

Richtsnoeren

inzake rapportage op grond van EMIR

Inhoudsopgave

Bijlage: Richtsnoeren inzake rapportage op grond van EMIR	6
1 Wettelijke verwijzingen, afkortingen en definities	6
1 Toepassingsgebied	10
2 Doel.....	10
3 Algemene beginselen.....	12
3.1 Overgang naar rapportage volgens de RTS en ITS inzake rapportage.....	12
3.2 Het aantal te rapporteren derivaten bepalen.....	14
3.2.1 Te rapporteren producten.....	14
3.2.2 Rapportageplicht ten aanzien van de bij de transactie betrokken partijen.....	17
3.2.3 Rapporteerbaarheid in specifieke scenario's	20
3.3 Intragroepvrijstelling van rapportage	22
3.4 Toewijzing van de verantwoordelijkheid voor rapportage	28
3.4.1 Algemene toelichtingen	28
3.4.2 FT-transacties met NFT-	28
3.4.3 CTP.....	36
3.4.4 Fondsen (icbe's, abi's en IBPV's die overeenkomstig het nationale recht geen rechtspersoonlijkheid hebben).....	37
3.5 Delegatie van rapportage	39
3.6 Rapportage van levenscyclusgebeurtenissen.....	41
3.6.1 Actietypen	41
3.6.2 Combinaties van actietypen en gebeurtenistypen	46
3.6.3 Levenscyclusgebeurtenissen en gebruik van koppelende ID's (Eerdere UTI, PTRB-ID, UTI van de latere positie)	56
3.7 Rapportage op positieniveau.....	57
3.8 Rapportage van derivaten op een handelsplatform	62
3.9 Tijdsige rapportage van een sluiting, wijziging en beëindiging van een derivaat.....	68
3.9.1 Sluiting van een derivatencontract.....	68
3.9.2 Wijziging of correctie van een derivaat	69
3.9.3 Rapportage van actualiseringen van margins en waarderingen	70
3.9.4 Beëindiging van een derivaat	70

3.10	Koppelen van bedrijfsgebeurtenissen aan actietypen en niveaus.....	72
3.11	Aanmaken van de UTI.....	83
3.12	De zijde van de tegenpartij bepalen	86
3.13	Identificatie van tegenpartijen.....	88
3.14	Procedure wanneer een tegenpartij een beheersdaad ondergaat	91
3.15	Identificatie en classificatie van producten.....	94
3.16	Identificatie van de onderliggende waarde	95
3.17	De velden prijs, nominaal bedrag en hoeveelheid	96
3.18	Rapportage van waarderingen	99
3.19	Rapportage van margins	104
3.20	Identificatie van het handelsplatform	112
3.21	Velden in verband met clearing	113
3.22	Velden in verband met bevestiging.....	115
3.23	Velden in verband met de afwikkeling	116
3.24	Rapportage van regelmatige betalingen	116
3.25	Rapportage van andere betalingen	117
3.26	Velden in verband met datums en tijdstempels	118
3.27	Rapportage van op cryptoactiva gebaseerde derivaten.....	120
3.28	Rapportage van complexe producten.....	120
3.29	Waarborging van de gegevenskwaliteit door tegenpartijen.....	123
4	Rapportage per productsoort.....	131
4.1	Rapportage van renteswaps.....	132
4.2	Rapportage van swaptions	134
4.2.1	Swaption op een renteswap waarbij een vaste rentevoet wordt ingeruild voor een variabele rentevoet.....	135
4.3	Rapportage van andere renteproducten	141
4.4	Rapportage van valutaswaps en termijncontracten	142
4.4.1	Valutaswaps (spottermijncontract en rentetermijncontract).....	142
4.4.2	Compressie van de “near leg” van de valutaswap	152
4.4.3	Valutaoptie	162
4.4.4	Aanvullende overwegingen met betrekking tot de rapportage van valuta’s....	166
4.5	Rapportage van NDF’s.....	166
4.5.1	NDF	166
4.6	Rapportage van CFD’s.....	169
4.6.1	CFD	171

4.7	Rapportage van aandenderivaten.....	174
4.7.1	Dividendswap.....	175
4.8	Rapportage van kredietderivaten.....	179
4.8.1	CDS (Credit Default Swaps).....	181
4.9	Rapportage van grondstoffenderivaten.....	186
4.9.1	Elektriciteitsfuture.....	187
5	Tabellen van velden binnen EMIR.....	189
5.1	Tabel 1 – Gegevens van de tegenpartijen.....	190
5.1.1	Geclearde optie tussen FT's (ETD).....	191
5.1.2	Geclearde optie tussen FT's met vrijwillige delegatieovereenkomst (ETD)....	193
5.1.3	Niet-geclearde optie tussen FT's.....	195
5.1.4	Otc-optie tussen NFT- en FT.....	197
5.1.5	Otc-optie tussen NFT- en NFT+.....	199
5.1.6	Otc-contractsoort waarvoor het invullen van de velden “Richting van deel 1” en “Richting van deel 2” tussen FT's vereist is.....	201
5.2	Tabel 2 – Gemeenschappelijke gegevens.....	203
5.2.1	Rapportage van actietypen op transactie- en positieniveau.....	204
5.2.2	Overige te rapporteren gegevens.....	222
5.3	Tabel 3 – Margegegevens.....	250
5.3.1	Rapportage van actualisering van de margin voor een nieuw, niet door zekerheden gedekt derivaat.....	250
5.3.2	Rapportage van margin voor een nieuw derivaat dat op portefeuilleniveau door zekerheden is gedekt.....	251
5.3.3	Rapportage van actualisering van de margin op individueel transactieniveau voor een niet-gecleard derivaat.....	254
6	Richtsnoeren voor het beheer van derivatengegevens.....	258
6.1	Verslag over de transactiestatus.....	258
6.1.1	Inleiding.....	258
6.1.2	Rapportage van de datum van een gebeurtenis.....	259
6.1.3	Unieke karakter van derivaten en speciale velden.....	266
6.1.4	Behandeling van het actietype “Heropenen”.....	267
6.1.5	Rapportage met actietype “EROR” en “REVI”.....	269
6.1.6	Opneming in het TSR van informatie over het tijdschema.....	269
6.1.7	Inactieve derivaten.....	271

6.2	Afstemming	272
6.2.1	Toepassingsgebied van aan afstemming onderworpen gegevens.....	272
6.2.2	Afstemming op positie- vs. transactieniveau.....	273
6.2.3	Afstemming van waardering	275
6.2.4	Uit twee delen bestaande derivaten	275
6.2.5	Afstemming van informatie over het tijdschema	275
6.3	Feedback over gegevenskwaliteit.....	276
6.3.1	Feedback over afwijzing	276
6.3.2	Feedback in verband met waarschuwingen.....	282
6.3.3	Feedback over afstemming	292
6.4	Gegevenstoegang.....	297
6.4.1	Operationele aspecten	297
6.4.2	Modelformulier voor gegevenstoegang.....	300
6.4.3	EMIR-velden voor het filteren van gegevens	306

Bijlage: Richtsnoeren inzake rapportage op grond van EMIR

1 Wettelijke verwijzingen, afkortingen en definities

Wetgeving waarnaar wordt verwezen

EMIR

Verordening (EU) nr. 648/2012 van het Europees Parlement en de Raad betreffende otc-derivaten, centrale tegenpartijen en transactieregisters – Verordening Europese marktinfrastructuur¹

SFTR (Securities Financing Transactions and Reuse Regulation)

Verordening (EU) nr. 2015/2365 van het Europees Parlement en de Raad van 25 november 2015 betreffende de transparantie van effectenfinancieringstransacties en van hergebruik en tot wijziging van Verordening (EU) nr. 648/2012 ² – Securities Financing Transactions Regulation

RTS inzake rapportage

Gedelegeerde Verordening (EU) nr. 2022/1855 van de Commissie van 10 juni 2022 tot aanvulling van Verordening (EU) nr. 648/2012 van het Europees Parlement en de Raad betreffende otc-derivaten, centrale tegenpartijen en transactieregisters met technische reguleringsnormen inzake de minimale mate van gedetailleerdheid van de aan transactieregisters te rapporteren gegevens en het te gebruiken rapportagetype³ – Technische reguleringsnormen inzake rapportage

ITS inzake rapportage

Uitvoeringsverordening (EU) 2022/1860 van de Commissie van 10 juni 2022 tot vaststelling van technische uitvoeringsnormen voor de toepassing van Verordening (EU) nr. 648/2012 van het Europees Parlement en de Raad met betrekking tot de normen, formats, frequentie en methoden en regelingen voor rapportage⁴ – Technische uitvoeringsnormen inzake rapportage

¹ PB L 201 van 27.7.2012, blz. 1

² PB L 337 van 23.12.2015, blz. 1

³ PB L 262 van 7.10.2022, blz. 1

⁴ PB L 262 van 7.10.2022, blz. 68.

RTS inzake registratie

Gedelegeerde Verordening (EU) nr. 150/2013 van de Commissie van 19 december 2012 tot aanvulling van Verordening (EU) nr. 648/2012 van het Europees Parlement en de Raad betreffende otc-derivaten, centrale tegenpartijen en transactieregisters met technische reguleringsnormen tot nadere bepaling van de gegevens die in de aanvraag tot registratie als transactieregister dienen te worden opgenomen, zoals gewijzigd door Gedelegeerde Verordening (EU) nr. 2019/362 van de Commissie van 13 december 2018⁵ en door Gedelegeerde Verordening (EU) nr. 2022/1857 van de Commissie van 10 juni 2022⁶ – Technische reguleringsnormen inzake registratie

*RTS inzake
gegevenskwaliteit*

Gedelegeerde Verordening (EU) 2022/1858 van de Commissie van 10 juni 2022 tot aanvulling van Verordening (EU) nr. 648/2012 van het Europees Parlement en de Raad betreffende technische reguleringsnormen tot nadere bepaling van de procedures voor de afstemming van gegevens tussen transactieregisters en de procedures die het transactieregister moet toepassen om te verifiëren of de rapporterende tegenpartij of de indienende entiteit de rapportagevereisten naleeft, en om de volledigheid en juistheid van de gerapporteerde gegevens te verifiëren ⁷ – Technische reguleringsnormen inzake de kwaliteit van gegevens

*RTS inzake
gegevenstoegang*

Gedelegeerde Verordening (EU) nr. 151/2013 van de Commissie van 19 december 2012 tot aanvulling van Verordening (EU) nr. 648/2012 van het Europees Parlement en de Raad betreffende otc-derivaten, centrale tegenpartijen en transactieregisters met technische reguleringsnormen ter specificatie van de door transactieregisters te publiceren en beschikbaar te stellen gegevens en van operationele normen voor de aggregatie van, vergelijking tussen en toegang tot gegevens, zoals gewijzigd door Gedelegeerde Verordening (EU) nr. 2017/1800 van de Commissie en door Gedelegeerde Verordening (EU) nr. 2019/361 van de Commissie, als gewijzigd door Gedelegeerde Verordening (EU) nr. 2022/1856 van de Commissie ⁸ – Technische reguleringsnormen inzake gegevenstoegang

⁵ PB L 52 van 23.2.2013, blz. 25

⁶ PB L 262 van 7.10.2022, blz. 41

⁷ PB L 262 van 7.10.2022, blz. 46.

⁸ PB L 262 van 7.10.2022, blz. 34.

*RTS inzake
organisatorische eisen*

Gedelegeerde Verordening (EU) 2017/565 van de Commissie van 25 april 2016 houdende aanvulling van Richtlijn 2014/65/EU van het Europees Parlement en de Raad wat betreft de door beleggingsondernemingen in acht te nemen organisatorische eisen en voorwaarden voor de bedrijfsuitoefening en wat betreft de definitie van begrippen voor de toepassing van genoemde richtlijn – Technische reguleringsnormen inzake organisatorische eisen

Afkortingen

<i>CFI-code</i>	Code voor classificatie van financiële instrumenten
<i>CM</i>	Clearinglid
<i>CPMI</i>	Comité betalingen en marktinfrastructuur (Committee on Payments and Market Infrastructures)
<i>CTP</i>	Centrale tegenpartij
<i>EC</i>	Europese Commissie
<i>ECB</i>	Europese Centrale Bank
<i>EER</i>	Europese Economische Ruimte
<i>Eindverslag over technische reguleringsnormen/technische uitvoeringsnormen</i>	Eindverslag over de technische normen inzake rapportage, gegevenskwaliteit, gegevenstoegang en registratie van transactieregisters op grond van EMIR REFIT ⁹
<i>ERR</i>	Voor de rapportage verantwoordelijke entiteit
<i>ESCB</i>	Europees Stelsel van centrale banken
<i>ESMA</i>	Europese Autoriteit voor effecten en markten

⁹ 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

<i>EU</i>	Europese Unie
<i>FIRDS</i>	Referentiedatasysteem voor financiële instrumenten
<i>FSB</i>	Raad voor financiële stabiliteit (Financial Stability Board)
<i>IOSCO</i>	Internationale organisatie van effectentoezichthouders (International Organisation of Securities Commission)
<i>ISIN</i>	Internationaal effectenidentificatienummer
<i>ISO</i>	Internationale organisatie voor normalisatie
<i>ITS</i>	Technische uitvoeringsnormen
<i>LEI</i>	Identificatiecode voor juridische entiteiten
<i>MIC</i>	Marktidentificatiecode
<i>NBA</i>	Nationale bevoegde autoriteit
<i>Otc</i>	Over-the-counter
<i>PB</i>	Publicatieblad van de Europese Unie
<i>Q&A</i>	Vragen en antwoorden
<i>Raadplegingsdocument over RTS/ITS</i>	Raadplegingsdocument over de technische normen inzake rapportage, gegevenskwaliteit, gegevenstoegang en registratie van transactieregisters op grond van EMIR REFIT ¹⁰
<i>RD</i>	Raadplegingsdocument over richtsnoeren voor rapportage op grond van EMIR
<i>RSE</i>	Rapporterende entiteit

¹⁰ 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

<i>SWIFT</i>	Society for Worldwide Interbank Financial Telecommunication (SWIFT)
<i>TR</i>	Transactieregister
<i>TRN</i>	Technische reguleringsnormen
<i>UTI</i>	Unieke transactie-identificatiecode
<i>XML</i>	Extensible Markup Language
<i>XSD</i>	XML-schemadefinitie

1 Toepassingsgebied

Wie?

1. Deze richtsnoeren zullen van toepassing zijn op financiële en niet-financiële tegenpartijen bij derivaten als omschreven in artikel 2, punten 8 en 9, van EMIR, op transactieregisters als gedefinieerd in artikel 2, punt 2, van EMIR en op bevoegde autoriteiten.

Wat?

2. Deze richtsnoeren zullen van toepassing zijn op de rapportageverplichting voor derivaten als bedoeld in artikel 9 van EMIR en de verplichtingen van de transactieregisters uit hoofde van de artikelen 78 en 81 van EMIR.

Wanneer?

3. Deze richtsnoeren zijn van toepassing met ingang van 29 april 2024.

2 Doel

4. Deze richtsnoeren zijn gebaseerd op artikel 16, lid 1, van de ESMA-verordening. Zij vervullen verschillende doelstellingen met betrekking tot de harmonisatie en standaardisering van rapportage op grond van EMIR. Dit is van essentieel belang om te zorgen voor een hoge kwaliteit van de gegevens die nodig zijn voor een doeltreffende monitoring van het systeemrisico. Bovendien maakt een grotere harmonisatie en standaardisering van de rapportage kostenbesparingen mogelijk in de hele rapportageketen – bij de tegenpartijen die de gegevens rapporteren, de

transactieregisters die de procedures hebben ingevoerd om de volledigheid en juistheid van de gegevens te verifiëren, en de in artikel 81, lid 3, van EMIR gedefinieerde autoriteiten die de gegevens gebruiken voor toezicht- en regelgevingsdoeleinden. De richtsnoeren scheppen duidelijkheid over de volgende aspecten:

- a. de overgang naar de rapportage volgens de nieuwe regels;
- b. het aantal te rapporteren derivaten;
- c. vrijstelling van de rapportageverplichting voor intragroepderivaten;
- d. de delegatie van rapportage en de toewijzing van verantwoordelijkheid voor rapportage;
- e. de rapportagelogica en het invullen van rapportagevelden;
- f. de rapportage van verschillende soorten derivaten;
- g. het waarborgen van de gegevenskwaliteit door de tegenpartijen en de transactieregisters;
- h. de opstelling van het transactiestatusverslag en de afstemming van derivaten door de transactieregisters;
- i. de toegang tot de gegevens.

3 Algemene beginselen

3.1 Overgang naar rapportage volgens de RTS en ITS inzake rapportage

5. Alle verslagen die door de tegenpartijen bij de transactieregisters worden ingediend na de start van de rapportage overeenkomstig de technische reguleringsnormen (RTS) en technische uitvoeringsnormen (ITS) inzake rapportage, dienen te voldoen aan de gewijzigde vereisten. Dit geldt voor de verslagen van na de begindatum van de rapportage gesloten derivatencontracten en voor alle na die datum gerapporteerde wijzigingen of beëindigingen, ongeacht het tijdstip waarop het gewijzigde of beëindigde derivatencontract werd gesloten.
6. In het algemeen dient elke te rapporteren levenscyclusgebeurtenis te worden gerapporteerd in overeenstemming met de herziene vereisten.
7. Overeenkomstig artikel 10, lid 2, van de ITS inzake rapportage dienen de tegenpartijen al hun uitstaande derivaten binnen 180 kalenderdagen na de begindatum van de rapportage te actualiseren om aan de herziene rapportagevereisten te voldoen door een verslag in te dienen met het gebeurtenistype “Actualisering”, tenzij zij binnen deze periode een verslag met het actiotype “Wijziging” of “Correctie” (correctie van de transactiegegevens¹¹) voor dergelijke derivaten hebben ingediend (aangezien “Wijziging” en “Correctie” volledige berichten zullen zijn, dienen voor de rapportage van een wijziging of correctie van het derivaat alle relevante gegevens van dat derivaat te worden verstrekt).
8. Indien de tegenpartij binnen de overgangperiode van 180 dagen geen wijziging of correctie van het derivaat rapporteert, dient zij een verslag in te dienen met een combinatie van het actiotype “Wijziging” en het gebeurtenistype “Actualisering”, waarin alle relevante details worden ingevuld overeenkomstig de RTS en ITS inzake rapportage.
9. Zelfs als een tegenpartij dagelijkse actualiseringen van zekerheden en waarderingen rapporteert, maar tijdens de overgangperiode voor een bepaald derivaat geen wijziging of correctie is gerapporteerd, dient de tegenpartij dat derivaat te actualiseren.
10. Indien het derivaat tijdens de overgangperiode komt te vervallen of wordt beëindigd, hoeven tegenpartijen het verslag met het gebeurtenistype “Actualisering” niet te verzenden wanneer er geen te rapporteren wijziging heeft plaatsgevonden.

¹¹ Actiotype “Correctie” maakt het mogelijk transactie- en waarderingsgegevens of margingegevens te corrigeren. Alleen via het verslag met actiotype “Correctie” met betrekking tot transactie- en waarderingsgegevens kunnen alle relevante velden van een derivaat worden geactualiseerd. Waarderings- en margingegevens zullen in elk geval worden geactualiseerd door de dagelijkse waarderings- en marginverslagen te verzenden (actiotypen “Waardering” en “Actualisering margin”)

11. Alle uitstaande derivaten, zowel op transactie- als op positieniveau, dienen te worden geactualiseerd. De in een positie opgenomen derivaten op transactieniveau zijn niet uitstaand en hoeven daarom niet te worden geactualiseerd. Alleen het betreffende derivaat op positieniveau dient te worden geactualiseerd, voor zover het op de begindatum van de rapportage nog uitstaat.
12. Beëindigde of vervallen transacties hoeven niet te worden geactualiseerd of opnieuw te worden gerapporteerd. Desalniettemin kunnen, indien nodig, verslagen zoals wijzigingen en correcties met betrekking tot gebeurtenissen in het verleden voor beëindigde of vervallen transacties worden ingediend.
13. Indien een tegenpartij tijdens de overgangperiode of daarna een niet-geactualiseerd derivaat met actietype “Heropenen” heropent, dient zij alle relevante gegevens over het derivaat vanaf de heropeningsdatum te verstrekken, zoals in elk ander “Heropenen”-verslag.
14. De overgangperiode laat de verplichting van artikel 9 van EMIR om de relevante gebeurtenissen uiterlijk op de volgende werkdag (T+1) te rapporteren onverlet. Daarom dient elke sluiting, wijziging of beëindiging van een derivaat die zich voordoet na de begindatum van de rapportage te worden gerapporteerd vóór het einde van de volgende werkdag, ook als deze tijdens de overgangperiode van 6 maanden plaatsvindt.
15. Tijdens de overgangperiode dienen transactieregisters alle uitstaande derivaten in het afstemmingsproces op te nemen, ongeacht of deze al dan niet zijn geactualiseerd. De op grond van de technische regulerings- en uitvoeringsnormen inzake rapportage vereiste velden dienen op elkaar te worden afgestemd zoals gespecificeerd in de bijlage bij de RTS inzake gegevenskwaliteit. Velden die in het verleden zijn gerapporteerd maar niet langer vereist zijn op grond van de technische regulerings- en uitvoeringsnormen inzake rapportage, zullen niet op elkaar worden afgestemd.
16. De tegenpartijen dienen geen nieuwe UTI voor uitstaande derivaten te creëren, ook al voldoet de oorspronkelijke UTI niet volledig aan de nieuwe vormvereisten op grond van de technische regulerings- en uitvoeringsnormen inzake rapportage. Dit geldt ook voor veld 2.3 “Eerdere UTI” en veld 2.4 “UTI van de latere positie”.
17. Overeenkomstig de EMIR-validatieregels mogen transactieregisters geen verslagen afwijzen vanwege UTI’s die niet volledig voldoen aan de nieuwe vereisten voor derivatencontracten die zijn gesloten vóór de inwerkingtreding van de technische regulerings- en uitvoeringsnormen inzake rapportage.
18. In het geval van gegevensoverdracht tussen transactieregisters dienen de transactieregisters er voorafgaand aan de gegevensoverdracht voor te zorgen dat de deelnemers aan het register de uitstaande derivaten

waarvoor gegevens dienen te worden doorgegeven, in overeenstemming brengen met de meest actuele rapportagevereisten¹².

3.2 Het aantal te rapporteren derivaten bepalen

3.2.1 Te rapporteren producten

19. Artikel 9, lid 1, van EMIR luidt als volgt “Tegenpartijen en CTP’s zorgen ervoor dat de gegevens betreffende elk derivatencontract dat zij hebben gesloten en betreffende elke wijziging van het contract of de beëindiging ervan, worden gerapporteerd aan een transactieregister [...]”. Een derivatencontract of derivaat wordt in artikel 2, punt 5, van EMIR gedefinieerd als een financieel instrument als vermeld in bijlage I, punt C, punten 4 tot en met 10, van de MiFID. De afgelopen jaren zijn diverse vraagtekens geplaatst bij de kwalificatie van bepaalde contracten als derivaten. Dit deel is bedoeld om marktdeelnemers duidelijkheid te verschaffen, rekening houdend met de huidige stand van de regelgeving.

Valutaderivaten

20. De krachtens MiFID vastgestelde technische reguleringsnormen inzake organisatorische vereisten voor beleggingsondernemingen¹³ verduidelijken in artikel 10 de kenmerken van andere derivatencontracten die betrekking hebben op valuta’s, zodat een onderscheid kan worden gemaakt tussen spotcontracten die geen derivaten zijn en termijncontracten die wel derivatencontracten zijn. In beginsel, en meer in het bijzonder voor grote valutaparen, wordt een valutacontract als een derivaat beschouwd indien de levering volgens plan ten minste 3 handelsdagen na de uitvoering van het contract zal plaatsvinden, terwijl deze limiet onder bepaalde omstandigheden kan worden verlengd op basis van gangbare marktpraktijken. Op basis van de bovenstaande elementen dienen valutatermijncontracten krachtens EMIR te worden gerapporteerd, terwijl dat niet geldt voor valutaspotcontracten.

21. Ter illustratie: een valutacontract voor de verkoop van X EUR en de aankoop van Y USD dat op maandag 4 januari 2021 werd verhandeld en op donderdag 7 januari 2021 werd afgewikkeld, is een termijncontract dat krachtens EMIR dient te worden gerapporteerd. Een vergelijkbaar valutacontract dat op maandag 4 januari 2021 werd verhandeld en op woensdag 6 januari 2021 werd afgewikkeld, is een spotcontract en hoeft krachtens EMIR niet te worden gerapporteerd.

¹² Zie richtsnoer 11 in de ESMA74-362-2351 [Richtsnoeren voor de overdracht van gegevens tussen transactieregisters overeenkomstig EMIR en SFTR](#)

¹³ Gedelegeerde Verordening (EU) 2017/565 van de Commissie van 25 april 2016 houdende aanvulling van Richtlijn 2014/65/EU van het Europees Parlement en de Raad wat betreft de door beleggingsondernemingen in acht te nemen organisatorische eisen en voorwaarden voor de bedrijfsuitoefening en wat betreft de definitie van begrippen voor de toepassing van genoemde richtlijn (Voor de EER relevante tekst)

22. Een valutacontract dat X EUR verkoopt en Z ZAR koopt, verhandeld op maandag 4 januari 2021 en afgewikkeld op woensdag 6 januari 2021, waarbij de transactie wordt uitgevoerd met het oog op de aankoop van aandelen die op de JSE ¹⁴ worden verhandeld met een T+3-afwikkelingscyclus, is geen derivaat en derhalve niet rapportageplichtig krachtens EMIR; een valutacontract dat gekoppeld is aan de aankoop van effecten of rechten van deelneming in instellingen voor collectieve belegging wordt namelijk alleen beschouwd als een derivaat wanneer de levering plaatsvindt na de leveringstermijn van de markt waar de effecten of rechten van deelneming in een instelling voor collectieve belegging in effecten (icbe's) worden verhandeld of na 5 dagen, indien dit korter is.
23. Voorts bepaalt artikel 10 dat “[e]en contract [...] evenwel niet als een spotcontract [wordt] beschouwd indien er, ongeacht de uitdrukkelijke voorwaarden ervan, tussen de contractpartijen een afspraak bestaat dat de levering van de onderliggende waarde mag worden uitgesteld en niet binnen de termijn [...] behoeft plaats te vinden” waarvan sprake in de voorgaande leden.
24. Voor swaps dient allereerst onderscheid te worden gemaakt tussen cross-currency swaps en valutaswaps. Cross-currency swaps zijn contracten die zowel een rentefactor als een valutafactor bevatten. Zij worden beschouwd als rentederivaten en dienen als zodanig te worden gerapporteerd krachtens EMIR. Valutaswaps behelzen daarentegen alleen een valutafactor (d.w.z. over het algemeen vinden geen tussentijdse betalingen plaats). De valutaswap is een derivaat dat bestaat uit twee delen, een “near leg” en een “far leg”. Ongeacht of de “near leg” een spot- of een termijncontract is, dient de valutaswap als één derivaat te worden gerapporteerd in plaats van als een combinatie van derivaten. Nadere gegevens over hoe deze derivaten dienen te worden gerapporteerd is te vinden in afdeling 4.4.

Derivaten op basis van cryptoactiva

25. Alleen derivaten op basis van cryptoactiva die voldoen aan de definitie van “derivaat” of “derivatencontract” krachtens EMIR zullen naar verwachting worden gerapporteerd.
26. Voor de rapportage van de gegevens over derivaten dienen tegenpartijen zich te conformeren aan het toepasselijke regelgevingskader. Indien het derivaat van een cryptoactief op grond van de MiFID als een financieel instrument wordt beschouwd, dient het derhalve al naar gelang de kenmerken ervan te worden gerapporteerd.

¹⁴ [Equity Market Risk Management | Johannesburg Stock Exchange \(jse.co.za\)](#)

27. Indien een tegenpartij een derivatencontract met een cryptoactief als onderliggende waarde aangaat, dient zij in het veld 2.12 “Derivaat op basis van cryptoactiva” “Waar” in te vullen.

Totale-opbrengstswaps, liquiditeitsswaps of zekerhedenswaps (met betrekking tot SFTR)

28. Sommige verplichtingen in verband met totale-opbrengstswaps (TRS) zijn opgenomen in de SFTR-verordening, met name in hoofdstuk IV betreffende transparantie ten aanzien van beleggers. Niettemin zijn totale-opbrengstswaps derivaten, die derhalve dienen te worden gerapporteerd krachtens EMIR en niet op grond van de SFTR-verordening. De definitie in artikel 3, lid 18, van de SFTR-verordening stelt eenduidig dat een totale-opbrengstswap “een derivatencontract als omschreven in artikel 2, punt 7, van Verordening (EU) nr. 648/2012 is waarbij een tegenpartij de totale economische prestatie van een referentieobligatie, met inbegrip van de opbrengsten van rente en vergoedingen, winsten en verliezen als gevolg van prijsschommelingen en kredietverliezen, aan een andere tegenpartij overdraagt”. Al naar gelang de onderliggende waarde dienen totale-opbrengstswaps hetzij als kredietderivaten, hetzij als aandelenderivaten te worden gerapporteerd. Nadere informatie over de wijze waarop deze swaps dienen te worden gerapporteerd is te vinden in de afdelingen 4.7 en 4.8.
29. Voorts wordt in overweging 7 van de SFTR-verordening verduidelijkt dat sommige transacties die gewoonlijk worden aangeduid als liquiditeitsswaps en zekerhedenswaps, en die niet onder de definitie van “derivatencontracten” in EMIR vallen, onder het toepassingsgebied van de SFTR-verordening vallen. Deze contracten hoeven niet te worden gerapporteerd op grond van EMIR.

Complexe contracten

30. In het geval van contracten die voortvloeien uit een andere overeenkomst (bv. optie op een future), vervalt het eerste contract voordat het tweede contract tot stand komt, dat wezenlijk verschilt van het eerste contract. De twee contracten dienen afzonderlijk te worden gerapporteerd, d.w.z. het tweede hoeft pas te worden gerapporteerd wanneer het eerste contract is beëindigd. Hoewel de twee contracten met elkaar samenhangen als het gaat om de manier waarop ze tot stand komen, dienen ze in twee afzonderlijke verslagen te worden gerapporteerd. Indien het resulterende contract niet kan worden aangemerkt als “derivaat” of “derivatencontract” in de zin van artikel 2, punt 5, van EMIR, hoeft het niet te worden gerapporteerd.
31. Indien een derivaat twee of meer delen heeft (bv. één enkel derivatencontract dat een strategie met de kenmerken van meerdere contracten vertegenwoordigt), dienen alle delen van het contract in één verslag te worden gerapporteerd, indien dit met de combinatie van velden

mogelijk is. Anders dient een verslag per deel te worden ingediend en dienen die verslagen aan elkaar te worden gekoppeld door in veld 2.6 dezelfde identificatiecode van het pakket te gebruiken.

Markttransacties die niet onder de definitie van een derivaat vallen

32. De volgende transacties vallen niet onder de definitie van een derivaat en hoeven derhalve niet te worden gerapporteerd krachtens EMIR:

- a. Financiële instrumenten met ingebedde derivaten (bv. converteerbare obligaties): sommige financiële instrumenten zouden door hun structuur kunnen worden aangemerkt als derivaten. Dit is bijvoorbeeld het geval bij converteerbare obligaties die volgens tabel 2.2 van bijlage III bij TRN 2017/583 “een instrument [zijn] dat bestaat uit een obligatie of een gesecuritiseerd schuldinstrument met een ingebed derivaat, zoals een optie om het onderliggende aandeel te kopen”.
- b. Gestructureerde financiële producten of gestructureerde producten worden in artikel 2, punt 28, MiFIR gedefinieerd als “waardepapieren die bedoeld zijn om kredietrisico te securitiseren en over te dragen dat is verbonden aan een pool van financiële activa op basis waarvan de houder recht heeft op regelmatige betalingen die afhankelijk zijn van de geldstromen van de onderliggende activa”.
- c. Gesecuritiseerde derivaten worden in tabel 4.1 van de bijlage bij TRN 2017/583 gedefinieerd als “een overdraagbaar effect als omschreven in artikel 4, lid 1, punt 44, c), van Richtlijn 2014/65/EU anders dan een gestructureerd financieel product”. Deze omvatten ten minste:
 - plain vanilla gedekte warrants;
 - hefboomcertificaten;
 - exotische gedekte warrants;
 - onderhandelbare rechten;
 - investeringscertificaten.

3.2.2 Rapportageplicht ten aanzien van de bij de transactie betrokken partijen

33. Intragroepderivaten die niet voor vrijstelling in aanmerking komen, dienen als alle andere derivaten te worden gerapporteerd en in het overeenkomstige veld 2.37 “Intragroep” dient “Waar” te worden ingevuld. Artikel 9, lid 1, van EMIR voorziet echter in een vrijstelling van de rapportageverplichting voor intragroepderivaten indien aan de desbetreffende voorwaarden is voldaan. In deze gevallen dienen beide tegenpartijen te blijven rapporteren totdat aan de vrijstellingsvoorwaarden is voldaan en de vrijstelling is verleend (in afdeling 3.3 wordt de vrijstelling nader toegelicht).

34. Derivatens binnen dezelfde juridische entiteit (bv. tussen twee desks of tussen twee bijkantoren van dezelfde entiteit) hoeven krachtens EMIR niet te worden gerapporteerd omdat er niet twee tegenpartijen bij betrokken zijn. De enige uitzondering is de situatie waarin een clearinglid in gebreke blijft en de CTP tijdelijk beide zijden van de uitstaande derivatencontracten voor zijn rekening neemt.
35. Evenzo zijn niet in de EU gevestigde dochterondernemingen van een groep waarvoor de moederonderneming wel in de Unie is gevestigd, uit hoofde van EMIR niet verplicht hun derivaten te rapporteren. In het geval van contracten tussen een tegenpartij in de EU en een tegenpartij buiten de EU zal de in de EU gevestigde tegenpartij dergelijke contracten dienen te rapporteren.
36. Bij EMIR zijn aan tegenpartijen en CTP's rapportageverplichtingen opgelegd. CTP's worden gedefinieerd in artikel 2, punt 1, van EMIR en tegenpartijen worden gedefinieerd als financiële tegenpartij (FT) indien de entiteit onder een van de in EMIR gedefinieerde categorieën van financiële tegenpartijen valt, of als een niet-financiële tegenpartij (NFT) indien zij een in de Unie gevestigde onderneming is die geen CTP of een FT is. Het begrip "onderneming" wordt in EMIR niet gedefinieerd. De Europese Commissie stelt echter in haar FAQ¹⁵, vraag II.14, dat *het begrip onderneming ruimer is dan dat van "vennootschappen" en dus niet beperkt is tot entiteiten met rechtspersoonlijkheid of met winstoogmerk (artikel 54 VWEU)*. Er zij op gewezen dat personen die geen economische activiteit uitoefenen, bijgevolg niet als ondernemingen worden beschouwd en dus niet onder de rapportageverplichting krachtens EMIR vallen.
37. Indien de door de entiteit met een charitatief karakter of anderszins zonder winstoogmerk verrichte activiteit onder de definitie valt van een economische activiteit waardoor ze kan worden aangemerkt als liefdadigheids- of non-profitinstelling, zou zij bijgevolg onderworpen zijn aan de verplichtingen die van toepassing zijn op niet-financiële tegenpartijen voor de gesloten derivatencontracten, met inbegrip van de rapportageverplichting.
38. Met betrekking tot beleggingsfondsen (bv. icbe's, abi's, fondsen zonder rechtspersoonlijkheid, IBPV) is de tegenpartij bij het derivaat doorgaans het fonds (of in het geval van paraplufondsen, het subfonds). Wanneer een fondsbeheerder tegelijkertijd een contract voor verschillende fondsen uitvoert (bv. blokhandel), dient hij het desbetreffende deel van dat contract onmiddellijk toe te wijzen aan de betrokken fondsen en dienovereenkomstig te rapporteren. Bijgevolg dient de identificatiecode van de tegenpartij de identificatiecode van het fonds te zijn, en niet de identificatiecode van de fondsbeheerder. Overeenkomstig artikel 9, lid 1, punten b) tot en met d), van EMIR rapporteert de fondsbeheerder de otc-derivaten namens de

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

fondsen. De identificatiecode van de fondsbeheerder dient te worden vermeld als de entiteit die verantwoordelijk is voor de rapportage en, indien deze rechtstreeks rapporteert, als de rapporterende entiteit. Opgemerkt dient te worden dat de fondsbeheerder in zeldzame omstandigheden transacties uitvoert voor eigen rekening en niet voor rekening van de fondsen die hij beheert. In dat geval is de tegenpartij de fondsbeheerder.

39. Niet in de EU gevestigde abi's die uitsluitend zijn opgericht om een of meer aandelenkoopplannen voor werknemers te bedienen, of die voor een bijzonder doel opgerichte securitisatie-entiteiten zijn als bedoeld in artikel 2, lid 3, punt g), van Richtlijn 2011/61/EU, worden niet aangemerkt als FT's in de zin van artikel 2, punt 8, EMIR en evenmin als NFT's in de zin van artikel 2, punt 9, EMIR. Als zodanig zijn deze abi's niet rapportageplichtig en hoeven zij derhalve geen derivaten krachtens EMIR te rapporteren. Indien de andere tegenpartij echter rapportageplichtig is uit hoofde van EMIR, dient die tegenpartij derivaten te rapporteren die met dergelijke niet in de EU gevestigde abi's zijn gesloten.
40. Meer in het algemeen dient de fondsbeheerder, met betrekking tot fondsen en met name wanneer een abi-beheerder in de Unie en in derde landen gevestigde abi's beheert, vast te stellen of de abi op grond van artikel 2, punt 8, EMIR als een FT wordt aangemerkt. Indien de abi als een FT kan worden aangemerkt, dient de abi-beheerder die een vergunning heeft of geregistreerd is uit hoofde van de richtlijn inzake beheerders van alternatieve beleggingsfondsen (AIFMD) ervoor te zorgen dat de derivatengegevens worden gerapporteerd.
41. Ten slotte vallen sommige specifieke entiteiten volgens artikel 1, lid 4, van EMIR in het algemeen buiten het toepassingsgebied van EMIR, zoals de Bank voor Internationale Betalingen (BIB), centrale banken of overheidsorganen die belast zijn met of betrokken zijn bij het beheer van de overheidsschuld voor een bepaald aantal landen. Met betrekking tot artikel 1, lid 5, is de rapportageverplichting echter de enige EMIR-verplichting die van toepassing is op multilaterale ontwikkelingsbanken, sommige entiteiten uit de publieke sector, het ESF en het ESM.
42. Beleggingsondernemingen die beleggingsdiensten verlenen (zoals het uitvoeren van orders of het ontvangen en doorgeven van orders) zonder tegenpartij te worden bij een derivaat door als principaal op te treden, zijn krachtens EMIR niet verplicht om te rapporteren. Indien de beleggingsonderneming echter optreedt als beheerder van een beleggingsfonds als omschreven in artikel 9, lid 1, punt b), c) of d), van EMIR wordt deze beleggingsonderneming verantwoordelijk en wettelijk verplicht om namens de tegenpartij te rapporteren en haar eigen LEI-code te rapporteren in veld 1.3 "Voor de rapportage verantwoordelijke entiteit".
43. Wanneer een beheermaatschappij vermogensbeheerdersdiensten (zoals gedefinieerd in artikel 4, lid 1, punt 8, van de MiFID) aan een cliënt verleent en daardoor derivatencontracten sluit, dient de cliënt te worden beschouwd

als de tegenpartij bij het derivaat, behalve wanneer de beheermaatschappij het risico van het derivatencontract draagt en derhalve als tegenpartij wordt beschouwd. De beheermaatschappij kan namens haar cliënten aan transactieregisters rapporteren, onverminderd de aansprakelijkheid van de cliënt voor het nakomen van de rapportageverplichting. In die situatie dient de identificatiecode van de beheermaatschappij te worden verstrekt als identificatiecode van de rapporterende entiteit.

44. Wanneer een makelaar een tegenpartij bij een derivaat is, dient hij het derivaat te rapporteren en zichzelf als tegenpartij te identificeren. In overeenstemming met de RTS inzake rapportage en meer in het bijzonder met betrekking tot de in veld 1.15 te rapporteren gegevens, is de makelaar dan niet verplicht zijn LEI-code te vermelden in het veld "Identificatie van de makelaar". Als een makelaar enkel optreedt als tussenpersoon voor tegenpartij 1, dient de LEI-code van de makelaar te worden gerapporteerd in het veld "Identificatie van de makelaar".

3.2.3 Rapporteerbaarheid in specifieke scenario's

45. Rapportage krachtens EMIR is tweezijdig, d.w.z. beide tegenpartijen bij derivatencontracten dienen te rapporteren als zij onder het toepassingsgebied van EMIR vallen. Bijgevolg dient voor een derivatencontract dat is gesloten door twee tegenpartijen die onder EMIR vallen, hetzelfde derivaat tweemaal te worden gerapporteerd (één keer namens elke tegenpartij), en dienen de gegevens over het gerapporteerde derivaat in beide verslagen consistent te zijn.
46. In artikel 9, lid 1, punt c), is bepaald dat tegenpartijen en centrale tegenpartijen ervoor moeten zorgen dat dergelijke gegevens correct en zonder overlapping worden gerapporteerd. Op basis van dit vereiste dienen tegenpartijen of andere entiteiten die verantwoordelijk zijn voor de rapportage, processen en controles in te voeren om dubbele rapportage te vermijden. Dit is met name van belang i) in het geval van een wijziging van transactieregister (waarborgen dat de verslagen worden doorgeleid naar het juiste transactieregister), ii) in het geval van een bedrijfsgebeurtenis zoals een fusie of een overname (vermijden dat hetzelfde derivaat namens de verkeerde entiteit wordt gerapporteerd) of iii) in het geval van wijzigingen in de delegatie (waarborgen dat slechts één gedelegeerde entiteit een derivaat rapporteert). Indien een duplicaat van het verslag wordt vastgesteld, dient de tegenpartij onmiddellijk met de nodige zorgvuldigheid corrigerende maatregelen te nemen om het probleem op te lossen.
47. In het geval van een schuldvernieuwing, waarbij een tegenpartij (een CTP of een andere tegenpartij) in een derivaat stapt en een nieuwe tegenpartij bij het derivaat wordt (deze paragraaf heeft geen betrekking op clearinggebeurtenissen), dient het derivaat door beide tegenpartijen, d.w.z. de nieuwe tegenpartij die instapt én de tegenpartij die niet verandert, te worden gerapporteerd met het actietype "Nieuw" en het gebeurtenistype

“Instap”. Voor het oorspronkelijke verslag met betrekking tot het bestaande derivaat dienen beide tegenpartijen een verslag met actietype “Beëindiging” en gebeurtenistype “Instap” in te dienen, en het veld 2.45 “Datum van vervroegde beëindiging” in te vullen.

48. Voor bloktransacties dient een onderscheid te worden gemaakt tussen i) scenario's waarbij de bloktransactie door een beleggingsonderneming werd gesloten en vervolgens aan cliënten is toegewezen, en ii) scenario's waarin de bloktransactie werd gesloten door een fondsbeheerder zonder eigen rapportageverplichting en vervolgens is toegewezen aan individuele fondsen.
49. In het eerste geval dient de bloktransactie eerst door de beleggingsonderneming te worden gerapporteerd. De beleggingsonderneming dient vervolgens de toewijzingen aan de individuele cliënten te rapporteren.
50. In het tweede geval hoeven bloktransacties die vervolgens op de transactiedatum aan individuele fondsen worden toegewezen, niet te worden gerapporteerd. In dergelijke gevallen is de tegenpartij bij het derivaat het individuele fonds; daarom dienen de toewijzingen te worden gerapporteerd a) met vermelding van het betreffende fonds (namens welke de fondsbeheerder de bloktransactie is aangegaan) als tegenpartij bij de genoemde transactie en b) de toewijzing van het desbetreffende deel van de transactie aan het betreffende fonds. Alle onderdelen van een bloktransactie die op de transactiedatum niet zijn toegewezen, dienen bij de fondsbeheerder als tegenpartij te worden gerapporteerd. Deze rapportage logica zou alleen van toepassing zijn wanneer posttransactietoewijzing is toegestaan op grond van de toepasselijke nationale wetgeving.
51. Indien een zekerheidsovereenkomst het mogelijk maakt blootstellingen af te dekken in transacties die niet krachtens EMIR hoeven te worden gerapporteerd, dient de gerapporteerde zekerheid alleen de zekerheid te zijn die de blootstelling aan de krachtens EMIR gerapporteerde derivaten afdekt. Indien binnen een pool van zekerheden geen onderscheid kan worden gemaakt tussen het bedrag dat betrekking heeft op krachtens EMIR te rapporteren derivaten en het bedrag dat betrekking heeft op andere transacties, kan de gerapporteerde zekerheid een afspiegeling zijn van de werkelijk gestorte/ontvangen zekerheden die een bredere reeks transacties afdekken. Indien geen van de transacties waarop het verslag betrekking heeft, krachtens EMIR hoeft te worden gerapporteerd, hoeft bijgevolg ook geen zekerheid te worden gerapporteerd.
52. Bij Verordening (EU) 2019/834 van het Europees Parlement en de Raad van 20 mei 2019 tot wijziging van Verordening (EU) nr. 648/2012 is “backloading” geschrapt uit artikel 9 van EMIR, zodat derivaten die vóór 12 februari 2014 zijn gesloten en op die datum niet meer uitstaan, niet onder de rapportageverplichting vallen.

53. Indien gedurende meerdere dagen geen contracten worden gesloten, gewijzigd of beëindigd, hoeven geen verslagen te worden ingediend, afgezien van de vereiste actualiseringen van waarderingen of zekerheden op uitstaande derivaten. Aangezien aan de rapportageverplichting dient te worden voldaan vóór T+1 (waarbij T de datum van sluiting/wijziging/beëindiging van het contract is), is het niet ook nog eens nodig om dagelijks verslagen in te dienen indien er geen contract wordt gesloten, gewijzigd of beëindigd.
54. Derivaten die tijdens dezelfde dag om andere redenen worden gesloten en vervolgens worden gesaldeerd of beëindigd, dienen aan transactieregisters te worden gerapporteerd. In geval van een beëindiging op dezelfde dag dienen ten minste twee verslagen te worden verzonden: een verslag met actietype “Nieuw” en een tweede verslag met actietype “Beëindiging” en het relevante gebeurtenistype, tenzij het derivaat wordt gerapporteerd met het actietype “Positiebestanddeel”; in dat geval wordt het in de daaropvolgende positie gesaldeerd (zie afdeling 3.7 voor specifieke informatie over rapportage op positieniveau).
55. Wat geclearde derivaten betreft, wordt in artikel 2 van de ITS inzake rapportage nader toegelicht hoe geclearde transacties dienen te worden gerapporteerd. Indien het derivaat niet op dezelfde dag door een CTP wordt gecleard of indien het derivatencontract buiten het handelsplatform wordt gesloten, dient het derivaat bijgevolg eerst in zijn oorspronkelijke staat te worden gerapporteerd en vervolgens dient het oorspronkelijke derivaat, zodra het is gecleard, te worden beëindigd met het actietype “Beëindiging” en het gebeurtenistype “Clearing”. Het daaropvolgende derivaat dient te worden gerapporteerd met het actietype “Nieuw” en het gebeurtenistype “Clearing” of, indien van toepassing, met het actietype “Positiebestanddeel”.

3.3 Intragroepvrijstelling van rapportage

56. De periode van drie maanden als bedoeld in artikel 9, lid 1, van EMIR, zoals gewijzigd bij Verordening (EG) nr. 2019/834, waarbinnen de autoriteiten kunnen oordelen dat bovengenoemde voorwaarden niet zijn vervuld, gaat in op de kalenderdag na ontvangst van de kennisgeving(en) door de betrokken NBA('s).
57. De vrijstelling dient geldig te zijn vanaf de datum waarop de NBA('s) aan de tegenpartij(en) bevestigt (bevestigen) dat aan de vrijstellingsvoorwaarden is voldaan, of, indien de NBA('s) geen besluit heeft (hebben) meegedeeld, vanaf het moment dat de geen-bezwaar-termijn van drie maanden verstrijkt. Mochten de voorwaarden als bedoeld in artikel 9, lid 1, derde alinea, van EMIR, zoals gewijzigd bij Verordening (EG) nr. 2019/834, niet langer vervuld zijn als gevolg van een wijziging in de kenmerken van de tegenpartijen, dienen de tegenpartijen de betrokken NBA('s) daarvan in

kennis te stellen. Onverminderd de bestaande vrijstelling kunnen de nationale bevoegde autoriteiten bezwaar maken tegen de vrijstelling indien de voorwaarden niet langer worden vervuld. Vanaf het moment waarop de nationale mededingingsautoriteit bezwaar maakt tegen de vrijstelling, is de vrijstelling niet geldig.

58. Tegenpartijen dienen derivaten gedurende de periode van drie maanden te rapporteren, tenzij de NBA('s) de tegenpartij(en) laat (laten) weten dat zij instemt (instemmen) met de vrijstelling voordat de termijn van drie maanden verstrijkt mits aan de voorwaarden wordt voldaan.

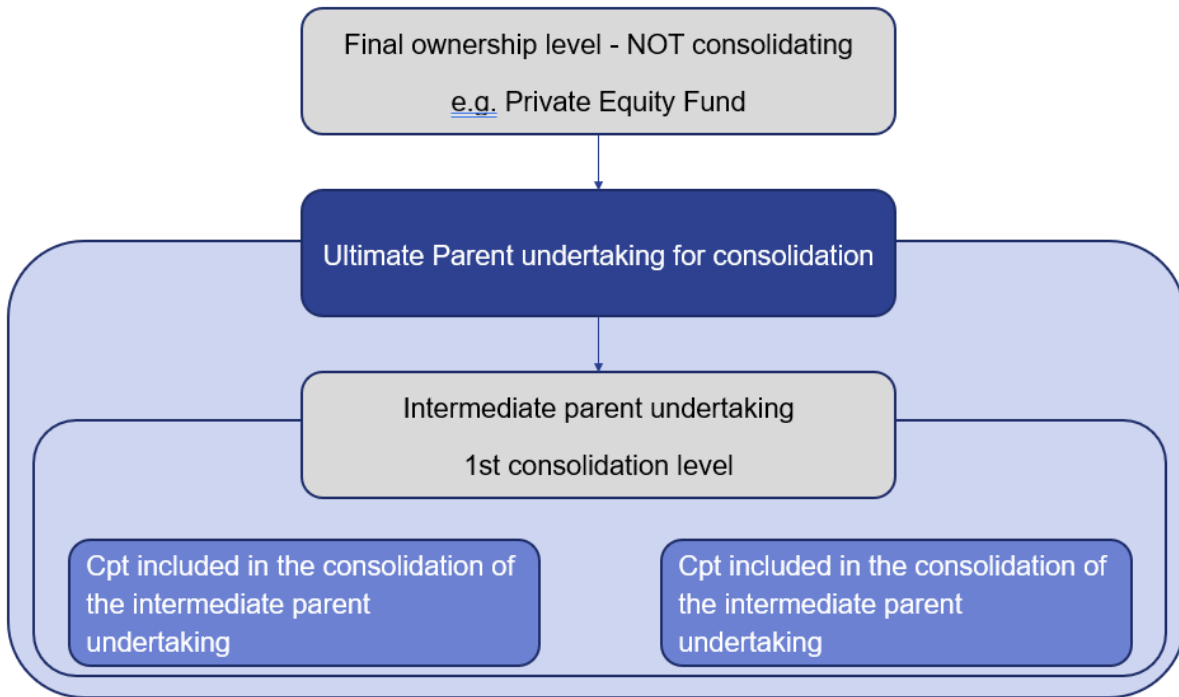
59. Voor de toepassing van de vrijstellingsvoorwaarden uit hoofde van artikel 9, lid 1, van EMIR, zoals gewijzigd bij Verordening (EG) nr. 2019/834 wordt onder de “moederonderneming” verstaan:

- a) de uiteindelijke moederonderneming van de groep die relevant is voor de volledige consolidatie¹⁶, en
- b) de gecentraliseerde procedures inzake risicobeoordeling, -meting en -beheersing dienen van toepassing te zijn op tegenpartijen die zich beroepen op de rapportagevrijstelling. Deze hoeven niet op het niveau van de gehele groep van de uiteindelijke onderneming te worden vastgesteld.

60. Het begrip “uiteindelijke moederonderneming” in punt a) dient te worden opgevat als de hoogste consoliderende entiteit binnen de groep. Figuur 1 illustreert dit op hoofdlijnen.

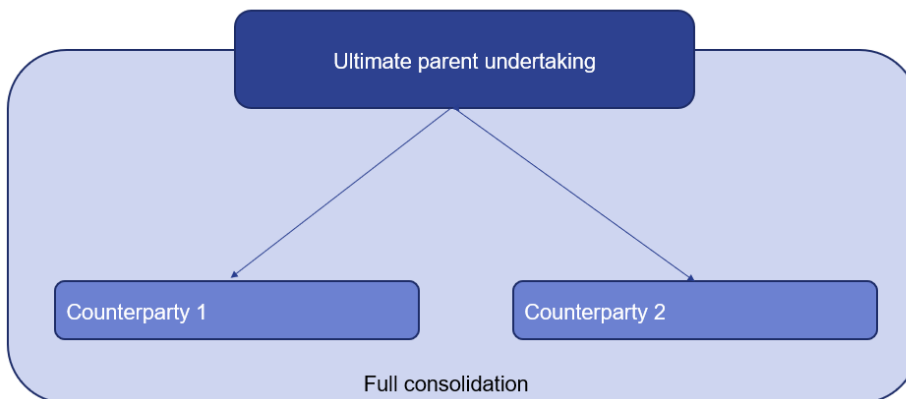
¹⁶ De Europese Commissie heeft verduidelijkt dat de vrijstelling van artikel 9, lid 1, van EMIR niet van toepassing is op intragroeptransacties waarvoor de moederonderneming in een derde land is gevestigd, zelfs indien de transactie plaatsvindt tussen twee tegenpartijen die beide in de EU zijn gevestigd. (zie antwoord 51 van de ESMA EMIR Q&A betreffende transactieregisters.)

FIGUUR 1: VOORBEELD VAN EEN GROEPSSTRUCTUUR MET TWEE LAGEN

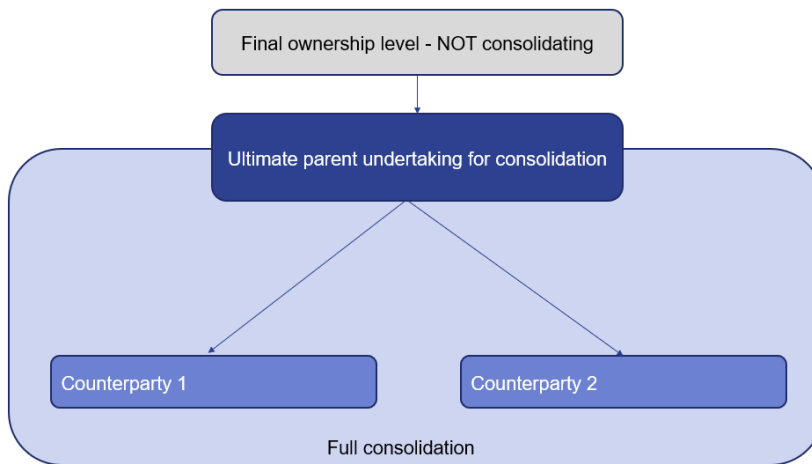


61. Enkele specifieke gebruikgevallen worden beschreven in figuur 2, figuur 3, figuur 4 en figuur 5.

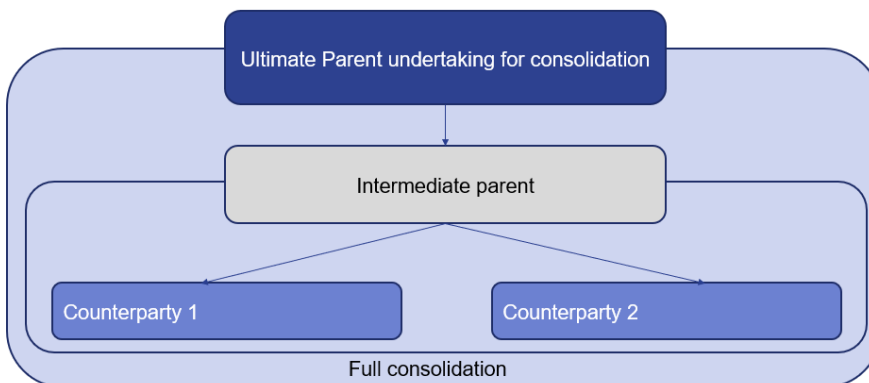
FIGUUR 2: VOLLEDIGE CONSOLIDATIE DOOR DE UITEINDELIJKE MOEDERONDERNEMING



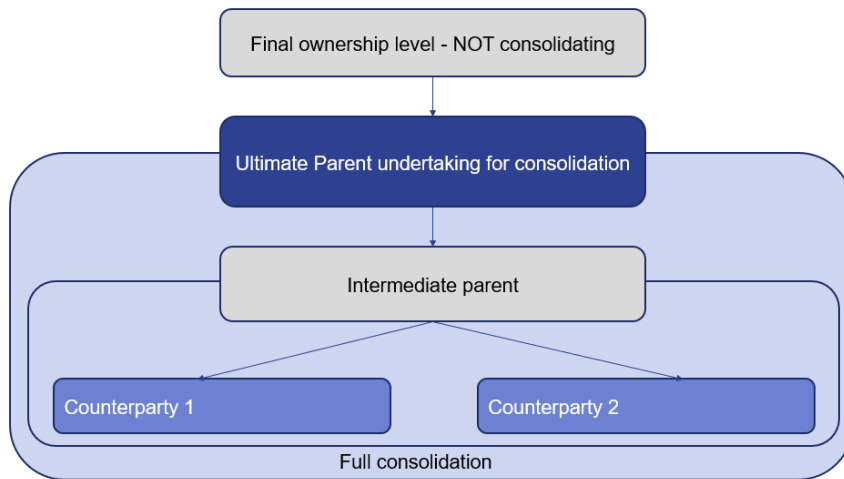
FIGUUR 3: VOLLEDIGE CONSOLIDATIE DOOR DE UITEINDELIJKE MOEDERONDERNEMING MET EEN ANDERE ENTITEIT DIE DE UITEINDELIJKE EIGENAAR IS



FIGUUR 4: VOLLEDIGE CONSOLIDATIE DOOR DE UITEINDELIJKE MOEDERONDERNEMING MET EEN INTERMEDIAIRE MOEDERONDERNEMING



FIGUUR 5: VOLLEDIGE CONSOLIDATIE DOOR DE UITEINDELIJKE MOEDERONDERNEMING MET EEN INTERMEDIAIRE MOEDERONDERNEMING EN MET EEN ANDERE ENTITEIT DIE DE UITEINDELIJKE EIGENAAR IS



62. Tegenpartijen dienen hun kennisgevingen in te dienen bij hun respectieve NBA's (individuele kennisgevingen dienen te worden toegezonden aan elke NBA waar tegenpartijen zijn gevestigd) overeenkomstig de procedures die door die NBA's in elke lidstaat zijn vastgesteld. Indien dit aanvaardbaar is voor de respectieve NBA, kan de uiteindelijke moederonderneming (overeenkomstig punt 59 van deze richtsnoeren) of de entiteit die relevant is voor gecentraliseerde risicobeoordelings-, risicometings- en risicocontroleprocedures ten aanzien van de tegenpartijen waarvoor de vrijstelling is betekend, één kennisgeving verstrekken waarin elke in die lidstaat gevestigde entiteit van haar groep waarvoor vrijstelling wordt aangevraagd, wordt geïdentificeerd. De uiteindelijke moederonderneming of de entiteit die relevant is voor gecentraliseerde risicobeoordelings-, risicometings- en risicocontroleprocedures ten aanzien van de tegenpartijen waarvoor de vrijstelling is betekend, hoeft geen tegenpartij te zijn bij een derivatencontract, noch gevestigd te zijn in de lidstaat waar zij een kennisgeving indient.
63. Bij de kennisgeving van haar voornemen om de vrijstelling van de rapportageverplichting overeenkomstig artikel 9, lid 1, van EMIR toe te passen, dient de kennisgevende tegenpartij te verklaren dat zij voldoet aan de voorwaarden van artikel 9, lid 1, derde alinea, van EMIR en, indien van toepassing, aan te geven welke andere NBA('s) zijn geïnformeerd over de in de kennisgeving opgenomen tegenpartij(en). De NBA kan om aanvullende informatie en/of documenten verzoeken om te beoordelen of aan de voorwaarden van artikel 9, lid 1, derde alinea, van EMIR is voldaan.
64. Tegenpartijen kunnen kennis geven van hun voornemen om een vrijstelling binnen de groep toe te passen, zelfs als de tegenpartijen nog geen derivatencontracten hebben gesloten, en vervolgens de vrijstelling toe passen, tenzij een van de NBA's bezwaar maakt voor

derivatencontracten die zijn gesloten nadat de vrijstelling is verleend. De kennisgeving mag echter pas worden ingediend wanneer aan alle voorwaarden van artikel 9, lid 1, derde alinea, van EMIR is voldaan.

65. Wanneer tegenpartijen van dezelfde groep die in ten minste twee verschillende lidstaten zijn gevestigd, hun NBA's in kennis stellen van hun voornemen om een rapportagevrijstelling uit hoofde van artikel 9, lid 1, van EMIR toe te passen, dient elke NBA na te gaan of aan de voorwaarden van artikel 9, lid 1, derde alinea, is voldaan. NBA's kunnen van mening zijn dat deze voorwaarden niet zijn vervuld. Indien een van de NBA's van oordeel is dat de voorwaarden niet zijn vervuld, dient zij de tegenpartij in haar lidstaat en de andere NBA('s) daarvan binnen drie maanden na ontvangst van de kennisgeving in kennis te stellen en de redenen daarvoor aan te geven.
66. Wanneer tegenpartijen in aanmerking willen komen voor de rapportagevrijstelling en wanneer zij van mening zijn dat zij het bezwaar (de bezwaren) van de NBA('s) hebben behandeld, dienen zij dienovereenkomstig opnieuw hun voornemen kenbaar te maken om de rapportagevrijstelling uit hoofde van artikel 9, lid 1, van EMIR toe te passen.
67. Een derivatencontract tussen een financiële tegenpartij (FT) en een niet-financiële tegenpartij (NFT), waarbij:
 - a. de FT tot een groep ondernemingen als bedoeld in artikel 3, lid 1, of artikel 80, leden 7 en 8, van Richtlijn 2006/48/EG (RKV) behoort en deel uitmaakt van een andere groep als bedoeld in de artikelen 1 en 2 van Richtlijn 83/349/EEG, en
 - b. de NFT enkel tot de groep als bedoeld in de artikelen 1 en 2 van Richtlijn 83/349/EEG behoort,
 - c. kan in aanmerking komen voor een intragroepvrijstelling van rapportage. In overeenstemming met de definitie van "groep" in artikel 2, punt 16, EMIR, zoals gewijzigd bij Verordening (EG) nr. 2019/834, kan een dergelijk contract in aanmerking komen voor een vrijstelling van intragroeprapportage indien de NFT weliswaar niet geconsolideerd is in het kader van de RKV, maar wel deel uitmaakt van dezelfde geconsolideerde niet-financiële groep als de FT.
68. Om twijfel te voorkomen, dienen tegenpartijen, indien zij hun respectieve NBA's op verschillende data in kennis stellen, te wachten tot het einde van de laatste van de twee termijnen van drie maanden alvorens een beroep te doen op de vrijstelling (mits geen van beide NBA bezwaar heeft gemaakt) of totdat alle betrokken NBA's het erover eens zijn dat aan de voorwaarden van artikel 9, lid 1, derde alinea, van EMIR is voldaan. De rapportagevrijstelling voor de door de betrokken tegenpartijen gesloten derivatencontracten is niet geldig indien één NBA hiertegen bezwaar heeft gemaakt. In dat geval dienen de tussen de tegenpartijen gesloten derivaten die in de kennisgeving zijn opgenomen, nog altijd te worden gerapporteerd.
69. Zodra de rapportagevrijstelling van kracht is, dienen de tegenpartijen die de vrijstelling genieten, verslagen met actietype "Fout" te verzenden voor alle

derivaten als bedoeld in artikel 2, lid 2, punten a) en b), van de ITS inzake rapportage met de tegenpartijen waarvoor de rapportagevrijstelling geldt.

70. Indien de rapportagevrijstelling niet langer van kracht is wegens niet-naleving van een van de voorwaarden als bedoeld in artikel 9, lid 1, derde alinea, van EMIR, dienen de betrokken tegenpartijen de derivatencontracten te rapporteren die zijn gesloten en niet door de tegenpartijen zijn beëindigd noch zijn vervallen op de datum waarop de vrijstelling niet meer van kracht was, met behulp van het actietype “Nieuw” en het gebeurtenistype “Transactie”, en dienen zij alle relevante gegevens van die derivaten te verstrekken op de datum waarop de vrijstelling niet langer van kracht is, en alle daaropvolgende levenscyclusgebeurtenissen rapporteren naarmate deze zich voordoen. De levenscyclusgebeurtenissen met betrekking tot het derivaat die zich hebben voorgedaan tussen de datum van sluiting van dat derivaat en de datum waarop de vrijstelling niet langer van kracht was, hoeven niet te worden gerapporteerd. Indien deze derivaten eerder met actietype “Fout” werden geannuleerd op het moment dat de vrijstelling werd verleend, dienen de tegenpartijen dergelijke derivaten te rapporteren met actietype “Heropenen”. Ook in dit scenario hoeven levenscyclusgebeurtenissen die zich hebben voorgedaan tijdens de termijn waarin de rapportagevrijstelling van kracht was, niet te worden gerapporteerd.

3.4 Toewijzing van de verantwoordelijkheid voor rapportage

3.4.1 Algemene toelichtingen

71. Overeenkomstig artikel 9, lid 1, van EMIR worden tegenpartijen en CTP's geacht om de gegevens over elk te rapporteren derivaat zoals beschreven in afdeling 3.2 aan een transactieregister te rapporteren. Tenzij een vrijstelling van toepassing is of tenzij een andere partij verantwoordelijk en wettelijk aansprakelijk is voor de rapportage overeenkomstig artikel 9, lid 1, punt a), van EMIR, zijn de rapportageverplichtingen derhalve van toepassing op alle in de Unie gevestigde tegenpartijen en CTP's zodra zij een derivatencontract aangaan. Dit betekent dat een dergelijk derivaat uiterlijk op de werkdag na de sluiting, wijziging of beëindiging ervan dient te worden gerapporteerd.

3.4.2 FT-transacties met NFT-

72. Met betrekking tot de bepalingen van artikel 9, lid 2, van de ITS inzake rapportage is ESMA van mening dat, om aan de respectieve vereisten te voldoen, de NFT- en de FT overeenstemming dienen te bereiken over de wijze waarop in elk van deze gevallen informatie kan worden uitgewisseld. Meer in het bijzonder, wat artikel 9, lid 2, punt a), van de ITS inzake rapportage betreft, zouden deze afspraken de FT in staat dienen te stellen

uiterlijk T+1 na de sluiting of wijziging van een contract over de informatie te beschikken, zodat de FT tijdig kan rapporteren. Dit kan bijvoorbeeld worden bereikt door een lijst van vooraf vastgestelde standaardwaarden te verstrekken die stevast door de FT dienen te worden gebruikt, tenzij anders bepaald door de NFT-. In ieder geval blijft de NFT- verantwoordelijk voor het verstrekken van de juiste gegevens aan de FT en is de FT verantwoordelijk voor het gebruik van de door de NFT- verstrekte informatie. Bij vooraf vastgestelde waarden kan een NFT- bijvoorbeeld derivatencontracten sluiten met een kredietinstelling zonder een beroep te doen op een makelaar, die contracten niet clearen en alleen aangaan om haar commerciële activiteiten af te dekken in de zin van artikel 10, lid 3, van EMIR. In dit geval kan de NFT- ermee instemmen dat de FT de onderstaande vooraf vastgestelde waarden rapporteert in de in artikel 9, lid 2, van de ITS inzake rapportage gespecificeerde velden, tenzij de NFT- de FT specifiek andere instructies geeft:

- a. 1.15 “Identificatiecode van de makelaar”: blanco.
- b. 1.16 “Clearinglid”: blanco.
- c. 1.20 “Rechtstreeks verband houdend met de handelsactiviteit of het beheer van kasmiddelen”: “Waar”.

73. ESMA maakt van deze gelegenheid gebruik om marktdeelnemers eraan te herinneren dat NFT- niet verplicht zijn gegevens te rapporteren over de waardering van met een contract samenhangende zekerheden tegen marktwaarde of op basis van een modellenbenadering overeenkomstig artikel 4 van de RTS inzake rapportage. Mocht de FT deze informatie echter wel rapporteren, dan dient deze juist te zijn met betrekking tot de betreffende zekerheden of tijdstempels van de waardering.

74. Een specifieke situatie is dat het sluiten van een derivatencontract is gerapporteerd of had moeten worden gerapporteerd door de NFT (hetzij omdat het contract is uitgevoerd voordat de bepalingen betreffende de rapportageverantwoordelijkheid op 18 juni 2020 van kracht werden, hetzij omdat de NFT- uitstapte op het moment van de uitvoering), en een wijziging of beëindiging dient te worden gerapporteerd op grond van de bepalingen waarbij de verantwoordelijkheid en wettelijke aansprakelijkheid aan de FT worden toegewezen. Meer in het bijzonder kan deze situatie zich tijdens de overgangperiode voordoen, dus op grond van de beginselen die zijn uiteengezet in afdeling 3.1 over de overgang naar de nieuwe rapportagenormen. ESMA is ook van mening dat in de afspraken tussen de NFT- en de FT rekening zou moeten worden gehouden met dergelijke situaties om de continuïteit van de rapportage voor wat betreft inhoud, tijdigheid en toereikendheid te waarborgen. De tegenpartijen dienen er ook voor te zorgen dat deze contracten niet dubbel worden gerapporteerd.

75. Voor alle uitstaande otc-derivaten waarbij een FT en een NFT- aan twee verschillende transactieregisters rapporteren op het moment dat de

verantwoordelijkheid en de wettelijke aansprakelijkheid worden overgedragen, dienen de uitstaande otc-derivaten van de NFT op dat moment naar het transactieregister van de FT te worden overgeheveld, tenzij de FT besluit cliënt te worden van het transactieregister van de NFT en de met de NFT- gesloten otc-derivaten aan dat transactieregister te rapporteren. Evenzo zouden telkens wanneer NFT haar status wijzigt van NFT- naar NFT+, en dus de verantwoordelijkheid en wettelijke aansprakelijkheid wordt overgedragen aan de NFT, de met de FT gesloten uitstaande otc-derivaten dienen te worden overgeheveld naar het transactieregister van de NFT, tenzij de NFT besluit cliënt van het transactieregister van de FT te worden en de met de FT gesloten otc-derivaten aan dat transactieregister te rapporteren. Een dergelijke overdracht van otc-derivaten tussen de transactieregisters van een FT-NFT-paar dient plaats te vinden volgens de richtsnoeren voor de doorgifte van gegevens tussen transactieregisters¹⁷ (in het bijzonder mogen de over te dragen derivaten niet door de tegenpartijen worden geannuleerd en opnieuw worden gerapporteerd, maar dienen deze te worden overgedragen zoals gespecificeerd in de richtsnoeren).

76. Wat artikel 9, lid 2, punt b), van de ITS inzake rapportage betreft, maken de velden 1.7 “Clearingdrempel van tegenpartij 1” en 1.13 “Clearingdrempel van tegenpartij 2” deel uit van de te rapporteren gegevens. Voor zover mogelijk dient de NFT de FT vóór de vereiste jaarlijkse berekening van zijn posities overeenkomstig artikel 10, lid 1, van EMIR in kennis te stellen van een verwachte wijziging van zijn status om de continuïteit van de rapportage niet in gevaar te brengen. Hoewel de status van de NFT bekend is en in de eerste plaats door de NFT zelf wordt beoordeeld, dient de FT de informatie regelmatig te verzamelen om zijn eigen rapportage te kunnen uitvoeren. Wanneer de FT kennisneemt van een wijziging van NFT+ naar NFT- na de berekeningsdatum, dient zij de ontbrekende verslagen met betrekking tot de na die datum gesloten, gewijzigde of beëindigde otc-derivaten onverwijld in te dienen. Dergelijke indieningen dienen te worden gedaan nadat zij van de NFT alle relevante gegevens hebben ontvangen (overeenkomstig artikel 9, lid 2, punt a), van de ITS inzake rapportage) met betrekking tot deze derivaten.
77. Evenzo dient de NFT alle relevante maatregelen te nemen om ervoor te zorgen dat zij de rapportage kan overnemen zodra zij haar status van NFT- in NFT+ heeft gewijzigd, teneinde de continuïteit van de rapportage te waarborgen wat betreft inhoud, tijdigheid en adequaatheid. Dit houdt ook in dat de NFT de FT zo spoedig mogelijk dient te informeren en derhalve idealiter op de wijziging dient in te spelen.
78. Wat artikel 9, lid 2, punt c), van de ITS inzake rapportage betreft, dienen NFT's hun LEI-code tijdig te vernieuwen. Om verstoringen in de rapportage

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

te voorkomen en om te voorkomen dat de FT afwijzingen door de transactieregisters moet beheren, is ESMA van mening dat de FT bijvoorbeeld de NFT- tijdig kan benaderen, zodat deze laatste haar LEI-code vernieuwt. Indien de NFT- zijn LEI-code echter niet tijdig heeft vernieuwd en de FT daarom niet in staat was om namens de NFT- te rapporteren, dient de FT de ontbrekende verslagen onverwijld in te dienen zodra de LEI-code van de NFT- wordt vernieuwd.

