

Smjernice

za izvješćivanje u skladu s Uredbom EMIR

Sadržaj

Prilog: Smjernice za izvješćivanje u skladu s Uredbom EMIR.....	6
1 Zakonodavni referentni dokumenti, pokrate i definicije	6
1 Područje primjene	10
2 Svrha.....	10
3 Opća načela	11
3.1 Prelazak na izvješćivanje u skladu s regulatornim tehničkim standardima (RTS) i provedbenim tehničkim standardima (ITS) o izvješćivanju	11
3.2 Utvrđivanje broja izvedenica o kojima se izvješćuje	12
3.2.1 Proizvodi o kojima se izvješćuje	12
3.2.2 Obveza izvješćivanja u pogledu stranaka uključenih u transakciju	15
3.2.3 Izvješćivanje u određenim scenarijima	18
3.3 Unutargrupno izuzeće od izvješćivanja	19
3.4 Dodjela odgovornosti za izvješćivanje.....	24
3.4.1 Opća pojašnjenja	24
3.4.2 Trgovanje financijske druge ugovorne strane s nefinancijskim drugim ugovornim stranama.....	25
3.4.3 CCP	31
3.4.4 Fondovi (UCITS, AIF i IORP koji, u skladu s nacionalnim pravom, nemaju pravnu osobnost).....	31
3.5 Delegiranje izvješćivanja.....	33
3.6 Izvješćivanje o događajima iz životnog ciklusa	35
3.6.1 Vrste mjera	35
3.6.2 Kombinacije vrsta mjera i vrsta događaja.....	39
3.6.3 Događaji iz životnog ciklusa i upotreba identifikacijskih oznaka povezivanja (prethodni UTI, identifikacijska oznaka PTRR-a, UTI za sljedeću poziciju).....	45
3.7 Izvješćivanje na razini pozicije	46
3.8 Izvješćivanje o izvedenicama na mjestu trgovanja	50
3.9 Pravodobno izvješćivanje o sklapanju, izmjeni i raskidu izvedenice	55
3.9.1 Sklapanje izvedenice	56
3.9.2 Izmjena ili ispravak izvedenice	56
3.9.3 Izvješćivanje o ažuriranjima iznosa nadoknade i vrednovanja.....	57
3.9.4 Raskid izvedenice	57
3.10 Mapiranje poslovnih događaja u skladu s vrstama mjera i razinama	59

3.11	Generiranje UTI-ja	67
3.12	Utvrđivanje uloge druge ugovorne strane.....	71
3.13	Utvrđivanje drugih ugovornih strana.....	72
3.14	Postupak kada druga ugovorna strana prolazi korporativnu akciju.....	75
3.15	Identifikacija i klasifikacija proizvoda	78
3.16	Utvrđivanje odnosnog instrumenta.....	79
3.17	Polja s cijenom, zamišljenim iznosom i količinom.....	79
3.18	Izveščivanje o vrednovanjima.....	82
3.19	Izveščivanje o iznosima nadoknade	86
3.20	Utvrđivanje mjesta trgovanja.....	93
3.21	Polja koja se odnose na poravnanje	94
3.22	Polja koja se odnose na potvrđivanje	95
3.23	Polja koja se odnose na namiru	96
3.24	Izveščivanje o redovitim plaćanjima	96
3.25	Izveščivanje o drugim plaćanjima.....	97
3.26	Polja s datumima i vremenskim žigovima.....	98
3.27	Izveščivanje o izvedenicama koje se temelje na kriptovimovini.....	99
3.28	Izveščivanje o složenim proizvodima.....	100
3.29	Osiguravanje kvalitete podataka koje provode druge ugovorne strane.....	102
4	Izveščivanje po vrsti proizvoda	109
4.1	Izveščivanje o kamatnom ugovoru o razmjeni (IRS).....	109
4.2	Izveščivanje o opcijama razmjene.....	111
4.2.1	Opcija razmjene za kamatni ugovor o razmjeni fiksne za promjenjivu kamatnu stopu.....	111
4.3	Izveščivanje o drugim proizvodima kamatne stope.....	117
4.4	Izveščivanje o valutnim ugovorima o razmjeni i unaprijednim ugovorima	119
4.4.1	Valutni ugovori o razmjeni (promptni unaprijedni i unaprijedni unaprijedni)	119
4.4.2	Kompresija datuma otvaranja valutnog ugovora o razmjeni	126
4.4.3	Valutna opcija	135
4.4.4	Dodatna razmatranja o izvješćivanju o valutama.....	138
4.5	Izveščivanje o unaprijednom ugovoru bez isporuke (NDF).....	138
4.5.1	Unaprijedni ugovor bez isporuke (NDF)	138
4.6	Izveščivanje o ugovorima za razlike (CFD).....	140
4.6.1	Ugovor za razlike (CFD).....	141
4.7	Izveščivanje o vlasničkim izvedenicama.....	143

4.7.1	Ugovor o razmjeni dividendi.....	144
4.8	Izveščivanje o kreditnim izvedenicama.....	149
4.8.1	Ugovori o razmjeni na osnovi nastanka statusa neispunjavanja obveza (CDS)	151
4.9	Izveščivanje o robnim izvedenicama	156
4.9.1	Budućnosnica električne energije.....	157
5	Tablice polja u skladu s Uredbom EMIR.....	159
5.1	Tablica 1. Podaci o drugoj ugovornoj strani.....	160
5.1.1	Poravnana opcija između FC-ova (ETD).....	160
5.1.2	Poravnana opcija između FC-ova s dobrovoljnim sporazumom o delegiranju (ETD)	162
5.1.3	Neporavnana opcija između FC-ova	164
5.1.4	Opcija OTC između NFC - i FC.....	166
5.1.5	Opcija OTC između NFC - i NFC+	167
5.1.6	Vrsta ugovora o OTC izvedenicama kojim se zahtijeva popunjavanje polja „Smjer strane ugovora 1” i „Smjer strane ugovora 2” između financijskih drugih ugovornih strana.....	169
5.2	Tablica 2. Zajednički podaci.....	171
5.2.1	Izveščivanje o vrstama mjera na razini transakcije i razini pozicije	171
5.2.2	Ostale pojedinosti o kojima se izvješćuje	187
5.3	Tablica 3. Podaci o iznosu nadoknade.....	205
5.3.1	Izveščivanje o ažuriranju iznosa nadoknade za novu nekolateraliziranu izvedenicu.....	206
5.3.2	Izveščivanje o iznosu nadoknade za novu izvedenicu kolateraliziranu na razini portfelja.....	206
5.3.3	Izveščivanje o ažuriranju iznosa nadoknade na razini pojedinačne transakcije za neporavnanu izvedenicu	210
6	Smjernice o upravljanju podacima o izvedenicama	215
6.1	Izvešće o stanju trgovanja.....	215
6.1.1	Uvod	215
6.1.2	Postupanje s datumom događaja	215
6.1.3	Jedinstvenost izvedenica i posebna polja	223
6.1.4	Postupanje s vrstom mjere „Ponovna aktivacija”	223
6.1.5	Izveščivanje s vrstom mjere „EROR” i „REVI”	225
6.1.6	Uvrštenje u TSR informacija o rasporedu.....	225
6.1.7	Nevažeće izvedenice	226
6.2	Usklađivanje	227

6.2.1	Opseg podataka koji podliježu usklađivanju.....	227
6.2.2	Usklađivanje na razini pozicije u odnosu na razinu transakcije.....	228
6.2.3	Usklađivanje vrednovanja	229
6.2.4	Izvedenice s dva dijela	230
6.2.5	Usklađivanje informacija o rasporedu.....	230
6.3	Povratne informacije o kvaliteti podataka	230
6.3.1	Povratne informacije o odbijanju	230
6.3.2	Povratne informacije s upozorenjima	236
6.3.3	Povratne informacije o usklađivanju	244
6.4	Pristup podacima	248
6.4.1	Operativni aspekti	248
6.4.2	Predložak obrasca za pristup podacima.....	250
6.4.3	Polja Uredbe EMIR za filtriranje podataka.....	255

Prilog: Smjernice za izvješćivanje u skladu s Uredbom EMIR

1 Zakonodavni referentni dokumenti, pokrate i definicije

Zakonodavni referentni dokumenti

Uredba EMIR

Uredba (EU) br. 648/2012 Europskog parlamenta i Vijeća o OTC izvedenicama, središnjoj drugoj ugovornoj strani i trgovinskom repozitoriju – Uredba o infrastrukturi europskog tržišta¹

SFTR

Uredba (EU) 2015/2365 Europskog parlamenta i Vijeća od 25. studenoga 2015. o transparentnosti transakcija financiranja vrijednosnih papira i ponovne uporabe te o izmjeni Uredbe (EU) br. 648/2012² – Uredba o transakcijama financiranja vrijednosnih papira

Regulatorni tehnički standardi (RTS) o izvješćivanju

Delegirana uredba Komisije (EU) 2022/1855 od 10. lipnja 2022. o dopuni Uredbe (EU) br. 648/2012 Europskog parlamenta i Vijeća o OTC izvedenicama, središnjoj drugoj ugovornoj strani i trgovinskom repozitoriju u pogledu regulatornih tehničkih standarda kojima se utvrđuju minimalni podaci o kojima se izvješćuju trgovinski repozitoriji i vrsta izvješća koja treba upotrebljavati³

Provedbeni tehnički standardi (ITS) o izvješćivanju

Provedbena uredba Komisije (EU) 2022/1860 od 10. lipnja 2022. o utvrđivanju provedbenih tehničkih standarda za primjenu Uredbe (EU) br. 648/2012 Europskog parlamenta i Vijeća o OTC izvedenicama, središnjoj drugoj ugovornoj strani i trgovinskom repozitoriju, u pogledu standarda, formata, učestalosti te metoda i mehanizama za izvješćivanje i stavljanju izvan snage Provedbene uredbe (EU) br. 1247/2012⁴

¹ SL L 201, 27.7.2012., str. 1.

² SL L 337, 23.12.2015., str. 1.

³ SL L 262, 7.10.2022., str. 1.

⁴ SL L 262, 7.10.2022., str. 68.

Regulatorni tehnički standardi (RTS) o registraciji

Delegirana uredba Komisije (EU) br. 150/2013 od 19. prosinca 2012. o dopuni Uredbe (EU) br. 648/2012 Europskog parlamenta i Vijeća o OTC izvedenicama, središnjoj drugoj ugovornoj stranci i trgovinskom repozitoriju, vezano uz regulatorne tehničke standarde kojima se utvrđuju podaci za zahtjev za registraciju trgovinskog repozitorija, kako je izmijenjena Delegiranom uredbom Komisije (EU) 2019/362 od 13. prosinca 2018.⁵ i Delegiranom uredbom Komisije (EU) 2022/1857⁶

Regulatorni tehnički standardi (RTS) o kvaliteti podataka

Delegirana uredba Komisije (EU) 2022/1858 od 10. lipnja 2022. o dopuni Uredbe (EU) br. 648/2012 Europskog parlamenta i Vijeća o OTC izvedenicama, središnjoj drugoj ugovornoj strani i trgovinskom repozitoriju, u pogledu regulatornih tehničkih standarda kojima se određuju postupci za usklađivanje podataka među trgovinskim repozitorijima i postupci koje trgovinski repozitorij primjenjuje radi provjere usklađenosti izvještajne druge ugovorne strane ili subjekta koji podnosi izvješće sa zahtjevima za izvješćivanje te radi provjere potpunosti i točnosti dostavljenih podataka⁷

Regulatorni tehnički standardi (RTS) o pristupu podacima

Delegirana uredba Komisije (EU) br. 151/2013 od 19. prosinca 2012. o dopuni Uredbe (EU) br. 648/2012 Europskog parlamenta i Vijeća o OTC izvedenicama, središnjoj drugoj ugovornoj stranci i trgovinskom repozitoriju, u vezi s regulatornim tehničkim standardima kojima se određuju podaci koje trgovinski repozitoriji moraju objavljivati i stavljati na raspolaganje te operativnim standardima za agregiranje, usporedbu i pristup podacima, kako je izmijenjena Delegiranom uredbom Komisije (EU) 2017/1800 i Delegiranom uredbom Komisije (EU) 2019/361, kako je izmijenjena Delegiranom uredbom Komisije (EU) 2022/1856⁸

Regulatorni tehnički standardi (RTS) o organizacijskim zahtjevima

Delegirana uredba Komisije (EU) 2017/565 od 25. travnja 2016. o dopuni Direktive 2014/65/EU Europskog parlamenta i Vijeća u vezi s organizacijskim zahtjevima i uvjetima poslovanja investicijskih društava te izrazima definiranim za potrebe te Direktive

⁵ SL L 52, 23.2.2013., str. 25.

⁶ SL L 262, 7.10.2022., str. 41.

⁷ SL L 262, 7.10.2022., str. 46.

⁸ SL L 262, 7.10.2022., str. 34.

Pokrate

<i>CCP</i>	Središnja druga ugovorna strana
<i>CM</i>	Član sustava poravnanja
<i>CPMI</i>	Odbor za plaćanja i tržišne infrastrukture
<i>EGP</i>	Europski gospodarski prostor
<i>EK</i>	Europska komisija
<i>ERR</i>	Subjekt odgovoran za izvješćivanje
<i>ESB</i>	Europska središnja banka
<i>ESMA</i>	Europsko nadzorno tijelo za vrijednosne papire i tržišta kapitala
<i>ESSB</i>	Europski sustav središnjih banaka
<i>EU</i>	Europska unija
<i>FIRDS</i>	Sustav referentnih podataka o financijskim instrumentima
<i>FSB</i>	Odbor za financijsku stabilnost
<i>IOSCO</i>	Međunarodna organizacija komisija za vrijednosne papire
<i>ISIN</i>	Međunarodni identifikacijski broj vrijednosnih papira
<i>ISO</i>	Međunarodna organizacija za normizaciju
<i>ITS</i>	Provedbeni tehnički standardi
<i>LEI</i>	Identifikacijska oznaka pravne osobe
<i>MIC</i>	Identifikacijska oznaka tržišta
<i>NCA</i>	Nacionalno nadležno tijelo

<i>OTC</i>	Neuvrštene financijske izvedenice
<i>Oznaka CFI</i>	Klasifikacijska oznaka financijskih instrumenata
<i>Q&A</i>	Pitanja i odgovori
<i>RSE</i>	Subjekt koji podnosi izvješće
<i>RTS</i>	Regulatorni tehnički standardi
<i>SD</i>	Savjetodavni dokument o Smjernicama za izvješćivanje u skladu s Uredbom EMIR
<i>SD o RTS-u/ITS-u</i>	Savjetodavni dokument o tehničkim standardima za izvješćivanje, kvalitetu podataka, pristup podacima i registraciju trgovinskih repozitorija u skladu s provjerom primjerenosti EMIR-a ⁹
<i>SL</i>	Službeni list Europske unije
<i>SWIFT</i>	Udruženje za međunarodne međubankarske financijske komunikacije
<i>TR</i>	Trgovinski repozitorij
<i>UTI</i>	Jedinstvena identifikacijska oznaka transakcije
<i>XML</i>	Proširivi jezik za označivanje podataka
<i>XSD</i>	Definicija sheme XML
<i>ZI o RTS-u/ITS-u</i>	Završno izvješće o tehničkim standardima za izvješćivanje, kvalitetu podataka, pristup podacima i registraciju trgovinskih repozitorija u skladu s provjerom primjerenosti EMIR-a ¹⁰

⁹ 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

¹⁰ 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

1 Područje primjene

Tko?

1. Ove Smjernice primjenjivat će se na financijske i nefinancijske druge ugovorne strane u transakcijama izvedenicama, kako su definirane u članku 2. stavcima 8. i 9. Uredbe EMIR, na trgovinske repozitorije, kako su definirani u članku 2. stavku 2. Uredbe EMIR i na nadležna tijela.

Što?

2. Ove Smjernice primjenjivat će se na obvezu izvješćivanja o izvedenicama, kako je navedeno u članku 9. Uredbe EMIR, i obveze trgovinskih repozitorija u skladu s člancima 78. i 81. Uredbe EMIR.

Kada?

3. Smjernice se primjenjuju od 29. travnja 2024.

2 Svrha

4. Ove Smjernice temelje se na članku 16. stavku 1. Uredbe o ESMA-i. Ispunjavaju nekoliko svrha u pogledu usklađivanja i standardizacije izvješćivanja u skladu s Uredbom EMIR. To je ključno kako bi se osigurala visoka kvaliteta podataka potrebnih za djelotvorno praćenje sistemskog rizika. Nadalje, viša razina usklađenosti i standardizacije izvješćivanja omogućuje da se ograniče troškovi u cijelom lancu izvješćivanja, koji uključuje druge ugovorne strane koje dostavljaju podatke, trgovinske repozitorije koji su uspostavili postupke za provjeru potpunosti i točnosti podataka te tijela definirana u članku 81. stavku 3. Uredbe EMIR koja upotrebljavaju podatke u nadzorne i regulatorne svrhe. Smjernicama se daje pojašnjenje sljedećih aspekata:
 - a. prelaska na izvješćivanje u skladu s novim pravilima,
 - b. broja izvedenica o kojima se izvješćuje,
 - c. izuzeća od izvješćivanja o unutargrupnim izvedenicama,
 - d. delegiranja izvješćivanja i dodjele odgovornosti za izvješćivanje,
 - e. logike izvješćivanja i popunjavanja polja za izvješćivanje,
 - f. izvješćivanja o različitim vrstama izvedenica,
 - g. osiguravanja kvalitete podataka koje provode druge ugovorne strane i trgovinski repozitoriji,
 - h. izrade izvješća o stanju trgovanja i usklađivanja izvedenica koje provode TR-ovi,
 - i. pristupa podacima.

3 Opća načela

3.1 Prelazak na izvješćivanje u skladu s regulatornim tehničkim standardima (RTS) i provedbenim tehničkim standardima (ITS) o izvješćivanju

5. Sva izvješća koja su druge ugovorne strane dostavile trgovinskim repozitorijima nakon početka izvješćivanja u skladu s RTS-ovima i ITS-ovima o izvješćivanju morat će biti u skladu s izmijenjenim zahtjevima. To se odnosi na izvješća o ugovorima o izvedenicama sklopljenima nakon datuma početka izvješćivanja i na sve izmjene ili raskide prijavljene nakon tog datuma, neovisno o tome kada je sklopljen ugovor o izvedenicama koji je izmijenjen ili raskinut.
6. Općenito, svaki događaj iz životnog ciklusa o kojem se izvješćuje morat će se prijaviti u skladu s revidiranim zahtjevima.
7. U skladu s člankom 10. ITS-a o izvješćivanju, druge ugovorne strane trebaju u roku od 180 kalendarskih dana od datuma početka izvješćivanja ažurirati sve svoje važeće izvedenice kako bi bile u skladu s revidiranim zahtjevima za izvješćivanje podnošenjem izvješća pod vrstom događaja „Ažuriranje”, osim ako su podnijele izvješće pod vrstom mjere „Izmjena” ili „Ispravak” (ispravak pojedinosti o transakciji¹¹) za takve izvedenice u tom razdoblju (s obzirom na to da će „Izmjena” i „Ispravak” biti cijele poruke, pa će za izvješćivanje o izmjeni ili ispravku izvedenice biti potrebno dostaviti sve relevantne pojedinosti o toj izvedenici).
8. Ako druga ugovorna strana u prijelaznom razdoblju od 180 dana ne izvijesti o bilo kakvim izmjenama ili ispravcima izvedenice, treba podnijeti izvješće s kombinacijom vrste mjere „Izmjena” i vrste događaja „Ažuriranje”, u kojem se popunjavaju sve relevantne pojedinosti u skladu s RTS-om i ITS-om o izvješćivanju.
9. Čak i ako druga ugovorna strana izvješćuje o dnevnim ažuriranjima kolaterala i vrednovanja, ali tijekom prijelaznog razdoblja nije prijavljena nikakva izmjena ili ispravak za određenu izvedenicu, druga ugovorna strana treba ažurirati tu izvedenicu.
10. Ako izvedenica dopijeva ili se raskine tijekom prijelaznog razdoblja, druge ugovorne strane ne moraju slati izvješće s vrstom događaja „Ažuriranje” ako nije došlo do izmjene o kojoj se treba izvijestiti.
11. Treba ažurirati sve važeće izvedenice, i na razini transakcije i na razini pozicije. Izvedenice na razini transakcije koje su uključene u poziciju nisu važeće i stoga ih ne treba ažurirati. Treba ažurirati samo odgovarajuću izvedenicu na razini pozicije, u mjeri u kojoj je ona važeća na datum početka izvješćivanja.

¹¹ Vrsta mjere „Ispravak” omogućit će ispravljanje podataka o transakciji ili podataka o transakciji i vrednovanju ili podataka o iznosu nadoknade. Ažuriranje svih relevantnih polja izvedenice osigurava se samo u izvješću s vrstom mjere „Ispravak” koja se odnosi na podatke o transakciji ili podatke o transakciji i vrednovanju. Podaci o vrednovanju i iznosu nadoknade u svakom će se slučaju ažurirati slanjem dnevnih izvješća o vrednovanju i iznosu nadoknade (vrste mjere „Vrednovanje” i „Ažuriranje iznosa nadoknade”)

12. Ne treba ažurirati i ponovno izvješćivati o raskinutim ili dospelim transakcijama. Time se ne dovodi u pitanje slanje izvješća kao što su izmjene i ispravci prošlih događaja za raskinute ili dospjele transakcije, prema potrebi.
13. Ako druga ugovorna strana ponovno aktivira neažuriranu izvedenicu s vrstom mjere „Ponovna aktivacija” tijekom prijelaznog razdoblja ili nakon toga, treba dostaviti sve relevantne pojedinosti o izvedenici od datuma ponovne aktivacije, kao i u bilo kojem drugom izvješću o „Ponovnoj aktivaciji”.
14. Prijelazno razdoblje ni na koji način ne utječe na obvezu izvješćivanja o relevantnim događajima u skladu s člankom 9. Uredbe EMIR do T + 1. Stoga svako sklapanje, izmjena ili raskid ugovora o izvedenicama do kojeg dođe nakon datuma početka izvješćivanja treba na odgovarajući način prijaviti do kraja sljedećeg radnog dana (T+1) i ako do njega dođe tijekom šestomjesečnog prijelaznog razdoblja.
15. Tijekom prijelaznog razdoblja TR-ovi u postupak usklađivanja trebaju uključiti sve važeće izvedenice, neovisno o tome jesu li ažurirane ili ne. Polja koja se zahtijevaju na temelju RTS-a i ITS-a o izvješćivanju moraju se uskladiti kako je navedeno u Prilogu RTS-u o kvaliteti podataka. Polja koja su prethodno prijavljena, ali više nisu obvezna u skladu s RTS-om i ITS-om o izvješćivanju neće se uskladiti.
16. Druge ugovorne strane ne smiju stvarati novi UTI za važeće izvedenice, čak i ako izvorni UTI nije u potpunosti usklađen s novim zahtjevima u pogledu formata na temelju RTS-a i ITS-a o izvješćivanju. To se odnosi i na polje 2.3. „Prethodni UTI” i polje 2.4. „UTI za sljedeću poziciju”.
17. U skladu s pravilima vrednovanja iz Uredbe EMIR, TR-ovi ne smiju odbijati izvješća zbog UTI-ja koji nisu u potpunosti usklađeni s novim zahtjevima za izvedenice sklopljene prije datuma početka izvješćivanja na temelju RTS-a i ITS-a o izvješćivanju.
18. U slučaju prijenosa podataka između TR-ova, prije prijenosa podataka TR-ovi trebaju osigurati da sudionici TR-a ažuriraju važeće izvedenice koje podliježu prijenosu podataka u skladu s najnovijim zahtjevima za izvješćivanje¹².

3.2 Utvrđivanje broja izvedenica o kojima se izvješćuje

3.2.1 Proizvodi o kojima se izvješćuje

19. U članku 9. stavku 1. Uredbe EMIR navodi se da „[d]ruge ugovorne strane i središnje druge ugovorne strane osiguravaju da se o pojedinostima o svim ugovorima o izvedenicama koje su sklopili i svim izmjenama ili otkazima ugovora dostavi izvješće trgovinskom repozitoriju [...]”. Ugovor o izvedenicama ili izvedenica definiran je u članku 2. stavku 5. Uredbe EMIR kao financijski instrument kako je utvrđen u točkama od 4. do 10. odjeljka C Priloga I. MiFID-u. Posljednjih nekoliko godina pojavile su se nesigurnosti u pogledu kvalifikacije određenih ugovora kao

¹² Vidjeti smjernicu 11. u [Smjernicama ESMA-e 74-362-2351 o prijenosu podataka između trgovinskih repozitorija u skladu s Uredbom EMIR i Uredbom SFTB](#)

izvedenica. Cilj je ovog odjeljka pružiti pojašnjenja sudionicima na tržištu uzimajući u obzir trenutačno stanje propisa.

Valutne izvedenice

20. RTS-om na temelju MiFID-a o organizacijskim zahtjevima za investicijska društva¹³ u članku 10. pojašnjavaju se značajke drugih ugovora o izvedenicama koji se odnose na valute, čime se omogućuje razlikovanje promptnih ugovora koji nisu izvedenice i unaprijednih ugovora koji su ugovori o izvedenicama. U načelu, a osobito za glavne valutne parove, valutni ugovor smatra se izvedenicom ako je predviđeno da će isporuka biti izvršena najmanje tri dana trgovanja nakon izvršenja ugovora, dok se u nekim okolnostima to ograničenje može produljiti na temelju standardnih tržišnih praksi. Na temelju prethodno navedenih elemenata unaprijedni valutni ugovori podliježu obvezi izvješćivanja u skladu s Uredbom EMIR, a za promptne valutne ugovore to ne vrijedi.
21. Primjerice, valutni ugovor kojim se prodaje X EUR i kupuje Y USD, a kojim se trguje u ponedjeljak 4. siječnja 2021. i koji se namiruje u četvrtak 7. siječnja 2021., unaprijedni je ugovor o kojem se izvješćuje u skladu s Uredbom EMIR. Sličan valutni ugovor kojim se trguje u ponedjeljak 4. siječnja 2021. i koji se namiruje u srijedu 6. siječnja 2021. promptni je ugovor o kojem se ne izvješćuje na temelju Uredbe EMIR.
22. Valutni ugovor kojim se prodaje X EUR i kupuje Z ZAR kojim se trguje u ponedjeljak 4. siječnja 2021. i koji se namiruje u srijedu 6. siječnja 2021., a za koji se transakcija provodi radi kupnje vlasničkog instrumenta kojim se trguje na JSE-u¹⁴ s ciklusom namire T+ 3 nije izvedenica i stoga ne podliježe izvješćivanju u skladu s Uredbom EMIR na temelju činjenice da se valutni ugovor povezan s kupnjom prenosivih vrijednosnih papira ili udjela u subjektu za zajednička ulaganja smatra izvedenicom ako je isporuka izvršena nakon razdoblja isporuke tržišta kad se trguje prenosivim vrijednosnim papirima ili udjelima u subjektu za zajednička ulaganja u prenosive vrijednosne papire (UCITS) ili nakon pet dana, ovisno o tome što je kraće.
23. Nadalje, člankom 10. predviđa se sljedeće: „[u]govor se ne smatra promptnim ugovorom ako, bez obzira na njegove izričite uvjete, postoji sporazum između ugovornih strana da se isporuka valute odgađa i neće biti obavljena u” roku navedenom u prethodnim stavcima.
24. Za ugovore o razmjeni potrebno je prvo razlikovati međuvalutne ugovore o razmjeni i valutne ugovore o razmjeni. Međuvalutni ugovori o razmjeni ugovori su koji sadržavaju i faktor kamatne stope i valutni faktor. Oni se smatraju kamatnim izvedenicama te se o njima treba izvješćivati u skladu s Uredbom EMIR. Suprotno tomu, valutni ugovori o razmjeni uključuju samo valutni faktor (tj. općenito nema među-plaćanja). Valutni ugovor o razmjeni izvedenica je koja se sastoji od dva dijela, a to su datum otvaranja i datum zatvaranja. Neovisno o tome je li datum

¹³ Delegirana uredba Komisije (EU) 2017/565 od 25. travnja 2016. o dopuni Direktive 2014/65/EU Europskog parlamenta i Vijeća u vezi s organizacijskim zahtjevima i uvjetima poslovanja investicijskih društava te izrazima definiranim za potrebe te Direktive (Tekst značajan za EGP)

¹⁴ [Upravljanje rizikom na tržištu vlasničkih instrumenata – Burza u Johannesburgu \(jse.co.za\)](http://www.jse.co.za)

otvaranja promptni ili unaprijedni, valutni ugovor o razmjeni treba se iskazati kao jedna izvedenica, a ne kao kombinacija izvedenica. Dodatne pojedinosti o tome kako treba izvješćivati o tim izvedenicama navedene su u odjeljku 4.4.

Izvedenice koje se temelje na kriptoomovini

25. Očekuje se da će se izvješćivati samo o izvedenicama koje se temelje na kriptoomovini koje odgovaraju definiciji „izvedenice” ili „ugovora o izvedenicama” u skladu s Uredbom EMIR.
26. Za izvješćivanje o pojedinostima o izvedenicama, druge ugovorne strane trebaju se oslanjati na primjenjivi regulatorni okvir. Stoga, ako se izvedenica na temelju kriptoomovine smatra financijskim instrumentom na temelju MiFID-a, o njoj treba izvješćivati u skladu s njezinim značajkama.
27. Ako druga ugovorna strana sklopi ugovor o izvedenicama u kojem je kriptoomovina temeljna imovina, polje 2.12. „Izvedenice na temelju kriptoomovine” treba popuniti kao „True”.

Ugovori o razmjeni ukupnog prinosa, ugovori o zamjeni likvidnosti ili ugovori o zamjeni kolaterala (u vezi sa SFTR-om)

28. Neke obveze povezane s ugovorima o razmjeni ukupnog prinosa (TRS) uključene su u Uredbu SFTR, i to u poglavlju IV. koje se odnosi na transparentnost prema ulagateljima. Međutim, TRS-ovi su izvedenice i stoga se o njima izvješćuje na temelju Uredbe EMIR, a ne na temelju Uredbe SFTR. U definiciji iz članka 3. stavka 18. Uredbe SFTR jasno se navodi da TRS „znači ugovor o izvedenicama kako je definiran u članku 2. točki 7. Uredbe (EU) br. 648/2012 kojim jedna druga ugovorna strana prenosi ukupan prinos, uključujući prihode od kamata i naknada, dobiti i gubitke koji proizlaze iz tržišnih kretanja te kreditne gubitke, referentne obveze na drugu drugu ugovornu stranu.” Treba napomenuti da se, ovisno o temeljnoj imovini, TRS treba iskazati kao kreditna izvedenica ili kao vlasnička izvedenica. Pojedinosti o tome kako se o njima izvješćuje mogu se pronaći u odjeljcima 4.7 i 4.8.
29. Nadalje, u uvodnoj izjavi 7. Uredbe SFTR pojašnjava se da su neke transakcije koje se obično nazivaju ugovorima o zamjeni likvidnosti i ugovorima o zamjeni kolaterala, koje nisu obuhvaćene definicijom „ugovora o izvedenicama” iz Uredbe EMIR, uključene u područje primjene Uredbe SFTR. O tim se ugovorima ne izvješćuje na temelju Uredbe EMIR.

Složeni ugovori

30. U slučaju ugovora koji proizlaze iz drugog ugovora (npr. opcija po budućnosnici), prvi ugovor prestaje postojati prije nego što nastane drugi ugovor koji se bitno razlikuje od prvog. O tim dvama ugovorima treba izvješćivati odvojeno, tj. drugi bi se trebao iskazati tek nakon raskida prvog ugovora. Stoga, iako su ta dva ugovora povezana u smislu načina na koji nastaju, o njima treba izvijestiti u dvama zasebnim izvješćima. Ako se nastali ugovor ne smatra „izvedenicom” ili „ugovorom o izvedenicama” kako je definirano u članku 2. stavku 5. Uredbe EMIR, ne treba izvješćivati o nastalom ugovoru.

31. Ako izvedenica ima dva ili više dijelova (npr. jedan ugovor o izvedenicama koji predstavlja strategiju koja ima obilježja nekoliko ugovora), sve dijelove ugovora treba navesti u jednom izvješću, ako to dopušta kombinacija polja. U protivnom treba podnijeti izvješće za svaki dio i ta izvješća treba povezati upotrebom iste identifikacijske oznake paketa u polju 2.6.

Tržišne transakcije koje nisu obuhvaćene definicijom izvedenice

32. Sljedeće transakcije nisu obuhvaćene definicijom izvedenice na temelju Uredbe EMIR i o njima ne treba izvješćivati u skladu s Uredbom EMIR:

- a. Financijski instrumenti s ugrađenim izvedenicama (npr. konvertibilne obveznice): neki financijski instrumenti izdaju se s obilježjima koja bi se mogla smatrati izvedenicama ugrađenima u strukturu samog instrumenta. Primjerice, o tome je riječ kod konvertibilnih obveznica koje u skladu s tablicom 2.2. Priloga III. RTS-u 2017/583 „znači instrument koji se sastoji od obveznice ili sekuritiziranog dužničkog instrumenta s ugrađenom izvedenicom, npr. opcija kupnje odnosno vlasničkog instrumenta”.
- b. Strukturirani financijski proizvodi ili strukturirani proizvodi definirani su u članku 2. stavku 1. točki 28. MiFIR-a kao „vrijednosni papiri koji su oblikovani radi osiguranja i prijenosa kreditnog rizika povezanog s financijskom imovinom, a koji imatelju vrijednosnog papira omogućuju primanje redovitih isplata koje ovise o gotovinskom tijeku proizašlom iz temeljne imovine”.
- c. Sekuritizirane izvedenice definirane su u tablici 4.1. Priloga RTS-u 2017/583 kao „prenosivi vrijednosni papiri kako su definirani u članku 4. stavku 1. točki 44. podtočki (c) Direktive 2014/65/EU koji se razlikuju od strukturiranih financijskih proizvoda”. Time su obuhvaćeni barem:
 - standardni (*plain vanilla*) pokriveni varanti;
 - certifikati s financijskom polugom;
 - egzotični pokriveni varanti;
 - prenosiva prava;
 - certifikati s ulaganjima.

3.2.2 Obveza izvješćivanja u pogledu stranaka uključenih u transakciju

33. Unutargrupne izvedenice koje ne ispunjavaju uvjete za izuzeće treba iskazati kao sve ostale izvedenice, a odgovarajuće polje 2.37. „Unutargrupna transakcija” treba popuniti kao „True”. Međutim, člankom 9. stavkom 1. Uredbe EMIR predviđa se izuzeće unutargrupnih izvedenica od obveze izvješćivanja ako su ispunjeni odgovarajući uvjeti. U tim slučajevima obje druge ugovorne strane trebaju nastaviti izvješćivati sve dok se ne ispune uvjeti za primjenu izuzeća i odobri izuzeće (u odjeljku 3.3 navedena su dodatna pojašnjenja o izuzeću).

34. O izvedenicama unutar istog pravnog subjekta (npr. između dva odjela ili između dviju podružnica istog subjekta) ne treba se izvješćivati u skladu s Uredbom EMIR

jer ne uključuju dvije druge ugovorne strane. Jedina je iznimka situacija u kojoj član sustava poravnania ne ispunjava obveze, a središnja druga ugovorna strana privremeno preuzima obje strane važećih ugovora o izvedenicama.

35. Slično tome, društva kćeri grupe čije matično društvo ima poslovni nastan u Uniji nisu obvezna izvješćivati o svojim izvedenicama na temelju Uredbe EMIR. U slučaju ugovora između druge ugovorne strane iz EU-a i druge ugovorne strane izvan EU-a, druga ugovorna strana iz EU-a morat će izvijestiti o takvim ugovorima.
36. Uredbom EMIR od drugih se ugovornih strana i središnjih drugih ugovornih strana zahtijeva izvješćivanje. Središnje druge ugovorne strane definirane su u članku 2. stavku 1. Uredbe EMIR, a druge ugovorne strane definirane su kao financijska druga ugovorna strana ako je subjekt obuhvaćen bilo kojom od kategorija financijskih drugih ugovornih strana definiranih u Uredbi EMIR ili kao nefinancijska druga ugovorna strana ako je riječ o društvu s poslovnim nastanom u Uniji koje nije središnja druga ugovorna strana ili financijska središnja druga ugovorna strana. U Uredbi EMIR nije definiran pojam poduzeća. Međutim, Europska komisija među svojim često postavljanim pitanjima¹⁵ pod brojem II.14. navodi objašnjenje na temelju kojeg se smatra da je „*pojam poduzeća širi od pojma ‚trgovačkih društava‘ i stoga nije ograničen na subjekte s pravnom osobnošću ili one koji ostvaruju dobit (članak 54. UFEU-a)*”. Treba napomenuti da se pojedinci koji ne obavljaju gospodarsku djelatnost ne smatraju poduzećima i stoga ne podliježu obvezi izvješćivanja na temelju Uredbe EMIR.
37. Stoga, ako je djelatnost koju obavlja dobrotvorni ili neprofitni subjekt obuhvaćena definicijom gospodarske djelatnosti na temelju koje se subjekt kvalificira kao dobrotvorni ili neprofitni subjekt, ona bi podlijezala obvezama koje se primjenjuju na nefinancijske druge ugovorne strane u pogledu sklopljenih izvedenica, uključujući obvezu izvješćivanja.
38. Kad je riječ o investicijskim fondovima (npr. subjekti za zajednička ulaganja u prenosive vrijednosne papire (UCITS), alternativni investicijski fondovi (AIF), fondovi bez pravne osobnosti, institucije za strukovno mirovinsko osiguranje (IORP)), druga ugovorna strana u izvedenici općenito je fond (ili, u slučaju krovnih fondova, podfond). Kada upravitelj fonda istodobno izvršava ugovor za različite fondove (npr. blok transakcije), trebao bi odmah dodijeliti odgovarajući dio tog ugovora relevantnim fondovima i o tome izvijestiti. Stoga identifikacijska oznaka druge ugovorne strane treba biti identifikacijska oznaka fonda, a ne identifikacijska oznaka upravitelja fonda. U skladu s člankom 9. stavcima od 1.b do 1.d Uredbe EMIR upravitelj fonda izvješćuje o OTC izvedenicama u ime fondova. Identifikacijsku oznaku upravitelja fonda treba navesti kao oznaku subjekta odgovornog za izvješćivanje te, ako izravno izvješćuje, kao subjekta koji podnosi izvješće. Treba napomenuti da upravitelj fonda u rijetkim slučajevima obavlja transakcije za vlastiti račun, a ne za račun fondova kojima upravlja. U tom bi slučaju druga ugovorna strana bila upravitelj fonda.

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

39. AIF-ovi izvan EU-a koji su osnovani isključivo za potrebe izvršenja jednog ili više planova kupnje dionica za zaposlenike ili koji su sekuritizacijski subjekti posebne namjene iz članka 2. stavka 3. točke (g) Direktive 2011/61/EU ne smatraju se financijskim drugim ugovornim stranama u skladu s člankom 2. stavkom 8. ni nefinancijskim drugim ugovornim stranama iz članka 2. stavka 9. Ti AIF-ovi ne podliježu obvezi izvješćivanja i stoga ne trebaju izvješćivati o izvedenicama u skladu s Uredbom EMIR. Međutim, ako druga druga ugovorna strana podliježe obvezi izvješćivanja na temelju Uredbe EMIR, ta druga ugovorna strana treba izvješćivati o izvedenicama sklopljenima s takvim AIF-ovima izvan EU-a.
40. Općenitije, kad je riječ o fondovima, a osobito kad upravitelj AIF-a (UAIF) upravlja AIF-ovima sa sjedištem u Uniji i AIF-ovima sa sjedištem u trećim zemljama, upravitelj fonda trebao bi utvrditi ispunjava li AIF uvjete za financijsku drugu ugovornu stranu u skladu s člankom 2. stavkom 8. Uredbe EMIR. U slučaju da AIF ispunjava uvjete za financijsku drugu ugovornu stranu, UAIF koji ima odobrenje za rad ili je registriran u skladu s Direktivom o UAIF-ovima trebao bi osigurati dostavljanje podataka o izvedenici.
41. Naposljetku, neki posebni subjekti općenito nisu obuhvaćeni područjem primjene Uredbe EMIR u skladu s člankom 1. stavkom 4. Uredbe EMIR, kao što su Banka za međunarodne namire (BIS), središnje banke ili javna tijela zadužena za upravljanje ili koja posreduju pri upravljanju javnim dugom za određene zemlje. Međutim, kada je riječ o članku 1. stavku 5., obveza izvješćivanja jedina je obveza iz Uredbe EMIR koja se primjenjuje na multilateralne razvojne banke, neke subjekte javnog sektora, ESF i ESM.
42. Investicijska društva koja pružaju investicijske usluge (kao što su izvršavanje naloga ili zaprimanje i prijenos naloga), a da pritom ne postanu druga ugovorna strana u izvedenicama djelujući kao nalogodavac nemaju obvezu izvješćivanja u skladu s Uredbom EMIR. Međutim, ako investicijsko društvo djeluje kao upravitelj investicijskog fonda kako je opisano u članku 9. stavcima 1.b, 1.c ili 1.d Uredbe EMIR, tada to investicijsko društvo postaje zaduženo i pravno odgovorno za izvješćivanje u ime druge ugovorne strane i za izvješćivanje o vlastitom LEI-ju u polju 1.3. „Subjekt odgovoran za izvješćivanje”.
43. Slično tomu, ako društvo za upravljanje pruža uslugu upravljanja portfeljem (kako je definirano u članku 4. stavku 8. MiFID-a) klijentu i pritom sklapa ugovore o izvedenicama, klijent bi se trebao smatrati drugom ugovornom stranom u izvedenici, osim ako društvo za upravljanje snosi rizik ugovora o izvedenicama i stoga se smatra drugom ugovornom stranom. Društvo za upravljanje može izvješćivati TR-ove u ime svojih klijenata ne dovodeći u pitanje odgovornost klijenta za ispunjavanje obveze izvješćivanja. U tom slučaju identifikacijsku oznaku društva za upravljanje treba navesti kao identifikacijsku oznaku subjekta koji podnosi izvješće.
44. Ako je broker druga ugovorna strana u izvedenici, trebao bi izvijestiti o izvedenici i identificirati se kao druga ugovorna strana. U skladu s RTS-om o izvješćivanju, a osobito s obzirom na pojedinosti o kojima treba izvijestiti u polju 1.15., broker nije dužan prijaviti svoj LEI u polju „Identifikacijska oznaka brokera”. U suprotnom, ako

broker djeluje samo kao posrednik za drugu ugovornu stranu br. 1, LEI brokera treba navesti u polju „Identifikacijska oznaka brokera”.

3.2.3 Izvješćivanje u određenim scenarijima

45. Izvješćivanje u skladu s Uredbom EMIR dvostrano je, odnosno obje druge ugovorne strane ugovora o izvedenicama dužne su izvješćivati ako su obuhvaćene područjem primjene Uredbe EMIR. Stoga se za izvedenicu koju su sklopile dvije druge ugovorne strane na koje se primjenjuje Uredba EMIR očekuje da se o istoj izvedenici izvješćuje dvaput, jednom u ime svake druge ugovorne strane, a pojedini o izvedenici o kojoj se izvješćuje trebaju biti dosljedne u oba izvješća.
46. Člankom 9. stavkom 1.e propisuje se da druge ugovorne strane i središnje druge ugovorne strane trebaju osigurati da se o tim pojednostima izvješćuje ispravno i bez udvostručavanja. Na temelju tog zahtjeva, druge ugovorne strane ili drugi subjekti odgovorni za izvješćivanje trebaju uspostaviti postupke i kontrole kako bi se izbjegao rizik od dvostrukog izvješćivanja. To je posebno važno i. u slučaju promjene TR-a (osigurati da se izvješća prosljeđuju odgovarajućem TR-u), ii. u slučaju korporativnog događaja kao što je spajanje ili stjecanje (izbjegavati izvješćivanja o istoj izvedenici u ime pogrešnog subjekta) ili iii. u slučaju promjena delegiranja (osigurati da samo jedan delegirani subjekt izvješćuje o izvedenici). U slučaju da se utvrdi dvostruko izvješće, druga ugovorna strana treba odmah s dužnom pažnjom poduzeti korektivne mjere kako bi riješila problem.
47. U slučaju obnove, ako druga ugovorna strana (središnja druga ugovorna strana ili druga druga ugovorna strana) prenese izvedenicu i postane nova druga ugovorna strana u izvedenici (ovaj stavak ne obuhvaća događaje poravnjanja), obje druge ugovorne strane, odnosno nova druga ugovorna strana koja prenosi i druga ugovorna strana koja se ne mijenja, trebaju izvješćivati o izvedenici pod vrstom mjere „Novo” i vrstom događaja „Prijenos (*step-in*)”. Za izvorno izvješće koje se odnosi na postojeću izvedenicu obje druge ugovorne strane trebaju poslati izvješće s vrstom mjere „Raskid” i vrstom događaja „Prijenos (*step-in*)”, te popuniti polje 2.45. „Datum prijevremenog raskida”.
48. Za blok transakcije potrebno je razlikovati i. scenarije u kojima je investicijsko društvo sklopilo blok transakcije koje je zatim dodijelilo klijentima i ii. scenarije u kojima je blok transakcije sklopio upravitelj fonda bez vlastite obveze izvješćivanja, koje je zatim rasporedio u pojedinačne fondove.
49. U prvom slučaju o blok transakciji prvo treba izvijestiti investicijsko društvo. Investicijsko društvo zatim o dodjelama treba izvijestiti pojedinačne klijente.
50. U drugom slučaju nije potrebno iskazivati blok transakcije koje su naknadno raspoređene u pojedinačne fondove na datum transakcije. U takvim je slučajevima druga ugovorna strana izvedenice pojedinačni fond. Stoga treba iskazati dodjele (a) navodeći relevantni pojedinačni fond (u čije je ime upravitelj fonda ušao u blok transakciju) kao drugu ugovornu stranu u navedenoj transakciji i (b) navesti dodjelu relevantnog dijela transakcije u relevantni pojedinačni fond. O svim dijelovima blok transakcije koji nisu dodijeljeni na datum transakcije treba izvijestiti i navesti upravitelja fonda kao drugu ugovornu stranu. Ta bi se logika izvješćivanja

primjenjivala samo ako je dodjela nakon datuma transakcije dopuštena primjenjivim nacionalnim zakonodavstvom.

51. Ako se ugovorom o kolateralu omogućuje pokriće izloženosti po transakcijama o kojima se ne izvješćuje u skladu s Uredbom EMIR, prijavljeni kolateral trebao bi biti samo kolateral kojim se pokriva izloženost povezana s izvedenicama o kojima se izvješćuje u skladu s Uredbom EMIR. Ako je u skupu kolaterala nemoguće razlikovati iznos koji se odnosi na izvedenice o kojima se izvješćuje na temelju Uredbe EMIR od iznosa koji se odnosi na druge transakcije, prijavljeni kolateral može odražavati stvarno dani/primljeni kolateral kojim je obuhvaćen širi skup transakcija. Slijedom toga, ako se ni o jednoj transakciji obuhvaćenoj izvješćem ne izvješćuje u skladu s Uredbom EMIR, nije potrebno izvješćivati o kolateralu.
52. Uredbom (EU) 2019/834 Europskog parlamenta i Vijeća od 20. svibnja 2019. o izmjeni Uredbe (EU) br. 648/2012 iz članka 9. Uredbe EMIR uklonjen je zahtjev za odgodu plaćanja pa stoga izvedenice koje su sklopljene prije 12. veljače 2014. i više nisu važeće na taj datum ne podliježu obvezi izvješćivanja.
53. Ako nijedan ugovor nije sklopljen, izmijenjen ili raskinut tijekom nekoliko dana, ne očekuje se dostava izvješća, osim ažuriranja vrednovanja ili kolaterala o važećim izvedenicama, prema potrebi. Budući da bi obveza izvješćivanja trebala biti u skladu s T + 1 (T je datum sklapanja/izmjene/raskida ugovora), nema potrebe za slanjem dnevnih izvješća ako nema sklapanja, izmjena ili raskida ugovora.
54. TR-ove treba izvijestiti o ugovorima o izvedenicama koji su zaključeni, a zatim netirani ili raskinuti tijekom istog dana iz drugih razloga. U slučaju raskida tijekom istog dana, potrebno je poslati najmanje dva izvješća: izvješće s vrstom mjere „Novo” i drugo izvješće s vrstom mjere „Raskid” i odgovarajućom vrstom događaja, osim ako se o izvedenici izvješćuje s vrstom mjere „Komponenta pozicije”, u kojem će slučaju izvedenica biti netirana u sljedeću poziciju (vidjeti odjeljak 3.7 o posebnostima izvješćivanja na razini pozicije).
55. Kada je riječ o poravnanim izvedenicama, člankom 2. RTS-a o izvješćivanju utvrđene su pojedinosti o tome kako treba izvješćivati o transakcijama koje su poravnane. Slijedom toga, ako središnja druga ugovorna strana ne poravna izvedenicu istog dana ili ako se izvedenica sklopi izvan mjesta trgovanja, o izvedenici prvo treba izvijestiti u izvornom stanju, a zatim, nakon što se poravna, izvornu izvedenicu treba raskinuti vrstom mjere „Raskid” i vrstom događaja „Poravnanje”. O naknadnoj izvedenici treba izvijestiti navodeći vrstu mjere „Novo” i vrstu događaja „Poravnanje” ili, ako je relevantno, vrstu mjere „Komponenta pozicije”.

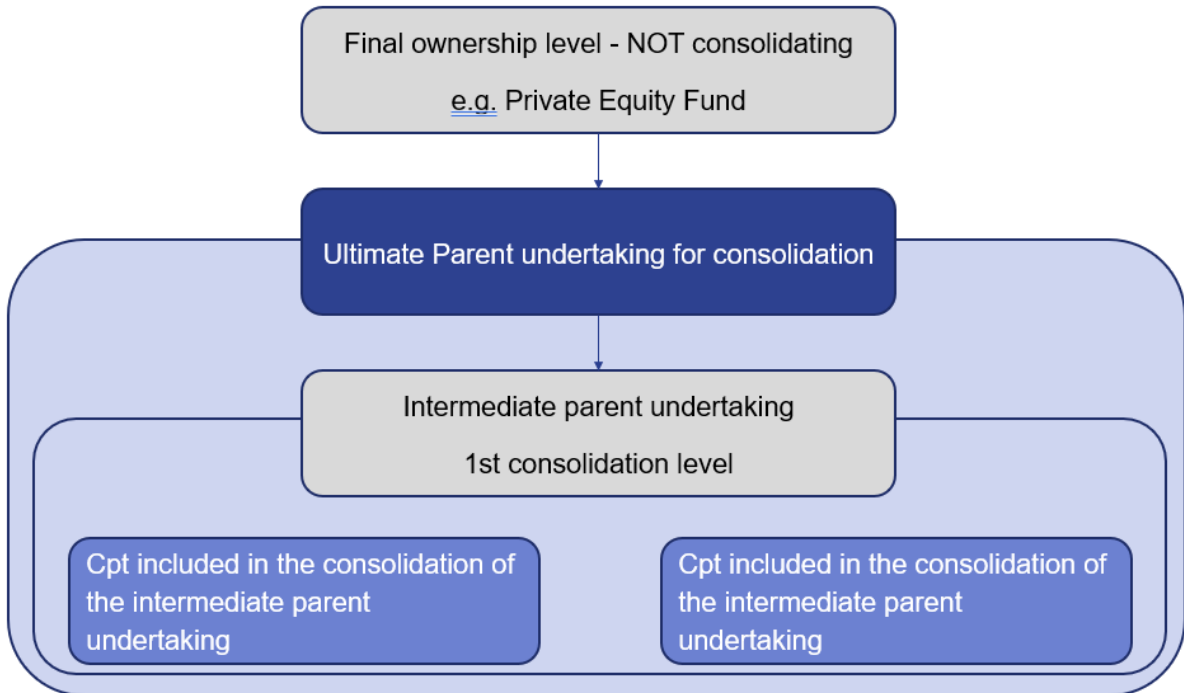
3.3 Unutargrupno izuzeće od izvješćivanja

56. Tromjesečno razdoblje iz članka 9. stavka 1. Uredbe EMIR, kako je izmijenjena Uredbom 2019/834, tijekom kojeg nadležna tijela mogu iskazati svoje neslaganje s time da su navedeni uvjeti ispunjeni, počinje na kalendarski dan koji slijedi nakon dana kada relevantno nacionalno nadležno tijelo primi obavijest.

57. Izuzeće treba biti valjano od datuma na koji nacionalno nadležno tijelo / nacionalna nadležna tijela potvrdi/potvrde drugoj ugovornoj strani da su ispunjeni uvjeti za primjenu izuzeća, odnosno ako nacionalno nadležno tijelo / nacionalna nadležna tijela ne dostavi/dostave obavijest o odluci, bit će valjano od isteka tromjesečnog razdoblja u kojem nije uložen prigovor. Ako se zbog promjene značajki drugih ugovornih strana uvjeti iz članka 9. stavka 1. trećeg podstavka Uredbe EMIR, kako je izmijenjena Uredbom 2019/834, više ne mogu ispuniti, druge ugovorne strane moraju o tome obavijestiti relevantno nacionalno nadležno tijelo / relevantna nacionalna nadležna tijela. Ne dovodeći u pitanje postojeće izuzeće, nacionalno nadležno tijelo / nacionalna nadležna tijela može/mogu uložiti prigovor na primjenu izuzeća ako uvjeti više nisu ispunjeni. Izuzeće neće biti valjano od trenutka kada nacionalno nadležno tijelo uloži prigovor na primjenu izuzeća.
58. Treba napomenuti da druge ugovorne strane trebaju izvješćivati o izvedenicama tijekom tromjesečnog razdoblja, osim ako nacionalno nadležno tijelo / nacionalna nadležna tijela obavijesti/obavijeste drugu ugovornu stranu o tome da se slaže/slažu s ispunjenjem uvjeta prije isteka tromjesečnog razdoblja.
59. Kad je riječ o upućivanju na „matično društvo” za potrebe uvjeta za izuzeće na temelju članka 9. stavka 1. Uredbe EMIR, kako je izmijenjen Uredbom 2019/834, treba smatrati sljedeće:
- a) krajnje matično društvo grupe¹⁶ relevantno za potpunu konsolidaciju jest matično društvo za tu svrhu, i
 - b) centralizirani postupci procjene, mjerenja i kontrole rizika trebaju se primjenjivati na druge ugovorne strane koje obavješćuju o izuzeću od izvješćivanja. Nije potrebno da oni budu uspostavljeni na razini cijele grupe krajnjeg matičnog društva.
60. Pojam krajnjeg matičnog društva iz prethodne točke (a) treba shvatiti kao najviši konsolidirajući subjekt u grupi. Slika 1 prikazuje općeniti slučaj.

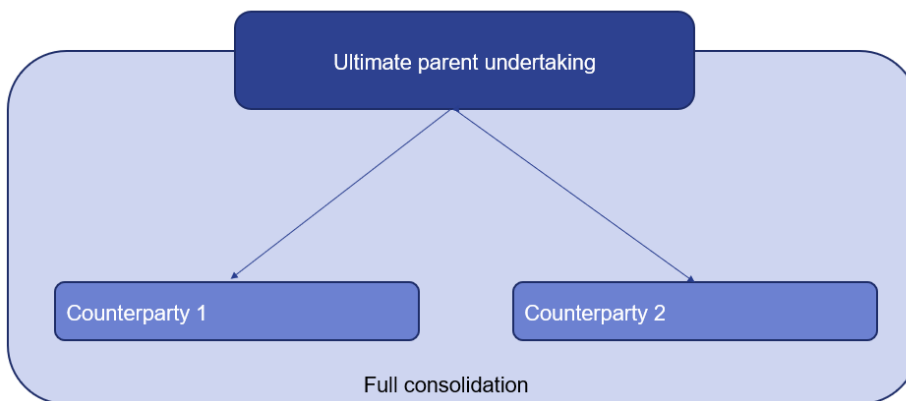
¹⁶ Europska komisija pojasnila je da izuzeće iz članka 9. stavka 1. Uredbe EMIR ne obuhvaća transakcije unutar grupe čije matično društvo ima poslovni nastan u trećoj zemlji, čak i ako se transakcija odvija između dviju drugih ugovornih strana koje imaju poslovni nastan u EU-u. (vidjeti pitanja i odgovore ESMA-e o Uredbi EMIR, odgovor na pitanje o TR-u br. 51. točka (m).)

SLIKA 1: PRIMJER DVOSLOJNE STRUKTURE GRUPE

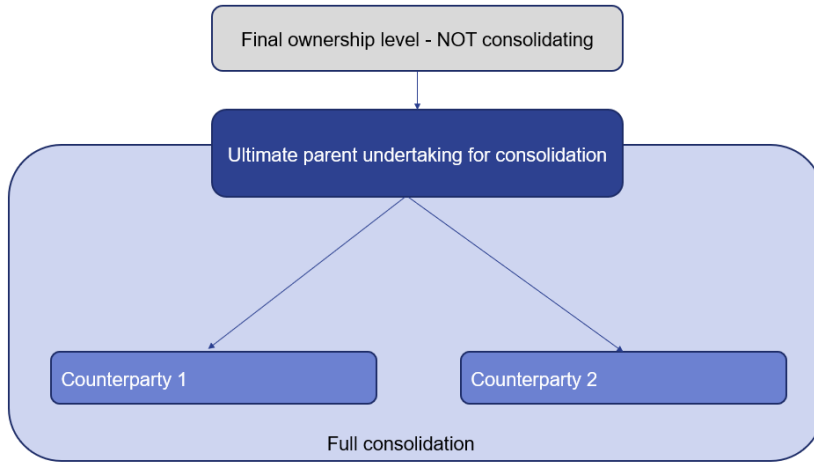


61. Neki posebni slučajevi uporabe detaljno su prikazani na slici 2, slici 3, slici 4 i slici 5.

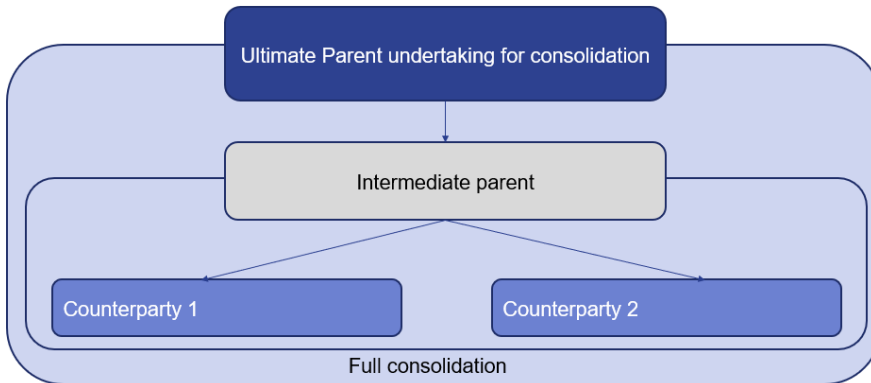
SLIKA 2: POTPUNA KONSOLIDACIJA U KRAJNJEM MATIČNOM DRUŠTVU



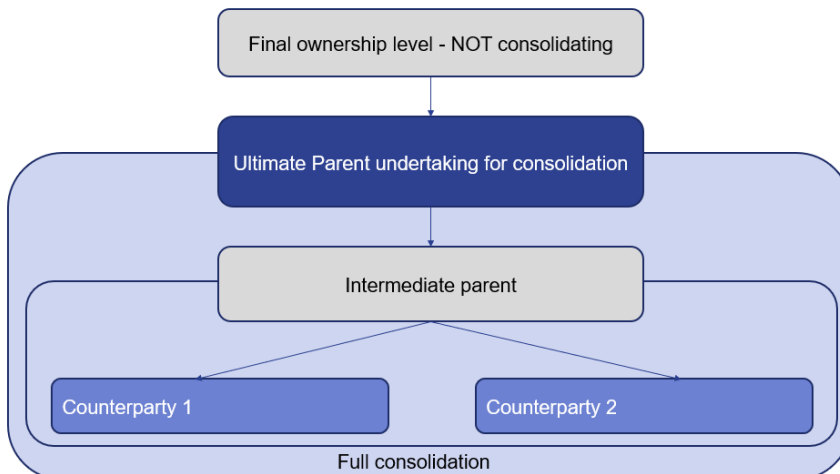
SLIKA 3: POTPUNA KONSOLIDACIJA U KRAJNJEM MATIČNOM DRUŠTVU S DRUGIM SUBJEKTOM KOJI IMA KONAČNO VLASNIŠTVO



SLIKA 4: POTPUNA KONSOLIDACIJA U KRAJNJEM MATIČNOM DRUŠTVU S POSREDNIČKIM MATIČNIM DRUŠTVOM



SLIKA 5: POTPUNA KONSOLIDACIJA U KRAJNJEM MATIČNOM DRUŠTVU S POSREDNIČKIM MATIČNIM DRUŠTVOM I DRUGIM SUBJEKTOM KOJI IMA KONAČNO VLASNIŠTVO



62. Druge ugovorne strane trebaju dostaviti svoje obavijesti svojim nacionalnim nadležnim tijelima (pojedinačne obavijesti treba poslati svakom nacionalnom nadležnom tijelu prema lokaciji druge ugovorne strane) u skladu s postupcima koje su ta nacionalna nadležna tijela donijela u svakoj državi članici. Ako je to prihvatljivo za odgovarajuće nacionalno nadležno tijelo, krajnje matično društvo (u skladu s točkom 59 ovih Smjernica) ili subjekt relevantan za centralizirane postupke procjene, mjerenja i kontrole rizika s obzirom na druge ugovorne strane za koje je izuzeće prijavljeno, može dostaviti jedinstvenu obavijest u kojoj se navodi svaki subjekt njegove grupe za koji se traži izuzeće, a koji se nalazi u toj državi članici. Nije potrebno da krajnje matično društvo ili subjekt relevantan za centralizirane postupke procjene, mjerenja i kontrole rizika s obzirom na druge ugovorne strane o kojima se obavješćuje o izuzeću bude druga ugovorna strana ugovora o izvedenicama niti da se nalazi u državi članici u kojoj podnosi obavijest.
63. Pri obavješćivanju o svojoj namjeri primjene izuzeća od obveze izvješćivanja u skladu s člankom 9. stavkom 1. Uredbe EMIR druga ugovorna strana koja obavješćuje treba navesti da ispunjava uvjete utvrđene u članku 9. stavku 1. trećem podstavku Uredbe EMIR i, ako je primjenjivo, navesti koja druga nacionalna nadležna tijela su obaviještena u pogledu drugih ugovornih strana navedenih u obavijesti. Nacionalno nadležno tijelo može zatražiti dodatne informacije i/ili dokumente kako bi ocijenilo jesu li ispunjeni uvjeti utvrđeni u članku 9. stavku 1. trećem podstavku Uredbe EMIR.
64. Druge ugovorne strane mogu obavijestiti o svojoj namjeri primjene unutargrupnog izuzeća čak i ako druge ugovorne strane još nisu sklopile nikakve izvedenice i primijeniti izuzeće, osim ako se jedno od nacionalnih nadležnih tijela protivi izvedenicama sklopljenima nakon odobrenja izuzeća. Međutim, obavijest se treba dostaviti tek nakon što se ispune svi uvjeti iz članka 9. stavka 1. trećeg podstavka Uredbe EMIR.
65. Ako druge ugovorne strane iste grupe s poslovnim nastanom u najmanje dvjema različitim državama članicama obavijeste svoja nacionalna nadležna tijela o svojoj namjeri primjene izuzeća od izvješćivanja u skladu s člankom 9. stavkom 1. Uredbe EMIR, svako nacionalno nadležno tijelo mora razmotriti jesu li ispunjeni uvjeti utvrđeni u članku 9. stavku 1. trećem podstavku. Nacionalna nadležna tijela mogu iskazati svoje neslaganje s time da su ti uvjeti ispunjeni. Ako jedno od nacionalnih nadležnih tijela smatra da uvjeti nisu ispunjeni, treba obavijestiti drugu ugovornu stranu u svojoj državi članici i drugo nacionalno nadležno tijelo / druga nacionalna nadležna tijela u roku od tri mjeseca od primitka obavijesti te navesti razloge za to.
66. Ako druge ugovorne strane žele iskoristiti izuzeće od izvješćivanja te ako smatraju da su odgovorile na prigovor(e) nacionalnog nadležnog tijela, trebaju na odgovarajući način ponovno obavijestiti o svojoj namjeri primjene izuzeća od izvješćivanja u skladu s člankom 9. stavkom 1. Uredbe EMIR.
67. Ugovor o izvedenicama između financijske druge ugovorne strane (FC) i nefinancijske druge ugovorne strane (NFC), pri čemu:
- FC pripada grupi društava iz članka 3. stavka 1. ili članka 80. stavaka 7. i 8. Direktive 2006/48/EZ (CRD) i grupi iz članka 1. i 2. Direktive 83/349/EEZ i

- b. NFC pripada samo grupi u skladu s člancima 1. i 2. Direktive 83/349/EEZ
 - c. može biti prihvatljiv za unutargrupno izuzeće od izvješćivanja. Konkretno, u skladu s definicijom „grupe” iz članka 2. točke 16. Uredbe EMIR, kako je izmijenjena Uredbom 2019/834, takav ugovor može biti prihvatljiv za unutargrupno izuzeće od izvješćivanja ako je NFC, iako nije konsolidiran u skladu s CRD-om, dio iste konsolidirane nefinancijske grupe kao i FC.
68. Kako bi se izbjegle dvojbe, ako druge ugovorne strane obavijeste svoja nacionalna nadležna tijela na različite datume, trebaju pričekati kraj kasnijeg od dva tromjesečna razdoblja prije nego što se pozovu na izuzeće (pod uvjetom da nijedno nacionalno nadležno tijelo nije uložilo prigovor) ili dok se sva relevantna nacionalna nadležna tijela ne slože o činjenici da su ispunjeni uvjeti utvrđeni u članku 9. stavku 1. trećem podstavku Uredbe EMIR. Izuzeće od obveze izvješćivanja za ugovore o izvedenicama koje su sklopile relevantne druge ugovorne strane nije valjano ako je jedno nacionalno nadležno tijelo na njega uložilo prigovor. Stoga i dalje treba izvješćivati o izvedenicama sklopljenima između drugih ugovornih strana koje su navedene u obavijesti.
69. Nakon što izuzeće od obveze izvješćivanja postane valjano, druge ugovorne strane koje imaju koristi od izuzeća trebaju slati izvješća s vrstom mjere „Pogreška” za sve izvedenice iz članka 2. stavka 2. točaka (a) i (b) ITS-a o izvješćivanju s drugim ugovornim stranama za koje vrijedi izuzeće od izvješćivanja.
70. Ako je izuzeće od obveze izvješćivanja prestalo biti valjano zbog neusklađenosti s bilo kojim od uvjeta iz članka 9. stavka 1. trećeg podstavka Uredbe EMIR, predmetne druge ugovorne strane trebaju izvijestiti o ugovorima o izvedenicama koje su druge ugovorne strane sklopile i nisu ih raskinule i koji nisu dospjeli na datum na koji je izuzeće prestalo biti valjano s pomoću vrste mjere „Novo” i vrste događaja „Transakcija” te dostaviti sve relevantne pojedinosti o stanju s tim izvedenicama na datum kada izuzeće prestaje biti valjano te izvijestiti o svim naknadnim događajima iz životnog ciklusa koji nastanu. Nije potrebno izvješćivati o događajima iz životnog ciklusa izvedenice do kojih je došlo između datuma sklapanja te izvedenice i datuma kada je izuzeće prestalo biti valjano. Ako su te izvedenice prethodno poništene vrstom mjere „Pogreška” u trenutku odobrenja izuzeća, druge ugovorne strane trebaju prijaviti takve izvedenice s vrstom mjere „Ponovna aktivacija”. Isto tako, u tom scenariju nije potrebno izvješćivati o događajima iz životnog ciklusa koji su se dogodili tijekom razdoblja u kojem je izuzeće od izvješćivanja bilo valjano.

3.4 Dodjela odgovornosti za izvješćivanje

3.4.1 Opća pojašnjenja

71. U skladu s člankom 9. stavkom 1. Uredbe EMIR druge ugovorne strane i središnje druge ugovorne strane dužne su osigurati da se TR izvješćuje o pojedinostima o svim izvedenicama o kojima se izvješćuje kako je opisano u odjeljku 3.2. Stoga, osim ako se primjenjuje izuzeće ili ako je druga strana zadužena i pravno odgovorna za izvješćivanje u skladu s člankom 9. stavkom 1.a Uredbe EMIR,

obveze izvješćivanja primjenjuju se na sve druge ugovorne strane i središnje druge ugovorne strane s poslovnim nastanom u Uniji čim sklope ugovor o izvedenicama. To znači da o takvoj izvedenici treba izvijestiti najkasnije radnog dana nakon njezina sklapanja, izmjene ili raskida.

3.4.2 Trgovanje financijske druge ugovorne strane s nefinancijskim drugim ugovornim stranama

72. Kad je riječ o odredbama iz članka 9. stavka 2. ITS-a o izvješćivanju, ESMA smatra da se, kako bi se ispunili odgovarajući zahtjevi, NFC- i FC trebaju dogovoriti o načinu razmjene informacija u svakom od tih slučajeva. Konkretnije, s obzirom na članak 9. stavak 2. točku (a) ITS-a o izvješćivanju, tim se mehanizmima treba omogućiti FC-u da raspolaže informacijama najkasnije do T + 1 nakon sklapanja ili izmjene ugovora kako bi FC mogao nastaviti s pravodobnim izvješćivanjem. To se može postići, primjerice, dostavljanjem popisa unaprijed definiranih standardnih vrijednosti koje FC upotrebljava kao zadane vrijednosti, ako NFC- ne odredi drukčije. U svakom slučaju, NFC- je i dalje odgovoran za pružanje točnih pojedinosti FC-u, a FC je odgovoran za upotrebu informacija koje je dostavio NFC-. Kao primjer unaprijed definiranih vrijednosti, treba razmotriti slučaj u kojem NFC- sklapa ugovore o izvedenicama s kreditnom institucijom bez posredovanja brokera, ne poravnava te ugovore i sklapa ih samo radi zaštite svoje komercijalne aktivnosti u smislu članka 10. stavka 3. Uredbe EMIR. U tom bi se slučaju NFC- mogao složiti da FC izvješćuje o dolje navedenim unaprijed definiranim vrijednostima u poljima navedenima u članku 9. stavku 2. ITS-a o izvješćivanju, ako NFC- izričito ne naredi FC-u da postupi drukčije:
- 1.15. „Identifikacijska oznaka brokera”: nema.
 - 1.16. „Član sustava poravnanja”: nema.
 - 1.20. „Izravno povezano s poslovnom djelatnošću ili financiranjem poslovanja”: „True”.
73. ESMA koristi ovu priliku kako bi podsjetila sudionike na tržištu da NFC-ovi nisu obvezni dostavljati podatke o kolateralu, utvrđivati tekuću tržišnu vrijednost ili vrednovati ugovore po modelu u skladu s člankom 4. RTS-a o izvješćivanju. Međutim, ako FC izvijesti o tim informacijama, one trebaju biti točne od vremenskog žiga odgovarajućeg kolaterala ili vrednovanja.
74. Posebna je situacija u kojoj je NFC- izvijestio o sklapanju ugovora o izvedenicama ili je o tome trebao izvijestiti (ili zato što je sklapanje izvršeno prije nego što su odredbe kojima se utvrđuje obveza izvješćivanja stupile na snagu 18. lipnja 2020. ili zato što je NFC- odustao u trenutku izvršenja), a o izmjeni ili raskidu treba izvijestiti u skladu s odredbama o dodjeli zaduženosti i pravne odgovornosti FC-u. Konkretno, ta bi se situacija mogla dogoditi tijekom prijelaznog razdoblja, odnosno u skladu s načelima objašnjenima u odjeljku 3.1 o prelasku na nove standarde izvješćivanja. ESMA također smatra da u dogovorima između NFC-(-a) i FC-a treba uzeti u obzir takve situacije kako bi se osigurao kontinuitet izvješćivanja u smislu sadržaja, pravodobnosti i primjerenosti. Druge ugovorne strane također trebaju osigurati da se o tim ugovorima ne izvješćuje dvostruko.

75. Za sve važeće OTC izvedenice koje FC i NFC- prijavljuju dvama različitim TR-ovima u trenutku prijenosa zaduženosti i pravne odgovornosti, preostale OTC izvedenice NFC-(-a) treba prenijeti na TR FC-a u tom trenutku, osim ako FC odluči postati klijent TR-a NFC-(-a)- i o OTC izvedenicama sklopljenima s NFC-(-om)-izvijestiti taj TR. Slično tomu, svaki put kad NFC promijeni svoj status iz NFC- u NFC+ te se stoga zaduženost i pravna odgovornost prenesu na NFC, važeće OTC izvedenice sklopljene s FC-om treba prenijeti na TR NFC-a, ako NFC ne odluči postati klijent TR-a FC-a i tom TR-u dostaviti izvješće o OTC izvedenicama sklopljenima s FC-om. Svaki takav prijenos OTC izvedenica između TR-ova bilo kojeg para FC-a i NFC-a trebao bi se izvršavati u skladu sa Smjernicama o prijenosu podataka između trgovinskih repozitorija¹⁷ (konkretno, druge ugovorne strane ne bi smjele poništiti i ponovno prijaviti izvedenice koje podliježu prijenosu, nego ih prenositi kako je navedeno u Smjernicama).
76. Kada je riječ o članku 9. stavku 2. točki (b) ITS-a o izvješćivanju, polja 1.7. „Prag poravnanja druge ugovorne strane 1” i 1.13. „Prag poravnanja druge ugovorne strane 2” pojedinosti su o kojima se izvješćuje. U mjeri u kojoj je to moguće, NFC- treba obavijestiti FC o predviđenoj promjeni svojeg statusa prije datuma obveznog godišnjeg izračuna svojih pozicija u skladu s člankom 10. stavkom 1. Uredbe EMIR kako bi se izbjegli poremećaji u kontinuitetu izvješćivanja. Iako je status NFC-a poznat i ponajprije ga ocjenjuje sam NFC, FC treba redovito prikupljati informacije kako bi mogao provesti vlastito izvješćivanje. Ako FC sazna za promjenu s NFC+ na NFC- nakon datuma izračuna, treba bez nepotrebne odgode dostaviti izvješća koja nedostaju i koja se odnose na OTC izvedenice koje su sklopljene, izmijenjene ili raskinute nakon tog datuma. Takve podneske treba dostaviti nakon što od NFC-a primi sve relevantne pojedinosti (u skladu s člankom 9. stavkom 2. točkom (a) ITS-a o izvješćivanju) koje se odnose na te izvedenice.
77. Slično tomu, NFC treba poduzeti sve relevantne korake kako bi osigurao da može preuzeti izvješćivanje nakon što promijeni svoj status iz NFC- u NFC+ kako bi se osigurao kontinuitet izvješćivanja u smislu sadržaja, pravodobnosti i primjerenosti. To uključuje i činjenicu da NFC treba što prije obavijestiti FC te stoga NFC u idealnom slučaju treba predvidjeti promjenu.
78. Kad je riječ o članku 9. stavku 2. točki (c) ITS-a o izvješćivanju, NFC-ovi su odgovorni za pravodobno obnavljanje svojeg LEI-ja. Kako bi se izbjegli poremećaji u izvješćivanju i kako FC ne bi morao upravljati odbijanjima TR-ova, ESMA smatra da se FC može, primjerice, pravodobno povezati s NFC-(-om) kako bi on obnovio svoj LEI. Bez obzira na to, ako NFC- nije pravodobno obnovio svoj LEI i stoga FC nije mogao uspješno izvijestiti u ime NFC-(-a), FC treba bez nepotrebne odgode dostaviti izvješća koja nedostaju čim se obnovi LEI za NFC-.
79. Iako se obveza izvješćivanja o OTC izvedenicama više ne odnosi na NFC-, ESMA smatra da je iznimno važno da obje druge ugovorne strane, uključujući NFC-, raspolažu potpunim i ažurnim informacijama o pojedinostima o izvedenicama koje su prijavljene TR-u. Stoga ESMA smatra da FC-ovi mogu, primjerice, svojim NFC-

¹⁷ https://www.esma.europa.eu/sites/default/files/library/esma74-362-2351_final_report_-_guidelines_on_data_transfer_between_trade_repositories_emir_sfr.pdf

drugim ugovornim stranama redovito (npr. mjesečno) dostavljati informacije o važećim ugovorima u TR-ovima. Mogućnost redovite usporedbe vlastite evidencije s evidencijama o izvedenicama pohranjenima u TR-ovima pomogla bi NFC- da ispuni svoje druge obveze kako su definirane u Uredbi EMIR, a posebno u članku 9. stavku 2. Uredbe EMIR koji glasi: „Druge ugovorne strane vode evidenciju o svim ugovorima o izvedenicama koje su sklopile i o svim izmjenama najmanje pet godina nakon otkaza ugovora”, ili drugim relevantnim propisima te da budu upoznate s informacijama koje su subjektima iz članka 81. stavka 3. Uredbe EMIR dostupne u njihovo ime.

