

Usmernenia

pre ohlasovanie podľa nariadenia EMIR

Obsah

Príloha: Usmernenia pre ohlasovanie podľa nariadenia EMIR.....	6
1 Odkazy na právne predpisy, skratky a vymedzenia pojmov.....	6
1 Rozsah pôsobnosti.....	10
2 Účel.....	10
3 Všeobecné zásady.....	11
3.1 Prechod na ohlasovanie podľa RTS a ITS o ohlasovaní.....	11
3.2 Určenie počtu derivátov podliehajúcich ohlasovacej povinnosti.....	12
3.2.1 Produkty podliehajúce ohlasovacej povinnosti.....	12
3.2.2 Ohlasovacia povinnosť vo vzťahu k stranám zúčastneným na obchode.....	15
3.2.3 Ohlasovacia povinnosť v konkrétnych scenároch.....	17
3.3 Výnimka z ohlasovacej povinnosti v rámci skupiny.....	19
3.4 Rozdelenie zodpovednosti za ohlasovanie.....	24
3.4.1 Všeobecné vysvetlenia.....	24
3.4.2 Finančná protistrana obchodujúca s nefinančnou protistranou.....	25
3.4.3 Centrálna protistrana.....	31
3.4.4 Fondy (PKIPCP, AIF a IZDZ, ktoré v súlade s vnútroštátnym právom nemajú právnu subjektivitu).....	31
3.5 Delegovanie ohlasovania.....	33
3.6 Ohlasovanie udalostí životného cyklu.....	35
3.6.1 Druhy udalostí.....	35
3.6.2 Kombinácie druhov opatrení a druhov udalostí.....	39
3.6.3 Udalosti životného cyklu a používanie prepojuvácich identifikátorov (predchádzajúci UTI, ID zníženia poobchodných rizík, UTI pre následnú pozíciu).....	45
3.7 Ohlasovanie na úrovni pozície.....	46
3.8 Ohlasovanie derivátov uzavretých na obchodnom mieste.....	50
3.9 Včasné ohlasovanie uzavretia, zmeny a ukončenia derivátu.....	55
3.9.1 Uzavretie derivátu.....	56
3.9.2 Zmena alebo oprava derivátu.....	56
3.9.3 Ohlasovanie aktualizácií marže a ocenenia.....	57
3.9.4 Ukončenie derivátu.....	57
3.10 Mapovanie obchodných udalostí podľa druhov a úrovni opatrení.....	59

3.11	Vytvorenie UTI	68
3.12	Určenie strany protistrany.....	71
3.13	Identifikácia protistrán	72
3.14	Postup, keď protistrana podstúpi podnikové opatrenie	75
3.15	Identifikácia a klasifikácia produktov.....	78
3.16	Identifikácia podkladového aktíva.....	79
3.17	Polia pre cenu, nominálnu hodnotu a množstvo	79
3.18	Ohlasovanie ocenení.....	82
3.19	Ohlasovanie marží	86
3.20	Identifikácia obchodného miesta	92
3.21	Polia súvisiace so zúčtovaním.....	94
3.22	Polia súvisiace s potvrdením	95
3.23	Polia súvisiace s vyrovnaním	96
3.24	Ohlasovanie pravidelných platieb.....	96
3.25	Ohlasovanie iných platieb.....	97
3.26	Polia s dátumami a časovými pečiatkami	97
3.27	Ohlasovanie derivátov na kryptoaktívach	99
3.28	Ohlasovanie zložitých produktov	100
3.29	Zabezpečenie kvality údajov protistranami	102
4	Ohlasovanie podľa druhu produktu.....	109
4.1	Oznamovanie úrokových swapov	109
4.2	Ohlasovanie swapcií	111
4.2.1	Swapcia na úrokový swap so zmenou z pevnej úrokovej miery na pohyblivú	111
4.3	Ohlasovanie iných úrokových produktov	116
4.4	Ohlasovanie devízových swapov a forwardov	117
4.4.1	Devízové swapy (spotové-forwardové a forwardové-forwardové).....	117
4.4.2	Kompresia blízkej časti devízového swapu	125
4.4.3	Devízová opcia.....	135
4.4.4	Ďalšie aspekty ohlasovania mien	137
4.5	Ohlasovanie nedoručiteľných forwardov.....	137
4.5.1	NDF	138
4.6	Ohlasovanie rozdielových zmlúv	140
4.6.1	Rozdielová zmluva	141
4.7	Ohlasovanie akciových derivátov	143

4.7.1	Dividendový swap	144
4.8	Ohlasovanie kreditných derivátov	148
4.8.1	CDS	150
4.9	Ohlasovanie komoditných derivátov	154
4.9.1	Futures na elektrinu.....	155
5	Tabuľka polí podľa nariadenia EMIR	157
5.1	Tabuľka 1 Údaje o protistrane	158
5.1.1	Zúčtovaná opcia medzi finančnými protistranami (ETD).....	158
5.1.2	Zúčtovaná opcia medzi finančnými protistranami s dobrovoľnou dohodou o delegovaní (ETD)	160
5.1.3	Nezúčtovaná opcia medzi finančnými protistranami	162
5.1.4	OTC opcia medzi NFC- a finančnou protistranou	164
5.1.5	OTC opcia medzi NFC- a NFC+	165
5.1.6	Druh mimoburzovej zmluvy, ktorý si vyžaduje vyplnenie polí „Smer časti 1“ a „Smer časti 2“ medzi finančnými protistranami	167
5.2	Tabuľka 2 Spoločné údaje.....	169
5.2.1	Ohlasovanie druhov opatrení na úrovni obchodu a pozície	169
5.2.2	Iné údaje podliehajúce ohlasovaniu.....	185
5.3	Tabuľka 3 Údaje o marži	204
5.3.1	Ohlasovanie aktualizácie marže pre nový derivát nezabezpečený kolaterálom.....	204
5.3.2	Ohlasovanie marže pre nový derivát zabezpečený kolaterálom na úrovni portfólia 205	
5.3.3	Ohlasovanie aktualizácie marže na úrovni jednotlivých transakcií pre nezúčtovaný derivát.	209
6	Usmernenia k správe údajov o derivátoch.....	213
6.1	Správa o stave obchodu.....	213
6.1.1	Úvod	213
6.1.2	Zaobchádzanie s dátumom udalosti	213
6.1.3	Jedinečnosť derivátov a špeciálnych polí	221
6.1.4	Zaobchádzanie s druhom opatrenia „Obnovenie“.....	222
6.1.5	Správa s druhom opatrenia „EROR“ a „REVI“	224
6.1.6	Zahrnutie informácií o rozvrhu do správy o stave obchodu.....	224
6.1.7	Mŕtve deriváty.....	225
6.2	Zosúladovanie.....	226

6.2.1	Rozsah údajov podliehajúcich zosúladňovaniu	226
6.2.2	Zosúladenie na úrovni pozície a na úrovni obchodu	227
6.2.3	Zosúladňovanie ocenenia	229
6.2.4	Deriváty s dvoma časťami	229
6.2.5	Zosúladňovanie informácií o rozvrhu	230
6.3	Spätná väzba o kvalite údajov	230
6.3.1	Spätná väzba o zamietnutí	230
6.3.2	Spätná väzba s varovaniami	236
6.3.3	Spätná väzba o zosúladňovaní	243
6.4	Prístup k údajom	248
6.4.1	Prevádzkové aspekty	248
6.4.2	Šablóna formulára pre prístup k údajom	250
6.4.3	Polia podľa nariadenia EMIR na filtrovanie údajov	255

Príloha: Usmernenia pre ohlasovanie podľa nariadenia EMIR

1 Odkazy na právne predpisy, skratky a vymedzenia pojmov

Odkazy na právne predpisy

EMIR

nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 648/2012 o mimoburzových derivátoch, centrálnych protistranách a archívoch obchodných údajov – nariadenie o infraštruktúre európskych trhov¹

SFTR

nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) 2015/2365 z 25. novembra 2015 o transparentnosti transakcií financovania prostredníctvom cenných papierov a opätovného použitia a o zmene nariadenia (EÚ) č. 648/2012² – nariadenie o transakciách financovania prostredníctvom cenných papierov

Regulačné technické predpisy o ohlasovaní

delegované nariadenie Komisie (EÚ) 2022/1855 z 10. júna 2022, ktorým sa dopĺňa nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 648/2012 o mimoburzových derivátoch, centrálnych protistranách a archívoch obchodných údajov, pokiaľ ide o regulačné technické normy stanovujúce minimálnu úroveň údajov, ktoré sa majú ohlasovať archívom obchodných údajov, a druh správ, ktoré sa majú použiť³

Vykonávacie technické normy pre ohlasovanie

vykonávacie nariadenie Komisie (EÚ) 2022/1860 z 10. júna 2022, ktorým sa stanovujú vykonávacie technické normy na uplatňovanie nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 648/2012 o mimoburzových derivátoch, centrálnych protistranách a archívoch obchodných údajov, pokiaľ ide o štandardy, formáty, frekvenciu, metódy a mechanizmy ohlasovania, a ktorým sa zrušuje vykonávacie nariadenie (EÚ) č. 1247/2012⁴

¹ Ú. v. EÚ L 201, 27.7.2012, s. 1.

² Ú. v. EÚ L 337, 23.12.2015, s. 1.

³ Ú. v. EÚ L 262, 7.10.2022, s. 1

⁴ Ú. v. EÚ L 262, 7.10.2022, s. 68.