79. Hoewel de verplichting om otc-derivaten te rapporteren niet langer op de NFT- rust, is ESMA van mening dat het van het grootste belang is dat beide tegenpartijen, met inbegrip van de NFT-, beschikken over volledige en actuele informatie over de gegevens van de derivaten die aan een transactieregister zijn gerapporteerd. Daarom is ESMA van mening dat FT's hun NFT-tegenpartijen bijvoorbeeld regelmatig (bv. maandelijks) kunnen informeren over de contracten die in de transactieregisters uitstaan. Door zijn eigen vastleggingen regelmatig te kunnen vergelijken met de vastleggingen van derivaten in de transactieregisters, zou de NFT- zijn andere verplichtingen zoals gedefinieerd in EMIR en meer in het bijzonder artikel 9, lid 2, van EMIR beter kunnen nakomen: "De tegenpartijen leggen alle derivatencontracten die zij hebben gesloten en elke wijziging gedurende ten minste vijf jaar na de beëindiging van het contract vast"; hetzelfde geldt voor andere relevante regels; ook blijven NFT-'s hierdoor op de hoogte van de informatie die namens hen beschikbaar is voor de in artikel 81, lid 3, van EMIR genoemde entiteiten.
80. Voor alle duidelijkheid benadrukt ESMA nogmaals dat alle bovengenoemde verduidelijkingen alleen van toepassing zijn op otc-derivaten. Voor ETD's, d.w.z. alle derivatencontracten die niet als otc kunnen worden aangemerkt op basis van de definitie van artikel 2, punt 7, EMIR, zoals gewijzigd bij artikel 32 SFTR, blijft de tegenpartij dus verantwoordelijk en wettelijk aansprakelijk voor het rapporteren van de gegevens aan een transactieregister en zijn de bepalingen met betrekking tot de overdracht van verantwoordelijkheid en wettelijke aansprakelijkheid niet van toepassing. Tegenpartijen kunnen er niet van uitgaan dat alle opties en futures die op het platform worden verhandeld, ETD's zijn.
81. In zeer specifieke gevallen kunnen externe omstandigheden leiden tot een verandering in de toewijzing van de verantwoordelijkheid voor de rapportage, bijvoorbeeld:
- a. FT die in een EER-land was gevestigd, zal in een derde land worden gevestigd;
 - b. Wijzigingen van derivatencontracten van otc naar ETD of omgekeerd.
82. In dergelijke gevallen is ESMA van mening dat verantwoordelijkheid al naar gelang de situatie wordt toegewezen telkens wanneer een rapportagevereiste ontstaat; voor een derivatencontract dat tot 30/11 als otc wordt beschouwd en vanaf 1/12 een ETD wordt, is de FT bijvoorbeeld verantwoordelijk voor de rapportage tot en met 30/11, terwijl de NFT vanaf

1/12 verantwoordelijk en wettelijk aansprakelijk wordt voor de rapportage. Alle andere bepalingen van deze richtsnoeren zullen van toepassing zijn in overeenstemming met de toewijzing van de verantwoordelijkheid.

83. Verder zijn de bepalingen inzake de toewijzing van verantwoordelijkheid alleen van toepassing wanneer de FT in de Unie is gevestigd of wanneer aan de voorwaarden van artikel 9, lid 1, punt a), vierde alinea, van EMIR is voldaan.
84. Tot slot dienen tegenpartijen rekening te houden met hoe de wijzigingen van EMIR in de EER-landen (IJsland, Liechtenstein en Noorwegen) ten uitvoer worden gelegd. Totdat de wijzigingen van EMIR in de EER-Overeenkomst zijn opgenomen en in de nationale wetgeving van deze landen zijn omgezet, dienen tegenpartijen hun verplichtingen bij transacties met EER-tegenpartijen zorgvuldig te beoordelen en regelingen te treffen om te waarborgen dat verslagen zonder overlapping worden opgesteld.

Tabel 2 – Invullen van de velden met betrekking tot tegenpartijen, rapporterende entiteit en voor rapportage verantwoordelijke entiteit

Scenario		Rapporterende entiteit (veld 1.2)	Voor de rapportage verantwoordelijke entiteit (veld 1.3)	Tegenpartij 1 (veld 1.4)	Tegenpartij 2 (veld 1.9)
FT-rapportage namens NFT-overeenkomstig artikel 9, lid 1, punt a)	<i>Deel 1</i>	<i>LEI-code van de FT</i>	<i>LEI-code van de FT</i>	<i>LEI-code van de FT</i>	<i>LEI-code van de NFT-</i>
	<i>Deel 2</i>	<i>LEI-code van de FT</i>	<i>LEI-code van de FT</i>	<i>LEI-code van de NFT-</i>	<i>LEI-code van de FT</i>
FT-rapportage namens NFT overeenkomstig artikel 9, lid 1, punt a), en FT delegeert aan de rapporterende entiteit	<i>Deel 1</i>	<i>LEI-code van de rapporterende entiteit</i>	<i>LEI-code van de FT</i>	<i>LEI-code van de FT</i>	<i>LEI-code van de NFT-</i>
	<i>Deel 2</i>	<i>LEI-code van de rapporterende entiteit</i>	<i>LEI-code van de FT</i>	<i>LEI-code van de NFT-</i>	<i>LEI-code van de FT</i>
NFT- ziet af van FT-rapportage namens hen overeenkomstig artikel 9, lid 1, punt a)	<i>Deel 1</i>	<i>LEI-code van de FT</i>	<i>LEI-code van de FT</i>	<i>LEI-code van de FT</i>	<i>LEI-code van de NFT-</i>
	<i>Deel 2</i>	<i>LEI-code van de NFT-</i>	<i>LEI-code van de NFT-</i>	<i>LEI-code van de NFT-</i>	<i>LEI-code van de FT</i>

Tabel 2 – Invullen van de velden met betrekking tot tegenpartijen, rapporterende entiteit en voor rapportage verantwoordelijke entiteit

Scenario		Rapporterende entiteit (veld 1.2)	Voor de rapportage verantwoordelijke entiteit (veld 1.3)	Tegenpartij 1 (veld 1.4)	Tegenpartij 2 (veld 1.9)
NFT- ziet af van FT-rapportage namens hen overeenkomstig artikel 9, lid 1, punt a) FT delegeert aan de rapporterende entiteit NFT- delegeert aan rapporterende entiteit 2	<i>Deel 1</i>	<i>LEI-code van de rapporterende entiteit</i>	<i>LEI-code van de FT</i>	<i>LEI-code van de FT</i>	<i>LEI-code van de NFT-</i>
	<i>Deel 2</i>	<i>LEI-code van rapporterende entiteit 2</i>	<i>LEI-code van de NFT-</i>	<i>LEI-code van de NFT-</i>	<i>LEI-code van de FT</i>
NFT+ delegeert aan FT	<i>Deel 1</i>	<i>LEI-code van de FT</i>	<i>LEI-code van de FT</i>	<i>LEI-code van de FT</i>	<i>LEI-code van de NFT+</i>
	<i>Deel 2</i>	<i>LEI-code van de FT</i>	<i>LEI-code van de NFT+</i>	<i>LEI-code van de NFT+</i>	<i>LEI-code van de FT</i>
NFT+ delegeert aan FT en FT subdelegeert aan de rapporterende entiteit	<i>Deel 1</i>	<i>LEI-code van de rapporterende entiteit</i>	<i>LEI-code van de FT</i>	<i>LEI-code van de FT</i>	<i>LEI-code van de NFT+</i>
	<i>Deel 2</i>	<i>LEI-code van de rapporterende entiteit</i>	<i>LEI-code van de NFT+</i>	<i>LEI-code van de NFT+</i>	<i>LEI-code van de FT</i>
NFT+ delegeert niet aan FT	<i>Deel 1</i>	<i>LEI-code van de FT¹⁸</i>	<i>LEI-code van de FT</i>	<i>LEI-code van de FT</i>	<i>LEI-code van de NFT+</i>
	<i>Deel 2</i>	<i>LEI-code van de NFT+¹⁹</i>	<i>LEI-code van de NFT+</i>	<i>LEI-code van de NFT+</i>	<i>LEI-code van de FT</i>

¹⁸ Indien de FT een beroep doet op een andere entiteit om de verslagen namens haar in te dienen, dient in het veld de LEI-code van die rapporterende entiteit te worden ingevuld.

¹⁹ Indien de NFT+ een beroep doet op een andere entiteit om de verslagen namens haar in te dienen, dient in het veld de LEI-code van die rapporterende entiteit te worden ingevuld.

Tabel 2 – Invullen van de velden met betrekking tot tegenpartijen, rapporterende entiteit en voor rapportage verantwoordelijke entiteit

Scenario	Rapporterende entiteit (veld 1.2)	Voor de rapportage verantwoordelijke entiteit (veld 1.3)	Tegenpartij 1 (veld 1.4)	Tegenpartij 2 (veld 1.9)	
Transacties van tegenpartijen met een natuurlijke persoon zonder LEI-code die aan de rapporterende entiteit delegeert	<i>Deel 1</i>	<i>LEI-code van de rapporterende entiteit</i>	<i>LEI-code van tegenpartij 1</i>	<i>LEI-code van tegenpartij 1</i>	<i>Cliëntcode zoals gespecificeerd in de ITS inzake rapportage voor veld 1.9</i>
	<i>Geen rapportage vereist voor Deel 2</i>				
Het contract is een ETD (Geen andere delegatie van kracht ²⁰)	<i>Deel 1</i>	<i>LEI-code van de FT</i>	<i>LEI-code van de FT</i>	<i>LEI-code van de FT</i>	<i>LEI-code van de NFT-</i>
	<i>Deel 2</i>	<i>LEI-code van de NFT-</i>	<i>LEI-code van de NFT-</i>	<i>LEI-code van de NFT-</i>	<i>LEI-code van de FT</i>

Complex scenario met verschillende gebeurtenissen:

NFT+ delegeert de rapportage aan de rapporterende entiteit.

NFT+ wordt NFT- en besluit om af te zien van de FT-rapportage namens hen overeenkomstig artikel 9, lid 1, punt a), maar doet een beroep op de rapporterende entiteit.

NFT- kiest voor een opt-in, d.w.z. stoppen met het delegeren aan de rapporterende entiteit en een beroep doen op FT overeenkomstig artikel 9, lid 1, punt a).

De FT gebruikt een ander transactieregister dan de rapporterende entiteit.

NFT- wordt samengevoegd tot een andere NFT (NFT*) die NFT- blijft.

²⁰ Indien de rapportage wordt gedelegeerd aan een andere rapporterende entiteit, geldt dezelfde logica als wanneer de delegatie plaatsvindt indien een NFT afziet van FT-rapportage overeenkomstig artikel 9, lid 1, punt a).

Tabel 2 – Invullen van de velden met betrekking tot tegenpartijen, rapporterende entiteit en voor rapportage verantwoordelijke entiteit

Scenario	Rapporterende entiteit (veld 1.2)	Voor de rapportage verantwoordelijke entiteit (veld 1.3)	Tegenpartij 1 (veld 1.4)	Tegenpartij 2 (veld 1.9)
<p>NFT- wordt NFT+.</p> <p>In dit scenario richten we ons alleen op het deel dat namens de NFT wordt gerapporteerd.</p>				
<p>1. NFT+ delegeert de rapportage aan een rapporterende entiteit</p>	<p>LEI-code van de rapporterende entiteit</p>	<p>LEI-code van de NFT</p>	<p>LEI-code van de NFT</p>	<p>LEI-code van de FT</p>
<p>2. NFT+ wordt NFT- maar ziet af van FT-rapportage overeenkomstig artikel 9, lid 1, punt a), en blijft de rapportage delegeren aan een rapporterende entiteit.</p>	<p>NFT stelt FT vooraf in kennis van de statuswijziging op basis van de jaarlijkse berekening.</p> <p>NFT deelt de FT ook mee dat zij besluit de overdracht van verantwoordelijkheid en wettelijke aansprakelijkheid overeenkomstig artikel 9, lid 1, punt a), niet toe te passen. De NFT houdt vast aan haar huidige proces en delegeert vrijwillig aan haar rapporterende entiteit.</p>			
	<p>LEI-code van de rapporterende entiteit</p>	<p>LEI-code van de NFT</p>	<p>LEI-code van de NFT</p>	<p>LEI-code van de FT</p>
<p>3. NFT- kiest voor FT-rapportage namens hen uit hoofde van artikel 9, lid 1, punt a)</p>	<p>Voorafgaand aan de delegatie deelt de NFT de FT ten minste 10 dagen vóór de overdracht van de verantwoordelijkheid mee dat zij wil deelnemen aan de regeling krachtens artikel 9, lid 1, punt a), en de verantwoordelijkheid en wettelijke aansprakelijkheid voor rapportage aan de FT wil overdragen overeenkomstig artikel 9, lid 1, punt a).</p> <p>De FT en de NFT hebben de uit hoofde van artikel 9, lid 2, van de ITS inzake rapportage vereiste regelingen ingevoerd.</p>			

Tabel 2 – Invullen van de velden met betrekking tot tegenpartijen, rapporterende entiteit en voor rapportage verantwoordelijke entiteit

Scenario	Rapporterende entiteit (veld 1.2)	Voor de rapportage verantwoordelijke entiteit (veld 1.3)	Tegenpartij 1 (veld 1.4)	Tegenpartij 2 (veld 1.9)
	<p><i>Als voorwaarde voor de daadwerkelijke overdracht van verantwoordelijkheid initieert en verricht NFT de doorgifte van gegevens van het transactieregister van haar rapporterende entiteit naar het transactieregister van de FT overeenkomstig de richtsnoeren voor gegevensoverdracht tussen transactieregisters en deze richtsnoeren.</i></p>			
	LEI-code van de FT	LEI-code van de FT	LEI-code van de NFT	LEI-code van de FT
<p>4. NFT- wordt opgenomen in een andere NFT- (NFT*)</p>	<p><i>FT of NFT- hanteren het in artikel 8 van de technische uitvoeringsnormen beschreven proces inzake rapportage in verband met wijzigingen van de LEI-code. Zodra de wijziging door het transactieregister is verwerkt, dient de nieuwe LEI-code te worden gebruikt.</i></p>			
	LEI-code van de FT	LEI-code van de FT	LEI-code van de NFT*	LEI-code van de FT
<p>5. NFT- wordt NFT+</p>	<p><i>NFT stelt FT vooraf in kennis van de statuswijziging op basis van de jaarlijkse berekening.</i></p> <p><i>In overeenstemming met de regelingen die zijn getroffen tussen beide tegenpartijen en die vereist zijn op grond van artikel 9, lid 2, van de ITS inzake rapportage, stelt de NFT de FT in kennis van de statuswijziging op basis van de jaarlijkse berekening.</i></p> <p><i>Indien dit op grond van de regelingen vereist is, initieert en verricht de FT of de NFT de doorgifte van gegevens van haar transactieregister naar het transactieregister van de NFT overeenkomstig de richtsnoeren voor gegevensoverdracht tussen transactieregisters en deze richtsnoeren.</i></p>			
	LEI-code van de NFT*	LEI-code van de NFT*	LEI-code van de NFT*	LEI-code van de FT

3.4.3 CTP

85. In de zin van artikel 2, punt 8, EMIR worden CTP's niet als financiële tegenpartijen beschouwd, dus indien een NFT- rechtstreeks een derivatencontract met een CTP zou aangaan, zou de CTP niet verantwoordelijk en wettelijk aansprakelijk worden voor de rapportage van

de gegevens over het derivaat namens de NFT-. In dergelijke gevallen blijft de rapportageverplichting bij de NFT- berusten.

3.4.4 Fondsen (icbe's, abi's en IBPV's die overeenkomstig het nationale recht geen rechtspersoonlijkheid hebben)

86. Artikel 9, lid 1, punten b), c) en d), introduceert ook de toewijzing van verantwoordelijkheid voor het rapporteren van fondsen aan hun respectieve fondsbeheerder in bepaalde omstandigheden. In deze gevallen wordt ervan uitgegaan dat de fondsbeheerders in hun desbetreffende rollen over alle relevante details beschikken en dat de naleving van de voorschriften inzake de toewijzing van de verantwoordelijkheid voor rapportage kan worden gewaarborgd in overeenstemming met de verordening.

87. Zie ter illustratie tabel 3 hieronder.

Tabel 3 – Invullen van de velden met betrekking tot tegenpartijen, rapporterende entiteit en voor de rapportage verantwoordelijke entiteit					
Scenario		Rapporterende entiteit (veld 1.2)	Voor de rapportage verantwoordelijke entiteit (veld 1.3)	Tegenpartij 1 (veld 1.4)	Tegenpartij 2 (veld 1.9)
Beheermaatschappij/abi-beheerder die namens het fonds rapporteert op grond van artikel 9, lid 1, punt c)	Deel 1	LEI-code van de beleggingsbeheerder	LEI-code van de beleggingsbeheerder	LEI-code van het fonds	LEI-code van de tegenpartij
	Deel 2	LEI-code van de tegenpartij	LEI-code van de tegenpartij	LEI-code van de tegenpartij	LEI-code van het fonds
Beheermaatschappij/abi-beheerder die namens het fonds rapporteert op grond van artikel 9, lid 1, punt c), en delegeert aan de tegenpartij	Deel 1	LEI-code van de tegenpartij	LEI-code van de beleggingsbeheerder	LEI-code van het fonds	LEI-code van de tegenpartij
	Deel 2	LEI-code van de tegenpartij	LEI-code van de tegenpartij	LEI-code van de tegenpartij	LEI-code van het fonds
Beheermaatschappij/abi-beheerder die namens het fonds rapporteert op grond van artikel 9, lid 1, punt c), en delegeert aan een rapporterende entiteit	Deel 1	LEI-code van de rapporterende entiteit	LEI-code van de beleggingsbeheerder	LEI-code van het fonds	LEI-code van de tegenpartij
	Deel 2	LEI-code van de tegenpartij	LEI-code van de tegenpartij	LEI-code van de tegenpartij	LEI-code van het fonds

88. In het specifieke geval waarin een fonds dat als een FT kan worden aangemerkt, een otc-derivatencontract sluit met een NFT, zijn de bepalingen inzake de toewijzing van verantwoordelijkheid voor rapportage in artikel 9, lid 1, en de toelichtingen daarop in de desbetreffende richtsnoeren in afdeling 3.4.2 FC trading with van toepassing op het otc-derivaat van de zijde van de tegenpartij. In een dergelijke situatie:

- a. is de fondsbeheerder verantwoordelijk en wettelijk verplicht het otc-derivaat namens het fonds te rapporteren;
- b. is het fonds verantwoordelijk en wettelijk verplicht het otc-derivaat namens de NFT- te rapporteren.

89. Als een abi (LEI-code AAAAAAAAAAAAAAAAAA1111111111) met een abi-beheerder (LEI-code AAAAAAAAAAAAAAAAAA2222222222) een otc-derivatencontract sluit met een NFT- (LEI 123456789ABCDEFGHIJK), dienen de velden die betrekking hebben op de tegenpartij als volgt te worden ingevuld:

TABEL 4 – VOORBEELD VAN EEN FONDS DAT VERANTWOORDELIJK IS VOOR DE RAPPORTAGE VAN HET DERIVAAT NAMENS DE NFC-		
	Verslag 1 van het derivaat	Verslag 2 van het derivaat
1.3 Voor de rapportage verantwoordelijke entiteit	LEI-code van de beleggingsbeheerder: AAAAAAAAAA2222222222	LEI-code van de abi-beheerder: AAAAAAAAAA1111111111
1.4 Tegenpartij 1 (rapporterende tegenpartij)	LEI-code van de abi-beheerder: AAAAAAAAAA1111111111	LEI-code van de NFT-: 123456789ABCDEFGHIJK
1.9 Tegenpartij 2	LEI-code van de NFT-: 123456789ABCDEFGHIJK	LEI-code van de abi-beheerder: AAAAAAAAAA1111111111

90. Voor alle duidelijkheid benadrukt ESMA nogmaals dat alle bovengenoemde verduidelijkingen alleen van toepassing zijn op otc-derivaten. Voor ETD's, d.w.z. alle derivatencontracten die niet als otc kunnen worden aangemerkt op basis van de definitie van artikel 2, punt 7, EMIR, zoals gewijzigd bij artikel 32 SFTR, blijft de tegenpartij dus verantwoordelijk en wettelijk aansprakelijk voor het rapporteren van de gegevens aan een transactieregister en zijn de bepalingen met betrekking tot de overdracht

van verantwoordelijkheid en wettelijke aansprakelijkheid niet van toepassing. Tegenpartijen kunnen er niet van uitgaan dat alle opties en futures die op het platform worden verhandeld, ETD's zijn.

3.5 Delegatie van rapportage

91. Naast de toewijzing van verantwoordelijkheid op grond van artikel 9, lid 1, punten a) tot en met d), van EMIR, die onder afdeling 3.4 valt, bepaalt EMIR in artikel 9, lid 1, punt f), dat de rapportageplichtige tegenpartijen en CTP's hun rapportageverplichting mogen delegeren, waaronder alle taken (individueel en afzonderlijk) in verband met de rapportage van gegevens. Bij delegatie van de rapportage dient de delegerende tegenpartij (die onder de rapportageverplichting valt) de rapporterende partij tijdig alle gegevens van de derivatencontracten te verstrekken, en ervoor te zorgen dat al deze gegevens juist zijn. De processen en termijnen dienen in het geval van delegatie dezelfde te zijn als in het geval van toewijzing van verantwoordelijkheid voor rapportage zoals beschreven in afdeling 3.4. Hoewel er vanuit technisch oogpunt de nodige gelijkenissen en gemeenschappelijke verwerkingsaspecten bestaan tussen de toewijzing van verantwoordelijkheid en de delegatie van rapportage, zijn het juridisch verschillende en onafhankelijke rapportagescenario's. Er dient ook te worden vermeld dat EU-tegenpartijen zorgvuldig dienen na te gaan in hoeverre delegatie van rapportage aan een niet-EU-rapporterende entiteit hun naleving van de rapportageverplichtingen zou kunnen ondermijnen.
92. De RTS inzake rapportage voorzien in een specifiek gegevenselement, veld 1.2 "Identificatie van de rapporterende entiteit", dat verplicht dient te worden ingevuld, en indien de rapporterende tegenpartij of de voor de rapportage verantwoordelijke entiteit de indiening van het verslag niet aan een derde of aan de andere tegenpartij heeft gedelegeerd, vult de rapporterende tegenpartij of entiteit die verantwoordelijk is voor de rapportage haar eigen LEI-code in. Indien bij de rapportage van een derivaat meerdere entiteiten betrokken zijn, d.w.z. de rapportage wordt uitgevoerd door een keten van entiteiten, dient in veld 1.2 de LEI-code te worden ingevuld van de entiteit die het verslag uiteindelijk bij het transactieregister indient. Het eindverslag over technische reguleringsnormen/ITS (in punt 4.1.3) verduidelijkt ook dat de rapporterende entiteiten voor de rapportage verantwoordelijke entiteiten dienen te informeren over relevante kwesties op het gebied van rapportage en gegevenskwaliteit (met inbegrip van namens haar ingediende gegevens, alle afwijzingen, afstemmingsonderbrekingen en andere kwesties in verband met de gegevenskwaliteit met betrekking tot de relevante gegevens) voor zover deze informatie niet door de transactieregisters wordt verstrekt, met name als deze rapporterende tegenpartijen en voor de rapportage verantwoordelijke entiteiten geen deelnemers of gebruikers van het transactieregister zijn. ESMA heeft in het eindverslag over technische

reguleringsnormen/technische uitvoeringsnormen ook verduidelijkt dat de verantwoordelijkheden met betrekking tot de uitstaande derivaten door de partijen dienen te worden vastgelegd in de delegatieovereenkomst. Uiteraard dient de delegatieovereenkomst te vermelden op welk tijdstip zij van kracht wordt en ook op welk tijdstip zij niet langer van kracht is. De verantwoordelijkheden van de tegenpartijen en rapporterende entiteiten met betrekking tot de volledigheid en nauwkeurigheid van de gegevens, bv. actualisering van LEI-code, en in het algemeen de verantwoordelijkheid voor de inhoud van de verslagen blijven in het geval van delegatie altijd bij de voor de rapportage verantwoordelijke entiteit berusten. Bij delegatie van de rapportage dient de delegerende tegenpartij (die onder de rapportageverplichting valt) de rapporterende partij tijdig alle gegevens van de derivaat te verstrekken, en ervoor te zorgen dat al deze gegevens juist zijn.

93. De delegatie van de rapportage omvat de volgende scenario's:

- a. één tegenpartij delegeert aan de andere tegenpartij;
- b. één tegenpartij delegeert aan een derde partij;
- c. beide tegenpartijen delegeren aan één derde partij;
- d. beide tegenpartijen delegeren aan twee verschillende derde partijen.

94. In elk van de bovenstaande scenario's dient het beginsel van het voorkomen van overlapping en het waarborgen van de continuïteit van de rapportage te worden gevolgd.

95. ESMA moedigt gecentraliseerde rapportage aan (d.w.z. door het platform waar een niet-otc-derivaat is gesloten of door de CTP waar het wordt gecleard); hierover dient echter altijd instemming te worden bereikt tussen de tegenpartijen, op basis van een delegatieovereenkomst. Wanneer een derde die functie uitvoert op basis van een delegatieovereenkomst (namens één of beide tegenpartijen), dient hij ervoor te zorgen dat alle relevante gegevens naar behoren en tijdig door de tegenpartijen worden verstrekt om aan de rapportageverplichting te voldoen.

96. Er zij gewezen op verdere verduidelijkingen met betrekking tot de delegatie van taken ingeval een derde partij voor rapportage wordt gebruikt en eventuele verschillen in delegatiecriteria afhankelijk van de lidstaat van herkomst van de delegerende entiteit. Ten eerste kan de rapporterende tegenpartij, de voor de rapportage verantwoordelijke entiteit of rapporterende entiteit besluiten elke taak in verband met de rapportage van gegevens, met inbegrip van het aanmaken van de UTI, te delegeren. Ten tweede worden momenteel geen specifieke regels vastgesteld voor de wijze waarop de delegatie dient te worden uitgevoerd, maar alle EMIR-bepalingen dienen te worden nageleefd (tijdige en nauwkeurige rapportage enz.) en de tegenpartijen zouden aansprakelijk moeten blijven voor de inhoud van de verslagen en eventuele onjuiste rapportage door de derde entiteiten waarop zij zich baseren. Juridische documentatie met betrekking tot de

delegatieregeling wordt aanbevolen (bv. schriftelijke overeenkomst tussen de voor de rapportage verantwoordelijke entiteit en de rapporterende entiteit, zelfs indien zij ook rapportageplichtig is, zoals de andere tegenpartij of de CTP).

97. Beleggingsondernemingen die alleen beleggingsdiensten verlenen (zoals het uitvoeren van orders of het ontvangen en doorgeven van orders) zijn bijvoorbeeld niet verplicht om in het kader van EMIR te rapporteren, tenzij zij een tegenpartij bij een derivaat worden door als principaal op te treden. Niets belet tegenpartijen bij een derivaat echter om een beleggingsonderneming (die optreedt als makelaar) in te schakelen als derde partij voor de rapportage door transactieregisters.
98. Wanneer een portefeuillebeheerder wordt ingeschakeld, d.w.z. een entiteit waaraan de uitvoering van (een deel van) de beleggingsstrategie van een tegenpartij is gedelegeerd, dient deze portefeuillebeheerder (in het desbetreffende veld) alleen te worden geïdentificeerd wanneer die entiteit de jure of de facto een van de rollen vervult die zijn vastgesteld in de tegenpartijgegevens van een derivatenverslag, bv. makelaar. Anders mag die entiteit niet worden geïdentificeerd.

3.6 Rapportage van levenscyclusgebeurtenissen

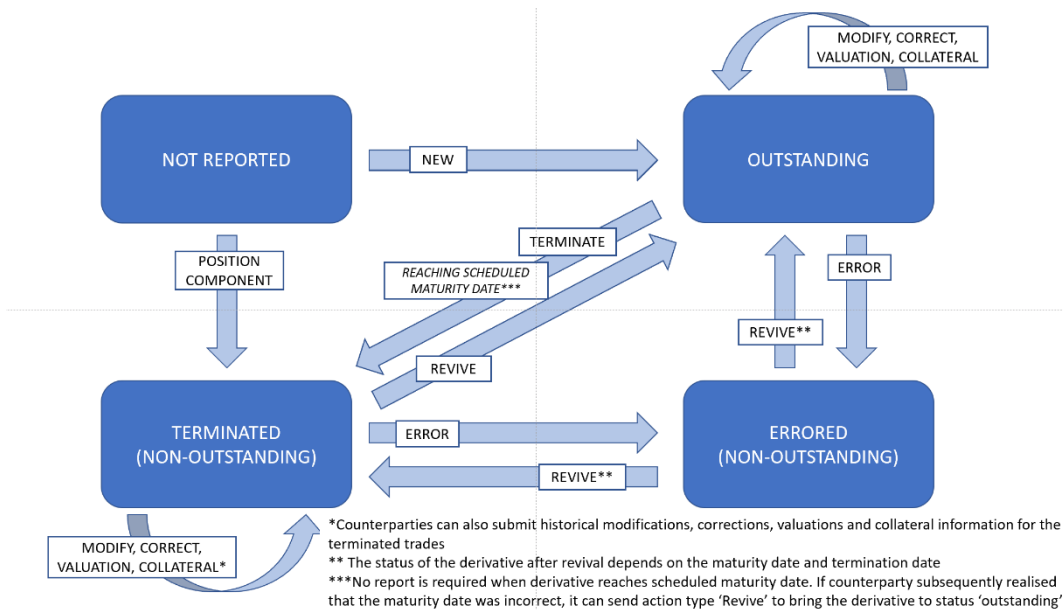
3.6.1 Actietypen

99. Tegenpartijen dienen de sluiting, wijziging of beëindiging van een derivatencontract te rapporteren.
100. Indien er geen gegevens van het derivaat in de gegevensvelden gewijzigd zijn, hoeven de tegenpartijen de gegevens van het derivaat niet opnieuw te rapporteren. De enige uitzondering is de actualisering van de uitstaande derivaten in de overgangperiode, zoals beschreven in afdeling 3.1.
101. Voorts dienen de tegenpartijen die de waardering en zekerheden dienen te rapporteren, d.w.z. FT's, NFT+ en CTP's, dagelijks aan het einde van de dag de gegevens van de waardering en de zekerheden te rapporteren voor al hun uitstaande derivaten.
102. Tegenpartijen dienen actietype "Wijziging" te gebruiken om wijzigingen van de gegevens van een derivaat te rapporteren, "Waardering" om veranderingen in de waarde van een derivaat te rapporteren en "Actualisering margin" om wijzigingen van de bijbehorende zekerheden te rapporteren.
103. Tegenpartijen dienen ervoor te zorgen dat de actietypen "Wijziging" en "Correctie" correct worden gebruikt. Met name dient "Wijziging" te worden gebruikt om wijzigingen in de voorwaarden of gegevens van een eerder gerapporteerd derivaat te rapporteren, ook wanneer de tegenpartij

aanvullende informatie verstrekt die voorheen niet beschikbaar was op het moment van de rapportage. “Wijziging” mag niet worden gebruikt om correcties van gegevens over derivaten te rapporteren – hiervoor mag alleen “Correctie” worden gebruikt.

104. Evenzo dient, in het geval van zekerheidsgegevens, het actietype “Actualisering margin” te worden gebruikt om de zekerheid voor het eerst te rapporteren en om wijzigingen van de zekerheidsgegevens te rapporteren, maar niet de correcties van de eerder gerapporteerde gegevens over zekerheden, die dienen te worden uitgevoerd met het actietype “Correctie”. Een wijziging in de code van de zekerhedenportefeuille dient te worden gerapporteerd met “Wijziging” (om de code voor een bepaald derivaat in de portefeuille bij te werken) en “Actualisering margin” (wanneer de gegevens van de zekerheden op portefeuilleniveau worden ingediend). Als de wijziging in de portefeuillecodegegevens echter het gevolg is van een initiële fout in de rapportage, dient die wijziging te worden gerapporteerd met het actietype “Correctie”.
105. In principe hoeft slechts één verslag per dag te worden gegenereerd, met actietype “Actualisering margin”. Indien een tegenpartij echter vaststelt dat zij voor een bepaalde dag onjuiste zekerheidsgegevens heeft ingediend, dient zij een zekerheidsverslag in te dienen met het actietype “Correctie” voor die dag (met in het veld “Datum gebeurtenis” en in het “Tijdstempel van de zekerheid” de dag waarvoor de gegevens worden gecorrigeerd).
106. Zekerheden voor één derivaat kunnen voor het eerst worden gerapporteerd als onderdeel van het derivatenverslag met actietype “Nieuw” of afzonderlijk met actietype “Actualisering margin”. Zekerheden op portefeuilleniveau dienen voor het eerst te worden gerapporteerd met actietype “Actualisering margin”. De nieuwe zekerheden hoeven alleen te worden gerapporteerd wanneer ten minste één door die zekerheid gedekt derivaat is gerapporteerd en niet als fout is aangemerkt. Dat zekerheden niet worden gerapporteerd wanneer er geen bijbehorend derivaat werd gerapporteerd, dient te worden nagetrokken als onderdeel van de validaties van de transactieregisters. Indien een tegenpartij ten onrechte zowel derivaten als overeenkomstige zekerheden indient, zou het als fout aanmerken van de derivaten automatisch leiden tot het als fout aanmerken van de zekerheden, aangezien er geen bijbehorende derivaten meer zouden zijn.
107. Indien een tegenpartij een margin-actualiseringsverslag bij een transactieregister indient zonder de verplichting om dagelijks zekerheden te rapporteren (maar de bijbehorende derivaten zijn geldig en mogen niet als fout worden aangemerkt), dient die tegenpartij geen verdere actualiseringen van de margin in te dienen.

Sequenties van actietypen



108. Om te zorgen voor logische samenhang tussen verschillende verslagen die betrekking hebben op hetzelfde derivaat, hebben de validatieregels van transactieregisters onder meer betrekking op de juiste sequenties van actietypen.

FIGUUR 6: TOELAATBARE SEQUENTIES VAN ACTIETYPEN

DE BLAUWE VAKKEN IN DE GRAFIEK VAN FIGUUR 6 GEVEN DE STATUS VAN EEN DERIVAAT WEER, TERWIJL DE TOELAATBARE ACTIETYPEN OP DE PIJLEN ZIJN AANGEGEVEN.

109. Wanneer bijvoorbeeld een derivaat voor het eerst wordt gerapporteerd met het actietype “Nieuw”, verandert de status van “Niet gerapporteerd” in “Uitstaand”. Als een tegenpartij vervolgens voor dat derivaat “Fout” rapporteert, verandert de status van “Uitstaand” in “Foutief (niet-uitstaand)”. Voor een derivaat met een dergelijke status is het enige toegestane actietype “Heropenen” (het enige actietype op de pijlen beginnend in het blauwe vak met de status “Foutief (niet-uitstaand)”). Indien het wordt ingediend, zou het de status van het derivaat veranderen in “Uitstaand” of “Beëindigd (niet-uitstaand)”, afhankelijk van de vervaldatum/einddatum van dat derivaat. Alle in de grafiek vermelde afhankelijkheden tussen actietypen en statussen van derivaten dienen op deze manier te worden gelezen.
110. Alle in de grafiek beschreven afhankelijkheden zijn van toepassing op de verslagen van een bepaalde tegenpartij. Dat wil zeggen dat de door de andere partij bij de transactie verzonden verslagen geen gevolgen hebben voor de door de eerste tegenpartij gerapporteerde toegestane actietypen. Het is met name van toepassing op het actietype “Fout”, wat betekent dat als één tegenpartij een bepaalde UTI als “Fout” heeft aangemerkt (en daarna niet “Heropenen” heeft gerapporteerd), alleen die tegenpartij voor deze UTI verdere verslagen (behalve “Heropenen”) zal kunnen verzenden. Als een tegenpartij per abuis “Fout” rapporteert, zal dit de andere tegenpartij er niet van weerhouden relevante levenscyclusgebeurtenissen tijdig te rapporteren.
111. De actietypen “Wijziging”, “Correctie”, “Actualisering margin” en “Waardering” hebben geen invloed op de status van het derivaat. Zij mogen alleen voor beëindigde transacties worden gerapporteerd in het geval van te late rapportage, maar zij kunnen niet worden gebruikt om de status van het derivaat in uitstaand te veranderen (bv. door de vervaldatum te wijzigen). Alleen het actietype “Heropenen” kan worden gebruikt om de status van het derivaat in uitstaand te wijzigen.
112. Het actietype “Heropenen” kan worden gebruikt voor het heropenen van geannuleerde derivaten (met actietype “Fout”), die per vergissing zijn beëindigd (met actietype “Beëindiging”) en voor het heropenen van derivaten met een (onjuist gerapporteerde) vervaldatum. Bovendien kan “Heropenen” worden gebruikt na het actietype “Positiebestanddeel”, indien dit laatste per abuis is gerapporteerd. In dat geval wordt het heropende derivaat op transactieniveau als uitstaand beschouwd, afhankelijk van de vervaldatum. Indien de tegenpartij een nieuwe positie of een wijziging van een positie heeft gerapporteerd, zou deze afzonderlijk moeten worden teruggedraaid (respectievelijk door deze positie als fout aan te merken of te wijzigen).
113. Tegenpartijen die “Heropenen” rapporteren, dienen alle toepasselijke gegevens van het contract te verstrekken vanaf het moment van heropening. Tegenpartijen dienen echter ook ontbrekende verslagen in te dienen die zouden moeten worden opgesteld terwijl het derivaat tijdelijk niet-

uitstaand was. Dit omvat verslagen met actietype “Correctie” om specifieke waarden in het verslag te corrigeren, behalve wanneer de enige correctie bestond in het actualiseren van het derivaat tot uitstaande status (indien die status kan worden afgeleid uit het verslag “Heropenen” zelf).

114. Het bereiken van de geplande vervaldatum hoeft krachtens EMIR niet te worden gerapporteerd door de tegenpartijen. In dit geval is geen actietype van toepassing, met inbegrip van “Fout” en “Beëindigen”. Zodra een derivaat de vervaldatum bereikt, wordt het niet langer als uitstaand beschouwd. Een derivaat dat niet langer uitstaat en te laat wordt gerapporteerd met actietype “Nieuw” na het bereiken van de vervaldatum, wordt als niet-uitstaand beschouwd.
115. Wanneer een derivaat in de positie wordt opgenomen, verandert de status van dat derivaat in “Beëindigd (niet-uitstaand)”. Bijgevolg moeten latere levenscyclusgebeurtenissen op positieniveau met een andere UTI (die van de positie) worden gerapporteerd, en dient ook de juiste volgorde van deze rapportages voor die positie te worden gevalideerd. Het is echter mogelijk een correctie op transactieniveau te verzenden voor een derivaat dat met het actietype “Positiebestanddeel” is gerapporteerd, indien bepaalde gegevens over dat derivaat onjuist waren.
116. De rapportages dienen te worden verzonden in de chronologische volgorde waarin de gebeurtenissen zich hebben voorgedaan, in overeenstemming met de in de ITS inzake rapportage vermelde vereisten. Wanneer een entiteit er niet in slaagt tijdig te rapporteren of zich bewust wordt van de eerdere indiening van onjuiste informatie, dient de entiteit echter de verslagen met eerdere gebeurtenissen te verzenden, waardoor de chronologische volgorde niet meer in acht wordt genomen.
117. Als er een fout is in een historische waardering, hoeft alleen de waardering voor die eerdere datum te worden gecorrigeerd en hoeven de correcte waarderingsberichten die na het onjuiste waarderingsbericht zijn ingediend, niet te worden herzien. Wanneer echter meerdere “waarderingsberichten” onjuist waren gerapporteerd en correcties nodig waren, dient de tegenpartij een correctieverslag in te dienen voor elke dag dat een onjuiste waardering werd ingediend.
118. Transactieregisters dienen de juiste sequenties van actietypen te valideren, rekening houdend met de inhoud van het veld “Datum gebeurtenis”. In afdeling 6.1 wordt nader toegelicht hoe de transactieregisters de verslagen met eerdere gebeurtenissen dienen te behandelen met het oog op de opstelling van het verslag over de transactiestatus.

3.6.2 Combinaties van actietypen en gebeurtenistypen

119. Tegenpartijen dienen, indien van toepassing, het relevante gebeurtenistype te rapporteren, zoals gespecificeerd in veld 2.152 van de RTS inzake rapportage.
120. In de onderstaande tabel worden de toegestane combinaties van actietypen en gebeurtenistypen gespecificeerd en wordt aangegeven of deze op transactieniveau, op positieniveau of op beide van toepassing zijn. In de laatste kolom van de tabel wordt aangegeven wanneer een bepaald actietype zonder gebeurtenistype kan worden gerapporteerd.

Tabel 5 – Toegestane combinaties van actietype en gebeurtenistype													
		Gebeurtenistype											
		TRANSACTIE	INSTAP	PTRB	VERVROEGDE BEËINDIGING	CLEARING	UITOEFENING	TOEWIJZING	KREDIETGEBEURTENIS	OPNAME IN POSITIE	CORPORATE EVENT	ACTUALISERING	Geen gebeurtenistype vereist
Actietype	NIEUW	T	T,P	T		T	T	T		P	T,P		
	WIJZIGING	T,P	T,P	T,P	T,P		T,P	T	T,P	P	T,P	T,P	P
	CORRECTIE												T,P
	BEËINDIGING		T,P	T,P	T,P	T	T,P	T	T,P	T,P	T,P		
	FOUT												T,P
	HERSTEL												T,P
	WAARDERING												T,P
	ACTUALISERING VAN DE MARGE												T,P
	POSITIEBESTANDDEEL												T

121. Tabel 6 verduidelijkt alle toegestane combinaties van actietype en gebeurtenistype en geeft aanvullende opmerkingen over de feitelijke gevallen waarin dergelijke combinaties zouden worden gerapporteerd of waarin ze juist niet mogen worden gebruikt.
122. Het onderscheid tussen bedrijfsgebeurtenissen en combinaties van actietype en gebeurtenistype wordt uitgebreid in kaart gebracht in afdeling 3.10.
123. Er zij op gewezen dat er voor gegevensportabiliteit geen gebeurtenistype is voorzien. ESMA herhaalt dat de portabiliteit dient plaats

te vinden in overeenstemming met de richtsnoeren voor de overdracht van gegevens tussen transactieregisters ²¹. De actietypen “Nieuw” en “Beëindiging” mogen niet voor dat doel worden gebruikt.

Tabel 6 – Combinaties van actietype en gebeurtenistype

Actietype	Gebeurtenistype	Toepasbaarheid	Opmerkingen
Nieuw	Transactie	Wanneer een derivaat met een nieuwe UTI voor het eerst wordt gecreëerd door middel van een transactie en niet vanwege een andere eerdere gebeurtenis.	De combinatie “Nieuw” – “Clearing” dient te worden gebruikt voor de nieuwe derivaten die uit clearing voortvloeien, met name voor derivaten die op handelsplatformen worden verhandeld en op dezelfde dag door een CTP worden gecleard.
Nieuw	Instap	Wanneer een derivaat of positie met een nieuwe UTI voor het eerst wordt gecreëerd als gevolg van instappen.	
Nieuw	PTRB	Wanneer een derivaat met een nieuwe UTI voor het eerst wordt gecreëerd als gevolg van een PTRB-gebeurtenis.	De combinatie “Nieuw” – “PTRB” op positieniveau is niet van toepassing, aangezien elk nieuw derivaat dat als gevolg van een PTRB-gebeurtenis is ontstaan, naar verwachting op transactieniveau zal worden gerapporteerd (onverminderd de mogelijkheid om een dergelijk derivaat vervolgens in een positie op te nemen). De combinatie “Nieuw” – “PTRB” kan worden gebruikt in geval van herbalancering.

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

Tabel 6 – Combinaties van actietype en gebeurtenistype

Actietype	Gebeurtenistype	Toepasbaarheid	Opmerkingen
Nieuw	Clearing	Wanneer een derivaat met een nieuwe UTI voor het eerst wordt gecreëerd als gevolg van een clearinggebeurtenis.	Deze combinatie omvat ook een clearing van otc-derivaten die eerder bilateraal tussen tegenpartijen waren overeengekomen en vervolgens werden gecleard.
Nieuw	Uitoefening	Wanneer een derivaat met een nieuwe UTI voor het eerst wordt gecreëerd als gevolg van een uitoefening.	Deze combinatie dient te worden gebruikt bij de rapportage van de onderliggende swap na de uitvoering van een swaption
Nieuw	Toewijzing	Wanneer een derivaat met een nieuwe UTI voor het eerst wordt gecreëerd als gevolg van een toewijzingsgebeurtenis.	
Nieuw	Opname in positie	Wanneer een nieuwe positie wordt gecreëerd door voor het eerst transacties in die positie op te nemen.	
Nieuw	Corporate event	Wanneer een derivaat of positie met een nieuwe UTI voor het eerst wordt gecreëerd als gevolg van een beheersdaad met betrekking tot de onderliggende aandelen.	
Wijziging	Transactie	Wanneer een derivaat of positie met een bestaande UTI wordt gewijzigd als gevolg van heronderhandeling van de voorwaarden van	

Tabel 6 – Combinaties van actietype en gebeurtenistype

Actietype	Gebeurtenistype	Toepasbaarheid	Opmerkingen
		de transactie, als gevolg van de vooraf in het contract overeengekomen wijzigingen van de transactievoorwaarden (behalve wanneer dergelijke wijzigingen reeds zijn gerapporteerd, bv. een overzicht van de nominale waarde) of omdat voorheen niet beschikbare gegevens elementen beschikbaar zijn gekomen.	
Wijziging	Instap	Wanneer een derivaat of positie met een bestaande UTI wordt gewijzigd als gevolg van een instapgebeurtenis.	Deze combinatie omvat ook een overdracht van een derivaat op transactie- of positieniveau van de ene CTP naar de andere.
Wijziging	PTRB	Wanneer een derivaat of positie met een bestaande UTI wordt gewijzigd als gevolg van een PTRB-gebeurtenis.	De combinatie “Wijziging” – “PTRB” op positieniveau mag alleen worden gebruikt wanneer CTP-posities onderworpen zijn aan PTRB (in plaats van bilaterale verrekening en daaropvolgende rapportage op positieniveau). Bij compressie kan de combinatie “Wijziging” – “PTRB” worden gebruikt.
Wijziging	Vervroegde beëindiging	Wanneer een derivaat of positie met een bestaande UTI wordt gewijzigd als gevolg van een vooraf overeengekomen vervroegde	In het geval van een vooraf overeengekomen vervroegde beëindiging dienen de tegenpartijen de vervaldatum te actualiseren. In het

Tabel 6 – Combinaties van actietype en gebeurtenistype

Actietype	Gebeurtenistype	Toepasbaarheid	Opmerkingen
		beëindiging of als gevolg van een gedeeltelijke beëindiging.	geval van gedeeltelijke vervroegde beëindiging dienen de tegenpartijen het nominale bedrag te actualiseren.
Wijziging	Uitoefening	Wanneer een derivaat of positie wordt gewijzigd als gevolg van de uitoefening van een optie of swaption.	
Wijziging	Toewijzing	Wanneer een derivaat met een bestaande UTI gedeeltelijk wordt toegewezen. Dit dient om het gewijzigde nominale bedrag van het bestaande derivaat te rapporteren.	
Wijziging	Kredietgebeurtenis	Wanneer een derivaat of positie met een bestaande UTI wordt gewijzigd als gevolg van een kredietgebeurtenis.	
Wijziging	Opname in positie	Wanneer een positie met een bestaande UTI wordt gewijzigd als gevolg van een nieuwe transactie.	
Wijziging	Corporate event	Wanneer een derivaat of positie met een bestaande UTI wordt gewijzigd als gevolg van een beheersdaad met betrekking tot het onderliggende effect.	
Wijziging	Actualisering	Wanneer een derivaat of positie die op de startdatum van de rapportage uitstaat,	

Tabel 6 – Combinaties van actietype en gebeurtenistype

Actietype	Gebeurtenistype	Toepasbaarheid	Opmerkingen
		wordt geactualiseerd om aan de gewijzigde rapportagevereisten te voldoen.	
Wijziging	Geen gebeurtenistype vereist	Wanneer een positie met een bestaande UTI wordt gewijzigd als gevolg van meer dan één type bedrijfsgebeurtenissen die zich binnen de dag hebben voorgedaan.	Intradayrapportage is niet verplicht voor ETD's, en bijgevolg mogen tegenpartijen op positioniveau "Wijziging" rapporteren zonder het gebeurtenistype aan te geven, indien een dergelijke wijziging het gevolg is van meer dan één type bedrijfsgebeurtenissen die zich binnen een handelsdag (intraday) hebben voorgedaan.
Correctie	Geen gebeurtenistype vereist	Wanneer een derivaat of positie met een bestaande UTI of de gegevens met betrekking tot de zekerheid wordt (worden) gecorrigeerd als gevolg van een eerdere indiening van onjuiste informatie.	
Beëindiging	Instap	Wanneer een derivaat of positie met een bestaande UTI wordt beëindigd als gevolg van een instapgebeurtenis. Dit wordt gebruikt om de oude UTI na het instappen te annuleren.	
Beëindiging	PTRB	Wanneer een derivaat of positie met een bestaande UTI wordt beëindigd als	Bij compressie kan de combinatie "Wijziging" – "PTRB" worden gebruikt.

Tabel 6 – Combinaties van actietype en gebeurtenistype

Actietype	Gebeurtenistype	Toepasbaarheid	Opmerkingen
		gevolg van een PTRB-gebeurtenis. Dit wordt gebruikt om de oude UTI('s) na de PTRB-operatie te beëindigen.	
Beëindiging	Vervroegde beëindiging	Wanneer een derivaat of positie met een bestaande UTI wordt beëindigd als gevolg van een vervroegde beëindiging (en wanneer geen andere oorzaak/gebeurtenis bekend is als de reden voor die beëindiging).	
Beëindiging	Clearing	Wanneer een derivaat met een bestaande UTI wordt beëindigd als gevolg van een clearinggebeurtenis. Dit wordt gebruikt voor het beëindigen van alfatransacties.	In het geval van bilateraal gesloten otc-derivaten dienen tegenpartijen de eerder gerapporteerde bilaterale transacties te beëindigen (met de combinatie "Beëindiging"/"Clearing") en de nieuwe geclearde transacties te rapporteren (met de combinatie "Nieuw"/"Clearing"). Dit omvat ook een scenario waarin bestaande derivaten in een later stadium in aanmerking komen voor clearing.
Beëindiging	Uitoefening	Wanneer een derivaat met een bestaande UTI wordt beëindigd als gevolg van een uitoefengebeurtenis. Dit wordt	"Beëindiging"/"Uitoefening" mag niet worden gerapporteerd wanneer de optie op de vervaldatum wordt uitgeoefend. Meer in het algemeen mogen

Tabel 6 – Combinaties van actietype en gebeurtenistype

Actietype	Gebeurtenistype	Toepasbaarheid	Opmerkingen
		bijvoorbeeld gebruikt voor het beëindigen van opties/swaptions wanneer deze worden uitgeoefend.	alleen beëindigingen worden gerapporteerd die voorafgaand aan de vervaldatum plaatsvinden.
Beëindiging	Toewijzing	Wanneer een derivaat met een bestaande UTI wordt beëindigd als gevolg van een toewijzingsgebeurtenis. Dit wordt gebruikt om de oude UTI na de toewijzing te annuleren.	
Beëindiging	Kredietgebeurtenis	Wanneer een derivaat of positie met een bestaande UTI wordt beëindigd als gevolg van een kredietgebeurtenis.	Deze combinatie dient te worden gerapporteerd wanneer een kredietgebeurtenis leidt tot beëindiging en afwikkeling van de derivaten, bv. single-namekredietverzuims waps.
Beëindiging	Opname in positie	Wanneer een derivaat of positie met een bestaande UTI wordt beëindigd als gevolg van opneming in een positie.	Een derivaat op transactieniveau dat onmiddellijk in een positie is opgenomen, dient te worden gerapporteerd met het actietype "Positiebestanddeel". Alleen wanneer een derivaat in de positie wordt opgenomen na te zijn gerapporteerd met actietype "Nieuw", dient het te worden gerapporteerd met actietype "Beëindigen" en gebeurtenistype "Opneming in de positie".

Tabel 6 – Combinaties van actietype en gebeurtenistype

Actietype	Gebeurtenistype	Toepasbaarheid	Opmerkingen
Beëindiging	Corporate event	Wanneer een derivaat of positie met een bestaande UTI wordt beëindigd als gevolg van een beheersdaad met betrekking tot de onderliggende aandelen.	
Fout	Geen gebeurtenistype vereist	Wanneer een derivaat of positie met een bestaande UTI wordt geannuleerd als gevolg van een eerdere indiening van onjuiste informatie. Dit wordt bijvoorbeeld gebruikt voor het annuleren van de UTI van een derivaat of positie dat/die niet had mogen worden gerapporteerd (bv. geen derivatentransactie) of voor het annuleren van uitstaande derivaten wanneer de tegenpartij binnen de groep vrijgesteld is.	
Heropenen	Geen gebeurtenistype vereist	Wanneer een ingetrokken derivaat of positie wordt hersteld als gevolg van een eerdere indiening van onjuiste informatie. Dit wordt bijvoorbeeld gebruikt om de UTI van een derivaat of positie die per	Dit actietype mag niet worden gebruikt om een positie te heropenen die eerder was gesaldeerd en beëindigd. "Heropenen" mag alleen worden gebruikt voor het heropenen van transacties die per abuis zijn beëindigd of geannuleerd of die zijn geannuleerd als

Tabel 6 – Combinaties van actietype en gebeurtenistype

Actietype	Gebeurtenistype	Toepasbaarheid	Opmerkingen
		abuis is beëindigd, te herstellen.	gevolg van een vrijstelling voor intragroeptransacties, zodat de tegenpartijen geen nieuwe UTI hoeven aan te maken. Het mag niet worden gebruikt voor andere rapportagescenario's. Met name in het geval van een gesaldeerde positie dienen de tegenpartijen te beslissen of zij de positie open houden (en de waardering dienovereenkomstig rapporteren) of dat zij de positie sluiten. Als de tegenpartijen de positie sluiten en vervolgens een ander derivatencontract van hetzelfde type aangaan en op positieniveau willen rapporteren, dienen zij een nieuwe positie met een nieuwe UTI te rapporteren.
Waardering	Geen gebeurtenistype vereist	Wanneer gegevens met betrekking tot de waardering worden ingediend voor een derivaat of positie met een bestaande UTI.	
Actualisering margin	Geen gebeurtenistype vereist	Wanneer gegevens met betrekking tot de zekerheid worden ingediend voor een derivaat of positie met een bestaande UTI.	
Positiebestanddeel	Geen gebeurtenistype vereist	Wanneer een nieuw derivaat wordt gesloten en op dezelfde dag in	

Tabel 6 – Combinaties van actietype en gebeurtenistype

Actietype	Gebeurtenistype	Toepasbaarheid	Opmerkingen
		een positie wordt opgenomen.	

124. Wanneer een tegenpartij per vergissing een onjuist gebeurtenistype indient, is het niet mogelijk dergelijke informatie te corrigeren, aangezien “Gebeurtenistype” niet van toepassing is op het actietype “Correctie”. De tegenpartij dient ervoor te zorgen dat in de daaropvolgende rapportage een passend “Gebeurtenistype” wordt ingediend.

3.6.3 Levenscyclusgebeurtenissen en gebruik van koppelende ID’s (Eerdere UTI, PTRB-ID, UTI van de latere positie)

125. Tegenpartijen dienen, in voorkomend geval, koppelende ID’s te rapporteren om het mogelijk te maken verslagen te identificeren die betrekking hebben op dezelfde levenscyclusgebeurtenissen. De voor dat doel beoogde koppelende ID’s zijn als volgt:

- a. “Eerdere UTI” (veld 2.3)
- b. “UTI van de latere positie” (veld 2.4)
- c. “PTRB-ID” (veld 2.5)

126. Eerdere UTI dient te worden gebruikt in het geval van levenscyclusgebeurtenissen waarbij één enkel derivaat wordt beëindigd en een of meer nieuwe derivaten worden gecreëerd. In dergelijke gevallen dient de eerdere UTI, d.w.z. de UTI van het derivaat dat is beëindigd, te worden ingevuld in veld 2.3 in de verslagen die betrekking hebben op alle als gevolg van de levenscyclusgebeurtenis gecreëerde derivaten. De eerdere UTI zal met name van toepassing zijn op de volgende gebeurtenissen:

- a. Instap;
- b. Clearing (tenzij het derivaat is gesloten op een handelsplatform of een georganiseerd handelsplatform van een derde land en op dezelfde dag door een CTP is gecleard);
- c. Uitoefening (in het geval van swaptions);
- d. Toewijzing;
- e. Corporate event (in het geval van een splitsing).

127. UTI van de latere positie dient te worden gerapporteerd wanneer een derivaat in de positie wordt opgenomen (en gerapporteerd met ofwel actietype “Positiebestanddeel” of actietype “Beëindiging” en

gebeurtenistype “Opname in positie”). Het dient de UTI te bevatten van de positie waarin dit derivaat is opgenomen.

128. PTRB-ID dient te worden gerapporteerd wanneer het gebeurtenistype “PTRB” is en het type PTRB-techniek ofwel compressie met een derde dienstverlener is, ofwel herbalancering. Dezelfde PTRB-ID, zoals verstrekt door de aanbieder van PTRB-diensten, dient te worden gerapporteerd in alle verslagen die worden gecreëerd, gewijzigd of beëindigd als gevolg van dezelfde PTRB-gebeurtenis. Aan elke PTRB-gebeurtenis dient een andere PTRB-ID te worden toegekend.
129. Het is mogelijk meer dan één koppelende ID voor een bepaald derivaat te rapporteren (een derivaat kan bijvoorbeeld eerst worden gerapporteerd met een eerdere UTI wanneer het wordt gecleard, dan kan het worden gerapporteerd met een PTRB-ID als het wordt gewijzigd als gevolg van een PTRB-gebeurtenis en tot slot kan het met een UTI van de latere positie worden gerapporteerd als deze uiteindelijk in een positie wordt opgenomen). In het verslag met betrekking tot een bepaalde levenscyclusgebeurtenis hoeft echter alleen de betreffende koppelende ID te worden gerapporteerd (in bovenstaand voorbeeld zou de tegenpartij bij opnemings in de positie in dat verslag alleen het veld “UTI van de latere positie” invullen).

3.7 Rapportage op positieniveau

130. In het algemeen dient onder “positie” te worden verstaan de blootstelling tussen een paar tegenpartijen, bestaande uit een reeks fungibele derivaten (transacties) met economische en juridische betrekkingen die een gemeenschappelijk risicobeheer mogelijk maken dat resulteert in een netto of verminderd volume van de gezamenlijke blootstelling. Handel en transacties worden in deze afdeling door elkaar gebruikt.
131. Overeenkomstig artikel 3 van de ITS inzake rapportage kunnen posttransactiegebeurtenissen op positieniveau worden gerapporteerd na de eerste rapportage van de gegevens over een op transactieniveau gesloten derivaat en de beëindiging van dat derivaat als gevolg van de opnemings ervan in een positie, mits aan de volgende voorwaarden is voldaan: de juridische constructie is zodanig dat het risico zich op positieniveau bevindt, alle aan het transactieregister gedane transactieverslagen hebben betrekking op producten die inwisselbaar zijn, en de eerder aan het transactieregister gerapporteerde individuele transacties zijn vervolgens vervangen door het positieverslag (zoals in het geval van transacties tussen een clearinglid en een CTP).

132. De categorieën derivaten die in aanmerking komen voor rapportage op positieniveau zijn: ETD's, centraal geclearde otc-derivaten die door CTP's en optiecontracten (CFD's) worden gesaldeerd. Hoewel in het geval van dergelijke derivaten de informatie over posities het meest relevant is voor de beoordeling van het systeemrisico, is rapportage op alleen positieniveau niet in overeenstemming met de EMIR-vereisten uit hoofde van artikel 9 van EMIR, op grond waarvan alle tegenpartijen bijvoorbeeld de sluiting van een derivaat op transactieniveau dienen te rapporteren.
133. Het wordt ten zeerste aanbevolen om contracten zonder vervaldatum, zoals CFD's, op positieniveau te rapporteren om te voorkomen dat elk afzonderlijk uitstaand derivaat voor een financiële tegenpartij dagelijks dient te worden geactualiseerd tot 1) het derivaat wordt geannuleerd of 2) in oneindigheid, omdat deze derivaten over het algemeen geen looptijd hebben. De waardering kan op positieniveau worden verstrekt zodra de overeenkomstige derivatentransacties in een positie zijn opgenomen.
134. ESMA erkent dat het moeilijk kan zijn om tussen tegenpartijen overeenstemming te bereiken over het niveau van rapportage, en dat dergelijke problemen gevolgen kunnen hebben voor de afstemming. Niettemin herhaalt ESMA dat de rapportage op positieniveau dient te worden overeengekomen tussen de twee tegenpartijen, aangezien deze verplichting voortvloeit uit het vereiste van artikel 9, lid 1, punt e), van EMIR om te waarborgen dat de gegevens over de derivatencontracten correct en zonder overlapping worden gerapporteerd. Dit wordt ook vermeld in artikel 3 van de RTS inzake rapportage. De twee tegenpartijen bij een derivaat dienen ofwel allebei het derivaat in een positie op te nemen, ofwel allebei de relevante levenscyclusgebeurtenissen op transactieniveau te blijven rapporteren. Rapportage op positieniveau is over het algemeen eerder een optie dan een vereiste en is alleen haalbaar wanneer aan alle relevante voorwaarden is voldaan, ook wanneer de twee tegenpartijen het eens zijn over rapportage op positieniveau. Bij gebrek aan overeenstemming tussen de tegenpartijen is rapportage op transactieniveau een standaardaanpak. In bepaalde omstandigheden is rapportage op positieniveau echter de enige mogelijkheid om te voldoen aan de EMIR-rapportageverplichtingen (bv. wanneer de tegenpartijen niet in staat zijn de afzonderlijke positiebestanddelen te waarderen). Zelfs in deze omstandigheden is een overeenkomst tussen de betrokken tegenpartijen een noodzakelijke voorwaarde.
135. Intradayrapportage op positieniveau is voor geen enkel type derivaten vereist, noch voor ETD, noch voor otc, d.w.z. levenscyclusgebeurtenissen (bv. wijzigingen) van een intradaypositie hoeven niet te worden gerapporteerd. Om een positie correct te kunnen rapporteren en rekening te houden met alle wijzigingen die daarop van invloed zijn (ook wanneer een transactie op dezelfde dag in een rapport op positieniveau wordt opgenomen), dienen de geactualiseerde gegevens en de waardering van de positie echter aan het einde van de dag door de tegenpartijen op

positieniveau te worden gerapporteerd. Dit is in overeenstemming met de toelichtingen in de afdelingen 3.6 en 3.9, zoals de mogelijkheid om het gebeurtenistype als “blanco” te rapporteren wanneer er meerdere gebeurtenissen zijn die gevolgen hebben voor dezelfde positie op een bepaalde dag, teneinde de rapportage te vereenvoudigen. Op transactieniveau is intradayrapportage van levenscyclusgebeurtenissen voor ETD-transacties niet verplicht. Voor otc-transacties dient de eindedagrapportage van intradaylevenscyclusgebeurtenissen zo uitgebreid mogelijk te zijn.

136. Wanneer een positie tot stand wordt gebracht, dient een verslag met het actiotype “Nieuw” en het juiste gebeurtenistype te worden gerapporteerd. Wijzigingen van een positie als gevolg van onder meer de opname of beëindiging van transacties dienen te worden gerapporteerd met het actiotype “Wijziging” en, voor zover mogelijk, het passende gebeurtenistype. Een positie eindigt wanneer de vervaldatum is bereikt. Indien de beëindiging van een positie andere oorzaken heeft, dienen de tegenpartijen een actiotype “Beëindiging” en het gebeurtenistype dat de reden voor die beëindiging beschrijft, te rapporteren. Nadere bijzonderheden zijn te vinden in afdeling 3.6.
137. Aangezien het niet is toegestaan posities alleen te rapporteren zonder vooraf de oorspronkelijke derivaten op transactieniveau te rapporteren, dienen dergelijke derivaten op transactieniveau te worden geactualiseerd om een passende status te hebben, zodat duidelijk is dat zij niet langer open zijn en om dubbeltelling van de in posities opgenomen transacties te voorkomen. Bijgevolg dienen de tegenpartijen de beëindigingen van alle derivaten op transactieniveau te rapporteren die in de positie worden opgenomen. Hiervoor dient gebruik te worden gemaakt van het actiotype “Beëindiging” en het gebeurtenistype “Opname in positie” of het actiotype “Positiebestanddeel” zonder dat een gebeurtenistype vereist is; dit laatste is wel het geval bij het rapporteren van een nieuwe transactie die op dezelfde dag in de positie is opgenomen. Daarnaast dient het veld “Niveau” te worden gevuld met “T” (transactie). Op deze manier worden alle in een positie opgenomen transacties niet langer als uitstaande transacties beschouwd. Vervolgens dient de positie te worden gerapporteerd met behulp van het actiotype “Nieuw” als de positie voor het eerst wordt aangemaakt of het actiotype “Wijziging” in het geval van een actualisering van een bestaande positie. Het veld “Niveau” dient te worden gevuld met “P” (positie) voor elke rapportage van de positie.
138. Wanneer een tegenpartij op positieniveau rapporteert, dienen alle latere actualiseringen, wijzigingen en levenscyclusgebeurtenissen (met inbegrip van herwaarderingen) door de transactieregisters te worden toegepast op het verslag van de derivatenpositie en niet op de verslagen van de oorspronkelijke transacties.

139. Alle gegevenselementen die vereist zijn in transactieverslagen zijn eveneens verplicht in positieverslagen, met uitzondering van die welke alleen relevant zijn op transactieniveau.
140. Het veld “Nominaal bedrag” dient altijd te worden ingevuld in verslagen op positieniveau. Voorts dient het nominaal bedrag op positieniveau als volgt te worden berekend:
- a. Voor opties: Nominaal bedrag = totale nominale hoeveelheid x Uitoefenprijs;
 - b. Voor futures: Nominaal bedrag = totale nominale hoeveelheid x afwikkelingsprijs²².
141. De rapportage van wijzigingen in het veld “Nominaal bedrag” op positieniveau mag alleen plaatsvinden als er een gebeurtenis heeft plaatsgevonden die relevant is voor de positie (bv. een nieuwe relevante transactie is in de positie opgenomen; dit nieuwe nominale bedrag dient te worden verrekend in het nominale bedrag van de positie). Nadere bijzonderheden zijn te vinden in afdeling 3.17 van deze richtsnoeren.
142. Wanneer de waardering van een positie nul wordt, zijn er slechts twee mogelijkheden:
- a. De positie beëindigen en in een later stadium een nieuwe positie met een andere UTI rapporteren. Er worden geen waarderingen gerapporteerd tussen de beëindiging van de eerste positie en de totstandbrenging van de nieuwe positie.
 - a. De positie open houden en dagelijks een contractwaarde van nul rapporteren.
143. De “ingangdatum” is de datum waarop de verplichtingen uit hoofde van het derivaat van kracht worden, zoals vermeld in de bevestiging van het derivaat of anderszins overeengekomen tussen de tegenpartijen. Indien de tegenpartijen de ingangdatum niet in het kader van de contractvoorwaarden hebben gespecificeerd, dient in het veld “Ingangdatum” de datum van uitvoering van het derivaat te worden ingevuld. Op positieniveau dient de ingangdatum te worden weergegeven door de ingangdatum van de transactie die de vroegste uitvoeringsdatum heeft. Indien de tegenpartijen de ingangdatum van de positie niet in het kader van de contractvoorwaarden hebben gespecificeerd, dient in het veld “Ingangdatum” op positieniveau de ingangdatum van de derivatentransactie met de vroegste uitvoeringsdatum te worden ingevuld, of de datum van het tijdstempel van uitvoering (deze uitvoeringsdatum zou de vroegste uitvoeringsdatum van de positie zijn) indien tegenpartijen de ingangdatum van het contract niet hebben gespecificeerd.

²² Afwikkelingsprijs is geen te rapporteren veld

144. De “vervaldatum” is de datum waarop de verplichtingen uit hoofde van het derivaat niet langer van kracht zijn, zoals vermeld in de bevestiging van het derivaat of anderszins overeengekomen tussen de tegenpartijen. Vervroegde beëindiging is niet van invloed op dit gegevenselement. De vervaldatum, op positieniveau, dient de uiterste vervaldatum in de toekomst te zijn van de in de positie opgenomen transacties. Indien deze vervaldatum later wordt gewijzigd omdat deze mogelijkheid oorspronkelijk in het contract van deze transactie was opgenomen, dient een wijzigingsverslag te worden toegezonden, waarbij het veld “Vervaldatum” dienovereenkomstig wordt gewijzigd in de geactualiseerde vervaldatum op positieniveau.
145. De “datum van vervroegde beëindiging” is de datum waarop het derivaat wordt beëindigd vóór de vervaldatum ervan naar aanleiding van bijvoorbeeld een besluit van een tegenpartij of tegenpartijen. Wat rapportage op positieniveau betreft, dient het actietype “Beëindiging” en het gebeurtenistype “Vervroegde beëindiging” te worden ingevuld wanneer de gehele positie wordt beëindigd.
146. Het “tijdstempel van de rapportage” is de datum en het tijdstip van indiening van een bepaald derivatenverslag bij het transactieregister. Het is op dezelfde wijze van toepassing op de verslagen op positieniveau.
147. Het “tijdstempel van de uitvoering” is de datum en het tijdstip waarop een derivaat (op transactie- of positieniveau) voor het eerst werd geopend en de UTI ervan werd aangemaakt. In het geval van rapportage op positieniveau dient dat veld op soortgelijke wijze te worden ingevuld als het veld “Ingangsdatum”, d.w.z. met de datum van de transactie met de vroegste tijdstempel van uitvoering.
148. De “datum gebeurtenis” wordt gedefinieerd als de datum waarop een bepaalde gebeurtenis heeft plaatsgevonden of waarop een wijziging van kracht werd (in plaats van de datum van de overeenkomst tot wijziging van het derivaat). Op positieniveau dient dit veld te worden ingevuld wanneer relevante gebeurtenissen of wijzigingen met betrekking tot de positie hebben plaatsgevonden. Nadere bijzonderheden zijn te vinden in afdeling 3.9.
149. Het “tijdstempel van de clearing” is de datum en het tijdstip waarop een transactie of positie wordt gecleard. Op positieniveau dient dit veld te worden gerapporteerd met behulp van het tijdstempel van de uitvoering van de positie, aangezien de twee tijdstempels naar verwachting gelijk zullen zijn voor posities.
150. Op positieniveau dient in het veld “Plaats van uitvoering” de MIC-code (gedefinieerd in ISO 10383) te worden ingevuld van de plaats waar het hoogste aantal derivaten die in de gerapporteerde positie zijn opgenomen, is uitgevoerd.
151. Een derivaat dat voortvloeit uit een PTRB-uitoefening, dient op transactieniveau te worden gerapporteerd.

152. ESMA herhaalt dat rapportage op positieniveau een andere businesscase is dan de rapportage van PTRB-gebeurtenissen, beide met verschillende rapportageregels. In de onderstaande tabel worden de belangrijkste verschillen tussen de twee gevallen belicht:

TABEL 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 Rapportage van derivaten op een handelsplatform

153. ETD-contracten zijn derivatencontracten die onderworpen zijn aan de regels van een handelsplatform (zoals gedefinieerd in artikel 4, lid 1, punt 24), van Richtlijn 2014/65/EU) en die in overeenstemming met die regels worden uitgevoerd. Voor de rapportage van “op een platform verhandelde derivaten” wordt ook rekening gehouden met vergelijkbare handelsplatformen buiten de EU. De regels van het handelsplatform voorzien in de uitvoering en verwerking van het contract op het handelsplatform en de daaropvolgende clearing door een clearinginstelling van een centrale tegenpartij (CTP) binnen één werkdag na de uitvoering.

154. Om de autoriteiten in staat te stellen risicoposities te identificeren en te analyseren, dienen de tegenpartijen die het risico dragen zodra het contract is gesloten, duidelijk identificeerbaar te zijn. Volgens het hoofdclearingmodel ligt het clearingrisico bij het clearinglid ten aanzien van de CTP en bij de cliënt van het clearingveld ten opzichte van het clearingveld. Daarom hebben de volgende partijen EMIR-rapportageverplichtingen:

- a. De CTP die het derivatencontract cleart.
- b. De clearingleden van de CTP die het derivatencontract clearen.
- c. De MiFID-beleggingsondernemingen die bij de transactieketen betrokken zijn, telkens wanneer zij het uit het derivaat voortvloeiende risico dragen uit hoofde

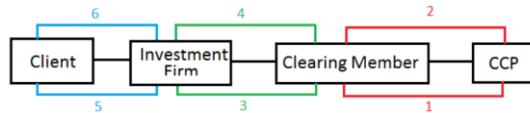
van de contractuele relatie met hun tegenpartijen (met name met het clearinglid).

- d. Andere partijen die niet onder een van de bovenstaande categorieën vallen en die het uit het derivaat voortvloeiende risico nemen, behalve wanneer zij op grond van hun status zijn vrijgesteld.

155. Indien een van deze partijen meer dan één rol vervult (bv. een beleggingsonderneming is ook het clearinglid), dient zij één verslag in te dienen waarin alle toepasselijke rollen op de relevante gebieden worden vermeld, en hoeft zij niet voor elke rol afzonderlijk te rapporteren.

Voorbeelden:

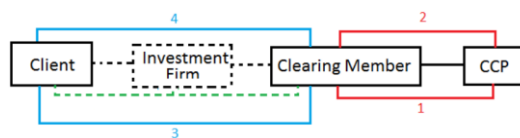
Scenario 1: De beleggingsonderneming draagt het risico ten opzichte van het clearinglid en is dus zelf een tegenpartij. In dat geval dienen de volgende rapportages te worden ingediend:



TABEL 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

Scenario 2: De beleggingsonderneming draagt geen risico ten aanzien van het clearinglid, aangezien de cliënt volgens de wet het risico rechtstreeks draagt ten opzichte van het clearinglid zodra laatstgenoemde het clearingcontract aanvaardt.