80. Kako bi se izbjegle dvojbe, ESMA ponovno naglašava da se sva prethodno navedena pojašnjenja primjenjuju samo na OTC izvedenice. Stoga za izvedenice kojima se trguje na burzi, tj. sve ugovore o izvedenicama koji se ne smatraju OTC-om na temelju definicije iz članka 2. stavka 7. Uredbe EMIR, kako je izmijenjen člankom 32. SFTR-a, druga ugovorna strana ostaje zadužena i pravno odgovorna za izvješćivanje TR-a o pojedinostima, a odredbe koje se odnose na prienos zaduženosti i pravne odgovornosti ne primjenjuju se. Druge ugovorne strane ne smiju pretpostaviti da su sve opcije i budućnosnice kojima se trguje na mjestu trgovanja izvedenice kojima se trguje na burzi.
81. U vrlo specifičnim slučajevima vanjske okolnosti mogu dovesti do promjene u dodjeli odgovornosti za izvješćivanje, npr.:
- a. FC koji ima poslovni nastan u državi EGP-a imat će poslovni nastan u trećoj zemlji,
 - b. promjene ugovora o izvedenicama iz OTC u ETD ili obrnuto.
82. U takvim slučajevima ESMA smatra da dodjela odgovornosti ovisi o situaciji u svakom trenutku kada nastane zahtjev za izvješćivanje, npr. za ugovor o izvedenicama koji se do 30. studenoga smatra OTC-om i koji od 1. prosinca postaje ETD, a FC je odgovoran za izvješćivanje do uključivo 30. studenoga, dok će NFC postati zadužen i pravno odgovoran za izvješćivanje od 1. prosinca. Sve ostale odredbe ovih smjernica primjenjivat će se u skladu s dodjelom odgovornosti.
83. Drugo je ograničenje da se odredbe o dodjeli odgovornosti primjenjuju samo ako FC ima poslovni nastan u Uniji ili ako su ispunjeni uvjeti utvrđeni u članku 9. stavku 1.a četvrtom podstavku Uredbe EMIR.
84. Naposljetku, druge ugovorne strane trebaju uzeti u obzir stanje provedbe izmjena Uredbe EMIR u zemljama EGP-a (Islandu, Lihtenštajnu i Norveškoj). Dok izmjene Uredbe EMIR ne budu uključene u Sporazum o EGP-u i prenesene u nacionalno zakonodavstvo tih zemalja, druge ugovorne strane trebaju pažljivo procjenjivati svoje obveze pri trgovanju s drugim ugovornim stranama iz EGP-a i uspostaviti mehanizme kojima se osigurava da se izvješćuje bez udvostručavanja.

Tablica 2 – Popunjavanje polja koja se odnose na druge ugovorne strane, subjekt koji podnosi izvješće i subjekt odgovoran za izvješćivanje

Scenarij		Subjekt koji podnosi izvješće (polje 1.2.)	Subjekt odgovoran za izvješćivanje (polje 1.3.)	Druga ugovorna strana 1 (polje 1.4.)	Druga ugovorna strana 2 (polje 1.9.)
Izvješćivanje FC-a u ime NFC- u skladu s člankom 9. stavkom 1.a	<i>Strana ugovora 1</i>	<i>FC LEI</i>	<i>FC LEI</i>	<i>FC LEI</i>	<i>NFC- LEI</i>
	<i>Strana ugovora 2</i>	<i>FC LEI</i>	<i>FC LEI</i>	<i>NFC- LEI</i>	<i>FC LEI</i>
Izvješćivanje FC-a u ime NFC- u skladu s člankom 9. stavkom 1.a i delegiranje FC-a RSE-u	<i>Strana ugovora 1</i>	<i>RSE LEI</i>	<i>FC LEI</i>	<i>FC LEI</i>	<i>NFC- LEI</i>
	<i>Strana ugovora 2</i>	<i>RSE LEI</i>	<i>FC LEI</i>	<i>NFC- LEI</i>	<i>FC LEI</i>
NFC- koji odbija da FC izvješćuje u njegovo ime u skladu s člankom 9. stavkom 1.a	<i>Strana ugovora 1</i>	<i>FC LEI</i>	<i>FC LEI</i>	<i>FC LEI</i>	<i>NFC- LEI</i>
	<i>Strana ugovora 2</i>	<i>NFC- LEI</i>	<i>NFC- LEI</i>	<i>NFC- LEI</i>	<i>FC LEI</i>
NFC- koji odbija da FC izvješćuje u njegovo ime u skladu s člankom 9. stavkom 1.a FC koji delegira RSE-u NFC- koji delegira RSE-u 2	<i>Strana ugovora 1</i>	<i>RSE LEI</i>	<i>FC LEI</i>	<i>FC LEI</i>	<i>NFC- LEI</i>
	<i>Strana ugovora 2</i>	<i>RSE2 LEI</i>	<i>NFC- LEI</i>	<i>NFC- LEI</i>	<i>FC LEI</i>
NFC+ koji delegira FC-u	<i>Strana ugovora 1</i>	<i>FC LEI</i>	<i>FC LEI</i>	<i>FC LEI</i>	<i>NFC+ LEI</i>
	<i>Strana ugovora 2</i>	<i>FC LEI</i>	<i>NFC+ LEI</i>	<i>NFC+ LEI</i>	<i>FC LEI</i>
	<i>Strana ugovora 1</i>	<i>RSE LEI</i>	<i>FC LEI</i>	<i>FC LEI</i>	<i>NFC+ LEI</i>

Tablica 2 – Popunjavanje polja koja se odnose na druge ugovorne strane, subjekt koji podnosi izvješće i subjekt odgovoran za izvješćivanje

Scenarij		Subjekt koji podnosi izvješće (polje 1.2.)	Subjekt odgovoran za izvješćivanje (polje 1.3.)	Druga ugovorna strana 1 (polje 1.4.)	Druga ugovorna strana 2 (polje 1.9.)
NFC+ koji delegira FC-u i FC koji poddelegira RSE-u	Strana ugovora 2	RSE LEI	NFC+ LEI	NFC+ LEI	FC LEI
NFC+ koji ne delegira FC-u	Strana ugovora 1	FC LEI ¹⁸	FC LEI	FC LEI	NFC+ LEI
	Strana ugovora 2	NFC+ LEI ¹⁹	NFC+ LEI	NFC+ LEI	FC LEI
Druga ugovorna strana koja trguje s fizičkom osobom koja ne ispunjava uvjete za LEI koja delegira RSE-u	Strana ugovora 1	RSE LEI	CP 1 LEI	CP 1 LEI	Oznaka klijenta kako je navedena u ITS-u o izvješćivanju za polje 1.9.
	<i>Nije potrebno izvješćivanje za dio ugovora 2</i>				
Ugovor je ETD (nema drugih delegiranja ²⁰)	Strana ugovora 1	FC LEI	FC LEI	FC LEI	NFC- LEI
	Strana ugovora 2	NFC- LEI	NFC- LEI	NFC- LEI	FC LEI

Složeni scenarij s različitim događajima:

NFC+ koji delegira izvješćivanje RSE-u.

NFC+ postaje NFC- te odlučuje da FC ne izvješćuje u njegovo ime u skladu s člankom 9. stavkom 1. točkom (a), ali se oslanja na RSE.

NFC- odlučuje sudjelovati tj. prestati delegirati RSE-u i početi se oslanjati na FC u skladu s člankom 9. stavkom 1.a.

¹⁸ Ako se FC oslanja na drugi subjekt za podnošenje izvješća u njegovo ime, u polje treba unijeti oznaku LEI tog RSE-a.

¹⁹ Ako se NFC+ oslanja na drugi subjekt za podnošenje izvješća u njegovo ime, u polje treba unijeti oznaku LEI tog RSE-a.

²⁰ U slučaju delegiranja drugom RSE-u logika je ista kao u slučaju delegiranja u slučaju NFC- koji odustaje od toga da FC izvješćuje u njegovo ime u skladu s člankom 9. stavkom 1.a.

Tablica 2 – Popunjavanje polja koja se odnose na druge ugovorne strane, subjekt koji podnosi izvješće i subjekt odgovoran za izvješćivanje

Scenarij	Subjekt koji podnosi izvješće (polje 1.2.)	Subjekt odgovoran za izvješćivanje (polje 1.3.)	Druga ugovorna strana 1 (polje 1.4.)	Druga ugovorna strana 2 (polje 1.9.)
<p>FC koristi TR koji nije RSE.</p> <p>NFC – spojen je u drugi NFC (označen kao NFC*) koji ostaje NFC-.</p> <p>NFC – postaje NFC+.</p> <p>U tom scenariju usredotočujemo se samo na stranu ugovora o kojoj se izvješćuje u ime NFC-a.</p>				
1. NFC+ koji delegira izvješćivanje RSE-u	RSE LEI	NFC LEI	NFC LEI	FC LEI
2. NFC+ postaje NFC-, ali odustaje od toga da FC izvješćuje u njegovo ime u skladu s člankom 9. stavkom 1.a i odlučuje nastaviti s delegiranjem RSE-u	<p>NFC obavješćuje FC prije promjene statusa na temelju godišnjeg izračuna.</p> <p>NFC obavješćuje FC i da je odlučio ne primijeniti prijenos zaduženosti i pravne odgovornosti u skladu s člankom 9. stavkom 1.a. NFC se i dalje oslanja na svoj trenutačni postupak i dobrovoljno delegira svojem RSE-u.</p>			
	RSE LEI	NFC LEI	NFC LEI	FC LEI
3. NFC- odlučuje da FC izvješćuje u njegovo ime u skladu s člankom 9. stavkom 1.a	<p>Prije delegiranja, NFC obavješćuje FC da namjerava sudjelovati u sustavu predviđenom člankom 9. stavkom 1.a i prenijeti zaduženost i pravnu odgovornost za izvješćivanje na FC u skladu s člankom 9. stavkom 1.a najmanje 10 dana prije prijenosa odgovornosti.</p> <p>NFC i FC uspostavili su mehanizme propisane člankom 9. stavkom 2. ITS-a o izvješćivanju.</p> <p>Kao preduvjet za stvarni prijenos odgovornosti, NFC pokreće i izvršava prijenos podataka iz TR-a svojeg RSE-a u TR FC-a u skladu sa Smjernicama o prijenosu podataka između TR-ova i ovim Smjernicama.</p>			
	FC LEI	FC LEI	NFC LEI	FC LEI
4. NFC- pripaja se drugom NFC- (zabilježeno kao NFC*)	<p>FC ili NFC- slijedi postupak opisan u članku 8. ITS-a o izvješćivanju u pogledu promjena LEI-ja. Nakon što TR obradi promjenu, treba upotrebljavati novi LEI.</p>			
	FC LEI	FC LEI	NFC* LEI	FC LEI
5. NFC- postaje NFC+	<p>NFC obavješćuje FC prije promjene statusa na temelju godišnjeg izračuna.</p>			

Tablica 2 – Popunjavanje polja koja se odnose na druge ugovorne strane, subjekt koji podnosi izvješće i subjekt odgovoran za izvješćivanje

Scenarij	Subjekt koji podnosi izvješće (polje 1.2.)	Subjekt odgovoran za izvješćivanje (polje 1.3.)	Druga ugovorna strana 1 (polje 1.4.)	Druga ugovorna strana 2 (polje 1.9.)
	<p><i>U skladu s mehanizmima koji su uspostavljeni između obiju drugih ugovornih strana i koji se zahtijevaju na temelju članka 9. stavka 2. ITS-a o izvješćivanju, NFC obavješćuje FC o promjeni statusa na temelju godišnjeg izračuna.</i></p> <p><i>Ako se to zahtijeva na temelju mehanizama, FC ili NFC pokreće i provodi prijenos podataka iz svojeg TR-a u TR NFC-a u skladu sa Smjernicama o prijenosu podataka između TR-ova i ovim Smjernicama.</i></p>			
	NFC* LEI	NFC* LEI	NFC * LEI	FC LEI

3.4.3 CCP

85. Kad je riječ o središnjim drugim ugovornim stranama (CCP), one se u Uredbi EMIR ne smatraju financijskim drugim ugovornim stranama u skladu s člankom 2. stavkom 8. Uredbe EMIR, stoga, ako bi NFC- izravno sklopio ugovor o izvedenicama s CCP-om, CCP ne bi postao zadužen i pravno odgovoran za izvješćivanje o pojedinostima o izvedenicama u ime NFC-. U takvim slučajevima NFC- snosi obvezu izvješćivanja.

3.4.4 Fondovi (UCITS, AIF i IORP koji, u skladu s nacionalnim pravom, nemaju pravnu osobnost)

86. Člankom 9. stavicima 1.b, 1.c i 1.d uvodi se i dodjela odgovornosti fondova za izvješćivanje prema njihovim upraviteljima fonda u određenim okolnostima. U tim se slučajevima smatra da su upraviteljima fondova dostupne sve relevantne pojedinosti u okviru njihovih uloga te da se usklađenost s odredbama o dodjeli odgovornosti za izvješćivanje može osigurati u skladu s Uredbom.

87. Za primjer vidjeti tablicu 3. u nastavku.

Tablica 3 – Popunjavanje polja koja se odnose na druge ugovorne strane, subjekt koji podnosi izvješće i subjekt odgovoran za izvješćivanje

<i>Scenarij</i>		Subjekt koji podnosi izvješće (polje 1.2.)	Subjekt odgovoran za izvješćivanje (polje 1.3.)	Druga ugovorna strana 1 (polje 1.4.)	Druga ugovorna strana 2 (polje 1.9.)
Društvo za upravljanje / UAIF (UIF) koje izvješćuje u ime fonda u skladu s člankom 9. stavkom 1.c	<i>Strana ugovora 1</i>	<i>LEI UIF</i>	<i>LEI UIF</i>	<i>Fond LEI</i>	<i>LEI CPT</i>
	<i>Strana ugovora 2</i>	<i>LEI CPT</i>	<i>LEI CPT</i>	<i>LEI CPT</i>	<i>Fond LEI</i>
Društvo za upravljanje / UAIF (UIF) koje izvješćuje u ime fonda u skladu s člankom 9. stavkom 1.c i delegira CPT-u	<i>Strana ugovora 1</i>	<i>LEI CPT</i>	<i>LEI UIF</i>	<i>Fond LEI</i>	<i>LEI CPT</i>
	<i>Strana ugovora 2</i>	<i>LEI CPT</i>	<i>LEI CPT</i>	<i>LEI CPT</i>	<i>Fond LEI</i>
Društvo za upravljanje / UAIF (UIF) koje izvješćuje u ime fonda u skladu s člankom 9. stavkom 1.c i delegira RSE-u	<i>Strana ugovora 1</i>	<i>LEI RSE</i>	<i>LEI UIF</i>	<i>Fond LEI</i>	<i>LEI CPT</i>
	<i>Strana ugovora 2</i>	<i>LEI CPT</i>	<i>LEI CPT</i>	<i>LEI CPT</i>	<i>Fond LEI</i>

88. U posebnom slučaju kada fond koji ispunjava uvjete kao FC sklopi OTC izvedenicu s NFC-, odredba o dodjeli odgovornosti za izvješćivanje iz članka 9. stavka 1. i njezina pojašnjenja u povezanim smjernicama iz prethodnog odjeljka 3.4.2 primjenjuje se na OTC izvedenice druge ugovorne strane. Stoga u takvoj situaciji vrijedi sljedeće:

- a. upravitelj fonda zadužen je i pravno odgovoran za izvješćivanje o OTC izvedenici u ime fonda;
- b. fond je zadužen i pravno odgovoran za izvješćivanje o OTC izvedenici u ime NFC-.

89. Na primjer, ako AIF (LEI AAAAAAAAAA1111111111) s UAIF-om (LEI AAAAAAAAAA2222222222) sklopi ugovor o OTC izvedenicama s nefinancijskom drugom ugovornom stranom (NFC-) (LEI 123456789ABCDEFGHIJK), polja povezana s drugom ugovornom stranom popunjavaju se kako slijedi:

TABLICA 4 – PRIMJER FONDA ZADUŽENOG ZA IZVJEŠĆIVANJE O IZVEDENICI U IME NEFINANCIJSKE DRUGE UGOVORNE STRANE (NFC-)			
		Izvešće br. 1 izvedenice	Izvešće br. 2 izvedenice
1.3	Subjekt odgovoran za izvješćivanje	UAIF LEI: AAAAAAAAAA2222222222	AIF LEI: AAAAAAAAAA1111111111
1.4	Druga ugovorna strana 1 (izvještajna druga ugovorna strana)	AIF LEI: AAAAAAAAAA1111111111	NFC- LEI: 123456789ABCDEFGHIJK
1.9	Druga ugovorna strana 2	NFC- LEI: 123456789ABCDEFGHIJK	AIF LEI: AAAAAAAAAA1111111111

90. Kako bi se izbjegle dvojbe, ESMA ponovno naglašava da se sva prethodno navedena pojašnjenja primjenjuju samo na OTC izvedenice. Stoga za izvedenice kojima se trguje na burzi, tj. sve ugovore o izvedenicama koji se ne smatraju OTC-om na temelju definicije iz članka 2. stavka 7. Uredbe EMIR, kako je izmijenjen člankom 32. SFTR-a, druga ugovorna strana ostaje zadužena i pravno odgovorna za izvješćivanje TR-a o pojedinostima, a odredbe koje se odnose na prijenos zaduženosti i pravne odgovornosti ne primjenjuju se. Druge ugovorne strane ne smiju pretpostaviti da su sve opcije i budućnosnice kojima se trguje na mjestu trgovanja izvedenice kojima se trguje na burzi.

3.5 Delegiranje izvješćivanja

91. Osim dodjele odgovornosti koja proizlazi iz članka 9. stavaka od 1.a do 1.d Uredbe EMIR i koja je obuhvaćena odjeljkom 3.4, člankom 9. stavkom 1.f Uredbe EMIR propisuje se da druge ugovorne strane i središnje druge ugovorne strane koje podliježu obvezi izvješćivanja mogu delegirati tu obvezu izvješćivanja, što uključuje sve zadaće (pojedinačno i zasebno) povezane s izvješćivanjem o podacima. U slučajevima delegiranja izvješćivanja, druga ugovorna strana koja delegira subjektu koji podnosi izvješće treba dostaviti sve pojedinosti o ugovorima o izvedenicama i odgovorna je za jamčenje točnosti tih pojedinosti. Postupci i rokovi u slučaju delegiranja trebaju biti isti kao u slučaju dodjele odgovornosti za izvješćivanje opisane u odjeljku 3.4. Iako na tehničkoj razini postoje mnoge sličnosti i zajednički aspekti obrade između dodjele odgovornosti i delegiranja izvješćivanja, u pravnom je smislu riječ o različitim i neovisnim scenarijima izvješćivanja. Treba napomenuti i da druge ugovorne strane iz EU-a trebaju pažljivo procijeniti sve rizike koji bi se mogli pojaviti u pogledu njihovog ispunjavanja obveza izvješćivanja u slučaju delegiranja izvješćivanja subjektu koji podnosi izvješće, a koji se nalazi izvan EU-a.

92. U RTS-u o izvješćivanju navodi se poseban element podataka, polje 1.2. „Identifikacijska oznaka subjekta koji podnosi izvješće”, koje se mora popuniti, a ako izvještajna druga ugovorna strana ili subjekt odgovoran za izvješćivanje nije delegirao podnošenje izvješća trećoj strani ili drugoj drugoj ugovornoj strani, izvještajna druga ugovorna strana ili subjekt odgovoran za izvješćivanje popunit će vlastiti LEI. Ako je u izvješćivanje o izvedenici uključeno više subjekata, tj. ako izvješćivanje provodi lanac subjekata, polje 1.2. treba popuniti LEI-jem subjekta koji u konačnici podnosi izvješće TR-u. U Završnom izvješću o RTS-u/ITS-u (u odjeljku 4.1.3.) pojašnjava se i da RSE-ovi trebaju obavijestiti izvještajne druge ugovorne strane i ERR-ove o relevantnim pitanjima u vezi s izvješćivanjem i kvalitetom podataka (uključujući podatke dostavljene u njihovo ime, sva odbijanja, prekide usklađivanja i druge probleme u vezi s kvalitetom podataka koji se odnose na relevantne podatke) za koje TR-ovi neće dostaviti informacije, posebice ako te izvještajne druge ugovorne strane i ERR-ovi nisu sudionici ili korisnici TR-ova. ESMA je u Završnom izvješću o RTS-u/ITS-u pojasnila i da se stranke trebaju dogovoriti o odgovornostima u pogledu važećih izvedenica i da one trebaju biti obuhvaćene sporazumom o delegiranju. Naravno, sporazumom o delegiranju mora se uzeti u obzir trenutak stupanja na snagu i trenutak u kojem prestaje proizvoditi učinke. Odgovornosti drugih ugovornih strana i RSE-ova u pogledu potpunosti i točnosti podataka, npr. ažuriranja LEI-ja, te općenito odgovornost za sadržaj izvješća u slučaju delegiranja uvijek snosi subjekt odgovoran za izvješćivanje. Druga ugovorna strana koja delegira (koja podliježe obvezi izvješćivanja) RSE-u treba pravodobno dostaviti sve pojedinosti o izvedenici, te je odgovorna za jamčenje točnosti tih pojedinosti.
93. Delegiranje izvješćivanja uključuje sljedeće scenarije:
- jedna druga ugovorna strana delegira drugoj drugoj ugovornoj strani;
 - jedna druga ugovorna strana delegira trećoj strani;
 - obje druge ugovorne strane delegiraju jednoj trećoj strani;
 - obje druge ugovorne strane delegiraju dvjema različitim trećim stranama.
94. U bilo kojem od prethodno navedenih scenarija treba poštovati načelo izbjegavanja udvostručavanja i osiguravanja kontinuiteta izvješćivanja.
95. ESMA potiče centralizirano izvješćivanje (tj. koje provodi mjesto na kojem je sklopljena izvedenica koja nije OTC ili središnja druga ugovorna strana u kojoj se ta izvedenica poravnava); međutim, to uvijek treba biti pitanje dogovora drugih ugovornih strana na temelju sporazuma o delegiranju. Kad god treća strana obavlja tu funkciju na temelju sporazuma o delegiranju (u ime jedne ili obiju drugih ugovornih strana), ona treba osigurati da druge ugovorne strane propisno i pravodobno dostave sve relevantne podatke kako bi ispunile obvezu izvješćivanja.
96. Treba dati dodatna pojašnjenja u pogledu delegiranja zadaća u slučaju da se za izvješćivanje angažira treća strana, te navesti sve moguće razlike u kriterijima za delegiranje ovisno o matičnoj državi članici subjekta koji delegira. Prvo, izvještajna druga ugovorna strana, ERR ili RSE mogu odlučiti delegirati bilo koju zadaću povezanu s izvješćivanjem o podacima, uključujući generiranje UTI-ja. Drugo,

trenutačno nisu utvrđena posebna pravila o načinu delegiranja, no treba poštovati sve odredbe Uredbe EMIR (pravodobno i točno izvješćivanje itd.), a druge ugovorne strane trebaju i dalje biti odgovorne za sadržaj izvješća i svako pogrešno izvješćivanje trećih strana na koje se oslanjaju. Preporučuje se vođenje pravne dokumentacije koja obuhvaća postupak delegiranja (npr. pisani sporazum između subjekta odgovornog za izvješćivanje i subjekta koji podnosi izvješće, čak ako i on podliježe obvezi izvješćivanja, kao što su druga druga ugovorna strana ili središnja druga ugovorna strana).

97. Primjerice, investicijska društva koja pružaju samo investicijske usluge (kao što su izvršavanje naloga ili zaprimanje i prijenos naloga) nemaju obvezu izvješćivanja u skladu s Uredbom EMIR osim ako u svojstvu nalogodavca postanu druga ugovorna strana u izvedenicama. Međutim, ništa ne sprečava druge ugovorne strane u izvedenicama da za izvješćivanje TR-a koriste investicijsko društvo (koje djeluje kao broker) kao treću stranu.
98. U slučaju kada je uključen upravitelj portfelja, tj. subjekt kojem je delegirana provedba (dijela) strategije ulaganja druge ugovorne strane, tog upravitelja portfelja treba identificirati (u odgovarajućem polju) samo ako taj subjekt *de jure* ili *de facto* obavlja jednu od uloga utvrđenih u podacima o drugoj ugovornoj strani u izvješću o izvedenici, npr. broker. U protivnom se taj subjekt ne treba identificirati.

3.6 Izvješćivanje o događajima iz životnog ciklusa

3.6.1 Vrste mjera

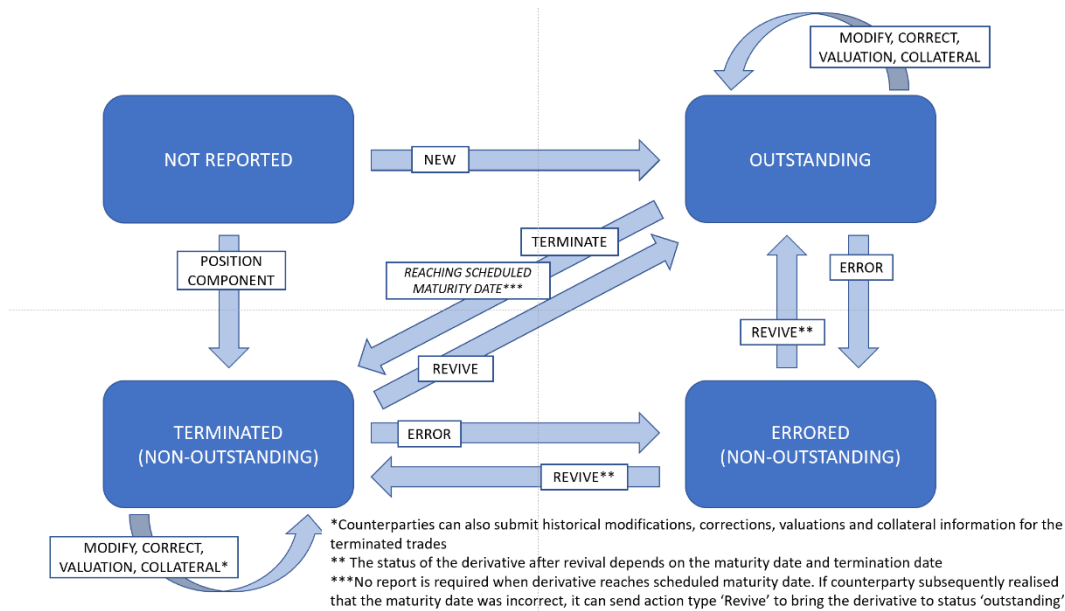
99. Druge ugovorne strane trebaju izvijestiti o sklapanju, izmjeni i raskidu ugovora o izvedenicama.
100. Ako se nikakve pojedinosti o izvedenici nisu promijenile, na način na koji je navedeno u poljima s podacima, druge ugovorne strane ne trebaju ponovno dostaviti pojedinosti o izvedenici. Jedina je iznimka ažuriranje važećih izvedenica u prijelaznom razdoblju kako je opisano u odjeljku 3.1.
101. Nadalje, druge ugovorne strane koje su dužne izvješćivati o vrednovanju i kolateralu, tj. FC-ovi, NFC+ i središnje druge ugovorne strane, trebaju svakodnevno izvješćivati o pojedinostima vrednovanja i kolaterala na kraju dana za sve svoje važeće izvedenice.
102. Druge ugovorne strane trebaju upotrebljavati vrstu mjere „Izmjena” za izvješćivanje o izmjenama pojedinosti o izvedenici, „Vrednovanje” za izvješćivanje o promjenama vrijednosti izvedenice i „Ažuriranje iznosa nadoknade” za izvješćivanje o izmjenama odgovarajućeg kolaterala.
103. Druge ugovorne strane trebaju osigurati da se vrste mjera „Izmjena” i „Ispravak” pravilno upotrebljavaju. Konkretno, „Izmjena” se treba upotrebljavati za izvješćivanje o izmjenama uvjeta ili pojedinosti o prethodno iskazanoj izvedenici, među ostalim i kada druga ugovorna strana dostavi dodatne informacije koje prethodno nisu bile dostupne u vrijeme izvješćivanja. „Izmjena” se ne smije

upotrebljavati za izvješćivanje o ispravcima pojedinosti o izvedenicama. U tu svrhu treba upotrebljavati samo „Ispravak”.

104. Slično tomu, u slučaju podataka o kolateralu, za prvo izvješćivanje o kolateralu i izvješćivanje o izmjenama podataka o kolateralu treba upotrebljavati vrstu mjere „Ažuriranje iznosa nadoknade”, ali ne i za izvješćivanje o ispravcima prethodno dostavljenih pojedinosti o kolateralu koji se trebaju provesti vrstom mjere „Ispravak”. O promjeni oznake portfelja kolaterala treba izvijestiti vrstama mjere „Izmjena” (kako bi se ažurirala oznaka za određenu izvedenicu u portfelju) i „Ažuriranje iznosa nadoknade” (pri dostavljanju pojedinosti o kolateralu na razini portfelja). Međutim, ako je promjena u informacijama o oznaci portfelja izvršena zbog početne pogreške u izvješćivanju, o toj promjeni treba izvijestiti vrstom mjere „Ispravak”.
105. U načelu se očekuje samo jedno izvješće po danu s vrstom mjere „Ažuriranje iznosa nadoknade”. Međutim, ako druga ugovorna strana utvrdi da je dostavila netočne podatke o kolateralu za određeni dan, treba dostaviti izvješće o kolateralu s vrstom mjere „Ispravak” za taj dan (u polju „Datum događaja” i „Vremenski žig kolaterala” navesti dan za koji su podaci ispravljeni).
106. O kolateralu na razini jedne izvedenice prvi se put može izvijestiti u okviru izvješća o izvedenici s vrstom mjere „Novo” ili zasebno s vrstom mjere „Ažuriranje iznosa nadoknade”. O kolateralu na razini portfelja treba prvi put izvijestiti s vrstom mjere „Ažuriranje iznosa nadoknade”. Očekuje se da će se o novim kolateralu izvijestiti samo ako je prijavljena najmanje jedna izvedenica obuhvaćena tim kolateralom i ako nije došlo do pogreške. U okviru provjera koje obavljaju TR-ovi treba provjeriti da se o kolateralu ne izvješćuje ako se nije izvijestilo o odgovarajućoj izvedenici. Ako druga ugovorna strana pogrešno dostavi i izvedenice i odgovarajući kolateral, pogreška u izvedenicama automatski bi dovela do pogreške u kolateralu jer više ne bi bilo odgovarajućih izvedenica.
107. Ako druga ugovorna strana TR-u podnese izvješće o ažuriranju iznosa nadoknade bez obveze svakodnevnog izvješćivanja o kolateralu (ali su odgovarajuće izvedenice valjane i ne treba ih označavati kao pogrešku), ta druga ugovorna strana ne treba dostavljati nikakva dodatna ažuriranja iznosa nadoknade.

Slijed vrsta mjera

108. Kako bi se osigurala logička usklađenost različitih izvješća koja se odnose na istu izvedenicu, pravila TR-ova za provjere obuhvaćaju, među ostalim, ispravne slijedove vrsta mjera.

SLIKA 6: DOPUŠTENI SLJEDOVİ VRSTA MJERA


109. Plavi okviri na slici 6 prikazuju status izvedenice, a dopuštene vrste mjera navedene su na strelicama. Primjerice, kada se izvedenica prvi put iskazuje s vrstom mjere „Novo”, status se mijenja iz „Nije iskazano” u „Važeće”. Ako druga ugovorna strana naknadno prijavi „pogrešku” za tu izvedenicu, status se mijenja iz „Važeće” u „Pogreška (nevažeće)”. Za izvedenicu koja ima takav status jedina dopuštena vrsta mjere je „Ponovna aktivacija” (jedina vrsta mjere na strelicama koje počinju u plavom okviru sa statusom „Pogreška (nevažeće)”. Ako se podnese, status izvedenice promijenio bi se natrag u „Važeće” ili u „Raskinuto (nevažeće)”, ovisno o datumu dospijanja / datumu raskida tog ugovora o izvedenici. Sve ovisnosti između vrsta mjera i statusa izvedenica navedenih u dijagramu treba tumačiti na taj način.
110. Sve ovisnosti opisane u dijagramu primjenjuju se na izvješća određene druge ugovorne strane. Primjerice, izvješća koja je poslala druga strana u transakciji ne utječu na dopuštene vrste mjera koje je prijavila prva druga ugovorna strana. To se posebno odnosi na vrstu mjere „Pogreška”, što znači da, ako je jedna druga ugovorna strana podnijela „pogrešku” za određeni UTI (i nakon toga nije prijavila mjeru „Ponovna aktivacija”), samo ta druga ugovorna strana neće moći slati dodatna izvješća (osim „Ponovna aktivacija”) za taj UTI. Na taj način, ako jedna druga ugovorna strana greškom prijavi „pogrešku”, to neće spriječiti drugu drugu ugovornu stranu da pravodobno izvješćuje o relevantnim događajima iz životnog ciklusa.
111. Vrste mjere „Izmjena”, „Ispravak”, „Ažuriranje iznosa nadoknade” i „Vrednovanje” ne utječu na status izvedenice. Dopusšteno ih je iskazati za raskinute transakcije samo u slučaju kasnog izvješćivanja, ali se ne mogu upotrijebiti za promjenu statusa izvedenice u „Važeće” (npr. promjenom datuma dospijanja). Za promjenu statusa izvedenice u „Važeće” može se upotrijebiti samo vrsta mjere „Ponovna aktivacija”.

112. Vrsta mjere „Ponovna aktivacija” može se upotrijebiti za ponovnu aktivaciju izvedenica koje su poništene (s vrstom mjere „Pogreška”), greškom raskinute (s vrstom mjere „Raskid”) te za ponovnu aktivaciju izvedenica za koje je nastupio (netočno iskazani) datum dospijeća. Nadalje, „Ponovna aktivacija” može se upotrijebiti nakon vrste mjere „Komponenta pozicije” ako je ta vrsta mjere greškom prijavljena. U tom će se slučaju ponovno aktivirana izvedenica na razini transakcije smatrati važećom, u skladu s datumom isteka. Ako je druga ugovorna strana prijavila novu poziciju ili izmjenu pozicije, treba je zasebno vratiti (pogreškom, odnosno izmjenom te pozicije).
113. Druge ugovorne strane pri izvješćivanju o mjeri „Ponovna aktivacija” trebaju dostaviti sve primjenjive pojedinosti ugovora od trenutka ponovne aktivacije. Međutim, druge ugovorne strane trebaju dostaviti i sva izvješća koja nedostaju i koja su trebala biti sastavljena dok izvedenica privremeno nije bila u statusu „Važeće”. To uključuje izvješća s vrstom mjere „Ispravak” kako bi se ispravile konkretne vrijednosti u izvješću, osim ako je jedini ispravak bio ažuriranje izvedenice u stanje „Važeće” (ako se takav status može zaključiti iz izvješća o mjeri „Ponovna aktivacija”).
114. Nastupanje predviđenog datuma dospijeća nije događaj o kojem druge ugovorne strane izvješćuju u skladu s Uredbom EMIR. U ovom se slučaju ne primjenjuje nikakva vrsta mjere, uključujući, ali ne ograničavajući se na mjere „Pogreška” i „Raskid”. Kada za izvedenicu nastupi datum dospijeća, smatra se da ona više nije važeća. Izvedenica koja više nije u statusu „Važeće” i koja se iskazuje sa zakašnjenjem s vrstom mjere „Novo” nakon datuma dospijeća smatrat će se nevažećom.
115. Kada je izvedenica uključena u poziciju, status te izvedenice mijenja se u „Raskinuto (nevažeće)”. Svi naknadni događaji iz životnog ciklusa moraju se prijaviti na razini pozicije s različitim UTI-jem (UTI pozicije), a potrebno je potvrditi i ispravni redoslijed tih izvješća za tu poziciju. Međutim, moguće je poslati ispravak na razini transakcije za izvedenicu koja je prijavljena pod vrstom mjere „Komponenta pozicije” ako su neke pojedinosti o toj izvedenici netočne.
116. Izvješća se trebaju podnositi prema kronološkom redoslijedu događaja, u skladu sa zahtjevima ITS-a o izvješćivanju. Međutim, utvrđeno je da u slučaju da subjekt izvješće ne podnese na vrijeme ili postane svjestan netočnih informacija u prethodnom podnošenju, izvješće treba podnijeti s prošlim datumima događaja, čime se narušava kronološki red.
117. Ako u prijašnjim podacima o vrednovanju postoji pogreška, potrebno je ispraviti samo vrednovanje za taj prošli datum i nema potrebe za ponovnim izvješćivanjem o točnim vrednovanjima dostavljenima nakon poruke o netočnom vrednovanju. Međutim, ako je više poruka „Vrednovanje” netočno prijavljeno i ako su bili potrebni ispravci, druga ugovorna strana treba podnijeti izvješće o ispravku za svaki dan kad je podneseno netočno vrednovanje.
118. TR-ovi trebaju provjeriti da su sljedovi vrsta mjera ispravni uzimajući u obzir sadržaj polja „Datum događaja”. Više pojedinosti o tome kako TR-ovi trebaju

postupati s izvješćima s prošlim datumima događaja za potrebe izrade izvješća o stanju trgovanja navedeno je u odjeljku 6.1.

3.6.2 Kombinacije vrsta mjera i vrsta događaja

119. Druge ugovorne strane trebaju, prema potrebi, izvješćivati o vrsti relevantnog događaja, kako je navedeno u polju 2.152. u RTS-u o izvješćivanju.

120. U tablici u nastavku navedene su dopuštene kombinacije vrsta mjera i vrsta događaja te je utvrđeno primjenjuju li se na razini transakcije, na razini pozicije ili na objema razinama. Zadnji stupac tablice pokazuje kada se određena vrsta mjere može prijaviti bez vrste događaja.

Tablica 5 – Dopuštene kombinacije vrste mjere i vrste događaja													
		Vrsta događaja											
		TRANSAKCIJA	PRIENOS (STEP-IN)	PTRR	PRIJEVREMENI RASKID	PORAVNANJE	IZVRŠENJE	DODJELA	KREDITNI DOGAĐAJ	UKLJUČIVANJE U POZICIJU	KORPORATIVNI DOGAĐAJ	AŽURIRANJE	NIJE POTREBNA VRSTA DOGAĐAJA
Vrsta mjere	NOVO	T	T,P	T		T	T	T		P	T,P		
	IZMJENA	T,P	T,P	T,P	T,P		T,P	T	T,P	P	T,P	T,P	P
	ISPRAVAK												T,P
	RASKID		T,P	T,P	T,P	T	T,P	T	T,P	T,P	T,P		
	POGREŠKA												T,P
	PONOVNA AKTIVACIJA												T,P
	VREDNOVANJE												T,P
	AŽURIRANJE IZNOSA NADOKNADE												T,P
	KOMPONENTA POZICIJE												T

121. U tablici 6 pojašnjava se primjenjivost svih dopuštenih kombinacija vrste mjere i vrste događaja te se navode dodatne napomene o slučajevima stvarne uporabe u kojima bi se takve kombinacije prijavile ili, naprotiv, u kojima se ne smiju upotrebljavati.

122. U odjeljku 3.10 opisano je sveobuhvatno mapiranje poslovnih događaja i kombinacija vrste mjere i vrste događaja.

123. Treba napomenuti da za prijenos nije predviđena nikakva vrsta događaja. ESMA ponavlja da prijenos treba biti u skladu sa Smjernicama o prijenosu podataka

među TR-ovima²¹. Vrste mjera „Novo” i „Raskid” ne smiju se upotrebljavati u tu svrhu.

Tablica 6 – Primjenjivost kombinacije vrste mjere i vrste događaja			
Vrsta mjere	Vrsta događaja	Primjenjivost	Napomene
Novo	Transakcija	Kada je izvedenica s novim UTI-jem prvi put stvorena transakcijom, a ne zbog nekog drugog prethodnog događaja.	Kombinacija „Novo” – „Poravnanje” treba se upotrebljavati za nove izvedenice koje proizlaze iz poravnanja, posebice za izvedenice kojima se trguje na mjestima trgovanja i koje je istog dana poravnala središnja druga ugovorna strana.
Novo	Prijenos (<i>step-in</i>)	Kada je izvedenica ili pozicija s novim UTI-jem prvi put stvorena zbog događaja prijenosa.	
Novo	Smanjenje rizika nakon trgovanja (PTRR)	Kada je izvedenica s novim UTI-jem prvi put stvorena zbog događaja PTRR-a.	Kombinacija „Novo” – „PTRR” na razini pozicije nije primjenjiva jer se očekuje da će se o svim novostvorenim izvedenicama zbog događaja PTRR izvijestiti na razini transakcije (ne dovodeći u pitanje mogućnost naknadnog uključivanja takve izvedenice u poziciju). Kombinacija „Novo” – „PTRR” može se upotrijebiti u slučaju rebalansa.
Novo	Poravnanje	Kada je izvedenica s novim UTI-jem prvi put stvorena zbog događaja poravnanja.	Ta kombinacija uključuje i poravnanje OTC izvedenica koje su prethodno dvostrano dogovorene među drugim ugovornim stranama i koje su naknadno poravnane.
Novo	Izvršenje	Kada je izvedenica s novim UTI-jem prvi put stvorena zbog događaja izvršenja.	Ta se kombinacija treba upotrebljavati pri izvješćivanju o odnosnom ugovoru o razmjeni nakon izvršenja opcije razmjene.
Novo	Dodjela	Kada je izvedenica s novim UTI-jem prvi put stvorena zbog događaja dodjele.	
Novo	Uključivanje u poziciju	Kada se stvori nova pozicija uključivanjem transakcije u tu poziciju prvi put.	

²¹ https://www.esma.europa.eu/sites/default/files/library/esma74-362-2351_final_report_-_guidelines_on_data_transfer_between_trade_repositories_emir_sfr.pdf

Tablica 6 – Primjenjivost kombinacije vrste mjere i vrste događaja

Vrsta mjere	Vrsta događaja	Primjenjivost	Napomene
Novo	Korporativni događaj	Kada je izvedenica ili pozicija s novim UTI-jem prvi put stvorena zbog korporativnog djelovanja na odnosni vlasnički instrument.	
Izmjena	Transakcija	Ako je izvedenica ili pozicija s postojećim UTI-jem izmijenjena zbog ponovnih pregovora o uvjetima transakcije, zbog promjena uvjeta transakcije dogovorenih unaprijed u ugovoru (osim ako su takve promjene već prijavljene, npr. zamišljeni raspored) ili zato što prethodno nedostupni elementi podataka postanu dostupni.	
Izmjena	Prijenos (<i>step-in</i>)	Ako je izvedenica ili pozicija s postojećim UTI-jem izmijenjena zbog događaja prijena.	Ta kombinacija uključuje i prijenos izvedenice na razini transakcije ili pozicije s jedne središnje druge ugovorne strane na drugu.
Izmjena	PTRR	Ako je izvedenica ili pozicija s postojećim UTI-jem izmijenjena zbog događaja PTRR-a.	Kombinacija „Izmjena” – „PTRR” na razini pozicije treba se upotrebljavati samo ako se na pozicije središnje druge ugovorne strane primjenjuje PTRR (a ne bilateralno netiranje i naknadno izvješćivanje na razini pozicije). Kombinacija „Izmjena” – „PTRR” može se upotrijebiti u slučaju kompresije.
Izmjena	Prijevreteni raskid	Ako je izvedenica ili pozicija s postojećim UTI-jem izmijenjena zbog prijevretenog raskida koji je dogovoren unaprijed ili do kojeg je došlo zbog djelomičnog raskida.	U slučaju unaprijed dogovorenog prijevretenog raskida, druge ugovorne strane trebaju ažurirati datum dospjeća. U slučaju djelomičnog prijevretenog raskida, druge ugovorne strane trebaju ažurirati zamišljeni iznos.
Izmjena	Izvršenje	Ako su izvedenica ili pozicija izmijenjene zbog izvršenja opcije ili opcije razmjene.	
Izmjena	Dodjela	Ako je izvedenica s postojećim UTI-jem djelomično dodijeljena. To se upotrebljava za izvješćivanje o izmijenjenom zamišljenom iznosu postojeće izvedenice.	

Tablica 6 – Primjenjivost kombinacije vrste mjere i vrste događaja

Vrsta mjere	Vrsta događaja	Primjenjivost	Napomene
Izmjena	Kreditni događaj	Ako je izvedenica ili pozicija s postojećim UTI-jem izmijenjena zbog kreditnog događaja.	
Izmjena	Uključivanje u poziciju	Ako je pozicija s postojećim UTI-jem izmijenjena zbog uključivanja nove transakcije.	
Izmjena	Korporativni događaj	Ako je izvedenica ili pozicija s postojećim UTI-jem izmijenjena zbog korporativnog djelovanja u vezi s odnosnim vlasničkim instrumentom.	
Izmjena	Ažuriranje	Ako je izvedenica ili pozicija koja je važeća na datum početka izvješćivanja ažurirana kako bi bila u skladu s izmijenjenim zahtjevima za izvješćivanje.	
Izmjena	Nije potrebna vrsta događaja	Ako je pozicija s postojećim UTI-jem izmijenjena zbog više od jedne vrste poslovnih događaja koji su se dogodili unutar dana.	Unutardnevno izvješćivanje nije obvezno za izvedenice kojima se trguje na burzi, stoga je drugim ugovornim stranama dopušteno iskazivati „Izmjenu” na razini pozicije bez navođenja vrste događaja ako je takva izmjena posljedica više od jedne vrste poslovnih događaja koji su se dogodili unutar dana.
Ispravak	Nije potrebna vrsta događaja	Ako je izvedenica ili pozicija s postojećim UTI-jem ili podacima koji se odnose na kolateral ispravljena zbog ranijeg podnošenja netočnih informacija.	
Raskid	Prijenos (<i>step-in</i>)	Ako je izvedenica ili pozicija s postojećim UTI-jem raskinuta zbog događaja prijenosa. Upotrebljava se za raskid starog UTI-ja nakon prijenosa.	
Raskid	PTRR	Ako je izvedenica ili pozicija s postojećim UTI-jem raskinuta zbog događaja PTRR-a. Upotrebljava se za raskid starog/starih UTI-ja nakon operacije PTRR-a.	Kombinacija „Izmjena” – „PTRR” može se upotrijebiti u slučaju kompresije.
Raskid	Prijevreteni raskid	Ako je izvedenica ili pozicija s postojećim UTI-jem raskinuta zbog prijevremenog raskida (i ako nijedan drugi uzrok/događaj nije poznat kao razlog za taj raskid).	
Raskid	Poravnanje	Ako je izvedenica s postojećim UTI-jem raskinuta zbog događaja	U slučaju OTC izvedenica sklopljenih bilateralno, druge

Tablica 6 – Primjenjivost kombinacije vrste mjere i vrste događaja

Vrsta mjere	Vrsta događaja	Primjenjivost	Napomene
		poravnanja. To se koristi za raskid alfa transakcija.	ugovorne strane moraju raskinuti prethodno prijavljene bilateralne transakcije (s kombinacijom „Raskid” – „Poravnanje”) i izvijestiti o novim poravnanim transakcijama (s kombinacijom „Novo” – „Poravnanje”). To uključuje i scenarij u kojem postojeće izvedenice postaju prihvatljive za poravnanje u kasnijoj fazi.
Raskid	Izvršenje	Ako je izvedenica s postojećim UTI-jem raskinuta zbog događaja izvršenja. Na primjer, to se upotrebljava za raskid opcija / opcija razmjene kada se izvršavaju.	„Raskid” – „Izvršenje” ne treba iskazivati kada se opcija izvrši na datum dospijea. Općenitije, treba iskazati samo raskide do kojih je došlo na datum koji prethodi datumu dospijea.
Raskid	Dodjela	Ako je izvedenica s postojećim UTI-jem raskinuta zbog događaja dodjele. Upotrebljava se za raskid starog UTI-ja nakon dodjele.	
Raskid	Kreditni događaj	Ako je izvedenica ili pozicija s postojećim UTI-jem raskinuta zbog kreditnog događaja.	Tu kombinaciju treba iskazati kada kreditni događaj dovede do raskida i namire izvedenica, npr. ugovor o razmjeni na osnovi nastanka statusa neispunjavanja obveza s jednim nazivom (CDS).
Raskid	Uključivanje u poziciju	Ako je izvedenica ili pozicija s postojećim UTI-jem raskinuta zbog uključivanja u poziciju.	O izvedenici na razini transakcije koja je odmah uključena u poziciju treba izvijestiti s vrstom mjere „Komponenta pozicije”. Samo ako je izvedenica uključena u poziciju nakon što je prijavljena s vrstom mjere „Novo”, treba navesti vrstu mjere „Raskid” i vrstu događaja „Uključivanje u poziciju”.
Raskid	Korporativni događaj	Ako je izvedenica ili pozicija s postojećim UTI-jem raskinuta zbog korporativnog djelovanja u vezi s odnosnim vlasničkim instrumentom.	
Pogreška	Nije potrebna	Ako je izvedenica ili pozicija s postojećim UTI-jem poništena zbog	

Tablica 6 – Primjenjivost kombinacije vrste mjere i vrste događaja

Vrsta mjere	Vrsta događaja	Primjenjivost	Napomene
	vrsta događaja	ranijeg podnošenja netočnih informacija. Na primjer, upotrebljava se za poništenje UTI-ja izvedenice ili pozicije koja nije trebala biti prijavljena (npr. nije riječ o transakciji izvedenicama) ili za poništenje važećih izvedenica kada se na drugu ugovornu stranu počne primjenjivati unutargrupno izuzeće.	
Ponovna aktivacija	Nije potrebna vrsta događaja	Ako su poništene izvedenice ili pozicije ponovno uvedene zbog ranijeg podnošenja netočnih informacija. Na primjer, upotrebljava se za ponovno uvođenje UTI-ja izvedenice ili pozicije koja je pogrešno raskinuta.	Ta vrsta mjere ne treba se upotrebljavati za ponovnu aktivaciju pozicije koja je prethodno netirana i raskinuta. Mjeru „Ponovna aktivacija” treba upotrebljavati samo za ponovno otvaranje transakcija koje su greškom raskinute ili poništene ili koje su poništene zbog izuzeća od unutargrupnih transakcija kako druge ugovorne strane ne bi trebale ponovno generirati novi UTI. Ne treba je upotrebljavati za druge scenarije izvješćivanja. Osobito u slučaju netirane pozicije, druge ugovorne strane trebaju odlučiti hoće li zadržati otvorenu poziciju (i na odgovarajući način izvijestiti o vrednovanju) ili zatvoriti poziciju. Ako druge ugovorne strane zatvore poziciju i onda sklope drugi ugovor o izvedenicama iste vrste i žele izvješćivati na razini pozicije, moraju izvijestiti o novoj poziciji s novim UTI-jem.
Vrednovanje	Nije potrebna vrsta događaja	Ako se podaci povezani s vrednovanjem dostavljaju za izvedenicu ili poziciju s postojećim UTI-jem.	
Ažuriranje iznosa nadoknade	Nije potrebna vrsta događaja	Ako se podaci povezani s kolateralom dostavljaju za izvedenicu ili poziciju s postojećim UTI-jem.	
Komponenta pozicije	Nije potrebna	Ako je nova izvedenica sklopljena i uključena u poziciju istog dana.	

Tablica 6 – Primjenjivost kombinacije vrste mjere i vrste događaja

Vrsta mjere	Vrsta događaja	Primjenjivost	Napomene
	vrsta događaja		

124. Ako druga ugovorna strana greškom navede netočnu vrstu događaja, ne postoji mogućnost ispravljanja takvih informacija jer se „Vrsta događaja” ne primjenjuje za vrstu mjere „Ispravak”. Druga ugovorna strana treba osigurati podnošenje odgovarajuće „Vrste događaja” u sljedećem izvješću.

3.6.3 Događaji iz životnog ciklusa i upotreba identifikacijskih oznaka povezivanja (prethodni UTI, identifikacijska oznaka PTRR-a, UTI za sljedeću poziciju)

125. Druge ugovorne strane trebaju izvješćivati, prema potrebi, o povezivanju identifikacijskih oznaka kako bi se omogućila identifikacija izvješća koja se odnose na događaje iz istog životnog ciklusa. Identifikacijske oznake poveznica predviđene u tu svrhu su sljedeće:

- a. „Prethodni UTI” (polje 2.3.)
- b. „UTI za sljedeću poziciju” (polje 2.4.)
- c. Identifikacijska oznaka PTRR-a (polje 2.5.)

126. Prethodni UTI treba se upotrebljavati u slučaju onih događaja životnog ciklusa u kojima se raskida jedna izvedenica i stvara jedna ili više novih izvedenica. U takvim slučajevima prethodni UTI, tj. UTI izvedenice koja je raskinuta, treba popuniti u polju 2.3. u izvješćima koja se odnose na sve izvedenice nastale zbog događaja iz životnog ciklusa. Konkretno, prethodni UTI primjenjivat će se na sljedeće događaje:

- a. prijenos (*step-in*);
- b. poravnanje (osim ako je izvedenica sklopljena na mjestu trgovanja ili na organiziranoj trgovinskoj platformi treće zemlje i poravnala ju je središnja druga ugovorna strana istog dana);
- c. izvršenje (u slučaju opcija razmjene);
- d. dodjelu;
- e. korporativni događaj (u slučaju razdvajanja).

127. Sljedeći UTI pozicije treba navesti kada je izvedenica uključena u poziciju (i navesti ili vrstu mjere „Komponenta pozicije” ili vrstu mjere „Raskid” i vrstu događaja „Uključivanje u poziciju”). Treba sadržavati UTI pozicije u koju je uključena ta izvedenica.

128. Identifikacijsku oznaku smanjenja rizika nakon trgovanja (PTRR-a) treba navesti ako je vrsta događaja „PTRR”, a vrsta tehnike PTRR-a je ili kompresija s trećom stranom pružateljem usluga ili uravnoteženje. Istu identifikacijsku oznaku PTRR-a, kako ju je naveo pružatelj usluga PTRR-a, treba navesti u svim izvješćima

koja su izrađena, izmijenjena ili raskinuta zbog istog događaja PTRR-a. Svakom događaju PTRR-a treba dodijeliti različitu identifikacijsku oznaku PTRR-a.

129. Moguće je navesti više identifikacijskih oznaka povezivanja za određenu izvedenicu (npr. izvedenica se može prvo prijaviti s prethodnim UTI-jem kada je poravnana, zatim se može prijaviti identifikacijskom oznakom PTRR-a ako je izmijenjena zbog događaja PTRR-a i naposljetku se može prijaviti s pomoću UTI-ja za sljedeću poziciju ako je na kraju uključena u poziciju). Međutim, u izvješću koje se odnosi na određeni događaj iz životnog ciklusa treba navesti samo relevantnu identifikacijsku oznaku povezivanja (u prethodno navedenom primjeru, druga ugovorna strana koja izvješćuje o uključivanju u poziciju popunjavala bi u tom izvješću samo polje „UTI za sljedeću poziciju”).

3.7 Izvješćivanje na razini pozicije

130. Općenito, „pozicija” se treba tumačiti kao izloženost između dvije druge ugovorne strane koja se sastoji od skupa zamjenjivih izvedenica (transakcija) povezanih ekonomskim i pravnim odnosom, čime se omogućuje zajedničko upravljanje rizicima koje rezultira netom ili smanjenim obujmom zajedničke izloženosti. Trgovanje i transakcija upotrebljavaju se kao sinonimi u ovom odjeljku.
131. U skladu s člankom 3. RTS-a o izvješćivanju moguće je izvješćivati o događajima nakon trgovanja na razini pozicija nakon početnog izvješćivanja o pojedinostima o izvedenici zaključenoj na razini transakcije i raskidu te izvedenice zbog njezina uključivanja u poziciju, pod uvjetom da su ispunjeni sljedeći uvjeti: pravni aranžman takav je da je rizik na razini pozicije, sva izvješća o transakcijama koja se podnose TR-u odnose se na proizvode koji su međusobno zamjenjivi, a pojedinačne transakcije koje su prethodno prijavljene TR-u naknadno su zamijenjene izvješćem o poziciji (npr. kao u slučaju transakcija između člana sustava poravnanja i središnje druge ugovorne strane).
132. Kategorije izvedenica prihvatljivih za izvješćivanje na razini pozicije su: izvedenice kojima se trguje na burzi, OTC izvedenice čije se netiranje obavlja posredstvom središnje druge ugovorne strane i ugovori za razlike (CFD-ovi). Iako su u slučaju takvih izvedenica informacije o pozicijama najrelevantnije za procjenu sistemskog rizika, izvješćivanje samo na razini pozicije nije u skladu sa zahtjevima Uredbe EMIR iz članka 9. te uredbe, kojim se od svih drugih ugovornih strana zahtijeva da izvješćuju, npr. o sklapanju izvedenice na razini transakcije.
133. Preporučuje se da se ugovori bez datuma dospijeća, kao što su CFD-ovi, iskazuju na razini pozicije kako bi se izbjeglo da se za svaku pojedinu važeću izvedenicu za financijsku drugu ugovornu stranu svakodnevno ažurira vrednovanje 1. dok se izvedenica ne otkaže ili 2. neograničeno, s obzirom na to da te izvedenice općenito nemaju dospijeće. Vrednovanje se može dostaviti na razini pozicije nakon što se odgovarajuće transakcije izvedenicama uključe u poziciju.
134. ESMA je svjesna mogućih poteškoća u bilateralnom dogovaranju o razini izvješćivanja između drugih ugovornih strana i učinka takvih problema na usklađivanje. Međutim, ESMA ponavlja da se dvije druge ugovorne strane trebaju

dogovoriti o izvješćivanju na razini pozicija jer ta obveza proizlazi iz zahtjeva iz članka 9. stavka 1.e Uredbe EMIR kako bi se osiguralo da se o pojedinostima o ugovorima o izvedenicama izvješćuje ispravno i bez udvostručavanja. To je navedeno i u članku 3. RTS-a o izvješćivanju. Dvije druge ugovorne strane izvedenice trebaju ili obje uključiti izvedenicu u poziciju ili trebaju obje nastaviti izvješćivati o relevantnim događajima iz životnog ciklusa na razini transakcije. Izvješćivanje na razini pozicija općenito nije obvezno, nego samo opcija, i izvedivo je samo ako su ispunjeni svi relevantni uvjeti, uključujući kada se dvije druge ugovorne strane dogovore o izvješćivanju na razini pozicije. Ako ne postoji dogovor između drugih ugovornih strana, izvješćivanje na razini transakcije zadani je korak. Međutim, u određenim je okolnostima izvješćivanje na razini pozicije jedina moguća opcija da se ispune obveze izvješćivanja iz Uredbe EMIR (npr. kada druge ugovorne strane ne mogu vrednovati pojedinačne komponente pozicija). Čak i u tim okolnostima, dogovor između uključenih drugih ugovornih strana nužan je uvjet.

135. Unutardnevno izvješćivanje na razini pozicije nije potrebno ni za koju vrstu izvedenica, ni za izvedenice kojima se trguje na burzi ni za OTC izvedenice, tj. nema potrebe za unutardnevnim izvješćivanjem o događajima iz životnog ciklusa (npr. izmjene) pozicije. Međutim, kako bi se ispravno izvješćivalo o poziciji i kako bi se uzele u obzir sve izmjene koje na nju utječu (i kada je transakcija uključena u izvješće na razini pozicije istog dana), druge ugovorne strane trebaju na razini pozicije dostaviti ažurirane pojedinosti i vrednovanje pozicije na kraju dana. To je u skladu s pojašnjenjima iznesenima u odjeljcima 3.6 i 3.9, primjerice, s objašnjenjem o mogućnosti popunjavanja vrste događaja s „nema” ako postoji više događaja koji utječu na istu poziciju na određeni dan kako bi se pojednostavnilo izvješćivanje. Na razini transakcije unutardnevno izvješćivanje o događajima iz životnog ciklusa za transakcije ETD-ovima nije obvezno. Za OTC transakcije izvješćivanje o unutardnevnim događajima iz životnog ciklusa treba biti što opsežnije u skladu s onime što je izvedivo na kraju dana.
136. Pri otvaranju pozicije potrebno je izvijestiti o izvješću s vrstom mjere „Novo” i odgovarajućom vrstom događaja. Izmjene pozicije zbog uključivanja ili raskida transakcije itd. treba prijaviti vrstom mjere „Izmjena” i, u mjeri u kojoj je to izvedivo, odgovarajućom vrstom događaja. Pozicija završava kada nastupi datum njezina dospijeca. Ako je do raskida pozicije došlo zbog drugih razloga, druge ugovorne strane trebaju navesti vrstu mjere „Raskid” i vrstu događaja koji opisuje razlog tog raskida. Dodatne pojedinosti navedene su u odjeljku 3.6.
137. S obzirom na to da nije dopušteno izvješćivati samo o pozicijama bez prethodnog izvješćivanja o izvornim izvedenicama na razini transakcije, takve izvedenice na razini transakcije treba ažurirati kako bi imale odgovarajući status tako da bude jasno da više nisu otvorene i kako bi se izbjeglo dvostruko računanje transakcija koje su bile uključene u pozicije. Slijedom toga, druge ugovorne strane trebaju izvijestiti o raskidima svih izvedenica na razini transakcije koje ulaze u poziciju. To treba učiniti s pomoću vrste mjere „Raskid” i vrste događaja „Uključivanje u poziciju” ili vrste mjere „Komponenta pozicije” bez obveze da se navede vrsta događaja, pri čemu se ta vrsta mjere primjenjuje pri izvješćivanju o novoj transakciji koja je uključena u poziciju istog dana. Osim toga, polje „Razina”

treba iskazati kao „T” (transakcija). Na taj se način nijedna od transakcija koje su uključene u poziciju više ne smatra važećom. Zatim o poziciji treba izvijestiti upotrebom vrste mjere „Novo” ako je pozicija prvi put otvorena ili vrste mjere „Izmjena” u slučaju ažuriranja postojeće pozicije. Polje „Razina” treba navesti kao „P” (pozicija) za svako izvješćivanje o poziciji.

138. Kada druga ugovorna strana izvješćuje na razini pozicija, TR-ovi sva naknadna ažuriranja, izmjene i događaje tijekom životnog ciklusa (uključujući revalorizacije) trebaju primjenjivati na izvješće o poziciji izvedenica, a ne na izvješća o izvornim transakcijama.
139. Svi elementi podataka koji se zahtijevaju u izvješćima o transakcijama obvezni su i u izvješćivanju o pozicijama, osim onih koji su relevantni samo na razini transakcije.
140. Polje „Zamišljeni iznos” uvijek se treba popuniti u izvješćima koja se sastavljaju na razini pozicije. Nadalje, vrijednost zamišljenog iznosa u izvješćima na razini pozicije treba se izračunati na sljedeći način:
 - a. Za opcije: zamišljeni iznos = ukupna zamišljena količina x izvršna cijena;
 - b. Za budućnosnice: zamišljeni iznos = ukupna zamišljena količina x cijena namire²².
141. O izmjenama u polju „Zamišljeni iznos” na razini pozicije treba izvješćivati samo ako se dogodio događaj relevantan za poziciju (npr. nova relevantna transakcija uključena je u poziciju, ta nova zamišljena vrijednost treba se uzeti u obzir u zamišljenoj vrijednosti pozicije). Dodatne pojedinosti navedene su u odjeljku 3.17 ovih Smjernica.
142. U slučaju kad vrednovanje pozicije postane nula, postoje samo dva moguća načina za daljnje postupanje:
 - a. ukidanje pozicije i izvješćivanje o novoj s pomoću drugog jedinstvenog UTI-ja u kasnijoj fazi. Ne izvješćuje se o vrednovanju između prestanka prve pozicije i stvaranja nove pozicije;
 - a. održavanje otvorene pozicije i svakodnevno izvješćivanje o nultoj vrijednosti ugovora.
143. „Datum početka primjene” znači datum od kojeg obveze na temelju izvedenice stupaju na snagu, kako je naveden u potvrdi izvedenice ili na drugi način dogovoren između drugih ugovornih strana. Ako druge ugovorne strane nisu navele datum stupanja na snagu u okviru uvjeta ugovora, u polje „Datum početka primjene” treba unijeti datum izvršenja izvedenice. Na razini pozicije datum početka primjene treba predstavljati datum stupanja na snagu transakcije koja ima najraniji datum stupanja na snagu. Ako druge ugovorne strane nisu navele datum stupanja na snagu pozicije u okviru uvjeta ugovora, u polje „Datum početka primjene” na razini pozicije treba unijeti datum stupanja na snagu transakcije izvedenicama koja ima najraniji datum stupanja na snagu ili datum koji je dio vremenskog žiga izvršenja (taj bi

²² Cijena namire nije polje o kojem se izvješćuje

datum izvršenja bio najraniji datum izvršenja pozicije) ako druge ugovorne strane nisu navele datum kad ugovor stupa na snagu.

144. „Datum isteka” znači datum od kojeg obveze na temelju ugovora o izvedenicama prestaju proizvoditi učinke, kako je naveden u potvrdi izvedenice ili na drugi način dogovoren između drugih ugovornih strana. Prijevremeni raskid ne utječe na ovaj podatkovni element. Datum isteka, na razini pozicije, treba biti najkasniji datum isteka u budućnosti među transakcijama koje su uključene u poziciju. Ako se taj datum isteka naknadno mijenja jer je ta mogućnost izvorno bila sadržana u ugovoru o toj transakciji, treba poslati izvješće o izmjeni u kojem se na odgovarajući način mijenja polje „Datum isteka” kako bi se prikazao ažurirani datum isteka na razini pozicije.
145. „Datum prijevremenog raskida” je datum na koji je došlo do raskida ugovora o izvedenicama prije njezina dospijeca zbog npr. odluke druge ugovorne strane ili drugih ugovornih strana. Kad je riječ o izvješćivanju na razini pozicije, vrstu mjere „Raskid” i vrstu događaja „Prijevremeni raskid” treba unijeti nakon raskida cijele pozicije.
146. „Vremenski žig izvješćivanja” znači datum i vrijeme podnošenja određenog izvješća o izvedenicama trgovinskom repozitoriju. On se na isti način primjenjuje na izvješća na razini pozicije.
147. „Vremenski žig izvršenja” znači datum i vrijeme kada je izvedenica (na razini transakcije ili pozicije) prvi put otvorena i kada je stvoren UTI. U slučaju izvješćivanja na razini pozicije, to polje treba popuniti na sličan način kao i polje „Datum početka primjene”, tj. navesti datum transakcije s najranijim vremenskim žigom izvršenja.
148. „Datum događaja” definira se kao datum na koji je došlo do određenog događaja ili datum kada je izmjena „stupila na snagu” (a ne datum dogovora o izmjeni izvedenice). Na razini pozicije ovo polje treba popuniti ako su nastupili relevantni događaji ili promjene povezane s pozicijom. Dodatne pojedinosti navedene su u odjeljku 3.9.
149. „Vremenski žig poravnanja” znači datum i vrijeme kada je transakcija ili pozicija poravnana. Na razini pozicije, ovo polje treba iskazati s pomoću vremenskog žiga izvršenja pozicije jer se očekuje da će ta dva vremenska žiga biti jednaka za pozicije.
150. Na razini pozicije, polje „Mjesto izvršenja” treba popuniti oznakom MIC (definiranom normom ISO 10383) za mjesto na kojem je izvršen najveći broj izvedenica koje su uključene u iskazanu poziciju.
151. O izvedenici koja je rezultat izvršenja smanjenja rizika nakon trgovanja treba izvješćivati na razini transakcije.
152. ESMA ponavlja da je izvješćivanje na razini pozicije drukčiji poslovni slučaj od izvješćivanja o događajima smanjenja rizika nakon trgovanja, s obzirom na to da imaju različita pravila izvješćivanja. U tablici u nastavku istaknute su ključne razlike između dvaju primjera:

TABLICA 7

#	Compression (or other PTRR techniques)	Reporting at position level
Applicability	Risk-reduction services (both cleared and uncleared derivatives)	CCP netting (both ETD and OTC) + reporting of CFDs
2.154 Level	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
Linking of reports	2.5 PTRR ID	2.4 Subsequent position UTI

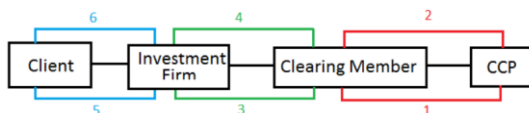
3.8 Izvješćivanje o izvedenicama na mjestu trgovanja

153. Ugovori o izvedenicama kojima se trguje na burzi ugovori su o izvedenicama koji podliježu pravilima mjesta trgovanja (kako je definirano u članku 4. stavku 1. točki 24. Direktive 2014/65/EU) i izvršavaju se u skladu s tim pravilima. Za potrebe izvješćivanja o „izvedenicama na mjestu trgovanja” uzimaju se u obzir i slične trgovinske platforme izvan EU-a. Pravilima mjesta trgovanja predviđa se izvršenje i obrada ugovora na mjestu trgovanja te naknadno poravnanje na klirinškoj kući središnje druge ugovorne strane u roku od jednog radnog dana nakon izvršenja.
154. Kako bi se nadležnim tijelima omogućilo da utvrde i analiziraju rizične pozicije, druge ugovorne strane koje preuzimaju rizik nakon sklapanja ugovora trebaju biti jasno prepoznatljive. U skladu s modelom poravnanja glavnice, rizik nakon poravnanja snose član sustava poravnanja (CM) u odnosu na CCP i klijent člana sustava poravnanja u odnosu na člana sustava poravnanja. Zbog toga sljedeće strane imaju obveze izvješćivanja u skladu s Uredbom EMIR:
- središnja druga ugovorna strana koja poravnava ugovor o izvedenicama.
 - članovi sustava poravnanja središnje druge ugovorne strane koji poravnavaju ugovor o izvedenicama.
 - investicijska društva u skladu s Direktivom MiFID uključena u lanac trgovanja u svakom trenutku kad snose rizik koji proizlazi iz izvedenice na temelju ugovornog odnosa sa svojim drugim ugovornim stranama (posebice s članom sustava poravnanja).
 - druge strane koje ne pripadaju nijednoj od prethodno navedenih kategorija i koje preuzimaju rizik koji proizlazi iz izvedenice, osim ako su izuzete zbog svojeg statusa.
155. Ako jedna od tih strana preuzme više od jedne uloge (npr. investicijsko društvo ujedno je i član sustava poravnanja), treba podnijeti jedno izvješće u kojem se

navode sve primjenjive uloge u relevantnim poljima te ne mora izvješćivati zasebno za svaku ulogu.

Primjeri:

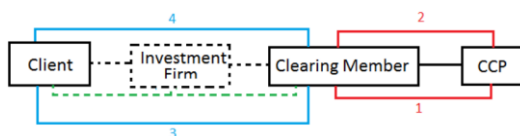
Scenarij 1.: Investicijsko društvo snosi rizik u odnosu na člana sustava poravnanja i stoga je i sâmo druga ugovorna strana. U tom slučaju treba podnijeti sljedeća izvješća:



TABLICA 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

Scenarij 2.: Investicijsko društvo ne snosi rizik u odnosu na člana sustava poravnanja jer, u skladu s pravnim aranžmanima, klijent izravno snosi rizik u odnosu na člana sustava poravnanja nakon što član sustava poravnanja prihvati ugovor za poravnanje.



TABLICA 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. Ako investicijsko društvo izvrši predaju članu sustava poravnanja u izvještajnom roku T+1 bez ikakvih promjena ekonomskih uvjeta izvorne izvedenice, treba izvijestiti o statusu izvedenice nakon predaje. To znači da investicijsko društvo ne snosi nikakav rizik u odnosu na člana sustava poravnanja, što znači da klijent izravno snosi rizik u odnosu na člana sustava poravnanja s kojim je sklopio sporazum o poravnanju. ESMA ponavlja i da se relevantni događaji koji utječu na izvedenice o kojima se izvješćuje na razini transakcije moraju prijaviti u skladu s tim (npr. alokacija transakcija).

157. O djelomičnim izvršenjima treba izvješćivati zasebno jer će parametri i druge ugovorne strane biti različiti.
158. Broj za praćenja izvješća (RTN) jedinstvena je oznaka dodijeljena izvršenju i zajednička je za skupinu izvješća koja se odnose na isto izvršenje. To je uvjetno obvezno polje za vrstu mjere „POSC” (Komponenta pozicije) na razini transakcije (potrebno kada se transakcija izvršava na mjestu trgovanja). RTN se ne treba popuniti na razini pozicije.
159. Ne postoji veza „jedan na jedan” između identifikacijske oznake mjesta trgovanja (TVTIC) propisane Uredbom MiFIR i broja za praćenje izvješća (RTN). TVTIC je identifikacijska oznaka pojedinačne transakcije za svaku transakciju koja proizlazi iz potpunog ili djelomičnog izvršenja naloga koji se distribuira i kupcima i prodateljima. RTN je jedinstveni broj dodijeljen izvršenju i koji je zajednički u skupini izvješća koja se odnose na isto izvršenje kako bi se omogućila identifikacija izvješća koja se odnose na isto izvršenje. Zbog činjenice da se sistemski internalizator ne smatra mjestom trgovanja u skladu s Direktivom 2014/65/EU (MIFID II) i da mjesto trgovanja generira RTN, nije potrebno popunjavati polje RTN kada su transakcije zaključene na SI-ju.
160. Investicijska društva, članovi sustava poravnanja ili središnje druge ugovorne strane trebaju dostaviti odgovarajuće RTN-ove izvještajnim drugim ugovornim stranama. Isto tako, izvještajne druge ugovorne strane trebaju prenijeti RTN-ove svojim drugim ugovornim stranama kako bi im omogućile da ispune svoje obveze izvješćivanja.
161. Izvješćivanje RTN-a za CFD (ako se provode na mjestu trgovanja i ako je skupina CFD-ova povezana s istim izvršenjem) odvija se u skladu s istim prethodno opisanim pravilima.
162. Jedinstvena identifikacijska oznaka transakcije (UTI) jedinstvena je oznaka izvedenice između dviju drugih ugovornih strana. Dvije druge ugovorne strane trebaju upotrebljavati poseban UTI za jednu izvedenicu, a ne ponovno upotrebljavati isti UTI za izvješćivanje na temelju Uredbe EMIR o bilo kojoj drugoj izvedenici. Isto se načelo primjenjuje na UTI-je izrađene za izvedenice o kojima se izvješćuje na razini pozicije. Jedinstvena identifikacijska oznaka transakcije mora biti identična u izvješćima obiju drugih ugovornih strana koje sklapaju izvedenicu. Dodatne pojedinosti o UTI-ju navedene su u odjeljku 3.11.
163. Polja vremenskih žigova treba popuniti kako slijedi:
- Vremenski žig izvršenja treba odgovarati vremenu izvršenja na mjestu trgovanja.
 - Vremenski žig poravnanja treba se prijaviti kao vrijeme u kojem je CCP zakonito poduzeo poravnanje transakcije. Kada se poravnanje odvija na temelju modela otvorene ponude, očekuje se da će upotrijebljeni vremenski žig poravnanja i vremenski žig izvršenja biti isti. Međutim, ako se poravnanje odvija na temelju obnove, ta dva vremenska žiga mogu biti različita.
164. Ako se strane ne dogovore drukčije, od investicijskog društva ne očekuje se da dostavi izvješće o vrijednosti kolaterala kao ni o bilo kakvim naknadnim izmjenama

ili raskidima sklopljenog ugovora o izvedenicama ako se postupak kolateralizacije odvija putem izravnih dogovora između klijenta (druga ugovorna strana 1) i člana sustava poravnanja.