*Regulačné technické
predpisy o registrácii*

delegované nariadenie Komisie (EÚ) č. 150/2013 z 19. decembra 2012, ktorým sa dopĺňa nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 648/2012 o mimoburzových derivátoch, centrálnych protistranách a archívoch obchodných údajov, pokiaľ ide o regulačné technické normy bližšie určujúce podrobnosti žiadosti o registráciu za archív obchodných údajov, zmenené delegovaným nariadením Komisie (EÚ) 2019/362 z 13. decembra 2018⁵ a delegovaným nariadením Komisie (EÚ) 2022/1857⁶

*Regulačné technické
predpisy o kvalite
údajov*

delegované nariadenie Komisie (EÚ) 2022/1858 z 10. júna 2022, ktorým sa dopĺňa nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 648/2012 o mimoburzových derivátoch, centrálnych protistranách a archívoch obchodných údajov, pokiaľ ide o regulačné technické normy, ktorými sa stanovujú postupy zosúladovania údajov medzi archívmi obchodných údajov a postupy, ktoré má uplatňovať archív obchodných údajov s cieľom overiť dodržiavanie požiadaviek na ohlasovanie zo strany ohlasujúcej protistrany alebo predkladajúceho subjektu a s cieľom overiť úplnosť a správnosť ohlasovaných údajov⁷

*Regulačné technické
predpisy o prístupe
k údajom*

delegované nariadenie Komisie (EÚ) č. 151/2013 z 19. decembra 2012, ktorým sa dopĺňa nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 648/2012 o mimoburzových derivátoch, centrálnych protistranách a archívoch obchodných údajov, pokiaľ ide o regulačné technické normy bližšie určujúce údaje, ktoré majú archívy obchodných údajov zverejniť a sprístupniť, a prevádzkové normy na agregáciu a porovnávanie údajov a prístup k týmto údajom, zmenené delegovaným nariadenia Komisie (EÚ) 2017/1800 a delegovaným nariadením Komisie (EÚ) 2019/361 a zmenené delegovaným nariadením Komisie (EÚ) 2022/1856⁸

*Regulačné technické
predpisy
o organizačných
požiadavkách*

delegované nariadenie Komisie (EÚ) 2017/565 z 25. apríla 2016, ktorým sa dopĺňa smernica Európskeho parlamentu a Rady 2014/65/EÚ, pokiaľ ide o organizačné požiadavky a podmienky výkonu činnosti investičných spoločností, ako aj o vymedzené pojmy na účely uvedenej smernice

⁵ Ú. v. EÚ L 52, 23.2.2013, s. 25.

⁶ Ú. v. EÚ L 262, 7.10.2022, s. 41

⁷ Ú. v. EÚ L 262, 7.10.2022, s. 46.

⁸ Ú. v. EÚ L 262, 7.10.2022, s. 34.

Skratky

<i>CCP</i>	centrálna protistrana
<i>CM</i>	zúčtovací člen
<i>CPMI</i>	Výbor pre platobnú a trhovú infraštruktúru
<i>ECB</i>	Európska centrálna banka
<i>EHP</i>	Európsky hospodársky priestor
<i>EK</i>	Európska komisia
<i>ERR</i>	subjekt zodpovedný za ohlasovanie
<i>ESCB</i>	Európsky systém centrálnych bánk
<i>ESMA</i>	Európsky orgán pre cenné papiere a trhy
<i>EÚ</i>	Európska únia
<i>FIRDS</i>	Systém referenčných údajov o finančných nástrojoch
<i>FSB</i>	Rada pre finančnú stabilitu
<i>IOSCO</i>	Medzinárodná organizácia komisií pre cenné papiere
<i>ISIN</i>	medzinárodné identifikačné číslo cenných papierov
<i>ISO</i>	Medzinárodná organizácia pre normalizáciu
<i>ITS</i>	vykonávacie technické predpisy
<i>KD</i>	konzultačný dokument o usmerneniach pre ohlasovanie podľa nariadenia EMIR

<i>KD o RTS/ITS</i>	konzultačný dokument o technických predpisoch ohlasovaní, kvalite údajov, prístupe k údajom a registrácii archívov obchodných údajov podľa nariadenia EMIR REFIT ⁹
<i>Kód CFI</i>	klasifikačný kód finančného nástroja
<i>LEI</i>	identifikátor právnickej osoby
<i>MIC</i>	identifikačný kód trhu
<i>OTC</i>	mimoburzový
<i>PVO</i>	príslušný vnútroštátny orgán
<i>Q&A</i>	otázky a odpovede
<i>RSE</i>	subjekt predkladajúci správu
<i>RTS</i>	regulačné technické prepisy
<i>SWIFT</i>	Spoločnosť pre celosvetovú medzibankovú finančnú telekomunikáciu
<i>TR</i>	archív obchodných údajov
<i>Ú. v. EÚ</i>	Úradný vestník Európskej únie
<i>UTI</i>	jedinečný identifikátor transakcie
<i>XML</i>	rozšíriteľný značkovací jazyk
<i>XSD</i>	Vymedzenie formátu XML
<i>ZS o RTS/ITS</i>	záverečná správa o technických predpisoch o ohlasovaní, kvalite údajov, prístupe k údajom a registrácii archívov obchodných údajov podľa nariadenia EMIR REFIT ¹⁰

⁹ https://www.esma.europa.eu/sites/default/files/library/esma74-362-47_cp_on_the_ts_on_reporting_data_quality_data_access_and_registration_of_trs_under_emir_refit.pdf

¹⁰ https://www.esma.europa.eu/sites/default/files/library/esma74-362-824_fr_on_the_ts_on_reporting_data_quality_data_access_and_registration_of_trs_under_emir_refit_0.pdf

1 Rozsah pôsobnosti

Adresáti usmernení

1. Tieto usmernenia sa budú vzťahovať na finančné a nefinančné protistrany derivátov vymedzené v článku 2 ods. 8 a 9 nariadenia EMIR, na archívy obchodných údajov vymedzené v článku 2 ods. 2 nariadenia EMIR a na príslušné orgány.

Predmet usmernení

2. Tieto usmernenia sa budú uplatňovať v súvislosti s povinnosťou ohlasovania derivátov, ako sa uvádza v článku 9 nariadenia EMIR, a povinnosťami archívov obchodných údajov podľa článkov 78 a 81 nariadenia EMIR.

Časové obdobie

3. Tieto usmernenia sa uplatňujú od 29. apríla 2024.

2 Účel

4. Tieto usmernenia sa zakladajú na článku 16 ods. 1 nariadenia o orgáne ESMA. Spíňajú niekoľko účelov, pokiaľ ide o harmonizáciu a štandardizáciu ohlasovania podľa nariadenia EMIR. To je kľúčové na zabezpečenie vysokej kvality údajov potrebných na účinné monitorovanie systémového rizika. Zvýšená harmonizácia a štandardizácia ohlasovania navyše umožňuje obmedziť náklady v rámci celého reťazca ohlasovania – v prípade protistrán, ktoré údaje ohlasujú, archívov obchodných údajov, ktoré zaviedli postupy na overenie úplnosti a správnosti údajov, a orgány vymedzené v článku 81 ods. 3 nariadenia EMIR, ktoré údaje používajú na účely dohľadu a regulácie. Usmernenia poskytujú objasnenie týchto aspektov:
 - a. prechod na ohlasovanie podľa nových pravidiel,
 - b. počet derivátov podliehajúcich ohlasovacej povinnosti;
 - c. výnimka z ohlasovacej povinnosti týkajúca sa derivátov v rámci skupiny,
 - d. delegovanie ohlasovania a rozdelenie zodpovednosti za ohlasovanie,
 - e. logika ohlasovania a vypĺňanie polí na ohlasovanie,
 - f. ohlasovanie rôznych typov derivátov,
 - g. zabezpečenie kvality údajov protistranami a archívmi obchodných údajov,
 - h. zostavenie správy o stave obchodu a zosúladenie derivátov zo strany archívov obchodných údajov,
 - i. prístup k údajom.

3 Všeobecné zásady

3.1 Prechod na ohlasovanie podľa RTS a ITS o ohlasovaní

5. Všetky správy, ktoré protistrany predložia do archívov obchodných údajov po začatí ohlasovania podľa RTS a ITS o ohlasovaní, budú musieť spĺňať zmenené požiadavky. To sa vzťahuje na správy o derivátoch uzavretých po dátume začiatku ohlasovania a na všetky úpravy alebo ukončenia ohlasované po tomto dátume bez ohľadu na to, kedy bol derivát, ktorý sa upravuje alebo ukončuje, uzavretý.
6. Vo všeobecnosti bude potrebné v súlade s revidovanými požiadavkami ohlásiť každú udalosť životného cyklu, ktorá podlieha ohlasovacej povinnosti.
7. V súlade s článkom 10 ITS o ohlasovaní by protistrany mali aktualizovať všetky svoje nezúčtované deriváty tak, aby boli v súlade s revidovanými požiadavkami na ohlasovanie, do 180 kalendárnych dní od dátumu začiatku ohlasovania, a to predložením správy s druhom opatrenia „Aktualizácia“, pokiaľ v tejto lehote nepredložili správu s druhom opatrenia „Zmena“ alebo „Oprava“ (oprava údajov o obchode¹¹) pre takéto deriváty (vzhľadom na to, že „Zmena“ a „Oprava“ budú úplné správy, a teda ohlásenie úpravy alebo opravy derivátu si bude vyžadovať poskytnutie všetkých relevantných údajov o tomto deriváte).
8. Ak protistrana v rámci 180-dňového prechodného obdobia nenahlási žiadnu zmenu alebo opravu derivátu, mala by predložiť správu s použitím kombinácie druhu opatrenia „Zmena“ a druhu udalosti „Aktualizácia“, pričom vyplní všetky príslušné údaje v súlade s RTS a ITS o ohlasovaní.
9. Aj v prípade, že protistrana ohlasuje denné aktualizácie kolaterálu a ocenenia, ale počas prechodného obdobia nebola pre daný derivát ohlásená žiadna zmena alebo oprava, mala by protistrana tento derivát aktualizovať.
10. Ak je derivát splatný alebo ukončený počas prechodného obdobia, protistrany nemusia poslať správu s druhom udalosti „Aktualizácia“, ak nedošlo k žiadnej zmene, ktorá podlieha ohlasovacej povinnosti.
11. Mali by sa aktualizovať všetky nezúčtované deriváty na úrovni obchodu aj na úrovni pozície. Deriváty na úrovni obchodu, ktoré boli zahrnuté do pozície, nie sú nezúčtované, a preto by sa nemali aktualizovať. Aktualizovať by sa mal len príslušný derivát na úrovni pozície, a to v rozsahu, v akom je nezúčtovaný k dátumu začiatku ohlasovania.
12. Ukončené alebo splatné obchody by sa nemali aktualizovať a opätovne ohlasovať. Tým nie je dotknuté zasielanie správ, ako sú zmeny a opravy týkajúce sa minulých udalostí v prípade ukončených alebo splatných obchodov, ak je to relevantné.