TABEL 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. Indien binnen de rapportagetermijn T+1 een “give-up” van de beleggingsonderneming aan het clearinglid plaatsvindt zonder dat de economische voorwaarden van het oorspronkelijke derivaat worden gewijzigd, dient het derivaat na de give-up te worden gerapporteerd. Dit betekent dat de beleggingsonderneming geen enkel risico draagt ten aanzien van het clearinglid, zodat de cliënt het risico rechtstreeks draagt ten opzichte van het clearinglid waarmee zij een clearingregeling is aangegaan. ESMA herhaalt ook dat relevante gebeurtenissen die van invloed zijn op derivaten die op transactieniveau worden gerapporteerd, dienovereenkomstig moeten worden gerapporteerd (bv. toewijzing van transacties).
157. Gedeeltelijke uitvoeringen dienen afzonderlijk te worden gerapporteerd, omdat parameters en tegenpartijen verschillend zullen zijn.
158. Het “Report Tracking Number” (RTN) is een unieke code die aan de uitvoering is toegekend en die gemeenschappelijk is voor een groep verslagen die betrekking hebben op dezelfde uitvoering. Het is een voorwaardelijk verplicht veld voor actietype “POSC” op transactieniveau (vereist wanneer transacties op een handelsplatform worden uitgevoerd). RTN mag niet op positieniveau worden ingevuld.
159. Er is geen één-op-één koppeling tussen de transactie-identificatiecode van het handelsplatform (TVTIC) op grond van MiFIR en het Report Tracking Number (RTN). TVTIC is een individuele transactie-identificatiecode voor elke transactie die voortvloeit uit de volledige of gedeeltelijke uitvoering van een order die wordt verspreid onder zowel de kopende als de verkopende partijen. Het RTN is een uniek nummer dat aan de uitvoering wordt toegekend en dat gemeenschappelijk is tussen een groep verslagen die betrekking hebben op dezelfde uitvoering, zodat verslagen over dezelfde uitvoering kunnen worden geïdentificeerd. Aangezien een systeeminternalisator niet wordt beschouwd als een handelsplatform in de zin van Richtlijn 2014/65/EU (MiFID II) en een RTN wordt gegenereerd door een handelsplatform, is het invullen van het veld RTN niet vereist wanneer transacties op een SI worden afgesloten.
160. De beleggingsondernemingen, de clearingleden of de CTP's dienen de rapporterende tegenpartijen de respectieve RTN's te verstrekken. Evenzo dienen de rapporterende tegenpartijen de RTN's aan hun tegenpartijen door te geven om hen in staat te stellen hun rapportageverplichtingen na te komen.
161. De rapportage van het RTN voor CFD (indien deze op een locatie worden uitgevoerd en een groep CFD's met dezelfde uitvoering verband houdt) volgt dezelfde hierboven beschreven regels.
162. De unieke transactie-identificatiecode (UTI) is een unieke code van een derivaat tussen twee tegenpartijen. Een paar tegenpartijen dient een

specifieke UTI voor één enkel derivaat te gebruiken en mag die UTI niet hergebruiken om een ander derivaat krachtens EMIR te rapporteren. Hetzelfde beginsel geldt voor de UTI's die worden aangemaakt voor de op positieniveau gerapporteerde derivaten. De UTI moet identiek zijn in de verslagen van beide tegenpartijen die een derivatencontract sluiten. Meer informatie over de unieke transactie-identificatiecode (UTI) is te vinden in afdeling 3.11.

163. De velden met tijdstempels dienen als volgt te worden ingevuld:

- a. Het tijdstempel van uitvoering dient overeen te stemmen met het tijdstip van uitvoering op het handelsplatform.
- b. Het tijdstempel van de clearing dient te worden gerapporteerd als het tijdstip waarop de CTP de clearing van de transactie wettelijk heeft overgenomen. Wanneer de clearing plaatsvindt aan de hand van het model met een open bod, worden het tijdstempel van de clearing en het tijdstempel van de uitvoering geacht identiek te zijn. Als de clearing echter plaatsvindt met gebruikmaking van schuldvernieuwing, kunnen de twee tijdstempels van elkaar verschillen.

164. Tenzij tussen de partijen anders is overeengekomen, wordt een beleggingsonderneming niet geacht een verslag in te dienen over de waarde van de zekerheid en over eventuele latere wijzigingen of beëindiging van het gesloten derivatencontract wanneer de zekerheidsstelling plaatsvindt via directe regelingen tussen de cliënt (tegenpartij 1) en het clearinglid.

165. Op transactieniveau en op positieniveau is intradayrapportage van levenscyclusgebeurtenissen niet verplicht voor transacties met betrekking tot derivaten op een handelsplatform, maar facultatief. Op transactieniveau en op positieniveau kunnen alle levenscyclusgebeurtenissen aan het einde van de dag worden gerapporteerd, rekening houdend met de toestand van het derivaat op dat moment.

166. Voorbeeld van een op een platform verhandeld derivaat na de RTS inzake rapportage: Een Portugese kredietinstelling A rapporteert een wijziging van een positie op het platform bij een Spaanse beleggingsmaatschappij, tegenpartij B, als gevolg van een bedrijfsgebeurtenis in het onderliggende effect. Het verslag heeft betrekking op een op handelsplatform X verhandelde futurespositie met betrekking tot dividenden op een aandeel van een Nederlandse onderneming. De positie wordt gedekt door zekerheden en de afwikkeling geschiedt in contanten.

167. Niet alle vereiste velden zijn opgenomen.

TABEL 10 – RAPPORTAGE VAN EEN DERIVAAT OP EEN HANDELSPLATFORM		
Nr.	Veld	Voorbeeld
Tabel 1		

1	Tijdstempel van de rapportage	2021-12-02T09:35:00Z
2	Identificatiecode van de rapporterende entiteit	LEI A
3	Voor de rapportage verantwoordelijke entiteit	LEI A
4	Tegenpartij 1 (rapporterende tegenpartij)	LEI A
5	Aard van tegenpartij 1	F
6	Ondernemingssector van tegenpartij 1	CDTI
7	Clearingdrempel van tegenpartij 1	WAAR
8	Identificatietype tegenpartij 2	WAAR
9	Tegenpartij 2	LEI B
11	Aard van tegenpartij 2	F
12	Ondernemingssector van tegenpartij 2	INVF
14	Rapportageverplichting van tegenpartij 2	ONWAAR
16	Clearinglid	LEI A
17	Richting	BYER
20	Rechtstreeks verband houdend met de handelsactiviteit of het beheer van kasmiddelen	ONWAAR
Tabel 2		
1	UTI	ABCDE24680TTTTT22222
7	ISIN	DE000C5XXXXX

9	Productclassificatie	FFVCSX
10	Contractsoort	FUTR
11	Activaklasse	EQUI
13	Identificatietype onderliggende waarde	I
14	Identificatie onderliggende waarde	NL001154XXXX
19	Afwikkelingsvaluta 1	EUR
21	Waarderingsbedrag	205 100,00
22	Waarderingsvaluta	EUR
23	Tijdstempel van de waardering	2021-12-02T00:59:00Z
24	Waarderingsmethode	CCPV
26	Indicator zekerhedenportefeuille	WAAR
27	Code van de zekerhedenportefeuille	1814145_1145_BSC040XXXX
30	Clearingverplichting	UKWN
31	Gecleard	J
32	Tijdstempel van de clearing	2021-12-01T00:59:00Z
33	Centrale tegenpartij	LEI-code van de centrale tegenpartij
37	Intragroep	ONWAAR
38	PTRB	ONWAAR
41	Plaats van uitvoering	MIC X
42	Tijdstempel van de uitvoering	2021-12-01T00:30:00Z

43	Ingangsdatum	2021-11-30
44	Vervaldatum	2021-12-17
47	Wijze van levering	CASH
48	Prijs	0,42
49	Prijsvaluta	EUR
55	Nominaal bedrag van deel 1	1 554 000
56	Nominale valuta 1	EUR
60	Totale nominale hoeveelheid van deel 1	3 700 000
151	Actietype	MODI
152	Gebeurtenistype	Corporate event
153	Datum gebeurtenis	2021-12-02
154	Niveau	PSTN

3.9 Tijdsige rapportage van een sluiting, wijziging en beëindiging van een derivaat

168. In artikel 9, lid 1, van EMIR is het volgende bepaald: “De tegenpartijen en CTP’s dragen er zorg voor dat de gegevens van elk derivatencontract dat zij hebben gesloten en van elke wijziging of beëindiging van het contract, aan een transactieregister worden gerapporteerd (...)”. Voorts dienen de relevante gegevens uiterlijk op de werkdag na de sluiting, wijziging of beëindiging van het contract te worden gerapporteerd.

3.9.1 Sluiting van een derivatencontract

169. Elke sluiting van een derivaat dient aan een transactieregister te worden gerapporteerd. Indien een derivaat dat wordt gesloten, vervolgens wordt beëindigd, dienen de tegenpartijen of de voor de rapportage verantwoordelijke entiteit, naargelang het geval, na rapportage met actietype “Nieuw” het derivaat te rapporteren met actietype “Beëindigen”.

170. Tegenpartijen dienen het sluiten van een derivatencontract te rapporteren, zelfs als dat derivaat wordt beëindigd vóór de

rapportagertermijn (bv. voor intradayderivaten). In dat geval dient de tegenpartij binnen dezelfde rapportagertermijn twee verslagen in te dienen: één met actiotype “Nieuw” en één met actiotype “Beëindiging”. Indien het derivaat op dezelfde dag wordt beëindigd omdat het in een positie is opgenomen, dient de tegenpartij slechts één verslag voor dat derivaat te verzenden, met actiotype “Positiebestanddeel”.

171. Indien het oorspronkelijke derivaat was opgenomen in een positie en derhalve was gerapporteerd met actiotype “Positiebestanddeel”, en vervolgens wordt beëindigd, hoeven de tegenpartijen voor het oorspronkelijke derivaat geen rapportage in te dienen met actiotype “Beëindiging”. De tegenpartijen dienen echter een rapportage te verzenden met actiotype “Wijziging” voor de positie waarin het oorspronkelijke derivaat was opgenomen om dit derivaat uit de positie te verwijderen.
172. Actiotype “Fout” mag enkel worden gebruikt om de transacties te annuleren die nooit tot stand kwamen, of die niet onder de rapportageverplichting op grond van EMIR vallen. In het specifieke scenario waarin de tegenpartijen overeenkomen om een derivatencontract te sluiten dat geregistreerd dient te worden bij de CTP en de CTP dit derivatencontract verwerpt, dienen de tegenpartijen het derivaten te beëindigen met vermelding van actiotype “Fout” aangezien niet is voldaan aan de overeengekomen voorwaarde voor het contract, waardoor het derivaat niet tot stand kwam.

3.9.2 Wijziging of correctie van een derivaat

173. Een wijziging van een derivaat omvat de rapportage van de volgende actiotypen: “Wijziging” en “Correctie”. Het tijdschema voor de rapportage is identiek aan dat voor de sluiting van een derivaat, wat betekent dat vanaf het moment waarop een wijziging van kracht wordt, deze gerapporteerd dient te worden.
174. Tegenpartijen dienen alleen de wijzigingen te rapporteren die hebben plaatsgevonden, d.w.z. zij dienen geen wijzigingen te rapporteren die werden overeengekomen maar pas van kracht worden in de toekomst. Om een voorbeeld te geven: indien de tegenpartijen overeenkomen om het nominale bedrag op een toekomstige datum te wijzigen, hoeft de herwaardering pas te worden gerapporteerd zodra de overeengekomen datum (de datum waarop de herwaardering van kracht wordt) is bereikt.
175. Correcties dienen te worden gerapporteerd zodra wordt geconstateerd dat er sprake is van onjuist gerapporteerde gegevens.
176. Het is niet nodig een correctieverslag in te dienen indien een tegenpartij na een wijziging van een derivaat alleen onjuiste informatie in haar eigen interne systemen heeft ingevoerd, maar dergelijke onjuiste gegevens niet aan het transactieregister heeft gerapporteerd. In dergelijke gevallen dient de tegenpartij alleen het wijzigingsverslag met definitieve, correcte

gegevens te verzenden (d.w.z. hoeft het wijzigingsverslag niet met de onjuiste gegevens te verzenden en vervolgens te corrigeren).

3.9.3 Rapportage van actualiseringen van margins en waarderingen

177. In het geval van actualiseringen van waarderingen, dienen de tegenpartijen dagelijkse waarderingen te verzenden tegen het einde van de werkdag die volgt op de datum van de waardering en deze datum invullen in het veld “Datum gebeurtenis”. Het veld dient gelijk te zijn aan het datumgedeelte van het veld “Tijdstempel van de waardering”.
178. Actualiseringen van margins dienen dagelijks te worden verzonden en tegenpartijen dienen in het veld “Datum gebeurtenis” de datum in te vullen waarvoor de actualisering van de margin wordt gerapporteerd (d.w.z. het margin-actualiseringsverslag dient de status van de margins aan het einde van die dag weer te geven). Actualiseringen van margins dienen te worden gerapporteerd wanneer zij van kracht worden, d.w.z. op de verwachte afwikkelingsdatum, en zij dienen alle margins te omvatten die nog moeten worden afgewikkeld, zonder rekening te houden met tijdelijk mislukte afwikkelingsoperaties.
179. In het specifieke geval van margins die vooraf werden betaald aan een CTP vooruitlopend op een portefeuille van geclearde transacties, dienen deze te worden gerapporteerd op T+1 van het eerste toepasselijke derivaat in de gerelateerde portefeuille (gekoppeld door een portefeuillecode), en niet op de dag die volgt op de datum waarop deze werd ingediend.
180. Meer in het algemeen mogen geen margins worden gerapporteerd indien er eerder geen door die margins bestreken derivaat werd gerapporteerd.

3.9.4 Beëindiging van een derivaat

181. Tegenpartijen hoeven geen rapportage te verzenden met actiotype “Beëindiging” wanneer een derivaat met vaste termijn zijn vervaldatum bereikt en bijgevolg niet langer uitstaat. Zodra de vervaldatum is bereikt, wordt het derivaat automatisch als niet-uitstaand behandeld.
182. Als de tegenpartijen overeenkomen om een derivaat te beëindigen vóór de vervaldatum of om het derivaat met een open termijn te beëindigen, dienen zij ofwel:
- een rapportage met actiotype “Beëindiging” in te dienen wanneer de beëindiging naar verwachting op dezelfde dag als het beëindigingsbericht wordt afgewikkeld, ofwel
 - een rapportage met actiotype “Wijziging” in te dienen wanneer de verwachte afwikkeling van de beëindiging de volgende dag of later valt. In dat geval dienen de tegenpartijen de vervaldatum dienovereenkomstig te wijzigen.

183. De tegenpartijen mogen geen verslag met actietype “Beëindiging” indienen als de beëindigingsdatum op de vervaldatum valt. Dit is bijvoorbeeld het geval wanneer een tegenpartij een optie uitoefent op de vervaldatum.

184. In het geval van een gesaldeerde positie kunnen tegenpartijen ofwel besluiten deze open te houden en de waardering dagelijks te rapporteren, ofwel een dergelijke positie te beëindigen (en te rapporteren met actietype “Nieuw” en een nieuwe UTI indien deze positie opnieuw moet worden geopend). Beide tegenpartijen dienen consequent te rapporteren. Dit aspect wordt nader behandeld in afdeling 3.7.

Datum gebeurtenis

185. In tabel 11 wordt voor elk actietype gespecificeerd wat in het veld “Datum gebeurtenis” dient te worden gerapporteerd. De datum gebeurtenis geeft per definitie ook aan wat het criterium voor de rapportage is, bv. de waarderingsdatum in het geval van actualiseringen van de waardering. De actuele rapportages dienen te worden ingediend aan het einde van de werkdag die volgt op de datum gebeurtenis.

Tabel 11	
Actietype	Datum gebeurtenis
Nieuw	Datum van sluiting van het derivaat of datum van totstandbrenging van een positie
Wijziging	Ingangsdatum van de wijziging
Correctie	Datum vanaf wanneer de correctie van toepassing is (doorgaans de datum waarvoor eerdere onjuiste gegevens werden gerapporteerd)
Beëindiging	Datum waarop de beëindiging van kracht wordt
Fout	Datum van rapportage van Fout
Heropenen	Datum van rapportage van Heropenen
Waardering	Waarderingsdatum
Positiebestanddeel	Datum van sluiting van het derivaat en van de opnemings ervan in de positie

Tabel 11	
Actietype	Datum gebeurtenis
Actualisering margin	Verwachte afwikkelingsdatum van de margin

186. Indien overeenstemming is bereikt over de toekomstige vervroegde beëindiging, dient de wijziging uiterlijk aan het einde van de werkdag volgend op de datum van de overeenkomst te worden gerapporteerd. Een dergelijk wijzigingsverslag dient de datum van de overeenkomst als “Datum gebeurtenis” en de overeengekomen toekomstige datum in het veld “Vervaldatum” te bevatten.
187. Voor het opstellen van het verslag van de transactiestatus van een derivaat moeten de transactieregisters rekening houden met de datum gebeurtenis. Meer informatie hierover is te vinden in afdeling 6.1.

3.10 Koppelen van bedrijfsgebeurtenissen aan actietypen en niveaus

188. ESMA geeft hieronder een overzicht tussen bedrijfsgebeurtenissen en de overeenkomstige actie- en gebeurtenistypen die tegenpartijen in verband met de desbetreffende gebeurtenissen dienen te gebruiken.
189. Tabel 12 bevat een kolom “Rapporteerbaar?” met toelichtingen op de rapporteerbaarheid van elke gebeurtenis. In de regel dienen tegenpartijen echter alle nieuwe transacties te rapporteren die onder de rapportageverplichting vallen, evenals alle wijzigingen die van invloed zijn op de gerapporteerde gegevens.
190. Sommige bedrijfsgebeurtenissen (bv. wanbetaling door een andere tegenpartij) kunnen verschillen van een algemeen geval dat in de tabel wordt weergegeven. De feitelijke volgorde van de te rapporteren gebeurtenissen kan dus in sommige gevallen verschillen van de gegeven voorbeelden en dient altijd de werkelijke gebeurtenissen zo getrouw mogelijk te weerspiegelen.
191. Bij het rapporteren van gebeurtenissen in verband met vervroegde beëindiging (als gevolg van bijvoorbeeld volledige beëindiging of vervroegde uitoefening van het derivatencontract) dienen tegenpartijen het te rapporteren actietype te kiezen op basis van de ingangsdatum gebeurtenis. Als de overeengekomen beëindigingsdatum dezelfde dag is als de kennisgeving van beëindiging, dienen tegenpartijen het actietype “Beëindiging” te gebruiken. Indien de overeengekomen gebeurtenis in de toekomst plaatsvindt, dienen tegenpartijen het actietype “Wijziging” te

gebruiken en de vervaldatum te actualiseren om de overeengekomen einddatum weer te geven.

Tabel 12						
Categorie	Bedrijfsgebeurtenis	Detail	Rapporteerbaar?	Actietype	Gebeurtenistype	Toelichting
Wijzigingen en annuleringen	Wijziging (d.w.z. correctie)	Wijzigingsgegevens die oorspronkelijk onjuist waren ingevoerd	Ja, indien van invloed op de gerapporteerde gegevens	Correctie		
	In economisch opzicht onbeduidende wijziging		Ja, indien van invloed op de gerapporteerde gegevens	Wijziging	Transactie	
	Wijziging die in economisch opzicht van materieel belang is		Ja, indien van invloed op de gerapporteerde gegevens	Wijziging	Transactie	
	Annulering	Foutief geboekte en vervolgens geannuleerde transactie.	Ja	Fout		
	Annulering per abuis gerapporteerd	Transactie is per abuis geannuleerd en dient te worden heropend	Ja	Heropenden		
Transactiegebeurtenissen	Nieuwe transactie		Ja	Nieuw	Transactie	

Tabel 12

Categorie	Bedrijfsgebeurtenis	Detail	Rapporteerbaar?	Actietype	Gebeurtenistype	Toelichting
	Stijging	Een bilateraal uitgevoerde overeenkomst om het nominale bedrag van de transactie te verhogen	Ja	Wijziging	Transactie	
	Volledige beëindiging	Volledige afwikkeling	Ja	Beëindiging/wijziging	Vervroegde beëindiging	
	Gedeeltelijke beëindiging	Gedeeltelijke afwikkeling	Ja	Wijziging	Vervroegde beëindiging	
	Toewijzing	Oorspronkelijke niet-toegewezen bloktransactie toegewezen aan de belangrijkste partijen.	Ja	Beëindiging/wijziging	Toewijzing	Wijziging van toepassing op gedeeltelijke toewijzingen
		Later toegewezen transacties	Ja	Nieuw	Toewijzing	
	Goedgekeurde posities/transacties	Oorspronkelijke bilaterale transactie (de "alfatransactie")	Ja	Beëindiging	Clearing	
		Geclearde positie ("bèta"- en "gamma"-transacties)	Ja	Nieuw	Clearing	
	Volledige schuldvernieuwing	Overblijvende partij	Ja	Beëindiging+Nieuw	Instap	Transactie met de oorspronkelijke tegenpartij is beëindigd

Tabel 12

Categorie	Bedrijfsgebeurtenis	Detail	Rapporteerbaar?	Actietype	Gebeurtenistype	Toelichting
		Instap	Ja	Nieuw	Instap	
		Uitstap	Ja	Beëindiging	Instap	
	Gedeeltelijke schuldvernieuwing	Overblijvende partij	Ja	Wijziging+Nieuw	Instap	
		Instap	Ja	Nieuw	Instap	
		Uitstap	Ja	Wijziging	Instap	
	Uitoefening optie	Volledige uitoefening	Alleen als de uitoefening plaatsvindt vóór de oorspronkelijke vervaldatum	Beëindiging/wijziging	Uitoefening	
		Gedeeltelijke uitoefening	Alleen als de uitoefening plaatsvindt vóór de oorspronkelijke vervaldatum	Wijziging	Uitoefening	
	Give-up/Take-up	Overblijvende partij	Alleen als de gebeurtenis plaatsvindt na het verstrijken van de rapportage	Wijziging	Instap	
		Instap		Nieuw	Instap	
		Uitstap		Beëindiging	Instap	

Tabel 12

Categorie	Bedrijfsgebeurtenis	Detail	Rapporteerbaar?	Actietype	Gebeurtenistype	Toelichting
			etermijn (T+1)			
	Positieoverdracht	Overblijvende partij	Alleen als de gebeurtenis plaatsvindt na het verstrijken van de rapportagetermijn (T+1)	Wijziging	Instap	
		Instap		Nieuw	Instap	
		Uitstap		Beëindiging	Instap	
	Swaption-uitoefening	Uitoefening van een swaption	Alleen als de uitoefening plaatsvindt vóór de oorspronkelijke vervaldatum	Beëindiging	Uitoefening	
		Uit de uitoefening van een swaption voortvloeiende swap.	Ja	Nieuw	Uitoefening	
	Compressiegebeurtenis	Oorspronkelijke transactie – beëindigd	Ja	Beëindiging	PTRB	
		Oorspronkelijke transactie – wijziging	Ja	Wijziging	PTRB	
		Nieuwe resulterende transactie	Ja	Nieuw	PTRB	

Tabel 12

Categorie	Bedrijfsgebeurtenis	Detail	Rapporteerbaar?	Actietype	Gebeurtenistype	Toelichting
	Afwikkeling in contanten	De feitelijke afwikkeling in contanten van vergoedingen, betalingen enz.	Nee			Afwikkelingsvergoedingen worden gerapporteerd in het beëindigingsbericht
	Looptijd van contract	Derivatencontract dat op de oorspronkelijke vervaldatum afloopt	Nee			Contract wordt automatisch geactualiseerd tot niet-uitstaand door het transactieregister
	Cascade	Uitsplitsing van een positie naar een gedetailleerder niveau: de oorspronkelijke positie in bv. een jaarlijks contract	Ja	Beëindiging	Transactie	
		Resulterende posities in bv. driemaandelijke contracten	Ja	Nieuw	Transactie	
	Gesplitst	Een transactie splitsen en toewijzen aan meerdere posities	Ja	Beëindiging	Toewijzing	
		Creëren/wijzigingen van de betrokken posities	Ja	Nieuw/wijziging	Toewijzing	

Tabel 12

Categorie	Bedrijfsgebeurtenis	Detail	Rapporteerbaar?	Actietype	Gebeurtenistype	Toelichting
Intrinsieke veranderingen	Afschrijven van nominale bedragen	Wijzigingen in het nominale bedrag tijdens een transactie.	Nee (het aflossings overzicht is reeds gerapporteerd bij de afsluiting van de transactie)			
	Herziening van dividend		Nee			
	Herziening van aandelenkapitaal		Nee			
	Herziening van rente	Wijzigingen in de variabele rente van een transactie	Nee			
Overige	Opvolgingsgebeurtenissen	De andere tegenpartij wordt opgevolgd	LEI-verandering van tegenpartij als gevolg van bedrijfsgebeurtenissen komt aan de orde in afdeling 3.14			
		De in de transactie gespecificeerde referentie-entiteit wordt	Ja	Wijziging	Corporate event	

Tabel 12

Categorie	Bedrijfsgebeurtenis	Detail	Rapporteerbaar?	Actietype	Gebeurtenistype	Toelichting
		opgevolgd door een andere entiteit.				
	Kredietgebeurtenissen	Wanbetaling bij een transactie, bv. faillissement/herstructurering/waarnprestatie door de andere tegenpartij.	Ja	Wijziging/bëëindiging	Transactie/vervroegde bëëindiging	De exacte volgorde van te rapporteren gebeurtenissen hangt af van de gegevens van elk faillissement
		Wanbetaling, bv. faillissement/herstructurering/waarnprestatie van een referentie-entiteit.	Ja	Wijziging/bëëindiging	Kredietgebeurtenis	Het actietype hangt af van het resultaat van de gebeurtenis (de transactie wordt bëëindigd of de indexfactor dient te worden geactualiseerd)
	Beheersdad en	Toekenning van bonussen/kapitalisatieprobleem	Ja, als zich wijzigingen voordoen in de gerapporteerde onderliggende identificati	Wijziging	Corporate event	Ervan uitgaande dat de beheersdaad betrekking heeft op het onderliggende instrument/d e emittent
		Buitengewoon dividend		Wijziging	Corporate event	
		Spin-off		Wijziging	Corporate event	

Tabel 12

Categorie	Bedrijfsgebeurtenis	Detail	Rapporteerbaar?	Actietype	Gebeurtenistype	Toelichting
		Aandelensplitsing/verandering in nominaal bedrag	ecode (bv. ISIN of LEI) of andere transactievoorwaarden	Wijziging	Corporate event	
		Omgekeerde aandelensplitsing/verandering in nominaal bedrag		Wijziging	Corporate event	
		Andere beheersdaden die van invloed zijn op de gerapporteerde gegevens		Wijziging	Corporate event	
	Aandelconversies	Partijen die onderling overeenstemming bereiken over een aandelenconversie die leidt tot een wijziging van materieel belang. Een voorbeeld hiervan is een swap op een ADR die met instemming van beide partijen wordt omgezet om te handelen in de onderliggende aandelen, of een op twee beurzen genoteerd aandeel wordt met de goedkeuring van beide partijen	Ja	Wijziging	Transactie	

Tabel 12

Categorie	Bedrijfsgebeurtenis	Detail	Rapporteerbaar?	Actietype	Gebeurtenistype	Toelichting
		omgezet van GBP in HKD.				
	Beursgenoteerde swapindex	Swap wordt verwijderd/in de index gewijzigd door de beheerder van de index (d.w.z. niet naar goeddunken van de handelaar of tegenpartij). Een voorbeeld hiervan is de driemaandelijks "roll" voor index-CDS'en. Gaat niet gepaard met een herbalancing van de index	Nee, indien de onderliggende identificatiecode of andere transactievoorwaarden niet veranderen			
	Activering van fallback-percentages	Mutatie in variabele rente als gevolg van fallback-gebeurtenissen	Ja	Wijziging	Transactie	
	Basket Index Swap op maat	Onderdelen van de mand worden naar goeddunken van de handelaar of tegenpartij gewijzigd. Een voorbeeld is het herbalanceren	Ja	Wijziging	Transactie	Alleen de financiële instrumenten die op een handelsplatform worden verhandeld

Tabel 12

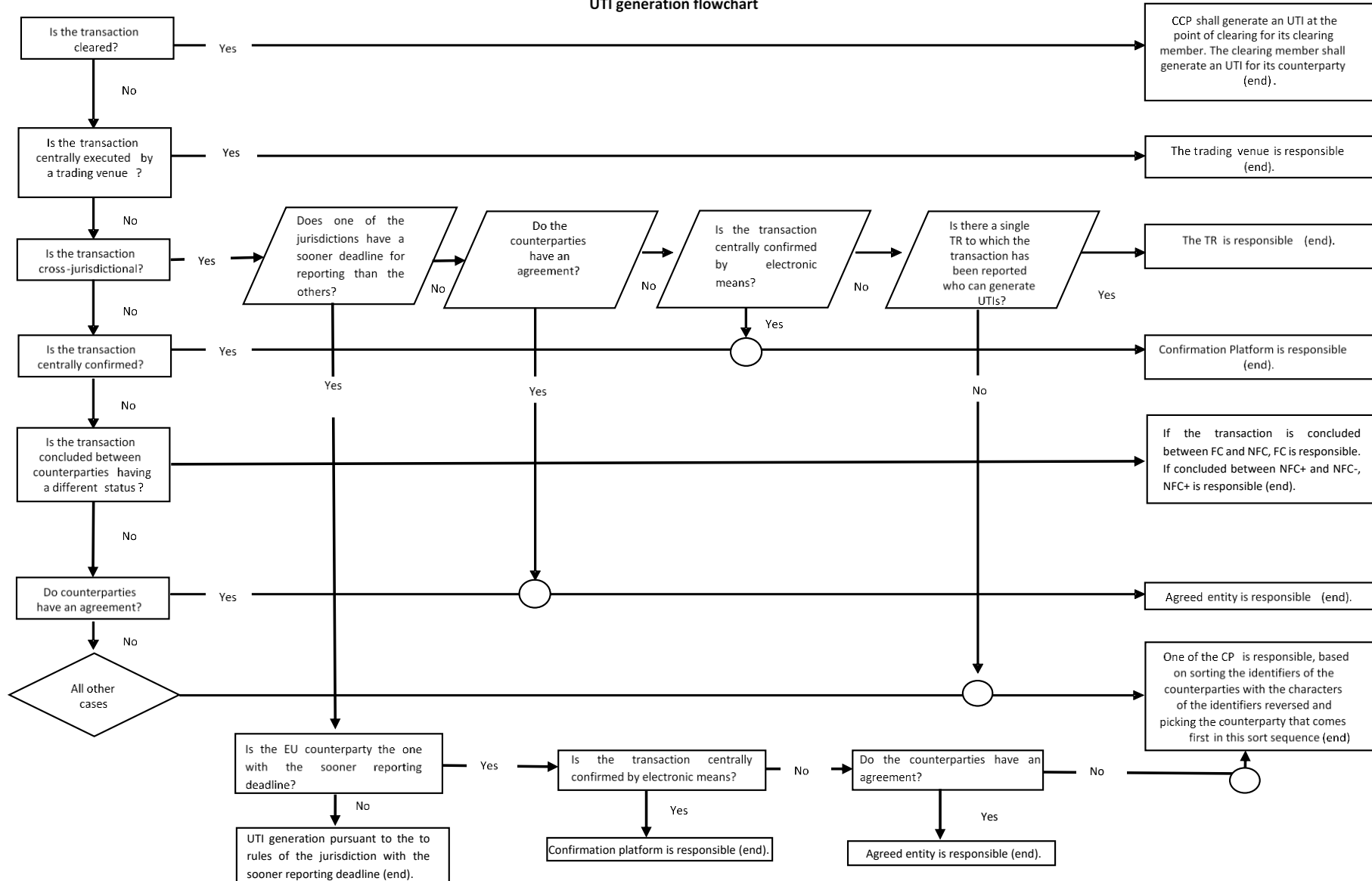
Categorie	Bedrijfsgebeurtenis	Detail	Rapporteerbaar?	Actietype	Gebeurtenistype	Toelichting
		van het mandje door een swap op een oude ticker te sluiten en die swap op een nieuwe ticker te boeken.				
Portefeuilleswap	Toevoegen van onderliggende referentiewaarde aan long- of shortportefeuille	Totstandbrenging van een nieuw swapcontract voor effect XYZ.	Ja	Nieuw	Transactie	Ervan uitgaande dat de portefeuillebestanddelen als individuele swaps worden gerapporteerd (mogelijk onderdeel van een complexe transactie)
	Verwijdering van de onderliggende referentiewaarde uit long- of shortportefeuille	Gedeeltelijke of volledige beëindiging van het bestaande swapcontract voor effect XYZ.	Ja	Beëindiging/wijziging	Vervroegde beëindiging	
	Verhoging van het nominale bedrag voor de bestaande onderliggende referentiewaarde	Toenemende langdurige of kortstondige blootstelling aan effect XYZ.	Ja	Wijziging	Transactie	
	Verlaging van het nominale bedrag voor de bestaande	Vermindering van de langdurige of kortstondige positie in effect XYZ in een	Ja	Wijziging	Transactie	

Tabel 12						
Categorie	Bedrijfsgebeurtenis	Detail	Rapporteerbaar?	Actietype	Gebeurtenistype	Toelichting
	onderliggende referentiewaarde	portefeuilleswap				

3.11 Aanmaken van de UTI

192. Het tijdig genereren en communiceren van de UTI is van cruciaal belang om ervoor te zorgen dat tegenpartijen hun rapportageverplichting tijdig kunnen nakomen. Indien een van de tegenpartijen verantwoordelijk is voor het genereren van de UTI, dienen beide tegenpartijen de nodige regelingen te treffen opdat de initiërende tegenpartij de UTI tijdig genereert, de UTI gebruikt in haar eigen rapportage en deze meedeelt aan de andere tegenpartij, en voor de ontvangende tegenpartij, om de UTI op te nemen en dezelfde UTI (zonder wijziging of inkorting) te gebruiken in haar eigen rapportage. Als beste praktijk dient het handmatig uitwisselen van de UTI te worden vermeden en dient de voorkeur te worden gegeven aan digitale middelen.
193. De termijn voor het aanmaken van UTI van 10.00 uur is van toepassing op alle derivaten, met inbegrip van de derivaten die op positieniveau worden gerapporteerd. Indien de aanmakende partij verzuimt de UTI tijdig aan te maken of mee te delen, namelijk voor 10.00 uur UTC op T+1, dient de ontvangende partij navraag te doen bij de aanmakende partij in plaats van te rapporteren met een zelf aangemaakte UTI.
194. In het onderstaande stroomschema wordt geïllustreerd hoe de tegenpartijen dienen te bepalen welke entiteit verantwoordelijk is voor het aanmaken van de UTI overeenkomstig artikel 7 van de ITS inzake rapportage.

1.

UTI generation flowchart


195. Als de entiteit die verantwoordelijk is voor het aanmaken van de UTI (bv. een platform in een derde land of een bevestigingsplatform) niet onder EMIR valt en niet in staat/bereid is de UTI aan te maken, dienen de partijen de trapsgewijze UTI-generatie zelf ter hand te nemen. Als de laatste stap de verantwoordelijkheid toewijst aan de andere tegenpartij die geen EU-tegenpartij is en de UTI niet verstrekt, dient de rapporterende tegenpartij zelf een UTI aan te maken om aan de rapportagetermijn te voldoen. Als de tegenpartij van buiten de EU de UTI echter te laat verstrekt en de EU-tegenpartij reeds met haar eigen UTI heeft gerapporteerd, dient de EU-tegenpartij het gerapporteerde derivaat als Fout aan te merken en opnieuw te rapporteren met de UTI die overeenkomstig de ITS inzake rapportage is aangemaakt.
196. Wanneer het proces leidt tot de stap “tegenpartijovereenkomst”, kunnen de tegenpartijen bijvoorbeeld besluiten dat altijd één van hen de UTI aanmaakt of om andere gezamenlijk overeengekomen regels toe te passen, met inbegrip van een beslissingslogica van hun keuze. De gekozen logica dient eenvoudig genoeg te zijn om in alle gevallen duidelijk vast te leggen welke tegenpartij verantwoordelijk is voor het aanmaken van de UTI.
197. Als laatste redmiddel wordt de UTI-aanmakende entiteit bepaald door de LEI-identificatiecodes in omgekeerde volgorde te sorteren. Daartoe dienen de tegenpartijen de ASCII-sorteermethode te gebruiken, waarbij een cijfer altijd voorafgaat aan een letter:

Tabel 13		
	Voorbeeld 1	Voorbeeld 2
LEI-code	Tegenpartij 1: 1111ABCDEABCDEABC123 Tegenpartij 2: 1111AAAAABBBBBCCC23	Tegenpartij 1: ABCDEABCDEABCDE12345 Tegenpartij 2: ABCDEABCDEAAAAA12344
LEI-code in omgekeerde volgorde	321CBAEDCBAEDCBA1111 32CCCBBBBBAAAAA1111	54321EDCBAEDCBAEDCBA 44321AAAAAEDCBAEDCBA
Gerangschikt per letter, een cijfer komt altijd voor een letter (ASCII-volgorde)	321CBAEDCBAEDCBA1111 omdat “1” (cijfer) vóór “C” (letter) komt	44321AAAAAEDCBAEDCBAEDCBA omdat “4” vóór “5” komt

198. Elke entiteit die verantwoordelijk is voor het aanmaken van de UTI in overeenstemming met de ITS inzake rapportage kan het aanmaken van de UTI aan een derde delegeren. Zij dient er echter voor te zorgen dat de derde voldoet aan alle relevante vereisten met betrekking tot het tijdig aanmaken van de UTI, de structuur en het formaat van de UTI, enz.

3.12 De zijde van de tegenpartij bepalen

199. Artikel 4 van de ITS inzake rapportage bepaalt dat de zijde van de tegenpartij bij het derivatencontract op het moment van de sluiting ervan wordt bepaald op basis van het type contract.
200. Op basis van het bovenstaande dienen tegenpartijen de zijde van de tegenpartij op het moment van de sluiting van het derivatencontract te bepalen en hetzij Koper/Verkoper in te vullen in het veld “Richting” of Betaler/Ontvanger in de velden “Richting van deel 1” en “Richting van deel 2”, al naar gelang het type derivatencontract dat wordt gesloten, zoals aangegeven in de onderstaande tabel.
201. Zodra de zijde van de tegenpartij is bepaald, dienen tegenpartijen de velden “Richting”, “Richting van deel 1” en “Richting van deel 2” te vullen met de tegenovergestelde waarden.
202. Dit betekent dat indien de twee tegenpartijen een contract hebben gesloten dat het invullen van het veld “Richting” vereist, tegenpartij 1 Koper vermeldt in het veld “Richting”, tegenpartij 2 Verkoper dient in te vullen, en omgekeerd.
203. Ervan uitgaande dat tegenpartijen het eens dienen te worden over de consistente wijze om de desbetreffende delen van het derivaat te rapporteren, indien de twee tegenpartijen een contract hebben gesloten dat het invullen van de velden “Richting van deel 1” en “Richting van deel 2” vereist, vermeldt tegenpartij 1 Betaler/Ontvanger in het veld “Richting van deel 1” en Ontvanger/Betaler in het veld “Richting van deel 2”, terwijl tegenpartij 2 Ontvanger/Betaler dient te vermelden in het veld “Richting van deel 1” en Betaler/Ontvanger in het veld “Richting van deel 2”. Zie afdeling 6.2.4 voor meer informatie over de rapportage en afstemming van derivaten met twee delen.
204. Ook dient de tegenpartij die Betaler invult in het veld “Richting van deel 1”, in het veld “Richting van deel 2” Ontvanger te rapporteren, en omgekeerd.

Tabel 14 – Gebruik van de velden “Richting” per productsoort

Type contract	Richting	Richting van deel 1	Richting van deel 2
Optie	Koper/Verkoper	-	-
Swaption	Koper/Verkoper	-	-
Valutatermijntransactie	-	Betaler/Ontvanger	Ontvanger/Betaler
Valutaswap	-	Betaler/Ontvanger	Ontvanger/Betaler
Termijncontract	Koper/Verkoper		
Niet-leverbare forward (NDF)	-	Betaler/Ontvanger	Ontvanger/Betaler
Future	Koper/Verkoper		
CFD	Koper/Verkoper		
Spread bet	Koper/Verkoper		
Dividendswap	Koper/Verkoper		
Effectenswap		Betaler/Ontvanger	Ontvanger/Betaler
Renteswap		Betaler/Ontvanger	Ontvanger/Betaler
Swaps met betrekking tot inflatie-indices		Betaler/Ontvanger	Ontvanger/Betaler
Cross-currency swap		Betaler/Ontvanger	Ontvanger/Betaler
Instrument voor de overdracht van kredietrisico (met uitzondering van opties en swaptions)	Koper/Verkoper		
Grondstoffenswap		Betaler/Ontvanger	Ontvanger/Betaler
Rentetermijncontract		Betaler/Ontvanger	Ontvanger/Betaler
Derivaten in verband met variantie, volatiliteit en correlatie	Koper/Verkoper		

205. Met betrekking tot de actietypen “Waardering” en “Actualisering margin” hoeven de velden “Richting”, “Richting van deel 1” en “Richting van deel 2” niet te worden gerapporteerd.

206. Wanneer een positie het resultaat is van saldering van de positie tot 0, kan het veld “Richting” worden gerapporteerd als Koper/Verkoper, Verkoper/Koper en de velden “Richting van deel 1” en “Richting van deel 2” kunnen worden gerapporteerd als “Betaler/Ontvanger of Ontvanger/Betaler”, aangezien deze velden in dit geval niet op elkaar hoeven te worden afgestemd. Zie afdeling 6.2.4 voor meer informatie over de rapportage en afstemming van de velden “Richting”, “Richting van deel 1” en “Richting van deel 2” wanneer posities worden gesaldeerde.

3.13 Identificatie van tegenpartijen

207. Artikel 3 van de ITS inzake rapportage bepaalt dat tegenpartij 1 bij een derivaat en de voor de rapportage verantwoordelijke entiteit, teneinde de sluiting of wijziging van een derivatencontract te kunnen rapporteren, de referentiegegevens met betrekking tot haar LEI-code ISO 17442 vernieuwen overeenkomstig de voorwaarden van een van de geaccrediteerde lokale exploitatie-eenheden van het wereldwijde LEI-systeem.

208. Voorts dient overeenkomstig artikel 3 van de ITS inzake rapportage de identificatiecode voor juridische entiteiten (Legal Entity Identifier – LEI) volgens ISO 17442 te worden gebruikt om een makelaar, een CTP, een clearinglid, een tegenpartij die een juridische entiteit is, een rapporterende entiteit, een voor rapportage verantwoordelijke entiteit en een aanbieder van diensten ter beperking van het risico na de transactie te identificeren.

209. In artikel 9, lid 5, van EMIR is bepaald dat ten minste de identiteit van de partijen bij de derivatencontracten dient te worden gerapporteerd. Van deze eis kan niet worden afgeweken. Daarom zou een tegenpartij die handelt met tegenpartijen die niet kunnen worden geïdentificeerd vanwege wettelijke, regelgevende of contractuele belemmeringen, niet voldoen aan artikel 9, lid 5, van EMIR.

210. De tegenpartijen die krachtens EMIR rapporteren dienen zich altijd te identificeren met de LEI-code van het hoofdkantoor, aangezien de wettelijke verantwoordelijkheid voor de rapportage altijd bij de juridische entiteit berust en niet bij het bijkantoor.

211. Om rapportageproblemen als gevolg van vervallen LEI-codes te beperken, dienen de LEI-code van tegenpartij 1 en de voor de rapportage verantwoordelijke entiteit, met het oog op het rapporteren van nieuwe derivaten of wijzigingen, naar behoren te worden vernieuwd en gehandhaafd overeenkomstig de voorwaarden van een van de goedgekeurde LOU's (Local Operating Units) van het wereldwijde systeem van identificatiecodes voor juridische entiteiten.

212. Andere entiteiten dan tegenpartij 1 en de voor de rapportage verantwoordelijke entiteit kunnen in overeenstemming met de validatieregels worden gerapporteerd met een vervallen LEI-code.

213. Indien ingevuld, dienen de LEI-codes van tegenpartij 2, rapporterende entiteit, bemiddelende entiteit, CTP, clearinglid en PTRB-dienstverlener te worden opgenomen in de GLEIF-databank die door de centrale operationele eenheid wordt bijgehouden, d.w.z. geldig zijn.
214. Het tijdstip dat relevant is voor de validatie van de LEI-status is de datum van rapportage, zoals gespecificeerd in de validatieregels.
215. Het veld “Land van tegenpartij 2” mag alleen worden ingevuld als het veld “Identificatiecode van tegenpartij 2” “Onwaar” is, d.w.z. verwijst naar natuurlijke personen die niet als bedrijf optreden, en dient te verwijzen naar de code van het woonland van die persoon.
216. De velden “Ondernemingssector van tegenpartij 1” en “Ondernemingssector van tegenpartij 2” dienen te worden ingevuld met de sector van de tegenpartij zelf en mogen niet verwijzen naar de sector van haar bijkantoor.
217. Indien tegenpartij 2 bij het derivatencontract een natuurlijke persoon is die niet als bedrijf optreedt, dient een cliëntcode te worden gebruikt. Cliëntcodes hoeven alleen te worden gerapporteerd wanneer het veld “Identificatiecode van tegenpartij 2” wordt ingevuld met “Onwaar”.
218. Indien tegenpartij 2 rapportageplichtig is uit hoofde van EMIR, dient in het veld “Rapportageverplichting van tegenpartij 2” “Waar” te worden ingevuld, aangezien de indicator van de rapportageverplichting los staat van de toewijzing van de rapportageverantwoordelijkheid en van enige delegatieregeling.
219. In het veld “Rapportageverplichting van tegenpartij 2” dient “Onwaar” te worden ingevuld wanneer tegenpartij 2 bij het derivatencontract een natuurlijke persoon is die niet als bedrijf optreedt, een niet in de EU gevestigde tegenpartij, een niet in de EU gevestigde CTP, een entiteit als bedoeld in artikel 1, lid 4, van EMIR (BIB, centrale banken enz.).

Tabel 15	
Tegenpartij 2	Rapportageverplichting van tegenpartij 2
IN DE EU GEVESTIGDE FT/NFT/CTP	WAAR
NIET IN DE EU GEVESTIGDE FT/NFT/CTP	ONWAAR
NATUURLIJKE PERSOON DIE NIET ALS BEDRIJF OPTREEDT	ONWAAR
ENTITEITEN BEDOELD IN ART. 1, LID 4, VAN EMIR (BIB, CENTRALE BANKEN enz.)	ONWAAR

Tabel 15	
Tegenpartij 2	Rapportageverplichting van tegenpartij 2
ENTITEITEN BEDOELD IN ART. 1, LID 5, VAN EMIR (MULTILATERALE ONTWIKKELINGSBANKEN, ESM, ESF enz.)	WAAR

220. Cliëntcodes dienen te worden gerapporteerd als “LEI-code van tegenpartij 1 + interne identificatiecode van personen”; een dergelijke interne identificatiecode dient uniek te zijn op het niveau van de desbetreffende rapporterende tegenpartij (tegenpartij 1), d.w.z. de cliënt hanteert niet één interne identificatiecode voor alle entiteiten waarmee hij handelt. Voorts mag de interne identificatiecode voor de identificatie van natuurlijke personen geen informatie bevatten die als persoonsgegevens wordt aangemerkt (ongeacht de gevoeligheid ervan).

221. De LEI-component van de cliëntcode mag niet worden geactualiseerd wanneer de rapporterende tegenpartij (waarop de LEI betrekking heeft) de bedrijfsgebeurtenis ondergaat.

222. In het geval van bedrijfsgebeurtenissen waarbij de getroffen tegenpartijen dezelfde persoon als cliënt hebben en de interne identificatiecode voor die persoon verschilt tussen de betrokken partijen, dient de rapporterende tegenpartij die persoon na de fusie bovendien te identificeren met een van de eerder gebruikte interne identificatiecodes om de traceerbaarheid te waarborgen. Met name voor nieuw gesloten derivatencontracten mag slechts één van de cliëntcodes consequent worden gebruikt, namelijk die welke begint met de LEI-code van de rapporterende tegenpartij na de fusie. Te rapporteren levenscyclusgebeurtenissen voor op het tijdstip van de fusie uitstaande derivaten dienen te worden gerapporteerd met de cliëntcodes die vóór de bedrijfsgebeurtenis voor die derivaten werden gebruikt.

TABEL 16 – RAPPORTAGE VAN CLIËNTCODES IN GEVAL VAN EEN BEDRIJFSGEBEURTENIS

Vóór de fusie	Tijdstempel van de rapportage	Rapporterende tegenpartij	Andere tegenpartij	Identificatiecode van de transactie	Actietype
	T	LEIAAAA	LEIAAAA123	xyz	Wijziging
	T	LEIBBBB	LEIBBBB456	qwe	Wijziging

LEIBBBB gaat op in LEIAAAA op T+1

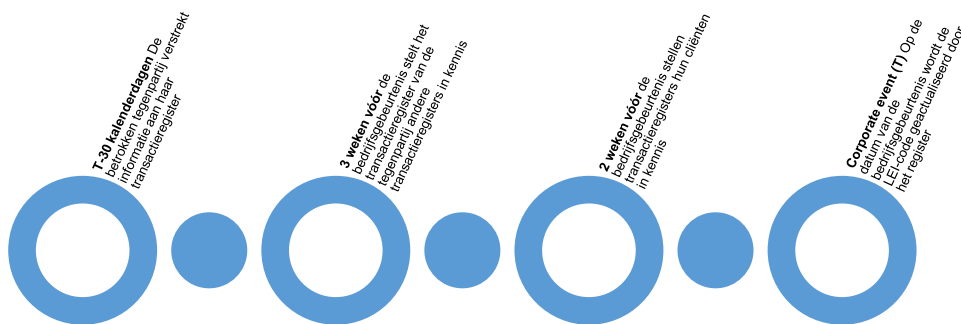
Na de fusie	Tijdstempel van de rapportage	Rapporterende tegenpartij	Andere tegenpartij	Identificatiecode van de transactie	Actietype
	T+2	LEIAAAA	LEIAAAA123	xyz	Wijziging
	T+2	LEIAAAA	LEIBBBB456	qwe	Wijziging
	T+2	LEIAAAA	LEIAAAA123	jkl	Nieuw

3.14 Procedure wanneer een tegenpartij een beheersdaad ondergaat

223. In artikel 8 van de ITS inzake rapportage is bepaald dat wanneer een tegenpartij te maken krijgt met een beheersdaad die leidt tot de wijziging van haar LEI, die tegenpartij, de voor de rapportage verantwoordelijke entiteit of de entiteit waaraan de rapportage is gedelegeerd de desbetreffende transactieregisters in kennis dient te stellen van de wijziging en om actualisering van de LEI-code dient te verzoeken. Voorts bepaalt artikel 2 van de RTS inzake gegevenskwaliteit dat het transactieregister waaraan het verzoek is gericht, de op het tijdstip van de bedrijfsreorganisatie uitstaande derivaten identificeert wanneer de entiteit met de oude identificatiecode wordt gerapporteerd in het veld “Tegenpartij 1 (Rapporterende tegenpartij)” of in het veld “Tegenpartij 2” zoals meegedeeld in het desbetreffende verzoek, en de oude identificatiecode vervangt door de nieuwe LEI-code in de verslagen voor al die derivaten met betrekking tot die tegenpartij op het moment van de bedrijfsgebeurtenis.
224. Artikel 2 van de RTS inzake gegevenskwaliteit beschrijft ook de procedure en het tijdschema die transactieregisters dienen te volgen om de actualisering van de LEI-codes naar behoren af te ronden voor alle derivaten van de tegenpartij die het verzoek krachtens artikel 8 van de ITS inzake rapportage indient.
225. De actualisering van de LEI-code dient plaats te vinden op de datum van de bedrijfsreorganisatie. Indien het verzoek tot actualisering van de LEI-code in verband met een bedrijfsgebeurtenis later dan 30 dagen vóór de bedrijfsgebeurtenis door het transactieregister wordt ontvangen, dient het register de actualisering zo spoedig mogelijk en uiterlijk 30 kalenderdagen na ontvangst van het verzoek uit te voeren.
226. Om de tijdige communicatie tussen de bij de actualisering betrokken entiteit en haar transactieregister te waarborgen, dient de door de wijziging getroffen tegenpartij alle nodige informatie over de fusie uiterlijk 30 kalenderdagen vóór de datum van de bedrijfsgebeurtenis aan haar transactieregister te verstrekken.
227. Indien de getroffen tegenpartij een entiteit uit een derde land is, dient de in de EU gevestigde tegenpartij of entiteit die verantwoordelijk is voor de

rapportage of de entiteit waaraan de rapporterende tegenpartij in de EU de rapportage heeft gedelegeerd, de wijziging aan het transactieregister mee te delen.

228. Wanneer een tegenpartij niet verantwoordelijk en wettelijk aansprakelijk is voor de rapportage, dient de voor de rapportage verantwoordelijke entiteit de wijziging aan het transactieregister mee te delen. In geval van delegatie dient de verantwoordelijkheid voor het meedelen van de wijziging aan het register bij de rapporterende entiteit te berusten.
229. Indien de getroffen tegenpartij geen contractuele relatie heeft met het transactieregister, dient zij de rapporterende entiteit of de voor de rapportage verantwoordelijke entiteit in kennis te stellen. Hoe dan ook kan de verantwoordelijkheid voor het informeren van het transactieregister door de betrokken partijen in een delegatiebesluit worden gespecificeerd.
230. Om een goede communicatie tussen transactieregisters te waarborgen, dient het register waaraan een verzoek tot actualisering van een LEI-code is gericht, andere transactieregisters bovendien uiterlijk 3 weken vóór de bedrijfsgebeurtenis in kennis te stellen van een actualisering van de LEI-code.
231. Om te zorgen voor een tijdige communicatie tussen transactieregisters en hun cliënten, dienen transactieregisters hun cliënten uiterlijk 2 weken vóór de bedrijfsgebeurtenis te informeren over een actualisering van de LEI-code.
232. Wanneer het transactieregister informatie over een bedrijfsgebeurtenis aan zijn cliënten doorzendt, dient een rapporterende tegenpartij die geen contractuele relatie met het transactieregister heeft, onverwijld van een dergelijke gebeurtenis in kennis te worden gesteld door de voor de rapportage verantwoordelijke entiteit of de rapporterende entiteit, naargelang het geval.
233. De bij de actualisering betrokken entiteiten worden geacht hun LOU's alle nodige informatie te verstrekken om de LEI-code in de GLEIF-databank naar behoren en tijdig te kunnen actualiseren.



234. Indien het verzoek later dan dertig kalenderdagen vóór de bedrijfsgebeurtenis werd ontvangen, dient het register de LEI-code te actualiseren van alle derivaten die uitstonden toen de bedrijfsgebeurtenis plaatsvond en tussen de datum van de bedrijfsgebeurtenis en de datum waarop het transactieregister de actualisering uitvoert. Daarom dienen ook beëindigde/vervallen derivaten tussen de twee data te worden geactualiseerd.
235. Indien de betrokken entiteiten worden gerapporteerd in andere velden dan “Tegenpartij 1 (rapporterende tegenpartij”, “Tegenpartij 2”) of de “Entiteit die verantwoordelijk is voor de rapportage” van het derivaat (bijvoorbeeld de entiteit waarop de wijziging betrekking heeft, is de entiteit die wordt gerapporteerd in de velden “Identificatiecode makelaar” of “Clearinglid”), dienen deze entiteiten aan transactieregisters hetzij de lijst van UTI’s waarop de wijziging van invloed is te verstrekken, hetzij, indien zij niet over deze informatie beschikken, alle nodige gegevens zodat transactieregisters de betreffende derivaten kunnen identificeren. In dat geval mogen de transactieregisters een dergelijke actualisering alleen uitvoeren na bevestiging van de betrokken vastleggingen door tegenpartij 1 of de entiteit die verantwoordelijk is voor de rapportage, naargelang het geval. Indien tegenpartij 1 of de voor de rapportage verantwoordelijke entiteit niet tijdig antwoordt voor de uitvoering van de actualisering, kunnen de relevante gegevens van deze derivaten worden geactualiseerd door de betreffende verslagen met actietype “MODI” in te dienen.
236. Indien de bedrijfsgebeurtenis slechts een subset van derivaten betreft (bv. spin-offs), dienen transactieregisters gemeenschappelijke procedures in te voeren voor het actualiseren van LEI-gegevens over derivatencontracten die door gedeeltelijke wijzigingen van de LEI-codes kunnen worden beïnvloed. De verantwoordelijkheid om aan te geven welke UTI’s door de wijziging worden beïnvloed, dient bij de voor de rapportage verantwoordelijke tegenpartijen of entiteiten te blijven berusten. Beide tegenpartijen/voor de rapportage verantwoordelijke entiteiten worden geacht de wijziging aan hun transactieregisters mee te delen.
237. Transacties met de oude LEI-code die ten tijde van de bedrijfsgebeurtenis daadwerkelijk uitstaan of per abuis zijn beëindigd, dienen vóór (of op het moment van) de bedrijfsgebeurtenis te worden “heropend”. Indien de tegenpartij of de voor de rapportage verantwoordelijke entiteit, naargelang het geval, zich na de bedrijfsgebeurtenis beseft dat een derivaat met de oude per abuis beëindigde of als fout aangemerkte LEI-code niet is heropend vóór (of op het moment van) de bedrijfsgebeurtenis, dient de tegenpartij dat derivaat te rapporteren met een nieuwe UTI. Op haar beurt dient de andere tegenpartij haar derivaat te beëindigen en het opnieuw te rapporteren met de nieuw aangemaakte UTI. Laatstgenoemde scenario mag alleen als laatste redmiddel worden gebruikt, aangezien tegenpartijen die door een

bedrijfsgebeurtenis worden getroffen, uitstaande derivaten zorgvuldig dienen te inventariseren voordat de bedrijfsgebeurtenis plaatsvindt.

238. Transactieregisters dienen alle informatie over de actualisering van de LEI-code, zoals gespecificeerd in artikel 2, lid 3, punt b), van de RTS inzake gegevenskwaliteit, in machineleesbare vorm te produceren om een tijdige en automatische actualisering van de LEI door de belanghebbenden (transactieregisters, rapporterende tegenpartijen, rapporterende entiteiten, rapporterende entiteiten, voor rapportage verantwoordelijke entiteiten) te bevorderen.
239. De procedure van artikel 2 van de technische reguleringsnormen inzake de kwaliteit van de gegevens en de hierboven vermelde termijnen dient ook te worden nageleefd bij actualisering van BIC of andere identificatiecodes naar LEI.

3.15 Identificatie en classificatie van producten

Algemene toelichtingen

240. Zoals gespecificeerd in de ITS inzake rapportage, dienen de derivaten die i) tot de handel zijn toegelaten of worden verhandeld op een handelsplatform of ii) worden verhandeld via een beleggingsonderneming met systematische interne afhandeling en waarvan de onderliggende waarde tot de handel is toegelaten of op een handelsplatform wordt verhandeld of een index of mand betreft van op een handelsplatform verhandelde instrumenten, in veld 2.7 te worden geïdentificeerd met behulp van een ISIN-code (International Securities Identification Number) volgens ISO 6166. De overige derivaten dienen in veld 2.8 te worden geïdentificeerd aan de hand van een UPI-code (Unique Product Identifier) volgens ISO 4914. In het specifieke geval van derivaten die in een derde land ter beurze worden verhandeld, is identificatie van het product niet vereist indien noch ISIN noch UPI voorhanden zijn. Op deze manier kunnen de relevante derivaten op unieke wijze worden geïdentificeerd, terwijl de tegenpartijen slechts voor één manier van identificatie voor een bepaald product hoeven te zorgen en de consistentie met de MiFIR-rapportagevereisten behouden blijft.
241. Daarnaast dienen de tegenpartijen alle derivaten in te delen aan de hand van de ISO 10692-code voor de classificatie van financiële instrumenten (CFI) (veld 2.9). Tegenpartijen dienen altijd officiële bronnen te gebruiken voor de CFI. Hiervoor dient gebruik te worden gemaakt van de door het ANNA Derivatives Service Bureau (ANNA DSB) of het betreffende Nationaal Numbering Agency (NNA) toegewezen CFI. Nadere informatie kan worden verkregen bij ANNA DSB (<https://www.anna-dsb.com/ufaqs/cfi-code/>), bij ANNA (<http://www.annaweb.org/standards/about-identification-standards/>) of bij de desbetreffende NNA van het derivaat.

242. Tegenpartijen mogen alleen geldige CFI's rapporteren. In het geval van derivaten met een UPI dient de CFI altijd beschikbaar te zijn. Voor de andere derivaten dienen de tegenpartijen, indien de CFI niet bestaat in de officiële bronnen, navraag te doen bij het betreffende NNA.

Identificatie van valutaswaps

243. Als de tegenpartijen een valutaswap aangaan (ongeacht hoe het product vervolgens is bevestigd of afgewikkeld), dienen zij deze in één verslag te rapporteren en het product te identificeren met de UPI- of ISIN-code die betrekking heeft op die valutaswap. In de technische UPI-richtsnoeren worden valutaswaps uitdrukkelijk als een afzonderlijk product aangemerkt, zodat de valutaswaps niet in valutaforwards hoeven te worden opgesplitst voor rapportagedoeleinden.

UPI-referentiegegevens

244. ESMA is van mening dat de meeste of alle UPI-referentiegegevensvelden niet hoeven te worden gerapporteerd voor de met UPI geïdentificeerde producten, zodra het UPI-systeem volledig operationeel is en zowel autoriteiten als marktdeelnemers meer ervaring opdoen met het gebruik van een UPI. Daarnaast geldt een soortgelijke overweging voor de met ISIN geïdentificeerde producten waarvoor referentiegegevens beschikbaar zijn in het Financial Instruments Reference Data System (FIRDS). Hoewel alle te rapporteren gegevenselementen aan het begin van de rapportage vereist zullen zijn, overweegt ESMA reeds welke gegevenselementen uit de UPI-referentiegegevensbibliotheek of FIRDS kunnen worden verzameld in plaats van aan de transactieregisters te worden gerapporteerd.
245. Zodra de validatieregels in een later stadium zijn gewijzigd om sommige of alle dergelijke velden voorwaardelijk verplicht te stellen, dienen de tegenpartijen de validatieregels te volgen en deze velden niet te rapporteren voor derivaten die met een UPI/ISIN zijn geïdentificeerd.

3.16 Identificatie van de onderliggende waarde

246. De onderliggende waarde wordt geïdentificeerd aan de hand van een unieke identificatiecode voor deze onderliggende waarde op basis van het type. De velden 2.13-2.18 beschrijven de onderliggende waarde en het veld "Identificatietype onderliggende waarde" geeft met name aan dat de onderliggende waarde een mand, index of actief met een ISIN is.
247. In het geval van derivaten op indices dienen de tegenpartijen de ISIN van de onderliggende index te rapporteren, indien beschikbaar, in plaats van de ISIN van het derivaat. Daarnaast dienen tegenpartijen in het kader van de RTS inzake rapportage de gestandaardiseerde code te rapporteren

die de index aangeeft (indien beschikbaar) en de naam van de index, die altijd dient te worden ingevuld.

248. In het geval van kredietderivaten dient het veld “Identificatie onderliggende waarde” te worden gerapporteerd in geval van kredietverzuimswaps (Credit Default Swap – CDS) op basis van een specifieke referentieverplichting. Voor CDS-afdekking tegen wanbetaling door een entiteit dient die entiteit te worden gerapporteerd in het veld “Referentie-entiteit”.

3.17 De velden prijs, nominaal bedrag en hoeveelheid

Rapportage van de prijs

249. Bij het rapporteren van derivatencontracten overeenkomstig artikel 6, lid 2, van de RTS inzake rapportage mogen tegenpartijen veld 2.48 “Prijs” alleen gebruiken wanneer prijsinformatie niet in een ander veld van het verslag is opgenomen.

250. Overeenkomstig artikel 6, lid 1, van de RTS inzake rapportage dienen tegenpartijen veld 2.48 in te vullen wanneer zij de volgende soorten derivaten rapporteren:

- a. swaps met periodieke betalingen met betrekking tot grondstoffen (vaste prijs dient te worden ingevuld in veld 2.48);
- b. termijncontracten met betrekking tot grondstoffen of aandelen (termijnkoers van de onderliggende waarde dient te worden ingevuld in veld 2.48);
- c. swaps met betrekking tot aandelen of optiecontracten (initiële prijs van de onderliggende waarde dient te worden ingevuld in veld 2.48).

251. De lijst in artikel 6, lid 1, van de RTS inzake rapportage is niet uitputtend. Wanneer er derivaten zijn waarvan de prijs niet in een ander veld is gespecificeerd, dient het veld “Prijs” te worden ingevuld. Voorbeelden van dergelijke derivaten zijn futures met betrekking tot grondstoffen of aandelen, waarbij de termijnkoers van de onderliggende waarde in het veld “Prijs” dient te worden gerapporteerd.

252. Veld 2.48 is echter niet van toepassing en mag niet worden ingevuld wanneer een van de volgende soorten derivaten wordt gerapporteerd:

- a. Renteswaps en rentetermijncontracten, aangezien de informatie in de velden “Vaste rentevoet van deel 1”/“Vaste rentevoet van deel 2” en “Spread van deel 1”/“Spread van deel 2” dient te worden geïnterpreteerd als de prijs van het derivaat.
- b. Renteopties en renteswaptions, aangezien de informatie in de velden “Uitoefenprijs” en “Optiepremiebedrag” dient te worden geïnterpreteerd als de prijs van het derivaat.

- c. Grondstoffenbasisswaps, aangezien de informatie in het veld “Spread van deel 1”/“Spread van deel 2”²³ dient te worden geïnterpreteerd als de prijs van het derivaat.
- d. Deviezenswaps, termijncontracten en opties, aangezien de informatie in de velden “Wisselkoers 1”, “Termijnkoers”, “Uitoefenprijs” en “Optiepremiebedrag” dient te worden geïnterpreteerd als de prijs van het derivaat.
- e. Aandelenopties, aangezien de informatie in de velden “Uitoefenprijs” en “Optiepremiebedrag” dient te worden geïnterpreteerd als de prijs van het derivaat.
- f. Kredietverzuimswaps en totale-opbrengstswaps, aangezien de informatie in de velden “Vaste rentevoet van deel 1”/“Vaste rentevoet van deel 2”, “Spread van deel 1”/“Spread van deel 2” en “Overige betalingsbedragen” (wanneer in het veld “Andere soort betaling” “UFRO” wordt ingevuld) dient te worden geïnterpreteerd als de prijs van het derivaat.
- g. Grondstoffenopties, aangezien de informatie in de velden “Uitoefenprijs” en “Optiepremiebedrag” dient te worden geïnterpreteerd als de prijs van het derivaat.

253. Indien de prijs van het derivatencontract gedurende de looptijd van het derivaat varieert volgens een schema (en de prijsinformatie niet in een ander gegevensveld wordt gerapporteerd), dienen de velden 2.50-2.52 te worden ingevuld om de prijsopgave voor de gehele levenscyclus te rapporteren.

254. Voorbeelden van de prijsrapportage voor verschillende producten (door deze te specificeren in het specifieke veld of via andere gegevensvelden) zijn te vinden in afdeling 6.

Rapportage van nominaal bedrag en hoeveelheid

255. Velden die betrekking hebben op het nominale bedrag (velden 2.55 en 2.64) dienen te worden ingevuld overeenkomstig artikel 5 van de RTS inzake rapportage. De velden 2.57 tot en met 2.59 en 2.66 tot en met 2.68 zijn herhaalbaar en dienen te worden ingevuld in het geval van derivaten met overzichten van het nominale bedrag. Het schema voor het nominale bedrag, indien van toepassing, dient ook te worden ingevuld overeenkomstig artikel 5 van de RTS inzake rapportage.

256. Bij de rapportage van het schema van het nominale bedrag dienen tegenpartijen het volgende aan te geven:

- a. de niet-aangepaste ingangsdatum van het desbetreffende nominale bedrag;
- b. de niet-aangepaste einddatum van het nominale bedrag;

²³ Hoewel de “Spread”-velden in de afdeling “Rente” van de tabel met velden staan, dienen zij indien van toepassing te worden ingevuld (volgens de veldbeschrijvingen in de technische reguleringsnormen). Dezelfde aanpak dient te worden gevolgd bij het rapporteren van bijvoorbeeld de spread en de vaste CDS-rente.

- c. het nominale bedrag dat van kracht wordt op de bijbehorende niet-aangepaste ingangsdatum.
 - 257. In het geval van derivaten die betrekking hebben op overzichten van het nominale bedrag, is de “einddatum” niet vereist indien de einddatum aansluit op de ingangsdatum van de volgende periode.
 - 258. In het geval van derivaten die overzichten van het nominale bedrag omvatten, dient het nominale bedrag in veld 2.55 (“Nominaal bedrag van deel 1”) te worden ingevoerd in de velden die een overzicht bieden van het nominale bedrag. Hetzelfde geldt voor het veld “Nominaal bedrag van deel 2”, indien van toepassing.
 - 259. Bij het rapporteren van een overzicht van het nominale bedrag dienen de transacties in chronologische volgorde te worden gerapporteerd.
 - 260. Actualiseringen van het nominale bedrag die niet gekoppeld zijn aan een vooraf overeengekomen overzicht van het nominale bedrag, dienen als een wijziging te worden gerapporteerd.
 - 261. Wanneer een positie wordt verrekend (het nominale bedrag wordt nul), zijn er twee manieren om verder te gaan:
 - a. De positie kan worden beëindigd. Als de positie wordt heropend, dient deze te worden gerapporteerd met een nieuwe UTI.
 - b. Tegenpartijen kunnen de open positie handhaven en dagelijks een contractwaarde van nul rapporteren. Indien nieuwe transacties in deze positie worden opgenomen, dienen het nominale bedrag en andere relevante velden navenant te worden geactualiseerd.
 - 262. Er is geconstateerd dat soms een nominaal bedrag van nul wordt gerapporteerd, bijvoorbeeld in het geval van vrijwillige uitgaven van rechten aan de houder van een CFD of in het geval van CFD's die het gevolg zijn van een beheersdaad met betrekking tot de onderliggende waarde (aandelensplitsing), waardoor de aankoopprijs nul is. Dit wordt niet als een correcte rapportagewijze beschouwd.
 - 263. Voor het invullen van het nominale bedrag op positieniveau, zie de toelichting in afdeling 3.7.
 - 264. Wat betreft het nominale bedrag voor kredietindexderivaten na een wijziging van de indexfactor als gevolg van kredietgebeurtenissen, dienen de tegenpartijen – om dubbeltelling van de aanpassing te voorkomen – het nominale bedrag niet te wijzigen, maar alleen veld 2.147 “Indexfactor” bij te werken.
 - 265. Bij het rapporteren van niet-standaardgrondstoffenderivaten waarvan het nominale bedrag niet bekend is wanneer het contract wordt uitgevoerd, dient de volgende benadering te worden gevolgd: rapporteer een geschat nominaal bedrag, dat periodiek wordt herzien wanneer de transactie in uitvoering is. Indien het nominale bedrag tijdens de looptijd van het

derivatencontract bekend wordt, dient een wijziging tot aanpassing van het nominale bedrag te worden ingediend.

266. Om het bovenstaande punt verder uit te werken, is het belangrijk dat de tegenpartijen bij deze niet-standaardgrondstoffenderivaten overeenstemming bereiken over de benadering voor de berekening van het nominale bedrag, zodat het gerapporteerde nominale bedrag consistent is. Het gerapporteerde nominale bedrag is bijvoorbeeld gebaseerd op een productieprognose. Tegenpartijen dienen ook overeen te komen wanneer zij het nominale bedrag actualiseren om ervoor te zorgen dat de geactualiseerde nominale bedragen consistent zijn.

Totale nominale hoeveelheid van de velden

267. De totale nominale hoeveelheid dient te worden opgevat als de geaggregeerde nominale hoeveelheid van het onderliggende activum voor de looptijd van het derivaat. Indien de totale nominale hoeveelheid niet bekend is wanneer een nieuw derivaat wordt gerapporteerd en derhalve met een standaardwaarde wordt gerapporteerd, dient de totale nominale hoeveelheid te worden geactualiseerd op het moment dat deze beschikbaar komt.
268. De totale nominale hoeveelheid geldt meer in het algemeen voor ETD's. Dit veld is relevant voor aandelen en grondstoffen. Indien van toepassing, dient het ook te worden ingevuld voor de andere activaklassen. De velden 2.61 tot en met 2.63 en 2.70 tot en met 2.72 zijn herhaalbaar en worden ingevuld in het geval van derivaten met een overzicht van de nominale hoeveelheid.
269. In het geval van derivaten met een overzicht van de nominale hoeveelheid dient ook de totale nominale hoeveelheid in veld 2.60 ("Totale nominale hoeveelheid van deel 1") te worden ingevoerd in de overzichtsvelden van de nominale hoeveelheid. Hetzelfde geldt voor het veld "Totale nominale hoeveelheid van deel 2", indien van toepassing.
270. In het geval van derivaten met een overzicht van de nominale hoeveelheid is de "einddatum" niet vereist indien de einddatum aansluit op de ingangsdatum van de daaropvolgende periode.
271. Bij het rapporteren van een overzicht van de nominale hoeveelheid dienen de datumoverzichten in chronologische volgorde te worden gerapporteerd.

