υποβολή αναφοράς της πράξης ανταλλαγής συναλλάγματος που αποτελείται από δύο προθεσμιακά σκέλη**

Στοιχείο	Πεδίο	Παράδειγμα	Μήνυμα XML
9	Αντισυμβαλλόμενος 2	ABCDEFGHIJKLMNQRST	
18	Κατεύθυνση του σκέλους 1	TAKE	
19	Κατεύθυνση του σκέλους 2	MAKE	
1	Κωδικός UTI	123457	
6	Αναγνωριστικός κωδικός δέσμης συναλλαγών		
9	Ταξινόμηση προϊόντων	SFCXXP	
10	Είδος σύμβασης	SWAP	
11	Κατηγορία περιουσιακών στοιχείων	CURR	
19	Νόμισμα διακανονισμού 1		
20	Νόμισμα διακανονισμού 2		
42	Χρονοσφραγίδα εκτέλεσης	2018-06- 01T12:00:00Z	
43	Ημερομηνία έναρξης ισχύος	1/6/2018	
44	Ημερομηνία λήξης	31/12/2018	
46	Τελική συμβατική ημερομηνία διακανονισμού	31/12/2018	

**Πίνακας 32 – Υποβολή αναφοράς της πράξης ανταλλαγής συναλλάγματος που αποτελείται από δύο προθεσμιακά σκέλη**

Στοιχείο	Πεδίο	Παράδειγμα	Μήνυμα XML
47	Τύπος παράδοσης	PHYS	
48	Τιμή		
49	Νόμισμα τιμής		
55	Ονομαστικό ποσό του σκέλους 1	1000000	
64	Ονομαστικό ποσό του σκέλους 2	865000	
56	Ονομαστικό νόμισμα 1	EUR	
65	Ονομαστικό νόμισμα 2	GBP	
113	Ισοτιμία 1	0,88	
114	Προθεσμιακή ισοτιμία	0,865	
115	Βάση ισοτιμίας	EUR/GBP	
151	Τύπος ενέργειας	NEWT	
152	Είδος συμβάντος	TRAD	

#### 4.4.2 Συμπίεση του βραχυπρόθεσμου σκέλους της πράξης ανταλλαγής συναλλάγματος

426. Εξετάζεται το ακόλουθο σενάριο:

- Η σύμβαση παραγώγων συνάπτεται την 1η Ιουνίου 2018.
- ονομαστική αξία της σύμβασης: 1 000 000 ευρώ
- Ημερομηνία λήξης της σύμβασης: 31 Δεκεμβρίου 2018
- η πράξη ανταλλαγής συναλλάγματος διακανονίζεται με φυσική παράδοση



- Η τράπεζα Α πωλεί EUR και λαμβάνει GBP για το βραχυπρόθεσμο σκέλος (και παραδίδει GBP και λαμβάνει EUR για το μακροπρόθεσμο σκέλος)·
- η ισοτιμία του βραχυπρόθεσμου σκέλους είναι 0,88 EUR/GBP, ενώ η ισοτιμία του μακροπρόθεσμου σκέλους είναι 0,865 EUR/GBP·
- Οι δύο ημερομηνίες διακανονισμού είναι η 01/08/2018 και η 31/12/2018.

427. Στις 17 Ιουλίου πραγματοποιείται συμπίεση του βραχυπρόθεσμου σκέλους, ενώ το μακροπρόθεσμο σκέλος συνεχίζει να υφίσταται. Ωστόσο, η πράξη ανταλλαγής συναλλάγματος πρέπει να λήξει με τύπο ενέργειας «TERM» και είδος συμβάντος «COMP» και η προθεσμιακή σύμβαση τιμών συναλλάγματος που προκύπτει από αυτήν τη συμπίεση πρέπει να αναφερθεί με νέο κωδικό UTI, στο δε πεδίο «PTRR» να επισημανθεί η ένδειξη «TRUE». Ο «Αναγνωριστικός κωδικός PTRR» παρέχεται από τον πάροχο υπηρεσιών PTRR WWWWXYYZZZZZ και συμπληρώνεται για την προθεσμιακή σύμβαση τιμών συναλλάγματος και την αναφορά λήξης της πράξης ανταλλαγής συναλλάγματος .

428. Αυτός ο τρόπος υποβολής αναφοράς προβλέπεται μόνο στις περιπτώσεις όπου τα συμβάντα του κύκλου ζωής επηρεάζουν το ένα σκέλος της συμφωνίας συναλλαγματικών ανταλλαγών. Δεν πρέπει να εφαρμόζεται στην περίπτωση συνήθους διακανονισμού του βραχυπρόθεσμου σκέλους, όπως προβλέπεται στην αρχική σύμβαση.

429. Σύμφωνα με τους κανόνες επικύρωσης, ο τύπος ενέργειας «TERM» απαιτείται μόνο για ένα περιορισμένο υποσύνολο πεδίων.

Πίνακας 33 - Νέα υποβολή αναφοράς (για μια πράξη ανταλλαγής)			
Αριθ	Πεδίο	Παράδειγμα	Μήνυμα XML
1	Χρονοσφραγίδα αναφοράς	2018-06- 01T12:00:00Z	<pre> &lt;New&gt; &lt;CtrPtySpfcData&gt; &lt;CtrPty&gt; &lt;RptgCtrPty&gt; &lt;Id&gt; &lt;Lg1&gt; &lt;LEI&gt;12345678901234500000 &lt;/LEI&gt; &lt;/Lg1&gt; &lt;/Id&gt; ... &lt;DrctnOrSd&gt;&lt;Drctn&gt; &lt;DrctnOfTheFrstLeg&gt;TAKE &lt;/DrctnOfTheFrstLeg&gt; &lt;DrctnOfTheScndLeg&gt;MAKE &lt;/DrctnOfTheScndLeg&gt; &lt;/Drctn&gt;&lt;/DrctnOrSd&gt; &lt;/RptgCtrPty&gt; &lt;OthrCtrPty&gt; &lt;IdTp&gt; &lt;Lg1&gt; &lt;LEI&gt;ABCDEFGHIJKLMNQRST &lt;/LEI&gt; </pre>

**Πίνακας 33 - Νέα υποβολή αναφοράς (για μια πράξη ανταλλαγής)**

Αριθ	Πεδίο	Παράδειγμα	Μήνυμα XML
			<pre> &lt;/Lg1&gt; &lt;/IdTp&gt; ... &lt;/OthrCtrPty&gt; &lt;/CtrPty&gt; &lt;RptgTmStmp&gt;2018-06-01T 12:00:00Z&lt;/RptgTmStmp&gt; &lt;/CtrPtySpcfcData&gt; &lt;CmonTradData&gt; &lt;CtrctData&gt; &lt;CtrctTp&gt;SWAP&lt;/CtrctTp&gt; &lt;AsstCls&gt;CURR&lt;/AsstCls&gt; &lt;PdctClsfctn&gt;SFCXXP &lt;/PdctClsfctn&gt; &lt;/CtrctData&gt; &lt;TxData&gt; &lt;TxId&gt; &lt;UnqTxIdr&gt; 123456 &lt;/UnqTxIdr&gt; &lt;/TxId&gt; ... &lt;NtnlAmt&gt; &lt;FrstLeg&gt; &lt;Amt Ccy="EUR"&gt; 1000000&lt;/Amt&gt; &lt;/FrstLeg&gt; &lt;ScndLeg&gt; &lt;Amt Ccy="GBP"&gt; 865000&lt;/Amt&gt; &lt;/ScndLeg&gt; &lt;/NtnlAmt&gt; ... &lt;DlvryTp&gt;PHYS&lt;/DlvryTp&gt; &lt;ExctnTmStmp&gt;2018-06-01T 12:00:00Z&lt;/ExctnTmStmp&gt; &lt;FctvDy&gt;2018-06-01&lt;/FctvDy&gt; &lt;XprtnDt&gt;2018-12-31 &lt;/XprtnDt&gt; &lt;SttlmDt&gt;2018-12-31 &lt;/SttlmDt&gt; ... &lt;PstTradRskRdctnFlg&gt;FALSE &lt;/PstTradRskRdctnFlg&gt; ... &lt;DerivEvt&gt; &lt;Tp&gt;TRAD&lt;/Tp&gt; &lt;/DerivEvt&gt; ... &lt;Ccy&gt; &lt;XchgRate&gt;0.88&lt;/XchgRate&gt; &lt;FwdXchgRate&gt;0.865 </pre>

Πίνακας 33 - Νέα υποβολή αναφοράς (για μια πράξη ανταλλαγής)			
Αριθ	Πεδίο	Παράδειγμα	Μήνυμα XML
			<pre> &lt;/FwdXchgRate&gt; &lt;XchgRateBsis&gt;   &lt;CcyPair&gt;     &lt;BaseCcy&gt;EUR&lt;/BaseCcy&gt;     &lt;QtdCcy&gt;GBP&lt;/QtdCcy&gt;   &lt;/CcyPair&gt; &lt;/XchgRateBsis&gt; &lt;/Ccy&gt; &lt;/TxData&gt; &lt;/CmonTradData&gt; &lt;Lv1&gt;TCTN&lt;/Lv1&gt; &lt;/New&gt; </pre>
4	Αντισυμβαλλόμενος 1 (Αναφέρων αντισυμβαλλόμενος)	12345678901234500000	
9	Αντισυμβαλλόμενος 2	ABCDEFGHIJKLMNOPS T	
18	Κατεύθυνση του σκέλους 1	TAKE-	
19	Κατεύθυνση του σκέλους 2	MAKE	
1	Κωδικός UTI	123456	
5	Αναγνωριστικός κωδικός PTRR		
9	Product classification	SFCXXP	
10	Είδος σύμβασης	SWAP	
11	Asset class	CURR	
19	Νόμισμα διακανονισμού 1		

**Πίνακας 33 - Νέα υποβολή αναφοράς (για μια πράξη ανταλλαγής)**

Αριθ	Πεδίο	Παράδειγμα	Μήνυμα XML
20	Νόμισμα διακανονισμού 2		
38	PTRR	FALSE	
42	Χρονοσφραγίδα εκτέλεσης	2018-06- 01T12:00:00Z	
43	Ημερομηνία έναρξης ισχύος	1/6/2018	
44	Ημερομηνία λήξης	31/12/2018	
45	Ημερομηνία πρόωρης λήξης		
46	Τελική συμβατική ημερομηνία διακανονισμού	31/12/2018	
47	Τύπος παράδοσης	PHYS	
48	Τιμή		
49	Νόμισμα τιμής		
55	Ονομαστικό ποσό του σκέλους 1	1000000	
64	Ονομαστικό ποσό του σκέλους 2	865000	
56	Ονομαστικό νόμισμα 1	EUR	
65	Ονομαστικό νόμισμα 2	GBP	

Πίνακας 33 - Νέα υποβολή αναφοράς (για μια πράξη ανταλλαγής)			
Αριθ	Πεδίο	Παράδειγμα	Μήνυμα XML
113	Ισοτιμία 1	0,88	
114	Προθεσμιακή ισοτιμία	0,865	
115	Βάση ισοτιμίας	EUR/GBP	
151	Τύπος ενέργειας	NEWT	
152	Είδος συμβάντος	TRAD	
154	Επίπεδο	TCTN	

Πίνακας 34 – Λήξη (λόγω συμπίεσης) του σκέλους 1			
Αριθ.	Πεδίο	Παράδειγμα	Παράδειγμα XML
1	Χρονοσφραγίδα αναφοράς	2018-07- 17T12:00:00Z	<pre> &lt;Termtn&gt;   &lt;CtrPtySpcfcData&gt;     &lt;CtrPty&gt;       &lt;RptgCtrPty&gt;         &lt;Id&gt;           &lt;Lgl&gt;             &lt;LEI&gt;12345678901234500000           &lt;/LEI&gt;             &lt;/Lgl&gt;           &lt;/Id&gt;             ...           &lt;/RptgCtrPty&gt;         &lt;OthrCtrPty&gt;           &lt;IdTp&gt;             &lt;Lgl&gt;               &lt;LEI&gt;ABCDEFGHIJKLMNQRST             &lt;/LEI&gt;               &lt;/Lgl&gt;             &lt;/IdTp&gt;               ...             &lt;/OthrCtrPty&gt;           &lt;/CtrPty&gt;             &lt;RptgTmStmp&gt;2018-07-               17T12:00:00Z             &lt;/RptgTmStmp&gt;           &lt;/CtrPtySpcfcData&gt;           </pre>
4	Αντισυμβαλλόμενος 1 (Αναφέρων αντισυμβαλλόμενος)	12345678901234500000	
9	Αντισυμβαλλόμενος 2	ABCDEFGHIJKLMN OPQRST	
18	Κατεύθυνση του σκέλους 1	-	
19	Κατεύθυνση του σκέλους 2	-	
1	Κωδικός UTI	123456	
5	Αναγνωριστικός κωδικός PTRR	WWWXWXXXXXYYYYZZZZ1234567	
9	Ταξινόμηση προϊόντων	-	
10	Είδος σύμβασης	-	

Πίνακας 34 – Λήξη (λόγω συμπίεσης) του σκέλους 1			
Αριθ.	Πεδίο	Παράδειγμα	Παράδειγμα XML
11	Κατηγορία περιουσιακών στοιχείων	-	<pre> &lt;CmonTradData&gt;   &lt;TxData&gt;     &lt;TxId&gt;       &lt;UnqTxIdr&gt;         123456       &lt;/UnqTxIdr&gt;     &lt;/TxId&gt;     &lt;EarlyTermntnDt&gt;2018- 07-17    &lt;/EarlyTermnt- nDt&gt;     &lt;DerivEvt&gt;       &lt;Tp&gt;COMP&lt;/Tp&gt;       &lt;Id&gt;         &lt;PstTradRskRdct- nIdr&gt; &lt;Strr&gt;WWWXXXXXX   YYYYYZZZZ&lt;/Strr&gt;       &lt;Id&gt;1234567&lt;/Id&gt;     &lt;/PstTradRskRdct- nIdr&gt;       &lt;/Id&gt;     &lt;/DerivEvt&gt;     ...   &lt;/TxData&gt; &lt;/CmonTradData&gt; &lt;Lv1&gt;TCTN&lt;/Lv1&gt; &lt;/Termntn&gt; </pre>
19	Νόμισμα διακανονισμού 1		
20	Νόμισμα διακανονισμού 2		
38	PTRR		
42	Χρονοσφραγίδα εκτέλεσης	-	
43	Ημερομηνία έναρξης ισχύος	-	
44	Ημερομηνία λήξης	-	
45	Ημερομηνία πρόωρης λήξης	17/7/2018	
46	Τελική συμβατική ημερομηνία διακανονισμού		
47	Τύπος παράδοσης		
48	Τιμή		
49	Νόμισμα τιμής		
55	Ονομαστικό ποσό του σκέλους 1		
64	Ονομαστικό ποσό του σκέλους 2	-	
56	Ονομαστικό νόμισμα 1		
65	Ονομαστικό νόμισμα 2		
113	Ισοτιμία 1		

**Πίνακας 34 – Λήξη (λόγω συμπίεσης) του σκέλους 1**

Αριθ.	Πεδίο	Παράδειγμα	Παράδειγμα XML
114	Προθεσμιακή ιστοτιμία		
115	Βάση ιστοτιμίας		
151	Τύπος ενέργειας	ΟΡΟΣ	
152	Είδος συμβάντος	COMP	
154	Επίπεδο	TCTN	

**Πίνακας 35 – Νέα Υποβολή αναφοράς προθεσμιακής πράξης συναλλάγματος (για το μακροπρόθεσμο σκέλος της προηγούμενης συμφωνίας ανταλλαγής)**

Αριθ.	Πεδίο	Παράδειγμα	μορφή XML
1	Χρονοσφραγίδα αναφοράς	2018-07- 17T12:00:00Z	<pre> &lt;New&gt; &lt;CtrPtySpcfcData&gt;   &lt;CtrPrt&gt;     &lt;RptgCtrPty&gt;       &lt;Id&gt;         &lt;Lg1&gt;           &lt;LEI&gt;             12345678901234500000           &lt;/LEI&gt;         &lt;/Lg1&gt;       &lt;/Id&gt;       &lt;DrctnOrSd&gt;&lt;Drctn&gt;         &lt;DrctnOfTheFrstLeg&gt;           TAKE         &lt;/DrctnOfTheFrstLeg&gt;         &lt;DrctnOfTheScndLeg&gt;           MAKE         &lt;/DrctnOfTheScndLeg&gt;       &lt;/Drctn&gt;&lt;/DrctnOrSd&gt;     &lt;/RptgCtrPty&gt;     &lt;OthrCtrPty&gt;       &lt;Id&gt;         &lt;Lg1&gt;           &lt;LEI&gt;             ABCDEFGHIJKLMNOPQRST           &lt;/LEI&gt;         &lt;/Lg1&gt;       &lt;/Id&gt;     &lt;/OthrCtrPty&gt;   &lt;/CtrPty&gt; </pre>
4	Αντισυμβαλλόμενος 1 (Αναφέρων αντισυμβαλλόμενος)	12345678901234500000	
9	Αντισυμβαλλόμενος 2	ABCDEFGHIJKLMNQRST	
18	Κατεύθυνση του σκέλους 1	TAKE	
19	Κατεύθυνση του σκέλους 2	MAKE	
1	Κωδικός UTI	789ABC	
5	Αναγνωριστικός κωδικός PTRR	WWWWXXXXYYZZZZ1234567	

**Πίνακας 35 – Νέα Υποβολή αναφοράς προθεσμιακής πράξης συναλλάγματος (για το μακροπρόθεσμο σκέλος της προηγούμενης συμφωνίας ανταλλαγής)**

Αριθ.	Πεδίο	Παράδειγμα	μορφή XML
9	Ταξινόμηση προϊόντων	JFTXFP	<pre> &lt;RptgTmStmp&gt;2018-07-17T 12:00:00Z&lt;/RptgTmStmp&gt; &lt;/CtrPtySpcfcData&gt; &lt;CmonTradData&gt; &lt;CtrctData&gt; &lt;CtrctTp&gt;FORW&lt;/CtrctTp&gt; &lt;AsstClss&gt;CURR&lt;/AsstClss&gt; &lt;PdctClssfctn&gt; JFTXFP &lt;/PdctClssfctn&gt; &lt;/CtrctData&gt; &lt;TxData&gt; &lt;TxId&gt; &lt;UnqTxIdr&gt;789ABC &lt;/UnqTxIdr&gt; &lt;/TxId&gt; ... &lt;NtnlAmt&gt; &lt;FrstLeg&gt; &lt;Amt Ccy="EUR"&gt; 1000000&lt;/Amt&gt; &lt;/FrstLeg&gt; &lt;ScndLeg&gt; &lt;Amt Ccy="GBP"&gt; 865000&lt;/Amt&gt; &lt;/ScndLeg&gt; &lt;/NtnlAmt&gt; ... &lt;DlvryTp&gt;PHYS&lt;/DlvryTp&gt; &lt;ExctnTmStmp&gt;2018-06-01 T12:00:00Z&lt;/ExctnTmStmp&gt; &lt;FctvDy&gt;2018-07-17 &lt;/FctvDy&gt; &lt;XprtnDt&gt;2018-12-31 &lt;/XprtnDt&gt; &lt;SttlmDt&gt;2018-12-31 &lt;/SttlmDt&gt; ... &lt;PstTradRskRdctnFlg&gt; true &lt;/PstTradRskRdctnFlg&gt; ... &lt;DerivEvt&gt; &lt;Tp&gt;COMP&lt;/Tp&gt; &lt;Id&gt; &lt;PstTradRskRdctnIdr&gt; &lt;Strr&gt;WWWWWXXXXX YYYYZZZZ&lt;/Strr&gt; &lt;Id&gt;1234567&lt;/Id&gt; &lt;/PstTradRskRdctnIdr&gt; &lt;/Id&gt; </pre>
10	Είδος σύμβασης	FORW	
11	Κατηγορία περιουσιακών στοιχείων	CURR	
19	Νόμισμα διακανονισμού 1		
20	Νόμισμα διακανονισμού 2		
38	PTRR	TRUE	
42	Χρονοσφραγιδα εκτέλεσης	2018-06- 01T12:00:00Z	
43	Ημερομηνία έναρξης ισχύος	17/7/2018	
44	Ημερομηνία λήξης	31/12/2018	
45	Ημερομηνία πρόωρης λήξης		



**Πίνακας 35 – Νέα Υποβολή αναφοράς προθεσμιακής πράξης συναλλάγματος (για το μακροπρόθεσμο σκέλος της προηγούμενης συμφωνίας ανταλλαγής)**

Αριθ.	Πεδίο	Παράδειγμα	μορφή XML
46	Τελική συμβατική ημερομηνία διακανονισμού	31/12/2018	<pre> &lt;/DerivEvt&gt; ... &lt;Ccy&gt;   &lt;FwdXchgRate&gt;0.865 &lt;/FwdXchgRate&gt;   &lt;XchgRateBsis&gt;     &lt;CcyPair&gt;       &lt;BaseCcy&gt;EUR     &lt;/BaseCcy&gt;     &lt;QtdCcy&gt;GBP     &lt;/QtdCcy&gt;     &lt;/CcyPair&gt;   &lt;/XchgRateBsis&gt; &lt;/Ccy&gt; &lt;/TxData&gt; &lt;/CmonTradData&gt; &lt;Lv1&gt;TCTN&lt;/Lv1&gt; &lt;/New&gt; </pre>
47	Τύπος παράδοσης	PHYS	
48	Τιμή		
49	Νόμισμα τιμής		
55	Ονομαστικό ποσό του σκέλους 1	1000000	
64	Ονομαστικό ποσό του σκέλους 2	865000	
56	Ονομαστικό νόμισμα 1	EUR	
65	Ονομαστικό νόμισμα 2	GBP	
113	Ισοτιμία 1		
114	Προθεσμιακή ισοτιμία	0,865	
115	Βάση ισοτιμίας	EUR/GBP	
151	Τύπος ενέργειας	NEWT	

**Πίνακας 35 – Νέα Υποβολή αναφοράς προθεσμιακής πράξης συναλλάγματος (για το μακροπρόθεσμο σκέλος της προηγούμενης συμφωνίας ανταλλαγής)**

Αριθ.	Πεδίο	Παράδειγμα	μορφή XML
152	Είδος συμβάντος	COMP	
154	Επίπεδο	TCTN	

#### 4.4.3 Συμβόλαιο δικαιωμάτων προαίρεσης σε ξένο νόμισμα

430. Εξέταση ενός συμβολαίου δικαιωμάτων προαίρεσης επί συναλλάγματος με την ακόλουθη δομή:

- Οι τράπεζες A και B συνάπτουν σύμβαση δικαιώματος αγοράς EUR/GBP με παράδοση στην Ευρώπη την 1η Ιουνίου 2018
- ονομαστική αξία της σύμβασης: 1 000 000 EUR
- ημερομηνία λήξης της σύμβασης: 31 Δεκεμβρίου 2018
- το δικαίωμα προαίρεσης διακανονίζεται με φυσική παράδοση
- η τράπεζα A είναι ο αγοραστής του δικαιώματος προαίρεσης
- η ισοτιμία για την άσκηση του δικαιώματος προαίρεσης είναι 0,87
- το τίμημα του δικαιώματος προαίρεσης είναι 200 000 EUR και καταβάλλεται την 5η Ιουνίου 2018.

431. Το συμβόλαιο δικαιωμάτων προαίρεσης έχει ένα μόνο σκέλος και η κατεύθυνση θα πρέπει να καθοριστεί σύμφωνα με το μοντέλο πωλητή/αγοραστή. Θα πρέπει να προσδιοριστεί με βάση το ποιος αντισυμβαλλόμενος αγοράζει ή πωλεί το δικαίωμα προαίρεσης.

**Πίνακας 36 – Υποβολή Αναφοράς του νέου συμβολαίου δικαιωμάτων προαίρεσης σε ξένο νόμισμα**

Στοιχείο	Πεδίο	Παράδειγμα	Παράδειγμα XML
1	Χρονοσφραγίδα αναφοράς	2018-06- 01T12:00:00Z	<pre> &lt;New&gt; &lt;CtrPtySpcfcData&gt; &lt;CtrPty&gt; &lt;RptgCtrPty&gt; &lt;Id&gt; &lt;Lgl&gt; &lt;LEI&gt;12345678901234500000 &lt;/LEI&gt; &lt;/Lgl&gt; &lt;/Id&gt; ... &lt;DrctnOrSd&gt; &lt;CtrPtySd&gt;BYER&lt;/DrctnOrSd&gt; </pre>
4	Αντισυμβαλλόμενος 1 (Αναφέρων αντισυμβαλλόμενος)	12345678901234500000	
9	Αντισυμβαλλόμενος 2	ABCDEFGHIJKLMN OPQ RST	

**Πίνακας 36 – Υποβολή Αναφοράς του νέου συμβολαίου δικαιωμάτων προαίρεσης σε ξένο νόμισμα**

Στοιχείο	Πεδίο	Παράδειγμα	Παράδειγμα XML
17	Κατεύθυνση	BYER	</DrctnOrSd> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty>
1	Κωδικός UTI	123OPT	<IdTp> <Lgl> <LEI>ABCDEFGHIJKLMNQRST </LEI> </Lgl>
9	Ταξινόμηση προϊόντων	HFTAVP	</IdTp>  ...
10	Είδος σύμβασης	OPTN	</OthrCtrPty> </CtrPty> <RptgTmStmp>2018-06-01T12:00:00Z </RptgTmStmp>
11	Κατηγορία περιουσιακών στοιχείων	CURR	</CtrPtySpcfcData> <CmonTradData>
19	Νόμισμα διακανονισμού 1		<CtrctData> <CtrctTp>OPTN</CtrctTp> <AsstCls>CURR</AsstCls> <PdctClsfctn>HFTAVP </PdctClsfctn>
20	Νόμισμα διακανονισμού 2		</CtrctData> <TxData>
42	Χρονοσφραγίδα εκτέλεσης	2018-06-01T12:00:00Z	<TxId> <UnqTxIdr>123OPT</UnqTxIdr> </TxId>
43	Ημερομηνία έναρξης ισχύος	1/6/2018	...
44	Ημερομηνία λήξης	31/12/2018	<NtnlAmt> <FrstLeg> <Amt Ccy="EUR"> 1000000</Amt> </FrstLeg>
46	Τελική συμβατική ημερομηνία διακανονισμού	2/1/2019	<ScndLeg> <Amt Ccy="GBP"> 870000</Amt> </ScndLeg>
47	Τύπος παράδοσης	PHYS	</NtnlAmt>  ...
48	Τιμή		<DlvryTp>PHYS</DlvryTp> <ExctnTmStmp>2018-06-1T12:00:00Z</ExctnTmStmp>
49	Νόμισμα τιμής		<FctvDy>2018-06-01</FctvDy> <XprtnDt>2018-12-31</XprtnDt> <SttlmDt>2019-01-02</SttlmDt>
55	Ονομαστικό ποσό του σκέλους 1	1000000	...
56	Ονομαστικό νόμισμα 1	EUR	<DerivEvt> <Tp>TRAD</Tp> </DerivEvt>
64	Ονομαστικό ποσό του σκέλους 2	870000	... <Ccy> <XchgRateBsis>

**Πίνακας 36 – Υποβολή Αναφοράς του νέου συμβολαίου δικαιωμάτων προαίρεσης σε ξένο νόμισμα**

Στοιχείο	Πεδίο	Παράδειγμα	Παράδειγμα XML
65	Ονομαστικό νόμισμα 2	GBP	<pre> &lt;CcyPair&gt;   &lt;BaseCcy&gt;EUR&lt;/BaseCcy&gt;   &lt;QtdCcy&gt;GBP&lt;/QtdCcy&gt; &lt;/CcyPair&gt; &lt;/XchgRateBasis&gt; &lt;/Ccy&gt; &lt;Optn&gt;   &lt;Tp&gt;CALL&lt;/Tp&gt;   &lt;ExrcStyle&gt;EURO&lt;/ExrcStyle&gt;   &lt;StrkPric&gt;     &lt;Pctg&gt;0.87&lt;/Pctg&gt;   &lt;/StrkPric&gt;   &lt;PrmAmt&gt;     &lt;Amt Ccy="EUR"&gt;200000&lt;/Amt&gt;   &lt;/PrmAmt&gt;   &lt;PrmPmtDt&gt;2018-06-05 &lt;/PrmPmtDt&gt; &lt;/Optn&gt; &lt;/TxData&gt; &lt;/CmonTradData&gt; &lt;Lv1&gt;TCTN&lt;/Lv1&gt; &lt;/New&gt; </pre>
132	Είδος δικαιώματος προαίρεσης	CALL	
133	Τύπος δικαιώματος προαίρεσης	EURO	
134	Τιμή άσκησης	0,87	
138	Νόμισμα/ζεύγος νομισμάτων τιμής άσκησης	EUR/GBP	
139	Ποσό τιμήματος δικαιώματος προαίρεσης	200000	
140	Νόμισμα τιμήματος δικαιώματος προαίρεσης	EUR	
141	Ημερομηνία καταβολής του τιμήματος του δικαιώματος προαίρεσης	5/6/2018	
151	Τύπος ενέργειας	NEWT	
152	Είδος συμβάντος	TRAD	
154	Επίπεδο	TCTN	

#### 4.4.4 Πρόσθετες παράμετροι που λαμβάνονται υπόψη σχετικά με την αναφορά νομισμάτων

432. Η αναφορά της κατεύθυνσης του παραγώγου και των νομισμάτων που αφορά θα πρέπει να γίνεται από τα μέρη λαμβανομένης υπόψη της ίδιας εγγραφής εκάστου εξ αυτών ανεξαρτήτως της εγγραφής του άλλου μέρους. Ακολούθως η κατεύθυνση και η σειρά των νομισμάτων ενδέχεται να μεταβληθούν κατά την αναφορά. Τα ΑΚΣ θα πρέπει να διαχειριστούν τη διαφορά αυτή στο πλαίσιο της

οικείας διαδικασίας συμφωνίας ώστε η κατεύθυνση του παραγώγου να εξετασθεί βάσει των νομισμάτων που καταχωρίζονται στην αναφορά.

#### **4.5 Υποβολή Αναφοράς μη παραδοτέων προθεσμιακών συμβάσεων (NDF)**

433. Οι μη παραδοτέες προθεσμιακές συμβάσεις (NDF) είναι προθεσμιακές συμβάσεις συναλλάγματος που διακανονίζονται σε χρηματικά διαθέσιμα. Μια τέτοια προθεσμιακή σύμβαση που διακανονίζεται σε χρηματικά διαθέσιμα καθορίζει μια ισοτιμία έναντι του νομίσματος παράδοσης της σύμβασης (μετατρέψιμο νόμισμα), συνήθως του δολαρίου ΗΠΑ, το ονομαστικό ποσό του μη μετατρέψιμου νομίσματος και την ημερομηνία διακανονισμού. Μια προθεσμιακή σύμβαση συναλλάγματος που διακανονίζεται σε χρηματικά διαθέσιμα μοιάζει με μια συνήθη προθεσμιακή σύμβαση συναλλάγματος που διακανονίζεται με φυσική παράδοση, με τη διαφορά ότι στην πρώτη δεν υφίσταται φυσική παράδοση των οριζόμενων νομισμάτων κατά τη λήξη. Αντίθετα, κατά την ημερομηνία λήξης η συναλλαγματική ισοτιμία άμεσης παράδοσης στην αγορά συγκρίνεται με την προθεσμιακή ισοτιμία προκειμένου να αποτιμηθεί η NDF. Ο διακανονισμός της σύμβασης σε χρηματικά διαθέσιμα πραγματοποιείται σε καθαρή βάση, στο μετατρέψιμο νόμισμα βάσει του ονομαστικού ποσού.

##### **4.5.1 Μη παραδοτέα προθεσμιακή σύμβαση (NDF)**

434. Εξέταση μη παραδοτέας προθεσμιακής σύμβασης επί νομίσματος (NDF) με την ακόλουθη δομή:

- Οι τράπεζες A και B συνάπτουν σύμβαση BRL/USD NDF την 1η Ιουνίου 2018
- ονομαστική αξία της σύμβασης: 1 000 000 BRL·
- ημερομηνία λήξης της σύμβασης: 31 Δεκεμβρίου 2018·
- ημερομηνία διακανονισμού της σύμβασης: 2 Ιανουαρίου 2019·
- η προθεσμιακή σύμβαση διακανονίζεται σε χρηματικά διαθέσιμα λόγω της μη παραδοτέας φύσης της·
- η τράπεζα A παραδίδει ή λαμβάνει τη διαφορά (σύμφωνα με την οικεία ένδειξη) σε USD μεταξύ της ισοτιμίας άμεσης παράδοσης και της προθεσμιακής ισοτιμίας κατά την ημερομηνία διακανονισμού·
- η ένδειξη USD συμπληρώνεται στο πεδίο «Νόμισμα διακανονισμού 1»·
- η προθεσμιακή ισοτιμία είναι 0,29 BRL/USD.

435. Στην περίπτωση προθεσμιακών συμβάσεων που αφορούν συνάλλαγμα, ο αντισυμβαλλόμενος 1 θα πρέπει να αναγνωρίζεται είτε ως πληρωτής είτε ως αποδέκτης για το σκέλος 1 (BRL στο παρόν παράδειγμα). Δεδομένου ότι στο παρόν παράδειγμα ο αναφέρων αντισυμβαλλόμενος θα λάβει τη διαφορά σε περίπτωση αύξησης της αξίας του BRL (μείωση της ισοτιμίας), αναγνωρίζεται ως αποδέκτης του σκέλους 1.

436. Η τιμή δεν συμπληρώνεται, καθώς το στοιχείο της τιμής θεωρείται ότι συμπεριλαμβάνεται στο πεδίο που αφορά το προθεσμιακό επιτόκιο.
437. Δεδομένου ότι υφίσταται ένα μόνο νόμισμα διακανονισμού, το εν λόγω νόμισμα θα πρέπει πάντοτε να συμπληρώνεται ως νόμισμα διακανονισμού 1.

Πίνακας 37 – Υποβολή Αναφοράς μη παραδοτέας προθεσμιακής σύμβασης (NDF)			
Αριθ.	Πεδίο	Παράδειγμα	μορφή XML
1	Χρονοσφραγίδα αναφοράς	2018-06- 01T12:00:00Z	<pre> &lt;New&gt; &lt;CtrPtySpfcData&gt;   &lt;CtrPty&gt;     &lt;RptgCtrPty&gt;       &lt;Id&gt;         &lt;Lg1&gt;           &lt;LEI&gt;12345678901234500000         &lt;/LEI&gt;       &lt;/Lg1&gt;     &lt;/Id&gt;     ...     &lt;DrctnOrSd&gt;&lt;Drctn&gt;       &lt;DrctnOfTheFrstLeg&gt;TAKE     &lt;/DrctnOfTheFrstLeg&gt;     &lt;DrctnOfTheScndLeg&gt;MAKE   &lt;/DrctnOfTheScndLeg&gt; &lt;/Drctn&gt;&lt;/DrctnOrSd&gt; &lt;/RptgCtrPty&gt; &lt;OthrCtrPty&gt;   &lt;IdTp&gt;     &lt;Lg1&gt;       &lt;LEI&gt;ABCDEFGHIJKLMNQRST     &lt;/LEI&gt;     &lt;/Lg1&gt;   &lt;/IdTp&gt;   ... &lt;/OthrCtrPty&gt; &lt;/CtrPty&gt; &lt;RptgTmStmp&gt;2018-06- 01T12:00:00Z &lt;/RptgTmStmp&gt; &lt;/CtrPtySpfcData&gt; &lt;CmonTradData&gt; &lt;CtrctData&gt;   &lt;CtrctTp&gt;FORW&lt;/CtrctTp&gt;   &lt;AsstCls&gt;CURR&lt;/AsstCls&gt;   &lt;PdctClsfctn&gt;JFTXFC   &lt;/PdctClsfctn&gt;   &lt;SttlmCcy&gt;&lt;Ccy&gt;USD&lt;/Ccy&gt;   &lt;/SttlmCcy&gt; &lt;/CtrctData&gt; &lt;TxData&gt;   &lt;TxId&gt;     &lt;UnqTxIdr&gt;123NDF&lt;/UnqTxIdr&gt;   &lt;/TxId&gt;   ...   &lt;NtnlAmt&gt;     &lt;FrstLeg&gt;       &lt;Amt Ccy="BRL" &gt;1000000&lt;/Amt&gt;     &lt;/FrstLeg&gt; </pre>
4	Αντισυμβαλλόμενος 1 (Αναφέρων αντισυμβαλλόμενος)	12345678901234500000	
9	Αντισυμβαλλόμενος 2	ABCDEFGHIJKLMNQRST	
18	Κατεύθυνση του σκέλους 1	TAKE	
19	Κατεύθυνση του σκέλους 2	MAKE	
1	Κωδικός UTI	123NDF	
9	Ταξινόμηση προϊόντων	JFTXFC	
10	Είδος σύμβασης	FORW	
11	Κατηγορία περιουσιακών στοιχείων	CURR	
19	Νόμισμα διακανονισμού 1	USD	
20	Νόμισμα διακανονισμού 2	-	
42	Χρονοσφραγίδα εκτέλεσης	2018-06- 01T12:00:00Z	
43	Ημερομηνία έναρξης ισχύος	1/6/2018	
44	Ημερομηνία λήξης	31/12/2018	
46	Τελική συμβατική ημερομηνία διακανονισμού	2/1/2019	
47	Τύπος παράδοσης	CASH	
48	Τιμή		
49	Νόμισμα τιμής		
55	Ονομαστικό ποσό του σκέλους 1	1000000	

Πίνακας 37 – Υποβολή Αναφοράς μη παραδοτέας προθεσμιακής σύμβασης (NDF)			
Αριθ.	Πεδίο	Παράδειγμα	μορφή XML
56	Ονομαστικό νόμισμα 1	BRL	<ScndLeg> <Amt Ccy="USD">290000</Amt> </ScndLeg>
64	Ονομαστικό ποσό του σκέλους 2	290000	</NtnlAmt>
65	Ονομαστικό νόμισμα 2	USD	... <DlvryTp>CASH</DlvryTp> <ExctnTmStmp>2018-06-
114	Προθεσμιακή ισοτιμία	0,29	01T12:00:00Z</ExctnTmStmp> <FctvDy>2018-06-01</FctvDy> <XprtnDt>2018-12-
115	Βάση ισοτιμίας	BRL/USD	31</XprtnDt> <SttlmDt>2019-01-
151	Τύπος ενέργειας	NEWT	02</SttlmDt>
152	Είδος συμβάντος	TRAD	... <DerivEvt> <Tp>TRAD</Tp> </DerivEvt>
154	Επίπεδο	TCTN	... <Ccy> <FwdXchgRate>0.29 </FwdXchgRate> <XchgRateBsis> <CcyPair> <BaseCcy>BRL</BaseCcy> <QtdCcy>USD</QtdCcy> </CcyPair> </XchgRateBsis> </Ccy> </TxData> </CmonTradData> <Lv1>TCTN</Lv1> </New>

## 4.6 Υποβολή Αναφοράς συμβάσεων CFDs

438. Οι συμβάσεις CFDs κατά κανόνα δεν έχουν καμία καθορισμένη ημερομηνία λήξης, ενώ ούτε κατά τον χρόνο σύναψής τους καθορίζεται η ημερομηνία λήξης. Οι αντισυμβαλλόμενοι μπορούν ανά πάσα στιγμή να λήξουν τη σύμβαση, με άμεση ισχύ. Μπορούν επίσης να τη λήξουν εν μέρει, ήτοι να λήξουν μέρος μόνο του όγκου της σύμβασης σε συγκεκριμένη ημέρα και το υπόλοιπο μέρος ή τα υπόλοιπα μέρη οποιαδήποτε άλλη ημέρα.

439. Κάθε άνοιγμα μιας νέας σύμβασης θα πρέπει να αναφέρεται από τους αντισυμβαλλομένους στο ΑΚΣ ως σύναψη νέας σύμβασης. Αυτό σημαίνει ότι κάθε σύμβαση CFD αναφέρεται με τον δικό της ξεχωριστό Μοναδικό αναγνωριστικό κωδικό συναλλαγής και με τύπο ενέργειας «Νέα» ή ότι, εάν η συναλλαγή συμπεριληφθεί σε κάποια θέση την ίδια ημέρα, μπορεί να αναφερθεί με τύπο ενέργειας «Στοιχείο θέσης», ακόμη και εάν εκτελεστεί και στη συνέχεια συμψηφιστεί ή λήξει για άλλους λόγους εντός της ίδιας ημέρας.



440. Επιπλέον, οι συμβάσεις CFD πρέπει να αναφέρονται ακόμη και εάν συνάπτονται με αντισυμβαλλόμενο ο οποίος δεν υπέχει υποχρέωση αναφοράς, π.χ. ιδιώτη που δεν εκτελεί οικονομική δραστηριότητα και, επομένως, δεν θεωρείται επιχείρηση.
441. Οι επόμενες συμβάσεις CFD δεν είναι υποχρεωτικό να συμπεριληφθούν σε κάποια θέση, αν και αυτό συνιστάται μετ' επιτάσεως. Καθώς τα παράγωγα αυτά δεν έχουν ημερομηνία λήξης, αυτό θα σήμαινε ότι, εάν δεν συμπεριλάμβανε κάθε επιμέρους σύμβαση CFD σε κάποια θέση, ο εκάστοτε χρηματοοικονομικός αντισυμβαλλόμενος θα έπρεπε να λαμβάνει ημερήσιες επικαιροποιήσεις αποτίμησης έως ότου 1) η σύμβαση CFD λήξει ή 2) επ' άπειρον. Οι επικαιροποιήσεις των συμβάσεων CFD σε ισχύ είναι αναγκαίες, όμως όταν αυτές συμπεριλαμβάνονται σε κάποια θέση, η αποτίμηση μπορεί να παρέχεται σε επίπεδο θέσης σύμφωνα με όσα εκτίθενται στην ενότητα 3.7.
442. Όπως με κάθε άλλη σύμβαση, η αναφερόμενη αποτίμηση μιας σύμβασης CFD θα πρέπει να αποτυπώνει τη συνολική αξία της σύμβασης και όχι την ημερήσια μεταβολή της αποτίμησής της.
443. Η ESMA θεωρεί ότι οι συμβάσεις CFD που συμψηφίζονται είναι παράγωγα που πρέπει να αναφέρονται και ότι απαιτείται Μοναδικός αναγνωριστικός κωδικός συναλλαγής για κάθε παράγωγο. Σε περίπτωση που οι συμβάσεις CFD δεν συμψηφιστούν σε κάποια θέση, ο συμψηφισμός των συμβάσεων CFD πρέπει να λήξει.
444. Μόλις η σύμβαση CFD λήξει, ο αντισυμβαλλόμενος θα πρέπει να υποβάλλει αναφορά λήξης στην αρχική καταχώριση, συμπληρώνοντας το πεδίο «Ημερομηνία πρόωρης λήξης». Εάν η σύμβαση CFD λήξει εν μέρει, οι αντισυμβαλλόμενοι υποβάλλουν αναφορά με τύπο ενέργειας «Τροποποίηση» και είδος συμβάντος «Πρόωρη λήξη» στην αρχική καταχώριση, μειώνοντας μόνον το ονομαστικό της ποσό (ο εναπομείνας όγκος είναι ίσος με τον όγκο της σύμβασης που δεν έχει λήξει ακόμη). Εάν υπάρξει άλλη εν μέρει λήξη, υποβάλλεται νέα αναφορά τροποποίησης –έως ότου η σύμβαση λήξει εξ ολοκλήρου. Τότε οι αντισυμβαλλόμενοι υποβάλλουν αναφορά λήξης με τύπο ενέργειας «Λήξη» και είδος συμβάντος «Πρόωρη λήξη», συμπληρώνοντας το πεδίο «Ημερομηνία πρόωρης λήξης». Στις περιπτώσεις αυτές, οι τιμή ανοίγματος της σύμβασης αναφέρεται μόνο στη πρώτη αναφορά (με τύπο ενέργειας «Νέα») και δεν επικαιροποιείται στις επόμενες αναφορές για τροποποιήσεις. Επισημαίνεται ότι η δυνατότητα τροποποίησης της ονομαστικής αξίας συγκεκριμένης συναλλαγής, κατά τα μόλις προαναφερθέντα, θα πρέπει να χρησιμοποιείται μόνον σε περίπτωση που αμφότερα τα μέρη συμφωνούν στην εν μέρει λήξη αυτής της συναλλαγής. Ωστόσο, εάν συμφωνούν να συνάψουν πράξη συμψηφισμού με μικρότερη ονομαστική αξία, τότε απαιτείται αναφορά με τύπο ενέργειας «Νέα».

#### 4.6.1 Σύμβαση CFD

445. Ο παρακάτω πίνακας παρουσιάζει τη συμπλήρωση των πεδίων για μια νέα CFD (η οποία δεν συμπεριλαμβάνεται σε κάποια θέση) επί της μετοχής

XS1234567890. Ο κωδικός UPI που αποδίδεται στο συγκεκριμένο προϊόν CFD είναι AAA111222333. Η αρχική τιμή της μετοχής είναι 30 EUR και ο αναφέρων αντισυμβαλλόμενος Α αγοράζει μία CFD επί 1 000 μετοχών.

Πίνακας 38 – Υποβολή Αναφοράς νέας σύμβασης CFD			
Αριθ.	Πεδίο	Παράδειγμα	Μήνυμα XML
1	Χρονοσφραγίδα αναφοράς	2023-06- 06T12:00:00Z	<pre> &lt;New&gt; &lt;CtrPtySpcfcData&gt; &lt;CtrPty&gt; &lt;RptgCtrPty&gt; &lt;Id&gt; &lt;Lgl&gt; &lt;LEI&gt;12345678901234500000 &lt;/LEI&gt; &lt;/Lgl&gt; &lt;/Id&gt; ... &lt;DrctnOrSd&gt; &lt;CtrPtySd&gt;BYER&lt;/CtrPtySd&gt; &lt;/DrctnOrSd&gt; &lt;/RptgCtrPty&gt; &lt;OthrCtrPty&gt; &lt;IdTp&gt; &lt;Lgl&gt; &lt;LEI&gt;ABCDEFGHIJKLMNQRST &lt;/LEI&gt; &lt;/Lgl&gt; &lt;/IdTp&gt; ... &lt;/OthrCtrPty&gt; &lt;/CtrPty&gt; &lt;RptgTmStmp&gt;2023-06- 06T12:00: 00Z&lt;/RptgTmStmp&gt; &lt;/CtrPtySpcfcData&gt; &lt;CmonTradData&gt; &lt;CtrctData&gt; &lt;CtrctTp&gt;CFDS&lt;/CtrctTp&gt; &lt;AsstClss&gt;EQUI&lt;/AsstClss&gt; &lt;PdctClssfctn&gt;JESXCC &lt;/PdctClssfctn&gt; &lt;PdctId&gt;&lt;UnqPdctIdr&gt;&lt;Id&gt; AAA111222333 &lt;/Id&gt;&lt;/UnqPdctIdr&gt;&lt;/PdctId&gt; &lt;UndrlygInstrm&gt;&lt;ISIN&gt; XS1234567890 &lt;/ISIN&gt;&lt;/UndrlygInstrm&gt; &lt;StlmCcy&gt;&lt;Ccy&gt;EUR&lt;/Ccy&gt; &lt;/CtrctData&gt; &lt;TxData&gt; &lt;TxId&gt; &lt;UnqTxIdr&gt;123CFD&lt;/Un- qTxIdr&gt; &lt;/TxId&gt; ... </pre>
4	Αντισυμβαλλόμενος 1 (Αναφέρων αντισυμβαλλόμενος)	12345678901234500000	
9	Αντισυμβαλλόμενος 2	ABCDEFGHIJKLMNQRST	
17	Κατεύθυνση	BYER	
1	Κωδικός UTI	123CFD	
8	UPI	AAA111222333	
9	Ταξινόμηση προϊόντων	JESXCC	
10	Είδος σύμβασης	CFDS	
11	Κατηγορία περιουσιακών στοιχείων	EQUI	
13	Τύπος αναγνώρισης υποκείμενου στοιχείου	I	
14	Αναγνώριση υποκείμενου στοιχείου	XS1234567890	
19	Νόμισμα διακανονισμού 1	EUR	
20	Νόμισμα διακανονισμού 2	-	
42	Χρονοσφραγίδα εκτέλεσης	2023-06- 05T11:43:00Z	
43	Ημερομηνία έναρξης ισχύος	5/6/2023	
44	Ημερομηνία λήξης	-	

Πίνακας 38 – Υποβολή Αναφοράς νέας σύμβασης CFD			
Αριθ.	Πεδίο	Παράδειγμα	Μήνυμα XML
46	Τελική συμβατική ημερομηνία διακανονισμού	-	<TxPric> <Pric> <MntryVal> <Amt Ccy="EUR">30</Amt> </MntryVal> </Pric> </TxPric>
47	Τύπος παράδοσης	CASH	...
48	Τιμή	30	<NtnlAmt> <FrstLeg> <Amt Ccy="EUR"> 30000</Amt> </FrstLeg> </NtnlAmt>
49	Νόμισμα τιμής	EUR	<NtnlQty> <FrstLeg> <TtlQty>1000</TtlQty> </FrstLeg> </NtnlQty>
55	Ονομαστικό ποσό του σκέλους 1	30000	...
56	Ονομαστικό νόμισμα 1	EUR	<DlvryTp>CASH</DlvryTp> <ExctnTmStmp>2023-06-05 T11:43:00Z</ExctnTmStmp> <FctvDy>2023-06-05</FctvDy>
60	Συνολική ονομαστική ποσότητα του σκέλους 1	1000	...
151	Τύπος ενέργειας	NEWT	<DerivEvt> <Tp>TRAD</Tp> </DerivEvt>
152	Είδος συμβάντος	TRAD	...
154	Επίπεδο	TCTN	</TxData> </CmonTradData> <Lv1>TCTN</Lv1> </New>

## 4.7 Αναφορά παραγώγων επί μετοχών (Equity Derivatives)

446. Τα παράγωγα επί μετοχών είναι ένας τύπος παραγώγου του οποίου η αξία απορρέει, τουλάχιστον εν μέρει, από μία ή περισσότερες υποκείμενες μετοχικές κινητές αξίες. Τα συνηθέστερα παράγωγα επί μετοχών είναι τα δικαιώματα προαίρεσης (options) και τα συμβόλαια μελλοντικής εκπλήρωσης (futures). Ο τύπος της σύμβασης θα πρέπει να ορίζεται στο πεδίο 2.10 και η κατηγορία περιουσιακών στοιχείων (EQUI) θα πρέπει να ορίζεται στο πεδίο 2.11, όπως προβλέπεται στα ΡΤΠ και τα ΕΤΠ για την υποβολή αναφορών.

447. Ως συμφωνία ανταλλαγής συνολικής απόδοσης (total return swap) νοείται η σύμβαση μεταξύ δύο μερών που ανταλλάσσουν μεταξύ τους τις αποδόσεις (υποκείμενου) χρηματοοικονομικού περιουσιακού στοιχείου. Στα παράγωγα αυτού του είδους, το ένα μέρος πραγματοποιεί πληρωμές βάσει καθορισμένου επιτοκίου ενώ το άλλο μέρος πραγματοποιεί πληρωμές βάσει της συνολικής απόδοσης του υποκείμενου περιουσιακού στοιχείου. Τα υποκείμενα περιουσιακά στοιχεία είναι συνήθως ομόλογα, μετοχές, δείκτες μετοχών, τόκοι ή κάποιο δάνειο.