165. Na razini transakcije i na razini pozicije, unutarodnevno izvješćivanje o događajima iz životnog ciklusa za transakcije izvedenicama na mjestu trgovanja nije obvezno, nego samo opcija. Na razini transakcije i na razini pozicije, svi događaji iz životnog ciklusa za izvedenice na mjestu trgovanja mogu se iskazati na kraju dana kako bi se odrazilo stanje izvedenice u tom trenutku.

166. Primjer izvedenice na mjestu trgovanja u skladu s RTS-om za izvješćivanje: Portugalska kreditna institucija A šalje izmjenu pozicije na mjestu trgovanja kod španjolskog investicijskog društva druge ugovorne strane B zbog korporativnog događaja u odnosnom vlasničkom instrumentu. Izvješće se odnosi na poziciju budućnosnica kojima se trguje na mjestu trgovanja X u pogledu dividendi na udjelu nizozemskog društva. Pozicija je kolateralizirana, a namira će biti u novcu.

167. Nisu uključena sva tražena polja.

TABLICA 10 IZVJEŠĆIVANJE O IZVEDENICI NA MJESTU TRGOVANJA		
Br.	Polje	Primjer
Tablica 1.		
1	Vremenski žig izvješćivanja	2021-12-02T09:35:00Z
2	Identifikacijska oznaka subjekta koji podnosi izvješće	LEI A
3	Subjekt odgovoran za izvješćivanje	LEI A
4	Druga ugovorna strana 1 (izvještajna druga ugovorna strana)	LEI A
5	Vrsta druge ugovorne strane 1	F
6	Korporativni sektor druge ugovorne strane 1	CDTI
7	Prag poravnanja druge ugovorne strane 1	TRUE
8	Vrsta identifikacijske oznake druge ugovorne strane 2	TRUE
9	Druga ugovorna strana 2	LEI B
11	Vrsta druge ugovorne strane 2	F

12	Korporativni sektor druge ugovorne strane 2	INVF
14	Obveza izvješćivanja druge ugovorne strane 2	FALSE
16	Član sustava poravnanja	LEI A
17	Smjer	BYER
20	Izravno povezano s poslovnom djelatnošću ili financiranjem poslovanja	FALSE
Tablica 2.		
1	UTI	ABCDE24680TTTTT222 22
7	ISIN	DE000C5XXXXX
9	Klasifikacija proizvoda	FFVCSX
10	Vrsta ugovora	FUTR
11	Kategorija imovine	EQUI
13	Vrsta identifikacije odnosnog instrumenta	I
14	Identifikacija odnosnog instrumenta	NL001154XXXX
19	Valuta namire 1	EUR
21	Iznos vrednovanja	205.100,00
22	Valuta vrednovanja	EUR
23	Vremenski žig vrednovanja	2021-12-02T00:59:00Z
24	Metoda vrednovanja	CCPV
26	Pokazatelj kolateralizacije portfelja	TRUE
27	Oznaka kolateraliziranog portfelja	1814145_1145_BSC040 XXXX

30	Obveza poravnanja	UKWN
31	Poravnano	Y
32	Vremenski žig poravnanja	2021-12-01T00:59:00Z
33	Središnja druga ugovorna strana	CCP LEI
37	Unutargrupna transakcija	FALSE
38	PTRR	FALSE
41	Mjesto izvršenja	MIC X
42	Vremenski žig izvršenja	2021-12-01T00:30:00Z
43	Datum početka primjene	2021-11-30
44	Datum isteka	2021-12-17
47	Vrsta namire	CASH
48	Cijena	0,42
49	Valuta cijene	EUR
55	Zamišljeni iznos strane ugovora 1	1554000
56	Valuta zamišljenog iznosa 1	EUR
60	Ukupna zamišljena količina strane ugovora 1	3700000
151	Vrsta mjere	MODI
152	Vrsta događaja	Korporativni događaj
153	Datum događaja	2021-12-02
154	Razina	PSTN

3.9 Pravodobno izvješćivanje o sklapanju, izmjeni i raskidu ugovora o izvedenicama

168. Člankom 9. stavkom 1. Uredbe EMIR predviđeno je da „[d]ruga ugovorne strane i središnje druge ugovorne strane osiguravaju da se o pojedinostima o svim ugovorima o izvedenicama koje su sklopili i svim izmjenama ili otkazima ugovora

dostavi izvješće (...) trgovinskom repozitoriju (...). Nadalje, relevantne pojedinosti treba dostaviti „najkasnije sljedeći radni dan nakon sklapanja, izmjene ili otkaza ugovora”.

3.9.1 Sklapanje ugovora o izvedenicama

169. O svakom sklapanju ugovora o izvedenicama treba izvijestiti TR. Ako se ugovor o izvedenicama koji je sklopljen naknadno raskine, druge ugovorne strane ili ERR, ovisno o slučaju, nakon izvješćivanja o njoj s vrstom mjere „Novo” trebaju je prijaviti s vrstom mjere „Raskid”.
170. Druge ugovorne strane trebaju izvijestiti o sklapanju ugovora o izvedenicama čak i ako do raskida tog ugovora o izvedenicama dođe prije isteka roka za izvješćivanje (npr. za unutardnevne izvedenice). U tom slučaju druga ugovorna strana treba u istom roku za izvješćivanje poslati dva izvješća, jedno s vrstom mjere „Novo” i jedno s vrstom mjere „Raskid”. Ako se ugovor o izvedenicama raskida istog dana zbog uključivanja u poziciju, druga ugovorna strana treba poslati samo jedno izvješće za tu izvedenicu, s vrstom mjere „Komponenta pozicije”.
171. Ako je izvorna izvedenica uključena u poziciju i prijavljena s vrstom mjere „Komponenta pozicije” a zatim je raskinuta, druge ugovorne strane ne trebaju dostaviti izvješće s vrstom mjere „Raskid” za izvornu izvedenicu. Međutim, trebaju dostaviti izvješće s vrstom mjere „Izmjena” za poziciju u koju je uključena izvorna izvedenica kako bi se tu izvedenicu uklonilo iz pozicije.
172. Vrsta mjere „Pogreška” treba se upotrebljavati samo za otkazivanje ugovora o izvedenicama koji se nikada nisu ostvarili ili koji nisu obuhvaćeni područjem primjene obveze izvješćivanja u skladu s Uredbom EMIR. Stoga, u specifičnom scenariju kada druge ugovorne strane dogovore sklapanje ugovora o izvedenicama, što je uvjetovano registracijom kod CCP-a, a CCP tu izvedenicu odbije, druge ugovorne strane trebaju ugovor o izvedenici raskinuti označavajući ga kao „Pogrešku” jer dogovoreni uvjet za provedbu ugovora nije ispunjen te se stoga izvedenica nikada nije ni provela.

3.9.2 Izmjena ili ispravak izvedenice

173. Izmjena izvedenice uključuje navođenje sljedećih vrsta mjera: „Izmjena” i „Ispravak”. Vremenski okvir za izvješćivanje jednak je kao i onaj za sklapanje ugovora o izvedenicama, što znači da se u trenutku kad izmjena stupi na snagu o njoj mora izvješćivati.
174. Druge ugovorne strane trebaju navesti samo provedene izmjene, tj. ne trebaju navoditi izmjene o kojima je postignut dogovor, a koje će tek stupiti na snagu. Primjerice, ako druge ugovorne strane odluče izmijeniti zamišljeni iznos na neki budući datum, ta izmjena treba se navesti u izvješću samo kada prođe dogovoreni datum (datum početka primjene izmjene).
175. Kad je riječ o ispravku, o njemu treba izvijestiti čim se utvrde netočno navedeni podaci.

176. Ne treba podnositi izvješće o ispravku ako je druga ugovorna strana, nakon izmjene izvedenice, uvela netočne informacije samo u svoje interne sustave, ali te netočne podatke nije prijavila TR-u. U takvim slučajevima druga ugovorna strana treba poslati samo izvješće o izmjenama koje sadržava konačne, točne podatke (tj. ne mora slati izvješće o izmjenama s netočnim podacima, a zatim ispravak).

3.9.3 Izvješćivanje o ažuriranjima iznosa nadoknade i vrednovanja

177. U slučaju ažuriranja vrednovanja, druge ugovorne strane trebaju podnositi dnevna vrednovanja do kraja radnog dana nakon datuma vrednovanja i navesti taj datum vrednovanja u polju „Datum događaja”. On treba biti jednak dijelu s datumom u polju „Vremenski žig vrednovanja”.

178. Ažuriranja iznosa nadoknade treba slati svakodnevno, a druge ugovorne strane trebaju u polje „Datum događaja” unijeti datum za koji se izvješćuje o ažuriranju iznosa nadoknade (tj. izvješće o ažuriranju iznosa nadoknade treba odražavati stanje iznosa nadoknade na kraju tog dana). O ažuriranjima iznosa nadoknade treba izvješćivati kada se počnu primjenjivati, tj. na očekivani datum namire, te trebaju uključivati svaki iznos nadoknade koji je u postupku izmjene i za koji se očekuje namira, bez uzimanja u obzir privremenih neuspjeha namire.

179. U posebnom slučaju iznosa nadoknada koji su prethodno plaćeni CCP-u za portfelj poravnanih transakcija, o tome treba izvijestiti u roku T+1 od sklapanja prve primjenjive izvedenice u povezanom portfelju (povezano oznakom portfelja), a ne na dan nakon datuma podnošenja kolaterala.

180. Općenito, ne treba izvješćivati o iznosima nadoknade ako prethodno nije iskazana nikakva izvedenica obuhvaćena tim iznosima nadoknada.

3.9.4 Raskid ugovora o izvedenicama

181. Druge ugovorne strane ne trebaju podnositi izvješće s vrstom mjere „Raskid” ako za izvedenicu nastupi datum dospijeća te stoga više nije važeća. Nakon što nastupi datum dospijeća, izvedenica će se automatski smatrati nevažećom.

182. Ako se druge ugovorne strane dogovore o raskidu ugovora o izvedenicama prije datuma dospijeća ili o raskidu ugovora o izvedenicama s neodređenim rokom, one trebaju:

- a. podnijeti izvješće s vrstom mjere „Raskid” ako se dogovoreni datum raskida odnosi na isti dan kao i obavijest o raskidu, ili
- b. podnijeti izvješće s vrstom mjere „Izmjena” ako se dogovoreni datum raskida odnosi na sljedeći dan ili kasnije. U tom slučaju, druge ugovorne strane trebaju u skladu s time izmijeniti datum dospijeća.

183. Druge ugovorne strane ne trebaju slati izvješće s vrstom mjere „Raskid” ako datum raskida pada na datum dospijeća. To uključuje, primjerice, kada druga ugovorna strana iskoristi opciju na datum dospijeća.

184. U slučaju netirane pozicije, druge ugovorne strane mogu odlučiti zadržati je otvorenom i svakodnevno izvješćivati o vrednovanju ili raskinuti tu poziciju (i izvijestiti s vrstom mjere „Novo” i novim UTI-jem u slučaju da je treba ponovno otvoriti). Obje druge ugovorne strane trebaju izvješćivati dosljedno. Taj je aspekt detaljnije opisan u odjeljku 3.7.

Datum događaja

185. U tablici 11 navodi se što je potrebno navesti u polju „Datum događaja” za svaku vrstu mjere. Prema definiciji, datum događaja isto pokazuje što je pokretač izvješćivanja, npr. datum vrednovanja u slučaju ažuriranja vrednovanja. Stvarna izvješća trebaju se podnijeti do kraja radnog dana nakon datuma događaja.

Tablica 11	
Vrsta mjere	Datum događaja
Novo	Datum sklapanja izvedenice ili datum otvaranja pozicije
Izmjena	Datum početka primjene izmjene
Ispravak	Datum od kojeg se ispravak treba primjenjivati (uglavnom datum za koji su prethodno dostavljeni netočni podaci)
Raskid	Datum od kojeg raskid stupa na snagu
Pogreška	Datum izvješćivanja o pogrešci
Ponovna aktivacija	Datum izvješćivanja o ponovnoj aktivaciji
Vrednovanje	Datum vrednovanja
Komponenta pozicije	Datum sklapanja izvedenice i njezina uključivanja u poziciju
Ažuriranje iznosa nadoknade	Očekivani datum namire iznosa nadoknade

186. Ako je dogovoren budući prijevremeni raskid, o izmjeni treba izvijestiti do kraja radnog dana nakon datuma sporazuma. Takvo izvješće o izmjenama treba sadržavati datum sporazuma kao „Datum događaja” i dogovoreni budući datum unesen u polju „Datum isteka”.

187. TR-ovi moraju uzeti u obzir datum događaja za potrebe izrade izvješća o stanju trgovanja za izvedenicu. Više pojedinosti o tome navedeno je u odjeljku 6.1.

3.10 Mapiranje poslovnih događaja u skladu s vrstama mjera i razinama

188. ESMA u nastavku navodi pregled poslovnih događaja i odgovarajućih vrsta mjera i vrsta događaja koje druge ugovorne strane trebaju upotrebljavati u vezi s odgovarajućim događajima.
189. Tablica 12 sadržava stupac „Obveza izvješćivanja?” u kojem se pojašnjava obveza izvješćivanja o svakom događaju. Međutim, druge ugovorne strane u pravilu trebaju izvješćivati o svim novim transakcijama koje su obuhvaćene opsegom izvješćivanja i o svim izmjenama koje utječu na prijavljene pojedinosti.
190. Neki od poslovnih događaja (npr. neispunjavanje obveza druge ugovorne strane) mogu se razlikovati od općenitog slučaja prikazanog u tablici. Stoga se stvarni slijed događaja o kojima se izvješćuje može u nekim slučajevima razlikovati od navedenih primjera i uvijek treba što točnije odražavati stvarne događaje.
191. Pri izvješćivanju o događajima prijevremenog raskida (npr. zbog potpunog raskida ili prijevremenog izvršenja ugovora o izvedenicama) druge ugovorne strane trebaju odabrati vrstu mjere o kojoj se izvješćuje na temelju datuma početka primjene događaja. Ako je dogovoreni datum raskida istog dana kao i obavijest o raskidu, druge ugovorne strane trebaju upotrijebiti vrstu mjere „Raskid”. Ako dogovoreni događaj nastupi u budućnosti, druge ugovorne strane trebaju upotrijebiti vrstu mjere „Izmjena” i ažurirati datum dospjeća kako bi odrazio dogovoreni datum raskida.

Tablica 12						
Kategorija	Poslovni događaj	Pojedinosti	Obveza izvješćivanja?	Vrsta mjere	Vrsta događaja	Napomena
Izmjene i poništenja	Izmjena (tj. ispravak)	Izmjene pojedinosti koje su prvotno bile netočno unesene	Da, ako utječe na prijavljene pojedinosti	Ispravak		
	Ekonomski beznačajna izmjena		Da, ako utječe na prijavljene pojedinosti	Izmjena	Transakcija	
	Ekonomski značajna izmjena		Da, ako utječe na prijavljene pojedinosti	Izmjena	Transakcija	

Tablica 12

Kategorija	Poslovni događaj	Pojedinosti	Obveza izvješćivanja?	Vrsta mjere	Vrsta događaja	Napomena
	Poništenje	Transakcija uknjižena pogreškom i naknadno poništena.	Da	Pogreška		
	Poništenje prijavljeno greškom	Transakcija je greškom poništena i treba je ponovno aktivirati	Da	Ponovna aktivacija		
Događaji trgovanja	Nova transakcija		Da	Novo	Transakcija	
	Povećanje	Bilateralno izvršen sporazum o povećanju zamišljenog iznosa za transakciju	Da	Izmjena	Transakcija	
	Potpuni raskid	Potpuno poništenje	Da	Raskid/Izmjena	Prijevremeni raskid	
	Djelomični raskid	Djelomično poništenje	Da	Izmjena	Prijevremeni raskid	
	Dodjela	Izvorna nedodijeljena „blok” transakcija dodijeljena glavnim stranama.	Da	Raskid/Izmjena	Dodjela	Izmjena koja se primjenjuje na djelomične dodjele
		Naknadne dodijeljene transakcije	Da	Novo	Dodjela	
	Poravnane pozicije/transakcije	Izvorna bilateralna transakcija (transakcija „alfa”)	Da	Raskid	Poravnane	
		Poravnana pozicija (transakcije „beta” i „gamma”)	Da	Novo	Poravnane	

Tablica 12

Kategorija	Poslovni događaj	Pojedinosti	Obveza izvješćivanja?	Vrsta mjere	Vrsta događaja	Napomena
	Potpuna obnova	Preostala strana	Da	Raskid+Novo	Prijenos (<i>step-in</i>)	Transakcija s izvornom drugom ugovornom stranom je raskinuta
		Prijenos (<i>step-in</i>)	Da	Novo	Prijenos (<i>step-in</i>)	
		Istup (<i>step out</i>)	Da	Raskid	Prijenos (<i>step-in</i>)	
	Djelomična obnova	Preostala strana	Da	Izmjena+Novo	Prijenos (<i>step-in</i>)	
		Prijenos (<i>step-in</i>)	Da	Novo	Prijenos (<i>step-in</i>)	
		Istup (<i>step out</i>)	Da	Izmjena	Prijenos (<i>step-in</i>)	
Izvršenje opcije	Potpuno izvršenje	Samo ako se izvršenje odvija prije izvornog isteka	Raskid/Izmjena	Izvršenje		
	Djelomično izvršenje	Samo ako se izvršenje odvija prije izvornog isteka	Izmjena	Izvršenje		
Prekid/Početak	Preostala strana	Samo ako se događaj odvija nakon roka za	Izmjena	Prijenos (<i>step-in</i>)		
	Prijenos (<i>step-in</i>)		Novo	Prijenos (<i>step-in</i>)		

Tablica 12

Kategorija	Poslovni događaj	Pojedinosti	Obveza izvješćivanja?	Vrsta mjere	Vrsta događaja	Napomena
		Istup (<i>step out</i>)	izvješćivanje (T+1)	Raskid	Prijenos (<i>step-in</i>)	
	Prijenos pozicije	Preostala strana	Samo ako se događaj odvija nakon roka za izvješćivanje (T+1)	Izmjena	Prijenos (<i>step-in</i>)	
		Prijenos (<i>step-in</i>)		Novo	Prijenos (<i>step-in</i>)	
		Istup (<i>step out</i>)		Raskid	Prijenos (<i>step-in</i>)	
	Opcija razmjene – izvršenje	Izvršenje opcije razmjene	Samo ako se izvršenje odvija prije izvornog isteka	Raskid	Izvršenje	
		Ugovor o razmjeni koji proizlazi iz izvršenja opcije razmjene.	Da	Novo	Izvršenje	
	Događaj kompresije	Izvorna transakcija – raskinuto	Da	Raskid	PTRR	
		Izvorna transakcija – izmjena	Da	Izmjena	PTRR	
		Nova posljedična transakcija	Da	Novo	PTRR	
	Gotovinska namira	Stvarna gotovinska namira naknada, plaćanja itd.	Ne			Naknade za poništenje prijavljene su u poruci o raskidu
	Dospijeće ugovora	Ugovor o izvedenicama koji	Ne			TR automatski ažurira ugovor

Tablica 12

Kategorija	Poslovni događaj	Pojedinosti	Obveza izvješćivanja?	Vrsta mjere	Vrsta događaja	Napomena
		istječe na izvorni datum dospijeca				u nevažeće stanje
	Kaskadni sustav	Raščlamba pozicije na detaljniju razinu: početno mjesto u, npr. godišnjem ugovoru	Da	Raskid	Transakcija	
		Rezultirajuće pozicije u npr. tromjesečnim ugovorima	Da	Novo	Transakcija	
	Razdvojeno	Podjela transakcije i njezina dodjela na više pozicija	Da	Raskid	Dodjela	
		Otvaranje/izmjena zahvaćenih pozicija	Da	Novo/Izmjena	Dodjela	
Suštinske promjene	Amortizacija zamišljenih iznosa	Promjene zamišljenog iznosa tijekom transakcije.	Ne (raspored amortizacije već je prijavljen na kraju transakcije)			
	Novo određivanje dividendi		Ne			
	Novo određivanje vlasničkih instrumenata		Ne			
	Novo određivanje stope	Promjene promjenjive kamatne stope transakcije	Ne			

Tablica 12

Kategorija	Poslovni događaj	Pojedinosti	Obveza izvješćivanja?	Vrsta mjere	Vrsta događaja	Napomena
Drugo	Događaji koji su uslijedili	Druga druga ugovorna strana se nasljeđuje	Promjena LEI-ja druge ugovorne strane zbog korporativnih događaja obuhvaćena je u odjeljku 3.14.			
		Referentni subjekt naveden u transakciji nasljeđuje drugi subjekt.	Da	Izmjena	Korporativni događaj	
	Kreditni događaji	Neispunjavanje obveza u pogledu transakcije, npr. neispunjavanje obveza u pogledu stečaja/restrukturiranja/obveza druge ugovorne strane.	Da	Izmjena/Raskid	Transakcija / Prijevremeni raskid	Točan slijed događaja o kojima se izvješćuje ovisit će o pojedinostima svakog stečajnog postupka.
		Neispunjavanje obveza, npr. neispunjavanje obveza u pogledu stečaja/restrukturiranja/obveza referentnog subjekta.	Da	Izmjena/Raskid	Kreditni događaj	Vrsta mjere ovisi o rezultatu događaja (transakcija je raskinuta ili je npr. potrebno ažurirati faktor indeksa)
Korporativna djelovanja	Izdanje bonusa / kapitalizacije	Da, ako se mijenja identifikacija	Izmjena	Korporativni događaj	Pod pretpostavkom da se	

Tablica 12

Kategorija	Poslovni događaj	Pojedinosti	Obveza izvješćivanja?	Vrsta mjere	Vrsta događaja	Napomena
		Posebna dividenda	ijska oznaka odnosnog instrumenta o kojem se izvješćuje (npr. ISIN ili LEI) ili drugi uvjeti transakcije	Izmjena	Korporativni događaj	korporativno djelovanje odvija se u odnosnom instrumentu/izdavatelju
		Izdvajanje		Izmjena	Korporativni događaj	
		Razdvajanje dionica / Promjena nominalne vrijednosti		Izmjena	Korporativni događaj	
		Obrnuto razdvajanje dionica / Promjena nominalne vrijednosti		Izmjena	Korporativni događaj	
		Ostala korporativna djelovanja koja utječu na prijavljene pojedinosti		Izmjena	Korporativni događaj	
	Konverzije	Strane se međusobno dogovaraju i pristaju na konverziju koja rezultira materijalnom izmjenom. Primjer bio bi ugovor o razmjeni za ADR koji je konvertiran u ugovor o razmjeni za odnosne dionice u skladu s dogovorom obiju strana ili je riječ o dionici koja je dvojno uvrštena i koja se konvertira iz linije GBP u liniju HK u skladu s dogovorom obiju strana.	Da	Izmjena	Transakcija	

Tablica 12

Kategorija	Poslovni događaj	Pojedinosti	Obveza izvješćivanja?	Vrsta mjere	Vrsta događaja	Napomena
	Indeks ugovora o razmjeni kojima se trguje / koji su uvršteni na burzi	Administrator indeksa uklanja/mijenja ugovor o razmjeni u indeksu (tj. ne prema nahođenju trgovca ili druge ugovorne strane). Primjer bi bio tromjesečni tečaj za indeks CDS-a. Ne bi uključivao uravnoteženje indeksa	Ne, ako se odnosa identifikacijska oznaka ili drugi uvjeti transakcije ne mijenjaju			
	Aktiviranje rezervnih stopa	Promjena promjenjive kamatne stope zbog rezervnog događaja	Da	Izmjena	Transakcija	
	Prilagođeni indeks košarica ugovora o razmjeni	Sastavni dijelovi košarice mijenjaju se prema vlastitom nahođenju trgovca ili druge ugovorne strane. Primjer bi bilo uravnoteženje košarice zatvaranjem ugovora o razmjeni na starom <i>tickeru</i> i rezerviranjem ugovora o razmjeni na novom <i>tickeru</i> .	Da	Izmjena	Transakcija	Samo financijski instrumenti kojima se trguje na mjestu trgovanja
Ugovor o razmjeni na razini portfelja	Dodavanje referentnog odnosnog instrumenta u dugoročni portfelj ili kratkoročni portfelj	Izrada novog ugovora o razmjeni za vrijednosni papir XYZ.	Da	Novo	Transakcija	Pod pretpostavkom da se komponente portfelja iskazuju kao pojedinačni ugovori o

Tablica 12

Kategorija	Poslovni događaj	Pojedinosti	Obveza izvješćivanja?	Vrsta mjere	Vrsta događaja	Napomena
	Uklanjanje referentnog odnosnog instrumenta iz dugoročnog portfelja ili kratkoročnog portfelja	Djelomični ili potpuni raskid postojećeg ugovora o razmjeni za vrijednosni papir XYZ.	Da	Raskid/Izmjena	Prijevremeni raskid	razmjeni (potencijalno dio složene transakcije)
	Povećanje zamišljenog iznosa za postojeći referentni odnosni instrument	Povećanje duge ili kratke izloženosti vrijednosnom papiru XYZ.	Da	Izmjena	Transakcija	
	Smanjenje zamišljenog iznosa za postojeći referentni odnosni instrument	Smanjenje duge ili kratke izloženosti vrijednosnom papiru XYZ unutar objedinjenih ugovora o razmjeni iz portfelja.	Da	Izmjena	Transakcija	

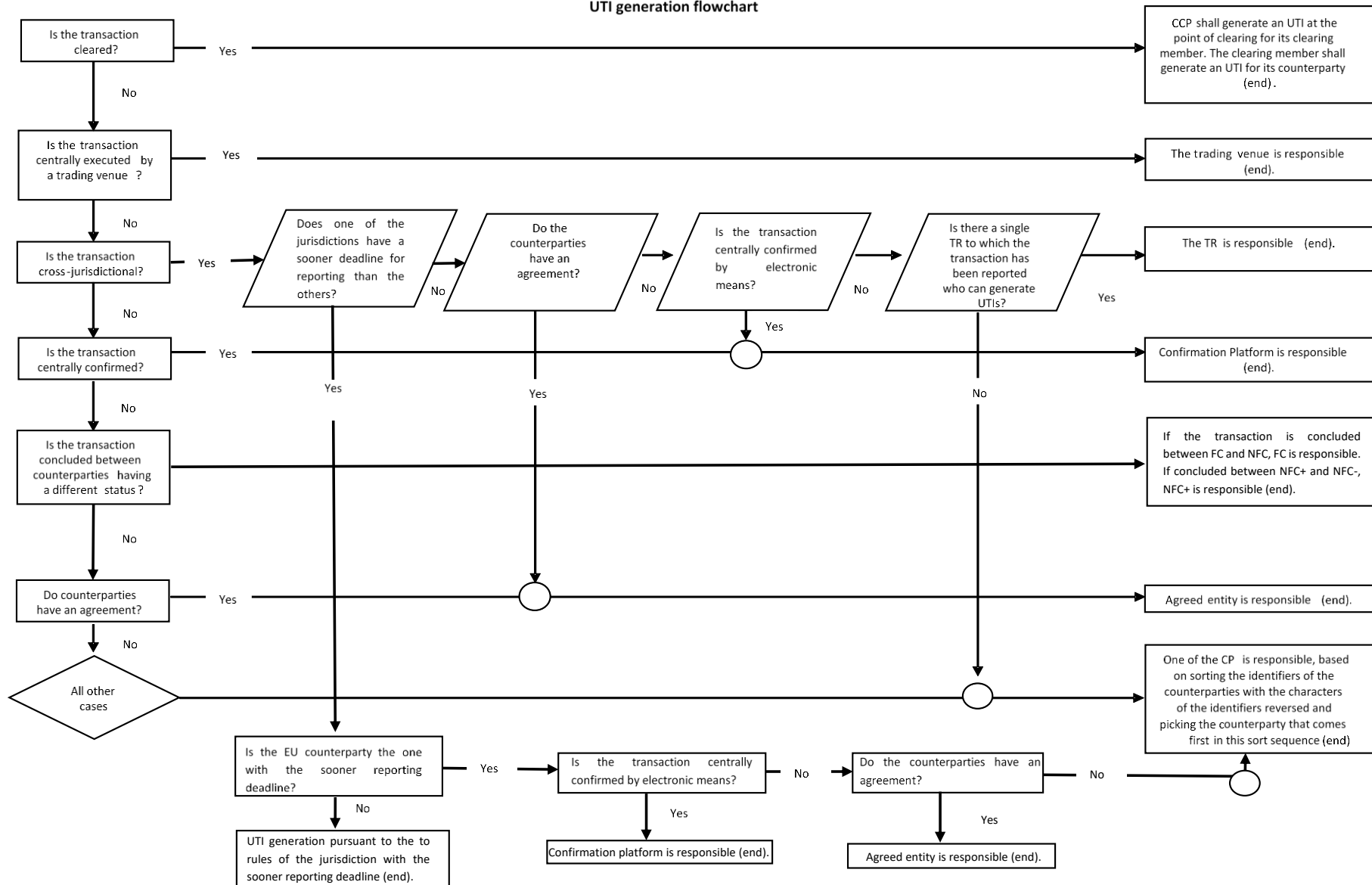
3.11 Generiranje UTI-ja

192. Pravodobno generiranje i objava UTI-ja ključni su kako bi se osiguralo da druge ugovorne strane mogu pravodobno ispuniti svoje obveze izvješćivanja. Ako je jedna od drugih ugovornih strana odgovorna za generiranje UTI-ja, obje druge ugovorne strane trebaju poduzeti potrebne mjere kako bi druga ugovorna strana koja generira oznaku pravodobno izradila UTI, upotrijebila ga u vlastitom izvješćivanju i objavila ga drugoj drugoj ugovornoj strani, a druga ugovorna strana koja prima oznaku, u svojem izvješću unijela UTI i upotrebljavala taj UTI (bez izmjene ili skraćivanja). U okviru najbolje prakse treba izbjegavati ručnu intervenciju u postupku dijeljenja UTI-ja i dati prednost digitalnim sredstvima.
193. Rok u 10:00 sati za generiranje UTI-ja i njegovu objavu primjenjuje se na sve izvedenice, uključujući izvedenice iskazane na razini pozicije. Ako strana koja generira oznaku ne generira UTI ili ga ne objavi na vrijeme, točnije u 10:00 sati prema koordiniranom svjetskom vremenu (UTC) na dan T+1 u skladu s rokom za

izvješćivanje, strana koja prima oznaku treba se obratiti strani koja je generira i raspitati se o postupku, a ne izvijestiti s pomoću UTI-ja koji je sama generirala.

194. U dijagramu toka u nastavku prikazano je kako druge ugovorne strane trebaju odrediti subjekt odgovoran za generiranje UTI-ja u skladu s člankom 7. ITS-a o izvješćivanju.

1.

UTI generation flowchart


195. Ako subjekt odgovoran za generiranje UTI-ja (npr. mjesto izvršenja u trećoj zemlji ili platforma za potvrdu) ne podliježe Uredbi EMIR i ne može / ne želi generirati UTI, strane trebaju slijediti sljedeći korak u redosljedu generiranja UTI-ja. Ako se završnim korakom redosljeda odgovornost dodjeljuje drugoj drugoj ugovornoj strani koja nije druga ugovorna strana u EU-u i ta druga ugovorna strana ne dostavlja UTI, izvještajna druga ugovorna strana treba sama izraditi UTI kako bi poštovala rok za izvješćivanje. Međutim, ako druga ugovorna strana koja nije iz EU-a kasno dostavi UTI, a druga ugovorna strana iz EU-a već je podnijela izvješće sa svojim UTI-jem, druga ugovorna strana iz EU-a iskazanu izvedenicu treba označiti kao „Pogrešku” i ponovno podnijeti izvješće s UTI-jem koji je generiran u skladu s ITS-om o izvješćivanju.
196. Ako postupak dovede do koraka „sporazum drugih ugovornih strana”, druge ugovorne strane mogu odlučiti, primjerice, da će uvijek jedna od njih generirati UTI ili mogu odlučiti primijeniti druga zajednički dogovorena pravila, uključujući logiku odlučivanja po svojem izboru. Odabrana logika treba biti dovoljno jednostavna da se u svim slučajevima osigura jasno određivanje druge ugovorne strane odgovorne za izradu UTI-ja.
197. Rješenjem u krajnjem slučaju određuje se subjekt koji generira UTI razvrstavanjem identifikatorâ LEI obrnutim redosljedom. U tu svrhu druge ugovorne strane trebaju primjenjivati metodu razvrstavanja u sustavu ASCII, pri čemu znamenka uvijek prethodi slovu:

Tablica 13		
	Primjer 1.	Primjer 2.
LEI	CP1 (druga ugovorna strana 1): 1111ABCDEABCDEABC123 CP2 (druga ugovorna strana 2): 1111AAAAABBBBBCCC23	CP1: ABCDEABCDEABCDE12345 CP2: ABCDEABCDEAAAAA12344
LEI obrnutim redosljedom	321CBAEDCBAEDCBA1111 32CCCB BBBBAAAAA1111	54321EDCBAEDCBAEDCBA 44321AAAAAEDCBAEDCBA
Poredano na temelju znakova, znamenka uvijek dolazi prije slova (redosljed prema ASCII)	321CBAEDCBAEDCBA1111 jer „1” (znamenka) dolazi ispred „C” (slovo)	44321AAAAAEDCBAEDCBA jer „4” dolazi ispred „5”

198. Stvarna izrada UTI-ja može se delegirati, što znači da svaki subjekt koji je utvrđen kao subjekt odgovoran za generiranje UTI-ja u skladu s ITS-om o izvješćivanju može delegirati generiranje UTI-ja trećoj strani. Međutim, mora osigurati da treća strana ispunjava sve relevantne zahtjeve u pogledu pravodobnosti generiranja UTI-ja, strukture i formata UTI-ja itd.

3.12 Utvrđivanje uloge druge ugovorne strane

199. Člankom 4. ITS-a o izvješćivanju predviđa se da se uloga druge ugovorne strane ugovora o izvedenicama utvrđuje u trenutku sklapanja ugovora o izvedenicama na temelju vrste sklopljenog ugovora.
200. Na temelju prethodno navedenog, druge ugovorne strane trebaju odrediti ulogu druge ugovorne strane u trenutku sklapanja ugovora o izvedenicama i navesti kupca/prodavatelja u polju „Smjer” ili „Platitelj/Primatelj” u poljima „Smjer strane ugovora 1” i „Smjer strane ugovora 2” ovisno o vrsti sklopljenog ugovora o izvedenicama, kako je navedeno u tablici u nastavku.
201. Druge ugovorne strane, nakon što utvrde ulogu druge ugovorne strane, trebaju navesti polja koja se odnose na „Smjer”, „Smjer strane ugovora 1” i „Smjer strane ugovora 2” sa suprotnim vrijednostima.
202. To znači da bi u slučaju da su dvije druge ugovorne strane sklopile ugovor kojim se zahtijeva ispunjavanje polja „Smjer”, ako druga ugovorna strana 1 navede kupca u polju „Smjer”, druga druga ugovorna strana ugovora 2 treba izvijestiti prodavatelja i obrnuto.
203. Slično tomu, pod pretpostavkom da se druge ugovorne strane trebaju dogovoriti o dosljednom načinu izvješćivanja o odgovarajućim dijelovima izvedenice, u slučaju da su dvije druge ugovorne strane sklopile ugovor kojim se zahtijeva ispunjavanje polja „Smjer strane ugovora 1” i „Smjer strane ugovora 2”, ako druga ugovorna strana 1 u polju „Smjer strane ugovora 1” navodi platitelja/primatelja, odnosno primatelja/platitelja u polju „Smjer strane ugovora 2”, druga druga ugovorna strana u ugovoru treba navesti primatelja/platitelja u polju „Smjer strane ugovora 1” i platitelja/primatelja u polju „Smjer strane ugovora 2”. Vidjeti odjeljak 6.2.4 za detaljniju raspravu o izvješćivanju i usklađivanju izvedenica koje imaju dva dijela.
204. Također se očekuje da druga ugovorna strana koja navodi platitelja u polju „Smjer strane ugovora 1” izvijesti o primatelju u polju „Smjer strane ugovora 2” i obrnuto.

Tablica 14 Upotreba polja Smjer po vrsti proizvoda

Vrsta ugovora	Smjer	Smjer strane ugovora 1	Smjer strane ugovora 2
Opcija	Kupac/ Prodavatelj	-	-
Opcija razmjene	Kupac/ Prodavatelj	-	-
Valutni unaprijedni ugovor	-	Platitelj/Primatelj	Primatelj/Platitelj
Valutni ugovor o razmjeni	-	Platitelj/Primatelj	Primatelj/Platitelj
Unaprijedni	Kupac/ Prodavatelj		
Unaprijedni ugovor bez isporuke (NDF)	-	Platitelj/Primatelj	Primatelj/Platitelj

Tablica 14 Upotreba polja Smjer po vrsti proizvoda

Vrsta ugovora	Smjer	Smjer strane ugovora 1	Smjer strane ugovora 2
Budućnosnica	Kupac/ Prodavatelj		
CFD	Kupac/ Prodavatelj		
Oklada na raspone	Kupac/ Prodavatelj		
Ugovor o razmjeni dividendi	Kupac/ Prodavatelj		
Ugovor o razmjeni vrijednosnih papira		Platitelj/Primatelj	Primatelj/Platitelj
Kamatni ugovor o razmjeni		Platitelj/Primatelj	Primatelj/Platitelj
Ugovor o razmjeni indeksa inflacije		Platitelj/Primatelj	Primatelj/Platitelj
Međuvalutni ugovor o razmjeni		Platitelj/Primatelj	Primatelj/Platitelj
Instrument za prijenos kreditnog rizika (osim opcija i opcija razmjene)	Kupac/ Prodavatelj		
Ugovor o razmjeni robe		Platitelj/Primatelj	Primatelj/Platitelj
Kamatni unaprijedni ugovor		Platitelj/Primatelj	Primatelj/Platitelj
Izvedenice koje se odnose na varijancu, volatilitnost i korelaciju	Kupac/ Prodavatelj		

205. Kad je riječ o vrstama mjera „Vrednovanje” i „Ažuriranje iznosa nadoknade”, ne treba navoditi polja „Smjer”, „Smjer strane ugovora 1” i „Smjer strane ugovora 2”.

206. Ako je pozicija rezultat netiranja pozicije na 0, polje „Smjer” može se prijaviti kao kupac/prodavatelj, prodavatelj/kupac, a polja „Smjer strane ugovora 1” i „Smjer strane ugovora 2” mogu se prijaviti kao platitelj/primatelj ili primatelj/platitelj jer se u tom slučaju za potrebe usklađivanja ta polja ne trebaju uskladiti. Više pojedinosti o izvješćivanju i usklađivanju polja „Smjer”, „Smjer strane ugovora 1” i „Smjer strane ugovora 2” kad se pozicije netiraju na nulu vidjeti u odjeljku 6.2.4.

3.13 Utvrđivanje drugih ugovornih strana

207. Člankom 3. ITS-a o izvješćivanju predviđa se da druga ugovorna strana 1 u izvedenici i subjekt odgovoran za izvješćivanje osiguravaju za potrebe izvješćivanja o sklapanju ili izmjeni izvedenice da se referentni podaci povezani s njezinom oznakom LEI u skladu s normom ISO 17442 obnavljaju u skladu s uvjetima bilo koje od akreditiranih lokalnih operativnih jedinica globalnog sustava LEI.

208. Nadalje, u skladu s člankom 3. ITS-a o izvješćivanju, identifikacijska oznaka pravne osobe (LEI) u skladu s normom ISO 17442 treba se upotrebljavati za identifikaciju brokera, CCP-a, člana sustava poravnanja, druge ugovorne strane

koja je pravna osoba, subjekta koji podnosi izvješće, subjekta odgovornog za izvješćivanje i pružatelja usluga smanjenja rizika nakon trgovanja.

209. Člankom 9. stavkom 5. Uredbe EMIR predviđeno je da se izvješćuje barem o identitetu strana ugovora o izvedenicama. Od te se obveze ne može odustati. Stoga se druga ugovorna strana koja posluje s drugim ugovornim stranama koje se ne mogu identificirati zbog pravnih, regulatornih ili ugovornih prepreka ne bi smatrala usklađenom s člankom 9. stavkom 5. Uredbe EMIR.
210. Treba napomenuti da se druge ugovorne strane koje izvješćuju u skladu s Uredbom EMIR uvijek trebaju identificirati s LEI-jem sjedišta, s obzirom na to da pravnu odgovornost za izvješćivanje uvijek snosi pravni subjekt, a ne podružnica.
211. Kako bi se smanjili problemi povezani s izvješćivanjem zbog isteka LEI-ja, oznaka LEI druge ugovorne strane 1 i subjekta odgovornog za izvješćivanje treba se, za potrebe izvješćivanja o svim novim izvedenicama ili bilo kakvim izmjenama, propisno obnoviti i održavati u skladu s uvjetima bilo koje od prihvaćenih lokalnih operativnih jedinica (LOU) globalnog sustava identifikacijskih oznaka pravnih osoba.
212. Subjekti koji nisu druga ugovorna strana 1 i subjekt odgovoran za izvješćivanje mogu se iskazati s LEI-jem koji je prestao vrijediti u skladu s pravilima vrednovanja.
213. Nakon popunjavanja, LEI druge ugovorne strane 2, RSE-a, brokera, CCP-a, člana sustava poravnanja i pružatelja usluga PTRR-a trebaju se uključiti u bazu podataka GLEIF koju vodi središnja operativna jedinica, tj. LEI treba biti valjan.
214. Vrijeme relevantno za vrednovanje statusa LEI-ja datum je izvješćivanja, kako je navedeno u pravilima vrednovanja.
215. Polje „Zemlja druge ugovorne strane 2” treba popuniti samo ako je polje „Vrsta identifikacijske oznake druge ugovorne strane 2” označena kao „False”, tj. odnosi se na fizičke osobe koje ne djeluju u poslovnom svojstvu i treba upućivati na oznaku države u kojoj je boravište te osobe.
216. Polja „Korporativni sektor druge ugovorne strane 1” i „Korporativni sektor druge ugovorne strane 2” treba popuniti sektorom druge ugovorne strane, a ne smije se navesti sektor njezine podružnice.
217. Ako je druga ugovorna strana 2 u ugovoru o izvedenicama fizička osoba koja ne djeluje u poslovnom svojstvu, treba se upotrebljavati oznaka klijenta. Oznake klijenata treba iskazati samo ako je polje „Vrsta identifikacijske oznake druge ugovorne strane 2” označena kao „False”.
218. Ako druga ugovorna strana 2 podliježe obvezi izvješćivanja u skladu s Uredbom EMIR, u polje „Obveza izvješćivanja druge ugovorne strane 2” treba označiti kao „True” jer je pokazatelj obveze izvješćivanja neovisan o dodjeli odgovornosti za izvješćivanje i o svim sporazumima o delegiranju.
219. Treba napomenuti da polje „Obveza izvješćivanja druge ugovorne strane 2” treba označiti kao „False” ako je druga ugovorna strana 2 u ugovoru o izvedenicama fizička osoba koja ne djeluje u poslovnom svojstvu, druga ugovorna

strana izvan EU-a, CCP izvan EU-a, subjekt iz članka 1. stavka 4. Uredbe EMIR (BIS, središnje banke itd.).

Tablica 15	
Druga ugovorna strana 2	Obveza izvješćivanja druge ugovorne strane 2
EU FC/NFC/CCP	TRUE
IZVAN EU-A EU FC/NFC/CCP	FALSE
FIZIČKA OSOBA KOJA NE DJELUJE U POSLOVNOM SVOJSTVU	FALSE
SUBJEKTI IZ ČLANKA 1. STAVKA 4. UREDBE EMIR (BIS; SREDIŠNJE BANKE, itd.)	FALSE
SUBJEKTI IZ ČLANKA 1. STAVKA 5. UREDBE EMIR (MULTILATERALNE RAZVOJNE BANKE, ESM, ESF itd.)	TRUE

220. Oznake klijenata treba iskazati kao „LEI druge ugovorne strane 1 + interna identifikacijska oznaka pojedinaca”, pri čemu takva interna identifikacijska oznaka treba biti jedinstvena na razini određene izvještajne druge ugovorne strane (druga ugovorna strana 1), tj. ne očekuje se da klijent ima jedinstvenu internu identifikacijsku oznaku za sve subjekte s kojima trguje. Nadalje, interna identifikacijska oznaka koja je usvojena za identifikaciju pojedinaca ne smije sadržavati informacije koje se nazivaju osobnim podacima (neovisno o njihovoj osjetljivosti).

221. Komponenta LEI oznake klijenta ne smije se ažurirati kada izvještajna druga ugovorna strana (kojoj pripada LEI) prolazi kroz korporativni događaj.

222. Nadalje, u slučaju korporativnih događaja, ako je ista osoba klijent objema uključenim drugim ugovornim stranama i ako se interna identifikacijska oznaka povezana s tom osobom razlikuje među uključenim stranama, nakon spajanja izvještajna druga ugovorna strana treba tu osobu identificirati jednom od prethodno upotrijebljenih internih identifikacijskih oznaka kako bi se osigurala sljedivost. Osobito za nedavno sklopljene izvedenice treba se dosljedno upotrebljavati samo jedna oznaka klijenta, koja započinje LEI-jem izvještajne druge ugovorne strane nakon spajanja. Za događaje iz životnog ciklusa izvedenica o kojima se izvješćuje i koje su važeće u trenutku spajanja treba navesti oznake klijenata koje su se upotrebljavale prije korporativnog događaja za te izvedenice.

TABLICA 16 IZVJEŠĆIVANJE O OZNAKAMA KLIJENATA U SLUČAJU KORPORATIVNOG DOGAĐAJA

Prije pripajanja	Vremenski žig izvješćivanja	Izveštajna druga ugovorna strana	Druga druga ugovorna strana	Identifikacijska oznaka transakcije	Vrsta mjere
	T	LEIAAAA	LEIAAAA123	xyz	Izmjena
	T	LEIBBBB	LEIBBBB456	qwe	Izmjena

LEIBBBB spaja se u LEIAAAA na dan T+1

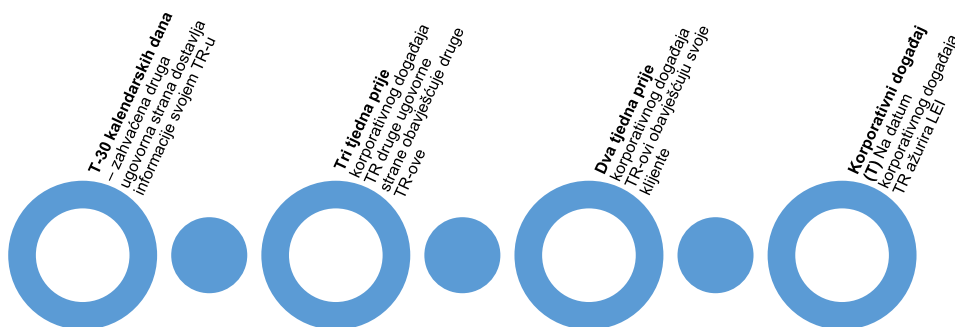
Nakon spajanja	Vremenski žig izvješćivanja	Izveštajna druga ugovorna strana	Druga druga ugovorna strana	Identifikacijska oznaka transakcije	Vrsta mjere
	T+2	LEIAAAA	LEIAAAA123	xyz	Izmjena
	T+2	LEIAAAA	LEIBBBB456	qwe	Izmjena
	T+2	LEIAAAA	LEIAAAA123	jkl	Novo

3.14 Postupak kada druga ugovorna strana prolazi korporativnu akciju

223. Člankom 8. ITS-a o izvješćivanju propisuje se da, kada u drugoj ugovornoj strani dođe do korporativne akcije koja dovede do promjene njezina LEI-ja, ta druga ugovorna strana ili ERR ili subjekt kojem je delegirano izvješćivanje trebaju obavijestiti relevantni TR o promjeni i zatražiti ažuriranje LEI-ja. Nadalje, člankom 2. RTS-a o kvaliteti podataka predviđeno je da TR kojem je upućen zahtjev utvrđuje važeće izvedenice u trenutku korporativnog restrukturiranja ako se subjekt iskazuje starom identifikacijskom oznakom u polju „Druga ugovorna strana 1 (izveštajna druga ugovorna strana)” ili u polju „Druga ugovorna strana 2” kako je navedeno u relevantnom zahtjevu te zamjenjuje staru identifikacijsku oznaku novim LEI-jem u izvješćima koja se odnose na sve izvedenice koje se odnose na tu drugu ugovornu stranu u vrijeme korporativnog događaja.
224. U članku 2. RTS-a o kvaliteti podataka navode se i postupak i vremenski okvir koji trgovinski repozitoriji trebaju slijediti kako bi pravilno dovršili ažuriranje LEI-ja za sve izvedenice koje se odnose na drugu ugovornu stranu koja podnosi zahtjev u skladu s člankom 8. ITS-a o izvješćivanju.
225. Ažuriranje LEI-ja treba se provesti na datum događaja korporativnog restrukturiranja. Ako RT zaprimi zahtjev za ažuriranje LEI-ja zbog korporativnog događaja manje od 30 dana prije korporativnog događaja, TR treba provesti ažuriranje što je prije moguće, a najkasnije 30 kalendarskih dana od primitka zahtjeva.
226. Kako bi se osigurala pravodobna komunikacija između subjekta uključenog u ažuriranje i njegova TR-a, druga ugovorna strana na koju utječe promjena treba

svojem TR-u dostaviti sve potrebne informacije o spajanju najkasnije 30 kalendarskih dana prije datuma korporativnog događaja.

227. Ako je druga ugovorna strana koja je zahvaćena promjenom subjekt iz treće zemlje, druga ugovorna strana iz EU-a ili subjekt odgovoran za izvješćivanje ili subjekt kojem je izvještajna druga ugovorna strana iz EU-a delegirala izvješćivanje trebaju biti odgovorni za obavješćivanje TR-a o promjeni.
228. Osim toga, ako druga ugovorna strana nije zadužena i pravno odgovorna za izvješćivanje, subjekt odgovoran za izvješćivanje odgovoran je za obavješćivanje TR-a o promjeni. U slučaju delegiranja, odgovornost za obavješćivanje TR-a o promjeni treba snositi subjekt koji podnosi izvješće.
229. Treba napomenuti da zahvaćena druga ugovorna strana, ako nije u ugovornom odnosu s TR-om, o tome treba obavijestiti subjekt koji podnosi izvješće ili subjekt odgovoran za izvješćivanje. U svakom slučaju relevantne strane mogu u aktu o delegiranju navesti odgovornost za obavješćivanje TR-a.
230. Nadalje, kako bi se osigurao pravilan postupak komunikacije među TR-ovima, TR kojem je upućen zahtjev za ažuriranje LEI-ja treba obavijestiti druge TR-ove o provedbi novog ažuriranja LEI-ja najkasnije tri tjedna prije datuma korporativnog događaja.
231. Kako bi se osigurao pravovremeni postupak komunikacije između TR-ova i njihovih klijenata, TR-ovi trebaju obavijestiti svoje klijente o novom izvršenju ažuriranja LEI-ja najkasnije dva tjedna prije datuma korporativnog događaja.
232. Kada TR svojim klijentima prenosi informacije o korporativnom događaju, subjekt odgovoran za izvješćivanje ili subjekt koji podnosi izvješće, ovisno o slučaju, o tom događaju bez nepotrebne odgode obavješćuje izvještajnu drugu ugovornu stranu koja nema ugovorni odnos s TR-om.
233. Od subjekata uključenih u ažuriranje očekuje se da svojim LOU-ovima dostave sve potrebne informacije kako bi se osiguralo pravilno i pravodobno ažuriranje LEI-ja u bazi podataka GLEIF.



234. Ako je zahtjev primljen manje od trideset kalendarskih dana prije korporativnog događaja, TR treba ažurirati LEI svih izvedenica koje su bile važeće u trenutku korporativnog događaja te između datuma korporativnog događaja i datuma

ažuriranja koje je proveo TR. Stoga treba ažurirati i izvedenice koje su raskinute/istekle između dvaju datuma.

235. Ako se zahvaćeni subjekti iskazuju u poljima koja nisu polja „Druga ugovorna strana 1 (izvještajna druga ugovorna strana)”, „Druga ugovorna strana 2” ili „Subjekt odgovoran za izvješćivanje” izvedenice (na primjer subjekt na koji utječe promjena subjekt iskazan je u poljima „Identifikacijska oznaka brokera” ili „Član sustava poravnanja”), ti subjekti TR-ovima trebaju dostaviti popis UTI-ja na koje promjena utječe ili, ako nemaju te informacije, sve potrebne pojedinosti kako bi TR-ovi mogli utvrditi koje su izvedenice zahvaćene. U tom slučaju TR-ovi trebaju provesti takvo ažuriranje tek nakon što druga ugovorna strana 1 ili subjekt odgovoran za izvješćivanje, ovisno o slučaju, potvrde uključene evidencije. Ako druga ugovorna strana 1 ili subjekt odgovoran za izvješćivanje ne odgovore pravodobno na rezultate ažuriranja, relevantne pojedinosti o tim izvedenicama mogu se ažurirati podnošenjem odgovarajućih izvješća s vrstom mjere „Izmjena”.
236. Ako korporativni događaj utječe samo na podskup izvedenica (npr. izdvajanja), TR-ovi trebaju uspostaviti zajedničke postupke za ažuriranje podataka LEI-ja o ugovorima o izvedenicama na koje bi mogle utjecati djelomične izmjene LEI-ja. Odgovornost za navođenje na koje UTI-je utječe promjena trebaju snositi druge ugovorne strane ili subjekti odgovorni za izvješćivanje. Očekuje se da će obje druge ugovorne strane / ERR-ovi o toj promjeni obavijestiti svoje TR-ove.
237. Transakcije sa starim LEI-jem kod kojih je došlo do pogreške ili su raskinute greškom i koje su stvarno važeće u vrijeme korporativnog događaja moraju se „ponovno aktivirati” prije (ili u vrijeme) korporativnog događaja. U slučaju da druga ugovorna strana ili ERR, ovisno o slučaju, nakon korporativnog događaja uvidi da izvedenica sa starim LEI-jem koja je raskinuta / greškom označena kao pogreška nije ponovno aktivirana prije (ili u vrijeme) korporativnog događaja, druga ugovorna strana treba tu izvedenicu iskazati s novim UTI-jem. Druga druga ugovorna strana stoga treba raskinuti svoju izvedenicu i ponovno je prijaviti s novogeneriranim UTI-jem. Taj scenarij treba biti samo krajnja opcija s obzirom na to da druge ugovorne strane na koje utječe korporativni događaj trebaju pažljivo procijeniti opseg važećih izvedenica prije nastanka korporativnog događaja.
238. Trgovinski repozitoriji trebali bi dostaviti sve informacije o ažuriranju LEI-ja, kako je navedeno u članku 2. stavku 3. točki (b) RTS-a o kvaliteti podataka, u strojno čitljivom formatu kako bi se dionicima (TR-ovi, izvještajne druge ugovorne strane, subjekti koji podnose izvješća, subjekti odgovorni za izvješćivanje) omogućio pravodoban i automatski postupak ažuriranja LEI-ja.
239. Postupak iz članka 2. RTS-a o kvaliteti podataka i prethodno navedeni rokovi trebaju se poštovati i u pogledu scenarija ažuriranja iz BIC-a ili drugih identifikacijskih oznaka u LEI.

3.15 Identifikacija i klasifikacija proizvoda

Opća pojašnjenja

240. Kako je navedeno u ITS-u o izvješćivanju, izvedenice koje su i. uvrštene za trgovanje ili se njima trguje na mjestu trgovanja ili ii. kojima se trguje posredstvom sistematskog internalizatora i njihov je odnosni instrument uvršten za trgovanje ili se njime trguje na mjestu trgovanja ili je taj odnosni instrument indeks ili košarica instrumenata kojima se trguje na mjestu trgovanja, trebaju se navesti u polju 2.7. s pomoću međunarodnog identifikacijskog broja vrijednosnih papira (ISIN) u skladu s normom ISO 6166. Preostale izvedenice treba navesti u polju 2.8. s pomoću jedinstvene identifikacijske oznake proizvoda (UPI) u skladu s normom ISO 4914. U posebnom slučaju izvedenica kojima se trguje na burzi u trećoj zemlji, identifikacija proizvoda nije potrebna ako ISIN i UPI nisu dostupni. Na taj se način relevantne izvedenice mogu identificirati na jedinstven način, dok druge ugovorne strane moraju osigurati samo jedan način identifikacije za određeni proizvod te se zadržava dosljednost s izvještajnim zahtjevima iz MiFIR-a.
241. Osim toga, druge ugovorne strane trebaju klasificirati sve izvedenice s pomoću klasifikacijske oznake financijskog instrumenta (CFI) u skladu s normom ISO 10692 (polje 2.9). Druge ugovorne strane za CFI uvijek trebaju upotrebljavati službene izvore. U tu svrhu treba upotrebljavati CFI koji su dodijelili Ured za usluge izvedenica (ANNA DSB) ili relevantna nacionalna agencija za numeriranje (NNA). Dodatne informacije mogu se dobiti od Ureda za usluge izvedenica (ANNA-DSB) (<https://www.anna-dsb.com/ufaqs/cfi-code/>), od ANNA-e (<http://www.annaweb.org/standards/about-identification-standards/>) ili od relevantne NNA-e izvedenice.
242. Druge ugovorne strane trebaju izvijestiti samo o valjanim CFI-jevima. U slučaju izvedenica identificiranih s pomoću UPI-ja očekuje se da će CFI uvijek biti dostupan. Za ostale izvedenice, ako CFI ne postoji u službenim izvorima, druge ugovorne strane trebaju ga zatražiti od relevantne NNA-e.

Identifikacija valutnih ugovora o razmjeni

243. Ako druge ugovorne strane sklope valutni ugovor o razmjeni (neovisno o tome kako je proizvod naknadno potvrđen ili namiren), trebaju to prijaviti u jednom izvješću i identificirati proizvod s pomoću UPI-ja ili ISIN-a koji se odnosi na taj valutni ugovor o razmjeni. Treba napomenuti da se u tehničkim smjernicama o UPI-ju izričito predviđaju valutni ugovori o razmjeni kao zasebni proizvod te stoga nema razloga za to da se valutni ugovori o razmjeni za potrebe izvješćivanja raščlane na valutne unaprijedne ugovore.

Referentni podaci o UPI-ju

244. ESMA smatra da se za proizvode identificirane s pomoću UPI-ja ne treba zahtijevati ispunjavanje većine ili svih polja s referentnim podacima o UPI-ju nakon što sustav UPI bude u potpunosti uspostavljen i nakon što nadležna tijela i sudionici na tržištu steknu više iskustva s upotrebom UPI-ja. Osim toga, slično se

razmatranje primjenjuje i na proizvode identificirane s pomoću ISIN-a za koje su referentni podaci dostupni u sustavu referentnih podataka o financijskim instrumentima (FIRDS). Iako će svi elementi podataka o kojima se izvješćuje biti potrebni na početku izvješćivanja, ESMA već razmatra koji bi se elementi podataka mogli prikupiti iz baze referentnih podataka UPI-ja ili FIRDS-a umjesto da se prijavljuju TR-ovima.

245. Nakon što se u kasnijoj fazi pravila za vrednovanje naknadno izmijene kako bi neka ili sva takva polja postala uvjetno obvezna, druge ugovorne strane trebaju poštovati pravila vrednovanja i ne izvješćivati o tim poljima za izvedenice identificirane s pomoću UPI-ja/ISIN-a.

3.16 Utvrđivanje odnosnog instrumenta

246. Odnosni instrument treba se identificirati jedinstvenom identifikacijskom oznakom za taj odnosni instrument koja se temelji na vrsti instrumenta. U poljima od 2.13. do 2.18. opisuje se odnosni instrument, a polje „Vrsta identifikacije odnosnog instrumenta” posebno označava da je odnosni instrument košarica, indeks ili imovina identificirana oznakom ISIN.
247. U slučaju izvedenica na indekse, druge ugovorne strane trebaju iskazati ISIN odnosnog indeksa, ako je dostupan, a ne ISIN izvedenice. Osim toga, u skladu s RTS-om o izvješćivanju druge ugovorne strane trebaju navesti standardiziranu oznaku u kojoj se navodi indeks (ako je dostupan) i naziv indeksa koji uvijek treba navesti.
248. Kad je riječ o kreditnim izvedenicama, u slučaju ugovora o razmjeni na osnovi nastanka statusa neispunjavanja obveza (CDS) na temelju posebne referentne obveze treba navesti polje „Identifikacija odnosnog instrumenta”. Kad je riječ o ugovorima o razmjeni na osnovi nastanka statusa neispunjavanja obveza koji se štite od nastanka statusa neispunjavanja obveza subjekta, taj subjekt treba iskazati u polju „Referentni subjekt”.

3.17 Polja s cijenom, zamišljenim iznosom i količinom

Izvješćivanje o cijeni

249. Pri izvješćivanju o ugovorima o izvedenicama, u skladu s člankom 6. stavkom 2. RTS-a o izvješćivanju, druge ugovorne strane trebaju upotrebljavati polje 2.48 „Cijena” samo ako informacije o cijeni nisu uključene u neko drugo polje izvješća.
250. U skladu s člankom 6. stavkom 1. RTS-a o izvješćivanju, druge ugovorne strane trebaju popuniti polje 2.48 pri izvješćivanju o sljedećim vrstama izvedenica:
- ugovori o razmjeni s periodičnim plaćanjima koji se odnose na robu (fiksnu cijenu navesti u polju 2.48.);
 - unaprijedni ugovori koji se odnose na robu ili vlasničke instrumente (terminsku cijenu odnosnog instrumenta navesti u polju 2.48.);

- c. ugovori o razmjeni koji se odnose na vlasničke instrumente ili ugovori za razlike (početnu cijenu odnosnog instrumenta navesti u polju 2.48.).
251. Popis iz članka 6. stavka 1. RTS-a o izvješćivanju nije sveobuhvatan. Ako postoje izvedenice za koje cijena nije navedena u drugom polju, treba popuniti polje „Cijena”. Primjeri takvih izvedenica uključuju budućnosnice koje se odnose na robu ili vlasničke instrumente, pri čemu se terminska cijena odnosnog instrumenta iskazuje u polju „Cijena”.
252. Međutim, polje 2.48. ne primjenjuje se i ne treba ga popuniti pri izvješćivanju o jednoj od sljedećih vrsta izvedenica:
- a. kamatni ugovori o razmjeni i kamatni unaprijedni ugovori, s obzirom na to da se podrazumijeva da se informacije navedene u poljima „Fiksna kamatna stopa za stranu ugovora 1” / „Fiksna kamatna stopa za stranu ugovora 2” i „Raspon strane ugovora 1” / „Raspon strane ugovora 2” trebaju tumačiti kao cijena izvedenice.
 - b. kamatne opcije i opcije razmjene kamatnih stopa, s obzirom na to da se podrazumijeva da se informacije navedene u poljima „Izvršna cijena” i „Iznos premije opcije” trebaju tumačiti kao cijena izvedenice.
 - c. robni ugovori o razmjeni osnove, s obzirom na to da se podrazumijeva da se informacije navedene u polju „Raspon strane ugovora 1” / „Raspon strane ugovora 2”²³ trebaju tumačiti kao cijena izvedenice.
 - d. valutni ugovori o razmjeni, unaprijedni ugovori o razmjeni i opcije, s obzirom na to da se podrazumijeva da se informacije navedene u poljima „Tečaj 1”, „Terminski tečaj”, „Izvršna cijena” i „Iznos premije opcije” trebaju tumačiti kao cijena izvedenice.
 - e. vlasničke opcije, s obzirom na to da se podrazumijeva da se informacije navedene u poljima „Izvršna cijena” i „Iznos premije opcije” trebaju tumačiti kao cijena izvedenice.
 - f. ugovori o razmjeni na osnovi nastanka statusa neispunjavanja obveza i ugovori o razmjeni ukupnog prinosa, s obzirom na to da se podrazumijeva da se informacije navedene u poljima „Fiksna kamatna stopa za stranu ugovora 1” / „Fiksna kamatna stopa za stranu ugovora 2”, „Raspon strane ugovora 1” / „Raspon strane ugovora 2” i „Iznos drugog plaćanja” (ako se polje „Vrsta drugog plaćanja” popunjava s „UFRO”) trebaju tumačiti kao cijena izvedenice.
 - g. robne opcije, s obzirom na to da se podrazumijeva da se informacije navedene u poljima „Izvršna cijena” i „Iznos premije opcije” trebaju tumačiti kao cijena izvedenice.
253. Ako cijena ugovora o izvedenicama varira prema rasporedu tijekom cijelog razdoblja trajanja izvedenice (i ako se informacije o cijeni ne iskazuju u nekom

²³ Iako su polja s rasponom u odjeljku o kamatnoj stopi u tablici s poljima, treba ih popuniti ako je primjenjivo (u skladu s opisima polja u RTS-u). Pri izvješćivanju treba se primjenjivati isti pristup, npr. raspon i fiksna kamatna stopa ugovora o razmjeni na osnovi nastanka statusa neispunjavanja obveza.

drugom podatkovnom polju), treba popuniti polja od 2.50. do 2.52. kako bi se naveo raspored cijena za cijeli životni ciklus.

254. Primjeri izvješćivanja o cijeni za različite proizvode (navođenjem u posebnom polju ili drugim podatkovnim poljima) mogu se pronaći u odjeljku 6.

Izvješćivanje o zamišljenom iznosu i količini

255. Polja o zamišljenom iznosu (polja 2.55 i 2.64) trebaju se popuniti u skladu s člankom 5. RTS-a o izvješćivanju. Polja od 2.57. do 2.59. i od 2.66. do 2.68. ponovljiva su i trebaju se popuniti u slučaju izvedenica koje uključuju rasporede zamišljenih iznosa. Raspored zamišljenih iznosa, ako je primjenjivo, treba popuniti i u skladu s člankom 5. RTS-a o izvješćivanju.

256. Pri izvješćivanju o rasporedu zamišljenih iznosa druge ugovorne strane trebaju navesti:

- a. neusklađeni datum početka primjene povezanog zamišljenog iznosa;
- b. neusklađeni datum završetka primjene zamišljenog iznosa; i
- c. zamišljeni iznos koji se počinje primjenjivati na povezani neusklađeni datum početka primjene.

257. U slučaju izvedenica koje uključuju rasporede zamišljenih iznosa, „datum završetka” ne treba navesti ako se datum završetka nadovezuje na datum početka primjene sljedećeg razdoblja.

258. U slučaju izvedenica koje uključuju rasporede zamišljenih iznosa, unos zamišljenog iznosa u polju 2.55 („Zamišljeni iznos strane ugovora 1”) treba biti unos u polja rasporeda zamišljenih iznosa. Isto vrijedi i za polje „Zamišljeni iznos strane ugovora 2”, ako je primjenjivo.

259. Kada se izvješćuje o rasporedu zamišljenih iznosa, rasporedi datuma dostavljaju se kronološkim redoslijedom.

260. Sva ažuriranja zamišljenog iznosa koja nisu povezana s dogovorenim unaprijed zamišljenim rasporedom treba prijaviti kao izmjenu.

261. Ako je pozicija netirana (zamišljeni iznos postaje nula), postoje dva moguća načina za daljnje postupanje:

- a. pozicija se može raskinuti. Ako se pozicija ponovno otvori, treba ju prijaviti s pomoću novog UTI-ja.
- b. Druge ugovorne strane mogu održavati poziciju otvorenom i svakodnevno izvješćivati o nultoj vrijednosti ugovora. Ako se u tu poziciju uključe nove transakcije, polje za zamišljeni iznos i druga relevantna polja treba ažurirati na odgovarajući način.

262. Primijećeno je da se katkad iskazuje nulta zamišljena vrijednost, npr. u slučaju pitanja dobrovoljnih prava dodijeljenih nositelju CFD-a ili u slučaju CFD-ova koji proizlaze iz korporativnog djelovanja u vezi s odnosnim instrumentom (podjela dionica), što znači da kupovna cijena iznosi nula. Taj način izvješćivanja ne smatra se pravilnim.

263. Kada je riječ o popunjavanju zamišljenog iznosa na razini pozicije, vidjeti pojašnjenje u odjeljku 3.7.
264. U pogledu zamišljenog iznosa za izvedenice kreditnog indeksa nakon promjene faktora indeksa zbog kreditnih događaja, druge ugovorne strane, kako bi se izbjeglo dvostruko računanje prilagodbe, ne smiju izmijeniti zamišljeni iznos, nego samo ažurirati polje 2.147. „Faktor indeksa”.
265. Pri izvješćivanju o nestandardnim robnim izvedenicama ako zamišljeni iznos nije poznat u trenutku izvršenja ugovora, treba primijeniti sljedeći pristup: navesti procijenjeni zamišljeni iznos, koji se periodično preispituje kada je transakcija u isporuci. Ako zamišljeni iznos postane poznat tijekom trajanja ugovora o izvedenicama, treba dostaviti izmjenu kojom se mijenja zamišljeni iznos.
266. Kako bi se dodatno razradio prethodni stavak, važno je da se druge ugovorne strane u tim nestandardnim robnim izvedenicama dogovore o pristupu izračunu zamišljenog iznosa kako bi iskazani zamišljeni iznos bio dosljedan. Na primjer, iskazani zamišljeni iznos temelji se na prognozi proizvodnje. Druge ugovorne strane također se moraju dogovoriti kada će ažurirati zamišljeni iznos kako bi se osigurala dosljednost ažuriranih zamišljenih iznosa.

Polja ukupne zamišljene količine

267. Ukupna zamišljena količina treba se tumačiti kao ukupna zamišljena količina odnosne imovine za razdoblje izvedenice. Ako ukupna zamišljena količina nije poznata u trenutku izvješćivanja o novoj izvedenici i stoga se iskazuje sa zadanom vrijednošću, ukupnu zamišljenu količinu treba ažurirati čim postane dostupna.
268. Ukupna zamišljena količina općenito se primjenjuje na izvedenice kojima se trguje na burzi. Ovo je polje relevantno za vlasničke instrumente i robu. Ako je primjenjivo, treba ga popuniti i za ostale kategorije imovine. Polja od 2.61. do 2.63. i od 2.70. do 2.72. ponovljiva su i popunjavaju se u slučaju izvedenica koje uključuju rasporede zamišljenih količina.
269. U slučaju izvedenica koje uključuju rasporede zamišljenih količina, unos ukupne zamišljene količine u polju 2.60. („Ukupna zamišljena količina strane ugovora 1”) morat će se unijeti i u polja rasporeda zamišljenih količina. Isto vrijedi i za polje „Ukupna zamišljena količina strane ugovora 2”, ako je primjenjivo.
270. U slučaju izvedenica koje uključuju rasporede zamišljenih količina, „Datum završetka” ne treba navesti ako se datum završetka nadovezuje na datum početka primjene sljedećeg razdoblja.
271. Kada se izvješćuje o rasporedu zamišljenih količina, rasporedi datuma dostavljaju se kronološkim redoslijedom.

3.18 Izvješćivanje o vrednovanjima

272. Dodatne smjernice o usklađivanju podataka o vrednovanju potražite u odjeljku 6.2.3.

Vrednovanje ugovora

273. Člankom 4. RTS-a o izvješćivanju propisano je da druge ugovorne strane trebaju izvješćivati o vrednovanju kako slijedi:
- za poravnane izvedenice – vrednovanje izvedenice koje je dostavio CCP. To ne znači da izvješće treba izraditi CCP. Središnja druga ugovorna strana treba podatke staviti na raspolaganje drugim ugovornim stranama tako da one izvješćuju. Upotreba podataka o vrednovanju CCP-a ne znači dvostruko izvješćivanje.
 - Za neporavnane izvedenice – vrednovanje izvedenice provedeno u skladu s metodologijom definiranom u Međunarodnom standardu financijskog izvještavanja (MSFI) 13 – Mjerenje fer vrijednosti, kako je donijela Unija i kako je navedeno u Prilogu Uredbi Komisije (EZ) br. 1126/2008, bez prilagodbe fer vrijednosti. To znači da druge ugovorne strane za potrebe izvješćivanja u skladu s Uredbom EMIR ne trebaju primjenjivati prilagodbe vrednovanja (kao što su CVA ili DVA), čak i ako se te prilagodbe primjenjuju u računovodstvene svrhe.
274. Kada druge ugovorne strane delegiraju izvješćivanje, uključujući vrednovanja, i dalje su odgovorne za osiguravanje točnosti izvješća podnesenih u njihovo ime. U slučaju dodjele odgovornosti za izvješćivanje u skladu s člankom 9. stavcima od 1.a do 1.d Uredbe EMIR, subjekt odgovoran za izvješćivanje odgovoran je za točnost vrednovanja koje se podnosi u ime izvještajne druge ugovorne strane.
275. Druge ugovorne strane trebaju iskazati stvarno vrednovanje ugovora (pozitivno ili negativno), a ne apsolutnu vrijednost. Vrijednost ugovora obično će biti pozitivna za jednu drugu ugovornu stranu, a negativna za drugu. Treba napomenuti da će u skladu s tehničkim standardima vrednovanje biti dio podataka koji se mogu uskladiti, stoga druge ugovorne strane trebaju slati dosljedno vrednovanje (tj. apsolutna vrijednost vrednovanja treba biti usklađena, dok će znakovi biti suprotni).
276. Općenito, vrednovanje tržišne vrijednosti treba predstavljati ukupnu vrijednost ugovora, a ne dnevnu promjenu u vrednovanju ugovora. Međutim, ako se u skladu s modelom trgovanja na burzi (STM) vrednovanje svakodnevno vraća na nulu, a varijacijski iznos nadoknade namiruje, druge ugovorne strane i CCP-ovi trebaju izvijestiti o dnevnoj promjeni vrednovanja.
277. Također treba istaknuti da nije dopušteno prijaviti nultu vrijednost ugovora samo zato što ne postoji tržišni rizik zbog razmjene varijacijskog iznosa nadoknade. Svaki plaćeni ili primljeni iznos nadoknade bio bi iskazan u poljima od 3.12. do 3.27., a ne u vrednovanju.
278. Zahtjevi za vrednovanje primjenjuju se na CCP-ove i druge izvještajne druge ugovorne strane. U skladu s člankom 4. stavkom 4. nacрта RTS-a o izvješćivanju, članovi sustava poravnanja dužni su slijediti vrednovanje CCP-a. Međutim, to ne znači da CCP-ovi mogu postaviti devijacijske standarde – CCP-ovi trebaju ispunjavati zahtjeve utvrđene u ITS-u i RTS-u o izvješćivanju i slijediti upute iz Smjernica ili iz pitanja i odgovora.
279. Za neke se ugovore vrednovanje rijetko mijenja i možda se neće mijenjati iz dana u dan. Međutim, kvaliteta podataka ne bi imala koristi od uvođenja iznimaka i

bilo bi teško razlikovati slučajeve stabilnog vrednovanja zbog nedovoljnog izvješćivanja o vrednovanja. Stoga druge ugovorne strane trebaju svakodnevno izvješćivati o vrednovanju i za te ugovore (u skladu s člankom 2. ITS-a o izvješćivanju). Zahtjev za svakodnevno izvješćivanje o vrednovanju primjenjuje se i kada je vrednovanje nula, neovisno o primijenjenom modelu.

280. O prvom vrednovanju određene izvedenice treba izvijestiti do kraja dana koji slijedi nakon sklapanja ugovora o izvedenicama (rok za izvješćivanje), i to u izvornom izvješću s vrstom mjere „Novo” ili u zasebnom izvješću s vrstom mjere „Vrednovanje”.
281. Nije potrebno izvješćivati o vrednovanju na zadnji dan izvedenice. Konkretno, nije potrebno izvješćivati o vrednovanju unutardnevnih izvedenica (tj. izvedenica koje su zaključene i raskinute istog dana).
282. Ako druge ugovorne strane izvješćuju o paketima koji se sastoje od dviju ili više izvedenica, o vrednovanju treba izvješćivati po izvedenicama.

Metoda vrednovanja

283. O metodi vrednovanja treba izvješćivati u skladu s primijenjenom metodom za određivanje vrednovanja. To znači da transakcije koje poravnava CCP trebaju imati metodu vrednovanja koja pokazuje da se izvješćuje o vrednovanju CCP-a. Ako se upotrebljava barem jedan ulazni podatak za procjenu koji je u tablici u nastavku klasificiran kao vrednovanje po modelu, tada cijelo vrednovanje treba klasificirati kao vrednovanje po modelu. Ako se upotrebljavaju samo unosi koji su u tablici u nastavku klasificirani kao vrednovanje po tržišnoj vrijednosti, tada cijelo vrednovanje treba klasificirati kao vrednovanje po tržišnoj vrijednosti.