¹¹ Druh opatrenia „Oprava“ umožní opraviť údaje o obchode alebo údaje o obchode a ocenení alebo údaje o marži. Na zabezpečenie aktualizácie všetkých príslušných polí derivátu slúži iba správa s druhom opatrenia „Oprava“ týkajúca sa údajov o obchode alebo údajov o obchode a ocenení. Údaje o ocenení a marži sa aktualizujú v každom prípade zasielaním denných správ o ocenení a maržiach (druhy opatrenia „Ocenenie“ a „Aktualizácia marže“).

13. Ak protistrana obnoví neaktualizovaný derivát s druhom opatrenia „Obnovenie“ buď počas prechodného obdobia, alebo po ňom, mala by poskytnúť všetky relevantné údaje o deriváte k dátumu obnovenia, ako v každej inej správe typu „Obnovenie“.
14. Prechodné obdobie nijako neovplyvňuje povinnosť podľa článku 9 nariadenia EMIR ohlasovať príslušné udalosti do T+1. Preto by sa každé uzavretie, zmena alebo ukončenie derivátu, ku ktorému dôjde po dátume začiatku ohlasovania, malo zodpovedajúcim spôsobom ohlásiť do konca nasledujúceho pracovného dňa (T+1), a to aj v prípade, že k nemu dôjde počas šesťmesačného prechodného obdobia.
15. Počas prechodného obdobia by archívy obchodných údajov mali do procesu zosúladovania zahrnúť všetky nezúčtované deriváty bez ohľadu na to, či boli aktualizované alebo nie. Polia vyžadované podľa RTS a ITS o ohlasovaní budú podliehať zosúladeniu, ako sa uvádza v prílohe k RTS o kvalite údajov. Polia, ktoré sa v minulosti ohlasovali, ale podľa RTS a ITS o ohlasovaní sa už nevyžadujú, sa nebudú zosúladovať.
16. Protistrany by nemali vytvárať nové UTI pre nezúčtované deriváty, a to ani v prípade, že pôvodné UTI nie je plne v súlade s požiadavkami na nový formát podľa RTS a ITS o ohlasovaní. To platí aj pre pole 2.3 „Predchádzajúci UTI“ a pole 2.4 „UTI pre následnú pozíciu“.
17. V súlade s pravidlami potvrdzovania stanovenými v nariadení EMIR by archívy obchodných údajov nemali odmietnuť správy z dôvodu UTI, ktoré nie sú plne v súlade s novými požiadavkami na tie deriváty, ktoré boli uzavreté pred dátumom začiatku ohlasovania podľa RTS a ITS o ohlasovaní.
18. V prípade prenosu údajov medzi archívami obchodných údajov by tieto archívy mali pred prenosom údajov zabezpečiť, aby účastníci archívov obchodných údajov aktualizovali nezúčtované deriváty, ktoré sú predmetom prenosu údajov, na najnovšiu požiadavku na ohlasovanie¹².

3.2 Určenie počtu derivátov podliehajúcich ohlasovacej povinnosti

3.2.1 Produkty podliehajúce ohlasovacej povinnosti

19. V článku 9 ods. 1 nariadenia EMIR sa uvádza, že „protistrany a centrálna protistrana zabezpečia, že údaje o každej zmluve o derivátoch, ktorú uzatvorili, a o každej zmene alebo ukončení zmluvy sa ohlásia archívu obchodných údajov [...]“. Zmluva o derivátoch alebo derivát sa vymedzuje v článku 2 ods. 5 nariadenia EMIR ako finančný nástroj uvedený v bodoch 4 až 10 oddielu C prílohy I k smernici MiFID. V posledných rokoch sa v súvislosti s kvalifikáciou niektorých zmlúv ako derivátov objavilo viacero nejasností. Cieľom tohto oddielu je poskytnúť účastníkom trhu vysvetlenie s prihliadnutím na súčasný stav predpisov.

¹² Pozri usmernenie 11 v [Usmerneniach ESMA74-362-2351 o prenose údajov medzi archívami obchodných údajov podľa nariadení EMIR a SFTR](#)

Menové deriváty

20. V RTS v rámci MIFID týkajúcich sa organizačných požiadaviek na investičné spoločnosti¹³ sa v článku 10 objasňujú charakteristiky iných zmlúv o derivátoch týkajúcich sa mien, čo umožňuje rozlišovať medzi spotovými kontraktmi, ktoré nie sú derivátmi, a forwardovými zmluvami, ktoré sú zmluvami o derivátoch. V zásade, a najmä v prípade hlavných menových párov, sa devízová zmluva považuje za derivát, ak je dodanie naplánované najmenej na 3 obchodné dni po uzavretí zmluvy, pričom za určitých okolností sa táto lehota môže predĺžiť na základe štandardných trhových postupov. Na základe uvedených prvkov sa forwardové devízové zmluvy ohlasujú podľa nariadenia EMIR, zatiaľ čo spotové devízové kontrakty nie.
21. Na ilustráciu, devízová zmluva na predaj x EUR a nákup y USD obchodovaná v pondelok 4. januára 2021 a vyrovnaná vo štvrtok 7. januára 2021 je forwardovou zmluvou a podlieha ohlasovaniu podľa nariadenia EMIR. Podobná devízová zmluva obchodovaná v pondelok 4. januára 2021 a vyrovnaná v stredu 6. januára 2021, je spotovým kontraktom a nepodlieha oznamovaniu podľa nariadenia EMIR.
22. Devízová zmluva na predaj x EUR a nákup zZAR obchodovaná v pondelok 4. januára 2021 a vyrovnaná v stredu 6. januára 2021, v prípade ktorej sa transakcia uskutočňuje s cieľom kúpiť akciu obchodovanú na JSE¹⁴ s cyklom vyrovnania T+3, nie je derivátom, a teda nepodlieha ohlasovacej povinnosti podľa nariadenia EMIR na základe skutočnosti, že ak je devízová zmluva spojená s nákupom prevoditeľných cenných papierov alebo podielových listov podniku kolektívneho investovania, považuje sa za derivát, keď sa dodávka uskutoční po dodacej lehote trhu, na ktorom sa obchoduje s prevoditeľnými cennými papiermi alebo podielovými listami podniku kolektívneho investovania do prevoditeľných cenných papierov (PKIPCP), alebo po 5 dňoch, podľa toho, ktorá lehota je kratšia.
23. Okrem toho sa v článku 10 stanovuje, že „kontrakt sa nepovažuje za spotový kontrakt v prípade, ak bez ohľadu na jeho výslovné podmienky existuje medzi stranami kontraktu dohoda o tom, že dodanie meny sa má odložiť a nemá sa uskutočniť v rámci“ obdobia uvedeného vo vyššie uvedených odsekoch.
24. V prípade swapov sa najprv rozlišujú krížové menové swapy a devízové swapy. Krížové menové swapy sú zmluvy, ktoré obsahujú úrokový aj menový faktor. Považujú sa za úrokové deriváty a podľa nariadenia EMIR a ako také by sa mali ohlasovať. Devízové swapy naopak zahŕňajú len devízový faktor (t. j. vo všeobecnosti nedochádza k žiadnym priebežným platbám). Devízový swap je derivát zložený z dvoch častí, blízkej a vzdalenej. Bez ohľadu na to, či je blízka časť spotová alebo forwardová, devízový swap by sa mal ohlasovať ako jeden

¹³ Delegované nariadenie Komisie (EÚ) 2017/565 z 25. apríla 2016, ktorým sa dopĺňa smernica Európskeho parlamentu a Rady 2014/65/EÚ, pokiaľ ide o organizačné požiadavky a podmienky výkonu činností investičných spoločností, ako aj o vymedzené pojmy na účely uvedenej smernice (Text s významom pre EHP).

¹⁴ [Riadenie rizika akciového trhu | Johannesburgská burza cenných papierov \(jse.co.za\)](#)

derivát, a nie ako kombinácia derivátov. Ďalšie podrobnosti o tom, ako by sa tieto deriváty mali ohlasovať, sa uvádzajú v časti 4.4.

Deriváty založené na kryptoaktívach

25. Očakáva sa, že sa budú ohlasovať len deriváty založené na kryptoaktívach, ktoré spĺňajú vymedzenie pojmu „derivát“ alebo „zmluva o derivátoch“ podľa nariadenia EMIR.
26. Pri ohlasovaní podrobností o derivátoch by sa protistrany mali spoliehať na platný regulačný rámec. Preto ak sa derivát založený na kryptoaktíve považuje za finančný nástroj podľa MiFID, mal by sa ohlasovať v súlade s jej prvkami.
27. V prípade, že protistrana uzatvára zmluvu o derivátoch s kryptoaktívom ako podkladovým aktívom, mala by vyplniť pole 2.12 „Derivát založený na kryptoaktívach“ hodnotou „True“.