448. Για παράδειγμα, μια συμφωνία ανταλλαγής συνολικής απόδοσης επί δείκτη μετοχών θα πρέπει να αναφερθεί με την ένδειξη «EQU1» στο πεδίο 2.11 «Κατηγορία περιουσιακών στοιχείων», ενώ μια συμφωνία ανταλλαγής συνολικής απόδοσης επί ομολόγου ή δανείου θα πρέπει να αναφερθεί με την ένδειξη «CRDT» στο πεδίο 2.11 «Κατηγορία περιουσιακών στοιχείων».
449. Το είδος συμβάντος «Εταιρικό συμβάν» θα πρέπει να χρησιμοποιείται σε περίπτωση συμβάντων του κύκλου ζωής τα οποία ενεργοποιούνται με εταιρικές ενέργειες επί των υποκειμένων μετοχών. Για περισσότερες λεπτομέρειες, βλ. ενότητα 3.6.
450. Η κατεύθυνση της συναλλαγής των περισσότερων ανταλλαγών μετοχών θα πρέπει να αναφέρεται σύμφωνα με την προσέγγιση κατά την οποία οι αντισυμβαλλόμενοι αναφέρουν εάν ο αναφέρων αντισυμβαλλόμενος είναι πληρωτής/αποδέκτης για συγκεκριμένο σκέλος κατά τον χρόνο σύναψης της σύμβασης παραγώγων, χρησιμοποιώντας τη σχετική ένδειξη στα ειδικά πεδία («Κατεύθυνση του σκέλους 1» ή «Κατεύθυνση του σκέλους 2»). Για περαιτέρω λεπτομέρειες, βλ. ενότητα 3.12 των παρουσών κατευθυντηρίων γραμμών.
451. Επιπλέον, σύμφωνα με το άρθρο 4 των ΕΤΠ για την υποβολή αναφορών, στην περίπτωση συμβάσεων ανταλλαγής που αφορούν μερίσματα, ως αγοραστής προσδιορίζεται ο αντισυμβαλλόμενος που εισπράττει το αντίστοιχο ποσό του μερίσματος και ως πωλητής ο αντισυμβαλλόμενος που καταβάλλει το εν λόγω αντίστοιχο ποσό του μερίσματος. Περαιτέρω, στην περίπτωση συμβάσεων ανταλλαγής που αφορούν τίτλους πέραν των συμφωνιών ανταλλαγής που αφορούν μερίσματα, ο αντισυμβαλλόμενος 1 προσδιορίζεται είτε ως πληρωτής είτε ως αποδέκτης για το σκέλος 1, και το αντίθετο για το σκέλος 2. Ο αντισυμβαλλόμενος 2 συμπληρώνει τα δύο αυτά πεδία με τις αντίθετες τιμές από τον αντισυμβαλλόμενο 1.
452. Περισσότερες λεπτομέρειες σχετικά με την αναφορά της ονομαστικής αξίας και των τιμών παρέχονται στην ενότητα 3.17 των παρουσών κατευθυντηρίων γραμμών.
453. Η τιμή άσκησης των δικαιωμάτων προαίρεσης επί μετοχών, όταν η τιμή άσκησης εκφράζεται ως χρηματικό ποσό, θα πρέπει να αναφέρεται με οποιαδήποτε τιμή έως 18 αριθμητικών χαρακτήρων, συμπεριλαμβανομένων έως και 13 δεκαδικών ψηφίων, π.χ.: η τιμή άσκησης USD 6,39 εκφράζεται ως 6,39. Εάν η τιμή έχει περισσότερα από 13 ψηφία μετά την υποδιαστολή, οι αντισυμβαλλόμενοι που υποβάλλουν αναφορά στρογγυλοποιούν κατά μισή μονάδα προς τα πάνω (πεδίο 2.134 των ΡΤΠ/ΕΤΠ για την υποβολή αναφορών).
454. Η τιμή άσκησης των δικαιωμάτων προαίρεσης θα πρέπει να αναφέρεται στο νόμισμα στο οποίο εκφράζεται η τιμή άσκησης (πεδία 2.137 και 2.138 των ΡΤΠ/ΕΤΠ για την υποβολή αναφορών).

#### 4.7.1 Σύμβαση ανταλλαγής μερισμάτων (Dividend Swap)

455. Ένα πιστωτικό ίδρυμα συνάπτει και αναφέρει παράγωγο ανταλλαγής μετοχών επί μεμονωμένης μετοχής σύμφωνα με το οποίο το μέσο ενεργοποίησης της απόδοσης ή της πληρωμής είναι το μέρισμα. Η οντότητα αναφέρει επίσης μια επικαιροποίηση της εξασφάλισης και της αποτίμησης, σύμφωνα με το εσωτερικό της μοντέλο. Ο άλλος αντισυμβαλλόμενος είναι μια επιχείρηση επενδύσεων του ομίλου της. Το ονομαστικό ποσό είναι 1 εκατομμύριο EUR, η συναλλαγή είναι πλήρως εξασφαλισμένη.

Πίνακας 39 – Υποβολή Αναφοράς παραγώγου επί μετοχών			
Αριθ.	Πεδίο	Παράδειγμα	μορφή XML
Πίνακας 1			<ValtnUpd>
1	Χρονοσφραγίδα αναφοράς	2021-02-24T17:00:00Z	<CtrPtySpcfcData>
2	Αναγνωριστικός κωδικός οντότητας που υποβάλλει την αναφορά	12345678901234500000	<CtrPty>
3	Οντότητα υπεύθυνη για την αναφορά	12345678901234500000	<RptgCtrPty>
4	Αντισυμβαλλόμενος 1 (αναφέρων αντισυμβαλλόμενος)	12345678901234500000	<Id><Lgl><LEI>
5	Φύση του αντισυμβαλλομένου 1	F	12345678901234500000
6	Εταιρικός τομέας του αντισυμβαλλομένου 1	CDTI	</LEI></Lgl></Id>
7	Κατώφλι εκκαθάρισης του αντισυμβαλλομένου 1	TRUE	<Ntr>
8	Τύπος αναγνωριστικού κωδικού αντισυμβαλλομένου 2	TRUE	<FI>
9	Αντισυμβαλλόμενος 2	ABCDEFGHIJKLMNQRST	<Sctr>
11	Φύση του αντισυμβαλλομένου 2	F	<Cd>CDTI</Cd>
12	Εταιρικός τομέας του αντισυμβαλλομένου 2	INVF	</Sctr>

**Πίνακας 39 – Υποβολή Αναφοράς παραγώγου επί μετοχών**

Αριθ.	Πεδίο	Παράδειγμα	μορφή XML
17	Κατεύθυνση	SLLR	</SubmitgAgt> <NttyRspnsblForRpt>
Πίνακας 2			<LEI>12345678901234500000</LEI>
1	Κωδικός UTI	AAAAABBBBBBCCCCDDDDDD	> </NttyRspnsblForRpt>
5	Αναγνωριστικός κωδικός PTRR		</CtrPty> <Valtn>
9	Ταξινόμηση προϊόντων	SESDXC	<CtrctVal> <Amt Ccy="EUR">6827412379 </Amt>
10	Είδος σύμβασης	SWAP	</CtrctVal> <TmStmp>2021-03-
11	Κατηγορία περιουσιακών στοιχείων	EQUI	02T17:00:00Z </TmStmp> <Tp>MTMO</Tp>
13	Τύπος αναγνώρισης υποκείμενου στοιχείου	I	</Valtn> <RptgTmStmp>2021-02-
14	Αναγνώριση υποκείμενου στοιχείου	ES1234567890	24T17:00:00Z </RptgTmStmp> </CtrPtySpfcData> <CmonTradData> <CtrctData>
21	Ποσό αποτίμησης	6827412379	<CtrctTp>SWAP</CtrctTp> <AsstClss>EQUI</AsstClss> <PdctClssfctn>SESDXC </PdctClssfctn>
22	Νόμισμα αποτίμησης	EUR	<UndrlygInstrm><ISIN> ES1234567890
23	Χρονοσφραγίδα αποτίμησης	2021-03-02T17:00:00Z	</ISIN></UndrlygInstrm> <SttlmCcy><Ccy>EUR</Ccy> </SttlmCcy>
24	Μέθοδος αποτίμησης	MTMO	</CtrctData> <TxData>
26	Ένδειξη χαρτοφυλακίου εξασφάλισης	FALSE	<TxId> <UnqTxIdr> AAAAABBBBBBCCCCDDDDDD
30	Υποχρέωση εκκαθάρισης	FALSE	</UnqTxIdr> </TxId> <CollPrtflCd>
31	Εκκαθαρισμένη	N	<Prtfl><NoPrtfl>NOAP </NoPrtfl></Prtfl> </CollPrtflCd>
37	Ενδοομιλική	TRUE	<PltfmIdr>XXXX</PltfmIdr>
38	PTRR	FALSE	<NtnlAmt> <FrstLeg> <Amt Ccy="EUR"> 100000</Amt>
41	Τόπος εκτέλεσης	XXXX	</FrstLeg> </NtnlAmt>
42	Χρονοσφραγίδα εκτέλεσης	2021-02-23T17:00:00Z	...
43	Ημερομηνία έναρξης ισχύος	24/2/2021	<DlvryTp>CASH</DlvryTp>
44	Ημερομηνία λήξης	15/6/2024	
47	Τύπος παράδοσης	CASH	

**Πίνακας 39 – Υποβολή Αναφοράς παραγώγου επί μετοχών**

Αριθ.	Πεδίο	Παράδειγμα	μορφή XML
55	Ονομαστικό ποσό του σκέλους 1	1000000	<pre> &lt;ExctnTmStmp&gt;2021-02-23T17:00:00Z&lt;/ExctnTmStmp&gt; &lt;FctvDy&gt;2021-02-24&lt;/FctvDy&gt; &lt;XprtnDt&gt;2024-06-15&lt;/XprtnDt&gt; &lt;PstTradRskRdctnFlg&gt;false &lt;/PstTradRskRdctnFlg&gt; &lt;TradClr&gt; &lt;ClrOblgtn&gt;FLSE&lt;/ClrOblgtn&gt; &lt;ClrSts&gt;&lt;NonClrd&gt;&lt;Rsn&gt;NORE &lt;/Rsn&gt;&lt;/NonClrd&gt;&lt;/ClrSts&gt; &lt;IntraGrp&gt;true&lt;/IntraGrp&gt; &lt;/TradClr&gt; ... &lt;/TxData&gt; &lt;/CmonTradData&gt; &lt;Lvl&gt;TCTN&lt;/Lvl&gt; &lt;/ValtnUpd&gt; </pre>
56	Ονομαστικό νόμισμα 1	EUR	
151	Τύπος ενέργειας	VALU	
152	Είδος συμβάντος		
154	Επίπεδο	TCTN	
Πίνακας 3			
7	Χρονοσφραγίδα εξασφάλισης	2021-03-24T17:00:00Z	<pre> &lt;MrgnUpd&gt; &lt;EvtDt&gt;2021-03-24&lt;/EvtDt&gt; &lt;TxId&gt; &lt;UnqTxIdr&gt; AAAAABBBBBCCCCDDDDDD &lt;/UnqTxIdr&gt; &lt;/TxId&gt; &lt;Coll&gt; &lt;CollPrtf1Cd&gt; &lt;Prtf1&gt; &lt;NoPrtf1&gt;NOAP&lt;NoPrtf1&gt; &lt;Prtf1&gt; &lt;/CollPrtf1Cd&gt; &lt;CollstnCtgy&gt;FLCL&lt;/CollstnCtgy&gt; &lt;TmStmp&gt;2021-03-24T17:00:00Z &lt;/TmStmp&gt; &lt;/Coll&gt; &lt;PstdMrgnOrColl&gt; &lt;InitlMrgnPstdPreHrcut&gt; &lt;Amt Ccy="EUR"&gt;500000&lt;/Amt&gt; &lt;/InitlMrgnPstdPreHrcut&gt; </pre>
8	Ένδειξη χαρτοφυλακίου εξασφάλισης	FALSE	
9	Κωδικός χαρτοφυλακίου εξασφάλισης		
10	Κωδικός UTI	AAAAABBBBBCCCCDDDDDD	
11	Κατηγορία εξασφάλισης	FLCL	
12	Αρχικό περιθώριο που παρέχεται από τον αντισυμβαλλόμενο 1 (προ περικοπής)	5000000	
13	Αρχικό περιθώριο που παρέχεται από τον αντισυμβαλλόμενο 1 (μετά την περικοπή)	4500000	

**Πίνακας 39 – Υποβολή Αναφοράς παραγώγου επί μετοχών**

Αριθ.	Πεδίο	Παράδειγμα	μορφή XML
14	Νόμισμα του παρεχόμενου αρχικού περιθωρίου	EUR	<InitlMrgnPstdPstHrcut> <Amt Ccy="EUR">450000</Amt> </InitlMrgnPstdPstHrcut>
15	Περιθώριο διαφορών αποτίμησης που παρέχεται από τον αντισυμβαλλόμενο 1 (προ περικοπής)	1000000	<VartnMrgnPstdPreHrcut> <Amt Ccy="EUR">1000000</Amt> </VartnMrgnPstdPreHrcut> <VartnMrgnPstdPstHrcut> <Amt Ccy="EUR">800000</Amt> </VartnMrgnPstdPstHrcut> </PstdMrgnOrColl>
16	Περιθώριο διαφορών αποτίμησης που παρέχεται από τον αντισυμβαλλόμενο 1 (μετά την περικοπή)	800000	<RcvdMrgnOrColl> <InitlMrgnRcvdPreHrcut> <Amt Ccy="EUR">500000</Amt> </InitlMrgnRcvdPreHrcut> <InitlMrgnRcvdPstHrcut> <Amt Ccy="EUR">4300000</Amt> </InitlMrgnRcvdPstHrcut>
17	Νόμισμα των παρεχόμενων περιθωρίων διαφορών αποτίμησης	EUR	</RcvdMrgnOrColl> </MrgnUpd>
20	Αρχικό περιθώριο που εισπράττει ο αντισυμβαλλόμενος 1 (προ περικοπής)	5000000	
21	Αρχικό περιθώριο που εισπράττει ο αντισυμβαλλόμενος 1 (μετά την περικοπή)	4300000	
22	Νόμισμα του αρχικού περιθωρίου που εισπράττεται	EUR	
23	Περιθώριο διαφορών αποτίμησης που εισπράττει ο αντισυμβαλλόμενος 1 (προ περικοπής)		
24	Περιθώριο διαφορών αποτίμησης που εισπράττει ο αντισυμβαλλόμενος 1 (μετά την περικοπή)		
25	Νόμισμα του περιθωρίου διαφορών		



**Πίνακας 39 – Υποβολή Αναφοράς παραγώγου επί μετοχών**

Αριθ.	Πεδίο	Παράδειγμα	μορφή XML
	αποτίμησης που εισπράττεται		
28	Τύπος ενέργειας	MARU	
29	Ημερομηνία συμβάντος	24/3/2021	

456. Ένα άλλο παράδειγμα ETD συμβολαίου μελλοντικής εκπλήρωσης επί μετοχών παρέχεται στην ενότητα 3.8.

#### 4.8 Υποβολή Αναφοράς πιστωτικών παραγώγων (Credit Derivatives)

457. Το πιστωτικό παράγωγο είναι μια χρηματοοικονομική σύμβαση στην οποία το υποκείμενο μέσο είναι πιστωτικό περιουσιακό στοιχείο (χρεωστικός τίτλος ή τίτλος σταθερού εισοδήματος). Ο σκοπός ενός πιστωτικού παραγώγου είναι η μεταφορά του πιστωτικού κινδύνου χωρίς μεταβίβαση του περιουσιακού στοιχείου αυτού καθεαυτό. Ο τύπος της σύμβασης θα πρέπει να ορίζεται στο πεδίο 2.10 και η κατηγορία περιουσιακών στοιχείων («CRDT») θα πρέπει να ορίζεται στο πεδίο 2.11.

458. Οι συμφωνίες ανταλλαγής συνολικής απόδοσης (ορίζονται ανωτέρω στην ενότητα «Υποβολή Αναφοράς παραγώγων επί μετοχών» των παρουσών κατευθυντηρίων γραμμών) θα πρέπει να ταξινομούνται βάσει του υποκειμένου μέσου. Για παράδειγμα, μια συμφωνία ανταλλαγής συνολικής απόδοσης επί δείκτη μετοχών θα πρέπει να αναφερθεί με την ένδειξη «EQUI» στο πεδίο 2.11, ενώ μια συμφωνία ανταλλαγής συνολικής απόδοσης επί ομολόγου ή δανείου θα πρέπει να αναφερθεί με την ένδειξη «CRDT».

459. Όσον αφορά την περίπτωση των πιστωτικών παραγώγων κατόπιν κάποιας μεταβολής του συντελεστή δείκτη (πεδίο 2.147 στα ΡΤΠ για την υποβολή αναφορών) που οφείλεται σε πιστωτικά γεγονότα, οι αντισυμβαλλόμενοι δεν θα πρέπει να τροποποιήσουν την ονομαστική αξία, αλλά μόνο να επικαιροποιήσουν τον συντελεστή δείκτη.

460. Όσον αφορά την αναφορά της οντότητας αναφοράς (πεδίο 2.144) για πιστωτικά παράγωγα, οι κωδικοί ISO 3166 και ISO 3166-2 θα πρέπει να χρησιμοποιούνται μόνο στην περίπτωση πιστωτικών παραγώγων στα οποία η οντότητα αναφοράς είναι υπερεθνική, εθνική ή δημοτική, αντίστοιχα. Σε όλες τις άλλες περιπτώσεις η οντότητα αναφοράς θα πρέπει να προσδιορίζεται με κωδικό LEI.

461. Όσον αφορά την περίπτωση της αναφοράς CDS με εφάπαξ πληρωμή τοκομεριδίου την ημερομηνία λήξης και όχι με μηνιαία, τριμηνιαία, εξαμηνιαία ή ετήσια συχνότητα, οι αντισυμβαλλόμενοι θα πρέπει να συμπληρώσουν το πεδίο 2.81 «Συχνότητα πληρωμής σταθερού επιτοκίου ή τοκομεριδίου σκέλος 1»

των ΕΤΠ για την υποβολή αναφορών χρησιμοποιώντας τον κωδικό «EXPI» = πληρωμή στη λήξη.

462. Τα τμήματα δείκτη CDS είναι τυποποιημένα σύνθετα εγγυημένα χρεωστικά ομόλογα (CDO) που βασίζονται σε έναν δείκτη CDS, του οποίου κάθε τμήμα αναφέρεται σε διαφορετικό τμήμα της κατανομής ζημιών του υποκείμενου δείκτη CDS. Η επικινδυνότητα ενός τμήματος μειώνεται με βάση την εξοφλητική προτεραιότητα του συγκεκριμένου τμήματος στο πλαίσιο της κεφαλαιακής διάρθρωσης της τιτλοποίησης. Η διαβάθμιση αυτή επιτρέπει στους επενδυτές να αναλαμβάνουν τα ανοίγματα συγκεκριμένων τμημάτων της προκαθορισμένης κατανομής ζημιών του δείκτη CDS, του οποίου κάθε τμήμα παρουσιάζει διαφορετικό βαθμό ευαισθησίας έναντι των συσχετίσεων πιστωτικού κινδύνου μεταξύ των οντοτήτων στο πλαίσιο του δείκτη.
463. Τα τμήματα ενός δείκτη CDS που απορροφούν ζημίες σε σειριακή μορφή καθορίζονται από ένα ελάχιστο και ένα μέγιστο όριο πιστωτικής προστασίας. Τα εν λόγω όρια ορίζονται στα πεδία 2.149 και 2.150 των ΡΤΠ για την υποβολή αναφορών.
464. Αμφότερα τα στοιχεία δεδομένων, το ελάχιστο και το μέγιστο όριο πιστωτικής προστασίας, δεν εφαρμόζονται εάν το παράγωγο δεν είναι παράγωγο επί τμημάτων δείκτη CDS (δείκτης ή εξατομικευμένο καλάθι).
465. Για παράδειγμα, το ονομαστικό ποσό σε τμήμα με ελάχιστο όριο πιστωτικής προστασίας 3 % και μέγιστο όριο πιστωτικής προστασίας 6 % θα μειωθεί όταν σημειωθούν ζημίες 3% στο χαρτοφυλάκιο. Εάν σημειωθούν ζημίες 6% στο χαρτοφυλάκιο το ονομαστικό ποσό του τμήματος εξαντλείται.
466. Το είδος συμβάντος «Πιστωτικό γεγονός» εφαρμόζεται μόνο σε πιστωτικά παράγωγα. Ορίζεται ως πιστωτικό γεγονός το οποίο απορρέει από τροποποίηση πιστωτικού παραγώγου, σε επίπεδο συναλλαγής ή θέσης. Για περαιτέρω λεπτομέρειες, βλ. ενότητα 3.6 των παρουσών κατευθυντηρίων γραμμών.
467. Σύμφωνα με το άρθρο 4 των ΕΤΠ για την υποβολή αναφορών, στην περίπτωση παράγωγων μέσων για τη μεταφορά πιστωτικού κινδύνου όπως είναι τα πιστωτικά παράγωγα (κυρίως τα CDS), ως αγοραστής προσδιορίζεται ο αντισυμβαλλόμενος που αγοράζει την προστασία και ως πωλητής ο αντισυμβαλλόμενος που πωλεί την προστασία. Στην περίπτωση δικαιωμάτων προαίρεσης και δικαιωμάτων προαίρεσης επί συμβάσεων ανταλλαγής εφαρμόζεται ο κανόνας που προβλέπεται στο άρθρο 4 παράγραφος 2 των ΕΤΠ για την υποβολή αναφορών, ήτοι προσδιορίζεται ως αγοραστής ο αγοραστής του δικαιώματος προαίρεσης/του δικαιώματος προαίρεσης επί συμβάσεων ανταλλαγής.
468. Η τιμή των συμβάσεων αντιστάθμισης έναντι πιστωτικού κινδύνου (CDS) και των συμφωνιών ανταλλαγής συνολικής απόδοσης πιστώσεων θα πρέπει να αναφέρεται στα πεδία «Σταθερό επιτόκιο», «Περιθώριο» και «Ποσό άλλων πληρωμών» (με πεδίο «Είδος άλλων πληρωμών» = «UFRO»). Περισσότερες λεπτομέρειες παρέχονται στην ενότητα 3.173.17 των παρουσών κατευθυντηρίων γραμμών.

469. Για τις συμβάσεις αντιστάθμισης έναντι πιστωτικού κινδύνου (CDS), όταν αναφέρεται το υποκείμενο μέσο, θα πρέπει να παρέχεται ο κωδικός ISIN της υποχρέωσης αναφοράς (πεδίο 2.14).
470. Η τιμή άσκησης των συμβάσεων αντιστάθμισης έναντι πιστωτικού κινδύνου που αναφέρονται σε περιθώριο, όταν η τιμή άσκησης εκφράζεται ως ποσοστό, θα πρέπει να αναφέρεται με οποιαδήποτε τιμή έως 11 αριθμητικών χαρακτήρων, συμπεριλαμβανομένων έως και 10 δεκαδικών ψηφίων, π.χ.: 2,1 αντί 2,1% (πεδία 2.134 και 2.137).
471. Η εξοφλητική προτεραιότητα του χρεωστικού τίτλου ή του καλαθιού χρεωστικών τίτλων ή του υποκείμενου δείκτη του παραγώγου θα πρέπει να αναφέρεται στο πεδίο «Εξοφλητική προτεραιότητα» για πιστωτικά παράγωγα (πεδίο 2.143).
472. Κατά περίπτωση, για πιστωτικά παράγωγα θα πρέπει να αναφέρεται ο αριθμός σειράς της σύνθεσης του δείκτη που χρησιμοποιείται, καθώς και η νέα έκδοση της σειράς που εκδίδεται εάν ένα από τα στοιχεία παρουσιάσει αθέτηση και ο δείκτης πρέπει να σταθμιστεί εκ νέου, ώστε να αντιστοιχεί στον νέο αριθμό του συνόλου των στοιχείων που συνθέτουν τον δείκτη (πεδία 2.145 και 2.146).
473. Εάν μια σύμβαση πιστωτικών παραγώγων τμηματοποιηθεί, το πεδίο 2.148 «Τμήμα» θα πρέπει να αναφερθεί ως «True».
474. Το πεδίο 2.47 «Τύπος παράδοσης» για πιστωτικά παράγωγα στην περίπτωση δημοπρασίας λόγω πιστωτικού γεγονότος θα πρέπει να αναφερθεί ως «CASH» (χρηματικά διαθέσιμα) για πιστωτικά παράγωγα τα οποία διακανονίζονται σε χρηματικά διαθέσιμα. Ωστόσο, οι αντισυμβαλλόμενοι θα πρέπει να αναφέρουν «PHYS» (Φυσική παράδοση) σε περίπτωση φυσικής παράδοσης του υποκείμενου μέσου του πιστωτικού παραγώγου από τον αντισυμβαλλόμενο που ενεργεί ως αγοραστής προστασίας προς τον άλλο αντισυμβαλλόμενο.

#### 4.8.1 CDS (Credit Default Swap)

475. Μια Γαλλική εταιρεία επενδύσεων υποβάλλει αναφορά για πρόσφατη αγορά, η οποία έχει τιμολογηθεί με βάση εσωτερικό μοντέλο διαχείρισης έναντι πιστωτικού κινδύνου. Η προστασία βασίζεται σε διμερή σύμβαση παραγώγων η οποία συνήφθη με ιρλανδική επιχείρηση επενδύσεων. Η ονομαστική αξία του παραγώγου είναι 520 000 EUR. Το παράγωγο εμπίπτει στην κατηγορία παραγώγου επί τμημάτων δείκτη CDS με ελάχιστο όριο πιστωτικής προστασίας 10 % και μέγιστο όριο πιστωτικής προστασίας 20 %. Το υποκείμενο στοιχείο του παραγώγου αντιστοιχεί σε συγκεκριμένη σειρά του δείκτη Itraxx Europe. Καταβάλλεται σταθερό μηνιαίο τοκομερίδιο 1 %. Το παράγωγο είναι μερικώς εξασφαλισμένο από τον αγοραστή.

Πίνακας 40 – Υποβολή Αναφοράς CDS			
Αριθ.	Πεδίο	Παράδειγμα	μορφή XML
Πίνακας 1			<New>
1	Χρονοσφραγίδα αναφοράς	2020-05-19T14:23:26Z	<CtrPtySpfcData> <CtrPrty>

**Πίνακας 40 – Υποβολή Αναφοράς CDS**

Αριθ.	Πεδίο	Παράδειγμα	μορφή XML
2	Αναγνωριστικός κωδικός οντότητας που υποβάλλει την αναφορά	12345678901234500000	<RptgCtrPty> <Id> <Lgl>
3	Οντότητα υπεύθυνη για την αναφορά	12345678901234500000	<LEI>12345678901234500000</LEI> </Lgl> </Id>
4	Αντισυμβαλλόμενος 1 (αναφέρων αντισυμβαλλόμενος)	12345678901234500000	<Ntr> <FI>  <Sctr> <Cd>INVF</Cd> </Sctr> <ClrThrshld>>true
5	Φύση του αντισυμβαλλομένου 1	F	</ClrThrshld> </FI>
6	Εταιρικός τομέας του αντισυμβαλλομένου 1	INVF	</Ntr> <DrctnOrSd> <Drctn> <CtrPtySd>BYER
7	Κατώφλι εκκαθάρισης του αντισυμβαλλομένου 1	TRUE	</CtrPtySd> </Drctn> </DrctnOrSd>
8	Τύπος αναγνωριστικού κωδικού αντισυμβαλλομένου 2	TRUE	</RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <Id> <Lgl>
9	Αντισυμβαλλόμενος 2	ABCDEFGHIJKLMNQRST ST	<LEI>ABCDEFGHIJKLMNQRST </LEI> </Lgl> </Id>
11	Φύση του αντισυμβαλλομένου 2	F	<Ntr> <FI>  <Sctr> <Cd>INVF</Cd> </Sctr>
12	Εταιρικός τομέας του αντισυμβαλλομένου 2	INVF	</FI> </Ntr>
17	Κατεύθυνση	BYER	</OthrCtrPty> <SubmitgAgt> <LEI>1234567890 1234500000</LEI> </SubmitgAgt> <NttyRspnsblForRpt> <LEI> 12345678901234500000</LEI> </NttyRspnsblForRpt>
Πίνακας 2			</CtrPrty>
1	Κωδικός UTI	AABBCCDDEEFFGGHHII PP	<Valtn> <CtrctVal> <Amt Ccy="EUR"> 8954030.09</Amt>
5	Αναγνωριστικός κωδικός PTRR		
9	Ταξινόμηση προϊόντων	SCVCCA	
10	Είδος σύμβασης	SWAP	
11	Κατηγορία περιουσιακών στοιχείων	CRDT	

**Πίνακας 40 – Υποβολή Αναφοράς CDS**

Αριθ.	Πεδίο	Παράδειγμα	μορφή XML
13	Τύπος αναγνώρισης υποκείμενου στοιχείου	X	</CtrctVal> <TmStmp> 2020-05-19T14:23:26Z </TmStmp>
14	Αναγνώριση υποκείμενου στοιχείου		<Tp>MTMO</Tp> </Valtn> <RptgTmStmp>2020-05-19T 14:23:26Z</RptgTmStmp>
15	Ένδειξη του υποκείμενου δείκτη		</CtrPtySpfcData> <CmonTradData>
16	Όνομασία του υποκείμενου δείκτη	ITRAXX EUROPE SERIES 28 V	<CtrctData> <CtrctTp>SWAP</CtrctTp>
21	Ποσό αποτίμησης	8954030,09	<AsstCls>CRDT</AsstCls> <PdctClsfctn>SCVCCA </PdctClsfctn> <UndrlygInstrm>
22	Νόμισμα αποτίμησης	EUR	<Indx> <Nm>ITRAXX EUROPE SE-
23	Χρονοσφραγίδα αποτίμησης	2020-05-19T14:23:26Z	RIES 28 V</Nm> </Indx>
24	Μέθοδος αποτίμησης	MTMO	</UndrlygInstrm> </CtrctData>
26	Ένδειξη χαρτοφυλακίου εξασφάλισης	FALSE	<TxData> <TxId> <UnqTxIdr>
28	Χρονοσφραγίδα επιβεβαίωσης	2020-05-18T14:39:32Z	AABBCCDDEEFF GGHHIIPP </UnqTxIdr> </TxId>
29	Επιβεβαιωμένη	ECNF	<CollPrtf1Cd> <Prtf1>
30	Υποχρέωση εκκαθάρισης	UKWN	<NoPrtf1>NOAP</NoPrtf1> </Prtf1>
31	Εκκαθαρισμένη	N	</CollPrtf1Cd> <PltfmIdr>XXXX</PltfmIdr>
37	Ενδοομιλική	FALSE	<NtnlAmt> <FrstLeg>
38	PTRR	FALSE	<Amt Ccy="EUR"> 52000000</Amt> </FrstLeg>
41	Τόπος εκτέλεσης	XXXX	</NtnlAmt> <DlvryTp>PHYS</DlvryTp>
42	Χρονοσφραγίδα εκτέλεσης	2020-05-18T14:39:32Z	<ExctnTmStmp>2020-05-18 T14:39:32Z</ExctnTmStmp>
43	Ημερομηνία έναρξης ισχύος	19/5/2020	<FctvDt>2020-05-19</FctvDt> <XprtnDt>2022-12-20</XprtnDt>
44	Ημερομηνία λήξης	20/12/2022	<PstTradRskRdctnEvt> false</PstTradRskRdctnEvt>
47	Τύπος παράδοσης	PHYS	<DerivEvt> <Tp>TRAD</Tp>
55	Όνομαστικό ποσό του σκέλους 1	520000000	</DerivEvt> <TradConf>
56	Όνομαστικό νόμισμα 1	EUR	
79	Σταθερό επιτόκιο σκέλους 1 ή τοκομερίδιο	0,01	
80	Σύμβαση μέτρησης ημερών σταθερού επιτοκίου ή	A004	

**Πίνακας 40 – Υποβολή Αναφοράς CDS**

Αριθ.	Πεδίο	Παράδειγμα	μορφή XML
	τοκομεριδίου σκέλος 1		<Confd>
81	Συχνότητα πληρωμής σταθερού επιτοκίου ή τοκομεριδίου σκέλος 1	MNTH	<Tp>ECNF</Tp> <TmStmp> 2020-05-18T14:39:32Z </TmStmp> </Confd> </TradConf> <TradClr>
82	Πολλαπλασιαστής της συχνότητας πληρωμής σταθερού επιτοκίου ή τοκομεριδίου σκέλος 1	1	<ClrOblgtn>UKWN</ClrOblgtn> <ClrSts> <NonClr><Rsn>NORE</Rsn> </NonClr> </ClrSts> <IntraGrp>>false</IntraGrp> </TradClr>
143	Εξοφλητική προτεραιότητα	SNDB	<IntrstRate> <FrstLeg>
144	Οντότητα αναφοράς		<Fxd>
145	Σειρά	28	<Rate>
146	Έκδοση	2	<Rate>0.01</Rate> </Rate>
147	Συντελεστής δείκτη	1	<DayCnt><Cd>A004 </Cd></DayCnt>
148	Τμήμα	TRUE	<PmtFrqcy>
149	Ελάχιστο όριο πιστωτικής προστασίας δείκτη CDS	0,10	<Term> <Unit>MNTH</Unit> <Val>1</Val> </Term> </PmtFrqcy>
150	Μέγιστο όριο πιστωτικής προστασίας δείκτη CDS	0,20	</Fxd> </FrstLeg> </IntrstRate>
151	Τύπος ενέργειας	NEWT	<Cdt> <Snrty>SNDB</Snrty> <Srs>28</Srs>
152	Είδος συμβάντος	TRAD	<Vrsn>2</Vrsn> <IndxFctr>1</IndxFctr> <Trch> <Trnchd> <AttchmntPt>0.10 </AttchmntPt> <DtchmntPt>0.20 </DtchmntPt> </Trnchd> </Trch>
154	Επίπεδο	TCTN	</Cdt> </TxData> </CmonTradData> <Lv1>TCTN</Lv1> </New>

Πίνακας 3

**Πίνακας 40 – Υποβολή Αναφοράς CDS**

Αριθ.	Πεδίο	Παράδειγμα	μορφή XML
7	Χρονοσφραγίδα εξασφάλισης	2020-05-18T14:39:32Z	
8	Ένδειξη χαρτοφυλακίου εξασφάλισης	FALSE	
9	Κωδικός χαρτοφυλακίου εξασφάλισης		
11	Κατηγορία εξασφάλισης	PRC1	
12	Αρχικό περιθώριο που παρέχεται από τον αντισυμβαλλόμενο 1 (προ περικοπής)		
13	Αρχικό περιθώριο που παρέχεται από τον αντισυμβαλλόμενο 1 (μετά την περικοπή)		<pre> &lt;MrgnUpd&gt;   &lt;EvtDt&gt;2020-05-18&lt;/EvtDt&gt;   &lt;Coll&gt;     &lt;CollPrtflCd&gt;       &lt;Prtfl&gt;         &lt;NoPrtfl&gt;NOAP&lt;/NoPrtfl&gt;       &lt;/Prtfl&gt;     &lt;/CollPrtflCd&gt;     ..&lt;CollstnCtgy&gt;PRC1&lt;/CollstnCtgy&gt;   &lt;/Coll&gt;   &lt;TmStmp&gt;2020-05-18T14:39:32Z&lt;/TmStmp&gt; &lt;/MrgnUpd&gt; </pre>
14	Νόμισμα του παρεχόμενου αρχικού περιθωρίου		
15	Περιθώριο διαφορών αποτίμησης που παρέχεται από τον αντισυμβαλλόμενο 1 (προ περικοπής)	1000000	<pre> &lt;PstdMrgnOrColl&gt;   &lt;VartnMrgnPstdPreHrcut&gt;     &lt;Amt Ccy="EUR"&gt;1000000&lt;/Amt&gt;   &lt;/VartnMrgnPstdPreHrcut&gt;   &lt;VartnMrgnPstdPstHrcut&gt;     &lt;Amt Ccy="EUR"&gt;745000&lt;/Amt&gt;   &lt;/VartnMrgnPstdPstHrcut&gt; &lt;/PstdMrgnOrColl&gt; </pre>
16	Περιθώριο διαφορών αποτίμησης που παρέχεται από τον αντισυμβαλλόμενο 1 (μετά την περικοπή)	745000	
17	Νόμισμα των παρεχόμενων περιθωρίων διαφορών αποτίμησης	EUR	
20	Αρχικό περιθώριο που εισπράττει ο αντισυμβαλλόμενος 1 (προ περικοπής)		
21	Αρχικό περιθώριο που εισπράττει ο αντισυμβαλλόμενος		

**Πίνακας 40 – Υποβολή Αναφοράς CDS**

Αριθ.	Πεδίο	Παράδειγμα	μορφή XML
	1 (μετά την περικοπή)		
22	Νόμισμα του αρχικού περιθωρίου που εισπράττεται		
23	Περιθώριο διαφορών αποτίμησης που εισπράττει ο αντισυμβαλλόμενος 1 (προ περικοπής)		
24	Περιθώριο διαφορών αποτίμησης που εισπράττει ο αντισυμβαλλόμενος 1 (μετά την περικοπή)		
25	Νόμισμα του περιθωρίου διαφορών αποτίμησης που εισπράττεται		
28	Τύπος ενέργειας	MARU	
29	Ημερομηνία συμβάντος	18/5/2020	

#### 4.9 Υποβολή Αναφοράς παραγώγων επί εμπορευμάτων (Commodity Derivatives)

476. Ο πίνακας 2 των ΡΤΠ για την υποβολή αναφορών περιέχει ειδικά πεδία για την αναφορά παραγώγων επί εμπορευμάτων: τα πεδία 2.116-2.118 για το σύνολο των παραγώγων επί εμπορευμάτων και τα πρόσθετα πεδία 2.119-2.131 για ενεργειακά παράγωγα.

477. Ειδικότερα, η ταξινόμηση των εμπορευμάτων θα πρέπει να αναφέρεται στα πεδία 2.116-2.118 σύμφωνα με τις κατηγορίες που καθορίζονται στον πίνακα 4 των ΕΤΠ για την υποβολή αναφορών. Η αναφερόμενη ταξινόμηση του υποκείμενου εμπορεύματος θα πρέπει να είναι όσο το δυνατόν αναλυτική. Για παράδειγμα, στην περίπτωση παραγώγων επί του χρυσού, ο αντισυμβαλλόμενος θα πρέπει να προσδιορίσει τις ενδείξεις «Μέταλλα», «Πολύτιμα» και «Χρυσός» στα πεδία 2.116, 2.117 και 2.118, αντιστοίχως. Το υποκείμενο βασικό εμπόρευμα θα πρέπει να αναφερθεί ως «Άλλο» μόνον εφόσον δεν αντιστοιχεί σε καμία από τις ειδικές κατηγορίες που συμπεριλαμβάνονται στα ΕΤΠ για την υποβολή αναφορών. Εάν για το συγκεκριμένο προϊόν δεν καθορίζεται καμία συγκεκριμένη τιμή στα ΕΤΠ για τα πεδία 2.117 και 2.118 (π.χ. για την κατηγορία «Πολλαπλά βασικά



εμπορεύματα εξωτικά»), ο αντισυμβαλλόμενος δεν θα πρέπει να αναφέρει καμία τιμή για τα πεδία αυτά, σύμφωνα με τη μορφή XML.

478. Οι αντισυμβαλλόμενοι δεν θα πρέπει να προσδιορίζουν εμπορεύματα στα πεδία που αφορούν τα νομίσματα, ακόμη και στην περίπτωση που έχει οριστεί ειδικός κωδικός κατά το πρότυπο ISO 4217 για το εκάστοτε βασικό εμπόρευμα (π.χ. XAU για τον χρυσό ή XBA για τον άργυρο). Τα εμπορεύματα θα πρέπει να προσδιορίζονται μόνο μέσω των πεδίων για την ταξινόμηση των βασικών εμπορευμάτων.
479. Τα πεδία για την ταξινόμηση των εμπορευμάτων (2.116-2.118) δεν είναι επαναλαμβανόμενα. Ως εκ τούτου, στην περίπτωση των συμφωνιών ανταλλαγής εμπορευμάτων που συμπεριλαμβάνουν δύο εμπορεύματα ως υποκείμενα στοιχεία, ο αντισυμβαλλόμενος θα πρέπει να υποβάλλει αναφορά για την εν λόγω συμφωνία ανταλλαγής ως σύνθετη συναλλαγή που αποτελείται από δύο προθεσμιακές συμβάσεις που αφορούν εμπορεύματα και να συμπληρώσει τον αναγνωριστικό κωδικό δέσμης συναλλαγών σε αμφότερες τις αναφορές (βλ. ενότητα 3.28).
480. Στην περίπτωση παραγώγων επί της ηλεκτρικής ενέργειας ή επί του φυσικού αερίου, οι αντισυμβαλλόμενοι θα πρέπει να αναφέρουν τα πεδία 2.119-2.131 (επιπλέον των άλλων σχετικών λεπτομερών στοιχείων που πρέπει να αναφερθούν σε σχέση με το παράγωγο και τους αντισυμβαλλομένους, όπως παρουσιάζονται σε άλλες ενότητες).
481. Τα πεδία 2.122-2.131 για τα ενεργειακά παράγωγα είναι επαναλαμβανόμενα. Επιπλέον, για το πεδίο 2.127 «Ημέρες της εβδομάδας» είναι δυνατόν να αναφερθούν πολλαπλές τιμές, π.χ. MOND, TUED (Δευτέρα, Τρίτη) ή WDAY, XBHL (ημέρες της εβδομάδας εξαιρουμένων των αργιών) ή άλλοι συνδυασμοί.

#### 4.9.1 Συμβόλαιο μελλοντικής εκπλήρωσης επί της ηλεκτρικής ενέργειας (Electricity Future)

482. Ο πίνακας 41 παρουσιάζει ένα παράδειγμα συμβολαίου μελλοντικής εκπλήρωσης φορτίου αιχμής επί της τιμής της ηλεκτρικής ενέργειας στην ισπανική χονδρική αγορά ενέργειας. Η διαπραγμάτευση της σύμβασης γίνεται σε Mwh/h και η παράδοση θα πρέπει να λάβει χώρα το δεύτερο τρίμηνο του 2022 με τιμή 58 ευρώ για 100 MWh.

**Πίνακας 41- Υποβολή Αναφοράς συμβολαίου μελλοντικής εκπλήρωσης φορτίου αιχμής επί της τιμής της ηλεκτρικής ενέργειας**

Αριθ.	Πεδίο	Παράδειγμα	Μήνυμα XML
116	Βασικό προϊόν	NRGY	<pre>&lt;Cmmdty&gt; &lt;Ngry&gt; &lt;Elctrcty&gt; &lt;BasePdct&gt;NRGY&lt;/BasePdct&gt; &lt;SubPdct&gt;ELEC&lt;/SubPdct&gt; &lt;AddtlSubPdct&gt;PKLD</pre>

**Πίνακας 41- Υποβολή Αναφοράς συμβολαίου μελλοντικής εκπλήρωσης φορτίου αιχμής επί της τιμής της ηλεκτρικής ενέργειας**

Αριθ.	Πεδίο	Παράδειγμα	Μήνυμα XML
			<pre> &lt;/AddtlSubPdct&gt; &lt;/Elctrcty&gt; &lt;/Ngry&gt; &lt;/Cmmdty&gt; &lt;NrgySpcfcAttrbts&gt; &lt;DlvryPtOrZone&gt;   &lt;Cd&gt;10YES-REE-----0&lt;/Cd&gt; &lt;/DlvryPtOrZone&gt; &lt;IntrCnnctnPt&gt;   &lt;Cd&gt;XXXXXXXXXXXXXXXXXX&lt;/Cd&gt; &lt;/IntrCnnctnPt&gt; &lt;LdTp&gt;PKLD&lt;/LdTp&gt; &lt;DlvryAttr&gt;   &lt;DlvryIntrvl&gt;     &lt;FrTm&gt;08:00:00Z&lt;/FrTm&gt;     &lt;ToTm&gt;19:59:59Z&lt;/ToTm&gt;   &lt;/DlvryIntrvl&gt;   &lt;DlvryDt&gt;     &lt;FrDt&gt;2022-04-01&lt;/FrDt&gt;     &lt;ToDt&gt;2022-06-30&lt;/ToDt&gt;   &lt;/DlvryDt&gt;   &lt;Drtn&gt;QURT&lt;/Drtn&gt;   &lt;WkDay&gt;WDAY&lt;/WkDay&gt;   &lt;DlvryCpcty&gt;     &lt;Qty&gt;100&lt;/Qty&gt;   &lt;/DlvryCpcty&gt;   &lt;QtyUnit&gt;     &lt;Cd&gt;MWHH&lt;/Cd&gt;   &lt;/QtyUnit&gt;   &lt;PricTmIntrvlQty&gt;     &lt;Amt Ccy="EUR"&gt;58&lt;/Amt&gt;   &lt;/PricTmIntrvlQty&gt; &lt;/DlvryAttr&gt; &lt;/NrgySpcfcAttrbts&gt; </pre>
117	Υποπροϊόν	ELEC	
118	Περαιτέρω υποπροϊόν	PKLD	
119	Σημείο ή ζώνη παράδοσης	10YES-REE-----0	
120	Σημείο διασύνδεσης	XXXXXXXXXXXXXXXXXX	
121	Τύπος φορτίου	PKLD	

**Πίνακας 41- Υποβολή Αναφοράς συμβολαίου μελλοντικής εκπλήρωσης φορτίου αιχμής επί της τιμής της ηλεκτρικής ενέργειας**

Αριθ.	Πεδίο	Παράδειγμα	Μήνυμα XML
122	Χρόνος έναρξης του διαστήματος παράδοσης	08:00:00Z	
123	Χρόνος λήξης του διαστήματος παράδοσης	19:59:59Z	
124	Ημερομηνία έναρξης της παράδοσης	1/4/2022	
125	Ημερομηνία λήξης της παράδοσης	30/6/2022	
126	Διάρκεια	QURT	
127	Ημέρες της εβδομάδας	WDAY	
128	Δυναμικότητα παράδοσης	100	
129	Ποσοτική μονάδα	MWHH	
130	Τιμή/ποσότητα ανά χρονικό διάστημα	58	
131	Νόμισμα της τιμής/ποσότητα ανά χρονικό διάστημα	EUR	

## 5 Πίνακες προβλεπόμενων πεδίων του κανονισμού EMIR

483. Το άρθρο 1 παράγραφος 1 των ΡΤΠ για την υποβολή αναφορών ορίζει ότι «Οι αναφορές σε αρχεία καταγραφής συναλλαγών που υποβάλλονται σύμφωνα με το άρθρο 9 [...] του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 648/2012 περιλαμβάνουν τα πλήρη και ακριβή λεπτομερή στοιχεία που αναφέρονται στους πίνακες 1, 2 και 3 του παραρτήματος [...] και αφορούν το σχετικό παράγωγο». Οι περιπτώσεις χρήσης που περιλαμβάνονται στις ενότητες 5.1, 5.2 και 5.3 δεν περιλαμβάνουν απαραίτητα όλα τα πεδία που αφορούν το σχετικό παράγωγο, αλλά εστιάζουν σε συγκεκριμένες ενότητες των δεδομένων για την παροχή αναλυτικότερης και

λεπτομερέστερης καθοδήγησης σχετικά με την υποβολή αναφορών χωρίς περιττή επανάληψη ή συμπερίληψη άλλων στοιχείων .

484. Οι κανόνες επικύρωσης περιέχουν τις πλήρεις οδηγίες σχετικά με τα απαιτούμενα πεδία ανά τύπο ενέργειας και ανά πεδίο, καθώς και τις σχετικές εξαρτήσεις.
485. Οι επόμενες ενότητες περιλαμβάνουν διάφορα σενάρια και αντίστοιχους πίνακες που διασαφηνίζουν τον σωστό τρόπο υποβολής αναφοράς αυτών των σεναρίων. Κάθε πίνακας παρουσιάζει τα πεδία υποβολής σύμφωνα με τα ΕΤΠ για την υποβολή αναφορών. Η στήλη «Πεδίο» παρουσιάζει το όνομα κάθε πεδίου και η στήλη «Παράδειγμα» παρέχει ένα παράδειγμα των στοιχείων που θα πρέπει να περιλαμβάνονται στο εν λόγω πεδίο. Η τελική στήλη με τίτλο «Μήνυμα XML» εμφανίζει τη μορφή του μηνύματος XML που θα πρέπει να υποβληθεί στην αναφορά.
486. Εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά στο συγκεκριμένο σενάριο, οι ακόλουθες βασικές πληροφορίες ισχύουν για όλα τα σενάρια που ορίζονται στην ενότητα 6:

Ο αντισυμβαλλόμενος A είναι ένας γερμανικός χρηματοοικονομικός αντισυμβαλλόμενος με κωδικό LEI 12345678901234500000.

Ο αντισυμβαλλόμενος B είναι ένας ιταλικός χρηματοοικονομικός αντισυμβαλλόμενος με κωδικό LEI ABCDEFGHIJKLMNOPQRST.

Ο αντισυμβαλλόμενος C είναι ένας ισπανικός MXA- με κωδικό LEI 123456789ABCDEFGHIJK.

Ο αντισυμβαλλόμενος D είναι ένας γαλλικός MXA+ με κωδικό LEI 11223344556677889900.

Ο αντισυμβαλλόμενος J ενεργεί επίσης ως εκκαθαριστικό μέλος και έχει κωδικό LEI CCCCCCCCCCCCCCCCCCCC.

Ο κεντρικός αντισυμβαλλόμενος O έχει κωδικό LEI BBBB BBBB BB1111111111.

## 5.1 Πίνακας 1 Δεδομένα αντισυμβαλλομένων

487. Η παρούσα ενότητα των κατευθυντηρίων γραμμών πραγματεύεται λεπτομερώς τη συμπλήρωση του τμήματος που αφορά τα δεδομένα αντισυμβαλλομένων για αρκετές περιπτώσεις διαφορετικής χρήσης τους. Παρουσιάζεται επίσης η πραγματική υποβολή αναφορών σύμφωνα με τα υποδείγματα XML βάσει της μεθοδολογίας του προτύπου ISO 20022.
488. Όταν εκκαθαρίζεται ένα παράγωγο, κάθε αντισυμβαλλόμενος θα πρέπει να αναφέρει στο πεδίο «Εκκαθαριστικό μέλος» το εκκαθαριστικό μέλος του.
489. Όταν υπάρχει εθελοντική ανάθεση της υποβολής αναφορών ή κατανομή της ευθύνης, η οντότητα που υποβάλλει την αναφορά ή η οντότητα που είναι υπεύθυνη για την αναφορά θα πρέπει να υποβάλει ξεχωριστά τα δεδομένα

αντισυμβαλλομένων, τα δεδομένα της σύμβασης και τα δεδομένα των ασφαλειών για κάθε μία από τις δύο πλευρές.

490. Σε περιπτώσεις χρήσης που καλύπτουν δύο ή περισσότερες από τις περιπτώσεις χρήσης που περιλαμβάνονται παρακάτω, οι αντισυμβαλλόμενοι που υποβάλλουν αναφορά, οι οντότητες που είναι υπεύθυνες για την αναφορά ή οι οντότητες που υποβάλλουν την αναφορά θα πρέπει να συμπεριλάβουν όλα τα σχετικά λεπτομερή στοιχεία με βάση την παρακάτω καθοδήγηση.

Πίνακας 42
Περιπτώσεις χρήσης
Εκκαθαρισμένο δικαίωμα προαίρεσης μεταξύ ΧΑ (ETD)
Εκκαθαρισμένο δικαίωμα προαίρεσης μεταξύ ΧΑ με οικειοθελή συμφωνία ανάθεσης της αναφοράς (ETD)
Μη εκκαθαρισμένο δικαίωμα προαίρεσης μεταξύ ΧΑ
ΟΤC δικαίωμα προαίρεσης μεταξύ ΜΧΑ- και ΧΑ
ΟΤC δικαίωμα προαίρεσης μεταξύ ΜΧΑ- και ΜΧΑ+
τύπος σύμβασης ΟΤC μεταξύ ΧΑ, ο οποίος απαιτεί τη συμπλήρωση των πεδίων «Κατεύθυνση του σκέλους 1» και «Κατεύθυνση του σκέλους 2»

### 5.1.1 Εκκαθαρισμένο δικαίωμα προαίρεσης (ETD) μεταξύ ΧΑ (FCs)

491. Ο πίνακας 43 παρουσιάζει την υποβολή αναφοράς ενός ETD όπου ο αντισυμβαλλόμενος 1 (αντισυμβαλλόμενος Α με κωδικό LEI 12345678901234500000) είναι γερμανικός χρηματοοικονομικός αντισυμβαλλόμενος που υπερβαίνει τα όρια εκκαθάρισης, υποβάλλει ίδια αναφορά (επομένως δεν υπάρχει χωριστή οντότητα που υποβάλλει την αναφορά) και είναι η υπεύθυνη για την αναφορά οντότητα. Η συμφωνία που αφορά το ETD συνάπτεται με τον αντισυμβαλλόμενο 2 (αντισυμβαλλόμενος Β με κωδικό LEI ABCDEFGHIJKLMNOPQRST), έναν ιταλικό χρηματοοικονομικό αντισυμβαλλόμενο που υπερβαίνει το όριο εκκαθάρισης. Ο αντισυμβαλλόμενος Α αποκτά πρόσβαση στον κεντρικό αντισυμβαλλόμενο μέσω εκκαθαριστικού μέλους (αντισυμβαλλόμενος J με κωδικό LEI CCCCCCCCCCCCCCCCCCCC).

492. Επισημαίνεται ότι το πεδίο «Κεντρικός αντισυμβαλλόμενος» αφορά τον πίνακα 2 και, επομένως, ο τρόπος συμπλήρωσής του καλύπτεται στην ενότητα 5.2.