Tablica 17 – Klasifikacija ulaznih parametara za vrednovanje		
Razred	Upotrijebljeni ulazni parametri	Metoda vrednovanja
1	<p>Kotirane cijene na aktivnim tržištima za identičnu imovinu ili obveze kojima subjekt može pristupiti na datum mjerenja [MSFI 13:76]. Kotirana tržišna cijena na aktivnom tržištu pruža najpouzdaniji dokaz fer vrijednosti i upotrebljava se bez prilagodbe za mjerenje fer vrijednosti kad god je to moguće, uz malobrojne iznimke. [MSFI 13:77]</p> <p>Aktivno tržište je tržište na kojem se transakcije imovinom ili obvezama odvijaju dovoljno često i u dovoljnom obujmu da se kontinuirano mogu pružati informacije o cijenama. [MSFI 13: Dodatak A]</p>	Vrednovanje po tržišnoj vrijednosti

Tablica 17 – Klasifikacija ulaznih parametara za vrednovanje

Razred	Upotrijebljeni ulazni parametri	Metoda vrednovanja
2	Kotirane cijene slične imovine ili obveza na aktivnim tržištima [MSFI 13:81] (osim kotiranih tržišnih cijena uključenih u razdoblje 1 koje su izravno ili neizravno vidljive za imovinu ili obvezu)	Vrednovanje po tržišnoj vrijednosti
3	Kotirane cijene identične ili slične imovine ili obveza na tržištima koja nisu aktivna [MSFI 13:81] (osim kotiranih tržišnih cijena uključenih u razdoblje 1 koje su izravno ili neizravno vidljive za imovinu ili obvezu).	Vrednovanje po modelu – povijesne cijene s neaktivnih tržišta ne smiju se izravno upotrebljavati
4	Ulazni parametri osim kotiranih cijena koji su vidljivi za imovinu ili obvezu, na primjer kamatne stope i krivulje prinosa vidljive u uobičajeno kotiranim intervalima, pretpostavljene volatilnosti, kreditne marže [MSFI 13:81] (osim kotiranih tržišnih cijena uključenih u razdoblje 1 koje su izravno ili neizravno vidljive za imovinu ili obvezu)	Vrednovanje po tržišnoj vrijednosti
5	Ulazni parametri koji proizlaze uglavnom iz vidljivih tržišnih podataka ili su potkrijepljeni korelacijom ili drugim sredstvima („ulazni parametri potkrijepljeni na tržištu”) [MSFI 13:81] (osim kotiranih tržišnih cijena uključenih u razdoblje 1 koje su izravno ili neizravno vidljive za imovinu ili obvezu)	Vrednovanje po modelu – ulazni parametri mogu se izvesti „prvenstveno” iz vidljivih tržišnih podataka, što znači da se ulazni parametri koji nisu vidljivi mogu upotrijebiti
6	Ulazni parametri za imovinu ili obvezu koji nisu vidljivi. [MSFI 13:86] Ulazni parametri koji nisu vidljivi upotrebljavaju se za mjerenje fer vrijednosti u mjeri u kojoj relevantni vidljivi ulazni parametri nisu dostupni, čime se omogućuju situacije u kojima je tržišna aktivnost za imovinu ili obvezu na datum mjerenja slaba, ako uopće postoji. Subjekt razvija ulazne parametre koji nisu vidljivi koristeći se najboljim dostupnim informacijama u	Vrednovanje po modelu – upotrebljavaju se ulazni parametri koji nisu vidljivi

Tablica 17 – Klasifikacija ulaznih parametara za vrednovanje		
Razred	Upotrijebljeni ulazni parametri	Metoda vrednovanja
	danim okolnostima, koje mogu uključivati vlastite podatke subjekta, uzimajući u obzir sve informacije o pretpostavkama o sudionicima na tržištu koje su razumno dostupne. [MSFI 13:87 – 89]	

Delta

284. Druge ugovorne strane trebaju u polju 2.25. iskazati deltu izvedenice opcije ili opcije razmjene, na razini transakcije ili pozicije. Vrijednost o kojoj se izvješćuje je omjer apsolutne promjene cijene (ili vrijednosti) izvedenice i promjene cijene (ili vrijednosti) odnosnog instrumenta. Iskazana delta treba biti neprilagođena, tj. iskazana vrijednost ne bi trebala sadržavati usklađenja koja se odnose na npr. kreditni rizik druge ugovorne strane.
285. Središnje druge ugovorne strane, financijske druge ugovorne strane i nefinancijske druge ugovorne strane iz članka 10. Uredbe EMIR trebaju upotrebljavati poruke „Ažuriranje vrednovanja” za iskazivanje delta-vrijednosti na kraju svakog dana. U praksi to znači da su samo one druge ugovorne strane koje su obvezne slati ažurirane podatke o vrednovanju dužne svakodnevno ažurirati delta-vrijednost.
286. Druge ugovorne strane koje nisu navedene u prethodnom stavku nisu dužne izvješćivati o delta-vrijednosti.
287. Delta može biti u rasponu od -1 do 0 za opcije prodaje i 0 do 1 za opcije kupnje. Delta-vrijednosti o kojima se izvješćuje jesu omjeri, što znači da nemaju jediničnu mjeru (npr. valuta). Ako egzotična opcija (kao što je binarna opcija ili opcija „knock-in/out”) ima deltu manju od -1 ili veću od 1, tada treba navesti -1 ili 1.
288. Za poseban slučaj opcija razmjene, delta se treba tumačiti kao omjer između promjene vrijednosti opcije razmjene i promjene vrijednosti odnosnog ugovora o razmjeni.
289. Za košarice opcija ne treba izvješćivati o delta-vrijednosti.

3.19 Izvješćivanje o iznosima nadoknade

290. Kategorije kolateralizacije treba prijaviti u skladu s člankom 5. ITS-a o izvješćivanju.
291. Polje „Kolateralizacija” treba popuniti na temelju sporazuma, a ne na temelju stvarnog razmijenjenog kolaterala, tj. ako se ugovorom uzima u obzir dvosmjerni početni iznos nadoknade i varijacijski iznos nadoknade, u polje treba upisati „FLCL” iako bi trenutačno stanje moglo biti bez razmjenjivanja početnog ili varijacijskog iznosa nadoknade.

292. U tablici u nastavku prikazani su različiti scenariji kolateralizacije i način na koji o njima treba izvješćivati s pomoću kategorija.

TABLICA 18 — KATEGORIJE KOLATERALIZACIJE

Nr.	Scenarios				Reporting of 'Collateralisation'	
	Collateral to be posted (acc. to the agreement)				CP A	CP B
	CP A		CP B		report	report
	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

*UNCL – nekolateralizirano, PRC1 – djelomično kolateralizirano: druga ugovorna strana 1, PRC2 – djelomično kolateralizirano: druga ugovorna strana 2, PRCL – djelomično kolateralizirano, OWC1 – jednostrano kolateralizirano: samo druga ugovorna strana 1, OWC2 – jednostrano kolateralizirano: samo druga ugovorna strana 2, OWP1 – jednostrano/djelomično kolateralizirano: druga ugovorna strana 1, OWP2 – jednostrano/djelomično kolateralizirano: druga ugovorna strana 2, FLCL – u cijelosti kolateralizirano

293. Kako je navedeno u članku 4.2 .RTS-a o izvješćivanju, kolateral se može iskazati na temelju portfelja. To znači da izvješćivanje o svakoj pojedinoj izvršenoj izvedenici ne treba uključivati sva polja koja se odnose na kolateral, u mjeri u kojoj je svaka pojedina izvedenica dodijeljena određenom portfelju i ako se relevantne informacije o portfelju dostavljaju svakodnevno (na kraju dana).

294. Bez obzira na njihovu obvezu izvješćivanja o kolateralu, izvještajne druge ugovorne strane trebaju dostaviti barem jedno izvješće o iznosu nadoknade (polje 3.28. „Vrsta mjere” popunjeno kao „Novo”), čak i kako bi izvijestile da ugovor o izvedenicama nije kolateraliziran. Ako je „UNCL” (nekolateralizirano) najnovija dostavljena vrijednost, ne očekuje se daljnje ažuriranje iznosa nadoknade. Za pojedinosti o izradi izvješća s informacijama o iznosu nadoknade koje nedostaju vidjeti odjeljak 6.3.2.

295. Ne treba izvješćivati o iznosima nadoknade na zadnji dan izvedenice. Konkretno, nije potrebno izvješćivati o iznosima nadoknade unutar dnevnih izvedenica (tj. izvedenica koje su zaključene i raskinute istog dana).

296. Kada se primjenjuje model trgovanja na burzi, izloženost utvrđena prema tržišnoj vrijednosti namiruje se i vraća na nulu na dnevnoj osnovi, a varijacijski iznos nadoknade plaća se bez mogućnosti povrata. U tom je slučaju dopušteno prijaviti nultu stopu varijacijskog iznosa nadoknade. Vrijednosti iznosa nadoknade nakon primjene korektivnog faktora ovise o povezanom riziku promjena vrijednosti

kolateralu, a time i o prirodi danog (ili primljenog) kolateralu. Osim toga, učestala gotovinska namira iznosa nadoknade može u potpunosti ublažiti taj rizik. Treba izvijestiti i o vrijednostima prije i nakon primjene korektivnog faktora. Međutim, ako se rizik u potpunosti ublaži, očekuju se iste vrijednosti za vrijednosti prije i poslije primjene korektivnog faktora.

297. Postoji samo jedno polje valute kolateralu povezano s vrstom kolateralu u izvješću druge ugovorne strane. Stoga se svi kolaterali za vrstu kolateralu s jednim portfeljem trebaju iskazati u jednoj valuti za odgovarajuću vrstu kolateralu. Izvještajna druga ugovorna strana treba navesti valutu koja je dogovorena ugovorom između drugih ugovornih strana. Ako valuta nije dogovorena ugovorom, izvještajna druga ugovorna strana može odlučiti koja se valuta treba upotrebljavati kao osnovna valuta sve dok je odabrana osnovna valuta jedna od glavnih valuta koja predstavlja najveći ponder u skupu i dosljedno se upotrebljava za potrebe izvješćivanja o kolateralu za određeni portfelj.
298. Negotovinski kolateral treba se iskazati kao njegov tekući novčani ekvivalent kako je procijenjen u trenutku davanja / prikupljanja kolateralu.
299. Treba prijaviti samo kolateral kojim se pokriva izloženost povezana s izvješćima u skladu s Uredbom EMIR. Ako je u skupu kolateralu nemoguće razlikovati iznos koji se odnosi na izvedenice o kojima se izvješćuje na temelju Uredbe EMIR od iznosa koji se odnosi na druge transakcije, prijavljeni kolateral može biti stvarni dani kolateral koji obuhvaća širi skup transakcija.
300. Značenje pojma „nemoguće je razlikovati” treba se odnositi na okvir koji su donijele izvještajne druge ugovorne strane za izračun iznosa nadoknade (a ne samo na upotrebu zajedničkog računa iznosa nadoknade). Točnije, nacionalna tijela nadležna za tržišno natjecanje očekuju sljedeći pristup:
- a. ako model iznosa nadoknade koji je donijela izvještajna druga ugovorna strana predviđa kompenzaciju rizika između izvedenica o kojima se izvješćuje u skladu s Uredbom EMIR i transakcija o kojima se ne izvješćuje na temelju Uredbe EMIR, treba dopustiti izvješćivanje o zajedničkom iznosu kolateralu;
 - b. ako se iznosi nadoknade koji se odnose na izvedenice o kojima se izvješćuje u skladu s Uredbom EMIR i iznosi nadoknade koji se odnose na transakcije o kojima se ne izvješćuje na temelju Uredbe EMIR samo prikupljaju (i drže) zajedno na zajedničkom računu kolateralu, ali se izračunavaju zasebno, tada treba iskazati samo iznos kolateralu koji se odnosi na izvedenice iz Uredbe EMIR.
301. Kolateral se treba iskazati kao ukupna tržišna vrijednost koju je dala ili prikupila druga ugovorna strana odgovorna za izvješće. Treba zanemariti činjenicu da bi određenim vrstama kolateralu moglo biti potrebno nekoliko dana da stignu do druge ugovorne strane. Stoga o ažuriranjima iznosa nadoknade treba izvješćivati kada se počnu primjenjivati, tj. na očekivani datum namire, te trebaju uključivati svaki iznos nadoknade koji je u prijelazu i za koji se očekuje namira, bez uzimanja u obzir privremene nemogućnosti namire.

302. Iako se podaci o iznosima nadoknade ne mogu uskladiti, iznosi nadoknade koje dostavljaju druge ugovorne strane trebaju biti dosljedni.
303. U RTS-u o izvješćivanju navodi se da, ako se kolateral povezan s ugovorom dostavlja na temelju portfelja, izvještajna druga ugovorna strana treba trgovinskom repozitoriju dostaviti oznaku kojom se utvrđuje portfelj povezan s ugovorom o kojem se izvješćuje. To polje treba popuniti samo ako polje „Pokazatelj kolateralizacije portfelja” ima vrijednost „Y”. Izvještajna druga ugovorna strana sama određuje koju jedinstvenu vrijednost treba popuniti u polju „Oznaka kolateraliziranog portfelja”. Stoga različite druge ugovorne strane u ugovoru o izvedenicama mogu upotrebljavati različite oznake kolateraliziranog portfelja.
304. U ITS-u o izvješćivanju navodi se da polje 3.27. „Oznaka kolateraliziranog portfelja” može imati najviše 52 alfanumerička znaka i da posebni znakovi nisu dopušteni. Stoga je dopuštena oznaka kolateraliziranog portfelja kraća od 52 znaka pod uvjetom da ispunjava ostale kriterije koji su ovdje utvrđeni.
305. U tom polju može se upotrijebiti vrijednost koju dostavlja središnja druga ugovorna strana, ali to nije nužno i mogu se upotrijebiti druge vrijednosti.
306. Međutim, nacionalna nadležna tijela očekuju da portfelji o kojima su izvijestile dvije druge ugovorne strane, neovisno o oznakama, obuhvaćaju isti kolateral.
307. Višak kolaterala treba obuhvaćati samo dodatni kolateral koji se daje ili prima odvojeno i neovisno o početnom i varijacijskom iznosu nadoknade. Ako druge ugovorne strane odluče položiti više kolaterala nego što je potrebno i ako se taj dodatni kolateral ne daje odvojeno i neovisno o varijacijskom iznosu nadoknade i početnom iznosu nadoknade, obje druge ugovorne strane to trebaju uključiti u prijavljeni početni i/ili varijacijski iznos nadoknade.
308. Iako se u određenim okolnostima kolateral ne razmjenjuje, primjerice zbog postojanja dogovorenog „minimalnog iznosa prijenosa” (MTA), drugog ugovora o prijenosu kolaterala ili pragova između strana, druge ugovorne strane trebaju prijaviti nepromijenjeni iznos nadoknade od prethodnog dana. Može se dogoditi da na prvi dan zaključenja izvedenice varijacijski iznosi nadoknade budu nula. Stoga, u ovom konkretnom slučaju, ako se sljedećih dana ne postignu MTA ili drugi pragovi koje su strane dogovorile, varijacijski iznosi nadoknade trebaju se iskazivati od prethodnog dana, tj. u polja varijacijskih iznosa nadoknade treba navesti nulu.
309. U nekim su okolnostima izvedenice izuzete od razmjene kolaterala u skladu s Uredbom EMIR, posebice 1. ako je NFC- druga ugovorna strana u izvedenici, 2. ako se na dvije druge ugovorne strane primjenjuje unutargrupno izuzeće od razmjene kolaterala ili 3. za određene izvedenice u skladu s RTS-om 2016/2251, kao što su i. fizički namireni valutni unaprijedni ugovori i ugovori o razmjeni te ii. vlasničke opcije na vlasničke instrumente pojedinačnog društva / opcije na indeks na temelju prijelazne odredbe do 4. siječnja 2024. U tim slučajevima, iako druge ugovorne strane nisu obvezne razmjenjivati kolateral, drugim ugovornim stranama i dalje je dopušteno da imaju sklopljen ugovor o kolateralu te one trebaju izvješćivati u skladu s primjenjivim ugovorom o kolateralu (tj. „UNCL” samo ako ne postoji ugovor o kolateralu i ako se ne razmjenjuje kolateral). Osim toga, očekuje se da će druge ugovorne strane koje su dužne prijaviti kolateral (tj. CCP-ovi, FC-ovi i NFC+)

izvijestiti o stvarnom iznosu razmijenjenog kolaterala. Ako se na dvije druge ugovorne strane primjenjuje unutargrupno izuzeće od izvješćivanja, druge ugovorne strane ne trebaju izvješćivati ni o izvedenicama ni o kolateralu.

310. Treba iskazati dani ili primljeni varijacijski iznos nadoknade, a ne oba. Vidjeti primjer iz tablice i tekst s objašnjenjem ispod tablice.

311. Općenito, druge ugovorne strane i CCP-ovi dužni su izvješćivati o ukupnoj vrijednosti ugovora i iznosa nadoknade. U skladu s modelom STM, u skladu s kojim se varijacijski iznosi nadoknade namiruju svakodnevno, druge ugovorne strane i CCP-ovi trebaju izvješćivati o dnevnoj promjeni vrijednosti varijacijskog iznosa nadoknade.

312. Zahtjevi za izvješćivanje o iznosu nadoknade primjenjuju se na CCP-ove i druge izvještajne druge ugovorne strane. Kako bi se osigurala dosljednost, članovi sustava poravnanja mogu slijediti prijavljene iznose nadoknade CCP-a.

TABLICA 19 IZVJEŠĆIVANJE O IZNOSIMA NADOKNADE

Datum	Druga ugovorna strana 1	Druga ugovorna strana 2	Početni iznos nadoknade koji je dan prije primjene korektivnog faktora	Varijacijski iznos nadoknade koji je dan prije primjene korektivnog faktora	Početni iznos nadoknade koji je dan nakon primjene korektivnog faktora	Varijacijski iznos nadoknade koji je dan nakon primjene korektivnog faktora	Početni iznos nadoknade koji je primljen prije primjene korektivnog faktora	Varijacijski iznos nadoknade koji je primljen prije primjene korektivnog faktora	Početni iznos nadoknade koji je primljen nakon primjene korektivnog faktora
1. dan	A	B						10.000.000	
1. dan	B	A		10.000.000		5.000.000			
2. dan	A	B						10.000.000	
2. dan	B	A		10.000.000		5.000.000			
3. dan	A	B						8.000.000	
3. dan	B	A		8.000.000		4.000.000			
4. dan	A	B						13.000.000	
4. dan	B	A		13.000.000		6.500.000			
5. dan	A	B		7.000.000		3.500.000			
5. dan	B	A						7.000.000	
6. dan	A	B		2.000.000		1.000.000			

6. dan	B	A						2.000.000	
7. dan	A	B		0		0			
7. dan	B	A						0	

313. „Zahtjev za varijacijski iznos nadoknade” određuje se kao iznos nadoknade koji druga ugovorna strana dužnica duguje kako bi pokrila svoju izloženost prema drugoj ugovornoj strani vjerovnici u trenutku vrednovanja ugovora.

314. Nadalje, pretpostavlja se sljedeće:

- korektivni faktor od 50 % primjenjuje se na kolateral koji razmjenjuju druge ugovorne strane.
- Druga ugovorna strana dužnica mora drugoj ugovornoj strani vjerovnici uplatiti iznos kolaterala čija je vrijednost nakon primjene korektivnog faktora jednaka „zahtjevu za varijacijski iznos nadoknade”.
- Pretpostavlja se da je minimalni iznos prijenosa (MTA) od 500 000 prag za prijenos kolaterala.
- Ako je razlika između „zahtjeva za varijacijski iznos nadoknade” i danog kolaterala (varijacijski iznos nakon primjene korektivnog faktora) ispod vrijednosti MTA, između drugih ugovornih strana ne razmjenjuje se kolateral.
- Ako razlika između „zahtjeva za varijacijski iznos nadoknade” i danog kolaterala (varijacijski iznos nakon primjene korektivnog faktora) premašuje MTA, između drugih ugovornih strana dolazi do razmjene kolaterala.

1. dan: Zbog vrednovanja ugovora, zahtjev za varijacijski iznos nadoknade u iznosu od 5 milijuna strana B mora dati strani A.

B uplaćuje iznos kolaterala čija vrijednost nakon primjene korektivnog faktora iznosi 5 milijuna (varijacijski iznos nadoknade dan/primljen nakon korektivnog faktora = 5 milijuna; varijacijski iznos nadoknade primljen/dan prije korektivnog faktora = 10 milijuna).

2. dan: Vrednovanje ugovora dovodi do smanjenja zahtjeva za varijacijski iznos nadoknade koji B duguje s 5 milijuna na 4,9 milijuna.

S obzirom na to da je iznos koji strana A treba vratiti strani B (kako bi se kolateral koji je B dao uskladio sa zahtjevom za varijacijski iznos nadoknade) manji od MTA (5 milijuna – 4,9 milijuna = 100,000 < MTA = 500,000), nema razmjene iznosa nadoknade.

Prijavljeni varijacijski iznosi nadoknada jednaki su onima iz prvog dana.

3. dan: Vrednovanje ugovora dovodi do dodatnog smanjenja zahtjeva za varijacijski iznos nadoknade koji B duguje s 4,9 milijuna na 4 milijuna.

Razlika između ažurirane vrijednosti „zahtjeva za varijacijski iznos nadoknade” i danog kolaterala iznosi 1 milijun (900,000 od trećeg dana + 100,000 od drugog dana).

S obzirom na to da ta razlika premašuje MTA, prijenos kolaterala odvija se na sljedeći način: Strana A vraća strani B iznos kolaterala čija vrijednost nakon primjene korektivnog faktora iznosi 1 milijun.

U skladu s tim iskazuju se ažurirane vrijednosti varijacijskog iznosa nadoknade (varijacijski iznos nadoknade primljen/dan nakon primjene korektivnog faktora = 4 milijuna; varijacijski iznos nadoknade dan/primljen prije primjene korektivnog faktora = 8 milijuna).

4. dan: Vrednovanje ugovora dovodi do povećanja zahtjeva za varijacijski iznos nadoknade koji B duguje s 4 milijuna na 6,5 milijuna.

S obzirom na to da ta razlika premašuje MTA, prijenos kolaterala odvija se na sljedeći način: Strana B daje dodatni kolateral strani A kako bi se ispunio novi zahtjev za varijacijski iznos nadoknade.

U skladu s tim iskazuju se ažurirane vrijednosti danog/primljenog varijacijskog iznosa nadoknade (varijacijski iznos nadoknade primljen/dan nakon primjene korektivnog faktora = 6,5 milijuna; varijacijski iznos nadoknade dan/primljen prije primjene korektivnog faktora = 13 milijuna)

5. dan: Vrednovanje ugovora dovodi do promjene smjera izloženosti: ugovor postaje negativan za stranu A, koja mora pokriti zahtjev za varijacijski iznos nadoknade u iznosu od 3,5 milijuna.

Stoga strana A vraća strani B puni iznos kolaterala koji je prethodno dala strana B. S druge strane, strana A daje strani B dodatni kolateral čija vrijednost nakon primjene korektivnog faktora iznosi 3,5 milijuna. S obzirom na to da ta razlika premašuje MTA, prijenos kolaterala odvija se na sljedeći način.

Ažurirane vrijednosti varijacijskog iznosa nadoknade iskazuju se u skladu s tim: Strana A postaje druga ugovorna strana koja daje kolateral (varijacijski iznos nadoknade dan nakon primjene korektivnog faktora = 3,5 milijuna; varijacijski iznos nadoknade dan prije primjene korektivnog faktora = 7 milijuna), a strana B postaje druga ugovorna strana koja prima kolateral (varijacijski iznos nadoknade primljen nakon primjene korektivnog faktora = 3,5 milijuna; varijacijski iznos nadoknade primljen prije primjene korektivni faktor = 7 milijuna)

6. dan: Strana A smanjuje svoju izloženost prema strani B djelomičnom prodajom ugovora. Stoga vrednovanje ugovora dovodi do smanjenja zahtjeva za varijacijski iznos nadoknade koji A duguje s 3,5 milijuna na 1 milijun.

Ažurirane vrijednosti varijacijskih iznosa nadoknade iskazuju se u skladu s time (varijacijski iznos nadoknade dan/primljen nakon primjene korektivnog faktora =

1 milijun; varijacijski iznos nadoknade primljen/dan prije primjene korektivnog faktora = 2 milijuna)

7. dan: A i B netirali su poziciju na nulu i stoga razmjenjuju sve važeće iznose nadoknade, iskazujući nulu u poljima varijacijskog iznosa nadoknade. Ako su druge ugovorne strane zatvorile poziciju, one ne trebaju izvješćivati o iznosima nadoknade na zadnji dan izvedenice.

315. Kada je riječ o izvješćivanju o vrijednosti kolaterala za izvedenice kojima se trguje na burzi, u posebnom slučaju kada investicijsko društvo nije uključeno u postupak prikupljanja i/ili davanja kolaterala za klijenta zbog izravnih dogovora između klijenta i člana sustava poravnjenja, od investicijskog društva ne očekuje se da dostavi ikakvo izvješće o vrijednosti kolaterala ili o bilo kakvim naknadnim izmjenama i raskidu sklopljenog ugovora o izvedenicama.

3.20 Utvrđivanje mjesta trgovanja

316. Polje 2.41. „Mjesto izvršenja” treba se upotrebljavati za izvješćivanje o mjestu na kojem je izvedenica izvršena, neovisno o tome je li transakcija klasificirana kao ETD ili OTC.

317. Ako je izvedenica sklopljena kao OTC, a predmetni instrument nije uvršten za trgovanje ili se njime ne trguje na mjestu trgovanja i nije podnesen zahtjev za uvrštenje, treba upotrijebiti oznaku MIC „XXXX”.

318. Ako je izvedenica sklopljena kao OTC i ako je predmetni instrument uvršten za trgovanje ili se njime trgovalo na mjestu trgovanja ili je podnesen zahtjev za uvrštenje, treba upotrijebiti oznaku MIC „XOFF”.

319. Vrijednost „BILT” predložena u smjernicama o kritičnim elementima podataka (CDE) treba se upotrebljavati kada izvještajna druga ugovorna strana ne može utvrditi je li instrument uvršten na popis, u skladu sa zahtjevima u pogledu nadležnosti. Međutim, ta situacija ne smije nastati u EU-u jer su svi instrumenti koji su uvršteni za trgovanje ili kojima se trguje na mjestu trgovanja javno dostupni u sustavu referentnih podataka o financijskim instrumentima (FIRDS) na ESMA-inim internetskim stranicama²⁴, stoga se od drugih ugovornih strana očekuje da utvrde trebaju li izvješćivati „XOFF” ili „XXXX”, a vrijednost „BILT” nije dopuštena u izvješćivanju u skladu s Uredbom EMIR.

320. Za ugovore o izvedenicama kojima se trguje na uređenim tržištima ili mjestima trgovanja u trećoj zemlji koja se smatraju istovrijednima uređenom tržištu zahtijevat će se oznaka MIC segmenta (ili, alternativno, operativni MIC ako ne postoji oznaka MIC segmenta).

321. Za ugovore o izvedenicama kojima se trguje na multilateralnoj trgovinskoj platformi (MTF), organiziranoj trgovinskoj platformi (OTF), posredstvom sistematskog internalizatora (SI) i na organiziranim trgovinskim platformama izvan

²⁴ https://registers.esma.europa.eu/publication/searchRegister?core=esma_registers_firds

Unije bit će potrebna oznaka MIC segmenta (ili, alternativno, operativni MIC ako ne postoji oznaka MIC segmenta), čak i ako su izvedenice sklopljene na tim mjestima OTC izvedenice u skladu s definicijom utvrđenom u Uredbi EMIR.

322. Transakcije izvršene na mjestima trgovanja ili u skladu s njihovim pravilima trebaju se smatrati kao transakcije na mjestu trgovanja za uređena tržišta (RM-ove) ili mjesta u trećim zemljama koja se smatraju istovrijednima njima, MTF-ove, OTF-ove, SI-ove i organizirane trgovinske platforme izvan Unije. Na primjer, transakcije koje su bilateralno dogovorene ili unaprijed dogovorene i formalizirane u skladu s pravilima mjesta trgovanja treba prijaviti s pomoću odgovarajuće identifikacijske oznake platforme.
323. Oznake MIC definirane su normom ISO 10383. Ovom se normom utvrđuju dvije vrste oznake MIC: „MIC” i „operativni MIC”, poznati i kao „MIC segmenta” odnosno „MIC organizacije”. Za izvješća u skladu s Uredbom EMIR, RM-ovi, MTF-ovi, OTF-ovi i SI-ovi trebaju biti identificirani odgovarajućom oznakom MIC kako je definirana u registru ESMA-e na <http://registers.esma.europa.eu/publication> (oznaka MIC segmenta). Ostala mjesta treba identificirati s pomoću MIC-ova segmenta (ili, alternativno, operativnog MIC-a u slučaju da ne postoji oznaka MIC segmenta).
324. U slučaju kada su dva SI-ja međusobno suočena, te dvije druge ugovorne strane trebaju odrediti koja od njih djeluje u svojstvu SI-ja za određenu transakciju i iskazati MIC kod te druge ugovorne strane kao identifikacijsku oznaku mjesta.
325. ESMA podsjeća da bi se izvedenice koje su izvršene na uređenim tržištima Ujedinjene Kraljevine prije Brexita smatrale ETD-om. Međutim, izvedenice koje se izvršavaju na uređenim tržištima Ujedinjene Kraljevine nakon Brexita smatrat će se OTC izvedenicama. Polje „Mjesto izvršenja” i dalje bi se identificiralo odgovarajućom oznakom MIC. Međutim, takve se transakcije moraju prijaviti kao OTC, a moraju se popuniti i druga polja kao što su polje „Unutargrupna transakcija” i polje „Obveza poravnanja”.

3.21 Polja koja se odnose na poravnanje

326. Kad je riječ o polju „Poravnano”, u okviru ITS-a o izvješćivanju dopuštena su samo dva statusa, to jest poravnano („Y”) i neporavnano („N”).
327. Na nekim tržištima CCP proširuje „otvorenu ponudu” kako bi djelovao kao druga ugovorna strana sudionicima na tržištu i posreduje između sudionika u trenutku izvršenja transakcija (model otvorene ponude). Na drugim su tržištima na početku sudionici druge ugovorne strane. Nakon toga se transakcije mogu dostaviti CCP-u koja se zamjenjuje kao prodavatelj kupcu, a kupac prodavatelju (model poravnanja s obnovom).
328. U članku 2. RTS-a za izvješćivanje propisano je da ako CCP naknadno poravna ugovor o izvedenicama o kojem su već dostavljene pojedinosti u skladu s člankom 9. Uredbe EMIR, taj ugovor treba prijaviti kao raskinut pod vrstom mjere „Raskid”. O novim ugovorima koji proizlaze iz poravnanja treba izvijestiti pod vrstom mjere „Novo”.

329. U istom je članku predviđeno i da, ako je ugovor i sklopljen na mjestu trgovanja i CCP ga je poravnao istog dana, izvješćuje se samo o ugovorima proizišlima iz poravnanja (model poravnanja s obnovom). Ako se poravnanje ne provede istog dana, treba primijeniti postupak izvješćivanja utvrđen u prethodnom stavku.
330. Kada je riječ o izvedenicama koje se izvršavaju na mjestima u trećim zemljama i koje poravnavaju CCP-ovi istog dana, u članku 2. stavku 2. RTS-a o izvješćivanju navodi se da, ako je izvedenica i sklopljena na mjestu trgovanja ili na organiziranoj trgovinskoj platformi smještenoj izvan Unije i CCP ju je poravnao istog dana, treba izvješćivati samo o izvedenicama proizišlima iz poravnanja. O tim izvedenicama treba izvješćivati tako da se u poljima „Vrsta mjere” i „Vrsta događaja” navedu vrsta mjere „Novo” i vrsta događaja „Poravnanje” ili vrsta mjere „Komponenta pozicije” u skladu s člankom 3. stavkom 2.
331. Vremenski žig izvršenja za poravnane transakcije treba odgovarati vremenu izvršenja na mjestu izvršenja. Vremenski žig poravnanja treba se prijaviti kao vrijeme u kojem je CCP zakonito poduzeo poravnanje transakcije. Za tržišta na kojima se poravnanje obavlja primjenom modela otvorene ponude očekuje se da će vremenski žig izvršenja i vremenski žig poravnanja biti isti. Za tržišta na kojima se poravnanje odvija obnovom, ta dva vremenska žiga mogu biti različita.
332. Polje „Obveza poravnanja” ne primjenjuje se na izvedenice koje se izvršavaju na uređenom tržištu ili istovjetnom tržištu treće zemlje i treba ostati prazno. U slučaju poravnanih transakcija u ovom polju treba navesti „UKWN”, a u polju „Poravnano” treba navesti „Y”.
333. U polju „Središnja druga ugovorna strana” treba navesti samo identifikacijsku oznaku CCP-a, tj. središnje druge ugovorne strane koja odgovara definiciji iz članka 2. stavka 1. Uredbe EMIR. Stoga, ako ugovor o izvedenicama poravnava subjekt koji nije CCP u smislu Uredbe EMIR, klirinška kuća ne treba se navesti u polju „Središnja druga ugovorna strana”.
334. Kada se izvedenica izvršava na anonimiziranom tržištu i poravnava je klirinška kuća, druga ugovorna strana koja izvršava izvedenicu treba zatražiti od mjesta trgovanja ili klirinške kuće koja se podudara s drugim ugovornim stranama da prije roka za izvješćivanje objave identitet druge druge ugovorne strane.

3.22 Polja koja se odnose na potvrđivanje

335. Datum i vrijeme potvrđivanja, kako je utvrđeno u skladu s člankom 12. RTS-a o sporazumima o poravnanju, čine „vremenski žig potvrde” o kojem treba izvijestiti u polju 2.28., a sredstva potvrde treba navesti u polju 2.29. „Potvrđeno”.
336. Zahtjev za pravodobno potvrđivanje primjenjuje se samo na neporavnane OTC ugovore (vremenski žig potvrde i sredstva potvrde ne trebaju se navoditi za izvedenice kojima se trguje na burzi ni za poravnane OTC izvedenice). Primjenjuje se kad god se sklapa novi ugovor o izvedenicama, uključujući kao rezultat obnove i kompresije portfelja prethodno sklopljenih ugovora. Zahtjev se ne primjenjuje na raskide pod uvjetom da se raskidom uklanjaju sve preostale obveze u vezi s tom

izvedenicom. Polja „Potvrđeno” i „Vremenski žig potvrde” treba ažurirati i u skladu s time o njima izvješćivati u mjeri u kojoj su potrebna za određenu transakciju.

337. Za polje „Potvrđeno” treba upotrijebiti vrijednost „NCNF” (nepotvrđeno) kada druge ugovorne strane moraju potvrditi izvedenicu, ali ona još nije potvrđena.
338. U drugim slučajevima druge ugovorne strane trebaju iskazati vrijednost „ECNF” (elektronički) ili „YCNF” (neelektronički) za ovo polje ovisno o korištenim sredstvima potvrde (elektroničkim ili neelektroničkim), a polje „Vremenski žig potvrde” treba popuniti. Ako se upotrebljava vrijednost „NCNF”, polje „Vremenski žig potvrde” treba ostaviti prazno.
339. U slučaju transakcija koje se izvršavaju na mjestima trgovanja u trećim zemljama koja nisu istovrijedna uređenom tržištu, te se transakcije smatraju OTC-om u skladu s određenim odredbama Uredbe EMIR. To znači da se polja „Vremenski žig potvrde” i „Potvrđeno” moraju prijaviti u mjeri u kojoj se te transakcije ne poravnavaju. U slučaju izvedenica sklopljenih na mjestu trgovanja (koje nisu poravnane) za čije trgovanje se pretpostavlja prihvaćanje uvjeta transakcije između stranaka, ako je OTC izvedenica automatski dokumentirana i dogovorena, treba je smatrati elektronički potvrđenom (polje „Potvrđeno” popunjeno je kao „ECNF”). S druge strane, ako je za OTC izvedenicu potrebna dodatna dokumentacija o kojoj je potrebno postići dogovor, treba je smatrati nepotvrđenom (polje „Potvrđeno” popunjeno je kao „NCNF”).

3.23 Polja koja se odnose na namiru

340. Polje „Valuta namire” treba popuniti za sve izvedenice koje se namiruju u gotovini u jedinstvenoj valuti, kao i za one s posebnom valutnom komponentom. Polje se ne popunjava u slučaju fizički namirene izvedenice. Polje „Valuta namire” treba navesti za svaki dio viševalutnih proizvoda.
341. U odjeljak 4.4 uključen je primjer načina izvješćivanja o valuti namire za dva dijela valutnog ugovora o razmjeni.
342. Druge ugovorne strane trebaju izvješćivati o valjanim valutama u skladu s normom ISO 4217. Valute koje nisu obuhvaćene normom ISO neće biti prihvaćene, stoga druge ugovorne strane trebaju izvješćivati o relevantnim vrijednostima u odgovarajućim *onshore* valutama (unutar zemlje) priznatima u ISO normi.

3.24 Izvješćivanje o redovitim plaćanjima

343. Druge ugovorne strane trebaju izvješćivati samo o poljima koja se odnose na elemente podataka redovitih plaćanja koji se primjenjuju na određenu izvedenicu. Stoga će, uzimajući u obzir vrstu ugovora, izvješće sadržavati informacije o posebnim poljima specifičnima za svaki fiksni ili promjenjivi dio izvedenice. Isto se pravilo primjenjuje na elemente podataka koji opisuju učestalost novog određivanja i referentno razdoblje promjenjivih kamatnih stopa.

344. Za svaki dio izvedenice s periodičnim plaćanjima mora se iskazati fiksna kamatna stopa, ako je primjenjivo, navođenjem pozitivnih ili negativnih vrijednosti izraženih u postocima (npr. 2,57 umjesto 2,57 %).
345. U slučaju promjenjivih dijelova, periodična plaćanja izračunavaju se na temelju odnosne referentne stope na unaprijed utvrđene datume. Promjenjive kamatne stope treba identificirati, ako su dostupne, oznakom ISIN i/ili četveroslovnom standardiziranom oznakom koja je izričito uključena u ITS o izvješćivanju.
346. Nadalje, promjenjive kamatne stope uvijek treba identificirati upotrebom službenog naziva kamatne stope koju je dodijelio pružatelj indeksa.
347. Ne očekuje se pretvaranje vrijednosti razdoblja učestalosti plaćanja u drugo razdoblje učestalosti plaćanja. Na primjer, u slučaju godišnjih plaćanja druge ugovorne strane trebaju izvješćivati o učestalosti plaćanja od jedne godine, a ne 12 mjeseci ili 365 dana.

3.25 Izvješćivanje o drugim plaćanjima

348. Plaćanje premije opcije nije uključeno kao druga vrsta plaćanja jer se premije za opcije iskazuju s pomoću posebnog elementa podataka za premiju opcije.
349. Naknade za obnovu nisu uključene u RTS o izvješćivanju kao novčani tokovi povezani s izvedenicama između subjekata koji nisu redovito planirani. Stoga se ni o naknadama za obnovu ne izvješćuje kao o drugim plaćanjima.
350. Dopuštene vrijednosti za druge vrste plaćanja su:
- UFRO = predujam, tj. prva uplata jedne od drugih ugovornih strana kako bi se transakcija odvila po fer vrijednosti ili iz bilo kojeg drugog razloga koji može biti uzrok izvantržišne transakcije;
 - UWIN = poništenje ili potpuni raskid, tj. posljednja uplata za namiru u slučaju poništenja transakcije prije njezina datuma završetka; plaćanja koja mogu rezultirati potpunim raskidom transakcija izvedenicama;
 - PEXH = razmjena glavnice, tj. razmjena zamišljenih vrijednosti za međuvalutne ugovore o razmjeni.
351. Informacije navedene u drugim poljima za plaćanje iskazuju se samo za događaj o kojem se izvješćuje i na koji se plaćanje odnosi, a nakon što se dostave pojedinosti o plaćanju, vrijednosti ne smiju ostati u izvješćima o svim naknadnim događajima koje je druga ugovorna strana prijavila za tu transakciju.
352. Stoga, ako izvedenica uključuje predujam i poništenje, druga ugovorna strana treba iskazati slijed plaćanja u sljedećim izvješćima, kako slijedi:

Tablica 20		
Vrsta mjere	Vrsta događaja	Vrsta drugog plaćanja
Novo	Transakcija	UFRO
Raskid	Prijevreteni raskid	UWIN

353. Elementi podataka koji se odnose na „druga plaćanja” mogu se prijaviti više puta za više plaćanja.
354. U slučaju razmjene zamišljenih vrijednosti za međuvalutne ugovore o razmjeni, informacije koje se odnose na plaćanja treba iskazati istodobno kad se ugovor o izvedenicama prvi put iskazuje, i to u izvješću „NEWT” (Novo).

3.26 Polja s datumima i vremenskim žigovima

Datum početka primjene

355. Datum početka primjene jest datum na koji se obveze iz izvedenice počinju primjenjivati, kako je navedeno u potvrdi. Ako druge ugovorne strane nisu navele datum početka primjene u okviru uvjeta ugovora, u polje „Datum početka primjene” treba unijeti datum izvršenja ugovora o izvedenicama.
356. To se primjenjuje i na robne izvedenice koje se namiruju u novcu te u slučaju obnove.
357. Vremenski žig izvršenja treba odražavati datum i vrijeme prvotnog izvršenja izvedenice. Stoga ga ne treba mijenjati kada druge ugovorne strane izvješćuju o događajima iz životnog ciklusa (npr. djelomični raskid) za određenu izvedenicu.

Datum isteka / datum prijevremenog raskida

358. Datum isteka neusklađeni je datum na koji obveze u okviru ugovora o izvedenicama prestaju proizvoditi učinke, kako je navedeno u potvrdi. Prijevremeni raskid ne utječe na ovaj podatkovni element. Datum isteka može se upotrijebiti kako bi se utvrdilo je li transakcija važeća ili ne. Sadržaj ovog polja u slučaju nepotvrđenih transakcija treba biti kako je utvrđeno u ugovoru između drugih ugovornih strana.
359. To se primjenjuje i na OTC izvedenice i na izvedenice kojima se trguje na burzi.
360. U skladu s člankom 9. Uredbe EMIR postoji dužnost izvješćivanja o raskidu. Međutim, ako se raskid odvija u skladu s izvornim uvjetima ugovora, može se pretpostaviti da je takav raskid prvotno prijavljen, pod uvjetom da je propisno naveden datum isteka. Stoga treba izvješćivati samo o raskidima do kojih je došlo na drugi datum.
361. U definiciji polja 2.44. „Datum isteka” u RTS-u o izvješćivanju navodi se da se prijevremeni raskidi izvedenice ne navode u tom polju. U skladu s tim, kada dođe do otvaranja novog ugovora, polje „Datum isteka” označava izvorni datum isteka ugovora o kojem se izvješćuje. Međutim, ako datum dospjeća postojećeg ugovora podliježe promjenama koje su već predviđene u izvornim specifikacijama ugovora, druge ugovorne strane šalju izvješće o izmjeni početnog unosa i na odgovarajući način mijenjaju polje „Datum isteka” kako bi se u obzir uzeo ažurirani datum isteka.
362. Druge ugovorne strane trebaju iskazati neusklađeni datum isteka, kako je dogovoreno u ugovoru, čak i ako taj datum pada na vikend ili državni praznik.

363. U primjeru u nastavku objašnjava se kako popuniti polje „Datum isteka” za fiksnu ili promjenjivu OTC izvedenicu koja se temelji na prirodnom plinu sa sljedećim značajkama:
- Datum transakcije: 25.8.2017. Roba: Prirodni plin
 - Datum početka primjene: 1.11.2017.
 - Datum raskida: 31.3.2018.
 - Datumi plaćanja: Deset radnih dana nakon završetka svakog obračunskog razdoblja na koje se primjenjuje
 - prilagodba u skladu s Konvencijom o izmijenjenom sljedećem radnom danu.

Točan datum isteka bio bi 31. ožujka 2018. jer je to dogovoreni datum raskida.

364. U sljedećim stavcima pojašnjava se kako se „radni dan” treba tumačiti u svrhu određivanja roka za izvješćivanje.
365. Druge ugovorne strane trebaju slijediti lokalno vrijeme kako bi odredile dan zaključenja, izmjene ili raskida ugovora o izvedenicama. Rok za izvješćivanje je kraj radnog dana koji slijedi nakon tog dana. Određivanje roka za izvješćivanje prema lokalnom vremenu ne utječe na način na koji se relevantni datumi i vremena (kao što je vremenski žig izvršenja) prijavljuju TR-ovima. Vremenski okvir za izvješćivanje definiran je u ITS-u o izvješćivanju.
366. Druge ugovorne strane trebaju slijediti relevantni kalendar svoje države članice kako bi utvrdile je li određeni dan radni dan ili blagdan.
367. Ove se smjernice primjenjuju i kada dvije druge ugovorne strane iste izvedenice slijede različite kalendare i/ili se nalaze u različitim vremenskim zonama, što znači da svaka druga ugovorna strana treba slijediti vlastiti lokalni kalendar i upotrijebiti lokalno vrijeme za utvrđivanje roka za izvješćivanje.

3.27 Izvješćivanje o izvedenicama koje se temelje na kryptoimovini

368. Uzimajući u obzir aktualne promjene u propisima o kojima se trenutno raspravlja kad je riječ o kryptoimovini, RTS-om o izvješćivanju ne propisuju se nikakvi detaljni zahtjevi u pogledu izvješćivanja o izvedenicama na temelju njih. Neovisno o tome, ESMA je odlučila u RTS o izvješćivanju uključiti dodatno polje pod nazivom „Izvedenice koje se temelje na kryptoimovini” u kojem bi se od drugih ugovornih strana očekivalo da navedu temelji li se određena izvedenica na kryptoimovini. Polje je jednostavan pokazatelj koji se popunjava s pomoću Booleove vrijednosti. Time će se omogućiti procjena obujma trgovanja i preostalog rizika za tu vrstu instrumenata te analiza načina na koji se o tim instrumentima trenutno izvješćuje.
369. Očekuje se da će se izvješćivati samo o izvedenicama koje se temelje na kryptoimovini koje odgovaraju definiciji izvedenica iz MiFID-a (u skladu s općim opsegom izvješćivanja na temelju Uredbe EMIR).

370. Polja s valutama za izvješćivanje u skladu s Uredbom EMIR mogu se popuniti samo valutama navedenima u oznakama valuta u skladu s normom ISO 4217. Stoga se u ta polja trenutačno ne trebaju unositi oznake koje se odnose na kriptoimovinu koja je obično iskazana kao „kriptovaluta”.
371. ESMA može izraditi dodatne smjernice o takvim izvedenicama koje se temelje na kriptoimovini nakon što se odobre relevantni propisi.

3.28 Izvješćivanje o složenim proizvodima

372. U skladu sa Smjericama o CDE-ima koje su izradili CPMI-IOSCO, RTS-om o izvješćivanju uvedena su nova područja povezana s paketima. To uključuje polje 2.6. „Identifikacijska oznaka paketa” koju, s jedne strane, trebaju upotrebljavati izvještajne druge ugovorne strane ili subjekti odgovorni za izvješćivanje kao jedinstvenu poveznicu između izvješća koja pripadaju istom ugovoru o izvedenicama, ako tablica polja ne omogućuje dostavljanje pojedinosti samo u jednom izvješću i, s druge strane, ako se paketna transakcija sastoji od kombinacije ugovora o izvedenicama o kojima se pregovara zajedno kao o proizvodu jednog ekonomskog sporazuma (vidjeti i uvodne izjave 3. i 4. RTS-a o izvješćivanju).
373. Iako obje druge ugovorne strane moraju postići dogovor o broju izvješća koja treba dostaviti za određeni ugovor ili paketnu transakciju i o UTI-jima koji su dodijeljeni tim izvješćima, nije potrebno dogovarati identifikacijsku oznaku između dviju drugih ugovornih strana. „Identifikacijska oznaka paketa” bit će jedinstvena za skup izvješća koja se razmatraju zajedno i dodjeljuje ih svaka izvještajna druga ugovorna strana ili subjekt koji je odgovoran za samostalno izvješćivanje. Zbog toga nema potrebe da se upotrebljava identifikacijska oznaka paketa mjestâ trgovanja ili druge druge ugovorne strane.
374. U tablici 21 prikazano je izvješćivanje o UTI-jima i identifikacijskim oznakama paketa u slučaju paketnih transakcija:

Tablica 21				
	Izvješće br. 1 Druga ugovorna strana 1	Izvješće br. 2 Druga ugovorna strana 1	Izvješće br. 1 Druga ugovorna strana 2	Izvješće br. 2 Druga ugovorna strana 2
Druga ugovorna strana 1	LEI za drugu ugovornu stranu 1	LEI za drugu ugovornu stranu 1	LEI za drugu ugovornu stranu 2	LEI za drugu ugovornu stranu 2
Druga ugovorna strana 2	LEI za drugu ugovornu stranu 2	LEI za drugu ugovornu stranu 2	LEI za drugu ugovornu stranu 1	LEI za drugu ugovornu stranu 1

Tablica 21				
	Izvešće br. 1 Druga ugovorna strana 1	Izvešće br. 2 Druga ugovorna strana 1	Izvešće br. 1 Druga ugovorna strana 2	Izvešće br. 2 Druga ugovorna strana 2
UTI	1234	ABCD	1234	ABCD
Identifikacijska oznaka paketa	PCK1	PCK1	Paket987	Paket987

375. Ako paketna transakcija uključuje ugovore o kojima se izvješćuje i ugovore o kojima se ne izvješćuje, potrebno je prijaviti samo ugovore koji su obuhvaćeni područjem primjene članka 9. Uredbe EMIR. Na primjer, u kombinaciji promptnog valutnog ugovora i valutnog unaprijednog ugovora (koji nije izvršen kao valutni ugovor o razmjeni), samo valutni unaprijedni ugovor bio bi obuhvaćen područjem primjene članka 9. Uredbe EMIR i stoga o njemu treba izvješćivati. Međutim, polja koja se odnose na cijeli paket (npr. „Cijena paketnih transakcija”) potrebno je popuniti kako bi regulatori dobili cjelovit pregled izvršene paketne transakcije.
376. Ako ugovor o izvedenicama prestane postojati, ali iz njega nastane drugi ugovor o izvedenicama, koji se bitno razlikuje (npr. opcija na budućnosnicu), ta se dva ugovora trebaju razmatrati pojedinačno i ne trebaju se prijaviti kao paketna transakcija. Stoga se za povezivanje tih izvješća u takvim okolnostima ne treba upotrebljavati identifikacijska oznaka paketa, dok bi polje „Prethodni UTI” istodobno bilo relevantno i treba ga prijaviti.
377. Polje za izvješćivanje 2.53 „Cijena paketne transakcije” i polje 2.54 „Valuta cijene paketne transakcije” treba popuniti odgovarajućom cijenom i valutom za cijelu paketnu transakciju, a ne cijenom i valutom pojedinačnih sastavnica. Ako pojedinačne sastavnice imaju pojedinačne cijene i valute, treba ih unijeti u odgovarajuće izvješće u polje 2.28. „Cijena” i polje 2.29. „Valuta cijene”, zajedno s poljem „Cijena paketne transakcije”.

Tablica 22				
	Izvešće br. 1 Druga ugovorna strana 1	Izvešće br. 2 Druga ugovorna strana 1	Izvešće br. 1 Druga ugovorna strana 2	Izvešće br. 2 Druga ugovorna strana 2
Druga ugovorna strana 1	LEI za drugu ugovornu stranu 1	LEI za drugu ugovornu stranu 1	LEI za drugu ugovornu stranu 2	LEI za drugu ugovornu stranu 2

Tablica 22				
	Izvešće br. 1 Druga ugovorna strana 1	Izvešće br. 2 Druga ugovorna strana 1	Izvešće br. 1 Druga ugovorna strana 2	Izvešće br. 2 Druga ugovorna strana 2
Druga ugovorna strana 2	LEI za drugu ugovornu stranu 2	LEI za drugu ugovornu stranu 2	LEI za drugu ugovornu stranu 1	LEI za drugu ugovornu stranu 1
UTI	1234	ABCD	1234	ABCD
Identifikacijska oznaka paketa	PCK1	PCK1	Paket987	Paket987
Cijena	10,23	210,75	10,23	210,75
Valuta cijene	EUR	EUR	EUR	EUR
Cijena paketne transakcije	220,98	220,98	220,98	220,98
Valuta cijene paketne transakcije	EUR	EUR	EUR	EUR

378. Mogu postojati slučajevi u kojima cijena paketne transakcije postaje dostupna tek nakon roka za izvješćivanje (T+1). Ako dođe do takvog slučaja, cijenu paketne transakcije treba iskazati s definiranom zadanom vrijednošću, kako je navedeno u pravilima vrednovanja, te je treba na odgovarajući način ažurirati nakon što postane dostupna upotrebom oznake „MODI” u polju 2.151 „Vrsta mjere”.

379. U slučaju da je cijena za cijelu paketnu transakciju izražena kao razlika, tj. razlika između dviju referentnih cijena, taj raspon treba unijeti u polje 2.112. „Raspon paketne transakcije” zajedno s poljem 2.113. „Valuta raspona paketne transakcije”. Ako takav raspon nije poznat u trenutku sklapanja paketne transakcije, treba ga prijaviti sa statusom neispunjavanja obveza navedenim u pravilima vrednovanja i ažurirati kasnije kada postane poznat. To ažuriranje treba poslati upotrebom oznake „MODI” u polju 2.151 „Vrsta mjere”.

3.29 Osiguravanje kvalitete podataka koje provode druge ugovorne strane

380. U skladu s člankom 9. stavkom 1.e Uredbe EMIR, druge ugovorne strane i CCP-ovi trebaju izvješćivati ispravno i bez udvostručavanja. Kvaliteta podataka koje dostavljaju druge ugovorne strane ključan je aspekt za osiguravanje široke

upotrebljivosti i kvalitete analitičkih rezultata podataka. Dodatni zahtjevi za osiguravanje kvalitete podataka druge ugovorne strane utvrđeni su u članku 9. ITS-a o izvješćivanju i člancima 1. i 3. RTS-a o kvaliteti podataka.

381. Kako bi se osigurala usklađenost sa zahtjevom za točno izvješćivanje, osigurala dosljednost podataka te smanjilo opterećenje izvješćivanja i uskladili poticaji s vlastitim prioritetima subjekta, druge ugovorne strane trebaju upotrebljavati regulatorne podatke za vlastite interne postupke upravljanja rizikom i usklađenosti.
382. Osim provedbe zajedničkog skupa pravila vrednovanja kojima se pruža trenutačan odgovor na kvalitetu podataka u trenutku podnošenja podataka, TR-ovi trebaju provesti postupak usklađivanja koji se sastoji od uparivanja i usklađivanja izvješća koja se odnose na obje strane izvedenice kako bi se usporedio sadržaj izvješća i upozorilo na nedosljednosti koje upućuju na pogrešno izvješćivanje barem jedne druge ugovorne strane. Trgovinski repozitoriji relevantnim sudionicima i korisnicima TR-a te nacionalnim nadležnim tijelima trebaju pružiti detaljne informacije o odbijanju i usklađivanju. Izvještajne druge ugovorne strane, subjekti koji podnose izvješća i subjekti odgovorni za izvješćivanje, ovisno o slučaju, trebaju istražiti probleme s kvalitetom podataka označene odbijanjima i neuspješnim usklađivanjem u izvješću te osigurati ispravljanje podataka. U ITS-u o izvješćivanju posebno se zahtijeva i od subjekata odgovornih za izvješćivanje i od subjekata koji podnose izvješće, ovisno o slučaju, da uspostave mehanizme kojima se osigurava da se u obzir uzmu povratne informacije o neuspjelim usklađenjima koje su dostavili TR-ovi.
383. Kad je riječ o povijesnim evidencijama, od drugih ugovornih strana i ERR-ova očekuje se da dostave sve utvrđene izostavljene podatke i isprave sve podatke koji su pogrešno prijavljeni TR-ovima.
384. Kako bi se dopunili statistički podaci o odbijanju i usklađivanju koje TR-ovi dostavljaju nacionalnim nadležnim tijelima, subjekt odgovoran za izvješćivanje treba odmah (čim o njima sazna) obavijestiti svoje nadležno tijelo i, ako nije riječ o istom tijelu, nadležno tijelo izvještajne druge ugovorne strane o bilo kojem od sljedećih slučajeva:
- svakom pogrešnom izvješćivanju zbog nedostataka u sustavima izvješćivanja koji bi mogli utjecati na velik broj izvješća,
 - svim preprekama izvješćivanju koje subjektu koji podnosi izvješće onemogućuju slanje izvješća u trgovinski repozitorij u roku utvrđenom u članku 9. Uredbe EMIR,
 - svim bitnim problemima koji dovode do pogrešaka u izvješćivanju koje ne bi uzrokovale odbijanje trgovinskog repozitorija u skladu s RTS-om o kvaliteti podataka.
385. U obavijesti treba navesti barem osnovne informacije i identifikaciju obavijesti, ERR i RSE/RSE-ove, opseg izvješća na koje obavijest utječe, vrstu pogrešaka ili propusta, razloge pogrešaka ili propusta, korake poduzete ili planirane za rješavanje problema, datum događaja i rok za rješavanje problema te podnošenje

ili ispravak podataka. Subjekt odgovoran za izvješćivanje treba dostaviti obavijest u zajedničkom predlošku objavljenom na mrežnom mjestu ESMA-e.

386. Svaki utvrđeni problem u vezi s kvalitetom podataka treba se dostaviti u zasebnoj obavijesti, osim ako je utvrđeno nekoliko problema u vezi s kvalitetom podataka ako su ti problemi usko povezani, npr. uzrokovani istim razlogom, istodobnim rokovima za rješavanje ili zajedničkim popravljajima pogrešaka, ili ako su na neki drugi način međusobno povezani i nemoguće ih je razdvojiti u pojedinačne obavijesti. U tom je slučaju moguće dostaviti jedinstvenu obavijest za sve te povezane probleme s kvalitetom podataka.
387. Procjenu značaja treba provesti čim se utvrdi opseg pogrešnog izvješćivanja i utvrdi broj evidencija na koje utječe problem povezan s izvješćivanjem. Obavijest nacionalnim nadležnim tijelima treba poslati bez nepotrebne odgode nakon završetka procjene i prikupljanja svih relevantnih informacija. Ako se nakon prve procjene utvrdi još zahvaćenih evidencija, treba provesti drugu procjenu i o tome obavijestiti nacionalna nadležna tijela. Budući da će se procjena uglavnom provoditi na *ad hoc* osnovi, ESMA ne očekuje da će ERR-ovi redovito dostavljati obavijesti nadležnim tijelima.
388. ESMA je svjesna potrebe za detaljnijim određivanjem ključnih parametara i pragova za procjenu opsega obavijesti, kao i potrebe za pažljivim kalibriranjem prijedloga. Potreba za pojašnjenjem posebno se odnosi na „velik broj izvješća” iz točke (a) i „bitne probleme” iz točke (c). ESMA u nastavku navodi primjere relevantnih scenarija i pojašnjava parametre za procjenu opsega obavijesti.
389. U skladu s člankom 9. stavkom 1. točkom (a) ITS-a o izvješćivanju potrebno je izvijestiti o svakom pogrešnom izvješćivanju koje bi zbog nedostataka u sustavima izvješćivanja moglo utjecati na velik broj izvješća. Zahtjev se odnosi na svaki nedostatak u sustavima izvješćivanja na strani ERR-a ili RSE-a ili na bilo kojem drugom sustavu izvješćivanja treće strane ako se koristi eksternalizacija. Taj scenarij uključuje, na primjer, slučajeve tehničkih problema kojima se iz podnošenja isključuje velik postotak evidencija te slučajeve sustavnog izostavljanja određenih polja u izvješćima, sustavnog izvješćivanja o netočnim ili neuobičajenim vrijednostima u izvješćima (npr. sustavne pogreške u redoslijedu numeričkih polja). Zahtjev za obavješćivanje nadležnih tijela odnosi se na ERR te stoga RSE ili bilo koja treća strana uključena u izvješćivanje trebaju obavijestiti sve relevantne ERR-ove ako dođe do kvara sustava ili se utvrde bilo kakvi drugi nedostaci u njihovim sustavima izvješćivanja. RSE treba poslati obavijest nacionalnim nadležnim tijelima samo ako je riječ o ERR-u za neke ili sve druge ugovorne strane u čije ime izvješćuje. U protivnom, ako se RSE ili bilo koja treća strana uključena u izvješćivanje suočavaju s problemima u vezi s kvalitetom podataka, trebaju obavijestiti relevantne ERR-ove samo o pojedinostima problema kako bi ERR-ovi mogli provesti procjenu značaja problema. Očekuje se da će ERR-ovi i RSE-ovi imati uspostavljene dostatne kontrole na razini postupaka za izvješćivanje o podacima kako bi se bilo koji od prethodno navedenih problema pravodobno utvrdio, prijavio nadležnim tijelima i trajno otklonio.
390. Znatno broj izvješća treba ocijeniti zasebno za svaku od sljedećih kategorija:

- d. Kategorija 1. – izvješća s vrstama mjera „Novo”, „Izmjena”, „Ispravak”, „Raskid”, „Pogreška”, „Ponovna aktivacija”, „Komponenta pozicije”,
 - e. Kategorija 2. – izvješća s vrstom mjere „Vrednovanje”,
 - f. Kategorija 3. – izvješća s vrstom mjere „Ažuriranje iznosa nadoknade”.
391. Ako postoji mnogo izvješća zahvaćenih zbog problema povezanog s izvješćivanjem u barem jednoj od kategorija, o problemu izvješćivanja treba obavijestiti nadležna tijela.
392. Broj izvješća na koje utječe pogrešno izvješćivanje smatra se velikim ako prelazi sljedeći prag:

$$\text{Br.zahv.izvješća} / \text{Prosj.br.mj.} > Y\% \quad \text{i} \quad \text{Br.zahv.izvješća} > X \quad (\text{NumOfAffReports} / \text{AverageMonthNum} > Y\% \quad \text{and} \quad \text{NumOfAffReports} > X)$$

$$\text{tj. Br.zahv.izvješća} \geq \text{Prag} = \text{maks.} \{X; Y\% \text{ prosj.broja mj.}\} \quad (\text{NumOfAffReports} \geq \text{Threshold} = \text{max} \{X; Y\% \text{ of AverageMonthNum}\}),$$

pri čemu su X i Y kalibracijske konstante, a AverageMonthNum prosječni mjesečni broj podnesaka izračunan na dan procjene kao

$$(\text{NumOfReportsMonth}_{-12} + \text{NumOfReportsMonth}_{-11} + \dots + \text{NumOfReportsMonth}_{-2} + \text{NumOfReportsMonth}_{-1}) / 12 = \text{NumOfReportsLast12Months} / 12$$

upotrebom stvarnog broja izvješća podnesenih tijekom posljednjih 12 mjeseci.

393. Kako bi se uzela u obzir važnost ERR-a ili RSE-a, ESMA namjerava odrediti razrede i odgovarajuće kalibracijske konstante na temelju prosječnog broja dostavljenih izvješća kako je prikazano u primjeru u tablici 23.
394. Procjenu značaja treba provesti na razini ERR-a ili, ako je primjenjivo, na razini RSE-a. RSE treba provesti procjenu samo ako je riječ o ERR-u za neke ili sve druge ugovorne strane u čije ime izvješćuje. Smatra se da nije potrebno izračunavati prosječan broj podnesaka zasebno za svaku drugu ugovornu stranu ako ERR ili RSE izvješćuju u ime više drugih ugovornih strana. Budući da ESMA namjerava uzeti u obzir sustavne probleme, treba razmotriti opću sliku RSE-a čak i ako je za jednu drugu ugovornu stranu premašen prag. Sljedećim scenarijima nastoji se olakšati razumijevanje.

395. Razmotrimo sljedeće razrede i pragove:

TABLICA 23			
Prosječan mjesečni broj podnesaka (AverageMonthNum)			
	0<=A<100 000	100 000<=A<1 000 000	1 000 000<=A
X	100	20000	150000
Y %	20 %	15 %	10 %

Scenarij A: Tri druge ugovorne strane oslanjaju se na isti subjekt koji podnosi izvješće za podnošenje izvješća. RSE je ispod pragova, jedna druga ugovorna strana premašuje prag.

TABLICA 24					
	Mjesečni prosjek	Zahvaćena izvješća	X	Y	Premašeni pragovi
Druga ugovorna strana 1	1000	10	10 < 100	1% < 20%	Ne
Druga ugovorna strana 2	1000	250	250 > 100	25% > 20%	Da
Druga ugovorna strana 3	500	10	10 < 100	2 % < 20 %	Ne
Ukupno RSE	2 500	270	270 > 100	11 % < 20 %	Ne

Iako su pragovi za drugu ugovornu stranu 2 premašeni, izračun na razini RSE-a niži je od pragova te stoga nema potrebe da RSE obavijesti relevantna nacionalna nadležna tijela. Međutim, ako RSE nije ERR za sve zahvaćene druge ugovorne strane, treba propisno obavijestiti sve ERR-ove tih drugih ugovornih strana o pitanju izvješćivanja kako bi oni mogli procijeniti svoju cjelokupnu situaciju i obavijestiti svoja nacionalna nadležna tijela ako prijeđu pragove.

Scenarij B: Tri druge ugovorne strane oslanjaju se na isti subjekt koji podnosi izvješće za podnošenje izvješća. RSE premašuje prag, dvije druge ugovorne strane ispod su praga. RSE je ERR samo za drugu ugovornu stranu 2.

TABLICA 25					
	Mjesečni prosjek	Zahvaćena izvješća	X	Y	Premašen prag
Druga ugovorna strana 1	1000	180	180 > 100	18% < 20%	Ne
Druga ugovorna strana 2	1000	800	800 > 100	80% > 20%	Da
Druga ugovorna strana 3	500	10	10 < 100	2 % < 20 %	Ne
Ukupno RSE	2 500	990	990 > 100	40 % > 20 %	Da

RSE ima bitan problem, ali druga ugovorna strana 1 i 3 tek su neznatno zahvaćene. U tom slučaju obavijest nacionalnim nadležnim tijelima treba sadržavati pojedinosti kao što je broj zahvaćenih izvješća, koja se odnose samo na drugu ugovornu stranu 2.

Slično prethodnom scenariju, ako RSE nije ERR za sve zahvaćene druge ugovorne strane, treba propisno obavijestiti sve ERR-ove tih drugih ugovornih strana (u ovom scenariju

drugu ugovornu stranu 1 i 3) o problemu izvješćivanja kako bi oni mogli procijeniti svoju cjelokupnu situaciju i obavijestiti svoja nacionalna nadležna tijela ako prijeđu pragove.

Scenarij C: Druga ugovorna strana (ERR) delegira izvješćivanje dvama RSE-ovima, a djelomično izvješćuje sama. Na razini druge ugovorne strane, problem izvješćivanja RSE-a utječe samo na podskup izvješća.

TABLICA 26					
	Mjesečni prosjek	Zahvaćena izvješća po problemu	X	Y	Premašeni pragovi
Druga ugovorna strana	1000	0	$0 < 100$	$0\% < 20\%$	Ne
RSE 1	1000	250	$250 > 100$	$25\% > 20\%$	Da
RSE 2	500	0	$0 < 100$	$0\% < 20\%$	Ne
Ukupno ERR	2500	250	$250 > 100$	$10\% < 20\%$	Ne

RSE 1 potencijalno ima bitan problem, ali na ukupnoj razini druge ugovorne strane taj problem nije značajan. U tom se slučaju ne očekuje da druga ugovorna strana obavijesti svoje nacionalno nadležno tijelo. Međutim, nije zabranjeno da RSE 1 obavijesti nacionalno nadležno tijelo druge ugovorne strane ako je problem značajan na razini RSE 1, a druga ugovorna strana oslanja se na RSE 1 za obavljanje nacionalnih nadležnih tijela.

396. U skladu s člankom 9. stavkom 1. točkom (b) ITS-a o izvješćivanju treba prijaviti svaku prepreku izvješćivanju koja subjektu koji podnosi izvješće onemogućuje podnošenje izvješća u roku za izvješćivanje. Ti slučajevi prvenstveno uključuju kvarove sustava, ali ne treba ih tumačiti kao ograničene samo na tehničke probleme, npr. operativne probleme (COVID-19), nedostatak ažuriranja LEI-ja, nemogućnost generiranja UTI-ja. Kako bi se dodatno razlikovali slučajevi pogrešnog izvješćivanja i izostavljanja evidencije iz članka 9. stavka 1. točke (a), ESMA naglašava da se slučajevi iz članka 9. stavka 1. točke (b) odnose na potpunu nemogućnost slanja bilo kakve evidencije TR-ovima, dok problemi s kvalitetom podataka iz članka 9. stavka 1. točke (a) utječu samo na podskup dostavljenih evidencija.

397. U skladu s člankom 9. stavkom 1. točkom (c) ITS-a o izvješćivanju, treba prijaviti sve bitne probleme koji dovode do pogrešaka u izvješćivanju koje ne bi uzrokovale odbijanje TR-a.

398. Bitan problem u skladu s člankom 9. stavkom 1. točkom (c) ITS-a o izvješćivanju treba procijeniti u skladu sa sljedećim nepotpunim popisom kvalitativnih kriterija:

- a. neizvješćivanje ili prekomjerno izvješćivanje o izvedenici zbog pogrešne procjene njezine obveze izvješćivanja;

- b. netočno ili nedosljedno tumačenje broja izvješća o kojima se izvješćuje za određenu izvedenicu (npr. u sporu s drugom drugom ugovornom stranom);
 - c. netočno ili nedosljedno tumačenje sadržaja polja (npr. u sporu s drugom drugom ugovornom stranom);
 - d. izvješćivanje o nestandardnim izvedenicama za koje polja ne odgovaraju u potpunosti;
 - e. pogreške i propusti kad su u pitanju
 - i. netočni podaci u identifikaciji strana: polja od 1.2. do 1.16., 1.20., 2.33., 2.37.;
 - ii. netočne pojedinosti o transakciji: polja od 1.17. do 1.19., od 2.1. do 2.12., od 2.38. do 2.41.;
 - iii. netočne pojedinosti o odnosnom instrumentu: polja od 2.13. do 2.18. – posebno ako košarica nije potpuna;
 - iv. iznosi i valute u svim povezanim poljima (zamišljeni iznos, vrednovanje, kolateral, cijena, izvršna cijena...);
 - v. datumi / vremenski žigovi: izvršenje, potvrda događaja, istek;
 - vi. polja o poravnanju od 2.30. do 2.32.;
 - vii. netočne pojedinosti o izvješću: polja 2.151., 2.152. i 2.154.;
 - viii. oznaka portfelja kolaterala: polje 3.9.;
 - ix. pogreške u metodama vrednovanja koje dovode do netočnog izvješćivanja o vrednovanju.
399. Bitan problem u skladu s člankom 9. stavkom 1. točkom (c) ITS-a o izvješćivanju treba dodatno (akumulativno) procijeniti u skladu s kvantitativnim kriterijima kojima se pobliže određuje što se smatra velikim brojem evidencija na koje utječe kvalitativno bitan problem u pogledu kvalitete podataka. Primjeri iz prethodno navedenog scenarija analogno se primjenjuju na bitne probleme iz članka 9. stavka 1. točke (c) ITS-a o izvješćivanju.
400. Subjekt odgovoran za izvješćivanje treba imati uspostavljene postupke kako bi u svakom trenutku mogao procijeniti značaj utvrđenih slučajeva pogrešnog izvješćivanja kako je prethodno navedeno te o njima odmah obavijestiti relevantna nacionalna nadležna tijela. Konkretno, to uključuje brzu identifikaciju zahvaćenih evidencija i njihovih brojeva te izračun relevantnih parametara kako bi se procijenilo jesu li pragovi premašeni ili ne.
401. Druge ugovorne strane, ERR-ovi ili RSE-ovi morat će dostaviti svoje obavijesti nacionalnim nadležnim tijelima u skladu s postupcima koje su ta nacionalna nadležna tijela donijela u svakoj državi članici.
402. Mnogi problemi s kvalitetom podataka povezani su s nedosljednim tumačenjem pravila za izvješćivanje o izvedenicama. Cilj je ovih Smjernica u relevantnim odjeljcima pružiti potrebne smjernice za različite scenarije izvješćivanja i ugovore o izvedenicama, uključujući detaljne ogledne primjere.

403. Izvještajne druge ugovorne strane ne odlučuju o popunjavanju polja koja su u pravilima vrednovanja navedena kao neobvezna. Neobvezna polja treba uvijek popuniti u svim slučajevima u kojima je polje relevantno u određenom scenariju ili za određenu izvedenicu.

4 Izvješćivanje po vrsti proizvoda

404. Ovaj odjeljak sadržava pojašnjenja i primjere izvješćivanja o određenim izvedenicama.
405. Primjeri su navedeni u obliku tablica, pri čemu svaka tablica prikazuje polja za izvješćivanje u okviru ITS-a o izvješćivanju. Stupac „Polje” prikazuje naziv svakog polja, a u stupcu „Primjer” navodi se primjer onoga što se može unijeti u to polje. Posljednji stupac pod nazivom „Poruka XML” prikazuje format poruke XML koja se treba podnijeti u izvješću.
406. Ako nije drugačije navedeno u određenom scenariju, sljedeće popratne informacije primjenjuju se na sve scenarije navedene u ovom odjeljku:

Druga ugovorna strana A njemačka je financijska druga ugovorna strana s LEI-jem 12345678901234500000
Druga ugovorna strana B talijanska je financijska druga ugovorna strana s LEI-jem ABCDEFGHIJKLMNOPQRST
Druga ugovorna strana C španjolski je NFC- s LEI-jem 123456789ABCDEFGHIJK
Druga ugovorna strana D francuski je NFC+ s LEI-jem 11223344556677889900
Druga ugovorna strana J djeluje i kao član sustava poravnanja i ima LEI CCCCCCCCCCCCCCCCCC
CCP O ima LEI BBBBBBBBBB111111111

4.1 Izvješćivanje o kamatnom ugovoru o razmjeni (IRS)

407. Pri izvješćivanju o IRS-u druge ugovorne strane trebaju opisati odnosne fiksne ili promjenjive kamatne stope u namjenskim poljima kamatnih stopa za stranu ugovora 1 i stranu ugovora 2 (polja od 2.79. do 2.110.), a ne npr. navesti promjenjivu kamatnu stopu u polju odnosnog indeksa.
408. Postoje tri različita polja za opis promjenjive kamatne stope:
- identifikacijska oznaka (polja 2.83. i 2.99.), u koju treba unijeti oznaku ISIN,
 - pokazatelj (polja 2.84. i 2.100.) u koje treba unijeti standardiziranu četveroslovnu oznaku i
 - naziv (polja 2.85. i 2.101.), u koje treba unijeti puni naziv stope.

409. Druge ugovorne strane uvijek trebaju iskazati oznaku ISIN i četveroslovnu oznaku u mjeri u kojoj su one dostupne za određenu kamatnu stopu. U svim slučajevima treba navesti naziv stope.

Kamatni ugovori o razmjeni fiksne za promjenjivu kamatnu stopu

410. Jednovalutni petogodišnji kamatni ugovor o razmjeni fiksne za promjenjivu kamatnu stopu za tromjesečnu stopu EURIBOR u odnosu na 0,5 % (bez dodatnog raspona). Druge ugovorne strane razmjenjuju plaćanja svakih šest mjeseci, a učestalost novog određivanja utvrđena je na godišnjoj razini. Metoda izračuna dana je Actual/360 (stvarni broj dana / 360).