3.18 Rapportage van waarderingen

272. Zie afdeling 6.2.3 voor nadere richtsnoeren voor het afstemmen van de waarderingsgegevens.

Waardering van het contract

273. Artikel 4 van de RTS inzake rapportage bepaalt dat tegenpartijen de waardering als volgt dienen te rapporteren:

- a. Voor geclearde derivaten: de waardering van het door de CTP verstrekte derivaat. Dit betekent niet dat het verslag door de CTP dient te worden opgesteld. De CTP dient gegevens beschikbaar te stellen aan tegenpartijen, zodat laatstgenoemde rapporteert. Het gebruik van CTP-waarderingsgegevens leidt niet tot dubbele rapportage.
- b. Voor niet-geclearde derivaten: de waardering van het derivaat volgens de methode die is gedefinieerd in International Financial Reporting Standard 13 Waardering tegen reële waarde zoals vastgesteld door de Unie en waarnaar wordt verwezen in de bijlage bij Verordening (EG) nr. 1126/2008 van de Commissie, zonder enige aanpassing van de reële waarde toe te passen. Dit betekent dat de tegenpartijen met het oog op de rapportage krachtens EMIR geen waarderingsaanpassingen (zoals aanpassing van de kredietwaardering of aanpassing van de valutadatum van de debitering) mogen doorvoeren, zelfs niet voor boekhoudkundige doeleinden.

274. Wanneer tegenpartijen rapportage delegeren, met inbegrip van waarderingen, blijven zij verantwoordelijk voor het waarborgen van de juistheid van de namens hen ingediende verslagen. In het geval van toewijzing van verantwoordelijkheid voor rapportage uit hoofde van artikel 9, lid 1, punten a) tot en met d), van EMIR, is de voor de rapportage verantwoordelijke entiteit verantwoordelijk voor de nauwkeurigheid van de namens de rapporterende tegenpartij ingediende waardering.

275. De tegenpartijen dienen de feitelijke waardering van het contract (positief of negatief) te rapporteren in plaats van een absolute waarde. Doorgaans is de waardering van het contract positief voor de ene tegenpartij en negatief voor de andere. De waardering volgens de technische normen zal deel uitmaken van de verenigbare gegevens en tegenpartijen dienen derhalve een consistente waardering te rapporteren (d.w.z. de absolute waarde van de waardering dient overeen te stemmen, terwijl de tekenen tegengesteld zullen zijn).

276. In het algemeen dient de waardering tegen marktwaarde de totale waarde van het contract weer te geven, in plaats van een dagelijkse wijziging in de waardering van het contract. Wanneer de waardering volgens het Settle-to-Market (STM)-model echter dagelijks weer op nul wordt gesteld en de variation margin wordt verrekend, dienen tegenpartijen en CTP's de dagelijkse verandering in de waardering te rapporteren.

277. Er zij ook op gewezen dat het niet is toegestaan om het contract op nul te waarderen uitsluitend op grond van het feit dat er geen marktrisico is omdat een variation margin is uitgewisseld. Elke betaalde of ontvangen margin zou in de velden 3.12-3.27 worden weergegeven en niet in de waardering.

278. De waarderingsvereisten gelden zowel voor CTP's als voor andere rapporterende tegenpartijen. Krachtens artikel 4, lid 4, van de ontwerpen van RTS inzake rapportage dienen clearingleden de CTP-waardering te volgen. Dit betekent echter niet dat CTP's afwijkende normen kunnen vaststellen – CTP's dienen te voldoen aan de in de technische uitvoerings- en reguleringsnormen inzake rapportage vermelde voorschriften, en de in de richtsnoeren of in de Vragen en antwoorden vermelde adviezen te volgen.
279. Voor sommige contracten verandert de waardering zelden en niet van de ene op de andere dag. De kwaliteit van de gegevens zou echter niet gebaat zijn bij het maken van uitzonderingen en het zou moeilijk zijn om stabiele waardering te onderscheiden van onderrapportage van de waarderings- en reguleringsnormen. Daarom dienen de tegenpartijen ook dagelijks voor deze contracten waarderingsgegevens te rapporteren (overeenkomstig artikel 2 van de ITS inzake rapportage). De verplichting om waardering dagelijks te rapporteren geldt ook wanneer de waardering nul is, ongeacht het gebruikte model.
280. De eerste waardering van een bepaald derivaat dient uiterlijk aan het einde van de dag na de sluiting van het derivaat (rapportagetermijn) te worden gerapporteerd, hetzij in het oorspronkelijke verslag met actietype "Nieuw", hetzij in een afzonderlijk verslag met actietype "Waardering".
281. Het is niet nodig de waardering op de laatste dag van een derivaat te rapporteren. Met name is het niet nodig de waardering voor intradayderivaten (d.w.z. derivaten die op dezelfde dag worden gesloten en beëindigd) te rapporteren.
282. Wanneer tegenpartijen pakketten rapporteren die uit twee of meer derivaten bestaan, dient de waardering per derivaat te worden gerapporteerd.

Waarderingsmethode

283. De waarderingsmethode dient te worden gerapporteerd overeenkomstig de voor het bepalen van de waardering toegepaste methode. Dit betekent dat CTP-geclearde transacties een waarderingsmethode dienen te hebben die aangeeft dat de waardering van de CTP wordt gerapporteerd. Indien ten minste één waarderingsinput wordt gebruikt die in de onderstaande tabel als waardering op basis van een modellenbenadering wordt geclassificeerd, dient de gehele waardering als waardering op basis van een modellenbenadering te worden geclassificeerd. Indien alleen inputs worden gebruikt die in de onderstaande tabel als waardering tegen marktwaarde zijn ingedeeld, dient de gehele waardering als waardering tegen marktwaarde te worden ingedeeld.

Tabel 17 – Classificatie van waarderingsinputs		
Subklasse	Gebruikte inputs	Waarderingsmethode
1	<p>Op actieve markten genoteerde prijzen voor identieke activa of verplichtingen waartoe de entiteit op de waarderingsdatum toegang heeft [IFRS 13:76]. Een op een actieve markt genoteerde marktprijs levert het meest betrouwbare bewijs van de reële waarde en wordt zonder aanpassing gebruikt om de reële waarde te meten, voor zover beschikbaar, met een aantal uitzonderingen. [IFRS 13:77]</p> <p>Een actieve markt is een markt waarop qua frequentie en omvang voldoende transacties voor het actief of de verplichting plaatsvinden om op permanente basis prijsinformatie te verschaffen. [IFRS 13: Aanhangsel A]</p>	Waardering tegen marktwaarde
2	Genoteerde prijzen voor soortgelijke activa of verplichtingen op actieve markten [IFRS 13:81] (met uitzondering van in subklasse 1 opgenomen genoteerde marktprijzen die direct of indirect waarneembaar zijn voor het actief of de verplichting)	Waardering tegen marktwaarde
3	Genoteerde prijzen voor identieke of soortgelijke activa of verplichtingen op markten die niet actief zijn [IFRS 13: 81] (met uitzondering van in subklasse 1 opgenomen genoteerde marktprijzen die direct of indirect waarneembaar zijn voor het actief of de verplichting).	Waardering op basis van een modellenbenadering – historische prijzen van inactieve markten mogen niet rechtstreeks worden gebruikt

Tabel 17 – Classificatie van waarderingsinputs		
Subklasse	Gebruikte inputs	Waarderingsmethode
4	Andere inputs dan genoteerde prijzen die worden gehanteerd zijn voor het actief of de verplichting, bijvoorbeeld rentevoeten en rendementscurves die op gezette tijden worden genoteerd, impliciete volatiliteiten, creditspreads [IFRS 13: 81] (met uitzondering van in subklasse 1 opgenomen genoteerde marktprijzen die direct of indirect waarneembaar zijn voor het actief of de verplichting)	Waardering tegen marktwaarde
5	Inputs die hoofdzakelijk worden afgeleid van of bevestigd door waarneembare marktgegevens door correlatie of anderszins (“door de markt ondersteunde inputs”) [IFRS 13: 81] (met uitzondering van genoteerde marktprijzen die zijn opgenomen in subklasse 1 en die direct of indirect waarneembaar zijn voor het actief of de verplichting)	Waardering op basis van een modellenbenadering – de inputs kunnen “hoofdzakelijk” worden afgeleid uit waarneembare marktgegevens, wat betekent dat niet-waarneembare inputs kunnen worden gebruikt
6	Niet-waarneembare inputs voor het actief of de verplichting. [IFRS 13:86] Niet-waarneembare inputs moeten worden gebruikt om de reële waarde te bepalen voor zover geen relevante waarneembare inputs beschikbaar zijn, waarbij situaties mogelijk zijn waarin er op de waarderingsdatum weinig of geen marktactiviteit voor het actief of de verplichting is. Een entiteit ontwikkelt niet-waarneembare inputs op basis van de beste informatie die in de gegeven omstandigheden beschikbaar is, waaronder eventueel de eigen gegevens van de entiteit, rekening houdend met alle redelijkerwijs beschikbare informatie	Waardering op basis van een modellenbenadering – niet-waarneembare inputs worden gebruikt

Tabel 17 – Classificatie van waarderingsinputs		
Subklasse	Gebruikte inputs	Waarderingsmethode
	over veronderstellingen van marktdeelnemers. [IFRS 13:87-89]	

Delta

284. Tegenpartijen dienen de delta van een optie of swaption, op transactie- of positieniveau, in veld 2.25 te rapporteren. De te rapporteren waarde is de verhouding tussen de absolute verandering in de prijs (of waarde) van een derivaat en de verandering in de prijs (of waarde) van de onderliggende waarde. Gerapporteerde delta dient ongecorrigeerd te zijn, d.w.z. de gerapporteerde waarde mag geen aanpassingen bevatten die betrekking hebben op bv. tegenpartijkredietrisico.
285. CTP's, financiële tegenpartijen en niet-financiële tegenpartijen als bedoeld in artikel 10 van EMIR dienen de berichten "Actualisering waardering" te gebruiken om de deltawaarde zoals deze aan het einde van elke dag luidt, te rapporteren. In de praktijk betekent dit dat alleen de tegenpartijen die actualiseringen van de waardering moeten toezenden, de deltawaarde dagelijks moeten actualiseren.
286. Andere dan de in het bovenstaande punt bedoelde tegenpartijen zijn niet verplicht delta te rapporteren.
287. De waarde van de delta kan variëren van -1 tot 0 voor putopties en 0 tot 1 voor callopties. Te rapporteren deltawaarden zijn ratio's, wat betekent dat zij geen eenheid hebben (bv. valuta). Indien een exotische optie (zoals een binaire optie of "knock-in/out"-optie) een delta heeft van minder dan -1 of meer dan 1, dient respectievelijk -1 of 1 te worden gerapporteerd.
288. Voor het specifieke geval van swaptions dient delta te worden opgevat als de verhouding tussen de waardeverandering van de swaption en de waardeverandering van de onderliggende swap.
289. Voor basketopties hoeft de delta niet te worden gerapporteerd.

3.19 Rapportage van margins

290. De categorieën zekerheden dienen te worden gerapporteerd overeenkomstig artikel 5 van de ITS inzake rapportage.
291. Het veld "Zekerheidsstelling" dient te worden ingevuld op basis van de overeenkomst en niet op basis van de feitelijk uitgewisselde zekerheden, d.w.z. als in de overeenkomst wordt uitgegaan van een initial margin en variation margin in twee richtingen, dient in het veld "FLCL" te worden

ingevuld, hoewel de huidige situatie zou kunnen zijn dat er geen initial margin of variation margin wordt uitgewisseld.

292. De onderstaande tabel toont verschillende scenario's van zekerheidsstelling en hoe deze aan de hand van de categorieën dienen te worden gerapporteerd.

TABEL 18 – CATEGORIEËN ONDERPAND

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

* UNCL – niet door zekerheden gedekt, PRC1 – Gedeeltelijk door zekerheden gedekt: Tegenpartij 1, PRC2 – Gedeeltelijk door zekerheden gedekt: Tegenpartij 2, PRCL – Gedeeltelijk door zekerheden gedekt, OWC1 – Eenzijdig door zekerheden gedekt: Alleen tegenpartij 1, OWC2 – Eenzijdig door zekerheden gedekt: Alleen tegenpartij 2, OWP1 – Eenzijdig/gedeeltelijk door zekerheden gedekt: Tegenpartij 1, OWP2 – Eenzijdig/gedeeltelijk door zekerheden gedekt: Tegenpartij 2, FLCL – Volledig door zekerheden gedekt

293. Zoals bepaald in artikel 4.2 van de RTS inzake rapportage, kunnen zekerheden op portefeuillebasis worden gerapporteerd. Dit betekent dat de rapportage van elk afzonderlijk uitgevoerd derivaat niet alle velden met betrekking tot zekerheden hoeft te omvatten, voor zover elk afzonderlijk derivaat aan een specifieke portefeuille wordt toegewezen en de relevante informatie over de portefeuille dagelijks (aan het einde van de dag) wordt gerapporteerd.

294. De rapporterende tegenpartijen zouden, ongeacht hun noodzaak om zekerheden te rapporteren, ten minste één marginverslag zouden moeten indienen (veld 3.28 "Actietype" ingevuld met "Nieuw"), zelfs om aan te geven dat het derivatencontract niet door zekerheden is gedekt. Mocht "UNCL" de laatste ingediende waarde zijn, dan hoeft de margin niet verder te worden geactualiseerd. Meer informatie over het genereren van het ontbrekende margingegevensverslag is te vinden in afdeling 6.3.2.

295. Het is niet nodig margins te rapporteren op de laatste dag van een derivaat. Het is met name niet nodig margins te rapporteren voor

intradayderivaten (d.w.z. derivaten die op dezelfde dag worden gesloten en beëindigd).

296. Wanneer het Settle-to-Market model de waardering tegen marktwaarde toepast, wordt de waardering op dagelijkse basis afgewikkeld en op nul gesteld en wordt de variation margin onomkeerbaar betaald. In dat geval is het toegestaan een variation margin van nul te rapporteren. De waarde van margins na de haircut hangt af van het bijbehorende risico van veranderingen in de waarde van zekerheden en dus van de aard van de gestorte (of geïnde) zekerheden. Bovendien kan de frequente afwikkeling van de margin in contanten dit risico daadwerkelijk volledig beperken. Zowel de waarden vóór als na de haircut dienen te worden gerapporteerd. Als het risico echter volledig wordt beperkt, worden dezelfde waarden verwacht vóór en na de haircut.
297. Er is slechts één veld met valuta van de zekerheid verbonden met een type zekerheid in een verslag door een tegenpartij. Daarom dienen alle zekerheden voor één type zekerheid in één enkele valuta te worden gerapporteerd. De rapporterende tegenpartij dient de valuta te rapporteren die contractueel tussen de tegenpartijen is overeengekomen. Indien de valuta niet contractueel is overeengekomen, staat het de rapporterende tegenpartij vrij te beslissen welke valuta als basisvaluta dient te worden gebruikt, zolang de gekozen basisvaluta een van de belangrijkste valuta's is die het grootste gewicht in de pool vertegenwoordigt en consequent wordt gebruikt voor de rapportage van zekerheden voor een bepaalde portefeuille.
298. Andere zekerheden dan contanten dienen te worden gerapporteerd als het huidige kasequivalent zoals gewaardeerd op het moment dat de zekerheid wordt gestort/geïnd.
299. De gerapporteerde zekerheid dient alleen de zekerheid te betreffen die de blootstelling in verband met de rapportage krachtens EMIR dekt. Indien het onmogelijk is binnen een pool van zekerheden een onderscheid te maken tussen het bedrag dat betrekking heeft op krachtens EMIR te rapporteren derivaten en het bedrag dat betrekking heeft op andere transacties, kunnen de werkelijk verstrekte zekerheden worden gerapporteerd die een bredere reeks transacties afdekken.
300. Voor de betekenis van "het is onmogelijk onderscheid te maken" dient te worden verwezen naar het door de rapporterende tegenpartijen vastgestelde kader voor de berekening van margins (en niet alleen naar het gebruik van een gemeenschappelijke marginrekening). Meer in het bijzonder zouden de NBA's de volgende aanpak verwachten:
- a. indien het door de rapporterende tegenpartij gehanteerde marginmodel voorziet in verrekening van risico's tussen krachtens EMIR te rapporteren derivaten en transacties die krachtens EMIR niet hoeven te worden gerapporteerd, dient de rapportage van het gemeenschappelijke zekerheidsbedrag te worden toegestaan;

- b. indien margins in verband met krachtens EMIR te rapporteren derivaten en margins in verband met krachtens EMIR niet te rapporteren transacties, slechts worden geïnd (en aangehouden) op een gemeenschappelijke zekerheidsrekening, maar afzonderlijk worden berekend, dient alleen het bedrag van de zekerheden in verband met EMIR-derivaten te worden gerapporteerd.
301. De zekerheid dient te worden gerapporteerd als de totale marktwaarde die is gestort of geïnd door de tegenpartij die verantwoordelijk is voor de rapportage. Het feit dat bepaalde soorten zekerheden enkele dagen in beslag kunnen nemen om de andere tegenpartij te bereiken, dient buiten beschouwing te worden gelaten. Daarom dienen bijwerkingen van margins te worden gerapporteerd wanneer deze van kracht worden, d.w.z. op de verwachte afwikkelingsdatum, en dienen zij alle margins te omvatten die nog moeten worden afgewikkeld, zonder rekening te houden met tijdelijk mislukte afwikkelingsoperaties.
302. Hoewel margingegevens geen verenigbare velden zijn, dienen de door de tegenpartijen gerapporteerde margins consistent te zijn.
303. In de RTS inzake rapportage is bepaald dat wanneer de zekerheden in verband met een contract op portefeuillebasis worden gerapporteerd, de rapporterende tegenpartij aan het transactieregister een code dient te rapporteren ter identificatie van de portefeuille die verband houdt met het gerapporteerde contract. Dit veld mag alleen worden ingevuld als het veld "Indicator van de zekerhedenportefeuille" de waarde "J" heeft. Het is aan de rapporterende tegenpartij om te bepalen welke unieke waarde dient te worden ingevuld in het veld "Code van de zekerhedenportefeuille". Daarom kunnen verschillende tegenpartijen bij een derivatencontract verschillende codes van de zekerhedenportefeuille gebruiken.
304. In de ITS inzake rapportage wordt gespecificeerd dat veld 3.27 "Code van de zekerhedenportefeuille" maximaal 52 alfanumerieke tekens mag bevatten en dat speciale tekens niet zijn toegestaan. Daarom is een code van de zekerhedenportefeuille van minder dan 52 tekens toegestaan, mits deze voldoet aan de andere criteria die hier worden genoemd.
305. Het is toegestaan in dit veld een waarde te gebruiken die door de CTP wordt verstrekt, maar dit is niet vereist en er kunnen andere waarden worden gebruikt.
306. NBA's verwachten echter dat portefeuilles die door de twee tegenpartijen worden gerapporteerd, ongeacht de codes, dezelfde zekerheden bevatten.
307. Te veel gestelde zekerheden mogen alleen aanvullende zekerheden omvatten die afzonderlijk en onafhankelijk van de initiële en variation margin worden gestort of ontvangen. Indien tegenpartijen besluiten meer zekerheden te storten dan vereist en deze aanvullende zekerheid niet afzonderlijk en onafhankelijk van variation margin en initial margin wordt

gestort, dienen beide tegenpartijen dit op te nemen in de gerapporteerde initiële en variation margin.

308. Hoewel in bepaalde omstandigheden geen zekerheden worden uitgewisseld, bijvoorbeeld vanwege het bestaan van een overeengekomen “minimumoverdrachtbedrag” (Minimum Transfer Amount – MTA), andere overeenkomsten inzake de overdracht van zekerheden of drempels tussen de partijen, dienen tegenpartijen het ongewijzigde marginbedrag van de vorige dag te rapporteren. Op de eerste dag dat een derivatencontract wordt gesloten kunnen variation margins nul zijn. Daarom dienen in dit specifieke geval, indien de volgende dagen een MTA of andere tussen de partijen overeengekomen drempels niet worden bereikt, de variation margins per de vorige dag te worden gerapporteerd, d.w.z. in de velden voor variation margins dient nul te worden ingevuld.
309. In sommige omstandigheden zijn derivaten vrijgesteld van de uitwisseling van zekerheden op grond van EMIR, met name 1) wanneer een NFT- tegenpartij is bij een derivaat, 2) wanneer een tegenpartij een intragroepvrijstelling van de uitwisseling van zekerheden geniet, of 3) voor bepaalde derivaten overeenkomstig TRN 2016/2251, zoals i) fysiek afgewikkelde valutatermijncontracten en swaps en ii) aandelenopties/indexopties op basis van een overgangsbepaling tot en met 4 januari 2024. Hoewel tegenpartijen in deze gevallen niet verplicht zijn onderpand uit te wisselen, mogen de tegenpartijen nog steeds een zekerheidsovereenkomst sluiten en dienen zij dienovereenkomstig te rapporteren aan de toepasselijke zekerheidsovereenkomst (d.w.z. “UNCL” alleen als er geen zekerheidsovereenkomst is gesloten en er geen onderpand worden uitgewisseld). Daarnaast worden de tegenpartijen die zekerheden dienen te rapporteren (d.w.z. CTP's, FT's en NFT+) geacht het werkelijke bedrag van de uitgewisselde zekerheden te rapporteren. Indien een tegenpartijpaar in aanmerking komt voor een intragroepvrijstelling van rapportage, hoeven de tegenpartijen noch de derivaten, noch de zekerheden te rapporteren.
310. Hetzij de gestorte hetzij de geïnde variation margin dient te worden gerapporteerd, niet allebei. Zie het voorbeeld in de tabel en de verklarende tekst onder de tabel.
311. In het algemeen dienen tegenpartijen en centrale tegenpartijen de totale waarde van het contract en de margins te rapporteren. Volgens het STM-model, waarbij de variation margins dagelijks worden afgewikkeld, dienen de tegenpartijen en CTP's de dagelijkse verandering in de waarde van de variation margin te rapporteren.
312. De marginrapportagevereisten zijn van toepassing op zowel CTP's als andere rapporterende tegenpartijen. Om consistentie te waarborgen, kunnen clearingleden de door CTP's gerapporteerde margins volgen.

TABEL 19 – RAPPORTAGE VAN MARGINS

Datum	Tegenpartij 1	Tegenpartij 2	Vóór de haircut gestorte initial margin	Vóór de haircut gestorte variati on margin	Na de haircut gestorte initial margin	Na de haircut gestorte variati on margin	Vóór de haircut ontva ngen initial margin	Vóór de haircut ontva ngen variati on margin	Na de haircut ontva ngen initial margin	Na de haircut ontva ngen variati on margin	Niveau
Dag 1	A	B					10 000 000			5 000 000	P
Dag 1	B	A		10 000 000		5 000 000					P
Dag 2	A	B					10 000 000			5 000 000	P
Dag 2	B	A		10 000 000		5 000 000					P
Dag 3	A	B					8 000 000			4 000 000	P
Dag 3	B	A		8 000 000		4 000 000					P
Dag 4	A	B					13 000 000			6 500 000	P
Dag 4	B	A		13 000 000		6 500 000					P
Dag 5	A	B		7 000 000		3 500 000					P
Dag 5	B	A					7 000 000			3 500 000	P
Dag 6	A	B		2 000 000		1 000 000					P

Dag 6	B	A						2 000 000		1 000 000	P
Dag 7	A	B		0		0					P
Dag 7	B	A						0		0	P

313. De “verplichte variation margin” is het bedrag aan margins dat de “tegenpartij-debiteur” dient te betalen aan de “tegenpartij-crediteur” om haar blootstelling op het moment van de waardering van het contract af te dekken.

314. Bovendien wordt ervan uitgegaan dat:

- op de tussen de tegenpartijen uitgewisselde zekerheden een haircut van 50 % wordt toegepast.
- De “tegenpartij-debiteur” dient aan de “tegenpartij-crediteur” een bedrag aan onderpand te verstrekken waarvan de waarde na de haircut gelijk is aan de “verplichte variation margin”.
- Er wordt uitgegaan van een minimumbedrag van de overdracht (MTA) van 500 000 EUR als drempel voor de overdracht van zekerheden.
- Indien het verschil tussen de “verplichte variation margin” en de gestorte zekerheid (variation margin na haircut) lager is dan de MTA, worden geen zekerheden uitgewisseld tussen de tegenpartijen.
- Indien het verschil tussen de “verplichte variation margin” en de gestorte zekerheid (variation margin na haircut) hoger is dan de MTA, worden wel zekerheden uitgewisseld tussen de tegenpartijen.

Dag 1: Op grond van de waardering van het contract is B een verplichte variation margin van 5 miljoen overmaken aan A.

B boekt een bedrag aan onderpand waarvan de waarde na de haircut gelijk is aan 5 miljoen (na de haircut gestorte/ontvangen variation margin = 5 miljoen; vóór de haircut ontvangen/gestorte variation margin = 10 miljoen).

Dag 2: De waardering van het contract leidt tot een verlaging van de door B verschuldigde verplichte variation margin van 5 miljoen tot 4,9 miljoen.

Aangezien het bedrag dat A naar B zou moeten retourneren (om de door B gestorte zekerheden in overeenstemming te brengen met het variation marginverzoek) onder de MTA ligt ($5 \text{ miljoen} - 4,9 \text{ miljoen} = 100 \text{ 000} < \text{MTA} = 500 \text{ 000}$), vindt er geen uitwisseling van margins plaats.

De gerapporteerde variation margins zijn dezelfde vanaf dag 1.

Dag 3: De waardering van het contract leidt tot een verdere verlaging van de door B verschuldigde verplichte variation margin van 4,9 miljoen tot 4 miljoen.

Het verschil tussen de geactualiseerde waarde van de “verplichte variation margin” en de gestorte zekerheden is gelijk aan 1 miljoen (900 000 vanaf dag 3 + 100 000 vanaf dag 2).

Aangezien dit verschil hoger is dan de MTA, vindt de overdracht van zekerheden plaats: A retourneert aan B een bedrag aan onderpand waarvan de waarde na de haircut 1 miljoen bedraagt.

De geactualiseerde waarden van variation margins worden dienovereenkomstig gerapporteerd (na de haircut ontvangen/gestorte variation margin = 4 miljoen; vóór de haircut gestorte/ontvangen variation margin = 8 miljoen).

Dag 4: De waardering van het contract leidt tot een stijging van de door B verschuldigde verplichte variation margin van 4 miljoen tot 6,5 miljoen.

Aangezien het verschil tussen die bedragen hoger is dan de MTA, vindt de overdracht van zekerheden plaats: B verstrekt aanvullende zekerheden aan A om te voldoen aan de nieuwe verplichte variation margin.

De geactualiseerde waarden van variation margins worden dienovereenkomstig gerapporteerd (na de haircut ontvangen/gestorte variation margin = 6,5 miljoen; vóór de haircut gestorte/ontvangen variation margin = 13 miljoen).

Dag 5: De waardering van het contract leidt tot een verandering van de richting van de blootstelling: het contract wordt negatief voor A, die een verplichte variation margin van 3,5 miljoen EUR moet dekken.

Daarom retourneert A aan B het volledige bedrag van de eerder door B gestelde zekerheden. Op haar beurt ontvangt A een aanvullend onderpand van B waarvan de waarde na de haircut 3,5 miljoen bedraagt. Aangezien dit verschil hoger is dan de MTA, vindt de overdracht van zekerheden plaats.

De geactualiseerde waarden van variation margins worden dienovereenkomstig gerapporteerd: A wordt de tegenpartij die zekerheden stelt (na haircut gestorte variation margin = 3,5 miljoen; vóór de haircut gestorte variation margin = 7 miljoen) en B wordt de tegenpartij die de zekerheid ontvangt (na de haircut gestorte variation margin = 3,5 miljoen; vóór de haircut ontvangen variation margin = 7 miljoen)

Dag 6: A vermindert haar blootstelling aan B door het contract gedeeltelijk te verkopen. Bijgevolg leidt de waardering van het contract tot een verlaging van de door A verschuldigde verplichte variation margin van 3,5 miljoen tot 1 miljoen.

De geactualiseerde waarden van variation margins worden dienovereenkomstig gerapporteerd (na de haircut ontvangen/gestorte variation margin = 1 miljoen; vóór de haircut gestorte/ontvangen variation margin = 2 miljoen).

Dag 7: A en B hebben de positie gesaldeerd en wisselen derhalve alle uitstaande margins uit, waarbij nul wordt gerapporteerd in de variation marginvelden. Indien de tegenpartijen de positie hebben gesloten, hoeven zij op de laatste dag van het derivaat geen margins te rapporteren.

315. Wat de rapportage van de waarde van de zekerheden voor ETD's betreft, hoeft de beleggingsonderneming, in het specifieke geval waarin deze niet betrokken is bij het verzamelen en/of storten van zekerheden voor de cliënt vanwege de rechtstreekse afspraken tussen de cliënt en het clearinglid, de waarde van de zekerheid of over eventuele latere wijzigingen en beëindiging van het gesloten derivatencontract niet te rapporteren.

3.20 Identificatie van het handelsplatform

316. Veld 2.41 "Plaats van uitvoering" dient te worden gebruikt om het platform waar het derivaat werd uitgevoerd te rapporteren, ongeacht of de transactie wordt aangemerkt als ETD of otc.
317. Indien een derivaat onderhands werd gesloten en het desbetreffende instrument niet tot de handel is toegelaten of op een handelsplatform wordt verhandeld en er geen verzoek om toelating is ingediend, dient de MIC-code "XXXX" te worden gebruikt.
318. Indien een derivaat onderhands werd gesloten en het desbetreffende instrument tot de handel is toegelaten of op een handelsplatform wordt verhandeld of een verzoek om toelating is ingediend, dient de MIC-code "XOFF" te worden gebruikt.
319. De in de CDE-richtsnoeren voorgestelde "BILT"-waarde dient te worden gebruikt wanneer de rapporterende tegenpartij niet kan bepalen of het instrument al dan niet in de lijst is opgenomen, overeenkomstig de bevoegdheidsvereisten op jurisdictioneel gebied. Deze situatie mag zich echter niet voordoen in de EU, aangezien alle instrumenten die tot de handel zijn toegelaten of op een handelsplatform worden verhandeld, openbaar worden gemaakt in het Financial Instruments Reference Data System (FIRDS) op de website van ESMA²⁴. Daarom zouden de tegenpartijen moeten kunnen bepalen of zij "XOFF" of "XXXX" dienen te rapporteren, en is de waarde "BILT" niet toegestaan in de rapportage uit hoofde van EMIR.
320. Voor derivatencontracten die worden verhandeld op gereguleerde markten of handelsplatformen van derde landen die als gelijkwaardig aan een gereguleerde markt worden beschouwd, is de segmentspecifieke

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

MIC-code vereist (of de operationele MIC-code indien de segmentspecifieke MIC-code niet bestaat).

321. Voor derivatencontracten die buiten de Unie op MTF's, OTF's, SI's en georganiseerde handelsplatformen worden verhandeld, is de segmentspecifieke MIC-code vereist (of de operationele MIC-code indien de segmentspecifieke MIC-code niet bestaat), zelfs indien de op deze platformen gesloten derivaten otc-derivaten zijn in de zin van EMIR.
322. Transacties die op of krachtens de regels van platformen worden uitgevoerd, dienen te worden aangemerkt als platformhandel voor RM's of als gelijkwaardig beschouwde platformen van derde landen, MTF's, OTF's, SI's en georganiseerde handelsplatformen buiten de Unie. Transacties zoals bilateraal onderhandelde of vooraf georganiseerde transacties die volgens de regels van een platform zijn geformaliseerd, dienen bijvoorbeeld te worden gerapporteerd met de betreffende identificatiecode van het platform.
323. De MIC-codes zijn gedefinieerd in ISO 10383. Deze norm identificeert twee soorten MIC-code: "MIC" en "operationele MIC", ook bekend als respectievelijk "segmentspecifieke MIC" en "organisatiespecifieke MIC". Voor EMIR-verslagen dienen RM's, MTF's, OTF's en SI's te worden geïdentificeerd aan de hand van de desbetreffende MIC-code zoals gedefinieerd in het ESMA-register op <http://registers.esma.europa.eu/publication> (segmentspecifieke MIC-code). De andere platformen dienen te worden geïdentificeerd aan de hand van de segmentspecifieke MIC's (of het operationele MIC indien de segmentspecifieke MIC-code niet bestaat).
324. Wanneer twee SI's met elkaar worden geconfronteerd, dienen deze twee tegenpartijen te bepalen welke van hen als SI voor de gegeven transactie optreedt en de MIC-code van die tegenpartij als identificatiecode van het handelsplatform te rapporteren.
325. ESMA herinnert eraan dat derivaten die vóór de brexit op gereguleerde markten in het Verenigd Koninkrijk zijn uitgevoerd, als ETD worden beschouwd. Derivaten die na de brexit op gereguleerde markten in het Verenigd Koninkrijk worden uitgevoerd, zouden echter als otc worden beschouwd. Het veld "Plaats van uitvoering" wordt nog steeds aangeduid met de overeenkomstige MIC-code. Dergelijke transacties dienen echter als otc te worden gerapporteerd en andere velden zoals het veld "Intragroep" en het veld "Clearingverplichting" zijn verplicht.

3.21 Velden in verband met clearing

326. Wat het veld "Cleared" betreft, zijn in het kader van de ITS inzake rapportage slechts twee statussen toegestaan, namelijk gecleard ("Y") en niet-gecleard ("N").

327. Op sommige markten brengt een CTP een “open bod” uit om als tegenpartij op te treden voor marktdeelnemers en wordt deze tussen deelnemers geplaatst op het moment dat de transacties worden uitgevoerd (“open offer”-model). Op andere markten zijn de deelnemers zelf in eerste instantie de tegenpartijen. Vervolgens kunnen de transacties worden voorgelegd aan een CTP, die in de plaats treedt van de verkoper voor de koper en de koper voor de verkoper (“Clearingmodel bij schuldvernieuwing”).
328. Artikel 2 van de RTS inzake rapportage schrijft voor dat wanneer een derivatencontract waarvan de gegevens reeds overeenkomstig artikel 9 EMIR zijn gerapporteerd, vervolgens door een CTP wordt gecleard, dat contract als beëindigd dient te worden gerapporteerd met gebruikmaking van het actietype “Beëindiging”. De nieuwe contracten die voortvloeien uit clearing dienen te worden gerapporteerd met het actietype “Nieuw”.
329. Hetzelfde artikel bepaalt ook dat wanneer een contract zowel op een handelsplatform wordt gesloten als op dezelfde dag door een CTP wordt gecleard, alleen de uit de clearing resulterende contracten dienen te worden gerapporteerd (clearingmodel bij schuldvernieuwing). Indien de clearing niet op dezelfde dag plaatsvindt, dient het in de vorige alinea beschreven rapportageproces te worden toegepast.
330. Met betrekking tot derivaten die op platformen van derde landen worden uitgevoerd en op dezelfde dag door een CTP worden gecleard, bepaalt artikel 2, lid 2, van de RTS inzake rapportage dat wanneer een derivaat op een handelsplatform of op een buiten de Unie gevestigd georganiseerd handelsplatform wordt gesloten en op dezelfde dag door een CTP wordt gecleard, alleen de uit de clearing voortvloeiende derivaten moeten worden gerapporteerd. Deze derivaten dienen te worden gerapporteerd door overeenkomstig artikel 3, lid 2, in de velden “Actietype” en “Gebeurtenistype” hetzij het actietype “Nieuw” en het gebeurtenistype “Clearing”, hetzij het actietype “Positiebestanddeel” te specificeren.
331. Het tijdstempel van de uitvoering voor geclearde transacties dient overeen te stemmen met het uitvoeringstijdstip binnen het platform van uitvoering. Het tijdstempel van de clearing dient te worden gerapporteerd als het tijdstip waarop de CTP de clearing van de transactie wettelijk heeft overgenomen. Voor markten waar clearing plaatsvindt met gebruikmaking van het model met een open bod, worden het tijdstempel van de uitvoering en het tijdstempel van de clearing geacht hetzelfde te zijn. Voor markten waar clearing plaatsvindt met gebruikmaking van schuldvernieuwing, kunnen deze twee tijdstempels verschillend zijn.
332. Het veld “Clearingverplichting” is niet van toepassing op derivaten die worden uitgevoerd op een gereguleerde markt of een gelijkwaardige markt van een derde land en dient blanco te worden gelaten. In het geval van geclearde transacties dient dit veld met “UKWN” te worden gevuld en het veld “Gecleard” met “J”.

333. In het veld “Centrale tegenpartij” mag alleen de identificatiecode van een CTP worden ingevuld, d.w.z. een centrale tegenpartij die voldoet aan de definitie van artikel 2, punt 1, van EMIR. Wanneer een derivatencontract wordt gecleard door een entiteit die geen CTP in de zin van EMIR is, mag de clearinginstelling derhalve niet worden vermeld in het veld “Centrale tegenpartij”.
334. Wanneer een derivaat op een geanonimiseerde markt wordt uitgevoerd en door een clearinginstelling wordt gecleard, dient de tegenpartij die het derivaat uitvoert, het handelsplatform of de clearinginstelling die met de tegenpartijen overeenstemt te verzoeken de identiteit van de andere tegenpartij vóór de rapportagertermijn bekend te maken.

3.22 Velden in verband met bevestiging

335. De datum en het tijdstip van bevestiging, zoals bepaald overeenkomstig artikel 12 van de technische reguleringsnormen inzake clearingregelingen, vormen het “Tijdstempel van de bevestiging” dat in veld 2.28 dient te worden gerapporteerd; bevestigingsmiddelen dienen te worden gerapporteerd in veld 2.29 “Bevestigd”.
336. Het vereiste van tijdige bevestiging geldt alleen voor niet-geclearde otc-contracten (tijdstempel van de bevestiging en bevestigingsmiddelen mogen niet worden gerapporteerd voor ETD’s of voor geclearde otc-derivaten). Het is van toepassing telkens wanneer een nieuw derivatencontract wordt gesloten, onder meer als gevolg van schuldvernieuwing en portefeuillecompressie van eerder gesloten contracten. Het vereiste is niet van toepassing op beëindigingen, mits door de beëindiging alle resterende verplichtingen met betrekking tot dat derivaat worden opgeheven. De velden “Bevestigd” en “Tijdstempel van de bevestiging” dienen dienovereenkomstig te worden geactualiseerd en gerapporteerd voor zover zij voor een bepaalde transactie vereist zijn.
337. Voor het veld “Bevestigd” dient de waarde “NCNF” (niet bevestigd) te worden gebruikt wanneer het derivaat door de tegenpartijen dient te worden bevestigd, maar nog niet is bevestigd.
338. In andere gevallen dienen de tegenpartijen de waarde “ECNF” of “YCNF” voor dit veld te rapporteren, al naar gelang de gebruikte bevestigingsmiddelen (elektronisch of niet-elektronisch) en dient het veld “Tijdstempel van de bevestiging” te worden ingevuld. Als de waarde “NCNF” wordt gebruikt, dient het veld “Tijdstempel van de bevestiging” blanco te worden gelaten.
339. In het geval van transacties die worden uitgevoerd op platformen van derde landen die niet gelijkwaardig zijn aan een gereguleerde markt, worden die transacties op grond van sommige bepalingen van EMIR als otc beschouwd. Dit betekent dat de velden “Tijdstempel van de bevestiging” en “Bevestigd” dienen te worden gerapporteerd voor zover deze transacties

niet worden gecleard. In het geval van derivaten die op een handelsplatform worden gesloten (niet gecleard) waarvoor de transactie veronderstelt dat de voorwaarden voor transacties tussen partijen worden aanvaard, dient het otc-derivaat, indien het automatisch wordt gedocumenteerd en overeengekomen, als elektronisch bevestigd te worden beschouwd (het veld “Bevestigd” ingevuld met “ECNF”). Indien daarentegen nadere documentatie nodig is om overeenstemming te bereiken over het otc-derivaat, dient het als niet-bevestigd te worden beschouwd (het veld “Bevestigd” ingevuld met “NCNF”).

3.23 Velden in verband met de afwikkeling

340. Het veld “Afwikkelingsvaluta” dient te worden ingevuld voor alle in contanten afgewikkelde derivaten in één valuta, alsook voor derivaten met een specifieke valutacomponent. Het veld mag niet worden ingevuld in het geval van een fysiek afgewikkeld derivaat. Het veld “Afwikkelingsvaluta” dient voor elk deel van de in verschillende valuta’s luidende producten te worden gespecificeerd.
341. Een voorbeeld van de wijze waarop de afwikkelingsvaluta voor de twee onderdelen van een valutaswap dient te worden gerapporteerd, is opgenomen in afdeling 4.4.
342. Tegenpartijen dienen de geldige valuta’s volgens ISO-norm 4217 te rapporteren. Valuta’s die niet onder de ISO-norm vallen, worden niet aanvaard. Daarom dienen de tegenpartijen de desbetreffende waarden te rapporteren in de respectieve onshore-valuta die in de ISO-norm zijn erkend.

3.24 Rapportage van regelmatige betalingen

343. Tegenpartijen dienen alleen de velden te rapporteren die verband houden met gegevenselementen van regelmatige betalingen die op een bepaald derivaat van toepassing zijn. Daarom zal het verslag, rekening houdend met de contractsoort, informatie bevatten over specifieke velden die specifiek zijn voor elk vast of vlottend deel van een derivaat. Dezelfde regel geldt voor de gegevenselementen die de herzieningsfrequentie en de referentieperiode van de variabele rente beschrijven.
344. Voor elk deel van een derivaat met periodieke betalingen dient de vaste rente in voorkomend geval te worden gerapporteerd door vermelding van positieve of negatieve waarden uitgedrukt in percentages (bv. 2,57 in plaats van 2,57 %).
345. In het geval van vlottende delen worden de periodieke betalingen berekend op basis van een onderliggende referentierente op vooraf bepaalde data. Variabele tarieven dienen, indien beschikbaar, te worden geïdentificeerd aan de hand van een ISIN en/of met een

gestandaardiseerde 4-lettercode die expliciet is opgenomen in de ITS inzake rapportage.

346. Bovendien dienen de variabele tarieven altijd te worden geïdentificeerd aan de hand van de officiële naam van het tarief dat door de aanbieder van de index is toegekend.
347. Er zijn geen verwachtingen om de waarde van de betalingsperiode om te zetten in een andere betalingsperiode. In het geval van jaarlijkse betalingen dienen tegenpartijen bijvoorbeeld een betalingsfrequentie van 1 jaar te rapporteren in plaats van 12 maanden of 365 dagen.

3.25 Rapportage van andere betalingen

348. De betaling van de optiepremie wordt niet opgenomen als betalingstype, aangezien optiepremies worden gerapporteerd via het specifieke gegevenselement voor dergelijke premies.
349. Schuldvernieuwingsprovisies zijn niet opgenomen in de RTS inzake rapportage als aan derivaten gerelateerde kasstromen tussen entiteiten die niet regelmatig zijn gepland. Daarom hoeven schuldvernieuwingsprovisies niet te worden gerapporteerd als andere betalingen.
350. De toelaatbare waarden voor andere soorten betalingen zijn:
- UFRO = vooruitbetaling, d.w.z. de eerste betaling door een van de tegenpartijen om een transactie tot reële waarde te brengen of om enige andere reden die de oorzaak kan zijn van een transactie buiten de markt om;
 - UWIN = afwikkeling of volledige beëindiging, d.w.z. de laatste saldobetaling die is verricht wanneer een transactie vóór de einddatum ervan wordt afgewikkeld; betalingen die kunnen voortvloeien uit de volledige beëindiging van derivatentransacties;
 - PEXH = ruil van hoofdsommen, d.w.z. ruil van nominale bedragen voor cross-currency swaps.
351. De in andere betalingsvelden verstrekte informatie hoeft alleen te worden gerapporteerd voor de te rapporteren gebeurtenis waarop de betaling betrekking heeft, en zodra de betalingsgegevens zijn gerapporteerd, mogen de waarden niet blijven bestaan in de verslagen van alle latere gebeurtenissen die door de tegenpartij voor die transactie zijn gerapporteerd.
352. Daarom dient de tegenpartij, indien een derivaat zowel een betaling vooraf als een eenmalige betaling omvat, de volgorde van de betalingen als volgt te rapporteren:

Tabel 20		
Actietype	Gebeurtenistype	Type overige betaling
Nieuw	Transactie	Vooruitbetaling
Beëindiging	Vervroegde beëindiging	Afwikkeling

353. Gegevens-elementen met betrekking tot de “andere betalingen” kunnen meerdere keren worden gerapporteerd, voor meerdere betalingen.

354. In het geval van de uitwisseling van nominale bedragen voor cross-currency swaps dient de informatie met betrekking tot de betalingen te worden gerapporteerd op het moment dat het derivatencontract voor het eerst wordt gerapporteerd via het “NEWT”-verslag.

3.26 Velden in verband met datums en tijdstempels

Ingangsdatum

355. De ingangsdatum is de datum waarop verplichtingen uit hoofde van het derivaat van kracht worden, zoals vermeld in de bevestiging. Indien de tegenpartijen de ingangsdatum niet als onderdeel van de contractvoorwaarden hebben gespecificeerd, dient in het veld “Ingangsdatum” de datum van uitvoering van het derivaat te worden ingevuld.

356. Dit geldt ook voor in contanten afgewikkelde grondstoffenderivaten en bij schuldvernieuwingen.

357. Het tijdstempel van de uitvoering dient de datum en het tijdstip weer te geven waarop het derivaat oorspronkelijk werd uitgevoerd. Het mag daarom niet worden gewijzigd wanneer tegenpartijen voor een bepaald derivaat levenscyclusgebeurtenissen rapporteren (bv. gedeeltelijke beëindiging).

Vervaldatum/datum vervroegde beëindiging

358. De vervaldatum is de niet-aangepaste datum waarop verplichtingen uit hoofde van het derivaat komen te vervallen, zoals opgenomen in de bevestiging. Vervroegde beëindiging is niet van invloed op dit gegevenselement. De vervaldatum kan worden gebruikt om te bepalen of de transactie al dan niet uitstaande is. De inhoud van dit veld in het geval van niet-bevestigde transacties dient te worden gespecificeerd in het contract tussen de tegenpartijen.

359. Dit geldt zowel voor otc-derivaten als voor ETD-derivaten.

360. Op grond van artikel 9 EMIR is het verplicht om de beëindiging te rapporteren. Wanneer de beëindiging echter plaatsvindt in overeenstemming met de oorspronkelijke voorwaarden van het contract,

kan ervan worden uitgegaan dat een dergelijke beëindiging oorspronkelijk werd gemeld, mits de vervaldatum naar behoren is gerapporteerd. Daarom dienen alleen beëindigingen die op een andere datum plaatsvinden, te worden gerapporteerd.

361. De definitie van veld 2.44 “Vervaldatum” in de RTS inzake rapportage specificeert dat vervroegde beëindiging van een derivaat niet in dit veld wordt weergegeven. Wanneer een nieuwe overeenkomst wordt geopend, is het veld “Vervaldatum” dus de oorspronkelijke einddatum van het gerapporteerde contract. Wanneer de vervaldatum van een bestaand contract echter onderhevig is aan wijzigingen die reeds in de oorspronkelijke contractspecificaties zijn opgenomen, sturen tegenpartijen een wijzigingsverslag naar de oorspronkelijke boeking, waarbij het veld “Vervaldatum” dienovereenkomstig wordt gewijzigd om de geactualiseerde vervaldatum weer te geven.
362. De tegenpartijen dienen de niet-aangepaste vervaldatum te rapporteren, zoals overeengekomen in het contract, zelfs als deze valt in een weekeinde of op een feestdag.
363. In het onderstaande voorbeeld wordt toegelicht hoe het veld “Vervaldatum” dient te worden ingevuld voor een Vast voor variabel otc-aardgasderivaat met de volgende kenmerken:
- Transactiedatum: 25-aug-2017 Grondstof: Aardgas
 - Ingangsdatum: 01-nov-2017
 - Beëindigingsdatum: 31-mar-2018
 - Betalingsdata: Tien werkdagen na het einde van elke berekeningsperiode onverminderd
 - aanpassing naar aanleiding van de gewijzigde overeenkomst inzake de eerstvolgende werkdag.

De juiste vervaldatum is 31/03/2018, aangezien dit de overeengekomen beëindigingsdatum is.

364. In de volgende alinea's wordt toegelicht hoe een “werkdag” dient te worden begrepen voor de vaststelling van de rapportagetermijn.
365. Tegenpartijen dienen hun lokale tijd te volgen om de dag te bepalen waarop het derivatencontract werd gesloten, gewijzigd of beëindigd. De uiterste datum voor de rapportage is het einde van de eerstvolgende werkdag. De vaststelling van de indieningstermijn in de lokale tijd heeft geen invloed op de wijze waarop de relevante data en tijdstippen (zoals het tijdstempel van de uitvoering) aan de transactieregisters worden gerapporteerd. Het tijdschema voor de rapportage wordt vastgelegd in de ITS inzake rapportage.
366. De tegenpartijen dienen de relevante kalender van hun lidstaat te volgen om te bepalen of een bepaalde dag een werkdag of een feestdag is.

367. Deze leidraad is ook van toepassing wanneer de twee tegenpartijen bij hetzelfde derivaat verschillende kalenders hanteren en/of in verschillende tijdzones zijn gevestigd, wat betekent dat elke tegenpartij haar eigen lokale kalender dient te hanteren en de lokale tijd dient te gebruiken om de rapportagetermijn te bepalen.

3.27 Rapportage van op cryptoactiva gebaseerde derivaten

368. Met het oog op de lopende ontwikkelingen in de regelgeving inzake cryptoactiva die momenteel op tafel ligt, stellen de RTS inzake rapportage geen specifieke eisen aan de rapportage van op cryptoactiva gebaseerde derivaten. Niettemin heeft ESMA besloten in de technische reguleringsnormen een extra veld op te nemen, genaamd “Derivaat op basis van cryptoactiva”, waarin tegenpartijen dienen te vermelden of een bepaald derivaat al dan niet op een cryptoactief is gebaseerd. Het veld is een eenvoudige indicator met een booleaanse waarde. Dit maakt het mogelijk de handelsvolumes en het uitstaande risico in dit soort instrumenten te beoordelen en na te gaan hoe deze instrumenten momenteel worden gerapporteerd.
369. Alleen derivaten op basis van cryptoactiva die voldoen aan de definitie van derivaten in het kader van MiFID, mogen worden gerapporteerd (in overeenstemming met het algemene toepassingsgebied van de rapportage krachtens EMIR).
370. Bij EMIR-rapportage mogen in de valutavelden alleen valuta’s met een valutacode volgens ISO 4217 worden ingevuld. Daarom mogen deze velden momenteel niet worden ingevuld met codes voor cryptoactiva die gewoonlijk worden aangeduid als “cryptovaluta”.
371. ESMA kan verdere richtsnoeren voor dergelijke derivaten op basis van cryptoactiva ontwikkelen zodra de desbetreffende regelgeving is goedgekeurd.

3.28 Rapportage van complexe producten

372. In overeenstemming met de CPMI-IOSCO-richtsnoeren inzake kritische gegevens-elementen zijn in de RTS inzake rapportage nieuwe pakketgerelateerde velden opgenomen. Dit omvat veld 2.6 “Identificatiecode van het pakket”, dat enerzijds dient te worden gebruikt door rapporterende tegenpartijen of entiteiten die verantwoordelijk zijn voor rapportage als een uniek verband tussen verslagen die betrekking hebben op hetzelfde derivatencontract, wanneer de tabel met velden niet toestaat dat de gegevens in slechts één verslag worden ingediend, en anderzijds wanneer de pakkettransactie bestaat uit een combinatie van derivatencontracten waarover gezamenlijk wordt onderhandeld als het

product van één enkele handelsovereenkomst (zie ook de overwegingen 3 en 4 van de RTS inzake rapportage).

373. Hoewel beide tegenpartijen verplicht zijn overeenstemming te bereiken over het aantal verslagen dat voor een bepaald contract of een bepaalde pakkettransactie dient te worden ingediend en over de UTI's die aan die verslagen zijn toegewezen, is het niet nodig overeenstemming te bereiken over de identificatiecode tussen de twee tegenpartijen. De "pakketidentificatiecode" zal uniek zijn voor een reeks verslagen die deel uitmaken van en toegewezen worden door elke rapporterende tegenpartij of entiteit die verantwoordelijk is voor de eigen rapportage. Daarom is het niet nodig een pakketidentificatiecode van handelsplatformen of de andere tegenpartij te gebruiken.

374. Tabel 21 illustreert de rapportage van UTI's en pakketidentificatiecodes in het geval van pakkettransacties:

Tabel 21				
	Verslag # 1 tegenpartij 1	Verslag # 2 tegenpartij 1	Verslag # 1 tegenpartij 2	Verslag # 2 tegenpartij 2
Tegenpartij 1	LEI-code van tegenpartij 1	LEI-code van tegenpartij 1	LEI-code van tegenpartij 2	LEI-code van tegenpartij 2
Tegenpartij 2	LEI-code van tegenpartij 2	LEI-code van tegenpartij 2	LEI-code van tegenpartij 1	LEI-code van tegenpartij 1
UTI	1234	ABCD	1234	ABCD
Identificatiecode van het pakket	PCK1	PCK1	Package987	Package987

375. Indien een pakkettransactie rapporteerbare en niet rapporteerbare contracten omvat, hoeven alleen de contracten die onder artikel 9 van EMIR vallen te worden gerapporteerd. Bijvoorbeeld een combinatie van een valutapotcontract en een valutatermijncontract (die niet als een valutaswap wordt uitgevoerd), zou alleen het valutatermijncontract onder artikel 9 EMIR vallen en dus dienen te worden gerapporteerd. Niettemin dienen de velden die betrekking hebben op het gehele pakket (bv. "pakkettransactieprijs") te worden ingevuld om toezichthouders een totaalbeeld te geven van de uitgevoerde pakkettransactie.

376. Indien een derivatencontract ophoudt te bestaan, maar leidt tot een ander derivatencontract dat wezenlijk verschilt (bv. een optie op een future), dienen die twee contracten afzonderlijk te worden beschouwd en niet als een pakkettransactie te worden gerapporteerd, zodat er geen

pakketidentificatiecode mag worden gebruikt om die verslagen in dergelijke omstandigheden aan elkaar te koppelen, terwijl het veld “Eerdere UTI” relevant zou zijn en zou moeten worden gerapporteerd.

377. In veld 2.53 “Pakkettransactieprijs” en veld 2.54 “Valuta van de pakkettransactieprijs” dienen de relevante prijs en valuta voor de gehele pakkettransactie te worden ingevuld in plaats van de prijs en valuta van de afzonderlijke componenten. Indien de afzonderlijke componenten afzonderlijke prijzen en valuta’s hebben, dienen deze in het desbetreffende verslag te worden ingevuld in veld 2.28 “Prijs”, veld 2.29 “Prijsvaluta” en het veld “Pakkettransactieprijs”.

Tabel 22				
	Verslag # 1 tegenpartij 1	Verslag # 2 tegenpartij 1	Verslag # 1 tegenpartij 2	Verslag # 2 tegenpartij 2
Tegenpartij 1	LEI-code van tegenpartij 1	LEI-code van tegenpartij 1	LEI-code van tegenpartij 2	LEI-code van tegenpartij 2
Tegenpartij 2	LEI-code van tegenpartij 2	LEI-code van tegenpartij 2	LEI-code van tegenpartij 1	LEI-code van tegenpartij 1
UTI	1234	ABCD	1234	ABCD
Identificatiecode van het pakket	PCK1	PCK1	Package987	Package987
Prijs	10,23	210,75	10,23	210,75
Prijsvaluta	EUR	EUR	EUR	EUR
Prijs van de pakkettransactie	220,98	220,98	220,98	220,98
Valuta van de prijs van de pakkettransactie	EUR	EUR	EUR	EUR

378. Er kunnen gevallen zijn waarin een prijs voor de pakkettransactie pas na de rapportagetermijn beschikbaar komt (T+1). In dat geval dient de pakkettransactieprijs te worden gerapporteerd met de vastgestelde standaardwaarde, zoals gespecificeerd in de validatieregels, en navenant te worden geactualiseerd zodra deze beschikbaar is door in veld 2.151 het actiotype “MODI” te vermelden. ☒

379. Indien de prijs voor een gehele pakkettransactie wordt uitgedrukt als een spread, d.w.z. het verschil tussen twee referentieprijzen, dient die spread te worden ingevuld in veld 2.112 “Spread pakkettransactie” en in veld 2.113 “Spreadvaluta van de pakkettransactie”. Indien een dergelijke spread niet bekend is op het moment dat de pakkettransactie wordt gesloten, dient deze te worden gerapporteerd volgens de in de validatieregels gespecificeerde standaardmethode en later te worden geactualiseerd. Deze actualisering dient opnieuw te worden verzonden met behulp van “MODI” in veld 2.151 “Actietype”.

3.29 Waarborging van de gegevenskwaliteit door tegenpartijen

380. Overeenkomstig artikel 9, lid 1, punt e), van EMIR dienen tegenpartijen en CTP's correct en zonder overlapping te rapporteren. De kwaliteit van de door tegenpartijen gerapporteerde gegevens is van essentieel belang om een brede bruikbaarheid en kwaliteit van de analyseresultaten te waarborgen. Verdere vereisten ter waarborging van de gegevenskwaliteit aan de zijde van de tegenpartij zijn opgenomen in artikel 9 van de ITS inzake rapportage en in de artikelen 1 en 3 van de RTS inzake gegevenskwaliteit.

381. Om te voldoen aan het vereiste om correct te rapporteren, om de consistentie van de gegevens te waarborgen en om de rapportagelast te verminderen en de stimulansen af te stemmen op de eigen prioriteiten van de entiteit, dienen tegenpartijen de wettelijk voorgeschreven gegevens te gebruiken voor hun eigen interne risicobeheer- en handhavingprocessen.

382. Naast de invoering van een gemeenschappelijke reeks validatieregels om de kwaliteit van de gegevens direct bij indiening ervan te waarborgen, dienen transactieregisters een afstemmingsproces in te voeren dat bestaat uit koppeling en matching van de verslagen die betrekking hebben op beide zijden van het derivaat, om de verslagen inhoudelijk te vergelijken en de onregelmatigheden in kaart te brengen die wijzen op onjuiste rapportage door ten minste één van de tegenpartijen. Transactieregisters dienen gedetailleerde informatie over afwijzingen en afstemming te verstrekken aan de relevante deelnemers en gebruikers van het transactieregister, en ook aan NBA's. Rapporterende tegenpartijen, rapporterende entiteiten en voor de rapportage verantwoordelijke entiteiten, naargelang het geval, dienen de problemen ten aanzien van gegevenskwaliteit te onderzoeken die aan het licht zijn gekomen door afgewezen verslagen en mislukte afstemming, en de gegevens waar nodig te corrigeren. De ITS inzake rapportage vereisen ook specifiek dat de voor de rapportage verantwoordelijke entiteiten en de rapporterende entiteiten, naargelang het geval, afspraken maken over wat te doen met de door de transactieregisters verstrekte feedback over de afstemmingsfouten.

383. Wat historische vastleggingen betreft, wordt van de tegenpartijen en voor de rapportage verantwoordelijke entiteiten verwacht dat zij alle weggelaten gegevens rapporteren en alle onjuist gerapporteerde gegevens corrigeren.
384. Behalve de door de transactieregisters aan NBA's verstrekte afwijzings- en afstemmingsstatistieken dient de voor de rapportage verantwoordelijke entiteit haar bevoegde autoriteit en, indien verschillend, ook de bevoegde autoriteit van de rapporterende tegenpartij onverwijld (zodra zij er kennis van neemt) in kennis te stellen van een van de volgende gevallen:
- verkeerde rapportage wegens tekortkomingen in de rapportagesystemen die gevolgen zou hebben voor een significant aantal verslagen;
 - elk obstakel dat de rapporterende entiteit belet om binnen de in artikel 9 van EMIR vastgestelde termijn verslagen naar een transactieregister te sturen;
 - elk belangrijk probleem dat resulteert in rapportagefouten die niet leiden tot afwijzing door een transactieregister overeenkomstig de RTS inzake gegevenskwaliteit.
385. In de kennisgeving dienen ten minste de basisinformatie over en de identificatie van de kennisgeving, de voor de rapportage verantwoordelijke entiteit(en) en rapporterende entiteit(en), het toepassingsgebied van de betrokken verslagen, het soort fouten of weglatingen, de redenen voor de fouten of omissies, de genomen of geplande stappen om het probleem op te lossen, de datum van het voorval en het tijdschema voor het oplossen van de kwestie en de indiening of correctie van gegevens te worden vermeld. De voor de rapportage verantwoordelijke entiteit dient de kennisgeving te doen in een gemeenschappelijk sjabloon dat op de website van ESMA wordt gepubliceerd.
386. Elk geïdentificeerd probleem in verband met gegevenskwaliteit dient in een afzonderlijke kennisgeving te worden vermeld, tenzij verschillende problemen met de gegevenskwaliteit worden vastgesteld wanneer deze problemen nauw verband houden met elkaar, bijvoorbeeld als gevolg van een gemeenschappelijke oorzaak, met samenvallende afwikkelingstermijnen of gemeenschappelijke bug-fixes, of anderszins met elkaar verbonden en onmogelijk kunnen worden gescheiden in individuele kennisgevingen. In dat geval is het mogelijk één enkele kennisgeving te verstrekken voor al deze gerelateerde problemen op het gebied van gegevenskwaliteit.
387. De beoordeling van de significantie dient te worden uitgevoerd zodra het toepassingsgebied van de onjuiste rapportage is vastgesteld en het aantal registraties waarop de rapportagekwestie betrekking heeft, is vastgesteld. De kennisgeving aan de NBA's dient onverwijld te worden verzonden nadat de beoordeling is afgerond en alle relevante informatie is verzameld. Indien na de eerste beoordeling meer getroffen gegevens worden gevonden, dient een andere beoordeling te worden uitgevoerd en dienen de NBA's in kennis

te worden gesteld via een actualisering. Aangezien de beoordeling meestal op ad-hocbasis zal worden uitgevoerd, verwacht ESMA niet dat de voor de rapportage verantwoordelijke entiteiten de kennisgevingen aan de bevoegde autoriteiten regelmatig zullen verstrekken.

388. ESMA is zich ervan bewust dat de belangrijkste maatstaven en drempels voor de beoordeling van het toepassingsgebied van kennisgevingen nader dienen te worden gespecificeerd en dat het voorstel zorgvuldig dient te worden afgestemd. De behoefte aan verduidelijking heeft met name betrekking op het “aanzienlijke aantal verslagen” onder punt a) en de “belangrijke kwestie” onder punt c). ESMA geeft hieronder voorbeelden van relevante scenario’s en verduidelijkt de maatstaven voor de beoordeling van het toepassingsgebied van kennisgevingen.
389. Op grond van artikel 9, lid 1, punt a), van de ITS-richtlijn over het rapporteren van onjuiste verslagen die het gevolg zijn van tekortkomingen in de rapportagesystemen die van invloed zouden zijn op een aanzienlijk aantal verslagen, dient kennisgeving te worden gedaan. Het vereiste heeft betrekking op elke tekortkoming in de rapportagesystemen aan de zijde van de voor de rapportage verantwoordelijke entiteit of rapporterende entiteit, of in een ander rapportagesysteem van derden indien rapportage wordt uitbesteed. Dit scenario omvat bijvoorbeeld technische problemen waarbij een groot deel van de gegevens buiten beschouwing wordt gelaten, systematische weglating van bepaalde velden in de verslagen, systematische rapportage van onjuiste of afwijkende waarden in de verslagen (bv. systeemfouten in volgorden van numerieke velden). Aangezien de verplichting om de autoriteiten in kennis te stellen betrekking heeft op de voor de rapportage verantwoordelijke entiteit, dient de rapporterende entiteit of een andere bij de rapportage betrokken derde partij alle relevante voor de rapportage verantwoordelijke entiteiten op de hoogte te brengen indien zij systeemfalen of een andere tekortkoming in hun rapportagesystemen vaststellen. De rapporterende entiteit mag de kennisgeving alleen naar de NBA’s sturen als ze de voor de rapportage verantwoordelijke entiteit is voor sommige of alle tegenpartijen namens wie zij rapporteert. Zo niet, als de rapporterende entiteit of een andere derde die betrokken is bij de rapportage problemen met de kwaliteit van de gegevens ondervindt, dient zij de relevante voor de rapportage verantwoordelijke entiteiten alleen te informeren over de details van de kwestie, zodat de voor de rapportage verantwoordelijke entiteiten de ernst van het probleem kunnen beoordelen. Verwacht wordt dat fouten en rapporterende entiteiten over voldoende controles op het niveau van de gegevensrapportageprocessen beschikken, zodat de bovengenoemde problemen tijdig worden vastgesteld, aan de autoriteiten worden gerapporteerd en permanent worden verholpen.
390. Een aanzienlijk aantal verslagen dient afzonderlijk te worden beoordeeld voor elk van de volgende categorieën:

- d. Categorie 1 – verslagen met actietypen “Nieuw”, “Wijziging”, “Correctie”, “Beëindiging”, “Fout”, “Heropenen”, “Positiebestanddeel”,
- e. Categorie 2 – verslagen met actietype “Waardering”,
- f. Categorie 3 – verslagen met actietype “Actualisering margin”.

391. Indien het aantal verslagen waarop het rapportageprobleem betrekking heeft, significant is in ten minste één van de categorieën, dienen de bevoegde autoriteiten in kennis te worden gesteld van het rapportageprobleem.

392. Het aantal verslagen waarop onjuiste rapportage betrekking heeft, is aanzienlijk als het de volgende drempel overschrijdt:

$\text{NumOfAffReports}/\text{AverageMonthNum} > Y\%$ en $\text{NumOfAffReports} > X$

d.w.z. $\text{NumOfAffReports} > = \text{drempelwaarde} = \max\{X; Y\% \text{ van AverageMonthNum}\}$,

waarbij X en Y kalibratieconstanten zijn en AverageMonthNum het gemiddelde maandelijkse aantal indieningen is dat op de dag van de beoordeling als volgt is berekend:

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

op basis van het werkelijke aantal verslagen dat in de afgelopen 12 maanden is ingediend.

393. Om rekening te houden met het belang van de voor de rapportage verantwoordelijke entiteit of de rapporterende entiteit, is de ESMA voornemens de subklassen en de bijbehorende kalibratieconstanten te specificeren op basis van het gemiddelde aantal ingediende verslagen, zoals weergegeven in het voorbeeld in tabel 23.

394. De beoordeling van de ernst dient te worden uitgevoerd op het niveau van de voor de rapportage verantwoordelijke entiteit of, indien van toepassing, op het niveau van de rapporterende entiteit. De rapporterende entiteit dient de beoordeling alleen uit te voeren als zij de voor de rapportage verantwoordelijke entiteit is voor sommige of alle tegenpartijen namens wie zij rapporteert. Het wordt niet nodig geacht het gemiddelde aantal inschrijvingen voor elke tegenpartij afzonderlijk te berekenen indien de voor de rapportage verantwoordelijke entiteit of rapporterende entiteit namens meerdere tegenpartijen rapporteert. Aangezien het de bedoeling van ESMA is om systematische problemen in kaart te brengen, zelfs als voor één enkele tegenpartij een drempel wordt overschreden, dient de algemene probleemschets door de rapporterende entiteit in overweging te worden genomen. De volgende scenario's zijn erop gericht het begrip te vergemakkelijken.

395. Laten we eens kijken naar de volgende subklassen en drempels:

TABEL 23			
Gemiddeld maandelijks aantal indieningen (AverageMonthNum)			
	0<=A<100 000	100 000<=A<1 000 000	1 000 000<=A
X	100	20 000	150 000
J %	20 %	15 %	10 %

Scenario A: Drie tegenpartijen doen een beroep op dezelfde rapporterende entiteit om de verslagen in te dienen. De rapporterende entiteit ligt onder de drempels, één tegenpartij overschrijdt de drempel.

TABEL 24					
	Maandgemiddelde	Betrokken verslagen	X	J	Drempels overschreden
Tegenpartij 1	1 000	10	10 < 100	1 % < 20 %	Nee
Tegenpartij 2	1 000	250	250 > 100	25 % > 20 %	Ja
Tegenpartij 3	500	10	10 < 100	2 % < 20 %	Nee
Totaal voor de rapporterende entiteit	2 500	270	270 > 100	11 % < 20 %	Nee

Hoewel de drempels voor tegenpartij 2 worden overschreden, ligt de berekening op het niveau van de rapporterende entiteit onder de drempels, en daarom hoeft de rapporterende entiteit de betrokken NBA's niet in kennis te stellen. Indien de rapporterende entiteit echter geen voor de rapportage verantwoordelijke entiteit is voor alle betrokken tegenpartijen, dient zij alle voor de rapportage verantwoordelijke entiteiten van die tegenpartijen naar behoren te informeren over het rapportageprobleem, zodat zij hun algemene situatie kunnen beoordelen en hun NBA's in kennis kunnen stellen indien zij de drempels overschrijden.

Scenario B: Drie tegenpartijen doen een beroep op dezelfde rapporterende entiteit om de verslagen in te dienen. De rapporterende entiteit ligt boven de drempel, twee tegenpartijen liggen onder de drempel. De rapporterende entiteit is alleen voor tegenpartij 2 de voor de rapportage verantwoordelijke entiteit.

TABEL 25					
	Maandgemiddelde	Betrokken verslagen	X	J	Drempel overschreden
Tegenpartij 1	1 000	180	180 > 100	18 % < 20 %	Nee
Tegenpartij 2	1 000	800	800 > 100	80 % > 20 %	Ja
Tegenpartij 3	500	10	10 < 100	2 % < 20 %	Nee
Totaal voor de rapporterende entiteit	2 500	990	990 > 100	40 % > 20 %	Ja

De rapporterende entiteit heeft een belangrijk probleem, maar tegenpartij 1 en tegenpartij 3 worden slechts licht getroffen. In dit geval dient de kennisgeving aan de NBA's nadere gegevens te bevatten, zoals het aantal betrokken verslagen, die alleen betrekking hebben op tegenpartij 2.

Net als in het vorige scenario dient de rapporterende entiteit, indien zij geen voor de rapportage verantwoordelijke entiteit is voor alle betrokken tegenpartijen, alle voor de rapportage verantwoordelijke entiteiten van die tegenpartijen (in dit scenario tegenpartij 1 en tegenpartij 3) naar behoren te informeren over het rapportageprobleem, zodat zij hun algemene situatie kunnen beoordelen en hun NBA's in kennis kunnen stellen indien zij de drempels overschrijden.

Scenario C: Een tegenpartij (voor de rapportage verantwoordelijke entiteit) delegeert rapportage aan 2 rapporterende entiteiten en rapporteert gedeeltelijk zelf. Op tegenpartijniveau wordt slechts een subset van verslagen beïnvloed door het rapportageprobleem bij een rapporterende entiteit.

TABEL 26					
	Maandgemiddelde	Betrokken verslagen waarmee een probleem bestaat	X	J	Drempels overschreden
Tegenpartij	1 000	0	0 < 100	0 % < 20 %	Nee

TABEL 26					
	Maandge middelde	Betrokken verslagen waarmee een probleem bestaat	X	J	Drempels overschreden
Rapporterende entiteit 1	1 000	250	$250 > 100$	$25 \% > 20 \%$	Ja
Rapporterende entiteit 2	500	0	$0 < 100$	$0 \% < 20 \%$	Nee
Totaal voor de rapportage verantwoorde lijke entiteit	2500	250	$250 > 100$	$10 \% < 20 \%$	Nee

Rapporterende entiteit 1 heeft potentieel een significant probleem, maar op het algemene niveau van de tegenpartij is het probleem niet significant. In dit geval hoeft de tegenpartij haar NBA niet in kennis te stellen. Niettemin is het voor rapporterende entiteit 1 niet verboden de NBA van de tegenpartij in kennis te stellen indien het probleem significant is op het niveau van rapporterende entiteit 1 en de tegenpartij zich op rapporterende entiteit 1 beroept om de NBA's in kennis te stellen.

396. Op grond van artikel 9, lid 1, punt b), van de ITS inzake rapportage dienen eventuele belemmeringen die de rapporterende entiteit beletten om binnen de rapportagetermijn verslagen in te dienen, te worden gemeld. Deze gevallen omvatten voornamelijk systeemstoringen, maar beperken zich niet tot technische problemen, zoals operationele problemen (COVID-19), gebrek aan LEI-actualisering, onmogelijkheid om de UTI aan te maken. Om verder onderscheid te maken tussen de gevallen van onjuiste rapportage en het weglaten van gegevens in artikel 9, lid 1, punt a), benadrukt ESMA dat gevallen als bedoeld in artikel 9, lid 1, punt b), betrekking hebben op het volledig onvermogen om gegevens naar de transactieregisters te zenden, terwijl problemen met de gegevenskwaliteit als bedoeld in artikel 9, lid 1, punt a), slechts betrekking hebben op een deel van de gerapporteerde gegevens.

397. Op grond van artikel 9, lid 1, punt c), van de ITS inzake rapportage dienen significante problemen te worden gemeld die resulteren in rapportagefouten die geen afwijzing door een transactieregister zouden veroorzaken.

398. Voorname problemen in de zin van artikel 9, lid 1, punt c), van de ITS inzake rapportage dienen te worden beoordeeld aan de hand van de volgende niet-uitputtende lijst van kwalitatieve criteria:

- a. Niet-rapportage of overrapportage van een derivaat als gevolg van een onjuiste beoordeling van de rapporteerbaarheid ervan;
- b. Onjuiste of inconsistente interpretatie van het aantal te rapporteren verslagen voor een specifiek derivaat (bv. in geschil met de andere tegenpartij);
- c. Onjuiste of inconsistente interpretatie van de inhoud van de velden (bv. in geschil met de andere tegenpartij);
- d. Rapportage van niet-standaardderivaten waarvoor de velden niet volledig geschikt zijn;
- e. Fouten en omissies die verband houden met
 - i. Onjuiste gegevens in de identificatie van de partijen: velden 1.2 tot en met 1.16, 1.20, 2.33, 2.37;
 - ii. Onjuiste transactiegegevens: velden 1.17 tot en met 1.19, 2.1 tot en met 2.12, 2.38 tot en met 2.41;
 - iii. Onjuiste gegevens over onderliggende gegevens: velden 2.13 tot en met 2.18 – met name wanneer de mand niet volledig is;
 - iv. Bedragen en valuta's in alle verwante velden (nominaal bedrag, waardering, zekerheden, prijs, uitoefenprijs ...);
 - v. Data/tijdstempels: uitvoering, bevestiging van gebeurtenissen, vervaldatum;
 - vi. Clearingvelden 2.30 tot en met 2.32;
 - vii. Onjuiste rapportagegegevens: velden 2.151, 2.152 en 2.154;
 - viii. Code van de zekerhedenportefeuille: veld 3.9;
 - ix. Fouten in waarderingmethoden die leiden tot een onjuiste rapportage van de waardering.