**Πίνακας 43 - Εκκαθαρισμένο δικαίωμα προαίρεσης (ETD) μεταξύ ΧΑ (FCs)**

Αριθ.	Πεδίο	Παράδειγμα	Μήνυμα XML
1	Χρονοσφραγίδα αναφοράς	2021-03- 17T15:17:00Z	<pre> &lt;CtrPtySpcfcData&gt; &lt;CtrPty&gt; &lt;RptgCtrPty&gt; &lt;Id&gt; &lt;Lgl&gt;&lt;LEI&gt; 12345678901234500000 &lt;/LEI&gt;&lt;/Lgl&gt; &lt;/Id&gt; &lt;Ntr&gt; &lt;FI&gt; &lt;Sctr&gt; &lt;Cd&gt;CDTI&lt;/Cd&gt; &lt;/Sctr&gt; &lt;ClrThrshld&gt;&gt;true &lt;/ClrThrshld&gt; &lt;/FI&gt; &lt;/Ntr&gt; &lt;DrctnOrSd&gt; &lt;Drctn&gt; &lt;CtrPtySd&gt;BYER &lt;/CtrPtySd&gt; &lt;/Drctn&gt; &lt;/DrctnOrSd&gt; &lt;/RptgCtrPty&gt; &lt;OthrCtrPty&gt; &lt;Id&gt; &lt;Lgl&gt;&lt;LEI&gt; ABCDEFGHIJKLMNQRST &lt;/LEI&gt;&lt;/Lgl&gt; &lt;/Id&gt; &lt;Ntr&gt; &lt;FI&gt; &lt;Sctr&gt; &lt;Cd&gt;CDTI&lt;/Cd&gt; &lt;/Sctr&gt; &lt;ClrThrshld&gt;&gt;true &lt;/ClrThrshld&gt; &lt;/FI&gt; &lt;/Ntr&gt; &lt;RptgOblgtn&gt;true &lt;/RptgOblgtn&gt; &lt;/OthrCtrPty&gt; &lt;SubmitgAgt&gt; &lt;LEI&gt; 12345678901234500000 &lt;/LEI&gt; &lt;/SubmitgAgt&gt; &lt;NttyRspnsblForRpt&gt; &lt;LEI&gt; 12345678901234500000 &lt;/LEI&gt; </pre>
2	Αναγνωριστικός κωδικός οντότητας που υποβάλλει την αναφορά	12345678901234500000	
3	Οντότητα υπεύθυνη για την αναφορά	12345678901234500000	
4	Αντισυμβαλλόμενος 1 (αναφέρων αντισυμβαλλόμενος)	12345678901234500000	
5	Φύση του αντισυμβαλλομένου 1	F	
6	Εταιρικός τομέας του αντισυμβαλλομένου 1	CDTI	
7	Κατώφλι εκκαθάρισης του αντισυμβαλλομένου 1	TRUE	
8	Τύπος αναγνωριστικού κωδικού αντισυμβαλλομένου 2	TRUE	
9	Αντισυμβαλλόμενος 2	ABCDEFGHIJKLMNQRST	
10	Χώρα του αντισυμβαλλομένου 2		
11	Φύση του αντισυμβαλλομένου 2	F	
12	Εταιρικός τομέας του αντισυμβαλλομένου 2	CDTI	
13	Κατώφλι εκκαθάρισης του αντισυμβαλλομένου 2	TRUE	
14	Υποχρέωση αναφοράς του αντισυμβαλλομένου 2	TRUE	

Πίνακας 43 - Εκκαθαρισμένο δικαίωμα προαίρεσης (ETD) μεταξύ ΧΑ (FCs)			
Αριθ.	Πεδίο	Παράδειγμα	Μήνυμα XML
15	Αναγνωριστικός κωδικός χρηματομεσίτη		</NttyRspnsblForRpt> <ClrMmb> <Lgl><LEI> CCCCCCCCCCCCCCCCCC </LEI></Lgl> </ClrMmb> </CtrPrty> <RptgTmStmp>2020-05-19T 14:23:26Z</RptgTmStmp> </CtrPtySpfcData>
16	Εκκαθαριστικό μέλος	CCCCCCCCCCCCCCCCCCCC C	
17	Κατεύθυνση	BYER	
18	Κατεύθυνση του σκέλους 1		
19	Κατεύθυνση του σκέλους 2		
20	Άμεσα συνδεδεμένη με εμπορική δραστηριότητα ή με δραστηριότητα χρηματοδότησης διαθέσιμων		

### 5.1.2 Εκκαθαρισμένο δικαίωμα προαίρεσης (ETD) μεταξύ ΧΑ (FCs) με οικειοθελή συμφωνία ανάθεσης της υποβολής

493. Ο πίνακας 44 παρουσιάζει την αναφορά ενός ETD όπου ο αντισυμβαλλόμενος 1 (αντισυμβαλλόμενος A με κωδικό LEI 12345678901234500000) είναι γερμανικός χρηματοοικονομικός αντισυμβαλλόμενος που υπερβαίνει τα όρια εκκαθάρισης, είναι η υπεύθυνη για την αναφορά οντότητα όμως αναθέτει την εκ μέρους του αναφορά στον άλλο αντισυμβαλλόμενο (αντισυμβαλλόμενο B με κωδικό LEI ABCDEFGHIJKLMNOPQRST). Η συμφωνία που αφορά το ETD συνάπτεται με τον αντισυμβαλλόμενο 2 (αντισυμβαλλόμενος B), έναν ιταλικό χρηματοοικονομικό αντισυμβαλλόμενο που υπερβαίνει το όριο εκκαθάρισης.

494. Ο αντισυμβαλλόμενος A αποκτά πρόσβαση στον κεντρικό αντισυμβαλλόμενο μέσω εκκαθαριστικού μέλους (αντισυμβαλλόμενος J με κωδικό LEI CCCCCCCCCCCCCCCCCC).

495. Θα πρέπει να επισημανθεί ότι το πεδίο κεντρικού αντισυμβαλλομένου αφορά τον πίνακα 2 (Δεδομένα δανείων και ασφαλειών) και, επομένως, ο τρόπος συμπλήρωσής του καλύπτεται στην ενότητα 5.2.

Πίνακας 44 – Εκκαθαρισμένο δικαίωμα προαίρεσης (ETD) μεταξύ ΧΑ (FCs) με οικειοθελή συμφωνία ανάθεσης της υποβολής αναφοράς (ETD)			
Αριθ.	Πεδίο	Παράδειγμα	Μήνυμα XML
1	Χρονοσφραγίδα αναφοράς	2021-03-17T15:17:00Z	<CtrPtySpfcData> <CtrPty> <RptgCtrPty> <Id> <Lgl><LEI> 12345678901234500000
2	Αναγνωριστικός κωδικός οντότητας που υποβάλλει την αναφορά	ABCDEFGHIJKLMNQRST	



Πίνακας 44 – Εκκαθαρισμένο δικαίωμα προαίρεσης (ETD) μεταξύ ΧΑ (FCs) με οικειοθελή συμφωνία ανάθεσης της υποβολής αναφοράς (ETD)			
Αριθ.	Πεδίο	Παράδειγμα	Μήνυμα XML
3	Οντότητα υπεύθυνη για την αναφορά	12345678901234500000	</LEI></Lgl> </Id> <Ntr> <FI>
4	Αντισυμβαλλόμενος 1 (αναφέρων αντισυμβαλλόμενος)	12345678901234500000	<Sctr> <Cd>CDTI</Cd> </Sctr> <ClrThrshld>>true </ClrThrshld>
5	Φύση του αντισυμβαλλομένου 1	F	</FI> </Ntr>
6	Εταιρικός τομέας του αντισυμβαλλομένου 1	CDTI	<DrctnOrSd> <Drctn> <CtrPtySd>BYER </CtrPtySd </Drctn>
7	Κατώφλι εκκαθάρισης του αντισυμβαλλομένου 1	TRUE	</DrctnOrSd> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <IdTp>
8	Τύπος αναγνωριστικού κωδικού αντισυμβαλλομένου 2	TRUE	<Lgl> <LEI> ABCDEFGHIJKLMNQRST </LEI> </Lgl>
9	Αντισυμβαλλόμενος 2	ABCDEFGHIJKLMNQRST	</IdTp> <Ntr> <FI>
10	Χώρα του αντισυμβαλλομένου 2		<Sctr> <Cd>CDTI</Cd> </Sctr>
11	Φύση του αντισυμβαλλομένου 2	F	<ClrThrshld>>true </ClrThrshld> </FI>
12	Εταιρικός τομέας του αντισυμβαλλομένου 2	CDTI	</Ntr> <RptOblgtn>>true </RptOblgtn> </OthrCtrPty>
13	Κατώφλι εκκαθάρισης του αντισυμβαλλομένου 2	TRUE	<SubmitgAgt> <LEI> ABCDEFGHIJKLMNQRST </LEI>
14	Υποχρέωση αναφοράς του αντισυμβαλλομένου 2	TRUE	</SubmitgAgt> <NttyRspnsblForRpt> <LEI> 12345678901234500000 </LEI>
15	Αναγνωριστικός κωδικός χρηματομεσίτη		</NttyRspnsblForRpt> <ClrMmb> <LEI> CCCCCCCCCCCCCCCC </LEI>
16	Εκκαθαριστικό μέλος	CCCCCCCCCCCCCCCC CC	</ClrMmb>

Πίνακας 44 – Εκκαθαρισμένο δικαίωμα προαίρεσης (ETD) μεταξύ ΧΑ (FCs) με οικειοθελή συμφωνία ανάθεσης της υποβολής αναφοράς (ETD)			
Αριθ.	Πεδίο	Παράδειγμα	Μήνυμα XML
17	Κατεύθυνση	BYER	</CtrPty> <RptgTmStmp> 2021-03-17T15:17:00Z </RptgTmStmp> </CtrPtySpcfcData>
18	Κατεύθυνση του σκέλους 1		
19	Κατεύθυνση του σκέλους 2		
20	Άμεσα συνδεδεμένη με εμπορική δραστηριότητα ή με δραστηριότητα χρηματοδότησης διαθέσιμων		

### 5.1.3 ι δικαίωμα προαίρεσης μεταξύ ΧΑ (FCs)

496. Ο πίνακας 45 παρουσιάζει την αναφορά ενός μη εκκαθαρισμένου δικαιώματος προαίρεσης όπου ο αντισυμβαλλόμενος 1 (αντισυμβαλλόμενος Α με κωδικό LEI 12345678901234500000) είναι γερμανικός χρηματοοικονομικός αντισυμβαλλόμενος που υπερβαίνει τα όρια εκκαθάρισης, είναι η υπεύθυνη για την υποβολή αναφοράς οντότητα και υποβάλλει τη δική του αναφορά. Η συμφωνία που αφορά το δικαίωμα προαίρεσης συνάπτεται με τον αντισυμβαλλόμενο 2 (αντισυμβαλλόμενος Β με κωδικό LEI ABCDEFGHIJKLMNOPQRST), έναν ιταλικό χρηματοοικονομικό αντισυμβαλλόμενο που υπερβαίνει το όριο εκκαθάρισης.

Πίνακας 45 – Μη εκκαθαρισμένο δικαίωμα προαίρεσης μεταξύ ΧΑ (FCs)			
Αριθ.	Πεδίο	Παράδειγμα	Μήνυμα XML
1	Χρονοσφραγίδα αναφοράς	2021-03- 17T15:17:00Z	<CtrPtySpcfcData> <CtrPty> <RptgCtrPty> <Id> <Lgl><LEI> 12345678901234500000 </LEI></Lgl> </Id> <Ntr> <FI><Sctr> <Cd>CDTI</Cd> </Sctr> <ClrThrshld>true </ClrThrshld></FI> </Ntr> <DrctnOrSd> <Drctn> <CtrPtySd>BYER </CtrPtySd> </Drctn> </DrctnOrSd>
2	Αναγνωριστικός κωδικός οντότητας που υποβάλλει την αναφορά	12345678901234500000	
3	Οντότητα υπεύθυνη για την αναφορά	12345678901234500000	
4	Αντισυμβαλλόμενος 1 (αναφέρων αντισυμβαλλόμενος)	12345678901234500000	

Πίνακας 45 – Μη εκκαθαρισμένο δικαίωμα προαίρεσης μεταξύ ΧΑ (FCs)			
Αριθ.	Πεδίο	Παράδειγμα	Μήνυμα XML
5	Φύση του αντισυμβαλλομένου 1	F	</RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <IdTp> <Lgl> <LEI> ABCDEFGHIJKLMNOPQRST </LEI> </Lgl> </IdTp> <Ntr> <FI><Sctr> <Cd>CDTI</Cd> </Sctr> <ClrThrshld>>true </ClrThrshld></FI> </Ntr> <RptOblgtn>>true </RptOblgtn> </OthrCtrPty>
6	Εταιρικός τομέας του αντισυμβαλλομένου 1	CDTI	<SubmitgAgt> <LEI> 12345678901234500000 </LEI> </SubmitgAgt> <NttyRspnsblForRpt> <LEI> 12345678901234500000 </LEI> </NttyRspnsblForRpt> </CtrPty> <RptgTmStmp> 2021-03-17T15:17:00Z </RptgTmStmp> </CtrPtySpcfcData>
7	Κατώφλι εκκαθάρισης του αντισυμβαλλομένου 1	TRUE	
8	Τύπος αναγνωριστικού κωδικού αντισυμβαλλομένου 2	TRUE	
9	Αντισυμβαλλόμενος 2	ABCDEFGHIJKLMNOPS T	
10	Χώρα του αντισυμβαλλομένου 2		
11	Φύση του αντισυμβαλλομένου 2	F	
12	Εταιρικός τομέας του αντισυμβαλλομένου 2	CDTI	
13	Κατώφλι εκκαθάρισης του αντισυμβαλλομένου 2	TRUE	

Πίνακας 45 – Μη εκκαθαρισμένο δικαίωμα προαίρεσης μεταξύ ΧΑ (FCs)			
Αριθ.	Πεδίο	Παράδειγμα	Μήνυμα XML
14	Υποχρέωση αναφοράς του αντισυμβαλλομένου 2	TRUE	
15	Αναγνωριστικός κωδικός χρηματομεσίτη		
16	Εκκαθαριστικό μέλος		
17	Κατεύθυνση	BYER	
18	Κατεύθυνση του σκέλους 1		
19	Κατεύθυνση του σκέλους 2		
20	Άμεσα συνδεδεμένη με εμπορική δραστηριότητα ή με δραστηριότητα χρηματοδότησης διαθέσιμων		

#### 5.1.4 OTC δικαίωμα προαίρεσης μεταξύ ΜΧΑ- και ΧΑ

497. Ο πίνακας 46 παρουσιάζει την αναφορά ενός OTC δικαιώματος προαίρεσης όπου ο αντισυμβαλλόμενος 1 (αντισυμβαλλόμενος C με κωδικό LEI 123456789ABCDEFGHIJK) είναι ισπανικός μη χρηματοοικονομικός αντισυμβαλλόμενος που υπολείπεται των ορίων εκκαθάρισης. Η συμφωνία που αφορά το δικαίωμα προαίρεσης συνάπτεται με τον αντισυμβαλλόμενο 2 (αντισυμβαλλόμενος A με κωδικό LEI 12345678901234500000), έναν γερμανικό χρηματοοικονομικό αντισυμβαλλόμενο που υπερβαίνει το όριο εκκαθάρισης. Στην περίπτωση αυτή ο αντισυμβαλλόμενος A είναι η οντότητα που είναι υπεύθυνη για την υποβολή αναφοράς και η οντότητα που υποβάλλει την αναφορά σύμφωνα με τις διατάξεις σχετικά με την κατανομή της ευθύνης για την αναφορά.

Πίνακας 46 – ΟΤC μεταξύ ΜΧΑ- και ΧΑ			
Αριθ.	Πεδίο	Παράδειγμα	Μήνυμα XML
1	Χρονοσφραγίδα αναφοράς	2021-03-17T15:17:00Z	<pre> &lt;CtrPtySpfcData&gt; &lt;CtrPty&gt;   &lt;RptgCtrPty&gt;     &lt;Id&gt;       &lt;Lgl&gt;&lt;LEI&gt;         12345678901234500000       &lt;/LEI&gt;&lt;/Lgl&gt;     &lt;/Id&gt;     &lt;Ntr&gt;       &lt;NFI&gt;&lt;Sctr&gt;&lt;Id&gt;K       &lt;/Id&gt;&lt;/Sctr&gt;       &lt;ClrThrshld&gt;false       &lt;/ClrThrshld&gt;       &lt;DrctlyLkdActvty&gt;         false       &lt;/DrctlyLkdActvty&gt;     &lt;/NFI&gt;   &lt;/Ntr&gt;   &lt;DrctnOrSd&gt;     &lt;Drctn&gt;       &lt;CtrPtySd&gt;BYER     &lt;/CtrPtySd&gt;   &lt;/Drctn&gt;   &lt;DrctnOrSd&gt; &lt;/RptgCtrPty&gt; &lt;OthrCtrPty&gt;   &lt;IdTp&gt;     &lt;Lgl&gt;       &lt;LEI&gt;         12345678901234500000       &lt;/LEI&gt;     &lt;/Lgl&gt;   &lt;/IdTp&gt;   &lt;Ntr&gt;     &lt;FI&gt;&lt;Sctr&gt;&lt;Cd&gt;CDTI     &lt;/Cd&gt;&lt;/Sctr&gt;     &lt;ClrThrshld&gt;true     &lt;/ClrThrshld&gt;&lt;/FI&gt;   &lt;/Ntr&gt;   &lt;RptOblgtn&gt;true   &lt;/RptOblgtn&gt; &lt;/OthrCtrPty&gt; &lt;SubmitgAgt&gt;   &lt;LEI&gt;     12345678901234500000   &lt;/LEI&gt; &lt;/SubmitgAgt&gt; &lt;NttyRspnsblForRpt&gt;   &lt;LEI&gt;     12345678901234500000   &lt;/LEI&gt; &lt;/NttyRspnsblForRpt&gt; </pre>
2	Αναγνωριστικός κωδικός οντότητας που υποβάλλει την αναφορά	12345678901234500000	
3	Οντότητα υπεύθυνη για την αναφορά	12345678901234500000	
4	Αντισυμβαλλόμενος 1 (αναφέρων αντισυμβαλλόμενος)	123456789ABCDEFGHIJK	
5	Φύση του αντισυμβαλλομένου 1	N	
6	Εταιρικός τομέας του αντισυμβαλλομένου 1	K	
7	Κατώφλι εκκαθάρισης του αντισυμβαλλομένου 1	FALSE	
8	Τύπος αναγνωριστικού κωδικού αντισυμβαλλομένου 2	TRUE	
9	Αντισυμβαλλόμενος 2	12345678901234500000	
10	Χώρα του αντισυμβαλλομένου 2		
11	Φύση του αντισυμβαλλομένου 2	F	
12	Εταιρικός τομέας του αντισυμβαλλομένου 2	CDTI	
13	Κατώφλι εκκαθάρισης του αντισυμβαλλομένου 2	TRUE	
14	Υποχρέωση αναφοράς του αντισυμβαλλομένου 2	TRUE	
15	Αναγνωριστικός κωδικός χρηματομεσίτη		
16	Εκκαθαριστικό μέλος	-	

Πίνακας 46 – OTC μεταξύ ΜΧΑ- και ΧΑ			
Αριθ.	Πεδίο	Παράδειγμα	Μήνυμα XML
17	Κατεύθυνση	BYER	</CtrPty> <RptgTmStmp> 2021-03-17T15:17:00Z </RptgTmStmp> </CtrPtySpcfcData> ... <Lv1>TCTN</Lv1>
18	Κατεύθυνση του σκέλους 1		
19	Κατεύθυνση του σκέλους 2		
20	Άμεσα συνδεδεμένη με εμπορική δραστηριότητα ή με δραστηριότητα χρηματοδότησης διαθέσιμων	FALSE	
154	Επίπεδο	TCTN	

### 5.1.5 OTC δικαίωμα προαίρεσης μεταξύ ΜΧΑ- και ΜΧΑ+

498. Ο πίνακας 47 παρουσιάζει την υποβολή αναφοράς ενός OTC δικαιώματος προαίρεσης, όπου ο αντισυμβαλλόμενος 1 (αντισυμβαλλόμενος C με κωδικό LEI 123456789ABCDEFGHIJK) είναι ισπανικός μη χρηματοοικονομικός αντισυμβαλλόμενος που υπολείπεται των ορίων εκκαθάρισης. Η συμφωνία που αφορά το δικαίωμα προαίρεσης συνάπτεται με τον αντισυμβαλλόμενο 2 (αντισυμβαλλόμενος D με κωδικό LEI 11223344556677889900), έναν γαλλικό μη χρηματοοικονομικό αντισυμβαλλόμενο που υπερβαίνει το όριο εκκαθάρισης. Ο αντισυμβαλλόμενος C είναι η οντότητα που είναι υπεύθυνη για την υποβολή αναφοράς και η οντότητα που υποβάλλει την αναφορά.

Πίνακας 47 – OTC μεταξύ ΜΧΑ- και ΜΧΑ+			
Αριθ.	Πεδίο	Παράδειγμα	Μήνυμα XML
1	Χρονοσφραγίδα αναφοράς	2021-03-17T15:17:00Z	<CtrPtySpcfcData> <CtrPty> <RptgCtrPty> <Id> <Lg1><LEI> 123456789ABCDEFGHIJK </LEI></Lg1> </Id> <Ntr> <NFI><Sctr><Id>K </Id></Sctr> <ClrThrshld>>false </ClrThrshld> <DrctlyLkdActvty> false </DrctlyLkdActvty> </NFI> </Ntr> <Drctn0rSd>
2	Αναγνωριστικός κωδικός οντότητας που υποβάλλει την αναφορά	123456789ABCDEFGHIJK	
3	Οντότητα υπεύθυνη για την αναφορά	123456789ABCDEFGHIJK	
4	Αντισυμβαλλόμενος 1 (αναφέρων αντισυμβαλλόμενος)	123456789ABCDEFGHIJK	
5	Φύση του αντισυμβαλλομένου 1	N	

Πίνακας 47 – OTC μεταξύ ΜΧΑ- και ΜΧΑ+			
Αριθ.	Πεδίο	Παράδειγμα	Μήνυμα XML
6	Εταιρικός τομέας του αντισυμβαλλομένου 1	K	<pre> &lt;Drctn&gt; &lt;CtrPtySd&gt;BYER &lt;/CtrPtySd&gt; &lt;/Drctn&gt; &lt;/DrctnOrSd&gt; &lt;/RptgCtrPty&gt; &lt;OthrCtrPty&gt; &lt;IdTp&gt; &lt;Lg1&gt; &lt;LEI&gt; ABCDEFGHIJKLMNQRST &lt;/LEI&gt; &lt;/Lg1&gt; &lt;/IdTp&gt; &lt;Ntr&gt; &lt;NFI&gt;&lt;Sctr&gt;&lt;Id&gt;L &lt;/Id&gt;&lt;/Sctr&gt; &lt;ClrThrshld&gt;true &lt;/ClrThrshld&gt; &lt;/NFI&gt; &lt;/Ntr&gt; &lt;RptOblgtn&gt;true &lt;/RptOblgtn&gt; &lt;/OthrCtrPty&gt; &lt;SubmitgAgt&gt; &lt;LEI&gt; 123456789ABCDEFGHIJK &lt;/LEI&gt; &lt;/SubmitgAgt&gt; &lt;NttyRspnsblForRpt&gt; &lt;LEI&gt; 123456789ABCDEFGHIJK &lt;/LEI&gt; &lt;/NttyRspnsblForRpt&gt; &lt;/CtrPty&gt; &lt;RptgTmStmp&gt; 2021-03-17T15:17:00Z &lt;/RptgTmStmp&gt; &lt;/CtrPtySpcfcData&gt; ... &lt;Lv1&gt;TCTN&lt;/Lv1&gt; </pre>
7	Κατώφλι εκκαθάρισης του αντισυμβαλλομένου 1	FALSE	
8	Τύπος αναγνωριστικού κωδικού αντισυμβαλλομένου 2	TRUE	
9	Αντισυμβαλλόμενος 2	11223344556677889900	
10	Χώρα του αντισυμβαλλομένου 2		
11	Φύση του αντισυμβαλλομένου 2	N	
12	Εταιρικός τομέας του αντισυμβαλλομένου 2	L	
13	Κατώφλι εκκαθάρισης του αντισυμβαλλομένου 2	TRUE	
14	Υποχρέωση αναφοράς του αντισυμβαλλομένου 2	TRUE	
15	Αναγνωριστικός κωδικός χρηματομεσίτη		
16	Εκκαθαριστικό μέλος		
17	Κατεύθυνση	BYER	
18	Κατεύθυνση του σκέλους 1		
19	Κατεύθυνση του σκέλους 2		
20	Άμεσα συνδεδεμένη με εμπορική δραστηριότητα ή με δραστηριότητα	FALSE	

Πίνακας 47 – ΟΤC μεταξύ ΜΧΑ- και ΜΧΑ+			
Αριθ.	Πεδίο	Παράδειγμα	Μήνυμα XML
	χρηματοδότησης διαθεσίμων		
154	Επίπεδο	TCTN	

### 5.1.6 Σύμβαση ΟΤC μεταξύ ΧΑ, η οποία απαιτεί τη συμπλήρωση των πεδίων «Κατεύθυνση του σκέλους 1» και «Κατεύθυνση του σκέλους 2» μεταξύ ΧΑ (FCs)

499. Ο πίνακας 48 παρουσιάζει την υποβολή αναφοράς ενός τύπου σύμβασης ΟΤC, για την οποία απαιτείται η συμπλήρωση των πεδίων «Κατεύθυνση του σκέλους 1» και «Κατεύθυνση του σκέλους 2» όπου ο αντισυμβαλλόμενος 1 (αντισυμβαλλόμενος Α με κωδικό LEI 12345678901234500000) είναι γερμανικός χρηματοοικονομικός αντισυμβαλλόμενος που υπερβαίνει τα όρια κεντρικής εκκαθάρισης. Η συμφωνία που συνάπτεται με τον αντισυμβαλλόμενο 2 (αντισυμβαλλόμενος Β με κωδικό LEI ABCDEFGHIJKLMNOPQRST), έναν ιταλικό χρηματοοικονομικό αντισυμβαλλόμενο που υπερβαίνει το όριο κεντρικής εκκαθάρισης.

Πίνακας 48 – Σύμβαση ΟΤC που απαιτεί τη συμπλήρωση των πεδίων «Κατεύθυνση του σκέλους 1» και «Κατεύθυνση του σκέλους 2» μεταξύ ΧΑ			
Αριθ.	Πεδίο	Παράδειγμα	Μήνυμα XML
1	Χρονοσφραγίδα αναφοράς	2021-03- 17T15:17:00Z	<pre> &lt;&lt;CtrPtySpcfcData&gt; &lt;CtrPty&gt; &lt;RptgCtrPty&gt; &lt;Id&gt; &lt;Lgl&gt;&lt;LEI&gt; 12345678901234500000 &lt;/LEI&gt;&lt;/Lgl&gt; &lt;/Id&gt; &lt;Ntr&gt; &lt;FI&gt;&lt;Sctr&gt;&lt;Cd&gt;CDTI&lt;/Cd&gt; &lt;/Sctr&gt;&lt;ClrThrshld&gt;true &lt;/ClrThrshld&gt;&lt;/FI&gt; &lt;/Ntr&gt; &lt;DrctnOrSd&gt;&lt;Drctn&gt; &lt;DrctnOfTheFrstLeg&gt;MAKE &lt;/DrctnOfTheFrstLeg&gt; &lt;DrctnOfTheScndLeg&gt;TAKE &lt;/DrctnOfTheScndLeg&gt; &lt;/Drctn&gt;&lt;/DrctnOrSd&gt; &lt;/RptgCtrPty&gt; &lt;OthrCtrPty&gt; &lt;IdTp&gt; </pre>
2	Αναγνωριστικός κωδικός οντότητας που υποβάλλει την αναφορά	12345678901234500000	
3	Οντότητα υπεύθυνη για την αναφορά	12345678901234500000	
4	Αντισυμβαλλόμενος 1 (αναφέρων αντισυμβαλλόμενος)	12345678901234500000	
5	Φύση του αντισυμβαλλομένου 1	F	



**Πίνακας 48 – Σύμβαση OTC που απαιτεί τη συμπλήρωση των πεδίων «Κατεύθυνση του σκέλους 1» και «Κατεύθυνση του σκέλους 2» μεταξύ ΧΑ**

Αριθ.	Πεδίο	Παράδειγμα	Μήνυμα XML
6	Εταιρικός τομέας του αντισυμβαλλομένου 1	CDTI	<Lgl> <LEI> ABCDEFGHIJKLMNQRST </LEI> </Lgl>
7	Κατώφλι εκκαθάρισης του αντισυμβαλλομένου 1	TRUE	</IdTp> <Ntr> <FI><Sctr><Cd>CDTI</Cd> </Sctr><ClrThrshld>true </ClrThrshld></FI>
8	Τύπος αναγνωριστικού κωδικού αντισυμβαλλομένου 2	TRUE	</Ntr> <RptOblgtn>true </RptOblgtn> </OthrCtrPty> <SubmitgAgt>
9	Αντισυμβαλλόμενος 2	ABCDEFGHIJKLMNQRST ST	<LEI> 12345678901234500000 </LEI>
10	Χώρα του αντισυμβαλλομένου 2		</SubmitgAgt> <NttyRspnsblForRpt> <LEI> 12345678901234500000 </LEI>
11	Φύση του αντισυμβαλλομένου 2	F	</NttyRspnsblForRpt> </CtrPty> <RptgTmStmp> 2021-03-17T15:17:00Z </RptgTmStmp>
12	Εταιρικός τομέας του αντισυμβαλλομένου 2	CDTI	</CtrPtySpcfcData>
13	Κατώφλι εκκαθάρισης του αντισυμβαλλομένου 2	TRUE	
14	Υποχρέωση αναφοράς του αντισυμβαλλομένου 2	TRUE	
15	Αναγνωριστικός κωδικός χρηματομεσίτη		
16	Εκκαθαριστικό μέλος		
17	Κατεύθυνση	-	
18	Κατεύθυνση του σκέλους 1	MAKE	
19	Κατεύθυνση του σκέλους 2	TAKE	

Πίνακας 48 – Σύμβαση OTC που απαιτεί τη συμπλήρωση των πεδίων «Κατεύθυνση του σκέλους 1» και «Κατεύθυνση του σκέλους 2» μεταξύ ΧΑ			
Αριθ.	Πεδίο	Παράδειγμα	Μήνυμα XML
20	Άμεσα συνδεδεμένη με εμπορική δραστηριότητα ή με δραστηριότητα χρηματοδότησης διαθεσίμων		

## 5.2 Πίνακας 2 Κοινά στοιχεία

500. Μετά τη συμπλήρωση των πεδίων με τα στοιχεία των αντισυμβαλλομένων, παρουσιάζεται ο τρόπος συμπλήρωσης των κοινών στοιχείων για τις διάφορες περιπτώσεις χρήσης. Παρουσιάζεται επίσης η υποβολή αναφορών σύμφωνα με τις μορφές XML του προτύπου ISO 20022.

501. Καθεμιά από τις υποενότητες περιλαμβάνει σύντομη περιγραφή της λογικής αναφοράς για τα σχετικά πεδία.

### 5.2.1 Υποβολή ών ανά είδος πράξης, σε επίπεδο συναλλαγής και επίπεδο θέσης

502. Η παρούσα υποενότητα παρουσιάζει τον τρόπο συμπλήρωσης των σχετικών πεδίων για την αναφορά συμβάντων του κύκλου ζωής.

5.2.1.1 Νέα διμερής σύμβαση παραγώγων σε επίπεδο συναλλαγής που δεν εκκαθαρίζεται κεντρικά

503. Ο πίνακας 49 παρουσιάζει τον τρόπο συμπλήρωσης των πεδίων αναφοράς στην περίπτωση νέας σύμβασης παραγώγων η οποία δεν εκκαθαρίζεται. Με αυτόν τον τρόπο θα πρέπει να αναφέρονται οι διμερείς συμβάσεις παραγώγων σε επίπεδο συναλλαγής.

Πίνακας 49 - Νέα σύμβαση παραγώγων σε επίπεδο συναλλαγής που δεν εκκαθαρίζεται			
Αριθ.	Πεδίο	Παράδειγμα	Μήνυμα XML
2.1	Κωδικός UTI	Κωδικός UTI1	<New> ... <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> UTI1 </UnqTxIdr>
2.31	Εκκαθαρισμένη	N	
2.151	Τύπος ενέργειας	NEWT	

Πίνακας 49 - Νέα σύμβαση παραγώγων σε επίπεδο συναλλαγής που δεν εκκαθαρίζεται			
Αριθ.	Πεδίο	Παράδειγμα	Μήνυμα XML
2.152	Είδος συμβάντος	TRAD	<pre> &lt;/TxId&gt; ... &lt;DerivEvt&gt;   &lt;Tp&gt;TRAD&lt;/Tp&gt; &lt;/DerivEvt&gt; ... </pre>
2.154	Επίπεδο	TCTN	<pre> ... &lt;TradClr&gt;   &lt;ClrSts&gt;     &lt;NonClr&gt;       &lt;Rsn&gt;NORE&lt;/Rsn&gt;     &lt;/NonClr&gt;   &lt;/ClrSts&gt; &lt;/TradClr&gt; &lt;/TxData&gt; ... &lt;Lv1&gt;TCTN&lt;/Lv1&gt; &lt;/New&gt; </pre>

5.2.1.2 Νέο διμερές παράγωγο σε επίπεδο συναλλαγής που εκκαθαρίζεται την ίδια ημέρα ή μεταγενέστερα.

504. Ο πίνακας 50, ο πίνακας 51 και ο πίνακας 52 παρουσιάζουν τον τρόπο συμπλήρωσης των πεδίων αναφοράς από αντισυμβαλλόμενο σε περίπτωση νέου παραγώγου το οποίο συνάπτεται διμερώς και εκκαθαρίζεται εν συνεχεία την ίδια ημέρα ή μεταγενέστερα. Οι αντισυμβαλλόμενοι θα πρέπει να υποβάλουν αναφορά παραγώγου με τύπο ενέργειας «Λήξη» και είδος συμβάντος «Εκκαθάριση» για να δηλώσουν τη λήξη της αναφερόμενης συναλλαγής ως μη εκκαθαρισθείσας. Στη συνέχεια, ο αντισυμβαλλόμενος θα πρέπει να υποβάλει αναφορά παραγώγου με τύπο ενέργειας «Εκκαθάριση» για να δηλώσει ότι το παράγωγο έχει εκκαθαριστεί. Ο αντισυμβαλλόμενος θα πρέπει να δηλώσει «Προηγούμενος UTI» σε αυτήν την τελευταία αναφορά. Η ακολουθία των υποβολών παρουσιάζεται στους παρακάτω πίνακες.

Πίνακας 50 - Νέο διμερές παράγωγο σε επίπεδο συναλλαγής που εκκαθαρίζεται την ίδια ημέρα ή μεταγενέστερα			
Αριθ.	Πεδίο	Παράδειγμα	Μήνυμα XML
2.1	Κωδικός UTI	Κωδικός UTI1	<pre> &lt;New&gt; ... </pre>
2.31	Εκκαθαρισμένη	N	<pre> &lt;TxData&gt;   &lt;TxId&gt;     &lt;UnqTxIdr&gt;       UTI1     &lt;/UnqTxIdr&gt; </pre>
2.151	Τύπος ενέργειας	NEWT	

Πίνακας 50 - Νέο διμερές παράγωγο σε επίπεδο συναλλαγής που εκκαθαρίζεται την ίδια ημέρα ή μεταγενέστερα			
Αριθ.	Πεδίο	Παράδειγμα	Μήνυμα XML
2.152	Είδος συμβάντος	TRAD	<pre> &lt;/TxId&gt; ... &lt;DerivEvt&gt;   &lt;Tp&gt;TRAD&lt;/Tp&gt; &lt;/DerivEvt&gt; ... </pre>
2.154	Επίπεδο	TCTN	<pre> ... &lt;TradClr&gt;   &lt;ClrSts&gt;     &lt;NonClrd&gt;       &lt;Rsn&gt;NORE&lt;/Rsn&gt;     &lt;/NonClrd&gt;   &lt;/ClrSts&gt; &lt;/TradClr&gt; &lt;/TxData&gt; ... &lt;Lv1&gt;TCTN&lt;/Lv1&gt; &lt;/New&gt; </pre>

Πίνακας 51 - Λήξη του διμερούς παραγώγου σε επίπεδο συναλλαγής λόγω εκκαθάρισης την ίδια ημέρα ή μεταγενέστερα			
Αριθ.	Πεδίο	Παράδειγμα	Μήνυμα XML
2.1	Κωδικός UTI	Κωδικός UTI1	<pre> &lt;Termntn&gt; ... </pre>
2.151	Τύπος ενέργειας	TERM	<pre> &lt;TxData&gt;   &lt;TxId&gt;     &lt;UnqTxIdr&gt;       UTI1     &lt;/UnqTxIdr&gt;   &lt;/TxId&gt; </pre>
2.152	Είδος συμβάντος	CLRG	<pre> ... &lt;DerivEvt&gt;   &lt;Tp&gt;CLRG&lt;/Tp&gt; &lt;/DerivEvt&gt; ... &lt;/TxData&gt; ... &lt;Lv1&gt;TCTN&lt;/Lv1&gt; &lt;/Termntn&gt; </pre>
2.154	Επίπεδο	TCTN	<pre> ... &lt;Lv1&gt;TCTN&lt;/Lv1&gt; &lt;/Termntn&gt; </pre>

Πίνακας 52 - Νέο εκκαθαρισμένο παράγωγο σε επίπεδο συναλλαγής που προκύπτει από την εκκαθάριση διμερούς παραγώγου την ίδια ημέρα ή μεταγενέστερα			
Αριθ.	Πεδίο	Παράδειγμα	Μήνυμα XML
2.1	Κωδικός UTI	UTI2	<pre> &lt;New&gt; ... &lt;TxData&gt;   &lt;TxId&gt;     &lt;UnqTxIdr&gt;       UTI2     &lt;/UnqTxIdr&gt;   &lt;/TxId&gt;   &lt;PrrTxId&gt;     &lt;UnqTxIdr&gt;       UTI1     &lt;/UnqTxIdr&gt;   &lt;/PrrTxId&gt; ... &lt;DerivEvt&gt;   &lt;Tp&gt;CLRG&lt;/Tp&gt; &lt;/DerivEvt&gt; ... &lt;TradClr&gt;   &lt;ClrSts&gt;     &lt;Clrd&gt;       ...     &lt;/Clrd&gt;   &lt;/ClrSts&gt; &lt;/TradClr&gt; &lt;/TxData&gt; ... &lt;Lv1&gt;TCTN&lt;/Lv1&gt; &lt;/New&gt; </pre>
2.3	Προηγούμενος UTI	Κωδικός UTI1	
2.31	Εκκαθαρισμένη	Y	
2.151	Τύπος ενέργειας	NEWT	
2.152	Είδος συμβάντος	CLRG	
2.154	Επίπεδο	TCTN	

505. Επισημαίνεται ότι η υποβολή αναφοράς του πίνακα 50 και του πίνακα 51 δεν αναμένεται εάν η συναλλαγή συνάπτεται σε τόπο διαπραγματεύσεως και εκκαθαρίζεται από κεντρικό αντισυμβαλλόμενο την ίδια ημέρα. Σε μια τέτοια περίπτωση, αναμένεται μόνο η αναφορά του πίνακα 52 (χωρίς το πεδίο «Προηγούμενος UTI»). Επιπρόσθετα, ο πίνακας 52 παρουσιάζει την υποβολή αναφοράς στην περίπτωση που ένα εκκαθαρισμένο παράγωγο δεν συμπεριλαμβάνεται αμέσως σε μια θέση (οπότε και θα αναφερόταν με τύπο ενέργειας «POSC», όπως διευκρινίζεται στα επόμενα παραδείγματα).

5.2.1.3 Νέο διμερές παράγωγο σε επίπεδο συναλλαγής που εκκαθαρίζεται την ίδια ημέρα ή μεταγενέστερα και συμπεριλαμβάνεται αμέσως στη θέση

506. Οι πίνακες 53, 54, 55 και 56 παρουσιάζουν τον τρόπο συμπλήρωσης των πεδίων υποβολής αναφοράς από αντισυμβαλλόμενο σε περίπτωση νέου παραγώγου το οποίο συνάπτεται διμερώς, εκκαθαρίζεται εν συνεχεία την ίδια ημέρα ή μεταγενέστερα και συμπεριλαμβάνεται αμέσως σε κάποια θέση. Οι

αντισυμβαλλόμενοι θα πρέπει να υποβάλουν αναφορά παραγώγου με τύπο ενέργειας «Λήξη» και είδος συμβάντος «Εκκαθάριση» για να δηλώσουν τη λήξη της συναλλαγής που εκκαθαρίστηκε. Ακολούθως, θα πρέπει να αναφέρουν το εν λόγω εκκαθαρισμένο παράγωγο, το οποίο συμπεριλήφθηκε αμέσως σε κάποια θέση, με τύπο ενέργειας «Στοιχείο θέσης». Στο πλαίσιο των παραδειγμάτων που αφορούν παράγωγα σε επίπεδο θέσης, αυτά προσδιορίζονται με Μοναδικό αναγνωριστικό κωδικό συναλλαγής (UTI) της θέσης, με ένδειξη «PUTI1». Πρέπει επίσης να αναφερθεί ο κωδικός UTI της θέσης στο πεδίο «UTI επόμενης θέσης» για το παράγωγο σε επίπεδο συναλλαγής το οποίο έχει συμπεριληφθεί στη θέση, ώστε να καταστεί δυνατή η σύνδεση των αναφορών. Ακολούθως, ο αντισυμβαλλόμενος θα πρέπει να υποβάλει αναφορά παραγώγου με τύπο ενέργειας «Τροποποίηση» για να δηλώσει ότι το αντίστοιχο παράγωγο σε επίπεδο θέσης επικαιροποιήθηκε επειδή συμπεριλήφθηκε σε συναλλαγή. Η ακολουθία των υποβολών παρουσιάζεται στους παρακάτω πίνακες.

Πίνακας 53 - Νέο διμερές παράγωγο σε επίπεδο συναλλαγής που εκκαθαρίζεται την ίδια ημέρα ή μεταγενέστερα			
Αριθ.	Πεδίο	Παράδειγμα	Μήνυμα XML
2.1	Κωδικός UTI	Κωδικός UTI1	<New>
2.31	Εκκαθαρισμένη	N	...
2.151	Τύπος ενέργειας	NEWT	<TxData> <TxId> <UnqTxIdr> UTI1 </UnqTxIdr> </TxId>
2.152	Είδος συμβάντος	TRAD	...
2.154	Επίπεδο	TCTN	<DerivEvt> <Tp>TRAD</Tp> </DerivEvt> ... <TradClr> <ClrSts> <NonClrd> <Rsn>NORE</Rsn> </NonClrd> </ClrSts> </TradClr> </TxData> ... <Lvl>TCTN</Lvl> </New>

Πίνακας 54 - Λήξη του διμερούς παραγώγου σε επίπεδο συναλλαγής λόγω εκκαθάρισης την ίδια ημέρα ή μεταγενέστερα			
Αριθ.	Πεδίο	Παράδειγμα	Μήνυμα XML
2.1	Κωδικός UTI	Κωδικός UTI1	<pre> &lt;Termntn&gt; ... &lt;TxData&gt; &lt;TxId&gt; &lt;UnqTxIdr&gt; UTI1 &lt;/UnqTxIdr&gt; &lt;/TxId&gt; ... &lt;DerivEvt&gt; &lt;Tp&gt;CLRG&lt;/Tp&gt; &lt;/DerivEvt&gt; ... &lt;/TxData&gt; ... &lt;Lv1&gt;TCTN&lt;/Lv1&gt; &lt;/Termntn&gt; </pre>
2.151	Τύπος ενέργειας	TERM	
2.152	Είδος συμβάντος	CLRG	
2.154	Επίπεδο	TCTN	

ΠΙΝΑΚΑΣ 55- ΝΕΟ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΜΕΝΟ ΠΑΡΑΓΩΓΟ ΠΟΥ ΣΥΜΠΕΡΙΛΗΦΘΗΚΕ ΑΜΕΣΩΣ ΣΕ ΚΑΠΟΙΑ ΘΕΣΗ			
Αριθ.	Πεδίο	Παράδειγμα	Μήνυμα XML
2.1	Κωδικός UTI	UTI2	<pre> &lt;PosCmpnt&gt; ... &lt;TxData&gt; &lt;TxId&gt; &lt;UnqTxIdr&gt; UTI2 &lt;/UnqTxIdr&gt; &lt;/TxId&gt; &lt;PrrTxId&gt; &lt;UnqTxIdr&gt; UTI1 &lt;/UnqTxIdr&gt; &lt;/PrrTxId&gt; &lt;SbsqntTxId&gt; &lt;UnqTxIdr&gt; PUTI1 &lt;/UnqTxIdr&gt; &lt;/SbsqntTxId&gt; ... &lt;TradClr&gt; &lt;ClrSts&gt; &lt;Clrd&gt; ... </pre>
2.3	Προηγούμενος UTI	UTI 1	
2.4	UTI επόμενης θέσης	PUTI1	
2.31	Εκκαθαρισμένη	Y	
2.151	Τύπος ενέργειας	POSC	
2.152	Είδος συμβάντος		
2.154	Επίπεδο	TCTN	

ΠΙΝΑΚΑΣ 55- ΝΕΟ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΜΕΝΟ ΠΑΡΑΓΩΓΟ ΠΟΥ ΣΥΜΠΕΡΙΛΗΦΘΗΚΕ ΑΜΕΣΩΣ ΣΕ ΚΑΠΟΙΑ ΘΕΣΗ			
Αριθ.	Πεδίο	Παράδειγμα	Μήνυμα XML
			</Clr> </ClrSts> </TradClr> </TxData> ... <Lv1>TCTN</Lv1> </PosCmpnt>

Πίνακας 56 – Τροποποίηση παραγώγου σε επίπεδο θέσης που προέκυψε από συμπερίληψη σε συναλλαγή			
Αριθ.	Πεδίο	Παράδειγμα	Μήνυμα XML
2.1	Κωδικός UTI	PUT11	<Mod> ... <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> PUT11 </UnqTxIdr> </TxId> ... <DerivEvt> <Tp>INCP</Tp> </DerivEvt> ... <TradClr> <ClrSts> <Clr> ... </Clr> </ClrSts> </TradClr> </TxData> ... <Lv1>PSTN</Lv1> </Mod>
2.31	Εκκαθαρισμένη	Υ	
2.151	Τύπος ενέργειας	MODI	
2.152	Είδος συμβάντος	INCP	
2.154	Επίπεδο	PSTN	



5.2.1.4 Νέο παράγωγο που συνάπτεται σε τόπο διαπραγμάτευσης, εκκαθαρίζεται την ίδια ημέρα και αναφέρεται ως στοιχείο θέσης.

507. Ο πίνακας 57 και ο πίνακας 58 παρουσιάζουν τον τρόπο συμπλήρωσης των πεδίων υποβολής αναφοράς νέου παραγώγου που συνήφθη σε τόπο διαπραγμάτευσης ή σε οργανωμένο χώρο συναλλαγών, εκκαθαρίστηκε από κεντρικό αντισυμβαλλόμενο την ίδια ημέρα και συμπεριλήφθηκε σε κάποια θέση επίσης την ίδια ημέρα. Ειδικότερα, θα πρέπει να αναφερθεί μόνο το παράγωγο στην εκκαθαρισμένη μορφή του. Στο πλαίσιο των παραδειγμάτων που αφορούν παράγωγα σε επίπεδο θέσης, αυτά προσδιορίζονται με Μοναδικό αναγνωριστικό κωδικό συναλλαγής (UTI) της θέσης, με ένδειξη «PUTI1». Πρέπει επίσης να αναφερθεί ο κωδικός UTI της θέσης στο πεδίο «UTI επόμενης θέσης» για το παράγωγο σε επίπεδο συναλλαγής το οποίο έχει συμπεριληφθεί στη θέση, ώστε να καταστεί δυνατή η σύνδεση των υποβολών αναφορών.

**Πίνακας 57 - Νέο παράγωγο που συνάπτεται σε τόπο διαπραγμάτευσης, εκκαθαρίζεται από κεντρικό αντισυμβαλλόμενο την ίδια ημέρα και αναφέρεται με στοιχείο θέσης σε επίπεδο συναλλαγής**

Αριθ.	Πεδίο	Παράδειγμα	Μήνυμα XML
2.1	Κωδικός UTI	Κωδικός UTI1	<pre> &lt;PosCmpnt&gt; ... &lt;TxData&gt;   &lt;TxId&gt;     &lt;UnqTxIdr&gt;       UTI1     &lt;/UnqTxIdr&gt;   &lt;/TxId&gt;   &lt;SbsqntTxId&gt;     &lt;UnqTxIdr&gt;       PUTI2     &lt;/UnqTxIdr&gt;   &lt;/SbsqntTxId&gt; ... &lt;TradClr&gt;   &lt;ClrSts&gt;     &lt;Clrd&gt;       ...     &lt;/Clrd&gt;   &lt;/ClrSts&gt; &lt;/TradClr&gt; &lt;/TxData&gt; ... &lt;Lvl&gt;TCTN&lt;/Lvl&gt; &lt;/PosCmpnt&gt; </pre>
2.4	UTI επόμενης θέσης	PUTI2	
2.31	Εκκαθαρισμένη	Y	
2.151	Τύπος ενέργειας	POSC	
2.152	Είδος συμβάντος		
2.154	Επίπεδο	TCTN	

Πίνακας 58 - Νέο παράγωγο που αναφέρεται σε επίπεδο θέσης			
Αριθ.	Πεδίο	Παράδειγμα	Μήνυμα XML
2.1	Κωδικός UTI	PUTI2	<pre> &lt;New&gt; ... &lt;TxData&gt;   &lt;TxId&gt;     &lt;UnqTxIdr&gt;       PUTI2     &lt;/UnqTxIdr&gt;   &lt;/TxId&gt;   ...   &lt;DerivEvt&gt;     &lt;Tp&gt;INCP&lt;/Tp&gt;   &lt;/DerivEvt&gt;   ...   &lt;TradClr&gt;     &lt;ClrSts&gt;       &lt;Clrd&gt;         ...       &lt;/Clrd&gt;     &lt;/ClrSts&gt;   &lt;/TradClr&gt; &lt;/TxData&gt; ... &lt;Lv1&gt;PSTN&lt;/Lv1&gt; &lt;/New&gt; </pre>
2.31	Εκκαθαρισμένη	Υ	
2.151	Τύπος ενέργειας	NEWT <sup>25</sup>	
2.152	Είδος συμβάντος	INCP	
2.154	Επίπεδο	PSTN	

#### 5.2.1.5 Τροποποίηση παραγώγου σε επίπεδο θέσης λόγω συμπερίληψης νέου παραγώγου στη θέση

508. Το παράδειγμα παρουσιάζει τον τρόπο αναφοράς τροποποίησης μιας θέσης όταν ένα νέο παράγωγο σε επίπεδο συναλλαγής συμπεριλαμβάνεται στην εν λόγω θέση.

Πίνακας 59 - Τροποποίηση παραγώγου σε επίπεδο θέσης			
Αριθ.	Πεδίο	Παράδειγμα	Μήνυμα XML
2.1	Κωδικός UTI	PUTI1	<pre> &lt;Mod&gt; ... &lt;TxData&gt; </pre>
2.151	Τύπος ενέργειας	MODI	

<sup>25</sup> Στο συγκεκριμένο παράδειγμα, δημιουργείται μια νέα θέση. Στην περίπτωση που μια εκκαθαρισμένη συναλλαγή συμπεριλαμβάνεται σε μια υφιστάμενη θέση, θα αναφερθεί ως τροποποίηση της εν λόγω θέσης (με τύπο ενέργειας «MODI») όπως στο παράδειγμα.

Πίνακας 59 - Τροποποίηση παραγώγου σε επίπεδο θέσης			
Αριθ.	Πεδίο	Παράδειγμα	Μήνυμα XML
2.152	Είδος συμβάντος	INCP	<pre> &lt;TxId&gt;   &lt;UnqTxIdr&gt;     PUTI1   &lt;/UnqTxIdr&gt; &lt;/TxId&gt; ... &lt;DerivEvt&gt;   &lt;Tp&gt;INCP&lt;/Tp&gt; &lt;/DerivEvt&gt; ... &lt;/TxData&gt; ... &lt;Lv1&gt;PSTN&lt;/Lv1&gt; &lt;/Mod&gt; </pre>
2.154	Επίπεδο	PSTN	

#### 5.2.1.6 Τροποποίηση παραγώγου σε επίπεδο θέσης λόγω πολλαπλών συμβάντων του κύκλου ζωής

509. Το παράδειγμα αυτό παρουσιάζει τον τρόπο υποβολής αναφοράς παραγώγου σε επίπεδο θέσης, όταν η θέση επηρεάζεται από πολλαπλά συμβάντα κατά τη διάρκεια της ημέρας και δεν είναι δυνατόν να προσδιοριστεί το είδος συμβάντος στο οποίο οφείλεται η τροποποίηση.

Πίνακας 60 - Τροποποίηση παραγώγου σε επίπεδο θέσης			
Αριθ.	Πεδίο	Παράδειγμα	Μήνυμα XML
2.1	Κωδικός UTI	PUTI1	<pre> &lt;Mod&gt; ... &lt;TxData&gt;   &lt;TxId&gt;     &lt;UnqTxIdr&gt;       PUTI1     &lt;/UnqTxIdr&gt;   &lt;/TxId&gt; ... &lt;/TxData&gt; ... &lt;Lv1&gt;PSTN&lt;/Lv1&gt; &lt;/Mod&gt; </pre>
2.151	Τύπος ενέργειας	MODI	
2.152	Είδος συμβάντος		
2.154	Επίπεδο	PSTN	

#### 5.2.1.7 Τροποποίηση παραγώγου σε επίπεδο συναλλαγής

510. Ο πίνακας 61 παρουσιάζει τον τρόπο συμπλήρωσης των πεδίων υποβολής αναφοράς στην περίπτωση που προηγουμένως αναφερθέν παράγωγο σε επίπεδο

συναλλαγής τροποποιείται κατόπιν συμφωνίας των αντισυμβαλλομένων για την τροποποίηση συγκεκριμένων όρων του παραγώγου.