Tablica 27 – Izvješćivanje o ugovoru o razmjeni fiksne za promjenjivu kamatnu stopu			
Br.	Polje	Primjer	Poruka XML
79	Fiksna kamatna stopa za stranu ugovora 1 ili kupon	0,5	<pre> <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> <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> </pre>
80	Metoda izračuna dana za obračun fiksne kamatne stope ili kupona za stranu ugovora 1	A004	
81	Učestalost plaćanja fiksne kamatne stope ili kupona za stranu ugovora 1	MNTH	
82	Multiplikator učestalosti plaćanja fiksne kamatne stope ili kupona za stranu ugovora 1	6	
99	Identifikacijska oznaka promjenjive kamatne stope za stranu ugovora 2	EU0009652783	
100	Pokazatelj promjenjive kamatne stope za stranu ugovora 2	EURI	
101	Naziv promjenjive kamatne stope za stranu ugovora 2	Europska međubankovna ponudbena kamatna stopa	
102	Metoda izračuna dana za obračun promjenjive kamatne stope za stranu ugovora 2	A004	
103	Učestalost plaćanja promjenjive kamatne stope za stranu ugovora 2	MNTH	

Tablica 27 – Izvješćivanje o ugovoru o razmjeni fiksne za promjenjivu kamatnu stopu

Br.	Polje	Primjer	Poruka XML
104	Multiplikator učestalosti plaćanja promjenjive kamatne stope za stranu ugovora 2	6	<pre> <Val>6</Val> </Term> </PmtFrqcy> <RstFrqcy> <Term> <Unit>YEAR</Unit> <Val>1</Val> </Term> </RstFrqcy> </Fltg> </ScndLeg> </IntrstRate> </pre>
105	Referentno razdoblje promjenjive kamatne stope za stranu ugovora 2 – vremensko razdoblje	MNTH	
106	Referentno razdoblje promjenjive kamatne stope za stranu ugovora 2 – multiplikator	3	
107	Učestalost novog određivanja promjenjive kamatne stope za stranu ugovora 2	YEAR	
108	Multiplikator učestalosti novog određivanja promjenjive kamatne stope za stranu ugovora 2	1	
109	Raspon strane ugovora 2	0	
110	Valuta raspona strane ugovora 2		

4.2 Izvješćivanje o opcijama razmjene

411. Pri izvješćivanju o opcijama razmjene, druge ugovorne strane trebaju navesti polja koja se odnose na opcije (polja od 2.132. do 2.142.) i polja koja karakteriziraju odnosni ugovor o razmjeni (polja od 2.79. do 2.110.).
412. Izvršenje opcije razmjene treba prijaviti vrstom mjere „Raskid” i vrstom događaja „Izvršenje”. Dobiveni ugovor o razmjeni treba iskazati vrstom mjere „Novo” i vrstom događaja „Izvršenje” te treba popuniti polje 2.3. „Prethodni UTI”.
413. U tablicama u nastavku prikazano je kako se iskazuje izvorna opcija razmjene, izvršenje te opcije razmjene i dobiveni ugovor o razmjeni.

4.2.1 Opcija razmjene za kamatni ugovor o razmjeni fiksne za promjenjivu kamatnu stopu

414. Druga ugovorna strana sklapa američku opciju prodaje na kamatnom ugovoru o razmjeni fiksne za promjenjivu kamatnu stopu na temelju prekoćnog prosječnog indeksa funte sterlinga (1D SONIA) u odnosu na 0,75 % (bez dodatnog raspona). Premija iznosi 200 000 GBP. Ako se to izvrši, izvještajna druga ugovorna

strana plaća fiksnu kamatnu stopu, a druge ugovorne strane razmijenit će plaćanja svaka tri mjeseca, a učestalost novog određivanja kamatne stope određena je na godišnjoj razini. Metoda izračuna dana je Actual/Actual ISDA.

Tablica 28 – Izvješćivanje o opciji razmjene za kamatni ugovor o razmjeni fiksne za promjenjivu kamatnu stopu			
Br.	Polje	Primjer	Poruka XML
1	UTI	AAAAABBBBBBCCCCCD DDDD12345	<pre> <Rpt><New><CmonTradData> <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> AAAAABBBBBBCCCCDDDD12345 </UnqTxIdr> </TxId> ... <DerivEvt> <Tp>TRAD</Tp> </DerivEvt> ... <IntrstRate> <FrstLeg> <Fxd> <Rate> <Rate>0.75</Rate> </Rate> <DayCnt> <Cd>A008</Cd> </DayCnt> <PmtFrqcy> <Term> <Unit>MNTH</Unit> <Val>3</Val> </Term> </PmtFrqcy> </Fxd> </FrstLeg> <ScndLeg> <Fltg> <Id>GB00B56Z6W79</Id> <Nm>Sterling Overnight Index Average</Nm> <Rate> <Cd>SONA</Cd> </Rate> <RefPrd> <Unit>DAIL</Unit> <Val>1</Val> </RefPrd> <Sprd> <Pctg>0</Pctg> </Sprd> <DayCnt> <Cd>A008</Cd> </DayCnt> <PmtFrqcy> </pre>
79	Fiksna kamatna stopa za stranu ugovora 1 ili kupon	0,75	
80	Metoda izračuna dana za obračun fiksne kamatne stope ili kupona za stranu ugovora 1	A008	
81	Učestalost plaćanja fiksne kamatne stope ili kupona za stranu ugovora 1	MNTH	
82	Multiplikator učestalosti plaćanja fiksne kamatne stope ili kupona za stranu ugovora 1	3	
99	Identifikacijska oznaka promjenjive kamatne stope za stranu ugovora 2	GB00B56Z6W79	
100	Pokazatelj promjenjive kamatne stope za stranu ugovora 2	SONA	
101	Naziv promjenjive kamatne stope za stranu ugovora 2	Prekonoćni prosječni indeks funte sterlinga	
102	Metoda izračuna dana za obračun promjenjive kamatne stope za stranu ugovora 2	A008	
103	Učestalost plaćanja promjenjive	MNTH	

Tablica 28 – Izvješćivanje o opciji razmjene za kamatni ugovor o razmjeni fiksne za promjenjivu kamatnu stopu

Br.	Polje	Primjer	Poruka XML
	kamatne stope za stranu ugovora 2		<pre> <Term> <Unit>Mnth</Unit> <Val>3</Val> </Term> </PmtFrqcy> <RstFrqcy> <Term> <Unit>YEAR</Unit> <Val>1</Val> </Term> </RstFrqcy> </Fltg> </ScndLeg> </IntrstRate> <Optn> <Tp>PUT0</Tp> <ExrcStyle>AMER</ExrcStyle> <StrkPric> <Pctg>0.75</Pctg> </StrkPric> <PrmAmt Ccy="GBP">200000.00 </PrmAmt> <PrmPmtDt>2022-07-01 </PrmPmtDt> <MtrtyDtOfUndrlyg>2025-12-01 </MtrtyDtOfUndrlyg> </Optn> </TxData> </CmonTradData></New></Rpt> </pre>
104	Multiplikator učestalosti plaćanja promjenjive kamatne stope za stranu ugovora 2	3	
105	Referentno razdoblje promjenjive kamatne stope za stranu ugovora 2 – vremensko razdoblje	DAIL	
106	Referentno razdoblje promjenjive kamatne stope za stranu ugovora 2 – multiplikator	1	
107	Učestalost novog određivanja promjenjive kamatne stope za stranu ugovora 2	YEAR	
108	Multiplikator učestalosti novog određivanja promjenjive kamatne stope za stranu ugovora 2		
109	Raspon strane ugovora 2	0	
110	Valuta raspona strane ugovora 2		
132	Vrsta opcije	PUTO	
133	Stil opcije	AMER	

Tablica 28 – Izvješćivanje o opciji razmjene za kamatni ugovor o razmjeni fiksne za promjenjivu kamatnu stopu

Br.	Polje	Primjer	Poruka XML
134	Izvršna cijena	0,75	
138	Valuta izvršne cijene / valutni par		
139	Iznos premije opcije	200000	
140	Valuta premije opcije	GBP	
141	Datum plaćanja premije opcije	1.7.2022.	
142	Datum dospjeća odnosnog instrumenta	1.12.2025.	
151	Vrsta mjere	NEWT	
152	Vrsta događaja	TRAD	

Tablica 29 – Izvješćivanje o izvršenju opcije razmjene

Br.	Polje	Primjer	Poruka XML
1	UTI	AAAAABBBBBBCCCCDDDD DD12345	<pre> <Rpt><Termntn><CmonTradData> <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> AAAAABBBBBBCCCCDDDDDD12345 </UnqTxIdr> </TxId> ... <EarlyTermntnDt>2022-11-01 </EarlyTermntnDt> ... <DerivEvt> <Tp>EXER</Tp> </DerivEvt> </TxData> </CmonTradData></Termntn></Rpt> </pre>
3	Prethodni UTI		
45	Datum prijave menog raskida	1.11.2022.	
151	Vrsta mjere	TERM	
152	Vrsta događaja	EXER	

Tablica 29 – Izvješćivanje o izvršenju opcije razmjene

Br.	Polje	Primjer	Poruka XML

Tablica 30 – Izvješćivanje o ugovoru o razmjeni nakon izvršenja opcije razmjene

Br.	Polje	Primjer	Poruka XML
1	UTI	AAAAABBBBBBCCCCDDDDDD67890	<pre> <Rpt><New><CmonTradData> <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> AAAAABBBBBBCCCCDDDDDD67890 </UnqTxIdr> </TxId> <PrrTxId> <UnqTxIdr> AAAAABBBBBBCCCCDDDDDD12345 </UnqTxIdr> </PrrTxId> ... <DerivEvt> <Tp>EXER</Tp> </DerivEvt> ... <IntrstRate> <FrstLeg> <Fxd> <Rate> <Rate>0.75</Rate> </Rate> </FrstLeg> <ScndLeg> <Fltg> <Id>GB00B56Z6W79</Id> <Nm>Sterling Overnight Index Average</Nm> <Rate> <Cd>SONA</Cd> </Rate> <RefPrd> <Unit>DAIL</Unit> <Val>1</Val> </RefPrd> </Fltg> </ScndLeg> </Fxd> </IntrstRate> </pre>
3	Prethodni UTI	AAAAABBBBBBCCCCDDDDDD12345	
79	Fiksna kamatna stopa za stranu ugovora 1 ili kupon	0,75	
80	Metoda izračuna dana za obračun fiksne kamatne stope ili kupona za stranu ugovora 1	A008	
81	Učestalost plaćanja fiksne kamatne stope ili kupona za stranu ugovora 1	MNTH	
82	Multiplikator učestalosti plaćanja fiksne kamatne stope ili kupona za stranu ugovora 1	3	
99	Identifikacijska oznaka promjenjiv	GB00B56Z6W79	

Tablica 30 – Izvješćivanje o ugovoru o razmjeni nakon izvršenja opcije razmjene

Br.	Polje	Primjer	Poruka XML
	e kamatne stope za stranu ugovora 2		<Sprd> <Pctg>0</Pctg> </Sprd> <DayCnt> <Cd>A008</Cd> </DayCnt> <PmtFrqcy> <Term> <Unit>Mnth</Unit> <Val>3</Val> </Term> </PmtFrqcy> <RstFrqcy> <Term>
100	Pokazatelj promjenjiv e kamatne stope za stranu ugovora 2	SONA	
101	Naziv promjenjiv e kamatne stope za stranu ugovora 2	Prekonoćni prosječni indeks funte sterlinga	<Unit>YEAR</Unit> <Val>1</Val> </Term> </RstFrqcy> </Fltg> </ScndLeg> </IntrstRate> </TxData> </CmonTradData></New></Rpt>
102	Metoda izračuna dana za obračun promjenjiv e kamatne stope za stranu ugovora 2	A008	
103	Učestalost plaćanja promjenjiv e kamatne stope za stranu ugovora 2	Mnth	
104	Multiplikator učestalosti plaćanja promjenjiv e kamatne stope za stranu ugovora 2	3	
105	Referentno razdoblje promjenjiv e kamatne stope za stranu ugovora 2 – vreme	DAIL	

Tablica 30 – Izvješćivanje o ugovoru o razmjeni nakon izvršenja opcije razmjene

Br.	Polje	Primjer	Poruka XML
	nsko razdoblje		
106	Referentno razdoblje promjenjive kamatne stope za stranu ugovora 2 – multiplikator	1	
107	Učestalost novog određivanja promjenjive kamatne stope za stranu ugovora 2	YEAR	
108	Multiplikator učestalosti novog određivanja promjenjive kamatne stope za stranu ugovora 2	1	
109	Raspon strane ugovora 2	0	
110	Valuta raspona strane ugovora 2		
151	Vrsta mjere	NEWT	
152	Vrsta događaja	EXER	

4.3 Izvješćivanje o drugim proizvodima kamatne stope

415. Kamatne unaprijedne ugovore (FRA), međuvalutne ugovore o razmjeni, gornje granice i donje granice treba klasificirati kao kamatne izvedenice.

416. Pri izvješćivanju o kamatnim unaprijednim ugovorima druge ugovorne strane trebaju obratiti pozornost na sljedeće:
- Odnosnu stopu treba iskazati u poljima koja se odnose na odnosni odjeljak (polja od 2.13. do 2.16.).
 - Vremenski žig izvršenja treba popuniti relevantnim datumom i vremenom kada su druge ugovorne strane sklopile izvedenicu i u skladu sa specifikacijama iz pravila vrednovanja.
 - Datum početka primjene jest datum na koji se obveze iz ugovora počinju primjenjivati. Osim ako su obveze između drugih ugovornih strana odgođene za neki budući datum, datum početka primjene jednak je dijelu vremenskog žiga izvršenja koji sadržava datum. Datum početka primjene nije datum namire iz dokumentacije o kamatnom unaprijednom ugovoru.
 - Datum dospijeća jest datum kada obveze u okviru ugovora o izvedenicama istječu, koji su dogovorile druge ugovorne strane. U slučaju kamatnih unaprijednih ugovora riječ je o datumu prestanka izloženosti između drugih ugovornih strana određivanjem plaćanja koje pokriva razliku između dogovorene stope i prevladavajuće tržišne stope. To nije konačni datum odnosne stope.
 - Datum namire je datum na koji druge ugovorne strane namiruju odnosni instrument. Odnosni instrument kamatnog unaprijednog ugovora jest unaprijedna kamatna stopa, a namirenje razlike između dogovorene stope i prevladavajuće tržišne stope podudara se s datumom dospijeća ili se odvija na kasniji datum.
417. Primjer kamatnog unaprijednog ugovora (predstavljeno s pomoću terminologije iz industrije):
- Izvršeno 22. veljače
 - Datum utvrđivanja (dva dana) 20. svibnja
 - Datum početka primjene (3M) 22. svibnja
 - Datum dospijeća (6M) 22. kolovoza
 - Datum namire 22. svibnja
418. U prethodnom primjeru, za potrebe izvješćivanja datum početka primjene jest 22. veljače, osim ako se druge ugovorne strane dogovore o odgodi datuma na koji se obveze počinju primjenjivati, a datum dospijeća je 20. svibnja.
419. U slučaju gornjih granica i donjih granica, druge ugovorne strane trebaju popuniti polja relevantna za opcije i polja relevantna za kamatne izvedenice (slično primjeru opcije razmjene prikazanom u odjeljku 4.2).
420. U slučaju međuvalutnih ugovora o razmjeni, druge ugovorne strane trebaju popuniti polja relevantna za valutne izvedenice i polja relevantna za kamatne izvedenice.

4.4 Izvješćivanje o valutnim ugovorima o razmjeni i unaprijednim ugovorima

421. Konačni ugovorni datum namire, kako je naveden u RTS-u o izvješćivanju, nije ponovljivo polje te stoga u tom polju nije moguće prijaviti oba datuma namire, odnosno datum otvaranja i datum zatvaranja.
422. Valutni ugovori o razmjeni iskazuju se u jednom izvješću; stoga identifikacijsku oznaku paketa ne treba unositi.
423. U primjerima u nastavku prikazano je kako se o valutnom ugovoru o razmjeni i događaju iz životnog ciklusa koji utječu na jedan dio ugovora o razmjeni treba izvješćivati u skladu s člankom 9. Uredbe EMIR.

4.4.1 Valutni ugovori o razmjeni (promptni unaprijedni i unaprijedni unaprijedni)

424. Razmatraju se sljedeći scenariji:
- f. Scenarij A: Izvješćivanje o valutnom ugovoru o razmjeni koji se sastoji od promptnog i unaprijednog dijela.
 - g. Scenarij B: Izvješćivanje o valutnom ugovoru o razmjeni koji se sastoji od dva unaprijedna dijela.
425. U oba scenarija izvedenice imaju sljedeće značajke:
- Banke A i B sklapaju ugovor o instrumentu razmjene EUR/GBP 1. lipnja 2018. (neovisno o tome kako je instrument naknadno potvrđen ili namiren);
 - zamišljeni iznos ugovora: 1 000 000 EUR;
 - datum dospjeća ugovora: 31. prosinca 2018.;
 - ugovor o razmjeni je fizički namiren;
 - Banka A isporučuje GBP i prima EUR za datum zatvaranja; stoga se smatra primateljem dijela ugovora 1 (tj. prima valutu iskazanu u polju „Valuta zamišljenog iznosa 1”, EUR);
 - devizni tečaj datuma otvaranja iznosi 0,88 EUR/GBP, dok tečaj datuma zatvaranja iznosi 0,865 EUR/GBP.

Tablica 31 – Izvješćivanje o valutnom ugovoru o razmjeni koji se sastoji od promptnog i unaprijednog dijela

Stavka	Polje	Primjer	Poruka XML
1	Vremenski žig izvješćivanja	2018-06-01T12:00:00Z	<pre> <New> <CtrPtySpfcData> <CtrPty> <RptgCtrPty> <Id> <Lg1> <LEI>12345678901234500000 </LEI> </Lg1> </Id> </pre>
4	Druga ugovorna strana 1 (izvještajna druga ugovorna strana)	12345678901234500000	

Tablica 31 – Izvješćivanje o valutnom ugovoru o razmjeni koji se sastoji od promptnog i unaprijednog dijela

Stavka	Polje	Primjer	Poruka XML
9	Druga ugovorna strana 2	ABCDEFGHIJKLMNQRST	<pre> ... <DrctnOrSd><Drctn> <DrctnOfTheFrstLeg>TAKE </DrctnOfTheFrstLeg> <DrctnOfTheScndLeg>MAKE </DrctnOfTheScndLeg> </Drctn></DrctnOrSd> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <IdTp> <Lg1> <LEI>ABCDEFGHIJKLMNQRST </LEI> </Lg1> </IdTp> ... </OthrCtrPty> </CtrPty> <RptgTmStmp>2018-06-01T12:00:00Z </RptgTmStmp> </CtrPtySpcfcData> <CmonTradData> <CtrctData> <CtrctTp>SWAP</CtrctTp> <AsstCls>CURR</AsstCls> <PdctClsfctn>SFAXXP </PdctClsfctn> </CtrctData> <TxData> <TxId> <UnqTxIdr>123456 </UnqTxIdr> </TxId> ... <NtnlAmt> <FrstLeg> <Amt Ccy="EUR">100000</Amt> </FrstLeg> <ScndLeg> <Amt Ccy="GBP">865000</Amt> </ScndLeg> </NtnlAmt> ... <DlvryTp>PHYS</DlvryTp> <ExctnTmStmp>2018-06- 01T12:00:00Z</ExctnTmStmp> <FctvDy>2018-06-01</FctvDy> <XprtnDt>2018-12-31</XprtnDt> <SttlmDt>2018-12-31</SttlmDt> ... <DerivEvt> <Tp>TRAD</Tp> </pre>
18	Smjer strane ugovora 1	TAKE	
19	Smjer strane ugovora 2	MAKE	
1	UTI	123456	

Tablica 31 – Izvješćivanje o valutnom ugovoru o razmjeni koji se sastoji od promptnog i unaprijednog dijela

Stavka	Polje	Primjer	Poruka XML
			<pre> </DerivEvt> ... <Ccy> <XchgRate>0.88</XchgRate> <FwdXchgRate>0.865 </FwdXchgRate> <XchgRateBsis> <CcyPair> <BaseCcy>EUR</BaseCcy> <QtdCcy>GBP</QtdCcy> </CcyPair> </XchgRateBsis> </Ccy> </TxData> </CmonTradData> </New> </pre>
6	Identifikacijska oznaka paketa		
9	Klasifikacija proizvoda	SFAXXP	
10	Vrsta ugovora	SWAP	
11	Kategorija imovine	CURR	
19	Valuta namire 1		
20	Valuta namire 2		
42	Vremenski žig izvršenja	2018-06- 01T12:00:00Z	
43	Datum početka primjene	1.6.2018.	

Tablica 31 – Izvješćivanje o valutnom ugovoru o razmjeni koji se sastoji od promptnog i unaprijednog dijela

Stavka	Polje	Primjer	Poruka XML
44	Datum isteka	31.12.2018.	
46	Konačni ugovorni datum namire	31.12.2018.	
47	Vrsta namire	PHYS	
48	Cijena		
49	Valuta cijene		
55	Zamišljeni iznos strane ugovora 1	1000000	
64	Zamišljeni iznos strane ugovora 2	865000	
56	Valuta zamišljenog iznosa 1	EUR	
65	Valuta zamišljenog iznosa 2	GBP	
113	Tečaj 1	0,88	
114	Terminski tečaj	0,865	
115	Osnova za preračunavanje tečaja	EUR/GBP	

Tablica 31 – Izvješćivanje o valutnom ugovoru o razmjeni koji se sastoji od promptnog i unaprijednog dijela

Stavka	Polje	Primjer	Poruka XML
151	Vrsta mjere	NEWT	
152	Vrsta događaja	TRAD	

Tablica 32 – Izvješćivanje o valutnom ugovoru o razmjeni koji se sastoji od dva unaprijedna dijela

Stavka	Polje	Primjer	Poruka XML
1	Vremenski žig izvješćivanja	2018-06-01T12:00:00Z	<pre> <New> <CtrPtySpfcData> <CtrPty> <RptgCtrPty> <Id> <Lg1> <LEI>12345678901234500000 </LEI> </Lg1> </Id> ... <DrctnOrSd><Drctn> <DrctnOfTheFrstLeg>TAKE </DrctnOfTheFrstLeg> <DrctnOfTheScndLeg>MAKE </DrctnOfTheScndLeg> </Drctn></DrctnOrSd> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <IdTp> <Lg1> <LEI>ABCDEFGHIJKLMNQRST </LEI> </Lg1> </IdTp> ... </OthrCtrPty> </CtrPty> <RptgTmStmp>2018-06- 01T12:00:00Z </RptgTmStmp> </CtrPtySpfcData> <CmonTradData> <CtrctData> <CtrctTp>SWAP</CtrctTp> <AsstClss>CURR</AsstClss> <PdctClssfctn>SFCXXP </PdctClssfctn> </CtrctData> <TxData> </pre>

Tablica 32 – Izvješćivanje o valutnom ugovoru o razmjeni koji se sastoji od dva unaprijedna dijela

Stavka	Polje	Primjer	Poruka XML
			<pre> <TxId> <UnqTxIdr> 123457 </UnqTxIdr> </TxId> ... <NtnlAmt> <FrstLeg> <Amt Ccy="EUR"> 1000000</Amt> </FrstLeg> <ScndLeg> <Amt Ccy="GBP"> 865000</Amt> </ScndLeg> </NtnlAmt> ... <DlvryTp>PHYS</DlvryTp> <ExctnTmStmp>2018-06-01T 12:00:00Z</ExctnTmStmp> <FctvDy>2018-06-01</FctvDy> <XprtnDt>2018-12- 31</XprtnDt> <SttlmDt>2018-12- 31</SttlmDt> ... <DerivEvt> <Tp>TRAD</Tp> </DerivEvt> ... <Ccy> <XchgRate>0.88</XchgRate> <FwdXchgRate>0.865 </FwdXchgRate> <XchgRateBsis> <CcyPair> <BaseCcy>EUR</BaseCcy> <QtdCcy>GBP</QtdCcy> </CcyPair> </XchgRateBsis> </Ccy> </TxData> </CmonTradData> </New> </pre>
4	Druga ugovorna strana 1 (izvještajna druga ugovorna strana)	12345678901234500000	

Tablica 32 – Izvješćivanje o valutnom ugovoru o razmjeni koji se sastoji od dva unaprijedna dijela

Stavka	Polje	Primjer	Poruka XML
9	Druga ugovorna strana 2	ABCDEFGHIJKLMNOPS T	
18	Smjer strane ugovora 1	TAKE	
19	Smjer strane ugovora 2	MAKE	
1	UTI	123457	
6	Identifikacijska oznaka paketa		
9	Klasifikacija proizvoda	SFCXXP	
10	Vrsta ugovora	SWAP	
11	Kategorija imovine	CURR	
19	Valuta namire 1		
20	Valuta namire 2		
42	Vremenski žig izvršenja	2018-06- 01T12:00:00Z	
43	Datum početka primjene	1.6.2018.	
44	Datum isteka	31.12.2018.	
46	Konačni ugovorni datum namire	31.12.2018.	

Tablica 32 – Izvješćivanje o valutnom ugovoru o razmjeni koji se sastoji od dva unaprijedna dijela

Stavka	Polje	Primjer	Poruka XML
47	Vrsta namire	PHYS	
48	Cijena		
49	Valuta cijene		
55	Zamišljeni iznos strane ugovora 1	1000000	
64	Zamišljeni iznos strane ugovora 2	865000	
56	Valuta zamišljenog iznosa 1	EUR	
65	Valuta zamišljenog iznosa 2	GBP	
113	Tečaj 1	0,88	
114	Terminski tečaj	0,865	
115	Osnova za preračunavanje tečaja	EUR/GBP	
151	Vrsta mjere	NEWT	
152	Vrsta događaja	TRAD	

4.4.2 Kompresija datuma otvaranja valutnog ugovora o razmjeni

426. Razmatra se sljedeći scenarij:

- Izvedenica je zaključena 1. lipnja 2018.;
- zamišljeni iznos ugovora: 1 000 000 EUR;
- datum dospjeća ugovora: 31. prosinca 2018.;
- ugovor o razmjeni je fizički namiren;

- Banka A prodaje EUR i dobiva GBP za datum otvaranja (i isporučuje GBP i prima EUR za datum zatvaranja);
- devizni tečaj datuma otvaranja iznosi 0,88 EUR/GBP, dok tečaj datuma zatvaranja iznosi 0,865 EUR/GBP;
- dva datuma namire su 1. kolovoza 2018. i 31. prosinca 2018.

427. Dana 17. srpnja došlo je do kompresije datuma otvaranja ugovora, dok se datum zatvaranja nastavlja. Stoga je potrebno raskinuti valutni ugovor o razmjeni pod vrstom mjere „TERM” i vrstom događaja „COMP”, a valutni unaprijedni ugovor koji proizlazi iz te kompresije mora se prijaviti s novim UTI-jem, uz označavanje polja „PTRR” kao „True”. „Identifikacijsku oznaku PTRR-a” dostavlja pružatelj usluga PTRR-a WWWWWXXXXXXYYYYZZZZZ i ona se popunjava i za valutni unaprijedni ugovor i za izvješće o raskidu valutnog ugovora o razmjeni.

428. Takav način izvješćivanja predviđen je samo u slučajevima kada događaji iz životnog ciklusa utječu samo na jedan dio valutnog ugovora o razmjeni. To se ne smije slijediti u slučaju uobičajene namire datuma otvaranja, kako je predviđeno u izvornom ugovoru.

429. U skladu s pravilima vrednovanja za vrstu mjere „TERM” potreban je samo ograničen podskup polja.

Tablica 33 – Novo izvješće (za ugovor o razmjeni)			
Br.	Polje	Primjer	Poruka XML
1	Vremenski žig izvješćivanja	2018-06- 01T12:00:00Z	<pre> <New> <CtrPtySpfcData> <CtrPty> <RptgCtrPty> <Id> <Lg1> <LEI>12345678901234500000 </LEI> </Lg1> </Id> ... <DrctnOrSd><Drctn> <DrctnOfTheFrstLeg>TAKE </DrctnOfTheFrstLeg> <DrctnOfTheScndLeg>MAKE </DrctnOfTheScndLeg> </Drctn></DrctnOrSd> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <IdTp> <Lg1> <LEI>ABCDEFGHIJKLMNQRST </LEI> </Lg1> </IdTp> ... </OthrCtrPty> </CtrPty> <RptgTmStmp>2018-06-01T </pre>

Tablica 33 – Novo izvješće (za ugovor o razmjeni)

Br.	Polje	Primjer	Poruka XML
			<pre> 12:00:00Z</RptgTmStmp> </CtrPtySpcfcData> <CmonTradData> <CtrctData> <CtrctTp>SWAP</CtrctTp> <AsstClss>CURR</AsstClss> <PdctClssfctn>SFCXXP </PdctClssfctn> </CtrctData> <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> 123456 </UnqTxIdr> </TxId> ... <NtnlAmt> <FrstLeg> <Amt Ccy="EUR"> 1000000</Amt> </FrstLeg> <ScndLeg> <Amt Ccy="GBP"> 865000</Amt> </ScndLeg> </NtnlAmt> ... <DlvryTp>PHYS</DlvryTp> <ExctnTmStmp>2018-06-01T 12:00:00Z</ExctnTmStmp> <FctvDy>2018-06-01</FctvDy> <XprtnDt>2018-12-31 </XprtnDt> <SttlmDt>2018-12-31 </SttlmDt> ... <PstTradRskRdctnFlg>FALSE </PstTradRskRdctnFlg> ... <DerivEvt> <Tp>TRAD</Tp> </DerivEvt> ... <Ccy> <XchgRate>0.88</XchgRate> <FwdXchgRate>0.865 </FwdXchgRate> <XchgRateBsis> <CcyPair> <BaseCcy>EUR</BaseCcy> <QtdCcy>GBP</QtdCcy> </CcyPair> </XchgRateBsis> </Ccy> </pre>

Tablica 33 – Novo izvješće (za ugovor o razmjeni)

Br.	Polje	Primjer	Poruka XML
			<pre> </TxData> </CmonTradData> <Lv1>TCTN</Lv1> </New> </pre>
4	Druga ugovorna strana 1 (izvještajna druga ugovorna strana)	12345678901234500000	
9	Druga ugovorna strana 2	ABCDEFGHIJKLMNOPS T	
18	Smjer strane ugovora 1	TAKE-	
19	Smjer strane ugovora 2	MAKE	
1	UTI	123456	
5	PTRR ID		
9	Product classification	SFCXXP	
10	Vrsta ugovora	SWAP	
11	Asset class	CURR	
19	Valuta namire 1		
20	Valuta namire 2		
38	PTRR	FALSE	
42	Vremenski žig izvršenja	2018-06- 01T12:00:00Z	
43	Datum početka primjene	1.6.2018.	

Tablica 33 – Novo izvješće (za ugovor o razmjeni)

Br.	Polje	Primjer	Poruka XML
44	Datum isteka	31.12.2018.	
45	Datum prijevremenog raskida		
46	Konačni ugovorni datum namire	31.12.2018.	
47	Vrsta namire	PHYS	
48	Cijena		
49	Valuta cijene		
55	Zamišljeni iznos strane ugovora 1	1000000	
64	Zamišljeni iznos strane ugovora 2	865000	
56	Valuta zamišljenog iznosa 1	EUR	
65	Valuta zamišljenog iznosa 2	GBP	
113	Tečaj 1	0,88	
114	Terminski tečaj	0,865	
115	Osnova za preračunavanje tečaja	EUR/GBP	
151	Vrsta mjere	NEWT	
152	Vrsta događaja	TRAD	
154	Razina	TCTN	

Tablica 34 – Raskid (zbog kompresije) strane ugovora 1

Br.	Polje	Primjer	Primjer XML
1	Vremenski žig izvješćivanja	2018-07- 17T12:00:00Z	<Termntn> <CtrPtySpfcData> <CtrPty> <RptgCtrPty> <Id> <Lgl> <LEI>12345678901234500000 </LEI> </Lgl> </Id> ... </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <IdTp> <Lgl>
4	Druga ugovorna strana 1 (izveštajna druga ugovorna strana)	12345678901234500000	
9	Druga ugovorna strana 2	ABCDEFGHIJKLMN OPQRST	
18	Smjer strane ugovora 1	-	
19	Smjer strane ugovora 2	-	
1	UTI	123456	<LEI>ABCDEFGHIJKLMN OPQRST </LEI> </Lgl> </IdTp> ... </OthrCtrPty> </CtrPty> <RptgTmStmp>2018-07-17T12:00:00Z </RptgTmStmp> </CtrPtySpfcData> <CmonTradData> <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> 123456 </UnqTxIdr> </TxId> <EarlyTermntnDt>2018-07-17 </EarlyTermntnDt> <DerivEvt> <Tp>COMP</Tp> <Id> <PstTradRskRdctnIdr> <Strr>WWWWXXXXX YYYYYZZZZ</Strr> <Id>1234567</Id> </PstTradRskRdctnIdr>
5	PTRR ID	WWWWXXXXXYYYYZZZZ1234567	
9	Klasifikacija proizvoda	-	
10	Vrsta ugovora	-	
11	Kategorija imovine	-	
19	Valuta namire 1		
20	Valuta namire 2		
38	PTRR		
42	Vremenski žig izvršenja	-	
43	Datum početka primjene	-	
44	Datum isteka	-	

Tablica 34 – Raskid (zbog kompresije) strane ugovora 1

Br.	Polje	Primjer	Primjer XML
45	Datum prijevremenog raskida	17.7.2018.	</Id> </DerivEvt> ... </TxData> </CmonTradData> <Lv1>TCTN</Lv1> </Termntn>
46	Konačni ugovorni datum namire		
47	Vrsta namire		
48	Cijena		
49	Valuta cijene		
55	Zamišljeni iznos strane ugovora 1		
64	Zamišljeni iznos strane ugovora 2	-	
56	Valuta zamišljenog iznosa 1		
65	Valuta zamišljenog iznosa 2		
113	Tečaj 1		
114	Terminski tečaj		
115	Osnova za preračunavanje tečaja		
151	Vrsta mjere	TERM	
152	Vrsta događaja	COMP	
154	Razina	TCTN	

Tablica 35 – Novo izvješće o valutnom unaprijednom ugovoru (za datum zatvaranja prethodnog ugovora o razmjeni)

Br.	Polje	Primjer	Shema XML
1	Vremenski žig izvješćivanja	2018-07- 17T12:00:00Z	<New> <CtrPtySpcfcData> <CtrPrty>

Tablica 35 – Novo izvješće o valutnom unaprijednom ugovoru (za datum zatvaranja prethodnog ugovora o razmjeni)

Br.	Polje	Primjer	Schema XML
4	Druga ugovorna strana 1 (izvještajna druga ugovorna strana)	12345678901234500000	<pre> <RptgCtrPty> <Id> <Lg1> <LEI> 12345678901234500000 </LEI> </Lg1> </Id> <DrctnOrSd><Drctn> <DrctnOfTheFrstLeg> TAKE </DrctnOfTheFrstLeg> <DrctnOfTheScndLeg> MAKE </DrctnOfTheScndLeg> </Drctn></DrctnOrSd> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <Id> <Lg1> <LEI> ABCDEFGHIJKLMNOPQRST </LEI> </Lg1> </Id> </OthrCtrPty> </CtrPty> <RptgTmStmp>2018-07-17T 12:00:00Z</RptgTmStmp> </CtrPtySpcfcData> <CmonTradData> <CtrctData> <CtrctTp>FORW</CtrctTp> <AsstClss>CURR</AsstClss> <PdctClssfctn> JFTXFP </PdctClssfctn> </CtrctData> <TxData> <TxId> <UnqTxIdr>789ABC </UnqTxIdr> </TxId> ... <NtnlAmt> <FrstLeg> <Amt Ccy="EUR"> 1000000</Amt> </FrstLeg> </pre>
9	Druga ugovorna strana 2	ABCDEFGHIJKLMNQRST	
18	Smjer strane ugovora 1	TAKE	
19	Smjer strane ugovora 2	MAKE	
1	UTI	789ABC	
5	PTRR ID	WWWWWXXXXXXYYYYZZZZ1234567	
9	Klasifikacija proizvoda	JFTXFP	
10	Vrsta ugovora	FORW	
11	Kategorija imovine	CURR	
19	Valuta namire 1		
20	Valuta namire 2		

Tablica 35 – Novo izvješće o valutnom unaprijednom ugovoru (za datum zatvaranja prethodnog ugovora o razmjeni)

Br.	Polje	Primjer	Schema XML
38	PTRR	TRUE	<pre> <ScndLeg> <Amt Ccy="GBP"> 865000</Amt> </ScndLeg> </NtnlAmt> ... </pre>
42	Vremenski žig izvršenja	2018-06- 01T12:00:00Z	<pre> <DivryTp>PHYS</DivryTp> <ExctnTmStmp>2018-06-01 T12:00:00Z</ExctnTmStmp> <FctvDy>2018-07-17 </FctvDy> <XprtnDt>2018-12-31 </XprtnDt> <SttlmDt>2018-12-31 </SttlmDt> ... </pre>
43	Datum početka primjene	17.7.2018.	<pre> ... <PstTradRskRdctnFlg> true </PstTradRskRdctnFlg> ... </pre>
44	Datum isteka	31.12.2018.	<pre> ... <DerivEvt> <Tp>COMP</Tp> <Id> <PstTradRskRdctnIdr> <Strr>WWWWXXXXX YYYYYZZZZ</Strr> <Id>1234567</Id> </PstTradRskRdctnIdr> </Id> </DerivEvt> ... </pre>
45	Datum prijevremenog raskida		
46	Konačni ugovorni datum namire	31.12.2018.	<pre> ... <Ccy> <FwdXchgRate>0.865 </FwdXchgRate> <XchgRateBsis> <CcyPair> <BaseCcy>EUR </BaseCcy> <QtdCcy>GBP </QtdCcy> </CcyPair> </XchgRateBsis> </Ccy> </pre>
47	Vrsta namire	PHYS	
48	Cijena		
49	Valuta cijene		<pre> </TxData> </CmonTradData> <Lvl>TCTN</Lvl> </New> </pre>
55	Zamišljeni iznos strane ugovora 1	1000000	

Tablica 35 – Novo izvješće o valutnom unaprijednom ugovoru (za datum zatvaranja prethodnog ugovora o razmjeni)

Br.	Polje	Primjer	Schema XML
64	Zamišljeni iznos strane ugovora 2	865000	
56	Valuta zamišljenog iznosa 1	EUR	
65	Valuta zamišljenog iznosa 2	GBP	
113	Tečaj 1		
114	Terminski tečaj	0,865	
115	Osnova za preračunavanje tečaja	EUR/GBP	
151	Vrsta mjere	NEWT	
152	Vrsta događaja	COMP	
154	Razina	TCTN	

4.4.3 Valutna opcija

430. Uzimajući u obzir valutnu opciju sa sljedećim postavkama:

- Banke A i B sklapaju ugovor o europskom instrumentu opcije kupnje EUR/GBP 1. lipnja 2018.
- zamišljeni iznos ugovora: 1 000 000 EUR;
- datum dospjeća ugovora: 31. prosinca 2018.;
- opcija je fizički namirena;

- Banka A kupac je opcije;
- izvršna cijena opcije je 0,87;
- premija opcije iznosi 200 000 EUR i isplaćuje se 5. lipnja 2018.

431. Opcija ima samo jedan dio, a smjer treba definirati u skladu s modelom kupca/prodavatelja. Treba odrediti koja druga ugovorna strana kupuje ili prodaje opciju.

Tablica 36 – Izvješćivanje o novoj valutnoj opciji			
Stavka	Polje	Primjer	Primjer XML
1	Vremenski žig izvješćivanja	2018-06- 01T12:00:00Z	<pre> <New> <CtrPtySpcfcData> <CtrPty> <RptgCtrPty> <Id> <Lg1> <LEI>1234567890123450000 </LEI> </Lg1> </Id> ... <DrctnOrSd> <CtrPtySd>BYER</DrctnOrSd> </DrctnOrSd> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <IdTp> <Lg1> <LEI>ABCDEFGHijklmnopqrst </LEI> </Lg1> </IdTp> ... </OthrCtrPty> </CtrPty> <RptgTmStmp>2018-06-01T12:00:00Z </RptgTmStmp> </CtrPtySpcfcData> <CmonTradData> <CtrctData> <CtrctTp>OPTN</CtrctTp> <AsstCls>CURR</AsstCls> <PdctClsfctn>HFTAVP </PdctClsfctn> </CtrctData> <TxData> <TxId> <UnqTxIdr>123OPT</UnqTxIdr> </TxId> ... <NtnlAmt> <FrstLeg> </pre>
4	Druga ugovorna strana 1 (izvještajna druga ugovorna strana)	1234567890123450000	
9	Druga ugovorna strana 2	ABCDEFGHijklmnopqrst	
17	Smjer	BYER	
1	UTI	123OPT	
9	Klasifikacija proizvoda	HFTAVP	
10	Vrsta ugovora	OPTN	
11	Kategorija imovine	CURR	
19	Valuta namire 1		
20	Valuta namire 2		
42	Vremenski žig izvršenja	2018-06- 01T12:00:00Z	
43	Datum početka primjene	1.6.2018.	
44	Datum isteka	31.12.2018.	

Tablica 36 – Izvješćivanje o novoj valutnoj opciji

Stavka	Polje	Primjer	Primjer XML
46	Konačni ugovorni datum namire	2.1.2019.	<Amt Ccy="EUR">1000000</Amt></FrstLeg>
47	Vrsta namire	PHYS	<ScndLeg><Amt Ccy="GBP">870000</Amt></ScndLeg></NtnlAmt>
48	Cijena		...
49	Valuta cijene		<DlvryTp>PHYS</DlvryTp><ExctnTmStmp>2018-06-1T12:00:00Z</ExctnTmStmp><FctvDy>2018-06-01</FctvDy><XprtnDt>2018-12-31</XprtnDt><SttlmDt>2019-01-02</SttlmDt>
55	Zamišljeni iznos strane ugovora 1	1000000	...
56	Valuta zamišljenog iznosa 1	EUR	<DerivEvt><Tp>TRAD</Tp></DerivEvt>
64	Zamišljeni iznos strane ugovora 2	870000	...
65	Valuta zamišljenog iznosa 2	GBP	<Ccy><XchgRateBsis><CcyPair><BaseCcy>EUR</BaseCcy><QtdCcy>GBP</QtdCcy></CcyPair></XchgRateBsis></Ccy>
132	Vrsta opcije	CALL	<Optn><Tp>CALL</Tp><ExrcStyle>EURO</ExrcStyle><StrkPric><Pctg>0.87</Pctg></StrkPric><PrmAmt><Amt Ccy="EUR">200000</Amt></PrmAmt><PrmPmtDt>2018-06-05</PrmPmtDt></Optn></TxData></CmonTradData><Lvl>TCTN</Lvl></New>
133	Stil opcije	EURO	
134	Izvršna cijena	0,87	
138	Valuta izvršne cijene / valutni par	EUR/GBP	
139	Iznos premije opcije	200000	
140	Valuta premije opcije	EUR	
141	Datum plaćanja premije opcije	5.6.2018.	
151	Vrsta mjere	NEWT	

Tablica 36 – Izvješćivanje o novoj valutnoj opciji			
Stavka	Polje	Primjer	Primjer XML
152	Vrsta događaja	TRAD	
154	Razina	TCTN	

4.4.4 Dodatna razmatranja o izvješćivanju o valutama

432. Strane trebaju izvješćivati o smjeru izvedenice i uključenim valutama uzimajući u obzir vlastito knjiženje neovisno o knjiženju druge strane. Stoga se smjer i redoslijed valuta mogu razlikovati u izvješćivanju. Tom razlikom trebaju upravljati TR-ovi u postupku usklađivanja kako bi se smjer izvedenice razmatrao na temelju valuta navedenih u izvješćivanju.

4.5 Izvješćivanje o unaprijednom ugovoru bez isporuke (NDF)

433. Unaprijedni ugovori bez isporuke (NDF) su valutni unaprijedni ugovori koji se namiruju u gotovini. U takvom unaprijednom ugovoru koji se namiruje u gotovini utvrđuju se tečaj u odnosu na valutu isporuke (konvertibilna valuta), obično američki dolar, zamišljeni iznos nekonvertibilne valute i datum namire. Valutni unaprijedni ugovor koji se namiruje u gotovini sličan je klasičnom fizički namirenom valutnom unaprijednom ugovoru, ali za razliku od prvog ugovora ne postoji fizička isporuka određenih valuta po dospelju. Na datum dospelja tečaj na promptnom tržištu uspoređuje se s unaprijednom stopom kako bi se procijenila vrijednost NDF-a. Ugovor koji se namiruje u gotovini namiruje se na neto osnovi, u konvertibilnoj valuti na temelju zamišljenog iznosa.

4.5.1 Unaprijedni ugovor bez isporuke (NDF)

434. Uzimajući u obzir valutu unaprijednog ugovora bez isporuke (NDF) sa sljedećim postavkama:

- Banke A i B ulaze u instrument BRL/USD NDF 1. lipnja 2018.
- zamišljeni iznos ugovora: 1,000,000 BRL;
- datum dospelja ugovora: 31. prosinca 2018.;
- Datum namire ugovora: 2. siječnja 2019.
- unaprijedni ugovor namiruje se u gotovini zbog toga što ga nije moguće isporučiti;
- Banka A isporučuje ili prima razliku (u skladu sa svojim znakom) u valuti USD između promptnog i unaprijednog ugovora na datum namire;
- USD se popunjava u valuti namire 1;
- terminski tečaj iznosi 0,29 BRL/USD.

435. U slučaju unaprijednih ugovora koji se odnose na valute, druga ugovorna strana 1 treba se identificirati kao platitelj ili primatelj za stranu ugovora 1 (BRL u ovom primjeru). S obzirom na to da bi u ovom primjeru izvještajna druga ugovorna strana dobila razliku u slučaju povećanja vrijednosti BRL (smanjenje tečaja), ona se smatra primateljem strane ugovora 1.

436. Cijena se ne unosi jer se smatra da su informacije o cijeni uključene u polje terminskog tečaja.

437. S obzirom na to da postoji samo jedna valuta namire, uvijek je treba navesti kao valutu namire 1.

Tablica 37 – Izvješćivanje o NDF-u			
Br.	Polje	Primjer	Schema XML
1	Vremenski žig izvješćivanja	2018-06-01T12:00:00Z	<pre> <New> <CtrPtySpcfcData> <CtrPty> <RptgCtrPty> <Id> <Lg1> <LEI>1234567890123450000 </LEI> </Lg1> </Id> ... <DrctnOrSd><Drctn> <DrctnOfTheFrstLeg>TAKE </DrctnOfTheFrstLeg> <DrctnOfTheScndLeg>MAKE </DrctnOfTheScndLeg> </Drctn></DrctnOrSd> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <IdTp> <Lg1> <LEI>ABCDEFGHIJKLMNQRST </LEI> </Lg1> </IdTp> ... </OthrCtrPty> </CtrPty> <RptgTmStmp>2018-06-01T12:00:00Z </RptgTmStmp> </CtrPtySpcfcData> <CmonTradData> <CtrctData> <CtrctTp>FORW</CtrctTp> <AsstClss>CURR</AsstClss> <PdctClssfctn>JFTXFC </PdctClssfctn> <SttlmCcy><Ccy>USD</Ccy> </SttlmCcy> </CtrctData> <TxData> </pre>
4	Druga ugovorna strana 1 (izvještajna druga ugovorna strana)	1234567890123450000	
9	Druga ugovorna strana 2	ABCDEFGHIJKLMNQRST	
18	Smjer strane ugovora 1	TAKE	
19	Smjer strane ugovora 2	MAKE	
1	UTI	123NDF	
9	Klasifikacija proizvoda	JFTXFC	
10	Vrsta ugovora	FORW	
11	Kategorija imovine	CURR	
19	Valuta namire 1	USD	
20	Valuta namire 2	-	
42	Vremenski žig izvršenja	2018-06-01T12:00:00Z	
43	Datum početka primjene	1.6.2018.	
44	Datum isteka	31.12.2018.	

Tablica 37 – Izvješćivanje o NDF-u

Br.	Polje	Primjer	Schema XML
46	Konačni ugovorni datum namire	2.1.2019.	<TxId> <UnqTxIdr>123NDF</UnqTxIdr> </TxId>
47	Vrsta namire	CASH	... <NtnlAmt> <FrstLeg>
48	Cijena		<Amt Ccy="BRL">1000000</Amt> </FrstLeg>
49	Valuta cijene		<ScndLeg> <Amt Ccy="USD">290000</Amt> </ScndLeg>
55	Zamišljeni iznos strane ugovora 1	1000000	</NtnlAmt> ... <DlvryTp>CASH</DlvryTp>
56	Valuta zamišljenog iznosa 1	BRL	<ExctnTmStmp>2018-06-01T12:00:00Z</ExctnTmStmp> <FctvDy>2018-06-01</FctvDy> <XprtnDt>2018-12-31</XprtnDt> <SttlmDt>2019-01-02</SttlmDt>
64	Zamišljeni iznos strane ugovora 2	290000	... <DerivEvt> <Tp>TRAD</Tp> </DerivEvt>
65	Valuta zamišljenog iznosa 2	USD	... <Ccy> <FwdXchgRate>0.29 </FwdXchgRate>
114	Terminski tečaj	0,29	</FwdXchgRate> <XchgRateBsis> <CcyPair> <BaseCcy>BRL</BaseCcy> <QtdCcy>USD</QtdCcy> </CcyPair>
115	Osnova za preračunavanje tečaja	BRL/USD	</XchgRateBsis> </Ccy>
151	Vrsta mjere	NEWT	</TxData>
152	Vrsta događaja	TRAD	</CmonTradData>
154	Razina	TCTN	<Lv1>TCTN</Lv1> </New>

4.6 Izvješćivanje o ugovorima za razlike (CFD)

438. Ugovori za razlike općenito nemaju određeni datum dospjeća, a u trenutku njihova sklapanja nije naveden ni datum raskida. Druge ugovorne strane mogu u bilo kojem trenutku odlučiti zatvoriti ugovor s trenutačnim učinkom. Također ga mogu djelomično zatvoriti jer druge ugovorne strane mogu raskinuti samo dio obujma jedan dan, a drugi dio ili dijelove ugovora bilo koji drugi dan.

439. Druge ugovorne strane trebaju prijaviti TR-u svako otvaranje novog ugovora kao novi unos. To znači da se svaki ugovor za razlike prijavljuje zasebnom jedinstvenom identifikacijskom oznakom transakcije i vrstom mjere „Novo”, ili ako je transakcija uključena u poziciju istog dana, može se prijaviti vrstom mjere

„Komponenta pozicije”, čak i ako je izvršena i netirana ili raskinuta iz drugih razloga tijekom istog dana.

440. Nadalje, ugovori za razlike moraju se iskazati čak i ako su sklopljeni s drugom ugovornom stranom koja ne podliježe obvezi izvješćivanja, kao što je pojedinac koji ne obavlja gospodarsku djelatnost i koji se stoga ne smatra društvom.
441. Naknadni ugovori za razlike ne moraju se uključiti u poziciju, no preporučuje se da se to učini. Budući da te izvedenice nemaju dospijeće, podrazumijevalo bi se da bez njihova uključivanja u poziciju, za svaki pojedinačni ugovor za razlike financijske druge ugovorne strane treba svaki dan pojedinačno ažurirati vrednovanje do 1. ukidanja ugovora za razlike ili 2. neograničenog roka. Za važeće ugovore za razlike potrebno je ažurirati vrednovanje, ali ako su uključeni u poziciju, vrednovanje se može dostaviti na razini pozicije u skladu s odjeljkom 3.7.
442. Slično kao i u slučaju bilo kojeg drugog ugovora, iskazano vrednovanje ugovora za razlike treba predstavljati ukupnu vrijednost ugovora, a ne dnevnu promjenu njegova vrednovanja.
443. ESMA razmatra kompenziranje ugovora za razlike kako bi postali izvedenice o kojima se izvješćuje i za koje je potrebna jedinstvena identifikacijska oznaka transakcije za svaku izvedenicu. Ako ugovori za razlike nisu netirani u poziciju, potrebno je raskinuti njihovu kompenzaciju.
444. Nakon što se ugovor za razlike zatvori, druga ugovorna strana treba poslati izvješće o raskidu u početni unos te popuniti polje „Datum prijevremenog raskida”. Ako se ugovor za razlike djelomično zatvori, druge ugovorne strane šalju izvješće s vrstom mjere „Izmjena” i vrstom događaja „Prijevremeni raskid” u početni unos, čime se smanjuje samo njegov zamišljeni iznos (preostali volumen jednak je volumenu koji još nije raskinut). Ako još jednom dođe do djelomičnog zatvaranja, šalje se još jedno izvješće o izmjeni, i to sve dok se ugovor konačno ne zatvori u cijelosti. Zatim druge ugovorne strane šalju izvješće o raskidu s vrstom mjere „Raskid” i vrstom događaja „Prijevremeni raskid” te popunjavaju polje „Datum prijevremenog raskida”. U tim se slučajevima početna cijena ugovora navodi samo u prvom izvješću (s vrstom mjere „Novo”) i ne ažurira se u sljedećim izvješćima o izmjenama. Treba imati na umu da se mogućnost izmjene zamišljenog iznosa određene transakcije, kako je upravo opisano, treba upotrebljavati samo ako se obje strane dogovore o djelomičnom raskidu te transakcije. Međutim, ako pristanu sklopiti kompenzacijsku transakciju s manjim zamišljenim iznosom, potrebno je podnijeti izvješće s vrstom mjere „Novo”.

4.6.1 Ugovor za razlike (CFD)

445. U tablici u nastavku prikazano je popunjavanje polja za novi ugovor za razlike (koji nije uključen u poziciju) na dionici XS1234567890. UPI dodijeljen tom ugovoru za razlike je AAA111222333. Početna cijena dionice iznosi 30 EUR, a izvještajna druga ugovorna strana A kupuje ugovor za razlike na 1000 dionica.

Tablica 38 – Izvješćivanje o novom CFD-u

Br.	Polje	Primjer	Poruka XML
1	Vremenski žig izvješćivanja	2023-06- 06T12:00:00Z	<pre> <New> <CtrPtySpcfcData> <CtrPty> <RptgCtrPty> <Id> <Lgl> <LEI>12345678901234500000 </LEI> </Lgl> </Id> ... <DrctnOrSd> <CtrPtySd>BYER</CtrPtySd> </DrctnOrSd> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <IdTp> <Lgl> <LEI>ABCDEFGHIJKLMNQRST </LEI> </Lgl> </IdTp> ... </OthrCtrPty> </CtrPty> <RptgTmStmp>2023-06-06T12:00:00Z</RptgTmStmp> </CtrPtySpcfcData> <CmonTradData> <CtrctData> <CtrctTp>CFDS</CtrctTp> <AsstCls>EQUI</AsstCls> <PdctClsfctn>JESXCC </PdctClsfctn> <PdctId><UnqPdctIdr><Id> AAA111222333 </Id></UnqPdctIdr></PdctId> <UndrlygInstrm><ISIN> XS1234567890 </ISIN></UndrlygInstrm> <SttlmCcy><Ccy>EUR</Ccy> </CtrctData> <TxData> <TxId> <UnqTxIdr>123CFD</UnqTxIdr> </TxId> ... <TxPric> <Pric> <MntryVal> <Amt Ccy="EUR">30</Amt> </MntryVal> </Pric> </TxPric> </pre>
4	Druga ugovorna strana 1 (izvještajna druga ugovorna strana)	12345678901234500000	
9	Druga ugovorna strana 2	ABCDEFGHIJKLMNQRST	
17	Smjer	BYER	
1	UTI	123CFD	
8	UPI	AAA111222333	
9	Klasifikacija proizvoda	JESXCC	
10	Vrsta ugovora	CFDS	
11	Kategorija imovine	EQUI	
13	Vrsta identifikacije odnosnog instrumenta	I	
14	Identifikacija odnosnog instrumenta	XS1234567890	
19	Valuta namire 1	EUR	
20	Valuta namire 2	-	
42	Vremenski žig izvršenja	2023-06- 05T11:43:00Z	
43	Datum početka primjene	5.6.2023.	
44	Datum isteka	-	
46	Konačni ugovorni datum namire	-	
47	Vrsta namire	CASH	

Tablica 38 – Izvješćivanje o novom CFD-u

Br.	Polje	Primjer	Poruka XML
48	Cijena	30	...
49	Valuta cijene	EUR	<NtnlAmt> <FrstLeg> <Amt Ccy="EUR"> 30000</Amt> </FrstLeg>
55	Zamišljeni iznos strane ugovora 1	30000	</NtnlAmt> <NtnlQty> <FrstLeg>
56	Valuta zamišljenog iznosa 1	EUR	<TtlQty>1000</TtlQty> </FrstLeg> </NtnlQty>
60	Ukupna zamišljena količina strane ugovora 1	1000	...
151	Vrsta mjere	NEWT	<DlvryTp>CASH</DlvryTp> <ExctnTmStmp>2023-06-05 T11:43:00Z</ExctnTmStmp> <FctvDy>2023-06-05</FctvDy>
152	Vrsta događaja	TRAD	...
154	Razina	TCTN	<DerivEvt> <Tp>TRAD</Tp> </DerivEvt> ... </TxData> </CmonTradData> <Lv1>TCTN</Lv1> </New>

4.7 Izvješćivanje o vlasničkim izvedenicama

446. Vlasničke izvedenice vrsta su izvedenica čija je vrijednost barem djelomično izvedena iz jednog ili više odnosnih vlasničkih vrijednosnih papira. Opcije i budućnosnice najčešće su vlasničke izvedenice. Vrstu ugovora treba navesti u polju 2.10., a kategoriju imovine (EQUI) treba navesti u polju 2.11 kako je navedeno u RTS-u i ITS-u o izvješćivanju.

447. Ugovor o razmjeni ukupnog prinosa ugovor je između dviju strana koje između sebe razmjenjuju prinose iz financijske (odnosne) imovine. U toj vrsti izvedenica jedna stranka izvršava plaćanja na temelju utvrđene cijene, dok druga strana izvršava plaćanja na temelju ukupnog prinosa odnosne imovine. Odnosna imovina obično je obveznica, vlasnički instrument, indeks vlasničkog instrumenta, kamata ili zajam.

448. Na primjer, ugovor o razmjeni ukupnog prinosa na indeks vlasničkog instrumenta treba se iskazati s vrijednošću „EQUI” u polju 2.11 „Kategorija imovine”, dok ugovor o razmjeni ukupnog prinosa na obveznicu ili zajam treba iskazati s vrijednošću „CRDT” u polju 2.11 „Kategorija imovine”.

449. Vrsta događaja „Korporativni događaj” treba se upotrebljavati u slučaju događaja iz životnog ciklusa potaknutih korporativnim djelovanjima na odnosne vlasničke instrumente. Za više pojedinosti vidjeti odjeljak 3.6.

450. O smjeru transakcija većine ugovora o razmjeni vlasničkih instrumenata treba izvješćivati primjenom pristupa prema kojem bi druge ugovorne strane naznačile je li izvještajna druga ugovorna strana platitelj/primatelj za određenu stranu ugovora u trenutku izvedenice, koristeći se pokazateljem u odgovarajućim poljima („Smjer strane ugovora 1” ili „Smjer strane ugovora 2”). Za dodatne pojedinosti vidjeti odjeljak 3.12 ovih Smjernica.
451. Osim toga, kako je navedeno u članku 4. ITS-a o izvješćivanju, u ugovorima o razmjeni koji se odnose na dividende druga ugovorna strana koja prima isplate istovjetnog iznosa dividendi treba biti kupac, a druga ugovorna strana koja isplaćuje taj istovjetni iznos dividendi treba se smatrati prodavateljem. Nadalje, za ugovore o razmjeni koji se odnose na vrijednosne papire koji nisu ugovori o razmjeni dividendi, druga ugovorna strana 1 treba se identificirati kao platitelj ili primatelj za stranu ugovora 1, a suprotno za stranu ugovora 2. Druga ugovorna strana 2 treba popuniti ta dva polja suprotnim vrijednostima koje se odnose na drugu ugovornu stranu 1.
452. Više pojedinosti o izvješćivanju o zamišljenom iznosu i cijenama navedeno je u odjeljku 3.17 ovih Smjernica.
453. Izvršna cijena vlasničkih opcija, ako je ta izvršna cijena izražena u novčanom iznosu, treba se iskazati s bilo kojom vrijednošću do 18 numeričkih znakova s najviše 13 decimalnih mjesta, primjerice: 6,39 USD izraženo kao 6,39. Ako vrijednost ima više od 13 znamenki iza decimale, izvještajne druge ugovorne strane trebaju je od znamenke 5 nadalje zaokružiti na višu vrijednost (polje 2.134 u RTS-u/ITS-u o izvješćivanju).
454. Izvršna cijena vlasničkih opcija treba se iskazati u valuti u kojoj je denominirana izvršna cijena (polja 2.137. i 2.138. u RTS-u/ITS-u o izvješćivanju).

4.7.1 Ugovor o razmjeni dividendi

455. Kreditna institucija sklapa i prijavljuje izvedenicu o razmjeni vlasničkih instrumenata za jednu dionicu ako je dividenda pokretač povrata ili isplate. Subjekt izvješćuje i o ažuriranju kolaterala i vrednovanja u skladu sa svojim internim modelom. Druga druga ugovorna strana investicijsko je društvo njezine grupe. Zamišljeni iznos je 1 milijun EUR, a transakcija je u potpunosti kolateralizirana.

Tablica 39 – Izvješćivanje o vlasničkoj izvedenici			
Br.	Polje	Primjer	Shema XML
Tablica 1.			<pre> <ValtnUpd> <CtrPtySpcfcData> <CtrPty> <RptgCtrPty> <Id><Lg1><LEI> 12345678901234500000 </LEI></Lg1></Id> <Ntr> <FI> <Sctr> <Cd>CDTI</Cd> </Sctr> </FI> </Ntr> </CtrPty> </CtrPtySpcfcData> </ValtnUpd> </pre>
1	Vremenski žig izvješćivanja	2021-02-24T17:00:00Z	
2	Identifikacijska oznaka subjekta koji podnosi izvješće	12345678901234500000	
3	Subjekt odgovoran za izvješćivanje	12345678901234500000	

Tablica 39 – Izvješćivanje o vlasničkoj izvedenici

Br.	Polje	Primjer	Shema XML
4	Druga ugovorna strana 1 (izvještajna druga ugovorna strana)	12345678901234500000	<pre> </Sctr> <ClrThrshld>>true </ClrThrshld> </FI> </Ntr> <DrctnOrSd><Drctn> <CtrPtySd>SLLR</CtrPtySd> </Drctn></DrctnOrSd> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <IdTp> <Lgl> <LEI>ABCDEFGHIJKLMNQRST </LEI> </Lgl> </IdTp> <Ntr> <FI> <Sctr> <Cd>INVF</Cd> </Sctr> <ClrThrshld>true </ClrThrshld> </FI> </Ntr> </OthrCtrPty> <SubmitgAgt> <LEI>12345678901234500000</LEI> </SubmitgAgt> <NttyRspnsblForRpt> <LEI>12345678901234500000</LEI> </NttyRspnsblForRpt> </CtrPty> <Valtn> <CtrctVal> <Amt Ccy="EUR">6827412379 </Amt> </CtrctVal> <TmStmp>2021-03-02T17:00:00Z </TmStmp> <Tp>MTM0</Tp> </Valtn> <RptgTmStmp>2021-02-24T17:00:00Z </RptgTmStmp> </CtrPtySpcfcData> <CmonTradData> <CtrctData> <CtrctTp>SWAP</CtrctTp> <AsstCls>EQUI</AsstCls> <PdctClsfctn>SESDXC </PdctClsfctn> </pre>
5	Vrsta druge ugovorne strane 1	F	
6	Korporativni sektor druge ugovorne strane 1	CDTI	
7	Prag poravnanja druge ugovorne strane 1	TRUE	
8	Vrsta identifikacijske oznake druge ugovorne strane 2	TRUE	
9	Druga ugovorna strana 2	ABCDEFGHIJKLMNQRST	
11	Vrsta druge ugovorne strane 2	F	
12	Korporativni sektor druge ugovorne strane 2	INVF	
17	Smjer	SLLR	
Tablica 2.			
1	UTI	AAAAABBBBBCCCCCDDDDD	
5	PTRR ID		
9	Klasifikacija proizvoda	SESDXC	
10	Vrsta ugovora	SWAP	
11	Kategorija imovine	EQUI	
13	Vrsta identifikacije odnosnog instrumenta	I	

Tablica 39 – Izvješćivanje o vlasničkoj izvedenici

Br.	Polje	Primjer	Shema XML
14	Identifikacija odnosnog instrumenta	ES1234567890	<pre> <UndrlygInstrm><ISIN> ES1234567890 </ISIN></UndrlygInstrm> <SttlmCcy><Ccy>EUR</Ccy> </SttlmCcy> </CtrctData> <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> AAAAABBBBBBCCCCDDDDDD </UnqTxIdr> </TxId> <CollPrtf1Cd> <Prtf1><NoPrtf1>NOAP </NoPrtf1></Prtf1> </CollPrtf1Cd> <PltfmIdr>XXXX</PltfmIdr> <NtnlAmt> <FrstLeg> <Amt Ccy="EUR"> 1000000</Amt> </FrstLeg> </NtnlAmt> ... <DlvryTp>CASH</DlvryTp> <ExctnTmStmp>2021-02-23T17:00 :00Z</ExctnTmStmp> <FctvDy>2021-02-24</FctvDy> <XprtnDt>2024-06-15</XprtnDt> <PstTradRskRdctnFlg> false </PstTradRskRdctnFlg> <TradClr> <ClrOblgtn>FLSE</ClrOblgtn> <ClrSts><NonClrd><Rsn> NORE </Rsn></NonClrd></ClrSts> <IntraGrp>true</IntraGrp> </TradClr> ... </TxData> </CmonTradData> </pre>
21	Iznos vrednovanja	6827412379	
22	Valuta vrednovanja	EUR	
23	Vremenski žig vrednovanja	2021-03-02T17:00:00Z	
24	Metoda vrednovanja	MTMO	
26	Pokazatelj kolateralizacije portfelja	FALSE	
30	Obveza poravnjanja	FALSE	
31	Poravnano	N	
37	Unutargrupna transakcija	TRUE	
38	PTRR	FALSE	
41	Mjesto izvršenja	XXXX	
42	Vremenski žig izvršenja	2021-02-23T17:00:00Z	
43	Datum početka primjene	24.2.2021.	
44	Datum isteka	15.6.2024.	
47	Vrsta namire	CASH	
55	Zamišljeni iznos strane ugovora 1	1000000	
56	Valuta zamišljenog iznosa 1	EUR	
151	Vrsta mjere	VALU	
152	Vrsta događaja		

Tablica 39 – Izvješćivanje o vlasničkoj izvedenici

Br.	Polje	Primjer	Shema XML
154	Razina	TCTN	<pre><Lv1>TCTN</Lv1> </ValtnUpd></pre>
Tablica 3.			
7	Vremenski žig kolaterala	2021-03-24T17:00:00Z	<pre><MrgnUpd> <EvtDt>2021-03-24</EvtDt> <TxId> <UnqTxIdr> AAAAABBBBBCCCCDDDDDD </UnqTxIdr> </TxId> <Coll> <CollPrtf1Cd> <Prtf1> <NoPrtf1>NOAP<NoPrtf1> <Prtf1> </CollPrtf1Cd> <CollstnCtgy>FLCL</CollstnCtgy> <TmStmp>2021-03-24T17:00:00Z </TmStmp> </Coll> <PstdMrgnOrColl> <InitlMrgnPstdPreHrcut> <Amt Ccy="EUR">5000000</Amt> </InitlMrgnPstdPreHrcut> <InitlMrgnPstdPstHrcut> <Amt Ccy="EUR">4500000</Amt> </InitlMrgnPstdPstHrcut> <VartnMrgnPstdPreHrcut> <Amt Ccy="EUR">1000000</Amt> </VartnMrgnPstdPreHrcut> <VartnMrgnPstdPstHrcut> <Amt Ccy="EUR">800000</Amt> </VartnMrgnPstdPstHrcut> </PstdMrgnOrColl> <RcvdMrgnOrColl> <InitlMrgnRcvdPreHrcut></pre>
8	Pokazatelj kolateralizacije portfelja	FALSE	
9	Oznaka kolateraliziranog portfelja		
10	UTI	AAAAABBBBBCCCCDDDDDD	
11	Kategorija kolateralizacije	FLCL	
12	Inicijalni iznos nadoknade koji je dala druga ugovorna strana 1 (prije primjene korektivnog faktora)	5000000	
13	Inicijalni iznos nadoknade koji je dala druga ugovorna strana 1 (nakon primjene korektivnog faktora)	4500000	
14	Valuta danog inicijalnog iznosa nadoknade	EUR	

Tablica 39 – Izvješćivanje o vlasničkoj izvedenici

Br.	Polje	Primjer	Shema XML
15	Varijacijski iznos nadoknade koji je dala druga ugovorna strana 1 (prije primjene korektivnog faktora)	1000000	<pre> <Amt Ccy="EUR">5000000</Amt> </InitlMrgnRcvdPreHrcut> <InitlMrgnRcvdPstHrcut> <Amt Ccy="EUR">4300000</Amt> </InitlMrgnRcvdPstHrcut> </RcvdMrgnOrColl> </MrgnUpd> </pre>
16	Varijacijski iznos nadoknade koji je dala druga ugovorna strana 1 (nakon primjene korektivnog faktora)	800000	
17	Valuta danog varijacijskog iznosa nadoknade	EUR	
20	Inicijalni iznos nadoknade koji je primila druga ugovorna strana 1 (prije primjene korektivnog faktora)	5000000	
21	Inicijalni iznos nadoknade koji je primila druga ugovorna strana 1 (nakon primjene korektivnog faktora)	4300000	
22	Valuta primljenog inicijalnog iznosa nadoknade	EUR	
23	Varijacijski iznos nadoknade koji je primila druga ugovorna strana 1 (prije primjene korektivnog faktora)		

Tablica 39 – Izvješćivanje o vlasničkoj izvedenici

Br.	Polje	Primjer	Schema XML
24	Varijacijski iznos nadoknade koji je primila druga ugovorna strana 1 (nakon primjene korektivnog faktora)		
25	Valuta primljenog varijacijskog iznosa nadoknade		
28	Vrsta mjere	MARU	
29	Datum događaja	24.3.2021.	

456. Još jedan primjer budućnosnice na vlasničkim instrumentima kao izvedenice kojom se trguje na burzi nalazi se u odjeljku 3.8.

4.8 Izvješćivanje o kreditnim izvedenicama

457. Kreditna izvedenica je financijski ugovor u kojem je odnosni instrument kreditna imovina (dug ili instrument s fiksnim prinom). Svrha je kreditne izvedenice prijenos kreditnog rizika bez prijenosa same imovine. Vrstu ugovora treba navesti u polju 2.10., a kategoriju imovine („CRDT”) treba navesti u polju 2.11.

458. Ugovore o razmjeni ukupnog prinosa (koji su prethodno definirani u odjeljku o izvješćivanju o vlasničkim izvedenicama u ovim Smjernicama) treba klasificirati na temelju odnosnog instrumenta. Na primjer, ugovor o razmjeni ukupnog prinosa na indeks vlasničkog instrumenta treba se iskazati s vrijednošću „EQUI” u polju 2.11., dok ugovor o razmjeni ukupnog prinosa na obveznicu ili zajam treba iskazati s vrijednošću „CRDT”.

459. U slučaju kreditnih izvedenica nakon promjene faktora indeksa (polje 2.147. RTS-a o izvješćivanju) zbog kreditnih događaja, druge ugovorne strane ne trebaju mijenjati zamišljeni iznos, nego trebaju samo ažurirati faktor indeksa.

460. U pogledu izvješćivanja referentnog subjekta (polje 2.144.) za kreditne izvedenice, oznake ISO 3166 i ISO 3166-2 trebaju se upotrebljavati samo u slučaju kreditnih izvedenica ako je referentni subjekt nadnacionalni subjekt, država ili općina. U svim drugim slučajevima referentni subjekt treba se identificirati LEI-jem.

461. U slučaju izvješćivanja o ugovoru o razmjeni na osnovi nastanka statusa neispunjavanja obveza s kuponom izvršenim jednokratnim plaćanjem na datum dospjeća umjesto mjesečnom, tromjesečnom, polugodišnjom ili godišnjom učestalošću, druge ugovorne strane trebaju popuniti polje 2.81. „Učestalost

plaćanja fiksne kamatne stope ili kupona za stranu ugovora 1” ITS-a o izvješćivanju koristeći oznaku „EXPI” = plaćanje prema terminskom planu.

462. Tranše indeksa ugovora o razmjeni na osnovi nastanka statusa neispunjavanja obveza standardizirane su sintetske kolateralizirane dužničke obveze (CDO) na temelju indeksa ugovora o razmjeni na osnovi nastanka statusa neispunjavanja obveza, pri čemu svaka tranša upućuje na različit segment raspodjele gubitka odnosnog indeksa ugovora o razmjeni na osnovi nastanka statusa neispunjavanja obveza. Rizičnost tranše smanjuje se s obzirom na nadređenost tranše u strukturi kapitala sekuritizacije. Time se ulagateljima omogućuje preuzimanje izloženosti prema određenim segmentima raspodjele gubitaka zbog neispunjavanja obveza na temelju indeksa za ugovor o razmjeni na osnovi nastanka statusa neispunjavanja obveza ako se tranše razlikuju u pogledu osjetljivosti na korelacije za kreditni rizik među subjektima u indeksu.
463. Tranše indeksa za ugovor o razmjeni na osnovi nastanka statusa neispunjavanja obveza koje uzastopno apsorbiraju gubitke definirane su točkom spajanja i točkom razdvajanja. Definirane su u poljima 2.149. i 2.150. RTS-a o izvješćivanju.
464. Oba elementa podataka, točka spajanja i točka razdvajanja, ne primjenjuju se ako izvedenica nije ugovor o razmjeni na osnovi nastanka statusa neispunjavanja obveza s tranšom (indeks ili prilagođena košarica).
465. Na primjer, zamišljeni iznos tranše s točkom spajanja od 3 % i točkom razdvajanja od 6 % smanjit će se nakon što se u portfelju ostvari 3 % gubitaka. Ako u portfelju nastanu gubici od 6 %, iscrpit će se zamišljeni iznos tranše.
466. Vrsta događaja „Kreditni događaj” primjenjuje se samo na kreditne izvedenice. Definira se kao kreditni događaj koji dovodi do promjene kreditne izvedenice, na razini transakcije ili pozicije. Za dodatne pojedinosti vidjeti odjeljak 3.6 u ovim Smjernicama.
467. U skladu s člankom 4. ITS-a o izvješćivanju, u slučaju izvedenih instrumenata za prijenos kreditnog rizika kao kreditnih izvedenica (uglavnom CDS-ova), drugu ugovornu stranu koja kupuje zaštitu treba smatrati kupcem, a drugu ugovornu stranu koja prodaje zaštitu treba smatrati prodavateljem. U slučaju opcija i opcija razmjene primjenjuje se pravilo iz članka 4. stavka 2. ITS-a o izvješćivanju, tj. kupac opcije / opcije razmjene treba biti naveden kao kupac.
468. Cijenu ugovora o razmjeni na osnovi nastanka statusa neispunjavanja obveza i kreditnih ugovora o razmjeni ukupnog prinosa treba iskazati u poljima „Fiksna kamatna stopa”, „Raspon” i „ Iznos drugog plaćanja” (s poljem „Vrsta drugog plaćanja” = „UFRO”). Više pojedinosti navedeno je u odjeljku 3.17 ovih Smjernica.
469. Za ugovore o razmjeni na osnovi nastanka statusa neispunjavanja obveza (CDS), kada se iskazuje odnosni instrument, potrebno je navesti oznaku ISIN referentne obveze (polje 2.14.).
470. Izvršna cijena opcija kreditne razmjene s ponuđenim rasponima, ako je ta izvršna cijena izražena u postotku, treba se iskazati s vrijednošću do 11 numeričkih znakova s najviše 10 decimalnih mjesta; 2,1 umjesto 2,1 % (polja 2.134. i 2.137.).

471. Nadređenost dužničkog vrijednosnog papira ili košarice dužničkih instrumenata ili indeksa koji je temeljna imovina izvedenice treba iskazati u polju „Nadređenost” za kreditne izvedenice (polje 2.143.).
472. Ako je primjenjivo, broj serije sastava upotrijebljenog indeksa treba iskazati za kreditne izvedenice, kao i izdati novu verziju serije ako je jedan od sastavnih dijelova u statusu neispunjavanja obveza i indeks se mora ponovno ponderirati kako bi se u obzir uzeo novi broj ukupnih sastavnica u indeksu (polja 2.145. i 2.146.).
473. Ako je ugovor o kreditnoj izvedenici tranširan, polje 2.148. „Tranša” treba iskazati kao „True”.
474. Polje 2.47 „Vrsta isporuke” za kreditne izvedenice u slučaju aukcije kreditnih događaja treba iskazati kao „CASH” (Gotovina) za kreditne izvedenice koje se namiruju u gotovini. Međutim, druge ugovorne strane trebaju iskazati „PHYS” (fizičko) u slučaju fizičke isporuke odnosno instrumenta kreditne izvedenice od druge ugovorne strane koja je kupac zaštite drugoj drugoj ugovornoj strani.