399. Voorname problemen in de zin van artikel 9, lid 1, punt c), van de ITS inzake rapportage dienen verder (cumulatief) te worden beoordeeld aan de hand van de kwantitatieve criteria die een significant aantal gegevens specificeren waarop het kwalitatief significante probleem ten aanzien van de gegevenskwaliteit betrekking heeft. Scenario's van bovenstaand voorbeeld zijn van overeenkomstige toepassing op voorname problemen in het kader van artikel 9, lid 1, punt c), van de ITS inzake rapportage.

400. De voor de rapportage verantwoordelijke entiteit dient over procedures te beschikken om te allen tijde de significantie van vastgestelde gevallen van onjuiste rapportage zoals hierboven beschreven te kunnen beoordelen en deze onverwijld aan de betrokken NBA's te kunnen rapporteren. Dit omvat met name een snelle identificatie van getroffen registers en hun

nummers en de berekening van relevante maatstaven om te beoordelen of de drempels al dan niet zijn overschreden.

401. Tegenpartijen, voor de rapportage verantwoordelijke entiteiten of rapporterende entiteiten zullen hun kennisgevingen bij de NBA's moeten indienen overeenkomstig de door die NBA's in elke lidstaat vastgestelde procedures.
402. Veel problemen met de gegevenskwaliteit houden verband met een inconsistente interpretatie van de regels voor de rapportage van derivaten. Het doel van deze richtsnoeren is om in de desbetreffende hoofdstukken de nodige richtsnoeren te verstrekken voor de verschillende rapportagescenario's en derivatencontracten, met inbegrip van gedetailleerde voorbeelden ter illustratie.
403. Het invullen van velden die in de validatieregels als facultatief zijn gespecificeerd, wordt niet overgelaten aan de rapporterende tegenpartijen. Facultatieve velden dienen altijd te worden ingevuld wanneer het veld relevant is in het gegeven scenario of voor het gegeven derivaat.

4 Rapportage per productsoort

404. Dit deel bevat verduidelijkingen en voorbeelden ter illustratie van de rapportage van bepaalde afgeleide producten.
405. De voorbeelden worden gegeven in de vorm van tabellen, waarin elke tabel de rapportagevelden in het kader van de ITS inzake rapportage weergeeft. De kolom "Veld" toont elke veldnaam, en de kolom "Voorbeeld" bevat een voorbeeld van wat in dat veld dient te worden opgenomen. De laatste kolom met titel "XML-bericht" geeft het formaat weer van het XML-bericht dat in de transactierapportage dient te worden ingediend.
406. Tenzij anders aangegeven in het specifieke scenario geldt de volgende achtergrondinformatie voor alle scenario's die in deze afdeling worden behandeld:

Tegenpartij A is een Duitse financiële tegenpartij en wordt geïdentificeerd met LEI-code 12345678901234500000

Tegenpartij B is een Italiaanse financiële tegenpartij en wordt geïdentificeerd met LEI-code ABCDEFGHIJKLMNOPQRST

Tegenpartij C is een Spaanse NFT- en wordt geïdentificeerd met LEI-code 123456789ABCDEFGHIJK

Tegenpartij D is een Franse NFT+ en wordt geïdentificeerd met LEI-code 11223344556677889900

Tegenpartij J treedt ook op als clearinglid en wordt geïdentificeerd met LEI-code
 CCCCCCCCCCCCCCCCCCCC

CTP O wordt geïdentificeerd met LEI-code BBBBBBBBBB1111111111

4.1 Rapportage van renteswaps

407. Bij het rapporteren van renteswaps dienen de tegenpartijen de onderliggende vaste of variabele rente te beschrijven in de specifieke rentevelden voor deel 1 en deel 2 (velden 2.79-2.110), in plaats van bijvoorbeeld de variabele rente in het onderliggende indexveld te vermelden.

408. Er zijn drie afzonderlijke velden om een variabele rente te beschrijven:

- Identificatiecode (velden 2.83 en 2.99), die dient te worden ingevuld met ISIN;
- Indicator (velden 2.84 en 2.100) die dient te worden ingevuld met een gestandaardiseerde 4-lettercode, en
- Naam (velden 2.85 en 2.101), waar de volledige naam van het tarief dient te worden ingevuld.

409. Tegenpartijen dienen altijd ISIN en een 4-lettercode te rapporteren, voor zover deze beschikbaar zijn voor een bepaald tarief. De naam van het tarief dient in alle gevallen te worden vermeld.

Vaste naar variabele renteswap

410. In één valuta luidende, vaste naar variabele renteswap met een looptijd van 5 jaar op 3M EURIBOR tegenover 0,5 % (zonder extra spread). Tegenpartijen wisselen om de zes maanden betalingen uit en de herzieningsfrequentie wordt vastgesteld op jaarlijks. De dagtellingsconventie is Actual/360.

Tabel 27 – Rapportage van een swap waarbij een vaste rentevoet wordt ingevuld voor een variabele rentevoet			
Nr.	Veld	Voorbeeld	XML-bericht
79	Vaste rente van deel 1 of coupon	0,5	<IntrstRate>
80	Dagtellingsconventie van de vaste rente of coupon van deel 1	A004	<FrstLeg> <Fxd>
81	Betalingsfrequentieperiode van de vaste rente of coupon van deel 1	MNTH	<Rate> <Rate>0.5</Rate>

Tabel 27 – Rapportage van een swap waarbij een vaste rentevoet wordt ingeruild voor een variabele rentevoet			
Nr.	Veld	Voorbeeld	XML-bericht
82	Multiplicator van de betalingsfrequentieperiode van de vaste rente of coupon van deel 1	6	</Rate> <DayCnt>
99	Identificatiecode van de variabele rente van deel 2	EU0009652783	<Cd>A004</Cd> </DayCnt>
100	Indicator van de variabele rente van deel 2	EURI	<PmtFrqcy> <Term>
101	Naam van de variabele rente van deel 2	Euro Interbank Offered Rate	<Unit>MNTH</Unit>
102	Dagtellingsconventie van de variabele rente van deel 2	A004	<Val>6</Val> </Term>
103	Betalingsfrequentieperiode van de variabele rente van deel 2	MNTH	</PmtFrqcy> </Fxd>
104	Multiplicator van de betalingsfrequentieperiode van de variabele rente van deel 2	6	</FrstLeg> <ScndLeg>
105	Referentieperiode van de variabele rente van deel 2 – tijdsperiode	MNTH	<Fltg>
106	Referentieperiode van de variabele rente van deel 2 – multiplicator	3	<Id>EU0009652783</Id> <Nm>Euro Interbank Offered Rate</Nm>
107	Herzieningsfrequentieperiode van de variabele rente van deel 2	JAAR	<Rate> <Cd>EURI</Cd>
108	Multiplicator van de herzieningsfrequentie van de variabele rente van deel 2	1	</Rate> <RefPrd>
109	Spread van deel 2	0	
110	Valuta van de spread van deel 2		<Unit>MTH</Unit> <Val>3</Val> </RefPrd> <Sprd> <Pctg>0</Pctg>

Tabel 27 – Rapportage van een swap waarbij een vaste rentevoet wordt ingeruild voor een variabele rentevoet			
Nr.	Veld	Voorbeeld	XML-bericht
			<pre> </Sprd> <DayCnt> <Cd>A004</Cd> </DayCnt> <PmtFrqcy> <Term> <Unit>MNTH</Unit> <Val>6</Val> </Term> </PmtFrqcy> <RstFrqcy> <Term> <Unit>YEAR</Unit> <Val>1</Val> </Term> </RstFrqcy> </Fltg> </ScndLeg> </IntrstRate> </pre>

4.2 Rapportage van swaptions

411. Bij het rapporteren van swaptions dienen de tegenpartijen zowel de velden met betrekking tot opties (velden 2.132-2.142) als de velden die kenmerkend zijn voor de onderliggende swap (velden 2.79-2.110) in te vullen.
412. Uitoefening van de swaption dient te worden gerapporteerd met het actietype “Beëindiging” en het gebeurtenistype “Uitoefening”. De

resulterende swap dient te worden gerapporteerd met actietype “Nieuw” en gebeurtenistype “Uitoefening” en met veld 2.3 “Eerdere UTI” te worden ingevuld.

413. De onderstaande tabellen illustreren hoe een oorspronkelijke swaption, uitoefening van die swaption en de resulterende swap dienen te worden gerapporteerd.

4.2.1 Swaption op een renteswap waarbij een vaste rentevoet wordt ingeruild voor een variabele rentevoet

414. Tegenpartij sluit een Amerikaanse putoptie op een vaste naar variabele renteswap op basis van 1D SONIA tegenover 0,75 % (zonder extra spread). De premie bedraagt 200 000 GBP. Indien dit gebeurt, betaalt de rapporterende tegenpartij een vast rentetarief en wisselen de tegenpartijen om de 3 maanden betalingen uit en wordt de herzieningsfrequentie vastgesteld op jaarlijks. De dagtellingsconventie is Actual/Actual ISDA.

Tabel 28 – Rapportage van een swaption waarbij een vaste rentevoet wordt ingeruild voor een variabele rentevoet			
Nr.	Veld	Voorbeeld	XML-bericht
1	UTI	AAAAABBBBBBCCCCCD DDDD12345	<Rpt><New><CmonTradData> <TxData>
79	Vaste rente van deel 1 of coupon	0,75	<TxId> <UnqTxIdr> AAAAABBBBBBCCCCDDDD12345 </UnqTxIdr>
80	Dagtellingsconv entie van de vaste rente of coupon van deel 1	A008	</TxId> ... <DerivEvt>
81	Betalingsfreque ntieperiode van de vaste rente of coupon van deel 1	MNTH	<Tp>TRAD</Tp> </DerivEvt> ... <IntrstRate>
82	Multiplicator van de betalingsfren tieperiode van de vaste rente of coupon van deel 1	3	<FrstLeg> <Fxd> <Rate> <Rate>0.75</Rate>
99	Identificatiecode van de variabele rente van deel 2	GB00B56Z6W79	</Rate> <DayCnt>

Tabel 28 – Rapportage van een swaption waarbij een vaste rentevoet wordt ingeruild voor een variabele rentevoet

Nr.	Veld	Voorbeeld	XML-bericht
100	Indicator van de variabele rente van deel 2	SONA	<Cd>A008</Cd>
101	Naam van de variabele rente van deel 2	Sterling Overnight Index Average	</DayCnt> <PmtFrqcy>
102	Dagtellingsconventie van de variabele rente van deel 2	A008	<Term> <Unit>MNTH</Unit>
103	Betalingsfrequentieperiode van de variabele rente van deel 2	MNTH	<Val>3</Val> </Term>
104	Multiplicator van de betalingsfrequentieperiode van de variabele rente van deel 2	3	</PmtFrqcy> </Fxd> </FrstLeg> <ScndLeg>
105	Referentieperiode van de variabele rente van deel 2 – tijdsperiode	DAIL	<Fltg> <Id>GB00B56Z6W79</Id> <Nm>Sterling Overnight Index Average</Nm>
106	Referentieperiode van de variabele rente van deel 2 – multiplicator	1	<Rate> <Cd>SONA</Cd>
107	Herzieningsfrequentieperiode van de variabele rente van deel 2	JAAR	</Rate> <RefPrd> <Unit>DAIL</Unit>
108	Multiplicator van de herzieningsfrequentie van de variabele rente van deel 2		<Val>1</Val> </RefPrd> <Sprd>
109	Spread van deel 2	0	<Pctg>0</Pctg> </Sprd>
110	Valuta van de spread van deel 2		<DayCnt> <Cd>A008</Cd>

Tabel 28 – Rapportage van een swaption waarbij een vaste rentevoet wordt ingeruild voor een variabele rentevoet

Nr.	Veld	Voorbeeld	XML-bericht
132	Soort optie	PUTO	</DayCnt>
133	Uitoefenstijl optie	AMER	<PmtFrqcy> <Term>
134	Uitoefenprijs	0,75	<Unit>Mnth</Unit> <Val>3</Val>
138	Valuta/ valutapaar van de uitoefenprijs		</Term> </PmtFrqcy>
139	Bedrag van de optiepremie	200 000	<RstFrqcy> <Term>
140	Valuta van de optiepremie	GBP	<Unit>YEAR</Unit> <Val>1</Val>
141	Datum van de betaling van de optiepremie	2022-07-01	</Term>
142	Vervaldatum van de onderliggende waarde	2025-12-01	</RstFrqcy> </Fltg>
151	Actietype	NEWT	</ScndLeg> </IntrstRate>
152	Gebeurtenistype	TRAD	<Optn> <Tp>PUTO</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>

Tabel 28 – Rapportage van een swaption waarbij een vaste rentevoet wordt ingeruild voor een variabele rentevoet

Nr.	Veld	Voorbeeld	XML-bericht
			<pre> </Optn> </TxData> </CmonTradData></New></Rpt> </pre>

Tabel 29 – Rapportage van de uitoefening van een swaption

Nr.	Veld	Voorbeeld	XML-bericht
1	UTI	AAAAABBBBBBCCC CCDDDDDD12345	<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	Eerdere UTI		
45	Datum van de vervroegde beëindiging	2022-11-01	
151	Actietype	TERM	
152	Gebeurtenistype	EXER	

Tabel 30 – Rapportage van een swap na uitoefening van de swaption

Nr.	Veld	Voorbeeld	XML-bericht
1	UTI	AAAAABBBBBBCCCCDD DDD67890	<Rpt><New><CmonTradData>

Tabel 30 – Rapportage van een swap na uitoefening van de swaption			
Nr.	Veld	Voorbeeld	XML-bericht
3	Eerdere UTI	AAAAABBBBBBCCCCDD DDD12345	<TxData>
79	Vaste rente van deel 1 of coupon	0,75	<TxId>
80	Dagtellingsconv entie van de vaste rente of coupon van deel 1	A008	<UnqTxIdr> AAAAABBBBBBCCCCDDDD67890 </UnqTxIdr>
81	Betalingsfreque ntieperiode van de vaste rente of coupon van deel 1	MNTH	</TxId> <PrrTxId> <UnqTxIdr> AAAAABBBBBBCCCCDDDD12345 </UnqTxIdr> </PrrTxId> ...
82	Multiplicator van de betalingsfrien tieperiode van de vaste rente of coupon van deel 1	3	<DerivEvt> <Tp>EXER</Tp> </DerivEvt> ...
99	Identificatiecode van de variabele rente van deel 2	GB00B56Z6W79	<IntrstRate> <FrstLeg>
100	Indicator van de variabele rente van deel 2	SONA	<Fxd> <Rate>
101	Naam van de variabele rente van deel 2	Sterling Overnight Index Average	<Rate>0.75</Rate>
102	Dagtellingsconv entie van de variabele rente van deel 2	A008	</Rate> <DayCnt>
103	Betalingsfreque ntieperiode van de variabele rente van deel 2	MNTH	<Cd>A008</Cd> </DayCnt>
104	Multiplicator van de betalingsfrien tieperiode van de variabele rente van deel 2	3	<PmtFrqcy> <Term>
105	Referentieperiod e van de variabele rente van deel 2 – tijdsperiode	DAIL	<Unit>MNTH</Unit> <Val>3</Val> </Term> </PmtFrqcy>
			</Fxd> </FrstLeg>

Tabel 30 – Rapportage van een swap na uitoefening van de swaption			
Nr.	Veld	Voorbeeld	XML-bericht
106	Referentieperiode van de variabele rente van deel 2 – multiplicator	1	<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> <Term> <Unit>MNT</Unit> <Val>3</Val> </Term> </PmtFrqcy> <RstFrqcy> <Term> <Unit>YEAR</Unit> <Val>1</Val>
107	Herzieningsfrequentieperiode van de variabele rente van deel 2	JAAR	
108	Multiplicator van de herzieningsfrequentie van de variabele rente van deel 2	1	
109	Spread van deel 2	0	
110	Valuta van de spread van deel 2		
151	Actietype	NEWT	
152	Gebeurtenistype	EXER	

Tabel 30 – Rapportage van een swap na uitoefening van de swaption

Nr.	Veld	Voorbeeld	XML-bericht
			<pre> </Term> </RstFrqcy> </Fltg> </ScndLeg> </IntrstRate> </TxData> </CmonTradData></New></Rpt> </pre>

4.3 Rapportage van andere renteproducten

415. Rentetermijncontracten, cross-currency swaps, maximum- en minimumwaarden dienen als rentederivaten te worden geclassificeerd.

416. Bij het rapporteren van rentetermijncontracten dienen de tegenpartijen aandacht te besteden aan het volgende:

- a. Het onderliggende tarief dient te worden gerapporteerd in de velden die betrekking hebben op de onderliggende afdeling (velden 2.13-2.16).
- b. Tijdstempel van uitvoering dient te worden ingevuld met de relevante datum en tijd waarop het derivaat door de tegenpartijen is gesloten en overeenkomstig de specificaties in de validatieregels.
- c. De ingangsdatum is de datum waarop de verplichtingen uit hoofde van het contract in werking treden. Tenzij de verplichtingen tussen de tegenpartijen worden uitgesteld tot een toekomstige datum, is dit dezelfde datum als op het tijdstempel van uitvoering. De ingangsdatum is niet de in de documentatie van het rentetermijncontract vermelde afwikkelingsdatum.
- d. Vervaldatum is de door de tegenpartijen overeengekomen datum waarop de verplichtingen uit hoofde van het derivaat vervallen. In het geval van rentetermijncontracten is dit de datum waarop de blootstellingen tussen de tegenpartijen vervallen door de vaststelling van de betaling die het verschil tussen de overeengekomen rentevoet en de geldende marktrente dekt. Dit is niet de uiterste datum van de onderliggende rente.
- e. Afwikkelingsdatum is de datum waarop de tegenpartijen de onderliggende waarde afwickelen. De onderliggende waarde van een rentetermijncontract is een termijnrente en de verrekening van het verschil tussen de overeengekomen rentevoet en de geldende marktrente valt samen met de vervaldatum of vindt plaats op een latere datum.

417. Voorbeeld van een rentetermijncontract (aan de hand van binnen de bedrijfstak gehanteerde terminologie):

- Uitgevoerd op 22 februari
- Vaststeldatum (vaststelling 2 dagen) 20 mei
- Ingangsdatum (3M) 22 mei
- Vervaldatum (6M) 22 augustus
- Afwikkelingsdatum 22 mei

418. In het bovenstaande voorbeeld is voor de rapportage de ingangsdatum 22 februari – tenzij de tegenpartijen overeenkomen de datum waarop de verplichtingen in werking treden uit te stellen – en de vervaldatum is 20 mei.

419. In het geval van maximum- en minimumwaarden dienen de tegenpartijen zowel de velden in te vullen die relevant zijn voor opties als die welke relevant zijn voor rentederivaten (naar analogie van de swaption die in afdeling 4.2 wordt geïllustreerd).

420. In het geval van cross-currency swaps dienen de tegenpartijen zowel de velden in te vullen die relevant zijn voor valutaderivaten als die welke relevant zijn voor rentederivaten.

4.4 Rapportage van valutaswaps en termijncontracten

421. De datum van de definitieve contractuele afwikkeling zoals gespecificeerd in de RTS inzake rapportage is geen herhaalbaar veld, zodat het niet mogelijk is beide afwikkelingsdatums – van de “near leg” en de “far leg” – in dit veld te rapporteren.

422. De valutaswap wordt in één verslag gerapporteerd; daarom hoeft de identificatiecode van het pakket niet te worden ingevuld.

423. Onderstaande voorbeelden illustreren hoe een valutaswap en een levenscyclusgebeurtenis met gevolgen voor één enkel deel van een swap dienen te worden gerapporteerd op grond van artikel 9 van EMIR.

4.4.1 Valutaswaps (spottermijncontract en rentetermijncontract)

424. De volgende scenario's worden in aanmerking genomen:

- f. Scenario A: Rapportage van een valutaswap bestaande uit een spot- en termijndeel.
- g. Scenario B: Rapportage van een valutaswap bestaande uit twee termijndelen.

425. In beide scenario's hebben de derivaten de volgende kenmerken:

- De banken A en B voeren op 1 juni 2018 een EUR/GBP swapinstrument in (ongeacht hoe het instrument vervolgens is bevestigd of afgewikkeld);
- Nominaal bedrag van het contract: 1 000 000 EUR;
- vervaldatum van het contract: 31 december 2018;
- de swap wordt fysiek afgewikkeld;
- Bank A levert GBP en ontvangt EUR voor de “far leg”, waardoor zij wordt geïdentificeerd als de ontvanger van deel 1 (d.w.z. zij ontvangt de valuta die is gerapporteerd in het veld “Nominale valuta 1”, EUR);
- de wisselkoers van de “near leg” bedraagt EUR 0,88/GBP, terwijl de wisselkoers van het verre deel EUR 0,865/GBP bedraagt.

Tabel 31 – Rapportage van een valutaswap bestaande uit een spot- en termijndeel			
Post	Veld	Voorbeeld	XML-bericht
1	Tijdstempel van de rapportage	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> </pre>
4	Tegenpartij 1 (rapporterende tegenpartij)	12345678901234500000	
9	Tegenpartij 2	ABCDEFGHIJKLMNQRST	
18	Richting van deel 1	TAKE	
19	Richting van deel 2	MAKE	
1	UTI	123456	

Tabel 31 – Rapportage van een valutaswap bestaande uit een spot- en termijndeel

Post	Veld	Voorbeeld	XML-bericht
			<pre> </Lgl> </IdTp> ... </OthrCtrPty> </CtrPty> <RptgTmStmp>2018-06- 01T12:00:00Z </RptgTmStmp> </CtrPtySpfcData> <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> ... </pre>

Tabel 31 – Rapportage van een valutaswap bestaande uit een spot- en termijndeel

Post	Veld	Voorbeeld	XML-bericht
			<pre> <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> </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	Identificatiecode van het pakket		
9	Productclassificatie	SFAXXP	
10	Contractsoort	SWAP	
11	Activaklasse	CURR	

Tabel 31 – Rapportage van een valutaswap bestaande uit een spot- en termijndeel

Post	Veld	Voorbeeld	XML-bericht
19	Afwikkelingsvaluta 1		
20	Afwikkelingsvaluta 2		
42	Tijdstempel van de uitvoering	2018-06-01T12:00:00Z	
43	Ingangsdatum	2018-06-01	
44	Vervaldatum	2018-12-31	
46	Uiterste contractuele afwikkelingsdatum	2018-12-31	
47	Wijze van levering	PHYS	
48	Prijs		
49	Prijsvaluta		
55	Nominaal bedrag van deel 1	1 000 000	
64	Nominaal bedrag van deel 2	865 000	

Tabel 31 – Rapportage van een valutaswap bestaande uit een spot- en termijndeel

Post	Veld	Voorbeeld	XML-bericht
56	Nominale valuta 1	EUR	
65	Nominale valuta 2	GBP	
113	Wisselkoers 1	0,88	
114	Termijnkoers	0,865	
115	Wisselkoersbasis	EUR/GBP	
151	Actietype	NEWT	
152	Gebeurtenistype	TRAD	

Tabel 32 – Rapportage van een valutaswap bestaande uit twee termijndelen

Post	Veld	Voorbeeld	XML-bericht
1	Tijdstempel van de rapportage	2018-06-01T12:00:00Z	<pre> <New> <CtrPtySpcfcData> <CtrPty> <RptgCtrPty> <Id> <Lg1> <LEI>12345678901234500000 </LEI> </Lg1> </Id> ... </pre>

Tabel 32 – Rapportage van een valutaswap bestaande uit twee termijndelen

Post	Veld	Voorbeeld	XML-bericht
			<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> </CtrPtySpfcData> <CmonTradData> <CtrctData> <CtrctTp>SWAP</CtrctTp> <AsstClss>CURR</AsstClss> <PdctClssfctn>SFCXXP </PdctClssfctn> </CtrctData> <TxData> </pre>

Tabel 32 – Rapportage van een valutaswap bestaande uit twee termijndelen

Post	Veld	Voorbeeld	XML-bericht
			<pre> <TxId> <UnqTxIdr> 123457 </UnqTxIdr> </TxId> ... <NtnlAmt> <FrstLeg> <Amt Ccy="EUR"> 100000</Amt> </FrstLeg> <ScndLeg> <Amt Ccy="GBP"> 86500</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> </pre>

Tabel 32 – Rapportage van een valutaswap bestaande uit twee termijndelen

Post	Veld	Voorbeeld	XML-bericht
			<pre> <CcyPair> <BaseCcy>EUR</BaseCcy> <QtdCcy>GBP</QtdCcy> </CcyPair> </XchgRateBsis> </Ccy> </TxData> </CmonTradData> </New> </pre>
4	Tegenpartij 1 (rapporterende tegenpartij)	12345678901234500000	
9	Tegenpartij 2	ABCDEFGHIJKLMNQRST	
18	Richting van deel 1	TAKE	
19	Richting van deel 2	MAKE	
1	UTI	123457	
6	Identificatiecode van het pakket		
9	Productclassificatie	SFTXXP	
10	Contractsoort	SWAP	
11	Activaklasse	CURR	
19	Afwikkelingsvaluta 1		

Tabel 32 – Rapportage van een valutaswap bestaande uit twee termijndelen

Post	Veld	Voorbeeld	XML-bericht
20	Afwikkelingsvaluta 2		
42	Tijdstempel van de uitvoering	2018-06-01T12:00:00Z	
43	Ingangsdatum	2018-06-01	
44	Vervaldatum	2018-12-31	
46	Uiterste contractuele afwikkelingsdatum	2018-12-31	
47	Wijze van levering	PHYS	
48	Prijs		
49	Prijzvaluta		
55	Nominaal bedrag van deel 1	1 000 000	
64	Nominaal bedrag van deel 2	865 000	
56	Nominale valuta 1	EUR	
65	Nominale valuta 2	GBP	
113	Wisselkoers 1	0,88	
114	Termijnkoers	0,865	
115	Wisselkoersbasis	EUR/GBP	

Tabel 32 – Rapportage van een valutaswap bestaande uit twee termijndelen			
Post	Veld	Voorbeeld	XML-bericht
151	Actietype	NEWT	
152	Gebeurtenistype	TRAD	

4.4.2 Compressie van de “near leg” van de valutaswap

426. Het volgende scenario wordt in aanmerking genomen:

- Het derivatencontract wordt gesloten op 1 juni 2018;
- nominaal bedrag van het contract: 1 000 000 EUR;
- vervaldatum van het contract: 31 december 2018;
- de swap wordt fysiek afgewikkeld;
- Bank A verkoopt EUR en ontvangt GBP voor de “near leg” (en betaalt GBP en ontvangt EUR voor de “far leg”);
- de wisselkoers van de “near leg” bedraagt EUR 0,88/GBP, terwijl de wisselkoers van het verre deel EUR 0,865/GBP bedraagt;
- de twee afwikkelingsdata zijn 01/08/2018 en 31/12/2018.

427. Op 17 juli is er sprake van een compressie van de “near leg”, terwijl de “far leg” voortduurt. Daarom dient de valutaswap te worden beëindigd met actietype “TERM” en gebeurtenistype “COMP” en dient het uit deze compressie voortvloeiende valutatermijncontract te worden gerapporteerd met een nieuw UTI en het veld “PTRB” te worden gemarkeerd als waar. “PTRB-ID” wordt verstrekt door de PTRB-dienstverlener WWWWWXXXYYYZZZZZ en zowel voor het valutatermijncontract als voor het beëindigingsverslag van de valutaswap ingevuld.

428. Deze wijze van rapportage wordt alleen overwogen in gevallen waarin levenscyclusgebeurtenissen gevolgen hebben voor één deel van een valutaswap. Deze rapportagewijze dient niet te worden gehanteerd bij een normale afwikkeling van een “near leg”, zoals voorzien in het oorspronkelijke contract.

429. Overeenkomstig de validatieregels is slechts een beperkt deel van de velden vereist voor het actietype “TERM”.

Tabel 33 – Nieuw verslag (voor een swap)			
Nr.	Veld	Voorbeeld	XML-bericht
1	Tijdstempel van de rapportage	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>2018-06-01T 12:00:00Z</RptgTmStmp> </CtrPtySpcfcData> </pre>

Tabel 33 – Nieuw verslag (voor een swap)			
Nr.	Veld	Voorbeeld	XML-bericht
			<pre> <CmonTradData> <CtrctData> <CtrctTp>SWAP</CtrctTp> <AsstCls>CURR</AsstCls> <PdctClsfctn>SFCXP </PdctClsfctn> </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> </pre>

Tabel 33 – Nieuw verslag (voor een swap)

Nr.	Veld	Voorbeeld	XML-bericht
			<pre> ... <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> </TxData> </CmonTradData> <Lvl>TCTN</Lvl> </New> </pre>
4	Tegenpartij 1 (rapporterende tegenpartij)	1234567890123450000	
9	Tegenpartij 2	ABCDEFGHIJKLMNOPS T	
18	Richting van deel 1	TAKE-	
19	Richting van deel 2	MAKE	
1	UTI	123456	

Tabel 33 – Nieuw verslag (voor een swap)

Nr.	Veld	Voorbeeld	XML-bericht
5	PTRB-ID		
9	Product classification	SFTXXP	
10	Contractsoort	SWAP	
11	Asset class	CURR	
19	Afwikkelingsvaluta 1		
20	Afwikkelingsvaluta 2		
38	PTRB	ONWAAR	
42	Tijdstempel van de uitvoering	2018-06-01T12:00:00Z	
43	Ingangsdatum	2018-06-01	
44	Vervaldatum	2018-12-31	
45	Datum van de vervroegde beëindiging		
46	Uiterste contractuele afwikkelingsdatum	2018-12-31	
47	Wijze van levering	PHYS	
48	Prijs		

Tabel 33 – Nieuw verslag (voor een swap)

Nr.	Veld	Voorbeeld	XML-bericht
49	Prijsvaluta		
55	Nominaal bedrag van deel 1	1 000 000	
64	Nominaal bedrag van deel 2	865 000	
56	Nominale valuta 1	EUR	
65	Nominale valuta 2	GBP	
113	Wisselkoers 1	0,88	
114	Termijnkoers	0,865	
115	Wisselkoersbasis	EUR/GBP	
151	Actietype	NEWT	
152	Gebeurtenistype	TRAD	
154	Niveau	TCTN	

Tabel 34 – Beëindiging (als gevolg van compressie) van deel 1

Nr.	Veld	Voorbeeld	XML-voorbeeld
1	Tijdstempel van de rapportage	2018-07-17T12:00:00Z	<Termntn>
4	Tegenpartij 1 (rapporterende tegenpartij)	12345678901234500000	<CtrPtySpfcData>
9	Tegenpartij 2	ABCDEFGHIJKLMN OPQRST	<CtrPty>
			<RptgCtrPty>
			<Id>

Tabel 34 – Beëindiging (als gevolg van compressie) van deel 1

Nr.	Veld	Voorbeeld	XML-voorbeeld
18	Richting van deel 1	-	<Lgl>
19	Richting van deel 2	-	<LEI>12345678901234500000 </LEI> </Lgl>
1	UTI	123456	</Id>
5	PTRB-ID	WWWWWXXXXXXYYYYZZZZ1234567	... </RptgCtrPty>
9	Productclassificatie	-	<OthrCtrPty>
10	Contractsoort	-	<IdTp>
11	Activaklasse	-	<Lgl>
19	Afwikkelingsvaluta 1	-	<LEI>ABCDEFGHIJKLMNQRST </LEI> </Lgl>
20	Afwikkelingsvaluta 2	-	</IdTp> ...
38	PTRB	-	</OthrCtrPty> </CtrPty>
42	Tijdstempel van de uitvoering	-	<RptgTmStmp>2018-07-17T12:00:00Z </RptgTmStmp>
43	Ingangsdatum	-	</CtrPtySpcfcData>
44	Vervaldatum	-	<CmonTradData> <TxData>
45	Datum van de vervroegde beëindiging	2018-07-17	<TxId> <UnqTxIdr> 123456 </UnqTxIdr>
46	Uiterste contractuele afwikkelingsdatum	-	</TxId>
47	Wijze van levering	-	<EarlyTermntnDt>2018-07-17 </EarlyTermntnDt>
48	Prijs	-	<DerivEvt>

Tabel 34 – Beëindiging (als gevolg van compressie) van deel 1			
Nr.	Veld	Voorbeeld	XML-voorbeeld
49	Prijswaluta		<Tp>COMP</Tp> <Id>
55	Nominaal bedrag van deel 1		<PstTradRskRdctnIdr>
64	Nominaal bedrag van deel 2	-	<Strr>WWWWXXXXX YYYYZZZZ</Strr>
56	Nominale valuta 1		<Id>1234567</Id>
65	Nominale valuta 2		</PstTradRskRdctnIdr> </Id> </DerivEvt>
113	Wisselkoers 1		... </TxData>
114	Termijnkoers		</CmonTradData> <Lvl>TCTN</Lvl> </Termtn>
115	Wisselkoersbasis		
151	Actietype	TERM	
152	Gebeurtenistype	COMP	
154	Niveau	TCTN	

Tabel 35 – Nieuw verslag van de valutatermijntransactie (voor de “far leg” van de vorige swap)			
Nr.	Veld	Voorbeeld	XML-schema
1	Tijdstempel van de rapportage	2018-07-17T12:00:00Z	<New> <CtrPtySpfcData> <CtrPty> <RptgCtrPty> <Id> <Lgl> <LEI>
4	Tegenpartij 1 (rapporterende tegenpartij)	12345678901234500000	
9	Tegenpartij 2	ABCDEFGHIJKLMNQRST	12345678901234500000

Tabel 35 – Nieuw verslag van de valutatermijntransactie (voor de “far leg” van de vorige swap)

Nr.	Veld	Voorbeeld	XML-schema
18	Richting van deel 1	TAKE	<pre> </LEI> </Lgl> </Id> <DrctnOrSd><Drctn> <DrctnOfTheFrstLeg> TAKE </pre>
19	Richting van deel 2	MAKE	<pre> </DrctnOfTheFrstLeg> <DrctnOfTheScndLeg> MAKE <DrctnOfTheScndLeg> </Drctn></DrctnOrSd> </pre>
1	UTI	789ABC	<pre> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <Id> <Lgl> <LEI> </pre>
5	PTRB-ID	WWWWWWXXXXXXYYYYZZZZ1234567	<pre> ABCDEFGHIJKLMNQRST </pre>
9	Productclassificatie	JFTXFP	<pre> </LEI> </Lgl> </Id> </OthrCtrPty> </CtrPty> </pre>
10	Contractsoort	FORW	<pre> <RptgTmStmp>2018-07-17T 12:00:00Z</RptgTmStmp> </pre>
11	Activaklasse	CURR	<pre> </CtrPtySpcfcData> <CmonTradData> <CtrctData> </pre>
19	Afwikkelingsvaluta 1		<pre> <CtrctTp>FORW</CtrctTp> </pre>
20	Afwikkelingsvaluta 2		<pre> <AsstClss>CURR</AsstClss> <PdctClssfctn> JFTXFP </PdctClssfctn> </pre>
38	PTRB	WAAR	<pre> </CtrctData> <TxData> <TxId> <UnqTxIdr>789ABC </UnqTxIdr> </TxId> ... <NtnlAmt> </pre>

Tabel 35 – Nieuw verslag van de valutatermijntransactie (voor de “far leg” van de vorige swap)

Nr.	Veld	Voorbeeld	XML-schema
42	Tijdstempel van de uitvoering	2018-06-01T12:00:00Z	<pre> <FrstLeg> <Amt Ccy="EUR"> 1000000</Amt> </FrstLeg> <ScndLeg> <Amt Ccy="GBP"> 865000</Amt> </ScndLeg> </NtnlAmt> ... <DlvryTp>PHYS</DlvryTp> </pre>
43	Ingangsdatum	2018-07-17	<pre> <ExctnTmStmp>2018-06-01 T12:00:00Z</ExctnTmStmp> </pre>
44	Vervaldatum	2018-12-31	<pre> <FctvDy>2018-07-17 </FctvDy> <XprtnDt>2018-12-31 </XprtnDt> </pre>
45	Datum van de vervroegde beëindiging		<pre> <SttlmDt>2018-12-31 </SttlmDt> ... <PstTradRskRdctnFlg> true </PstTradRskRdctnFlg> ... <DerivEvt> <Tp>COMP</Tp> <Id> <PstTradRskRdctnIdr> <Strr>WWWWXXXXXX YYYYZZZZ</Strr> <Id>1234567</Id> </PstTradRskRdctnIdr> </Id> </DerivEvt> ... <Ccy> </pre>
46	Uiterste contractuele afwikkelingsdatum	2018-12-31	
47	Wijze van levering	PHYS	
48	Prijs		
49	Prijswaluta		
55	Nominaal bedrag van deel 1	1 000 000	
64	Nominaal bedrag van deel 2	865 000	

Tabel 35 – Nieuw verslag van de valutatermijntransactie (voor de “far leg” van de vorige swap)

Nr.	Veld	Voorbeeld	XML-schema
56	Nominale valuta 1	EUR	<pre> <FwdXchgRate>0.865 </FwdXchgRate> <XchgRateBsis> <CcyPair> <BaseCcy>EUR </BaseCcy> <QtdCcy>GBP </QtdCcy> </CcyPair> </XchgRateBsis> </Ccy> </TxData> </CmonTradData> <Lv1>TCTN</Lv1> </New> </pre>
65	Nominale valuta 2	GBP	
113	Wisselkoers 1		
114	Termijnkoers	0,865	
115	Wisselkoersbasis	EUR/GBP	
151	Actietype	NEWT	
152	Gebeurtenistype	COMP	
154	Niveau	TCTN	

4.4.3 Valutaoptie

430. Overwegen van een valutaoptie met de volgende configuratie:

- Banken A en B voeren op 1 juni 2018 een Europees calloptie-instrument in EUR/GBP in
- nominaal bedrag van het contract: 1 000 000 EUR;
- vervaldatum van het contract: 31 december 2018;
- de optie wordt fysiek afgewikkeld;
- Bank A de koper van de optie is;

- de uitoefenprijs van de optie is 0,87;
- de optiepremie bedraagt 200 000 EUR en wordt betaald op 5 juni 2018.

431. De optie heeft slechts één deel en de richting dient te worden bepaald in overeenstemming met het model van koper/verkoper. Er dient te worden bepaald door welke tegenpartij de optie wordt gekocht of verkocht.

Tabel 36 – Rapportage van een nieuwe valutaoptie			
Post	Veld	Voorbeeld	XML-voorbeeld
1	Tijdstempel van de rapportage	2018-06-01T12:00:00Z	<New> <CtrPtySpfcData> <CtrPty> <RptgCtrPty> <Id> <Lg1> <LEI>12345678901234500000 </LEI> </Lg1> </Id> ... <DrctnOrSd> <CtrPtySd>BYER</DrctnOrSd> </DrctnOrSd> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <IdTp> <Lg1> <LEI>ABCDEFGHIJKLMNQPQRST </LEI> </Lg1> </IdTp> ... </OthrCtrPty> </CtrPty> <RptgTmStmp>2018-06-01T12:00:00Z
4	Tegenpartij 1 (rapporterende tegenpartij)	1234567890123450000	
9	Tegenpartij 2	ABCDEFGHIJKLMNO PQRST	
17	Richting	BYER	
1	UTI	123OPT	
9	Productclassificatie	HFTAVP	
10	Contractsoort	OPTN	
11	Activaklasse	CURR	
19	Afwikkelingsvaluta 1		
20	Afwikkelingsvaluta 2		
42	Tijdstempel van de uitvoering	2018-06-01T12:00:00Z	
43	Ingangsdatum	2018-06-01	
44	Vervaldatum	2018-12-31	

Tabel 36 – Rapportage van een nieuwe valutaoptie

Post	Veld	Voorbeeld	XML-voorbeeld
46	Uiterste contractuele afwikkelingsdatum	2019-01-02	</RptgTmStmp>
47	Wijze van levering	PHYS	</CtrPtySpfcData> <CmonTradData>
48	Prijs		<CtrctData>
49	Prijsvaluta		<CtrctTp>OPTN</CtrctTp>
55	Nominaal bedrag van deel 1	1 000 000	<AsstClss>CURR</AsstClss>
56	Nominale valuta 1	EUR	<PdctClssfctn>HFTAVP </PdctClssfctn>
64	Nominaal bedrag van deel 2	870 000	</CtrctData>
65	Nominale valuta 2	GBP	<TxData>
132	Soort optie	CALL	<TxId>
133	Uitoefenstijl optie	EURO	<UnqTxIdr>1230PT</UnqTxIdr>
134	Uitoefenprijs	0,87	</TxId> ...
138	Valuta/valutapaar van de uitoefenprijs	EUR/GBP	<NtnlAmt> <FrstLeg> <Amt Ccy="EUR"> 1000000</Amt> </FrstLeg> <ScndLeg> <Amt Ccy="GBP"> 870000</Amt> </ScndLeg> </NtnlAmt> ... <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> ...

Tabel 36 – Rapportage van een nieuwe valutaoptie

Post	Veld	Voorbeeld	XML-voorbeeld
			<pre> <DerivEvt> <Tp>TRAD</Tp> </DerivEvt> ... <Ccy> <XchgRateBsis> <CcyPair> <BaseCcy>EUR</BaseCcy> <QtdCcy>GBP</QtdCcy> </CcyPair> </XchgRateBsis> </Ccy> <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> </pre>
139	Bedrag van de optiepremie	200 000	
140	Valuta van de optiepremie	EUR	
141	Datum van de betaling van de optiepremie	2018-06-05	

Tabel 36 – Rapportage van een nieuwe valutaoptie			
Post	Veld	Voorbeeld	XML-voorbeeld
151	Actietype	NEWT	
152	Gebeurtenistype	TRAD	
154	Niveau	TCTN	

4.4.4 Aanvullende overwegingen met betrekking tot de rapportage van valuta's

432. De rapportage van de richting van het derivaat en van de betrokken valuta's dient te worden uitgevoerd door partijen, rekening houdend met hun eigen boeking, ongeacht de boeking door de andere partij. Bijgevolg kunnen de richting en de volgorde van de valuta's in de rapportage variëren. Een dergelijk verschil dient door transactieregisters te worden beheerd in hun afstemmingsproces, zodat de richting van het derivaat wordt beoordeeld op basis van de in de rapportage opgenomen valuta's.

4.5 Rapportage van NDF's

433. Niet-leverbare termijntransacties (NDF's) zijn in contanten afgewikkelde valutatermijncontracten. Een dergelijk in contanten afgewikkeld termijncontract specificeert een wisselkoers ten opzichte van de leveringsvaluta (de converteerbare valuta), doorgaans de Amerikaanse dollar, een nominaal bedrag van de niet-converteerbare valuta en een afwikkelingsdatum. Een in contanten afgewikkeld valutatermijncontract is vergelijkbaar met een klassiek, fysiek afgewikkeld termijncontract, maar in tegenstelling tot laatstgenoemde vindt er geen fysieke levering van de betreffende valuta's plaats op de vervaldag. Op de vervaldatum wordt de wisselkoers op de spotmarkt vergeleken met de termijenkoers om de NDF te waarderen. Het in geldmiddelen afgewikkelde contract wordt op nettobasis afgewikkeld, in de converteerbare valuta op basis van het nominale bedrag.

4.5.1 NDF

434. Uitgaande van een niet-leverbaar termijncontract (NDF) met de volgende kenmerken:

- Banken A en B sluiten op 1 juni 2018 een NDF-contract voor de BRL/USD-wisselkoers
- nominale waarde van het contract: 1 000 000 BRL;
- vervaldatum van het contract: 31 december 2018;
- afwikkelingsdatum van het contract: 2 januari 2019;

- het termijncontract wordt in contanten afgewikkeld vanwege zijn niet leverbare karakter;
- Bank A betaalt of ontvangt het verschil in USD tussen de spot en de forward op de afwikkelingsdatum (al naar gelang of het positief of negatief is);
- afwikkelingsvaluta 1 is USD;
- de termijngoers is BRL 0,29/USD.

435. In het geval van valutatermijncontracten dient tegenpartij 1 zichzelf te identificeren als de betaler of de ontvanger voor deel 1 (BRL in dit voorbeeld). Aangezien de rapporterende tegenpartij in dit voorbeeld het verschil zou ontvangen in geval van een stijging van de BRL (daling van de wisselkoers), wordt deze aangemerkt als de ontvanger van deel 1.

436. De prijs wordt niet ingevuld omdat de prijsinformatie wordt geacht te zijn opgenomen in het veld termijngoers.

437. Aangezien er slechts één afwikkelingsvaluta is, dient deze altijd als afwikkelingsvaluta 1 te worden ingevuld.

Tabel 37 – Rapportage van een NDF			
Nr.	Veld	Voorbeeld	XML-schema
1	Tijdstempel van de rapportage	2018-06-01T12:00:00Z	<New>
4	Tegenpartij 1 (rapporterende tegenpartij)	12345678901234500000	<CtrPtySpfcData>
9	Tegenpartij 2	ABCDEFGHIJKLMNQRST	<CtrPty>
18	Richting van deel 1	TAKE	<RptgCtrPty>
19	Richting van deel 2	MAKE	<Id>
1	UTI	123NDF	<Lgl>
9	Productclassificatie	JFTXFC	<LEI>12345678901234500000
10	Contractsoort	FORW	</LEI>
11	Activaklasse	CURR	</Lgl>
19	Afwikkelingsvaluta 1	USD	</Id>
20	Afwikkelingsvaluta 2	-	...

Tabel 37 – Rapportage van een NDF			
Nr.	Veld	Voorbeeld	XML-schema
42	Tijdstempel van de uitvoering	2018-06-01T12:00:00Z	<pre> <OthrCtrPty> <IdTp> <Lgl> <LEI>ABCDEFGHIJKLMNQRST </LEI> </Lgl> </IdTp> ... </OthrCtrPty> </CtrPty> <RptgTmStmp>2018-06- 01T12:00:00Z </RptgTmStmp> </CtrPtySpfcData> <CmonTradData> <CtrctData> <CtrctTp>FORW</CtrctTp> <AsstCls>CURR</AsstCls> <PdctClsfctn>JFTXFC </PdctClsfctn> <SttlmCcy><Ccy>USD</Ccy> </SttlmCcy> </CtrctData> <TxData> <TxId> <UnqTxIdr>123NDF</UnqTxIdr> </TxId> ... <NtnlAmt> <FrstLeg> <Amt Ccy="BRL">100000</Amt> </FrstLeg> <ScndLeg> </pre>
43	Ingangsdatum	2018-06-01	
44	Vervaldatum	2018-12-31	
46	Uiterste contractuele afwikkelingsdatum	2019-01-02	
47	Wijze van levering	CASH	
48	Prijs		
49	Prijsvaluta		
55	Nominaal bedrag van deel 1	1 000 000	
56	Nominale valuta 1	BRL	
64	Nominaal bedrag van deel 2	290 000	
65	Nominale valuta 2	USD	
114	Termijnkoers	0,29	
115	Wisselkoersbasis	BRL/USD	
151	Actietype	NEWT	
152	Gebeurtenistype	TRAD	
154	Niveau	TCTN	

Tabel 37 – Rapportage van een NDF			
Nr.	Veld	Voorbeeld	XML-schema
			<pre> <Amt Ccy="USD">290000</Amt> </ScndLeg> </NtnlAmt> ... <DivryTp>CASH</DivryTp> <ExctnTmStmp>2018-06- 01T12:00:00Z</ExctnTmStmp> <FctvDy>2018-06-01</FctvDy> <XprtnDt>2018-12- 31</XprtnDt> <SttlmDt>2019-01- 02</SttlmDt> ... <DerivEvt> <Tp>TRAD</Tp> </DerivEvt> ... <Ccy> <FwdXchgRate>0.29 </FwdXchgRate> <XchgRateBsis> <CcyPair> <BaseCcy>BRL</BaseCcy> <QtdCcy>USD</QtdCcy> </CcyPair> </XchgRateBsis> </Ccy> </TxData> </CmonTradData> <Lv1>TCTN</Lv1> </New> </pre>

4.6 Rapportage van CFD's

438. Optiecontracten (CFD's) hebben over het algemeen geen vastgestelde vervaldatum en op het moment van sluiting is de beëindigingsdatum evenmin gespecificeerd. Tegenpartijen kunnen te allen tijde besluiten het contract met onmiddellijke ingang te beëindigen. Zij kunnen het ook

gedeeltelijk beëindigen, aangezien tegenpartijen een deel van het volume op de ene dag en het andere deel of delen van het contract op een andere dag kunnen beëindigen.

439. Elke opening van een nieuw contract dient door de tegenpartijen bij het transactieregister als nieuwe boeking te worden gerapporteerd. Dit betekent dat elk CFD wordt gerapporteerd met haar afzonderlijke unieke transactie-identificatiecode en actietype “Nieuw” of, als de transactie op dezelfde dag in een positie is opgenomen, kan deze worden gerapporteerd met het actietype “Positiebestanddeel”, zelfs als zij worden uitgevoerd en vervolgens om andere redenen op dezelfde dag worden verrekend of beëindigd.
440. Bovendien dienen de CFD's te worden gerapporteerd, zelfs als zij worden gesloten met een tegenpartij die niet aan de rapportageverplichting is onderworpen, zoals een natuurlijke persoon die geen economische activiteit uitoefent en bijgevolg niet als een onderneming wordt beschouwd.
441. Latere CFD's hoeven niet in een positie te worden opgenomen, maar het wordt ten zeerste aanbevolen dit te doen. Aangezien deze derivaten geen looptijd hebben, zou dit betekenen dat de waardering van elk CFD van een financiële tegenpartij dagelijks dient te worden geactualiseerd 1) totdat het CFD is beëindigd of 2) tot in het oneindige. De waardering van uitstaande CFD's dient te worden geactualiseerd, maar wanneer zij in een positie worden opgenomen, kan de waardering overeenkomstig afdeling 3.7 op positieniveau te worden vermeld.
442. Net als bij elk ander contract dient de gerapporteerde waardering van een CFD de totale waarde van het contract te vertegenwoordigen, in plaats van een dagelijkse wijziging in de waardering ervan.
443. ESMA beschouwt verrekening van CFD's als te rapporteren derivaten waarvoor voor elk derivaat een unieke transactie-identificatiecode vereist is. Indien CFD's niet in een positie worden verrekend, dienen compenserende CFD's te worden beëindigd.
444. Zodra het CFD is gesloten, dient de tegenpartij een beëindigingsverslag naar de oorspronkelijke boeking te sturen, waarbij het veld “Vervroegde beëindigingsdatum” wordt ingevuld. Indien het CFD gedeeltelijk wordt gesloten, zenden tegenpartijen een verslag met actietype “Wijziging” en het gebeurtenistype “Vervroegde beëindiging” naar de oorspronkelijke boeking, waarbij alleen het nominale bedrag ervan wordt verminderd (het resterende volume is gelijk aan het nog niet beëindigde volume). Als er nog een gedeeltelijke afsluiting is, wordt een nieuw wijzigingsverslag verzonden – totdat het contract definitief in zijn geheel is gesloten. Vervolgens sturen de tegenpartijen een beëindigingsverslag met actietype “Beëindiging” en gebeurtenistype “Vervroegde beëindiging”, waarbij het veld “Datum van vervroegde beëindiging” wordt ingevuld. In deze gevallen wordt de openingskoers van het contract alleen vermeld in het eerste verslag (met

actietype “Nieuw”) en niet geactualiseerd in de volgende wijzigingsverslagen. Het nominale bedrag van een bepaalde transactie, zoals hierboven beschreven, mag alleen worden gewijzigd indien beide partijen daadwerkelijk overeenkomen die transactie gedeeltelijk te beëindigen. Indien zij echter instemmen met het sluiten van een compenserende transactie met een geringer nominaal bedrag, is een verslag met actietype “Nieuw” vereist.

4.6.1 CFD

445. Onderstaande tabel laat zien hoe de velden dienen te worden ingevuld voor een nieuw CFD (die niet in een positie is opgenomen) op een aandeel XS1234567890. De aan dat CFD-product toegewezen UPI is AA111222333. De initiële prijs van het aandeel bedraagt EUR 30 en rapporterende tegenpartij A koopt een CFD op 1 000 aandelen.

Tabel 38 – Rapportage van een nieuw CFD			
Nr.	Veld	Voorbeeld	XML-bericht
1	Tijdstempel van de rapportage	2023-06-06T12:00:00Z	<New>
4	Tegenpartij 1 (rapporterende tegenpartij)	12345678901234500000	<CtrPtySpcfcData>
9	Tegenpartij 2	ABCDEFGHIJKLMNQRST	<CtrPty>
17	Richting	BYER	<RptgCtrPty>
1	UTI	123CFD	<Id>
8	UPI	AAA111222333	<Lgl>
9	Productclassificatie	JESXCC	<LEI>12345678901234500000
10	Contractsoort	CFD's	</LEI>
11	Activaklasse	EQUI	</Lgl>
13	Identificatietype onderliggende waarde	I	</Id>
14	Identificatie onderliggende waarde	XS1234567890	...
19	Afwikkelingsvaluta 1	EUR	<DrctnOrSd>

Tabel 38 – Rapportage van een nieuw CFD			
Nr.	Veld	Voorbeeld	XML-bericht
20	Afwikkelingsvaluta 2	-	<LEI>ABCDEFGHIJKLMNQRST </LEI>
42	Tijdstempel van de uitvoering	2023-06-05T11:43:00Z	</Lgl>
43	Ingangsdatum	2023-06-05	</IdTp>
44	Vervaldatum	-	...
46	Uiterste contractuele afwikkelingsdatum	-	</OthrCtrPty>
47	Wijze van levering	CASH	</CtrPty>
48	Prijs	30	<RptgTmStmp>2023-06-06T12:00:00Z</RptgTmStmp>
49	Prijsvaluta	EUR	</CtrPtySpfcData> <CmonTradData>
55	Nominaal bedrag van deel 1	30 000	<CtrctData>
56	Nominale valuta 1	EUR	<CtrctTp>CFDS</CtrctTp>
60	Totale nominale hoeveelheid van deel 1	1 000	<AsstCls>EQUI</AsstCls>
151	Actietype	NEWT	<PdctClsfctn>JESXCC </PdctClsfctn>
152	Gebeurtenistype	TRAD	<PdctId><UnqPdctIdr><Id> AAA111222333 </Id></UnqPdctIdr></PdctId>
154	Niveau	TCTN	<UndrlygInstrm><ISIN> XS1234567890 </ISIN></UndrlygInstrm>
			<SttlmCcy><Ccy>EUR</Ccy> </CtrctData>
			<TxData>
			<TxId>
			<UnqTxIdr>123CFD</UnqTxIdr>
			</TxId>
			...

Tabel 38 – Rapportage van een nieuw CFD			
Nr.	Veld	Voorbeeld	XML-bericht
			<pre> <TxPric> <Pric> <MntryVal> <Amt Ccy="EUR">30</Amt> </MntryVal> </Pric> </TxPric> ... <NtnlAmt> <FrstLeg> <Amt Ccy="EUR"> 30000</Amt> </FrstLeg> </NtnlAmt> <NtnlQty> <FrstLeg> <TtlQty>1000</TtlQty> </FrstLeg> </NtnlQty> ... <DlvryTp>CASH</DlvryTp> <ExctnTmStmp>2023-06- 05 T11:43:00Z</ExctnTmStmp> <FctvDy>2023-06- 05</FctvDy> ... <DerivEvt> <Tp>TRAD</Tp> </DerivEvt> ... </TxData> </CmonTradData> <Lv1>TCTN</Lv1> </New> </pre>

4.7 Rapportage van aandelenderivaten

446. Aandelenderivaten zijn een soort derivaten waarvan de waarde ten minste gedeeltelijk is afgeleid van een of meer onderliggende effecten met aandelenkarakter. Opties en futures zijn de meest voorkomende aandelenderivaten. Het type contract dient te worden gespecificeerd in veld 2.10 en de activaklasse (EQUI) dient te worden gespecificeerd in veld 2.11, zoals aangegeven in de RTS en ITS inzake rapportage.
447. Een Total Return Swap is een contract tussen twee partijen die opbrengsten van een financieel actief (onderliggende waarde) onderling ruilen. Bij dit soort derivaten verricht de ene partij betalingen op basis van een vast tarief, terwijl de andere partij betalingen verricht op basis van het totale rendement van het onderliggende actief. De onderliggende activa zijn gewoonlijk een obligatie, aandeel, aandelenindex, rente of lening.
448. Zo dient bijvoorbeeld een Total Return Swap op een aandelenindex te worden gerapporteerd met de waarde "EQUI" in veld 2.11 "Activaklasse", terwijl een Total Return Swap op een obligatie of lening dient te worden gerapporteerd met de waarde "CRDT" in veld 2.11 "Activaklasse".
449. Het gebeurtenistype "Corporate event" dient te worden gebruikt in het geval van levenscyclusgebeurtenissen die het gevolg zijn van "beheersdaden" met betrekking tot de onderliggende effecten. Zie afdeling 3.6 voor meer informatie.
450. De richting van de handel in de meeste aandelenswaps dient te worden gerapporteerd volgens de benadering waarbij de tegenpartijen zouden aangeven of de rapporterende tegenpartij voor een bepaald deel betaler/ontvanger is op het tijdstip van het derivaat, met behulp van een indicator in de specifieke velden ("Richting van deel 1" of "Richting van deel 2"). Zie afdeling 3.12 van deze richtsnoeren voor nadere bijzonderheden.
451. Bovendien dient, zoals vermeld in artikel 4 van de ITS inzake rapportage, in de swaps met betrekking tot dividenden de tegenpartij die het equivalente dividendbedrag ontvangt te worden geïdentificeerd als de koper en de tegenpartij die dat equivalente dividendbetalingen betaalt als de verkoper. Voorts dient tegenpartij 1 voor swaps met betrekking tot andere effecten dan dividendswaps zichzelf te identificeren als de betaler of de ontvanger voor deel 1, en het tegenovergestelde voor deel 2. Tegenpartij 2 dient deze twee velden in te vullen met de tegenovergestelde waarden met betrekking tot tegenpartij 1.
452. Meer informatie over de rapportage van nominale bedragen en prijzen is te vinden in afdeling 3.17 van deze richtsnoeren.
453. De uitoefenprijs van aandelenopties, wanneer deze wordt uitgedrukt als geldbedrag, dient te worden gerapporteerd met elke waarde tot 18 numerieke tekens inclusief maximaal 13 decimalen; bv.: USD 6,39 wordt uitgedrukt als 6,39. Als de waarde meer dan 13 cijfers na de komma bevat,

dienen de rapporterende tegenpartijen half naar boven af te ronden (veld 2.134 in de RTS/ITS inzake rapportage).

454. De uitoefenprijs van aandelenopties dient te worden gerapporteerd in de valuta waarin de uitoefenprijs is uitgedrukt (velden 2.137 en 2.138 in de technische reguleringsnormen/uitvoeringsnormen inzake rapportage).

4.7.1 Dividendswap

455. Een kredietinstelling sluit en rapporteert een aandelenwapderivaat op één aandeel, waarbij de rendements- of uitbetalingstrigger het dividend is. De entiteit rapporteert ook een actualisering van de zekerheden en de waardering volgens haar interne model. De andere tegenpartij is een beleggingsonderneming van haar groep. Het nominale bedrag is 1 miljoen EUR, de transactie is volledig gedekt door zekerheden.

Tabel 39 – Rapportage van een aandelenderivaat			
Nr.	Veld	Voorbeeld	XML-schema
Tabel 1			<ValtnUpd>
1	Tijdstempel van de rapportage	2021-02-24T17:00:00Z	<CtrPtySpcfcData>
2	Identificatiecode van de rapporterende entiteit	12345678901234500000	<CtrPty>
3	Voor de rapportage verantwoordelijke entiteit	12345678901234500000	<RptgCtrPty>
4	Tegenpartij 1 (rapporterende tegenpartij)	12345678901234500000	<Id><Lg1><LEI> 12345678901234500000 </LEI></Lg1></Id>
5	Aard van tegenpartij 1	F	<Ntr> <FI> <Sctr> <Cd>CDTI</Cd> </Sctr> <ClrThrshld>true </ClrThrshld> </FI>
6	Ondernemingssector van tegenpartij 1	CDTI	</Ntr>
7	Clearingdrempel van tegenpartij 1	WAAR	<Drctn0rSd><Drctn>
8	Identificatietype tegenpartij 2	WAAR	<CtrPtySd>SLLR</CtrPtySd>
9	Tegenpartij 2	ABCDEFGHIJKLMNOPS T	</Drctn></Drctn0rSd>
11	Aard van tegenpartij 2	F	</RptgCtrPty>
12	Ondernemingssector van tegenpartij 2	INVF	<OthrCtrPty>
17	Richting	SLLR	<IdTp>
Tabel 2			

Tabel 39 – Rapportage van een aandelenderivaat

Nr.	Veld	Voorbeeld	XML-schema
1	UTI	AAAAABBBBBCCCCDDDD D	<Lgl>
5	PTRB-ID		<LEI>ABCDEFGHIJKLMNQRST
9	Productclassificatie	SESDXC	</LEI> </Lgl>
10	Contractsoort	SWAP	</IdTp>
11	Activaklasse	EQUI	<Ntr> <FI>
13	Identificatietype onderliggende waarde	I	<Sctr> <Cd>INVF</Cd>
14	Identificatie onderliggende waarde	ES1234567890	</Sctr> <ClrThrshld>>true
21	Waarderingsbedrag	6827412379	</ClrThrshld> </FI>
22	Waarderingsvaluta	EUR	</Ntr>
23	Tijdstempel van de waardering	2021-03-02T17:00:00Z	</OthrCtrPty> <SubmitgAgt>
24	Waarderingsmethode	MTMO	<LEI>12345678901234500000</LEI> </SubmitgAgt>
26	Indicator zekerhedenportefeuille	ONWAAR	<NttyRspnsblForRpt>
30	Clearingverplichting	ONWAAR	<LEI>12345678901234500000</LEI> </NttyRspnsblForRpt>
31	Gecleard	N	</CtrPty>
37	Intragroep	WAAR	<Valtn> <CtrctVal>
38	PTRB	ONWAAR	<Amt Ccy="EUR">6827412379
41	Plaats van uitvoering	XXXX	</Amt> </CtrctVal>
42	Tijdstempel van de uitvoering	2021-02-23T17:00:00Z	<TmStmp>2021-03-02T17:00:00Z
43	Ingangsdatum	2021-02-24	</TmStmp>
44	Vervaldatum	2024-06-15	<Tp>MTMO</Tp> </Valtn>
47	Wijze van levering	CASH	<RptgTmStmp>2021-02-24T17:00:00Z
55	Nominaal bedrag van deel 1	1 000 000	</RptgTmStmp>
56	Nominale valuta 1	EUR	</CtrPtySpcfcData> <CmonTradData>
151	Actietype	VALU	<CtrctData>
152	Gebeurtenistype		<CtrctTp>SWAP</CtrctTp>

Tabel 39 – Rapportage van een aandelenderivaat

Nr.	Veld	Voorbeeld	XML-schema
154	Niveau	TCTN	<pre> <AsstClss>EQUI</AsstClss> <PdctClssfctn>SESDXC </PdctClssfctn> <UndrlygInstrm><ISIN> ES1234567890 </ISIN></UndrlygInstrm> <SttlmCcy><Ccy>EUR</Ccy> </SttlmCcy> </CtrctData> <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> AAAAABBBBCCCCDDDDD </UnqTxIdr> </TxId> <CollPrtf1Cd> <Prtf1><NoPrtf1>NOAP </NoPrtf1></Prtf1> </CollPrtf1Cd> <PltfmIdr>XXX</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> </pre>

Tabel 39 – Rapportage van een aandelenderivaat

Nr.	Veld	Voorbeeld	XML-schema
			<pre> <ClrOblgtn>FLSE</ClrOblgtn> <ClrSts><NonClrd><Rsn> NORE </Rsn></NonClrd></ClrSts> <IntraGrp>true</IntraGrp> </TradClr> ... </TxData> </CmonTradData> <Lvl>TCTN</Lvl> </ValtnUpd> </pre>
Tabel 3			
7	Tijdstempel van de zekerheden	2021-03-24T17:00:00Z	<MrgnUpd> <EvtDt>2021-03-24</EvtDt>
8	Indicator zekerhedenportefeuille	ONWAAR	<TxId>
9	Code van de zekerhedenportefeuille		<UnqTxIdr> AAAAABBBBBBCCCCDDDD
10	UTI	AAAAABBBBBBCCCCDDDD D	</UnqTxIdr>
11	Categorie zekerheidsstelling	FLCL	</TxId> <Coll>
12	Door tegenpartij 1 gestorte initial margin (vóór de haircut)	5 000 000	<CollPrtf1Cd> <Prtf1> <NoPrtf1>NOAP<NoPrtf1> <Prtf1>
13	Door tegenpartij 1 gestorte initial margin (na de haircut)	4 500 000	</CollPrtf1Cd>
14	Valuta van de gestorte initial margin	EUR	<CollstnCtgy>FLCL</CollstnCtgy> <TmStmp>2021-03-24T17:00:00Z </TmStmp>
15	Door tegenpartij 1 gestorte variation margin (vóór de haircut)	1 000 000	</Coll> <PstdMrgnOrColl> <InitlMrgnPstdPreHrcut> <Amt Ccy="EUR">500000</Amt> </InitlMrgnPstdPreHrcut>
16	Door tegenpartij 1 gestorte variation margin (na de haircut)	800 000	<InitlMrgnPstdPstHrcut> <Amt Ccy="EUR">450000</Amt> </InitlMrgnPstdPstHrcut>
17	Valuta van de gestorte variation margin	EUR	<VartnMrgnPstdPreHrcut> <Amt Ccy="EUR">100000</Amt>
20	Door tegenpartij 1 geïnde initial margin (vóór de haircut)	5 000 000	</VartnMrgnPstdPreHrcut> <VartnMrgnPstdPstHrcut> <Amt Ccy="EUR">800000</Amt>

Tabel 39 – Rapportage van een aandelenderivaat

Nr.	Veld	Voorbeeld	XML-schema
21	Door tegenpartij 1 geïnde initial margin (na de haircut)	4 300 000	<pre> </VartnMrgnPstdPstHrcut> </PstdMrgnOrColl> <RcvdMrgnOrColl> <InitlMrgnRcvdPreHrcut> <Amt Ccy="EUR">5000000</Amt> </InitlMrgnRcvdPreHrcut> <InitlMrgnRcvdPstHrcut> <Amt Ccy="EUR">4300000</Amt> </InitlMrgnRcvdPstHrcut> </RcvdMrgnOrColl> </MrgnUpd> </pre>
22	Valuta van de geïnde initial margin	EUR	
23	Door tegenpartij 1 geïnde variation margin (vóór de haircut)		
24	Door tegenpartij 1 geïnde variation margin (na de haircut)		
25	Valuta van de geïnde variation margin		
28	Actietype	MARU	
29	Datum gebeurtenis	2021-03-24	

456. Een ander voorbeeld over ETD-aandelenfutures is te vinden in afdeling 3.8.

4.8 Rapportage van kredietderivaten

457. Een kredietderivaat is een financieel contract waarbij de onderliggende waarde een schuldbewijs is (schuld of vastrentend instrument). Het doel van een kredietderivaat is kredietrisico over te dragen zonder het actief zelf over te dragen. Het type contract dient in veld 2.10 te worden gespecificeerd en de activaklasse ("CRDT") dient in veld 2.11 te worden gespecificeerd.

458. Total Return Swaps (overeenkomstig deze richtsnoeren gedefinieerd in de afdeling Rapportage van aandelenderivaten) dienen te worden ingedeeld op basis van de onderliggende waarde. Zo dient bijvoorbeeld een Total Return Swap op een aandelenindex te worden gerapporteerd met de waarde "EQU" in veld 2.11, terwijl een Total Return Swap op een obligatie of lening dient te worden gerapporteerd met de waarde "CRDT".

459. In het geval van kredietderivaten na een wijziging van de indexfactor (veld 2.147 in de RTS inzake rapportage) als gevolg van kredietgebeurtenissen, mogen de tegenpartijen het nominale bedrag niet wijzigen, maar dienen zij alleen de indexfactor te actualiseren.

460. Met betrekking tot de rapportage van referentie-entiteit (veld 2.144) voor kredietderivaten mogen de ISO 3166- en ISO 3166-2-codes alleen worden gebruikt voor kredietderivaten waarbij de referentie-entiteit respectievelijk een supranationale entiteit, een overheid of een gemeente is. In alle andere

gevallen dient de referentie-entiteit te worden geïdentificeerd met een LEI-code.

461. In het geval van rapportage van een CDS met een couponbetaling die wordt gerealiseerd in één enkele betaling op de vervaldatum in plaats van met een maandelijkse, driemaandelijkse, halfjaarlijkse of jaarlijkse frequentie, dienen tegenpartijen veld 2.81 “Vaste rente of couponbetalingsfrequentie van deel 1” van de ITS inzake rapportage in te vullen met de code “EXPI” = betaling op termijn.
462. CDS-indextranches zijn gestandaardiseerde, synthetische, door zekerheden gedekte schuldverplichtingen (CDO's) op basis van een CDS-index, waarbij elke tranche verwijst naar een ander segment van de verdeling van verliezen van de onderliggende CDS-index. Het risico van een tranche neemt af met de rangorde van de tranche in de kapitaalstructuur van de securitisatie. Dit stelt beleggers in staat zich bij wanbetaling bloot te stellen aan specifieke segmenten van de verdeling van verliezen in de CDS-index, waarbij elke tranche een verschillende gevoeligheid heeft voor de correlaties tussen de entiteiten in de index voor kredietrisico.
463. Tranches van een CDS-index die verliezen achtereenvolgens absorberen, worden bepaald door een bijlage en een detacheringspunt. Ze zijn gedefinieerd in de velden 2.149 en 2.150 van de RTS inzake rapportage.
464. Beide gegevenselementen, bevestigingspunten en detacheringspunten zijn niet van toepassing indien het derivaat geen CDS-tranchederivaat is (index of mand).
465. Zo zal het nominale bedrag in een tranche met een bevestigingspunt van 3 % en een detacheringspunt van 6 % worden verlaagd nadat zich in de portefeuille een verlies van 3 % heeft voorgedaan. Bij een verlies van 6 % in de portefeuille is het nominale bedrag van de tranche uitgeput.
466. Het type “Kredietgebeurtenis” is alleen van toepassing op kredietderivaten. Het wordt gedefinieerd als een kredietgebeurtenis die leidt tot een wijziging van een kredietderivaat op transactie- of positieniveau. Zie voor meer informatie afdeling 3.6 van deze richtsnoeren.
467. Overeenkomstig artikel 4 van de ITS inzake rapportage dient in het geval van afgeleide instrumenten voor de overdracht van kredietrisico (voornamelijk CDS'en) de tegenpartij die de bescherming koopt te worden geïdentificeerd als de koper en de tegenpartij die de bescherming verkoopt als de verkoper. In het geval van opties en swaptions is de regel van artikel 4, lid 2, van de ITS inzake rapportage van toepassing, d.w.z. dat de koper van de optie/swaption dient te worden geïdentificeerd als de koper.
468. De prijs van kredietverzuimswaps en totale-opbrengstswaps dient te worden gerapporteerd in de velden “Vaste rente”, “Spread” en “Overig betalingsbedrag” (met het veld “Overig betalingstype” = “UFRO”). Meer informatie is te vinden in afdeling 3.17 van deze richtsnoer.

469. Voor Credit Default Swaps (CDS) dient, wanneer een onderliggende waarde wordt gerapporteerd, de ISIN van de referentieverplichting te worden verstrekt (veld 2.14).
470. De uitoefenprijs van in spread genoteerde kredietsopties dient, wanneer deze uitoefenprijs als percentage wordt uitgedrukt, te worden gerapporteerd met een waarde van maximaal 11 numerieke tekens inclusief maximaal 10 decimalen; bv.: 2,1 in plaats van 2,1 % (velden 2.134 en 2.137).
471. De rangorde van het schuldbewijs, of van de onderliggende schuldmand of index van een derivaat, dient te worden gerapporteerd in het veld "Rangorde" voor kredietderivaten (veld 2.143).
472. Indien van toepassing, dient het volgnummer van de samenstelling van de gebruikte index te worden gerapporteerd voor kredietderivaten en wordt een nieuwe versie van een reeks uitgegeven indien voor een van de bestanddelen sprake is van wanbetaling en de index opnieuw dient te worden gewogen om rekening te houden met het nieuwe aantal bestanddelen in de index (velden 2.145 en 2.146).
473. Indien een kredietderivatencontract in tranches wordt omgezet, dient veld 2.148 "Tranche" te worden gerapporteerd als "Waar".
474. Veld 2.47 "Wijze van levering" voor kredietderivaten in het geval van veiling van kredietgebeurtenissen dient te worden gerapporteerd als "CASH" (contant) voor kredietderivaten die in contanten worden afgewikkeld. De tegenpartijen dienen echter "PHYS" (fysiek) te rapporteren indien de onderliggende waarde van het kredietderivaat door de tegenpartij die de bescherming koopt, fysiek wordt geleverd aan de andere tegenpartij.

4.8.1 CDS (Credit Default Swaps)

475. Een Franse beleggingsonderneming rapporteert de recente aankoop, geprijsd volgens een intern model, van een standaardafdekking. Deze bescherming is gebaseerd op een bilateraal derivaat dat met een Ierse beleggingsentiteit is gesloten. Het nominale bedrag van het derivaat is 520 000 000 EUR. Het derivaat valt in de categorie CDS-tranche met een bevestigingspunt van 10 % en een detacheringspunt van 20 %. De onderliggende waarde van het derivaat komt overeen met een bepaalde reeks van de Itraxx Europe-index. Er wordt een vaste maandelijkse coupon van 1 % betaald. Het derivaat wordt gedeeltelijk door de koper gedekt.