Πίνακας 61 - Τροποποίηση παραγώγου σε επίπεδο συναλλαγής			
Αριθ.	Πεδίο	Παράδειγμα	Μήνυμα XML
2.1	Κωδικός UTI	Κωδικός UTI1	<pre> &lt;Mod&gt; ... &lt;TxData&gt;   &lt;TxId&gt;     &lt;UnqTxIdr&gt;       UTI1     &lt;/UnqTxIdr&gt;   &lt;/TxId&gt; ... &lt;DerivEvt&gt;   &lt;Tp&gt;TRAD&lt;/Tp&gt; &lt;/DerivEvt&gt; ... &lt;/TxData&gt; ... &lt;Lv1&gt;TCTN&lt;/Lv1&gt; &lt;/Mod&gt; </pre>
2.151	Τύπος ενέργειας	MODI	
2.152	Είδος συμβάντος	TRAD	
2.154	Επίπεδο	TCTN	

#### 5.2.1.8 Διόρθωση παραγώγου σε επίπεδο συναλλαγής

511. Ο πίνακας 62 παρουσιάζει τον τρόπο συμπλήρωσης των πεδίων αναφοράς όταν υπάρχει διόρθωση στοιχείων που υποβλήθηκαν εσφαλμένα σε προηγούμενη υποβολή αναφοράς παραγώγου σε επίπεδο συναλλαγής.

Πίνακας 62 - Διόρθωση παραγώγου σε επίπεδο συναλλαγής			
Αριθ.	Πεδίο	Παράδειγμα	Μήνυμα XML
2.1	Κωδικός UTI	Κωδικός UTI1	<pre> &lt;Crrctn&gt; ... &lt;TxData&gt;   &lt;TxId&gt;     &lt;UnqTxIdr&gt;       UTI1     &lt;/UnqTxIdr&gt;   &lt;/TxId&gt; ... &lt;/TxData&gt; ... &lt;Lv1&gt;TCTN&lt;/Lv1&gt;&lt;/Crrctn&gt; </pre>
2.151	Τύπος ενέργειας	CORR	
2.152	Είδος συμβάντος		
2.154	Επίπεδο	TCTN	

#### 5.2.1.9 Διόρθωση αποτίμησης παραγώγου σε επίπεδο συναλλαγής

512. Ο πίνακας 63 παρουσιάζει τον τρόπο συμπλήρωσης των πεδίων υποβολής αναφοράς όταν υπάρχει διόρθωση στοιχείων που αφορούν την αποτίμηση και υποβλήθηκαν εσφαλμένα σε προηγούμενη υποβολή αναφοράς παραγώγου σε επίπεδο συναλλαγής. Επισημαίνεται ότι η συμπλήρωση των πεδίων αποτίμησης παρουσιάζεται σε χωριστό παράδειγμα στην ενότητα 5.2.2.3.

Πίνακας 63 - Διόρθωση παραγώγου σε επίπεδο συναλλαγής			
Αριθ.	Πεδίο	Παράδειγμα	Μήνυμα XML
2.1	Κωδικός UTI	Κωδικός UTI1	<Crrctn> ...
2.151	Τύπος ενέργειας	CORR	<TxData> <TxId> <UnqTxIdr>
2.152	Είδος συμβάντος		UTI1 </UnqTxIdr>
2.154	Επίπεδο	TCTN	</TxId> ... </TxData> ... <Lv1>TCTN</Lv1> </Crrctn>

#### 5.2.1.10 Αποτίμηση παραγώγου σε επίπεδο συναλλαγής

513. Ο πίνακας 64 παρουσιάζει τον τρόπο συμπλήρωσης των πεδίων υποβολής αναφοράς όταν ο αντισυμβαλλόμενος υποβάλλει επικαιροποίηση της ημερήσιας αποτίμησης για προηγουμένως αναφερθέν παράγωγο σε επίπεδο συναλλαγής. Επισημαίνεται ότι ο τρόπος συμπλήρωσης των πεδίων αποτίμησης παρουσιάζεται σε χωριστό παράδειγμα στην ενότητα 5.2.2.3.

Πίνακας 64 - Αποτίμηση παραγώγου σε επίπεδο συναλλαγής			
Αριθ.	Πεδίο	Παράδειγμα	Μήνυμα XML
2.1	Κωδικός UTI	Κωδικός UTI1	<ValtnUpd> ...
2.151	Τύπος ενέργειας	VALU	<TxData> <TxId> <UnqTxIdr>
2.152	Είδος συμβάντος		UTI1 </UnqTxIdr>
2.154	Επίπεδο	TCTN	</TxId> ...

Πίνακας 64 - Αποτίμηση παραγώγου σε επίπεδο συναλλαγής			
Αριθ.	Πεδίο	Παράδειγμα	Μήνυμα XML
			<pre> &lt;/TxData&gt; ... &lt;Lv1&gt;TCTN&lt;/Lv1&gt;&lt;/ValtnUpd&gt; </pre>

#### 5.2.1.11 Υποβολή αναφοράς επικαιροποίησης περιθωρίου ασφάλειας για παράγωγο εξασφαλισμένο σε επίπεδο συναλλαγής

514. Ο πίνακας 65 παρουσιάζει τον τρόπο συμπλήρωσης των πεδίων αναφοράς όταν ο αντισυμβαλλόμενος υποβάλλει επικαιροποίηση ημερήσιου περιθωρίου για προηγουμένως αναφερθέν παράγωγο σε επίπεδο συναλλαγής και το παράγωγο αυτό είναι ατομικώς εξασφαλισμένο. Επισημαίνεται ότι ο τρόπος συμπλήρωσης των πεδίων περιθωρίου παρουσιάζεται σε χωριστά παραδείγματα στην ενότητα 5.3.

Πίνακας 65 - Επικαιροποίηση περιθωρίου για παράγωγο σε επίπεδο συναλλαγής εξασφαλισμένο σε επίπεδο συναλλαγής			
Αριθ.	Πεδίο	Παράδειγμα	Μήνυμα XML
3.8	Ένδειξη χαρτοφυλακίου εξασφάλισης	FALSE	<pre> &lt;MrgnUpd&gt; ... &lt;TxId&gt;   &lt;UnqTxIdr&gt;     UTI1   &lt;/UnqTxIdr&gt; &lt;/TxId&gt; &lt;Coll&gt;   &lt;CollPrtf1Cd&gt;     &lt;Prtf1&gt;       &lt;NoPrtf1&gt;         NOAP       &lt;/NoPrtf1&gt;     &lt;/Prtf1&gt;   &lt;/CollPrtf1Cd&gt; ... &lt;MrgnUpd&gt; </pre>
3.9	Κωδικός χαρτοφυλακίου εξασφάλισης		
3.10	Κωδικός UTI	Κωδικός UTI1	
3.28	Τύπος ενέργειας	MARU	

#### 5.2.1.12 Υποβολή αναφοράς επικαιροποίησης περιθωρίου για παράγωγο εξασφαλισμένο σε επίπεδο χαρτοφυλακίου

515. Ο πίνακας 66 παρουσιάζει τον τρόπο συμπλήρωσης των πεδίων αναφοράς όταν ο αντισυμβαλλόμενος υποβάλλει επικαιροποίηση ημερήσιου περιθωρίου στην περίπτωση εξασφάλισης παραγώγου σε επίπεδο χαρτοφυλακίου. Επισημαίνεται ότι ο τρόπος συμπλήρωσης των πεδίων περιθωρίου παρουσιάζεται σε χωριστά παραδείγματα στην ενότητα 5.3.

Πίνακας 66 - Επικαιροποίηση περιθωρίου για παράγωγο σε επίπεδο συναλλαγής εξασφαλισμένο σε επίπεδο χαρτοφυλακίου			
Αριθ.	Πεδίο	Παράδειγμα	Μήνυμα XML
3.8	Ένδειξη χαρτοφυλακίου εξασφάλισης	TRUE	<MrgnUpd> ... <Coll> <CollPrtf1Cd> <Prtf1> <Cd> COLLPCODE1 </Cd> </Prtf1> </CollPrtf1Cd> ... </MrgnUpd>
3.9	Κωδικός χαρτοφυλακίου εξασφάλισης	COLLPCODE1	
3.10	Κωδικός UTI		
3.28	Τύπος ενέργειας	MARU	

#### 5.2.1.13 Διόρθωση δεδομένων περιθωρίου σε επίπεδο χαρτοφυλακίου

516. Ο πίνακας 67 παρουσιάζει τον τρόπο συμπλήρωσης των πεδίων αναφοράς όταν υπάρχει διόρθωση πεδίων δεδομένων περιθωρίου που υποβλήθηκαν εσφαλμένα σε προηγούμενη αναφορά εξασφάλισης σε επίπεδο χαρτοφυλακίου.

Πίνακας 67 - Διόρθωση δεδομένων περιθωρίου σε επίπεδο χαρτοφυλακίου			
Αριθ.	Πεδίο	Παράδειγμα	Μήνυμα XML
3.8	Ένδειξη χαρτοφυλακίου εξασφάλισης	TRUE	<Crrctn> ... <Coll> <CollPrtf1Cd> <Prtf1> <Cd> COLLPCODE1 </Cd> </Prtf1> </CollPrtf1Cd> ... </Crrctn>
3.9	Κωδικός χαρτοφυλακίου εξασφάλισης	COLLPCODE1	
3.10	Κωδικός UTI		
3.28	Τύπος ενέργειας	CORR	

#### 5.2.1.14 Πρόωρη λήξη παραγώγου σε επίπεδο συναλλαγής

517. Ο πίνακας 68 παρουσιάζει τον τρόπο συμπλήρωσης των πεδίων υποβολή αναφοράς όταν ένα παράγωγο σε επίπεδο συναλλαγής λήγει πριν από την ημερομηνία λήξης κατόπιν συμφωνίας των αντισυμβαλλομένων για την πρόωρη λήξη του (και όχι λόγω συγκεκριμένου συμβάντος που έχει ως αποτέλεσμα τη λήξη του παραγώγου).

Πίνακας 68 - Πρόωρη λήξη παραγώγου σε επίπεδο συναλλαγής			
Αριθ.	Πεδίο	Παράδειγμα	Μήνυμα XML
2.1	Κωδικός UTI	Κωδικός UTI1	<Termntn> ... <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> UTI1 </UnqTxIdr> </TxId> ... <DerivEvt> <Tp>ETRM</Tp> </DerivEvt> ... </TxData> ... <Lv1>TCTN</Lv1> </Termntn>
2.151	Τύπος ενέργειας	TERM	
2.152	Είδος συμβάντος	ETRM	
2.154	Επίπεδο	TCTN	

#### 5.2.1.15 Πρόωρη λήξη παραγώγου σε επίπεδο θέσης

518. Ο πίνακας 69 παρουσιάζει τον τρόπο συμπλήρωσης των πεδίων υποβολής αναφοράς όταν ένα παράγωγο σε επίπεδο θέσης λήγει πριν από την ημερομηνία λήξης κατόπιν συμφωνίας των αντισυμβαλλομένων για την πρόωρη λήξη του (και όχι λόγω συγκεκριμένου συμβάντος που έχει ως αποτέλεσμα τη λήξη του παραγώγου). Αυτό μπορεί να συμβεί, για παράδειγμα, όταν η θέση συμψηφίζεται με μηδενική τιμή και οι αντισυμβαλλόμενοι προτιμούν να κλείσουν τη θέση παρά να συνεχίσουν να αναφέρουν την αποτίμησή της σε ημερήσια βάση.

Πίνακας 69 - Πρόωρη λήξη παραγώγου σε επίπεδο θέσης			
Αριθ.	Πεδίο	Παράδειγμα	Μήνυμα XML
2.1	Κωδικός UTI	PUTI1	<Termntn> ... <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> PUTI1 </UnqTxIdr> </TxId> ... <DerivEvt> <Tp>ETRM</Tp> </DerivEvt> ... </TxData> ...
2.151	Τύπος ενέργειας	TERM	
2.152	Είδος συμβάντος	ETRM	
2.154	Επίπεδο	PSTN	



Πίνακας 69 - Πρόωρη λήξη παραγώγου σε επίπεδο θέσης			
Αριθ.	Πεδίο	Παράδειγμα	Μήνυμα XML
			<Lv1>PSTN</Lv1> </Termntn>

#### 5.2.1.16 Εσφαλμένη αναφορά παραγώγου σε επίπεδο συναλλαγής

519. Ο πίνακας 70 παρουσιάζει τον τρόπο συμπλήρωσης των πεδίων υποβολής αναφοράς στην περίπτωση ακύρωσης μιας ολόκληρης αναφοράς που έχει υποβληθεί εσφαλμένα, όπου το παράγωγο δεν πραγματοποιήθηκε ποτέ ή δεν υπόκειτο σε απαιτήσεις αναφοράς δυνάμει του κανονισμού EMIR αλλά αναφέρθηκε σε ΑΚΣ εκ παραδρομής.

Πίνακας 70 - Εσφαλμένη αναφορά παραγώγου σε επίπεδο συναλλαγής			
Αριθ.	Πεδίο	Παράδειγμα	Μήνυμα XML
2.1	Κωδικός UTI	Κωδικός UTI1	<Err> ... <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> UTI1 </UnqTxIdr> </TxId> ... </TxData> ... <Lv1>TCTN</Lv1> </Err>
2.151	Τύπος ενέργειας	EROR	
2.152	Είδος συμβάντος		
2.154	Επίπεδο	TCTN	

#### 5.2.1.17 Επαναφορά παραγώγου σε επίπεδο συναλλαγής

520. Ο πίνακας 71 παρουσιάζει τον τρόπο συμπλήρωσης των πεδίων υποβολής αναφοράς στην περίπτωση επαναφοράς παραγώγου το οποίο έληξε ή αναφέρθηκε εσφαλμένα εκ παραδρομής.

Πίνακας 71 - Επαναφορά παραγώγου σε επίπεδο συναλλαγής			
Αριθ.	Πεδίο	Παράδειγμα	Μήνυμα XML
2.1	Κωδικός UTI	Κωδικός UTI1	<Revi> ... <TxData>
2.151	Τύπος ενέργειας	REVI	

Πίνακας 71 - Επαναφορά παραγώγου σε επίπεδο συναλλαγής			
Αριθ.	Πεδίο	Παράδειγμα	Μήνυμα XML
2.152	Είδος συμβάντος		<TxId> <UnqTxIdr> UTI1 </UnqTxIdr> </TxId> ... </TxData> ... <Lv1>TCTN</Lv1> </Revi>
2.154	Επίπεδο	TCTN	

## 5.2.2 Άλλα στοιχεία που πρέπει να αναφέρονται

### 5.2.2.1 Αναφορά εκκαθαρισμένης / μη εκκαθαρισμένης συναλλαγής

#### 5.2.2.1.1 Εκκαθαριζόμενη συναλλαγή σε μοντέλο ανοικτής προσφοράς

521. Όταν μια συναλλαγή εκκαθαρίζεται με μοντέλο ανοικτής προσφοράς, η εκκαθάριση λαμβάνει χώρα ταυτόχρονα με τη σύναψη της συναλλαγής. Ως εκ τούτου, η χρονοσφραγίδα εκτέλεσης και η χρονοσφραγίδα εκκαθάρισης εικάζεται ότι συμπίπτουν.

522. Ο πίνακας που ακολουθεί παρουσιάζει τον τρόπο συμπλήρωσης των πεδίων του πίνακα 2 στην προαναφερθείσα περίπτωση από την άποψη του κεντρικού αντισυμβαλλομένου (με κωδικό LEI BBBB BBBB 1111111111) και του αντισυμβαλλομένου 1, καθώς στη συγκεκριμένη περίπτωση συμπίπτουν.

523. Θα πρέπει να αναφερθεί η παρακάτω ομάδα πεδίων αναφοράς:

το πεδίο «Εκκαθαρισμένη» (πεδίο 2.32) συμπληρώνεται με την τιμή «Υ»·

το πεδίο «Χρονοσφραγίδα εκκαθάρισης» (πεδίο 2.32) συμπίπτει με το πεδίο «Χρονοσφραγίδα εκτέλεσης» (πεδίο 2.42)·

το πεδίο «Κεντρικός αντισυμβαλλόμενος» (πεδίο 2.33) συμπληρώνεται με τον κωδικό LEI του κεντρικού αντισυμβαλλομένου.

Πίνακας 72 - Εκκαθαρισμένη συναλλαγή σε μοντέλο ανοικτής προσφοράς			
Στοιχείο	Πεδίο	Παράδειγμα	Μήνυμα XML
31	Εκκαθαρισμένη	Υ	<CmonTradData> <TxData>

**Πίνακας 72 - Εκκαθαρισμένη συναλλαγή σε μοντέλο ανοικτής προσφοράς**

Στοιχείο	Πεδίο	Παράδειγμα	Μήνυμα XML
32	Χρονοσφραγίδα εκκαθάρισης	2021-03- 17T15:17:00Z	<ExctnTmStmp> 2021-03-17T15:17:00Z </ExctnTmStmp> <MstrAgrmt> <Tp>
33	Κεντρικός αντισυμβαλλόμενος	BBBBBBBBBB1111111111	<Tp>OTHR</Tp> </Tp>  <OthrMstrAgrmtDtls> CCP Clearing Conditions </OthrMstrAgrmtDtls>
34	Τύπος βασικής συμφωνίας	OTHR	</MstrAgrmt> <TradClr>
35	Άλλος τύπος βασικής συμφωνίας	Εκκαθάριση από τον κεντρικό αντισυμβαλλόμενο  Προϋποθέσεις	<ClrSts><Clrd> <Dtls> <CCP> <LEI>BBBBBBBBBB 1111111111 </LEI> </CCP>
43	Χρονοσφραγίδα εκτέλεσης	2021-03-17T15:17:00Z	<ClrDtTm>2021- 03- 17T15:17:00Z </ClrDtTm> </Dtls></Clrd> </ClrSts> </TradClr> </TxDate> </CmonTradData>

#### 5.2.2.1.2 Εκκαθαρισμένη συναλλαγή σε μοντέλο ανανέωσης.

524. Όταν ένα παράγωγο εκκαθαρίζεται με μοντέλο ανανέωσης, η εκκαθάριση πραγματοποιείται μετά τη σύναψη του παραγώγου.

525. Ο πίνακας που ακολουθεί παρουσιάζει τον τρόπο συμπλήρωσης των πεδίων, από την άποψη του κεντρικού αντισυμβαλλομένου και του αντισυμβαλλομένου 1, όταν ένα παράγωγο εκκαθαρίζεται από τον κεντρικό αντισυμβαλλόμενο με μοντέλο ανανέωσης.

526. Από την άποψη αυτή, θα πρέπει να αναφερθεί η παρακάτω ομάδα πεδίων υποβολής αναφοράς:

το πεδίο «Προηγούμενος UTI» (πεδίο 2.3) θα πρέπει να αναφέρει τον προηγούμενο κωδικό UTI (τον κωδικό UTI του αρχικού διμερούς παραγώγου στην περίπτωση παραγώγων που εκκαθαρίζονται από τον κεντρικό αντισυμβαλλόμενο).

το πεδίο «Εκκαθαρισμένο» (πεδίο 2.31) συμπληρώνεται με την τιμή «Υ»·

η χρονική στιγμή που αναφέρεται στο πεδίο «Χρονοσφραγίδα εκκαθάρισης» (πεδίο 2.32) έπεται της χρονικής στιγμής που αναφέρεται στο πεδίο «Χρονοσφραγίδα εκτέλεσης» (πεδίο 2.42)·

το πεδίο «Κεντρικός αντισυμβαλλόμενος» (πεδίο 2.33) συμπληρώνεται με τον κωδικό LEI του κεντρικού αντισυμβαλλομένου.

Πίνακας 73 - Εκκαθαρισμένο παράγωγο σε μοντέλο ανανέωσης			
Στοιχείο	Πεδίο	Παράδειγμα	Μήνυμα XML
1	Κωδικός UTI	UTI2	<New> ...
3	Προηγούμενος UTI	Κωδικός UTI1	<CmonTradData> <TxDate> <TxId> <UnqTxIdr>UTI2</UnqTxIdr> </TxId> <PrrTxId> <UnqTxIdr>UTI1</UnqTxIdr> </PrrTxId>
31	Εκκαθαρισμένη	Υ	<ExctnTmStmp> 2021-03-17T15:17:00Z </ExctnTmStmp>
32	Χρονοσφραγίδα εκκαθάρισης	2021-03-18T18:00:00Z	<MstrAgrmt> <Tp> <Tp>OTHR</Tp> </Tp>
33	Κεντρικός αντισυμβαλλόμενος	BBBBBBBBBB111111111	<OthrMstrAgrmtDtls> CCP Clearing Conditions </OthrMstrAgrmtDtls> </MstrAgrmt>
34	Τύπος βασικής συμφωνίας	OTHR	...
35	Άλλος τύπος βασικής συμφωνίας	Εκκαθάριση από τον κεντρικό αντισυμβαλλόμενο Προϋποθέσεις	<DerivEvt> <Tp>CLRG</Tp> </DerivEvt> <TradClr> <ClrSts><Clrd> <Dtls> <CCP> <LEI> BBBBBBBBBB111111111 </LEI> </CCP>
43	Χρονοσφραγίδα εκτέλεσης	2021-03-17T15:17:00Z	<ClrDtTm> 2021-03-18T18:00:00Z </ClrDtTm>
151	Τύπος ενέργειας	NEWT	

**Πίνακας 73 - Εκκαθαρισμένο παράγωγο σε μοντέλο ανανέωσης**

Στοιχείο	Πεδίο	Παράδειγμα	Μήνυμα XML
152	Είδος συμβάντος	CLRG	<pre> &lt;/Dtls&gt;&lt;/ClrD&gt; &lt;/ClrSts&gt; &lt;/TradClr&gt; ... &lt;/TxDate&gt; &lt;/CmonTradData&gt; &lt;/New&gt; </pre>

**Πίνακας 74 - Λήξη προηγούμενου παραγώγου (συναλλαγή «άλφα») σε μοντέλο ανανέωσης**

Στοιχείο	Πεδίο	Παράδειγμα	Μήνυμα XML
1	Κωδικός UTI	Κωδικός UTI1	<pre> &lt;Termntn&gt; ... &lt;CmonTradData&gt; &lt;TxData&gt; &lt;TxId&gt; &lt;UnqTxIdr&gt; UTI1 &lt;/UnqTxIdr&gt; &lt;/TxId&gt; &lt;EarlyTermntnDt&gt; 2021-03-18 &lt;/EarlyTermntnDt&gt; ... &lt;DerivEvt&gt; &lt;Tp&gt;CLRG&lt;/Tp&gt; &lt;/DerivEvt&gt; ... &lt;/TxData&gt; &lt;/CmonTradData&gt; &lt;/Termntn&gt; </pre>
45	Ημερομηνία πρόωρης λήξης	18/3/2021	
151	Τύπος ενέργειας	TERM	
152	Είδος συμβάντος	CLRG	

#### 5.2.2.1.3 Μη εκκαθαρισμένη συναλλαγή

527. Το πεδίο «Εκκαθαρισμένη» (πεδίο 2.31) συμπληρώνεται με την τιμή «N». Όλα τα υπόλοιπα πεδία σχετικά με την εκκαθάριση δεν συμπληρώνονται.

**Πίνακας 75 - Μη εκκαθαρισμένη συναλλαγή**

Αριθ.	Πεδίο	Παράδειγμα	Μήνυμα XML
1	Κωδικός UTI	Κωδικός UTI1	<pre> &lt;CmonTradData&gt; &lt;TxData&gt; &lt;TxId&gt;   &lt;UnqTxIdr&gt;     UTI1   &lt;/UnqTxIdr&gt; &lt;/TxId&gt; &lt;ExctnTmStmp&gt; 2021-03-17T15:17:00Z &lt;/ExctnTmStmp&gt; &lt;TradClr&gt;   &lt;ClrSts&gt;     &lt;NonClr&gt;       &lt;Rsn&gt;NORE&lt;/Rsn&gt;     &lt;/NonClr&gt;   &lt;/ClrSts&gt; &lt;/TradClr&gt; &lt;/TxData&gt; &lt;/CmonTradData&gt; </pre>
2	Αριθμός παρακολούθησης αναφοράς		
31	Εκκαθαρισμένη	N	
32	Χρονοσφραγίδα εκκαθάρισης		
33	Κεντρικός αντισυμβαλλόμενος		
43	Χρονοσφραγίδα εκτέλεσης	2021-03-17T15:17:00Z	

#### 5.2.2.2 Τόπος διαπραγμάτευσης

528. Το πεδίο «Τόπος εκτέλεσης» (πεδίο 2.41) θα πρέπει να συμπληρωθεί σύμφωνα με τον τύπο σύναψης του παραγώγου.

529. Οι αντισυμβαλλόμενοι θα πρέπει να χρησιμοποιούν τον κωδικό MIC (segment MIC) , σύμφωνα με το πρότυπο ISO 10383, για παράγωγα που εκτελούνται σε τόπο διαπραγμάτευσης, συστηματικό εσωτερικοποιητή ή οργανωμένο χώρο συναλλαγών εκτός της Ένωσης. Εάν δεν υπάρχει κωδικός MIC segment , θα πρέπει να χρησιμοποιούν τον κωδικό MIC λειτουργίας (operating MIC).

530. Οι αντισυμβαλλόμενοι θα πρέπει να χρησιμοποιούν τον κωδικό MIC «XOFF» για χρηματοπιστωτικά μέσα που έχουν εισαχθεί προς διαπραγμάτευση ή αποτελούν αντικείμενο διαπραγμάτευσης σε τόπο διαπραγμάτευσης ή για τα οποία υποβλήθηκε αίτηση εισαγωγής προς διαπραγμάτευση, όταν το παράγωγο στο εν λόγω χρηματοπιστωτικό μέσο δεν εκτελείται σε τόπο διαπραγμάτευσης, συστηματικό εσωτερικοποιητή ή οργανωμένο χώρο συναλλαγών εκτός της Ένωσης, ή σε περίπτωση που ο αντισυμβαλλόμενος δεν γνωρίζει ότι συναλλάσσεται με αντισυμβαλλόμενο 2 ο οποίος ενεργεί ως συστηματικός εσωτερικοποιητής.

531. Οι αντισυμβαλλόμενοι θα πρέπει να χρησιμοποιούν τον κωδικό MIC «XXXX» για τα χρηματοπιστωτικά μέσα που δεν έχουν εισαχθεί προς διαπραγμάτευση ή δεν αποτελούν αντικείμενο διαπραγμάτευσης σε τόπο διαπραγμάτευσης ή για τα οποία δεν έχει υποβληθεί αίτηση εισαγωγής προς διαπραγμάτευση και τα οποία δεν αποτελούν αντικείμενο διαπραγμάτευσης σε οργανωμένο χώρο συναλλαγών εκτός της Ένωσης.

#### 5.2.2.2.1 Παράδειγμα ταυτόχρονης αναφοράς δύο συστηματικών εσωτερικοποιητών

532. Δύο αντισυμβαλλόμενοι, ο Α και ο Β, αμφότεροι συστηματικοί εσωτερικοποιητές, συναλλάσσονται μεταξύ τους. Για το παράγωγο αυτό, ο αντισυμβαλλόμενος Α ενεργεί υπό την ιδιότητα του συστηματικού εσωτερικοποιητή. Ως εκ τούτου, αμφότερες οι οντότητες θα πρέπει να αναφέρουν τον κωδικό MIC του εν λόγω αντισυμβαλλομένου στο πεδίο που αφορά τον τόπο εκτέλεσης.

533. Ο αντισυμβαλλόμενος Α προσδιορίζεται με κωδικό LEI 12345678901234500000 και κωδικό MIC 1234.

534. Ο αντισυμβαλλόμενος Β προσδιορίζεται με κωδικό LEI ABCDEFGHIJKLMNOPQRST και κωδικό MIC ABCD.

**Πίνακας 76 – Υποβολή αναφοράς του τόπου διαπραγμάτευσης από την άποψη του αντισυμβαλλομένου Α**

Στοιχείο	Πεδίο	Παράδειγμα	Μήνυμα XML
4	Αντισυμβαλλόμενος 1	12345678901234500000	<pre> &lt;CtrPtySpfcData&gt; &lt;CtrPty&gt; &lt;RptgCtrPty&gt; &lt;Id&gt; &lt;Lgl&gt; &lt;Id&gt; &lt;LEI&gt;  12345678901234500000 &lt;/LEI&gt; &lt;/Id&gt; &lt;/Lgl&gt; &lt;/Id&gt; &lt;/RptgCtrPty&gt; &lt;OthrCtrPty&gt; &lt;IdTp&gt; &lt;Lgl&gt; &lt;Id&gt; &lt;LEI&gt;  ABCDEFGHIJKLMNQRST &lt;/LEI&gt; &lt;/Id&gt; &lt;/Lgl&gt; &lt;/IdTp&gt; </pre>
9	Αντισυμβαλλόμενος 2	ABCDEFGHIJKLMNQRST	
41	Τόπος εκτέλεσης	1234	

**Πίνακας 76 – Υποβολή αναφοράς του τόπου διαπραγμάτευσης από την άποψη του αντισυμβαλλομένου A**

Στοιχείο	Πεδίο	Παράδειγμα	Μήνυμα XML
			<pre> &lt;/OthrCtrPty&gt; ... &lt;/CtrPty&gt; &lt;/CtrPtySpcfcData&gt; &lt;CmonTradData&gt; &lt;TxData&gt; ... &lt;PltfmId&gt;1234&lt;/PltfmId&gt; &lt;/TxData&gt; &lt;/CmonTradData&gt; </pre>

**Πίνακας 77 – Υποβολή αναφοράς του τόπου διαπραγμάτευσης από την άποψη του αντισυμβαλλομένου B**

Στοιχείο	Πεδίο	Παράδειγμα	Μήνυμα XML
4	Αντισυμβαλλόμενος 1	ABCDEFGHIJKLMNQRST	<pre> &lt;CtrPtySpcfcData&gt; &lt;CtrPty&gt; &lt;RptgCtrPty&gt; &lt;Id&gt; &lt;Lgl&gt; &lt;Id&gt; &lt;LEI&gt; ABCDEFGHIJKLMNQRST &lt;/LEI&gt; &lt;/Id&gt; &lt;/Lgl&gt; &lt;/Id&gt; &lt;/RptgCtrPty&gt; &lt;OthrCtrPty&gt; &lt;IdTp&gt; &lt;Lgl&gt; &lt;Id&gt; &lt;LEI&gt; 12345678901234500000 &lt;/LEI&gt; &lt;/Id&gt; &lt;/Lgl&gt; &lt;/IdTp&gt; </pre>
9	Αντισυμβαλλόμενος 2	12345678901234500000	
41	Τόπος εκτέλεσης	1234	



**Πίνακας 77 – Υποβολή αναφοράς του τόπου διαπραγμάτευσης από την άποψη του αντισυμβαλλομένου B**

Στοιχείο	Πεδίο	Παράδειγμα	Μήνυμα XML
			<pre> &lt;/OthrCtrPty&gt; ... &lt;/CtrPty&gt; &lt;/CtrPtySpcfcData&gt; &lt;CmonTradData&gt; &lt;TxData&gt; ... &lt;PltfmId&gt;1234&lt;/PltfmId&gt; &lt;/TxData&gt; &lt;/CmonTradData&gt; </pre>

5.2.2.2.2 Παράδειγμα παραγώγου που συνήφθη μετά την αποχώρηση του Ηνωμένου Βασιλείου από την Ευρωπαϊκή Ένωση και εκτελείται σε ρυθμιζόμενη αγορά του Ηνωμένου Βασιλείου

535. Οι συμβάσεις παραγώγων που εκτελέστηκαν στις ρυθμιζόμενες αγορές του Ηνωμένου Βασιλείου πριν από την αποχώρησή του από την Ευρωπαϊκή Ένωση θα πρέπει να θεωρούνται ETD.

536. Εξάλλου, οι συμβάσεις παραγώγων που εκτελούνται στις ρυθμιζόμενες αγορές του Ηνωμένου Βασιλείου μετά την αποχώρησή του από την Ευρωπαϊκή Ένωση θα πρέπει να θεωρούνται OTC. Το πεδίο «Τόπος εκτέλεσης» θα πρέπει και εν προκειμένω να συμπληρώνεται με τον αντίστοιχο κωδικό MIC. Ωστόσο, αυτό θα έχει αντίκτυπο σε άλλα πεδία, όπως το πεδίο «Ενδοομιλική» και το πεδίο «Υποχρέωση εκκαθάρισης» που απαιτούνται για παράγωγα OTC.

**Πίνακας 78 - Παράγωγο που εκτελέστηκε πριν από την αποχώρηση του Ηνωμένου Βασιλείου από την Ευρωπαϊκή Ένωση**

Στοιχείο	Πεδίο	Παράδειγμα	Μήνυμα XML
41	Τόπος εκτέλεσης	XLON	<pre> &lt;CmonTradData&gt; &lt;TxData&gt; </pre>
43	Χρονοσφραγίδα εκτέλεσης	2020-12-31T17:00:00Z	<pre> ... &lt;PltfmId&gt;XLON&lt;/PltfmId&gt; &lt;ExctnTmStmp&gt; 2020-12-31T17:00:00Z &lt;/ExctnTmStmp&gt; </pre>
30	Υποχρέωση εκκαθάρισης		<pre> ... &lt;/TxData&gt; &lt;/CmonTradData&gt; </pre>

**Πίνακας 78 - Παράγωγο που εκτελέστηκε πριν από την αποχώρηση του Ηνωμένου Βασιλείου από την Ευρωπαϊκή Ένωση**

Στοιχείο	Πεδίο	Παράδειγμα	Μήνυμα XML
37	Ενδοομιλική		

**Πίνακας 79 - Παράγωγο που εκτελείται μετά την αποχώρηση του Ηνωμένου Βασιλείου από την Ευρωπαϊκή Ένωση**

Στοιχείο	Πεδίο	Παράδειγμα	Μήνυμα XML
41	Τόπος εκτέλεσης	XLON	<CmonTradData> <TxData>
43	Χρονοσφραγίδα εκτέλεσης	2021-01-04T15:00:00Z	... <PltfrmId>XLON</PltfrmId> <ExctnTmStmp> 2021-01-04T15:00:00Z </ExctnTmStmp>
30	Υποχρέωση εκκαθάρισης	FALSE	... <TradClr> <ClrOblgtn>>false </ClrOblgtn> <IntraGrp>>false</IntraGrp> </TradClr>
37	Ενδοομιλική	FALSE	... </TxData> </CmonTradData>

**5.2.2.3 Αναφορά αποτιμήσεων**

537. Ο πίνακας 80 παρουσιάζει τον τρόπο συμπλήρωσης των δεδομένων αποτίμησης όταν ο αντισυμβαλλόμενος υποβάλλει επικαιροποίηση της ημερήσιας αποτίμησης προηγουμένως αναφερθέντος παραγώγου σε επίπεδο συναλλαγής.

**5.2.2.3.1 Αποτίμηση παραγώγου σε επίπεδο συναλλαγής**

538. Στο παρόν παράδειγμα, ο αντισυμβαλλόμενος A (με κωδικό LEI 12345678901234500000) είναι αγοραστής δικαιώματος προαίρεσης «εντός χρήματος» («in-the-money»: όπου η τρέχουσα τιμή αγοράς υπερβαίνει την τιμή άσκησης) το οποίο έχει αποτιμηθεί την προηγούμενη ημέρα στα 221,100 EUR. Δεδομένου ότι το συγκεκριμένο παράγωγο είναι δικαίωμα προαίρεσης,

υπολογίζεται και συμπληρώνεται ο συντελεστής δέλτα (0,6). Ο αντισυμβαλλόμενος B (με κωδικό LEI ABCDEFGHIJKLMNOPQRST) είναι ο πωλητής.

Πίνακας 80 - Αποτίμηση παραγώγου σε επίπεδο συναλλαγής			
Αριθ.	Πεδίο	Παράδειγμα	Μήνυμα XML
1.1	Χρονοσφραγίδα αναφοράς	2023-05-16T19:15:05Z	<pre> &lt;ValtnUpd&gt;   &lt;CtrPtySpcfcData&gt;     &lt;CtrPty&gt;       &lt;RptgCtrPty&gt;         &lt;Id&gt;           &lt;Lgl&gt;             &lt;Lgl&gt;&lt;Id&gt;&lt;LEI&gt;               12345678901234500000             &lt;/LEI&gt;&lt;/Id&gt;&lt;/Lgl&gt;           &lt;/Id&gt;         &lt;/RptgCtrPty&gt;         &lt;OthrCtrPty&gt;           &lt;IdTp&gt;             &lt;Lgl&gt;&lt;Id&gt;&lt;LEI&gt;               ABCDEFGHIJKLMNOPQRST             &lt;/LEI&gt;&lt;/Id&gt;&lt;/Lgl&gt;           &lt;/IdTp&gt;         &lt;/OthrCtrPty&gt;         &lt;SubmitgAgt&gt;           &lt;LEI&gt;             12345678901234500000           &lt;/LEI&gt;         &lt;/SubmitgAgt&gt;         &lt;NttyRspnsblForRpt&gt;           &lt;LEI&gt;             12345678901234500000           &lt;/LEI&gt;         &lt;/NttyRspnsblForRpt&gt;       &lt;/CtrPty&gt;       &lt;Valtn&gt;         &lt;CtrctVal&gt;           &lt;Amt Ccy="EUR"&gt;             221100&lt;/Amt&gt;           &lt;/CtrctVal&gt;           &lt;TmStmp&gt;             2023-05-15T18:00:00Z           &lt;/TmStmp&gt;           &lt;Tp&gt;MTMA&lt;/Tp&gt;           &lt;Dlta&gt;0.6&lt;/Dlta&gt;         &lt;/Valtn&gt;         &lt;RptgTmStmp&gt;           2023-05-16T19:15:05Z         &lt;/RptgTmStmp&gt;       &lt;/CtrPtySpcfcData&gt;       &lt;CmonTradData&gt;         &lt;TxData&gt; </pre>
1.2	Αναγνωριστικός κωδικός οντότητας που υποβάλλει την αναφορά	12345678901234500000	
1.3	Οντότητα υπεύθυνη για την αναφορά	12345678901234500000	
1.4	Αντισυμβαλλόμενος 1 (αναφέρων αντισυμβαλλόμενος)	12345678901234500000	
2.8	Τύπος αναγνωριστικού κωδικού αντισυμβαλλομένου 2	TRUE	
2.9	Αντισυμβαλλόμενος 2	ABCDEFGHIJKLMNORPQRST	
2.1	Κωδικός UTI	Κωδικός UTI1	
2.21	Ποσό αποτίμησης	221100	
2.22	Νόμισμα αποτίμησης	EUR	
2.23	Χρονοσφραγίδα αποτίμησης	2023-05-15T18:00:00Z	

Πίνακας 80 - Αποτίμηση παραγώγου σε επίπεδο συναλλαγής			
Αριθ.	Πεδίο	Παράδειγμα	Μήνυμα XML
2.24	Μέθοδος αποτίμησης	MTMA	<TxId> <UnqTradIdr> UTI1</UnqTradIdr> </TxId> <DerivEvt> <TmStmp> 2023-05-15 </TmStmp> </DerivEvt> </TxData> </CmonTradData> <Lvl><TCTN</Lvl> </ValtnUpd>
2.25	Συντελεστής δέλτα	0,6	
2.151	Τύπος ενέργειας	VALU	
2.153	Ημερομηνία συμβάντος	15/5/2023	
2.154	Επίπεδο	TCTN	

#### 5.2.2.3.2 Αποτίμηση παραγώγου σε επίπεδο θέσης

539. Ο πίνακας 81 παρουσιάζει τον τρόπο συμπλήρωσης των δεδομένων αποτίμησης θέσης σε σύμβαση ανταλλαγής επιτοκίων όταν η θέση συμψηφίζεται με μηδενικό αποτέλεσμα και οι αντισυμβαλλόμενοι αποφασίζουν να διατηρήσουν τη θέση ανοικτή (και, ως εκ τούτου, να υποβάλλουν αναφορά ημερήσιας αποτίμησης).

Πίνακας 81 - Αποτίμηση παραγώγου σε επίπεδο θέσης			
Αριθ.	Πεδίο	Παράδειγμα	Μήνυμα XML
1.1	Χρονοσφραγίδα αναφοράς	2023-06-06T20:00:00Z	<ValtnUpd> <CtrPtySpfcData> <CtrPty> <RptgCtrPty> <Id> <Lgl> <Lgl><Id><LEI> 12345678901234500000 </LEI></Id></Lgl> </Id> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <IdTp> <Lgl><Id><LEI> ABCDEFGHIJKLMNOPQRST </LEI></Id></Lgl> </IdTp> </OthrCtrPty>
1.2	Αναγνωριστικός κωδικός οντότητας που υποβάλλει την αναφορά	12345678901234500000	
1.3	Οντότητα υπεύθυνη για την αναφορά	12345678901234500000	
1.4	Αντισυμβαλλόμενος 1 (αναφέρων αντισυμβαλλόμενος)	12345678901234500000	
2.8	Τύπος αναγνωριστικού	TRUE	

Πίνακας 81 - Αποτίμηση παραγώγου σε επίπεδο θέσης			
Αριθ.	Πεδίο	Παράδειγμα	Μήνυμα XML
	κωδικού αντισυμβαλλομένου 2		<SubmitgAgt> <LEI>
2.9	Αντισυμβαλλόμενος 2	ABCDEFGHIJKLMNQRST	12345678901234500000 </LEI>
2.1	Κωδικός UTI	PUTI1	</SubmitgAgt> <NttyRspnsblForRpt> <LEI>
2.21	Ποσό αποτίμησης	0	12345678901234500000 </LEI>
2.22	Νόμισμα αποτίμησης	EUR	</NttyRspnsblForRpt> </CtrPty>
2.23	Χρονοσφραγίδα αποτίμησης	2023-06-05T19:00:00Z	<Valtn> <CtrctVal> <Amt Ccy="EUR"> 0</Amt>
2.24	Μέθοδος αποτίμησης	MTMA	</CtrctVal> <TmStmp>
2.151	Τύπος ενέργειας	VALU	2023-06-06T20:00:00Z </TmStmp>
2.153	Ημερομηνία συμβάντος	5/6/2023	<Tp>MTMA</Tp> </Valtn> <RptgTmStmp> 2023-05-16T19:15:05Z </RptgTmStmp>
2.154	Επίπεδο	PSTN	</CtrPtySpfcData> <CmonTradData> <TxData> <TxId> <UnqTradIdr> PUTI1</UnqTradIdr> </TxId> <DerivEvt> <TmStmp> 2023-06-05 </TmStmp> </DerivEvt> </TxData> </CmonTradData> <Lv1>PSTN</Lv1> </ValtnUpd>

#### 5.2.2.4 Υποβολή αναφοράς άλλων πληρωμών

##### 5.2.2.4.1 Υποβολή αναφοράς προκαταβολικής πληρωμής

540. Ο πίνακας 82 παρουσιάζει τον τρόπο συμπλήρωσης των πεδίων υποβολής αναφοράς όταν ο αντισυμβαλλόμενος A (με κωδικό LEI 12345678901234500000),

ο οποίος αναλαμβάνει την ευθύνη για τον κίνδυνο, πραγματοποιεί αρχική πληρωμή στον αντισυμβαλλόμενο Β (με κωδικό LEI ABCDEFGHIJKLMNOPQRST) για την κάλυψη μελλοντικών αθετήσεων και υποβάλλει αναφορά σε επίπεδο συναλλαγής.

Πίνακας 82 – Υποβολή αναφοράς προκαταβολικής πληρωμής			
Αριθ.	Πεδίο	Παράδειγμα	Μήνυμα XML
1.1	Χρονοσφραγίδα αναφοράς	2021-03-06T18:20:05Z	<New> <CtrPtySpfcData> <CtrPty> <RptgCtrPty> <Id> <Lgl> <Lgl><Id><LEI>  12345678901234500000  </LEI></Id></Lgl> </Id> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <IdTp> <Lgl><Id><LEI>  ABCDEFGHIJKLMNOPQRST </LEI></Id></Lgl> </IdTp> </OthrCtrPty> <SubmitgAgt> <LEI>  12345678901234500000 </LEI> </SubmitgAgt> <NttyRspnsblForRpt> <LEI>  12345678901234500000 </LEI>  </NttyRspnsblForRpt> </CtrPty> <RptgTmStmp> 2023-03- 06T18:20:05Z </RptgTmStmp> </CtrPtySpfcData> <CmonTradData> <TxData> <TxId> <UnqTradIdr>  123456</UnqTradIdr> </TxId>
1.2	Αναγνωριστικός κωδικός οντότητας που υποβάλλει την αναφορά	12345678901234500000	
1.3	Οντότητα υπεύθυνη για την αναφορά	12345678901234500000	
1.4	Αντισυμβαλλόμενος 1 (αναφέρων αντισυμβαλλόμενος)	12345678901234500000	
1.9	Αντισυμβαλλόμενος 2	ABCDEFGHIJKLMNQRST	
2.1	Κωδικός UTI	123456	
2.73	Είδος άλλων πληρωμών	UFRO	
2.74	Ποσό άλλων πληρωμών	100000	
2.75	Νόμισμα άλλων πληρωμών	EUR	
2.76	Ημερομηνία άλλων πληρωμών	5/3/2021	
2.77	Πληρωτής άλλων πληρωμών	12345678901234500000	
2.78	Αποδέκτης άλλων πληρωμών	ABCDEFGHIJKLMNQRST	
2.151	Τύπος ενέργειας	NEWT	
2.152	Είδος συμβάντος	TRAD	

Πίνακας 82 – Υποβολή αναφοράς προκαταβολικής πληρωμής			
Αριθ.	Πεδίο	Παράδειγμα	Μήνυμα XML
2.154	Επίπεδο	TCTN	<pre> &lt;DerivEvt&gt;   &lt;Tp&gt;TRAD&lt;/Tp&gt; &lt;/DerivEvt&gt; &lt;OthrPmt&gt;   &lt;PmtAmt&gt;     &lt;Amt Ccy="EUR"&gt;       100000     &lt;/Amt&gt;   &lt;/PmtAmt&gt;   &lt;PmtTp&gt;     &lt;Tp&gt;UFRO&lt;/Tp&gt;   &lt;/PmtTp&gt;   &lt;PmtDt&gt;     2021-03-05   &lt;/PmtDt&gt;   &lt;PmtPyr&gt;     &lt;Lgl&gt;&lt;LEI&gt;       12345678901234500000     &lt;/LEI&gt;&lt;/Lgl&gt;   &lt;/PmtPyr&gt;   &lt;PmtRcvr&gt;     &lt;Lgl&gt;       &lt;Lgl&gt;&lt;LEI&gt;         ABCDEFGHIJKLMNOPQRST       &lt;/LEI&gt;     &lt;/Lgl&gt;   &lt;/PmtRcvr&gt; &lt;/OthrPmt&gt; ... &lt;/TxData&gt; &lt;/CmonTradData&gt; &lt;Lv1&gt;TCTN&lt;/Lv1&gt; &lt;/New&gt; </pre>

#### 5.2.2.4.2 Υποβολή αναφοράς πληρωμής αναστροφής

541. Ο πίνακας 83 παρουσιάζει τον τρόπο συμπλήρωσης των πεδίων αναφοράς όταν ο ίδιος αντισυμβαλλόμενος Α προβαίνει σε αναστροφή της πληρωμής ολικής λύσης και υποβάλλει αναφορά σε επίπεδο συναλλαγής.

Πίνακας 83 – Υποβολή αναφοράς πληρωμής αναστροφής			
Αριθ.	Πεδίο	Παράδειγμα	Μήνυμα XML
1.1	Χρονοσφραγίδα αναφοράς	2021-03-06T18:20:05Z	<pre> &lt;Termtn&gt; &lt;CtrPtySpfcData&gt; &lt;CtrPty&gt; </pre>

Πίνακας 83 – Υποβολή αναφοράς πληρωμής αναστροφής			
Αριθ.	Πεδίο	Παράδειγμα	Μήνυμα XML
1.2	Αναγνωριστικός κωδικός οντότητας που υποβάλλει την αναφορά	12345678901234500000	<pre> &lt;RptgCtrPty&gt;   &lt;Id&gt;     &lt;Lgl&gt;&lt;Id&gt;&lt;LEI&gt;       12345678901234500000     &lt;/LEI&gt;&lt;/Id&gt;&lt;/Lgl&gt;   &lt;/Id&gt; &lt;/RptgCtrPty&gt; &lt;OthrCtrPty&gt;   &lt;IdTp&gt;     &lt;Lgl&gt;&lt;Id&gt;&lt;LEI&gt;       ABCDEFGHIJKLMNOPQRST     &lt;/LEI&gt;&lt;/Id&gt;&lt;/Lgl&gt;   &lt;/IdTp&gt; &lt;/OthrCtrPty&gt; &lt;SubmitgAgt&gt;   &lt;LEI&gt;     12345678901234500000   &lt;/LEI&gt; &lt;/SubmitgAgt&gt; &lt;NttyRspnsblForRpt&gt;   &lt;LEI&gt;     12345678901234500000   &lt;/LEI&gt; &lt;/NttyRspnsblForRpt&gt; &lt;/CtrPty&gt; &lt;RptgTmStmp&gt;   2023-03-   06T18:20:05Z &lt;/RptgTmStmp&gt; &lt;/CtrPtySpcfcData&gt; &lt;CmonTradData&gt;   &lt;TxData&gt;     &lt;TxId&gt;       &lt;UnqTradIdr&gt;         456789&lt;/UnqTradIdr&gt;       &lt;/TxId&gt;       &lt;EarlyTermntnDt&gt;         2021-03-05       &lt;/EarlyTermntnDt&gt;       &lt;DerivEvt&gt;         &lt;Tp&gt;ETRM&lt;/Tp&gt;       &lt;/DerivEvt&gt;       &lt;OthrPmt&gt;         &lt;PmtAmt&gt;           &lt;Amt Ccy="EUR"&gt;             70000           &lt;/Amt&gt;         &lt;/PmtAmt&gt;       &lt;/OthrPmt&gt;     &lt;/TxData&gt;   &lt;/CmonTradData&gt; &lt;/CtrPtySpcfcData&gt; &lt;/NttyRspnsblForRpt&gt; &lt;/SubmitgAgt&gt; &lt;/OthrCtrPty&gt; &lt;/RptgCtrPty&gt; </pre>
1.3	Οντότητα υπεύθυνη για την αναφορά	12345678901234500000	
1.4	Αντισυμβαλλόμενος 1 (αναφέρων αντισυμβαλλόμενος)	12345678901234500000	
1.9	Αντισυμβαλλόμενος 2	ABCDEFGHIJKLMNQRST	
2.1	Κωδικός UTI	456789	
2.45	Ημερομηνία πρόωρης λήξης	5/3/2021	
2.73	Είδος άλλων πληρωμών	UWIN	
2.74	Ποσό άλλων πληρωμών	70000	
2.75	Νόμισμα άλλων πληρωμών	EUR	
2.76	Ημερομηνία άλλων πληρωμών	5/3/2021	
2.77	Πληρωτής άλλων πληρωμών	12345678901234500000	
2.78	Αποδέκτης άλλων πληρωμών	ABCDEFGHIJKLMNQRST	
2.151	Τύπος ενέργειας	TERM	
2.152	Είδος συμβάντος	ETRM	
2.154	Επίπεδο	TCTN	



Πίνακας 83 – Υποβολή αναφοράς πληρωμής αναστροφής			
Αριθ.	Πεδίο	Παράδειγμα	Μήνυμα XML
			<pre> &lt;/Amt&gt; &lt;/PmtAmt&gt; &lt;PmtTp&gt;   &lt;Tp&gt;UWIN&lt;/Tp&gt; &lt;/PmtTp&gt; &lt;PmtDt&gt;   2021-03-05 &lt;/PmtDt&gt; &lt;PmtPyer&gt;   &lt;Lgl&gt;&lt;LEI&gt;  12345678901234500000   &lt;/LEI&gt;&lt;/Lgl&gt; &lt;/PmtPyer&gt; &lt;PmtRcvr&gt;   &lt;Lgl&gt;   &lt;Lgl&gt;&lt;LEI&gt;  ABCDEFGHIJKLMNQRST   &lt;/LEI&gt;&lt;/Lgl&gt; &lt;/Lgl&gt; &lt;/PmtRcvr&gt; &lt;/OthrPmt&gt;  ... &lt;/TxData&gt; &lt;/CmonTradData&gt; &lt;Lv1&gt;TCTN&lt;/Lv1&gt; &lt;/Termntn&gt; </pre>

#### 5.2.2.4.3 Υποβολή αναφοράς ανταλλαγής ονομαστικής αξίας

542. Ο πίνακας 84 παρουσιάζει τον τρόπο συμπλήρωσης των πεδίων αναφοράς όταν λαμβάνει χώρα ανταλλαγή ονομαστικής αξίας, η οποία αφορά διασυναλλαγματική συμφωνία ανταλλαγής.
543. Στο παρόν παράδειγμα, οι αντισυμβαλλόμενοι A και B συνάπτουν σύμβαση παραγώγων OTC, η οποία προβλέπει:
- αρχική ανταλλαγή ονομαστικού νομίσματος σε κάθε νόμισμα και στους όρους πληρωμής του ονομαστικού νομίσματος καθ' όλη τη διάρκεια του κύκλου ζωής της συμφωνίας ανταλλαγής·
  - ανταλλαγή τακτικών πληρωμών με δείκτη αναφοράς δύο επιτόκια, οι οποίες εκφράζονται σε δύο διαφορετικά νομίσματα.
544. Ο αντισυμβαλλόμενος A θα καταβάλει 5 εκατομμύρια EUR και ο αντισυμβαλλόμενος B θα καταβάλει 4,3 εκατομμύρια GBP ως αρχική ανταλλαγή ονομαστικής αξίας για έκαστο εξ αυτών. Οι αντισυμβαλλόμενοι θα ανταλλάσσουν πληρωμές κάθε 6 μήνες για σύμβαση ανταλλαγής επιτοκίων από κυμαινόμενο σε κυμαινόμενο διάρκειας 3 ετών.