Swapy na celkový výnos, swapy na likviditu alebo swapy na kolaterál (vo vzťahu k nariadeniu SFTR)

28. Niektoré povinnosti týkajúce sa swapov na celkový výnos sú zahrnuté v SFTR, najmä v kapitole IV týkajúcej sa transparentnosti voči investorom. Napriek tomu sú swapy na celkový výnos derivátmi, a preto podliehajú ohlasovaniu podľa nariadenia EMIR, a nie podľa nariadenia SFTR. Vo vymedzení v článku 3 ods. 18 nariadenia SFTR jasne uvádza, že swap na celkový výnos „je zmluva o derivátoch podľa vymedzenia v článku 2 bode 7 nariadenia (EÚ) č. 648/2012, ktorou jedna protistrana prevedie celkovú ekonomickú výkonnosť vrátane príjmu z úrokov a poplatkov, ziskov a strát z pohybov cien a úverových strát na inú protistranu“. Je potrebné poznamenať, že v závislosti od podkladu sa swapy na celkový výnos ohlasujú buď ako kreditné deriváty, alebo ako akciové deriváty. Podrobné informácie o tom, ako ich treba ohlasovať, nájdete v oddieloch 4.7 a 4.8.
29. Okrem toho sa v odôvodnení 7 nariadenia SFTR objasňuje, že niektoré transakcie, ktoré sa bežne označujú ako swapy likvidity a swapy kolaterálu, ktoré nepatria do vymedzenia pojmu „zmluva o derivátoch“ podľa nariadenia EMIR, patria do rozsahu pôsobnosti nariadenia SFTR. Tieto zmluvy nepodliehajú ohlasovacej povinnosti podľa nariadenia EMIR.

Komplexné zmluvy

30. V prípade zmlúv vyplývajúcich z inej zmluvy (napr. opcia na futures) prvá zmluva zaniká skôr, ako vznikne druhá zmluva, ktorá sa od prvej podstatne líši. Tieto dve zmluvy by sa mali ohlasovať oddelene, t. j. druhá zmluva by sa mala ohlásiť až po ukončení prvej zmluvy. Preto aj keď tieto dve zmluvy spája spôsob, akým vznikli, mali by sa ohlasovať v dvoch samostatných správach. V prípade, že sa výsledná zmluva nekvalifikuje ako „derivát“ alebo „zmluva o derivátoch“ v zmysle článku 2 ods. 5 nariadenia EMIR, výsledná zmluva by sa nemala ohlasovať.
31. V prípade, že derivát má dve alebo viac častí (napr. jedna zmluva o derivátoch predstavujúca stratégiu, ktorá má vlastnosti viacerých zmlúv), všetky časti zmluvy

by sa mali ohlasovať v jednej správe, ak to umožňuje kombinácia polí. V opačnom prípade by sa mala predložiť správa za každú časť a tieto správy by sa mali prepojiť použitím rovnakého identifikátora balíka v poli 2.6.

Trhové transakcie, na ktoré sa nevzťahuje vymedzenie derivátu

32. Na tieto transakcie by sa nemalo vzťahovať vymedzenie derivátu podľa nariadenia EMIR, a nemali by sa tak podľa nariadenia EMIR ohlasovať:

- a. Finančné nástroje s vloženými derivátmi (napr. konvertibilné dlhopisy): niektoré finančné nástroje sú emitované s prvkami, ktoré by sa mohli považovať za deriváty vložené do štruktúry samotného nástroja. Ide napríklad o konvertibilné dlhopisy, pričom konvertibilný dlhopis je podľa tabuľky 2.2 prílohy III k RTS 2017/583 „nástroj pozostávajúci z dlhopisu alebo sekuritizovaného dlhového nástroja s vloženým derivátom, ako napríklad opcia na kúpu podkladovej akcie“.
- b. Štruktúrované finančné produkty alebo štruktúrované produkty sa v článku 2 ods. 1 bode 28 nariadenia MiFIR vymedzujú ako „cenné papiere vytvorené na sekuritizáciu a prevod úverového rizika spojeného so skupinou finančných aktív, ktoré oprávňujú držiteľa cenných papierov prijímať pravidelné platby, ktoré závisia od peňažného toku z podkladových aktív“.
- c. Sekuritizované deriváty sa v tabuľke 4.1 prílohy k RTS 2017/583 vymedzujú ako „prevoditeľný cenný papier podľa vymedzenia v článku 4 ods. 1 bode 44 písm. c) smernice 2014/65/EÚ odlišný od štruktúrovaných finančných produktov“. Zahŕňajú aspoň:
 - plain vanilla kryté warranty;
 - pákové certifikáty;
 - exotické kryté warranty;
 - obchodovateľné práva;
 - investičné certifikáty.

3.2.2 Ohlasovacia povinnosť vo vzťahu k stranám zúčastneným na obchode

33. Deriváty v rámci skupiny, na ktoré sa nevzťahuje výnimka, by sa mali ohlasovať ako všetky ostatné deriváty a príslušné pole 2.37 „V rámci skupiny“ by sa malo vyplniť hodnotou „True“. V článku 9 ods. 1 nariadenia EMIR sa však stanovuje výnimka z ohlasovacej povinnosti pre deriváty v rámci skupiny, ak sú splnené príslušné podmienky. V týchto prípadoch by mali obe protistrany pokračovať v ohlasovaní, kým nebude možné splniť podmienky na uplatnenie výnimky a kým sa výnimka neudelí (ďalšie vysvetlenia k výnimke sa uvádzajú v oddiele 3.3).

34. Deriváty v rámci toho istého právneho subjektu (napr. medzi dvoma oddeleniami alebo medzi dvoma pobočkami toho istého subjektu) by sa nemali ohlasovať podľa nariadenia EMIR, pretože nezahŕňajú dve protistrany. Jedinou výnimkou je situácia, keď zúčtovací člen zlyhá a centrálna protistrana dočasne prevezme obe strany nezúčtovaných zmlúv o derivátoch.

35. Podobne dcérske spoločnosti skupiny mimo EÚ, ktorých materský podnik je usadený v Únii, nie sú povinné ohlasovať svoje deriváty podľa nariadenia EMIR. V prípade zmlúv medzi protistranou z EÚ a protistranou z krajiny mimo EÚ bude musieť takáto zmluva ohlasovať protistrana z EÚ.
36. V nariadení EMIR sa vyžaduje, aby protistrany a centrálné protistrany vykazovali - podávali správy. Centrálné protistrany s v článku 2 ods. 1 nariadenia EMIR a protistrany sa vymedzujú buď ako finančná protistrana (FC), ak subjekt patrí do niektorej z kategórií finančných protistrán vymedzených v nariadení EMIR, alebo ako nefinančná protistrana (NFC), ak ide o podnik usadený v Únii, ktorý nie je centrálnou protistranou alebo finančnou protistranou. Pojem podnik nie je v nariadení EMIR vymedzený. Európska komisia však vo svojich odpovediach na často kladené otázky¹⁵, konkrétne na otázku II.14, uvádza odôvodnenie, ktoré vedie k úvahe, že „*pojem podnik je širší ako pojem „spoločnosti alebo firmy“, a teda nie je obmedzený na subjekty s právnou subjektivitou alebo subjekty, ktorých cieľom dosahovanie zisku (článok 54 ZFEÚ)*“. Je potrebné poznamenať, že fyzické osoby, ktoré nevykonávajú hospodársku činnosť, sa následne nepovažujú za podniky, a preto nepodliehajú ohlasovacej povinnosti podľa nariadenia EMIR.
37. V dôsledku toho, ak činnosť vykonávaná subjektom s charitatívnym charakterom alebo iným neziskovým profilom patrí do vymedzenia pojmu hospodárska činnosť, ktoré ho kvalifikuje ako charitatívny alebo neziskový subjekt, bude podliehať povinnostiam platným pre nefinančné protistrany v prípade uzatvorených derivátov vrátane ohlasovacej povinnosti.
38. Pokiaľ ide o investičné fondy (napr. PKIPCP, AIF, fondy bez právnej subjektivity, IZDZ), protistranou derivátu je spravidla fond (alebo v prípade zastrešujúcich fondov podfond). Ak správca fondu plní zmluvu pre rôzne fondy v rovnakom čase (napr. blokový obchod), mal by okamžite prideliť príslušnú časť tejto zmluvy príslušným fondom a náležite to ohlásiť. V dôsledku toho by ID protistrany malo byť ID fondu, nie ID správcu fondu. Podľa článku 9 ods. 1b až 1d nariadenia EMIR správca fondu ohlasuje mimoburzové deriváty v mene fondov. Identifikátor správcu fondu by sa mal uviesť ako subjekt zodpovedný za ohlasovanie a v prípade, že podáva správy priamo, ako subjekt predkladajúci správu. Je potrebné poznamenať, že v zriedkavých prípadoch správca fondu vykonáva obchody na vlastný účet, a nie v mene fondov, ktoré spravuje. V takom prípade by protistranou bol správca fondu.
39. AIF z krajín mimo EÚ, ktoré sú zriadené výlučne na účely obsluhy jedného alebo viacerých plánov nákupu zamestnaneckých akcií alebo ktoré sú sekuritizačnými subjektmi na osobitné účely uvedenými v článku 2 ods. 3 písm. g) smernice 2011/61/EÚ, sa nekvalifikujú ani ako finančné protistrany podľa článku 2 ods. 8, ani ako nefinančné protistrany podľa článku 2 ods. 9. Na tieto AIF sa preto nevzťahuje ohlasovacia povinnosť, a preto by nemali ohlasovať deriváty podľa nariadenia EMIR. Ak však druhá protistrana podlieha ohlasovacej povinnosti podľa nariadenia EMIR, mala by ohlasovať deriváty uzavreté s takýmto AIF mimo EÚ.