Tabel 40 – Rapportage van een CDS			
Nr.	Veld	Voorbeeld	XML-schema
	Tabel 1		<New>

Tabel 40 – Rapportage van een CDS

Nr.	Veld	Voorbeeld	XML-schema
1	Tijdstempel van de rapportage	2020-05-19T14:23:26Z	<pre> <CtrPtySpfcData> <CtrPty> <RptgCtrPty> <Id> <Lgl> <LEI>12345678901234500000</LEI> </Lgl> </Id> <Ntr> <FI> <Sctr> <Cd>INVF</Cd> </Sctr> <ClrThrshld>true </ClrThrshld> </FI> </Ntr> <DrctnOrSd> <Drctn> <CtrPtySd>BYER </CtrPtySd> </Drctn> </DrctnOrSd> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <Id> <Lgl> <LEI>ABCDEF GHIJKL MNOPQRST </LEI> </Lgl> </Id> <Ntr> <FI> <Sctr> <Cd>INVF</Cd> </Sctr> </FI> </Ntr> </OthrCtrPty> <SubmitgAgt> <LEI>1234567890 1234500000</LEI> </SubmitgAgt> <NttyRspnsblForRpt> <LEI> 12345678901234500000</LEI> </NttyRspnsblForRpt> </pre>
2	Identificatiecode van de rapporterende entiteit	12345678901234500000	
3	Voor de rapportage verantwoordelijke entiteit	12345678901234500000	
4	Tegenpartij 1 (rapporterende tegenpartij)	12345678901234500000	
5	Aard van tegenpartij 1	F	
6	Ondernemingssector van tegenpartij 1	INVF	
7	Clearingdrempel van tegenpartij 1	WAAR	
8	Identificatietype tegenpartij 2	WAAR	
9	Tegenpartij 2	ABCDEFGHIJKLMN OPQRST	
11	Aard van tegenpartij 2	F	
12	Ondernemingssector van tegenpartij 2	INVF	
17	Richting	BYER	
Tabel 2			
1	UTI	AABBCCDDEEFFGGHHI I PP	
5	PTRB-ID		
9	Productclassificatie	SCVCCA	
10	Contractsoort	SWAP	
11	Activaklasse	CRDT	
13	Identificatietype onderliggende waarde	X	
14	Identificatie onderliggende waarde		
15	Indicator van de onderliggende index		
16	Naam van de onderliggende index	ITRAXX EUROPE SERIES 28 V	
21	Waarderingsbedrag	8 954 030,09	
22	Waarderingsvaluta	EUR	
23	Tijdstempel van de waardering	2020-05-19T14:23:26Z	
24	Waarderingsmethode	MTMO	
26	Indicator zekerhedenportefeuille	ONWAAR	

Tabel 40 – Rapportage van een CDS

Nr.	Veld	Voorbeeld	XML-schema
28	Tijdstempel van bevestiging	2020-05-18T14:39:32Z	</CtrPty> <Valtn>
29	Bevestigd	ECNF	<CtrctVal>
30	Clearingverplichting	UKWN	<Amt Ccy="EUR"> 8954030.09</Amt>
31	Gecleard	N	</CtrctVal>
37	Intragroep	ONWAAR	<TmStmp>
38	PTRB	ONWAAR	2020-05-19T14:23:26Z
41	Plaats van uitvoering	XXXX	</TmStmp> <Tp>MTM0</Tp>
42	Tijdstempel van de uitvoering	2020-05-18T14:39:32Z	</Valtn> <RptgTmStmp>2020-05-19T 14:23:26Z</RptgTmStmp>
43	Ingangsdatum	2020-05-19	</CtrPtySpcfcData>
44	Vervaldatum	2022-12-20	<CmonTradData>
47	Wijze van levering	PHYS	<CtrctData>
55	Nominaal bedrag van deel 1	520 000 000	<CtrctTp>SWAP</CtrctTp>
56	Nominale valuta 1	EUR	<AsstCls>CRDT</AsstCls> <PdctClsfctn>SCVCCA
79	Vaste rente van deel 1 of coupon	0,01	</PdctClsfctn> <UndrlygInstrm>
80	Dagtellingsconventie van de vaste rente of coupon van deel 1	A004	<Idx> <Nm>ITRAXX EUROPE SERIES
81	Betalingsfrequentieperiode van de vaste rente of coupon van deel 1	MNTH	28 V</Nm> </Idx> </UndrlygInstrm>
82	Multiplicator van de betalingsfrequentieperiode van de vaste rente of coupon van deel 1	1	</CtrctData> <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> AABBCCDDEEFF GGHHIIPP </UnqTxIdr>
143	Rangorde	SNDB	</TxId>
144	Referentie-entiteit		<CollPrtf1Cd>
145	Reeks	28	<Prtf1>
146	Versie	2	<NoPrtf1>NOAP</NoPrtf1>
147	Indexfactor	1	</Prtf1>
148	Tranche	WAAR	</CollPrtf1Cd>
149	Bevestigingspunt CDS-index	0,10	<PltfmIdr>XXXX</PltfmIdr> <NtnlAmt>
150	Detacheringspunt CDS-index	0,20	<FrstLeg> <Amt Ccy="EUR"> 520000000</Amt>
151	Actietype	NEWT	</FrstLeg>
152	Gebeurtenistype	TRAD	</NtnlAmt>
154	Niveau	TCTN	<DlvryTp>PHYS</DlvryTp> <ExctnTmStmp>2020-05-18 T14:39:32Z</ExctnTmStmp> <FctvDt>2020-05-19</FctvDt>

Tabel 40 – Rapportage van een CDS

Nr.	Veld	Voorbeeld	XML-schema
			<pre> <XprtnDt>2022-12-20</XprtnDt> <PstTradRskRdctnEvt> false</PstTradRskRdctnEvt> <DerivEvt> <Tp>TRAD</Tp> </DerivEvt> <TradConf> <Confd> <Tp>ECNF</Tp> <TmStmp> 2020-05-18T14:39:32Z </TmStmp> </Confd> </TradConf> <TradClr> <ClrOblgtn>UKWN</ClrOblgtn> <ClrSts> <NonClrd><Rsn>NORE</Rsn> </NonClrd> </ClrSts> <IntraGrp>>false</IntraGrp> </TradClr> <IntrstRate> <FrstLeg> <Fxd> <Rate> <Rate>0.01</Rate> </Rate> <DayCnt><Cd>A004</Cd></DayCnt> <PmtFrqcy> <Term> <Unit>MNTH</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 </Trch> </pre>

Tabel 40 – Rapportage van een CDS

Nr.	Veld	Voorbeeld	XML-schema
			</DtchmntPt> </Trnchd> </Trch> </Cdt> </TxData> </CmonTradData> <Lvl>TCTN</Lvl> </New>
Tabel 3			
7	Tijdstempel van de zekerheden	2020-05-18T14:39:32Z	
8	Indicator zekerhedenportefeuille	ONWAAR	
9	Code van de zekerhedenportefeuille		
11	Categorie zekerheidsstelling	PRC1	<MrgnUpd>
12	Door tegenpartij 1 gestorte initial margin (vóór de haircut)		<EvtDt>2020-05-18</EvtDt> <Coll>
13	Door tegenpartij 1 gestorte initial margin (na de haircut)		<CollPrtf1Cd> <Prtf1>
14	Valuta van de gestorte initial margin		<NoPrtf1>NOAP</NoPrtf1> </Prtf1>
15	Door tegenpartij 1 gestorte variation margin (vóór de haircut)	1 000 000	<CollstnCtgy>PRC1</CollstnCtgy>
16	Door tegenpartij 1 gestorte variation margin (na de haircut)	745 000	<TmStmp>2020-05-18T14:39:32Z</TmStmp> </Coll>
17	Valuta van de gestorte variation margin	EUR	<PstdMrgnOrColl> <VartnMrgnPstdPreHrcut> <Amt
20	Door tegenpartij 1 geïnde initial margin (vóór de haircut)		Ccy="EUR">1000000</Amt> </VartnMrgnPstdPreHrcut> <VartnMrgnPstdPstHrcut> <Amt
21	Door tegenpartij 1 geïnde initial margin (na de haircut)		Ccy="EUR">745000</Amt> </VartnMrgnPstdPstHrcut> </PstdMrgnOrColl>
22	Valuta van de geïnde initial margin		</MrgnUpd>
23	Door tegenpartij 1 geïnde variation margin (vóór de haircut)		
24	Door tegenpartij 1 geïnde variation margin (na de haircut)		

Tabel 40 – Rapportage van een CDS

Nr.	Veld	Voorbeeld	XML-schema
25	Valuta van de geïnde variation margin		
28	Actietype	MARU	
29	Datum gebeurtenis	2020-05-18	

4.9 Rapportage van grondstoffenderivaten

476. Tabel 2 van de RTS inzake rapportage bevat specifieke velden voor de rapportage van grondstoffenderivaten: velden 2.116-2.118 voor alle grondstoffenderivaten en aanvullende velden 2.119-2.131 voor energiederivaten.
477. Met name dient de indeling van grondstoffen in de velden 2.116-2.118 te worden gerapporteerd in overeenstemming met de categorieën die zijn gespecificeerd in tabel 4 van de ITS inzake rapportage. De gerapporteerde classificatie van de onderliggende grondstof dient zo gedetailleerd mogelijk te zijn. In het geval van derivaten op goud dient de tegenpartij bijvoorbeeld in de velden 2.116, 2.117 en 2.118 respectievelijk “Metalen”, “Edelmetalen” en “Goud” te vermelden. Alleen als de onderliggende grondstof niet overeenkomt met een van de specifieke categorieën die zijn opgenomen in de ITS inzake rapportage, dient deze te worden gerapporteerd als “Overige”. Indien de ITS inzake rapportage voor een bepaald product geen specifieke waarden voorzien voor de velden 2.117 en 2.118 (bv. voor de categorie “Multi Commodity Exotic”), dient de tegenpartij geen waarden voor deze velden te rapporteren, in overeenstemming met het XML-schema.
478. De tegenpartijen dienen grondstoffen niet in de valutavelden te identificeren, ook al is voor die grondstof een specifieke code aangewezen in de ISO 4217-norm (bv. XAU voor goud of XBA voor zilver). De grondstoffen mogen alleen worden geïdentificeerd aan de hand van grondstoffenclassificatievelden.
479. De grondstoffenclassificatievelden (2.116-2.118) zijn niet herhaalbaar. Daarom dient de tegenpartij in het geval van grondstoffen swaps die twee onderliggende waarden voor grondstoffen omvatten, een dergelijke swap te rapporteren als een complexe transactie bestaande uit twee grondstoffenforwards en de pakket-ID in beide verslagen in te vullen (zie afdeling 3.28).
480. In het geval van derivaten op basis van elektriciteit of aardgas dienen de tegenpartijen velden 2.119-2.131 te rapporteren (naast andere relevante te rapporteren gegevens over het derivaat en de tegenpartijen, zoals geïllustreerd in andere afdelingen).

481. De velden 2.122-2.131 voor energiederivaten zijn herhaalbaar. Daarnaast is het voor veld 2.127 “Dagen van de week” mogelijk meerdere waarden te rapporteren, bv. MOND, TUED (Mo-Tu) of WDAY, XBHL (weekdagen exclusief feestdagen) of andere combinaties.

4.9.1 Elektriciteitsfuture

482. Tabel 41 geeft een voorbeeld van een pieklastfuture op de elektriciteitsprijs op de Spaanse groothandelsmarkt. Het contract luidt in MWh en de levering van 100 MWh voor een bedrag van 58 EUR dient in het eerste kwartaal van 2022 plaats te vinden.

Tabel 41 – Rapportage van een elektriciteitsfuture			
Nr.	Veld	Voorbeeld	XML-bericht
116	Basisproduct	NRGY	<pre> <Cmmdty> <Ngry> <Elctrcty> <BasePdct>NRGY</BasePdct> <SubPdct>ELEC</SubPdct> <AddtlSubPdct>PKLD </AddtlSubPdct> </Elctrcty> </Ngry> </Cmmdty> <NrgySpfcAttrbts> <DlvryPtOrZone> <Cd>10YES-REE-----0</Cd> </DlvryPtOrZone> <IntrCnnctnPt> <Cd>XXXXXXXXXXXXXXXXXX</Cd> </IntrCnnctnPt> <LdTp>PKLD</LdTp> <DlvryAttr> </pre>

Tabel 41 – Rapportage van een elektriciteitsfuture

Nr.	Veld	Voorbeeld	XML-bericht
			<pre> <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> <DlvryCpcty> <Qty>100</Qty> </DlvryCpcty> <QtyUnit> <Cd>MWHH</Cd> </QtyUnit> <PricTmIntrvlQty> <Amt Ccy="EUR">58</Amt> </PricTmIntrvlQty> </DlvryAttr> </NrgySpfcAttrbts> </pre>
117	Subproduct	ELEC	
118	Verder subproduct	PKLD	
119	Leveringspunt of - zone	10YES-REE-----0	
120	Interconnectiepunt	XXXXXXXXXXXXXXXXXX XX	

Tabel 41 – Rapportage van een elektriciteitsfuture

Nr.	Veld	Voorbeeld	XML-bericht
121	Belastingsprofiel	PKLD	
122	Starttijd van het leveringsinterval	08:00:00Z	
123	Eindtijd van het leveringsinterval	19:59:59Z	
124	Startdatum van de levering	2022-04-01	
125	Einddatum van de levering	2022-06-30	
126	Duur	QURT	
127	Dagen van de week	WDAY	
128	Leveringscapaciteit	100	
129	Eenheid van de hoeveelheid	MWHH	
130	Prijs per geleverde hoeveelheid in een tijdsinterval	58	
131	Valuta van de prijs per geleverde hoeveelheid in een tijdsinterval	EUR	

5 Tabellen van velden binnen EMIR

483. Artikel 1, lid 1, van de RTS inzake rapportage stelt dat “Verslagen aan transactieregisters overeenkomstig artikel 9 van Verordening (EU) 648/2012 de in de tabellen 1, 2 en 3 van de bijlage vastgestelde volledige en nauwkeurige gegevens moeten bevatten die op het betreffende derivaat betrekking hebben”. De gebruiksgevallen die zijn opgenomen in de afdelingen 5.1, 5.2 en 5.3 omvatten niet noodzakelijkerwijs alle velden met betrekking tot het betreffende derivaat, maar zijn gericht op specifieke delen

van gegevensvelden om fijnmazigere en gedetailleerdere richtsnoeren over de rapportage te verstrekken zonder onnodige herhaling of opname van andere gegevenselementen.

484. De validatieregels bevatten de volledige richtsnoeren over toepasselijke velden per actietype en niveau, evenals de relevante afhankelijkheden.
485. De volgende delen omvatten verschillende scenario's en overeenkomstige tabellen die verduidelijken hoe deze scenario's gerapporteerd dienen te worden. Elke tabel geeft de rapportagevelden in het kader van de ITS inzake rapportage weer. De kolom "Veld" toont elke veldnaam, en de kolom "Voorbeeld" bevat een voorbeeld van wat in dat veld zou moeten worden opgenomen. De laatste kolom met titel "XML-bericht" geeft het formaat weer van het XML-bericht dat in de transactierapportage dient te worden ingediend.
486. Tenzij anders aangegeven in het specifieke scenario geldt de volgende achtergrondinformatie voor alle scenario's die in afdeling 6 worden behandeld:

Tegenpartij A is een Duitse financiële tegenpartij en wordt geïdentificeerd met LEI-code 12345678901234500000

Tegenpartij B is een Italiaanse financiële tegenpartij en wordt geïdentificeerd met LEI-code ABCDEFGHIJKLMNOPQRST

Tegenpartij C is een Spaanse NFT- en wordt geïdentificeerd met LEI-code 123456789ABCDEFGHIJK

Tegenpartij D is een Franse NFT+ en wordt geïdentificeerd met LEI-code 11223344556677889900

Tegenpartij J treedt ook op als clearinglid en wordt geïdentificeerd met LEI-code CCCCCCCCCCCCCCCCCC

CTP O wordt geïdentificeerd met LEI-code BBBBBBBBBB111111111

5.1 Tabel 1 – Gegevens van de tegenpartijen

487. Dit deel van de richtsnoeren beschrijft hoe tegenpartijgegevens dienen te worden ingevuld voor verschillende gebruikgevallen. De werkelijke rapportage in overeenstemming met ISO 20022 XML-schema's wordt ook verstrekt.
488. Wanneer een derivaat gecleard is, dient elke tegenpartij haar clearinglid te rapporteren in het veld "Clearinglid".
489. Bij een vrijwillige delegatie van de rapportage of toewijzing van verantwoordelijkheden, dient de rapporterende entiteit of de voor de

rapportage verantwoordelijke entiteit de tegenpartijgegevens afzonderlijk in te dienen, en de gegevens over leningen en zekerheden voor elk van de twee gerapporteerde zijden.

490. Wanneer er gebruikgevallen zijn die twee of meer van de hieronder opgenomen gebruikgevallen omvatten, dienen de rapporterende tegenpartijen of de voor rapportage verantwoordelijke entiteiten alle relevante gegevens op te nemen met inachtneming van de onderstaande richtsnoeren.

Tabel 42	
Gebruiksgevallen	
	Geclearde optie tussen FT's (ETD)
	Geclearde optie tussen FT's met vrijwillige delegatieovereenkomst (ETD)
	Niet-geclearde optie tussen FT's
	Otc-optie tussen NFT- en FT
	Otc-optie tussen NFT- en NFT+
	Otc-contractsoort tussen FT's waarvoor het invullen van de velden "Richting van deel 1" en "Richting van deel 2" vereist is

5.1.1 Geclearde optie tussen FT's (ETD)

491. Tabel 43 illustreert de rapportage van een ETD-geclearde optie waarbij tegenpartij 1 (tegenpartij A, geïdentificeerd met LEI-code 12345678901234500000) een Duitse financiële tegenpartij is die de clearingdrempels overschrijdt, haar eigen verslag indient (d.w.z. er is geen afzonderlijke rapporterende entiteit) en verantwoordelijk is voor de rapportage. Het optiecontract wordt gesloten met tegenpartij 2 (tegenpartij B, geïdentificeerd met LEI-code ABCDEFGHIJKLMNOPQRST), een Italiaanse financiële tegenpartij boven de clearingdrempel. Tegenpartij A heeft toegang tot de CTP via clearinglid J (tegenpartij J, geïdentificeerd met LEI-code CCCCCCCCCCCCCC).

492. Het veld "Centrale tegenpartij" heeft betrekking op tabel 2, en het invullen ervan wordt toegelicht in afdeling 5.2.

Tabel 43 – Geclearde optie tussen FT's (ETD)			
Nr.	Veld	Voorbeeld	XML-bericht
1	Tijdstempel van de rapportage	2021-03-17T15:17:00Z	<pre> <CtrPtySpfcData> <CtrPrty> <RptgCtrPty> <Id> <Lgl><LEI> 12345678901234500000 </LEI></Lgl> </Id> <Ntr> </pre>
2	Identificatiecode van de rapporterende entiteit	12345678901234500000	
3	Voor de rapportage verantwoordelijke entiteit	12345678901234500000	

Tabel 43 – Geclearde optie tussen FT's (ETD)

Nr.	Veld	Voorbeeld	XML-bericht
4	Tegenpartij 1 (rapporterende tegenpartij)	12345678901234500000	<pre> <FI> <Sctr> <Cd>CDTI</Cd> </Sctr> <ClrThrshld>true </ClrThrshld> </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 </ClrThrshld> </FI> </Ntr> <RptgOblgtn>true </RptgOblgtn> </OthrCtrPty> <SubmitgAgt> <LEI> 12345678901234500000 </LEI> </SubmitgAgt> <NttyRspnsblForRpt> <LEI> 12345678901234500000 </LEI> </NttyRspnsblForRpt> <ClrMmb> <Lgl><LEI> CCCCCCCCCCCCCCCCCC </LEI></Lgl> </ClrMmb> </CtrPrty> <RptgTmStmp>2020-05-19T 14:23:26Z</RptgTmStmp> </CtrPtySpcfcData> </pre>
5	Aard van tegenpartij 1	F	
6	Ondernemingssector van tegenpartij 1	CDTI	
7	Clearingdrempel van tegenpartij 1	WAAR	
8	Identificatietype tegenpartij 2	WAAR	
9	Tegenpartij 2	ABCDEFGHIJKLMNQRST	
10	Land van tegenpartij 2		
11	Aard van tegenpartij 2	F	
12	Ondernemingssector van tegenpartij 2	CDTI	
13	Clearingdrempel van tegenpartij 2	WAAR	
14	Rapportageverplichting van tegenpartij 2	WAAR	
15	Identificatie van de makelaar		
16	Clearinglid	CCCCCCCCCCCCCCCCCCCC C	
17	Richting	BYER	
18	Richting van deel 1		
19	Richting van deel 2		
20	Rechtstreeks verband houdend met de handelsactiviteit of		

Tabel 43 – Geclearde optie tussen FT's (ETD)

Nr.	Veld	Voorbeeld	XML-bericht
	het beheer van kasmiddelen		

5.1.2 Geclearde optie tussen FT's met vrijwillige delegatieovereenkomst (ETD)

493. Tabel 44 illustreert de rapportage van een ETD-geclearde optie waarbij tegenpartij 1 (tegenpartij A, geïdentificeerd met LEI-code 12345678901234500000) een Duitse financiële tegenpartij boven de clearingdrempels is, verantwoordelijk is voor de rapportage, maar haar rapportage delegeert aan de andere tegenpartij (tegenpartij B, geïdentificeerd met LEI-code ABCDEFGHIJKLMNOPQRST). Het optiecontract wordt gesloten met tegenpartij 2 (tegenpartij B), een Italiaanse financiële tegenpartij boven de clearingdrempel.

494. Tegenpartij A heeft toegang tot de CTP via clearinglid J (tegenpartij J, geïdentificeerd met LEI-code CCCCCCCCCCCCCC).

495. Het veld "Centrale tegenpartij" heeft betrekking op tabel 2, en het invullen ervan wordt toegelicht in afdeling 5.2.

Tabel 44 – Geclearde optie tussen FT's met een vrijwillige delegatieovereenkomst (ETD)

Nr.	Veld	Voorbeeld	XML-bericht
1	Tijdstempel van de rapportage	2021-03-17T15:17:00Z	<CtrPtySpfcData>
2	Identificatiecode van de rapporterende entiteit	ABCDEFGHIJKLMNQRST	<CtrPty>
3	Voor de rapportage verantwoordelijke entiteit	12345678901234500000	<RptgCtrPty>
4	Tegenpartij 1 (rapporterende tegenpartij)	12345678901234500000	<Id>
5	Aard van tegenpartij 1	F	<Lgl><LEI>
6	Ondernemingssector van tegenpartij 1	CDTI	12345678901234500000
7	Clearingdrempel van tegenpartij 1	WAAR	</LEI></Lgl>
			</Id>
			<Ntr>
			<FI>
			<Sctr>
			<Cd>CDTI</Cd>
			</Sctr>
			<ClrThrshld>true
			</ClrThrshld>

Tabel 44 – Geclarede optie tussen FT's met een vrijwillige delegatieovereenkomst (ETD)			
Nr.	Veld	Voorbeeld	XML-bericht
8	Identificatietype tegenpartij 2	WAAR	</FI>
9	Tegenpartij 2	ABCDEFGHIJKLMNQRST	</Ntr>
10	Land van tegenpartij 2		<DrctnOrSd> <Drctn>
11	Aard van tegenpartij 2	F	<CtrPtySd>BYER </CtrPtySd> </Drctn>
12	Ondernemingssector van tegenpartij 2	CDTI	</DrctnOrSd> </RptgCtrPty>
13	Clearingdrempel van tegenpartij 2	WAAR	<OthrCtrPty> <IdTp>
14	Rapportageverplichting van tegenpartij 2	WAAR	<Lgl> <LEI>
15	Identificatie van de makelaar		ABCDEFGHIJKLMNQRST </LEI>
16	Clearinglid	CCCCCCCCCCCCCCCC CC	</Lgl>
17	Richting	BYER	</IdTp>
18	Richting van deel 1		<Ntr>
19	Richting van deel 2		<FI> <Sctr> <Cd>CDTI</Cd> </Sctr>
20	Rechtstreeks verband houdend met de handelsactiviteit of het beheer van kasmiddelen		<ClrThrshld>>true </ClrThrshld> </FI> </Ntr> <RptOblgtn>>true </RptOblgtn> </OthrCtrPty> <SubmitgAgt> <LEI> ABCDEFGHIJKLMNQRST </LEI> </SubmitgAgt>

Tabel 44 – Geclarede optie tussen FT's met een vrijwillige delegatieovereenkomst (ETD)			
Nr.	Veld	Voorbeeld	XML-bericht
			<pre> <NttyRspnsblForRpt> <LEI> 12345678901234500000 </LEI> </NttyRspnsblForRpt> <ClrMmb> <LEI> CCCCCCCCCCCCCCCCCC </LEI> </ClrMmb> </CtrPty> <RptgTmStmp> 2021-03-17T15:17:00Z </RptgTmStmp> </CtrPtySpfcData> </pre>

5.1.3 Niet-geclarede optie tussen FT's

496. Tabel 45 illustreert de rapportage van een niet-geclarede optie waarbij tegenpartij 1 (tegenpartij A, geïdentificeerd met LEI-code 12345678901234500000) een Duitse financiële tegenpartij is die de clearingdrempels overschrijdt, de voor de rapportage verantwoordelijke entiteit is en zelf rapporteert. Het optiecontract wordt gesloten met tegenpartij 2 (tegenpartij B, geïdentificeerd met LEI-code ABCDEFGHIJKLMNOPQRST), een Italiaanse financiële tegenpartij boven de clearingdrempel.

Tabel 45 – Niet-geclarede optie tussen FT's			
Nr.	Veld	Voorbeeld	XML-bericht
1	Tijdstempel van de rapportage	2021-03-17T15:17:00Z	<pre> <CtrPtySpfcData> <CtrPty> </pre>

Tabel 45 – Niet-geclearde optie tussen FT's

Nr.	Veld	Voorbeeld	XML-bericht
2	Identificatiecode van de rapporterende entiteit	12345678901234500000	<RptgCtrPty>
3	Voor de rapportage verantwoordelijke entiteit	12345678901234500000	<Id> <Lg1><LEI> 12345678901234500000 </LEI></Lg1> </Id>
4	Tegenpartij 1 (rapporterende tegenpartij)	12345678901234500000	<Ntr> <FI><Sctr> <Cd>CDTI</Cd> </Sctr> <ClrThrshld>true </ClrThrshld></FI>
5	Aard van tegenpartij 1	F	</Ntr> <DrctnOrSd> <Drctn> <CtrPtySd>BYER </CtrPtySd> </Drctn> </DrctnOrSd>
6	Ondernemingssector van tegenpartij 1	CDTI	</RptgCtrPty>
7	Clearingdrempel van tegenpartij 1	WAAR	<OthrCtrPty> <IdTp> <Lg1> <LEI> ABCDEFGHIJKLMNQRST </LEI>
8	Identificatietype tegenpartij 2	WAAR	</Lg1>
9	Tegenpartij 2	ABCDEFGHIJKLMNQRST RST	</IdTp>
10	Land van tegenpartij 2		<Ntr> <FI><Sctr> <Cd>CDTI</Cd> </Sctr> <ClrThrshld>true </ClrThrshld></FI>
11	Aard van tegenpartij 2	F	</Ntr> <RptOblgtn>true

Tabel 45 – Niet-geclearde optie tussen FT's			
Nr.	Veld	Voorbeeld	XML-bericht
12	Ondernemingssector van tegenpartij 2	CDTI	</RptOblgtn>
13	Clearingdrempel van tegenpartij 2	WAAR	</OthrCtrPty>
14	Rapportageverplichting van tegenpartij 2	WAAR	<SubmitgAgt>
15	Identificatie van de makelaar		<LEI> 12345678901234500000 </LEI>
16	Clearinglid		</SubmitgAgt>
17	Richting	BYER	<NttyRspnsblForRpt>
18	Richting van deel 1		<LEI> 12345678901234500000 </LEI>
19	Richting van deel 2		</NttyRspnsblForRpt>
20	Rechtstreeks verband houdend met de handelsactiviteit of het beheer van kasmiddelen		</CtrPty>

5.1.4 Otc-optie tussen NFT- en FT

497. Tabel 46 illustreert de rapportage van otc-optie waarbij tegenpartij 1 (tegenpartij C, geïdentificeerd met LEI-code 123456789ABCDEFGHIJK) een Spaanse niet-financiële tegenpartij onder de clearingdrempels is. Het optiecontract wordt gesloten met tegenpartij 2 (tegenpartij A, geïdentificeerd met LEI-code 12345678901234500000), een Duitse financiële tegenpartij boven de clearingdrempel. In dit geval is tegenpartij A verantwoordelijk voor

de rapportage en de rapporterende entiteit overeenkomstig het bepaalde inzake de toewijzing van de verantwoordelijkheid voor rapportage.

Tabel 46 – Otc tussen NFT- en FT			
Nr.	Veld	Voorbeeld	XML-bericht
1	Tijdstempel van de rapportage	2021-03-17T15:17:00Z	<CtrPtySpfcData>
2	Identificatiecode van de rapporterende entiteit	12345678901234500000	<CtrPty>
3	Voor de rapportage verantwoordelijke entiteit	12345678901234500000	<RptgCtrPty>
4	Tegenpartij 1 (rapporterende tegenpartij)	123456789ABCDEFGHIJK	<Id>
5	Aard van tegenpartij 1	N	<Lgl><LEI> 123456789ABCDEFGHIJK </LEI></Lgl>
6	Ondernemingssector van tegenpartij 1	K	</Id>
7	Clearingdrempel van tegenpartij 1	ONWAAR	<Ntr>
8	Identificatietype tegenpartij 2	WAAR	<NFI><Sctr><Id>K </Id></Sctr>
9	Tegenpartij 2	12345678901234500000	<ClrThrshld>false </ClrThrshld>
10	Land van tegenpartij 2		<DrctlyLkdActvty> false </DrctlyLkdActvty>
11	Aard van tegenpartij 2	F	</NFI>
12	Ondernemingssector van tegenpartij 2	CDTI	</Ntr>
13	Clearingdrempel van tegenpartij 2	WAAR	<DrctnOrSd>
14	Rapportageverplichting van tegenpartij 2	WAAR	<Drctn>
15	Identificatie van de makelaar		<CtrPtySd>BYER </CtrPtySd>
16	Clearinglid	-	</Drctn> </DrctnOrSd> </RptgCtrPty>

Tabel 46 – Otc tussen NFT- en FT			
Nr.	Veld	Voorbeeld	XML-bericht
17	Richting	BYER	</Cd></Sctr>
18	Richting van deel 1		<ClrThrshld>true </ClrThrshld></FI>
19	Richting van deel 2		</Ntr>
20	Rechtstreeks verband houdend met de handelsactiviteit of het beheer van kasmiddelen	ONWAAR	<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>
154	Niveau	TCTN	

5.1.5 Otc-optie tussen NFT- en NFT+

498. Tabel 47 illustreert de rapportage van otc-optie waarbij tegenpartij 1 (tegenpartij C, geïdentificeerd met LEI-code 123456789ABCDEFGHIJK) een Spaanse niet-financiële tegenpartij onder de clearingdrempels is. Het optiecontract wordt gesloten met tegenpartij 2 (tegenpartij D, geïdentificeerd met LEI-code 11223344556677889900), een Franse niet-financiële tegenpartij boven de clearingdrempel. Tegenpartij C is de voor de rapportage verantwoordelijke entiteit en de rapporterende entiteit.

Tabel 47 – Otc tussen NFT- en FT			
Nr.	Veld	Voorbeeld	XML-bericht
1	Tijdstempel van de rapportage	2021-03- 17T15:17:00Z	<CtrPtySpfcData>
2	Identificatiecode van de rapporterende entiteit	123456789ABCDEFGHIJ K	<CtrPty>
3	Voor de rapportage verantwoordelijke entiteit	123456789ABCDEFGHIJ K	<RptgCtrPty>
4	Tegenpartij 1 (rapporterende tegenpartij)	123456789ABCDEFGHIJ K	<Id>
5	Aard van tegenpartij 1	N	<Lgl><LEI> 123456789ABCDEFGHIJK </LEI></Lgl>
6	Ondernemingssector van tegenpartij 1	K	</Id>
7	Clearingdrempel van tegenpartij 1	ONWAAR	<Ntr>
8	Identificatietype tegenpartij 2	WAAR	<NFI><Sctr><Id>K </Id></Sctr>
9	Tegenpartij 2	11223344556677889900	<ClrThrshld>>false </ClrThrshld>
10	Land van tegenpartij 2		<DrctlyLkdActvty> false
11	Aard van tegenpartij 2	N	</DrctlyLkdActvty> </NFI>
12	Ondernemingssector van tegenpartij 2	L	</Ntr>
13	Clearingdrempel van tegenpartij 2	WAAR	<DrctnOrSd>
14	Rapportageverplichting van tegenpartij 2	WAAR	<Drctn>
15	Identificatie van de makelaar		<CtrPtySd>BYER </CtrPtySd>
16	Clearinglid		<Drctn>
17	Richting	BYER	</DrctnOrSd>
18	Richting van deel 1		</RptgCtrPty>
19	Richting van deel 2		<OthrCtrPty>

Tabel 47 – Otc tussen NFT- en FT			
Nr.	Veld	Voorbeeld	XML-bericht
20	Rechtstreeks verband houdend met de handelsactiviteit of het beheer van kasmiddelen	ONWAAR	<pre> <ClrThrshld>true </ClrThrshld> </NFI> </Ntr> <RptOblgtn>true </RptOblgtn> </OthrCtrPty> <SubmitgAgt> <LEI> 123456789ABCDEFGHIJK </LEI> </SubmitgAgt> <NttyRspnsblForRpt> <LEI> 123456789ABCDEFGHIJK </LEI> </NttyRspnsblForRpt> </CtrPty> <RptgTmStmp> 2021-03-17T15:17:00Z </RptgTmStmp> </CtrPtySpfcData> ... <Lv1>TCTN</Lv1> </pre>
154	Niveau	TCTN	

5.1.6 Otc-contractsoort waarvoor het invullen van de velden “Richting van deel 1” en “Richting van deel 2” tussen FT’s vereist is

499. Tabel 48 illustreert de rapportage van een otc-contractsoort waarvoor de populatie van de velden “Richting van deel 1” en “Richting van deel 2” vereist is, waarbij tegenpartij 1 (tegenpartij A met LEI 12345678901234500000) een Duitse financiële tegenpartij is boven de clearingdrempels. Het contract wordt gesloten met tegenpartij 2 (tegenpartij

B, geïdentificeerd met LEI-code ABCDEFGHIJKLMNOPQRST), een Italiaanse financiële tegenpartij boven de clearingdrempel.

Tabel 48 – Otc-contractsoort tussen FT's waarvoor het invullen van de velden "Richting van deel 1" en "Richting van deel 2" vereist is			
Nr.	Veld	Voorbeeld	XML-bericht
1	Tijdstempel van de rapportage	2021-03-17T15:17:00Z	<<CtrPtySpfcData>
2	Identificatiecode van de rapporterende entiteit	12345678901234500000	<CtrPty>
3	Voor de rapportage verantwoordelijke entiteit	12345678901234500000	<RptgCtrPty>
4	Tegenpartij 1 (rapporterende tegenpartij)	12345678901234500000	<Id>
5	Aard van tegenpartij 1	F	<Lg1><LEI> 12345678901234500000 </LEI></Lg1>
6	Ondernemingssector van tegenpartij 1	CDTI	</Id>
7	Clearingdrempel van tegenpartij 1	WAAR	<Ntr>
8	Identificatietype tegenpartij 2	WAAR	<FI><Sctr><Cd>CDTI</Cd>
9	Tegenpartij 2	ABCDEFGHIJKLMNQRST	</Sctr><ClrThrshld>true </ClrThrshld></FI>
10	Land van tegenpartij 2		</Ntr>
11	Aard van tegenpartij 2	F	<DrctnOrSd><Drctn>
12	Ondernemingssector van tegenpartij 2	CDTI	<DrctnOfTheFrstLeg>MAKE
13	Clearingdrempel van tegenpartij 2	WAAR	</DrctnOfTheFrstLeg>

Tabel 48 – Otc-contractsoort tussen FT's waarvoor het invullen van de velden "Richting van deel 1" en "Richting van deel 2" vereist is			
Nr.	Veld	Voorbeeld	XML-bericht
14	Rapportageverplichting van tegenpartij 2	WAAR	</IdTp> <Ntr>
15	Identificatie van de makelaar		<FI><Sctr><Cd>CDTI</Cd>
16	Clearinglid		</Sctr><ClrThrshld>true </ClrThrshld></FI>
17	Richting	-	
18	Richting van deel 1	MAKE	</Ntr>
19	Richting van deel 2	TAKE	<RptOblgtn>true </RptOblgtn>
20	Rechtstreeks verband houdend met de handelsactiviteit of het beheer van kasmiddelen		</OthrCtrPty> <SubmitgAgt> <LEI> 12345678901234500000 </LEI> </SubmitgAgt> <NttyRspnsblForRpt> <LEI> 12345678901234500000 </LEI> </NttyRspnsblForRpt> </CtrPty> <RptgTmStmp> 2021-03-17T15:17:00Z </RptgTmStmp> </CtrPtySpfcData>

5.2 Tabel 2 – Gemeenschappelijke gegevens

500. Na het invullen van de velden voor de tegenpartijgegevens, is het invullen van de velden voor leningen en zekerheden voor verschillende gebruikgevallen opgenomen. De rapportage in overeenstemming met ISO 20022 XML-schema's wordt ook verstrekt.

501. Elk van de onderdelen omvat een beknopte omschrijving van de rapportagelogica voor de betreffende velden.

5.2.1 Rapportage van actietypen op transactie- en positieniveau

502. Deze onderafdeling laat zien hoe de betreffende velden dienen te worden ingevuld voor het rapporteren van levenscyclusgebeurtenissen.

5.2.1.1 Nieuw bilateraal derivaat op transactieniveau dat niet gecleard is

503. Tabel 49 laat zien hoe de rapportagevelden dienen te worden ingevuld in het geval van een nieuw derivaat dat niet gecleard is. Zo dienen bilaterale derivaten te worden gerapporteerd op transactieniveau.

Tabel 49 – Nieuw bilateraal derivaat op transactieniveau dat niet gecleard is			
Nr.	Veld	Voorbeeld	XML-bericht
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	Gecleard	N	
2.151	Actietype	NEWT	
2.152	Gebeurtenistype	TRAD	
2.154	Niveau	TCTN	

5.2.1.2 Nieuw bilateraal derivaat op transactieniveau dat gecleard is op dezelfde dag of nadien

504. Tabel 50, tabel 51 en tabel 52 laten zien hoe de rapportagevelden door een tegenpartij dienen te worden ingevuld indien een nieuw derivaat bilateraal wordt gesloten en vervolgens op dezelfde dag of daarna wordt gecleard. Tegenpartijen dienen een derivatenverslag in met actietype “Beëindiging” en gebeurtenistype “Clearing” om de beëindiging van de als niet-gecleard gerapporteerde transactie aan te geven. Nadien dient de tegenpartij een derivatenverslag in te dienen met vermelding van actietype “NEWT” om aan te geven dat het derivaat werd gecleard. De tegenpartij dient in dit laatste verslag het veld “Eerdere UTI” in te vullen. De volgorde van de ingediende opmerkingen wordt geïllustreerd in de onderstaande tabellen.

Tabel 50 – Nieuw bilateraal derivaat op transactieniveau dat gecleard is op dezelfde dag of nadien			
Nr.	Veld	Voorbeeld	XML-bericht
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	Gecleard	N	
2.151	Actietype	NEWT	
2.152	Gebeurtenistype	TRAD	
2.154	Niveau	TCTN	

Tabel 51 – Beëindiging van het bilaterale derivaat op transactieniveau wegens clearing op dezelfde dag of nadien			
Nr.	Veld	Voorbeeld	XML-bericht
2.1	UTI	UTI1	<Termntn>
2.151	Actietype	TERM	...
2.152	Gebeurtenistype	CLRG	<TxData>
2.154	Niveau	TCTN	<TxId> <UnqTxIdr> UTI1 </UnqTxIdr> </TxId> ... <DerivEvt> <Tp>CLRG</Tp> </DerivEvt> ... </TxData> ... <Lvl>TCTN</Lvl> </Termntn>

Tabel 52 – Nieuw gecleard derivaat op transactieniveau dat het gevolg is van de clearing van een bilateraal derivaat op dezelfde dag of nadien			
Nr.	Veld	Voorbeeld	XML-bericht
2.1	UTI	UTI2	<New>
2.3	Eerdere UTI	UTI1	...
2.31	Gecleard	J	<TxData>
2.151	Actietype	NEWT	<TxId> <UnqTxIdr> UTI2 </UnqTxIdr> </TxId> <PrrTxId>
2.152	Gebeurtenistype	CLRG	
2.154	Niveau	TCTN	<UnqTxIdr>

Tabel 52 – Nieuw gecleard derivaat op transactieniveau dat het gevolg is van de clearing van een bilateraal derivaat op dezelfde dag of nadien			
Nr.	Veld	Voorbeeld	XML-bericht
			UTI1 </UnqTxIdr> </PrrTxId> ... <DerivEvt> <Tp>CLRG</Tp> </DerivEvt> ... <TradClr> <ClrSts> <Clrd> ... </Clrd> </ClrSts> </TradClr> </TxData> ... <Lv1>TCTN</Lv1> </New>

505. Een verslag als bedoeld in Tabel 50 en Tabel 51 is niet noodzakelijk als de transactie op een handelsplatform wordt afgesloten en door een CTP op dezelfde dag wordt gecleard; in dat geval is slechts een verslag als bedoeld in Tabel 52 noodzakelijk (zonder het veld “Eerdere UTI”). Verder illustreert tabel 52 de rapportage indien een gecleard derivaat niet onmiddellijk wordt opgenomen in een positie (rapportage met vermelding van actietype POSC zoals verduidelijkt in de volgende voorbeelden).

5.2.1.3 Nieuw bilateraal derivaat op transactieniveau dat op dezelfde dag of daarna wordt gecleard en onmiddellijk in de positie is opgenomen

506. De tabellen 53, 54, 55 en 56 laten zien hoe de rapportagevelden dienen te worden ingevuld door een tegenpartij indien een nieuw derivatencontract bilateraal wordt gesloten, vervolgens op dezelfde dag of daarna wordt gecleard en onmiddellijk in een positie wordt opgenomen. Tegenpartijen dienen een derivatenverslag te overleggen met actietype “Beëindiging” en gebeurtenistype “Clearing” om de beëindiging van de geclearde transactie aan te geven. Vervolgens dienen zij dat geclearde derivaat te rapporteren, dat onmiddellijk in een positie wordt opgenomen, met actietype “Positiebestanddeel”. Wat de voorbeelden voor derivaten op positieniveau betreft, deze worden geïdentificeerd met unieke transactie-identificatiecode (UTI) van de positie, “PUT1”. Positie UTI dient ook te worden gerapporteerd in het veld “UTI van de latere positie” in het derivaat op transactieniveau dat

in de positie is opgenomen, zodat de verslagen aan elkaar kunnen worden gekoppeld. Daarna dient de tegenpartij een derivatenverslag met actietype “Wijziging” in te dienen om aan te geven dat het respectieve derivaat op positieniveau is geactualiseerd als gevolg van de opneming van een transactie. De volgorde van de ingediende opmerkingen wordt geïllustreerd in de onderstaande tabellen.

Tabel 53 – Nieuw bilateraal derivaat op transactieniveau dat gecleard is op dezelfde dag of nadien			
Nr.	Veld	Voorbeeld	XML-bericht
2.1	UTI	UTI1	<New>
2.31	Gecleard	N	...
2.151	Actietype	NEWT	<TxData>
2.152	Gebeurtenistype	TRAD	<TxId>
2.154	Niveau	TCTN	<UnqTxIdr> UTI1 </UnqTxIdr> </TxId>
			...
			<DerivEvt> <Tp>TRAD</Tp> </DerivEvt>
			...
			<TradClr> <ClrSts> <NonClrd> <Rsn>NORE</Rsn> </NonClrd> </ClrSts> </TradClr>
			</TxData>
			...
			<Lv1>TCTN</Lv1>
			</New>

Tabel 54 – Beëindiging van het bilaterale derivaat op transactieniveau wegens clearing op dezelfde dag of nadien			
Nr.	Veld	Voorbeeld	XML-bericht
2.1	UTI	UTI1	<Termntn>
2.151	Actietype	TERM	...
2.152	Gebeurtenistype	CLRG	<TxData>
2.154	Niveau	TCTN	<TxId> <UnqTxIdr> UTI1 </UnqTxIdr> </TxId> ... <DerivEvt> <Tp>CLRG</Tp> </DerivEvt> ... </TxData> ... <Lv1>TCTN</Lv1> </Termntn>

TABEL 55 – NIEUW GECLEARD DERIVAAT DAT ONMIDDELLIJK IN EEN POSITIE WORDT OPGENOMEN			
Nr.	Veld	Voorbeeld	XML-bericht
2.1	UTI	UTI2	<PosCmpt>
2.3	Eerdere UTI	UTI 1	...
2.4	UTI van de latere positie	PUT11	<TxData>
2.31	Gecleard	J	<TxId>
2.151	Actietype	POSC	<UnqTxIdr> UTI2 </UnqTxIdr> </TxId> <PrrTxId>
2.152	Gebeurtenistype		<UnqTxIdr>
2.154	Niveau	TCTN	UTI1 </UnqTxIdr> </PrrTxId>

TABEL 55 – NIEUW GECLEARD DERIVAAT DAT ONMIDDELIJK IN EEN POSITIE WORDT OPGENOMEN			
Nr.	Veld	Voorbeeld	XML-bericht
			<pre> <SbsqntTxId> <UnqTxIdr> PUTI1 </UnqTxIdr> </SbsqntTxId> ... <TradClr> <ClrSts> <Clrd> ... </Clrd> </ClrSts> </TradClr> </TxData> ... <Lv1>TCTN</Lv1> </PosCmpnt> </pre>

Tabel 56 – Wijziging van een derivaat op positieniveau als gevolg van de opening van een transactie			
Nr.	Veld	Voorbeeld	XML-bericht
2.1	UTI	PUTI1	<pre> <Mod> ... <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> PUTI1 </UnqTxIdr> </TxId> ... <DerivEvt> <Tp>INCP</Tp> </DerivEvt> ... </pre>
2.31	Gecleard	J	
2.151	Actietype	MODI	
2.152	Gebeurtenistype	INCP	
2.154	Niveau	PSTN	

Tabel 56 – Wijziging van een derivaat op positieniveau als gevolg van de opneming van een transactie			
Nr.	Veld	Voorbeeld	XML-bericht
			<pre> <TradClr> <ClrSts> <Clrd> ... </Clrd> </ClrSts> </TradClr> </TxData> ... <Lvl>PSTN</Lvl> </Mod> </pre>

5.2.1.4 Nieuw derivaat gesloten op een handelsplatform en gecleard op dezelfde dag, gerapporteerd als positiebestanddeel

507. Tabel 57 en tabel 58 laten zien hoe de rapportagevelden dienen te worden ingevuld in het geval van een nieuw derivaat dat op een handelsplatform of een georganiseerd handelsplatform wordt gesloten, op dezelfde dag door een centrale tegenpartij wordt gecleard en op dezelfde dag in een positie is opgenomen. Met name dient alleen het derivaat in de geclearde vorm te worden gerapporteerd. Wat de voorbeelden voor derivaten op positieniveau betreft, deze worden geïdentificeerd met unieke transactie-identificatiecode (UTI) van de positie, "PUTI1". Positie UTI dient ook te worden gerapporteerd in het veld "UTI van de latere positie" in het derivaat op transactieniveau dat in de positie is opgenomen, zodat de verslagen aan elkaar kunnen worden gekoppeld.

Tabel 57 – Nieuw derivaat dat op dezelfde dag op een handelsplatform is gesloten en door een CTP is gecleard en gerapporteerd met het positiebestanddeel op transactieniveau			
Nr.	Veld	Voorbeeld	XML-bericht
2.1	UTI	UTI1	<PosCmpnt>
2.4	UTI van de latere positie	PUTI2	...
2.31	Gecleard	J	<TxData> <TxId>

Tabel 57 – Nieuw derivaat dat op dezelfde dag op een handelsplatform is gesloten en door een CTP is gecleard en gerapporteerd met het positiebestanddeel op transactieniveau

Nr.	Veld	Voorbeeld	XML-bericht
2.151	Actietype	POSC	<pre> <UnqTxIdr> UTI1 </UnqTxIdr> </TxId> <SbsqntTxId> <UnqTxIdr> PUTI2 </UnqTxIdr> </SbsqntTxId> ... <TradClr> <ClrSts> <Clrd> ... </Clrd> </ClrSts> </TradClr> </TxData> ... <Lv1>TCTN</Lv1> </PosCmpnt> </pre>
2.152	Gebeurtenistype		
2.154	Niveau	TCTN	

Tabel 58 – Nieuw derivaat gerapporteerd op positieniveau

Nr.	Veld	Voorbeeld	XML-bericht
2.1	UTI	PUTI2	<pre> <New> ... <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> PUTI2 </UnqTxIdr> </TxId> </pre>
2.31	Gecleard	J	
2.151	Actietype	NEWT ²⁵	
2.152	Gebeurtenistype	INCP	
2.154	Niveau	PSTN	

²⁵ In dit voorbeeld wordt een nieuwe positie gecreëerd. Wanneer een geclearde transactie wordt opgenomen in een bestaande positie, wordt deze gerapporteerd als een wijziging van die positie (met vermelding van actietype MODI) zoals in het voorbeeld.

Tabel 58 – Nieuw derivaat gerapporteerd op positieniveau			
Nr.	Veld	Voorbeeld	XML-bericht
			<pre> ... <DerivEvt> <Tp>INCP</Tp> </DerivEvt> ... <TradClr> <ClrSts> <Clrd> ... </Clrd> </ClrSts> </TradClr> </TxData> ... <Lv1>PSTN</Lv1> </New> </pre>

5.2.1.5 Wijziging van een derivaat op positieniveau als gevolg van de opneming van een nieuw derivaat in de positie

508. Dit voorbeeld illustreert hoe wijzigingen van een positie dienen te worden gerapporteerd wanneer een nieuw derivaat op transactieniveau in die positie is opgenomen.

Tabel 59 – Wijziging van een derivaat op positieniveau			
Nr.	Veld	Voorbeeld	XML-bericht
2.1	UTI	PUTI1	<pre> <Mod> ... <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> PUTI1 </UnqTxIdr> </TxId> ... <DerivEvt> <Tp>INCP</Tp> </DerivEvt> ... </pre>
2.151	Actietype	MODI	
2.152	Gebeurtenistype	INCP	
2.154	Niveau	PSTN	

Tabel 59 – Wijziging van een derivaat op positieniveau			
Nr.	Veld	Voorbeeld	XML-bericht
			</TxData> ... <Lv1>PSTN</Lv1> </Mod>

5.2.1.6 Wijziging van een derivaat op positieniveau als gevolg van meerdere levenscyclusgebeurtenissen

509. Dit voorbeeld laat zien hoe wijzigingen van een derivaat op positieniveau dienen te worden gerapporteerd wanneer de positie wordt beïnvloed door verschillende gebeurtenissen tijdens de dag en het niet mogelijk is het gebeurtenistype te specificeren als gevolg waarvan de wijziging heeft plaatsgevonden.

Tabel 60 – Wijziging van een derivaat op positieniveau			
Nr.	Veld	Voorbeeld	XML-bericht
2.1	UTI	PUTI1	<Mod>
2.151	Actietype	MODI	...
2.152	Gebeurtenistype		<TxData>
2.154	Niveau	PSTN	<TxId> <UnqTxIdr> PUTI1 </UnqTxIdr> </TxId> ... </TxData> ... <Lv1>PSTN</Lv1> </Mod>

5.2.1.7 Wijziging van een derivaat op transactieniveau

510. Tabel 61 laat zien hoe de rapportagevelden dienen te worden ingevuld indien een eerder gerapporteerd derivaat op transactieniveau wordt

gewijzigd wanneer de tegenpartijen overeenkomen om bepaalde voorwaarden van het derivaat te wijzigen.

Tabel 61 – Wijziging van een gecleard derivaat op transactieniveau			
Nr.	Veld	Voorbeeld	XML-bericht
2.1	UTI	UTI1	<pre> <Mod> ... <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> UTI1 </UnqTxIdr> </TxId> ... <DerivEvt> <Tp>TRAD</Tp> </DerivEvt> ... </TxData> ... <Lvl>TCTN</Lvl> </Mod> </pre>
2.151	Actietype	MODI	
2.152	Gebeurtenistype	TRAD	
2.154	Niveau	TCTN	

5.2.1.8 Correctie van een gecleard derivaat op transactieniveau

511. Tabel 62 laat zien hoe de rapportagevelden dienen te worden ingevuld wanneer er een correctie plaatsvindt van gegevensvelden die in een eerdere rapportage van een derivaat op transactieniveau foutief werden ingediend.

Tabel 62 – Correctie van een gecleard derivaat op transactieniveau			
Nr.	Veld	Voorbeeld	XML-bericht
2.1	UTI	UTI1	<pre> <Crrctn> ... <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> UTI1 </pre>
2.151	Actietype	CORR	
2.152	Gebeurtenistype		
2.154	Niveau	TCTN	

			<pre> </UnqTxIdr> </TxId> ... </TxData> ... <Lv1>TCTN</Lv1> </Crrctn> </pre>
--	--	--	--

5.2.1.9 Correctie van de waardering van een derivaat op transactieniveau

512. Tabel 63 laat zien hoe de rapportagevelden dienen te worden ingevuld wanneer er een correctie plaatsvindt van gegevensvelden met betrekking tot waardering die in een eerdere rapportage van een derivaat op transactieniveau foutief werden ingediend. Het invullen van de waarderingvelden wordt toegelicht in een afzonderlijk voorbeeld in afdeling 5.2.2.3.

Tabel 63 – Correctie van een gecleard derivaat op transactieniveau			
Nr.	Veld	Voorbeeld	XML-bericht
2.1	UTI	UTI1	<Crrctn>
2.151	Actietype	CORR	...
2.152	Gebeurtenistype		<TxData>
2.154	Niveau	TCTN	<pre> <TxId> <UnqTxIdr> UTI1 </UnqTxIdr> </TxId> ... </TxData> ... <Lv1>TCTN</Lv1> </Crrctn> </pre>

5.2.1.10 Waardering van een derivaat op transactieniveau

513. Tabel 64 laat zien hoe de waarderingsgegevens dienen te worden ingevuld wanneer de tegenpartij een dagelijkse actualisering van de

waardering van een eerder gerapporteerd derivaat op handelsniveau indient. Het invullen van de waarderingvelden wordt toegelicht in een afzonderlijk voorbeeld in afdeling 5.2.2.3.

Tabel 64 – Waardering van een derivaat op transactieniveau			
Nr.	Veld	Voorbeeld	XML-bericht
2.1	UTI	UTI1	<ValtnUpd>
2.151	Actietype	VALU	...
2.152	Gebeurtenistype		<TxData>
2.154	Niveau	TCTN	<TxId> <UnqTxIdr> UTI1 </UnqTxIdr> </TxId> ... </TxData> ... <Lvl>TCTN</Lvl> </ValtnUpd>

5.2.1.11 Rapportage van actualisering van de margin voor een op transactieniveau gedekt derivaat

514. Tabel 65 laat zien hoe de rapportagevelden dienen te worden ingevuld wanneer de tegenpartij een dagelijkse marginactualisering indient voor een eerder gerapporteerd derivaat op transactieniveau en dat derivaat individueel door zekerheden wordt gedekt. Het invullen van de marginvelden wordt toegelicht in afzonderlijke voorbeelden in afdeling 5.3.

Tabel 65 – Actualisering van de margin voor een op transactieniveau gegarandeerd derivaat op transactieniveau			
Nr.	Veld	Voorbeeld	XML-bericht
3.8	Indicator zekerhedenportefeuille	ONWAAR	<MrgnUpd>
3.9	Code van de zekerhedenportefeuille		... <TxId> <UnqTxIdr> UTI1 </UnqTxIdr> </TxId>
3.10	UTI	UTI1	<Coll>

Tabel 65 – Actualisering van de margin voor een op transactieniveau gegarandeerd derivaat op transactieniveau			
Nr.	Veld	Voorbeeld	XML-bericht
3.28	Actietype	MARU	<pre> <CollPrtf1Cd> <Prtf1> <NoPrtf1> NOAP </NoPrtf1> </Prtf1> </CollPrtf1Cd> ... <MrgnUpd> </pre>

5.2.1.12 Rapportage van actualisering van de margin voor een op transactieniveau gedekt derivaat

515. Tabel 66 laat zien hoe de rapportagevelden dienen te worden ingevuld wanneer de tegenpartij een dagelijkse margin-actualisering indient in geval van zekerheidsstelling op portefeuilleniveau. Het invullen van de marginvelden wordt toegelicht in afzonderlijke voorbeelden in afdeling 5.3.

Tabel 66 – Actualisering van de margin voor een op portefeuilleniveau gegarandeerd derivaat op transactieniveau			
Nr.	Veld	Voorbeeld	XML-bericht
3.8	Indicator zekerhedenportefeuille	WAAR	<pre> <MrgnUpd> ... <Coll> <CollPrtf1Cd> <Prtf1> <Cd> COLLPCODE1 </Cd> </Prtf1> </CollPrtf1Cd> ... </MrgnUpd> </pre>
3.9	Code van de zekerhedenportefeuille	COLLPCODE1	
3.10	UTI		
3.28	Actietype	MARU	

5.2.1.13 Correctie van margingegevens op portefeuilleniveau

516. Tabel 67 laat zien hoe de rapportagevelden dienen te worden ingevuld wanneer er een correctie plaatsvindt van margingegevens die in een

eerdere rapportage van zekerheden op portefeuilleniveau foutief werden ingediend.

Tabel 67 – Correctie van margingegevens op portefeuilleniveau			
Nr.	Veld	Voorbeeld	XML-bericht
3.8	Indicator zekerhedenportefeuille	WAAR	<pre> <Crrctn> ... <Coll> <CollPrtf1Cd> <Prtf1> <Cd> COLLPCODE1 </Cd> </Prtf1> </CollPrtf1Cd> ... </Crrctn> </pre>
3.9	Code van de zekerhedenportefeuille	COLLPCODE1	
3.10	UTI		
3.28	Actietype	CORR	

5.2.1.14 Vervroegde beëindiging van een derivaat op transactieniveau

517. Tabel 68 laat zien hoe rapportagevelden dienen te worden ingevuld wanneer een derivaat op positieniveau vóór de vervaldatum wordt beëindigd nadat de tegenpartijen het eens zijn geworden over vervroegde beëindiging (en niet als gevolg van een specifieke gebeurtenis die leidt tot de beëindiging van een derivaat).

Tabel 68 – Vervroegde beëindiging van een derivaat op transactieniveau			
Nr.	Veld	Voorbeeld	XML-bericht
2.1	UTI	UTI1	<pre> <Termntn> ... <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> UTI1 </UnqTxIdr> </TxId> ... <DerivEvt> <Tp>ETRM</Tp> </pre>
2.151	Actietype	TERM	
2.152	Gebeurtenistype	ETRM	
2.154	Niveau	TCTN	

Tabel 68 – Vervroegde beëindiging van een derivaat op transactieniveau			
Nr.	Veld	Voorbeeld	XML-bericht
			<pre> </DerivEvt> ... </TxData> ... <Lv1>TCTN</Lv1> </Termntn> </pre>

5.2.1.15 Vervroegde beëindiging van een derivaat op positieniveau

518. Tabel 69 laat zien hoe rapportagevelden dienen te worden ingevuld wanneer een derivaat op positieniveau vóór de vervaldatum wordt beëindigd nadat de tegenpartijen het eens zijn geworden over vervroegde beëindiging (en niet als gevolg van een specifieke gebeurtenis die leidt tot de beëindiging van een derivaat). Dit kan bijvoorbeeld het geval zijn wanneer de positie wordt gesaldeerd en de tegenpartijen er de voorkeur aan geven de positie te sluiten in plaats van de waardering dagelijks te blijven rapporteren.

Tabel 69 – Vervroegde beëindiging van een derivaat op positieniveau			
Nr.	Veld	Voorbeeld	XML-bericht
2.1	UTI	PUTI1	<Termntn>
2.151	Actietype	TERM	...
2.152	Gebeurtenistype	ETRM	<pre> <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> PUTI1 </UnqTxIdr> </TxId> ... <DerivEvt> <Tp>ETRM</Tp> </DerivEvt> </pre>
2.154	Niveau	PSTN	<pre> ... </TxData> ... <Lv1>PSTN</Lv1> </Termntn> </pre>

5.2.1.16 Een derivaat op transactieniveau als fout aanmerken

519. Tabel 70 laat zien hoe de rapportagevelden dienen te worden ingevuld bij annulering van een foutief ingediend verslag waarbij het derivaat nooit tot stand kwam of krachtens EMIR niet hoefde te worden gerapporteerd, maar per abuis aan een transactieregister werd gerapporteerd.

Tabel 70 – Een derivaat op transactieniveau als fout aanmerken			
Nr.	Veld	Voorbeeld	XML-bericht
2.1	UTI	UTI1	<pre> <Err> ... <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> UTI1 </UnqTxIdr> </TxId> ... </TxData> ... <Lv1>TCTN</Lv1> </Err> </pre>
2.151	Actietype	EROR	
2.152	Gebeurtenistype		
2.154	Niveau	TCTN	

5.2.1.17 Heropenen van een derivaat op transactieniveau

520. Tabel 71 laat zien hoe rapportagevelden dienen te worden ingevuld wanneer een derivaat dat per abuis werd beëindigd of als fout werd aangemerkt, te heropenen.

Tabel 71 – Heropenen van een derivaat op transactieniveau			
Nr.	Veld	Voorbeeld	XML-bericht
2.1	UTI	UTI1	<pre> <Revi> ... <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> </pre>
2.151	Actietype	REVI	
2.152	Gebeurtenistype		
2.154	Niveau	TCTN	

Tabel 71 – Heropenen van een derivaat op transactieniveau			
Nr.	Veld	Voorbeeld	XML-bericht
			UTI1 </UnqTxIdr> </TxId> ... </TxData> ... <Lv1>TCTN</Lv1> </Revi>

5.2.2 Overige te rapporteren gegevens

5.2.2.1 Rapporteren van geclearde/niet-geclearde transacties

5.2.2.1.1 Geclearde transactie in een model met een open bod

521. Wanneer een transactie wordt gecleard in een model van een open bod, vindt de clearing plaats op het moment dat de transactie wordt gesloten. Daarom zullen het tijdstempel van de uitvoering en het tijdstempel van de clearing naar verwachting gelijk zijn.

522. Onderstaande tabel laat zien hoe de velden van tabel 2 in de bovenstaande situatie dienen te worden ingevuld vanuit het perspectief van de CTP (met LEI-code BBBBBBBBBBBBBBBB1111111111) en van tegenpartij 1, dat in dit geval identiek is.

523. De volgende groep rapportagevelden dient te worden gerapporteerd:

“Gecleard” (veld 2.31) wordt ingevuld met “J”;

“Tijdstempel van de clearing” (veld 2.32) is gelijk aan “Tijdstempel van de uitvoering” (veld 2.42);

“CTP” (veld 2.33) wordt ingevuld met de LEI-code van de CTP.

Tabel 72 – Geclearde transactie in een model met een open bod			
Post	Veld	Voorbeeld	XML-bericht
31	Gecleard	J	<CmonTradData> <TxData>

Tabel 72 – Geclarede transactie in een model met een open bod

Post	Veld	Voorbeeld	XML-bericht
32	Tijdstempel van de clearing	2021-03-17T15:17:00Z	<pre> <ExctnTmStmp> 2021-03-17T15:17:00Z </ExctnTmStmp> <MstrAgrmt> <Tp> <Tp>OTHR</Tp> </Tp> <OthrMstrAgrmtDtls> CCP Clearing Conditions </OthrMstrAgrmtDtls> </MstrAgrmt> <TradClr> <ClrSts><Clrd> <Dtls> <CCP> <LEI>BBBBBBBBBB 1111111111 </LEI> </CCP> <ClrDtTm>2021-03- 17T15:17:00Z </ClrDtTm> </Dtls></Clrd> </ClrSts> </TradClr> </TxDate> </CmonTradData> </pre>
33	Centrale tegenpartij	BBBBBBBBBB111111111	
34	Soort raamovereenkomst	OTHR	
35	Ander soort raamovereenkomst	CTP-clearing Voorwaarden	
43	Tijdstempel van de uitvoering	2021-03-17T15:17:00Z	

5.2.2.1.2 Geclearde transactie in een schuldvernieuwingsmodel

524. Wanneer een derivaat wordt gecleard in een schuldvernieuwingsmodel, vindt de clearing plaats op het moment dat de transactie wordt gesloten.

525. De onderstaande tabel laat zien hoe velden dienen te worden ingevuld, vanuit het oogpunt van de CTP en tegenpartij 1, wanneer een derivaat door de CTP wordt gecleard in een schuldvernieuwingsmodel.

526. In dit verband dient de volgende groep rapportagevelden te worden gerapporteerd:

“Eerdere UTI” (veld 2.3) dient te worden gerapporteerd met de eerdere UTI (die van het oorspronkelijke bilaterale derivaat in het geval van CTP-geclearde derivaten);

“Gecleard” (veld 2.31) wordt ingevuld met “J”;

Het tijdstip dat wordt vermeld in het “Tijdstempel van de clearing” (veld 2.32) ligt na het tijdstip dat wordt vermeld in het veld “Tijdstempel van de uitvoering” (veld 2.42);

“CTP” (veld 2.33) wordt ingevuld met de LEI-code van de CTP.

Tabel 73 – Gecleard derivaat in een schuldvernieuwingsmodel			
Post	Veld	Voorbeeld	XML-bericht
1	UTI	UTI2	<New> ...
3	Eerdere UTI	UTI1	<CmonTradData> <TxDate> <TxId>
31	Gecleard	J	<UnqTxIdr>UTI2</UnqTxIdr> </TxId> <PrrTxId>
32	Tijdstempel van de clearing	2021-03-18T18:00:00Z	<UnqTxIdr>UTI1</UnqTxIdr> </PrrTxId> <ExctnTmStmp> 2021-03-17T15:17:00Z </ExctnTmStmp>
33	Centrale tegenpartij	BBBBBBBBBB1111111111	<MstrAgrmt>
34	Soort raamovereenkomst	OTHR	<Tp> <Tp>OTHR</Tp> </Tp>

Tabel 73 – Gecleard derivaat in een schuldvernieuwingsmodel

Post	Veld	Voorbeeld	XML-bericht
35	Ander soort raamovereenkomst	CTP-clearing Voorwaarden	<pre> <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>
43	Tijdstempel van de uitvoering	2021-03-17T15:17:00Z	
151	Actietype	NEWT	
152	Gebeurtenistype	CLRG	

Tabel 74 – Beëindiging van een eerder derivaat (alfatransactie) in een schuldvernieuwingsmodel

Post	Veld	Voorbeeld	XML-bericht
1	UTI	UTI1	<pre> <Termntn> ... <CmonTradData> <TxData> </pre>
45	Datum van de vervroegde beëindiging	2021-03-18	

Tabel 74 – Beëindiging van een eerder derivaat (alfatransactie) in een schuldvernieuwingsmodel

Post	Veld	Voorbeeld	XML-bericht
151	Actietype	TERM	<TxId> <UnqTxIdr> UTI1 </UnqTxIdr> </TxId> <EarlyTermntnDt> 2021-03-18 </EarlyTermntnDt> ... <DerivEvt> <Tp>CLRG</Tp> </DerivEvt> ... </TxData> </CmonTradData> </Termntn>
152	Gebeurtenistype	CLRG	

5.2.2.1.3 Niet-geclearde transactie

527. “Gecleard” (veld 2.31) wordt ingevuld met “N”. De overige velden die verband houden met clearing worden niet ingevuld.

Tabel 75 – Niet-geclearde transactie

Nr.	Veld	Voorbeeld	XML-bericht
1	UTI	UTI1	<CmonTradData> <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> UTI1 </UnqTxIdr>
2	Traceernummer rapport		
31	Gecleard	N	

Tabel 75 – Niet-geclearde transactie

Nr.	Veld	Voorbeeld	XML-bericht
32	Tijdstempel van de clearing		<pre> </TxId> <ExctnTmStmp> 2021-03-17T15:17:00Z </ExctnTmStmp> </pre>
33	Centrale tegenpartij		<pre> <TradClr> <ClrSts> </pre>
43	Tijdstempel van de uitvoering	2021-03-17T15:17:00Z	<pre> <NonClr> <Rsn>NORE</Rsn> </NonClr> </ClrSts> </TradClr> </TxData> </CmonTradData> </pre>

5.2.2.2 Handelsplatform

528. Het veld “Plaats van uitvoering” (veld 2.41) dient te worden ingevuld overeenkomstig het type derivatencontract dat wordt gesloten.
529. De tegenpartijen dienen gebruik te maken van de MIC-code ISO-10383 voor derivaten die worden uitgevoerd op een handelsplatform, door een beleggingsonderneming met systematische interne afhandeling (SI) of op een georganiseerd handelsplatform buiten de Unie. Wanneer het segment MIC niet bestaat, dienen zij het operationele MIC te gebruiken.
530. De tegenpartijen dienen de MIC-code “XOFF” te gebruiken voor financiële instrumenten die tot de handel zijn toegelaten of op een handelsplatform worden verhandeld of waarvoor een verzoek om toelating is ingediend, indien het derivaat van dat financiële instrument niet wordt uitgevoerd op een handelsplatform, SI of georganiseerd handelsplatform buiten de Unie, of wanneer een tegenpartij niet weet dat het handelt met een tegenpartij 2 die optreedt als een SI.
531. De tegenpartijen dienen de MIC-code “XXXX” te gebruiken voor financiële instrumenten die niet tot de handel zijn toegelaten of op een handelsplatform worden verhandeld of waarvoor geen verzoek om toelating

is ingediend en die niet op een georganiseerd handelsplatform buiten de Unie worden verhandeld.

5.2.2.2.1 Voorbeeld van twee SI's die tegenover elkaar staan

532. Twee tegenpartijen, A en B, die beide SI's zijn, handelen met elkaar. Voor dit derivaat treedt tegenpartij A op als SI, zodat beide entiteiten de MIC-code van die tegenpartij in het veld van het handelsplatform dienen te rapporteren.

533. Tegenpartij A wordt geïdentificeerd met LEI-code 12345678901234500000 en MIC 1234.

534. Tegenpartij B wordt geïdentificeerd met LEI-code ABCDEFGHIJKLMNOPQRST en MIC ABCD.

Tabel 76 – Rapportage van het handelsplatform vanuit het perspectief van tegenpartij A			
Post	Veld	Voorbeeld	XML-bericht
4	Tegenpartij 1	12345678901234500000	<pre> <CtrPtySpfcData> <CtrPty> <RptgCtrPty> <Id> <Lgl> <Id> <LEI> 12345678901234500000 </LEI> </Id> </Lgl> </Id> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <IdTp> <Lgl> <Id> <LEI> ABCDEFGHIJKLMNOPQRST </LEI> </pre>
9	Tegenpartij 2	ABCDEFGHIJKLMNQRST	
41	Plaats van uitvoering	1234	

Tabel 76 – Rapportage van het handelsplatform vanuit het perspectief van tegenpartij A

Post	Veld	Voorbeeld	XML-bericht
			<pre> </Id> </Lgl> </IdTp> </OthrCtrPty> ... </CtrPty> </CtrPtySpfcData> <CmonTradData> <TxData> ... <PltfmId>1234</PltfmId> </TxData> </CmonTradData> </pre>

Tabel 77 – Rapportage van het handelsplatform vanuit het perspectief van tegenpartij B

Post	Veld	Voorbeeld	XML-bericht
4	Tegenpartij 1	ABCDEFGHIJKLMNQRST	<pre> <CtrPtySpfcData> <CtrPty> </pre>
9	Tegenpartij 2	12345678901234500000	<pre> <RptgCtrPty> </pre>

Tabel 77 – Rapportage van het handelsplatform vanuit het perspectief van tegenpartij B

Post	Veld	Voorbeeld	XML-bericht
41	Plaats van uitvoering	1234	<pre> <Id> <Lgl> <Id> <LEI> ABCDEFGHIJKLMNOPQRST </LEI> </Id> </Lgl> </Id> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <IdTp> <Lgl> <Id> <LEI> 12345678901234500000 </LEI> </Id> </Lgl> </IdTp> </OthrCtrPty> ... </CtrPty> </CtrPtySpfcData> <CmonTradData> <TxData> ... <PltfmId>1234</PltfmId> </TxData> </pre>

Tabel 77 – Rapportage van het handelsplatform vanuit het perspectief van tegenpartij B

Post	Veld	Voorbeeld	XML-bericht
			</CmonTradData>

5.2.2.2.2 Voorbeeld van een derivaat dat na de brexit is uitgevoerd op een gereguleerde markt in het Verenigd Koninkrijk

535. Derivaten die vóór de brexit op gereguleerde markten in het Verenigd Koninkrijk zijn uitgevoerd, worden als ETD beschouwd.

536. Aan de andere kant zouden derivaten die na de brexit op Britse gereguleerde markten worden uitgevoerd, als otc worden beschouwd. In het veld “Plaats van uitvoering” dient nog altijd de overeenkomstige MIC-code te worden ingevuld. Het zou echter van invloed zijn op andere gebieden, zoals het veld “Intragroep” en “Clearingverplichting”, die vereist zijn voor otc-derivaten.