545. Η εκ νέου ανταλλαγή της ίδιας ονομαστικής αξίας των νομισμάτων θα λάβει χώρα κατά την ημερομηνία λήξης.
546. Ο παρακάτω πίνακας παρουσιάζει την υποβολή αναφοράς των πληρωμών ανταλλαγής ονομαστικής αξίας από την άποψη του αντισυμβαλλομένου A. Ο αντισυμβαλλόμενος υποβάλλει αναφορά για αμφοτέρως τις πληρωμές που παρέχονται και εισπράττονται, κατά την αρχική και την τελική ημερομηνία ανταλλαγής –δεδομένου ότι όλες αυτές οι πληρωμές είναι γνωστές κατά τον χρόνο της υποβολής αναφοράς.

**Πίνακας 84 – Υποβολή αναφοράς των ονομαστικών ανταλλαγών από την άποψη του αντισυμβαλλομένου A**

Αριθ.	Πεδίο	Παράδειγμα	Μήνυμα XML
1.1	Χρονοσφραγίδα αναφοράς	2021-05-20T18:00:15Z	<CtrPtySpfcData> <CtrPty> <RptgCtrPty> <Id> <Lgl> <Id> <LEI> 12345678901234500000 </LEI> </Id> </Lgl> </Id> <DrctnOrSd><Drctn> <DrctnOfTheFrstLeg> TAKE </DrctnOfTheFrstLeg> <DrctnOfTheScndLeg> MAKE </DrctnOfTheScndLeg> </Drctn></DrctnOrSd> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <IdTp> <Lgl> <Id> <LEI> ABCDEFGHIJKLMNOPQRST </LEI> </Id> </Lgl> </IdTp> </OthrCtrPty> <SubmitgAgt> <LEI> 12345678901234500000
1.2	Αναγνωριστικός κωδικός οντότητας που υποβάλλει την αναφορά	12345678901234500000	
1.3	Οντότητα υπεύθυνη για την αναφορά	12345678901234500000	
1.4	Αντισυμβαλλόμενος 1 (αναφέρων αντισυμβαλλόμενος)	12345678901234500000	
1.9	Αντισυμβαλλόμενος 2	ABCDEFGHIJKLMNQRST	
1.18	Κατεύθυνση του σκέλους 1	TAKE	
1.19	Κατεύθυνση του σκέλους 2	MAKE	
2.1	Κωδικός UTI	AABB123456	
2.10	Είδος σύμβασης	SWAP	
2.42	Χρονοσφραγίδα εκτέλεσης	2021-05-19T13:10:25Z	
2.44	Ημερομηνία λήξης	18/5/2024	

**Πίνακας 84 – Υποβολή αναφοράς των ονομαστικών ανταλλαγών από την άποψη του αντισυμβαλλομένου A**

Αριθ.	Πεδίο	Παράδειγμα	Μήνυμα XML
2.55	Ονομαστικό ποσό του σκέλους 1	5000000	</LEI> </SubmitgAgt> <NttyRspnsblForRpt> <LEI> 12345678901234500000 </LEI> </NttyRspnsblForRpt>
2.56	Ονομαστικό νόμισμα 1	EUR	</CtrPty> <RptgTmStmp> 2021-05-20T18:00:15Z </RptgTmStmp> </CtrPtySpfcData> <CmonTradData> <CtrctData>
2.64	Ονομαστικό ποσό του σκέλους 2	4300000	<CtrctTp>SWAP</CtrctTp> </CtrctData> <TxData> <TxId> <UnqTradIdr> AABB123456 </UnqTradIdr> </TxId>
2.65	Ονομαστικό νόμισμα του σκέλους 2	GBP	... <NtnlAmt> <FrstLeg><Amt> <Amt Ccy="EUR">5000000
2.73	Είδος άλλων πληρωμών	PEXH	</Amt></Amt></FrstLeg> <ScndLeg><Amt> <Amt Ccy="GBP">4300000
2.74	Ποσό άλλων πληρωμών	5000000	</Amt></Amt></ScndLeg> </NtnlAmt> <ExctnTmStmp> 2021-05-19T13:10:25Z </ExctnTmStmp> <XprtnDt> 2024-05-18 </XprtnDt> <OthrPmt> <PmtAmt> <Amt Ccy="EUR"> 5000000</Amt> </PmtAmt>
2.75	Νόμισμα άλλων πληρωμών	EUR	<PmtTp> <Tp>PEXH</Tp>
2.76	Ημερομηνία άλλων πληρωμών	20/5/2021	
2.77	Πληρωτής άλλων πληρωμών	12345678901234500000	
2.78	Αποδέκτης άλλων πληρωμών	ABCDEFGHIJKLMNQRST	
2.73	Είδος άλλων πληρωμών	PEXH	
2.74	Ποσό άλλων πληρωμών	4300000	
2.75	Νόμισμα άλλων πληρωμών	GBP	
2.76	Ημερομηνία άλλων πληρωμών	20/5/2021	

**Πίνακας 84 – Υποβολή αναφοράς των ονομαστικών ανταλλαγών από την άποψη του αντισυμβαλλομένου A**

Αριθ.	Πεδίο	Παράδειγμα	Μήνυμα XML
2.77	Πληρωτής πληρωμών	άλλων ABCDEFGHIJKLMNQRST	</PmtTp> <PmtDt> 2021-05-20 </PmtDt>
2.78	Αποδέκτης πληρωμών	άλλων 12345678901234500000	<PmtPyer> <Lgl> <LEI> 12345678901234500000 </LEI>
2.73	Είδος πληρωμών	άλλων PEXH	</Lgl> </PmtPyer>
2.74	Ποσό πληρωμών	άλλων 4300000	<PmtRcvr> <Lgl> <LEI> ABCDEFGHIJKLMNQRST </LEI>
2.75	Νόμισμα πληρωμών	άλλων GBP	</Lgl> </PmtRcvr>
2.76	Ημερομηνία πληρωμών	άλλων 18/5/2024	</OthrPmt> <OthrPmt> <PmtAmt>
2.77	Πληρωτής πληρωμών	άλλων 12345678901234500000	<Amt Ccy="GBP"> 4300000</Amt> </PmtAmt>
2.78	Αποδέκτης πληρωμών	άλλων ABCDEFGHIJKLMNQRST	<PmtTp> <Tp>PEXH</Tp> </PmtTp>
2.73	Είδος πληρωμών	άλλων PEXH	<PmtDt> 2021-05-20 </PmtDt>
2.74	Ποσό πληρωμών	άλλων 5000000	<PmtPyer> <Lgl> <LEI> ABCDEFGHIJKLMNQRST </LEI>
2.75	Νόμισμα πληρωμών	άλλων EUR	</Lgl> </PmtPyer>
2.76	Ημερομηνία πληρωμών	άλλων 18/5/2024	<PmtRcvr> <Lgl> <LEI> 12345678901234500000 </LEI>
2.77	Πληρωτής πληρωμών	άλλων ABCDEFGHIJKLMNQRST	</Lgl> </PmtRcvr> </OthrPmt>
2.78	Αποδέκτης πληρωμών	άλλων 12345678901234500000	<OthrPmt> <PmtAmt> <Amt Ccy="GBP"> 4300000</Amt> </PmtAmt> <PmtTp>

**Πίνακας 84 – Υποβολή αναφοράς των ονομαστικών ανταλλαγών από την άποψη του αντισυμβαλλομένου A**

Αριθ.	Πεδίο	Παράδειγμα	Μήνυμα XML
			<pre> &lt;Tp&gt;PEXH&lt;/Tp&gt; &lt;/PmtTp&gt; &lt;PmtDt&gt; 2021-05-18 &lt;/PmtDt&gt; &lt;PmtPyer&gt; &lt;Lg1&gt; &lt;LEI&gt; 12345678901234500000 &lt;/LEI&gt; &lt;/Lg1&gt; &lt;/PmtPyer&gt; &lt;PmtRcvr&gt; &lt;Lg1&gt; &lt;LEI&gt; ABCDEFGHIJKLMNQRST &lt;/LEI&gt; &lt;/Lg1&gt; &lt;/PmtRcvr&gt; &lt;/OthrPmt&gt; &lt;OthrPmt&gt; &lt;PmtAmt&gt; &lt;Amt Ccy="EUR"&gt; 500000&lt;/Amt&gt; &lt;/PmtAmt&gt; &lt;PmtTp&gt; &lt;Tp&gt;PEXH&lt;/Tp&gt; &lt;/PmtTp&gt; &lt;PmtDt&gt; 2021-05-18 &lt;/PmtDt&gt; &lt;PmtPyer&gt; &lt;Lg1&gt; &lt;LEI&gt; ABCDEFGHIJKLMNQRST &lt;/LEI&gt; &lt;/Lg1&gt; &lt;/PmtPyer&gt; &lt;PmtRcvr&gt; &lt;Lg1&gt; &lt;LEI&gt; 12345678901234500000 &lt;/LEI&gt; &lt;/Lg1&gt; &lt;/PmtRcvr&gt; &lt;/OthrPmt&gt; </pre>

### 5.3 Πίνακας 3 - Δεδομένα περιθωρίου

547. Οι αντισυμβαλλόμενοι θα πρέπει να υποβάλλουν αναφορές για όλα τα είδη ασφαλειών (αρχικό περιθώριο, περιθώριο διαφορών αποτίμησης και πλεονάζουσα εξασφάλιση), δηλώνοντας τις τιμές τόσο προ περικοπής όσο και μετά την περικοπή. Κάθε είδος εξασφάλισης πρέπει να αναφέρεται ως μεμονωμένος αριθμός, ο οποίος αποτελεί το άθροισμα όλων των περιουσιακών στοιχείων που παρέχονται/εισπράττονται και εκφράζονται σε ένα μόνο νόμισμα.

548. Η εξασφάλιση μπορεί να αναφερθεί σε επίπεδο χαρτοφυλακίου. Εναπόκειται στον αναφέροντα αντισυμβαλλόμενο να προσδιορίσει τη μοναδική τιμή που θα δηλωθεί στο πεδίο «Κωδικός χαρτοφυλακίου εξασφάλισης», όμως η τιμή αυτή θα πρέπει να είναι συνεπής καθ' όλη τη διάρκεια του κύκλου ζωής του χαρτοφυλακίου και να μην αποδίδεται εκ νέου σε καθημερινή βάση για το ίδιο χαρτοφυλάκιο. Ταυτόχρονα, διαφορετικοί αντισυμβαλλόμενοι μπορούν να χρησιμοποιούν διαφορετικούς κωδικούς χαρτοφυλακίου εξασφάλισης για το ίδιο σύνολο παραγώγων.

#### 5.3.1 Υποβολή αναφοράς επικαιροποίησης περιθωρίου για νέο μη εξασφαλισμένο παράγωγο

549. Ο πίνακας 85 παρουσιάζει τον τρόπο συμπλήρωσης των πεδίων αναφοράς όταν ο αντισυμβαλλόμενος υποβάλλει αναφορά περιθωρίου για μη εξασφαλισμένο παράγωγο. Δεν είναι αναγκαία η υποβολή καμίας περαιτέρω επικαιροποίησης περιθωρίου, εκτός εάν μεταβληθεί η κατηγορία εξασφάλισης.

Πίνακας 85 – Υποβολή αναφοράς επικαιροποίησης περιθωρίου για μη εξασφαλισμένο παράγωγο			
Αριθ.	Πεδίο	Παράδειγμα	Μήνυμα XML
3.8	Ένδειξη χαρτοφυλακίου εξασφάλισης	FALSE	<pre> &lt;Rpt&gt;   &lt;MrgnUpd&gt;     &lt;TxId&gt;       &lt;UnqTxIdr&gt;         UTI3       &lt;/UnqTxIdr&gt;     &lt;/TxId&gt;     &lt;Coll&gt;       &lt;CollPrtf1Cd&gt;         &lt;Prtf1&gt;           &lt;NoPrtf1&gt;             &lt;Rsn&gt;NOAP&lt;/Rsn&gt;           &lt;/NoPrtf1&gt;         &lt;/Prtf1&gt;       &lt;/CollPrtf1Cd&gt;       &lt;CollstnCtgy&gt;         UNCL       &lt;/CollstnCtgy&gt;     &lt;/MrgnUpd&gt;   &lt;/Rpt&gt; </pre>
3.9	Κωδικός χαρτοφυλακίου εξασφάλισης		
3.10	Κωδικός UTI	UTI3	
3.11	Κατηγορία εξασφάλισης	UNCL	
3.28	Τύπος ενέργειας	MARU	

### 5.3.2 Υποβολή αναφοράς περιθωρίου για νέο παράγωγο εξασφαλισμένο σε επίπεδο χαρτοφυλακίου

550. Στο παρακάτω σενάριο, ο αναφέρων αντισυμβαλλόμενος, ο αντισυμβαλλόμενος J (με κωδικό LEI CCCCCCCCCCCCCCCCCCCC), είναι επίσης εκκαθαριστικό μέλος. Αναφέρει το ποσό του 1 000 000 EUR, το οποίο παρέχεται ως αρχικό περιθώριο, καθώς και το ποσό των 300 000 EUR, το οποίο παρέχεται ως περιθώριο διαφορών αποτίμησης στον κεντρικό αντισυμβαλλόμενο O (με κωδικό LEI BBBB BBBB BB1111111111). Ο αντισυμβαλλόμενος αναφέρει επίσης πλεονάζουσα εξασφάλιση 100 000 EUR.

Πίνακας 86 - Επικαιροποίηση περιθωρίου σε επίπεδο χαρτοφυλακίου για εκκαθαρισμένο παράγωγο			
Αριθ.	Πεδίο	Παράδειγμα	Μήνυμα XML
3.1	Χρονοσφραγίδα αναφοράς	2023-07-19T18:05:45Z	<MrgnUpd> <RptgTmStmp> 2023-07-19T18:05:45Z </RptgTmStmp> <CtrPtyId> <RptgCtrPty> <Id> <Lgl> <Id> <LEI> CCCCCCCCCCCCCCCCCC </LEI> </Id> </Lgl> </Id> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <IdTp> <Lgl> <Id> <LEI> BBBB BBBB BB1111111111 </LEI> </Id> </Lgl> </IdTp> </OthrCtrPty> <SubmitgAgt> <LEI> CCCCCCCCCCCCCCCCCC </LEI> </SubmitgAgt>
3.2	Αναγνωριστικός κωδικός οντότητας που υποβάλλει την αναφορά	CCCCCCCCCCCC CCC CCCCC	
3.3	Οντότητα υπεύθυνη για την αναφορά	CCCCCCCCCCCC CC CCCCC	
3.4	Αντισυμβαλλόμενος 1 (αναφέρων αντισυμβαλλόμενος)	CCCCCCCCCCCC CC CCCCC	
3.5	Τύπος αναγνωριστικού κωδικού αντισυμβαλλομένου 2	TRUE	
3.6	Αντισυμβαλλόμενος 2	BBBBBB BBBB1111 11 1111	
3.7	Χρονοσφραγίδα εξασφάλισης	2023-07-18T18:00:00Z	

Πίνακας 86 - Επικαιροποίηση περιθωρίου σε επίπεδο χαρτοφυλακίου για εκκαθαρισμένο παράγωγο			
Αριθ.	Πεδίο	Παράδειγμα	Μήνυμα XML
3.8	Ένδειξη χαρτοφυλακίου εξασφάλισης	TRUE	<NttyRspnsblForRpt> <LEI> CCCCCCCCCCCCCCCCCCCC </LEI> </NttyRspnsblForRpt>
3.9	Κωδικός χαρτοφυλακίου εξασφάλισης	CODEPORTFOLIO123	</CtrPtyId> <EvtDt> 2023-07-18 </EvtDt> <Coll>
3.10	Κωδικός UTI		<CollPrtf1Cd> <Prtf1>
3.11	Κατηγορία εξασφάλισης	OWC1	<Cd> CODEPORTFOLIO123 </Cd> </Prtf1>
3.12	Αρχικό περιθώριο που παρέχεται από τον αντισυμβαλλόμενο 1 (προ περικοπής)	1000000	</CollPrtf1Cd> <CollstnCtgy> OWC1 </CollstnCtgy> <TmStmp> 2023-07-18T18:00:00Z </TmStmp>
3.13	Αρχικό περιθώριο που παρέχεται από τον αντισυμβαλλόμενο 1 (μετά την περικοπή)	1000000	<PstdMrgnOrColl> <InitlMrgnPstdPreHrcut Ccy="EUR">1000000 </InitlMrgnPstdPreHrcut> <InitlMrgnPstdPstHrcut Ccy="EUR">1000000 </InitlMrgnPstdPstHrcut>
3.14	Νόμισμα του παρεχόμενου αρχικού περιθωρίου	EUR	<VartnMrgnPstdPreHrcut Ccy="EUR">300000 </VartnMrgnPstdPreHrcut> <VartnMrgnPstdPstHrcut Ccy="EUR">300000 </VartnMrgnPstdPstHrcut>
3.15	Περιθώριο διαφορών αποτίμησης που παρέχεται από τον αντισυμβαλλόμενο 1 (προ περικοπής)	300000	<XcssCollPstd Ccy="EUR">100000 </XcssCollPstd> </PstdMrgnOrColl> </MrgnUpd>
3.16	Περιθώριο διαφορών αποτίμησης που παρέχεται από τον αντισυμβαλλόμενο 1 (μετά την περικοπή)	300000	



Πίνακας 86 - Επικαιροποίηση περιθωρίου σε επίπεδο χαρτοφυλακίου για εκκαθαρισμένο παράγωγο			
Αριθ.	Πεδίο	Παράδειγμα	Μήνυμα XML
3.17	Νόμισμα των παρεχόμενων περιθωρίων διαφορών αποτίμησης	EUR	
3.18	Πλεονάζουσα εξασφάλιση που παρέχεται από τον αντισυμβαλλόμενο 1	100000	
3.19	Νόμισμα της παρεχόμενης πλεονάζουσας εξασφάλισης	EUR	
3.20	Αρχικό περιθώριο που εισπράττει ο αντισυμβαλλόμενος 1 (προ περικοπής)		
3.21	Αρχικό περιθώριο που εισπράττει ο αντισυμβαλλόμενος 1 (μετά την περικοπή)		
3.22	Νόμισμα του αρχικού περιθωρίου που εισπράττεται		
3.23	Περιθώριο διαφορών αποτίμησης που εισπράττει ο αντισυμβαλλόμενος 1 (προ περικοπής)		
3.24	Περιθώριο διαφορών αποτίμησης που εισπράττει ο αντισυμβαλλόμενος		

Πίνακας 86 - Επικαιροποίηση περιθωρίου σε επίπεδο χαρτοφυλακίου για εκκαθαρισμένο παράγωγο			
Αριθ.	Πεδίο	Παράδειγμα	Μήνυμα XML
	1 (μετά την περικοπή)		
3.25	Νόμισμα του περιθωρίου διαφορών αποτίμησης που εισπράττεται		
3.26	Πλεονάζουσα εξασφάλιση που εισπράττεται από τον αντισυμβαλλόμενο 1		
3.27	Νόμισμα πλεονάζουσας εξασφάλισης που εισπράττεται		
3.28	Τύπος ενέργειας	MARU	
3.29	Ημερομηνία συμβάντος	18/7/2023	

### 5.3.3 Υποβολή αναφοράς επικαιροποίησης περιθωρίου σε επίπεδο μεμονωμένης συναλλαγής για μη εκκαθαρισμένο παράγωγο.

551. Στο επόμενο σενάριο, δύο αντισυμβαλλόμενοι ανταλλάσσουν ασφάλειες για μη εκκαθαρισμένο παράγωγο. Σύμφωνα με τη συμφωνία παροχής εξασφάλισης, αμφότεροι οι αντισυμβαλλόμενοι παρέχουν IM (αρχικό περιθώριο) και VM (περιθώριο διαφοράς). Ο αντισυμβαλλόμενος A (με κωδικό LEI 12345678901234500000) παρέσχε ως IM 800 000 EUR σε χρηματικά διαθέσιμα και 220 000 EUR σε τίτλους που υπόκειται σε περικοπή 10%. Ο αντισυμβαλλόμενος B (με κωδικό LEI ABCDEFGHIJKLMNOPQRST ) παρέσχε ως IM 1 000 000 EUR σε χρηματικά διαθέσιμα. Ο αντισυμβαλλόμενος B πρόκειται επίσης να παράσχει ως VM 100 000 EUR βάσει της πλέον πρόσφατης αποτίμησης της σύμβασης, πλην όμως το ποσό αυτό υπολείπεται του ελάχιστου ποσού μεταβίβασης (MTA) που συμφωνήθηκε μεταξύ των αντισυμβαλλομένων.

Πίνακας 87- Επικαιροποίηση περιθωρίου σε επίπεδο μεμονωμένης συναλλαγής για μη εκκαθαρισμένο παράγωγο			
Αριθ.	Πεδίο	Παράδειγμα	Μήνυμα XML
3.1	Χρονοσφραγίδα αναφοράς	2023-04-07T10:00:00Z	<MrgnUpd> <RptgTmStmp> 2023-04-07T10:00:00Z </RptgTmStmp>
3.2	Αναγνωριστικός κωδικός οντότητας που υποβάλλει την αναφορά	12345678901234500000	<CtrPtyId> <RptgCtrPty> <Id> <Lgl> <Id> <LEI>
3.3	Οντότητα υπεύθυνη για την αναφορά	12345678901234500000	12345678901234500000 </LEI> </Id>
3.4	Αντισυμβαλλόμενος 1 (αναφέρων αντισυμβαλλόμενος)	12345678901234500000	</Lgl> </Id> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <IdTp>
3.5	Τύπος αναγνωριστικού κωδικού αντισυμβαλλομένου 2	TRUE	<Lgl> <Id> <LEI> ABCDEFGHIJKLMNQRST </LEI> </Id>
3.6	Αντισυμβαλλόμενος 2	ABCDEFGHIJKLMN OPQRST	</Lgl> </IdTp> </OthrCtrPty> <SubmitgAgt>
3.7	Χρονοσφραγίδα εξασφάλισης	2023-04-06T20:30:00Z	<LEI> 12345678901234500000 </LEI>
3.8	Ένδειξη χαρτοφυλακίου εξασφάλισης	FALSE	</SubmitgAgt> <NttyRspnsblForRpt> <LEI> 12345678901234500000 </LEI>
3.9	Κωδικός χαρτοφυλακίου εξασφάλισης		</NttyRspnsblForRpt> </CtrPtyId> <EvtDt> 2023-04-06 </EvtDt>
3.10	Κωδικός UTI	Κωδικός UTI1	<TxId>
3.11	Κατηγορία εξασφάλισης	FLCL	<UnqTxIdr>UTI1</UnqTxIdr> </TxId> <Coll>

Πίνακας 87- Επικαιροποίηση περιθωρίου σε επίπεδο μεμονωμένης συναλλαγής για μη εκκαθαρισμένο παράγωγο			
Αριθ.	Πεδίο	Παράδειγμα	Μήνυμα XML
3.12	Αρχικό περιθώριο που παρέχεται από τον αντισυμβαλλόμενο 1 (προ περικοπής)	1020000	<pre> &lt;CollPrtf1Cd&gt;   &lt;Prtf1&gt;     &lt;NoPrtf1&gt;       NOAP     &lt;/NoPrtf1&gt;   &lt;/Prtf1&gt; &lt;/CollPrtf1Cd&gt; </pre>
3.13	Αρχικό περιθώριο που παρέχεται από τον αντισυμβαλλόμενο 1 (μετά την περικοπή)	998000	<pre> &lt;CollstnCtgy&gt;   FLCL &lt;/CollstnCtgy&gt; &lt;TmStmp&gt;   2023-04-06T20:30:00Z &lt;/TmStmp&gt; &lt;PstdMrgnOrColl&gt; &lt;InitlMrgnPstdPreHrcut   Ccy="EUR"&gt;1020000 &lt;/InitlMrgnPstdPreHrcut&gt; &lt;InitlMrgnPstdPstHrcut   Ccy="EUR"&gt;998000 &lt;/InitlMrgnPstdPstHrcut&gt; &lt;/PstdMrgnOrColl&gt; &lt;RcvdMrgnOrColl&gt; &lt;InitlMrgnRcvdPreHrcut   Ccy="EUR"&gt;   1000000 &lt;/InitlMrgnRcvdPreHrcut&gt; &lt;InitlMrgnRcvdPstHrcut   Ccy="EUR"&gt;   1000000 &lt;/InitlMrgnRcvdPstHrcut&gt; &lt;VartnMrgnRcvdPreHrcut   Ccy="EUR"&gt;   0 &lt;/VartnMrgnRcvdPreHrcut&gt; &lt;VartnMrgnRcvdPstHrcut   Ccy="EUR"&gt;   0 &lt;/VartnMrgnRcvdPstHrcut&gt; &lt;/RcvdMrgnOrColl&gt; &lt;/MrgnUpd&gt; </pre>
3.14	Νόμισμα του παρεχόμενου αρχικού περιθωρίου	EUR	
3.15	Περιθώριο διαφορών αποτίμησης που παρέχεται από τον αντισυμβαλλόμενο 1 (προ περικοπής)		
3.16	Περιθώριο διαφορών αποτίμησης που παρέχεται από τον αντισυμβαλλόμενο 1 (μετά την περικοπή)		
3.17	Νόμισμα των παρεχόμενων περιθωρίων διαφορών αποτίμησης		
3.18	Πλεονάζουσα εξασφάλιση που παρέχεται από τον αντισυμβαλλόμενο 1		
3.19	Νόμισμα της παρεχόμενης		

Πίνακας 87- Επικαιροποίηση περιθωρίου σε επίπεδο μεμονωμένης συναλλαγής για μη εκκαθαρισμένο παράγωγο			
Αριθ.	Πεδίο	Παράδειγμα	Μήνυμα XML
	πλεονάζουσας εξασφάλισης		
3.20	Αρχικό περιθώριο που εισπράττει ο αντισυμβαλλόμενος 1 (προ περικοπής)	1000000	
3.21	Αρχικό περιθώριο που εισπράττει ο αντισυμβαλλόμενος 1 (μετά την περικοπή)	1000000	
3.22	Νόμισμα του αρχικού περιθωρίου που εισπράττεται	EUR	
3.23	Περιθώριο διαφορών αποτίμησης που εισπράττει ο αντισυμβαλλόμενος 1 (προ περικοπής)	0	
3.24	Περιθώριο διαφορών αποτίμησης που εισπράττει ο αντισυμβαλλόμενος 1 (μετά την περικοπή)	0	
3.25	Νόμισμα του περιθωρίου διαφορών αποτίμησης που εισπράττεται	EUR	
3.26	Πλεονάζουσα εξασφάλιση που εισπράττεται από τον αντισυμβαλλόμενο 1		

Πίνακας 87- Επικαιροποίηση περιθωρίου σε επίπεδο μεμονωμένης συναλλαγής για μη εκκαθαρισμένο παράγωγο			
Αριθ.	Πεδίο	Παράδειγμα	Μήνυμα XML
3.27	Νόμισμα πλεονάζουσας εξασφάλισης που εισπράττεται		
3.28	Τύπος ενέργειας	MARU	
3.29	Ημερομηνία συμβάντος	6/4/2023	

## 6 Κατευθυντήριες γραμμές σχετικά με τη διαχείριση των δεδομένων για τα παράγωγα

### 6.1 Αναφορά κατάστασης συναλλαγής

#### 6.1.1 Εισαγωγή

552. Η ορθή προετοιμασία της αναφοράς κατάστασης συναλλαγής από τα ΑΚΣ είναι σημαντική για τη διασφάλιση ενός από τους κύριους στόχους του κανονισμού EMIR –της παρακολούθησης των συστημικών κινδύνων για τη χρηματοπιστωτική σταθερότητα.

553. Τα ΑΚΣ θα πρέπει να συμπεριλαμβάνουν στην αναφορά κατάστασης συναλλαγής τις πλέον επικαιροποιημένες πληροφορίες που αφορούν παράγωγα που βρίσκονται σε ισχύ προκειμένου να καθιστούν δυνατή την άμεση πρόσβαση των αρχών στα πλέον αναλυτικά στοιχεία για τα ανοίγματα κινδύνου που υφίστανται μεταξύ των αντισυμβαλλομένων. Τα ΑΚΣ θα πρέπει επίσης να παρέχουν σε κάθε μεμονωμένο αντισυμβαλλόμενο τη δυνατότητα να έχει σαφή αντίληψη των οικείων ανοιγμάτων έναντι κάθε συμμετέχοντος στην αγορά με τον οποίο έχει κάποιο ανοικτό παράγωγο.

554. Οι απαιτήσεις που αφορούν την κατάρτιση αναφοράς κατάστασης συναλλαγής από τα ΑΚΣ περιλαμβάνονται στα άρθρα 2 και 5 των ΡΤΠ για την πρόσβαση σε δεδομένα και στο άρθρο 4 των ΡΤΠ για την ποιότητα των δεδομένων.

555. Στις ενότητες 0 και 3.6.2, η ESMA παρέχει διευκρινίσεις για τις επιτρεπόμενες ακολουθίες τύπων ενέργειας και τους επιτρεπόμενους συνδυασμούς μεταξύ τύπων ενέργειας και ειδών συμβάντος. Επιπλέον, στην ενότητα 3.9 η ESMA συμπεριλαμβάνει οδηγίες σχετικά με την έγκαιρη αναφορά της σύναψης, της τροποποίησης και της λήξης ενός παραγώγου.

556. Τα ΑΚΣ θα πρέπει να χρησιμοποιούν τα στοιχεία που αναφέρουν οι αντισυμβαλλόμενοι, οι ΥΑΟ και οι ΟΥΑ για την προετοιμασία της αναφοράς κατάστασης συναλλαγής. Η μόνη περίπτωση στην οποία τα ΑΚΣ επιτρέπεται να επικαιροποιήσουν την πλέον πρόσφατη αναφορά κατάστασης συναλλαγής χωρίς κάποια ενέργεια εκ μέρους των προαναφερθεισών οντοτήτων περιγράφεται αναλυτικά στην ενότητα 6.1.7.
557. Εάν ο αντισυμβαλλόμενος χρησιμοποιεί τρίτο μέρος για να υποβάλλει τις συναλλαγές του, αλλά υποβάλλει ο ίδιος την αναφορά αποτίμησής του, θα πρέπει να είναι δυνατή η ενσωμάτωση όλων των αναφερόμενων στοιχείων στην αναφορά κατάστασης συναλλαγής, ώστε όλα τα μέρη να έχουν στη διάθεσή τους όλα τα σχετικά στοιχεία. Ειδικότερα, η αναφορά κατάστασης συναλλαγής που κοινοποιείται στις αρχές θα πρέπει να περιέχει όλα τα στοιχεία, συμπεριλαμβανομένων των δεδομένων που αφορούν τη συναλλαγή, την αποτίμηση και το περιθώριο.

#### 6.1.2 Αντιμετώπιση της ημερομηνίας συμβάντος (Treatment of event date)

558. Κατά την κατάρτιση της αναφοράς κατάστασης συναλλαγής, τα ΑΚΣ θα πρέπει να λαμβάνουν υπόψη τα συμβάντα του κύκλου ζωής βάσει της λογικής σειράς που προκύπτει από τα πεδία «Ημερομηνία συμβάντος», «Τύπος ενέργειας» και «Είδος συμβάντος». Τα ΑΚΣ θα πρέπει να επικαιροποιούν την αναφορά κατάστασης συναλλαγής βάσει των πλέον πρόσφατων στοιχείων για το εκάστοτε παράγωγο τα οποία προκύπτουν από το πεδίο «Ημερομηνία συμβάντος». Όσον αφορά τις αναφορές που αφορούν την αποτίμηση και τα περιθώρια, με την ίδια ημερομηνία συμβάντος, τα ΑΚΣ θα πρέπει επίσης να εξετάζουν τα πεδία «Χρονοσφραγίδα αποτίμησης» και «Χρονοσφραγίδα εξασφάλισης», αντίστοιχα.
559. Όταν για συγκεκριμένη ημερομηνία συμβάντος υπάρχουν πλείονα συμβάντα του κύκλου ζωής τα οποία επηρεάζουν τα δεδομένα που έχουν αναφερθεί για συγκεκριμένο παράγωγο, όλα αυτά τα συμβάντα θα πρέπει να συμπεριλαμβάνονται στην τελευταία αναφορά για τη συγκεκριμένη ημερομηνία συμβάντος και τον συγκεκριμένο τύπο ενέργειας. Ως εκ τούτου, τα ΑΚΣ θα πρέπει να εξετάζουν το πεδίο «Χρονοσφραγίδα αναφοράς» μόνο σε σχέση με τη συγκεκριμένη ημερομηνία συμβάντος.
560. Τα ΑΚΣ θα πρέπει να διασφαλίζουν ότι οι συμβάσεις παραγώγων που λήγουν σε συγκεκριμένη ημερομηνία θα πρέπει να συμπεριλαμβάνονται στην αναφορά κατάστασης συναλλαγής για την εν λόγω ημερομηνία.
561. Τα στοιχεία από προηγουμένως υποβληθέντα συμβάντα του κύκλου ζωής θα πρέπει κατά κανόνα να εξακολουθούν να αναφέρονται στην αναφορά κατάστασης συναλλαγής όταν οι αντισυμβαλλόμενοι αναφέρουν επόμενα συμβάντα του κύκλου ζωής για τα οποία δεν είναι απαραίτητη η συμπλήρωση συγκεκριμένων πεδίων (ήτοι δεν εφαρμόζονται). Αντίθετα, τα ΑΚΣ θα πρέπει να διατηρούν τα προηγούμενα στοιχεία στην επικαιροποιημένη αναφορά κατάστασης συναλλαγής όταν επόμενα συμβάντα του κύκλου ζωής υποβάλλονται από τους αντισυμβαλλομένους με ορισμένα προαιρετικά πεδία να έχουν αφεθεί κενά. Οι αντισυμβαλλόμενοι θα

πρέπει να αναφέρουν με συνέπεια τα προαιρετικά στοιχεία προκειμένου να αποφεύγεται η διαγραφή διαθέσιμων στοιχείων, η οποία άλλως θα μπορούσε να προκαλέσει ανακολουθίες στη συμφωνία και ελλείψεις στοιχείων στην τελευταία αναφορά κατάστασης συναλλαγής.

562. Τα ΑΚΣ θα πρέπει να επικαιροποιούν το ιστορικό όλων των παραγώγων σε ισχύ, ενώ θα πρέπει να είναι σε θέση να επικαιροποιήσουν την κατάσταση των παραγώγων που δεν βρίσκονται σε ισχύ για έως και δέκα έτη μετά την ημερομηνία ληκτότητας ή την ημερομηνία λήξης τους. Το όριο αυτό αφορά την απαίτηση δύναμει του άρθρου 80 παράγραφος 3 του κανονισμού EMIR σχετικά με την τήρηση αρχείων παραγώγων από τα ΑΚΣ τουλάχιστον επί δεκαετία από την ημερομηνία ληκτότητας ή την ημερομηνία λήξης τους.
563. Η επικαιροποίηση του ιστορικού δεν σημαίνει ότι τα ΑΚΣ θα πρέπει να αναπαράγουν και να αποστέλλουν κατ' επανάληψη αναφορές κατάστασης συναλλαγής με διορθώσεις ιστορικών στοιχείων μέσω αυτοματοποιημένου συστήματος κάθε φορά που η τελευταία αναφορά ή τα τελευταία συμβάντα του κύκλου ζωής που λαμβάνουν παραπέμπουν σε ημερομηνίες συμβάντων του παρελθόντος. Η αναφορά κατάστασης συναλλαγής που καταρτίζεται για συγκεκριμένη ημερομηνία δεν θα πρέπει να εκλαμβάνεται ως η τρέχουσα κατάσταση όλων των διαθέσιμων στοιχείων κατά τη συγκεκριμένη χρονική στιγμή. Ωστόσο, είναι σημαντικό οι εσωτερικές βάσεις δεδομένων των ΑΚΣ να είναι πάντοτε επικαιροποιημένες δεόντως όταν λαμβάνονται τέτοιες αναφορές.
564. Τα ΑΚΣ θα πρέπει να εφαρμόζουν διαδικασία αναπαραγωγής και αποστολής διορθωμένων ιστορικών αναφορών κατάστασης συναλλαγής βάσει *ad hoc* αιτημάτων που υποβάλλονται από τις αρχές ή τους αντισυμβαλλομένους, τις ΟΥΑ και τις ΥΑΟ. Οι εν λόγω αναφορές κατάστασης συναλλαγής, όταν αναπαράγονται, θα πρέπει να συμπεριλαμβάνουν τα στοιχεία που λείπουν από τις πλέον πρόσφατες υποβληθείσες αναφορές και τα πλέον πρόσφατα συμβάντα του κύκλου ζωής που παραπέμπουν σε ημερομηνίες προγενέστερων συμβάντων μη συμπεριληφθέντων στις αρχικές αναφορές κατάστασης συναλλαγής που καταρτίστηκαν σε συγκεκριμένη χρονική στιγμή κατά το παρελθόν. Τα ΑΚΣ θα πρέπει να χρησιμοποιούν το τμήμα του κωδικού έκδοσης της σύμβασης ονομασίας του αρχείου TRACE προκειμένου να διακρίνονται οι παλαιότερες από τις πρόσφατες εκδόσεις.
565. Οι παρακάτω πίνακες παρουσιάζουν τη λογική διάφορων περιπτώσεων χρήσης:



**Περίπτωση χρήσης 1:** Συμβάν κύκλου ζωής «NEWT» για ημερομηνία προηγούμενου συμβάντος

Συμβάν κύκλου ζωής	Τύπος ενέργειας	Χρονοσφραγίδα αναφοράς	Ημερομηνία συμβάντος	Ονομαστικό ποσό	Ποσό αποτίμησης	Χρονοσφραγίδα αποτίμησης
	<b>NEWT</b>	T	T-3	100	-	-

Βάση δεδομένων ΑΚΣ πριν από την επικαιροποίηση	Ημερομηνία αναφοράς κατάστασης συναλλαγής	Τύπος ενέργειας	Χρονοσφραγίδα αναφοράς	Ημερομηνία συμβάντος	Ονομαστικό ποσό	Ποσό αποτίμησης	Χρονοσφραγίδα αποτίμησης
	T-4	-	-	-	-	-	-
	T-3	-	-	-	-	-	-
	T-2	-	-	-	-	-	-
	T-1	-	-	-	-	-	-
	T	-	-	-	-	-	-

Βάση δεδομένων ΑΚΣ μετά την επικαιροποίηση	Ημερομηνία αναφοράς κατάστασης συναλλαγής	Τύπος ενέργειας	Χρονοσφραγίδα αναφοράς	Ημερομηνία συμβάντος	Ονομαστικό ποσό	Ποσό αποτίμησης	Χρονοσφραγίδα αποτίμησης
	T-4	-	-	-	-	-	-
	T-3	NEWT	T	T-3	100	-	-
	T-2	NEWT	T	T-3	100	-	-
	T-1	NEWT	T	T-3	100	-	-
	T	NEWT	T	T-3	100	-	-

Το ΑΚΣ θα πρέπει να συμπληρώσει τη βάση δεδομένων του με τα ιστορικά στοιχεία από την ημερομηνία T-3 έως την ημερομηνία T.

**Περίπτωση χρήσης 2:** Συμβάν κύκλου ζωής «MODI» για ημερομηνία προηγούμενου συμβάντος

Συμβάν κύκλου ζωής	Τύπος ενέργειας	Χρονοσφραγίδα αναφοράς	Ημερομηνία συμβάντος	Ονομαστικό ποσό	Ποσό αποτίμησης	Χρονοσφραγίδα αποτίμησης
	<b>MODI</b>	T	T-2	120	-	-

Βάση δεδομένων ΑΚΣ πριν από την επικαιροποίηση	Ημερομηνία αναφοράς κατάστασης συναλλαγής	Τύπος ενέργειας	Χρονοσφραγίδα αναφοράς	Ημερομηνία συμβάντος	Ονομαστικό ποσό	Ποσό αποτίμησης	Χρονοσφραγίδα αποτίμησης
	T-4	-	-	-	-	-	-
	T-3	NEWT	T-3	T-3	100	-	-
	T-2	NEWT	T-3	T-3	100	-	-
	T-1	NEWT	T-3	T-3	100	-	-
	T	NEWT	T-3	T-3	100	-	-

Βάση δεδομένων ΑΚΣ μετά την επικαιροποίηση	Ημερομηνία αναφοράς κατάστασης συναλλαγής	Τύπος ενέργειας	Χρονοσφραγίδα αναφοράς	Ημερομηνία συμβάντος	Ονομαστικό ποσό	Ποσό αποτίμησης	Χρονοσφραγίδα αποτίμησης
	T-4	-	-	-	-	-	-
	T-3	NEWT	T-3	T-3	100	-	-
	T-2	MODI	T	T-2	120	-	-
	T-1	MODI	T	T-2	120	-	-
	T	MODI	T	T-2	120	-	-

Το ΑΚΣ θα πρέπει να τροποποιήσει τα στοιχεία που αποθηκεύτηκαν στη βάση δεδομένων του από την ημερομηνία T-2 έως την ημερομηνία T.

**Περίπτωση χρήσης 3:** Συμβάν κύκλου ζωής «CORR», συμπεριλαμβανομένων των λεπτομερών στοιχείων συναλλαγής και αποτίμησης που αφορούν ημερομηνία προηγούμενου συμβάντος

Συμβάν κύκλου ζωής	Τύπος ενέργειας	Χρονοσφραγίδα αναφοράς	Ημερομηνία συμβάντος	Ονομαστικό ποσό	Ποσό αποτίμησης	Χρονοσφραγίδα αποτίμησης
	<b>CORR</b>	T	T-2	140	110	T-2

Βάση δεδομένων ΑΚΣ πριν από την επικαιροποίηση	Ημερομηνία αναφοράς κατάστασης συναλλαγής	Τύπος ενέργειας	Χρονοσφραγίδα αναφοράς	Ημερομηνία συμβάντος	Ονομαστικό ποσό	Ποσό αποτίμησης	Χρονοσφραγίδα αποτίμησης
	T-4	-	-	-	-	-	-
	T-3	NEWT	T-3	T-3	100	-	T-3
	T-2	VALU	T-2	T-2	100	95	T-2
	T-1	VALU	T-1	T-1	100	94	T-1
	T	VALU	T	T	100	93	T

Βάση δεδομένων ΑΚΣ μετά την επικαιροποίηση	Ημερομηνία αναφοράς κατάστασης συναλλαγής	Τύπος ενέργειας	Χρονοσφραγίδα αναφοράς	Ημερομηνία συμβάντος	Ονομαστικό ποσό	Ποσό αποτίμησης	Χρονοσφραγίδα αποτίμησης
	T-4	-	-	-	-	-	-
	T-3	NEWT	T-3	T-3	100	-	T-3
	T-2	CORR	T	T-2	140	110	T-2
	T-1	CORR	T	T-2	140	94	T-1
	T	CORR	T	T-2	140	93	T

Το ΑΚΣ θα πρέπει να διορθώσει τα στοιχεία από την ημερομηνία T-2 έως την ημερομηνία T, τα δε λεπτομερή αποτίμησης θα πρέπει να διορθωθούν μόνον από την ημερομηνία T-2 έως

την ημερομηνία T-2 προκειμένου να διατηρηθούν οι πλέον πρόσφατες επικαιροποιήσεις αποτίμησης.

**Περίπτωση χρήσης 4:** Συμβάν κύκλου ζωής «CORR» που περιλαμβάνει στοιχεία συναλλαγής και αποτίμησης που αφορούν ημερομηνία προηγούμενου συμβάντος η οποία εμπίπτει μεταξύ συμβάντος κύκλου ζωής «NEWT» και άλλου συμβάντος κύκλου ζωής (π.χ. «MODI»)

Συμβάν κύκλου ζωής	Τύπος ενέργειας	Χρονοσφραγίδα αναφοράς	Ημερομηνία συμβάντος	Ονομαστικό ποσό	Ποσό αποτίμησης	Χρονοσφραγίδα αποτίμησης
	<b>CORR</b>	T	T-2	140	110	T-2

Βάση δεδομένων ΑΚΣ πριν από την επικαιροποίηση	Ημερομηνία αναφοράς κατάστασης συναλλαγής	Τύπος ενέργειας	Χρονοσφραγίδα αναφοράς	Ημερομηνία συμβάντος	Ονομαστικό ποσό	Ποσό αποτίμησης	Χρονοσφραγίδα αποτίμησης
	T-4	-	-	-	-	-	-
	T-3	NEWT	T-3	T-3	100	-	T-3
	T-2	VALU	T-2	T-2	100	95	T-2
	T-1	VALU	T-1	T-1	100	94	T-1
T	MODI	T	T	120	94	T-1	

Βάση δεδομένων ΑΚΣ μετά την επικαιροποίηση	Ημερομηνία αναφοράς κατάστασης συναλλαγής	Τύπος ενέργειας	Χρονοσφραγίδα αναφοράς	Ημερομηνία συμβάντος	Ονομαστικό ποσό	Ποσό αποτίμησης	Χρονοσφραγίδα αποτίμησης
	T-4	-	-	-	-	-	-
	T-3	NEWT	T-3	T-3	100	-	T-3
	T-2	<b>CORR</b>	<b>T</b>	<b>T-2</b>	<b>140</b>	<b>110</b>	<b>T-2</b>
	T-1	<b>CORR</b>	<b>T</b>	<b>T-2</b>	<b>140</b>	94	T-1
T	MODI	T	T	120	94	T-1	

Το ΑΚΣ θα πρέπει να διορθώσει τα στοιχεία από την ημερομηνία T-2 έως την ημερομηνία T-1 προκειμένου να αποφευχθεί η αντικατάσταση στοιχείων από το πλέον πρόσφατο συμβάν του κύκλου ζωής «MODI», τα δε στοιχεία αποτίμησης θα πρέπει να διορθωθούν μόνον από την ημερομηνία T-2 έως την ημερομηνία T-2 προκειμένου να διατηρηθούν οι πλέον πρόσφατες επικαιροποιήσεις αποτίμησης.

**Περίπτωση χρήσης 5:** Συμβάν κύκλου ζωής «TERM» για ημερομηνία προηγούμενου συμβάντος

Συμβάν κύκλου ζωής	Τύπος ενέργειας	Χρονοσφραγίδα αναφοράς	Ημερομηνία συμβάντος	Ονομαστικό ποσό	Ποσό αποτίμησης	Ημερομηνία πρόωρης λήξης
	<b>TERM</b>	T	T-2	-	-	T-2

Βάση δεδομένων ΑΚΣ πριν από την επικαιροποίηση	Ημερομηνία αναφοράς κατάστασης συναλλαγής	Τύπος ενέργειας	Χρονοσφραγίδα αναφοράς	Ημερομηνία συμβάντος	Ονομαστικό ποσό	Ποσό αποτίμησης	Ημερομηνία πρόωρης λήξης
	T-4	-	-	-	-	-	-
	T-3	NEWT	T-3	T-3	100	-	T-3
	T-2	VALU	T-2	T-2	100	95	T-2
	T-1	VALU	T-1	T-1	100	94	T-1
T	VALU	T	T	T	100	93	T

Βάση δεδομένων ΑΚΣ μετά την επικαιροποίηση	Ημερομηνία αναφοράς κατάστασης συναλλαγής	Τύπος ενέργειας	Χρονοσφραγίδα αναφοράς	Ημερομηνία συμβάντος	Ονομαστικό ποσό	Ποσό αποτίμησης	Ημερομηνία πρόωρης λήξης
	T-4	-	-	-	-	-	-
	T-3	NEWT	T-3	T-3	100	-	T-3
	T-2	TERM	-	-	-	-	-
	T-1	-	-	-	-	-	-
T	-	-	-	-	-	-	

Το ΑΚΣ θα πρέπει να καταγράψει τη λήξη του παραγώγου σε ισχύ κατά την ημερομηνία T-2 και να διαγράψει τα ιστορικά στοιχεία από την εν λόγω ημερομηνία και εφεξής.

**Περίπτωση χρήσης 6:** Συμβάν κύκλου ζωής «VALU» για ημερομηνία προηγούμενου συμβάντος

Συμβάν κύκλου ζωής	Τύπος ενέργειας	Χρονοσφραγίδα αναφοράς	Ημερομηνία συμβάντος	Ονομαστικό ποσό	Ποσό αποτίμησης	Χρονοσφραγίδα αποτίμησης
	VALU	T	T-2	-	100	T-2

Βάση δεδομένων ΑΚΣ πριν από την επικαιροποίηση	Ημερομηνία αναφοράς κατάστασης συναλλαγής	Τύπος ενέργειας	Χρονοσφραγίδα αναφοράς	Ημερομηνία συμβάντος	Ονομαστικό ποσό	Ποσό αποτίμησης	Χρονοσφραγίδα αποτίμησης
	T-4	-	-	-	-	-	-
	T-3	NEWT	T-3	T-3	100	-	-
	T-2	MODI	T-2	T-2	120	-	-
	T-1	MODI	T-2	T-2	120	-	-
T	MODI	T-2	T-2	120	-	-	

Βάση δεδομένων ΑΚΣ μετά την επικαιροποίηση	Ημερομηνία αναφοράς κατάστασης συναλλαγής	Τύπος ενέργειας	Χρονοσφραγίδα αναφοράς	Ημερομηνία συμβάντος	Ονομαστικό ποσό	Ποσό αποτίμησης	Χρονοσφραγίδα αποτίμησης
	T-4	-	-	-	-	-	-
	T-3	NEWT	T-3	T-3	100	-	-
	T-2	VALU	T	T-2	120	100	T-2
	T-1	VALU	T	T-2	120	100	T-2
T	VALU	T	T-2	120	100	T-2	

Καθόσον δεν υφίσταται πλέον κανένα πρόσφατο στοιχείο αποτίμησης, το ΑΚΣ θα πρέπει να επικαιροποιήσει τα σχετικά στοιχεία αποτίμησης από την ημερομηνία T-2 έως την ημερομηνία T, και όχι μόνο για την ημερομηνία T-2, ενώ τα στοιχεία της συναλλαγής παραμένουν αμετάβλητα.

**Περίπτωση χρήσης 7:** Συμβάν κύκλου ζωής «VALU» για ημερομηνία προηγούμενου συμβάντος η οποία εμπίπτει μεταξύ συμβάντος κύκλου ζωής «NEWT» και άλλου συμβάντος κύκλου ζωής «VALU»

Συμβάν κύκλου ζωής	Τύπος ενέργειας	Χρονοσφραγίδα αναφοράς	Ημερομηνία συμβάντος	Ονομαστικό ποσό	Ποσό αποτίμησης	Χρονοσφραγίδα αποτίμησης
	VALU	T	T-2	-	90	T-2

Βάση δεδομένων ΑΚΣ πριν από την επικαιροποίηση	Ημερομηνία αναφοράς κατάστασης συναλλαγής	Τύπος ενέργειας	Χρονοσφραγίδα αναφοράς	Ημερομηνία συμβάντος	Ονομαστικό ποσό	Ποσό αποτίμησης	Χρονοσφραγίδα αποτίμησης
	T-4	-	-	-	-	-	-
	T-3	NEWT	T-3	T-3	100	-	-
	T-2	NEWT	T-3	T-3	100	-	-
	T-1	NEWT	T-3	T-3	100	-	-
T	VALU	T	T	100	95	T	

Βάση δεδομένων ΑΚΣ μετά την επικαιροποίηση	Ημερομηνία αναφοράς κατάστασης συναλλαγής	Τύπος ενέργειας	Χρονοσφραγίδα αναφοράς	Ημερομηνία συμβάντος	Ονομαστικό ποσό	Ποσό αποτίμησης	Χρονοσφραγίδα αποτίμησης
	T-4	-	-	-	-	-	-
	T-3	NEWT	T-3	T-3	100	-	-
	T-2	VALU	T	T-2	100	90	T-2
	T-1	VALU	T	T-2	100	90	T-2
T	VALU	T	T	100	95	T	

Το ΑΚΣ θα πρέπει να επικαιροποιήσει τα σχετικά στοιχεία αποτίμησης από την ημερομηνία T-2 έως την ημερομηνία T-1 και να διατηρήσει τα στοιχεία αποτίμησης από το πιο πρόσφατο συμβάν κύκλου ζωής «VALU».