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

40. Všeobecnejšie, pokiaľ ide o fondy, a najmä ak správca AIF spravuje AIF so sídlom v Únii a AIF so sídlom v tretích krajinách, správca fondu by mal zistiť, či sa AIF kvalifikuje ako finančná protistrana podľa článku 2 ods. 8 nariadenia EMIR. V prípade, že sa AIF kvalifikuje ako finančná protistrana, správca AIF, ktorý má povolenie alebo je registrovaný podľa smernice AIFMD, by mal zabezpečiť ohlasovanie údajov o derivátoch.
41. Napokon niektoré špecifické subjekty sú vo všeobecnosti mimo rozsahu pôsobnosti nariadenia EMIR v súlade s jeho článkom 1 ods. 4, ako napríklad BIS, centrálné banky alebo verejné orgány poverené riadením verejného dlhu alebo intervenciou v súvislosti s riadením verejného dlhu pre daný zoznam krajín. Pokiaľ však ide o článok 1 ods. 5, ohlasovacia povinnosť je jedinou povinnosťou vyplývajúcou z nariadenia EMIR, ktorá sa vzťahuje na multilaterálne rozvojové banky, niektoré subjekty verejného sektora, ESF a EMS.
42. Investičné spoločnosti, ktoré poskytujú investičné služby (napríklad vykonávanie pokynov alebo prijímanie a prenos pokynov) bez toho, aby sa stali protistranou derivátu tým, že by konali ako príkazca, nemajú ohlasovaciu povinnosť podľa nariadenia EMIR. Ak však investičná spoločnosť pôsobí ako správca investičného fondu, ako sa opisuje v článku 9 ods. 1b, 1c alebo 1d nariadenia EMIR, potom sa táto investičná spoločnosť stáva zodpovednou a právne zodpovednou za ohlasovanie v mene protistrany a uvedenie vlastného LEI v poli 1.3 „Subjekt zodpovedný za ohlasovanie“.
43. Podobne ak správcovská spoločnosť poskytuje klientovi službu správy portfólia (ako je vymedzená v článku 4 ods. 8 smernice MiFID), a tým uzatvára zmluvy o derivátoch, klient by sa mal považovať za protistranu derivátu, okrem prípadov, keď správcovská spoločnosť nesie riziko zmluvy o derivátoch, a preto sa považuje za protistranu. Správcovská spoločnosť môže podávať správy do archívov obchodných údajov v mene svojich klientov bez toho, aby bola dotknutá zodpovednosť klienta za splnenie ohlasovacej povinnosti. V takejto situácii by sa ako ID subjektu predkladajúceho správu malo uviesť ID správcovskej spoločnosti.
44. Ak je maklér protistranou derivátu, mal by derivát ohlásiť a identifikovať sa ako protistrana. V súlade s RTS o ohlasovaní, a najmä s ohľadom na údaje, ktoré sa majú ohlasovať v poli 1.15, sa potom od makléra nevyžaduje, aby uviedol svoj LEI v poli „ID makléra“. V opačnom prípade, ak maklér pôsobí len ako sprostredkovateľ pre protistranu 1, mal by sa LEI makléra v poli „ID makléra“ uviesť.

3.2.3 Ohlasovacia povinnosť v konkrétnych scenároch

45. Ohlasovanie podľa nariadenia EMIR je obojstranné, t. j. obe protistrany zmlúv o derivátoch majú povinnosť ohlasovať, ak patria do rozsahu pôsobnosti nariadenia EMIR. V dôsledku toho sa očakáva, že v prípade derivátu uzatvoreného dvoma protistranami, na ktoré sa vzťahuje nariadenie EMIR, sa ten istý derivát bude ohlasovať dvakrát, vždy raz v mene každej protistrany, a podrobnosti o ohlasovanom deriváte by mali byť v oboch správach konzistentné.

46. V článku 9 ods. 1e sa stanovuje, že protistrany a centrálné protistrany by mali zabezpečiť, aby sa tieto údaje ohlasovali správne a bez duplicity. Na základe tejto požiadavky by protistrany alebo iné subjekty zodpovedné za ohlasovanie mali zaviesť procesy a kontroly s cieľom predísť riziku duplicitného ohlasovania. To je dôležité najmä i) v prípade zmeny archívu obchodných údajov (zabezpečiť, aby správy smerovali do správneho archívu obchodných údajov), ii) v prípade podnikovej udalosti, ako je zlúčenie alebo splynutie (zabrániť ohláseniu toho istého derivátu v mene nesprávneho subjektu) alebo iii) v prípade zmien v delegovaní (zabezpečiť, aby derivát ohlasoval len jeden delegovaný subjekt). V prípade zistenia duplicitnej správy by mala protistrana bezodkladne a s náležitou starostlivosťou prijať nápravné opatrenia na vyriešenie problému.
47. V prípade novácie, keď protistrana (ktorá je centrálnou protistranou alebo inou protistranou) vstúpi do derivátu a stane sa novou protistranou derivátu (tento odsek sa nevzťahuje na zúčtovacie udalosti), by derivát mali s druhom opatrenia „Nové“ a druhom udalosti „Prevod typu step-in“ ohlasovať obe protistrany, t. j. nová protistrana, ktorá vstupuje, ako aj protistrana, ktorá sa nemení. Pre pôvodnú správu týkajúcu sa existujúceho derivátu by mali obe protistrany poslať správu s druhom opatrenia „Ukončiť“ a druhom udalosti „Prevod typu step-in“, pričom vyplnia pole 2.45 „Dátum predčasného ukončenia“.
48. V prípade blokových obchodov je potrebné rozlišovať medzi i) scenármi, keď blokový obchod uzavrela investičná spoločnosť a potom ho pridela klientom, a ii) scenármi, keď blokový obchod uzavrel správca fondu bez vlastnej ohlasovacej povinnosti a potom ho prideliť jednotlivým fondom.
49. V prvom prípade by mal blokový obchod najprv ohlásiť investičný podnik. Investičná spoločnosť by potom mala ohlásiť alokácie jednotlivým klientom.
50. V druhom prípade sa blokové obchody, ktoré sa následne priradia k jednotlivým fondom v deň uzatvorenia obchodu, nemusia ohlasovať. V takýchto prípadoch je protistranou derivátu individuálny fond, preto by sa alokácie mali ohlasovať a) s uvedením príslušného individuálneho fondu (v mene ktorého správca fondu uzavrel blokový obchod) ako protistrany uvedeného obchodu a b) s uvedením alokácie príslušnej časti obchodu príslušnému individuálnemu fondu. Všetky časti blokového obchodu, ktoré nie sú alokované v deň obchodu, by sa mali ohlasovať so správcom fondu ako protistranou. Táto logika ohlasovania by sa uplatňovala len v prípade, že dátum alokácie po uzavretí obchodu povoľujú príslušné vnútroštátne právne predpisy.
51. V prípade, že dohoda o kolaterále umožňuje krytie expozícií v transakciách, ktoré sa nemajú ohlasovať podľa nariadenia EMIR, ohlasovaným kolaterálom by mal byť len kolaterál, ktorý kryje expozíciu súvisiacu s derivátmi ohlasovanými podľa nariadenia EMIR. Ak nie je možné v rámci skupiny kolaterálu rozlíšiť sumu, ktorá sa vzťahuje na deriváty podliehajúce ohlasovacej povinnosti podľa nariadenia EMIR, od sumy, ktorá sa vzťahuje na iné transakcie, ohlasovaný kolaterál môže odrážať skutočne zložený/prijatý kolaterál pokrývajúci širší súbor transakcií. V dôsledku toho v prípade, že žiadna z transakcií, na ktoré sa vzťahuje správa,

nepodlieha ohlasovacej povinnosti podľa nariadenia EMIR, nemal by sa ohlásiť žiadny kolaterál.

52. Nariadením Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) 2019/834 z 20. mája 2019, ktorým sa mení nariadenie (EÚ) č. 648/2012, sa z článku 9 nariadenia EMIR odstráni požiadavka na neskoršie odloženie, preto sa na deriváty uzavreté pred 12. februárom 2014, ktoré v tento deň už neboli nezáúčtované, nevzťahuje ohlasovacia povinnosť.
53. Ak sa počas viacerých dní neuzatvoria, nezmenia alebo neukončia žiadne zmluvy, neočakávajú sa žiadne správy okrem aktualizácie ocenenia alebo kolaterálu na nezáúčtované deriváty, podľa potreby. Keďže povinnosť podať správu by sa mala splniť do T+1 (T je dátum uzavretia/zmeny/ukončenia zmluvy), nie je potrebné zasielať ďalšie denné správy, ak nedôjde k uzavretiu, zmene alebo ukončeniu zmluvy.
54. Deriváty, ktoré sa uzavru a následne započítajú alebo ukončia z iných dôvodov počas toho istého dňa, by sa mali ohlásiť do archívov obchodných údajov. V prípade ukončenia počas toho istého dňa by sa mali poslať aspoň dve správy: správa s druhom opatrenia „Nové“ a druhá správa s druhom opatrenia „Ukončiť“ a príslušným druhom udalosti, ak sa derivát neohlasuje s druhom opatrenia „Zložka pozície“, v takom prípade sa započíta do nasledujúcej pozície (špecifiká ohlasovania na úrovni pozície sa uvádzajú v oddiele 3.7).
55. Pokiaľ ide o záúčtované deriváty, v článku 2 RTS o oznamovaní sa podrobne uvádza, ako by sa mali ohlasovať záúčtované obchody. V dôsledku toho, ak derivát nezáúčtuje centrálna protistrana v ten istý deň alebo ak sa derivát uzatvára mimo miesta konania, derivát by sa mal najprv ohlásiť v pôvodnom stave a potom, keď sa záúčtuje, by sa mal pôvodný derivát ukončiť s druhom opatrenia „Ukončiť“ a druhom udalosti „Zúčtovanie“. Následný derivát by sa mal ohlásiť s druhom opatrenia „Nové“ a druhom udalosti „Zúčtovanie“, prípadne s druhom opatrenia „Zložka pozície“.