Tabel 78 – Derivaat uitgevoerd vóór de brexit

Post	Veld	Voorbeeld	XML-bericht
41	Plaats van uitvoering	XLON	<CmonTradData> <TxData> ...
43	Tijdstempel van de uitvoering	2020-12-31T17:00:00Z	<PltfmId>XLON</PltfmId> <ExctnTmStmp> 2020-12-31T17:00:00Z </ExctnTmStmp>
30	Clearing verplichting		...

Tabel 78 – Derivaat uitgevoerd vóór de brexit

Post	Veld	Voorbeeld	XML-bericht
37	Intragroep		<pre></TxData> </CmonTradData></pre>

Tabel 79 – Derivaat uitgevoerd na de brexit

Post	Veld	Voorbeeld	XML-bericht
41	Plaats van uitvoering	XLON	<pre><CmonTradData> <TxData> ... <PltfrmId>XLON</PltfrmId> <ExctnTmStmp> 2021-01-04T15:00:00Z </ExctnTmStmp> ... <TradClr> <ClrOblgtn>false </ClrOblgtn> <IntraGrp>false</IntraGrp> </TradClr> ... </TxData> </CmonTradData></pre>
43	Tijdstempel van de uitvoering	2021-01-04T15:00:00Z	
30	Clearing verplichting	ONWAAR	
37	Intragroep	ONWAAR	

5.2.2.3 Rapportage van waarderingen

537. Tabel 80 laat zien hoe de waarderingsgegevens dienen te worden ingevuld wanneer de tegenpartij een dagelijkse actualisering van de waardering van een eerder gerapporteerd derivaat op handelsniveau indient.

5.2.2.3.1 Waardering van een derivaat op transactieniveau

538. In dit voorbeeld is tegenpartij A (geïdentificeerd met LEI-code 12345678901234500000) koper van een calloptie die in-the-money is en de voorgaande dag op 221,100 EUR is gewaardeerd. Aangezien het betreffende derivaat een optie is, wordt de delta berekend en ingevuld (0,6). Tegenpartij B (geïdentificeerd met LEI-code ABCDEFGHIJKLMNOPQRST) is de verkoper.

Tabel 80 – Waardering van een derivaat op transactieniveau			
Nr.	Veld	Voorbeeld	XML-bericht
1.1	Tijdstempel van de rapportage	2023-05-16T19:15:05Z	<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>
1.2	Identificatiecode van de rapporterende entiteit	12345678901234500000	
1.3	Voor de rapportage verantwoordelijke entiteit	12345678901234500000	
1.4	Tegenpartij 1 (rapporterende tegenpartij)	12345678901234500000	
2.8	Identificatietype tegenpartij 2	WAAR	
2.9	Tegenpartij 2	ABCDEFGHIJKLMN OPQRST	
2.1	UTI	UTI1	
2.21	Waarderingsbedrag	221 100	
2.22	Waarderingsvaluta	EUR	
2.23	Tijdstempel van de waardering	2023-05-15T18:00:00Z	
2.24	Waarderingsmethode	MTMA	
2.25	Delta	0,6	

Tabel 80 – Waardering van een derivaat op transactieniveau

Nr.	Veld	Voorbeeld	XML-bericht
2.151	Actietype	VALU	12345678901234500000 </LEI>
2.153	Datum gebeurtenis	2023-05-15	</NttyRspnsblForRpt>
2.154	Niveau	TCTN	</CtrPty> <Valtn> <CtrctVal> <Amt Ccy="EUR"> 221100</Amt> </CtrctVal> <TmStmp> 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>

Tabel 80 – Waardering van een derivaat op transactieniveau			
Nr.	Veld	Voorbeeld	XML-bericht
			<Lv1><TCTN</Lv1> </ValtnUpd>

5.2.2.3.2 Waardering van een derivaat op positieniveau

539. Tabel 81 laat zien hoe de waarderingsgegevens dienen te worden ingevuld voor een IRS-positie wanneer de positie wordt gesaldeerd tot nul en de tegenpartijen besluiten om de positie open te houden (en daarmee de waardering dagelijks te rapporteren).

Tabel 81 – Waardering van een derivaat op positieniveau			
Nr.	Veld	Voorbeeld	XML-bericht
1.1	Tijdstempel van de rapportage	2023-06-06T20:00:00Z	<ValtnUpd>
1.2	Identificatiecode van de rapporterende entiteit	12345678901234500000	<CtrPtySpcfcData>
1.3	Voor de rapportage verantwoordelijke entiteit	12345678901234500000	<CtrPty>
1.4	Tegenpartij 1 (rapporterende tegenpartij)	12345678901234500000	<RptgCtrPty>
2.8	Identificatietype tegenpartij 2	WAAR	<Id>
2.9	Tegenpartij 2	ABCDEFGHIJKLMNQRST	<Lg1>
2.1	UTI	PUTI1	<Lg1><Id><LEI>
2.21	Waarderingsbedrag	0	12345678901234500000
2.22	Waarderingsvaluta	EUR	</LEI></Id></Lg1>

Tabel 81 – Waardering van een derivaat op positieniveau

Nr.	Veld	Voorbeeld	XML-bericht
2.23	Tijdstempel van de waardering	2023-06-05T19:00:00Z	</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>
2.24	Waarderingsmethode	MTMA	
2.151	Actietype	VALU	
2.153	Datum gebeurtenis	2023-06-05	
2.154	Niveau	PSTN	

Tabel 81 – Waardering van een derivaat op positieniveau			
Nr.	Veld	Voorbeeld	XML-bericht
			<pre> <TxId> <UnqTradIdr> PUTI1</UnqTradIdr> </TxId> <DerivEvt> <TmStmp> 2023-06-05 </TmStmp> </DerivEvt> </TxData> </CmonTradData> <Lvl>PSTN</Lvl> </ValtnUpd> </pre>

5.2.2.4 Rapportage van andere betalingen

5.2.2.4.1 Rapportage van vooruitbetalingen

540. Tabel 82 laat zien hoe de rapportagevelden dienen te worden ingevuld wanneer tegenpartij A (geïdentificeerd met LEI-code 12345678901234500000) die de verantwoordelijkheid voor het risico op zich neemt, een eerste betaling aan tegenpartij B verricht (geïdentificeerd met LEI-code ABCDEFGHIJKLMNOPQRST) ter dekking van toekomstige wanbetalingen en een verslag indient op transactieniveau.

Tabel 82 – Rapportage van vooruitbetalingen			
Nr.	Veld	Voorbeeld	XML-bericht
1.1	Tijdstempel van de rapportage	2021-03-06T18:20:05Z	<pre> <New> <CtrPtySpcfcData> </pre>
1.2	Identificatiecode van de rapporterende entiteit	12345678901234500000	<pre> <CtrPty> <RptgCtrPty> <Id> </pre>

Tabel 82 – Rapportage van vooruitbetalingen			
Nr.	Veld	Voorbeeld	XML-bericht
1.3	Voor de rapportage verantwoordelijke entiteit	12345678901234500000	<pre> <Lgl> <Lgl><Id><LEI> 12345678901234500000 </LEI></Id></Lgl> </pre>
1.4	Tegenpartij 1 (rapporterende tegenpartij)	12345678901234500000	<pre> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> </pre>
1.9	Tegenpartij 2	ABCDEFGHIJKLMNQRST	<pre> <IdTp> </pre>
2.1	UTI	123456	<pre> <Lgl><Id><LEI> </pre>
2.73	Type overige betaling	Vooruitbetaling	<pre> ABCDEFGHIJKLMNQRST </LEI></Id></Lgl> </pre>
2.74	Bedrag overige betaling	100 000	<pre> </IdTp> </OthrCtrPty> </pre>
2.75	Valuta overige betaling	EUR	<pre> <SubmitgAgt> </pre>
2.76	Datum overige betaling	2021-03-05	<pre> <LEI> 12345678901234500000 </LEI> </pre>
2.77	Betaler overige betaling	12345678901234500000	<pre> </SubmitgAgt> </pre>
2.78	Ontvanger overige betaling	ABCDEFGHIJKLMNQRST	<pre> <NttyRspnsblForRpt> <LEI> </pre>
2.151	Actietype	NEWT	<pre> 12345678901234500000 </LEI> </pre>
2.152	Gebeurtenistype	TRAD	<pre> </NttyRspnsblForRpt> </pre>
2.154	Niveau	TCTN	<pre> </CtrPty> <RptgTmStmp> 2023-03- 06T18:20:05Z </RptgTmStmp> </CtrPtySpfcData> </pre>

Tabel 82 – Rapportage van vooruitbetalingen

Nr.	Veld	Voorbeeld	XML-bericht
			<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> </pre>

Tabel 82 – Rapportage van vooruitbetalingen			
Nr.	Veld	Voorbeeld	XML-bericht
			ABCDEFGHIJKLMNOPQRST </LEI> </Lg1> </PmtRcvr> </OthrPmt> ... </TxData> </CmonTradData> <Lv1>TCTN</Lv1> </New>

5.2.2.4.2 Rapportage van afwikkelingsbetaling

541. Tabel 83 laat zien hoe de rapportagevelden dienen te worden ingevuld wanneer dezelfde tegenpartij A de volledige beëindigingsbetaling ontbindt en een verslag indient op transactieniveau.

Tabel 83 – Rapportage van afwikkelingsbetaling			
Nr.	Veld	Voorbeeld	XML-bericht
1.1	Tijdstempel van de rapportage	2021-03-06T18:20:05Z	<Termtn>
1.2	Identificatiecode van de rapporterende entiteit	12345678901234500000	<CtrPtySpfcData> <CtrPty> <RptgCtrPty> <Id> <Lg1><Id><LEI>
1.3	Voor de rapportage verantwoordelijke entiteit	12345678901234500000	12345678901234500000 </LEI></Id></Lg1> </Id>
1.4	Tegenpartij 1 (rapporterende tegenpartij)	12345678901234500000	</RptgCtrPty> <OthrCtrPty>

Tabel 83 – Rapportage van afwikkelingsbetaling			
Nr.	Veld	Voorbeeld	XML-bericht
1.9	Tegenpartij 2	ABCDEFGHIJKLMNQRST	<IdTp> <Lg1><Id><LEI> ABCDEFGHIJKLMNQRST </LEI></Id></Lg1> </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
2.1	UTI	456 789	
2.45	Datum van de vervroegde beëindiging	2021-03-05	
2.73	Type overige betaling	Afwikkeling	
2.74	Bedrag overige betaling	70 000	
2.75	Valuta overige betaling	EUR	
2.76	Datum overige betaling	2021-03-05	
2.77	Betaler overige betaling	12345678901234500000	
2.78	Ontvanger overige betaling	ABCDEFGHIJKLMNQRST	
2.151	Actietype	TERM	
2.152	Gebeurtenistype	ETRM	
2.154	Niveau	TCTN	

Tabel 83 – Rapportage van afwikkelingsbetaling

Nr.	Veld	Voorbeeld	XML-bericht
			<pre> </EarlyTermtnDt> <DerivEvt> <Tp>ETRM</Tp> </DerivEvt> <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> ABCDEFGHIJKLMNQRST </LEI></Lgl> </Lgl> </PmtRcvr> </OthrPmt> </pre>

Tabel 83 – Rapportage van afwikkelingsbetaling			
Nr.	Veld	Voorbeeld	XML-bericht
			... </TxData> </CmonTradData> <Lv1>TCTN</Lv1> </Termtn>

5.2.2.4.3 Rapportage van uitwisseling hoofdsom

542. Tabel 84 laat zien hoe de rapportagevelden dienen te worden ingevuld wanneer een hoofdsom wordt uitgewisseld in verband met een cross-currency swap.

543. In dit voorbeeld hebben tegenpartijen A en B een otc-derivatencontract gesloten, waarin het volgende wordt gespecificeerd:

- een eerste uitwisseling van nominale valuta in elke verschillende valuta en de voorwaarden van die terugbetaling van de nominale valuta gedurende de looptijd van de swap;
- een uitwisseling van regelmatige betalingen tegen twee rentevoeten, uitgedrukt in twee verschillende valuta's.

544. Tegenpartij A betaalt 5 miljoen EUR en tegenpartij B betaalt 4,3 miljoen GBP, als eerste uitwisseling van de hoofdsom voor elk van hen. Tegenpartijen wisselen om de 6 maanden betalingen uit voor overeengekomen float-to-float 3-jaars rentevoeten.

545. Dezelfde nominale valuta wordt opnieuw uitgewisseld op de vervaldatum.

546. Onderstaande tabel illustreert de rapportage van betalingen in het kader van de uitwisseling van de hoofdsom vanuit het oogpunt van tegenpartij A. De tegenpartij rapporteert zowel de verrichte als de ontvangen betalingen op de eerste en laatste uitwisselingsdatum, aangezien al deze betalingen bekend zijn op het moment van rapportage.

Tabel 84 – Rapportage van uitwisselingen van nominale valuta vanuit het perspectief van tegenpartij A			
Nr.	Veld	Voorbeeld	XML-bericht
1.1	Tijdstempel van de rapportage	2021-05-20T18:00:15Z	<CtrPtySpfcData> <CtrPty>

Tabel 84 – Rapportage van uitwisselingen van nominale valuta vanuit het perspectief van tegenpartij A			
Nr.	Veld	Voorbeeld	XML-bericht
1.2	Identificatiecode van de rapporterende entiteit	12345678901234500000	<RptgCtrPty> <Id> <Lg1>
1.3	Voor de rapportage verantwoordelijke entiteit	12345678901234500000	<Id> <LEI> 12345678901234500000 </LEI>
1.4	Tegenpartij 1 (rapporterende tegenpartij)	12345678901234500000	</Id> </Lg1>
1.9	Tegenpartij 2	ABCDEFGHIJKLMNOPQRST	</Id> <DrctnOrSd><Drctn> <DrctnOfTheFrstLeg> TAKE
1.18	Richting van deel 1	TAKE	</DrctnOfTheFrstLeg>
1.19	Richting van deel 2	MAKE	<DrctnOfTheScndLeg> MAKE
2.1	UTI	AABB123456	</DrctnOfTheScndLeg>
2.10	Contractsoort	SWAP	</Drctn></DrctnOrSd>
2.42	Tijdstempel van de uitvoering	2021-05-19T13:10:25Z	</RptgCtrPty>
2.44	Vervaldatum	2024-05-18	<OthrCtrPty>
2.55	Nominaal bedrag van deel 1	5 000 000	<IdTp> <Lg1>
2.56	Nominale valuta 1	EUR	<Id> <LEI>
2.64	Nominaal bedrag van deel 2	4 300 000	ABCDEFGHIJKLMNOPQRST

Tabel 84 – Rapportage van uitwisselingen van nominale valuta vanuit het perspectief van tegenpartij A

Nr.	Veld	Voorbeeld	XML-bericht
2.65	Nominale valuta van deel 2	GBP	</LEI>
2.73	Type overige betaling	PEXH	</Id>
2.74	Bedrag overige betaling	5 000 000	</Lg1>
2.75	Valuta overige betaling	EUR	</IdTp>
2.76	Datum overige betaling	2021-05-20	</OthrCtrPty>
2.77	Betaler overige betaling	12345678901234500000	<SubmitgAgt>
2.78	Ontvanger overige betaling	ABCDEFGHIJKLMNQRST	<LEI>
2.73	Type overige betaling	PEXH	12345678901234500000
2.74	Bedrag overige betaling	4 300 000	</LEI>
2.75	Valuta overige betaling	GBP	</LEI>
2.76	Datum overige betaling	2021-05-20	</NttyRspnsblForRpt>
2.77	Betaler overige betaling	ABCDEFGHIJKLMNQRST	</CtrPty>
2.78	Ontvanger overige betaling	12345678901234500000	<RptgTmStmp>
2.73	Type overige betaling	PEXH	2021-05-20T18:00:15Z
2.74	Bedrag overige betaling	4 300 000	</RptgTmStmp>
2.75	Valuta overige betaling	GBP	</CtrPtySpcfcData>
2.76	Datum overige betaling	2021-05-20	<CmonTradData>
2.77	Betaler overige betaling	ABCDEFGHIJKLMNQRST	<CtrctData>
2.78	Ontvanger overige betaling	12345678901234500000	<CtrctTp>SWAP</CtrctTp>
2.73	Type overige betaling	PEXH	</CtrctData>
			<TxData>
			<TxId>
			<UnqTradIdr>
			AABB123456
			</UnqTradIdr>
			</TxId>

Tabel 84 – Rapportage van uitwisselingen van nominale valuta vanuit het perspectief van tegenpartij A			
Nr.	Veld	Voorbeeld	XML-bericht
2.74	Bedrag overige betaling	4 300 000	...
2.75	Valuta overige betaling	GBP	<NtnlAmt> <FrstLeg><Amt>
2.76	Datum overige betaling	2024-05-18	<Amt Ccy="EUR">5000000
2.77	Betaler overige betaling	12345678901234500000	</Amt></Amt></FrstLeg> <ScndLeg><Amt>
2.78	Ontvanger overige betaling	ABCDEFGHIJKLMNQRST	<Amt Ccy="GBP">4300000
2.73	Type overige betaling	PEXH	</Amt></Amt></ScndLeg> </NtnlAmt>
2.74	Bedrag overige betaling	5 000 000	<ExctnTmStmp> 2021-05-19T13:10:25Z </ExctnTmStmp>
2.75	Valuta overige betaling	EUR	<XprtnDt> 2024-05-18 </XprtnDt>
2.76	Datum overige betaling	2024-05-18	<OthrPmt>
2.77	Betaler overige betaling	ABCDEFGHIJKLMNQRST	<PmtAmt>
2.78	Ontvanger overige betaling	12345678901234500000	<Amt Ccy="EUR"> 5000000</Amt>
			</PmtAmt>
			<PmtTp>
			<Tp>PEXH</Tp>
			</PmtTp>
			<PmtDt> 2021-05-20 </PmtDt>
			<PmtPyer>
			<Lg1>
			<LEI>
			12345678901234500000

Tabel 84 – Rapportage van uitwisselingen van nominale valuta vanuit het perspectief van tegenpartij A

Nr.	Veld	Voorbeeld	XML-bericht
			<pre> </LEI> </Lg1> </PmtPyer> <PmtRcvr> <Lg1> <LEI> ABCDEFGHIJKLMNQRST </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> ABCDEFGHIJKLMNQRST </LEI> </Lg1> </pre>

Tabel 84 – Rapportage van uitwisselingen van nominale valuta vanuit het perspectief van tegenpartij A

Nr.	Veld	Voorbeeld	XML-bericht
			<pre> </PmtPyer> <PmtRcvr> <Lgl> <LEI> 12345678901234500000 </LEI> </Lgl> </PmtRcvr> </OthrPmt> <OthrPmt> <PmtAmt> <Amt Ccy="GBP"> 4300000</Amt> </PmtAmt> <PmtTp> <Tp>PEXH</Tp> </PmtTp> <PmtDt> 2021-05-18 </PmtDt> <PmtPyer> <Lgl> <LEI> 12345678901234500000 </LEI> </Lgl> </PmtPyer> <PmtRcvr> <Lgl> </pre>

Tabel 84 – Rapportage van uitwisselingen van nominale valuta vanuit het perspectief van tegenpartij A

Nr.	Veld	Voorbeeld	XML-bericht
			<pre> <LEI> ABCDEFGHIJKLMNQRST </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> ABCDEFGHIJKLMNQRST </LEI> </Lg1> </PmtPyer> <PmtRcvr> <Lg1> <LEI> 12345678901234500000 </pre>

Tabel 84 – Rapportage van uitwisselingen van nominale valuta vanuit het perspectief van tegenpartij A

Nr.	Veld	Voorbeeld	XML-bericht
			</LEI> </Lgl> </PmtRcvr> </OthrPmt>

5.3 Tabel 3 – Margegegevens

547. Tegenpartijen dienen alle relevante soorten zekerheden (initial margin, variation margin en extra zekerheden) te rapporteren, met vermelding van zowel de waarde vóór als na de haircut. Elk type zekerheid dient als één cijfer te worden gerapporteerd, zijnde de som van de waarden van alle activa die in één valuta zijn gestort/ontvangen.

548. Zekerheden kunnen op portefeuillebasis worden gerapporteerd. Het is aan de rapporterende tegenpartij om te bepalen welke unieke waarde in het veld “Code zekerhedenportefeuille” dient te worden vermeld, maar deze waarde dient consistent te zijn over de looptijd van de portefeuille en niet elke dag opnieuw te worden toegewezen voor dezelfde portefeuille. Tegelijkertijd kunnen verschillende tegenpartijen voor dezelfde reeks derivaten verschillende codes voor de zekerhedenportefeuille gebruiken.

5.3.1 Rapportage van actualisering van de margin voor een nieuw, niet door zekerheden gedekt derivaat

549. Tabel 85 laat zien hoe de rapportagevelden dienen te worden ingevuld wanneer de tegenpartij het marginverslag voor een niet door zekerheden gedekt derivaat indient. Er hoeven geen verdere actualiseringen van de margin te worden ingediend, tenzij de categorie zekerheden verandert.

Tabel 85 – Verslag van de actualisering van de margin voor een niet door zekerheden gedekt derivaat

Nr.	Veld	Voorbeeld	XML-bericht
3.8	Indicator zekerhedenportefeuille	ONWAAR	<Rpt> <MrgnUpd> <TxId>
3.9	Code van de zekerhedenportefeuille		<UnqTxIdr> UTI3

Tabel 85 – Verslag van de actualisering van de margin voor een niet door zekerheden gedekt derivaat			
Nr.	Veld	Voorbeeld	XML-bericht
3.10	UTI	UTI3	</UnqTxIdr> </TxId> <Coll> <CollPrtf1Cd> <Prtf1> <NoPrtf1> <Rsn>NOAP</Rsn> </NoPrtf1> </Prtf1> </CollPrtf1Cd> <CollstnCtgy> UNCL </CollstnCtgy> </MrgnUpd> </Rpt>
3.11	Categorie zekerheidsstelling	UNCL	
3.28	Actietype	MARU	

5.3.2 Rapportage van margin voor een nieuw derivaat dat op portefeuilleniveau door zekerheden is gedekt

550. In het onderstaande scenario is de rapporterende tegenpartij J (geïdentificeerd met LEI-code CCCCCCCCCCCCCCCC) ook een clearinglid. Zij rapporteert het bedrag van 1 000 000 EUR dat is gestort als initial margin en het bedrag van 300 000 EUR als aan CTP O overgemaakte variation margin (geïdentificeerd met LEI-code BBBBBBBBBBBBBBBBBBBB111111111). De tegenpartij rapporteert ook te veel gestelde zekerheden ten bedrage van 100 000 EUR.

Tabel 86 – Actualisering margin op portefeuilleniveau voor een gecleard derivaat			
Nr.	Veld	Voorbeeld	XML-bericht
3.1	Tijdstempel van de rapportage	2023-07-19T18:05:45Z	<MrgnUpd> <RptgTmStmp> 2023-07-19T18:05:45Z </RptgTmStmp> <CtrPtyId> <RptgCtrPty> <Id> <Lgl>
3.2	Identificatiecode van de rapporterende entiteit	CCCCCCCCCCCCCCCC CCCCC	
3.3	Voor de rapportage verantwoordelijke entiteit	CCCCCCCCCCCCCCCC CCCCC	

Tabel 86 – Actualisering margin op portefeuilleniveau voor een gecleard derivaat

Nr.	Veld	Voorbeeld	XML-bericht
3.4	Tegenpartij 1 (rapporterende tegenpartij)	CCCCCCCCCCCCCCCC CCCCCC	<Id>
3.5	Identificatietype tegenpartij 2	WAAR	<LEI> CCCCCCCCCCCCCCCCCCCC </LEI>
3.6	Tegenpartij 2	BBBBBBBBBBB111111 1111	</Id>
3.7	Tijdstempel van de zekerheden	2023-07-18T18:00:0Z	</Lgl>
3.8	Indicator zekerhedenportefeuille	WAAR	</Id>
3.9	Code van de zekerhedenportefeuille	CODEPORTFOLIO123	<RptgCtrPty>
3.10	UTI		<OthrCtrPty>
3.11	Categorie zekerheidsstelling	OWC1	<IdTp>
3.12	Door tegenpartij 1 gestorte initial margin (vóór de haircut)	1 000 000	<Lgl>
3.13	Door tegenpartij 1 gestorte initial margin (na de haircut)	1 000 000	<IdTp>
3.14	Valuta van de gestorte initial margin	EUR	</OthrCtrPty>
3.15	Door tegenpartij 1 gestorte variation margin (vóór de haircut)	300 000	<SubmitgAgt>
			<LEI> CCCCCCCCCCCCCCCCCCCC </LEI>
			</SubmitgAgt>
			<NttyRspnsblForRpt>
			<LEI> CCCCCCCCCCCCCCCCCCCC

Tabel 86 – Actualisering margin op portefeuilleniveau voor een gecleard derivaat

Nr.	Veld	Voorbeeld	XML-bericht
3.16	Door tegenpartij 1 gestorte variation margin (na de haircut)	300 000	</LEI>
3.17	Valuta van de gestorte variation margin	EUR	</NttyRspnsblForRpt>
3.18	Door tegenpartij 1 te veel gestorte zekerheden	100 000	</CtrPtyId>
3.19	Valuta van de te veel gestorte zekerheden	EUR	<EvtDt>
3.20	Door tegenpartij 1 geïnde initial margin (vóór de haircut)		2023-07-18
3.21	Door tegenpartij 1 geïnde initial margin (na de haircut)		</EvtDt>
3.22	Valuta van de geïnde initial margin		<Coll>
3.23	Door tegenpartij 1 geïnde variation margin (vóór de haircut)		<CollPrtflCd>
3.24	Door tegenpartij 1 geïnde variation margin (na de haircut)		<Prtfl>
3.25	Valuta van de geïnde variation margin		<Cd>
3.26	Door tegenpartij 1 te veel geïnde zekerheden		CODEPORTFOLIO123

Tabel 86 – Actualisering margin op portefeuilleniveau voor een gecleard derivaat

Nr.	Veld	Voorbeeld	XML-bericht
3.27	Valuta van de te veel geïnde zekerheden		</InitlMrngnPstdPstHrcut>
3.28	Actietype	MARU	<VartnMrngnPstdPreHrcut Ccy="EUR">300000
3.29	Datum gebeurtenis	2023-07-18	</VartnMrngnPstdPreHrcut> <VartnMrngnPstdPstHrcut Ccy="EUR">300000 </VartnMrngnPstdPstHrcut> <XcssCollPstd Ccy="EUR">100000 </XcssCollPstd> </PstdMrngnOrColl> </MrngnUpd>

5.3.3 Rapportage van actualisering van de margin op individueel transactieniveau voor een niet-gecleard derivaat

551. In het volgende scenario wisselen twee tegenpartijen zekerheden uit voor een niet-gecleard derivaat. Beide tegenpartijen storten initial margin en variation margin volgens de zekerheidsovereenkomst. Tegenpartij A (geïdentificeerd met LEI-code 12345678901234500000) heeft 800 000 EUR aan initial margin in contanten en 220 000 EUR aan initial margin in effecten gestort met een haircut van 10 %. Tegenpartij B (geïdentificeerd met LEI-code ABCDEFGHIJKLMNOPQRST) heeft 1 000 000 EUR aan initial margin in contanten gestort. Op basis van de meest recente waardering van het contract zou van tegenpartij B ook worden geacht 100 000 EUR aan variation margin te storten, maar dit bedrag ligt onder het tussen de tegenpartijen overeengekomen minimumbedrag van de overdracht (MTA).

Tabel 87 – Actualisering van de margin op individueel transactieniveau voor een niet-gecleard derivaat

Nr.	Veld	Voorbeeld	XML-bericht
3.1	Tijdstempel van de rapportage	2023-04-07T10:00:00Z	<MrgnUpd>
3.2	Identificatiecode van de rapporterende entiteit	1234567890123450 0000	<RptgTmStmp> 2023-04-07T10:00:00Z </RptgTmStmp>
3.3	Voor de rapportage verantwoordelijke entiteit	1234567890123450 0000	<CtrPtyId>
3.4	Tegenpartij 1 (rapporterende tegenpartij)	1234567890123450 0000	<RptgCtrPty>
3.5	Identificatietype tegenpartij 2	WAAR	<Id>
3.6	Tegenpartij 2	ABCDEFGHIJKLMN OPQ RST	<Lg1>
3.7	Tijdstempel van de zekerheden	2023-04-06T20:30:00Z	<Id>
3.8	Indicator zekerhedenportefeuille	ONWAAR	<Id>
3.9	Code van de zekerhedenportefeuille		<LEI> 12345678901234500000 </LEI>
3.10	UTI	UTI1	</Id>
3.11	Categorie zekerheidsstelling	FLCL	</RptgCtrPty>
3.12	Door tegenpartij 1 gestorte initial margin (vóór de haircut)	1 020 000	<OthrCtrPty>
3.13	Door tegenpartij 1 gestorte initial margin (na de haircut)	998 000	<IdTp>

Tabel 87 – Actualisering van de margin op individueel transactieniveau voor een niet-gecleard derivaat			
Nr.	Veld	Voorbeeld	XML-bericht
3.14	Valuta van de gestorte initial margin	EUR	<LEI> 12345678901234500000 </LEI>
3.15	Door tegenpartij 1 gestorte variation margin (vóór de haircut)		</SubmitgAgt> <NttyRspnsblForRpt>
3.16	Door tegenpartij 1 gestorte variation margin (na de haircut)		<LEI> 12345678901234500000 </LEI>
3.17	Valuta van de gestorte variation margin		</NttyRspnsblForRpt> </CtrPtyId>
3.18	Door tegenpartij 1 te veel gestorte zekerheden		<EvtDt> 2023-04-06
3.19	Valuta van de te veel gestorte zekerheden		</EvtDt> <TxId>
3.20	Door tegenpartij 1 geïnde initial margin (vóór de haircut)	1 000 000	<UnqTxIdr>UTI1</UnqTxIdr> > </TxId> <Coll>
3.21	Door tegenpartij 1 geïnde initial margin (na de haircut)	1 000 000	<CollPrtf1Cd> <Prtf1>
3.22	Valuta van de geïnde initial margin	EUR	<NoPrtf1> NOAP
3.23	Door tegenpartij 1 geïnde variation margin (vóór de haircut)	0	</NoPrtf1> </Prtf1>
3.24	Door tegenpartij 1 geïnde variation margin (na de haircut)	0	</CollPrtf1Cd> <CollstnCtgy>
3.25	Valuta van de geïnde variation margin	EUR	FLCL </CollstnCtgy>

Tabel 87 – Actualisering van de margin op individueel transactieniveau voor een niet-gecleard derivaat			
Nr.	Veld	Voorbeeld	XML-bericht
3.26	Door tegenpartij 1 te veel geïnde zekerheden		<pre> <TmStmp> 2023-04-06T20:30:00Z </TmStmp> </pre>
3.27	Valuta van de te veel geïnde zekerheden		<pre> <PstdMrgnOrColl> </pre>
3.28	Actietype	MARU	<pre> <InitlMrgnPstdPreHrcut Ccy="EUR">1020000 </pre>
3.29	Datum gebeurtenis	2023-04-06	<pre> </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> </pre>

6 Richtsnoeren voor het beheer van derivatengegevens

6.1 Verslag over de transactiestatus

6.1.1 Inleiding

552. De correcte opstelling van het verslag over de transactiestatus (TSR) door transactieregisters is van essentieel belang om een van de belangrijkste doelstellingen van EMIR – het monitoren van systeemrisico's voor de financiële stabiliteit – te verwezenlijken.
553. Transactieregisters dienen de meest actuele informatie over uitstaande derivaten in het TSR op te nemen, zodat de autoriteiten rechtstreeks en onmiddellijk toegang hebben tot gedetailleerde informatie over bestaande risicoblootstellingen tussen tegenpartijen. Transactieregisters dienen elke afzonderlijke tegenpartij ook duidelijk inzicht te verschaffen in hun eigen blootstellingen aan elke marktdeelnemer waarmee zij een open derivatencontract heeft gesloten.
554. De verplichting voor transactieregisters om een TSR op te stellen is vervat in de artikelen 2 en 5 van de technische reguleringsnormen inzake gegevenstoegang en artikel 4 van de RTS inzake gegevenskwaliteit.
555. In de afdelingen 0 en 3.6.2 licht ESMA de toegestane sequenties van soorten acties en van actietypen en gebeurtenistypen toe. Voorts vaardigt ESMA in afdeling 3.9 richtsnoeren uit met betrekking tot de tijdigheid van de rapportage over de sluiting, wijziging en beëindiging van een derivatencontract.
556. Transactieregisters dienen de door tegenpartijen voor de rapportage verantwoordelijke entiteiten en rapporterende entiteiten gerapporteerde informatie te gebruiken om het TSR voor te bereiden. Het enige geval waarin de transactieregisters het meest actuele TSR mogen actualiseren zonder actie van de bovengenoemde entiteiten, wordt beschreven in afdeling 6.1.7.
557. Indien een tegenpartij een derde partij inschakelt om haar transacties te rapporteren maar zelf haar waarderingsrapportage indient, zou het mogelijk moeten zijn alle rapportagegegevens in het TSR samen te voegen zodat alle partijen over alle relevante informatie beschikken. Met name dient het aan de autoriteiten voorgelegde TSR alle informatie te bevatten, met inbegrip van transactie-, waarderings- en margingegevens.

6.1.2 Rapportage van de datum van een gebeurtenis

558. Bij het opstellen van het TSR dienen transactieregisters rekening te houden met de levenscyclusgebeurtenissen uitgaande van de logische volgorde die voortvloeit uit de velden “Datum gebeurtenis”, “Actietype” en “Gebeurtenistype”. Transactieregisters dienen het TSR te actualiseren op basis van de meest recente informatie voor een bepaald derivaat zoals afgeleid van het veld “Datum gebeurtenis”. In het geval van waarderings- en marginverslagen met dezelfde datum gebeurtenis dienen de transactieregisters ook rekening te houden met respectievelijk de velden “Tijdstempel van de waardering” en “Tijdstempel van de zekerheden”.
559. Wanneer er voor een bepaalde datum gebeurtenis verschillende levenscyclusgebeurtenissen zijn die van invloed zijn op de voor een bepaald derivaat gerapporteerde gegevens, dienen deze allemaal te worden opgenomen in het meest recente verslag voor die datum en het betreffende actietype. Transactieregisters dienen het veld “Tijdstempel van de rapportage” dan ook alleen in te vullen voor de betreffende datum gebeurtenis.
560. Transactieregisters dienen ervoor te zorgen dat derivatencontracten die op een bepaalde dag vervallen, voor die dag nog steeds in het TSR worden opgenomen.
561. De informatie van eerder ingediende levenscyclusgebeurtenissen zou over het algemeen in het TSR moeten blijven bestaan wanneer tegenpartijen latere levenscyclusgebeurtenissen rapporteren waarvoor bepaalde velden niet hoeven te worden ingevuld (d.w.z. niet van toepassing zijn). Transactieregisters mogen de eerdere informatie in het geactualiseerde TSR daarentegen niet bewaren wanneer door tegenpartijen ingediende levenscyclusgebeurtenissen bepaalde optionele velden blanco laten. Tegenpartijen dienen consequent facultatieve informatie te rapporteren om te voorkomen dat de beschikbare informatie wordt verwijderd, wat anders zou kunnen leiden tot afstemmingsonderbrekingen en ontbrekende informatie in de meest recente transactiestatus.
562. Transactieregisters dienen de status met terugwerkende kracht te actualiseren voor alle uitstaande derivaten, terwijl transactieregisters de status van niet-uitstaande derivaten tot maximaal tien jaar na hun vervaldatum of beëindiging dienen te actualiseren. Deze limiet houdt verband met het vereiste uit hoofde van artikel 80, lid 3, van EMIR dat transactieregisters vastleggingen van derivaten gedurende ten minste tien jaar na hun vervaldatum of beëindiging dienen te bewaren.
563. Het actualiseren van de status met terugwerkende kracht houdt niet in dat transactieregisters de gecorrigeerde historische TSR's periodiek en automatisch dienen te reproduceren en indienen telkens wanneer ontijdig ingediende verslagen of eerdere levenscyclusgebeurtenissen worden

ontvangen. Het TSR dat voor een bepaalde datum wordt geproduceerd, dient te worden beschouwd als een momentopname van alle beschikbare informatie op een bepaald tijdstip. Het is echter van essentieel belang dat de interne databanken van transactieregisters altijd navenant worden geactualiseerd wanneer dergelijke verslagen worden ontvangen.

564. Transactieregisters dienen te beschikken over een proces voor het reproduceren en indienen van gecorrigeerde historische TSR's op basis van ad-hocverzoeken van autoriteiten of tegenpartijen, rapporterende entiteiten en voor de rapportage verantwoordelijke entiteiten. Dergelijke TSR's dienen, wanneer zij worden gereproduceerd, informatie te bevatten van ontijdig ingediende verslagen en eerdere levenscyclusgebeurtenissen die niet waren opgenomen in het oorspronkelijke, op een specifiek moment in het verleden geproduceerde TSR. Transactieregisters dienen gebruik te maken van het voorvoegsel van de TRACE-bestandsnaamconventie om oude versies van recentere versies te onderscheiden.

565. Onderstaande tabellen illustreren de logica voor verschillende gebruikgevallen:

Gebruiksgeval 1: Levenscyclusgebeurtenis “NEWT” voor een eerdere datum gebeurtenis

Levenscyclusgebeurtenis	Actieype	Tijdstempel van de rapportage	Datum gebeurtenis	Nominaal bedrag	waardering	waardering, tijdstempel
	NEWT	T	T-3	100	-	-

Databank transactieregister vóór actualisering	Datum TSR	Actieype	Tijdstempel van de rapportage	Datum gebeurtenis	Nominaal bedrag	waardering	waardering, tijdstempel
	T-4	-	-	-	-	-	-
	T-3	-	-	-	-	-	-
	T-2	-	-	-	-	-	-
	T-1	-	-	-	-	-	-
	T	-	-	-	-	-	-

Databank transactieregister na actualisering	Datum TSR	Actieype	Tijdstempel van de rapportage	Datum gebeurtenis	Nominaal bedrag	waardering	waardering, tijdstempel
	T-4	-	-	-	-	-	-
	T-3	NEWT	T	T-3	100	-	-
	T-2	NEWT	T	T-3	100	-	-
	T-1	NEWT	T	T-3	100	-	-
	T	NEWT	T	T-3	100	-	-

Het transactieregister dient zijn databank te vullen met de geschiedenis van T-3 tot T.

Gebruiksgeval 2: Levenscyclusgebeurtenis “MODI” voor een eerdere gebeurtenis

Levenscyclusgebeurtenis	Actie type	Tijdstempel van de rapportage	Datum gebeurtenis	Nominaal bedrag	waardering	waardering, tijdstempel
	MODI	T	T-2	120	-	-

Databank transactieregister vóór actualisering	Datum TSR	Actie type	Tijdstempel van de rapportage	Datum gebeurtenis	Nominaal bedrag	waardering	waardering, tijdstempel
	T-4	-	-	-	-	-	-
	T-3	NEWT	T-3	T-3	100	-	-
	T-2	NEWT	T-3	T-3	100	-	-
	T-1	NEWT	T-3	T-3	100	-	-
	T	NEWT	T-3	T-3	100	-	-

Databank transactieregister na actualisering	Datum TSR	Actie type	Tijdstempel van de rapportage	Datum gebeurtenis	Nominaal bedrag	waardering	waardering, tijdstempel
	T-4	-	-	-	-	-	-
	T-3	NEWT	T-3	T-3	100	-	-
	T-2	MODI	T	T-2	120	-	-
	T-1	MODI	T	T-2	120	-	-
	T	MODI	T	T-2	120	-	-

Het transactieregister dient de in zijn databank opgeslagen informatie te wijzigen van T-2 naar T.

Gebruiksgeval 3: Levenscyclusgebeurtenis “CORR” met zowel transactie- als waarderingsgegevens voor een eerdere datum

Levenscyclusgebeurtenis	Actie type	Tijdstempel van de rapportage	Datum gebeurtenis	Nominaal bedrag	waardering	waardering, tijdstempel
	CORR	T	T-2	140	110	T-2

Databank transactieregister vóór actualisering	Datum TSR	Actie type	Tijdstempel van de rapportage	Datum gebeurtenis	Nominaal bedrag	waardering	waardering, tijdstempel
	T-4	-	-	-	-	-	-
	T-3	NEWT	T-3	T-3	100	-	T-3
	T-2	VALU	T-2	T-2	100	95	T-2
	T-1	VALU	T-1	T-1	100	94	T-1
	T	VALU	T	T	100	93	T

Databank transactieregister na actualisering	Datum TSR	Actie type	Tijdstempel van de rapportage	Datum gebeurtenis	Nominaal bedrag	waardering	waardering, tijdstempel
	T-4	-	-	-	-	-	-

	T-3	NEWT	T-3	T-3	100	-	T-3
	T-2	CORR	T	T-2	140	110	T-2
	T-1	CORR	T	T-2	140	94	T-1
	T	CORR	T	T-2	140	93	T

Het transactieregister dient de transactiegegevens van T-2 naar T te corrigeren, en de waarderingsgegevens mogen alleen van T-2 naar T worden gecorrigeerd om rekening te houden met de recentere waarderingsactualiseringen.

Gebruiksgeval 4: Levenscyclusgebeurtenis “CORR” met zowel transactie- als waarderingsgegevens voor een eerdere datum die valt tussen “NEWT” en een andere levenscyclusgebeurtenis (bv. “MODI”)

Levenscyclusgebeurtenis	Actieype	Tijdstempel van de rapportage	Datum gebeurtenis	Nominaal bedrag	waardering	waardering, tijdstempel
	CORR	T	T-2	140	110	T-2

Databank transactieregister vóór actualisering	Datum TSR	Actieype	Tijdstempel van de rapportage	Datum gebeurtenis	Nominaal bedrag	waardering	waardering, tijdstempel
	T-4	-	-	-	-	-	-
	T-3	NEWT	T-3	T-3	100	-	T-3
	T-2	VALU	T-2	T-2	100	95	T-2
	T-1	VALU	T-1	T-1	100	94	T-1
	T	MODI	T	T	120	94	T-1

Databank transactieregister na actualisering	Datum TSR	Actieype	Tijdstempel van de rapportage	Datum gebeurtenis	Nominaal bedrag	waardering	waardering, tijdstempel
	T-4	-	-	-	-	-	-
	T-3	NEWT	T-3	T-3	100	-	T-3
	T-2	CORR	T	T-2	140	110	T-2
	T-1	CORR	T	T-2	140	94	T-1
	T	MODI	T	T	120	94	T-1

Het transactieregister dient de transactiegegevens van T-2 naar T-1 te corrigeren om te voorkomen dat de informatie van de recentere “MODI”-levenscyclusgebeurtenis wordt overschreven, en de waarderingsgegevens mogen alleen van T-2 naar T worden gecorrigeerd om rekening te houden met de recentere waarderingsactualiseringen.

Gebruiksgeval 5: Levenscyclusgebeurtenis “TERM” voor een eerdere gebeurtenis

Levenscyclusgebeurtenis	Actieype	Tijdstempel van de rapportage	Datum gebeurtenis	Nominaal bedrag	waardering	Datum van vervroegde beëindiging
	TERM	T	T-2	-	-	T-2

	Datum TSR	Actie type	Tijdstem pel van de rapportag e	Datum gebeurten is	Nomina al bedrag	waarderi ng	Datum van vervroeg de beëindigi ng
Databank transactieregis ter vóór actualisering	T-4	-	-	-	-	-	-
	T-3	NEWT	T-3	T-3	100	-	T-3
	T-2	VALU	T-2	T-2	100	95	T-2
	T-1	VALU	T-1	T-1	100	94	T-1
	T	VALU	T	T	100	93	T

	Datum TSR	Actie type	Tijdstem pel van de rapportag e	Datum gebeurten is	Nomina al bedrag	waarderi ng	Datum van vervroeg de beëindigi ng
Databank transactieregis ter na actualisering	T-4	-	-	-	-	-	-
	T-3	NEWT	T-3	T-3	100	-	T-3
	T-2	TERM	-	-	-	-	-
	T-1	-	-	-	-	-	-
	T	-	-	-	-	-	-

Het transactieregister dient de beëindiging van het uitstaande derivaat op T-2 vast te leggen en de geschiedenis vanaf die datum te verwijderen.

Gebruiksgeval 6: Levenscyclusgebeurtenis “VALU” voor een eerdere gebeurtenis

Levenscyclusgebeurt enis	Actie type	Tijdstem pel van de rapportag e	Datum gebeurten is	Nomina al bedrag	waarderi ng	waarderin g, tijdstem pel
	VALU	T	T-2	-	100	T-2

	Datum TSR	Actie type	Tijdstem pel van de rapportag e	Datum gebeurten is	Nomina al bedrag	waarderi ng	waarderin g, tijdstem pel
Databank transactieregis ter vóór actualisering	T-4	-	-	-	-	-	-
	T-3	NEWT	T-3	T-3	100	-	-
	T-2	MODI	T-2	T-2	120	-	-
	T-1	MODI	T-2	T-2	120	-	-
	T	MODI	T-2	T-2	120	-	-

	Datum TSR	Actie type	Tijdstem pel van de rapportag e	Datum gebeurten is	Nomina al bedrag	waarderi ng	waarderin g, tijdstem pel
Databank transactieregis ter na actualisering	T-4	-	-	-	-	-	-
	T-3	NEWT	T-3	T-3	100	-	-
	T-2	VALU	T	T-2	120	100	T-2

	T-1	VALU	T	T-2	120	100	T-2
	T	VALU	T	T-2	120	100	T-2

Aangezien er geen recentere waarderingsinformatie beschikbaar is, dient het transactieregister de relevante waarderingsinformatie te actualiseren van T-2 naar T, en niet alleen voor T-2, blijven de transactiegegevens ongewijzigd.

Gebruiksgeval 7: Levenscyclusgebeurtenis “VALU” voor een eerdere datum die valt tussen “NEWT” en een andere “VALU”-levenscyclusgebeurtenis

Levenscyclusgebeurtenis	Actie type	Tijdstempel van de rapportage	Datum gebeurtenis	Nominaal bedrag	waardering	waardering, tijdstempel
	VALU	T	T-2	-	90	T-2

Databank transactieregister vóór actualisering	Datum TSR	Actie type	Tijdstempel van de rapportage	Datum gebeurtenis	Nominaal bedrag	waardering	waardering, tijdstempel
	T-4	-	-	-	-	-	-
	T-3	NEWT	T-3	T-3	100	-	-
	T-2	NEWT	T-3	T-3	100	-	-
	T-1	NEWT	T-3	T-3	100	-	-
	T	VALU	T	T	100	95	T

Databank transactieregister na actualisering	Datum TSR	Actie type	Tijdstempel van de rapportage	Datum gebeurtenis	Nominaal bedrag	waardering	waardering, tijdstempel
	T-4	-	-	-	-	-	-
	T-3	NEWT	T-3	T-3	100	-	-
	T-2	VALU	T	T-2	100	90	T-2
	T-1	VALU	T	T-2	100	90	T-2
	T	VALU	T	T	100	95	T

Het transactieregister dient de relevante waarderingsinformatie te actualiseren van T-2 tot T-1 en de waarderingsinformatie uit de recentere “VALU”-levenscyclusgebeurtenis te bewaren.

Gebruiksgeval 8: Levenscyclusgebeurtenis “EROR”

Levenscyclusgebeurtenis	Actie type	Tijdstempel van de rapportage	Datum gebeurtenis	Nominaal bedrag	waardering	waardering, tijdstempel
	EROR	T	T	-	-	-

Databank transactieregister vóór actualisering	Datum TSR	Actie type	Tijdstempel van de rapportage	Datum gebeurtenis	Nominaal bedrag	waardering	waardering, tijdstempel
	T-4	-	-	-	-	-	-
	T-3	NEWT	T-3	T-3	100	-	-

	T-2	NEWT	T-3	T-3	100	-	-
	T-1	NEWT	T-3	T-3	100	-	-
	T	NEWT	T-3	T-3	100	-	-

Databank transactieregister na actualisering	Datum TSR	Actie type	Tijdstempel van de rapportage	Datum gebeurtenis	Nominaal bedrag	waardering	waardering, tijdstempel
	T-4	-	-	-	-	-	-
	T-3	-	-	-	-	-	-
	T-2	-	-	-	-	-	-
	T-1	-	-	-	-	-	-
	T	-	-	-	-	-	-

De datum van een “EROR”-levenscyclusgebeurtenis dient altijd gelijk te zijn aan de rapportagedatum. Het transactieregister dient de informatie echter te verwijderen vanaf de aanvangsdatum, d.w.z. de datum gebeurtenis “NEWT”.

Gebruiksgeval 9: Levenscyclusgebeurtenis “REVI”

Levenscyclusgebeurtenis	Actie type	Tijdstempel van de rapportage	Datum gebeurtenis	Nominaal bedrag	waardering	Vervaldatum
	REVI	T	T	100	94	T+20

Databank transactieregister vóór actualisering	Datum TSR	Actie type	Tijdstempel van de rapportage	Datum gebeurtenis	Nominaal bedrag	waardering	Vervaldatum
	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	-	-	-	-	-	-

Databank transactieregister na actualisering	Datum TSR	Actie type	Tijdstempel van de rapportage	Datum gebeurtenis	Nominaal bedrag	waardering	Vervaldatum
	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

De datum van een “REVI”-levenscyclusgebeurtenis dient altijd gelijk te zijn aan de rapportagedatum. Het transactieregister dient niettemin het derivatencontract te heropenen vanaf de beëindigingsdatum, in dit geval T-1.

Gebruiksgeval 10: Rapportage van meerdere waarderingen voor dezelfde datum gebeurtenis

Levenscyclusgebeurtenis	Actie type	Tijdstempel van de rapportage	Datum gebeurtenis	Nominaal bedrag	waardering	waardering, tijdstempel
	VALU	T	T-1		95	T 18:00:00

	Datum TSR	Actie type	Tijdstempel van de rapportage	Datum gebeurtenis	Nominaal bedrag	waardering	waardering, tijdstempel
Databank transactieregister vóór actualisering	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

	Datum TSR	Actie type	Tijdstempel van de rapportage	Datum gebeurtenis	Nominaal bedrag	waardering	waardering, tijdstempel
Databank transactieregister na actualisering	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

De entiteit heeft meer dan één waarderingsverslag voor dezelfde datum verzonden. In dit geval dient het transactieregister het TSR voor datum T-1 bij te werken, omdat het in het tweede verslag aangebrachte tijdstempel van de waardering later is dan het in het eerste verslag aangebrachte tijdstempel van de waardering.

Dezelfde logica moet gelden in het geval van meerdere marginverslagen voor dezelfde datum gebeurtenis – in dit geval dienen de transactieregisters de tijdstempel van de zekerheden in aanmerking te nemen.

6.1.3 Unieke karakter van derivaten en speciale velden

566. Het unieke karakter van een derivaat tot de toepassing van de herziene RTS inzake rapportage werd gewaarborgd door de combinatie van LEI1-LEI2-UTI. Transactieregisters hebben deze unieke combinatie gebruikt om wijzigingen of beëindiging van het derivaat te signaleren.

567. Vanaf de ingangsdatum van de herziene technische normen voor rapportage krachtens EMIR dient het unieke karakter van derivaten die na die datum zijn gesloten, te worden gewaarborgd door de UTI, d.w.z. voor

deze derivaten mogen er geen twee dezelfde UTI's zijn, ongeacht de combinatie van tegenpartijen. Dit neemt natuurlijk niet weg dat voor tweezijdige verslagen (d.w.z. waarbij beide partijen rapporteren krachtens EMIR) dezelfde UTI tweemaal wordt gerapporteerd door elk van de tegenpartijen.

568. Vanaf die datum mogen transactieregisters het volledige drietal (LEI1-LEI2-UTI) dan ook alleen gebruiken om de status te actualiseren van de derivaten die vóór de ingangsdatum van de RTS inzake rapportage zijn gesloten. Om de status van derivaten na de toepassingsdatum van de RTS inzake rapportage te actualiseren, kunnen de transactieregisters gebruikmaken van de combinatie LEI1-UTI. Eenvoudigheidshalve kunnen de transactieregisters in alle gevallen volledige triplet gebruiken om de toestand van het derivaat te actualiseren (met inbegrip van derivaten die zijn gesloten na de toepassingsdatum van de RTS inzake rapportage). Het unieke karakter van de nieuw gerapporteerde UTI's dient te worden gewaarborgd door de tegenpartijen en voor de rapportage verantwoordelijke entiteiten bij de rapportage en door de transactieregisters bij de verificatie van de verslagen overeenkomstig de validatieregels.
569. Tegenpartijen en transactieregisters worden erop gewezen dat het in artikel 8 van de ITS inzake rapportage opgenomen vereiste de enige manier is voor rapporterende tegenpartijen en voor de rapportage verantwoordelijke entiteiten om de twee LEI-codes bij te werken.
570. Tegenpartijen mogen de velden 1.4 "Tegenpartij 1", 1.9 "Tegenpartij 2" en 2.1 "UTI" van eerdere indieningen niet wijzigen door een verslag met actietype "CORR" in te dienen, en transactieregisters mogen dergelijke indieningen niet aanvaarden. Bovendien is het niet mogelijk de in de velden "Datum gebeurtenis", "Gebeurtenistype", "Tijdstempel van de rapportage" en "Actietype" gerapporteerde informatie te corrigeren, aangezien de informatie in deze velden in het verslag met actietype "CORR" naar de correctie en niet naar de eerdere indieningen verwijst.

6.1.4 Behandeling van het actietype "Heropenen".

571. Wanneer de tegenpartij of het ERR een verslag met actietype "Heropenen" indient, dient het transactieregister het verslag te verwerken en op basis van de informatie in de velden "Vervaldatum" of "Datum van vervroegde beëindiging" te beoordelen of het verslag opnieuw in de TSR dient te worden opgenomen of gewoon zijn interne databank met betrekking tot dat derivaat te actualiseren (zie ook een voorbeeld over de actualisering van TSR na een verslag met actietype "Heropenen" in afdeling 6.1.2).
572. De rapporterende tegenpartij of de voor de rapportage verantwoordelijke entiteit dient volledige informatie te verstrekken over de vervaldatum en de voortijdige beëindigingsdatum van een derivaat. De verstrekte informatie dient de logische tijdsvolgorde te hanteren waarin de validatieregels

voorzien. In het bijzonder mag de datum van vervroegde beëindiging niet in de toekomst liggen.

573. Het veld “Datum gebeurtenis” en het datumgedeelte van het veld “Tijdstempel van de rapportage” voor verslagen met actietype “Heropenen” dienen identiek te zijn.
574. Indien de vervaldatum in het derivatenverslag in de toekomst ligt of niet is ingevuld, en de datum van vervroegde beëindiging niet is ingevuld, dient het transactieregister het derivaat in het TSR op te nemen met alle waarden die in de indiening met actietype “Heropenen” zijn opgenomen.
575. Wanneer de vervaldatum of de voortijdige beëindigingsdatum zich beide in het verleden bevinden, dient het transactieregister zijn eigen gegevens te actualiseren, maar niet het TSR.
576. Wanneer de vervaldatum zich in de toekomst bevindt, maar de vervroegde beëindigingsdatum in het verleden ligt, dient het transactieregister zijn eigen gegevens te actualiseren, maar niet het TSR.
577. Wanneer de datum van vervroegde beëindiging wordt ingevuld met een latere datum dan de datum gebeurtenis of wanneer een datum wordt ingevuld die gelijk is aan of later is dan de vervaldatum, zou een dergelijk verslag geen gevolgen hebben voor het TSR, aangezien het zou worden afgewezen omdat het niet voldoet aan de validatieregels. In de onderstaande tabel worden de betreffende gevallen beknopt weergegeven.

Tabel 88 – Interactie tussen TSR en verslagen met actietype “Heropenen”		
Vervaldatum	Datum van de vervroegde beëindiging	Gevolgen voor het TSR
Voorafgaand aan datum gebeurtenis	Voorafgaand aan datum gebeurtenis	Geen gevolgen voor het TSR, alleen interne databank dient te worden geactualiseerd
Gelijk aan datum gebeurtenis	Leeg	Actualisering van het TSR en de interne databank
Gelijk aan datum gebeurtenis	Voorafgaand aan datum gebeurtenis	Geen gevolgen voor het TSR, alleen interne databank dient te worden geactualiseerd
Later dan datum gebeurtenis of leeg	Leeg	Actualisering van het TSR en de interne databank

Tabel 88 – Interactie tussen TSR en verslagen met actietype “Heropenen”		
Vervaldatum	Datum van de vervroegde beëindiging	Gevolgen voor het TSR
Later dan datum gebeurtenis of leeg	Gelijk aan of vroeger dan datum gebeurtenis	Geen gevolgen voor het TSR, alleen interne databank dient te worden geactualiseerd
Later dan datum gebeurtenis of leeg	Eerder dan vervaldatum, maar later dan datum gebeurtenis	Geen gevolgen voor het TSR (afgewezen)
Eerder dan, gelijk aan of later dan datum gebeurtenis	Gelijk aan of later dan vervaldatum	Geen gevolgen voor het TSR (afgewezen)

6.1.5 Rapportage met actietype “EROR” en “REVI”

578. Indien een tegenpartij een EROR-verslag voor haar zijde van het derivaat indient, dient het transactieregister dat een dergelijk verslag heeft ontvangen, het door die tegenpartij gerapporteerde derivaat uit het TSR te verwijderen. Het transactieregister dient dat ook te doen wanneer de andere tegenpartij aan hetzelfde transactieregister rapporteert en niet hetzelfde verslag heeft opgesteld. Tegenpartijen dienen elke vorm van discrepantie als gevolg van het gebruik van “EROR”-verslagen weg te nemen.

579. Het transactieregister dient het derivaat te herstellen naar het TSR wanneer een verslag met actietype “Heropenen” is ontvangen en het voldoet aan de validatieregels en de logische regels in de tabel onder punt 576. Het transactieregister dient dat ook te doen wanneer de andere tegenpartij aan hetzelfde transactieregister rapporteert en niet hetzelfde verslag heeft opgesteld. Tegenpartijen dienen elke vorm van discrepantie als gevolg van het gebruik van “REVI” -verslagen weg te nemen.

6.1.6 Opneming in het TSR van informatie over het tijdschema

580. De RTS en ITS inzake rapportage beschrijven de vereisten voor het rapporteren van nominale bedragen en andere betalingen.

581. Transactieregisters dienen in het TSR alleen de actuele waarde van de gerapporteerde schema’s op te nemen, in plaats van alle waarden uit de schema’s op te nemen. Dit dient te worden toegepast voor de volgende velden van het schema: 2.50-2.52 (“Prijs”), 2.57-2.59 (“Nominaal bedrag van deel 1”), 2.61-2.63 (“Nominale hoeveelheid van deel 1”), 2.66-2.68 (“Nominaal bedrag van deel 2”), 2.70-2.72 (“Nominale hoeveelheid van deel

2”) en 2.135-2.137 (“Uitoefenprijs”). Dit zal de hoeveelheid aan de autoriteiten verstrekte gegevens verminderen en de onmiddellijke beoordeling van blootstellingen vergemakkelijken.

582. Transactieregisters dienen de datumvelden te gebruiken die verwijzen naar de ingangsdatum en einddatum van de informatie in het schema om te bepalen welk gegevenspunt in het TSR dient te worden opgenomen. Er wordt bijvoorbeeld een schema met de volgende kenmerken gerapporteerd: “waarde” {100, 150, 200}, “ingangsdatum” {T, T+10, T+20}, “einddatum” {T+9, T+19, T+29}. De TSR’s die voor de rapportagedata T tot en met T+9 worden gegenereerd, dienen de waarde 100 weer te geven, de TSR’s die zijn gegenereerd voor rapportagedata T+10 tot en met T+19 dienen de waarde 150 weer te geven, en ten slotte dienen de TSR’s die zijn gegenereerd voor de rapportagedata T+20 tot en met T+29 de waarde 200 weer te geven.

583. Voor de velden 2.73-2.78, die betrekking hebben op andere betalingen, dienen transactieregisters alle relevante betalingen in het TSR op te nemen. Verschillende typen betalingen mogen niet worden overschreven. Dit betekent dat indien een tegenpartij hetzelfde betalingstype meer dan één keer rapporteert (in verschillende verslagen), het TSR die waarde dient te actualiseren. Hieronder wordt de logica geïllustreerd:

Datum gebeurtenis	Tegenpartijverslagen	TSR voor die dag
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. Voor de velden 2.122-2.131, die betrekking hebben op grondstoffen, dienen transactieregisters alle door tegenpartijen gerapporteerde informatie te bevatten.

585. De meest actuele koppelende ID’s dienen in het TSR vermeld te blijven wanneer een tegenpartij een levenscyclusgebeurtenis rapporteert waarvoor deze velden niet van toepassing zijn. De koppelende ID’s mogen daarentegen niet in het TSR vermeld blijven wanneer een tegenpartij een levenscyclusgebeurtenis rapporteert waarbij deze velden facultatief zijn en als blanco worden gerapporteerd. Dezelfde aanpak dient te worden gehanteerd voor velden als “Gebeurtenistype”.

6.1.7 Inactieve derivaten

586. Wanneer een tegenpartij ophoudt te bestaan zonder te worden overgenomen of gefuseerd, mogen geen derivaten meer uitstaan in het transactieregister.
587. Indien de rapporterende tegenpartij rechtstreeks aan het transactieregister rapporteert en het transactieregister verzoekt zijn lidmaatschap te annuleren, dient het transactieregister contact op te nemen met de rapporterende tegenpartij om de betreffende derivaten te beëindigen, terwijl het nog actief is, door verslagen in te dienen met actietypen "TERM", waarbij de beëindigingsdatum uiterlijk de datum is waarop de rapporterende tegenpartij wordt ontbonden.
588. Indien de rapporterende tegenpartij niet rechtstreeks aan het transactieregister rapporteert en de voor de rapportage verantwoordelijke entiteit of rapporterende entiteit het transactieregister in kennis stelt, dient het transactieregister contact op te nemen met die entiteit zodat de voor de rapportage verantwoordelijke entiteit of rapporterende entiteit de betreffende derivaten beëindigt, terwijl de rapporterende tegenpartij nog actief is, door verslagen in te dienen met actietypen "TERM", waarbij de beëindigingsdatum uiterlijk de datum van ontbinding van de rapporterende tegenpartij is.
589. Wanneer de rapporterende tegenpartij ophoudt te bestaan en de uitstaande derivaten niet heeft beëindigd en het transactieregister van deze situatie kennis krijgt, dient de volgende procedure te worden gevolgd:
- a. Indien de voor de rapportage verantwoordelijke entiteit verschilt van de rapporterende tegenpartij en de voor de rapportage verantwoordelijke entiteit geen gebruik heeft gemaakt van de rapporterende entiteit, dient het transactieregister contact op te nemen met de voor de rapportage verantwoordelijke entiteit, te verzoeken om de indiening van verslagen met actietypen "TERM" waarbij de beëindigingsdatum uiterlijk de datum van ontbinding van de rapporterende tegenpartij is, en tegelijkertijd de kwestie aan te kaarten bij de NBA van de rapporterende tegenpartij. Indien de rapporterende tegenpartij of de voor de rapportage verantwoordelijke entiteit een rapporterende entiteit heeft gebruikt en die entiteit nog steeds een actieve rapporterende entiteit is bij het transactieregister, dient het transactieregister contact op te nemen met de rapporterende entiteit, te verzoeken om de indiening van verslagen met actietypen "TERM", waarbij de beëindigingsdatum uiterlijk de datum van ontbinding van de rapporterende tegenpartij is, en tegelijkertijd de kwestie bij de NBA van de rapporterende tegenpartij aan te kaarten.
 - b. Indien de vorige stap in punt a niet van toepassing is, dient het transactieregister na te gaan of de uitstaande derivaten die dienen te worden beëindigd in de volgende twaalf maanden op natuurlijke wijze zouden komen te vervallen. Als dat het geval is, hoeft het transactieregister geen verdere actie te ondernemen.

Dit is bedoeld om transactieregisters te ontlasten en de risico's in verband met de uitsluiting van inactieve derivaten tot een minimum te beperken.

- c. Indien de vorige stap in punt b niet van toepassing is, dient het transactieregister contact op te nemen met de andere tegenpartij(en) bij de uitstaande derivaten, indien die entiteiten rechtstreeks aan het transactieregister rapporteren, en hen te verzoeken de uitstaande derivaten namens de rapporterende tegenpartij te beëindigen en, indien mogelijk, de kwestie aan te kaarten bij de NBA('s), zodat deze hierover van gedachten kunnen wisselen met de andere tegenpartij(en).
- d. Ten slotte dient het transactieregister, indien geen van de bovenstaande bepalingen van toepassing is, in samenspraak met de NBA en ESMA de desbetreffende derivaten dienovereenkomstig te signaleren en buiten beschouwing te laten in het TSR, het afstemmingsproces of latere samenvoegingen zoals positieverslagen.

590. In het geval van derivaten die op de ingangsdatum van de nieuwe rapportagevereisten nog steeds uitstaan, dient het in afdeling 589 bedoelde proces zo spoedig mogelijk en uiterlijk aan het eind van de overgangperiode door de transactieregisters te worden uitgevoerd.

6.2 Afstemming

6.2.1 Toepassingsgebied van aan afstemming onderworpen gegevens

591. Transactieregisters dienen het toepassingsgebied van aan afstemming onderworpen gegevens op consistente wijze te bepalen. Transactieregisters mogen derhalve alleen derivaten opnemen in het afstemmingsproces, zowel op transactie- als op positieniveau, indien aan alle onderstaande voorwaarden is voldaan:

- a. Tegenpartij 1 heeft een rapportageverplichting, d.w.z. ze is een in de EU gevestigde tegenpartij of een abi waarvan de beheerder in de EU is gevestigd, op basis van het GLEIF.
- b. Tegenpartij 2 heeft een rapportageverplichting indien zij in de EU is gevestigd of een abi waarvan de beheerder in de EU is gevestigd, op basis van het GLEIF of veld 1.14 "Rapportageverplichting van tegenpartij 2" wordt ingevuld met "Waar".
- c. Voor het derivaat is geen verslag met actietype "EROR" ingediend, tenzij dit is gevolgd door een verslag met actietype "REVI".
- d. Het derivaat is uitstaand, zoals bedoeld in artikel 2, lid 2, punten a) en b), van de ITS inzake rapportage, of is in de afgelopen dertig kalenderdagen uitstaand geweest.

592. Transactieregisters dienen te laat gerapporteerde derivaten in het afstemmingsproces op te nemen indien het ontijdige verslag betrekking heeft op een uitstaand derivaat dat aan afstemming onderworpen is.

593. Transactieregisters dienen derivaten uit het afstemmingsproces te verwijderen die dertig kalenderdagen of meer niet uitstaan, en dit dient te worden bepaald op basis van de vroegste gerapporteerde datum in het veld “Vervaldatum” of het veld “Datum van vervroegde beëindiging”. Bovendien dienen ook derivaten die een verslag met het actietype “Fout” hebben ontvangen, te worden verwijderd.

594. Transactieregisters dienen de gegevens af te stemmen naargelang de relevante afstemmingstolerantie, alsook de relevante begindatum zoals vermeld in tabel 2 van de bijlage bij de RTS inzake gegevenskwaliteit.

6.2.2 Afstemming op positie- vs. transactieniveau

595. Transactieregisters dienen daarom zowel verslagen op positioniveau als op transactieniveau, zoals bepaald op de laatste toepasselijke datum gebeurtenis, op elkaar af te stemmen, namelijk twee werkdagen vóór de datum waarop de afstemming plaatsvindt. Indien de afstemming bijvoorbeeld plaatsvindt op woensdag, dienen de transactieregisters de gerapporteerde derivaten op te nemen waarvan de datum gebeurtenis maandag of eerder is. Indien de afstemming plaatsvindt op maandag, dienen de transactieregisters de derivaten op te nemen waarvan de datum gebeurtenis donderdag of vroeger is. De TARGET 2-kalender dient te worden gebruikt om het aantal werkdagen te bepalen.

Tabel 89– Asymmetrieën van de informatiestroom tussen het met 2 dagen vertraagde afstemmingsproces en het TSR

Werkdag	Datum gebeurtenis	Gebeurtenissen
T	T	<ul style="list-style-type: none"> Tegenpartijen 1 en 2 sluiten een nieuw derivatencontract op datum gebeurtenis T Tegenpartij 1 dient het verslag in bij het transactieregister op werkdag T
T+1	T+1	<ul style="list-style-type: none"> Tegenpartij 2 dient het verslag in bij het transactieregister op werkdag T+1 Het TSR dat op werkdag T+1 vóór 06.00 uur UTC aan entiteiten/vóór 12.00 uur UTC aan de autoriteiten beschikbaar wordt gesteld, omvat de meest recente status van de gerapporteerde derivaten op werkdag T met datum gebeurtenis T-1 of eerder, d.w.z. bovenstaand derivaat is niet opgenomen.

		<ul style="list-style-type: none"> • <u>Het afstemmingsverslag dat</u> op werkdag T+1 vóór 06.00 uur UTC aan entiteiten/vóór 12.00 uur UTC aan autoriteiten beschikbaar wordt gesteld voor gebeurtenisdatum T-2 of eerder laat het bovengenoemde derivaat buiten beschouwing • Het afstemmingsproces loopt tot middernacht UTC voor gerapporteerde derivaten tijdens werkdag T of eerder met datum gebeurtenis T-1 of eerder.
T+2	T+2	<p>596. <u>Het TSR</u> dat op werkdag T+2 vóór 06.00 uur UTC aan entiteiten/vóór 12.00 uur UTC aan autoriteiten beschikbaar wordt gesteld omvat de meest recente status van de gerapporteerde derivaten op werkdag T+1 met datum gebeurtenis T of eerder, d.w.z. bovengenoemd derivaat is <u>opgenomen maar nog niet aan afstemming onderworpen (afstemmingsstatus = "N.v.t.")</u>.</p> <ul style="list-style-type: none"> • <u>Het afstemmingsverslag dat</u> op werkdag T+2 vóór 06.00 uur UTC aan entiteiten/vóór 12.00 uur UTC aan autoriteiten beschikbaar wordt gesteld voor datum T-1 of eerder laat het bovengenoemde derivaat buiten beschouwing • Het afstemmingsproces loopt tot middernacht UTC voor gerapporteerde derivaten tijdens werkdag T+1 of eerder met datum gebeurtenis T of eerder.
T+3	T+3	<p>597. <u>Het TSR</u> dat op werkdag T+3 vóór 06.00 uur UTC aan entiteiten/vóór 12.00 uur UTC aan autoriteiten beschikbaar wordt gesteld, omvat de meest recente status van de gerapporteerde derivaten op werkdag T+2 met datum gebeurtenis T+1 of eerder, d.w.z. het derivaat wordt <u>opgenomen en is onderworpen aan afstemming (de afstemmingsstatus wordt navenant bijgewerkt)</u></p> <ul style="list-style-type: none"> • <u>Het afstemmingsverslag dat</u> op werkdag T+3 vóór 06.00 uur UTC aan entiteiten/vóór 12.00 uur UTC aan autoriteiten beschikbaar wordt gesteld voor datum T of eerder, neemt het bovengenoemd derivaat in aanmerking.

6.2.3 Afstemming van waardering

598. De afstemming van de waardering op transactie- of positieniveau dient te voldoen aan de richtsnoeren in afdeling 6.2.2.
599. Wanneer een van de tegenpartijen bij het derivaat een NFT- is, hoeft die entiteit geen waarderingsgegevens te rapporteren. Zelfs als een entiteit die niet verplicht is waarderingsinformatie te rapporteren, dat wel doet, dienen transactieregisters dergelijke informatie buiten beschouwing te laten in het afstemmingsproces.
600. Wanneer beide tegenpartijen verplicht zijn waarderingsgegevens te rapporteren, dienen transactieregisters alle relevante waarderingsgegevens in het afstemmingsproces op te nemen en de derivaten te signaleren waarvoor een van de tegenpartijen geen waardering heeft gerapporteerd of indien bepaalde gegevens niet afgestemd zijn.
601. Zie afdeling 6.3.3 over hoe waarderingsstatus wordt afgezet tegen de afstemmingsstatus van het derivaat.

6.2.4 Uit twee delen bestaande derivaten

1. Transactieregisters dienen uit twee delen bestaande derivaten af te stemmen door elk van de door de tegenpartijen gerapporteerde delen op elkaar af te stemmen.
602. Voor de meeste typen uit twee delen bestaande derivaten, zoals renteswaps, cross-currency swaps en cross-currency swaps, kan de volgorde van de delen niet eenduidig worden gedefinieerd, aangezien het ene deel niet specifiek voorrang krijgt boven het andere. Wanneer tegenpartijen de twee delen van het derivaat op inconsistente wijze rapporteren, dient het transactieregister de twee delen derhalve te matchen, ongeacht de volgorde, rekening houdend met de waarden die de twee tegenpartijen in het veld "Directie van deel 1" hebben gerapporteerd door de delen met tegengestelde waarden te matchen. Indien tegenpartij 1 het derivaat met "betaler" heeft gerapporteerd, dient het transactieregister dit af te stemmen op het als "ontvanger" geïdentificeerde of niet geïdentificeerde deel, wanneer deel 1 wordt geïdentificeerd met "betaler".
603. Wanneer een uitstaande positie voortvloeit uit saldering van een positie (niveau = P en hoeveelheid = 0), dient het transactieregister de velden "Richting", "Richting van deel 1" en "Richting van deel 2" van de afstemming uit te sluiten.

6.2.5 Afstemming van informatie over het tijdschema

604. Transactieregisters dienen alleen de in het TSR opgenomen gegevens over overzichtsvelden op elkaar af te stemmen. Deze aanpak is afgestemd

op de aanpak die wordt beschreven in afdeling 6.1.6 Opneming in het TSR van informatie over het tijdschema.