**Περίπτωση χρήσης 8:** Συμβάν κύκλου ζωής «EROR»

Συμβάν κύκλου ζωής	Τύπος ενέργειας	Χρονοσφραγίδα αναφοράς	Ημερομηνία συμβάντος	Ονομαστικό ποσό	Ποσό αποτίμησης	Χρονοσφραγίδα αποτίμησης
	<b>EROR</b>	T	T	-	-	-

Βάση δεδομένων ΑΚΣ πριν από την επικαιροποίηση	Ημερομηνία αναφοράς κατάστασης συναλλαγής	Τύπος ενέργειας	Χρονοσφραγίδα αναφοράς	Ημερομηνία συμβάντος	Ονομαστικό ποσό	Ποσό αποτίμησης	Χρονοσφραγίδα αποτίμησης
	T-4	-	-	-	-	-	-
	T-3	NEWT	T-3	T-3	100	-	-
	T-2	NEWT	T-3	T-3	100	-	-
	T-1	NEWT	T-3	T-3	100	-	-
	T	NEWT	T-3	T-3	100	-	-

Βάση δεδομένων ΑΚΣ μετά την επικαιροποίηση	Ημερομηνία αναφοράς κατάστασης συναλλαγής	Τύπος ενέργειας	Χρονοσφραγίδα αναφοράς	Ημερομηνία συμβάντος	Ονομαστικό ποσό	Ποσό αποτίμησης	Χρονοσφραγίδα αποτίμησης
	T-4	-	-	-	-	-	-
	T-3	-	-	-	-	-	-
	T-2	-	-	-	-	-	-
	T-1	-	-	-	-	-	-
	T	-	-	-	-	-	

Η ημερομηνία συμβάντος κύκλου ζωής «EROR» θα πρέπει πάντοτε να ταυτίζεται με την ημερομηνία της αναφοράς. Ωστόσο, το ΑΚΣ θα πρέπει να διαγράψει τα στοιχεία από την ημερομηνία έναρξης, ήτοι από την ημερομηνία του συμβάντος κύκλου ζωής «NEWT».

**Περίπτωση χρήσης 9:** Συμβάν κύκλου ζωής «REVI»

Συμβάν κύκλου ζωής	Τύπος ενέργειας	Χρονοσφραγίδα αναφοράς	Ημερομηνία συμβάντος	Ονομαστικό ποσό	Ποσό αποτίμησης	Ημερομηνία λήξης
	<b>REVI</b>	T	T	100	94	T+20

Βάση δεδομένων ΑΚΣ πριν από την επικαιροποίηση	Ημερομηνία αναφοράς κατάστασης συναλλαγής	Τύπος ενέργειας	Χρονοσφραγίδα αναφοράς	Ημερομηνία συμβάντος	Ονομαστικό ποσό	Ποσό αποτίμησης	Ημερομηνία λήξης
	T-4	-	-	-	-	-	-
	T-3	NEWT	T-3	T-3	100	-	T+20
	T-2	VALU	T-2	T-2	100	94	T+20

	T-1	TERM	T-1	T-1			
	T	-	-	-	-	-	-

Βάση δεδομένων ΑΚΣ μετά την επικαιροποίηση	Ημερομηνία αναφοράς κατάσταση συναλλαγής	Τύπος ενέργειας	Χρονοσφραγίδα αναφοράς	Ημερομηνία συμβάντος	Ονομαστικό ποσό	Ποσό αποτίμησης	Ημερομηνία λήξης
	T-4	-	-	-	-	-	-
	T-3	NEWT	T-3	T-3	100	-	-
	T-2	VALU	T-2	T-2	100	94	-
	T-1	REVI	T	T	100	94	T+20
	T	REVI	T	T	100	94	T+20

Η ημερομηνία του συμβάντος κύκλου ζωής «REVI» θα πρέπει πάντοτε να ταυτίζεται με την ημερομηνία της αναφοράς. Ωστόσο, το ΑΚΣ θα πρέπει να επαναφέρει τη σύμβαση παραγώγων αρχής γενομένης από την ημερομηνία λήξης, επομένως, στην προκειμένη περίπτωση, από την ημερομηνία T-1.

**Περίπτωση χρήσης 10:** Αναφορά πολλαπλών αποτιμήσεων για την ίδια ημερομηνία συμβάντος

Συμβάν κύκλου ζωής	Τύπος ενέργειας	Χρονοσφραγίδα αναφοράς	Ημερομηνία συμβάντος	Ονομαστικό ποσό	Ποσό αποτίμησης	Χρονοσφραγίδα αποτίμησης
	VALU	T	T-1		95	T 18:00:00

Βάση δεδομένων ΑΚΣ πριν από την επικαιροποίηση	Ημερομηνία αναφοράς κατάσταση συναλλαγής	Τύπος ενέργειας	Χρονοσφραγίδα αναφοράς	Ημερομηνία συμβάντος	Ονομαστικό ποσό	Ποσό αποτίμησης	Χρονοσφραγίδα αποτίμησης
	T-4						
	T-3	NEWT	T-3	T-3	100	-	T-3 18:00:00
	T-2	VALU	T-2	T-2	100	95	T-2 18:00:00
	T-1	VALU	T-1	T-1	100	94	T-1 16:00:00
	T	VALU	T	T	100	93	T 18:00:00

Βάση δεδομένων ΑΚΣ μετά την επικαιροποίηση	Ημερομηνία αναφοράς κατάσταση συναλλαγής	Τύπος ενέργειας	Χρονοσφραγίδα αναφοράς	Ημερομηνία συμβάντος	Ονομαστικό ποσό	Ποσό αποτίμησης	Χρονοσφραγίδα αποτίμησης
	T-4						
	T-3	NEWT	T-3	T-3	100	-	T-3 18:00:00
	T-2	VALU	T-2	T-2	100	95	T-2 18:00:00
	T-1	VALU	T-1	T-1	100	95	T-1 18:00:00
	T	VALU	T	T	100	93	T 18:00:00

Ο οντότητα υπέβαλε περισσότερες από μία αναφορές αποτίμησης για την ίδια ημερομηνία συμβάντος. Στην περίπτωση αυτή το ΑΚΣ θα πρέπει να επικαιροποιήσει την αναφορά



κατάστασης συναλλαγής για την ημερομηνία T-1, δεδομένου ότι η χρονοσφραγίδα αποτίμησης που υποβλήθηκε με τη δεύτερη αναφορά είναι μεταγενέστερη της χρονοσφραγίδας αποτίμησης που υποβλήθηκε με την πρώτη αναφορά.

Η ίδια λογική θα πρέπει να εφαρμοστεί στην περίπτωση πολλαπλών αναφορών που αφορούν τα περιθώρια για την ίδια ημερομηνία συμβάντος –στην περίπτωση αυτή τα ΑΚΣ θα πρέπει να εξετάσουν τη χρονοσφραγίδα εξασφάλισης.

### 6.1.3 Η μοναδικότητα των παραγώγων και των ειδικών πεδίων

566. Έως την έναρξη ισχύος των αναθεωρημένων ΡΤΠ για την υποβολή αναφορών, η μοναδικότητα ενός παραγώγου διασφαλιζόταν στο επίπεδο του συνδυασμού των κωδικών LEI1-LEI2-UTI. Επισημαίνεται ότι τα ΑΚΣ χρησιμοποιούσαν αυτόν τον μοναδικό συνδυασμό για την ενσωμάτωση οποιασδήποτε τροποποίησης ή της λήξης στο παράγωγο.

567. Η μοναδικότητα των παραγώγων που συνάπτονται μετά την ημερομηνία έναρξης ισχύος των αναθεωρημένων τεχνικών προτύπων για την υποβολή αναφορών δυνάμει του κανονισμού EMIR θα πρέπει να διασφαλίζεται στο επίπεδο του κωδικού UTI. Ως εκ τούτου, για παράγωγα που συνάπτονται μετά την εν λόγω ημερομηνία δεν πρέπει να υπάρχουν δύο ίδιοι κωδικοί UTI, ανεξαρτήτως του συνδυασμού των αντισυμβαλλομένων. Αυτό βεβαίως δεν έχει καμία σχέση με το ότι διπτές αναφορές (περιπτώσεις στις οποίες αμφότερα τα μέρη στη σύμβαση υποβάλλουν αναφορά δυνάμει του κανονισμού EMIR) υποβάλλονται από αμφότερους τους αντισυμβαλλομένους με τον ίδιο κωδικό UTI.

568. Συνεπώς, από την ημερομηνία αυτή και εφεξής τα ΑΚΣ θα πρέπει να χρησιμοποιούν τον πλήρη τριπλό συνδυασμό (LEI1-LEI2-UTI) μόνο για την επικαιροποίηση της κατάστασης των παραγώγων που συνήφθησαν πριν από την ημερομηνία έναρξης ισχύος των ΡΤΠ για την υποβολή αναφορών. Για την επικαιροποίηση της κατάστασης των παραγώγων που συνάπτονται μετά την ημερομηνία έναρξης ισχύος των ΡΤΠ για την υποβολή αναφορών, τα ΑΚΣ μπορούν να χρησιμοποιούν τον συνδυασμό LEI1-UTI. Για λόγους απλούστευσης, τα ΑΚΣ μπορούν να χρησιμοποιούν τον τριπλό συνδυασμό σε όλες τις περιπτώσεις για την επικαιροποίηση της κατάστασης του παραγώγου (συμπεριλαμβανομένων των παραγώγων που συνάπτονται μετά την ημερομηνία έναρξης ισχύος των ΡΤΠ για την υποβολή αναφορών). Η μοναδικότητα των αναφερόμενων νέων κωδικών UTI θα πρέπει να διασφαλίζεται από τους αντισυμβαλλομένους και τις ΥΑΟ κατά την υποβολή αναφοράς, καθώς και από τα ΑΚΣ κατά την επαλήθευση των αναφορών σύμφωνα με τους κανόνες επικύρωσης.

569. Θα πρέπει να υπενθυμίζεται στους αντισυμβαλλομένους και στα ΑΚΣ ότι η απαίτηση που περιλαμβάνεται στο άρθρο 8 των ΕΤΠ για την υποβολή αναφορών αποτελεί τον μοναδικό τρόπο επικαιροποίησης των δύο κωδικών LEI για τους αναφέροντες αντισυμβαλλομένους και τις ΥΑΟ.

570. Οι αντισυμβαλλόμενοι δεν θα πρέπει να τροποποιούν τα πεδία 1.4 «Αντισυμβαλλόμενος 1», 1.9 «Αντισυμβαλλόμενος 2» και 2.1 «UTI»

προηγούμενων αναφορών με την υποβολή αναφοράς με τύπο ενέργειας «CORR», τα δε ΑΚΣ δεν θα πρέπει να κάνουν δεκτή καμία τέτοια αναφορά. Περαιτέρω, δεν είναι δυνατή η διόρθωση των στοιχείων που αναφέρονται στα πεδία «Ημερομηνία συμβάντος», «Είδος συμβάντος», «Χρονοσφραγίδα αναφοράς» και «Τύπος ενέργειας», καθώς τα στοιχεία που συμπεριλαμβάνονται σε αυτά τα πεδία της αναφοράς με τύπο ενέργειας «CORR» θα παραπέμπουν στη διόρθωση και όχι στις προηγούμενες αναφορές.

#### 6.1.4 Αντιμετώπιση του τύπου ενέργειας «Επαναφορά». (Treatment of action type Revive)

571. Όταν ο αντισυμβαλλόμενος ή η ΥΑΟ υποβάλλει μια αναφορά με τύπο ενέργειας «Επαναφορά», το ΑΚΣ θα πρέπει να υποβάλει την αναφορά σε επεξεργασία και, βάσει των στοιχείων που περιλαμβάνονται στα πεδία «Ημερομηνία λήξης» ή «Ημερομηνία πρόωρης λήξης», να εκτιμήσει τη σκοπιμότητα εκ νέου συμπερίληψής τους στην αναφορά κατάστασης συναλλαγής ή, απλώς, επικαιροποίησης της οικείας εσωτερικής βάσης δεδομένων που αφορά το παράγωγο αυτό (βλ. επίσης το παράδειγμα σχετικά με την επικαιροποίηση της αναφοράς κατάστασης συναλλαγής μετά την υποβολή αναφοράς με τύπο ενέργειας «Επαναφορά» στην ενότητα 6.1.2).
572. Ο αναφέρων αντισυμβαλλόμενος ή η ΥΑΟ θα πρέπει να παράσχει πλήρη στοιχεία σχετικά με την ημερομηνία λήξης και την ημερομηνία πρόωρης λήξης του παραγώγου. Τα στοιχεία που παρέχονται θα πρέπει να συνάδουν με τη λογική χρονολογική ακολουθία που περιλαμβάνεται στους κανόνες επικύρωσης. Ειδικότερα, η ημερομηνία πρόωρης λήξης δεν θα πρέπει να αναφέρεται στο μέλλον.
573. Το πεδίο «Ημερομηνία συμβάντος» και το τμήμα της ημερομηνίας στο πεδίο «Χρονοσφραγίδα αναφοράς» για υποβολές με τύπο ενέργειας «Επαναφορά» θα πρέπει να ταυτίζονται.
574. Όταν η ημερομηνία λήξης στην αναφορά παραγώγου αναφέρεται στο μέλλον ή δεν συμπληρώνεται, και η ημερομηνία πρόωρης λήξης δεν συμπληρώνεται, το ΑΚΣ θα πρέπει να συμπεριλάβει το παράγωγο στην αναφορά κατάστασης συναλλαγής με όλες τις τιμές που έχουν συμπεριληφθεί στην αναφορά με τύπο ενέργειας «Επαναφορά».
575. Όταν η ημερομηνία λήξης ή η ημερομηνία πρόωρης λήξης αναφέρονται αμφότερες στο παρελθόν, το ΑΚΣ θα πρέπει να επικαιροποιήσει τα οικεία αρχεία, όχι όμως και την αναφορά κατάστασης συναλλαγής.
576. Όταν η ημερομηνία λήξης αναφέρεται στο μέλλον, αλλά η ημερομηνία πρόωρης λήξης αναφέρεται στο παρελθόν, το ΑΚΣ θα πρέπει να επικαιροποιήσει τα οικεία αρχεία, όχι όμως και την αναφορά κατάστασης συναλλαγής.
577. Όταν η ημερομηνία πρόωρης λήξης συμπληρώνεται με ημερομηνία μεταγενέστερη της ημερομηνίας συμβάντος ή όταν συμπληρώνεται με ημερομηνία που ταυτίζεται με την ημερομηνία λήξης ή είναι μεταγενέστερη αυτής, η εν λόγω

αναφορά δεν επηρεάζει την αναφορά κατάστασης συναλλαγής, καθότι αναμένεται να απορριφθεί λόγω της μη συμμόρφωσής της προς τους κανόνες επικύρωσης. Ο παρακάτω πίνακας παρουσιάζει συνοπτικά τις σχετικές περιπτώσεις.

Πίνακας 88 - Αλληλεπίδραση μεταξύ της αναφοράς κατάστασης συναλλαγής και αναφορών με τύπο ενέργειας «Επαναφορά»		
Ημερομηνία λήξης	Ημερομηνία πρόωρης λήξης	Αντίκτυπος στην αναφορά κατάστασης συναλλαγής
Προγενέστερη της ημερομηνίας συμβάντος	Προγενέστερη της ημερομηνίας συμβάντος	Κανένας αντίκτυπος στην αναφορά κατάστασης συναλλαγής, θα πρέπει να επικαιροποιηθεί μόνο η εσωτερική βάση δεδομένων
Ταυτίζεται με την ημερομηνία συμβάντος	Κενό	Επικαιροποίηση της αναφοράς κατάστασης συναλλαγής και της εσωτερικής βάσης δεδομένων
Ταυτίζεται με την ημερομηνία συμβάντος	Προγενέστερη της ημερομηνίας συμβάντος	Κανένας αντίκτυπος στην αναφορά κατάστασης συναλλαγής, θα πρέπει να επικαιροποιηθεί μόνο η εσωτερική βάση δεδομένων
Μεταγενέστερη της ημερομηνίας συμβάντος ή κενό	Κενό	Επικαιροποίηση της αναφοράς κατάστασης συναλλαγής και της εσωτερικής βάσης δεδομένων
Μεταγενέστερη της ημερομηνίας συμβάντος ή κενό	Ταυτίζεται με την ημερομηνία συμβάντος ή είναι προγενέστερη αυτής	Κανένας αντίκτυπος στην αναφορά κατάστασης συναλλαγής, θα πρέπει να επικαιροποιηθεί μόνο η εσωτερική βάση δεδομένων
Μεταγενέστερη της ημερομηνίας συμβάντος ή κενό	Προγενέστερη της ημερομηνίας λήξης, αλλά μεταγενέστερη της ημερομηνίας συμβάντος	Κανένας αντίκτυπος στην αναφορά κατάστασης συναλλαγής (απορρίπτεται)
Προγενέστερη της ημερομηνίας συμβάντος, ταυτίζεται με την ημερομηνία συμβάντος ή	Ταυτίζεται με την ημερομηνία λήξης ή είναι μεταγενέστερη αυτής	Κανένας αντίκτυπος στην αναφορά κατάστασης συναλλαγής (απορρίπτεται)

Πίνακας 88 - Αλληλεπίδραση μεταξύ της αναφοράς κατάστασης συναλλαγής και αναφορών με τύπο ενέργειας «Επαναφορά»		
Ημερομηνία λήξης	Ημερομηνία πρόωρης λήξης	Αντίκτυπος στην αναφορά κατάστασης συναλλαγής
μεταγενέστερη της ημερομηνίας συμβάντος		

#### 6.1.5 Υποβολή αναφοράς με τύπο ενέργειας «EROR» και «REVI»

578. Όταν ένας αντισυμβαλλόμενος υποβάλλει αναφορά με τύπο ενέργειας «EROR» για την πτυχή του παραγώγου που τον αφορά, το ΑΚΣ που έχει λάβει την εν λόγω αναφορά θα πρέπει να διαγράψει από την αναφορά κατάστασης συναλλαγής το παράγωγο που αναφέρεται από αυτόν τον αντισυμβαλλόμενο. Το ΑΚΣ θα πρέπει να προβεί στην ενέργεια αυτή ακόμη και όταν ο άλλος αντισυμβαλλόμενος υποβάλλει αναφορά στο ίδιο ΑΚΣ διαφορετική από αυτήν του πρώτου αντισυμβαλλομένου. Οι αντισυμβαλλόμενοι θα πρέπει να ευθύνονται για την επίλυση κάθε είδους αναντιστοιχίας που προκαλείται από τη χρήση αναφορών με τύπο ενέργειας «EROR».

579. Το ΑΚΣ θα πρέπει να επαναφέρει το παράγωγο στην αναφορά κατάστασης συναλλαγής όταν έχει ληφθεί αναφορά με τύπο ενέργειας «Επαναφορά» η οποία συνάδει με τους κανόνες επικύρωσης και τους λογικούς κανόνες που συμπεριλαμβάνονται στον πίνακα του σημείου 576 Το ΑΚΣ θα πρέπει να προβεί στην ενέργεια αυτή ακόμη και όταν ο άλλος αντισυμβαλλόμενος υποβάλλει αναφορά στο ίδιο ΑΚΣ διαφορετική από αυτήν του πρώτου αντισυμβαλλομένου. Οι αντισυμβαλλόμενοι θα πρέπει να ευθύνονται για την επίλυση κάθε είδους αναντιστοιχίας που προκαλείται από τη χρήση αναφορών με τύπο ενέργειας «REVI».

#### 6.1.6 Συμπερίληψη στοιχείων πίνακα στην αναφορά κατάστασης συναλλαγής

580. Τα ΡΤΠ και τα ΕΤΠ για την υποβολή αναφορών θεσπίζουν λεπτομερώς τις απαιτήσεις για την αναφορά των ονομαστικών πινάκων και άλλων πληρωμών.

581. Τα ΑΚΣ θα πρέπει να συμπεριλαμβάνουν στην αναφορά κατάστασης συναλλαγής μόνο την τρέχουσα τιμή από τους αναφερόμενους πίνακες, αντί να περιλαμβάνουν όλες τις τιμές από τους πίνακες. Ο κανόνας αυτός θα πρέπει να εφαρμόζεται για τα ακόλουθα πεδία του πίνακα: 2.50-2.52 («Τιμή»), 2.57-2.59 («Ονομαστικό ποσό του σκέλους 1»), 2.61-2.63 («Ονομαστική ποσότητα του σκέλους 1»), 2.66-2.68 («Ονομαστικό ποσό του σκέλους 2»), 2.70-2.72 («Ονομαστική ποσότητα του σκέλους 2»), και 2.135-2.137 («Τιμή άσκησης»). Κατ' αυτόν τον τρόπο μειώνεται ο αριθμός των δεδομένων που παρέχονται προς τις αρχές και διευκολύνεται η άμεση εκτίμηση των ανοιγμάτων.

582. Τα ΑΚΣ θα πρέπει να χρησιμοποιούν τα πεδία τα οποία αφορούν τις ημερομηνίες που αναφέρονται στην ημερομηνία έναρξης ισχύος και την ημερομηνία λήξης των στοιχείων που περιέχονται στον πίνακα προκειμένου να προσδιοριστούν τα σημεία των δεδομένων που θα συμπεριληφθούν στην αναφορά κατάστασης συναλλαγής. Για παράδειγμα, αναφέρεται ο πίνακας με τα ακόλουθα χαρακτηριστικά: «τιμή» {100, 150, 200}, «ημερομηνία έναρξης ισχύος» {T, T+10, T+20}, «ημερομηνία λήξης» {T+9, T+19, T+29}. Οι αναφορές κατάστασης συναλλαγής που καταρτίζονται για τις ημερομηνίες αναφοράς T έως T+9 θα πρέπει να εμφανίζουν την τιμή 100, οι αναφορές κατάστασης συναλλαγής που καταρτίζονται για τις ημερομηνίες αναφοράς T+10 έως T+19 θα πρέπει να εμφανίζουν την τιμή 150 και, τέλος, οι αναφορές κατάστασης συναλλαγής για τις ημερομηνίες αναφοράς T+20 έως T+29 θα πρέπει να εμφανίζουν την τιμή 200.

583. Για τα πεδία 2.73-2.78, τα οποία αναφέρονται σε άλλες πληρωμές, τα ΑΚΣ θα πρέπει να συμπεριλαμβάνουν στην αναφορά κατάστασης συναλλαγής όλες τις σχετικές πληρωμές. Οι πληρωμές διαφορετικών τύπων δεν θα πρέπει να αντικαθίστανται. Αυτό σημαίνει ότι εάν ένας αντισυμβαλλόμενος αναφέρει τον ίδιο τύπο πληρωμής περισσότερες από μία φορές (σε διαφορετικές αναφορές), η αναφορά κατάστασης συναλλαγής θα πρέπει να επικαιροποιεί τη σχετική τιμή. Το παρακάτω παράδειγμα παρουσιάζει τη λογική:

Ημερομηνία συμβάντος	Αναφοράς αντισυμβαλλομένου	Αναφορά κατάστασης συναλλαγής για τη συγκεκριμένη ημέρα
T	UFRO, 100	UFRO, 100
T+1	PEXH, 150· PEXH, 200	UFRO, 100· PEXH, 150· PEXH, 200
T+2	PEXH, 250· PEXH, 300	UFRO, 100· PEXH, 250· PEXH, 300
T+3	UWIN, 50	UFRO, 100· PEXH, 250· PEXH, 300· UWIN, 50

584. Για τα παράγωγα 2.122-2.131, τα οποία αφορούν βασικά εμπορεύματα, τα ΑΚΣ θα πρέπει να συμπεριλαμβάνουν όλα τα στοιχεία όπως υποβάλλονται στις αναφορές από τους αντισυμβαλλομένους.

585. Η αναφορά κατάστασης συναλλαγής θα πρέπει να περιλαμβάνει με άκρα συνέπεια τους πλέον πρόσφατους αναγνωριστικούς κωδικούς σύνδεσης όταν ένας αντισυμβαλλόμενος υποβάλλει αναφορά συμβάντος κύκλου ζωής στο οποίο δεν εφαρμόζονται τα εν λόγω πεδία. Αντίθετα, η αναφορά κατάστασης συναλλαγής δεν απαιτείται να συμπεριλαμβάνει με την ίδια συνέπεια τους αναγνωριστικούς κωδικούς σύνδεσης όταν ένας αντισυμβαλλόμενος υποβάλλει αναφορά συμβάντος κύκλου ζωής στο οποίο τα εν λόγω πεδία είναι προαιρετικά και αναφέρονται ως κενά. Η ίδια προσέγγιση θα πρέπει να εφαρμόζεται επίσης σε πεδία όπως το «Είδος συμβάντος».

#### 6.1.7 «Νεκρά» παράγωγα (Dead Derivatives)

586. Όταν ένας αντισυμβαλλόμενος παύει να υπάρχει, χωρίς να έχει εξαγορασθεί ή συγχωνευθεί, κανένα παράγωγο δεν θα πρέπει να παραμείνει σε ισχύ στο αρχείο καταγραφής συναλλαγών.

587. Εάν ο αναφέρων αντισυμβαλλόμενος υποβάλλει αναφορά απευθείας στο ΑΚΣ και κοινοποιήσει το σχετικό συμβάν στο ΑΚΣ προκειμένου να ακυρώσει την ιδιότητα μέλους του, το ΑΚΣ θα πρέπει να έλθει σε επαφή με τον αναφέροντα αντισυμβαλλόμενο για να λήξει τα σχετικά παράγωγα, ενόσω είναι ακόμη ενεργός, υποβάλλοντας αναφορές με τύπο ενέργειας «TERM», όπου ως έσχατη ημερομηνία λήξης δηλώνεται η ημερομηνία λύσης του αναφέροντος αντισυμβαλλομένου.
588. Εάν ο αναφέρων αντισυμβαλλόμενος δεν υποβάλλει αναφορά απευθείας στο ΑΚΣ και η ΥΑΟ ή η ΟΥΑ κοινοποιήσει το σχετικό συμβάν στο ΑΚΣ, το ΑΚΣ θα πρέπει να έλθει σε επαφή με την οντότητα αυτή ώστε η ΥΑΟ ή η ΟΥΑ να λήξει τα σχετικά παράγωγα, ενόσω ο αναφέρων αντισυμβαλλόμενος είναι ακόμη ενεργός, υποβάλλοντας αναφορές με τύπο ενέργειας «TERM», όπου ως έσχατη ημερομηνία λήξης δηλώνεται η ημερομηνία λύσης του αναφέροντος αντισυμβαλλομένου.
589. Όταν ο αναφέρων αντισυμβαλλόμενος έχει παύσει να υφίσταται χωρίς να έχει λήξει τα παράγωγα που βρίσκονται σε ισχύ και η κατάσταση αυτή περιέχεται εις γνώση του ΑΚΣ, τηρείται η ακόλουθη αλληλουχία ενεργειών:
- α. Εάν η ΥΑΟ είναι διαφορετική από τον αναφέροντα αντισυμβαλλόμενο και δεν έχει χρησιμοποιήσει ΟΥΑ, το ΑΚΣ θα πρέπει να επικοινωνήσει με την ΥΑΟ, θα πρέπει να ζητήσει την υποβολή αναφορών με τύπο ενέργειας «TERM», όπου ως έσχατη ημερομηνία λήξης δηλώνεται η ημερομηνία λύσης του αναφέροντος αντισυμβαλλομένου και, ταυτόχρονα, θα πρέπει να θέσει το ζήτημα ενώπιον της ΕΑΑ του αναφέροντος αντισυμβαλλομένου. Εάν ο αναφέρων αντισυμβαλλόμενος ή η ΥΑΟ έχει χρησιμοποιήσει ΟΥΑ και η εν λόγω οντότητα εξακολουθεί να είναι ενεργή ΟΥΑ στο ΑΚΣ, το ΑΚΣ θα πρέπει να επικοινωνήσει με την ΟΥΑ, θα πρέπει να ζητήσει την υποβολή αναφορών με τύπο ενέργειας «TERM», όπου ως έσχατη ημερομηνία λήξης δηλώνεται η ημερομηνία λύσης του αναφέροντος αντισυμβαλλομένου και, ταυτόχρονα, θα πρέπει να θέσει το ζήτημα ενώπιον της ΕΑΑ του αναφέροντος αντισυμβαλλομένου.
  - β. Εάν το προηγούμενο βήμα στο σημείο α) δεν εφαρμόζεται, το ΑΚΣ θα πρέπει να εκτιμήσει την ημερομηνία λήξης των παραγώγων που βρίσκονται σε ισχύ και θα πρέπει να λήξουν και ακολούθως να εκτιμήσει εάν πρόκειται να λήξουν κατά τη φυσική πορεία των πραγμάτων εντός του επόμενου δωδεκαμήνου. Στην περίπτωση αυτή, το ΑΚΣ δεν θα πρέπει να προβεί σε καμία περαιτέρω ενέργεια. Η συγκεκριμένη ρύθμιση αποσκοπεί στην ελάττωση του έργου των ΑΚΣ και στην ελαχιστοποίηση των κινδύνων που συνδέονται με τη διαδικασία εξαίρεσης των «νεκρών» παραγώγων.
  - γ. Εάν το προηγούμενο βήμα στο σημείο β) δεν εφαρμόζεται, το ΑΚΣ θα πρέπει να επικοινωνήσει με τον/τους άλλο(ους) αντισυμβαλλόμενο(ους) στα παράγωγα που βρίσκονται σε ισχύ, εφόσον οι οντότητες αυτές υποβάλλουν αναφορά απευθείας στο ΑΚΣ, και να τους ζητήσει να λήξουν τα παράγωγα που βρίσκονται σε ισχύ εκ μέρους του αναφέροντος αντισυμβαλλομένου και, εάν είναι δυνατόν, να θέσει το ζήτημα στην/στις ΕΑΑ για την ανάληψη ενεργειών παρακολούθησης με τον/τους άλλο(ους) αντισυμβαλλόμενο(ους).

- δ. Τέλος, σε περίπτωση που δεν συντρέχει καμία από τις ανωτέρω περιπτώσεις, το ΑΚΣ, μετά την επιβεβαίωση του συμβάντος στην ΕΑΑ και τη γνωστοποίησή του στην ESMA, θα πρέπει να επισημάνει δεόντως τα σχετικά παράγωγα και να μην τα λάβει υπόψη για τον σκοπό της αναφοράς κατάστασης συναλλαγής, τη διαδικασία συμφωνίας ή τυχόν μεταγενέστερες συγκεντρώσεις δεδομένων όπως οι αναφορές θέσης.
590. Στην περίπτωση παραγώγων που βρίσκονται σε ισχύ κατά την ημερομηνία έναρξης ισχύος των νέων απαιτήσεων αναφοράς, η διαδικασία που αναφέρεται στην παράγραφο 589 θα πρέπει να εκτελείται από τα ΑΚΣ το συντομότερο δυνατόν και, σε κάθε περίπτωση, το αργότερο έως τη λήξη της μεταβατικής περιόδου.

## 6.2 Συμφωνία (Reconciliation)

### 6.2.1 Πεδίο εφαρμογής των δεδομένων που υπόκεινται σε συμφωνία

591. Τα ΑΚΣ θα πρέπει να διασφαλίζουν τον συνεπή προσδιορισμό του πεδίου εφαρμογής των δεδομένων που υπόκεινται σε συμφωνία. Ως εκ τούτου, τα ΑΚΣ θα πρέπει να συμπεριλάβουν στη διαδικασία συμφωνίας μόνο παράγωγα, σε επίπεδο συναλλαγής και σε επίπεδο θέσης, τα οποία πληρούν όλες τις παρακάτω προϋποθέσεις:
- α. Ο αντισυμβαλλόμενος 1 υπέχει υποχρέωση υποβολής αναφοράς, ήτοι είναι αντισυμβαλλόμενος που έχει έδρα στην ΕΕ ή ΟΕΕ του οποίου ο ΔΟΕΕ έχει έδρα στην ΕΕ, σύμφωνα με τη βάση δεδομένων GLEIF.
  - β. Ο αντισυμβαλλόμενος 2 υπέχει υποχρέωση υποβολής αναφοράς όπως προβλέπεται εάν έχει έδρα στην ΕΕ ή έχει ΟΕΕ του οποίου ο ΔΟΕΕ έχει έδρα στην ΕΕ, σύμφωνα με τη βάση δεδομένων GLEIF, ή το πεδίο 1.14 «Υποχρέωση υποβολής του αντισυμβαλλομένου 2» έχει συμπληρωθεί με την ένδειξη «True».
  - γ. Το παράγωγο δεν έχει αποτελέσει αντικείμενο υποβολής αναφοράς με τύπο ενέργειας «EROR», εκτός εάν έχει ακολουθήσει η υποβολή αναφοράς με τύπο ενέργειας «REVI».
  - δ. Το παράγωγο είναι σε ισχύ, όπως αναφέρεται στο άρθρο 2 παράγραφος 2 στοιχεία α) και β) των ΕΤΠ για την υποβολή αναφορών, ή υπήρξε σε ισχύ κατά τις τελευταίες τριάντα ημερολογιακές ημέρες.
592. Τα ΑΚΣ θα πρέπει να συμπεριλαμβάνουν παράγωγα που υποβάλλονται με καθυστέρηση στη διαδικασία συμφωνίας όταν η αναφορά που υποβάλλεται με καθυστέρηση αφορά παράγωγο σε ισχύ που υπόκειται σε συμφωνία.
593. Τα ΑΚΣ θα πρέπει να αφαιρούν από τη διαδικασία συμφωνίας παράγωγα τα οποία δεν υπήρξαν σε ισχύ για τριάντα μία ή περισσότερες ημερολογιακές ημέρες, η διαπίστωση δε αυτή θα πρέπει να βασίζεται στην παλαιότερη ημερομηνία που έχει αναφερθεί είτε στο πεδίο «Ημερομηνία λήξης» είτε στο πεδίο «Ημερομηνία πρόωρης λήξης». Επιπλέον, θα πρέπει επίσης να αφαιρούνται παράγωγα για τα οποία έχει ληφθεί αναφορά με τύπο ενέργειας «EROR».

594. Υπενθυμίζεται ότι τα ΑΚΣ θα πρέπει να διεξάγουν τη διαδικασία συμφωνίας των δεδομένων σύμφωνα με τη σχετική ανοχή συμφωνίας δεδομένων, καθώς και σύμφωνα με τη σχετική ημερομηνία έναρξης, όπως συμπεριλαμβάνεται στον πίνακα 2 του παραρτήματος των ΡΤΠ για την ποιότητα των δεδομένων.

## 6.2.2 Συμφωνία σε επίπεδο θέσης έναντι συμφωνίας σε επίπεδο συναλλαγής

595. Συνεπώς, τα ΑΚΣ θα πρέπει να διαπιστώνουν συμφωνία των δεδομένων, τόσο των υποβολών σε επίπεδο θέσης όσο και των υποβολών σε επίπεδο συναλλαγής, όπως προσδιορίζονται κατά την τελευταία εφαρμοστέα ημερομηνία συμβάντος, η οποία θα πρέπει να προηγείται κατά δύο εργάσιμες ημέρες της ημερομηνίας κατά την οποία λαμβάνει χώρα η διαδικασία συμφωνίας. Για παράδειγμα, στην περίπτωση που η συμφωνία λαμβάνει χώρα κάθε Τετάρτη, τα ΑΚΣ θα πρέπει να συμπεριλαμβάνουν τα αναφερόμενα παράγωγα με ημερομηνία συμβάντος τη Δευτέρα ή κάποια ημέρα που προηγείται αυτής. Στην περίπτωση που η συμφωνία λαμβάνει χώρα τη Δευτέρα, τα ΑΚΣ θα πρέπει να συμπεριλαμβάνουν παράγωγα με ημερομηνία συμβάντος την Πέμπτη ή κάποια ημέρα που προηγείται αυτής. Για τον προσδιορισμό των εργάσιμων ημερών θα πρέπει να χρησιμοποιείται το ημερολόγιο του Διευρωπαϊκού Αυτοματοποιημένου Συστήματος Ταχείας Μεταφοράς Κεφαλαίων σε Συνεχή Χρόνο TARGET 2.

**Πίνακας 89– Ασύμμετρη ροή πληροφοριών μεταξύ της διαδικασίας συμφωνίας που εκτελείται με υστέρηση 2 ημερών και της αναφοράς κατάστασης συναλλαγής**

Εργάσιμη ημέρα	Ημερομηνία συμβάντος	Συμβάντα
T	T	<ul style="list-style-type: none"> <li>Οι αντισυμβαλλόμενοι 1 και 2 εκτελούν μια νέα σύμβαση παραγώγων την <b>ημερομηνία συμβάντος T</b></li> <li>Ο αντισυμβαλλόμενος 1 υποβάλλει την αναφορά στο ΑΚΣ την <b>εργάσιμη ημέρα T</b></li> </ul>
T+1	T+1	<ul style="list-style-type: none"> <li>Ο αντισυμβαλλόμενος 2 υποβάλλει την αναφορά στο ΑΚΣ την <b>εργάσιμη ημέρα T+1</b></li> <li>Η αναφορά κατάστασης συναλλαγής, η οποία παραδόθηκε την <b>εργάσιμη ημέρα T+1</b>, στις 06.00, συντονισμένη παγκόσμια ώρα (UTC) <b>στις οντότητες / στις 12.00 UTC στις αρμόδιες αρχές</b>, συμπεριλαμβάνει την πλέον πρόσφατη κατάσταση των αναφερόμενων παραγώγων κατά την <b>εργάσιμη ημέρα T με ημερομηνία συμβάντος T-1</b> ή προγενέστερη και, επομένως, το ανωτέρω παράγωγο δεν συμπεριλαμβάνεται.</li> <li>Η αναφορά συμφωνίας, η οποία παραδόθηκε την <b>εργάσιμη ημέρα T+1</b> στις 06.00 UTC <b>στις οντότητες / στις 12.00 UTC στις αρμόδιες αρχές</b> για την ημερομηνία συμβάντος</li> </ul>



		<p><b>T-2</b> ή προγενέστερη, δεν συμπεριλαμβάνει το ανωτέρω παράγωγο.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Η διαδικασία συμφωνίας λαμβάνει χώρα έως τα μεσάνυχτα UTC για παράγωγα που αναφέρθηκαν κατά τη διάρκεια της <b>εργάσιμης ημέρας T</b> ή προγενέστερης με <b>ημερομηνία συμβάντος T-1</b> ή προγενέστερη.</li> </ul>
T+2	T+2	<p>596. Η <u>αναφορά κατάστασης συναλλαγής</u>, η οποία παραδόθηκε την <b>εργάσιμη ημέρα T+2</b>, στις 06.00 UTC <b>στις οντότητες / στις 12.00 UTC στις αρμόδιες αρχές</b>, συμπεριλαμβάνει την πλέον πρόσφατη κατάσταση των αναφερόμενων παραγώγων κατά την <b>εργάσιμη ημέρα T+1</b> με <b>ημερομηνία συμβάντος T</b> ή προγενέστερη και, επομένως, το ανωτέρω παράγωγο <u>συμπεριλαμβάνεται αλλά δεν έχει ακόμη υπαχθεί σε συμφωνία (σήμανση συμφωνίας = «A/A»)</u>.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Η <u>αναφορά συμφωνίας</u>, η οποία παραδόθηκε την <b>εργάσιμη ημέρα T+2</b> στις 06.00 UTC <b>στις οντότητες / στις 12.00 UTC στις αρμόδιες αρχές</b> για την <b>ημερομηνία συμβάντος T-1</b> ή προγενέστερη, δεν συμπεριλαμβάνει το ανωτέρω παράγωγο.</li> <li>• Η διαδικασία συμφωνίας λαμβάνει χώρα έως τα μεσάνυχτα UTC για παράγωγα που αναφέρθηκαν κατά τη διάρκεια της <b>εργάσιμης ημέρας T+1</b> ή προγενέστερης με <b>ημερομηνία συμβάντος T</b> ή προγενέστερη.</li> </ul>
T+3	T+3	<p>597. Η <u>αναφορά κατάστασης συναλλαγής</u>, η οποία παραδόθηκε την <b>εργάσιμη ημέρα T+3</b>, στις 06.00 UTC <b>στις οντότητες / στις 12.00 UTC στις αρμόδιες αρχές</b>, συμπεριλαμβάνει την πλέον πρόσφατη κατάσταση των αναφερόμενων παραγώγων κατά την <b>εργάσιμη ημέρα T+2</b> με <b>ημερομηνία συμβάντος T+1</b> ή προγενέστερη και, επομένως, το ανωτέρω παράγωγο <u>συμπεριλαμβάνεται και έχει υπαχθεί σε συμφωνία (η σήμανση συμφωνίας επικαιροποιείται δεόντως)</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Η <u>αναφορά συμφωνίας</u> η οποία παραδόθηκε την <b>εργάσιμη ημέρα T+3</b> στις 06.00 UTC <b>στις οντότητες / στις 12.00 UTC στις αρμόδιες αρχές</b> για την <b>ημερομηνία συμβάντος T</b> ή προγενέστερη, συμπεριλαμβάνει το ανωτέρω παράγωγο.</li> </ul>

### 6.2.3 Συμφωνία της αποτίμησης (Reconciliation of valuation)

598. Η συμφωνία της αποτίμησης από την άποψη του επιπέδου συναλλαγής ή του επιπέδου θέσης θα πρέπει να ακολουθεί τις οδηγίες που παρέχονται στην ενότητα 6.2.2.
599. Όταν ένας από τους αντισυμβαλλομένους στο παράγωγο είναι ΜΧΑ-, η οντότητα αυτή δεν απαιτείται να υποβάλλει αναφορά δεδομένων αποτίμησης. Εάν αναφερθούν στοιχεία αποτίμησης από οντότητα που δεν υπέχει σχετική υποχρέωση, τα ΑΚΣ θα πρέπει να παραλείψουν τα στοιχεία αυτά από τη διαδικασία συμφωνίας.
600. Όταν αμφότεροι οι αντισυμβαλλόμενοι υπέχουν υποχρέωση υποβολής αναφοράς αποτιμήσεων, τα ΑΚΣ θα πρέπει να συμπεριλαμβάνουν όλα τα σχετικά δεδομένα αποτίμησης στη διαδικασία συμφωνίας και να επισημαίνουν τα παράγωγα στα οποία ένας από τους αντισυμβαλλομένους δεν έχει υποβάλλει αναφορά για την αποτίμηση ή υπάρχουν ανακολουθίες στη συμφωνία μεταξύ στοιχείων που δεν συμφωνούν μεταξύ τους.
601. Ανατρέξτε στην ενότητα 6.3.3 σχετικά με την αλληλεπίδραση μεταξύ της συμφωνίας της κατάστασης αποτίμησης και της συμφωνίας της κατάστασης παραγώγου.

### 6.2.4 Παράγωγα με δύο σκέλη

1. Τα ΑΚΣ θα πρέπει να συμφωνούν τα παράγωγα με δύο σκέλη διενεργώντας τη συμφωνία καθενός από τα δύο σκέλη όπως υποβλήθηκε από τους αντισυμβαλλομένους.
602. Επισημαίνεται ότι στους περισσότερους τύπους παραγώγων με δύο σκέλη όπως οι συμφωνίες ανταλλαγής επιτοκίων, οι διασυναλλαγματικές συμφωνίες ανταλλαγής και οι συμφωνίες συναλλαγματικών ανταλλαγών, η σειρά προτεραιότητας των σκελών δεν μπορεί να καθοριστεί σαφώς, καθώς δεν υφίσταται καμία συγκεκριμένη προτεραιότητα του ενός σκέλους έναντι του άλλου. Επομένως, όταν οι αντισυμβαλλόμενοι υποβάλλουν αναφορά με ανακόλουθο τρόπο τα δύο σκέλη του παραγώγου, το ΑΚΣ θα πρέπει να επιδιώκει την αντιστοίχιση των δύο σκελών ανεξαρτήτως της ακολουθίας, λαμβάνοντας υπόψη τις τιμές που αναφέρονται από τους δύο αντισυμβαλλομένους στο πεδίο «Κατεύθυνση του σκέλους 1» μέσω της αντιστοίχισης των σκελών με τις αντίθετες τιμές. Σε περίπτωση που ο αντισυμβαλλόμενος 1 έχει αναφέρει το εν λόγω πεδίο ως «πληρωτής», το ΑΚΣ θα πρέπει να διαπιστώσει συμφωνία με το σκέλος που προσδιορίζεται ως «αποδέκτης» ή με το σκέλος που δεν προσδιορίζεται, όταν το σκέλος 1 προσδιορίζεται ως «πληρωτής».
603. Όταν μια θέση σε ισχύ είναι αποτέλεσμα συμψηφισμού μιας θέσης με μηδενική τιμή (Επίπεδο = 0 και Ποσότητα = 0), το ΑΚΣ θα πρέπει να εξαιρέσει από τη συμφωνία τα πεδία «Κατεύθυνση», «Κατεύθυνση του σκέλους 1» και «Κατεύθυνση του σκέλους 2».

## 6.2.5 Συμφωνία των στοιχείων πίνακα

604. Τα ΑΚΣ θα πρέπει να συμφωνούν μόνο τα στοιχεία των πεδίων πίνακα που συμπεριλαμβάνονται στην αναφορά κατάστασης συναλλαγής. Η προσέγγιση αυτή συνάδει με την προσέγγιση που περιγράφεται στην ενότητα 6.1.6 Συμπερίληψη στοιχείων πίνακα στην αναφορά κατάστασης συναλλαγής.

## 6.3 Παρατηρήσεις σχετικά με την ποιότητα των δεδομένων

### 6.3.1 Παρατήρηση επί της απόρριψης (Rejection Feedback)

605. Το άρθρο 1 παράγραφος 1 των ΡΤΠ για την ποιότητα των δεδομένων απαιτεί από τα ΑΚΣ να επαληθεύουν κατά τη λήψη τους τα δεδομένα τα οποία λαμβάνουν από τις οντότητες που υποβάλλουν την αναφορά. Σύμφωνα με το άρθρο 1 παράγραφος 3 των ΡΤΠ για την ποιότητα των δεδομένων, τα ΑΚΣ θα πρέπει να παρέχουν στις ΟΥΑ λεπτομερείς πληροφορίες σχετικά με τα αποτελέσματα της επαλήθευσης δεδομένων. Αυτή η άμεση παρατήρηση επί της απόρριψης παρέχεται στη σχετική ΟΥΑ εντός 60 λεπτών από τη λήψη των δεδομένων, ήτοι από τη στιγμή που το υποβληθέν αρχείο εισέρχεται στο σύστημα του ΑΚΣ.

606. Εκτός από την παροχή άμεσης απορριπτικής απάντησης στην ΟΥΑ, το ΑΚΣ μπορεί να παράσχει αυτές τις παρατηρήσεις και στους αναφέροντες αντισυμβαλλομένους και τις οντότητες που είναι υπεύθυνες για την αναφορά εφόσον αυτές έχουν πρόσβαση στο ΑΚΣ και εκφράσουν την επιθυμία να λάβουν άμεση απορριπτική απάντηση.

607. Το άρθρο 1 παράγραφος 1 των ΡΤΠ για την ποιότητα των δεδομένων προβλέπει έναν κατάλογο ειδικών ελέγχων επαλήθευσης που θα πρέπει να εκτελούνται από τα ΑΚΣ. Σύμφωνα με το άρθρο 1 παράγραφος 1 στοιχείο α), η εξακρίβωση της ταυτότητας θα πρέπει να εκτελείται εκ των προτέρων. Συνεπώς, δεν θα πρέπει να κοινοποιείται καμία συγκεκριμένη παρατήρηση επί της απόρριψης σχετικά με αυτήν την πρώτη ενέργεια επαλήθευσης. Οι υπόλοιποι έλεγχοι επαλήθευσης θα πρέπει να εκτελούνται κατά τη χρονική στιγμή της υποβολής της αναφοράς και έχουν ως αποτέλεσμα την κοινοποίηση παρατήρησης επί της απόρριψης σύμφωνα με τις ακόλουθες κατηγορίες απόρριψης:

- α. Επικύρωση της μορφής μιας υποβολής σύμφωνα με το άρθρο 1 παράγραφος 1 στοιχείο β)·
- β. Έγκριση/άδεια μιας οντότητας που υποβάλλει αναφορά σύμφωνα με το άρθρο 1 παράγραφος 1 στοιχείο γ)·
- γ. Λογική επικύρωση μιας υποβολής σύμφωνα με το άρθρο 1 παράγραφος 1 στοιχεία δ) έως ια)·
- δ. Επιχειρηματικοί κανόνες ή επικύρωση του περιεχομένου μιας υποβολής σύμφωνα με το άρθρο 1 παράγραφος 1 στοιχείο ιβ), όπως διευκρινίζεται με τις παρούσες κατευθυντήριες γραμμές.

608. Σύμφωνα με το άρθρο 1 παράγραφος 2 των ΡΤΠ για την ποιότητα των δεδομένων, το ΑΚΣ «απορρίπτει κάθε υποβολή αναφοράς παραγώγου η οποία δεν συμμορφώνεται προς μία από τις απαιτήσεις που ορίζονται στην παράγραφο 1 και της αποδίδει μία από τις κατηγορίες απόρριψης» που παρατίθενται ανωτέρω.
609. Κατά την εφαρμογή αυτών των ελέγχων επαλήθευσης τα ΑΚΣ θα πρέπει να εφαρμόζουν τους κανόνες επικύρωσης προκειμένου να διασφαλισθεί ότι η υποβολή αναφοράς εκτελείται σύμφωνα με το καθεστώς του κανονισμού EMIR, συμπεριλαμβανομένων των προδιαγραφών των τεχνικών προτύπων, όπως διευκρινίζονται στις παρούσες κατευθυντήριες γραμμές. Στο πλαίσιο αυτό, οι αντισυμβαλλόμενοι που υποβάλλουν αναφορά ή οι οντότητες που υποβάλλουν την αναφορά θα πρέπει να συμμορφώνονται προς τις απαιτήσεις αναφοράς που καθορίζονται από τους κανόνες επικύρωσης και δημοσιεύονται από κοινού με τις παρούσες κατευθυντήριες γραμμές στον διαδικτυακό τόπο της ESMA.
610. Προκειμένου να διατηρήσει τον πρόσφορο χαρακτήρα και την ορθή εφαρμογή των τεχνικών πτυχών των απαιτήσεων για την ποιότητα δεδομένων, η ESMA επικαιροποιεί τους κανόνες επικύρωσης όταν αυτό καθίσταται αναγκαίο ή ενδείκνυται. Μόλις επικαιροποιηθούν οι κανόνες επικύρωσης, η ESMA ορίζει την ημέρα έναρξης ισχύος της εφαρμογής των επικαιροποιημένων κανόνων επικύρωσης και τα ΑΚΣ θα πρέπει να διασφαλίζουν την εφαρμογή των αλλαγών στο καθορισμένο χρονοδιάγραμμα και να αρχίσουν να εκτελούν ελέγχους επαλήθευσης με τους επικαιροποιημένους κανόνες επικύρωσης κατά την καθορισθείσα ημερομηνία εφαρμογής.
611. Ομοίως, οι αντισυμβαλλόμενοι που υποβάλλουν αναφορά, οι ΥΑΟ ή οι ΟΥΑ κατά περίπτωση θα πρέπει να επικαιροποιήσουν τα οικεία συστήματα αναφοράς ώστε να υποβάλλουν αναφορές που θα συμμορφώνονται προς τους νέους κανόνες επικύρωσης κατά την καθορισθείσα ημερομηνία εφαρμογής.
612. Οι κανόνες επικύρωσης περιέχουν ειδικό κωδικό σφάλματος και ειδικό κωδικό μηνύματος με διαδρομή xml για κάθε επιμέρους κανόνα επικύρωσης, τα δε ΑΚΣ θα πρέπει να χρησιμοποιούν αυτούς τους κωδικούς σφάλματος και τα μηνύματα για να προσδιορίζουν τον λόγο απόρριψης όταν κοινοποιούν απορρίψεις στα εμπλεκόμενα μέρη. Όταν μια υποβολή αναφοράς παραγώγου απορρίπτεται, η απορριπτική απάντηση θα πρέπει να περιέχει όλους τους κωδικούς σφάλματος των κανόνων επικύρωσης προς τους οποίους δεν είχε συμμορφωθεί το αναφερθέν παράγωγο. Ως εκ τούτου, η πληροφορία σχετικά με τους κωδικούς σφάλματος θα πρέπει να παρέχεται σε επίπεδο αναφοράς.
613. Εάν η υποβληθείσα αναφορά είναι ορθή και συμμορφώνεται προς τις όλες τις απαιτήσεις αναφοράς, καθώς και προς τις τεχνικές προδιαγραφές των κανόνων επικύρωσης, το σχόλιο θα πρέπει να αναφέρει ότι η υποβολή αναφοράς παραγώγου έγινε δεκτή.
614. Το ΑΚΣ θα πρέπει να επαληθεύσει τη συμμόρφωση του αρχείου προς τη μορφή XML (σύνταξη ολόκληρου του αρχείου και συγκεκριμένων υποβολών αναφορών παραγώγων). Εάν το αρχείο δεν είναι σύμμορφο, απορρίπτεται ολόκληρο το αρχείο (όλα τα παράγωγα που περιλαμβάνονται στο αρχείο) και ο λόγος της απόρριψης

θα είναι ότι το αρχείο είναι «κατεστραμμένο». Στα στατιστικά στοιχεία αυτό θα αναφέρεται ως 1 απόρριψη αρχείου, ακόμη και εάν το αρχείο δεν συμμορφώνεται προς τη μορφή XML σε πλείονες περιπτώσεις.