4.8.1 Ugovori o razmjeni na osnovi nastanka statusa neispunjavanja obveza (CDS)

475. Francusko investicijsko društvo izvješćuje o nedavnoj kupnji zaštite od neispunjavanja obveza, po cijeni prema unutarnjem modelu. Ta se zaštita temelji na bilateralnoj izvedenici sklopljenoj s irskim investicijskim subjektom. Zamišljeni iznos izvedenice jest 520,000,000 EUR. Izvedenica pripada kategoriji tranše ugovora o razmjeni na osnovi nastanka statusa neispunjavanja obveza s točkom spajanja od 10 % i točkom razdvajanja od 20 %. Odnosna imovina izvedenice odgovara određenoj seriji indeksa Itraxx Europe. Isplaćuje se fiksni mjesečni kupon od 1 %. Kupac je djelomično kolateralizirao izvedenicu.

Tablica 40 – Izvješćivanje o CDS-u			
Br.	Polje	Primjer	Schema XML
Tablica 1.			<New>
1	Vremenski žig izvješćivanja	2020-05-19T14:23:26Z	<CtrPtySpfcData>
2	Identifikacijska oznaka subjekta koji podnosi izvješće	12345678901234500000	<CtrPrty>
3	Subjekt odgovoran za izvješćivanje	12345678901234500000	<RptgCtrPty>
4	Druga ugovorna strana 1 (izvještajna druga ugovorna strana)	12345678901234500000	<Id>
5	Vrsta druge ugovorne strane 1	F	<Lgl>
			<LEI>12345678901234500000</LEI>
			</Lgl>
			</Id>
			<Ntr>
			<FI>
			<Sctr>
			<Cd>INVF</Cd>
			</Sctr>
			<ClrThrshld>>true
			</ClrThrshld>
			</FI>
			</Ntr>
			<DrctnOrSd>

Tablica 40 – Izvješćivanje o CDS-u

Br.	Polje	Primjer	Schema XML
6	Korporativni sektor druge ugovorne strane 1	INVF	<Drctn> <CtrPtySd>BYER </CtrPtySd </Drctn>
7	Prag poravnanja druge ugovorne strane 1	TRUE	</DrctnOrSd> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <Id> <Lgl> <LEI>ABCDEFGHIJKLMNQRST </LEI> </Lgl> </Id> <Ntr>
8	Vrsta identifikacijske oznake druge ugovorne strane 2	TRUE	<FI> <Sctr> <Cd>INVF</Cd> </Sctr> </FI> </Ntr>
9	Druga ugovorna strana 2	ABCDEFGHIJKLMNQRST T	</OthrCtrPty> <SubmitgAgt> <LEI>1234567890 123450000</LEI> </SubmitgAgt> <NttyRspnsblForRpt> <LEI> 1234567890123450000</LEI> </NttyRspnsblForRpt>
11	Vrsta druge ugovorne strane 2	F	</CtrPrty> <Valtn> <CtrctVal> <Amt Ccy="EUR"> 8954030.09</Amt> </CtrctVal> <TmStmp> 2020-05-19T14:23:26Z </TmStmp> <Tp>MTMO</Tp> </Valtn>
12	Korporativni sektor druge ugovorne strane 2	INVF	<RptgTmStmp>2020-05-19T 14:23:26Z</RptgTmStmp> </CtrPtySpfcData> <CmonTradData> <CtrctData> <CtrctTp>SWAP</CtrctTp> <AsstClss>CRDT</AsstClss> <PdctClssfctn>SCVCCA </PdctClssfctn> <UndrlygInstrm> <Indx>
17	Smjer	BYER	<Nm>ITRAXX EUROPE SERIES 28 V</Nm>
Tablica 2.			
1	UTI	AABBCCDDEEFFGGHHIIPP	
5	PTRR ID		
9	Klasifikacija proizvoda	SCVCCA	
10	Vrsta ugovora	SWAP	
11	Kategorija imovine	CRDT	
13	Vrsta identifikacije odnosnog instrumenta	X	
14	Identifikacija odnosnog instrumenta		
15	Pokazatelj odnosnog indeksa		
16	Naziv odnosnog indeksa	ITRAXX EUROPE SERIES 28 V	
21	Iznos vrednovanja	8954030,09	
22	Valuta vrednovanja	EUR	

Tablica 40 – Izvješćivanje o CDS-u

Br.	Polje	Primjer	Schema XML
23	Vremenski žig vrednovanja	2020-05-19T14:23:26Z	</Indx>
24	Metoda vrednovanja	MTMO	</UndrlygInstrm>
26	Pokazatelj kolateralizacije portfelja	FALSE	</CtrctData>
28	Vremenski žig potvrde	2020-05-18T14:39:32Z	<TxData>
29	Potvrđeno	ECNF	<TxId>
30	Obveza poravnanja	UKWN	<UnqTxIdr>
31	Poravnano	N	AABBCCDDEEFF
37	Unutargrupna transakcija	FALSE	GGHHIIPP
38	PTRR	FALSE	</UnqTxIdr>
41	Mjesto izvršenja	XXXX	</TxId>
42	Vremenski žig izvršenja	2020-05-18T14:39:32Z	<CollPrtfICd>
43	Datum početka primjene	19.5.2020.	<Prtfl>
44	Datum isteka	20.12.2022.	<NoPrtfl>NOAP</NoPrtfl>
47	Vrsta namire	PHYS	</Prtfl>
55	Zamišljeni iznos strane ugovora 1	520000000	</CollPrtfICd>
56	Valuta zamišljenog iznosa 1	EUR	<PltfmIdr>XXXX</PltfmIdr>
79	Fiksna kamatna stopa za stranu ugovora 1 ili kupon	0,01	<NtnlAmt>
80	Metoda izračuna dana za obračun fiksne kamatne stope ili kupona za stranu ugovora 1	A004	<FrstLeg>
81	Učestalost plaćanja fiksne kamatne stope ili kupona za stranu ugovora 1	MNTH	<Amt Ccy="EUR">
82	Multiplikator učestalosti	1	520000000</Amt>

Tablica 40 – Izvješćivanje o CDS-u

Br.	Polje	Primjer	Schema XML
	plaćanja fiksne kamatne stope ili kupona za stranu ugovora 1		<pre> </Cd></DayCnt> <PmtFrqcy> <Term> <Unit>MNT</Unit> <Val>1</Val> </Term> </PmtFrqcy> </Fxd> </FrstLeg> </IntrstRate> <Cdt> <Snrty>SNDB</Snrty> <Srs>28</Srs> <Vrsn>2</Vrsn> <IndxFctr>1</IndxFctr> <Trch> <Trnchd> <AttchmntPt>0.10 </AttchmntPt> <DtchmntPt>0.20 </DtchmntPt> </Trnchd> </Trch> </Cdt> </TxData> </CmonTradData> <Lv1>TCTN</Lv1> </New> </pre>
143	Nadređenost	SNDB	
144	Referentni subjekt		
145	Serijski broj	28	
146	Verzija	2	
147	Faktor indeksa	1	
148	Tranša	TRUE	
149	Točka spajanja indeksa za CDS	0,10	
150	Točka razdvajanja indeksa za CDS	0,20	
151	Vrsta mjere	NEWT	
152	Vrsta događaja	TRAD	
154	Razina	TCTN	
Tablica 3.			
7	Vremenski žig kolaterala	2020-05-18T14:39:32Z	
8	Pokazatelj kolateralizacije portfelja	FALSE	
9	Oznaka kolateraliziranog portfelja		
11	Kategorija kolateralizacije	PRC1	
12	Inicijalni iznos nadoknade koji je dala druga ugovorna strana 1 (prije primjene korektivnog faktora)		
13	Inicijalni iznos nadoknade koji je dala druga		

Tablica 40 – Izvješćivanje o CDS-u

Br.	Polje	Primjer	Shema XML
	ugovorna strana 1 (nakon primjene korektivnog faktora)		
14	Valuta danog inicijalnog iznosa nadoknade		
15	Varijacijski iznos nadoknade koji je dala druga ugovorna strana 1 (prije primjene korektivnog faktora)	1000000	
16	Varijacijski iznos nadoknade koji je dala druga ugovorna strana 1 (nakon primjene korektivnog faktora)	745000	
17	Valuta danog varijacijskog iznosa nadoknade	EUR	
20	Inicijalni iznos nadoknade koji je primila druga ugovorna strana 1 (prije primjene korektivnog faktora)		
21	Inicijalni iznos nadoknade koji je primila druga ugovorna strana 1 (nakon primjene korektivnog faktora)		
22	Valuta primljenog inicijalnog iznosa nadoknade		

Tablica 40 – Izvješćivanje o CDS-u

Br.	Polje	Primjer	Schema XML
23	Varijacijski iznos nadoknade koji je primila druga ugovorna strana 1 (prije primjene korektivnog faktora)		
24	Varijacijski iznos nadoknade koji je primila druga ugovorna strana 1 (nakon primjene korektivnog faktora)		
25	Valuta primljenog varijacijskog iznosa nadoknade		
28	Vrsta mjere	MARU	
29	Datum događaja	18.5.2020.	

4.9 Izvješćivanje o robnim izvedenicama

476. Tablica 2. RTS-a o izvješćivanju sadržava posebna polja za izvješćivanje o robnim izvedenicama: polja od 2.116. do 2.118. za sve robne izvedenice i dodatna polja od 2.119 do 2.131 za energetske izvedenice.

477. Konkretno, o klasifikaciji robe treba izvješćivati u poljima od 2.116. do 2.118. u skladu s kategorijama navedenima u tablici 4. ITS-a o izvješćivanju. Iskazana klasifikacija odnosne robe treba biti što detaljnija. Na primjer, u slučaju izvedenica na zlatu, druga ugovorna strana treba u poljima 2.116., 2.117. i 2.118. navesti „Metali”, „Plemeniti” i „Zlato”. Samo ako odnosna roba ne odgovara nijednoj od posebnih kategorija navedenih u ITS o izvješćivanju, treba je prijaviti kao „Ostalo”. Ako u ITS-u o izvješćivanju za određeni proizvod nisu utvrđene posebne vrijednosti za polja 2.117. i 2.118. (npr. za kategoriju „Egzotični višestruki proizvodi”), druga ugovorna strana ne treba izvješćivati ni o kakvim vrijednostima za ta polja, u skladu sa shemom XML.

478. Druge ugovorne strane ne bi smjele identificirati robu u poljima za valutu, čak i ako je za takvu robu određena posebna oznaka u normi ISO 4217 (npr. XAU za zlato ili XBA za srebro). Robu treba identificirati samo u poljima za klasifikaciju robe.

479. Polja za klasifikaciju robe (od 2.116. do 2.118.) nisu ponovljiva. Stoga u slučaju robnih ugovora o razmjeni koji uključuju dva robna odnosna instrumenta druga

ugovorna strana treba prijaviti takav ugovor o razmjeni kao složenu transakciju koja se sastoji od dva unaprijedna robna ugovora i unijeti identifikacijsku oznaku paketa u oba izvješća (vidjeti odjeljak 3.28).

480. U slučaju izvedenica koje se temelje na električnoj energiji ili prirodnom plinu, druge ugovorne strane trebaju popuniti polja od 2.119. do 2.131. (uz druge relevantne pojedinosti o izvedenicama i drugim ugovornim stranama o kojima se izvješćuje, kako je prikazano u drugim odjeljcima).

481. Polja od 2.122. do 2.131. za energetske izvedenice ponovljiva su. Osim toga, za polje 2.127. „Dani u tjednu” moguće je navesti višestruke vrijednosti, npr. MOND, TUED (Mo-Tu) ili WDAY, XBHL (dani u tjednu bez praznika) ili druge kombinacije.

4.9.1 Budućnosnica električne energije

482. U tablici 41 prikazan je primjer budućnosnice vršnog opterećenja na cijenu električne energije na španjolskom veleprodajnom tržištu. O ugovoru se pregovara u MWh/h, a isporuka se treba obaviti u drugom tromjesečju 2022. za 100 MWh po cijeni od 58 EUR.

Tablica 41 – Izvješćivanje o budućnosnici električne energije s vršnim opterećenjem

Br.	Polje	Primjer	Poruka XML
116	Osnovni proizvod	NRGY	<pre> <Cmmdty> <Ngry> <Elctrcty> <BasePdct>NRGY</BasePdct> <SubPdct>ELEC</SubPdct> <AddtlSubPdct>PKLD </AddtlSubPdct> </Elctrcty> </Ngry> </Cmmdty> <NrgySpcfcAttrbts> <DlvryPtOrZone> <Cd>10YES-REE-----0</Cd> </DlvryPtOrZone> <IntrCnctnPt> <Cd>XXXXXXXXXXXXXXXX</Cd> </IntrCnctnPt> <LdTp>PKLD</LdTp> <DlvryAttr> <DlvryIntrvl> <FrTm>08:00:00Z</FrTm> <ToTm>19:59:59Z</ToTm> </DlvryIntrvl> <DlvryDt> <FrDt>2022-04-01</FrDt> <ToDt>2022-06-30</ToDt> </DlvryDt> <Drtn>QURT</Drtn> <WkDay>WDAY</WkDay> </pre>

Tablica 41 – Izvješćivanje o budućnosnici električne energije s vršnim opterećenjem

Br.	Polje	Primjer	Poruka XML
			<pre> <DlvryCpcty> <Qty>100</Qty> </DlvryCpcty> <QtyUnit> <Cd>MWH</Cd> </QtyUnit> <PricTmIntrvlQty> <Amt Ccy="EUR">58</Amt> </PricTmIntrvlQty> </DlvryAttr> </NrgySpfcAttrbts> </pre>
117	Potproizvod	ELEC	
118	Dodatni potproizvod	PKLD	
119	Točka ili područje isporuke	10YES-REE-----0	
120	Točka interkonekcije	XXXXXXXXXXXXXXXXXXXX	
121	Vrsta opterećenja	PKLD	
122	Vrijeme početka intervala isporuke	08:00:00Z	
123	Vrijeme završetka intervala isporuke	19:59:59Z	
124	Početni datum isporuke	1.4.2022.	
125	Završni datum isporuke	30.6.2022.	
126	Trajanje	QURT	
127	Dani u tjednu	WDAY	

Tablica 41 – Izvješćivanje o budućnosnici električne energije s vršnim opterećenjem

Br.	Polje	Primjer	Poruka XML
128	Kapacitet isporuke	100	
129	Jedinica količine	MWHH	
130	Cijena po količini po vremenskom intervalu	58	
131	Valuta cijene po količini po vremenskom intervalu	EUR	

5 Tablice polja u skladu s Uredbom EMIR

483. U članku 1. stavku 1. RTS-a o izvješćivanju navodi se sljedeće: „Izvješća trgovinskim repozitorijima sastavljena u skladu s člankom 9. Uredbe (EU) br. 648/2012 sadržavaju potpune i točne pojedinosti u tablicama 1., 2. i 3. Priloga koje se odnose na predmetnu izvedenicu.” Slučajevi upotrebe navedeni u odjeljcima 5.1, 5.2 i 5.3 ne uključuju nužno sva polja koja se odnose na predmetnu izvedenicu, već su usredotočeni na posebne odjeljke poljâ s podacima kako bi se pružile detaljnije upute o izvješćivanju, bez nepotrebnih ponavljanja ili uključivanja drugih elemenata podataka.
484. Pravila vrednovanja sadržavaju potpune upute o poljima koja se primjenjuju na vrstu mjere i razinu, kao i relevantne ovisnosti.
485. Sljedeći odjeljci uključuju različite scenarije i odgovarajuće tablice u kojima se objašnjava kako se takvi scenariji trebaju navesti u izvješću. Svaka tablica prikazuje polja za izvješćivanje u skladu s ITS-om o izvješćivanju. Stupac „Polje” prikazuje naziv svakog polja, a u stupcu „Primjer” navodi se primjer onoga što se može unijeti u to polje. Posljednji stupac pod nazivom „Poruka XML” prikazuje format poruke XML koja se treba podnijeti u izvješću.
486. Ako nije drugačije navedeno u određenom scenariju, sljedeće popratne informacije primjenjuju se na sve scenarije navedene u odjeljku 6.:

Druga ugovorna strana A njemačka je financijska druga ugovorna strana s LEI-jem 12345678901234500000

Druga ugovorna strana B talijanska je financijska druga ugovorna strana s LEI-jem ABCDEFGHIJKLMNOPQRST

Druga ugovorna strana C španjolski je NFC- s LEI-jem 123456789ABCDEFGHIJK

Druga ugovorna strana D francuski je NFC+ s LEI-jem 11223344556677889900

Druga ugovorna strana J djeluje i kao član sustava poravnanja i ima LEI
 CCCCCCCCCCCCCCCCCCCC

CCP O ima LEI BBBBBBBBBB111111111

5.1 Tablica 1. Podaci o drugoj ugovornoj strani

487. U ovom odjeljku Smjernica detaljno se opisuje popunjavanje odjeljka podacima o drugoj ugovornoj strani za nekoliko različitih slučajeva primjene. Omogućeno je i stvarno izvješćivanje u formatu XML u skladu s normom ISO 20022.
488. Kada je izvedenica poravnana, svaka druga ugovorna strana treba u polju koje se odnosi na člana sustava poravnanja navesti svojeg člana sustava poravnanja.
489. Ako postoji dobrovoljno delegiranje izvješćivanja ili dodjele odgovornosti, subjekt koji podnosi izvješće ili subjekt odgovoran za izvješćivanje treba zasebno dostaviti podatke o drugoj ugovornoj strani, podatke o ugovoru i podatke o kolateralu za svaku od dviju strana o kojima se izvješćuje.
490. Ako postoje slučajevi upotrebe koji obuhvaćaju dva ili više dolje navedenih slučajeva upotrebe, druge ugovorne strane koje podnose izvješće, subjekti zaduženi za izvješćivanje ili subjekti koji podnose izvješće trebaju uključiti sve relevantne pojedinosti na temelju uputa koje slijede.

Tablica 42
Primjeri upotrebe
Poravnana opcija između FC-ova (ETD)
Poravnana opcija između FC-ova s dobrovoljnim sporazumom o delegiranju (ETD)
Neporavnana opcija između FC-ova
Opcija OTC između NFC - i FC
Opcija OTC između NFC - i NFC+
Vrsta ugovora o OTC izvedenicama između FC-ova za koje je potrebno popuniti polja „Smjer strane ugovora 1” i „Smjer strane ugovora 2”

5.1.1 Poravnana opcija između FC-ova (ETD)

491. U tablici 43 prikazano je izvješćivanje o poravnanoj opciji izvedenice kojom se trguje na burzi ako je druga ugovorna strana 1 (druga ugovorna strana A s LEI-jem 12345678901234500000) njemačka financijska druga ugovorna strana iznad pragova poravnanja koja podnosi vlastito izvješće (tj. nema zasebnog subjekta koji podnosi izvješće) i subjekt je odgovoran za izvješćivanje. Opcija se sklupa s drugom ugovornom stranom 2 (druga ugovorna strana B s LEI-jem ABCDEFGHIJKLMNOPQRST) koja je talijanska financijska druga ugovorna strana iznad praga poravnanja. Druga ugovorna strana A pristupa CCP-u preko člana

sustava poravnanja J (druga ugovorna strana J s LEI-jem CCCCCCCCCCCCCCCCCCCCCCCCCCCCCCCCCC).

492. Treba napomenuti da se polje „Središnja druga ugovorna strana” odnosi na tablicu 2. te je stoga njezino popunjavanje obuhvaćeno u odjeljku 5.2.

Tablica 43 – Poravnana opcija između FC-ova (ETD)

Br.	Polje	Primjer	Poruka XML
1	Vremenski žig izvješćivanja	2021-03- 17T15:17:00Z	<pre> <CtrPtySpfcData> <CtrPty> <RptgCtrPty> <Id> <Lgl><LEI> 12345678901234500000 </LEI></Lgl> </Id> <Ntr> <FI> <Sctr> <Cd>CDTI</Cd> </Sctr> <ClrThrshld>true </FI> </Ntr> <DrctnOrSd> <Drctn> <CtrPtySd>BYER </CtrPtySd> </Drctn> </DrctnOrSd> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <Id> <Lgl><LEI> ABCDEFGHIJKLMNOPQRST </LEI></Lgl> </Id> <Ntr> <FI> <Sctr> <Cd>CDTI</Cd> </Sctr> <ClrThrshld>true </FI> </Ntr> <RptgOblgtn>true </RptgOblgtn> </OthrCtrPty> <SubmitgAgt> <LEI> 12345678901234500000 </LEI> </SubmitgAgt> </pre>
2	Identifikacijska oznaka subjekta koji podnosi izvješće	12345678901234500000	
3	Subjekt odgovoran za izvješćivanje	12345678901234500000	
4	Druga ugovorna strana 1 (izvještajna druga ugovorna strana)	12345678901234500000	
5	Vrsta druge ugovorne strane 1	F	
6	Korporativni sektor druge ugovorne strane 1	CDTI	
7	Prag poravnanja druge ugovorne strane 1	TRUE	
8	Vrsta identifikacijske oznake druge ugovorne strane 2	TRUE	
9	Druga ugovorna strana 2	ABCDEFGHIJKLMNQRST	
10	Zemlja druge ugovorne strane 2		
11	Vrsta druge ugovorne strane 2	F	
12	Korporativni sektor druge ugovorne strane 2	CDTI	
13	Prag poravnanja druge ugovorne strane 2	TRUE	
14	Obveza izvješćivanja druge ugovorne strane 2	TRUE	

Tablica 43 – Poravnana opcija između FC-ova (ETD)

Br.	Polje	Primjer	Poruka XML
15	Identifikacijska oznaka brokera		<NttyRspnsblForRpt> <LEI> 12345678901234500000 </LEI> </NttyRspnsblForRpt> <ClrMmb> <Lgl><LEI> CCCCCCCCCCCCCCCCCC </LEI></Lgl> </ClrMmb> </CtrPrty> <RptgTmStmp>2020-05-19T 14:23:26Z</RptgTmStmp> </CtrPtySpfcData>
16	Član sustava poravnanja	CCCCCCCCCCCCCCCCCCCC C	
17	Smjer	BYER	
18	Smjer strane ugovora 1		
19	Smjer strane ugovora 2		
20	Izravno povezano s poslovnom djelatnošću ili financiranjem poslovanja		

5.1.2 Poravnana opcija između FC-ova s dobrovoljnim sporazumom o delegiranju (ETD)

493. U tablici 44 prikazano je izvješćivanje o poravnanoj opciji izvedenice kojom se trguje na burzi ako je druga ugovorna strana 1 (druga ugovorna strana A s LEI-jem 12345678901234500000) njemačka financijska druga ugovorna strana iznad pragova poravnanja, subjekt je odgovoran za izvješćivanje, ali delegira svoje izvješćivanje drugoj drugoj ugovornoj strani (druga ugovorna strana B s LEI-jem ABCDEFGHIJKLMNOPQRST). Opcija se sklapa s drugom ugovornom stranom 2 (druga ugovorna strana B) koja je talijanska financijska druga ugovorna strana iznad praga poravnanja.

494. Druga ugovorna strana A pristupa CCP-u preko člana sustava poravnanja J (druga ugovorna strana J s LEI-jem CCCCCCCCCCCCCCCCCCCCCCCCCCCCCC).

495. Treba napomenuti da se polje „Središnja druga ugovorna strana” odnosi na tablicu 2. te je stoga njezino popunjavanje obuhvaćeno u odjeljku 5.2.

Tablica 44 – Poravnana opcija između FC-ova s dobrovoljnim sporazumom o delegiranju (ETD)

Br.	Polje	Primjer	Poruka XML
1	Vremenski žig izvješćivanja	2021-03-17T15:17:00Z	<CtrPtySpfcData> <CtrPty> <RptgCtrPty> <Id> <Lgl><LEI> 12345678901234500000 </LEI></Lgl>
2	Identifikacijska oznaka subjekta koji podnosi izvješće	ABCDEFGHIJKLMNQRST	
3	Subjekt odgovoran za izvješćivanje	12345678901234500000	

Tablica 44 – Poravnana opcija između FC-ova s dobrovoljnim sporazumom o delegiranju (ETD)			
Br.	Polje	Primjer	Poruka XML
4	Druge ugovorna strana 1 (izvještajna druga ugovorna strana)	12345678901234500000	</Id> <Ntr> <FI> <Sctr> <Cd>CDTI</Cd> </Sctr> <ClrThrshld>true </ClrThrshld> </FI> </Ntr> <DrctnOrSd> <Drctn> <CtrPtySd>BYER </CtrPtySd> </Drctn> </DrctnOrSd>
5	Vrsta druge ugovorne strane 1	F	</RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <IdTp> <Lgl> <LEI> ABCDEFGHIJKLM-
6	Korporativni sektor druge ugovorne strane 1	CDTI	NOPQRST
7	Prag poravnanja druge ugovorne strane 1	TRUE	</LEI> </Lgl> </IdTp> <Ntr> <FI> <Sctr> <Cd>CDTI</Cd> </Sctr> <ClrThrshld>true </ClrThrshld> </FI> </Ntr> <RptOblgtn>true </RptOblgtn> </OthrCtrPty> <SubmitgAgt> <LEI> ABCDEFGHIJKLMNOPQRST </LEI>
8	Vrsta identifikacijske oznake druge ugovorne strane 2	TRUE	</SubmitgAgt> <NttyRspnsblForRpt> <LEI> 12345678901234500000 </LEI>
9	Druge ugovorna strana 2	ABCDEFGHIJKLMNQRST	</NttyRspnsblForRpt> <ClrMmb> <LEI> CCCCCCCCCCCCCCCCCCCC </LEI>
10	Zemlja druge ugovorne strane 2		</ClrMmb>
11	Vrsta druge ugovorne strane 2	F	
12	Korporativni sektor druge ugovorne strane 2	CDTI	
13	Prag poravnanja druge ugovorne strane 2	TRUE	
14	Obveza izvješćivanja druge ugovorne strane 2	TRUE	
15	Identifikacijska oznaka brokera		
16	Član sustava poravnanja	CCCCCCCCCCCCCCCCCCCC	
17	Smjer	BYER	
18	Smjer strane ugovora 1		
19	Smjer strane ugovora 2		

Tablica 44 – Poravnana opcija između FC-ova s dobrovoljnim sporazumom o delegiranju (ETD)			
Br.	Polje	Primjer	Poruka XML
20	Izravno povezano s poslovnom djelatnošću ili financiranjem poslovanja		<pre> </CtrPty> <RptgTmStmp> 2021-03-17T15:17:00Z </RptgTmStmp> </CtrPtySpcfcData> </pre>

5.1.3 Neporavnana opcija između FC-ova

496. U tablici 45 prikazano je izvješćivanje o neporavnanoj opciji u kojoj je druga ugovorna strana 1 (druga ugovorna strana A s LEI-jem 12345678901234500000) njemačka financijska druga ugovorna strana iznad pragova poravnanja, subjekt odgovoran za izvješćivanje i izvješćivanje o svojem izvješću. Opcija se sklapa s drugom ugovornom stranom 2 (druga ugovorna strana B s LEI-jem ABCDEFGHIJKLMNOPQRST) koja je talijanska financijska druga ugovorna strana iznad praga poravnanja.

Tablica 45 – Neporavnana opcija između FC-ova			
Br.	Polje	Primjer	Poruka XML
1	Vremenski žig izvješćivanja	2021-03-17T15:17:00Z	<pre> <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> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <IdTp> <Lgl> <LEI> ABCDEFGHIJKLMNQRST </pre>
2	Identifikacijska oznaka subjekta koji podnosi izvješće	12345678901234500000	
3	Subjekt odgovoran za izvješćivanje	12345678901234500000	
4	Druga ugovorna strana 1 (izvještajna druga ugovorna strana)	12345678901234500000	
5	Vrsta druge ugovorne strane 1	F	

Tablica 45 – Nepravna opcija između FC-ova

Br.	Polje	Primjer	Poruka XML
6	Korporativni sektor druge ugovorne strane 1	CDTI	<pre> </LEI> </Lgl> </IdTp> <Ntr> <FI><Sctr> <Cd>CDTI</Cd> </Sctr> <ClrThrshld>true </ClrThrshld></FI> </Ntr> <RptOblgtn>true </RptOblgtn> </OthrCtrPty> <SubmitgAgt> <LEI> 12345678901234500000 </LEI> </SubmitgAgt> <NttyRspnsblForRpt> <LEI> 12345678901234500000 </LEI> </NttyRspnsblForRpt> </CtrPty> <RptgTmStmp> 2021-03-17T15:17:00Z </RptgTmStmp> </CtrPtySpcfcData> </pre>
7	Prag poravnanja druge ugovorne strane 1	TRUE	
8	Vrsta identifikacijske oznake druge ugovorne strane 2	TRUE	
9	Druga ugovorna strana 2	ABCDEFGHIJKLMNQRST	
10	Zemlja druge ugovorne strane 2		
11	Vrsta druge ugovorne strane 2	F	
12	Korporativni sektor druge ugovorne strane 2	CDTI	
13	Prag poravnanja druge ugovorne strane 2	TRUE	
14	Obveza izvješćivanja druge ugovorne strane 2	TRUE	
15	Identifikacijska oznaka brokera		
16	Član sustava poravnanja		

Tablica 45 – Nepravna opcija između FC-ova			
Br.	Polje	Primjer	Poruka XML
17	Smjer	BYER	
18	Smjer strane ugovora 1		
19	Smjer strane ugovora 2		
20	Izravno povezano s poslovnom djelatnošću ili financiranjem poslovanja		

5.1.4 Opcija OTC između NFC - i FC

497. U tablici 46 prikazano je izvješćivanje o OTC opciji ako je druga ugovorna strana 1 (druga ugovorna strana C s LEI-jem 123456789ABCDEFGHIJK) španjolska nefinancijska druga ugovorna strana ispod pragova poravnjanja. Opcija se sklapa s drugom ugovornom stranom 2 (druga ugovorna strana A s LEI-jem 12345678901234500000) koja je njemačka financijska druga ugovorna strana iznad praga poravnjanja. U tom je slučaju druga ugovorna strana A subjekt odgovoran za izvješćivanje i subjekt koji podnosi izvješće u skladu s odredbama o dodjeli odgovornosti za izvješćivanje.

Tablica 46 – OTC između NFC- i FC			
Br.	Polje	Primjer	Poruka XML
1	Vremenski žig izvješćivanja	2021-03-17T15:17:00Z	<pre> <CtrPtySpcfcData> <CtrPty> <RptgCtrPty> <Id> <Lgl><LEI> 123456789ABCDEFGHIJK </LEI></Lgl> </Id> <Ntr> <NFI><Sctr><Id>K </Id></Sctr> <ClrThrshld>false </ClrThrshld> <DrctlyLkdActvty> false </DrctlyLkdActvty> </NFI> </Ntr> <DrctnOrSd> <Drctn> </pre>
2	Identifikacijska oznaka subjekta koji podnosi izvješće	123456789012345000	
3	Subjekt odgovoran za izvješćivanje	123456789012345000	
4	Druga ugovorna strana 1 (izvještajna druga ugovorna strana)	123456789ABCDEFGHIJK	
5	Vrsta druge ugovorne strane 1	N	
6	Korporativni sektor druge ugovorne strane 1	K	

Tablica 46 – OTC između NFC- i FC			
Br.	Polje	Primjer	Poruka XML
7	Prag poravnanja druge ugovorne strane 1	FALSE	<pre> <CtrPtySd>BYER </CtrPtySd </Drctn> </DrctnOrSd> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <IdTp> <Lgl> <LEI> 12345678901234500000 </LEI> </Lgl> </IdTp> <Ntr> <FI><Sctr><Cd>CDTI </Cd></Sctr> <ClrThrshld>true </ClrThrshld></FI> </Ntr> <RptOblgtn>true </RptOblgtn> </OthrCtrPty> <SubmitgAgt> <LEI> 12345678901234500000 </LEI> </SubmitgAgt> <NttyRspnsblForRpt> <LEI> 12345678901234500000 </LEI> </NttyRspnsblForRpt> </CtrPty> <RptgTmStmp> 2021-03-17T15:17:00Z </RptgTmStmp> </CtrPtySpcfcData> ... <Lv1>TCTN</Lv1> </pre>
8	Vrsta identifikacijske oznake druge ugovorne strane 2	TRUE	
9	Druga ugovorna strana 2	12345678901234500000	
10	Zemlja druge ugovorne strane 2		
11	Vrsta druge ugovorne strane 2	F	
12	Korporativni sektor druge ugovorne strane 2	CDTI	
13	Prag poravnanja druge ugovorne strane 2	TRUE	
14	Obveza izvješćivanja druge ugovorne strane 2	TRUE	
15	Identifikacijska oznaka brokera		
16	Član sustava poravnanja	-	
17	Smjer	BYER	
18	Smjer strane ugovora 1		
19	Smjer strane ugovora 2		
20	Izravno povezano s poslovnom djelatnošću ili financiranjem poslovanja	FALSE	
154	Razina	TCTN	

5.1.5 Opcija OTC između NFC - i NFC+

498. U tablici 47 prikazano je izvješćivanje o OTC opciji ako je druga ugovorna strana 1 (druga ugovorna strana C s LEI-jem 123456789ABCDEFGHIJK) španjolska nefinancijska druga ugovorna strana ispod pragova poravnanja. Opcija se sklapa s drugom ugovornom stranom 2 (druga ugovorna strana D s LEI-jem 11223344556677889900) koja je francuska nefinancijska druga ugovorna strana iznad praga poravnanja. Druga ugovorna strana C je subjekt odgovoran za izvješćivanje i subjekt koji podnosi izvješće.

Tablica 47 – OTC između NFC- i NFC+			
Br.	Polje	Primjer	Poruka XML
1	Vremenski žig izvješćivanja	2021-03- 17T15:17:00Z	<pre> <CtrPtySpfcData> <CtrPty> <RptgCtrPty> <Id> <Lgl><LEI> 123456789ABCDEFGHIJK </LEI></Lgl> </Id> <Ntr> <NFI><Sctr><Id>K </Id></Sctr> <ClrThrshld>false </ClrThrshld> <DrctlyLkdActvty> false </DrctlyLkdActvty> </NFI> </Ntr> <DrctnOrSd> <Drctn> <CtrPtySd>BYER </CtrPtySd> </Drctn> </DrctnOrSd> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <IdTp> <Lgl> <LEI> ABCDEFGHIJKLMNOPQRST </LEI> </Lgl> </IdTp> <Ntr> <NFI><Sctr><Id>L </Id></Sctr> <ClrThrshld>true </ClrThrshld> </NFI> </Ntr> <RptOblgtn>true </RptOblgtn> </OthrCtrPty> <SubmitgAgt> <LEI> 123456789ABCDEFGHIJK </LEI> </SubmitgAgt> <NttyRspnsblForRpt> <LEI> 123456789ABCDEFGHIJK </LEI> </NttyRspnsblForRpt> </pre>
2	Identifikacijska oznaka subjekta koji podnosi izvješće	123456789ABCDEFGHIJK	
3	Subjekt odgovoran za izvješćivanje	123456789ABCDEFGHIJK	
4	Druga ugovorna strana 1 (izvještajna druga ugovorna strana)	123456789ABCDEFGHIJK	
5	Vrsta druge ugovorne strane 1	N	
6	Korporativni sektor druge ugovorne strane 1	K	
7	Prag poravnanja druge ugovorne strane 1	FALSE	
8	Vrsta identifikacijske oznake druge ugovorne strane 2	TRUE	
9	Druga ugovorna strana 2	11223344556677889900	
10	Zemlja druge ugovorne strane 2		
11	Vrsta druge ugovorne strane 2	N	
12	Korporativni sektor druge ugovorne strane 2	L	

Tablica 47 – OTC između NFC- i NFC+			
Br.	Polje	Primjer	Poruka XML
13	Prag poravnanja druge ugovorne strane 2	TRUE	<pre> </CtrPty> <RptgTmStmp> 2021-03-17T15:17:00Z </RptgTmStmp> </CtrPtySpcfcData> ... <Lv1>TCTN</Lv1> </pre>
14	Obveza izvješćivanja druge ugovorne strane 2	TRUE	
15	Identifikacijska oznaka brokera		
16	Član sustava poravnanja		
17	Smjer	BYER	
18	Smjer strane ugovora 1		
19	Smjer strane ugovora 2		
20	Izravno povezano s poslovnom djelatnošću ili financiranjem poslovanja	FALSE	
154	Razina	TCTN	

5.1.6 Vrsta ugovora o OTC izvedenicama kojim se zahtijeva popunjavanje polja „Smjer strane ugovora 1” i „Smjer strane ugovora 2” između financijskih drugih ugovornih strana

499. U tablici 48 prikazano je izvješćivanje o vrsti ugovora o OTC izvedenicama u kojem se zahtijeva popunjavanje polja „Smjer strane ugovora 1” i „Smjer strane ugovora 2” u kojima je druga ugovorna strana 1 (druga ugovorna strana A s LEI-jem 12345678901234500000) njemačka financijska druga ugovorna strana iznad pragova poravnanja. Ugovor se sklapa s drugom ugovornom stranom 2 (druga ugovorna strana B s LEI-jem ABCDEFGHIJKLMNOPQRST) koja je talijanska financijska druga ugovorna strana iznad praga poravnanja.

Tablica 48 – Vrsta ugovora o OTC izvedenicama kojim se zahtijeva popunjavanje polja „Smjer strane ugovora 1” i „Smjer strane ugovora 2” između FC-ova

Br.	Polje	Primjer	Poruka XML
1	Vremenski žig izvješćivanja	2021-03- 17T15:17:00Z	<pre> <<CtrPtySpfcData> <CtrPty> <RptgCtrPty> <Id> <Lg1><LEI> 12345678901234500000 </LEI></Lg1> </Id> <Ntr> <FI><Sctr><Cd>CDTI</Cd> </Sctr><ClrThrshld>true </ClrThrshld></FI> </Ntr> <DrctnOrSd><Drctn> <DrctnOfTheFrstLeg>MAKE </DrctnOfTheFrstLeg> <DrctnOfTheScndLeg>TAKE </DrctnOfTheScndLeg> </Drctn></DrctnOrSd> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <IdTp> <Lg1> <LEI> ABCDEFGHIJKLMNOPQRST </LEI> </Lg1> </IdTp> <Ntr> <FI><Sctr><Cd>CDTI</Cd> </Sctr><ClrThrshld>true </ClrThrshld></FI> </Ntr> <RptOblgtn>true </RptOblgtn> </OthrCtrPty> <SubmitgAgt> <LEI> 12345678901234500000 </LEI> </SubmitgAgt> <NttyRspnsblForRpt> <LEI> 12345678901234500000 </LEI> </NttyRspnsblForRpt> </CtrPty> <RptgTmStmp> 2021-03-17T15:17:00Z </RptgTmStmp> </CtrPtySpfcData> </pre>
2	Identifikacijska oznaka subjekta koji podnosi izvješće	12345678901234500000	
3	Subjekt odgovoran za izvješćivanje	12345678901234500000	
4	Druga ugovorna strana 1 (izvještajna druga ugovorna strana)	12345678901234500000	
5	Vrsta druge ugovorne strane 1	F	
6	Korporativni sektor druge ugovorne strane 1	CDTI	
7	Prag poravnanja druge ugovorne strane 1	TRUE	
8	Vrsta identifikacijske oznake druge ugovorne strane 2	TRUE	
9	Druga ugovorna strana 2	ABCDEFGHIJKLMNQRST	
10	Zemlja druge ugovorne strane 2		
11	Vrsta druge ugovorne strane 2	F	
12	Korporativni sektor druge	CDTI	

Tablica 48 – Vrsta ugovora o OTC izvedenicama kojim se zahtijeva popunjavanje polja „Smjer strane ugovora 1” i „Smjer strane ugovora 2” između FC-ova

Br.	Polje	Primjer	Poruka XML
	ugovorne strane 2		
13	Prag poravnanja druge ugovorne strane 2	TRUE	
14	Obveza izvješćivanja druge ugovorne strane 2	TRUE	
15	Identifikacijska oznaka brokera		
16	Član sustava poravnanja		
17	Smjer	-	
18	Smjer strane ugovora 1	MAKE	
19	Smjer strane ugovora 2	TAKE	
20	Izravno povezano s poslovnom djelatnošću ili financiranjem poslovanja		

5.2 Tablica 2. Zajednički podaci

500. U skladu s popunjavanjem polja koja se odnose na podatke o drugoj ugovornoj strani, uključeno je i popunjavanje polja koja se odnose na zajedničke podatke za različitu upotrebu. Omogućeno je i izvješćivanje u formatu XML u skladu s normom ISO 20022.

501. Svaki pododjeljak uključuje kratak opis logike izvješćivanja za relevantna polja.

5.2.1 Izvješćivanje o vrstama mjera na razini transakcije i razini pozicije

502. U ovom pododjeljku prikazano je popunjavanje relevantnih polja za izvješćivanje o događajima iz životnog ciklusa.

5.2.1.1 Nova bilateralna izvedenica na razini transakcije koja nije poravnana

503. U tablici 49 prikazuje se popunjavanje polja za izvješćivanje u slučaju nove izvedenice koja nije poravnana. Na taj se način treba izvješćivati o bilateralnim izvedenicama, na razini transakcije.

Tablica 49 – Nova izvedenica na razini transakcije koja nije poravnana			
Br.	Polje	Primjer	Poruka XML
2.1	UTI	UTI1	<pre> <New> ... <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> UTI1 </UnqTxIdr> </TxId> ... <DerivEvt> <Tp>TRAD</Tp> </DerivEvt> ... <TradClr> <ClrSts> <NonClrd> <Rsn>NORE</Rsn> </NonClrd> </ClrSts> </TradClr> </TxData> ... <Lvl>TCTN</Lvl> </New> </pre>
2.31	Poravnano	N	
2.151	Vrsta mjere	NEWT	
2.152	Vrsta događaja	TRAD	
2.154	Razina	TCTN	

5.2.1.2 Nova bilateralna izvedenica na razini transakcije koja je poravnana istoga dana ili kasnije.

504. U tablici 50, tablici 51 i tablici 52 prikazano je popunjavanje polja za izvješćivanje po drugoj ugovornoj strani u slučaju da je nova izvedenica sklopljena bilateralno i nakon toga poravnana istog dana ili kasnije. Druge ugovorne strane trebaju dostaviti izvješće o izvedenici pod vrstom mjere „Raskid” i vrstom događaja „Poravnanje” kako bi se naveo raskid transakcije za koju je prijavljeno da je neporavnana. Nakon toga druga ugovorna strana treba podnijeti izvješće o izvedenici s vrstom izmjene „Novo” i vrstom događaja „Poravnanje” kako bi se naznačilo da je izvedenica poravnana. Druga ugovorna strana treba u ovom posljednjem izvješću navesti „Prethodni UTI”. Redoslijed podnošenja prikazan je u tablicama u nastavku.

Tablica 50 – Nova bilateralna izvedenica na razini transakcije koja je poravnana istoga dana ili kasnije.

Br.	Polje	Primjer	Poruka XML
2.1	UTI	UTI1	<pre> <New> ... <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> UTI1 </UnqTxIdr> </TxId> ... <DerivEvt> <Tp>TRAD</Tp> </DerivEvt> ... <TradClr> <ClrSts> <NonClrd> <Rsn>NORE</Rsn> </NonClrd> </ClrSts> </TradClr> </TxData> ... <Lv1>TCTN</Lv1> </New> </pre>
2.31	Poravnano	N	
2.151	Vrsta mjere	NEWT	
2.152	Vrsta događaja	TRAD	
2.154	Razina	TCTN	

Tablica 51 – Raskid bilateralne izvedenice na razini transakcije zbog poravnanja istoga dana ili kasnije

Br.	Polje	Primjer	Poruka XML
2.1	UTI	UTI1	<pre> <Termntn> ... <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> UTI1 </UnqTxIdr> </TxId> ... <DerivEvt> <Tp>CLRG</Tp> </DerivEvt> ... </TxData> ... <Lv1>TCTN</Lv1> </Termntn> </pre>
2.151	Vrsta mjere	TERM	
2.152	Vrsta događaja	CLRG	
2.154	Razina	TCTN	

Tablica 51 – Raskid bilateralne izvedenice na razini transakcije zbog poravnanja istoga dana ili kasnije			
Br.	Polje	Primjer	Poruka XML

Tablica 52 – Nova poravnana izvedenica na razini transakcije kao posljedica poravnanja bilateralne izvedenice istoga dana ili kasnije			
Br.	Polje	Primjer	Poruka XML
2.1	UTI	UTI2	<pre> <New> ... <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> UTI2 </UnqTxIdr> </TxId> <PrrTxId> <UnqTxIdr> UTI1 </UnqTxIdr> </PrrTxId> ... <DerivEvt> <Tp>CLRG</Tp> </DerivEvt> ... <TradClr> <ClrSts> <Clrd> ... </Clrd> </ClrSts> </TradClr> </TxData> ... <Lv1>TCTN</Lv1> </New> </pre>
2.3	Prethodni UTI	UTI1	
2.31	Poravnano	Y	
2.151	Vrsta mjere	NEWT	
2.152	Vrsta događaja	CLRG	
2.154	Razina	TCTN	

505. Treba napomenuti da se izvješće iz tablice 50 i tablice 51 ne očekuje ako je transakcija sklopljena na mjestu trgovanja i poravnao ju je CCP istog dana, u tom se slučaju očekuje samo izvješće u tablici 52 (bez polja „Prethodni UTI“). Osim toga, u tablici 52 prikazuje se izvješćivanje u slučaju kada poravnana izvedenica nije odmah uključena u poziciju (u tom bi slučaju bila označena vrstom mjere „POSC“, kako je pojašnjeno u sljedećim primjerima).

5.2.1.3 Nova bilateralna izvedenica na razini transakcije koja je poravnana istoga dana ili kasnije i odmah uključena u poziciju.

506. U tablicama 53., 54., 55. i 56. prikazano je popunjavanje polja za izvješćivanje po drugoj ugovornoj strani u slučaju da je nova izvedenica sklopljena bilateralno i nakon toga poravnana istog dana ili kasnije i odmah uključena u poziciju. Druge ugovorne strane trebaju dostaviti izvješće o izvedenici pod vrstom mjere „Raskid” i vrstom događaja „Poravnanje” kako bi se naveo raskid transakcije koja je poravnana. Nakon toga treba prijaviti poravnanu izvedenicu, koja je odmah uključena u poziciju, s vrstom mjere „Komponenta pozicije”. U kontekstu primjera za izvedenice na razini pozicije, one se identificiraju s pomoću jedinstvene identifikacijske oznake transakcije (UTI) za poziciju, „PUTI1”. Jedinstvenu identifikacijsku oznaku transakcije za poziciju treba navesti i u polju „UTI za sljedeću poziciju” u izvedenici na razini transakcije koja je uključena u poziciju kako bi se izvješća mogla povezati. Nakon toga druga ugovorna strana treba podnijeti izvješće o izvedenici s vrstom izmjene „Izmjena” kako bi se naznačilo da je predmetna izvedenica na razini pozicije ažurirana zbog uključivanja transakcije. Redoslijed podnošenja prikazan je u tablicama u nastavku.

Tablica 53 – Nova bilateralna izvedenica na razini transakcije koja je poravnana istoga dana ili kasnije			
Br.	Polje	Primjer	Poruka XML
2.1	UTI	UTI1	<New>
2.31	Poravnano	N	... <TxData>
2.151	Vrsta mjere	NEWT	<TxId>
2.152	Vrsta događaja	TRAD	<UnqTxIdr>
2.154	Razina	TCTN	UTI1
			</UnqTxIdr>
			</TxId>
			... <DerivEvt>
			<Tp>TRAD</Tp>
			</DerivEvt>
			... <TradClr>
			<ClrSts>
			<NonClrd>
			<Rsn>NORE</Rsn>
			</NonClrd>
			</ClrSts>
			</TradClr>
			</TxData>
			... <Lvl>TCTN</Lvl>
			</New>

Tablica 54 – Raskid bilateralne izvedenice na razini transakcije zbog poravnanja istoga dana ili kasnije

Br.	Polje	Primjer	Poruka XML
2.1	UTI	UTI1	<pre> <Termntn> ... <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> UTI1 </UnqTxIdr> </TxId> ... <DerivEvt> <Tp>CLRG</Tp> </DerivEvt> ... </TxData> ... <Lv1>TCTN</Lv1> </Termntn> </pre>
2.151	Vrsta mjere	TERM	
2.152	Vrsta događaja	CLRG	
2.154	Razina	TCTN	

TABLICA 55- NOVA PORAVNANA IZVEDENICA KOJA JE ODMAH UKLJUČENA U POZICIJU

Br.	Polje	Primjer	Poruka XML
2.1	UTI	UTI2	<pre> <PosCmpnt> ... <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> UTI2 </UnqTxIdr> </TxId> <PrrTxId> <UnqTxIdr> UTI1 </UnqTxIdr> </PrrTxId> <SbsqntTxId> <UnqTxIdr> PUTI1 </UnqTxIdr> </SbsqntTxId> ... <TradClr> <ClrSts> <Clrd> ... </pre>
2.3	Prethodni UTI	UTI 1	
2.4	UTI za sljedeću poziciju	PUTI1	
2.31	Poravnano	Y	
2.151	Vrsta mjere	POSC	
2.152	Vrsta događaja		
2.154	Razina	TCTN	

TABLICA 55- NOVA PORAVNANA IZVEDENICA KOJA JE ODMAH UKLJUČENA U POZICIJU

Br.	Polje	Primjer	Poruka XML
			<pre> </ClrD> </ClrSts> </TradClr> </TxData> ... <Lv1>TCTN</Lv1> </PosCmpnt> </pre>

Tablica 56 – Izmjena izvedenice na razini pozicije kao posljedica uključivanja transakcije

Br.	Polje	Primjer	Poruka XML
2.1	UTI	PUTI1	<pre> <Mod> ... <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> PUTI1 </UnqTxIdr> </TxId> ... <DerivEvt> <Tp>INCP</Tp> </DerivEvt> ... <TradClr> <ClrSts> <ClrD> ... </ClrD> </ClrSts> </TradClr> </TxData> ... <Lv1>PSTN</Lv1> </Mod> </pre>
2.31	Poravnano	Y	
2.151	Vrsta mjere	MODI	
2.152	Vrsta događaja	INCP	
2.154	Razina	PSTN	

5.2.1.4 Nova izvedenica sklopljena na mjestu trgovanja i poravnana istog dana, prijavljena kao komponenta pozicije

507. U tablici 57 i tablici 58 prikazano je popunjavanje polja za izvješćivanje u slučaju nove izvedenice koja je sklopljena na mjestu trgovanja ili organiziranoj trgovinskoj platformi i koju je središnja druga ugovorna strana poravnala istog dana te koja je istog dana uključena u poziciju. Treba izvješćivati samo o izvedenici u njezinu poravnanom obliku. U kontekstu primjera za izvedenice na razini pozicije, one se identificiraju s pomoću jedinstvene identifikacijske oznake transakcije (UTI) za poziciju, „PUTI1”. Jedinstvenu identifikacijsku oznaku transakcije za poziciju treba navesti i u polju „UTI za sljedeću poziciju” u izvedenici na razini transakcije koja je uključena u poziciju kako bi se izvješća mogla povezati.

Tablica 57 – Nova izvedenica sklopljena na mjestu trgovanja, koju poravnava CCP istoga dana, a o kojoj se izvješćuje s komponentom pozicije na razini transakcije			
Br.	Polje	Primjer	Poruka XML
2.1	UTI	UTI1	<pre> <PosCmpnt> ... <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> UTI1 </UnqTxIdr> </TxId> <SbsqntTxId> <UnqTxIdr> PUTI2 </UnqTxIdr> </SbsqntTxId> ... <TradClr> <ClrSts> <Clrd> ... </Clrd> </ClrSts> </TradClr> </TxData> ... <Lv1>TCTN</Lv1> </PosCmpnt> </pre>
2.4	UTI za sljedeću poziciju	PUTI2	
2.31	Poravnano	Y	
2.151	Vrsta mjere	POSC	
2.152	Vrsta događaja		
2.154	Razina	TCTN	

Tablica 58 – Nova izvedenica o kojoj se izvješćuje na razini pozicije			
Br.	Polje	Primjer	Poruka XML
2.1	UTI	PUTI2	<pre> <New> ... <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> PUTI2 </UnqTxIdr> </TxId> ... <DerivEvt> <Tp>INCP</Tp> </DerivEvt> ... <TradClr> <ClrSts> <Clrd> ... </Clrd> </ClrSts> </TradClr> </TxData> ... <Lv1>PSTN</Lv1> </New> </pre>
2.31	Poravnano	Y	
2.151	Vrsta mjere	NEWT ²⁵	
2.152	Vrsta događaja	INCP	
2.154	Razina	PSTN	

5.2.1.5 Izmjena izvedenice na razini pozicije zbog uključivanja nove izvedenice u poziciju

508. U ovom primjeru prikazano je kako izvjestiti o izmjeni pozicije kada je nova izvedenica na razini transakcije uključena u tu poziciju.

Tablica 59 – Izmjena izvedenice na razini pozicije			
Br.	Polje	Primjer	Poruka XML
2.1	UTI	PUTI1	<pre> <Mod> ... <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> PUTI1 </UnqTxIdr> </TxId> ... <DerivEvt> <Tp>INCP</Tp> </pre>
2.151	Vrsta mjere	MODI	
2.152	Vrsta događaja	INCP	
2.154	Razina	PSTN	

²⁵ U predmetnom je primjeru otvorena nova pozicija. U slučaju kada je poravnana transakcija uključena u postojeću poziciju, o njoj se izvješćuje kao o izmjeni te pozicije (s vrstom mjere „MODI”) kao u primjeru...

Tablica 59 – Izmjena izvedenice na razini pozicije			
Br.	Polje	Primjer	Poruka XML
			<pre> </DerivEvt> ... </TxData> ... <Lv1>PSTN</Lv1> </Mod> </pre>

5.2.1.6 Izmjena izvedenice na razini pozicije zbog višestrukih događaja iz životnog ciklusa

509. U ovom primjeru prikazano je kako izvješćivati o izmjeni izvedenice na razini pozicije ako na poziciju utječe nekoliko događaja tijekom dana i nije moguće navesti vrstu događaja zbog koje je došlo do promjene.

Tablica 60 – Izmjena izvedenice na razini pozicije			
Br.	Polje	Primjer	Poruka XML
2.1	UTI	PUTI1	<pre> <Mod> ... <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> PUTI1 </UnqTxIdr> </TxId> ... </TxData> ... <Lv1>PSTN</Lv1> </Mod> </pre>
2.151	Vrsta mjere	MODI	
2.152	Vrsta događaja		
2.154	Razina	PSTN	

5.2.1.7 Izmjena izvedenice na razini transakcije

510. U tablici 61 prikazano je popunjavanje polja za izvješćivanje u slučaju da je izvedenica o kojoj se prethodno izvijestilo na razini transakcije izmijenjena nakon što su druge ugovorne strane pristale izmijeniti određene uvjete izvedenice.

Tablica 61 – Izmjena izvedenice na razini transakcije			
Br.	Polje	Primjer	Poruka XML
2.1	UTI	UTI1	<pre> <Mod> ... <TxData> </pre>
2.151	Vrsta mjere	MODI	

Tablica 61 – Izmjena izvedenice na razini transakcije			
Br.	Polje	Primjer	Poruka XML
2.152	Vrsta događaja	TRAD	<pre> <TxId> <UnqTxIdr> UTI1 </UnqTxIdr> </TxId> ... <DerivEvt> <Tp>TRAD</Tp> </DerivEvt> ... </TxData> ... <Lv1>TCTN</Lv1> </Mod> </pre>
2.154	Razina	TCTN	

5.2.1.8 Ispravak izvedenice na razini transakcije

511. U tablici 62 prikazuje se popunjavanje polja za izvješćivanje u slučaju ispravka u poljima s podacima koji su pogrešno podneseni u prethodnom izvješću o izvedenici na razini transakcije.

Tablica 62 – Ispravak izvedenice na razini transakcije			
Br.	Polje	Primjer	Poruka XML
2.1	UTI	UTI1	<pre> <Crrctn> ... <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> UTI1 </UnqTxIdr> </TxId> ... </TxData> ... <Lv1>TCTN</Lv1> </Crrctn> </pre>
2.151	Vrsta mjere	CORR	
2.152	Vrsta događaja		
2.154	Razina	TCTN	

5.2.1.9 Ispravak vrednovanja izvedenice na razini transakcije

512. U tablici 63 prikazuje se popunjavanje polja za izvješćivanje u slučaju ispravka podataka koji se odnose na vrednovanje i koji su pogrešno podneseni u prethodnom izvješću o izvedenici na razini transakcije. Treba napomenuti da je

popunjavanje polja za vrednovanje prikazano u zasebnom primjeru u odjeljku 5.2.2.3.

Tablica 63 – Ispravak izvedenice na razini transakcije			
Br.	Polje	Primjer	Poruka XML
2.1	UTI	UTI1	<pre> <Crrctn> ... <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> UTI1 </UnqTxIdr> </TxId> ... </TxData> ... <Lv1>TCTN</Lv1> </Crrctn> </pre>
2.151	Vrsta mjere	CORR	
2.152	Vrsta događaja		
2.154	Razina	TCTN	

5.2.1.10 Vrednovanje izvedenice na razini transakcije

513. U tablici 64 prikazano je popunjavanje polja za izvješćivanje kada druga ugovorna strana dostavi dnevno ažuriranje vrednovanja za prethodno iskazanu izvedenicu na razini transakcije. Treba napomenuti da je popunjavanje polja za vrednovanje prikazano u zasebnom primjeru u odjeljku 5.2.2.3.

Tablica 64 – Vrednovanje izvedenice na razini transakcije			
Br.	Polje	Primjer	Poruka XML
2.1	UTI	UTI1	<pre> <ValtnUpd> ... <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> UTI1 </UnqTxIdr> </TxId> ... </TxData> ... <Lv1>TCTN</Lv1> </ValtnUpd> </pre>
2.151	Vrsta mjere	VALU	
2.152	Vrsta događaja		
2.154	Razina	TCTN	

5.2.1.11 Izvješćivanje o ažuriranju iznosa nadoknade za izvedenicu kolateraliziranu na razini transakcije

514. U tablici 65 prikazano je popunjavanje polja za izvješćivanje kada druga ugovorna strana dostavi dnevno ažuriranje iznosa nadoknade za prethodno iskazanu izvedenicu na razini transakcije i ta je izvedenica pojedinačno kolateralizirana. Treba napomenuti da je popunjavanje polja za iznos nadoknade prikazano u zasebnim primjerima u odjeljku 5.3.

Tablica 65 – Ažuriranje iznosa nadoknade za izvedenice na razini transakcije kolateralizirane na razini transakcije			
Br.	Polje	Primjer	Poruka XML
3.8	Pokazatelj kolateralizacije portfelja	FALSE	<pre> <MrgnUpd> ... <TxId> <UnqTxIdr> UTI1 </UnqTxIdr> </TxId> <Coll> <CollPrtf1Cd> <Prtf1> <NoPrtf1> NOAP </NoPrtf1> </Prtf1> </CollPrtf1Cd> ... </MrgnUpd> </pre>
3.9	Oznaka kolateraliziranog portfelja		
3.10	UTI	UTI1	
3.28	Vrsta mjere	MARU	

5.2.1.12 Izvješćivanje o ažuriranju iznosa nadoknade za izvedenicu kolateraliziranu na razini portfelja

515. U tablici 66 prikazano je popunjavanje polja za izvješćivanje kada druga ugovorna strana dostavi dnevno ažuriranje iznosa nadoknade u slučaju kolateralizacije na razini portfelja. Treba napomenuti da je popunjavanje polja za iznos nadoknade prikazano u zasebnim primjerima u odjeljku 5.3.

Tablica 66 – Ažuriranje iznosa nadoknade za izvedenice na razini transakcije kolateralizirane na razini portfelja			
Br.	Polje	Primjer	Poruka XML
3.8	Pokazatelj kolateralizacije portfelja	TRUE	<pre> <MrgnUpd> ... <Coll> <CollPrtf1Cd> </pre>

Tablica 66 – Ažuriranje iznosa nadoknade za izvedenice na razini transakcije kolateralizirane na razini portfelja

Br.	Polje	Primjer	Poruka XML
3.9	Oznaka kolateraliziranog portfelja	COLLPCODE1	<pre> <Prtf1> <Cd> COLLPCODE1 </Cd> </Prtf1> </CollPrtf1Cd> ... </MrgnUpd> </pre>
3.10	UTI		
3.28	Vrsta mjere	MARU	

5.2.1.13 Ispravak podataka o iznosu nadoknade na razini portfelja

516. U tablici 67 prikazuje se popunjavanje polja za izvješćivanje u slučaju ispravljanja podataka o iznosu nadoknade koji su pogrešno podneseni u prethodnom izvješću o kolateralu na razini portfelja.

Tablica 67 – Ispravak podataka o iznosu nadoknade na razini portfelja

Br.	Polje	Primjer	Poruka XML
3.8	Pokazatelj kolateralizacije portfelja	TRUE	<pre> <Crrctn> ... <Coll> <CollPrtf1Cd> <Prtf1> <Cd> COLLPCODE1 </Cd> </Prtf1> </CollPrtf1Cd> ... </Crrctn> </pre>
3.9	Oznaka kolateraliziranog portfelja	COLLPCODE1	
3.10	UTI		
3.28	Vrsta mjere	CORR	

5.2.1.14 Prijevremeni raskid izvedenice na razini transakcije

517. U tablici 68 prikazano je popunjavanje polja za izvješćivanje kada je izvedenica na razini transakcije raskinuta prije datuma njezina dospjeća nakon dogovora drugih ugovornih strana o prijevremenom raskidu (a ne zbog posebnog događaja koji dovodi do raskida izvedenice).

Tablica 68 – Prijevremeni raskid izvedenice na razini transakcije			
Br.	Polje	Primjer	Poruka XML
2.1	UTI	UTI1	<pre> <Termntn> ... <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> UTI1 </UnqTxIdr> </TxId> ... <DerivEvt> <Tp>ETRM</Tp> </DerivEvt> ... </TxData> ... <Lvl>TCTN</Lvl> </Termntn> </pre>
2.151	Vrsta mjere	TERM	
2.152	Vrsta događaja	ETRM	
2.154	Razina	TCTN	

5.2.1.15 Prijevremeni raskid izvedenice na razini pozicije

518. U tablici 69 prikazano je popunjavanje polja za izvješćivanje kada je izvedenica na razini pozicije raskinuta prije datuma njezina dospjeća nakon dogovora drugih ugovornih strana o prijevremenom raskidu (a ne zbog posebnog događaja koji dovodi do raskida izvedenice). To se može dogoditi, na primjer, kada je pozicija netirana na nulu i druge ugovorne strane radije zatvaraju poziciju nego da nastave svakodnevno izvješćivati o vrednovanju.

Tablica 69 – Prijevremeni raskid izvedenice na razini pozicije			
Br.	Polje	Primjer	Poruka XML
2.1	UTI	PUTI1	<pre> <Termntn> ... <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> PUTI1 </UnqTxIdr> </TxId> ... <DerivEvt> <Tp>ETRM</Tp> </DerivEvt> ... </TxData> ... </pre>
2.151	Vrsta mjere	TERM	
2.152	Vrsta događaja	ETRM	
2.154	Razina	PSTN	

Tablica 69 – Prijevremeni raskid izvedenice na razini pozicije

Br.	Polje	Primjer	Poruka XML
			<pre><Lv1>PSTN</Lv1> </Termntn></pre>

5.2.1.16 Pogreška u pogledu izvedenice na razini transakcije

519. U tablici 70 prikazuje se popunjavanje polja za izvješćivanje u slučaju poništavanja pogrešno podnesenog cijelog izvješća, kada se izvedenica nije izvršila ili nije bila predmetom zahtjeva za izvješćivanje u skladu s Uredbom EMIR, ali je za nju greškom podneseno izvješće TR-u.

Tablica 70 – Pogreška na izvedenici na razini transakcije

Br.	Polje	Primjer	Poruka XML
2.1	UTI	UTI1	<pre><Err> ... <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> UTI1 </UnqTxIdr> </TxId> ... </TxData> ... <Lv1>TCTN</Lv1> </Err></pre>
2.151	Vrsta mjere	EROR	
2.152	Vrsta događaja		
2.154	Razina	TCTN	

5.2.1.17 Ponovna aktivacija izvedenice na razini transakcije

520. U tablici 71 prikazano je popunjavanje polja za izvješćivanje u slučaju ponovne aktivacije izvedenice koja je greškom raskinuta ili naznačena kao pogrešna.

Tablica 71 – Ponovna aktivacija izvedenice na razini transakcije

Br.	Polje	Primjer	Poruka XML
2.1	UTI	UTI1	<pre><Revi> ... <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> UTI1 </UnqTxIdr> </TxId> ... </pre>
2.151	Vrsta mjere	REVI	
2.152	Vrsta događaja		
2.154	Razina	TCTN	

Tablica 71 – Ponovna aktivacija izvedenice na razini transakcije			
Br.	Polje	Primjer	Poruka XML
			<pre> </TxData> ... <Lv1>TCTN</Lv1> </Revi> </pre>

5.2.2 Ostale pojedinosti o kojima se izvješćuje

5.2.2.1 Izvješćivanje o poravnanoj/neporavnanoj transakciji

5.2.2.1.1 Poravnana transakcija u modelu otvorene ponude

521. Ako je transakcija poravnana prema modelu otvorene ponude, poravnanje se izvršava u trenutku sklapanja transakcije. Stoga se očekuje da će vremenski žig izvršenja i vremenski žig poravnanja biti isti.

522. U tablici u nastavku prikazano je popunjavanje polja iz tablice 2. prethodno navedene situacije iz perspektive CCP-a (s LEI-jem BBBBBBBBB1111111111) i druge ugovorne strane 1, koje je u ovom slučaju identično.

523. Treba popuniti sljedeća polja za izvješćivanje:

„Poravnano” (polje 2.31.) popunjava se s „Y”;

„Vremenski žig” (polje 2.32.) jednak je polju „Vremenski žig izvršenja” (polje 2.42.);

U polje „Središnja druga ugovorna strana” (polje 2.33.) unosi se LEI CCP-a.

Tablica 72 – Poravnana transakcija u modelu otvorene ponude			
Stavka	Polje	Primjer	Poruka XML
31	Poravnano	Y	<pre> <CmonTradData> <TxData> <ExctnTmStmp> 2021-03-17T15:17:00Z </ExctnTmStmp> <MstrAgrmt> <Tp> <Tp>0THR</Tp> </Tp> <OthrMstrAgrmtDtls> CCP Clearing Conditions </pre>
32	Vremenski žig poravnanja	2021-03-17T15:17:00Z	
33	Središnja druga ugovorna strana	BBBBBBBBBB1111111111	

Tablica 72 – Poravnana transakcija u modelu otvorene ponude

Stavka	Polje	Primjer	Poruka XML
34	Vrsta standardiziranog sporazuma	OTHR	<pre> </OthrMstrAgrmtDtIs> </MstrAgrmt> <TradClr> <ClrSts><Clrd> <DtIs> <CCP> <LEI>BBBBBBBBBB 1111111111 </LEI> </CCP> <ClrDtTm>2021-03- 17T15:17:00Z </ClrDtTm> </DtIs></Clrd> </ClrSts> </TradClr> </TxDate> </CmonTradData> </pre>
35	Druge vrste standardiziranog sporazuma	Poravnanje CCP-a Uvjeti	
43	Vremenski žig izvršenja	2021-03-17T15:17:00Z	

5.2.2.1.2 Poravnana transakcija prema modelu obnove.

524. Ako je izvedenica poravnana prema modelu obnove, poravnanje se izvršava nakon sklapanja transakcije.

525. U tablici u nastavku prikazano je popunjavanje polja, iz perspektive CCP-a i iz perspektive druge ugovorne strane 1, kada CCP poravnava izvedenicu prema modelu obnove.

526. U tom pogledu treba popuniti sljedeću skupinu polja za izvješćivanje:

„Prethodni UTI” (polje 2.3.) treba se iskazati s prethodnim UTI-jem (UTI izvorne bilateralne izvedenice u slučaju izvedenica koje je poravnao CCP);

„Poravnano” (polje 2.31.) popunjava se s „Y”;

Vrijeme polja „Vremenski žig” (polje 2.32.) je nakon vremena predviđenog u polju „Vremenski žig izvršenja” (polje 2.42.);

U polje „Središnja druga ugovorna strana” (polje 2.33.) unosi se LEI CCP-a.

Tablica 73 – Poravnana izvedenica prema modelu obnove

Stavka	Polje	Primjer	Poruka XML
1	UTI	UTI2	<pre> <New> ... <CmonTradData> <TxDate> <TxId> <UnqTxIdr>UTI2</UnqTxIdr> </TxId> <PrrTxId> <UnqTxIdr>UTI1</UnqTxIdr> </PrrTxId> <ExctnTmStmp> 2021-03-17T15:17:00Z </ExctnTmStmp> <MstrAgrmt> <Tp> <Tp>OTHR</Tp> </Tp> <OthrMstrAgrmtDtls> CCP Clearing Conditions </OthrMstrAgrmtDtls> </MstrAgrmt> ... <DerivEvt> <Tp>CLRG</Tp> </DerivEvt> <TradClr> <ClrSts><Clrd> <Dtls> <CCP> <LEI> BBBBBBBBBB1111111111 </LEI> </CCP> <ClrDtTm> 2021-03-18T18:00:00Z </ClrDtTm> </Dtls></Clrd> </ClrSts> </TradClr> ... </TxDate> </CmonTradData> </New> </pre>
3	Prehodni UTI	UTI1	
31	Poravnano	Y	
32	Vremenski žig poravnanja	2021-03-18T18:00:00Z	
33	Središnja druga ugovorna strana	BBBBBBBBBB1111111111	
34	Vrsta standardiziranog sporazuma	OTHR	
35	Druge vrste standardiziranog sporazuma	Poravnanje CCP-a Uvjeti	
43	Vremenski žig izvršenja	2021-03- 17T15:17:00Z	
151	Vrsta mjere	NEWT	
152	Vrsta događaja	CLRG	

Tablica 74 – Raskid prethodne izvedenice (transakcija alfa) prema modelu obnove

Stavka	Polje	Primjer	Poruka XML
1	UTI	UTI1	<pre> <Termntn> ... <CmonTradData> <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> UTI1 </UnqTxIdr> </TxId> <EarlyTermntnDt> 2021-03-18 </EarlyTermntnDt> ... <DerivEvt> <Tp>CLRG</Tp> </DerivEvt> ... </TxData> </CmonTradData> </Termntn> </pre>
45	Datum prijevremenog raskida	18.3.2021.	
151	Vrsta mjere	TERM	
152	Vrsta događaja	CLRG	

5.2.2.1.3 Neporavnana transakcija

527. U polje „Poravnano” (polje 2.31.) upisuje se „N”. Preostala polja koja se odnose na poravnanje ne popunjavaju se.

Tablica 75 – Neporavnana transakcija

Br.	Polje	Primjer	Poruka XML
1	UTI	UTI1	<pre> <CmonTradData> <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> UTI1 </UnqTxIdr> </TxId> <ExctnTmStmp> 2021-03-17T15:17:00Z </ExctnTmStmp> <TradClr> <ClrSts> <NonClr> </pre>
2	Broj za praćenje izvješća		
31	Poravnano	N	
32	Vremenski poravnanja žig		

Tablica 75 – Nepravilna transakcija

Br.	Polje	Primjer	Poruka XML
33	Središnja druga ugovorna strana		<pre> <Rsn>NORE</Rsn> </NonClr> </ClrSts> </TradClr> </TxData> </CmonTradData> </pre>
43	Vremenski izvršenja	žig 2021-03-17T15:17:00Z	

5.2.2.2 Mjesto trgovanja

528. Polje „Mjesto trgovanja” (polje 2.41) treba se popuniti u skladu s vrstom sklapanja izvedenice.
529. Druge ugovorne strane trebaju upotrebljavati oznaku MIC segmenta u skladu s normom ISO 10383 za izvedenice koje se izvršavaju na mjestu trgovanja, sistemskom internalizatoru (SI) ili organiziranoj trgovinskoj platformi izvan Unije. Ako segment MIC ne postoji, treba upotrebljavati operativni MIC.
530. Druge ugovorne strane trebaju upotrebljavati oznaku MIC „XOFF” za financijske instrumente koji su uvršteni za trgovanje ili kojima se trguje na mjestu trgovanja ili za koje je podnesen zahtjev za uvrštenje, ako izvedenica po tom financijskom instrumentu nije izvršena na mjestu trgovanja, SI-ju ili organiziranoj trgovinskoj platformi izvan Unije ili ako druga ugovorna strana ne zna da trguje s drugom ugovornom stranom 2 koja djeluje kao SI.
531. Druge ugovorne strane trebaju upotrebljavati oznaku MIC „XXXX” za financijske instrumente koji nisu uvršteni za trgovanje ili kojima se ne trguje na mjestu trgovanja ili za koje nije podnesen zahtjev za uvrštenje i kojima se ne trguje na organiziranoj trgovinskoj platformi izvan Unije.

5.2.2.2.1 Primjer dvaju SI-jeva koji su okrenuti jedan prema drugome

532. Dvije druge ugovorne strane, A i B, koje su obje SI-jevi, međusobno trguju. Za tu izvedenicu druga ugovorna strana A djeluje u svojstvu SI-ja, stoga oba subjekta u polju mjesta trgovanja trebaju navesti oznaku MIC te druge ugovorne strane.
533. Druga ugovorna strana A identificira se oznakom LEI 12345678901234500000 i oznakom MIC 1234.
534. Druga ugovorna strana B identificira se oznakom LEI ABCDEFGHIJKLMNOPQRST i oznakom MIC ABCD.

Tablica 76 – Izvješćivanje o mjestu trgovanja iz perspektive druge ugovorne strane A

Stavka	Polje	Primjer	Poruka XML
4	Druga ugovorna strana 1	12345678901234500000	<pre> <CtrPtySpcfcData> <CtrPty> <RptgCtrPty> <Id> <Lgl> <Id> <LEI> 12345678901234500000 </LEI> </Id> </Lgl> </Id> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <IdTp> <Lgl> <Id> <LEI> ABCDEFGHIJKLMNOPQRST </LEI> </Id> </Lgl> </IdTp> </OthrCtrPty> ... </CtrPty> </CtrPtySpcfcData> <CmonTradData> <TxData> ... <PltfrmId>1234</PltfrmId> </TxData> </CmonTradData> </pre>
9	Druga ugovorna strana 2	ABCDEFGHIJKLMNQRST	
41	Mjesto izvršenja	1234	

Tablica 77 – Izvješćivanje o mjestu trgovanja iz perspektive druge ugovorne strane B

Stavka	Polje	Primjer	Poruka XML
4	Druga ugovorna strana 1	ABCDEFGHIJKLMNQRST	<pre> <CtrPtySpfcData> <CtrPty> <RptgCtrPty> <Id> <Lgl> <Id> <LEI> ABCDEFGHIJKLMNQRST </LEI> </Id> </Lgl> </Id> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <IdTp> <Lgl> <Id> <LEI> 12345678901234500000 </LEI> </Id> </Lgl> </IdTp> </OthrCtrPty> ... </CtrPty> </CtrPtySpfcData> <CmonTradData> <TxData> ... <PltfrmId>1234</PltfrmId> </TxData> </CmonTradData> </pre>
9	Druga ugovorna strana 2	12345678901234500000	
41	Mjesto izvršenja	1234	

5.2.2.2.2 Primjer izvedenica koje se izvršavaju na uređenom tržištu Ujedinjene Kraljevine nakon Brexita

535. Izvedenice koje se izvršavaju na uređenim tržištima Ujedinjene Kraljevine prije Brexita smatrat će se izvedenicama kojima se trguje na burzi
536. Međutim, izvedenice koje se izvršavaju na uređenim tržištima Ujedinjene Kraljevine nakon Brexita smatrat će se OTC izvedenicama. Polje „Mjesto izvršenja” i dalje se treba popunjavati odgovarajućom oznakom MIC. Međutim, to bi utjecalo na druga polja, kao što su „Unutargrupna transakcija” i „Obveza poravnanja”, koja su obvezna za OTC izvedenice.