3.3 Výnimka z ohlasovacej povinnosti v rámci skupiny

56. Trojmesačná lehota uvedená v článku 9 ods. 1 nariadenia EMIR v znení nariadenia 2019/834, v ktorej môžu orgány nesúhlasíť so splnením uvedených podmienok, začína plynúť kalendárnym dňom nasledujúcim po doručení oznámenia(-i) príslušnému(-ým) vnútroštátnemu(-ým) orgánu(-om).
57. Výnimka by mala byť platná odo dňa, keď príslušný(-né) vnútroštátny(-e) orgán(-ny) potvrdí(-ia) protistrane(-ám), že podmienky na uplatnenie výnimky sú splnené, alebo ak prílušný(-é) vnútroštátny(-e) orgán(-y) neoznámí(-ia) žiadne rozhodnutie, bude platná od konca trojmesačného obdobia bez vznesenia námietky. Ak podmienky uvedené v článku 9 ods. 1 treťom pododseku nariadenia EMIR v znení nariadenia 2019/834 už nemôžu byť splnené z dôvodu zmeny charakteristík protistrany, protistrany musia informovať príslušný(-é) vnútroštátny(-e) orgán(-y). Bez toho, aby bola dotknutá existujúca výnimka, môže(-u) príslušný(-é) vnútroštátny(-e) orgán(-y) vzniesť námietku proti použitiu výnimky, ak už nie sú

splnené podmienky. Od okamihu, keď príslušný vnútroštátny orgán vznesie námietku proti použitiu výnimky, výnimka nebude platná.

58. Je potrebné poznamenať, že protistrany by mali deriváty nahlasovať počas trojmesačného obdobia, pokiaľ príslušný(-é) vnútroštátny(-e) orgán(y) neoznámia(-a) protistrane(-ám), že súhlasí(-ia) so splnením podmienok pred uplynutím trojmesačného obdobia.

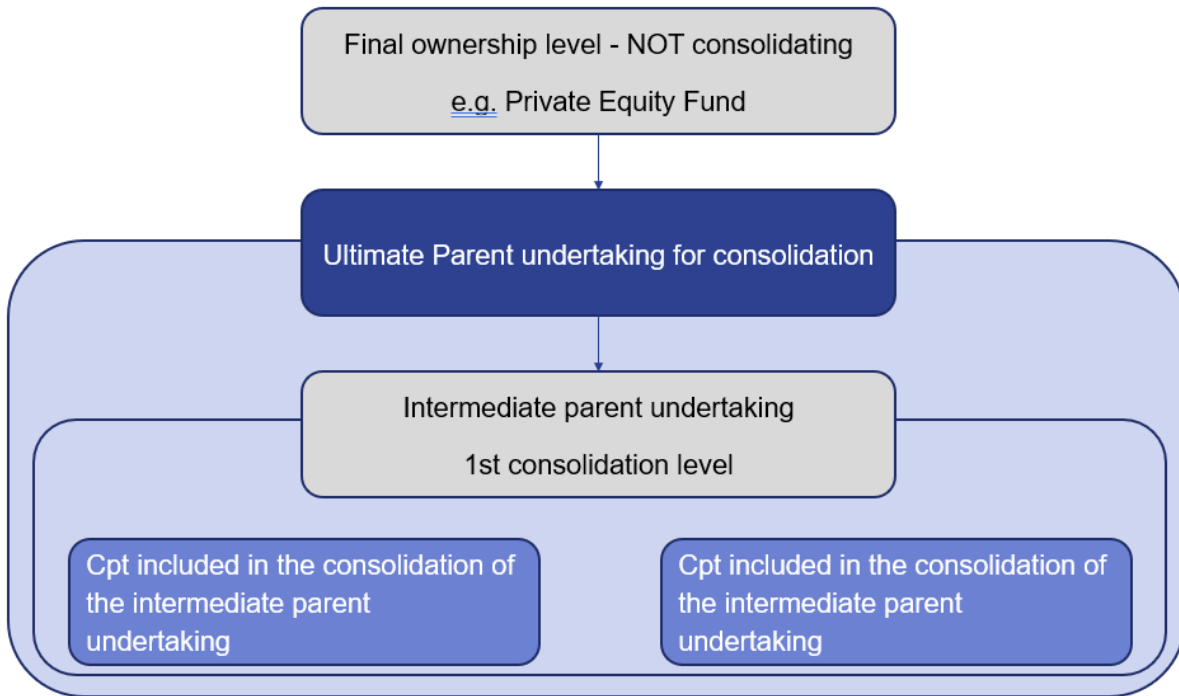
59. Pokiaľ ide o odkaz na „materský podnik“ na účely podmienok výnimky podľa článku 9 ods. 1 nariadenia EMIR v znení nariadenia 2019/834, je potrebné vziať do úvahy, že:

- a) Na tento účel je materským podnikom najvyšší materský podnik skupiny¹⁶ príslušný pre konsolidáciu na úplnom základe a
- b) na protistrany, ktoré oznámia výnimku z ohlasovacej povinnosti, by sa mali uplatňovať centralizované postupy hodnotenia, merania a kontroly rizika. Nie je potrebné, aby boli stanovené na úrovni celej skupiny konečného podniku.

60. Pod pojmom konečný materský podnik podľa písmena a) vyššie sa rozumie najvyšší konsolidujúci subjekt v skupine. Obrázok 1 znázorňuje všeobecný prípad.

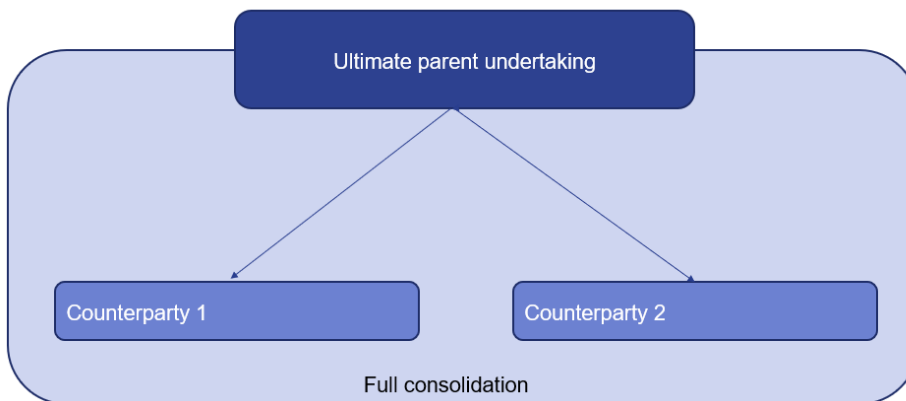
¹⁶ Európska komisia objasnila, že výnimka uvedená v článku 9 ods. 1 nariadenia EMIR sa nevzťahuje na transakcie v rámci skupiny, pri ktorých je materský podnik usadený v tretej krajine, a to ani v prípade, ak sa transakcia uskutočňuje medzi dvoma protistranami, ktoré sú obe usadené v EÚ. (pozri ESMA EMIR najčastejšie otázky, archív obchodných údajov, odpoveď 51 písm. m).