615. Εάν, ωστόσο, το αρχείο συμμορφώνεται προς τη μορφή XML και περιέχει, για παράδειγμα, 3 παράγωγα, όμως κανένα εξ αυτών δεν έχει επικυρωθεί, τα στατιστικά στοιχεία θα πρέπει να καταδεικνύουν ότι το αρχείο έγινε δεκτό με 3 απορριφθέντα και 0 αποδεκτά παράγωγα.
616. Μετά τη λήψη της άμεσης απορριπτικής απάντησης και προκειμένου να διασφαλιστεί η συμμόρφωσή τους προς την υποχρέωση αναφοράς δυνάμει του άρθρου 9 του κανονισμού EMIR, οι αντισυμβαλλόμενοι που υποβάλλουν αναφορά ή η ΥΑΟ θα πρέπει, είτε απευθείας είτε μέσω ΟΥΑ, να υποβάλλουν ορθές και πλήρεις υποβολές αναφορών εντός της προθεσμίας υποβολής αναφορών.
617. Επιπλέον του άμεσου σχολίου επί της απόρριψης, το άρθρο 4 παράγραφος 1 στοιχείο γ) των ΡΤΠ για την ποιότητα των δεδομένων απαιτεί από τα ΑΚΣ να καθιστούν διαθέσιμες τις υποβολές αναφορών παραγώγων που απορρίφθηκαν στη διάρκεια της συγκεκριμένης ημέρας στους αναφέροντες αντισυμβαλλομένους, τις ΟΥΑ, τις ΥΑΟ και τα τρίτα μέρη στα οποία έχει χορηγηθεί πρόσβαση στα δεδομένα του κανονισμού EMIR δυνάμει του άρθρου 78 παράγραφος 7 του κανονισμού EMIR. Όπως ορίζεται στα ΡΤΠ για την ποιότητα των δεδομένων, η αναφορά αυτή θα πρέπει να διατίθεται στις οντότητες έως τις 6:00 UTC και στις αρμόδιες αρχές έως τις 12.00 UTC την επόμενη εργάσιμη ημέρα. Για τον προσδιορισμό των εργάσιμων ημερών θα πρέπει να χρησιμοποιείται το ημερολόγιο του Διευρωπαϊκού Αυτοματοποιημένου Συστήματος Ταχείας Μεταφοράς Κεφαλαίων σε Συνεχή Χρόνο TARGET 2.
618. Τα ΑΚΣ θα πρέπει να χρησιμοποιούν όλα τα δεδομένα που έχουν συλλέξει για να προσδιορίσουν τις πληροφορίες που θα πρέπει να παράσχουν και τις ΟΥΑ, τις ΥΑΟ και τους αντισυμβαλλομένους στις/στους οποίους(ες) θα πρέπει να τις παράσχουν. Οι πληροφορίες για σφάλματα που αφορούν το πλήρες αρχείο θα πρέπει να διατίθενται στην ΟΥΑ του αρχείου και σε όλες τις ΥΑΟ και τους αντισυμβαλλομένους που έχουν συμπληρωθεί στα πεδία 1.3 και 1.4 του συγκεκριμένου απορριφθέντος αρχείου, με την παραδοχή ότι η ανάγνωση των πληροφοριών που περιέχονται στο απορριφθέν αρχείο είναι εφικτή. Οι πληροφορίες για σφάλματα που αφορούν συγκεκριμένο αρχείο θα πρέπει να διατίθενται στην ΟΥΑ, την ΥΑΟ και τον αντισυμβαλλόμενο 1 που έχουν συμπληρωθεί στο αρχείο αυτό, στον βαθμό που οι εν λόγω οντότητες έχουν αναλάβει το εν λόγω αρχείο.
619. Σε σχέση με την τήρηση των προθεσμιών για την παροχή (άμεσης και στο τέλος της συγκεκριμένης ημέρας) απορριπτικής απάντησης λόγω ειδικών περιστάσεων, όπως είναι η προγραμματισμένη ή μη προγραμματισμένη συντήρηση, τα ΑΚΣ θα πρέπει να ενεργούν κατ' αναλογία προς τις ισχύουσες οδηγίες για τις λειτουργικές πτυχές της πρόσβασης στα δεδομένα, όπως καθορίζονται λεπτομερώς στην ενότητα 6.4.1.

### 6.3.1.1 Άμεσο σχόλιο επί της απόρριψης

620. Σύμφωνα με το άρθρο 1 παράγραφος 3 των ΡΤΠ για την ποιότητα των δεδομένων, η άμεση απορριπτική απάντηση θα πρέπει να κοινοποιείται από τα ΑΚΣ με τυποποιημένα απαντητικά μηνύματα που συμμορφώνονται προς τον προβλεπόμενο μορφότυπο κατά το πρότυπο ISO 20022, ειδικότερα τη μορφή XSD. Θα πρέπει να περιλαμβάνει τις ακόλουθες πληροφορίες:

Πίνακας 90 - Άμεσο σχόλιο επί της απόρριψης			
Αριθ.	Πεδίο	Λεπτομερή στοιχεία που πρέπει να αναφέρονται	Μήνυμα XML
1	Στοιχεία του φακέλου	Κειμενική τιμή	...
2	Λόγος απόρριψης	Κωδικός σφάλματος	<RjctnSttstcs>
3	Περιγραφή απόρριψης	Περιγραφή σφάλματος	<CtrPtyId>
4	Αριθμός παραγώγων που ελήφθησαν	10	<RptgCtrPrty>
5	Αριθμός παραγώγων που έγιναν δεκτά	9	<LEI>12345678901234500000</LEI>
6	Αριθμός παραγώγων που απορρίφθηκαν	1	</RptgCtrPrty>
7	Αναγνώριση των παραγώγων		<RptSubmitgNtty>
8	Αντισυμβαλλόμενος 1 (αναφέρων αντισυμβαλλόμενος)	12345678901234500000	<LEI>12345678901234500000</LEI>
9	Αντισυμβαλλόμενος 2	ABCDEFGHIJKLMN NOPQRST	</RptSubmitgNtty>
10	Κωδικός UTI	Κωδικός UTI1	<NttyRspnsblForRpt>
11	Χρονοσφραγίδα αναφοράς	2025-04-07T10:00:00Z	<LEI>12345678901234500000</LEI>
12	Ημερομηνία συμβάντος	7/4/2025	</NttyRspnsblForRpt>
13	Είδος συμβάντος	TRAD	</CtrPtyId>
14	Τύπος ενέργειας	NEWT	<RptSttstcs>
15	Κατάσταση αποδεκτή	ACPT	<Tt1NbOfRpts>1</Tt1NbOfRpts>
16	Κατάσταση απορριφθείσα	RJCT	<Tt1NbOfRptsAcptd>1
17	Λόγος απόρριψης	EMIR-VR-1001-6	<Tt1NbOfRptsRjctd>0

**Πίνακας 90 - Άμεσο σχόλιο επί της απόρριψης**

Αριθ.	Πεδίο	Λεπτομερή στοιχεία που πρέπει να αναφέρονται	Μήνυμα XML
			<pre> &lt;Lgl&gt;&lt;LEI&gt; ABCDEFGHIJKLMNQRST &lt;/LEI&gt;&lt;/Lgl&gt; &lt;/OthrCtrPty&gt; &lt;TxId&gt; &lt;UnqTxIdr&gt; UTI1 &lt;/UnqTxIdr&gt; &lt;/TxId&gt; &lt;Sts&gt;RJCT&lt;/Sts&gt; &lt;DtldVldtnRule&gt; &lt;Id&gt;EMIR-VR-1001-6&lt;/Id&gt; &lt;Desc&gt;Xpath of the Erroneous field&lt;/Desc&gt; &lt;/DtldVldtnRule&gt; &lt;/TxsrjctnsRsn&gt; &lt;/DtldSttstcs&gt; </pre>
18	Περιγραφή απόρριψης	Χ διαδρομή του εσφαλμένου πεδίου	...

621. Όταν η απόρριψη αφορά το πεδίο 1.4 «Αντισυμβαλλόμενος 1 (αναφέρων αντισυμβαλλόμενος)» ή το πεδίο 1.9 «Αντισυμβαλλόμενος 2», τα πεδία αυτά είναι δυνατόν να μη συμπληρωθούν στην αναφορά απόρριψης.

#### 6.3.1.2 Αναφορά απόρριψης στο τέλος της ημέρας

622. Η αναφορά απόρριψης στο τέλος της ημέρας θα πρέπει να παρέχεται από τα ΑΚΣ με τυποποιημένα απαντητικά μηνύματα που συμμορφώνονται προς τον προβλεπόμενο μορφότυπο κατά το πρότυπο ISO 20022 σύμφωνα με το άρθρο 4 παράγραφος 1 στοιχείο γ) των ΡΤΠ για την ποιότητα των δεδομένων, ειδικότερα τη μορφή XSD. Θα πρέπει να περιλαμβάνει τις ακόλουθες πληροφορίες:

**Πίνακας 91 - Αναφορά απόρριψης στο τέλος της ημέρας**

Αριθ.	Πεδίο	Λεπτομερή στοιχεία που πρέπει να αναφέρονται	Μήνυμα XML
1	Αριθμός αρχείων που ελήφθησαν	3	...
2	Αριθ. αρχείων που έγιναν δεκτά	2	<pre> &lt;RjctnSttstcs&gt; &lt;CtrPtyId&gt; &lt;RptgCtrPrty&gt; </pre>

**Πίνακας 91 - Αναφορά απόρριψης στο τέλος της ημέρας**

Αριθ.	Πεδίο	Λεπτομερή στοιχεία που πρέπει να αναφέρονται	Μήνυμα XML
3	Αριθ. αρχείων που απορρίφθηκαν	1	<LEI>12345678901234500000</LEI> </RptgCtrPty>
4	Στοιχεία του φακέλου	REPORT1	<RptSubmitgNtty>
5	Λόγος απόρριψης	CRPT	<LEI>12345678901234500000</LEI> </RptSubmitgNtty>
6	Περιγραφή απόρριψης	Το αρχείο είναι κατεστραμμένο	<NttyRspnsblForRpt>
7	Αριθμός παραγώγων που ελήφθησαν	10	<LEI>12345678901234500000</LEI> </NttyRspnsblForRpt>
8	Αριθμός παραγώγων που έγιναν δεκτά	9	</CtrPtyId>
9	Αριθμός παραγώγων που απορρίφθηκαν	1	<RptSttstcs>
10	Αναγνώριση των παραγώγων		<TtlNbOfRpts>3</TtlNbOfRpts>
11	Αντισυμβαλλόμενος 1 (αναφέρων αντισυμβαλλόμενος)	12345678901234500000	<TtlNbOfRptsAccptd>2 </TtlNbOfRptsAccptd>
12	Αντισυμβαλλόμενος 2	ABCDEFGHIJKLMN NOPQRST	<TtlNbOfRptsRjctd>1 </TtlNbOfRptsRjctd>
13	Κωδικός UTI	Κωδικός UTI1	<NbOfRptsRjctdPerErr> <DtldNb>1</DtldNb> <RptSts> <MsgRpId>REPORT1</MsgRpId> <Sts>CRPT</Sts> </RptSts> </NbOfRptsRjctdPerErr> </RptSttstcs> <DerivSttstcs> <DtldSttstcs> <TtlNbOfTx>10 </TtlNbOfTx> <TtlNbOfTxAccptd>9 </TtlNbOfTxAccptd> <TtlNbOfTxRjctd>1 </TtlNbOfTxRjctd> <TxRjctnsRsn> <TxId> <ActnTp>NEWT</ActnTp> <RptgTmStmp> 2025-0407T10:00:00Z </RptgTmStmp> <DerivEvtTp>TRAD </DerivEvtTp> <EvtTmStmp><Dt> 2025-04-07 </Dt></EvtTmStmp> <OthrCtrPty> <Lgl><LEI> ABCDEFGHIJKLMN </LEI></Lgl> </OthrCtrPty>



**Πίνακας 91 - Αναφορά απόρριψης στο τέλος της ημέρας**

Αριθ.	Πεδίο	Λεπτομερή στοιχεία που πρέπει να αναφέρονται	Μήνυμα XML
			<pre> &lt;TxId&gt;   &lt;UnqTxIdr&gt;     UTI1   &lt;/UnqTxIdr&gt; &lt;/TxId&gt; &lt;Sts&gt;RJCT&lt;/Sts&gt; &lt;DtldVldtnRule&gt;   &lt;Id&gt;EMIR-VR-1001-6&lt;/Id&gt;   &lt;Desc&gt;Xpath of the erroneous field&lt;/Desc&gt; &lt;/DtldVldtnRule&gt; &lt;/TxsrjctnsRsn&gt; &lt;/DtldSttstcs&gt;           </pre>
14	Χρονοσφραγίδα αναφοράς	2025-04-07T10:00:00Z	...
15	Ημερομηνία συμβάντος	7/4/2025	
16	Είδος συμβάντος	TRAD	
17	Τύπος ενέργειας	NEWT	
18	Κατάσταση αποδεκτή	ACPT	
19	Κατάσταση απορριφθείσα	RJCT	
20	Λόγος απόρριψης	EMIR-VR-1001-6	
21	Περιγραφή απόρριψης	Χ διαδρομή του εσφαλμένου πεδίου	

623. Όταν η απόρριψη αφορά το πεδίο 1.4 «Αντισυμβαλλόμενος 1 (αναφέρων αντισυμβαλλόμενος)» ή το πεδίο 1.9 «Αντισυμβαλλόμενος 2», τα πεδία αυτά είναι δυνατόν να μη συμπληρωθούν στην αναφορά απόρριψης.

624. Η αναφορά απόρριψης στο τέλος της ημέρας θα πρέπει να υποβάλλεται ηλεκτρονικά με μήνυμα XML κατά το πρότυπο ISO 20022. Τα ΑΚΣ μπορούν, επιπλέον, να χρησιμοποιήσουν άλλη διεπαφή, ώστε στην περίπτωση, για παράδειγμα, που ο αναφέρων αντισυμβαλλόμενος ή η οντότητα που είναι υπεύθυνη για την υποβολή αναφοράς δεν πραγματοποιεί απευθείας υποβολή αναφοράς στο ΑΚΣ αλλά διαθέτει λογαριασμό μόνο για προβολή, θα πρέπει να υπάρχει δυνατότητα λεπτομερούς κατανόησης της συμμόρφωσής της προς την υποχρέωση αναφοράς δυνάμει του κανονισμού EMIR.

### 6.3.2 Προειδοποιητικό σχόλιο

625. Το άρθρο 4 παράγραφος 1 στοιχεία ε) έως ζ) των ΡΤΠ για την ποιότητα των δεδομένων απαιτεί από τα ΑΚΣ να διαθέτουν στους αναφέροντες

αντισυμβαλλομένους, τις ΟΥΑ, τις ΥΑΟ και τα τρίτα μέρη στα οποία έχει χορηγηθεί πρόσβαση στα δεδομένα του κανονισμού EMIR δυνάμει του άρθρου 78 παράγραφος 7 του κανονισμού EMIR, τις αναφορές στο τέλος της ημέρας που αφορούν τα παράγωγα που βρίσκονται σε ισχύ και για τα οποία δεν έχει αναφερθεί αποτίμηση, τα παράγωγα που βρίσκονται σε ισχύ και για τα οποία δεν έχουν αναφερθεί στοιχεία περιθωρίου, καθώς και τις μη φυσιολογικές τιμές που αναφέρθηκαν στα πεδία.

626. Αυτές οι αναφορές στο τέλος της ημέρας διατίθενται στις οντότητες έως τις 6:00 UTC και στις αρμόδιες αρχές έως τις 12.00 UTC την επόμενη εργάσιμη ημέρα. Για τον προσδιορισμό των εργάσιμων ημερών θα πρέπει να χρησιμοποιείται το ημερολόγιο του Διευρωπαϊκού Αυτοματοποιημένου Συστήματος Ταχείας Μεταφοράς Κεφαλαίων σε Συνεχή Χρόνο TARGET 2.
627. Τα ΑΚΣ θα πρέπει να χρησιμοποιούν όλα τα δεδομένα που έχουν συλλέξει για να προσδιορίσουν τις πληροφορίες που θα πρέπει να παράσχουν, καθώς και τις ΟΥΑ, τις ΥΑΟ και τους αντισυμβαλλομένους στις/στους οποίους(ες) θα πρέπει να τις παράσχουν.
628. Η συμπερίληψη παραγώγων στις αναφορές στο τέλος της ημέρας που περιέχουν προειδοποιητικό σχόλιο για μη αναφερθείσες αποτιμήσεις και μη αναφερθέντα στοιχεία περιθωρίου θα πρέπει να ακολουθεί τους ίδιους κανόνες που ισχύουν για τη συμπερίληψη παραγώγων στην αναφορά κατάστασης συναλλαγής όπως περιγράφεται λεπτομερώς στην ενότητα 6.1. Ως εκ τούτου, οι προειδοποιήσεις θα πρέπει να παρέχονται βάσει της αναφοράς κατάστασης συναλλαγής και θα πρέπει να εξαιρούνται τα «νεκρά παράγωγα» (όπως εξηγείται στην ενότητα 6.1.7).
629. Αντίθετα, η συμπερίληψη παραγώγων στις αναφορές στο τέλος της ημέρας που περιέχουν προειδοποιητικό σχόλιο για μη φυσιολογικές τιμές θα πρέπει να βασίζεται στην αναφορά για τις δραστηριότητες συναλλαγών, στην οποία θα πρέπει να χρησιμοποιούνται για τον συγκεκριμένο σκοπό οι ληφθείσες αναφορές με τύπο ενέργειας «Νέα», «Στοιχείο θέσης», «Τροποποίηση» ή «Διόρθωση».
630. Ο αριθμός παραγώγων που συμπεριλαμβάνεται στις αναφορές με προειδοποιητικό σχόλιο θα πρέπει να εκτιμάται από την άποψη του αντισυμβαλλομένου 1.
631. Οι υποβληθείσες αναφορές στο τέλος της ημέρας που περιέχουν προειδοποιητικό σχόλιο για μη αναφερθείσες αποτιμήσεις και μη αναφερθέντα στοιχεία περιθωρίου θα πρέπει να εξαιρούν αρχικά τα οποία αφορούν αντισυμβαλλομένους που δεν υπέχουν υποχρέωση υποβολής ημερήσιων αποτιμήσεων και στοιχείων περιθωρίου για παράγωγα που βρίσκονται σε ισχύ. Ο προσδιορισμός αυτών των εκτός πεδίου εφαρμογής αρχείων θα πρέπει να γίνεται με φιλτράρισμα του πεδίου 1.5 «Φύση του αντισυμβαλλομένου 1» = «N» (μη χρηματοοικονομικός αντισυμβαλλόμενος) και του πεδίου 1.7 «Κατώφλι εκκαθάρισης του αντισυμβαλλομένου 1» = «False» (κάτω από το κατώφλι). Επιπλέον, η υποβληθείσα αναφορά που περιέχει προειδοποιητικό σχόλιο για μη αναφερθέντα στοιχεία περιθωρίου θα πρέπει να εξαιρεί τις μη εξασφαλισμένες

συναλλαγές. Ο προσδιορισμός των εκτός του πεδίου εφαρμογής μη εξασφαλισμένων αρχείων θα πρέπει να γίνεται με φιλτράρισμα του πεδίου 3.11 «Κατηγορία εξασφάλισης» = «UNCL» (μη εξασφαλισμένη).

632. Τα ΑΚΣ θα πρέπει να παρέχουν στις εμπλεκόμενες ΟΥΑ, καθώς και σε όλες τις ΥΑΟ και τους αντισυμβαλλομένους κατά περίπτωση, τα σχετικά δεδομένα που πρόκειται να χρησιμοποιηθούν στις αναφορές με προειδοποιητικό σχόλιο.

633. Οι υποβληθείσες αναφορές στο τέλος της ημέρας που παρέχουν στοιχεία για μη αναφερθέντα ή μη φυσιολογικά δεδομένα δεν συνεπάγονται την απόρριψη των αναφορών παραγώγων, έχουν ενημερωτικό χαρακτήρα και θα πρέπει να απευθύνουν προειδοποιήσεις στα εμπλεκόμενα μέρη για πιθανά σφάλματα στην υποβολή. Ωστόσο, παρά τον ενημερωτικό τους χαρακτήρα, οι αντισυμβαλλόμενοι που υποβάλλουν αναφορά, οι ΥΑΟ και οι ΟΥΑ, κατά περίπτωση, θα πρέπει πάντοτε να διερευνούν τα προσδιορισθέντα ζητήματα και, εφόσον επιβεβαιωθούν περιπτώσεις ανακριβούς υποβολής, τα δεδομένα θα πρέπει να διορθωθούν ή τα μη υποβληθέντα δεδομένα να αναφερθούν χωρίς αδικαιολόγητη καθυστέρηση.

634. Σε σχέση με την τήρηση των προθεσμιών για την υποβολή αναφορών στο τέλος της ημέρας με προειδοποιητικό σχόλιο λόγω ειδικών περιστάσεων, όπως είναι η προγραμματισμένη ή μη προγραμματισμένη συντήρηση, τα ΑΚΣ θα πρέπει να ενεργούν κατ' αναλογία προς τις ισχύουσες οδηγίες για τις λειτουργικές πτυχές της πρόσβασης στα δεδομένα, όπως καθορίζονται στην ενότητα 6.4.1.

635. Οι αναφορές στο τέλος της ημέρας που περιέχουν προειδοποιητικό σχόλιο θα πρέπει να υποβάλλονται ηλεκτρονικά με τυποποιημένα απαντητικά μηνύματα που συμμορφώνονται προς τον προβλεπόμενο μορφότυπο κατά το πρότυπο ISO 20022. Τα ΑΚΣ μπορούν, επιπλέον, να χρησιμοποιήσουν άλλη διεπαφή, ώστε στην περίπτωση, για παράδειγμα, που ο αναφέρων αντισυμβαλλόμενος ή η οντότητα που είναι υπεύθυνη για την υποβολή αναφοράς δεν πραγματοποιεί απευθείας υποβολή αναφοράς στο ΑΚΣ αλλά διαθέτει λογαριασμό μόνο για προβολή, να υπάρχει δυνατότητα λεπτομερούς κατανόησης της συμμόρφωσής της προς την υποχρέωση αναφοράς δυνάμει του κανονισμού EMIR REFIT.

#### 6.3.2.1 Αναφορά για μη υποβληθείσες αποτιμήσεις

636. Σύμφωνα με το άρθρο 4 παράγραφος 1 στοιχείο ε) των ΡΤΠ για την ποιότητα των δεδομένων, τα παράγωγα που βρίσκονται σε ισχύ για τα οποία δεν έχει υποβληθεί αναφορά αποτίμησης ή για τα οποία η αποτίμηση που αναφέρθηκε έχει ημερομηνία πάνω από δεκατέσσερις ημερολογιακές ημέρες πριν από την ημέρα για την οποία συντάχθηκε η αναφορά συμπεριλαμβάνονται στην αναφορά στο τέλος της ημέρας για μη αναφερθείσες αποτιμήσεις. Για την υποβολή σχολίου σχετικά με τις μη αναφερθείσες αποτιμήσεις τα ΑΚΣ θα πρέπει να παραπέμπουν στην αναφορά κατάστασης συναλλαγής σύμφωνα με την ενότητα 6.1.

637. Ως εκ τούτου, η αναφορά αυτή θα πρέπει να περιλαμβάνει:

- α) κάθε παράγωγο που βρίσκεται σε ισχύ και που εμπίπτει στο πεδίο εφαρμογής των απαιτήσεων αναφοράς για την αποτίμηση για το οποίο ποτέ δεν αναφέρθηκε το πεδίο 2.21 «Ποσό αποτίμησης», καθώς και

β) κάθε παράγωγο που βρίσκεται σε ισχύ και που εμπίπτει στο πεδίο εφαρμογής των απαιτήσεων αναφοράς για την αποτίμηση και για το οποίο το πεδίο 2.21 «Ποσό αποτίμησης» αναφέρθηκε τουλάχιστον μία φορά, όμως η πλέον πρόσφατη τιμή αυτού του πεδίου, συνεπώς η πλέον πρόσφατη τιμή του πεδίου 2.23 «Χρονοσφραγίδα αποτίμησης», έχει την τιμή αυτής της χρονοσφραγίδας για πάνω από δεκατέσσερις ημερολογιακές ημέρες πριν από την ημέρα για την οποία συντάχθηκε η αναφορά.

638. Η αναφορά στο τέλος της ημέρας για μη υποβληθείσες αποτιμήσεις που υποβάλλεται από τα ΑΚΣ με τυποποιημένα απαντητικά μηνύματα που συμμορφώνονται προς τον προβλεπόμενο μορφότυπο κατά το πρότυπο ISO 20022, ειδικότερα τη μορφή XSD, θα πρέπει να περιέχει τα στοιχεία που ορίζονται στον πίνακα 92.

**Πίνακας 92 - Αναφορά στο τέλος της ημέρας για μη υποβληθείσες αποτιμήσεις**

Αριθ.	Πεδίο	Λεπτομερή στοιχεία που πρέπει να αναφέρονται	Μήνυμα XML
1	Αριθμός παραγώγων σε ισχύ	10	<pre> &lt;MsgValtn&gt; &lt;Rpt&gt;   &lt;NbOfOutsdngDerivs&gt;10 &lt;/NbOfOutsdngDerivs&gt;   &lt;NbOfOutsdngDerivsWithNoValtn&gt;1 &lt;/NbOfOutsdngDerivsWithNoValtn&gt;   &lt;NbOfOutsdngDerivsWithOutdtValtn&gt;0 &lt;/NbOfOutsdngDerivsWithOutdtValtn&gt;   &lt;Wrnngs&gt;   &lt;CtrPtyId&gt;   &lt;RptgCtrPrty&gt;   &lt;LEI&gt;12345678901234500000&lt;/LEI&gt; &lt;/RptgCtrPrty&gt;   &lt;RptSubmitgNtty&gt;   &lt;LEI&gt;12345678901234500000&lt;/LEI&gt; &lt;/RptSubmitgNtty&gt;   &lt;NttyRspnsblForRpt&gt;   &lt;LEI&gt;12345678901234500000&lt;/LEI&gt; &lt;/NttyRspnsblForRpt&gt; &lt;/CtrPtyId&gt; &lt;NbOfOutsdngDerivs&gt;10 &lt;/NbOfOutsdngDerivs&gt;   &lt;NbOfOutsdngDerivsWithNoValtn&gt;1 &lt;/NbOfOutsdngDerivsWithNoValtn&gt;   &lt;NbOfOutsdngDerivsWithOutdtValtn&gt;0 &lt;/NbOfOutsdngDerivsWithOutdtValtn&gt;   &lt;TxDtls&gt;   &lt;TxId&gt;   &lt;OthrCtrPty&gt;   &lt;Lgl&gt;&lt;LEI&gt;   ABCDEFGHIJKLMNOPQRST   &lt;/LEI&gt;&lt;/Lgl&gt; &lt;/OthrCtrPty&gt;   &lt;UnqIdr&gt;   &lt;UnqTxIdr&gt; </pre>
2	Αριθμός παραγώγων σε ισχύ χωρίς αποτίμηση	1	
3	Αριθμός παραγώγων σε ισχύ με παρωχημένη αποτίμηση	0	
4	Αναγνώριση των παραγώγων		
5	Αντισυμβαλλόμενος 1 (αναφέρων αντισυμβαλλόμενος)	12345678901234500000	
6	Αντισυμβαλλόμενος(ς 2	ABCDEFGHIJKLMN NOPQRST	
7	Κωδικός U(TI	Κωδικός UTI1	
8	Ποσό αποτίμησης	5 000 000 EUR	
9	Χρονοσφραγ(ίδα αποτίμησης	2023-04-07T10:00:00Z	

			<pre> UTI1 &lt;/UnqTxIdr&gt; &lt;/UnqIdr&gt; &lt;/TxId&gt; &lt;ValtnAmt&gt;&lt;Amt Ccy="EUR"&gt;5000000 &lt;/Amt&gt;&lt;/ValtnAmt&gt; &lt;ValtnTmStmp&gt; 2023-04-07T10:00:00Z &lt;/ValtnTmStmp&gt; &lt;/TxDtIs&gt; &lt;/Wrnngs&gt; &lt;/MssngValtn&gt; </pre>
--	--	--	--

### 6.3.2.2 Αναφορά για μη αναφερθέντα στοιχεία περιθωρίου

639. Σύμφωνα με το άρθρο 4 παράγραφος 1 στοιχείο στ) των ΡΤΠ για την ποιότητα των δεδομένων, τα παράγωγα που βρίσκονται σε ισχύ και για τα οποία δεν έχουν υποβληθεί αναφορές για τα στοιχεία περιθωρίου ή για τα οποία τα στοιχεία περιθωρίου που αναφέρθηκαν έχουν ημερομηνία πάνω από δεκατέσσερις ημερολογιακές ημέρες πριν από την ημέρα για την οποία συντάχθηκε η αναφορά συμπεριλαμβάνονται στην αναφορά στο τέλος της ημέρας για μη υποβληθείσα αναφορά στοιχείων περιθωρίου. Για την υποβολή σχολίου σχετικά με τη μη υποβληθείσα αναφορά στοιχείων περιθωρίου τα ΑΚΣ θα πρέπει να παραπέμπουν στην αναφορά κατάστασης συναλλαγής σύμφωνα με την ενότητα 6.1.

640. Ως εκ τούτου, η αναφορά αυτή θα πρέπει να περιλαμβάνει:

- α. κάθε παράγωγο που βρίσκεται σε ισχύ και που εμπίπτει στο πεδίο εφαρμογής των απαιτήσεων υποβολής αναφοράς περιθωρίου για το οποίο δεν υποβλήθηκε ποτέ αναφορά περιθωρίου με τύπο ενέργειας «MARU» για τον συγκεκριμένο κωδικό UTI (ή υποβλήθηκε μεν, πλην όμως ο κωδικός UTI με το αντίστοιχο περιθώριο ήταν εσφαλμένος και κανένα στοιχείο περιθωρίου δεν αναφέρθηκε μετά την επαναφορά του παραγώγου) και
- β. κάθε παράγωγο που βρίσκεται σε ισχύ και που εμπίπτει στο πεδίο εφαρμογής των απαιτήσεων αναφοράς περιθωρίου και για το οποίο υποβλήθηκε τουλάχιστον μία φορά αναφορά περιθωρίου, όμως η πλέον πρόσφατη υποβολή, ήτοι η υποβολή με την πλέον πρόσφατη τιμή του πεδίου 3.7 «Χρονοσφραγίδα εξασφάλισης», έχει την ημερομηνία αυτή για πάνω από δεκατέσσερις ημερολογιακές ημέρες πριν από την ημέρα για την οποία συντάχθηκε η αναφορά.

641. Η αναφορά στο τέλος της ημέρας για μη υποβληθέντα στοιχεία περιθωρίου που υποβάλλεται από τα ΑΚΣ με τυποποιημένα απαντητικά μηνύματα που συμμορφώνονται προς τον προβλεπόμενο μορφότυπο κατά το πρότυπο ISO 20022, ειδικότερα τη μορφή XSD, θα πρέπει να περιέχει τα στοιχεία που ορίζονται στον παρακάτω πίνακα.

Πίνακας 93 - Αναφορά στο τέλος της ημέρας για μη υποβληθέντα στοιχεία περιθωρίου			
Αριθ.	Πεδίο	Λεπτομερή στοιχεία που πρέπει να αναφέρονται	Μήνυμα XML
1	Αριθμός παραγώγων σε ισχύ	10	<pre> &lt;MssngMrgnInf&gt;   &lt;Rpt&gt;     &lt;NbOfOutsdngDerivs&gt;10   &lt;/NbOfOutsdngDerivs&gt;   &lt;NbOfOutsdngDerivsWithNoMrgnInf&gt;1   &lt;/NbOfOutsdngDerivsWithNoMrgnInf&gt;    &lt;NbOfOutsdngDerivsWithOutdtMrgnInf&gt;0    &lt;/NbOfOutsdngDerivsWithOutdtMrgnInf&gt;   &lt;Wrnngs&gt;     &lt;CtrPtyId&gt;       &lt;RptgCtrPrty&gt;         &lt;LEI&gt;12345678901234500000&lt;/LEI&gt;       &lt;/RptgCtrPrty&gt;       &lt;RptSubmitgNtty&gt;         &lt;LEI&gt;12345678901234500000&lt;/LEI&gt;       &lt;/RptSubmitgNtty&gt;       &lt;NttyRspnsblForRpt&gt;         &lt;LEI&gt;12345678901234500000&lt;/LEI&gt;       &lt;/NttyRspnsblForRpt&gt;     &lt;/CtrPtyId&gt; &lt;NbOfOutsdngDerivs&gt;10   &lt;/NbOfOutsdngDerivs&gt;   &lt;NbOfOutsdngDerivsWithNoMrgnInf&gt;1   &lt;/NbOfOutsdngDerivsWithNoMrgnInf&gt;    &lt;NbOfOutsdngDerivsWithOutdtMrgnInf&gt;0    &lt;/NbOfOutsdngDerivsWithOutdtMrgnInf&gt;   &lt;TxDtls&gt;     &lt;TxId&gt;       &lt;OthrCtrPty&gt;         &lt;Lgl&gt;&lt;LEI&gt;           ABCDEFGHIJKLMNOPQRST         &lt;/LEI&gt;&lt;/Lgl&gt;       &lt;/OthrCtrPty&gt;       &lt;UnqIdr&gt;        &lt;UnqTxIdr&gt;         UTI1       &lt;/UnqTxIdr&gt;     &lt;/UnqIdr&gt;   &lt;/TxId&gt;   &lt;CollTmStmp&gt;     2023-04-07T10:00:00Z   &lt;/CollTmStmp&gt;   &lt;/TxDtls&gt;   &lt;/Wrnngs&gt;   &lt;/MssngMrgnInf&gt; </pre>
2	Αριθμός παραγώγων σε ωρίς κανένα στοιχείο περιθωρίου	1	
3	Αριθμός παραγώγων σε ισχύ με παρωχημένα στοιχεία περιθωρίου	0	
4	Αναγνώριση των παραγώγων		
5	Αντισυμβαλλόμενος 1 (αναφέρων αντισυμβαλλόμενος)	12345678901234500000	
6	Αντισυμβαλλόμενος 2	ABCDEFGHIJKLMN NOPQRST	
7	Κωδικός UTI	Κωδικός UTI1	
8	Χρονοσφραγίδα εξασφάλισης	2023-04-07T10:00:00Z	

### 6.3.2.3 Αναφορά για μη φυσιολογικές τιμές

642. Σύμφωνα με το άρθρο 4 παράγραφος 1 στοιχείο ζ) των ΡΤΠ για την ποιότητα των δεδομένων, τα παράγωγα που ελήφθησαν με τύπο ενέργειας «Νέα», «Στοιχείο θέσης», «Τροποποίηση» ή «Διόρθωση» και των οποίων το ονομαστικό ποσό υπερβαίνει το όριο για τη συγκεκριμένη κατηγορία παραγώγων πρέπει να συμπεριλαμβάνονται στην αναφορά στο τέλος της ημέρας για μη φυσιολογικές τιμές.
643. Οι αναφορές παραγώγων που ελήφθησαν έως τις 6 π.μ. UTC της εργάσιμης ημέρας πριν από την εργάσιμη μέρα κατά την οποία συντάχθηκε το σχόλιο θα πρέπει να περιλαμβάνονται στην αναφορά με το προειδοποιητικό σχόλιο για τη συγκεκριμένη ημέρα. Εάν το ΑΚΣ δεχθεί επίσης υποβολές σε μη εργάσιμες ημέρες, η αναφορά με το προειδοποιητικό σχόλιο θα πρέπει να συμπεριλάβει επίσης τις υποβληθείσες αναφορές που ελήφθησαν σε μη εργάσιμες ημέρες πριν από την εργάσιμη ημέρα κατά την οποία συντάχθηκε το σχόλιο (για παράδειγμα, για την αναφορά της Δευτέρας που περιέχει προειδοποιητικό σχόλιο συμπεριλαμβάνονται στοιχεία από τις υποβολές που ελήφθησαν την Παρασκευή, το Σάββατο και την Κυριακή).
644. Οι μη φυσιολογικές τιμές (ακραίες τιμές) θα πρέπει να προσδιορίζονται στα ακόλουθα πεδία:
- γ. 2.55 «Ονομαστικό ποσό του σκέλους 1»,
  - δ. 2.59 «Ονομαστικό ποσό που ισχύει κατά τη σχετική ημερομηνία έναρξης ισχύος του σκέλους 1»,
  - ε. 2.60 «Συνολική ονομαστική ποσότητα του σκέλους 1»,
  - στ. 2.63 «Ονομαστική ποσότητα που ισχύει κατά τη σχετική ημερομηνία έναρξης ισχύος του σκέλους 1»,
  - ζ. 2.64 «Ονομαστικό ποσό του σκέλους 2»,
  - η. 2.68 «Ονομαστικό ποσό που ισχύει κατά τη σχετική ημερομηνία έναρξης ισχύος του σκέλους 2»,
  - θ. 2.69 «Συνολική ονομαστική ποσότητα του σκέλους 2»,
  - ι. 2.72 «Ονομαστική ποσότητα που ισχύει κατά τη σχετική ημερομηνία έναρξης ισχύος του σκέλους 2».
645. Η υποβολή αναφοράς παραγώγου θα πρέπει να συμπεριλαμβάνεται στην αναφορά που περιέχει προειδοποιητικό σχόλιο όταν τουλάχιστον ένα από τα παρατιθέμενα πεδία συμπληρώθηκε με μη φυσιολογική τιμή. Εάν η υποβολή αναφοράς παραγώγου περιέχει μη φυσιολογικές τιμές για πάνω από ένα πεδία, όλες αυτές οι μη φυσιολογικές τιμές θα πρέπει να αναφερθούν στο σχόλιο.
646. Οι τιμές αυτών των πεδίων θα πρέπει να μετατραπούν σε ισοδύναμα σε EUR ποσά για τον προσδιορισμό μη φυσιολογικών τιμών.
647. Οι μη φυσιολογικές τιμές θα πρέπει να προσδιορίζονται για κάθε κατηγορία και επίπεδο παραγώγων (πιστωτικά, επί εμπορευμάτων, επί συναλλάγματος, επί

μετοχών, επιτοκίων), όπως κατηγοριοποιούνται στο πεδίο 2.11 «Κατηγορία περιουσιακών στοιχείων» και στο πεδίο 2.154 «Επίπεδο».

648. Προκειμένου να διασφαλισθεί η συμμόρφωση προς το άρθρο 4 παράγραφος 1 στοιχείο ζ) των ΡΤΠ για την ποιότητα των δεδομένων, το ΑΚΣ θα πρέπει να ενημερώνει την ESMA σχετικά με τη μέθοδο προσδιορισμού ακραίων τιμών που έχει επιλέξει και τα κατώφλια που εφαρμόζουν στο πλαίσιο της συγκεκριμένης μεθόδου.
649. Το ΑΚΣ θα πρέπει επίσης να κοινοποιεί τα στοιχεία σχετικά με τη μέθοδο προσδιορισμού ακραίων τιμών και τα κατώφλια στις σχετικές οντότητες που λαμβάνουν τις αναφορές στο τέλος της ημέρας για μη φυσιολογικές τιμές, ώστε να είναι πλήρως ενημερωμένες σχετικά με το περιεχόμενο αυτών των αναφορών.
650. Η αναφορά στο τέλος της ημέρας για μη φυσιολογικές τιμές που υποβάλλεται από τα ΑΚΣ με τυποποιημένα απαντητικά μηνύματα που συμμορφώνονται προς τον προβλεπόμενο μορφότυπο κατά το πρότυπο ISO 20022, ειδικότερα τη μορφή XSD, θα πρέπει να περιέχει τα στοιχεία που συμπεριλαμβάνονται στον παρακάτω πίνακα.

**Πίνακας 94 - Αναφορά στο τέλος της ημέρας για μη φυσιολογικές τιμές**

Αριθ.	Πεδίο	Λεπτομερή στοιχεία που πρέπει να αναφέρονται	Μήνυμα XML
1	Αριθμός παραγώγων που αναφέρονται με ενδείξεις NEWT, POSC, MODI, CORR	10	<pre> &lt;AbnrmlVals&gt;   &lt;Rpt&gt;     &lt;NbOfDerivsRptd&gt;10   &lt;/NbOfDerivsRptd&gt;   &lt;NbOfDerivsRptdwth0t1rs&gt;1 &lt;/NbOfDerivsRptdwth0t1rs&gt;   &lt;Wrngs&gt;     &lt;CtrPtyId&gt;       &lt;RptgCtrPrty&gt;         &lt;LEI&gt;12345678901234500000&lt;/LEI&gt;       &lt;/RptgCtrPrty&gt;       &lt;RptSubmitgNtty&gt;         &lt;LEI&gt;12345678901234500000&lt;/LEI&gt;       &lt;/RptSubmitgNtty&gt;       &lt;NttyRspnsblForRpt&gt;         &lt;LEI&gt;12345678901234500000&lt;/LEI&gt;       &lt;/NttyRspnsblForRpt&gt;     &lt;/CtrPtyId&gt;     &lt;NbOfDerivsRptd&gt;10   &lt;/NbOfDerivsRptd&gt;   &lt;NbOfDerivsRptdwth0t1rs&gt;1 &lt;/NbOfDerivsRptdwth0t1rs&gt;   &lt;TxDt1s&gt;     &lt;TxId&gt;       &lt;ActnTp&gt;NEWT&lt;/ActnTp&gt;     &lt;/TxId&gt;   &lt;/TxDt1s&gt;   &lt;RptgTmStmp&gt; </pre>
2	Αριθμός παραγώγων που αναφέρονται με ακραίες τιμές	1	
3	Αναγνώριση των παραγώγων		
4	Αντισυμβαλλόμενος 1 (αναφέρων αντισυμβαλλόμενος)	12345678901234500000	
5	Αντισυμβαλλόμενος 2	ABCDEFGHIJKLM NOPQRST	
6	Κωδικός UTI	Κωδικός UTI1	



			<pre> 2025-0407T10:00:00Z &lt;/RptgTmStmp&gt; &lt;DerivEvtTp&gt;TRAD &lt;/DerivEvtTp&gt; &lt;DerivEvtTmStmp&gt;&lt;Dt&gt; 2025-04-07 &lt;/Dt&gt;&lt;/DerivEvtTmStmp&gt; &lt;OthrCtrPty&gt; &lt;Lgl&gt;&lt;LEI&gt; ABCDEFGHIJKLMNQRST &lt;/LEI&gt;&lt;/Lgl&gt; &lt;/OthrCtrPty&gt; &lt;TxId&gt; &lt;UnqTxIdr&gt; UTI1 &lt;/UnqTxIdr&gt; &lt;/TxId&gt; &lt;NtnlAmt&gt; &lt;FrstLeg&gt; &lt;Amt&gt; &lt;Amt Ccy="EUR"&gt;10000&lt;/Amt&gt; &lt;/Amt&gt; &lt;SchdlPrd&gt; &lt;Amt&gt; &lt;Amt Ccy="EUR"&gt;10000&lt;/Amt&gt; &lt;/Amt&gt; &lt;/SchdlPrd&gt; &lt;/FrstLeg&gt; &lt;ScndLeg&gt; &lt;Amt&gt; &lt;Amt Ccy="GBP"&gt;3000&lt;/Amt&gt; &lt;/Amt&gt; &lt;SchdlPrd&gt; &lt;Amt&gt; &lt;Amt Ccy="EUR"&gt;3000&lt;/Amt&gt; &lt;/Amt&gt; &lt;/SchdlPrd&gt; &lt;/ScndLeg&gt; &lt;/NtnlAmt&gt; &lt;/TxDtIs&gt; &lt;/Wrngs&gt; &lt;/AbnrmlVals&gt; </pre>
7	Χρονοσφραγίδα αναφοράς	2025-04-07T10:00:00Z	
8	Ημερομηνία συμβάντος	7/4/2025	
9	Είδος συμβάντος	TRAD	
10	Τύπος ενέργειας	NEWT	
11	Ονομαστικό ποσό του σκέλους 1	Πεδίο 2.55 ή κενό εάν δεν προσδιορίστηκε καμία ακραία τιμή	
12	Ονομαστικό ποσό που ισχύει κατά τη σχετική	Πεδίο 2.59 ή κενό εάν δεν	

	ημερομηνία έναρξης ισχύος του σκέλους 1	προσδιορίστηκε καμία ακραία τιμή
13	Συνολική ονομαστική ποσότητα του σκέλους 1	Πεδίο 2.60 ή κενό εάν δεν προσδιορίστηκε καμία ακραία τιμή
14	Ονομαστική ποσότητα που ισχύει κατά τη σχετική ημερομηνία έναρξης ισχύος του σκέλους 1	Πεδίο 2.63 ή κενό εάν δεν προσδιορίστηκε καμία ακραία τιμή
15	Ονομαστικό ποσό του σκέλους 2	Πεδίο 2.64 ή κενό εάν δεν προσδιορίστηκε καμία ακραία τιμή
16	Ονομαστικό ποσό που ισχύει κατά τη σχετική ημερομηνία έναρξης ισχύος του σκέλους 2	Πεδίο 2.68 ή κενό εάν δεν προσδιορίστηκε καμία ακραία τιμή
17	Συνολική ονομαστική ποσότητα του σκέλους 2	Πεδίο 2.69 ή κενό εάν δεν προσδιορίστηκε καμία ακραία τιμή
18	Ονομαστική ποσότητα που ισχύει κατά τη σχετική ημερομηνία έναρξης ισχύος του σκέλους 2	Πεδίο 2.72 ή κενό εάν δεν προσδιορίστηκε καμία ακραία τιμή

### 6.3.3 Σχόλιο επί συμφωνίας

651. Στον πίνακα 3 του παραρτήματος των ΡΤΠ για την ποιότητα των δεδομένων η ESMA έχει συμπεριλάβει διάφορες κατηγορίες καταστάσεων ενός παραγωγού, ως εξής:

Πίνακας 95.	
Κατηγορίες συμφωνίας	Επιτρεπόμενες τιμές
Απαίτηση υποβολής αναφορών και για τους δύο αντισυμβαλλομένους	Ναι/Όχι
Είδος αναφοράς	Μονόπλευρη/αμφίπλευρη
Ζεύξη	Συζευγμένη/μη συζευγμένη
Συμφωνία	Έχει/Δεν έχει συμφωνηθεί
Συμφωνία αποτίμησης	Έχει/Δεν έχει συμφωνηθεί
Επαναφορά	Ναι/Όχι
Περαιτέρω τροποποιήσεις:	Ναι/Όχι

652. Η κατηγορία «Απαίτηση υποβολής αναφορών και για τους δύο αντισυμβαλλομένους» θα πρέπει να συμπληρώνεται από το ΑΚΣ βάσει των

στοιχείων του πεδίου 1.14. Όταν το πεδίο συμπληρώνεται με την ένδειξη «True», τότε η κατάσταση συμφωνίας της κατηγορίας θα πρέπει να είναι «Ναι», άλλως θα πρέπει να είναι «Όχι».

653. Η κατηγορία «Είδος αναφοράς» θα πρέπει να συμπληρώνεται με την ένδειξη «Μονόπλευρη» όταν το ΑΚΣ έχει λάβει μόνο τη μία πλευρά των παραγώγων και με την ένδειξη «Αμφίπλευρη» όταν αμφότεροι οι αντισυμβαλλόμενοι έχουν υποβάλει αναφορά στο ίδιο ΑΚΣ.
654. Η κατηγορία «Ζεύξη» θα πρέπει να συμπληρώνεται με την ένδειξη «Συζευγμένη» όταν το ΑΚΣ κατέστη δυνατό να προσδιορίσει τις δύο πλευρές του ίδιου παραγώγου ή «Μη συζευγμένη» όταν αυτό δεν κατέστη δυνατό. Όταν το ΑΚΣ προσδιορίζει μια σύμβαση παραγώγων ως «Αμφίπλευρη» στην κατηγορία «Είδος αναφοράς», θα πρέπει να την προσδιορίζει αποκλειστικά ως «Συζευγμένη» στην κατηγορία «Ζεύξη».
655. Μόνον παράγωγα τα οποία έχουν συζητηθεί είναι δυνατόν να συμφωνηθούν. Ως εκ τούτου, η κατάσταση «Έχουν συμφωνηθεί» για την κατηγορία «Συμφωνία δεδομένων» ή την κατηγορία «Συμφωνία αποτίμησης» θα πρέπει να αποδίδεται από το ΑΚΣ μόνο για σύμβαση παραγώγων που είναι «Συζευγμένη».
656. Τα ΑΚΣ θα πρέπει να λαμβάνουν υπόψη ότι οι επικαιροποιήσεις αποτίμησης για συναλλαγές ETD αναφέρονται σε επίπεδο θέσης και ότι οι ΜΧΑ- δεν υποχρεούνται να υποβάλλουν επικαιροποιήσεις αποτίμησης για τα οικεία παράγωγα. Οι περιπτώσεις αυτές θα πρέπει να επισημαίνονται στη μορφή ως «Άνευ αντικειμένου» και όχι να κατηγοριοποιούνται ως «Δεν έχουν συμφωνηθεί».
657. Τα ΑΚΣ θα πρέπει να προσδιορίζουν ως «Έχουν συμφωνηθεί» μόνο τις συμβάσεις παραγώγων για τις οποίες όλα τα πεδία συμφωνίας είναι συμπληρωμένα εντός των επιτρεπόμενων ανοχών συμφωνίας.
658. Τέλος, η συμπλήρωση των κατηγοριών «Επαναφορά» και «Περαιτέρω τροποποιήσεις» είναι ανεξάρτητη από τις υπόλοιπες κατηγορίες συμφωνίας. Η κατηγορία «Περαιτέρω τροποποιήσεις» θα πρέπει να συμπληρωθεί με την ένδειξη «Ναι» όταν έχει ληφθεί υποβολή αναφοράς συμβάντος κύκλου ζωής που δεν αφορά συμβάν κύκλου ζωής «NEWT», η τιμή δε αυτή θα πρέπει να διατηρηθεί έως ότου συμφωνηθεί η επικαιροποιημένη σύμβαση παραγώγων. Η κατηγορία «Επαναφορά» θα πρέπει να συμπληρωθεί με την ένδειξη «Ναι» όταν έχει ληφθεί υποβολή αναφοράς συμβάντος κύκλου ζωής «REVI», η τιμή δε αυτή θα πρέπει να διατηρηθεί έως ότου η σύμβαση παραγώγων παύσει να είναι πλέον σε ισχύ.
659. Στον παρακάτω πίνακα συμπεριλαμβάνονται όλοι οι επιτρεπόμενοι συνδυασμοί. Τα ΑΚΣ θα πρέπει να χρησιμοποιούν μόνο τους παρακάτω συνδυασμούς όταν κοινοποιούν σχόλιο επί συμφωνίας.



**Πίνακας 96**

Απαίτηση υποβολής αναφορών και για τους δύο αντισυμβαλλομένους	Είδος αναφοράς	Ζεύξη	Συμφωνία δεδομένων	Συμφωνία αποτίμησης*	Επαναφορά	Περαιτέρω τροποποίηση
Ναι	Μονόπλευρη	Συζευγμένη	Δεν έχει συμφωνηθεί	Έχει συμφωνηθεί	Ναι	Ναι
Ναι	Αμφίπλευρη	Συζευγμένη	Δεν έχει συμφωνηθεί	Δεν έχει συμφωνηθεί	Αριθ.	Αριθ.
Ναι	Αμφίπλευρη	Συζευγμένη	Δεν έχει συμφωνηθεί	Δεν έχει συμφωνηθεί	Ναι	Αριθ.
Ναι	Αμφίπλευρη	Συζευγμένη	Δεν έχει συμφωνηθεί	Δεν έχει συμφωνηθεί	Αριθ.	Ναι
Ναι	Αμφίπλευρη	Συζευγμένη	Δεν έχει συμφωνηθεί	Δεν έχει συμφωνηθεί	Ναι	Ναι
Ναι	Αμφίπλευρη	Συζευγμένη	Έχει συμφωνηθεί	Δεν έχει συμφωνηθεί	Αριθ.	Αριθ.
Ναι	Αμφίπλευρη	Συζευγμένη	Έχει συμφωνηθεί	Δεν έχει συμφωνηθεί	Ναι	Αριθ.
Ναι	Αμφίπλευρη	Συζευγμένη	Έχει συμφωνηθεί	Δεν έχει συμφωνηθεί	Αριθ.	Ναι
Ναι	Αμφίπλευρη	Συζευγμένη	Έχει συμφωνηθεί	Δεν έχει συμφωνηθεί	Ναι	Ναι
Ναι	Αμφίπλευρη	Συζευγμένη	Έχει συμφωνηθεί	Έχει συμφωνηθεί	Αριθ.	Αριθ.
Ναι	Αμφίπλευρη	Συζευγμένη	Έχει συμφωνηθεί	Έχει συμφωνηθεί	Ναι	Αριθ.
Ναι	Αμφίπλευρη	Συζευγμένη	Έχει συμφωνηθεί	Έχει συμφωνηθεί	Αριθ.	Ναι
Ναι	Αμφίπλευρη	Συζευγμένη	Έχει συμφωνηθεί	Έχει συμφωνηθεί	Ναι	Ναι
Ναι	Αμφίπλευρη	Συζευγμένη	Δεν έχει συμφωνηθεί	Έχει συμφωνηθεί	Αριθ.	Αριθ.
Ναι	Αμφίπλευρη	Συζευγμένη	Δεν έχει συμφωνηθεί	Έχει συμφωνηθεί	Ναι	Αριθ.
Ναι	Αμφίπλευρη	Συζευγμένη	Δεν έχει συμφωνηθεί	Έχει συμφωνηθεί	Αριθ.	Ναι
Ναι	Αμφίπλευρη	Συζευγμένη	Δεν έχει συμφωνηθεί	Έχει συμφωνηθεί	Ναι	Ναι

\* Σε συγκεκριμένες περιπτώσεις θα πρέπει να συμπληρώνεται με την ένδειξη «Άνευ αντικειμένου» όπως σημείο 656

### 6.3.3.1 Άμεσο σχόλιο

660. Όταν κοινοποιούν το άμεσο σχόλιο επί συμφωνίας βάσει του άρθρου 3 παράγραφος 5 των ΡΤΠ για την ποιότητα των δεδομένων, τα ΑΚΣ παρέχουν στοιχεία που αφορούν μόνο παράγωγα τα οποία έχουν υποβληθεί σε συμφωνία στον σχετικό κύκλο συμφωνίας.