Tablica 78 – Izvedenica izvršena prije Brexita

Stavka	Polje	Primjer	Poruka XML
41	Mjesto izvršenja	XLON	<CmonTradData> <TxData> ... <PltfmId>XLON</PltfmId> <ExctnTmStmp> 2020-12-31T17:00:00Z </ExctnTmStmp> ... </TxData> </CmonTradData>
43	Vremenski izvršenja žig	2020-12-31T17:00:00Z	
30	Obveza poravnanja		
37	Unutargrupna transakcija		

Tablica 79 – Izvedenica izvršena nakon Brexita

Stavka	Polje	Primjer	Poruka XML
41	Mjesto izvršenja	XLON	<CmonTradData> <TxData> ... <PltfmId>XLON</PltfmId> <ExctnTmStmp> 2021-01-04T15:00:00Z </ExctnTmStmp> ... <TradClr> <ClrOblgtn>>false </ClrOblgtn> <IntraGrp>>false</IntraGrp> </TradClr> ... </TxData> </CmonTradData>
43	Vremenski izvršenja žig	2021-01-04T15:00:00Z	
30	Obveza poravnanja	FALSE	
37	Unutargrupna transakcija	FALSE	

5.2.2.3 Izvješćivanje o vrednovanjima

537. U tablici 80 prikazano je popunjavanje podataka o vrednovanju kada druga ugovorna strana dostavi dnevno ažuriranje vrednovanja za prethodno iskazanu izvedenicu na razini transakcije.

5.2.2.3.1 Vrednovanje izvedenice na razini transakcije

538. U ovom je primjeru druga ugovorna strana A (s LEI-jem 12345678901234500000) kupac opcije kupnje koja je u novcu i koja je na prethodni dan procijenjena na 221 100 EUR. Budući da je predmetna izvedenica opcija, delta se izračunava i popunjava (0,6). Druga ugovorna strana B (s LEI-jem ABCDEFGHIJKLMNOPQRST) je prodavatelj.

Tablica 80 – Vrednovanje izvedenice na razini transakcije			
Br.	Polje	Primjer	Poruka XML
1.1	Vremenski žig izvješćivanja	2023-05-16T19:15:05Z	<pre> <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> <SubmitgAgt> <LEI> 12345678901234500000 </LEI> </SubmitgAgt> <NttyRspnsblForRpt> <LEI> 12345678901234500000 </LEI> </NttyRspnsblForRpt> </CtrPty> <Valtn> <CtrctVal> <Amt Ccy="EUR"> 221100</Amt> </CtrctVal> <TmStmp> </pre>
1.2	Identifikacijska oznaka subjekta koji podnosi izvješće	12345678901234500000	
1.3	Subjekt odgovoran za izvješćivanje	12345678901234500000	
1.4	Druga ugovorna strana 1 (izveštajna druga ugovorna strana)	12345678901234500000	
2.8	Vrsta identifikacijske oznake druge ugovorne strane 2	TRUE	
2.9	Druga ugovorna strana 2	ABCDEFGHIJKLMNPQRST	
2.1	UTI	UTI1	

Tablica 80 – Vrednovanje izvedenice na razini transakcije

Br.	Polje	Primjer	Poruka XML
2.21	Iznos vrednovanja	221100	2023-05-15T18:00:00Z </TmStmp> <Tp>MTMA</Tp> <Dlta>0.6</Dlta> </Valtn> <RptgTmStmp> 2023-05-16T19:15:05Z </RptgTmStmp> </CtrPtySpcfcData> <CmonTradData> <TxData> <TxId> <UnqTradIdr> UTI1</UnqTradIdr> </TxId> <DerivEvt> <TmStmp> 2023-05-15 </TmStmp> </DerivEvt> </TxData> </CmonTradData> <Lv1><TCTN</Lv1> </ValtnUpd>
2.22	Valuta vrednovanja	EUR	
2.23	Vremenski žig vrednovanja	2023-05-15T18:00:00Z	
2.24	Metoda vrednovanja	MTMA	
2.25	Delta	0,6	
2.151	Vrsta mjere	VALU	
2.153	Datum događaja	15.5.2023.	
2.154	Razina	TCTN	

5.2.2.3.2 Vrednovanje izvedenice na razini pozicije

539. U tablici 81 prikazano je popunjavanje podataka o vrednovanju za poziciju IRS-a kada je pozicija netirana na nulu i druge ugovorne strane odluče zadržati otvorenu poziciju (i time svakodnevno dostavljati vrednovanje).

Tablica 81 – Vrednovanje izvedenice na razini pozicije

Br.	Polje	Primjer	Poruka XML
1.1	Vremenski žig izvješćivanja	2023-06-06T20:00:00Z	<ValtnUpd> <CtrPtySpcfcData> <CtrPty> <RptgCtrPty> <Id> <Lgl> <Lgl><Id><LEI> 1234567890123450000 </LEI></Id></Lgl> </Id> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <IdTp> <Lgl><Id><LEI>
1.2	Identifikacijska oznaka subjekta koji podnosi izvješće	1234567890123450000	
1.3	Subjekt odgovoran za izvješćivanje	1234567890123450000	

Tablica 81 – Vrednovanje izvedenice na razini pozicije

Br.	Polje	Primjer	Poruka XML
1.4	Druga ugovorna strana 1 (izvještajna druga ugovorna strana)	12345678901234500000	<pre> ABCDEFGHIJKLMNOPQRST </LEI></Id></Lg1> </IdTp> </OthrCtrPty> <SubmitgAgt> <LEI> 12345678901234500000 </LEI> </SubmitgAgt> <NttyRspnsblForRpt> <LEI> 12345678901234500000 </LEI> </NttyRspnsblForRpt> </CtrPty> </Valtn> <CtrctVal> <Amt Ccy="EUR"> 0</Amt> </CtrctVal> <TmStmp> 2023-06-06T20:00:00Z </TmStmp> <Tp>MTMA</Tp> </Valtn> <RptgTmStmp> 2023-05-16T19:15:05Z </RptgTmStmp> </CtrPtySpcfcData> <CmonTradData> <TxData> <TxId> <UnqTradIdr> PUTI1</UnqTradIdr> </TxId> <DerivEvt> <TmStmp> 2023-06-05 </TmStmp> </DerivEvt> </TxData> </CmonTradData> <Lvl>PSTN</Lvl> </ValtnUpd> </pre>
2.8	Vrsta identifikacijske oznake druge ugovorne strane 2	TRUE	
2.9	Druga ugovorna strana 2	ABCDEFGHIJKLMNQRST	
2.1	UTI	PUTI1	
2.21	Iznos vrednovanja	0	
2.22	Valuta vrednovanja	EUR	
2.23	Vremenski žig vrednovanja	2023-06-05T19:00:00Z	
2.24	Metoda vrednovanja	MTMA	
2.151	Vrsta mjere	VALU	
2.153	Datum događaja	5.6.2023.	
2.154	Razina	PSTN	

5.2.2.4 Izvješćivanje o drugim plaćanjima

5.2.2.4.1 Izvješćivanje o predujmu

540. U tablici 82 prikazano je popunjavanje izvještajnih polja kada druga ugovorna strana A (s LEI-jem 12345678901234500000) koja preuzima odgovornost za rizik izvrši početno plaćanje drugoj ugovornoj strani B (s LEI-jem ABCDEFGHIJKLMNOPQRST) kako bi pokrila sva buduća neispunjavanja obveza i dostavi izvješće na razini transakcije.

Tablica 82 – Izvješćivanje o predujmu			
Br.	Polje	Primjer	Poruka XML
1.1	Vremenski žig izvješćivanja	2021-03-06T18:20:05Z	<pre> <New> <CtrPtySpcfcData> <CtrPty> <RptgCtrPty> <Id> <Lgl> <Lgl><Id><LEI> 12345678901234500000 </LEI></Id></Lgl> </Id> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <IdTp> <Lgl><Id><LEI> ABCDEFGHIJKLM- NOPQRST </LEI></Id></Lgl> </IdTp> </OthrCtrPty> <SubmitgAgt> <LEI> 12345678901234500000 </LEI> </SubmitgAgt> <NttyRspnsblForRpt> <LEI> 12345678901234500000 </LEI> </NttyRspnsblForRpt> </CtrPty> <RptgTmStmp> 2023-03-06T18:20:05Z </RptgTmStmp> </CtrPtySpcfcData> </pre>
1.2	Identifikacijska oznaka subjekta koji podnosi izvješće	12345678901234500000	
1.3	Subjekt odgovoran za izvješćivanje	12345678901234500000	
1.4	Druga ugovorna strana 1 (izvještajna druga ugovorna strana)	12345678901234500000	
1.9	Druga ugovorna strana 2	ABCDEFGHIJKLMNQRST	
2.1	UTI	123456	
2.73	Vrsta drugog plaćanja	UFRO	
2.74	Iznos drugog plaćanja	100000	

Tablica 82 – Izvješćivanje o predujmu			
Br.	Polje	Primjer	Poruka XML
2.75	Valuta drugog plaćanja	EUR	<pre> <CmonTradData> <TxData> <TxId> <UnqTradIdr> 123456</UnqTradIdr> </TxId> <DerivEvt> <Tp>TRAD</Tp> </DerivEvt> <OthrPmt> <PmtAmt> <Amt Ccy="EUR"> 100000 </Amt> </PmtAmt> <PmtTp> <Tp>UFRO</Tp> </PmtTp> <PmtDt> 2021-03-05 </PmtDt> <PmtPyer> <Lgl><LEI> 12345678901234500000 </LEI></Lgl> </PmtPyer> <PmtRcvr> <Lgl> <Lgl><LEI> ABCDEFGHIJKLMNOPQRST </LEI> </Lgl> </PmtRcvr> </OthrPmt> ... </TxData> </CmonTradData> <Lv1>TCTN</Lv1> </New> </pre>
2.76	Datum drugog plaćanja	5.3.2021.	
2.77	Izvršitelj drugog plaćanja	12345678901234500000	
2.78	Primatelj drugog plaćanja	ABCDEFGHIJKLMNQRST	
2.151	Vrsta mjere	NEWT	
2.152	Vrsta događaja	TRAD	
2.154	Razina	TCTN	

5.2.2.4.2 Izvješćivanje o poništenju plaćanja

541. U tablici 83 prikazano je popunjavanje izvještajnih polja kada ista druga ugovorna strana A poništi potpuni iznos plaćanja pri raskidu i dostavi izvješće na razini transakcije.

Tablica 83 – Izvješćivanje o poništenju plaćanja

Br.	Polje	Primjer	Poruka XML
1.1	Vremenski žig izvješćivanja	2021-03-06T18:20:05Z	<pre> <Termntn> <CtrPtySpfcData> <CtrPty> <RptgCtrPty> <Id> <Lgl><Id><LEI> 12345678901234500000 </LEI></Id></Lgl> </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> 456789</UnqTradIdr> </TxId> <EarlyTermntnDt> 2021-03-05 </EarlyTermntnDt> </CmonTradData> <DerivEvt> <Tp>ETRM</Tp> </DerivEvt> </pre>
1.2	Identifikacijska oznaka subjekta koji podnosi izvješće	12345678901234500000	
1.3	Subjekt odgovoran za izvješćivanje	12345678901234500000	
1.4	Druga ugovorna strana (izvještajna druga ugovorna strana) 1	12345678901234500000	
1.9	Druga ugovorna strana 2	ABCDEFGHIJKLMNQRST	
2.1	UTI	456789	
2.45	Datum prijevremenog raskida	5.3.2021.	
2.73	Vrsta drugog plaćanja	UWIN	
2.74	Iznos drugog plaćanja	70000	
2.75	Valuta drugog plaćanja	EUR	
2.76	Datum drugog plaćanja	5.3.2021.	

Tablica 83 – Izvješćivanje o poništenju plaćanja

Br.	Polje	Primjer	Poruka XML
2.77	Izvršitelj drugog plaćanja	12345678901234500000	<pre> <OthrPmt> <PmtAmt> <Amt Ccy="EUR"> 70000 </Amt> </PmtAmt> <PmtTp> <Tp>UWIN</Tp> </PmtTp> <PmtDt> 2021-03-05 </PmtDt> <PmtPyer> <Lgl><LEI> 12345678901234500000 </LEI></Lgl> </PmtPyer> <PmtRcvr> <Lgl> <Lgl><LEI> ABCDEFGHIJKLMNOPQRST </LEI></Lgl> </Lgl> </PmtRcvr> </OthrPmt> ... </TxData> </CmonTradData> <Lv1>TCTN</Lv1> </Termntn> </pre>
2.78	Primatelj drugog plaćanja	ABCDEFGHIJKLMNQRST	
2.151	Vrsta mjere	TERM	
2.152	Vrsta događaja	ETRM	
2.154	Razina	TCTN	

5.2.2.4.3 Izvješćivanje o razmjeni glavnice

542. U tablici 84 prikazano je popunjavanje izvještajnih polja kad se odvija razmjena glavnice, koja se odnose na međuvalutni ugovor o razmjeni.

543. U ovom primjeru druge ugovorne strane A i B dogovorile su ugovor o OTC izvedenici u kojem se navodi sljedeće:

- početna razmjena valute zamišljenog iznosa u svakoj valuti i uvjeti te otplate valute zamišljenog iznosa tijekom trajanja ugovora o razmjeni;
- razmjena redovnih plaćanja s dvjema referentnim kamatnim stopama izraženima u dvije različite valute.

544. Druga ugovorna strana A plaća 5 milijuna EUR, a druga ugovorna strana B plaća 4,3 milijuna GBP kao početnu zamjenu glavnice za svaku od njih. Druge ugovorne strane razmijenit će plaćanja svakih šest mjeseci za trogodišnji kamatni ugovor o razmjeni promjenjive za promjenjivu kamatnu stopu

545. Ponovna razmjena istog zamišljenog iznosa valuta provest će se na datum dospjeća.

546. U tablici u nastavku prikazano je izvješćivanje o plaćanjima zamjene glavnice iz perspektive druge ugovorne strane A. Druga ugovorna strana izvješćuje o izvršenim i primljenim plaćanjima na datum početne i konačne razmjene, s obzirom na to da su sva ta plaćanja poznata u trenutku izvješćivanja.

Tablica 84 – Izvješćivanje o razmjenama zamišljenih iznosa iz perspektive druge ugovorne strane A			
Br.	Polje	Primjer	Poruka XML
1.1	Vremenski žig izvješćivanja	2021-05-20T18:00:15Z	<pre> <CtrPtySpfcData> <CtrPty> <RptgCtrPty> <Id> <Lg1> <Id> <LEI> 12345678901234500000 </LEI> </Id> </Lg1> </Id> <DrctnOrSd><Drctn> <DrctnOfTheFrstLeg> TAKE </DrctnOfTheFrstLeg> <DrctnOfTheScndLeg> MAKE </DrctnOfTheScndLeg> </Drctn></DrctnOrSd> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <IdTp> <Lg1> <Id> <LEI> ABCDEFGHIJKLMNOPQRST </LEI> </Id> </Lg1> </IdTp> </OthrCtrPty> <SubmitgAgt> <LEI> 12345678901234500000 </LEI> </SubmitgAgt> <NttyRspnsblForRpt> <LEI> 12345678901234500000 </LEI> </NttyRspnsblForRpt> </pre>
1.2	Identifikacijska oznaka subjekta koji podnosi izvješće	12345678901234500000	
1.3	Subjekt odgovoran za izvješćivanje	12345678901234500000	
1.4	Druga ugovorna strana 1 (izvještajna druga ugovorna strana)	12345678901234500000	
1.9	Druga ugovorna strana 2	ABCDEFGHIJKLMNQRST	
1.18	Smjer strane ugovora 1	TAKE	
1.19	Smjer strane ugovora 2	MAKE	
2.1	UTI	AABB123456	
2.10	Vrsta ugovora	SWAP	

Tablica 84 – Izveščivanje o razmjenama zamišljenih iznosa iz perspektive druge ugovorne strane A

Br.	Polje	Primjer	Poruka XML
2.42	Vremenski žig izvršenja	2021-05-19T13:10:25Z	</LEI> </NttyRspnsblForRpt> </CtrPty> <RptgTmStmp> 2021-05-20T18:00:15Z </RptgTmStmp>
2.44	Datum isteka	18.5.2024.	</CtrPtySpfcData> <CmonTradData> <CtrctData> <CtrctTp>SWAP</CtrctTp> </CtrctData>
2.55	Zamišljeni iznos strane ugovora 1	5000000	<TxData> <TxId> <UnqTradIdr> AABB123456 </UnqTradIdr> </TxId>
2.56	Valuta zamišljenog iznosa 1	EUR	... <NtnlAmt> <FrstLeg><Amt> <Amt Ccy="EUR">5000000 </Amt></FrstLeg> <ScndLeg><Amt> <Amt Ccy="GBP">4300000 </Amt></ScndLeg> </NtnlAmt>
2.64	Zamišljeni iznos strane ugovora 2	4300000	<ExctnTmStmp> 2021-05-19T13:10:25Z </ExctnTmStmp> <XprtnDt> 2024-05-18 </XprtnDt> <OthrPmt> <PmtAmt> <Amt Ccy="EUR"> 5000000</Amt> </PmtAmt> <PmtTp> <Tp>PEXH</Tp> </PmtTp> <PmtDt> 2021-05-20 </PmtDt> <PmtPyer> <Lg1> <LEI> 12345678901234500000 </LEI> </Lg1> </PmtPyer>
2.65	Valuta zamišljenog iznosa strane ugovora 2	GBP	
2.73	Vrsta drugog plaćanja	PEXH	
2.74	Iznos drugog plaćanja	5000000	
2.75	Valuta drugog plaćanja	EUR	
2.76	Datum drugog plaćanja	20.5.2021.	
2.77	Izvršitelj drugog plaćanja	12345678901234500000	
2.78	Primatelj drugog plaćanja	ABCDEFGHIJKLMNQRST	

Tablica 84 – Izveščivanje o razmjenama zamišljenih iznosa iz perspektive druge ugovorne strane A

Br.	Polje	Primjer	Poruka XML
2.73	Vrsta drugog plaćanja	PEXH	<pre> <PmtRcvr> <Lg1> <LEI> ABCDEFGHIJKLMNOPQRST </LEI> </Lg1> </PmtRcvr> </OthrPmt> <OthrPmt> <PmtAmt> <Amt Ccy="GBP"> 4300000</Amt> </PmtAmt> <PmtTp> <Tp>PEXH</Tp> </PmtTp> <PmtDt> 2021-05-20 </PmtDt> <PmtPyer> <Lg1> <LEI> ABCDEFGHIJKLMNOPQRST </LEI> </Lg1> </PmtPyer> <PmtRcvr> <Lg1> <LEI> 12345678901234500000 </LEI> </Lg1> </PmtRcvr> </OthrPmt> <OthrPmt> <PmtAmt> <Amt Ccy="GBP"> 4300000</Amt> </PmtAmt> <PmtTp> <Tp>PEXH</Tp> </PmtTp> <PmtDt> 2021-05-18 </PmtDt> <PmtPyer> <Lg1> <LEI> 12345678901234500000 </LEI> </Lg1> </pre>
2.74	Iznos drugog plaćanja	4300000	
2.75	Valuta drugog plaćanja	GBP	
2.76	Datum drugog plaćanja	20.5.2021.	
2.77	Izvršitelj drugog plaćanja	ABCDEFGHIJKLMNQRST	
2.78	Primatelj drugog plaćanja	12345678901234500000	
2.73	Vrsta drugog plaćanja	PEXH	
2.74	Iznos drugog plaćanja	4300000	
2.75	Valuta drugog plaćanja	GBP	
2.76	Datum drugog plaćanja	18.5.2024.	
2.77	Izvršitelj drugog plaćanja	12345678901234500000	
2.78	Primatelj drugog plaćanja	ABCDEFGHIJKLMNQRST	
2.73	Vrsta drugog plaćanja	PEXH	

Tablica 84 – Izvješćivanje o razmjenama zamišljenih iznosa iz perspektive druge ugovorne strane A			
Br.	Polje	Primjer	Poruka XML
2.74	Iznos drugog plaćanja	5000000	<pre> </PmtPyer> <PmtRcvr> <Lg1> <LEI> ABCDEFGHIJKLMNOPQRST </LEI> </Lg1> </PmtRcvr> </OthrPmt> <OthrPmt> <PmtAmt> <Amt Ccy="EUR"> 5000000</Amt> </PmtAmt> <PmtTp> <Tp>PEXH</Tp> </PmtTp> <PmtDt> 2021-05-18 </PmtDt> <PmtPyer> <Lg1> <LEI> ABCDEFGHIJKLMNOPQRST </LEI> </Lg1> </PmtPyer> <PmtRcvr> <Lg1> <LEI> 12345678901234500000 </LEI> </Lg1> </PmtRcvr> </OthrPmt> </pre>
2.75	Valuta drugog plaćanja	EUR	
2.76	Datum drugog plaćanja	18.5.2024.	
2.77	Izvršitelj drugog plaćanja	ABCDEFGHIJKLMNQRST	
2.78	Primatelj drugog plaćanja	12345678901234500000	

5.3 Tablica 3. Podaci o iznosu nadoknade

547. Druge ugovorne strane trebaju izvješćivati o svim relevantnim vrstama kolaterala (početni iznos nadoknade, varijacijski iznos nadoknade i višak kolaterala), uz navođenje vrijednosti prije i nakon primjene korektivnog faktora. Svaku vrstu kolaterala treba iskazati kao jedinstveni iznos, koji je zbroj vrijednosti sve dane/primljene imovine izražene u jedinstvenoj valuti.

548. Kolateral se može iskazati na temelju portfelja. Izvještajna druga ugovorna strana sama određuje koju jedinstvenu vrijednost treba unijeti u polje „Oznaka kolateraliziranog portfelja”, ali ta vrijednost treba biti dosljedna tijekom trajanja portfelja i ne treba se svakog dana ponovno dodjeljivati za isti portfelj. Istodobno,

različite druge ugovorne strane mogu upotrebljavati različite oznake portfelja kolaterala za isti skup izvedenica.

5.3.1 Izvješćivanje o ažuriranju iznosa nadoknade za novu nekolateraliziranu izvedenicu

549. U tablici 85 prikazano je popunjavanje izvještajnih polja kada druga ugovorna strana podnosi izvješće o iznosu nadoknade za nekolateraliziranu izvedenicu. Nema potrebe za slanjem dodatnih ažuriranja iznosa nadoknade, osim ako se promijeni kategorija kolateralizacije.

Tablica 85 – Izvješće o ažuriranju iznosa nadoknade za nekolateraliziranu izvedenicu			
Br.	Polje	Primjer	Poruka XML
3.8	Pokazatelj kolateralizacije portfelja	FALSE	<pre> <Rpt> <MrgnUpd> <TxId> <UnqTxIdr> UTI3 </UnqTxIdr> </TxId> <Coll> <CollPrtf1Cd> <Prtf1> <NoPrtf1> <Rsn>NOAP</Rsn> </NoPrtf1> </Prtf1> </CollPrtf1Cd> <CollstnCtgy> UNCL </CollstnCtgy> </MrgnUpd> </Rpt> </pre>
3.9	Oznaka kolateraliziranog portfelja		
3.10	UTI	UTI3	
3.11	Kategorija kolateralizacije	UNCL	
3.28	Vrsta mjere	MARU	

5.3.2 Izvješćivanje o iznosu nadoknade za novu izvedenicu kolateraliziranu na razini portfelja

550. U scenariju u nastavku izvještajna druga ugovorna strana, druga ugovorna strana J (s LEI-jem CCCCCCCCCCCCCCCCCC) također je član sustava poravnanja. Prijavljuje iznos od 1 000 000 EUR dan kao inicijalni iznos nadoknade i iznos od 300 000 EUR kao varijacijski iznos nadoknade dan CCP-u O (s LEI-jemBBBBBBBBB1111111111). Druga ugovorna strana izvješćuje i o višku kolaterala u iznosu od 100 000 EUR.

Tablica 86 – Ažuriranje iznosa nadoknade na razini portfelja za poravnanu izvedenicu

Br.	Polje	Primjer	Poruka XML
3.1	Vremenski žig izvješćivanja	2023-07-19T18:05:45Z	<pre> <MrgnUpd> <RptgTmStmp> 2023-07-19T18:05:45Z </RptgTmStmp> <CtrPtyId> <RptgCtrPty> <Id> <Lgl> <Id> <LEI> CCCCCCCCCCCCCCCC </LEI> </Id> </Lgl> </Id> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <IdTp> <Lgl> <Id> <LEI> BBBBBBBBBB11111111 </LEI> </Id> </Lgl> </IdTp> </OthrCtrPty> <SubmitgAgt> <LEI> CCCCCCCCCCCCCCCCCC </LEI> </SubmitgAgt> <NttyRspnsblForRpt> <LEI> CCCCCCCCCCCCCCCCCC </LEI> </NttyRspnsblForRpt> </CtrPtyId> <EvtDt> 2023-07-18 </EvtDt> <Coll> <CollPrtflCd> <Prtfl> <Cd> CODEPORTFOLIO123 </Cd> </Prtfl> </CollPrtflCd> <CollstnCtgy> OWC1 </CollstnCtgy> </Coll> </pre>
3.2	Identifikacijska oznaka subjekta koji podnosi izvješće	CCCCCCCCCCCCCCCC CCCCC	
3.3	Subjekt odgovoran za izvješćivanje	CCCCCCCCCCCCCCCC CCCCC	
3.4	Druga ugovorna strana 1 (izvještajna druga ugovorna strana)	CCCCCCCCCCCCCCCC CCCCC	
3.5	Vrsta identifikacijske oznake druge ugovorne strane 2	TRUE	
3.6	Druga ugovorna strana 2	BBBBBBBBBBB111111 1111	
3.7	Vremenski žig kolaterala	2023-07-18T18:00:00Z	
3.8	Pokazatelj kolateralizacije portfelja	TRUE	
3.9	Oznaka kolateraliziranog portfelja	CODEPORTFOLIO123	
3.10	UTI		
3.11	Kategorija kolateralizacije	OWC1	

Tablica 86 – Ažuriranje iznosa nadoknade na razini portfelja za poravnanu izvedenicu

Br.	Polje	Primjer	Poruka XML
3.12	Inicijalni iznos nadoknade koji je dala druga ugovorna strana 1 (prije primjene korektivnog faktora)	1000000	<pre> </CollstnCtgy> <TmStmp> 2023-07-18T18:00:00Z </TmStmp> <PstdMrgnOrColl> <InitlMrgnPstdPreHrcut Ccy="EUR">1000000 </InitlMrgnPstdPreHrcut> <InitlMrgnPstdPstHrcut Ccy="EUR">1000000 </InitlMrgnPstdPstHrcut> <VartnMrgnPstdPreHrcut Ccy="EUR">300000 </VartnMrgnPstdPreHrcut> <VartnMrgnPstdPstHrcut Ccy="EUR">300000 </VartnMrgnPstdPstHrcut> <XcssCollPstd Ccy="EUR">100000 </XcssCollPstd> </PstdMrgnOrColl> </MrgnUpd> </pre>
3.13	Inicijalni iznos nadoknade koji je dala druga ugovorna strana 1 (nakon primjene korektivnog faktora)	1000000	
3.14	Valuta danog inicijalnog iznosa nadoknade	EUR	
3.15	Varijacijski iznos nadoknade koji je dala druga ugovorna strana 1 (prije primjene korektivnog faktora)	300000	
3.16	Varijacijski iznos nadoknade koji je dala druga ugovorna strana 1 (nakon primjene korektivnog faktora)	300000	
3.17	Valuta danog varijacijskog	EUR	

Tablica 86 – Ažuriranje iznosa nadoknade na razini portfelja za poravnanu izvedenicu

Br.	Polje	Primjer	Poruka XML
	iznosa nadoknade		
3.18	Višak kolaterala koji je dala druga ugovorna strana 1	100000	
3.19	Valuta danog viška kolaterala	EUR	
3.20	Inicijalni iznos nadoknade koji je primila druga ugovorna strana 1 (prije primjene korektivnog faktora)		
3.21	Inicijalni iznos nadoknade koji je primila druga ugovorna strana 1 (nakon primjene korektivnog faktora)		
3.22	Valuta primljenog inicijalnog iznosa nadoknade		
3.23	Varijacijski iznos nadoknade koji je primila druga ugovorna strana 1 (prije primjene korektivnog faktora)		

Tablica 86 – Ažuriranje iznosa nadoknade na razini portfelja za poravnanu izvedenicu			
Br.	Polje	Primjer	Poruka XML
3.24	Varijacijski iznos nadoknade koji je primila druga ugovorna strana 1 (nakon primjene korektivnog faktora)		
3.25	Valuta primljenog varijacijskog iznosa nadoknade		
3.26	Višak kolaterala koji je primila druga ugovorna strana 1		
3.27	Valuta primljenog viška kolaterala		
3.28	Vrsta mjere	MARU	
3.29	Datum događaja	18.7.2023.	

5.3.3 Izvješćivanje o ažuriranju iznosa nadoknade na razini pojedinačne transakcije za neporavnanu izvedenicu

551. U sljedećem scenariju dvije druge ugovorne strane razmjenjuju kolateral za neporavnanu izvedenicu. Obje druge ugovorne strane daju inicijalni iznos nadoknade i varijacijski iznos nadoknade u skladu s ugovorom o kolateralu. Druga ugovorna strana A (s LEI-jem 12345678901234500000) dala je inicijalni iznos nadoknade od 800 000 EUR u gotovini i inicijalni iznos nadoknade od 220 000 EUR u vrijednosnim papirima na koje se primjenjuje korektivni faktor od 10 %. Druga ugovorna strana B (s LEI-jem ABCDEFGHIJKLMNOPQRST) dala je inicijalni iznos nadoknade od 1 000 000 EUR u gotovini. Od druge ugovorne strane B očekuje se i davanje varijacijskog iznosa nadoknade od 100 000 EUR na temelju najnovijeg

vrednovanja ugovora, no taj je iznos manji od minimalnog iznosa prijenosa koji su dogovorile druge ugovorne strane.

Tablica 87 – Ažuriranje iznosa nadoknade na razini pojedinačne transakcije za nepravnanu izvedenicu			
Br.	Polje	Primjer	Poruka XML
3.1	Vremenski žig izvješćivanja	2023-04-07T10:00:00Z	<pre> <MrgnUpd> <RptgTmStmp> 2023-04-07T10:00:00Z </RptgTmStmp> <CtrPtyId> <RptgCtrPty> <Id> <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> </CtrPtyId> <EvtDt> 2023-04-06 </EvtDt> <TxId> <UnqTxIdr>UTI1</UnqTxIdr> </TxId> <Coll> <CollPrtf1Cd> <Prtf1> <NoPrtf1> </pre>
3.2	Identifikacijska oznaka subjekta koji podnosi izvješće	12345678901234500000	
3.3	Subjekt odgovoran za izvješćivanje	12345678901234500000	
3.4	Druga ugovorna strana 1 (izvještajna druga ugovorna strana)	12345678901234500000	
3.5	Vrsta identifikacijske oznake druge ugovorne strane 2	TRUE	
3.6	Druga ugovorna strana 2	ABCDEFGHIJKLMN OPQRST	
3.7	Vremenski žig kolaterala	2023-04-06T20:30:00Z	
3.8	Pokazatelj kolateralizacije portfelja	FALSE	
3.9	Oznaka kolateraliziranog portfelja		
3.10	UTI	UTI1	

Tablica 87 – Ažuriranje iznosa nadoknade na razini pojedinačne transakcije za nepravnanu izvedenicu

Br.	Polje	Primjer	Poruka XML
3.11	Kategorija kolateralizacije	FLCL	NOAP </NoPrtf1> </Prtf1> </CollPrtf1Cd> <CollstnCtgy> FLCL </CollstnCtgy> <TmStmp> 2023-04-06T20:30:00Z </TmStmp> <PstdMrgnOrColl> <InitlMrgnPstdPreHrcut Ccy="EUR">1020000 </InitlMrgnPstdPreHrcut> <InitlMrgnPstdPstHrcut Ccy="EUR">998000 </InitlMrgnPstdPstHrcut> </PstdMrgnOrColl> <RcvdMrgnOrColl> <InitlMrgnRcvdPreHrcut Ccy="EUR"> 1000000 </InitlMrgnRcvdPreHrcut> <InitlMrgnRcvdPstHrcut Ccy="EUR"> 1000000 </InitlMrgnRcvdPstHrcut> <VartnMrgnRcvdPreHrcut Ccy="EUR"> 0 </VartnMrgnRcvdPreHrcut> <VartnMrgnRcvdPstHrcut Ccy="EUR"> 0 </VartnMrgnRcvdPstHrcut> </RcvdMrgnOrColl> </MrgnUpd>
3.12	Inicijalni iznos nadoknade koji je dala druga ugovorna strana 1 (prije primjene korektivnog faktora)	1020000	
3.13	Inicijalni iznos nadoknade koji je dala druga ugovorna strana 1 (nakon primjene korektivnog faktora)	998000	
3.14	Valuta danog inicijalnog iznosa nadoknade	EUR	
3.15	Varijacijski iznos nadoknade koji je dala druga ugovorna strana 1 (prije primjene korektivnog faktora)		
3.16	Varijacijski iznos nadoknade koji je dala druga ugovorna strana 1 (nakon primjene		

Tablica 87 – Ažuriranje iznosa nadoknade na razini pojedinačne transakcije za nepravnanu izvedenicu

Br.	Polje	Primjer	Poruka XML
	korektivnog faktora)		
3.17	Valuta danog varijacijskog iznosa nadoknade		
3.18	Višak kolaterala koji je dala druga ugovorna strana 1		
3.19	Valuta danog viška kolaterala		
3.20	Inicijalni iznos nadoknade koji je primila druga ugovorna strana 1 (prije primjene korektivnog faktora)	1000000	
3.21	Inicijalni iznos nadoknade koji je primila druga ugovorna strana 1 (nakon primjene korektivnog faktora)	1000000	
3.22	Valuta primljenog inicijalnog iznosa nadoknade	EUR	
3.23	Varijacijski iznos nadoknade koji je primila druga	0	

Tablica 87 – Ažuriranje iznosa nadoknade na razini pojedinačne transakcije za nepravnanu izvedenicu

Br.	Polje	Primjer	Poruka XML
	ugovorna strana 1 (prije primjene korektivnog faktora)		
3.24	Varijacijski iznos nadoknade koji je primila druga ugovorna strana 1 (nakon primjene korektivnog faktora)	0	
3.25	Valuta primljenog varijacijskog iznosa nadoknade	EUR	
3.26	Višak kolaterala koji je primila druga ugovorna strana 1		
3.27	Valuta primljenog viška kolaterala		
3.28	Vrsta mjere	MARU	
3.29	Datum događaja	6.4.2023.	

6 Smjernice o upravljanju podacima o izvedenicama

6.1 Izvješće o stanju trgovanja

6.1.1 Uvod

552. Ispravna izrada izvješća o stanju trgovanja (TSR) koju provode TR-ovi ključna je za postizanje jednog od glavnih ciljeva Uredbe EMIR, a to je praćenje sistemskih rizika za financijsku stabilnost.
553. TR-ovi trebaju uvrstiti u TSR najnovije informacije koje se odnose na važeće izvedenice kako bi se nadležnim tijelima omogućio izravan i neposredan pristup najdetaljnijim informacijama o postojećim izloženostima riziku između drugih ugovornih strana. TR-ovi također trebaju svakoj pojedinoj drugoj ugovornoj strani omogućiti jasno razumijevanje vlastitih izloženosti prema svakom sudioniku na tržištu s kojim ima otvorenu izvedenicu.
554. Zahtjevi da TR-ovi izrađuju TSR uključeni su u članke 2. i 5. RTS-a o pristupu podacima i članak 4. RTS-a o kvaliteti podataka.
555. ESMA u odjeljcima 0 i 3.6.2 daje pojašnjenja o dopuštenim sljedovima vrsta mjera i dopuštenim kombinacijama vrsta mjera i vrsta događaja. Nadalje, ESMA u odjeljku 3.9 navodi smjernice u pogledu pravodobnosti izvješćivanja o sklapanju, izmjeni i raskidu izvedenice.
556. TR-ovi za izradu TSR-a trebaju upotrebljavati informacije koje dostavljaju druge ugovorne strane, ERR-ovi i RSE-ovi. Jedini slučaj u kojem je TR-ovima dopušteno ažuriranje najnovijeg TSR-a bez djelovanja prethodno navedenih subjekata naveden je u odjeljku 6.1.7.
557. Ako druga ugovorna strana upotrebljava treću stranu za izvješćivanje o svojim transakcijama, ali druga ugovorna strana sama podnosi izvješće o vrednovanju, treba biti moguće objediniti sve izvještajne informacije u TSR-u kako bi sve strane imale na raspolaganju sve relevantne informacije. Točnije, TSR koji se dostavlja nadležnim tijelima treba sadržavati sve informacije, uključujući podatke o transakciji, vrednovanju i iznosu nadoknade.

6.1.2 Postupanje s datumom događaja

558. Pri izradi TSR-a TR-ovi trebaju uzeti u obzir događaje iz životnog ciklusa na temelju logičkog redoslijeda koji proizlazi iz polja „Datum događaja”, „Vrsta mjere” i „Vrsta događaja”. TR-ovi trebaju ažurirati TSR na temelju najnovijih informacija o određenoj izvedenici dobivenih iz polja „Datum događaja”. U slučaju izvješća o vrednovanju i iznosu nadoknade s istim datumom događaja, TR-ovi trebaju uzeti u obzir i polja „Vremenski žig vrednovanja” odnosno „Vremenski žig kolaterala”.
559. Ako za određeni datum događaja postoji nekoliko događaja iz životnog ciklusa koji utječu na podatke o kojima se izvješćuje za određenu izvedenicu, svi trebaju biti uključeni u najnovije izvješće za taj datum događaja i određenu vrstu mjere. TR-

ovi stoga trebaju razmotriti polje „Vremenski žig izvješćivanja” samo u pogledu određenog datuma događaja.

560. TR-ovi trebaju osigurati da ugovori o izvedenicama koji dopijevaju na određeni dan i dalje budu uključeni u TSR za taj dan.
561. Informacije iz prethodno dostavljenih događaja iz životnog ciklusa trebaju se općenito zadržati u TSR-u kada druge ugovorne strane izvješćuju o naknadnim događajima iz životnog ciklusa za koje nije potrebno popuniti određena polja (tj. nije primjenjivo). Naprotiv, TR-ovi ne trebaju čuvati prethodne informacije u ažuriranom TSR-u ako su za kasnije događaje iz životnog ciklusa koje su dostavile druge ugovorne strane određena neobvezna polja ostala prazna. Druge ugovorne strane trebaju dosljedno dostavljati neobvezne informacije kako bi se izbjeglo brisanje dostupnih informacija, što bi inače moglo dovesti do prekida usklađivanja i informacija koje nedostaju u najnovijem stanju trgovanja.
562. TR-ovi trebaju ažurirati prošlo stanje za sve važeće izvedenice, dok za nevažeće izvedenice TR-ovi trebaju moći ažurirati svoje stanje do deset godina nakon njihova dospijeca ili raskida. To je ograničenje povezano sa zahtjevom iz članka 80. stavka 3. Uredbe EMIR da TR-ovi moraju čuvati evidenciju o izvedenicama najmanje deset godina nakon njihova dospijeca ili raskida.
563. Ažuriranje prošlog stanja ne znači da TR-ovi trebaju ponavljati i slati ispravljene povijesne TSR-ove redovito i automatski svaki put kad se zaprima kasnija izvješća ili događaji iz životnog ciklusa koji se odnose na prošle datume događaja. TSR koji je izrađen za određeni datum treba se smatrati prikazom svih dostupnih informacija u određenom trenutku. Međutim, ključno je da se interne baze podataka TR-ova uvijek ažuriraju nakon primitka takvih izvješća.
564. TR-ovi trebaju imati uspostavljen postupak za reprodukciju i slanje ispravljenih povijesnih TSR-ova na temelju *ad hoc* zahtjeva nadležnih tijela ili drugih ugovornih strana, RSE-ova i ERR-ova. Takvi TSR-ovi, ako budu ponovljeni, trebaju sadržavati informacije koje nedostaju u kasno podnesenim izvješćima i događaje iz životnog ciklusa koji se odnose na prošle datume događaja koji nisu bili uključeni u izvorni TSR koji je izrađen u određenom trenutku u prošlosti. TR-ovi se trebaju služiti prefiksom za određivanje inačice naziva datoteke TRACE kako bi se stare verzije razlikovale od novijih verzija.

565. U tablicama u nastavku prikazana je logika za različite slučajeve uporabe:

1. slučaj uporabe: Događaj iz životnog ciklusa „NEWT” za prethodni datum događaja

Događaj iz životnog ciklusa	Vrsta mjere	Vremenski žig izvješćivanja	Datum događaja	Zamišljeni iznos	Iznos vrednovanja	Vremenski žig vrednovanja
	NEWT	T	T-3	100	-	-

Baza podataka TR-a prije ažuriranja	Datum TSR-a	Vrsta mjere	Vremenski žig izvješćivanja	Datum događaja	Zamišljeni iznos	Iznos vrednovanja	Vremenski žig vrednovanja
	T-4	-	-	-	-	-	-
	T-3	-	-	-	-	-	-

	T-2	-	-	-	-	-	-
	T-1	-	-	-	-	-	-
	T	-	-	-	-	-	-

	Datum TSR-a	Vrsta mjere	Vremenski žig izvješćivanja	Datum događaja	Zamišljeni iznos	Iznos vrednovanja	Vremenski žig vrednovanja
Baza podataka TR-a nakon ažuriranja	T-4	-	-	-	-	-	-
	T-3	NEW T	T	T-3	100	-	-
	T-2	NEW T	T	T-3	100	-	-
	T-1	NEW T	T	T-3	100	-	-
	T	NEW T	T	T-3	100	-	-

TR treba popuniti svoju bazu podataka povijesnim vrijednostima od T-3 do T.

2. slučaj uporabe: Događaj iz životnog ciklusa „MODI” za prethodni datum događaja

Događaj iz životnog ciklusa	Vrsta mjere	Vremenski žig izvješćivanja	Datum događaja	Zamišljeni iznos	Iznos vrednovanja	Vremenski žig vrednovanja
	MODI	T	T-2	120	-	-

	Datum TSR-a	Vrsta mjere	Vremenski žig izvješćivanja	Datum događaja	Zamišljeni iznos	Iznos vrednovanja	Vremenski žig vrednovanja
Baza podataka TR-a prije ažuriranja	T-4	-	-	-	-	-	-
	T-3	NEW T	T-3	T-3	100	-	-
	T-2	NEW T	T-3	T-3	100	-	-
	T-1	NEW T	T-3	T-3	100	-	-
	T	NEW T	T-3	T-3	100	-	-

	Datum TSR-a	Vrsta mjere	Vremenski žig izvješćivanja	Datum događaja	Zamišljeni iznos	Iznos vrednovanja	Vremenski žig vrednovanja
Baza podataka TR-a nakon ažuriranja	T-4	-	-	-	-	-	-
	T-3	NEW T	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	-	-

TR treba izmijeniti informacije pohranjene u svojoj bazi podataka iz T-2 u T.

3. slučaj uporabe: Događaj iz životnog ciklusa „CORR”, uključujući pojedinosti o transakciji i vrednovanju za prethodni datum događaja

Događaj iz životnog ciklusa	Vrsta mjere	Vremenski žig izvješćivanja	Datum događaja	Zamišljeni iznos	Iznos vrednovanja	Vremenski žig vrednovanja
	CORR	T	T-2	140	110	T-2

Baza podataka TR-a prije ažuriranja	Datum TSR-a	Vrsta mjere	Vremenski žig izvješćivanja	Datum događaja	Zamišljeni iznos	Iznos vrednovanja	Vremenski žig vrednovanja
	T-4	-	-	-	-	-	-
	T-3	NEW T	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

Baza podataka TR-a nakon ažuriranja	Datum TSR-a	Vrsta mjere	Vremenski žig izvješćivanja	Datum događaja	Zamišljeni iznos	Iznos vrednovanja	Vremenski žig vrednovanja
	T-4	-	-	-	-	-	-
	T-3	NEW T	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

TR treba ispraviti pojedinosti o transakciji s T-2 na T, a pojedinosti o vrednovanju treba ispraviti samo s T-2 na T-2 kako bi se sačuvala novija ažuriranja vrednovanja.

4. slučaj uporabe: Događaj iz životnog ciklusa „CORR” koji uključuje pojedinosti o transakciji i vrednovanju za prethodni datum događaja koji pada između „NEW T-a” i drugog događaja iz životnog ciklusa (npr. „MODI”)

Događaj iz životnog ciklusa	Vrsta mjere	Vremenski žig izvješćivanja	Datum događaja	Zamišljeni iznos	Iznos vrednovanja	Vremenski žig vrednovanja
	CORR	T	T-2	140	110	T-2

Baza podataka TR-a prije ažuriranja	Datum TSR-a	Vrsta mjere	Vremenski žig izvješćivanja	Datum događaja	Zamišljeni iznos	Iznos vrednovanja	Vremenski žig vrednovanja
	T-4	-	-	-	-	-	-
	T-3	NEW T	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
--	---	------	---	---	-----	----	-----

Baza podataka TR-a nakon ažuriranja	Datum TSR-a	Vrsta mjere	Vremenski žig izvješćivanja	Datum događaja	Zamišljeni iznos	Iznos vrednovanja	Vremenski žig vrednovanja
	T-4	-	-	-	-	-	-
	T-3	NEW T	T-3	T-3	100	-	T-3
	T-2	COR R	T	T-2	140	110	T-2
	T-1	COR R	T	T-2	140	94	T-1
	T	MODI	T	T	120	94	T-1

TR treba ispraviti pojedinosti o transakciji s T-2 na T-1 kako bi se izbjeglo ispisivanje informacija iz novijeg događaja iz životnog ciklusa „MODI” preko postojećih, a pojedinosti o vrednovanju treba ispraviti samo s T-2 na T-2 kako bi se sačuvala novija ažuriranja vrednovanja.

5. slučaj uporabe: Događaj iz životnog ciklusa „TERM” za prethodni datum događaja

Događaj iz životnog ciklusa	Vrsta mjere	Vremenski žig izvješćivanja	Datum događaja	Zamišljeni iznos	Iznos vrednovanja	Datum prijevremenog raskida
	TERM	T	T-2	-	-	T-2

Baza podataka TR-a prije ažuriranja	Datum TSR-a	Vrsta mjere	Vremenski žig izvješćivanja	Datum događaja	Zamišljeni iznos	Iznos vrednovanja	Datum prijevremenog raskida
	T-4	-	-	-	-	-	-
	T-3	NEW T	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

Baza podataka TR-a nakon ažuriranja	Datum TSR-a	Vrsta mjere	Vremenski žig izvješćivanja	Datum događaja	Zamišljeni iznos	Iznos vrednovanja	Datum prijevremenog raskida
	T-4	-	-	-	-	-	-
	T-3	NEW T	T-3	T-3	100	-	T-3
	T-2	TERM	-	-	-	-	-
	T-1	-	-	-	-	-	-
	T	-	-	-	-	-	-

TR treba zabilježiti raskid važeće izvedenice za T-2 i ukloniti povijesne podatke od tog datuma nadalje.

6. slučaj uporabe: Događaj iz životnog ciklusa „VALU” za prethodni datum događaja

Događaj iz životnog ciklusa	Vrsta mjere	Vremenski žig izvješćivanja	Datum događaja	Zamišljeni iznos	Iznos vrednovanja	Vremenski žig vrednovanja
	VALU	T	T-2	-	100	T-2

Baza podataka TR-a prije ažuriranja	Datum TSR-a	Vrsta mjere	Vremenski žig izvješćivanja	Datum događaja	Zamišljeni iznos	Iznos vrednovanja	Vremenski žig vrednovanja
	T-4	-	-	-	-	-	-
	T-3	NEW T	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	-	-

Baza podataka TR-a nakon ažuriranja	Datum TSR-a	Vrsta mjere	Vremenski žig izvješćivanja	Datum događaja	Zamišljeni iznos	Iznos vrednovanja	Vremenski žig vrednovanja
	T-4	-	-	-	-	-	-
	T-3	NEW T	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

Budući da ne postoje novije informacije o vrednovanju, TR treba ažurirati relevantne informacije o vrednovanju s T-2 na T, a ne samo za T-2, informacije o transakcijama ostaju nepromijenjene.

7. slučaj uporabe: Događaj iz životnog ciklusa „VALU” za prethodni datum događaja koji se kreće između „NEWT” i drugog događaja iz životnog ciklusa „VALU”

Događaj iz životnog ciklusa	Vrsta mjere	Vremenski žig izvješćivanja	Datum događaja	Zamišljeni iznos	Iznos vrednovanja	Vremenski žig vrednovanja
	VALU	T	T-2	-	90	T-2

Baza podataka TR-a prije ažuriranja	Datum TSR-a	Vrsta mjere	Vremenski žig izvješćivanja	Datum događaja	Zamišljeni iznos	Iznos vrednovanja	Vremenski žig vrednovanja
	T-4	-	-	-	-	-	-
	T-3	NEW T	T-3	T-3	100	-	-
	T-2	NEW T	T-3	T-3	100	-	-
	T-1	NEW T	T-3	T-3	100	-	-
	T	VALU	T	T	100	95	T

Baza podataka TR-a nakon ažuriranja	Datum TSR-a	Vrsta mjere	Vremenski žig izvješćivanja	Datum događaja	Zamišljeni iznos	Iznos vrednovanja	Vremenski žig vrednovanja
	T-4	-	-	-	-	-	-
	T-3	NEW T	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

TR treba ažurirati relevantne informacije o vrednovanju s T-2 na T-1 i čuvati informacije o vrednovanju iz novijeg događaja iz životnog ciklusa „VALU”.

8. slučaj uporabe: Događaj iz životnog ciklusa „EROR”

Događaj iz životnog ciklusa	Vrsta mjere	Vremenski žig izvješćivanja	Datum događaja	Zamišljeni iznos	Iznos vrednovanja	Vremenski žig vrednovanja
	EROR	T	T	-	-	-

Baza podataka TR-a prije ažuriranja	Datum TSR-a	Vrsta mjere	Vremenski žig izvješćivanja	Datum događaja	Zamišljeni iznos	Iznos vrednovanja	Vremenski žig vrednovanja
	T-4	-	-	-	-	-	-
	T-3	NEW T	T-3	T-3	100	-	-
	T-2	NEW T	T-3	T-3	100	-	-
	T-1	NEW T	T-3	T-3	100	-	-
	T	NEW T	T-3	T-3	100	-	-

Baza podataka TR-a nakon ažuriranja	Datum TSR-a	Vrsta mjere	Vremenski žig izvješćivanja	Datum događaja	Zamišljeni iznos	Iznos vrednovanja	Vremenski žig vrednovanja
	T-4	-	-	-	-	-	-
	T-3	-	-	-	-	-	-
	T-2	-	-	-	-	-	-
	T-1	-	-	-	-	-	-
	T	-	-	-	-	-	-

Datum događaja iz životnog ciklusa „EROR” uvijek treba biti jednak datumu izvješćivanja. Međutim, TR treba ukloniti informacije iz početnog datuma, tj. datuma događaja „NEW T”.

9. slučaj uporabe: Događaj iz životnog ciklusa „REVI”

Događaj iz životnog ciklusa	Vrsta mjere	Vremenski žig izvješćivanja	Datum događaja	Zamišljeni iznos	Iznos vrednovanja	Datum isteka
	REVI	T	T	100	94	T+20

Baza podataka TR-a prije ažuriranja	Datum TSR-a	Vrsta mjere	Vremenski žig izvješćivanja	Datum događaja	Zamišljeni iznos	Iznos vrednovanja	Datum isteka
	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	-	-	-	-	-	-

Baza podataka TR-a nakon ažuriranja	Datum TSR-a	Vrsta mjere	Vremenski žig izvješćivanja	Datum događaja	Zamišljeni iznos	Iznos vrednovanja	Datum isteka
	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

Datum događaja iz životnog ciklusa „REVI” uvijek treba biti jednak datumu izvješćivanja. Međutim, TR treba ponovno aktivirati ugovor o izvedenicama počevši od datuma raskida, tj. T-1 u ovom slučaju.

10. slučaj uporabe: Izvješćivanje o više vrednovanja za isti datum događaja

Događaj iz životnog ciklusa	Vrsta mjere	Vremenski žig izvješćivanja	Datum događaja	Zamišljeni iznos	Iznos vrednovanja	Vremenski žig vrednovanja
	VALU	T	T-1		95	T 18:00:00

Baza podataka TR-a prije ažuriranja	Datum TSR-a	Vrsta mjere	Vremenski žig izvješćivanja	Datum događaja	Zamišljeni iznos	Iznos vrednovanja	Vremenski žig vrednovanja
	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

Baza podataka TR-a nakon ažuriranja	Datum TSR-a	Vrsta mjere	Vremenski žig izvješćivanja	Datum događaja	Zamišljeni iznos	Iznos vrednovanja	Vremenski žig vrednovanja
	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

Subjekt je poslao više od jednog izvješća o vrednovanju za isti datum događaja. U tom slučaju TR treba ažurirati TSR za datum T-1 jer je vremenski žig vrednovanja podnesen u drugom izvješću kasnije od vremenskog žiga vrednovanja podnesenog u prvom izvješću.

Ista logika treba se primjenjivati u slučaju izvješća o više iznosa nadoknade za isti datum događaja. U tom slučaju TR-ovi trebaju uzeti u obzir vremenski žig kolateralala.

6.1.3 Jedinostvenost izvedenica i posebna polja

566. Jedinostvenost izvedenice do primjene revidiranog RTS-a o izvješćivanju osigurana je na razini kombinacije LEI1-LEI2-UTI. Treba napomenuti da su TR-ovi upotrijebili tu jedinstvenu kombinaciju kako bi uključili sve izmjene ili raskid izvedenice.

567. Od datuma početka primjene revidiranih tehničkih standarda o izvješćivanju na temelju Uredbe EMIR jedinstvenost izvedenica sklopljenih nakon tog datuma treba se osigurati na razini UTI-ja, tj. za izvedenice sklopljene nakon tog datuma ne trebaju postojati dva ista UTI-ja, neovisno o kombinaciji drugih ugovornih strana. To je naravno neovisno o činjenici da bi se za dvostrana izvješća (tj. ako obje strane izvješćuju u skladu s Uredbom EMIR) dva puta pojavio isti UTI, koji je prijavila jedna od dviju drugih ugovornih strana.

568. Od tog datuma TR-ovi stoga trebaju upotrebljavati potpuni triplet (LEI1-LEI2-UTI) samo za ažuriranje stanja izvedenica sklopljenih prije datuma primjene RTS-a o izvješćivanju. Kako bi ažurirali stanje izvedenica sklopljenih nakon datuma primjene RTS-a o izvješćivanju, TR-ovi mogu upotrebljavati kombinaciju LEI1-UTI. Radi jednostavnosti, TR-ovi mogu u svim slučajevima upotrebljavati potpuni triplet kako bi ažurirali stanje izvedenice (uključujući izvedenice sklopljene nakon datuma primjene RTS-a o izvješćivanju). Druge ugovorne strane i ERR-ovi pri izvješćivanju trebaju osigurati jedinstvenost novoprijavljenih UTI-ja, a TR-ovi to trebaju učiniti pri provjeri izvješća u skladu s pravilima vrednovanja.

569. Druge ugovorne strane i TR-ove treba podsjetiti da je zahtjev iz članka 8. ITS-a o izvješćivanju jedini način na koji izvještajne druge ugovorne strane i ERR-ovi mogu ažurirati dva LEI-ja.

570. Druge ugovorne strane ne bi smjele mijenjati polja 1.4. „Druga ugovorna strana 1”, polje 1.9. „Druga ugovorna strana 2” i polje 2.1. „UTI” prethodnih podnesaka podnošenjem izvješća s vrstom mjere „CORR”, a TR-ovi ne bi smjeli prihvaćati takve podneske. Nadalje, nije moguće ispraviti informacije navedene u poljima „Datum događaja”, „Vrsta događaja”, „Vremenski žig izvješćivanja” i „Vrsta mjere” jer će se informacije navedene u tim poljima u izvješću s vrstom mjere „CORR” odnositi na ispravak, a ne na prethodne podneske.

6.1.4 Postupanje s vrstom mjere „Ponovna aktivacija”.

571. Kada druga ugovorna strana ili ERR podnese izvješće s vrstom mjere „Ponovna aktivacija”, TR treba obraditi izvješće i, na temelju informacija iz polja „Datum isteka” ili „Datum prijevremenog raskida”, procijeniti treba li ga ponovno uvrstiti u

TSR ili jednostavno ažurirati svoju internu bazu podataka koja se odnosi na tu izvedenicu (vidjeti i primjer ažuriranja TSR-a nakon izvješća s vrstom mjere „Ponovna aktivacija” u odjeljku 6.1.2).

572. Izvještajna druga ugovorna strana ili ERR trebaju dostaviti potpune informacije o datumu isteka i datumu prijevremenog raskida ugovora o izvedenicama. Dostavljene informacije trebaju pratiti logičan vremenski slijed uključen u pravila vrednovanja. Konkretno, datum prijevremenog raskida ne smije biti u budućnosti.
573. Polje „Datum događaja” i dio polja „Vremenski žig izvješćivanja” s datumom za izvješća s vrstom mjere „Ponovna aktivacija” trebaju biti isti.
574. Ako je datum isteka u izvješću o izvedenici u budućnosti ili nije unesen, a datum prijevremenog raskida nije unesen, TR treba uključiti izvedenicu u TSR sa svim vrijednostima koje su uključene u podnesak s vrstom mjere „Ponovna aktivacija”.
575. Ako su datum isteka ili datum prijevremenog raskida u prošlosti, TR treba ažurirati svoju evidenciju, ali ne i TSR.
576. Ako je datum isteka u budućnosti, ali je datum prijevremenog raskida u prošlosti, TR treba ažurirati svoju evidenciju, ali ne i TSR.
577. Ako se kao datum prijevremenog raskida unese datum koji je kasniji od datuma događaja ili ako se unese datum koji je jednak ili kasniji od datuma isteka, takvo izvješće ne bi utjecalo na TSR jer bi bilo odbijeno zbog neusklađenosti s pravilima vrednovanja. U tablici u nastavku sažeto su prikazani relevantni slučajevi.

Tablica 88 – Interakcija između TSR-a i izvješća s vrstom mjere „Ponovna aktivacija”		
Datum isteka	Datum prijevremenog raskida	Utjecaj na TSR
Prije datuma događaja	Prije datuma događaja	Nema utjecaja na TSR, treba ažurirati samo internu bazu podataka
Jednak datumu događaja	Prazno	Ažuriranje TSR-a i interne baze podataka
Jednak datumu događaja	Prije datuma događaja	Nema utjecaja na TSR, treba ažurirati samo internu bazu podataka
Nakon datuma događaja ili prazno	Prazno	Ažuriranje TSR-a i interne baze podataka
Nakon datuma događaja ili prazno	Jednak datumu događaja ili prije tog datuma	Nema utjecaja na TSR, treba ažurirati samo internu bazu podataka

Tablica 88 – Interakcija između TSR-a i izvješća s vrstom mjere „Ponovna aktivacija”

Datum isteka	Datum prijevremenog raskida	Utjecaj na TSR
Nakon datuma događaja ili prazno	Prije datuma isteka, ali nakon datuma događaja	Nema utjecaja na TSR (odbijeno)
Prije datuma događaja, jednak datumu događaja ili nakon tog datuma	Jednak datumu isteka ili nakon tog datuma	Nema utjecaja na TSR (odbijeno)

6.1.5 Izvješćivanje s vrstom mjere „EROR” i „REVI”

578. Ako druga ugovorna strana pošalje izvješće „EROR” za svoju stranu izvedenice, TR koji je primio takvo izvješće treba iz TSR-a ukloniti izvedenicu o kojoj je izvijestila ta druga ugovorna strana. TR to treba učiniti čak i ako druga druga ugovorna strana izvješćuje isti TR i nije podnijela isto izvješće. Druge ugovorne strane trebaju biti odgovorne za rješavanje svih vrsta neusklađenosti uzrokovanih upotrebom izvješća „EROR”.

579. TR treba vratiti izvedenicu u TSR kada je zaprimljeno izvješće s vrstom mjere „Ponovna aktivacija” i u skladu je s pravilima vrednovanja i pravilima logike navedenima u tablici u odlomku 576. TR to treba učiniti čak i ako druga druga ugovorna strana izvješćuje isti TR i nije podnijela isto izvješće. Druge ugovorne strane trebaju biti odgovorne za rješavanje svih vrsta neusklađenosti uzrokovanih upotrebom izvješća „REVI”.

6.1.6 Uvrštenje u TSR informacija o rasporedu

580. U RTS-u i ITS-u o izvješćivanju detaljno se navode zahtjevi za izvješćivanje o rasporedima zamišljenih iznosa i drugim plaćanjima.

581. TR u TSR treba uključiti samo trenutačnu vrijednost iz dostavljenih rasporeda, a ne sve vrijednosti iz rasporedâ. To se treba primjenjivati za sljedeća polja s rasporedom: polja od 2.50. do 2.52. („Cijena”), polja od 2.57. do 2.59. („Zamišljeni iznos strane ugovora 1”), polja od 2.61. do 2.63. („Zamišljena količina strane ugovora 1”), polja od 2.66. do 2.68. („Zamišljeni iznos strane ugovora 2”), polja od 2.70 do 2.72. („Zamišljena količina strane ugovora 2”) i polja od 2.135. do 2.137. („Izvršna cijena”). Time će se smanjiti količina podataka koji se dostavljaju nadležnim tijelima i olakšati neposredna procjena izloženosti.

582. TR-ovi trebaju upotrebljavati polja s datumom početka primjene i datumom završetka informacija sadržanih u rasporedu kako bi se odredilo koje podatke treba uključiti u TSR. Na primjer, izvješćuje se o rasporedu sa sljedećim značajkama: „vrijednost” {100, 150, 200}, „datum početka primjene” {T, T+10, T+20}, „datum završetka” {T+9, T+19, T+29}. TSR-ovi generirani za datume izvješćivanja od T do T+9 trebaju prikazivati vrijednost 100, TSR-ovi generirani za datume izvješćivanja

od T+10 do T+19 trebaju prikazivati vrijednost 150, a TSR-ovi generirani za datume izvješćivanja od T+20 do T+29 trebaju prikazivati vrijednost 200.

583. Za polja od 2.73. od 2.78., koja se odnose na druga plaćanja, TR-ovi trebaju u TSR uključiti sva relevantna plaćanja. Plaćanja različitih vrsta ne smiju se prebrisati. To znači da, ako druga ugovorna strana izvješćuje o istoj vrsti plaćanja više puta (u različitim izvješćima), TSR treba ažurirati tu vrijednost. U primjeru u nastavku prikazana je logika toga:

Datum događaja	Izvešća druge ugovorne strane	TSR za taj dan
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. Za polja od 2.122. do 2.131., koja se odnose na robu, TR-ovi trebaju uključivati sve informacije kako su ih dostavile druge ugovorne strane.

585. Najnovije identifikacijske oznake poveznica trebaju ostati u TSR-u kada druga ugovorna strana prijavljuje događaj iz životnog ciklusa ako ta polja nisu primjenjiva. S druge strane, identifikacijske oznake poveznica ne trebaju postojati u TSR-u kada druga ugovorna strana prijavljuje događaj iz životnog ciklusa ako su ta polja neobvezna i iskazana kao prazna. Isti se pristup treba primjenjivati i na polja kao što je „Vrsta događaja”.

6.1.7 Nevažeće izvedenice

586. Ako druga ugovorna strana prestane postojati bez stjecanja ili spajanja, izvedenice u trgovinskom repozitoriju ne smiju ostati kao važeće.

587. Ako izvještajna druga ugovorna strana izvješćuje TR izravno i obavijesti TR o otkazivanju svojeg članstva, TR se treba povezati s izvještajnom drugom ugovornom stranom kako bi raskinuo relevantne izvedenice dok je još aktivna podnošenjem izvješća s vrstom mjere „TERM” ako je datum raskida najkasnije datum prestanka izvještajne druge ugovorne strane.

588. Ako izvještajna druga ugovorna strana ne izvješćuje izravno TR, a ERR ili RSE o tome obavijesti TR, TR se treba povezati s tim subjektom kako bi ERR ili RSE raskinuli relevantne izvedenice, dok je izvještajna druga ugovorna strana još aktivna, podnošenjem izvješća s vrstom mjere „TERM” ako je datum raskida najkasnije datum prestanka izvještajne druge ugovorne strane.

589. Ako je izvještajna druga ugovorna strana prestala postojati i nije raskinula važeće izvedenice, a TR sazna za tu situaciju, potrebno je slijediti sljedeći redoslijed:

- a. Ako se ERR razlikuje od izvještajne druge ugovorne strane i taj ERR nije upotrijebio RSE, TR treba kontaktirati s ERR-om, zatražiti podnošenje izvješća s vrstom mjere „TERM” ako je datum raskida najkasnije datum prestanka

izvještajne druge ugovorne strane i istodobno treba o tome obavijestiti nacionalno nadležno tijelo izvještajne druge ugovorne strane. Ako je izvještajna druga ugovorna strana ili ERR upotrijebio RSE, a taj je subjekt još aktivan RSE u TR-u, TR treba kontaktirati s RSE-om, zatražiti podnošenje izvješća s vrstom mjere „TERM” ako je datum raskida najkasnije na datum prestanka izvještajne druge ugovorne strane i istodobno pokrenuti postupak pred nacionalnim nadležnim tijelom izvještajne druge ugovorne strane.

- b. Ako prethodni korak iz točke (a) nije primjenjiv, TR treba procijeniti datum dospijeca važećih izvedenica koje treba raskinuti kako bi se procijenilo hoće li one prirodno isteći u sljedećih dvanaest mjeseci. Ako je to slučaj, TR ne treba poduzimati daljnje mjere. Time se olakšava rad TR-a i smanjuju rizici povezani s postupkom isključivanja nevažećih izvedenica.
- c. Ako prethodni korak iz točke (b) nije primjenjiv, TR treba stupiti u kontakt s drugom drugom ugovornom stranom, odnosno stranama, u vezi s važećim izvedenicama ako ti subjekti izravno izvješćuju TR, i zatražiti od njih da raskinu važeće izvedenice u ime izvještajne druge ugovorne strane te, ako je moguće, o tome obavijestiti nacionalno nadležno tijelo, odnosno tijela, radi daljnjeg postupanja s drugom drugom ugovornom stranom, odnosno stranama.
- d. Naposljetku, ako ništa od prethodno navedenog nije primjenjivo, TR treba, nakon što potvrdi nacionalnom nadležnom tijelu i obavijesti ESMA-u, na odgovarajući način označiti relevantne izvedenice i ne uzeti ih u obzir za potrebe TSR-a, postupka usklađivanja ili bilo kojeg naknadnog agregiranja, kao što su izvješća o pozicijama.

590. U slučaju izvedenica koje su na dan početka primjene novih zahtjeva za izvješćivanje još važeće, TR-ovi trebaju provesti postupak iz odjeljka 589 što je prije moguće, a najkasnije do kraja prijelaznog razdoblja.

6.2 Usklađivanje

6.2.1 Opseg podataka koji podliježu usklađivanju

591. TR treba osigurati dosljedno utvrđivanje opsega podataka koji podliježu usklađivanju. TR-ovi stoga trebaju u postupak usklađivanja uključiti izvedenice, i na razini transakcije i na razini pozicije, samo ako su ispunjeni svi uvjeti navedeni u nastavku:

- a. druga ugovorna strana 1 ima obvezu izvješćivanja, tj. riječ je o drugoj ugovornoj strani s poslovnim nastanom u EU-u ili o AIF-u, čiji UAIF ima poslovni nastan u EU-u, na temelju GLEIF-a.
- b. druga ugovorna strana 2 ima obvezu izvješćivanja kako je navedeno ako ima poslovni nastan u EU-u ili je AIF, čiji UAIF ima poslovni nastan u EU-u, na temelju GLEIF-a ili se u polje 1.14. „Obveza izvješćivanja druge ugovorne strane 2” unosi „True”.

- c. izvedenica nije bila predmet izvješća s vrstom mjere „EROR”, ako nakon toga nije uslijedilo izvješće s vrstom mjere „REVI”.
- d. izvedenica je važeća, kako je navedeno u članku 2. stavku 2. točkama (a) i (b) ITS-a o izvješćivanju, ili je bila važeća u posljednjih trideset kalendarskih dana.
592. TR-ovi u postupak usklađivanja trebaju uključiti izvedenice za koje se kasni s izvješćivanjem ako se kasno izvješće odnosi na važeću izvedenicu koja podliježe usklađivanju.
593. TR-ovi trebaju iz postupka usklađivanja ukloniti izvedenice koje nisu važeće trideset i jedan kalendarski dan ili dulje i to treba utvrditi na temelju najranijeg datuma iskazanog u polju „Datum isteka” ili polju „Datum prijevremenog raskida”. Nadalje, treba ukloniti i izvedenice za koje je primljeno izvješće s vrstom mjere „EROR”.
594. Treba podsjetiti da TR-ovi trebaju uskladiti podatke u skladu s relevantnim dopuštenim odstupanjem za usklađivanje, kao i relevantnim datumom početka kako je naveden u tablici 2. Priloga RTS-u o kvaliteti podataka.

6.2.2 Usklađivanje na razini pozicije u odnosu na razinu transakcije

595. TR-ovi stoga trebaju uskladiti izvješća na razini pozicije i na razini transakcije, kako je utvrđeno zadnjim primjenjivim datumom događaja, koji treba biti dva radna dana prije datuma usklađivanja. Na primjer, ako se usklađivanje odvija srijedom, TR-ovi trebaju uključiti izvedenice o kojima se izvješćuje, a čiji je datum događaja ponedjeljak ili ranije. Ako se usklađivanje odvija u ponedjeljak, TR-ovi trebaju uključiti izvedenice čiji je datum događaja četvrtak ili ranije. Za određivanje radnih dana treba se koristiti kalendarom TARGET 2.

Tablica 89 – Asimetrije protoka informacija između postupka usklađivanja provedenog s dvodnevnom odmakom i TSR-a

Radni dan	Datum događaja	Događaji
T	T	<ul style="list-style-type: none"> Druge ugovorne strane 1 i 2 izvršavaju novi ugovor o izvedenicama na datum događaja T Druga ugovorna strana 1 šalje izvješće TR-u na radni dan T
T+1	T+1	<ul style="list-style-type: none"> Druga ugovorna strana 2 šalje izvješće TR-u na radni dan T+1 TSR dostavljen na radni dan T+1 do 06:00 sati UTC subjektima / 12:00 sati UTC nadležnim tijelima uključuje najnovije stanje izvedenica o kojima se izvješćuje na radni dan T s datumom događaja T-1 ili ranije, tj. prethodno navedena izvedenica nije uključena. Izvješće o usklađivanju dostavljeno na radni dan T+1 do 06:00 sati UTC subjektima / 12:00 sata UTC nadležnim

		<p>tijelima za datum događaja T-2 ili ranije ne uključuje prethodno navedenu izvedenicu</p> <ul style="list-style-type: none"> • Postupak usklađivanja traje do ponoći prema UTC-u za iskazane izvedenice tijekom radnog dana T ili ranije, s datumom događaja T-1 ili ranije.
T+2	T+2	<p>596. TSR dostavljen na radni dan T+2 do 06:00 sati UTC subjektima / 12:00 sati UTC nadležnim tijelima uključuje najnovije stanje izvedenica o kojima se izvješćuje na radni dan T+1 s datumom događaja T ili ranije, tj. prethodno navedena izvedenica je <u>uključena, ali još nije bila predmet usklađivanja (oznaka usklađivanja = „Nije primjenjivo“)</u>.</p> <ul style="list-style-type: none"> • Izvješće o usklađivanju dostavljeno na radni dan T+2 do 06:00 sati UTC subjektima / 12:00 sati UTC nadležnim tijelima za datum događaja T-1 ili ranije ne uključuje prethodno navedenu izvedenicu • Postupak usklađivanja traje do ponoći prema UTC-u za iskazane izvedenice tijekom radnog dana T+1 ili ranije, s datumom događaja T ili ranije.
T+3	T+3	<p>597. TSR dostavljen na radni dan T+3 do 06:00 sati UTC subjektima / 12:00 sati UTC nadležnim tijelima uključuje najnovije stanje izvedenica o kojima se izvješćuje na radni dan T+2 s datumom događaja T+1 ili ranije, tj. prethodno navedena izvedenica je <u>uključena i bila je predmet usklađivanja (oznaka usklađivanja ažurira se u skladu s time)</u></p> <ul style="list-style-type: none"> • Izvješće o usklađivanju dostavljeno na radni dan T+3 do 06:00 sati UTC subjektima/ 12:00 sata UTC nadležnim tijelima za datum događaja T ili ranije uključuje prethodno navedenu izvedenicu.

6.2.3 Usklađivanje vrednovanja

598. Usklađivanje vrednovanja iz perspektive na razini transakcije ili na razini pozicije treba biti u skladu sa smjernicama iz odjeljka 6.2.2.

599. Ako je jedna od drugih ugovornih strana izvedenice NFC-, taj subjekt nije dužan dostavljati podatke o vrednovanju. Čak i ako subjekt koji nije obvezan dostavljati informacije o vrednovanju to učini, TR-ovi te informacije trebaju izostaviti iz postupka usklađivanja.

600. Ako obje druge ugovorne strane imaju obvezu izvješćivanja o vrednovanju, TR-ovi trebaju u postupak usklađivanja uključiti sve relevantne podatke o vrednovanju i označiti izvedenice ako jedna od drugih ugovornih strana nije izvijestila o

vrednovanju ili ako postoje prekidi usklađivanja između informacija koje nisu usklađene.

601. Vidjeti odjeljak 6.3.3 o međudjelovanju usklađivanja statusa vrednovanja sa statusom usklađivanja izvedenice.

6.2.4 Izvedenice s dva dijela

1. TR-ovi trebaju uskladiti izvedenice s dva dijela usklađujući svaki dio prema izvješću drugih ugovornih strana.

602. Važno je napomenuti da se u slučaju većine vrsta izvedenica s dva dijela, kao što su ugovori o razmjeni kamatnih stopa, međuvalutni ugovori o razmjeni i valutni ugovori o razmjeni, redosljed dijelova ne može nedvosmisleno definirati jer ne postoji prevalencija jednog dijela u odnosu na drugi. Stoga, kada druge ugovorne strane nedosljedno izvješćuju o dvama dijelovima izvedenice, TR treba nastojati uskladiti dva dijela neovisno o redosljedu, uzimajući u obzir vrijednosti koje su dvije druge ugovorne strane prijavile u polju „Smjer strane ugovora 1” usklađivanjem dijelova sa suprotnim vrijednostima. Ako je druga ugovorna strana 1 prijavila „platitelja”, TR treba taj dio uskladiti s dijelom koji je označen kao „primatelj” ili s neidentificiranim dijelom ako je strana ugovora 1 označena kao „platitelj”.

603. Ako je važeća pozicija rezultat netiranja pozicije na nulu (Razina = P i Količina = 0), TR iz usklađivanja treba isključiti polja „Smjer”, „Smjer strane ugovora 1” i „Smjer strane ugovora 2”.

6.2.5 Usklađivanje informacija o rasporedu

604. TR-ovi trebaju uskladiti samo podatke o poljima rasporeda koja su uključena u TSR. Taj je pristup usklađen s pristupom opisanim u odjeljku 6.1.6 „Uključivanje informacija o rasporedu u TSR”.

6.3 Povratne informacije o kvaliteti podataka

6.3.1 Povratne informacije o odbijanju

605. Člankom 1. stavkom 1. RTS-a o kvaliteti podataka od TR-ova se zahtijeva da provjere podatke koje prime od subjekata koji podnose izvješće. U skladu s člankom 1. stavkom 3. RTS-a o kvaliteti podataka TR-ovi dostavljaju RSE-ovima detaljne informacije o rezultatima provjere podataka. Povratne informacije o trenutnom odbijanju dostavljaju se odgovarajućem RSE-u u roku od 60 minuta od primitka podataka, tj. od trenutka kada podnesena datoteka uđe u sustav TR-a.