OBRÁZOK 1: PRÍKLAD ŠTRUKTÚRY DVOJVRSTVOVEJ SKUPINY

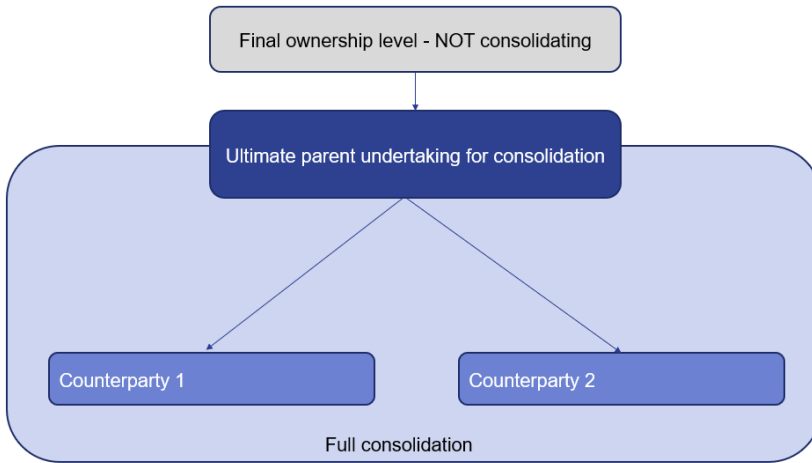


61. Niektoré prípady konkrétneho použitia sú podrobne uvedené na obrázku 2, obrázku 3, obrázku 4 a obrázku 5.

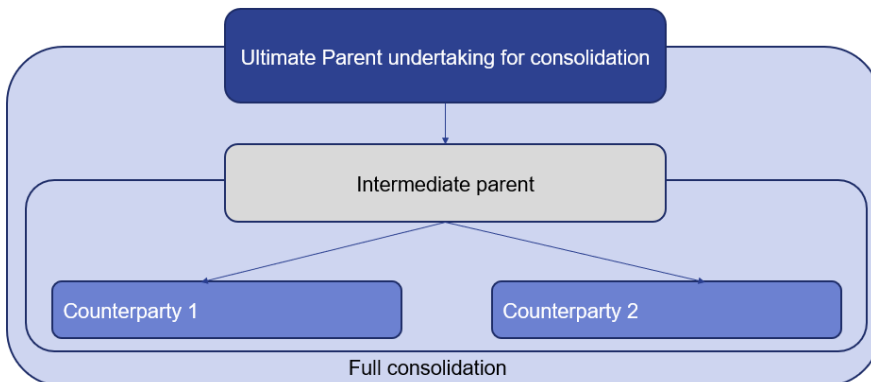
OBRÁZOK 2: PLNÁ KONSOLIDÁCIA ZO STRANY KONEČNÉHO MATERSKÉHO PODNIKU



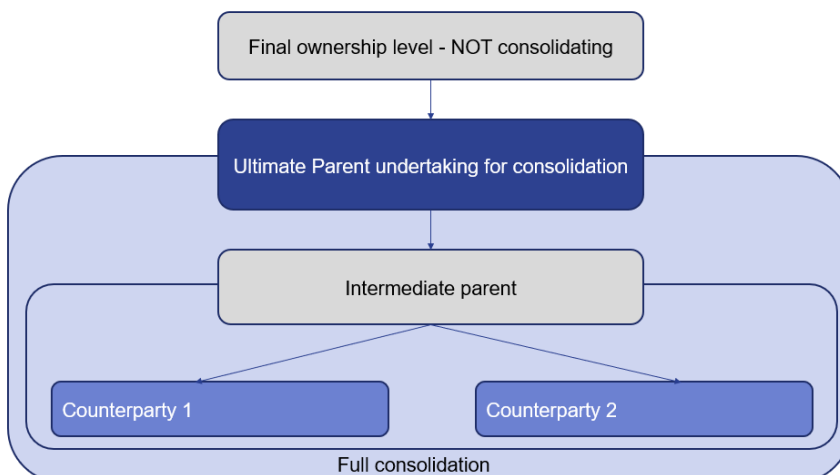
OBRÁZOK 3: PLNÁ KONSOLIDÁCIA ZO STRANY KONEČNÉHO MATERSKÉHO PODNIKU S INÝM SUBJEKTOM S KONEČNÝM VLASTNÍCTVOM



OBRÁZOK 4: PLNÁ KONSOLIDÁCIA ZO STRANY KONEČNÉHO MATERSKÉHO PODNIKU S MEDZISTUPŇOVÝM MATERSKÝM PODNIKOM



OBRÁZOK 5: PLNÁ KONSOLIDÁCIA KONEČNÉHO MATERSKÉHO PODNIKU S MEDZISTUPŇOVÝM MATERSKÝM PODNIKOM A S INÝM SUBJEKTOM S KONEČNÝM VLASTNÍCTVOM



62. Protistrany by mali predkladať oznámenia svojim príslušným vnútroštátnym orgánom (jednotlivé oznámenia by sa mali zasielať každému príslušnému vnútroštátnemu orgánu štátu, v ktorom sa protistrany nachádzajú) v súlade s postupmi prijatými týmito príslušnými vnútroštátnymi orgánmi v každom členskom štáte. Ak je to pre príslušný vnútroštátny orgán prijateľné, konečný materský podnik (podľa odseku 59 týchto usmernení) alebo subjekt relevantný pre centralizované postupy hodnotenia, merania a kontroly rizík, pokiaľ ide o protistrany, pre ktoré sa výnimka oznamuje, môže predložiť jedno oznámenie, v ktorom uvedie každý subjekt svojej skupiny nachádzajúci sa v danom členskom štáte, pre ktorý sa výnimka požaduje. Nie je potrebné, aby konečný materský podnik alebo subjekt relevantný pre centralizované hodnotenie rizika, merania a kontrolné postupy vo vzťahu k protistranám, pre ktoré sa výnimka oznamuje, bol protistranou zmluvy o derivátoch, ani aby sa nachádzal v členskom štáte, v ktorom podáva oznámenie.
63. Pri oznamovaní svojho zámeru uplatniť výnimku z ohlasovacej povinnosti v súlade s článkom 9 ods. 1 nariadenia EMIR by oznamujúca protistrana mala uviesť, že spĺňa podmienky stanovené v článku 9 ods. 1 treťom pododseku nariadenia EMIR, a v prípade potreby by mala uviesť ďalšie príslušné vnútroštátne orgány, ktoré dostali oznámenie v súvislosti s protistranou(-ami) zahrnutou(-ými) v oznámení. Príslušný vnútroštátny orgán môže požiadať o dodatočné informácie a/alebo dokumenty na posúdenie splnenia podmienok stanovených v článku 9 ods. 1 treťom pododseku nariadenia EMIR.
64. Protistrany môžu oznámiť svoj zámer uplatniť výnimku v rámci skupiny, aj keď ešte neuzavreli žiadne deriváty, a následne uplatniť výnimku, pokiaľ niektorý z príslušných vnútroštátnych orgánov nevznesie námietku voči derivátom uzavretým po udelení výnimky. Oznámenie by sa však malo predložiť až po splnení všetkých podmienok uvedených v článku 9 ods. 1 v treťom pododseku nariadenia EMIR.
65. Ak protistrany tej istej skupiny usadené aspoň v dvoch rôznych členských štátoch oznámia svojim príslušným vnútroštátnym orgánom zámer uplatniť výnimku z ohlasovacej povinnosti podľa článku 9 ods. 1 nariadenia EMIR, každý príslušný vnútroštátny orgán musí zvážiť, či sú splnené podmienky stanovené v článku 9 ods. 1 v treťom pododseku. Príslušné vnútroštátne orgány môžu nesúhlasiť so splnením týchto podmienok. Ak sa jeden z príslušných vnútroštátnych orgánov domnieva, že podmienky nie sú splnené, mal by to oznámiť protistrane vo svojom členskom štáte, ako aj ostatným príslušným vnútroštátnym orgánom v lehote troch mesiacov od prijatia oznámenia a uviesť dôvody.
66. Ak chcú protistrany využiť výnimku z ohlasovacej povinnosti a keď sa domnievajú, že vyriešili námietku(-y) vznesenú(-é) namietajúcim(-i) príslušným(-i) vnútroštátnym(-i) orgánom(-mi), mali by opätovne oznámiť svoj zámer uplatniť výnimku z ohlasovacej povinnosti podľa článku 9 ods. 1 nariadenia EMIR.
67. Zmluva o derivátoch medzi finančnou protistranou a nefinančnou protistranou, kde:
- finančná protistrana patrí do skupiny podnikov uvedenej v článku 3 ods. 1 alebo článku 80 ods. 7 a 8 smernice 2006/48/ES (CRD) a do inej skupiny uvedenej v článkoch 1 a 2 smernice 83/349/EHS a

- b. nefinančná protistrana patrí len do skupiny podľa článkov 1 a 2 smernice 83/349/EHS,
 - c. môžu byť oprávnené na výnimku z ohlasovania v rámci skupiny. Najmä v súlade s vymedzením pojmu „skupina“ v článku 2 ods. 16 nariadenia EMIR v znení nariadenia 2019/834 môže byť takáto zmluva oprávnená na výnimku z ohlasovacej povinnosti v rámci skupiny, ak nefinančná protistrana, hoci nie je konsolidovaná podľa smernice CRD, je súčasťou tej istej konsolidovanej nefinančnej skupiny ako finančná protistrana.
68. Aby sa predišlo pochybnostiam, ak protistrany predložia oznámenia svojim príslušným vnútroštátnym orgánom k rôznym dátumom, mali by počkať do konca neskoršieho z týchto dvoch trojmesačných období, kým sa budú môcť spoľahnúť na výnimku (za predpokladu, že ani jeden príslušný vnútroštátny orgán nevznesie námietku), alebo kým sa všetky príslušné vnútroštátne orgány nezhodnú na tom, že podmienky stanovené v článku 9 ods. 1 treťom pododseku nariadenia EMIR sú splnené. Výnimka z ohlasovania zmlúv o derivátoch uzavretých príslušnými protistranami nie je platná, ak proti nej jeden príslušný vnútroštátny orgán vzniesol námietku. Preto by sa deriváty uzavreté medzi protistranami, ktoré sú zahrnuté v oznámení, mali naďalej ohlasovať.
69. Po platnosti výnimky z ohlasovacej povinnosti by protistrany, ktoré využívajú túto výnimku, mali zasielať správy s druhom opatrenia „Chyba“ pre všetky deriváty uvedené v článku 2 ods. 2 písm. a) a b) ITS o ohlasovaní s protistranami, pre ktoré platí výnimka z ohlasovacej povinnosti.
70. Ak výnimka z ohlasovacej povinnosti prestala platiť z dôvodu nesplnenia niektorej z podmienok uvedených v článku 9 ods. 1 v treťom pododseku nariadenia EMIR, príslušné protistrany by mali ohlasovať zmluvy o derivátoch, ktoré boli uzavreté a neboli vypovedané protistranami ani nedosiahli splatnosť v deň, keď výnimka prestala platiť, s použitím druhu opatrenia „Nové“ a druhu udalosti „Obchod“ a poskytnúť všetky príslušné údaje o týchto derivátoch v stave ku dňu, keď výnimka prestala platiť, a ohlasovať všetky následujúce udalosti životného cyklu, keď sa vyskytnú. Udalosti životného cyklu derivátu, ktoré nastali medzi dátumom uzavretia tohto derivátu a dátumom, keď výnimka prestala platiť, nie je potrebné ohlasovať. Ak boli tieto deriváty v čase udelenia výnimky predtým zrušené s druhom opatrenia „Chyba“, protistrany by mali takéto deriváty ohlasovať s druhom opatrenia „Obnovenie“. Ani v tomto scenári nie je potrebné ohlasovať udalosti životného cyklu, ktoré nastali počas obdobia, keď platila výnimka z ohlasovacej povinnosti.

3.4 Rozdelenie zodpovednosti za ohlasovanie

3.4.1 Všeobecné vysvetlenia

71. V súlade s článkom 9 ods. 1 nariadenia EMIR sú protistrany a centrálné protistrany povinné zabezpečiť, aby sa údaje o každom deriváte, ktorý podlieha ohlasovacej povinnosti, ako sa opisuje v oddiele 3.2, ohlasovali do archívu obchodných údajov. Preto, pokiaľ sa neuplatňuje výnimka alebo pokiaľ nie je za ohlasovanie

zodpovedná a právne zodpovedná iná strana podľa článku 9 ods. 1a nariadenia EMIR, ohlasovacia povinnosť sa vzťahuje na všetky protistrany a centrálné protistrany usadené v Únii hneď po uzavretí zmluvy o derivátoch. To znamená, že takýto derivát by sa mal ohlásiť najneskôr v pracovný deň nasledujúci po jeho uzavretí, zmene alebo ukončení.