661. Στο σχόλιο επί συμφωνίας θα πρέπει να συμπεριλαμβάνονται τα ακόλουθα στοιχεία:

Πίνακας97 - Σχόλιο επί συμφωνίας			
Αριθ.	Πεδίο	Λεπτομερή στοιχεία που πρέπει να αναφέρονται	Μήνυμα XML
1	Αναφέρων αντισυμβαλλόμενος	12345678901234500000	<pre> &lt;Rpt&gt; ... &lt;RcncltnCtgrs&gt;   &lt;RptgRqrmnt&gt;     &lt;RptgTp&gt;TWOS&lt;/RptgTp&gt;     &lt;Paigr&gt;PAR&lt;/Paigr&gt;     &lt;Rcncltn&gt;RECO&lt;/Rcncltn&gt;     &lt;ValtnRcncltn&gt;RECO   &lt;/ValtnRcncltn&gt;   &lt;Rvvd&gt;true&lt;/Rvvd&gt;   &lt;FrthrMod&gt;true&lt;/FrthrMod&gt; &lt;/RptgRqrmnt&gt; &lt;/RcncltnCtgrs&gt; &lt;TtlNbOfTxs&gt;10&lt;/TtlNbOfTxs&gt; &lt;TxDtls&gt;   &lt;CtrPtyId&gt;     &lt;RptgCtrPty&gt;       &lt;LEI&gt;         12345678901234500000       &lt;/LEI&gt;     &lt;/RptgCtrPty&gt;     ...   &lt;/CtrPtyId&gt; &lt;TtlNbOfTxs&gt;10&lt;/TtlNbOfTxs&gt; &lt;RcncltnRpt&gt;   &lt;TxId&gt;     &lt;OthrCtrPty&gt;       &lt;Lgl&gt;&lt;LEI&gt;         ABCDEFGHIJKLMNOPQRST       &lt;/LEI&gt;&lt;/Lgl&gt;     &lt;/OthrCtrPty&gt;     &lt;UnqIdr&gt;       &lt;UnqTxIdr&gt;         UTI1       &lt;/UnqTxIdr&gt;     &lt;/UnqIdr&gt;   &lt;/TxId&gt;   &lt;MtchgCrit&gt;     ...   &lt;/MtchgCrit&gt; &lt;/RcncltnRpt&gt; &lt;/TxDtls&gt; &lt;/Rpt&gt; </pre>
2	Κωδικός UTI	Πεδίο 2.1	
3	Άλλος αντισυμβαλλόμενος	Πεδίο1.11	
4	Απαίτηση υποβολής αναφορών και για τους δύο αντισυμβαλλομένους	True	
5	Είδος αναφοράς	Αμφίπλευρη	
6	Ζεύξη	Συζευγμένη	
7	Συμφωνία δεδομένων	Έχει συμφωνηθεί	
8	Συμφωνία αποτίμησης	Έχει συμφωνηθεί	
9	Επαναφορά	True	
10	Περαιτέρω τροποποιήσεις	True	

### 6.3.3.2 Στοιχεία συμφωνίας στο τέλος της ημέρας

662. Όταν κοινοποιεί στοιχεία συμφωνίας στο τέλος της ημέρας τα οποία συμπεριλαμβάνονται στο άρθρο 4 παράγραφος 1 στοιχείο δ) των ΡΤΠ για την ποιότητα των δεδομένων, το ΑΚΣ θα πρέπει να παρέχει στοιχεία για όλα τα παράγωγα που εμπίπτουν στο πεδίο εφαρμογής της διαδικασίας συμφωνίας.

## 6.4 Πρόσβαση σε δεδομένα

### 6.4.1 Λειτουργικές πτυχές

663. Όταν παρέχουν πρόσβαση σε δεδομένα συναλλαγών σύμφωνα με το άρθρο 2 των ΡΤΠ για την πρόσβαση σε δεδομένα, τα ΑΚΣ θα πρέπει να περιλαμβάνουν όλα τα στοιχεία των παραγώγων, ανεξαρτήτως του κατά πόσον η υποβολή αναφοράς για κάποιο παράγωγο έχει γίνει δεκτή ή έχει απορριφθεί από το ΑΚΣ. Στις παρακάτω παραγράφους παρέχονται περαιτέρω διευκρινίσεις σχετικά με την απαίτηση των ΡΤΠ για την πρόσβαση σε δεδομένα.

664. Μια αρμόδια ενωσιακή αρχή (συμπεριλαμβανομένων των αρμόδιων αρχών των κρατών μελών της ΕΕ) έχει πρόσβαση σε όλα τα δεδομένα συναλλαγών για όλες τις συμβάσεις παραγώγων που συνάπτονται από κάποιον αντισυμβαλλόμενο και υπάγονται στο πεδίο αρμοδιοτήτων της εκάστοτε αρχής, όπου ο εν λόγω αντισυμβαλλόμενος αναφέρεται στο πεδίο 1.4 «Αντισυμβαλλόμενος 1 (αναφέρων αντισυμβαλλόμενος)» ή στο πεδίο 1.9 «Αντισυμβαλλόμενος 2».

665. Μια αρμόδια αρχή από κάποιο κράτος μέλος της ΕΕ έχει πρόσβαση σε όλα τα δεδομένα συναλλαγών για όλες τις συμβάσεις παραγώγων που συνάπτονται από κάποιον αντισυμβαλλόμενο εγκατεστημένο στο ίδιο κράτος μέλος, όπου θα πρέπει να παρέχεται στις οικείες αρμόδιες αρχές πρόσβαση στα δεδομένα σύμφωνα το άρθρο 81 παράγραφος 3 του κανονισμού EMIR.

666. Στις αρχές κινητών αξιών και αγορών της Ένωσης, όπως αναφέρονται στο άρθρο 81 παράγραφος 3 στοιχείο ι) του κανονισμού EMIR, θα πρέπει να παρέχεται πρόσβαση σε όλα τα δεδομένα συναλλαγών για συμβάσεις παραγώγων εφόσον πρόκειται για την οικεία αρμόδια αρχή (ΟΑΑ) σύμφωνα με το Σύστημα Δεδομένων Αναφοράς Χρηματοπιστωτικών Μέσων (FIRDS) είτε σε σχέση με το παράγωγο αυτό καθαυτό (πεδίο 2.7) είτε σε σχέση με το υποκείμενο στοιχείο (πεδίο 2.14). Λαμβανομένου υπόψη ότι η ΟΑΑ ενδέχεται να αλλάξει κατά καιρούς, τα αρχεία καταγραφής συναλλαγών αναμένεται να παρέχουν πρόσβαση στην αρχή που ορίζεται ως ΟΑΑ κατά τον χρόνο σύνταξης της αναφοράς.

667. Στις αρχές κινητών αξιών και αγορών της Ένωσης, όπως αναφέρονται στο άρθρο 81 παράγραφος 3 στοιχείο ι) του κανονισμού EMIR, θα πρέπει να παρέχεται πρόσβαση σε όλα τα δεδομένα συναλλαγών για συμβάσεις παραγώγων όπου στο πεδίο «Τύπος αναγνώρισης υποκείμενου στοιχείου» (πεδίο 2.13) αναφέρεται «Χ» (Δείκτης) ή «Β» (Καλάθι) και στο πεδίο «Αναγνώριση υποκείμενου στοιχείου» (πεδίο 2.14) συμπληρώνεται είτε:

- α. ο κωδικός ISIN του υποκείμενου δείκτη ή ο κωδικός ISIN που ανήκει σε οιοδήποτε από τα επιμέρους στοιχεία του υποκείμενου καλαθιού, του οποίου οι δύο πρώτοι χαρακτήρες αντιπροσωπεύουν τον κωδικό χώρας της συγκεκριμένης αρμόδιας αρχής, ή ο κωδικός ISIN που ανήκει σε οιοδήποτε από τα επιμέρους στοιχεία του υποκείμενου καλαθιού, εφόσον η οικεία αρμόδια αρχή (ΟΑΑ) σύμφωνα με το Σύστημα Δεδομένων Αναφοράς Χρηματοπιστωτικών Μέσων (FIRDS) είναι η συγκεκριμένη αρμόδια αρχή, είτε
  - β. ο κωδικός ISIN του υποκείμενου δείκτη ή ο κωδικός ISIN που ανήκει σε κάποιο από τα επιμέρους στοιχεία του υποκείμενου καλαθιού δεικτών, του οποίου οι δύο πρώτοι χαρακτήρες αντιπροσωπεύουν τον κωδικό χώρας της συγκεκριμένης αρμόδιας αρχής, ο οποίος εντούτοις χρειάζεται προκειμένου η αρχή αυτή να ασκήσει τις αρμοδιότητες και να εκτελέσει τις εντολές της, είτε
  - γ. οι πλήρεις ονομασίες (οι οποίες αποδίδονται από τους παρόχους του δείκτη) ή τους τυποποιημένους κωδικούς με 4 χαρακτήρες ή με πρόσθετους δείκτες που, μολονότι δεν προσδιορίζονται με κωδικό ISIN, χρειάζονται προκειμένου η συγκεκριμένη αρμόδια αρχή να ασκήσει τις αρμοδιότητες και να εκτελέσει τις εντολές της.
668. Στο πλαίσιο αυτό, κάθε αρμόδια αρχή μπορεί να παρέχει στην ESMA επικαιροποιημένο κατάλογο των κωδικών ISIN ή/και των πλήρων ονομασιών (οι οποίες αποδίδονται από τους παρόχους των δεικτών) ή των πρόσθετων δεικτών ή/και των δεικτών του υποκείμενου δείκτη για τους οποίους η αρχή αυτή ζητεί επίσης πρόσβαση σε δεδομένα συναλλαγών εάν συγκεκριμένος δείκτης προσδιορίζεται στην αναφορά ως ο υποκείμενος δείκτης ή ως στοιχείο του υποκείμενου καλαθιού, ή κατάλογο εντολών, π.χ. παράγωγα που αφορούν μετοχές εκδοθείσες σε κράτος μέλος εφόσον δεν είναι εφικτή η κοινοποίηση λεπτομερούς καταλόγου για τους τύπους παραγώγων ή υποκείμενων στοιχείων και αυτό ενδέχεται να προκαλέσει αδικαιολόγητο περιορισμό της πρόσβασης σε δεδομένα. Ο κατάλογος αυτός θα πρέπει να τηρείται από την ESMA βάσει των πληροφοριών που κοινοποιούν οι αρχές και καθίστανται διαθέσιμες στα αρχεία καταγραφής συναλλαγών. Τα ΑΚΣ θα πρέπει να φιλτράρουν τον κατάλογο των δεικτών χωρίς λαμβάνουν υπόψη τον ευαίσθητο χαρακτήρα των αναφερόμενων χαρακτήρων για συγκεκριμένες περιπτώσεις.
669. Όσον αφορά την παροχή πρόσβασης βάσει του κωδικού UPI, τα ΑΚΣ θα πρέπει να χρησιμοποιούν τα διαθέσιμα στοιχεία που δημοσιεύονται από το Γραφείο Υπηρεσιών Παραγώγων της Ένωσης των Εθνικών Οργανισμών Αρίθμησης (ANNA DSB).
670. Τα ΑΚΣ θα πρέπει να βασίζονται στην παροχή πρόσβασης των αρχών τρίτης χώρας στα δεδομένα στο άρθρο 3 των ΡΤΠ για την πρόσβαση σε δεδομένα.
671. Το άρθρο 5 παράγραφοι 7 και 8 των ΡΤΠ για την πρόσβαση σε δεδομένα δεν αναφέρεται στις προθεσμίες που πρέπει να τηρούν τα ΑΚΣ στην περίπτωση διεξαγωγής προγραμματισμένης συντήρησης που επηρεάζει υπηρεσίες των ΑΚΣ που σχετίζονται με την πρόσβαση των αρχών σε δεδομένα, ανεξάρτητα από τον δίαυλο ή τον μορφότυπο που χρησιμοποιείται.



672. Τα ΑΚΣ θα πρέπει να προγραμματίζουν προσεκτικά τις εργασίες προγραμματισμένης συντήρησης που επηρεάζουν υπηρεσίες των ΑΚΣ οι οποίες σχετίζονται με την πρόσβαση των αρχών σε δεδομένα, έτσι ώστε αυτές να μην συμπίπτουν με εργάσιμες ημέρες που προσδιορίζονται σύμφωνα με ένα ημερολόγιο που έχει συμφωνηθεί με συνέπεια στην Ένωση, όπως το ημερολόγιο του Διευρωπαϊκού Αυτοματοποιημένου Συστήματος Ταχείας Μεταφοράς Κεφαλαίων σε Συνεχή Χρόνο TARGET 2. Στην περίπτωση που, σε εξαιρετικές περιπτώσεις, η προγραμματισμένη συντήρηση συμπίπτει με μια τέτοια εργάσιμη ημέρα, θα πρέπει να διενεργείται εκτός του συνηθισμένου ωραρίου εργασίας, δηλ. πολύ νωρίς το πρωί ή πολύ αργά τη νύχτα. Τα ΑΚΣ θα πρέπει να εξασφαλίζουν ότι η προαναφερθείσα προγραμματισμένη συντήρηση δεν πραγματοποιείται με τρόπο που να εμποδίζει την έγκαιρη διαθεσιμότητα πληροφοριών για τα παράγωγα στις αρχές.
673. Τα ΑΚΣ θα πρέπει να χρησιμοποιούν ηλεκτρονικά μέσα για να κοινοποιούν σε όλες τις αρχές τις ημερομηνίες έναρξης και λήξης και τις ώρες των διαστημάτων προγραμματισμένης συντήρησης το συντομότερο δυνατόν από τεχνική άποψη.
674. Στην περίπτωση που υπάρχει σε ένα ΑΚΣ ετήσιος προγραμματισμός διαστημάτων προγραμματισμένης συντήρησης που επηρεάζουν υπηρεσίες του ΑΚΣ που σχετίζονται με την πρόσβαση των αρχών σε δεδομένα, το ΑΚΣ θα πρέπει να ενημερώνει όλες τις αρχές για τον εν λόγω προγραμματισμό σε ετήσια βάση και να αποστέλλει προειδοποίηση τουλάχιστον τριών εργάσιμων ημερών. Επιπλέον, οποιεσδήποτε ειδικές ειδοποιήσεις προγραμματισμένης συντήρησης που επηρεάζουν υπηρεσίες των ΑΚΣ που σχετίζονται με την πρόσβαση των αρχών σε δεδομένα, οι οποίες δεν κοινοποιούνται σε ετήσια βάση, θα πρέπει να αποστέλλονται όσο το δυνατόν νωρίτερα και τουλάχιστον τρεις εργάσιμες ημέρες πριν από την ημερομηνία έναρξης της προγραμματισμένης συντήρησης που επηρεάζει υπηρεσίες των ΑΚΣ που σχετίζονται με την πρόσβαση των αρχών σε δεδομένα.
675. Τα ΑΚΣ θα πρέπει να τηρούν αρχείο των σχετικών ειδοποιήσεων, το οποίο μπορεί να τίθεται στη διάθεση της ESMA κατόπιν αιτήματος. Τα αρχεία που σχετίζονται με ειδοποιήσεις προγραμματισμένης συντήρησης θα πρέπει να περιέχουν, τουλάχιστον, τις παρακάτω πληροφορίες: τη χρονοσφραγίδα της ειδοποίησης, της έναρξης και της λήξης της προγραμματισμένης συντήρησης που επηρεάζει υπηρεσίες των ΑΚΣ που σχετίζονται με την πρόσβαση των αρχών σε δεδομένα και τον σχετικό κατάλογο των χρηστών που ειδοποιήθηκαν.
676. Στην περίπτωση επαλήθευσης αιτημάτων δυνάμει του άρθρου 5 παράγραφος 8 των ΡΤΠ για την πρόσβαση σε δεδομένα, τα ΑΚΣ θα πρέπει να επιβεβαιώνουν τη λήψη και να επαληθεύουν την ορθότητα και την πληρότητα οποιουδήποτε αιτήματος πρόσβασης σε δεδομένα, όσο το δυνατόν νωρίτερα και το αργότερο έως εξήντα λεπτά μετά την οριστικοποίηση της σχετικής προγραμματισμένης συντήρησης που επηρεάζει υπηρεσίες των ΑΚΣ που σχετίζονται με την πρόσβαση των αρχών σε δεδομένα.
677. Στην περίπτωση μη προγραμματισμένης συντήρησης, τα ΑΚΣ θα πρέπει να τηρούν τις προθεσμίες που περιλαμβάνονται στο άρθρο 5 παράγραφοι 7 και 8 των

ΡΤΠ για την πρόσβαση σε δεδομένα και οι προθεσμίες αυτές θα λαμβάνονται ως σημείο αναφοράς κατά την αξιολόγηση της συμμόρφωσης του ΑΚΣ.

678. Τα ΑΚΣ θα πρέπει να γνωστοποιούν τη μη προγραμματισμένη συντήρηση, σύμφωνα με τις οικείες διαδικασίες, στην ESMA και στις οντότητες που απαριθμούνται στο άρθρο 81 παράγραφος 3 του κανονισμού EMIR και έχουν πρόσβαση σε δεδομένα του συγκεκριμένου ΑΚΣ.

#### 6.4.2 Υπόδειγμα εντύπου πρόσβασης σε δεδομένα

679. Τα ΑΚΣ θα πρέπει να χρησιμοποιούν το ακόλουθο υπόδειγμα που παρουσιάζεται στις παρακάτω υποενότητες οι οποίες αφορούν τη ρύθμιση της πρόσβασης σε δεδομένα παραγώγων σύμφωνα με το άρθρο 4 των ΡΤΠ για την πρόσβαση σε δεδομένα.

680. Καθώς οι θέσεις και τα καθήκοντα ενδέχεται να αλλάξουν, κάθε οντότητα που απαριθμείται στο άρθρο 81 παράγραφος 3 του κανονισμού EMIR θα πρέπει να δηλώνει μόνο την εντολή της, αλλά να μη γνωστοποιεί κανένα στοιχείο που αφορά την εσωτερική της οργάνωση.

681. Τα ΑΚΣ θα πρέπει να διασφαλίζουν σε συνεχή βάση την τακτική επανεξέταση της πρόσβασης των αρχών σε δεδομένα μόλις περιέρχεται σε γνώση τους κάποια αλλαγή και τουλάχιστον μία φορά ετησίως, θα πρέπει δε να επικαιροποιούν την πρόσβαση σε δεδομένα σύμφωνα με την ίδια προθεσμία που ισχύει για τον αρχική ρύθμιση της πρόσβασης δυνάμει του άρθρου 4 παράγραφος 1 των ΡΤΠ για την πρόσβαση σε δεδομένα.

682. Σύμφωνα με το άρθρο 4 παράγραφος 1 στοιχείο δ) των ΡΤΠ για την πρόσβαση σε δεδομένα, τα ΑΚΣ θα πρέπει να ρυθμίζουν την πρόσβαση σε στοιχεία των δεδομένων συναλλαγών επί παραγώγων για τις οντότητες που απαριθμούνται στο άρθρο 81 παράγραφος 3 του κανονισμού EMIR, με βάση τις πληροφορίες που παρέχονται στο έντυπο του άρθρου 4 παράγραφος 2 των ΡΤΠ για την πρόσβαση σε δεδομένα. Ως εκ τούτου, είναι σημαντικό τα στοιχεία που κοινοποιούνται στο έντυπο να είναι στο μέτρο του δυνατού ακριβή και πλήρη και, για τον σκοπό αυτόν, τα ΑΚΣ αναμένεται να συνεργάζονται ενεργά με τις αρχές. Ειδικότερα, εάν ένα ΑΚΣ, βάσει των στοιχείων που έχει συλλέξει και αναλύσει, θεωρεί ότι υπάρχουν σφάλματα ή παραλείψεις στο έντυπο (για παράδειγμα, μια αρχή δεν έχει επισημάνει κάποια ειδική εντολή), το ΑΚΣ θα πρέπει να επικοινωνήσει με την αρχή και να επιβεβαιώσει το πεδίο εφαρμογής της εντολής της, μόλις αυτό καταστεί εφικτό, με σκοπό να διασφαλίσει την παροχή πρόσβασης σύμφωνα με την προθεσμία που ορίζεται στο άρθρο 4 παράγραφος 1 στοιχείο στ) των ΡΤΠ για την πρόσβαση σε δεδομένα. Τα ΑΚΣ θα πρέπει να χρησιμοποιούν διαθέσιμα στο κοινό στοιχεία, για παράδειγμα τα αρχεία της ESMA για τους κεντρικούς αντισυμβαλλομένους και τους τόπους διαπραγμάτευσης, για να επιβεβαιώνουν τα στοιχεία που συμπεριλαμβάνονται από τις αρχές στο έντυπο πρόσβασης σε δεδομένα, καθώς και για να παρακολουθούν τις ενδεχόμενες επικαιροποιήσεις των εντολών τους.

683. Για την παροχή πρόσβασης στις αρμόδιες αρχές δυνάμει του άρθρου 81 παράγραφος 3 στοιχείο στ) του κανονισμού EMIR, κάθε αρμόδια αρχή θα πρέπει

να γνωστοποιεί τα ΑΚΣ με τον κατάλογο των κωδικών MIC στο έντυπο πρόσβασης σε δεδομένα που τελούν υπό την εποπτεία της.

684. Ο κατάλογος των πεδίων του κανονισμού EMIR προς χρήση από τα ΑΚΣ προκειμένου να φιλτράρουν τα δεδομένα για κάθε εντολή που απαριθμείται στο άρθρο 81 παράγραφος 3 του κανονισμού EMIR παρατίθεται στον πίνακα 96 κατωτέρω. Εάν τουλάχιστον ένα πεδίο περιέχει στοιχεία βάσει των οποίων μπορεί να εξακριβωθεί ότι η αρχή δικαιούται να λάβει τα δεδομένα, τότε τα δεδομένα πρέπει να διατίθενται στην εν λόγω αρχή.
685. Όσον αφορά την πρόσβαση στους υπολογισμούς των δεδομένων θέσης, κάθε ειδικό ρυθμιστικό πεδίο θα πρέπει να χρησιμοποιείται από τα ΑΚΣ για τον προσδιορισμό των δεδομένων θέσης που θα πρέπει να τίθενται στη διάθεση των αρχών, π.χ. ανά νόμισμα. Για την παροχή πρόσβασης σε παράγωγα που αναφέρονται σε επίπεδο θέσης, τα ΑΚΣ θα πρέπει να εφαρμόζουν τους ίδιους κανόνες που διέπουν τα παράγωγα που αναφέρονται σε επίπεδο συναλλαγής.
686. Όσον αφορά τις προσφορές εξαγοράς, τα ΑΚΣ θα πρέπει να ανακτούν δεδομένα που σχετίζονται με όλα τα εμπλεκόμενα μέρη, π.χ. δεδομένα από προσφορές εξαγοράς / προσφορές / τίτλους όπως καθορίζονται στο άρθρο 2 της οδηγίας 2004/25/ΕΚ.

#### 6.4.2.1 Στοιχεία επικοινωνίας

**ΠΙΝΑΚΑΣ 98**

<b>Στοιχεία ρυθμιστικής αρχής και εξουσιοδοτημένου για την υπογραφή</b>	
Πλήρης ονομασία της οντότητας (με μετάφραση στην αγγλική γλώσσα κατά περίπτωση)	
Διαδικτυακός τόπος της οντότητας που απαριθμείται στο άρθρο 81 παράγραφος 3 του κανονισμού EMIR	
Όνοματεπώνυμο αρμόδιου επικοινωνίας του εξουσιοδοτημένου για την υπογραφή	
Ταχυδρομική διεύθυνση του εξουσιοδοτημένου για την υπογραφή	
Διεύθυνση ηλεκτρονικού ταχυδρομείου του εξουσιοδοτημένου για την υπογραφή	

6.4.2.2 Στοιχεία επικοινωνίας για τον χρήστη (ή την ομάδα) δεδομένων του ΑΚΣ στην οντότητα που απαριθμείται στο άρθρο 81 παράγραφος 3 του κανονισμού EMIR για να λαμβάνει σημαντικές κοινοποιήσεις

**ΠΙΝΑΚΑΣ 99**

Όνοματεπώνυμο αρμόδιου επικοινωνίας	
Διεύθυνση ηλεκτρονικού ταχυδρομείου	
Αριθμός τηλεφώνου	
Διαπιστευτήρια για ασφαλή σύνδεση με πρωτόκολλο μεταφοράς αρχείων SSH	
Κωδικός TRACE της αρχής	
Κλειδί της αρχής	
Κάθε άλλη τεχνική πληροφορία σχετική με την πρόσβαση της αρχής σε λεπτομερή στοιχεία των παραγώγων.	

### 6.4.2.3 Εντολές δυνάμει του κανονισμού EMIR σε συγκεκριμένη αρχή που απαριθμείται στο άρθρο 81 παράγραφος 3 του κανονισμού EMIR

#### ΠΙΝΑΚΑΣ 100

Κανονισμός (ΕΕ) 648/2012, άρθρο 81 παράγραφος 3	Σχόλια (Αναφέρετε κάθε εντολή που θεωρείτε ότι επιτρέπει την πρόσβασή σας σε δεδομένα, καθώς και τη σχέση μεταξύ της εντολής αυτής και των ζητούμενων δεδομένων. Στο τμήμα των σχολίων προσδιορίστε τη νομική πράξη ή τη νομοθεσία που ρυθμίζει τη σχετική εντολή στο πλαίσιο της δικαιοδοσίας στην οποία υπάγεστε).	
Οντότητα που απαριθμείται στο άρθρο 81 παράγραφος 3 του κανονισμού EMIR	<b>Σχόλια</b>	<b>Σημειώστε το αντίστοιχο τετραγωνίδιο</b>

(Α) ESMA		<input type="checkbox"/>
(Β) EAT		<input type="checkbox"/>
(Γ) ΕΙΟΡΑ		<input type="checkbox"/>
(Δ) ΕΣΣΚ		<input type="checkbox"/>
(Ε) Αρμόδια αρχή ασκούσα την εποπτεία των κεντρικών αντισυμβαλλομένων που έχουν πρόσβαση στα αρχεία καταγραφής συναλλαγών		<input type="checkbox"/>
(ΣΤ) Αρμόδια αρχή ασκούσα την εποπτεία των τόπων διαπραγμάτευσης στους οποίους συνήφθησαν τα αναφερόμενα παράγωγα		<input type="checkbox"/>
(ΣΤ1) Μέλος του ΕΣΚΤ, του οποίου το νόμισμα είναι το ευρώ		<input type="checkbox"/>
(ΣΤ2) Μέλος του ΕΣΚΤ, του οποίου το νόμισμα δεν είναι το ευρώ		<input type="checkbox"/>
(ΣΤ3) ΕΚΤ		<input type="checkbox"/>

Οντότητα που απαριθμείται στο άρθρο 81 παράγραφος 3 του κανονισμού EMIR	Σχόλια	Σημειώστε το αντίστοιχο τετραγωνίδιο
(Ζ) Σχετικές αρχές τρίτης χώρας που έχει συνάψει διεθνή συμφωνία με την Ένωση όπως μνημονεύεται στο άρθρο 75.		<input type="checkbox"/>
(Η) Εποπτικές αρχές οριζόμενες κατά το άρθρο 4 της οδηγίας 2004/25/ΕΚ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου.		<input type="checkbox"/>
(Θ) Αρμόδιες αρχές κινητών αξιών και αγορών της Ένωσης των οποίων οι αντίστοιχες εποπτικές αρμοδιότητες και εντολές καλύπτουν τις συμβάσεις, τις αγορές, τους δείκτες αναφοράς, τους συμμετέχοντες και τα υποκείμενα στοιχεία που εμπίπτουν στο πεδίο εφαρμογής του κανονισμού EMIR.		<input type="checkbox"/>
(Ι) Σχετικές αρχές τρίτης χώρας που έχει συνάψει συμφωνία συνεργασίας με την ESMA όπως αναφέρεται στο άρθρο 76.		<input type="checkbox"/>
(ΙΑ) Οργανισμός Συνεργασίας των Ρυθμιστικών Αρχών Ενέργειας που θεσπίστηκε με τον κανονισμό (ΕΚ) αριθ. 713/2009 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου.		<input type="checkbox"/>
(ΙΒ) Αρχές εξυγίανσης που ορίζονται βάσει του άρθρου 3 της οδηγίας 2014/59/ΕΕ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου.		<input type="checkbox"/>
(ΙΓ) Ενιαίο Συμβούλιο Εξυγίανσης συσταθέν με τον κανονισμό (ΕΕ) αριθ. 806/2014.		<input type="checkbox"/>
(ΙΔ) Αρμόδιες αρχές ή αρμόδιες εθνικές αρχές όπως ορίζονται στους κανονισμούς (ΕΕ) αριθ. 1024/2013 και (ΕΕ) αριθ. 909/2014 και στις οδηγίες 2003/41/ΕΚ, 2009/65/ΕΚ, 2011/61/ΕΕ, 2013/36/ΕΕ και 2014/65/ΕΕ, και οι εποπτικές αρχές κατά την έννοια της οδηγίας 2009/138/ΕΚ.		<input type="checkbox"/>

(IE) Αρμόδιες αρχές που ορίζονται σύμφωνα με το άρθρο 10 παράγραφος 5 του παρόντος κανονισμού.		<input type="checkbox"/>
(ΙΣΤ) Οικείες αρχές τρίτης χώρας σε σχέση με την οποία έχει εκδοθεί εκτελεστική πράξη δυνάμει του άρθρου 76α.		<input type="checkbox"/>
(ΙΖ) Αρχές εξυγίανσης που ορίζονται βάσει του άρθρου 3 του κανονισμού (ΕΕ) 2021/23.		<input type="checkbox"/>

#### 6.4.2.4 Σχετικά πεδία δεδομένων που υπόκειται σε φιλτράρισμα

##### ΠΙΝΑΚΑΣ 101

Η αιτούσα είναι αρμόδια να ενεργεί εκ μέρους αντισυμβαλλομένων στο οικείο κράτος μέλος, τη ζώνη του ευρώ ή την Ένωση		<input type="checkbox"/>
Οι τύποι αντισυμβαλλομένων για τους οποίους η οντότητα είναι αρμόδια σύμφωνα με την ταξινόμηση του πίνακα 1 του παραρτήματος Ι των ΡΤΠ για την υποβολή αναφορών		<input type="checkbox"/>
Τύποι υποκείμενων στοιχείων παραγώγων που υπάγονται στην αρμοδιότητα της αρχής		<input type="checkbox"/>
Τόποι διαπραγμάτευσης που εποπτεύει η οντότητα, αν υπάρχουν		<input type="checkbox"/>
Κεντρικοί αντισυμβαλλόμενοι που εποπτεύει η οντότητα, αν υπάρχουν		<input type="checkbox"/>
Το νόμισμα που εκδίδεται από την οντότητα, αν υπάρχει		<input type="checkbox"/>
Τα σημεία παράδοσης και διασύνδεσης		<input type="checkbox"/>
Οι δείκτες αναφοράς που χρησιμοποιούνται στην Ένωση και για τη διαχείριση των οποίων αρμόδια είναι η οντότητα		<input type="checkbox"/>

Τα χαρακτηριστικά των υποκείμενων στοιχείων που εμποπτεύονται από τη συγκεκριμένη οντότητα		<input type="checkbox"/>
Τα σχετικά εκκαθαριστικά μέλη, οι χρηματομεσίτες και η οντότητα αναφοράς		<input type="checkbox"/>

Εξουσιοδοτημένος για την υπογραφή:

Όνομα:

---

Τίτλος:

---

Υπογραφή:

---

Ημερομηνία (ηη/μμ/εεεε):

---

#### 6.4.3 Πεδία του κανονισμού EMIR που αφορούν το φιλτράρισμα δεδομένων

687. Σύμφωνα με το άρθρο 81 παράγραφος 3 του κανονισμού EMIR το οποίο ορίζει ότι το αρχείο καταγραφής συναλλαγών θέτει τις αναγκαίες πληροφορίες στη διάθεση των ακόλουθων οντοτήτων προκειμένου να έχουν τη δυνατότητα να εκπληρώσουν τις αντίστοιχες υποχρεώσεις και εντολές τους. Στο πλαίσιο αυτό, τα ΑΚΣ θα πρέπει να χρησιμοποιούν τις διευκρινίσεις που παρέχονται στον ακόλουθο πίνακα. Τα αναφερόμενα πεδία βασίζονται στις ισχύουσες εξουσιοδοτήσεις και εντολές κατά τον χρόνο σύνταξης των παρουσών κατευθυντηρίων γραμμών. Επομένως, τα ΑΚΣ δεν δεσμεύονται από τις διευκρινίσεις που περιλαμβάνονται στις παρούσες κατευθυντήριες γραμμές, αλλά παρακολουθούν ενεργά την εξέλιξη των σχετικών αρμοδιοτήτων και εντολών και προσαρμόζουν δεόντως την πρόσβαση των αρχών σε δεδομένα. Πριν από την εφαρμογή μιας προσαρμογής, τα ΑΚΣ θα πρέπει να την επιβεβαιώσουν στην ESMA και στην αρμόδια αρχή.

#### ΠΙΝΑΚΑΣ 102

Κατάλογος οντοτήτων που αναφέρονται στο άρθρο 81 παράγραφος 3 κανονισμού EMIR	Πεδία που υπόκεινται σε φιλτράρισμα	Τιμές που υπόκεινται σε φιλτράρισμα
α) ESMA	A/A	A/A



β) ΕΒΑ	A/A	A/A
γ) ΕΙΟΡΑ	A/A	A/A
δ) ΕΣΣΚ	A/A	A/A
ε) Αρμόδια αρχή ασκούσα την εποπτεία των κεντρικών αντισυμβαλλομένων που έχουν πρόσβαση στα αρχεία καταγραφής συναλλαγών	Πεδίο 2.33 «Κεντρικός αντισυμβαλλόμενος»	Κατάλογος κωδικών LEI που παρέχονται από την αρχή
	Πεδίο 1.4 «Αντισυμβαλλόμενος 1 (αναφέρων αντισυμβαλλόμενος)»	Κατάλογος κωδικών LEI που παρέχονται από την αρχή
	Πεδίο 1.9 «Αντισυμβαλλόμενος 2»	Κατάλογος κωδικών LEI που παρέχονται από την αρχή
στ) Αρμόδια αρχή που εποπτεύει τους τόπους διαπραγμάτευσης των αναφερόμενων συμβάσεων	Πεδίο 2.41 «Τόπος εκτέλεσης»	Κατάλογος κωδικών MIC κατά ISO, κωδικός χώρας που παρέχεται από την αρχή
ζ) Σχετικά μέλη του ΕΣΚΤ, μεταξύ άλλων η ΕΚΤ κατά την άσκηση των καθηκόντων της στο πλαίσιο ενιαίου εποπτικού μηχανισμού σύμφωνα με τον κανονισμό (ΕΕ) αριθ. 1024/2013 του Συμβουλίου	Πεδίο 2.144 «Οντότητα αναφοράς»	Βάση δεδομένων παγκόσμιων αναγνωριστικών κωδικών νομικών οντοτήτων (GLEIF) με χρήση φίλτρου από τη ζώνη του ευρώ και περιλαμβανόμενες σε κατάλογο οντότητες κρατών μελών εκτός ζώνης ευρώ που υπόκεινται στον ΕΕΜ της ΕΚΤ, κατά περίπτωση
	Πεδίο 2.14 «Αναγνώριση υποκείμενου στοιχείου»	Κωδικός για το κράτος μέλος, EU, EZ, XS, XA, XB, XC, XD
	Πεδίο 1.4 «Αντισυμβαλλόμενος 1 (αναφέρων αντισυμβαλλόμενος)»	Βάση δεδομένων παγκόσμιων αναγνωριστικών κωδικών νομικών οντοτήτων (GLEIF) με χρήση φίλτρου από τη ζώνη του ευρώ και περιλαμβανόμενες σε κατάλογο οντότητες κρατών μελών εκτός ζώνης ευρώ που υπόκεινται στον ΕΕΜ της ΕΚΤ, κατά περίπτωση
	Πεδίο 1.9 «Αντισυμβαλλόμενος 2»	Βάση δεδομένων παγκόσμιων αναγνωριστικών κωδικών νομικών οντοτήτων (GLEIF) με χρήση φίλτρου από τη ζώνη του ευρώ και περιλαμβανόμενες σε κατάλογο οντότητες κρατών μελών εκτός ζώνης ευρώ που υπόκεινται στον ΕΕΜ της ΕΚΤ, κατά περίπτωση
	Πεδίο 1.15 «Αναγνωριστικός κωδικός χρηματομεσίτη»	Βάση δεδομένων παγκόσμιων αναγνωριστικών κωδικών νομικών οντοτήτων (GLEIF) με χρήση φίλτρου από τη ζώνη του ευρώ και περιλαμβανόμενες σε κατάλογο οντότητες κρατών μελών εκτός ζώνης ευρώ που υπόκεινται στον ΕΕΜ της ΕΚΤ, κατά περίπτωση
	Πεδίο 1.16 «Εκκαθαριστικό μέλος»	Βάση δεδομένων παγκόσμιων αναγνωριστικών κωδικών νομικών οντοτήτων (GLEIF) με χρήση φίλτρου από τη ζώνη του ευρώ και περιλαμβανόμενες σε κατάλογο οντότητες κρατών μελών εκτός ζώνης ευρώ που υπόκεινται στον ΕΕΜ της ΕΚΤ, κατά περίπτωση

η) Σχετικές αρχές τρίτης χώρας που έχει συνάψει διεθνή συμφωνία με την Ένωση όπως μνημονεύεται στο άρθρο 75	A/A	A/A
θ) Εποπτικές αρχές οριζόμενες κατά το άρθρο 4 της οδηγίας 2004/25/ΕΚ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου	Πεδίο 2.14 «Αναγνώριση υποκείμενου στοιχείου»	Κωδικός για το κράτος μέλος, EU, EZ, XS, XA, XB, XC, XD, και Κατάλογος κωδικών ISIN που παρέχονται από την αρχή
ι) Αρμόδιες αρχές κινητών αξιών και αγορών της Ένωσης των οποίων οι αντίστοιχες εποπτικές αρμοδιότητες και εντολές καλύπτουν τις συμβάσεις, τις αγορές, τους δείκτες αναφοράς, τους συμμετέχοντες και τα υποκείμενα στοιχεία που εμπίπτουν στο πεδίο εφαρμογής του κανονισμού EMIR	Πεδίο 1.4 «Αντισυμβαλλόμενος 1 (αναφέρων αντισυμβαλλόμενος)»	Βάση δεδομένων παγκόσμιων αναγνωριστικών κωδικών νομικών οντοτήτων (GLEIF) με χρήση φίλτρου από κράτος μέλος εντός ή εκτός ζώνης ευρώ, κατά περίπτωση
	Πεδίο 1.9 «Αντισυμβαλλόμενος 2»	Βάση δεδομένων παγκόσμιων αναγνωριστικών κωδικών νομικών οντοτήτων (GLEIF) με χρήση φίλτρου από κράτος μέλος εντός ή εκτός ζώνης ευρώ, κατά περίπτωση
	Πεδίο 1.15 «Αναγνωριστικός κωδικός χρηματομεσίτη»	Βάση δεδομένων παγκόσμιων αναγνωριστικών κωδικών νομικών οντοτήτων (GLEIF) με χρήση φίλτρου από κράτος μέλος εντός ή εκτός ζώνης ευρώ, κατά περίπτωση
	Πεδίο 1.16 «Εκκαθαριστικό μέλος»	Βάση δεδομένων παγκόσμιων αναγνωριστικών κωδικών νομικών οντοτήτων (GLEIF) με χρήση φίλτρου από κράτος μέλος εντός ή εκτός ζώνης ευρώ, κατά περίπτωση
	Πεδίο 2.14 «Αναγνώριση υποκείμενου στοιχείου»	Οικεία αρμόδια αρχή (ΟΑΑ) σύμφωνα με το Σύστημα Δεδομένων Αναφοράς Χρηματοπιστωτικών Μέσων (FIRDS), Κωδικός για το κράτος μέλος, EU, EZ, XS, XA, XB, XC, XD
	Πεδίο 2.7 «Διεθνής αριθμός αναγνώρισης τίτλων (ISIN)»	Οικεία αρμόδια αρχή (ΟΑΑ) σύμφωνα με το Σύστημα Δεδομένων Αναφοράς Χρηματοπιστωτικών Μέσων (FIRDS), Κωδικός για το κράτος μέλος, EU, EZ, XS, XA, XB, XC, XD
	Πεδίο 2.41 «Τόπος εκτέλεσης»	Κατάλογος κωδικών MIC κατά ISO, κωδικός χώρας που παρέχεται από την αρχή
	Πεδίο 2.8 «Μοναδικός αναγνωριστικός κωδικός προϊόντος (UPI)»	Κατάλογος κωδικών UPI που παρέχονται από την αρχή <sup>26</sup>
	Πεδίο 2.15 «Ένδειξη του υποκείμενου δείκτη»	Κατάλογος δεικτών αναφοράς που παρέχονται από την αρχή
	Πεδίο 2.16 «Ονομασία του υποκείμενου δείκτη»	Κατάλογος δεικτών αναφοράς που παρέχονται από την αρχή
Πεδίο 2.83 «Αναγνωριστικός κωδικός κυμαινόμενου επιτοκίου του σκέλους 1»	Κατάλογος δεικτών αναφοράς που παρέχονται από την αρχή	

<sup>26</sup> Η πρόσβαση σε δεδομένα που βασίζονται στον κωδικό UPI παρέχεται επιπλέον τυχόν άλλων εντολών

	Πεδίο 2.84 «Ένδειξη του κυμαινόμενου επιτοκίου του σκέλους 1»	Κατάλογος δεικτών αναφοράς που παρέχονται από την αρχή
	Πεδίο 2.85 «Όνομασία του κυμαινόμενου επιτοκίου του σκέλους 1»	Κατάλογος δεικτών αναφοράς που παρέχονται από την αρχή
	Πεδίο 2.99 «Αναγνωριστικός κωδικός κυμαινόμενου επιτοκίου του σκέλους 2»	Κατάλογος δεικτών αναφοράς που παρέχονται από την αρχή
	Πεδίο 2.100 «Ένδειξη του κυμαινόμενου επιτοκίου του σκέλους 2»	Κατάλογος δεικτών αναφοράς που παρέχονται από την αρχή
	Πεδίο 2.101 «Όνομασία του κυμαινόμενου επιτοκίου του σκέλους 2»	Κατάλογος δεικτών αναφοράς που παρέχονται από την αρχή
ια) σχετικές αρχές τρίτης χώρας που έχει συνάψει συμφωνία συνεργασίας με την ESMA όπως αναφέρεται στο άρθρο 76·	A/A	A/A
ιβ) Οργανισμός Συνεργασίας των Ρυθμιστικών Αρχών Ενέργειας που θεσπίστηκε με τον κανονισμό (ΕΚ) αριθ. 713/2009 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου·	Πεδίο 2.116 «Βασικό προϊόν» Πεδίο 2.117 «Υποπροϊόν»	[(πεδίο 2.16 «Βασικό προϊόν» = «NRGY») και (πεδίο 2.17 «Υποπροϊόν» = «ELEC» ή πεδίο 2.17 «Υποπροϊόν» = «NGAS»)] ή [(πεδίο 2.16 «Βασικό προϊόν» = «ENVR» και πεδίο 2.17 «Υποπροϊόν» = «EMIS»)]
ιγ) αρχές εξυγίανσης που καθορίζονται βάσει του άρθρου 3 της οδηγίας 2014/59/ΕΕ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου·	Πεδίο 1.4 «Αντισυμβαλλόμενος 1 (αναφέρων αντισυμβαλλόμενος)» Πεδίο 1.6 «Εταιρικός τομέας του αντισυμβαλλόμενου 1»  Πεδίο 1.9 «Αντισυμβαλλόμενος 2» Πεδίο 1.12 «Εταιρικός τομέας του αντισυμβαλλόμενου 2»	Βάση δεδομένων παγκόσμιων αναγνωριστικών κωδικών νομικών οντοτήτων (GLEIF) με χρήση φίλτρου από το κράτος μέλος, όπου το πεδίο 1.6 «Εταιρικός τομέας του αντισυμβαλλόμενου 1» αντιστοιχεί στην ένδειξη «INVF» — Επιχείρηση επενδύσεων που έχει άδεια λειτουργίας σύμφωνα με την οδηγία 2014/65/ΕΕ ή «CDTI» — Πιστωτικό ίδρυμα που έχει άδεια λειτουργίας σύμφωνα με την οδηγία 2013/36/ΕΕ Βάση δεδομένων παγκόσμιων αναγνωριστικών κωδικών νομικών οντοτήτων (GLEIF) με χρήση φίλτρου από το κράτος μέλος, όπου το πεδίο 1.12 «Εταιρικός τομέας του αντισυμβαλλόμενου 2» αντιστοιχεί στην ένδειξη «INVF» — Επιχείρηση επενδύσεων που έχει άδεια λειτουργίας σύμφωνα με την οδηγία 2014/65/ΕΕ ή «CDTI» — Πιστωτικό ίδρυμα που έχει άδεια λειτουργίας σύμφωνα με την οδηγία 2013/36/ΕΕ
	Πεδίο 1.15 «Αναγνωριστικός κωδικός χρηματομεσίτη»	Κατάλογος κωδικών LEI που παρέχονται από την αρχή
	Πεδίο 1.16 «Εκκαθαριστικό μέλος»	Κατάλογος κωδικών LEI που παρέχονται από την αρχή
	Πεδίο 1.4 «Αντισυμβαλλόμενος 1»	Κατάλογος κωδικών LEI που υπόκεινται στο SRB, ο οποίος παρέχεται από το SRB

<p>ιδ) Ενιαίο Συμβούλιο Εξυγίανσης συσταθέν διά του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 806/2014·</p>	<p>(αναφέρων αντισυμβαλλόμενος)»          Πεδίο 1.9 «Αντισυμβαλλόμενος 2»          Πεδίο 1.15 «Αναγνωριστικός κωδικός χρηματομεσίτη»          Πεδίο 1.16 «Εκκαθαριστικό μέλος»</p>	<p>Κατάλογος κωδικών LEI που υπόκεινται στο SRB, ο οποίος παρέχεται από το SRB          Κατάλογος κωδικών LEI που υπόκεινται στο SRB, ο οποίος παρέχεται από το SRB          Κατάλογος κωδικών LEI που υπόκεινται στο SRB, ο οποίος παρέχεται από το SRB</p>
<p>ιε) αρμόδιες αρχές ή αρμόδιες εθνικές αρχές όπως ορίζονται στους κανονισμούς (ΕΕ) αριθ. 1024/2013 και (ΕΕ) αριθ. 909/2014 και στις οδηγίες 2003/41/ΕΚ, 2009/65/ΕΚ, 2011/61/ΕΕ, 2013/36/ΕΕ και 2014/65/ΕΕ, και εποπτικές αρχές κατά την έννοια της οδηγίας 2009/138/ΕΚ·</p>	<p>Πεδίο 1.4 «Αντισυμβαλλόμενος 1 (αναφέρων αντισυμβαλλόμενος)»          Πεδίο 1.6 «Εταιρικός τομέας του αντισυμβαλλομένου 1»</p>	<p>Βάση δεδομένων παγκόσμιων αναγνωριστικών κωδικών νομικών οντοτήτων (GLEIF) με χρήση φίλτρου από το κράτος μέλος, όπου το πεδίο 1.6 «Εταιρικός τομέας του αντισυμβαλλομένου 1» αντιστοιχεί στις ενδείξεις:          «CDTI» — Πιστωτικό ίδρυμα που έχει άδεια λειτουργίας σύμφωνα με την οδηγία 2013/36/ΕΕ· ή          «CSDS» — Κεντρικό αποθετήριο τίτλων που έχει άδεια λειτουργίας σύμφωνα με τον κανονισμό (ΕΕ) αριθ. 909/2014· ή          «INVF» — Επιχείρηση επενδύσεων που έχει άδεια λειτουργίας σύμφωνα με την οδηγία 2014/65/ΕΕ· ή          «INUN» — Ασφαλιστική επιχείρηση ή αντασφαλιστική επιχείρηση που έχει άδεια λειτουργίας σύμφωνα με την οδηγία 2009/138/ΕΚ· ή          «AIFD» — Οργανισμός εναλλακτικών επενδύσεων, όπως ορίζεται στην οδηγία 2011/61/ΕΕ· ή          «UCIT» — ΟΣΕΚΑ και, κατά περίπτωση, η εταιρεία διαχείρισής του, που έχουν άδεια λειτουργίας σύμφωνα με την οδηγία 2009/65/ΕΚ· ή          ORPI» — Ίδρυμα επαγγελματικών συνταξιοδοτικών παροχών (ΙΕΣΠ), όπως ορίζεται στην οδηγία (ΕΕ) 2016/2341</p>
	<p>Πεδίο 1.9 «Αντισυμβαλλόμενος 2»          Πεδίο 1.12 «Εταιρικός τομέας του αντισυμβαλλομένου 2»</p>	<p>Βάση δεδομένων παγκόσμιων αναγνωριστικών κωδικών νομικών οντοτήτων (GLEIF) με χρήση φίλτρου από το κράτος μέλος, όπου το πεδίο 1.12 «Εταιρικός τομέας του αντισυμβαλλομένου 2» αντιστοιχεί στις ενδείξεις:          «CDTI» — Πιστωτικό ίδρυμα που έχει άδεια λειτουργίας σύμφωνα με την οδηγία 2013/36/ΕΕ· ή          «CSDS» — Κεντρικό αποθετήριο τίτλων που έχει άδεια λειτουργίας σύμφωνα με τον κανονισμό (ΕΕ) αριθ. 909/2014· ή          «INVF» — Επιχείρηση επενδύσεων που έχει άδεια λειτουργίας σύμφωνα με την οδηγία 2014/65/ΕΕ· ή          «INUN» — Ασφαλιστική επιχείρηση ή αντασφαλιστική επιχείρηση που έχει άδεια</p>

		<p>λειτουργίας σύμφωνα με την οδηγία 2009/138/EK· ή «AIFD» — Οργανισμός εναλλακτικών επενδύσεων, όπως ορίζεται στην οδηγία 2011/61/EE· ή «UCIT» — ΟΣΕΚΑ και, κατά περίπτωση, η εταιρεία διαχείρισής του, που έχουν άδεια λειτουργίας σύμφωνα με την οδηγία 2009/65/EK· ή ORPI» — Ίδρυμα επαγγελματικών συνταξιοδοτικών παροχών (ΙΕΣΠ), όπως ορίζεται στην οδηγία (ΕΕ) 2016/2341</p>
	Πεδίο 2.10 «Χώρα αντισυμβαλλομένου 2» του	Με χρήση φίλτρου από το κράτος μέλος
ιστ) αρμόδιες αρχές που ορίζονται σύμφωνα με το άρθρο 10 παράγραφος 5 του κανονισμού EMIR	Πεδίο «Αντισυμβαλλόμενος 1 (αναφέρων αντισυμβαλλόμενος)» Πεδίο 1.5 «Φύση αντισυμβαλλομένου 1» του	1.4 Βάση δεδομένων παγκόσμιων αναγνωριστικών κωδικών νομικών οντοτήτων (GLEIF) με χρήση φίλτρου από το κράτος μέλος και «Φύση του αντισυμβαλλομένου 1» = «N», όπου «N» σημαίνει «Μη χρηματοοικονομικός αντισυμβαλλόμενος»
	Πεδίο 1.9 «Αντισυμβαλλόμενος 2» Πεδίο 1.11 «Φύση αντισυμβαλλομένου 2» του	Βάση δεδομένων παγκόσμιων αναγνωριστικών κωδικών νομικών οντοτήτων (GLEIF) με χρήση φίλτρου από το κράτος μέλος και «Φύση του αντισυμβαλλομένου 2» = «N», όπου «N» σημαίνει «Μη χρηματοοικονομικός αντισυμβαλλόμενος»
ιζ) οικείες αρχές τρίτης χώρας σε σχέση με την οποία έχει εκδοθεί εκτελεστική πράξη δυνάμει του άρθρου 76α	A/A	A/A