6.3 Feedback over gegevenskwaliteit

6.3.1 Feedback over afwijzing

605. Artikel 1, lid 1, van de RTS inzake gegevenskwaliteit schrijft voor dat de transactieregisters de gegevens die zij van de rapporterende entiteiten ontvangen, natrekken. Overeenkomstig artikel 1, lid 3, van de RTS inzake gegevenskwaliteit verstrekken transactieregisters de rapporterende entiteiten gedetailleerde informatie over de uitkomsten van de gegevensverificatie. Deze feedback over de onmiddellijke afwijzing wordt binnen 60 minuten na ontvangst van de gegevens aan de betreffende rapporterende entiteit verstrekt, d.w.z. vanaf het moment dat het ingediende bestand door het transactieregister wordt ontvangen.
606. Naast de onmiddellijke afwijzing van de rapporterende entiteit kan het transactieregister deze feedback ook verstrekken aan de rapporterende tegenpartijen en entiteiten die verantwoordelijk zijn voor de rapportage, indien deze toegang hebben tot het transactieregister en belangstelling tonen om de onmiddellijke afwijzing te ontvangen.
607. Artikel 1, lid 1, van de RTS inzake gegevenskwaliteit bevat een lijst van specifieke controles die door de transactieregisters dienen te worden uitgevoerd. Authenticatie overeenkomstig artikel 1, lid 1, punt a), dient vooraf te worden uitgevoerd, en daarom mag met betrekking tot deze eerste verificatiestap geen specifieke feedback over de afwijzing worden gegeven. De resterende controles dienen te worden uitgevoerd op het punt van indiening en leiden tot feedback over de afwijzing in overeenstemming met de volgende afwijzingscategorieën:
- a. schematische validatie van een indiening conform artikel 1, lid 1, punt b);
 - b. machtiging/vergunning van een rapporterende entiteit conform artikel 1, lid 1, punt c);
 - c. logische validatie van een indiening conform artikel 1, lid 1, punten d) tot en met k);
 - d. Bedrijfsvoorschriften of inhoudelijke validatie van een indiening overeenkomstig artikel 1, lid 1, punt l), zoals toegelicht in deze richtsnoeren.
608. Op grond van artikel 1, lid 2, van de RTS inzake gegevenskwaliteit moet een transactieregister “een derivatenverslag afwijzen dat niet voldoet aan een van de vereisten van lid 1 en er een van de bovengenoemde afwijzingscategorieën aan toekennen”.
609. Om deze controles uit te voeren, dienen transactieregisters validatieregels toe te passen om ervoor te zorgen dat de rapportage wordt

uitgevoerd overeenkomstig de EMIR-verordening, met inbegrip van de specificaties van de technische normen, zoals toegelicht in deze richtsnoeren. Dienovereenkomstig dienen rapporterende tegenpartijen of indienende entiteiten te voldoen aan de rapportagevereisten die zijn vastgelegd in de validatieregels die samen met deze richtsnoeren op de website van ESMA worden gepubliceerd.

610. Om de technische aspecten van de vereisten inzake gegevenskwaliteit relevant te houden en correct toe te passen, actualiseert ESMA de validatieregels indien nodig of passend. Wanneer de validatieregels worden geactualiseerd, specificeert ESMA de ingangsdatum van de geactualiseerde validatieregels en dienen de transactieregisters de wijzigingen binnen het gespecificeerde tijdsbestek door te voeren en op de ingangsdatum van start te gaan met de controles op basis van de geactualiseerde validatieregels.
611. Evenzo dienen de rapporterende tegenpartijen, voor de rapportage verantwoordelijke entiteiten of rapporterende entiteiten, naargelang het geval, hun rapportagesystemen te actualiseren zodat de ingediende verslagen voldoen aan de nieuwe validatieregels op de betreffende ingangsdatum.
612. De validatieregels bevatten een specifieke foutcode en foutmelding met een xml-pad voor elk van de valideringsregels en de transactieregisters dienen deze foutcodes en -meldingen te gebruiken om de reden van de afwijzing mee te delen aan de betrokken partijen. Wanneer een derivatenverslag wordt afgewezen, dient de afwijzing alle foutcodes van de validatieregels te bevatten die het ingediende derivatenverslag heeft geschonden. Daarom dient de informatie over de foutcodes op verslagniveau te worden verstrekt.
613. Als het ingediende verslag correct is en voldoet aan alle rapportagevereisten en aan de technische specificaties in de validatieregels, dient uit de feedback te blijken dat het derivatenverslag is aanvaard.
614. Het transactieregister dient na te gaan of het bestand in overeenstemming is met het XML-schema (syntax van het gehele bestand en specifieke derivatenverslagen). Indien het bestand niet conform is, wordt het hele bestand afgewezen (inclusief alle derivaten in het bestand), en de reden hiervoor is dat het bestand "beschadigd" is. In de statistieken dient dit te worden vermeld als één bestandsafwijzing, zelfs als het bestand op meerdere punten in tegenspraak is met het XML-schema.
615. Als het bestand echter in overeenstemming is met het XML-schema en bijvoorbeeld 3 derivaten bevat, maar alle derivaten de validatieregels schenden, dient het bestand in de statistieken te worden weergegeven zoals aanvaard met 3 afgewezen en 0 aanvaarde derivaten.

616. Na ontvangst van een onmiddellijke afwijzing dienen de rapporterende tegenpartijen of de voor de rapportage verantwoordelijke entiteit, krachtens de rapportageverplichting uit hoofde van artikel 9 van EMIR, hetzij rechtstreeks, hetzij via een rapporterende entiteit, correcte en volledige verslagen in te dienen binnen de rapportagetermijn.
617. Op grond van artikel 4, lid 1, punt c), van de RTS inzake gegevenskwaliteit moeten einddagverslagen van derivaten die op die dag zijn afgewezen, naast de onmiddellijke feedback over afwijzing, door de transactieregisters ter beschikking worden gesteld aan de rapporterende tegenpartijen, rapporterende entiteiten, voor de rapportage verantwoordelijke entiteiten en derden die toegang hebben gekregen tot EMIR-gegevens op grond van artikel 78, lid 7, van EMIR. Zoals gespecificeerd in de RTS inzake gegevenskwaliteit, wordt dit verslag op de eerstvolgende werkdag vóór 6:00 UTC beschikbaar gesteld aan entiteiten en vóór 12.00 UTC aan autoriteiten. Voor de bepaling van werkdagen dient gebruik te worden gemaakt van TARGET 2-kalender.
618. De transactieregisters dienen alle verzamelde gegevens te gebruiken om te bepalen welke informatie zij dienen te verstrekken aan welke rapporterende entiteiten, voor de rapportage verantwoordelijke entiteiten en tegenpartijen. Informatie over fouten met betrekking tot het volledige bestand dient ter beschikking te worden gesteld van de rapporterende entiteit en alle voor de rapportage verantwoordelijke entiteiten en tegenpartijen in de velden 1.3 en 1.4 van dat afgewezen bestand, ervan uitgaande dat de informatie uit het afgewezen bestand leesbaar is. Informatie over fouten met betrekking tot een specifieke boeking dient ter beschikking te worden gesteld van de rapporterende entiteit, de voor de rapportage verantwoordelijke entiteit en tegenpartij 1 die bij deze boeking betrokken zijn.
619. Wat betreft de termijnen voor het mededelen van (onmiddellijke en einddag) afwijzingen in bijzondere omstandigheden, zoals gepland of niet-gepland onderhoud, dienen de transactieregisters zich te conformeren aan de bestaande richtsnoeren inzake operationele aspecten van gegevenstoegang, zoals beschreven in afdeling 6.4.1.

6.3.1.1 Feedback over onmiddellijke afwijzing

620. Overeenkomstig artikel 1, lid 3, van de RTS inzake gegevenskwaliteit delen de transactieregisters een afwijzing onmiddellijk mee in de gestandaardiseerde antwoordberichten die voldoen aan het ISO 20022-formaat, met name het XSD-schema. Het verslag dient de volgende informatie te bevatten:

Tabel 90 – Onmiddellijke feedback over afwijzing

Nr.	Veld	Te rapporteren gegevens	XML-bericht
1	Identificatie dossier	Tekstuele waarde	...
2	Reden voor de afwijzing	Foutcode	<RjctnSttstcs>
3	Beschrijving van de afwijzing	Foutbeschrijving	<CtrPtyId> <RptgCtrPrty>
4	Aantal ontvangen derivaten	10	<LEI>12345678901234500000</LEI>
5	Aantal aanvaarde derivaten	9	</RptgCtrPrty>
6	Aantal afgewezen derivaten	1	<RptSubmitgNtty>
7	Identificatie van de derivaten		<LEI>12345678901234500000</LEI> </RptSubmitgNtty>
8	Tegenpartij 1 (rapporterende tegenpartij)	123456789012345 00000	<NttyRspnsblForRpt>
9	Tegenpartij 2	ABCDEFGHIJKLM NOPQRST	<LEI>12345678901234500000</LEI>
10	UTI	UTI1	</NttyRspnsblForRpt> </CtrPtyId>
11	Tijdstempel van de rapportage	2025-04-07T10:00:00Z	<RptSttstcs> <Tt1NbOfRpts>1</Tt1NbOfRpts>
12	Datum gebeurtenis	2025-04-07	<Tt1NbOfRptsAccptd>1
13	Gebeurtenistype	TRAD	</Tt1NbOfRptsAccptd>
14	Actietype	NEWT	<Tt1NbOfRptsRjctd>0
15	Status aanvaard	ACPT	</Tt1NbOfRptsRjctd>
16	Status afgewezen	RJCT	</RptSttstcs> <DerivSttstcs> <DtldSttstcs> <Tt1NbOfTxs>10 </Tt1NbOfTxs> <Tt1NbOfTxsAccptd>9 </Tt1NbOfTxsAccptd> <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> ABCDEFGHIJKLMNQRST </LEI></Lgl> </OthrCtrPty> <TxId>
17	Reden voor de afwijzing	EMIR-VR-1001-6	<UnqTxIdr> UTI1

Tabel 90 – Onmiddellijke feedback over afwijzing

Nr.	Veld	Te rapporteren gegevens	XML-bericht
			</UnqTxIdr> </TxId> <Sts>RJCT</Sts> <DtldVldtnRule> <Id>EMIR-VR-1001-6</Id> <Desc>Xpath of the Erroneous field</Desc> </DtldVldtnRule> </TxsrjctnsRsn> </DtldSttstcs> ...
18	Beschrijving van de afwijzing	XPATH van het foutieve veld	

621. Indien de afwijzing betrekking heeft op veld 1.4 “Tegenpartij 1 (Rapporterende tegenpartij)” of veld 1.9 “Tegenpartij 2”, is het mogelijk dat deze velden in het afwijzingsverslag niet worden ingevuld.

6.3.1.2 Eindedagafwijzingsverslag

622. Het eindedagafwijzingsverslag wordt door de transactieregisters verstrekt in de gestandaardiseerde antwoordberichten die voldoen aan het ISO 20022-formaat overeenkomstig artikel 4, lid 1, punt c), van de RTS inzake gegevenskwaliteit, met name het XSD-schema. Het verslag dient de volgende informatie te bevatten:

Tabel 91 – Eindedagafwijzingsverslag

Nr.	Veld	Te rapporteren gegevens	XML-bericht
1	Aantal ontvangen dossiers	3	...
2	Aantal aanvaarde dossiers	2	<RjctnSttstcs>
3	Aantal afgewezen dossiers	1	<CtrPtyId>
4	Identificatie dossier	REPORT1	<RptgCtrPrty>
5	Reden voor de afwijzing	CRPT	<LEI>1234567890123450000</LEI>
6	Beschrijving van de afwijzing	Bestand is beschadigd	</RptgCtrPrty>
7	Aantal ontvangen derivaten	10	<RptSubmitgNtty>
8	Aantal aanvaarde derivaten	9	<LEI>1234567890123450000</LEI>
9	Aantal afgewezen derivaten	1	</RptSubmitgNtty>
10	Identificatie van de derivaten		<NttyRspnsblForRpt>
11	Tegenpartij 1 (rapporterende tegenpartij)	123456789012345 00000	<LEI>1234567890123450000</LEI>
			</CtrPtyId>
			<RptSttstcs>

Tabel 91 – Eindedagafwijzingsverslag

Nr.	Veld	Te rapporteren gegevens	XML-bericht
12	Tegenpartij 2	ABCDEFGHIJKLM NOPQRST	<pre> <TtlNbOfRpts>3</TtlNbOfRpts> <TtlNbOfRptsAcptd>2 </TtlNbOfRptsAcptd> <TtlNbOfRptsRjctd>1 </TtlNbOfRptsRjctd> <NbOfRptsRjctdPerErr> <DtldNb>1</DtldNb> <RptSts> <MsgRpId>REPORT1</MsgRpId> <Sts>CRPT</Sts> </RptSts> </NbOfRptsRjctdPerErr> </RptSttstcs> <DerivSttstcs> <DtldSttstcs> <TtlNbOfTxs>10 </TtlNbOfTxs> <TtlNbOfTxsAcptd>9 </TtlNbOfTxsAcptd> <TtlNbOfTxsRjctd>1 </TtlNbOfTxsRjctd> <TxsRjctnsRsn> <TxId> <ActnTp>NEW</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>
13	UTI	UTI1	...

Tabel 91 – Eindedagafwijzingsverslag

Nr.	Veld	Te rapporteren gegevens	XML-bericht
14	Tijdstempel van de rapportage	2025-04-07T10:00:00Z	
15	Datum gebeurtenis	2025-04-07	
16	Gebeurtenistype	TRAD	
17	Actietype	NEWT	
18	Status aanvaard	ACPT	
19	Status afgewezen	RJCT	
20	Reden voor de afwijzing	EMIR-VR-1001-6	
21	Beschrijving van de afwijzing	XPATH van het foutieve veld	

623. Indien de afwijzing betrekking heeft op veld 1.4 “Tegenpartij 1 (Rapporterende tegenpartij)” of op veld 1.9 “Tegenpartij 2”, is het mogelijk dat deze velden in het afwijzingsverslag niet worden ingevuld.

624. Eindedagafwijzingsverslag dient elektronisch te worden ingediend in XML-bericht ISO 20022. Transactieregisters zouden daarnaast een andere interface kunnen gebruiken zodat wanneer de rapporterende tegenpartij of de voor de rapportage verantwoordelijke entiteit bv. niet rechtstreeks aan het transactieregister rapporteren, maar over een view-only account beschikken, zij precies kunnen zien in hoeverre ze de rapportageverplichting overeenkomstig EMIR naleven.

6.3.2 Feedback in verband met waarschuwingen

625. Artikel 4, lid 1, punten e) tot en met g), van de RTS inzake gegevenskwaliteit schrijft voor dat de transactieregisters eindedagverslagen over ontbrekende waarderingen van uitstaande derivaten, over ontbrekende margingegevens van uitstaande derivaten en over in de velden gerapporteerde afwijkende waarden beschikbaar dienen te stellen aan de rapporterende tegenpartijen, rapporterende entiteiten, voor de rapportage verantwoordelijke entiteiten en derden die toegang hebben gekregen tot EMIR-gegevens op grond van artikel 78, lid 7, van EMIR.

626. Deze eindedagverslagen worden op de eerstvolgende werkdag uiterlijk om 6.00 uur UTC aan entiteiten en om 12.00 uur UTC aan autoriteiten beschikbaar gesteld. Voor de bepaling van werkdagen dient gebruik te worden gemaakt van TARGET 2-kalender.

627. De transactieregisters dienen alle verzamelde gegevens te gebruiken om te bepalen welke informatie zij dienen te verstrekken aan welke rapporterende entiteiten, voor de rapportage verantwoordelijke entiteiten en tegenpartijen.

628. Voor de opname van derivaten in de eindedagfeedbackverslagen in verband met waarschuwingen over ontbrekende waarderingen en margingegevens dienen dezelfde regels te worden gevolgd als voor de opname van derivaten in het verslag over de transactiestatus, zoals nader beschreven in afdeling 6.1. Derhalve dienen de waarschuwingen te worden verstrekt op basis van het TSR, en dienen bijvoorbeeld inactieve derivaten te worden uitgesloten (zoals toegelicht in afdeling 6.1.7).
629. De opneming van derivaten in het eindedagfeedbackverslag in verband met waarschuwingen over afwijkende waarden dient te worden gebaseerd op het TAR, en hiertoe dienen verslagen met actietype “Nieuw”, “Positiebestanddeel”, “Wijziging” of “Correctie” te worden gebruikt.
630. Het aantal derivaten dat in de feedbackverslagen is opgenomen, dient te worden beoordeeld vanuit het oogpunt van tegenpartij 1.
631. Eindedagfeedbackverslagen in verband met waarschuwingen over ontbrekende waarderingen en margingegevens mogen geen gegevens bevatten met betrekking tot tegenpartijen die niet verplicht zijn dagelijkse waarderingen en margingegevens over uitstaande derivaten in te dienen. Deze buiten beschouwing te laten gegevens dienen te worden geïdentificeerd door veld 1.5 “Aard van tegenpartij 1” = “N” en veld 1.7 “Clearingdrempel van tegenpartij 1” = “Onwaar” te filteren. Bovendien dienen transacties waarvoor geen zekerheid is gesteld buiten beschouwing te worden gelaten in het feedbackverslag over ontbrekende margingegevens. De niet door zekerheden gedekte gegevens dienen te worden geïdentificeerd door veld 3.11 “Zekerheidscategorie” = “UNCL” te filteren.
632. De transactieregisters dienen de voor de feedbackverslagen in verband met waarschuwingen relevante gegevens te verstrekken aan de betreffende rapporterende entiteiten en, in voorkomend geval, aan alle voor de rapportage verantwoordelijke entiteiten en tegenpartijen.
633. Eindedagverslagen met informatie over ontbrekende of afwijkende gegevens leiden niet tot afwijzing van derivatenverslagen, zijn informatief van aard en zouden waarschuwingen moeten bevatten over mogelijke fouten in de rapportage aan de betrokken partijen. Ondanks de informatieve aard dienen de rapporterende tegenpartijen, voor de rapportage verantwoordelijke entiteiten en rapporterende entiteiten, naargelang het geval, altijd de vastgestelde problemen te onderzoeken en indien onjuiste rapportage aan het licht treedt, de gegevens onverwijld te corrigeren of ontbrekende gegevens te rapporteren.
634. Wat betreft de termijnen voor het indienen van eindedagfeedbackverslagen in verband met waarschuwingen in bijzondere omstandigheden, zoals gepland of niet-gepland onderhoud, dienen de transactieregisters zich te conformeren aan de bestaande richtsnoeren

inzake operationele aspecten van gegevenstoegang die zijn opgenomen in afdeling 6.4.1.

635. Eindedagfeedbackverslagen in verband met waarschuwingen dienen elektronisch te worden ingediend in de gestandaardiseerde antwoordberichten die voldoen aan het ISO 20022-formaat. Transactieregisters zouden daarnaast een andere interface kunnen gebruiken zodat wanneer de rapporterende tegenpartij of de voor de rapportage verantwoordelijke entiteit bv. niet rechtstreeks aan het transactieregister rapporteren, maar over een view-only account beschikken, zij precies kunnen zien in hoeverre ze de rapportageverplichting overeenkomstig EMIR Refit naleven.

6.3.2.1 Verslag over ontbrekende waarderingen

636. Overeenkomstig artikel 4, lid 1, punt e), van de RTS inzake gegevenskwaliteit worden de uitstaande derivaten waarvoor geen waardering is gerapporteerd of waarvan de gerapporteerde waardering meer dan veertien kalenderdagen voorafgaat aan de dag waarop het verslag is aangemaakt, opgenomen in het eindedagverslag over ontbrekende waarderingen. Om de ontbrekende waarderingen feedback te geven, dienen de transactieregisters het overeenkomstig afdeling 6.1 gegenereerde TSR als referentie te gebruiken.

637. Daarom dient dit verslag het volgende te bevatten:

- a) alle uitstaande derivaten waarop de rapportagevereisten inzake waardering van toepassing zijn en waarvoor veld 2.21 “Waarderingsbedrag” nooit is gerapporteerd, alsmede
- b) alle uitstaande derivaten waarop de rapportagevereisten inzake waardering van toepassing zijn en waarvoor veld 2.21 “Waarderingsbedrag” ten minste eenmaal is gerapporteerd, maar voor het meest recente veld 2.23 “Tijdstempel van de waardering” gaat de waarde van dit tijdstempel meer dan veertien kalenderdagen vooraf aan de dag waarop het verslag is aangemaakt.

638. Het verslag over ontbrekende eindedagwaarderingen dat door de transactieregisters wordt verstrekt in de gestandaardiseerde antwoordberichten die voldoen aan het ISO 20022-formaat, met name het XSD-schema, dient de in tabel gespecificeerde informatie te bevatten.

Tabel92 – Eindedagverslag over ontbrekende waarderingen			
Nr.	Veld	Te rapporteren gegevens	XML-bericht
1	Aantal uitstaande derivaten	10	<MsgValtn> <Rpt>

2	Aantal uitstaande derivaten zonder waardering	1	<NbOfOutsdngDerivs>10
3	Aantal uitstaande derivaten met verouderde waardering	0	</NbOfOutsdngDerivs>
4	Identificatie van de derivaten		
5	Tegenpartij 1 (rapporterende tegenpartij)	123456789012345 0000	<NbOfOutsdngDerivsWithNoValtn>1
6	Tegenpartij 2	ABCDEFGHIJKLM NOPQRST	</NbOfOutsdngDerivsWithNoValtn>
7	UTI	UTI1	
8	Waarderingsbedrag	5 000 000 EUR	
			<NbOfOutsdngDerivsWithOutdtValtn>0 </NbOfOutsdngDerivsWithOutdtValtn> <Wrngs> <CtrPtyId> <RptgCtrPrty> <LEI>1234567890123450000</LEI> </RptgCtrPrty> <RptSubmitgNtty> <LEI>1234567890123450000</LEI> </RptSubmitgNtty> <NttyRspnsblForRpt> <LEI>1234567890123450000</LEI> </NttyRspnsblForRpt> </CtrPtyId> <NbOfOutsdngDerivs>10 </NbOfOutsdngDerivs> <NbOfOutsdngDerivsWithNoValtn>1 </NbOfOutsdngDerivsWithNoValtn> <NbOfOutsdngDerivsWithOutdtValtn>0
9	Tijdstempel van de waardering	2023-04-07T10:00:00Z	

		<pre> </NbOfOutsdngDeri vsWithOutdtValtn> <TxDtls> <TxId> <OthrCtrPty> <Lgl><LEI> ABCDEFGHIJKLMNO PQ RST </LEI></Lgl> </OthrCtrPty> <UnqIdr> <UnqTxIdr> UTI1 </UnqTxIdr> </UnqIdr> </TxId> <ValtnAmt><Amt Ccy="EUR">5000000 </Amt></ValtnAmt> <ValtnTmStmp> 2023-04- 07T10:00:00Z </ValtnTmStmp> </TxDtls> </Wrngs> </MssngValtn> </pre>
--	--	--

6.3.2.2 Verslag met informatie over ontbrekende margingegevens

639. Overeenkomstig artikel 4, lid 1, punt f), van de RTS inzake gegevenskwaliteit worden de uitstaande derivaten waarvoor geen margingegevens zijn gerapporteerd, of waarvan de gerapporteerde margingegevens meer dan veertien kalenderdagen voorafgaan aan de dag waarop de rapportage is aangemaakt, opgenomen in het einddagverslag over ontbrekende margingegevens. Om feedback over de ontbrekende margingegevens te geven, dienen de transactieregisters het overeenkomstig afdeling 6.1 aangemaakte TSR als referentie te gebruiken.

640. Daarom dient dit verslag het volgende te bevatten:

- a. elk uitstaand derivaat waarop de marginrapportagevereisten van toepassing zijn en waarvoor nooit een marginverslag is ingediend met actietype “MARU” en de betreffende UTI (of de gegevens werden wel gerapporteerd, maar vervolgens bleek de UTI met de overeenkomstige margin onjuist en er werden geen margingegevens gerapporteerd nadat het derivaat was heropend) en
- b. elk uitstaand derivaat waarop de marginrapportagevereisten van toepassing zijn en waarvoor ten minste één marginverslag is ingediend, maar voor het meest recente verslag, d.w.z. met het meest recente veld 3.7 “Tijdstempel van

zekerheden”, gaat de datumwaarde van dit tijdstempel meer dan veertien kalenderdagen vooraf aan de dag waarop het verslag is aangemaakt.

641. Het door de transactieregisters in de gestandaardiseerde antwoordberichten volgens ISO 20022-formaat, met name het XSD-schema, verstrekte eindedagverslag over ontbrekende margingegevens dient de in de onderstaande tabel opgenomen informatie te bevatten.

Tabel 93 – Verslag over ontbrekende margingegevens			
Nr.	Veld	Te rapporteren gegevens	XML-bericht
1	Aantal uitstaande derivaten	10	<MssngMrgnInf> <Rpt>
2	Aantal uitstaande derivaten zonder margingegevens	1	<NbOfOutsdngDerivs>10 </NbOfOutsdngDerivs>
3	Aantal uitstaande derivaten met verouderde margingegevens	0	<NbOfOutsdngDerivsWith NoMrgnInf>1
4	Identificatie van de derivaten		</NbOfOutsdngDerivsWit hNoMrgnInf>
5	Tegenpartij 1 (rapporterende tegenpartij)	1234567890123 45 00000	<NbOfOutsdngDerivsWith OutdtMrgnInf>0
6	Tegenpartij 2	ABCDEFGHIJK LM NOPQRST	</NbOfOutsdngDerivsWit hOutdtMrgnInf> <Wrngs> <CtrPtyId> <RptgCtrPrty>
7	UTI	UTI1	<LEI>12345678901234500 000</LEI> </RptgCtrPrty> <RptSubmitgNtty>
8	Tijdstempel van de zekerheden	2023-04- 07T10:00:00Z	<LEI>12345678901234500 000</LEI> </RptSubmitgNtty> <NttyRspnsblForRpt> <LEI>12345678901234500 000</LEI> </NttyRspnsblForRpt> </CtrPtyId> <NbOfOutsdngDerivs>10 </NbOfOutsdngDerivs> <NbOfOutsdngDerivsWith NoMrgnInf>1

Tabel 93 – Verslag over ontbrekende margingegevens

Nr.	Veld	Te rapporteren gegevens	XML-bericht
			<pre> </NbOfOutsdngDerivswit hNoMrgnInf> <NbOfOutsdngDerivswit OutdtMrgnInf>0 </NbOfOutsdngDerivswit hOutdtMrgnInf> <TxDtls> <TxId> <OthrCtrPty> <Lgl><LEI> ABCDEFGHIJKLMNOPQRST </LEI></Lgl> </OthrCtrPty> <UnqIdr> <UnqTxIdr> UTI1 </UnqTxIdr> </UnqIdr> </TxId> <CollTmStmp> 2023-04-07T10:00:00Z </CollTmStmp> </TxDtls> </Wrngs> </MssngMrgnInf> </pre>

6.3.2.3 Rapportage van afwijkende waarden

642. Overeenkomstig artikel 4, lid 1, punt g), van de RTS inzake gegevenskwaliteit worden de ontvangen derivaten met actietype “Nieuw”, “Positiebestanddeel”, “Wijziging” of “Correctie” waarvan het nominale bedrag hoger is dan een drempel voor die derivatenklasse, opgenomen in het einddagverslag over afwijkende waarden.

643. Derivatensverslagen die zijn ontvangen op de werkdag voorafgaand aan de werkdag waarop de feedback uiterlijk om 6 uur UTC wordt gegeven, dienen te worden opgenomen in het feedbackverslag in verband met waarschuwingen voor de betreffende dag. Als het transactieregister ook indieningen op niet-werkdagen aanvaardt, dient het feedbackverslag in verband met waarschuwingen ook ingediende verslagen te omvatten die zijn ontvangen op niet-werkdagen voorafgaand aan de werkdag waarop de feedback wordt gegeven (bv. voor ingediende feedbackverslagen in

verband met waarschuwingen die op vrijdag, zaterdag en zondag zijn ontvangen).

644. Afwijkende waarden (uitschieters) dienen te worden geïdentificeerd voor de volgende velden:

- c. 2.55 “Nominaal bedrag van deel 1”
- d. 2.59 “Nominaal bedrag op de bijbehorende ingangsdatum van deel 1”
- e. 2.60 “Totale nominale hoeveelheid van deel 1”
- f. 2.63 “Nominale hoeveelheid op de bijbehorende ingangsdatum van deel 1”
- g. 2.64 “Nominaal bedrag van deel 2”
- h. 2.68 “Nominaal bedrag op de bijbehorende ingangsdatum van deel 2”
- i. 2.69 “Totale nominale hoeveelheid van deel 2”
- j. 2.72 “Nominale hoeveelheid op de bijbehorende ingangsdatum van deel 2”

645. Een derivatenverslag dient in het feedbackverslag in verband met waarschuwingen te worden opgenomen wanneer in ten minste één van de genoemde velden een afwijkende waarde is ingevuld. Als het derivatenverslag afwijkende waarden voor meer dan één veld bevat, dienen al deze afwijkende waarden in de feedback aan de orde te worden gesteld.

646. Teneinde afwijkende waarden op te sporen, dienen de waarden van deze velden te worden omgerekend in equivalente bedragen in EUR.

647. Afwijkende waarden dienen te worden vastgesteld voor elke klasse en elk niveau van derivaten (krediet, grondstof, valuta, aandelen, rentetarieven), zoals afzonderlijk vermeld in veld 2.11 “Activaklasse” en veld 2.154 “Niveau” .

648. Om ervoor te zorgen dat artikel 4, lid 1, punt g), van de RTS inzake gegevenskwaliteit wordt nageleefd, dient het register ESMA in kennis te stellen van de gekozen methode voor het opsporen van uitschieters en de drempels die voor die specifieke methode zijn toegepast.

649. Het transactieregister dient de informatie over de opsporingsmethode en drempels ook beschikbaar te stellen aan de relevante entiteiten die eindagedverslagen over afwijkende waarden ontvangen, zodat zij volledig op de hoogte zijn van de inhoud van deze verslagen.

650. Het door de transactieregisters opgestelde eindagedverslag over afwijkende waarden in de gestandaardiseerde antwoordberichten die voldoen aan het ISO 20022-formaat, met name het XSD-schema, dient de informatie in de onderstaande tabel te bevatten.

Tabel 94 – Eindagedverslag over afwijkende waarden

Nr.	Veld	Te rapporteren gegevens	XML-bericht
-----	------	-------------------------	-------------

1	Aantal met NEWT, POSC, MODI, CORR gerapporteerde derivaten	10	<pre> <AbnrmlVals> <Rpt> <NbOfDerivsRptd>10 </NbOfDerivsRptd> <NbOfDerivsRptdWthOtlrs>1 </NbOfDerivsRptdWthOtlrs> <Wrngs> <CtrPtyId> <RptgCtrPrty> <LEI>12345678901234500000</LEI> </RptgCtrPrty> <RptSubmitgNtty> <LEI>12345678901234500000</LEI> </RptSubmitgNtty> <NttyRspnsblForRpt> <LEI>12345678901234500000</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> <Amt> <Amt> Ccy="EUR">10000</Amt> </Amt> <SchdlPrd> <Amt> </pre>
2	Aantal met uitschieters gerapporteerde derivaten	1	
3	Identificatie van de derivaten		
4	Tegenpartij 1 (rapporterende tegenpartij)	123456789012345 00000	
5	Tegenpartij 2	ABCDEFGHIJKLM NOPQRST	
6	UTI	UTI1	

			<pre> <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> </TxDtls> </Wrngs> </AbnrmlVals> </pre>
7	Tijdstempel van de rapportage	2025-04-07T10:00:00Z	
8	Datum gebeurtenis	2025-04-07	
9	Gebeurtenistype	TRAD	
10	Actietype	NEWT	
11	Nominaal bedrag van deel 1	Veld 2.55 of blanco indien geen uitschieter wordt ontdekt	
12	Nominaal bedrag dat gold op de bijbehorende ingangsdatum van deel 1	Veld 2.59 of blanco indien geen uitschieter wordt ontdekt	
13	Totale nominale hoeveelheid van deel 1	Veld 2.60 of blanco indien geen uitschieter wordt ontdekt	
14	Nominale hoeveelheid die gold op de bijbehorende ingangsdatum van deel 1	Veld 2.63 of blanco indien geen uitschieter wordt ontdekt	
15	Nominaal bedrag van deel 2	Veld 2.64 of blanco indien geen uitschieter wordt ontdekt	
16	Nominaal bedrag dat gold op de bijbehorende ingangsdatum van deel 2	Veld 2.68 of blanco indien geen uitschieter wordt ontdekt	
17	Totale nominale hoeveelheid van deel 2	Veld 2.69 of blanco indien geen uitschieter wordt ontdekt	
18	Nominale hoeveelheid die gold op de	Veld 2.72 of blanco indien geen uitschieter wordt ontdekt	

bijbehorende ingangsdatum van deel 2	
--	--

6.3.3 Feedback over afstemming

651. In tabel 3 van de bijlage bij de RTS inzake gegevenskwaliteit heeft ESMA de volgende statuscategorieën voor een derivaat opgenomen:

Tabel 95.	
Afstemmingscategorieën	Toelaatbare waarden
Rapportagevereiste voor beide tegenpartijen	Ja/Nee
Rapportagetype	Eenzijdig/Tweezijdig
Koppeling	Gekoppeld/Niet gekoppeld
Afstemming	Afgestemd/Niet afgestemd
Afstemming van de waardering	Afgestemd/Niet afgestemd
Heropend	Ja/Nee
Verdere wijzigingen:	Ja/Nee

652. De categorie “Rapportagevereiste voor beide tegenpartijen” dient door het transactieregister te worden ingevuld op basis van de informatie in veld 1.14. Wanneer in het veld “Waar” is ingevuld, dient de status van de afstemmingscategorie “Ja” te zijn; zo niet, dan dient dit “Nee” te zijn.

653. De categorie “Rapportagetype” dient te worden ingevuld met “Eenzijdig” wanneer het transactieregister slechts één zijde van de derivaten heeft ontvangen, en met “Tweezijdig” wanneer beide tegenpartijen aan hetzelfde transactieregister hebben gerapporteerd.

654. De categorie “Koppeling” dient te worden ingevuld met “Gekoppeld” als het transactieregister de twee zijden van hetzelfde derivaat heeft kunnen identificeren, of “Niet gekoppeld” als het hiertoe nog niet in staat was. Wanneer een transactieregister een derivaat identificeert als “Tweezijdig” in de categorie “Rapportagetype”, dient het het derivaat enkel als “Gekoppeld” te identificeren in de categorie “Koppeling”.

655. Alleen derivaten die zijn gekoppeld kunnen op elkaar worden afgestemd. Daarom mag de status “Afgestemd” voor de categorie “Afstemming” of de categorie “Afstemming van de waardering” alleen door het transactieregister worden toegekend aan derivaten die “Gekoppeld” zijn.

656. De transactieregisters dienen rekening te houden met het feit dat actualiseringen van de waardering voor ETD-transacties op positieniveau worden gerapporteerd en dat NFT- niet verplicht zijn om actualiseringen van de waardering van hun derivaten te rapporteren. Deze gevallen dienen in

het schema te worden gemarkeerd als “Niet van toepassing”, in plaats van “Niet afgestemd”.

657. In de transactieregisters dienen alleen de derivaten waarvoor alle afstembare velden binnen de toegestane afstemmingstoleranties vallen, als “Afgestemd” te worden geïdentificeerd.
658. Ten slotte staat het invullen van de categorieën “Heropend” en “Verdere wijzigingen” los van de overige afstemmingscategorieën. De categorie “Verdere wijzigingen” dient te worden ingesteld op “Ja” wanneer een andere levenscyclusgebeurtenis dan “NEWT” wordt ontvangen, en deze waarde dient te worden behouden totdat het geactualiseerde derivatencontract is afgestemd. Categorie “Heropenen” dient te worden ingesteld op “Ja” wanneer een levenscyclusgebeurtenis “REVI” wordt ontvangen, en deze waarde dient te worden gehandhaafd totdat het derivatencontract niet langer uitstaat.
659. In de onderstaande tabel zijn alle toegestane combinaties opgenomen. Transactieregisters mogen alleen de onderstaande combinaties gebruiken bij het geven van feedback over afstemming.

Tabel 96						
Rapportagevereiste voor beide tegenpartijen	Rapportagetype	Koppeling	Afstemming	Waarderingsafstemming*	Heropend	Verdere wijzigingen
Nee	Eenzijdig	Niet gekoppeld	Niet afgestemd	Niet afgestemd	Nee	Nee
Nee	Eenzijdig	Niet gekoppeld	Niet afgestemd	Niet afgestemd	Ja	Nee
Nee	Eenzijdig	Niet gekoppeld	Niet afgestemd	Niet afgestemd	Nee	Ja
Nee	Eenzijdig	Niet gekoppeld	Niet afgestemd	Niet afgestemd	Ja	Ja
Ja	Eenzijdig	Niet gekoppeld	Niet afgestemd	Niet afgestemd	Nee	Nee
Ja	Eenzijdig	Niet gekoppeld	Niet afgestemd	Niet afgestemd	Ja	Nee
Ja	Eenzijdig	Niet gekoppeld	Niet afgestemd	Niet afgestemd	Nee	Ja

Tabel 96

Rapportagevereiste voor beide tegenpartijen	Rapportagetype	Koppeling	Afstemming	Waarderingsafstemming*	Heropend	Verdere wijzigingen
Ja	Eenzijdig	Niet gekoppeld	Niet afgestemd	Niet afgestemd	Ja	Ja
Ja	Eenzijdig	Gekoppeld	Niet afgestemd	Niet afgestemd	Nee	Nee
Ja	Eenzijdig	Gekoppeld	Niet afgestemd	Niet afgestemd	Ja	Nee
Ja	Eenzijdig	Gekoppeld	Niet afgestemd	Niet afgestemd	Nee	Ja
Ja	Eenzijdig	Gekoppeld	Niet afgestemd	Niet afgestemd	Ja	Ja
Ja	Eenzijdig	Gekoppeld	Afgestemd	Niet afgestemd	Nee	Nee
Ja	Eenzijdig	Gekoppeld	Afgestemd	Niet afgestemd	Ja	Nee
Ja	Eenzijdig	Gekoppeld	Afgestemd	Niet afgestemd	Nee	Ja
Ja	Eenzijdig	Gekoppeld	Afgestemd	Niet afgestemd	Ja	Ja
Ja	Eenzijdig	Gekoppeld	Afgestemd	Afgestemd	Nee	Nee
Ja	Eenzijdig	Gekoppeld	Afgestemd	Afgestemd	Ja	Nee
Ja	Eenzijdig	Gekoppeld	Afgestemd	Afgestemd	Nee	Ja
Ja	Eenzijdig	Gekoppeld	Afgestemd	Afgestemd	Ja	Ja
Ja	Eenzijdig	Gekoppeld	Niet afgestemd	Afgestemd	Nee	Nee
Ja	Eenzijdig	Gekoppeld	Niet afgestemd	Afgestemd	Ja	Nee
Ja	Eenzijdig	Gekoppeld	Niet afgestemd	Afgestemd	Nee	Ja
Ja	Eenzijdig	Gekoppeld	Niet afgestemd	Afgestemd	Ja	Ja
Ja	Tweezijdig	Gekoppeld	Niet afgestemd	Niet afgestemd	Nee	Nee

Tabel 96

Rapportagevereiste voor beide tegenpartijen	Rapportagetype	Koppeling	Afstemming	Waarderingsafstemming*	Heropend	Verdere wijzigingen
Ja	Tweezijdig	Gekoppeld	Niet afgestemd	Niet afgestemd	Ja	Nee
Ja	Tweezijdig	Gekoppeld	Niet afgestemd	Niet afgestemd	Nee	Ja
Ja	Tweezijdig	Gekoppeld	Niet afgestemd	Niet afgestemd	Ja	Ja
Ja	Tweezijdig	Gekoppeld	Afgestemd	Niet afgestemd	Nee	Nee
Ja	Tweezijdig	Gekoppeld	Afgestemd	Niet afgestemd	Ja	Nee
Ja	Tweezijdig	Gekoppeld	Afgestemd	Niet afgestemd	Nee	Ja
Ja	Tweezijdig	Gekoppeld	Afgestemd	Niet afgestemd	Ja	Ja
Ja	Tweezijdig	Gekoppeld	Afgestemd	Afgestemd	Nee	Nee
Ja	Tweezijdig	Gekoppeld	Afgestemd	Afgestemd	Ja	Nee
Ja	Tweezijdig	Gekoppeld	Afgestemd	Afgestemd	Nee	Ja
Ja	Tweezijdig	Gekoppeld	Afgestemd	Afgestemd	Ja	Ja
Ja	Tweezijdig	Gekoppeld	Niet afgestemd	Afgestemd	Nee	Nee
Ja	Tweezijdig	Gekoppeld	Niet afgestemd	Afgestemd	Ja	Nee
Ja	Tweezijdig	Gekoppeld	Niet afgestemd	Afgestemd	Nee	Ja
Ja	Tweezijdig	Gekoppeld	Niet afgestemd	Afgestemd	Ja	Ja

* Dient in bepaalde gevallen te worden ingevuld met "Niet van toepassing" als bedoeld in afdeling 656

6.3.3.1 Onmiddellijke feedback

660. Bij het verstrekken van de onmiddellijke feedback over afstemming overeenkomstig artikel 3, lid 5, van de RTS inzake gegevenskwaliteit,

verstrekken de transactieregisters alleen informatie over derivaten die in de desbetreffende afstemmingscyclus aan afstemming zijn onderworpen.

661. De volgende informatie dient te worden opgenomen in de feedback over afstemming:

Tabel 97 – Feedback over afstemming			
Nr.	Veld	Te rapporteren gegevens	XML-bericht
1	Rapporterende tegenpartij	123456789012345 00000	<Rpt> ... <RcncltnCtgrs> <RptgRqrmnt> <RptgTp>TWOS</RptgTp> <Pairg>PARD</Pairg> <Rcncltn>RECO</Rcncltn> <ValtnRcncltn>RECO </ValtnRcncltn> <Rvvd>>true</Rvvd> <FrthrMod>>true</FrthrMod> </RptgRqrmnt> </RcncltnCtgrs> <Tt1NbOfTxs>10</Tt1NbOfTxs> <TxDt1s> <CtrPtyId> <RptgCtrPty> <LEI> 12345678901234500000 </LEI> </RptgCtrPty> ... </CtrPtyId> <Tt1NbOfTxs>10</Tt1NbOfTxs> <RcncltnRpt> <TxId> <OthrCtrPty> <Lg1><LEI> ABCDEFGHIJKLMNOPQRST </LEI></Lg1> </OthrCtrPty> <UnqIdr> <UnqTxIdr> UTI1 </UnqTxIdr> </UnqIdr> </TxId> <MtchgCrit> ...
2	UTI	Veld 2.1	
3	Andere tegenpartij	Veld 1.11	
4	Rapportagevereiste voor beide tegenpartijen	Waar	
5	Rapportagetype	Tweezijdig	
6	Koppeling	Gekoppeld	
7	Afstemming	Afgestemd	
8	Afstemming van de waardering	Afgestemd	
9	Heropend	Waar	
10	Verdere wijzigingen	Waar	

Tabel 97 – Feedback over afstemming			
Nr.	Veld	Te rapporteren gegevens	XML-bericht
			<pre> </MtchgCrit> </Rcnc1tnRpt> </TxDt1s> </Rpt> </pre>

6.3.3.2 Afstemmingsinformatie aan het einde van de dag

662. Bij het verstrekken van afstemmingsinformatie aan het einde van de dag als bedoeld in artikel 4, lid 1, punt d), van de technische reguleringsnormen over gegevenskwaliteit, dient het register informatie te verstrekken over alle derivaten die onder het afstemmingsproces vallen.

6.4 Gegevenstoegang

6.4.1 Operationele aspecten

663. Bij het verlenen van toegang tot transactiegegevens overeenkomstig artikel 2 van de technische reguleringsnormen inzake gegevenstoegang, dienen transactieregisters alle gegevens over derivaten op te nemen, ongeacht of het verslag voor een derivaat door het transactieregister is aanvaard of verworpen. Verdere verduidelijkingen van het vereiste in de technische reguleringsnormen inzake gegevenstoegang zijn te vinden in de onderstaande paragrafen.

664. Een bevoegde autoriteit van de Unie (met inbegrip van de bevoegde autoriteiten van de EU-lidstaten) heeft toegang tot alle transactiegegevens over alle door een tegenpartij gesloten derivaten die onder de bevoegdheid van die autoriteit vallen, indien die tegenpartij wordt gerapporteerd in veld 1.4 “Tegenpartij 1 (rapporterende tegenpartij)” of veld 1.9 “Tegenpartij 2”.

665. Een bevoegde autoriteit van een lidstaat heeft toegang tot alle transactiegegevens over alle derivaten die zijn gesloten door een tegenpartij uit dezelfde lidstaat, waarbij deze bevoegde autoriteiten toegang dienen te krijgen tot gegevens overeenkomstig artikel 81, lid 3, van EMIR.

666. De effecten- en marktautoriteiten van de Unie, als bedoeld in artikel 81, lid 3, punt j), van EMIR, dienen toegang te krijgen tot alle transactiegegevens over derivaten wanneer zij volgens FIRDS de betrokken bevoegde autoriteit (RCA) is, hetzij met betrekking tot het derivaat zelf (veld 2.7), hetzij met betrekking tot de onderliggende waarde (veld 2.14). Aangezien de RCA in de loop van de tijd kan veranderen, worden transactieregisters geacht de als RCA aangewezen autoriteit toegang te verlenen op het moment dat het verslag wordt aangemaakt.

667. De beurs- en marktautoriteiten van de Unie, als bedoeld in artikel 81, lid 3, punt j), van EMIR, dienen toegang te krijgen tot alle transactiegegevens over derivaten waarbij het veld “Type identificatie van onderliggende waarde” (veld 2.13) wordt gevuld met een “X” of een “B” en het veld “Identificatie van de onderliggende waarde” (veld 2.14) wordt gevuld met:

- a. ISIN van de onderliggende index of een ISIN die behoort tot een van de afzonderlijke componenten van de onderliggende indexen, waarvan de eerste twee letters de landcode van die bevoegde autoriteit weergeven, of een ISIN die tot een van de afzonderlijke componenten van de onderliggende mand behoort, waarbij de betrokken bevoegde autoriteit (RCA), zoals bepaald in de FIRDS-databank, die bevoegde autoriteit is, of
- b. ISIN van de onderliggende index of een ISIN die behoort tot een van de afzonderlijke componenten van de mand van onderliggende indexen, waarvan de eerste twee letters niet de landcode van die bevoegde autoriteit weergeven, maar nodig is opdat die autoriteit haar taken en mandaten kan uitvoeren, of
- c. volledige namen (toegekend door indexaanbieders) of gestandaardiseerde vierletterige codes van aanvullende indexen die, hoewel niet door ISIN geïdentificeerd, die autoriteit nodig heeft om haar taken en mandaten uit te voeren.

668. In dat verband kan elke bevoegde autoriteit ESMA een geactualiseerde lijst verstrekken van de ISIN's en/of volledige namen (toegekend door indexaanbieders) van aanvullende indexen en/of indicatoren van de onderliggende index waarvoor die autoriteit ook toegang tot transactiegegevens verlangt indien een bepaalde index in het verslag wordt aangemerkt als de onderliggende index of een component van de onderliggende indexen of een lijst met beginselen, bijvoorbeeld derivaten die betrekking hebben op in een lidstaat uitgegeven aandelen, indien een gedetailleerde lijst van soorten derivaten of onderliggende waarden niet haalbaar is en de gegevenstoegang onnodig zou beperken. Die lijst dient door ESMA te worden bijgehouden op basis van de door de autoriteiten verstrekte informatie en ter beschikking te worden gesteld van de transactieregisters. De transactieregisters dienen de lijst van indexen te filteren zonder rekening te houden met de hoofdlettergevoeligheid van de gerapporteerde tekens.

669. Voor het verlenen van toegang op basis van de UPI dienen de transactieregisters gebruik te maken van de beschikbare informatie die door ANNA-DSB is gepubliceerd.

670. De transactieregisters dienen de autoriteiten van derde landen toegang te bieden tot gegevens overeenkomstig artikel 3 van de technische reguleringsnormen inzake gegevenstoegang.

671. Artikel 5, leden 7 en 8, van de technische reguleringsnormen inzake gegevenstoegang noemt geen termijnen die transactieregisters in acht

dienen te nemen bij het uitvoeren van gepland onderhoud dat van invloed is op de door hen aan autoriteiten verleende gegevenstoegang, ongeacht het gebruikte kanaal of formaat.

672. Transactieregisters dienen het geplande onderhoud dat invloed is op de door hen aan autoriteiten verleende gegevenstoegang zorgvuldig te plannen zodat dit niet plaatsvindt tijdens werkdagen die zijn vastgelegd volgens een in de Unie steevast gehanteerde kalender zoals de TARGET2-kalender. Wanneer het geplande onderhoud in uitzonderlijke omstandigheden samenvalt met een dergelijke werkdag, dient het te worden uitgevoerd buiten de normale werkuren, d.w.z. zeer vroeg in de ochtend of zeer laat in de avond. De transactieregisters dienen te garanderen dat het bovengenoemde geplande onderhoud de tijdige beschikbaarheid van derivateninformatie voor autoriteiten niet in gevaar brengt.
673. Transactieregisters dienen gebruik te maken van elektronische middelen om alle autoriteiten zo spoedig als technisch haalbaar is op de hoogte te brengen van de begin- en einddata en -tijdstippen van hun geplande onderhoud.
674. Wanneer er een jaarplanning bestaat voor het geplande onderhoud dat van invloed is op de door transactieregisters aan autoriteiten verleende gegevenstoegang, dan dient het transactieregister alle autoriteiten jaarlijks en uiterlijk drie werkdagen van tevoren op de hoogte te brengen van die planning. Daarnaast dienen alle bijkomende specifieke kennisgevingen inzake het geplande onderhoud dat van invloed is op de door transactieregisters aan autoriteiten verleende gegevenstoegang, zo spoedig mogelijk en uiterlijk drie werkdagen vóór de begindatum van het geplande onderhoud te worden gedaan.
675. Transactieregisters dienen een register bij te houden van de relevante kennisgevingen dat op verzoek beschikbaar kan worden gesteld aan ESMA. De registers met betrekking tot de kennisgevingen inzake het geplande onderhoud dienen ten minste de volgende informatie te bevatten: het tijdstempel van de kennisgeving, het begin en einde van het geplande onderhoud dat van invloed is op de door transactieregisters aan autoriteiten verleende gegevenstoegang, en de relevante lijst van in kennis gestelde gebruikers.
676. In het geval van verificatie van verzoeken in het kader van artikel 5, lid 8, van de technische reguleringsnormen inzake gegevenstoegang, dienen transactieregisters de ontvangst te bevestigen en de juistheid en volledigheid van alle verzoeken om toegang tot gegevens na te gaan, zo spoedig mogelijk en uiterlijk zestig minuten na de voltooiing van het desbetreffende geplande onderhoud dat van invloed is op de door hen aan autoriteiten verleende gegevenstoegang.

677. In het geval van niet-gepland onderhoud, dienen de transactieregisters de termijnen na te leven die zijn vastgesteld in artikel 5, leden 7 en 8, van de technische reguleringsnormen inzake gegevenstoegang, en deze termijnen worden als referentie gehanteerd bij het beoordelen van de naleving van het transactieregister.
678. Transactieregisters dienen ESMA en de in artikel 81, lid 3, van EMIR genoemde entiteiten die toegang hebben tot gegevens in dat register, overeenkomstig hun procedures in kennis te stellen van het niet-geplande onderhoud.

6.4.2 Modelformulier voor gegevenstoegang

679. Voor het toegankelijk maken van derivatengegevens overeenkomstig artikel 4 van de technische reguleringsnormen inzake gegevenstoegang dienen transactieregisters gebruik te maken van de volgende template, die in de onderstaande punten wordt gepresenteerd.
680. Aangezien posities en taken kunnen veranderen, dient een in artikel 81, lid 3, van EMIR genoemde entiteit alleen haar mandaat vast te leggen, maar geen informatie over haar interne organisatie.
681. Transactieregisters dienen de gegevenstoegang voor autoriteiten telkens wanneer zij op de hoogte zijn van een wijziging en ten minste eenmaal per jaar te evalueren, en de gegevenstoegang te actualiseren volgens hetzelfde tijdschema als voor de oorspronkelijk overeengekomen toegang als bedoeld in artikel 4, lid 1, van de technische reguleringsnormen inzake gegevenstoegang.
682. Overeenkomstig artikel 4, lid 1, punt d), van de technische reguleringsnormen inzake gegevenstoegang dienen transactieregisters voor de in artikel 81, lid 3, van EMIR genoemde entiteiten toegang tot gegevens over transactiegegevens over derivaten te bieden op basis van de informatie die wordt verstrekt in het in artikel 4, lid 2, van de technische reguleringsnormen inzake gegevenstoegang bedoelde formulier. Het is daarom van belang dat de in het formulier verstrekte informatie zo nauwkeurig en volledig mogelijk is en dat transactieregisters proactief contact onderhouden met de autoriteiten. Met name als een transactieregister, op basis van de informatie die het heeft verzameld en geanalyseerd, van mening is dat er fouten of omissies zijn in de vorm (een specifiek mandaat is niet aangevinkt door een autoriteit), dient het register zo spoedig mogelijk contact op te nemen met de autoriteit en het toepassingsgebied van diens mandaat bevestigen, om ervoor te zorgen dat de toegang wordt verleend overeenkomstig het in artikel 4, lid 1, punt f), van de technische uitvoeringsnormen inzake gegevenstoegang vermelde tijdschema. Transactieregisters dienen gebruik te maken van openbare gegevens, bijvoorbeeld ESMA-registers voor CTP's en handelsplatformen, om de door de autoriteiten in het formulier voor gegevenstoegang

opgenomen informatie te bevestigen en eventuele actualiseringen van hun mandaten te monitoren.

683. Om uit hoofde van artikel 81, lid 3, onder f), van EMIR toegang te verlenen aan autoriteiten, dienen transactieregisters van elke autoriteit de lijst met onder hun toezicht vallende MIC-codes te ontvangen.
684. De lijst van EMIR-velden die door transactieregisters dienen te worden gebruikt voor het filteren van gegevens voor elk van de in artikel 81, lid 3, van EMIR vermelde mandaten, is te vinden in tabel 96 hieronder. Indien ten minste één veld informatie bevat op basis waarvan kan worden vastgesteld dat de autoriteit gerechtigd is de gegevens te ontvangen, dienen deze gegevens aan deze autoriteit ter beschikking te worden gesteld.
685. Wat de toegang tot berekende positiegegevens betreft, dienen transactieregisters elk specifiek veld te gebruiken om te bepalen welke positiegegevens ter beschikking van de autoriteiten dienen te worden gesteld, bijvoorbeeld per valuta. Om de toegang tot op positieniveau gerapporteerde derivaten vast te stellen, dienen transactieregisters dezelfde regels te hanteren als voor derivaten die op transactieniveau worden gerapporteerd.
686. Met betrekking tot overnamebiedingen dienen transactieregisters gegevens over alle betrokken partijen op te vragen, zoals bijvoorbeeld bij overnamebiedingen op effecten in de zin van artikel 2 van Richtlijn 2004/25/EG.

6.4.2.1 Contactgegevens

TABEL 98

Informatie van de toezichthouder en gemachtigde ondertekenaar	
Volledige naam van de entiteit (eventueel in het Engels vertaald)	
Website van de in artikel 81, lid 3, van EMIR genoemde entiteit	
Naam contactpersoon gemachtigde ondertekenaar	
Postadres gemachtigde ondertekenaar	
E-mailadres gemachtigde ondertekenaar	

6.4.2.2 Contactgegevens van degene (of het team) binnen de in artikel 81, lid 3, van EMIR vermelde entiteit die gegevens van het transactieregister gebruikt, voor het versturen van belangrijke kennisgevingen

TABEL 99

Naam contactpersoon	
E-mailadres	
Telefoonnummer	
Inloggegevens voor een veilige SSH FTP-verbinding	
TRACE-code van de autoriteit	
Sleutel van de autoriteit	
Alle andere technische informatie die relevant is voor de toegang van de entiteit tot gegevens over derivaten.	

6.4.2.3 EMIR-mandaten die van toepassing zijn op een bepaalde entiteit als bedoeld in artikel 81, lid 3, van EMIR

TABEL 100

(EU) 648/2012, artikel 81, lid 3	Opmerkingen (vermeld elk van de mandaten die volgens u toegang geeft tot gegevens en het verband tussen dat mandaat en de gevraagde gegevens. Vermeld in de afdeling "Opmerkingen" het rechtsinstrument of de uitvoeringswetgeving in uw rechtsgebied waarin het desbetreffende mandaat is vastgelegd).	
Entiteit genoemd in artikel 81, lid 3, van EMIR	Opmerkingen	Graag aanvinken

(A) ESMA		<input type="checkbox"/>
(B) EBA		<input type="checkbox"/>
(C) Eiopa		<input type="checkbox"/>
(D) Het ESRB		<input type="checkbox"/>
(E) De bevoegde autoriteit die toeziet op CTP's die toegang hebben tot de transactieregisters		<input type="checkbox"/>

Entiteit genoemd in artikel 81, lid 3, van EMIR	Opmerkingen	Graag aanvinken
(F) de bevoegde autoriteit die toeziet op de handelsplatformen waar de gerapporteerde derivatencontracten werden gesloten		<input type="checkbox"/>
(G1) Een lid van het ESCB dat de euro als munt heeft		<input type="checkbox"/>
(G2) Een lid van het ESCB dat niet de euro als munt heeft		<input type="checkbox"/>
(G3) De ECB		<input type="checkbox"/>
(H) De betrokken autoriteiten van een derde land dat met de Unie een internationale overeenkomst als bedoeld in artikel 75 heeft gesloten.		<input type="checkbox"/>
(I) Toezichhoudende autoriteiten die uit hoofde van artikel 4 van Richtlijn 2004/25/EG van het Europees Parlement en de Raad zijn aangewezen.		<input type="checkbox"/>
(J) De relevante beurs- en marktautoriteiten van de Unie wier toezichhoudende taken en mandaat betrekking hebben op contracten, markten, deelnemers en onderliggende waarden die onder deze verordening vallen.		<input type="checkbox"/>
(K) De betrokken autoriteiten van een derde land dat met ESMA een samenwerkingsregeling als bedoeld in artikel 76 heeft gesloten.		<input type="checkbox"/>
(L) Het Agentschap voor de samenwerking tussen energieregulators opgericht bij Verordening (EG) nr. 713/2009 van het Europees Parlement en de Raad.		<input type="checkbox"/>

(M) De afwikkelingsautoriteiten die aangewezen zijn overeenkomstig artikel 3 van Richtlijn 2014/59/EU van het Europees Parlement en de Raad.		<input type="checkbox"/>
(N) De bij Verordening (EU) nr. 806/2014 ingestelde gemeenschappelijke afwikkelingsraad.		<input type="checkbox"/>
(O) Bevoegde autoriteiten of nationale bevoegde autoriteiten in de zin van de Verordeningen (EU) nr. 1024/2013 en (EU) nr. 909/2014 en de Richtlijnen 2003/41/EG, 2001/61/EU, 2013/36/EU en 2014/65/EU, en toezichhoudende autoriteiten in de zin van Richtlijn 2009/138/EG.		<input type="checkbox"/>
(P) De overeenkomstig artikel 10, lid 5, van deze verordening aangewezen bevoegde autoriteiten.		<input type="checkbox"/>
(Q) De betrokken autoriteiten van een derde land waarvoor overeenkomstig artikel 76 bis een uitvoeringshandeling is vastgesteld.		<input type="checkbox"/>
(R) De afwikkelingsautoriteiten die zijn aangewezen overeenkomstig artikel 3 van Verordening (EU) 2021/23.		<input type="checkbox"/>

6.4.2.4 Relevante gegevensvelden om te filteren

TABEL 101

De aanvrager is bevoegd voor tegenpartijen in zijn lidstaat, de eurozone of de Unie		<input type="checkbox"/>
De soorten tegenpartijen waarvoor de entiteit bevoegd is volgens de classificatie in tabel 1 van bijlage I bij de RTS inzake rapportage		<input type="checkbox"/>
de typen onderliggende waarden van derivaten waarvoor de autoriteit bevoegd is;		<input type="checkbox"/>
alle handelsplatformen die onder toezicht staan van de entiteit, indien van toepassing;		<input type="checkbox"/>
CTP's die onder toezicht staan van de entiteit, indien van toepassing;		<input type="checkbox"/>

de door de entiteit uitgegeven valuta, indien van toepassing;		<input type="checkbox"/>
de leverings- en interconnectiepunten;		<input type="checkbox"/>
Benchmarks die in de Unie worden gebruikt voor de beheerder waarvan de entiteit bevoegd is		<input type="checkbox"/>
Kenmerken van onderliggende waarden die onder toezicht van die entiteit staan		<input type="checkbox"/>
Betrokken clearingleden, makelaars en referentie-entiteit		<input type="checkbox"/>

Gemachtigde ondertekenaar:

Naam:

Titel:

Handtekening:

Datum (dd/mm/jjjj):

6.4.3 EMIR-velden voor het filteren van gegevens

687. Artikel 81, lid 3, van het EMIR, dat bepaalt dat een transactieregister de nodige informatie ter beschikking van de autoriteiten stelt, om hen in staat te stellen hun respectieve verantwoordelijkheden en mandaten te vervullen. In dit verband dienen de transactieregisters zich te bedienen van de toelichtingen in de volgende tabel. De genoemde velden zijn gebaseerd op de bestaande bevoegdheden en mandaten ten tijde van het opstellen van deze richtsnoeren; transactieregisters dienen zich derhalve niet te laten leiden door de toelichtingen in deze richtsnoeren, maar proactief toe te zien

op de ontwikkelingen van de relevante verantwoordelijkheden en mandaten en de toegang tot autoriteiten navenant aan te passen. Alvorens een aanpassing door te voeren, dienen de transactieregisters deze te bevestigen bij ESMA en de betrokken autoriteit.

TABEL 102

Lijst van entiteiten in artikel 81, lid 3, van EMIR	Velden voor het filteren van gegevens	Waarden voor het filteren
a) ESMA	N.v.t.	N.v.t.
b) EBA	N.v.t.	N.v.t.
c) Eiopa	N.v.t.	N.v.t.
d) Het ESRB	N.v.t.	N.v.t.
e) De bevoegde autoriteit die toeziet op CTP's die toegang hebben tot de transactieregisters	Veld 2.33 "Centrale tegenpartij"	Lijst van door de autoriteit verstrekte LEI-codes
	Veld 1.4 "Tegenpartij 1 (Rapporterende tegenpartij)"	Lijst van door de autoriteit verstrekte LEI-codes
	Veld 1.9 "Tegenpartij 2"	Lijst van door de autoriteit verstrekte LEI-codes
f) de bevoegde autoriteit die toeziet op de handelsplatformen van de gerapporteerde contracten;	Veld 2.41 "Plaats van uitvoering"	ISO-lijst voor MIC-codes, door de autoriteit verstrekte landcode
g) de relevante leden van het ESCB, met inbegrip van de ECB bij de uitoefening van haar taken in het kader van een gemeenschappelijk toezichtsmechanisme uit hoofde van Verordening (EU) nr. 1024/2013 van de Raad	Veld 2.144 "Referentie-entiteit"	GLEIF-databank uitgesplitst naar eurozone en een lijst van entiteiten in niet tot de eurozone behorende lidstaten die onder het GTM van de ECB vallen, naargelang het geval
	Veld 2.14 "Identificatie van de onderliggende waarde"	Voorvoegsel voor de lidstaat, EU, EZ, XS, XA, XB, XC, XD
	Veld 1.4 "Tegenpartij 1 (Rapporterende tegenpartij)"	GLEIF-databank uitgesplitst naar eurozone en een lijst van entiteiten in niet tot de eurozone behorende lidstaten die onder het GTM van de ECB vallen, naargelang het geval
	Veld 1.9 "Tegenpartij 2"	GLEIF-databank uitgesplitst naar eurozone en een lijst van entiteiten in niet tot de eurozone behorende lidstaten die onder het GTM van de ECB vallen, naargelang het geval
	Veld 1.15 "Identificatie van de makelaar"	GLEIF-databank uitgesplitst naar eurozone en een lijst van entiteiten in niet tot de eurozone behorende lidstaten die onder het GTM van de ECB vallen, naargelang het geval
	Veld 1.16 "Clearinglid"	GLEIF-databank uitgesplitst naar eurozone en een lijst van entiteiten in niet tot de eurozone behorende lidstaten die onder het GTM van de ECB vallen, naargelang het geval
h) de betrokken autoriteiten van een derde land dat met de Unie een internationale overeenkomst als bedoeld in artikel 75 heeft gesloten	N.v.t.	N.v.t.

i) toezichhoudende autoriteiten die uit hoofde van artikel 4 van Richtlijn 2004/25/EG van het Europees Parlement en de Raad zijn aangewezen	Veld 2.14 "Identificatie van de onderliggende waarde"	Voorvoegsel voor de lidstaat, EU, EZ, XS, XA, XB, XC, XD, en Door de autoriteit verstrekte lijst van ISIN('s)
j) de relevante beurs- en marktautoriteiten van de Unie wier toezichhoudende taken en mandaat betrekking hebben op contracten, markten, deelnemers en onderliggende waarden die onder deze verordening vallen	Veld 1.4 "Tegenpartij 1 (Rapporterende tegenpartij)"	GLEIF-databank uitgesplitst naar al dan niet tot de eurozone behorende lidstaten, al naar gelang van toepassing
	Veld 1.9 "Tegenpartij 2"	GLEIF-databank uitgesplitst naar al dan niet tot de eurozone behorende lidstaten, al naar gelang van toepassing
	Veld 1.15 "Identificatie van de makelaar"	GLEIF-databank uitgesplitst naar al dan niet tot de eurozone behorende lidstaten, al naar gelang van toepassing
	Veld 1.16 "Clearinglid"	GLEIF-databank uitgesplitst naar al dan niet tot de eurozone behorende lidstaten, al naar gelang van toepassing
	Veld 2.14 "Identificatie van de onderliggende waarde"	Betrokken bevoegde autoriteit (RCA) uit de FIRDS-databank, voorvoegsel voor de lidstaat, EU, EZ, XS, XA, XB, XC, XD
	Veld 2.7 "ISIN"	Betrokken bevoegde autoriteit (RCA) uit de FIRDS-databank, voorvoegsel voor de lidstaat, EU, EZ, XS, XA, XB, XC, XD
	Veld 2.41 "Plaats van uitvoering"	ISO-lijst voor MIC-codes, door de autoriteit te verstrekken landcode
	Veld 2.8 "UPI"	Lijst van door de autoriteit verstrekte UPI('s) ²⁶
	Veld 2.15 "Indicator van de onderliggende index"	Lijst van door de autoriteit verstrekte benchmarks
	Veld 2.16 "Naam van de onderliggende index"	Lijst van door de autoriteit verstrekte benchmarks
	Veld 2.83 "Identificatiecode van de variabele rente van deel 1"	Lijst van door de autoriteit verstrekte benchmarks
	Veld 2.84 "Indicator van de variabele rente van deel 1"	Lijst van door de autoriteit verstrekte benchmarks
	Veld 2.85 "Naam van de variabele rente van deel 1"	Lijst van door de autoriteit verstrekte benchmarks
	k) de relevante autoriteiten van een derde land die met de ESMA een samenwerkingsregeling	N.v.t.

²⁶ Toegang tot gegevens op basis van UPI komt in aanvulling op andere mandaten

als bedoeld in artikel 76 hebben opgezet;		
l) het Agentschap voor de samenwerking tussen energieregulators, opgericht bij Verordening (EG) nr. 713/2009 van het Europees Parlement en de Raad;	Veld 2.116 "Basisproduct" Veld 2.117 "Subproduct"	[(veld 2.16 "Basisproduct" = "NRGY") en (veld 2.17 "Subproduct" = "ELEC" of veld 2.17 "Subproduct" = "NGA's")] of [(veld 2.16 "Basisproduct" = "ENVR" en veld 2.17 "Subproduct" = "EMIS")]
m) de afwikkelingsinstanties die zijn aangewezen overeenkomstig artikel 3 van Richtlijn 2014/59/EU van het Europees Parlement en de Raad;	Veld 1.4 "Tegenpartij 1 (Rapporterende tegenpartij)" Veld 1.6 "Ondernemingssector van tegenpartij 1"	GLEIF-databank uitgesplitst naar lidstaat, waarbij veld 1.6 "Ondernemingssector van tegenpartij 1" verwijst naar "INVF" – beleggingsonderneming waaraan vergunning is verleend overeenkomstig Richtlijn 2014/65/EU of "CDTI" – kredietinstelling waaraan overeenkomstig Richtlijn 2013/36/EU vergunning is verleend.
	Veld 1.9 "Tegenpartij 2" Veld 1.12 "Ondernemingssector van tegenpartij 2"	GLEIF-databank uitgesplitst naar lidstaat, waarbij veld 1.12 "Ondernemingssector van tegenpartij 2" verwijst naar "INVF" – beleggingsonderneming waaraan vergunning is verleend overeenkomstig Richtlijn 2014/65/EU of aan "CDTI" – kredietinstelling waaraan overeenkomstig Richtlijn 2013/36/EU vergunning is verleend
	Veld 1.15 "Identificatie van de makelaar"	Lijst van door de autoriteit verstrekte LEI-codes
n) de bij Verordening (EU) nr. 806/2014 ingestelde Gemeenschappelijke Afwikkelingsraad;	Veld 1.16 "Clearinglid"	Lijst van door de autoriteit verstrekte LEI-codes
	Veld 1.4 "Tegenpartij 1 (Rapporterende tegenpartij)"	Lijst van LEI-codes die onder de GAR vallen, verstrekt door de GAR
o) bevoegde autoriteiten of nationale bevoegde autoriteiten in de zin van de Verordeningen (EU) nr. 1024/2013 en (EU) nr. 909/2014 en van de Richtlijnen 2003/41/EG, 2009/65/EG, 2011/61/EU, 2013/36/EU en 2014/65/EU, en toezichhoudende autoriteiten in de zin van Richtlijn 2009/138/EG;	Veld 1.9 "Tegenpartij 2"	Lijst van LEI-codes die onder de GAR vallen, verstrekt door de GAR
	Veld 1.15 "Identificatie van de makelaar"	Lijst van LEI-codes die onder de GAR vallen, verstrekt door de GAR
	Veld 1.16 "Clearinglid"	Lijst van LEI-codes die onder de GAR vallen, verstrekt door de GAR
	Veld 1.4 "Tegenpartij 1 (Rapporterende tegenpartij)" Veld 1.6 "Ondernemingssector van tegenpartij 1"	GLEIF-databank uitgesplitst naar lidstaat, waarbij veld 1.6 "Ondernemingssector van tegenpartij 1" gelijk staat aan: "CDTI" – een kredietinstelling waaraan overeenkomstig Richtlijn 2013/36/EU vergunning is verleend; "CSDS" – een centrale effectenbewaarinstelling waaraan overeenkomstig Verordening (EU) nr. 909/2014 vergunning is verleend; "INVF" – een beleggingsonderneming waaraan overeenkomstig Richtlijn 2014/65/EU vergunning is verleend; "INUN" – een verzekeringsonderneming of herverzekeringsonderneming waaraan overeenkomstig Richtlijn 2009/138/EG vergunning is verleend;

		<p>“Abi-beheerder” – een alternatieve beleggingsinstelling in de zin van Richtlijn 2011/61/EU; of</p> <p>“ICB” – een icbe en, in voorkomend geval, haar beheermaatschappij, waaraan vergunning is verleend overeenkomstig Richtlijn 2009/65/EG; of</p> <p>“ORPI” – een instelling voor bedrijfspensioenvoorziening (IBPV) in de zin van Richtlijn 2016/2341</p>
	<p>Veld 1.9 “Tegenpartij 2”</p> <p>Veld 1.12 “Ondernemingssector van tegenpartij 2”</p>	<p>GLEIF-databank uitgesplitst naar lidstaat, waarbij veld 1.12 “Ondernemingssector van tegenpartij 2” gelijk staat aan:</p> <p>“CDTI” – een kredietinstelling waaraan overeenkomstig Richtlijn 2013/36/EU vergunning is verleend;</p> <p>“CSDS” – een centrale effectenbewaarinstelling waaraan overeenkomstig Verordening (EU) nr. 909/2014 vergunning is verleend; of</p> <p>“INVF” – een beleggingsonderneming waaraan overeenkomstig Richtlijn 2014/65/EU vergunning is verleend;</p> <p>“INUN” – een verzekeringsonderneming of herverzekeringsonderneming waaraan overeenkomstig Richtlijn 2009/138/EG vergunning is verleend;</p> <p>“Abi-beheerder” – een alternatieve beleggingsinstelling in de zin van Richtlijn 2011/61/EU; of</p> <p>“ICB” – een icbe en, in voorkomend geval, haar beheermaatschappij, waaraan vergunning is verleend overeenkomstig Richtlijn 2009/65/EG; of</p> <p>“ORPI” – een instelling voor bedrijfspensioenvoorziening (IBPV) in de zin van Richtlijn 2016/2341</p>
	Veld 2.10 “Land van tegenpartij 2”	Uitgesplitst naar lidstaat
p) de overeenkomstig artikel 10, lid 5, van EMIR aangewezen bevoegde autoriteiten	<p>Veld 1.4 “Tegenpartij 1 (Rapporterende tegenpartij)”</p> <p>Veld 1.5 “Aard van tegenpartij 1”</p>	GLEIF-databank uitgesplitst naar lidstaat en “Aard van tegenpartij 1” = N, waarbij “N” staat voor niet-financiële tegenpartij
	<p>Veld 1.9 “Tegenpartij 2”</p> <p>Veld 1.11 “Aard van tegenpartij 2”</p>	GLEIF-databank uitgesplitst naar lidstaat en “Aard van tegenpartij 2” = N, waarbij “N” staat voor niet-financiële tegenpartij
q) de betrokken autoriteiten van een derde land waarvoor overeenkomstig artikel 76 bis een uitvoeringshandeling is vastgesteld	N.v.t.	N.v.t.