606. Osim odgovora RSE-u o trenutnom odbijanju, TR može dostaviti te povratne informacije i izvještajnim drugim ugovornim stranama i subjektima zaduženima za izvješćivanje ako oni imaju pristup TR-u i izražavaju interes za primanje neposrednog odgovora o odbijanju.

607. U članku 1. stavku 1. RTS-a o kvaliteti podataka naveden je popis posebnih provjera koje TR-ovi trebaju provoditi. Provjera vjerodostojnosti u skladu s člankom 1. stavkom 1. točkom (a) treba se provoditi unaprijed te stoga ne treba davati konkretne povratne informacije o odbijanju u pogledu tog prvog koraka provjere. Preostale provjere trebaju se provesti u trenutku podnošenja i dovesti do povratnih informacija o odbijanju u skladu sa sljedećim kategorijama odbijanja:
- potvrđivanje plana podnošenja u skladu s člankom 1. stavkom 1. točkom (b);
 - odobranje/dopuštenje subjekta koji podnosi izvješće u skladu s člankom 1. stavkom 1. točkom (c);
 - logičko potvrđivanje podneska u skladu s člankom 1. stavkom 1. točkama od (d) do (k);
 - poslovna pravila ili potvrđivanje sadržaja podneska u skladu s člankom 1. stavkom 1. točkom (l), kako je pojašnjeno ovim Smjernicama.
608. U skladu s člankom 1. stavkom 2. RTS-a o kvaliteti podataka TR „odbija izvješće o izvedenici koje ne ispunjava jedan od zahtjeva iz stavka 1., uz navođenje kategorija odbijanja” koje su prethodno navedene.
609. Za provedbu tih provjera TR-ovi trebaju primjenjivati pravila vrednovanja kako bi se osiguralo da se izvješćivanje provodi u skladu sa sustavom iz Uredbe EMIR, uključujući specifikacije tehničkih standarda, kako je pojašnjeno u ovim Smjernicama. U skladu s tim, izvještajne druge ugovorne strane ili subjekti koji podnose izvješće trebaju ispunjavati izvještajne zahtjeve utvrđene pravilima vrednovanja koja se objavljuju zajedno s ovim Smjernicama na internetskim stranicama ESMA-e.
610. Kako bi tehnički aspekti zahtjeva za kvalitetu podataka ostali relevantni i ispravno primijenjeni, ESMA ažurira pravila vrednovanja ako je to potrebno ili primjereno. Nakon ažuriranja pravila vrednovanja ESMA određuje dan početka primjene ažuriranih pravila vrednovanja, a TR-ovi trebaju osigurati provedbu promjena u određenom vremenskom okviru i početi provoditi provjere s ažuriranim pravilima vrednovanja na određeni datum primjene.
611. Slično tome, izvještajne druge ugovorne strane, ERR-ovi ili RSE-ovi, ovisno o slučaju, trebaju ažurirati svoje sustave izvješćivanja kako bi podnesena izvješća bila u skladu s novim pravilima vrednovanja na određeni datum primjene.
612. Pravila vrednovanja sadržavaju posebnu oznaku pogreške i poruku o pogrešci koja sadržava putanju XML za svako pravilo vrednovanja, a TR-ovi se trebaju koristiti tim oznakama pogrešaka i porukama kako bi naveli razlog odbijanja pri obavješćivanju relevantnih strana o odbijanju. Ako je izvješće o izvedenici odbijeno, odgovor na odbijanje treba sadržavati sve oznake pogrešaka pravila vrednovanja da podneseno izvješće o izvedenici nije uspjelo. Stoga informacije o oznakama pogrešaka treba navesti na razini izvješća.
613. Ako je podneseno izvješće točno i u skladu sa svim zahtjevima za izvješćivanje i tehničkim specifikacijama u pravilima vrednovanja, u povratnim informacijama treba navesti da je izvješće o izvedenici prihvaćeno.

614. TR treba provjeriti usklađenost datoteke sa shemom XML-a (sintaksa čitave datoteke i specifičnih izvješća o izvedenicama). Ako datoteka nije usklađena, cijela datoteka (sve izvedenice uključene u datoteku) se odbija, a razlog za to je to što je datoteka „oštećena”. U statističkim podacima to treba prijaviti kao odbijanje jedne datoteke čak i ako je datoteka u više navrata u suprotnosti sa shemom XML.
615. Međutim, ako je datoteka u skladu sa shemom XML i sadržava npr. tri izvedenice, ali ako sve izvedenice nisu uspješno vrednovane, statistički podaci trebaju prikazivati datoteku kako je prihvaćena, s 3 odbijene i 0 prihvaćenih izvedenica.
616. Nakon primitka neposrednog odgovora o odbijanju, te kako bi se osigurala njihova usklađenost s obvezom izvješćivanja iz članka 9. Uredbe EMIR, izvještajne druge ugovorne strane ili ERR trebaju, izravno ili putem RSE-a, dostaviti ispravna i potpuna izvješća do isteka roka za izvješćivanje.
617. Nastavno na neposredne povratne informacije o odbijanju, člankom 4. stavkom 1. točkom (c) RTS-a o kvaliteti podataka zahtijeva se da TR-ovi stave na raspolaganje izvještajnim drugim ugovornim stranama, RSE-ovima, ERR-ovima i trećim stranama kojima je odobren pristup podacima u skladu s člankom 78. stavkom 7. Uredbe EMIR izvješća na kraju dana o izvedenicama koje su odbijene tijekom tog dana. Kako je navedeno u RTS-u o kvaliteti podataka, to izvješće mora biti dostupno subjektima do 6:00 sati UTC, a nadležnom tijelu do 12:00 sati UTC sljedećeg radnog dana. Za određivanje radnih dana treba se koristiti kalendarom sustava TARGET 2.
618. TR-ovi trebaju upotrijebiti sve podatke koje su prikupili kako bi utvrdili koje informacije trebaju dostaviti i kojim RSE-ovima, ERR-ovima i drugim ugovornim stranama. Informacije o pogreškama koje se odnose na cijelu datoteku treba staviti na raspolaganje RSE-u datoteke i svim ERR-ovima i drugim ugovornim stranama koji su navedeni u poljima 1.3. i 1.4. te odbijene datoteke, ovisno o slučaju, pod pretpostavkom da je moguće pročitati informacije iz odbijene datoteke. Informacije o pogreškama koje se odnose na određenu evidenciju treba staviti na raspolaganje RSE-u, ERR-u i drugoj ugovornoj strani 1 koji su popunjeni u toj evidenciji u mjeri u kojoj su subjekti uključeni.
619. Kada je riječ o rokovima za pružanje odgovora o odbijanju (neposredno i na kraju dana) u posebnim okolnostima, kao što su zakazano ili nezakazano održavanje, TR-ovi trebaju postupiti u skladu s postojećim smjernicama o operativnim aspektima pristupa podacima, kako je detaljno opisano u odjeljku 6.4.1.

6.3.1.1 Neposredne povratne informacije o odbijanju

620. Neposredni odgovor o odbijanju u skladu s člankom 1. stavkom 3. RTS-a o kvaliteti podataka TR-ovi dostavljaju u standardiziranim porukama za odgovor koje su u skladu s formatom iz norme ISO 20022, posebno shemom XSD. Izvješće treba sadržavati sljedeće informacije:

Tablica 90 – Neposredne povratne informacije o odbijanju

Br.	Polje	Pojedinosti o kojima se izvješćuje	Poruka XML
1	Identifikacija datoteke	Tekstualna vrijednost	...
2	Razlog odbijanja	Oznaka pogreške	<RjctnSttstcs>
3	Opis odbijanja	Opis pogreške	<CtrPtyId>
4	Broj primljenih izvedenica	10	<RptgCtrPrty>
5	Broj prihvaćenih izvedenica	9	<LEI>12345678901234500000</LEI>
6	Broj odbijenih izvedenica	1	</RptgCtrPrty>
7	Identifikacija izvedenica		<RptSubmitgNtty>
8	Druga ugovorna strana 1 (izvještajna druga ugovorna strana)	12345678901234500000	<LEI>12345678901234500000</LEI>
9	Druga ugovorna strana 2	ABCDEFGHIJKLMN NOPQRST	</RptSubmitgNtty>
10	UTI	UTI1	<NttyRspnsblForRpt>
11	Vremenski žig izvješćivanja	2025-04-07T10:00:00Z	<LEI>12345678901234500000</LEI>
12	Datum događaja	7.4.2025.	</NttyRspnsblForRpt>
13	Vrsta događaja	TRAD	</CtrPtyId>
14	Vrsta mjere	NEWT	<RptSttstcs>
15	Status Prihvaćeno	ACPT	<Tt1NbOfRpts>1</Tt1NbOfRpts>
16	Status Odbijeno	RJCT	<Tt1NbOfRptsAcptd>1
17	Razlog odbijanja	EMIR-VR-1001-6	</Tt1NbOfRptsAcptd>
			<Tt1NbOfRptsRjctd>0
			</Tt1NbOfRptsRjctd>
			</RptSttstcs>
			<DerivSttstcs>
			<DtldSttstcs>
			<Tt1NbOfTxs>10
			</Tt1NbOfTxs>
			<Tt1NbOfTxsAcptd>9
			</Tt1NbOfTxsAcptd>
			<Tt1NbOfTxsRjctd>1
			</Tt1NbOfTxsRjctd>
			<TxsRjctnsRsn>
			<TxId>
			<ActnTp>NEWT</ActnTp>
			<RptgTmStmp>
			2025-0407T10:00:00Z
			</RptgTmStmp>
			<DerivEvtTp>TRAD
			</DerivEvtTp>
			<EvtTmStmp><Dt>
			2025-04-07
			</Dt></EvtTmStmp>
			<OthrCtrPty>
			<Lgl><LEI>
			ABCDEFGHIJKLMN NOPQRST
			</LEI></Lgl>
			</OthrCtrPty>
			<TxId>
			<UnqTxIdr>
			UTI1
			</UnqTxIdr>
			</TxId>
			<Sts>RJCT</Sts>
			<DtldVldtnRule>

Tablica 90 – Neposredne povratne informacije o odbijanju

Br.	Polje	Pojedinosti o kojima se izvještuje	Poruka XML
			<pre><Id>EMIR-VR-1001-6</Id> <Desc>Xpath of the Erroneous field</Desc> </DtldVldtnRule> </TxsRjctnsRsn> </DtldSttstcs></pre>
18	Opis odbijanja	Xpath pogrešnog polja	...

621. Ako se odbijanje odnosi na polje 1.4. „Druga ugovorna strana 1 (izveštajna druga ugovorna strana)” ili polje 1.9. „Druga ugovorna strana 2”, ta se polja ne moraju popuniti u izvješću o odbijanju.

6.3.1.2 Izvješće o odbijanju na kraju dana

622. TR-ovi dostavljaju izvješće o odbijanju na kraju dana u standardiziranim porukama odgovora u skladu s formatom iz norme ISO 20022 u skladu s člankom 4. stavkom 1. točkom (c) RTS-a o kvaliteti podataka, posebno shemu XSD. Izvješće treba sadržavati sljedeće informacije:

Tablica 91 – Izvješće o odbijanju na kraju dana

Br.	Polje	Pojedinosti o kojima se izvještuje	Poruka XML
1	Broj zaprimljenih datoteka	3	...
2	Broj prihvaćenih datoteka	2	<RjctnSttstcs>
3	Broj odbijenih datoteka	1	<CtrPtyId>
4	Identifikacija datoteke	REPORT1	<RptgCtrPrty>
5	Razlog odbijanja	CRPT	<LEI>12345678901234500000</LEI>
6	Opis odbijanja	Datoteka je oštećena	</RptgCtrPrty>
7	Broj primljenih izvedenica	10	<RptSubmitgNtty>
8	Broj prihvaćenih izvedenica	9	<LEI>12345678901234500000</LEI>
9	Broj odbijenih izvedenica	1	</RptSubmitgNtty>
10	Identifikacija izvedenica		<NttyRspnsblForRpt>
11	Druga ugovorna strana 1 (izveštajna druga ugovorna strana)	12345678901234500000	<LEI>12345678901234500000</LEI>
12	Druga ugovorna strana 2	ABCDEFGHIJKLMN NOPQRST	</NttyRspnsblForRpt>
			</CtrPtyId>
			<RptSttstcs>
			<TtlNbOfRpts>3</TtlNbOfRpts>
			<TtlNbOfRptsAccptd>2
			</TtlNbOfRptsAccptd>
			<TtlNbOfRptsRjctd>1
			</TtlNbOfRptsRjctd>
			<NbOfRptsRjctdPerErr>
			<DtldNb>1</DtldNb>
			<RptSts>
			<MsgRpId>REPORT1</MsgRpId>

Tablica 91 – Izvješće o odbijanju na kraju dana

Br.	Polje	Pojedinosti o kojima se izvješćuje	Poruka XML
13	UTI	UTI1	<pre> <Sts>CRPT</Sts> </RptSts> </NbOfRptsRjctdPerErr> </RptSttstcs> <DerivSttstcs> <DtldSttstcs> <TtlNbOfTxs>10 </TtlNbOfTxs> <TtlNbOfTxsAccptd>9 </TtlNbOfTxsAccptd> <TtlNbOfTxsRjctd>1 </TtlNbOfTxsRjctd> <TxsRjctnsRsn> <TxId> <ActnTp>NEWT</ActnTp> <RptgTmStmp> 2025-0407T10:00:00Z </RptgTmStmp> <DerivEvtTp>TRAD </DerivEvtTp> <EvtTmStmp><Dt> 2025-04-07 </Dt></EvtTmStmp> <OthrCtrPty> <Lgl><LEI> ABCDEFGHIJKLMNQRST </LEI></Lgl> </OthrCtrPty> <TxId> <UnqTxIdr> UTI1 </UnqTxIdr> </TxId> <Sts>RJCT</Sts> <DtldVldtnRule> <Id>EMIR-VR-1001-6</Id> <Desc>Xpath of the erroneous field</Desc> </DtldVldtnRule> </TxsRjctnsRsn> </DtldSttstcs> </pre>
14	Vremenski žig izvješćivanja	2025-04-07T10:00:00Z	...
15	Datum događaja	7.4.2025.	
16	Vrsta događaja	TRAD	
17	Vrsta mjere	NEWT	
18	Status Prihvaćeno	ACPT	
19	Status Odbijeno	RJCT	
20	Razlog odbijanja	EMIR-VR-1001-6	

Tablica 91 – Izvješće o odbijanju na kraju dana

Br.	Polje	Pojedinosti o kojima se izvješćuje	Poruka XML
21	Opis odbijanja	Xpath pogrešnog polja	

623. Ako se odbijanje odnosi na polje 1.4. „Druga ugovorna strana 1 (izvještajna druga ugovorna strana)” ili polje 1.9. „Druga ugovorna strana 2”, ta se polja ne moraju popuniti u izvješću o odbijanju.
624. Izvješće o odbijanju na kraju dana treba dostaviti elektroničkim putem u poruci XML u skladu s normom ISO 20022. TR-ovi bi mogli i upotrijebiti drugo sučelje, npr. ako izvještajna druga ugovorna strana ili subjekt odgovoran za izvješćivanje ne izvješćuju izravno TR-u nego imaju samo mogućnost pregledavanja, kako bi imali detaljan uvid o usklađenosti s obvezom izvješćivanja u skladu s Uredbom EMIR.

6.3.2 Povratne informacije s upozorenjima

625. Člankom 4. stavkom 1. točkama od (e) do (g) RTS-a o kvaliteti podataka zahtijeva se da TR-ovi stave na raspolaganje izvještajnim drugim ugovornim stranama, RSE-ovima, ERR-ovima i trećim stranama kojima je odobren pristup podacima u skladu s člankom 78. stavkom 7. Uredbe EMIR sljedeće informacije: izvješća na kraju dana o vrednovanju važećih izvedenica koje nedostaju, informacije o iznosima nadoknade za važeće izvedenice koje nedostaju te o neuobičajenim vrijednostima iskazanim u poljima.
626. Ta izvješća na kraju dana stavljaju se na raspolaganje subjektima do 6:00 sati UTC i nadležnim tijelima do 12:00 sati UTC sljedećeg radnog dana. Za određivanje radnih dana treba se koristiti kalendarom sustava TARGET 2.
627. TR-ovi trebaju upotrijebiti sve podatke koje su prikupili kako bi utvrdili koje informacije trebaju dostaviti i kojim RSE-ovima, ERR-ovima i drugim ugovornim stranama.
628. Uključivanje izvedenica u izvješća na kraju dana s povratnim informacijama s upozorenjima za vrednovanja i informacije o iznosu nadoknade koje nedostaju treba slijediti ista pravila kao i za uključivanje izvedenica u izvješće o stanju trgovanja kako je detaljno opisano u odjeljku 6.1. Stoga upozorenja treba pružiti na temelju TSR-a i, na primjer, treba isključiti nevažeće izvedenice (kako je objašnjeno u odjeljku 6.1.7).
629. Umjesto toga uključivanje izvedenica u izvješće na kraju dana s povratnim informacijama s upozorenjima za neuobičajene vrijednosti treba se temeljiti na TAR-u, pri čemu se u tu svrhu trebaju upotrebljavati izvješća s vrstom mjere „Novo”, „Komponenta pozicije”, „Izmjena” ili „Ispravak”.
630. Broj izvedenica uključenih u izvješća s povratnim informacijama s upozorenjima treba procijeniti sa stajališta druge ugovorne strane 1.

631. Izvješća na kraju dana s povratnim informacijama s upozorenjima o vrednovanjima i informacijama o iznosu nadoknade koji nedostaju trebaju isključivati evidenciju koja se odnosi na druge ugovorne strane koje nisu obvezne dostavljati dnevna vrednovanja i informacije o iznosu nadoknade za važeće izvedenice. Identifikacija tih evidencija izvan područja primjene treba se postići filtriranjem polja 1.5. „Vrsta druge ugovorne strane 1” = „N” i polja 1.7. „Prag poravnanja druge ugovorne strane 1” = „False”. Nadalje, iz izvješća s povratnim informacijama s upozorenjima o iznosima nadoknade koje nedostaju treba isključiti nekolateralizirane transakcije. Utvrđivanje nekolateraliziranih evidencija izvan područja primjene treba postići filtriranjem polja 3.11. „Kategorija kolateralizacije” = „UNCL”.
632. Relevantne podatke obuhvaćene područjem primjene izvješća s povratnim informacijama s upozorenjima TR-ovi trebaju dostaviti relevantnim RSE-ovima te svim ERR-ovima i drugim ugovornim stranama, prema potrebi.
633. Izvješća na kraju dana koja sadržavaju informacije o podacima koji nedostaju ili su neuobičajeni ne podrazumijevaju odbijanje izvješća o izvedenicama. Ona su informativne prirode i trebaju sadržavati upozorenja relevantnim stranama o mogućim pogreškama u izvješćivanju. Međutim, unatoč informativnoj prirodi, izvještajne druge ugovorne strane, ERR-ovi i RSE-ovi, ovisno o slučaju, uvijek trebaju istražiti utvrđene probleme, a ako se pogrešno izvješćivanje potvrdi, podatke treba ispraviti ili podatke koji nedostaju treba bez nepotrebne odgode prijaviti.
634. Kada je riječ o rokovima za dostavljanje izvješća na kraju dana s povratnim informacijama s upozorenjima u posebnim okolnostima, kao što su zakazano ili nezakazano održavanje, TR-ovi trebaju postupiti u skladu s postojećim smjernicama o operativnim aspektima pristupa podacima navedenima u odjeljku 6.4.1.
635. Izvješća na kraju dana s povratnim informacijama s upozorenjima trebaju se dostavljati elektroničkim putem u standardiziranim porukama odgovora u skladu s formatom iz norme ISO 20022. TR-ovi bi mogli upotrijebiti i drugo sučelje kako bi, npr. ako izvještajna druga ugovorna strana ili subjekt odgovoran za izvješćivanje ne izvješćuju izravno TR nego imaju samo mogućnost pregledavanja, imali detaljan uvid o usklađenosti s obvezom izvješćivanja u skladu s Uredbom EMIR u okviru REFIT-a.

6.3.2.1 Izvješće o vrednovanju koje nedostaje

636. U skladu s člankom 4. stavkom 1. točkom (e) RTS-a o kvaliteti podataka važeće izvedenice za koje nije iskazano vrednovanje ili je datum vrednovanja koje je iskazano više od četrnaest kalendarskih dana prije dana za koji je izvješće generirano, uključuju se u izvješće na kraju dana o vrednovanju koje nedostaje. Kako bi se dostavile povratne informacije o vrednovanju koje nedostaje, TR-ovi kao referencu trebaju upotrebljavati TSR generiran u skladu s odjeljkom 6.1.
637. Stoga to izvješće treba sadržavati:

- a) sve važeće izvedenice obuhvaćene područjem primjene zahtjeva za izvješćivanje o vrednovanju za koje nikad nije popunjeno polje 2.21. „Iznos vrednovanja” i
- b) sve važeće izvedenice obuhvaćene područjem primjene zahtjeva za izvješćivanje o vrednovanju za koje je polje 2.21. „Iznos vrednovanja” popunjeno najmanje jednom, ali najnovija vrijednost tog polja, tj. posljednje polje 2.23. „Vremenski žig vrednovanja”, ima vrijednost tog vremenskog žiga više od četrnaest kalendarskih dana prije dana za koji je izvješće izrađeno.

638. Izvješće na kraju dana o vrednovanju koje TR-ovi dostavljaju u standardiziranim porukama odgovora u formatu iz norme ISO 20022, posebno shemi XSD, treba sadržavati informacije navedene u tablici 92.

Tablica 92 – Izvješće o vrednovanju koje nedostaje na kraju dana

Br.	Polje	Pojedinosti o kojima se izvješćuje	Poruka XML
1	Broj preostalih izvedenica	10	<pre> <MssngValtn> <Rpt> <NbOfOutsdngDerivs>10 </NbOfOutsdngDerivs> <NbOfOutsdngDerivsNoValtn>1 </NbOfOutsdngDerivsNoValtn> <NbOfOutsdngDerivsOutdtValtn>0 </NbOfOutsdngDerivsOutdtValtn> <Wrngs> <CtrPtyId> <RptgCtrPrty> <LEI>12345678901234500000</LEI> </RptgCtrPrty> <RptSubmitgNtty> <LEI>12345678901234500000</LEI> </RptSubmitgNtty> <NttyRspsblForRpt> <LEI>12345678901234500000</LEI> </NttyRspsblForRpt> </CtrPtyId> <NbOfOutsdngDerivs>10 </NbOfOutsdngDerivs> <NbOfOutsdngDerivsNoValtn>1 </NbOfOutsdngDerivsNoValtn> <NbOfOutsdngDerivsOutdtValtn>0 </NbOfOutsdngDerivsOutdtValtn> <TxDtls> <TxId> <OthrCtrPty> <Lgl><LEI> ABCDEFGHIJKLMNOPQRST </LEI></Lgl> </OthrCtrPty> <UnqIdr> <UnqTxIdr> UTI1 </UnqTxIdr> </UnqIdr> </TxId> </TxDtls> </pre>
2	Broj važećih izvedenica bez vrednovanja	1	
3	Broj važećih izvedenica sa zastarjelim vrednovanjem	0	
4	Identifikacija izvedenica		
5	Druga ugovorna strana 1 (izvještajna druga ugovorna strana)	12345678901234500000	
6	Druga ugovorna strana 2	ABCDEFGHIJKLMN NOPQRST	
7	UTI	UTI1	
8	Iznos vrednovanja	5000000 EUR	
9	Vremenski žig vrednovanja	2023-04-07T10:00:00Z	

			<pre> </TxId> <ValtnAmt><Amt Ccy="EUR">5000000 </Amt></ValtnAmt> <ValtnTmStmp> 2023-04-07T10:00:00Z </ValtnTmStmp> </TxDtIs> </Wrnngs> </MssngValtn> </pre>
--	--	--	---

6.3.2.2 Izvješće o informacijama o iznosu nadoknade koje nedostaju

639. U skladu s člankom 4. stavkom 1. točkom (f) RTS-a o kvaliteti podataka, važeće izvedenice za koje nisu dostavljene informacije o iznosu nadoknade ili je datum informacija o iznosu nadoknade koje su dostavljene više od četrnaest kalendarskih dana prije dana za koji je izvješće izrađeno uključuju se u izvješće na kraju dana o informacijama o iznosu nadoknade koje nedostaju. Kako bi se dostavile povratne informacije o iznosu nadoknade koji nedostaje, TR-ovi kao referencu trebaju upotrebljavati TSR generiran u skladu s odjeljkom 6.1.

640. Stoga to izvješće treba sadržavati:

- a. sve važeće izvedenice obuhvaćene područjem primjene zahtjeva za izvješćivanje o iznosu nadoknade, za koje izvješće o iznosu nadoknade nikad nije dostavljeno s vrstom mjere „MARU” za određeni UTI (ili je dostavljeno, ali je zatim došlo do pogreške u UTI-ju s odgovarajućim iznosom nadoknade i nisu dostavljene informacije o iznosu nadoknade nakon ponovne aktivacije izvedenice) i
- b. sve važeće izvedenice obuhvaćene područjem primjene zahtjeva za izvješćivanje o iznosu nadoknade, za koje je izvješće o iznosu nadoknade dostavljeno najmanje jednom, ali najnovije izvješće, tj. posljednje polje 3.7. „Vremenski žig kolateralna”, ima datumsku vrijednost tog vremenskog žiga više od četrnaest kalendarskih dana prije dana za koji je izvješće izrađeno.

641. Izvješće s informacijama o iznosu nadoknade koje nedostaju na kraju dana koje TR-ovi dostavljaju u standardiziranim porukama odgovora u formatu usklađenom s normom ISO 20022, posebno shemom XSD, treba sadržavati informacije navedene u tablici u nastavku.

Tablica 93 – Izvješće na kraju dana o informacijama o iznosu nadoknade koje nedostaju

Br.	Polje	Pojedinosti o kojima se izvješćuje	Poruka XML
1	Broj preostalih izvedenica	10	<pre> <MssngMrgnInf> <Rpt> <Nb0f0utsdngDerivs>10 </Nb0f0utsdngDerivs> </pre>
2	Broj preostalih izvedenica bez informacija o iznosu nadoknade	1	

Tablica 93 – Izvješće na kraju dana o informacijama o iznosu nadoknade koje nedostaju

Br.	Polje	Pojedinosti o kojima se izvješćuje	Poruka XML
3	Broj preostalih izvedenica sa zastarjelim informacijama o iznosu nadoknade	0	<pre> <NbOfOutsdngDerivsWithNoMrgnInf>1 </NbOfOutsdngDerivsWithNoMrgnInf> <NbOfOutsdngDerivsWithOutdtMrgnInf>0 </pre>
4	Identifikacija izvedenica		<pre> </NbOfOutsdngDerivsWithOutdtMrgnInf> </pre>
5	Druga ugovorna strana 1 (izvještajna druga ugovorna strana)	12345678901234500000	<pre> <Wrngs> <CtrPtyId> <RptCtrPrty> <LEI>12345678901234500000</LEI> </RptCtrPrty> </pre>
6	Druga ugovorna strana 2	ABCDEFGHIJKLMN NOPQRST	<pre> <RptSubmitgNtty> <LEI>12345678901234500000</LEI> </RptSubmitgNtty> <NttyRspnsblForRpt> <LEI>12345678901234500000</LEI> </NttyRspnsblForRpt> </CtrPtyId> </pre>
7	UTI	UTI1	<pre> <NbOfOutsdngDerivs>10 </NbOfOutsdngDerivs> <NbOfOutsdngDerivsWithNoMrgnInf>1 </NbOfOutsdngDerivsWithNoMrgnInf> <NbOfOutsdngDerivsWithOutdtMrgnInf>0 </NbOfOutsdngDerivsWithOutdtMrgnInf> <TxDtls> <TxId> <OthrCtrPty> <Lgl><LEI> ABCDEFGHIJKLMNQRST </LEI></Lgl> </OthrCtrPty> <UnqIdr> <UnqTxIdr> UTI1 </UnqTxIdr> </UnqIdr> </TxId> <CollTmStmp> 2023-04-07T10:00:00Z </CollTmStmp> </TxDtls> </Wrngs> </MssngMrgnInf> </pre>
8	Vremenski žig kolaterala	2023-04-07T10:00:00Z	

6.3.2.3 Izvješće o neuobičajenim vrijednostima

642. U skladu s člankom 4. stavkom 1. točkom (g) RTS-a o kvaliteti podataka izvedenice primljene s vrstom mjere „Novo”, „Komponenta pozicije”, „Izmjena” ili

„Ispravak” čiji je zamišljeni iznos veći od praga za tu kategoriju izvedenica uključuju se u izvješće na kraju dana o neuobičajenim vrijednostima.

643. Izvješća o izvedenicama primljena na radni dan prije radnog dana kada su povratne informacije izrađene do 06:00 sati UTC treba uključiti u izvješće s povratnim informacijama s upozorenjima za određeni dan. Ako TR prihvaća podneske i tijekom neradnih dana, izvješće s povratnim informacijama s upozorenjima treba obuhvaćati i podnesena izvješća primljena tijekom neradnih dana prije radnog dana kada su izrađene povratne informacije (npr. za podnošenje izvješća s povratnim informacijama s upozorenjima u ponedjeljak koja su primljena u petak, subotu i nedjelju).
644. Treba utvrditi neuobičajene (netipične) vrijednosti za sljedeća polja:
- c. 2.55 „Zamišljeni iznos strane ugovora 1”
 - d. 2.59 „Zamišljeni iznos koji se primjenjuje na povezani datum početka primjene strane ugovora 1”,
 - e. 2.60 „Ukupna zamišljena količina strane ugovora 1”,
 - f. 2.63 „Zamišljena količina koja se primjenjuje na povezani datum početka primjene strane ugovora 1”,
 - g. 2.64 „Zamišljeni iznos strane ugovora 2”,
 - h. 2.68 „Zamišljeni iznos koji se primjenjuje na povezani datum početka primjene strane ugovora 2”,
 - i. 2.69 „Ukupna zamišljena količina strane ugovora 2”,
 - j. 2.72 „Zamišljena količina koja se primjenjuje na povezani datum početka primjene strane ugovora 2”.
645. Izvješće o izvedenici treba uključiti u izvješće s povratnim informacijama s upozorenjima ako je barem jedno od navedenih polja popunjeno neuobičajenom vrijednošću. Ako izvješće o izvedenici sadržava neuobičajene vrijednosti za više od jednog polja, sve te neuobičajene vrijednosti treba navesti u povratnim informacijama.
646. Vrijednosti tih polja treba pretvoriti u ekvivalentne iznose u EUR u svrhu otkrivanja neuobičajenih vrijednosti.
647. Potrebno je utvrditi neuobičajene vrijednosti za svaku kategoriju i razinu izvedenica (kredit, roba, valuta, vlasnički instrument, kamatne stope), kako su zasebno razvrstane u polje 2.11. „Kategorija imovine” i polje 2.154. „Razina”.
648. Kako bi se osigurala usklađenost s člankom 4. stavkom 1. točkom (g) RTS-a o kvaliteti podataka, TR treba obavijestiti ESMA-u o odabranoj metodi otkrivanja netipičnih vrijednosti i pragovima koji se primjenjuju za tu određenu metodu.
649. TR te informacije o metodi otkrivanja netipičnih vrijednosti i pragovima treba staviti na raspolaganje relevantnim subjektima koji primaju izvješća na kraju dana o neuobičajenim vrijednostima kako bi bili u potpunosti informirani o sadržaju tih izvješća.

650. Izvješće na kraju dana s neuobičajenim vrijednostima koje TR-ovi dostavljaju u standardiziranim porukama odgovora u skladu s formatom iz norme ISO 20022, konkretno sa shemom XSD, treba sadržavati informacije navedene u tablici u nastavku.

Tablica 94 – Izvješće na kraju dana o neuobičajenim vrijednostima

Br.	Polje	Pojedinosti o kojima se izvješćuje	Poruka XML
1	Broj izvedenica iskazanih s NEWT, POSC, MODI, CORR	10	<pre> <AbnrmlVals> <Rpt> <NbOfDerivsRptd>10 </NbOfDerivsRptd> <NbOfDerivsRptdWthOtlrs>1 </NbOfDerivsRptdWthOtlrs> <Wrngs> <CtrPtyId> <RptgCtrPrty> <LEI>1234567890123450000</LEI> </RptgCtrPrty> <RptSubmitgNtty> <LEI>1234567890123450000</LEI> </RptSubmitgNtty> <NttyRspnsblForRpt> <LEI>1234567890123450000</LEI> </NttyRspnsblForRpt> </CtrPtyId> <NbOfDerivsRptd>10 </NbOfDerivsRptd> <NbOfDerivsRptdWthOtlrs>1 </NbOfDerivsRptdWthOtlrs> <TxDtls> <TxId> <ActnTp>NEWT</ActnTp> <RptgTmStmp> 2025-0407T10:00:00Z </RptgTmStmp> <DerivEvtTp>TRAD </DerivEvtTp> <DerivEvtTmStmp><Dt> 2025-04-07 </Dt></DerivEvtTmStmp> <OthrCtrPty> <Lgl><LEI> ABCDEFGHIJKLMNOPQRST </LEI></Lgl> </OthrCtrPty> </TxId> <UnqTxIdr> UTI1 </UnqTxIdr> </TxId> <NtnlAmt> <FrstLeg> </pre>
2	Broj izvedenica iskazanih s netipičnim vrijednostima	1	
3	Identifikacija izvedenica		
4	Druga ugovorna strana 1 (izvještajna druga ugovorna strana)	12345678901234500000	
5	Druga ugovorna strana 2	ABCDEFGHIJKLMN NOPQRST	
6	UTI	UTI1	

7	Vremenski žig izvješćivanja	2025-04-07T10:00:00Z
8	Datum događaja	7.4.2025.
9	Vrsta događaja	TRAD
10	Vrsta mjere	NEWT
11	Zamišljeni iznos strane ugovora 1	Polje 2.55 ili prazno ako nije otkrivena netipična vrijednost
12	Zamišljeni iznos koji se primjenjuje na povezani datum početka primjene strane ugovora 1	Polje 2.59. ili prazno ako nije otkrivena netipična vrijednost
13	Ukupna zamišljena količina strane ugovora 1	Polje 2.60. ili prazno ako nije otkrivena netipična vrijednost
14	Zamišljena količina koja se primjenjuje na povezani datum početka primjene strane ugovora 1	Polje 2.63. ili prazno ako nije otkrivena netipična vrijednost
15	Zamišljeni iznos strane ugovora 2	Polje 2.64 ili prazno ako nije otkrivena netipična vrijednost
16	Zamišljeni iznos koji se primjenjuje na povezani datum	Polje 2.68. ili prazno ako nije otkrivena netipična vrijednost

```

<Amt>
  <Amt Ccy="EUR">10000</Amt>
</Amt>
<Schd1Prd>
  <Amt>
    <Amt Ccy="EUR">10000</Amt>
  </Amt>
</Schd1Prd>
</FrstLeg>
<ScndLeg>
  <Amt>
    <Amt Ccy="GBP">3000</Amt>
  </Amt>
  <Schd1Prd>
    <Amt>
      <Amt Ccy="EUR">3000</Amt>
    </Amt>
  </Schd1Prd>
</ScndLeg>
</Ntn1Amt>
</TxDt1s>
</Wrngs>
</AbnrmlVals>

```

	početka primjene strane ugovora 2	
17	Ukupna zamišljena količina strane ugovora 2	Polje 2.69. ili prazno ako nije otkrivena netipična vrijednost
18	Zamišljena količina koja se primjenjuje na povezani datum početka primjene strane ugovora 2	Polje 2.72. ili prazno ako nije otkrivena netipična vrijednost

6.3.3 Povratne informacije o usklađivanju

651. ESMA je u tablicu 3. Priloga RTS-u o kvaliteti podataka uključila različite kategorije statusa izvedenice, kako slijedi:

Tablica 95	
Kategorije usklađivanja	Dopustive vrijednosti
Izveštajna obveza za obje druge ugovorne strane	Da/Ne
Vrsta izvješćivanja	Jednostrano/dvostrano
Uparivanje	Upareno/neupareno
Usklađivanje	Usklađeno/neusklađeno
Usklađivanje vrednovanja	Usklađeno/neusklađeno
Ponovna aktivacija	Da/Ne
Dodatne izmjene:	Da/Ne

652. Kategoriju „Zahtjev za izvješćivanje za obje druge ugovorne strane” treba popuniti TR na temelju informacija u polju 1.14. Ako je polje popunjeno s „True”, tada status kategorije usklađivanja treba biti „Da”, a u protivnom treba biti „Ne”.

653. Kategoriju „Vrsta izvješćivanja” treba popuniti s „jednostrano” ako je TR primio samo jednu stranu izvedenica, odnosno s „Dvostrano” ako su obje druge ugovorne strane prijavile istom TR-u.

654. Kategoriju „Uparivanje” treba popuniti oznakom „Upareno” ako je TR mogao utvrditi dvije strane iste izvedenice ili „Neupareno” ako to još nije mogao učiniti. Ako TR u kategoriji „Vrsta izvješćivanja” identificira izvedenicu s „Dvostrano”, treba je označiti s „Upareno” u kategoriji „Uparivanje”.

655. Mogu se uskladiti samo izvedenice koje su uparene. Stoga TR treba dodijeliti status „Usklađeno” za kategoriju „Usklađivanje” ili kategoriju „Usklađivanje vrednovanja” samo za izvedenice koje su „uparene”.

656. TR-ovi trebaju uzeti u obzir da se ažuriranja vrednovanja za transakcije izvedenicama kojima se trguje na burzi iskazuju na razini pozicija i da NFC- nisu obvezni dostaviti ažurirane podatke o vrednovanju svojih izvedenica. Te slučajeve u shemi treba označiti kao „Nije primjenjivo” umjesto da ih se kategorizira kao „Nije usklađeno”.

657. TR-ovi kao „usklađene” trebaju navesti samo one izvedenice za koje su sva polja usklađivanja unutar dopuštenih odstupanja za usklađivanje.
658. Naposljetku, popunjavanje kategorija „Ponovna aktivacija” i „Dodatne izmjene” odvija se neovisno o ostalim kategorijama usklađivanja. Kategoriju „Dodatne izmjene” treba postaviti na „Da” kada se primi događaj iz životnog ciklusa koji nije „NEWT”, a tu vrijednost treba zadržati do usklađivanja ažuriranog ugovora o izvedenicama. Kategoriju „Ponovna aktivacija” treba označiti s „Da” kada se primi događaj iz životnog ciklusa „REVI”, a tu vrijednost treba zadržati sve dok ugovor o izvedenicama više ne bude važeći.
659. U tablici u nastavku navedene su sve dopuštene kombinacije. TR-ovi se trebaju koristiti samo kombinacijama navedenima u nastavku pri pružanju povratnih informacija o usklađivanju.

Tablica 96						
Izveštaj na obveza za obje druge ugovorne strane	Vrsta izvješćivanja	Uparivanje	Usklađivanje	Usklađivanje vrednovanja*	Ponovna aktivacija	Dodatne izmjene
Ne	Jednostrano	Neupareno	Nije usklađeno	Nije usklađeno	Ne	Ne
Ne	Jednostrano	Neupareno	Nije usklađeno	Nije usklađeno	Da	Ne
Ne	Jednostrano	Neupareno	Nije usklađeno	Nije usklađeno	Ne	Da
Ne	Jednostrano	Neupareno	Nije usklađeno	Nije usklađeno	Da	Da
Da	Jednostrano	Neupareno	Nije usklađeno	Nije usklađeno	Ne	Ne
Da	Jednostrano	Neupareno	Nije usklađeno	Nije usklađeno	Da	Ne
Da	Jednostrano	Neupareno	Nije usklađeno	Nije usklađeno	Ne	Da
Da	Jednostrano	Neupareno	Nije usklađeno	Nije usklađeno	Da	Da
Da	Jednostrano	Upareno	Nije usklađeno	Nije usklađeno	Ne	Ne
Da	Jednostrano	Upareno	Nije usklađeno	Nije usklađeno	Da	Ne
Da	Jednostrano	Upareno	Nije usklađeno	Nije usklađeno	Ne	Da
Da	Jednostrano	Upareno	Nije usklađeno	Nije usklađeno	Da	Da
Da	Jednostrano	Upareno	Usklađeno	Nije usklađeno	Ne	Ne
Da	Jednostrano	Upareno	Usklađeno	Nije usklađeno	Da	Ne
Da	Jednostrano	Upareno	Usklađeno	Nije usklađeno	Ne	Da
Da	Jednostrano	Upareno	Usklađeno	Nije usklađeno	Da	Da
Da	Jednostrano	Upareno	Usklađeno	Usklađeno	Ne	Ne
Da	Jednostrano	Upareno	Usklađeno	Usklađeno	Da	Ne
Da	Jednostrano	Upareno	Usklađeno	Usklađeno	Ne	Da
Da	Jednostrano	Upareno	Usklađeno	Usklađeno	Da	Da

Tablica 96

Izveštaj na obveza za obje druge ugovorne strane	Vrsta izvješćivanja	Uparivanje	Usklađivanje	Usklađivanje vrednovanja*	Ponovna aktivacija	Dodatne izmjene
Da	Jednostrano	Upareno	Nije usklađeno	Usklađeno	Ne	Ne
Da	Jednostrano	Upareno	Nije usklađeno	Usklađeno	Da	Ne
Da	Jednostrano	Upareno	Nije usklađeno	Usklađeno	Ne	Da
Da	Jednostrano	Upareno	Nije usklađeno	Usklađeno	Da	Da
Da	Dvostrano	Upareno	Nije usklađeno	Nije usklađeno	Ne	Ne
Da	Dvostrano	Upareno	Nije usklađeno	Nije usklađeno	Da	Ne
Da	Dvostrano	Upareno	Nije usklađeno	Nije usklađeno	Ne	Da
Da	Dvostrano	Upareno	Nije usklađeno	Nije usklađeno	Da	Da
Da	Dvostrano	Upareno	Usklađeno	Nije usklađeno	Ne	Ne
Da	Dvostrano	Upareno	Usklađeno	Nije usklađeno	Da	Ne
Da	Dvostrano	Upareno	Usklađeno	Nije usklađeno	Ne	Da
Da	Dvostrano	Upareno	Usklađeno	Nije usklađeno	Da	Da
Da	Dvostrano	Upareno	Usklađeno	Usklađeno	Ne	Ne
Da	Dvostrano	Upareno	Usklađeno	Usklađeno	Da	Ne
Da	Dvostrano	Upareno	Usklađeno	Usklađeno	Ne	Da
Da	Dvostrano	Upareno	Usklađeno	Usklađeno	Da	Da
Da	Dvostrano	Upareno	Nije usklađeno	Usklađeno	Ne	Ne
Da	Dvostrano	Upareno	Nije usklađeno	Usklađeno	Da	Ne
Da	Dvostrano	Upareno	Nije usklađeno	Usklađeno	Ne	Da
Da	Dvostrano	Upareno	Nije usklađeno	Usklađeno	Da	Da

* U određenim slučajevima treba unijeti oznaku „Nije primjenjivo” u skladu s odjeljkom 656.

6.3.3.1 Odmah dostavljene povratne informacije

660. Kada se odmah dostavljaju povratne informacije o usklađivanju u skladu s člankom 3. stavkom 5. RTS-a o kvaliteti podataka, TR-ovi dostavljaju samo informacije o izvedenicama koje su bile predmet usklađivanja u relevantnom ciklusu usklađivanja.

661. Povratne informacije o usklađivanju trebaju sadržavati sljedeće informacije:

Tablica 97 – Povratne informacije o usklađivanju

Br.	Polje	Pojedinosti o kojima se izvješćuje	Poruka XML
1	Izveštajna druga ugovorna strana	12345678901234500000	<pre> <Rpt> ... <RcncltnCtgrs> <RptgRqrmnt> <RptgTp>TWOS</RptgTp> <Pairg>PARD</Pairg> <Rcncltn>RECO</Rcncltn> <ValtnRcncltn>RECO </ValtnRcncltn> <Rvvd>>true</Rvvd> <FrthrMod>>true</FrthrMod> </RptgRqrmnt> </RcncltnCtgrs> <TtlnNbOfTxs>10</TtlnNbOfTxs> <TxDtls> <CtrPtyId> <RptgCtrPrty> <LEI> 12345678901234500000 </LEI> </RptgCtrPrty> ... </CtrPtyId> <TtlnNbOfTxs>10</TtlnNbOfTxs> <RcncltnRpt> <TxId> <OthrCtrPty> <Lgl><LEI> ABCDEFGHIJKLMNOPQRST </LEI></Lgl> </OthrCtrPty> <UnqIdr> <UnqTxIdr> UTI1 </UnqTxIdr> </UnqIdr> </TxId> <MtchgCrit> ... </MtchgCrit> </RcncltnRpt> </TxDtls> </Rpt> </pre>
2	UTI	Polje 2.1.	
3	Druga druga ugovorna strana	Polje 1.11.	
4	Izveštajna obveza za obje druge ugovorne strane	True	
5	Vrsta izvješćivanja	Dvostrano	
6	Uparivanje	Upareno	
7	Usklađivanje	Usklađeno	
8	Usklađivanje vrednovanja	Usklađeno	
9	Ponovna aktivacija	True	
10	Dodatne izmjene	True	

6.3.3.2 Informacije o usklađivanju na kraju dana

662. Pri pružanju informacija o usklađivanju na kraju dana iz članka 4. stavka 1. točke (d) RTS-a o kvaliteti podataka, TR treba dostaviti informacije o svim izvedenicama koje su obuhvaćene postupkom usklađivanja.

6.4 Pristup podacima

6.4.1 Operativni aspekti

663. Pri pružanju pristupa podacima o transakcijama u skladu s člankom 2. RTS-a o pristupu podacima, TR-ovi trebaju uključiti sve pojedinosti o izvedenicama, neovisno o tome je li TR prihvatio ili odbio izvješće o izvedenici. Dodatna pojašnjenja zahtjeva u RTS-u o pristupu podacima navedena su u odjeljcima u nastavku.

664. Nadležno tijelo Unije (uključujući nadležna tijela država članica EU-a) ima pristup svim podacima o transakcijama svih izvedenica koje je sklopila druga ugovorna strana koje su obuhvaćene područjem primjene tog tijela ako se takva druga ugovorna strana iskazuje u polju 1.4. „Druga ugovorna strana 1 (izvještajna druga ugovorna strana)” ili u polju 1.9. „Druga ugovorna strana 2”).

665. Nadležno tijelo države članice ima pristup svim podacima o transakcijama svim izvedenicama koje je sklopila druga ugovorna strana iz iste države članice, pri čemu tim nadležnim tijelima treba omogućiti pristup podacima u skladu s člankom 81. stavkom 3. Uredbe EMIR.

666. Tijelima Unije nadležnima za vrijednosne papire i tržišta iz članka 81. stavka 3. točke (j) Uredbe EMIR treba omogućiti pristup svim podacima o transakcijama izvedenicama ako su relevantno nadležno tijelo (RCA) u skladu s FIRDS-om u odnosu na samu izvedenicu (polje 2.7.) ili odnosnu imovinu (polje 2.14.). S obzirom na to da se RCA može s vremenom promijeniti, od TR-ova se očekuje da omoguće pristup tijelu koje je određeno kao RCA u trenutku izrade izvješća.

667. Tijelima Unije nadležnima za vrijednosne papire i tržišta, kako su navedena u članku 81. stavku 3. točki (j) Uredbe EMIR, treba omogućiti pristup svim podacima o transakcijama izvedenicama ako se u polju „Vrsta identifikacije odnosnog instrumenta” (polje 2.13.) navodi „X” ili „B”, a u polju „Identifikacija odnosnog instrumenta” (polje 2.14.) navodi se jedno od sljedećeg:

- a. oznaka ISIN odnosnog indeksa ili oznaka ISIN koja pripada bilo kojoj pojedinačnoj komponenti odnosne košarice, čija prva dva slova predstavljaju oznaku zemlje tog nadležnog tijela ili oznaku ISIN koja pripada bilo kojoj pojedinačnoj komponenti odnosne košarice, ako je relevantno nadležno tijelo (RCA), kako je utvrđeno u bazi podataka FIRDS, to nadležno tijelo, ili
- b. oznaka ISIN odnosnog indeksa ili oznaka ISIN koja pripada bilo kojoj pojedinačnoj komponenti odnosne košarice indeksa, čija prva dva slova ne predstavljaju oznaku zemlje tog nadležnog tijela, ali su tom tijelu potrebna za izvršavanje njegovih odgovornosti i mandata, ili

- c. puni nazivi (koje dodjeljuju pružatelji indeksa) ili standardizirani četveroslovni kodovi dodatnih indeksa koji su, iako nisu identificirani oznakom ISIN, potrebni tom tijelu za izvršavanje njegovih odgovornosti i mandata.
668. U tom pogledu svako nadležno tijelo može ESMA-i dostaviti ažurirani popis oznaka ISIN i/ili punih naziva (koje su dodijelili pružatelji indeksa) dodatnih indeksa i/ili pokazatelja odnosnog indeksa za koje to tijelo zahtijeva i pristup podacima o transakcijama ako je određeni indeks u izvješću utvrđen kao odnosni indeks ili komponenta odnosne košarice ili popis s načelima, npr. izvedenice koje se odnose na dionice izdane u državi članici ako detaljan popis vrsta izvedenica ili odnosnih instrumenata nije izvediv i može dovesti do nepotrebnog ograničavanja pristupa podacima. Taj popis treba održavati ESMA na temelju informacija koje su dostavila nadležna tijela i staviti ga na raspolaganje trgovinskim repozitorijima. TR-ovi trebaju filtrirati popis indeksa ne uzimajući u obzir velika i mala slova kod prijavljenih znakova.
669. Iz perspektive pružanja pristupa na temelju UPI-ja, TR-ovi trebaju iskoristiti dostupne informacije koje je objavio Ured za usluge izvedenica (ANNA-DSB).
670. TR-ovi trebaju utvrditi pristup tijela trećih zemalja podacima u skladu s člankom 3. RTS-a o pristupu podacima.
671. Članak 5. stavci 7. i 8. RTS-a o pristupu podacima ne odnose se na vremenske okvire koje trgovinski repozitoriji trebaju slijediti u slučaju provedbe zakazanog održavanja koje utječe na usluge TR-a koje se odnose na pristup nadležnih tijela podacima, neovisno o upotrijebljenom kanalu ili formatu.
672. Trgovinski repozitoriji trebaju pažljivo planirati zakazano održavanje koje utječe na usluge trgovinskog repozitorija koje se odnose na pristup nadležnih tijela podacima, kako se ne bi podudaralo s radnim danima utvrđenima u skladu s rasporedom koji je dogovoren u Uniji, kao što je raspored sustava TARGET 2. Ako se u iznimnim okolnostima podudara s radnim danom, zakazano održavanje treba se provesti izvan uobičajenog radnog vremena, tj. vrlo rano ujutro ili vrlo kasno navečer. Trgovinski repozitoriji trebaju zajamčiti da se navedeno zakazano održavanje ne provodi na način da onemogućuje pravodobnu dostupnost informacija o izvedenicama nadležnim tijelima.
673. Trgovinski repozitoriji trebaju elektroničkim putem obavijestiti sva nadležna tijela o početku i završetku te vremenu svojeg zakazanog održavanja što je prije tehnički moguće.
674. Ako u trgovinskom repozitoriju postoji godišnji plan zakazanog održavanja koje utječe na usluge trgovinskog repozitorija koje se odnose na pristup nadležnih tijela podacima, trgovinski repozitorij treba obavijestiti sva nadležna tijela o tom planu na godišnjoj osnovi te dostavom obavijesti barem tri radna dana unaprijed. Osim toga, sve dodatne posebne obavijesti o zakazanom održavanju koje utječe na usluge TR-a, a koje se odnose na pristup nadležnih tijela podacima i koje se ne priopćuju na godišnjoj osnovi, trebaju se priopćiti što je ranije moguće i barem tri radna dana prije datuma početka zakazanog održavanja koje utječe na usluge TR-a koje se odnose na pristup nadležnih tijela podacima.

675. Trgovinski repozitoriji trebaju bilježiti relevantne obavijesti koje se mogu ESMA-i pružiti na zahtjev. Evidencije povezane sa zakazanim održavanjem trebaju uključivati barem sljedeće informacije: vremenski žig obavijesti, početak i kraj zakazanog održavanja koje utječe na usluge TR-a koje se odnose na pristup nadležnih tijela podacima te relevantan popis obaviještenih korisnika.
676. U slučaju potvrde zahtjeva u skladu s člankom 5. stavkom 8. RTS-a o pristupu podacima, trgovinski repozitoriji trebaju potvrditi primitak i provjeriti točnost i potpunost svakog zahtjeva za pristup podacima što je ranije moguće i najkasnije šezdeset minuta nakon dovršetka relevantnog zakazanog održavanja koje utječe na usluge TR-a koje se odnose na pristup nadležnih tijela podacima.
677. U slučaju nezakazanih održavanja, TR-ovi trebaju poštovati vremenske okvire uključene u članak 5. stavke 7. i 8. RTS-a o pristupu podacima, a ti će se vremenski okviri uzeti kao referenca pri procjeni usklađenosti trgovinskog repozitorija.
678. Trgovinski repozitoriji trebaju obavijestiti ESMA-u i subjekte navedene u članku 81. stavku 3. Uredbe EMIR koji imaju pristup podacima u tom TR-u o nezakazanom održavanju u skladu sa svojim postupcima.

6.4.2 Predložak obrasca za pristup podacima

679. Za uspostavu pristupa podacima o izvedenicama u skladu s člankom 4. RTS-a o pristupu podacima TR treba upotrebljavati sljedeći predložak, prikazan u sljedećim pododjeljcima.
680. Budući da se pozicije i zadaci mogu promijeniti, subjekt naveden u članku 81. stavku 3. Uredbe EMIR treba samo utvrditi svoj mandat, ali ne i informacije o svojoj unutarnjoj organizaciji.
681. TR-ovi trebaju osigurati redovito preispitivanje pristupa podacima za nadležna tijela čim saznaju za promjenu i najmanje jednom godišnje te trebaju ažurirati pristup podacima u skladu s istim vremenskim okvirom za početnu uspostavu pristupa u skladu s člankom 4. stavkom 1. RTS-a o pristupu podacima.
682. U skladu s člankom 4. stavkom 1. točkom (d) RTS-a o pristupu podacima, TR-ovi trebaju uspostaviti pristup pojedinostima podataka o transakcijama izvedenicama za subjekte navedene u članku 81. stavku 3. Uredbe EMIR na temelju informacija navedenih u obrascu iz članka 4. stavka 2. RTS-a o pristupu podacima. Stoga je važno da informacije navedene u obrascu budu što točnije i potpunije te se u tu svrhu očekuje da će TR-ovi proaktivno surađivati s nadležnim tijelima. Konkretno, ako TR, na temelju informacija koje je prikupio i analizirao, smatra da u obrascu ima pogrešaka ili propusta (na primjer, tijelo nije označilo konkretan mandat), TR se treba obratiti nadležnom tijelu i potvrditi opseg njegova mandata, što je prije moguće te kako bi se osiguralo pružanje pristupa u skladu s vremenskim okvirom iz članka 4. stavka 1. točke (f) RTS-a o pristupu podacima. TR-ovi trebaju upotrebljavati javno dostupne podatke, na primjer registre ESMA-e za CCP-ove i mjesta trgovanja, kako bi potvrdili informacije koje su tijela unijela u obrazac za pristup podacima te pratili moguća ažuriranja svojih mandata.

683. Kako bi se omogućio pristup tijelima iz članka 81. stavka 3. točke (f) Uredbe EMIR, svako tijelo treba u obrascu za pristup TR-ovima dostaviti popis oznaka MIC koje su pod njegovim nadzorom.
684. Popis polja Uredbe EMIR koja TR-ovi trebaju upotrebljavati za filtriranje podataka za svaki od mandata navedenih u članku 81. stavku 3. Uredbe EMIR nalazi se u tablici 96. u nastavku. Ako barem jedno polje sadržava informacije na temelju kojih se može utvrditi da nadležno tijelo ima pravo primiti podatke, tada te podatke treba staviti na raspolaganje tom tijelu.
685. Kada je riječ o pristupu podacima o izračunanim pozicijama, TR-ovi trebaju upotrebljavati svako posebno regulatorno polje kako bi utvrdili koje podatke o pozicijama treba staviti na raspolaganje nadležnim tijelima, npr. po valuti. Kako bi se utvrdio pristup izvedenicama o kojima se izvješćuje na razini pozicija, TR-ovi trebaju primjenjivati ista pravila kao i za izvedenice koje se iskazuju na razini transakcije.
686. Kada je riječ o ponudama za preuzimanje, TR-ovi trebaju dohvatiti podatke koji se odnose na sve uključene strane kao što su npr. ponude za preuzimanje / ponude / vrijednosni papiri kako su definirani u članku 2. Direktive 2004/25/EZ.

6.4.2.1 Podaci za kontakt

TABLICA 98

Informacije o regulatornom tijelu i ovlaštenu potpisnik	
Puni naziv subjekta (prema potrebi s prijevodom na engleski jezik)	
Internetske stranice subjekta navedenog u članku 81. stavku 3. Uredbe EMIR	
Osoba za kontakt ovlaštenog potpisnika	
Adresa ovlaštenog potpisnika	
E-adresa ovlaštenog potpisnika	

6.4.2.2 Podaci za kontakt korisnika (ili tima) podataka TR-a u subjektu navedenom u članku 81. stavku 3. Uredbe EMIR za primanje važnih obavijesti

TABLICA 99

Osoba za kontakt	
E-adresa	
Broj telefona	

Podaci za sigurno povezivanje s pomoću protokola za sigurno povezivanje (SSH) i protokola za prijenos datoteka (FTP)	
Oznaka TRACE nadležnog tijela	
Ključ nadležnog tijela	
Sve druge tehničke informacije relevantne za pristup subjekta pojedinostima o izvedenicama.	

6.4.2.3 Mandati iz Uredbe EMIR koji se primjenjuju na određeni subjekt naveden u članku 81. stavku 3. Uredbe EMIR

TABLICA 100

(EU) 648/2012, članak 81. stavak 3.	Napomene (navedite svaki mandat koji vam, prema vašem mišljenju, daje pravo na pristup podacima i odnos između takvog mandata i traženih podataka. U odjeljku s napomenama navedite pravni instrument ili zakonodavstvo koje vam u vašoj jurisdikciji omogućuje da se utvrdi relevantni mandat).	
Subjekt naveden u članku 81. stavku 3. Uredbe EMIR	Napomene	Označite kvačicom

(A) ESMA		<input type="checkbox"/>
(B) EBA		<input type="checkbox"/>
(C) EIOPA		<input type="checkbox"/>
(D) ESRB		<input type="checkbox"/>
(E) Nadležno tijelo odgovorno za nadzor pristupa središnjih drugih ugovornih strana trgovinskim repozitorijima		<input type="checkbox"/>
(F) Nadležno tijelo odgovorno za nadzor mjesta trgovanja na kojima su sklopljene izvedenice o kojima se izvješćuje		<input type="checkbox"/>
(G1) Član ESSB-a čija je valuta euro		<input type="checkbox"/>

Subjekt naveden u članku 81. stavku 3. Uredbe EMIR	Napomene	Označite kvačicom
(G2) Član ESSB-a čija valuta nije euro		<input type="checkbox"/>
(G3) ESB		<input type="checkbox"/>
(H) Mjerodavna tijela treće zemlje koja je sklopila međunarodni sporazum s Unijom kako je navedeno u članku 75. Uredbe EMIR.		<input type="checkbox"/>
(I) Nadzorna tijela određena u skladu s člankom 4. Direktive 2004/25/EZ Europskog parlamenta i Vijeća.		<input type="checkbox"/>
(J) Relevantna tijela Unije nadležna za vrijednosne papire i tržišta čije odgovornosti i mandati nadzora obuhvaćaju ugovore, tržišta, referentne vrijednosti, sudionike i odnosnu imovinu koji su obuhvaćeni područjem primjene Uredbe EMIR		<input type="checkbox"/>
(K) Mjerodavna tijela treće zemlje koja su sklopila dogovor o suradnji s ESMA-om kako je navedeno u članku 76. Uredbe EMIR		<input type="checkbox"/>
(L) Agencija za suradnju energetske regulatora osnovana Uredbom (EZ) br. 713/2009 Europskog parlamenta i Vijeća		<input type="checkbox"/>
(M) Sanacijska tijela određena u skladu s člankom 3. Direktive 2014/59/EU Europskog parlamenta i Vijeća		<input type="checkbox"/>
(N) Jedinstveni sanacijski odbor osnovan Uredbom (EU) br. 806/2014		<input type="checkbox"/>
(O) Nadležna tijela ili nacionalna nadležna tijela u smislu uredbi (EU) br. 1024/2013 i (EU) br. 909/2014 te direktiva 2003/41/EZ, 2009/65/EZ, 2011/61/EU, 2013/36/EU i 2014/65/EU te nadzorna tijela u smislu Direktive 2009/138/EZ		<input type="checkbox"/>
(P) Nadležna tijela određena u skladu s člankom 10. stavkom 5. Uredbe EMIR		<input type="checkbox"/>
(Q) Mjerodavna tijela treće zemlje u odnosu na koju je donesen provedbeni akt na temelju članka 76.a Uredbe EMIR.		<input type="checkbox"/>

(R) Sanacijska tijela određena u skladu s člankom 3. Uredbe (EU) 2021/23		<input type="checkbox"/>
--	--	--------------------------

6.4.2.4 Relevantna podatkovna polja za filtriranje

TABLICA 101

Podnositelj zahtjeva nadležan je za druge ugovorne strane u svojoj državi članici, europodručju ili Uniji		<input type="checkbox"/>
Vrste drugih ugovornih strana za koje je subjekt nadležan prema klasifikaciji u tablici 1. Priloga I. RTS-u o izvješćivanju		<input type="checkbox"/>
Vrste odnosnih instrumenata za izvedenice za koje je tijelo nadležno		<input type="checkbox"/>
Mjesta trgovanja koje subjekt nadzire, ako ih ima		<input type="checkbox"/>
Središnje druge ugovorne strane koje subjekt nadzire, ako ih ima		<input type="checkbox"/>
Valuta koju subjekt izdaje, ako postoji		<input type="checkbox"/>
Točka isporuke i točka interkonekcije;		<input type="checkbox"/>
Referentne vrijednosti koje se upotrebljavaju u Uniji, za čijeg je administratora subjekt nadležan		<input type="checkbox"/>
Značajke odnosnih instrumenata koje subjekt nadzire		<input type="checkbox"/>
Relevantni članovi sustava poravnanja, brokeri i referentni subjekt		<input type="checkbox"/>

Ovlašteni potpisnik:

Ime: _____

Titula: _____

Potpis: _____

Datum (dd/mm/gggg): _____

6.4.3 Polja Uredbe EMIR za filtriranje podataka

687. U skladu s člankom 81. stavkom 3. Uredbe EMIR trgovinski repozitorij sljedećim subjektima stavlja na raspolaganje potrebne informacije kako bi im omogućio da ispune svoje pojedinačne odgovornosti i mandate. U tom pogledu TR-ovi trebaju upotrijebiti pojašnjenja iz sljedeće tablice. Navedena polja temelje se na postojećim ovlastima i mandatima u trenutku izrade ovih Smjernica, stoga ne treba TR-ove obvezivati pojašnjenjima iz ovih Smjernica, nego proaktivno pratiti razvoj relevantnih odgovornosti i mandata te u skladu s time prilagođavati pristup tijelima. Prije provedbe prilagodbe, TR-ovi to trebaju potvrditi ESMA-i i relevantnom tijelu.

TABLICA 102

Popis subjekata iz članka 81. stavka 3. Uredbe EMIR	Polja za filtriranje	Vrijednosti za filtriranje
a) ESMA	Nije primjenjivo	Nije primjenjivo
b) EBA	Nije primjenjivo	Nije primjenjivo
c) EIOPA	Nije primjenjivo	Nije primjenjivo
d) ESRB	Nije primjenjivo	Nije primjenjivo
e) Nadležno tijelo odgovorno za nadzor pristupa središnjih drugih ugovornih strana trgovinskim repozitorijima	Polje 2.33. „Središnja druga ugovorna strana”	Popis LEI-ja koji je dostavilo nadležno tijelo
	Polje 1.4. „Druga ugovorna strana 1 (izvještajna druga ugovorna strana)”	Popis LEI-ja koji je dostavilo nadležno tijelo
	Polje 1.9. „Druga ugovorna strana 2”	Popis LEI-ja koji je dostavilo nadležno tijelo
f) Nadležno tijelo odgovorno za nadzor mjesta trgovanja prijavljenih ugovora	Polje 2.41. „Mjesto izvršenja”	ISO popis za oznake MIC, oznaka zemlje koju je dostavilo nadležno tijelo
g) Relevantni članovi ESSB-a, uključujući ESB pri provođenju zadaća u okviru jedinstvenog	Polje 2.144. „Referentni subjekt”	Baza podataka GLEIF filtrirana po europodručju i popis subjekata u državi članici izvan europodručja koji podliježu SSM-u ESB-a, prema potrebi
	Polje 2.14. „Identifikacija odnosnog instrumenta”	Prefiks za državu članicu, EU, EZ, XS, XA, XB, XC, XD

nadzornog mehanizma iz Uredbe Vijeća (EU) br. 1024/2013	Polje 1.4. „Druga ugovorna strana 1 (izvještajna druga ugovorna strana)”	Baza podataka GLEIF filtrirana po europodručju i popis subjekata u državi članici izvan europodručja koji podliježu SSM-u ESB-a, prema potrebi
	Polje 1.9. „Druga ugovorna strana 2”	Baza podataka GLEIF filtrirana po europodručju i popis subjekata u državi članici izvan europodručja koji podliježu SSM-u ESB-a, prema potrebi
	Polje 1.15. „Identifikacijska oznaka brokera”	Baza podataka GLEIF filtrirana po europodručju i popis subjekata u državi članici izvan europodručja koji podliježu SSM-u ESB-a, prema potrebi
	Polje 1.16. „Član sustava poravnanja”	Baza podataka GLEIF filtrirana po europodručju i popis subjekata u državi članici izvan europodručja koji podliježu SSM-u ESB-a, prema potrebi
h) Mjerodavna tijela treće zemlje koja je sklopila međunarodni sporazum s Unijom kako je navedeno u članku 75.	Nije primjenjivo	Nije primjenjivo
i) Nadzorna tijela određena u skladu s člankom 4. Direktive 2004/25/EZ Europskog parlamenta i Vijeća	Polje 2.14. „Identifikacija odnosnog instrumenta”	Prefiks za državu članicu, EU, EZ, XS, XA, XB, XC, XD, i Popis oznaka ISIN koji je dostavilo nadležno tijelo
j) Relevantna nadležna tijela Unije za vrijednosne papire i tržište čije odgovornosti i mandati nadzora obuhvaćaju ugovore, tržišta, referentne vrijednosti, sudionike i odnosnu imovinu koji su obuhvaćeni područjem primjene Uredbe EMIR	Polje 1.4. „Druga ugovorna strana 1 (izvještajna druga ugovorna strana)”	Baza podataka GLEIF filtrirana po državi članici europodručja ili državi članici izvan europodručja, prema potrebi
	Polje 1.9. „Druga ugovorna strana 2”	Baza podataka GLEIF filtrirana po državi članici europodručja ili državi članici izvan europodručja, prema potrebi
	Polje 1.15. „Identifikacijska oznaka brokera”	Baza podataka GLEIF filtrirana po državi članici europodručja ili državi članici izvan europodručja, prema potrebi
	Polje 1.16. „Član sustava poravnanja”	Baza podataka GLEIF filtrirana po državi članici europodručja ili državi članici izvan europodručja, prema potrebi
	Polje 2.14. „Identifikacija odnosnog instrumenta”	Relevantno nadležno tijelo (RCA) iz baze podataka FIRDS, prefiks za državu članicu, EU, EZ, XS, XA, XB, XC, XD
	Polje 2.7. „ISIN”	Relevantno nadležno tijelo (RCA) iz baze podataka FIRDS, prefiks za državu članicu, EU, EZ, XS, XA, XB, XC, XD
	Polje 2.41. „Mjesto izvršenja”	ISO popis za oznake MIC, oznaku zemlje dostavit će nadležno tijelo
	Polje 2.8. „UPI”	Popis oznaka UPI koji je dostavilo nadležno tijelo ²⁶
	Polje 2.15. „Pokazatelj odnosnog indeksa”	Popis referentnih vrijednosti koji je dostavilo nadležno tijelo
	Polje 2.16. „Naziv odnosnog indeksa”	Popis referentnih vrijednosti koji je dostavilo nadležno tijelo
Polje 2.83. „Identifikacijska oznaka promjenjive kamatne stope za stranu ugovora 1”	Popis referentnih vrijednosti koji je dostavilo nadležno tijelo	

²⁶ Pristup podacima koji se temelje na UPI-ju dodatak je svim drugim mandatima

	Polje 2.84. „Pokazatelj promjenjive kamatne stope za stranu ugovora 1”	Popis referentnih vrijednosti koji je dostavilo nadležno tijelo
	Polje 2.85. „Naziv promjenjive kamatne stope za stranu ugovora 1”	Popis referentnih vrijednosti koji je dostavilo nadležno tijelo
	Polje 2.99. „Identifikacijska oznaka promjenjive kamatne stope za stranu ugovora 2”	Popis referentnih vrijednosti koji je dostavilo nadležno tijelo
	Polje 2.100. „Pokazatelj promjenjive kamatne stope za stranu ugovora 2”	Popis referentnih vrijednosti koji je dostavilo nadležno tijelo
	Polje 2.101. „Naziv promjenjive kamatne stope za stranu ugovora 2”	Popis referentnih vrijednosti koji je dostavilo nadležno tijelo
k) mjerodavna tijela treće zemlje koja su sklopila dogovore o suradnji s ESMA-om kako je navedeno u članku 76. Uredbe EMIR;	Nije primjenjivo	Nije primjenjivo
l) Agencija za suradnju energetskih regulatora osnovana Uredbom (EZ) br. 713/2009 Europskog parlamenta i Vijeća;	Polje 2.116. „Osnovni proizvod” Polje 2.117. „Potproizvod”	[(polje 2.16. „Osnovni proizvod” = „NRGY”) i (polje 2.17. „Potproizvod” = „ELEC” ili polje 2.17. „Potproizvod” = „NGA”)] ili [(polje 2.16. „Osnovni proizvod” = „ENVR” i polje 2.17. „Potproizvod” = „EMIS”)]
m) sanacijska tijela određena u skladu s člankom 3. Direktive 2014/59/EU Europskog parlamenta i Vijeća;	Polje 1.4. „Druga ugovorna strana 1 (izvještajna druga ugovorna strana)” Polje 1.6. „Korporativni sektor druge ugovorne strane 1”	Baza podataka GLEIF filtrirana po državi članici, pri čemu je polje 1.6. „Korporativni sektor druge ugovorne strane 1” jednako investicijskom društvu „INVF” koje ima odobrenje za rad u skladu s Direktivom 2014/65/EU ili kreditnoj instituciji „CDTI” koja ima odobrenje za rad u skladu s Direktivom 2013/36/EU Baza podataka GLEIF filtrirana po državi članici, pri čemu je polje 1.12. „Korporativni sektor druge ugovorne strane 2” jednako investicijskom društvu „INVF” koje ima odobrenje za rad u skladu s Direktivom 2014/65/EU ili kreditnoj instituciji „CDTI” koja ima odobrenje za rad u skladu s Direktivom 2013/36/EU
	Polje 1.9. „Druga ugovorna strana 2” Polje 1.12. „Korporativni sektor druge ugovorne strane 2”	
	Polje 1.15. „Identifikacijska oznaka brokera”	Popis LEI-ja koji je dostavilo nadležno tijelo
	Polje 1.16. „Član sustava poravnanja”	Popis LEI-ja koji je dostavilo nadležno tijelo
n) Jedinostveni sanacijski odbor osnovan Uredbom (EU) br. 806/2014;	Polje 1.4. „Druga ugovorna strana 1 (izvještajna druga ugovorna strana)”	Popis LEI-ja koji podliježe SRB-u, koji je dostavio SRB
	Polje 1.9. „Druga ugovorna strana 2”	Popis LEI-ja koji podliježe SRB-u, koji je dostavio SRB
	Polje 1.15. „Identifikacijska oznaka brokera”	Popis LEI-ja koji podliježe SRB-u, koji je dostavio SRB
	Polje 1.16. „Član sustava poravnanja”	Popis LEI-ja koji podliježe SRB-u, koji je dostavio SRB

<p>o) Nadležna tijela ili nacionalna nadležna tijela u smislu uredbi (EU) br. 1024/2013 i (EU) br. 909/2014 te direktiva 2003/41/EZ, 2009/65/EZ, 2011/61/EU, 2013/36/EU i 2014/65/EU te nadzorna tijela u smislu Direktive 2009/138/EZ;</p>	<p>Polje 1.4. „Druga ugovorna strana 1 (izvještajna druga ugovorna strana)” Polje 1.6. „Korporativni sektor druge ugovorne strane 1”</p>	<p>Baza podataka GLEIF filtrirana po državi članici, pri čemu je polje 1.6. „Korporativni sektor druge ugovorne strane 1” jednako: „CDTI” – kreditna institucija koja ima odobrenje za rad u skladu s Direktivom 2013/36/EU; ili „CSDS” – središnji depozitorij vrijednosnih papira koji ima odobrenje za rad u skladu s Uredbom (EU) br. 909/2014; ili „INV” – investicijsko društvo koje ima odobrenje za rad u skladu s Direktivom 2014/65/EU; ili „INUN” – društvo za osiguranje ili društvo za reosiguranje koje ima odobrenje za rad u skladu s Direktivom 2009/138/EZ; ili „AIFD” – alternativni investicijski fond kako je definiran u Direktivi 2011/61/EU; ili „UCIT” – UCITS i, ako je relevantno, njegovo društvo za upravljanje, koje ima odobrenje za rad u skladu s Direktivom 2009/65/EZ; ili „ORPI” – institucija za strukovno mirovinsko osiguranje kako je definirana Direktivom 2016/2341</p>
	<p>Polje 1.9. „Druga ugovorna strana 2” Polje 1.12. „Korporativni sektor druge ugovorne strane 2”</p>	<p>Baza podataka GLEIF filtrirana po državi članici, pri čemu je polje 1.12. „Korporativni sektor druge ugovorne strane 2” jednako: „CDTI” – kreditna institucija koja ima odobrenje za rad u skladu s Direktivom 2013/36/EU; ili „CSDS” – središnji depozitorij vrijednosnih papira koji ima odobrenje za rad u skladu s Uredbom (EU) br. 909/2014; ili „INV” – investicijsko društvo koje ima odobrenje za rad u skladu s Direktivom 2014/65/EU; ili „INUN” – društvo za osiguranje ili društvo za reosiguranje koje ima odobrenje za rad u skladu s Direktivom 2009/138/EZ; ili „AIFD” – alternativni investicijski fond kako je definiran u Direktivi 2011/61/EU; ili „UCIT” – UCITS i, ako je relevantno, njegovo društvo za upravljanje, koje ima odobrenje za rad u skladu s Direktivom 2009/65/EZ; ili „ORPI” – institucija za strukovno mirovinsko osiguranje kako je definirana Direktivom 2016/2341</p>
	<p>Polje 2.10. „Zemlja druge ugovorne strane 2”</p>	<p>Filtrirano po državi članici</p>
<p>p) nadležna tijela određena u skladu s člankom 10. stavkom 5. Uredbe EMIR</p>	<p>Polje 1.4. „Druga ugovorna strana 1 (izvještajna druga ugovorna strana)” Polje 1.5. „Vrsta druge ugovorne strane 1” Polje 1.9. „Druga ugovorna strana 2” Polje 1.11. „Vrsta druge ugovorne strane 2”</p>	<p>Baza podataka GLEIF filtrirana po državi članici i „Vrsta druge ugovorne strane 1” =’N pri čemu „N” znači nefinancijska druga ugovorna strana Baza podataka GLEIF filtrirana po državi članici i „Vrsta druge ugovorne strane 2” =’N pri čemu „N” znači nefinancijska druga ugovorna strana</p>
<p>q) mjerodavna nadležna tijela treće zemlje u odnosu na koju je donesen provedbeni akt na</p>	<p>Nije primjenjivo</p>	<p>Nije primjenjivo</p>

temelju članka 76.a Uredbe EMIR		
------------------------------------	--	--