3.4.2 Finančná protistrana obchodujúca s nefinančnou protistranou

72. Pokiaľ ide o ustanovenia článku 9 ods. 2 ITS o ohlasovaní, ESMA sa domnieva, že na splnenie príslušných požiadaviek by sa nefinančná a finančná protistrana mali dohodnúť na spôsobe výmeny informácií v každom z týchto prípadov. Konkrétne, pokiaľ ide o článok 9 ods. 2 písm. a) ITS o ohlasovaní, tieto opatrenia by mali umožniť finančnej protistrane mať informácie najneskôr do T+1 po uzatvorení alebo zmene zmluvy, aby mohla pristúpiť k včasnému ohláseniu. To sa dá dosiahnuť napr. poskytnutím zoznamu vopred stanovených štandardných hodnôt, ktoré má finančná protistrana používať ako predvolené hodnoty, pokiaľ nefinančná protistrana neurčí inak. V každom prípade nefinančná protistrana zostáva zodpovedná za poskytnutie správnych údajov finančnej protistrane a finančná protistrana je zodpovedná za použitie informácií poskytnutých nefinančnou protistranou. Ako príklad vopred stanovených hodnôt uveďme prípad, keď nefinančná protistrana uzatvára zmluvy o derivátoch s úverovou inštitúciou bez využitia makléra, pričom tieto zmluvy nezúčtováva a uzatvára ich len na zabezpečenie svojej obchodnej činnosti v zmysle článku 10 ods. 3 nariadenia EMIR. V tomto prípade by nefinančná protistrana mohla súhlasiť s tým, aby finančná protistrana ohlasovala nižšie uvedené vopred stanovené hodnoty v poliach uvedených v článku 9 ods. 2 ITS o ohlasovaní, pokiaľ nefinančná protistrana nedá finančnej protistrane výslovný pokyn na iný postup:

- a. 1.15 „ID makléra“: prázdne.
- b. 1.16 „Zúčtovací člen“: prázdne.
- c. 1.20 „Priame prepojenie na obchodnú činnosť alebo podnikové financovanie“: „True“.

73. ESMA využíva túto príležitosť, aby účastníkom trhu pripomenul, že od nefinančnej protistrany sa nevyžaduje ohlasovanie údajov o kolaterále, oceňovaní zmlúv podľa trhovej hodnoty alebo na základe modelu v súlade s článkom 4 RTS o ohlasovaní. Ak by však finančná protistrana tieto informácie ohlásila, mali by byť správne, pokiaľ ide o časovú pečiatku kolaterálu alebo ocenenia.

74. Osobitnou situáciou je prípad, keď uzatvorenie derivátu ohlásila alebo mala ohlásiť nefinančná protistrana (buď preto, že k jeho vykonaniu došlo pred tým, ako sa 18. júna 2020 začali uplatňovať ustanovenia stanovujúce zodpovednosť za oznamovanie, alebo preto, že nefinančná strana NFC- sa v čase vykonania odhlásila), a zmena alebo ukončenie sa má ohlásiť podľa ustanovení, ktorými sa zodpovednosť, a to aj právna, pripisuje finančnej protistrane. Konkrétne k tejto situácii môže dôjsť počas prechodného obdobia, teda podľa zásad vysvetlených v oddiele 3.1 o prechode na nové normy ohlasovania. ESMA sa tiež domnieva, že v

dohodách medzi nefinančnou a finančnou protistranou by sa takéto situácie mali zohľadňovať, aby sa zabezpečila kontinuita ohlasovania z hľadiska obsahu, včasnosti a primeranosti. Protistrany by tiež mali zabezpečiť, aby sa tieto zmluvy neohlasovali duplicitne.

75. V prípade akýchkoľvek nezúčtovaných mimoburzových derivátov, keď finančná protistrana a nefinančná protistrana ohlasujú údaje do dvoch rôznych archívov obchodných údajov v okamihu prenosu zodpovednosti a právnej zodpovednosti, by sa nezúčtované mimoburzové deriváty nefinančnej protistrany mali v tomto okamihu preniesť do archívu obchodných údajov finančnej protistrany, pokiaľ sa finančná protistrana nerozhodne stať sa klientom archívu obchodných údajov nefinančnej protistrany a ohlasovať mimoburzové deriváty uzavreté s nefinančnou protistranou tomuto archívu obchodných údajov. Podobne vždy, keď nefinančná protistrana zmení svoj stav z NFC- na NFC+, a teda zodpovednosť a právna zodpovednosť sa prenese na nefinančnú protistranu, nezúčtované mimoburzové deriváty uzatvorené s finančnou protistranou by sa mali preniesť do archívu obchodných údajov nefinančnej protistrany, pokiaľ sa nefinančná protistrana nerozhodne stať sa klientom archívu obchodných údajov finančnej protistrany a nahlásiť mimoburzové deriváty uzatvorené s finančnou protistranou tomuto archívu obchodných údajov. Každý takýto prenos mimoburzových derivátov medzi archívmi obchodných údajov akéhokoľvek páru finančná protistrana-nefinančná protistrana by sa mal uskutočniť podľa Usmernení o prenose údajov medzi archívmi obchodných údajov¹⁷ (najmä deriváty, ktoré sú predmetom prenosu, by protistrany nemali rušiť a opätovne ohlasovať, ale mali by ich preniesť tak, ako sa uvádza v uvedených usmerneniach).
76. Pokiaľ ide o článok 9 ods. 2 písm. b) ITS o ohlasovaní, polia 1.7 „Zúčtovacia prahová hodnota protistrany 1“ a 1.13 „Zúčtovacia prahová hodnota protistrany 2“ sú súčasťou ohlasovaných údajov. V čo najväčšej možnej miere by nefinančná protistrana mala informovať finančnú protistranu o predpokladanej zmene svojho stavu pred dátumom požadovaného ročného výpočtu svojich pozícií podľa článku 10 ods. 1 nariadenia EMIR, aby sa predišlo akémukoľvek narušeniu kontinuity ohlasovania. Hoci stav nefinančnej protistrany je známy a primárne ho hodnotí samotná nefinančná protistrana, finančná protistrana by mala pravidelne zbierať informácie, aby mohla vykonávať vlastné ohlasovanie. Keď sa finančná protistrana dozvie o zmene stavu z NFC+ na NFC- po dátume výpočtu, mala by bez zbytočného odkladu predložiť chýbajúce správy týkajúce sa mimoburzových derivátov, ktoré boli uzavreté, zmenené alebo ukončené po tomto dátume. Toto predloženie by sa malo uskutočniť po získaní všetkých relevantných údajov (podľa článku 9 ods. 2 písm. a) ITS o ohlasovaní) týkajúce sa týchto derivátov od nefinančnej protistrany.
77. Podobne by nefinančná protistrana mala prijať všetky relevantné kroky, aby zabezpečila, že bude schopná prevziať ohlasovanie po zmene svojho stavu z NFC-

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

na NFC+ s cieľom zabezpečiť kontinuitu ohlasovania z hľadiska obsahu, včasnosti a primeranosti. To zahŕňa aj povinnosť nefinančnej protistrany čo najskôr informovať finančnú protistranu, a preto by nefinančná protistrana mala v ideálnom prípade zmenu predvídať.

78. Pokiaľ ide o článok 9 ods. 2 písm. c) ITS o ohlasovaní, sú nefinančné protistrany zodpovedné za zabezpečenie včasného obnovenia svojho LEI. Aby sa predišlo narušeniam v ohlasovaní a aby finančná protistrana nemusela riešiť zamietnutia zo strany archívov obchodných údajov, ESMA sa domnieva, že finančná strana môže napr. včas nadviazať kontakt s nefinančnou stranou, aby táto obnovila svoj LEI. Ak si však nefinančná strana neobnovila svoj LEI včas, a finančná protistrana preto nemohla úspešne podať správu v mene nefinančnej protistrany, mala by finančná protistrana predložiť chýbajúce správy bez zbytočného odkladu, hneď po obnovení LEI nefinančnej protistrany.
79. Hoci povinnosť ohlasovať mimoburzové deriváty už nemá nefinančná protistrana, ESMA sa domnieva, že je mimoriadne dôležité, aby obe protistrany vrátane NFC- mali úplné a aktuálne informácie o podrobných údajoch o derivátoch, ktoré boli ohlásené do archívu obchodných údajov. ESMA sa preto domnieva, že finančné protistrany môžu napr. pravidelne (napr. mesačne) poskytovať svojim protistranám v stave NFC- informácie o zmluvách, ktoré sú v archívoch obchodných údajov nezúčtované. Možnosť pravidelne porovnávať svoje vlastné záznamy so záznamami o derivátoch uloženými v archívoch obchodných údajov by podporila NFC- pri plnení jej ďalších povinností vymedzených v nariadení EMIR, a to najmä v článku 9 ods. 2 nariadenia EMIR, kde sa uvádza, že „protistrany uchovávajú záznam o každej zmluve o derivátoch, ktorú uzatvorili a o všetkých zmenách najmenej päť rokov od ukončenia zmluvy“, alebo v iných príslušných predpisoch, ako aj pri poznaní informácií, ktoré majú v ich mene k dispozícii subjekty uvedené v článku 81 ods. 3 nariadenia EMIR.
80. Aby sa predišlo pochybnostiam, ESMA opätovne zdôrazňuje, že všetky uvedené objasnenia sa vzťahujú len na mimoburzové deriváty. V prípade derivátov obchodovaných na burze (ETD), t. j. akýchkoľvek zmlúv o derivátoch, ktoré sa nekvalifikujú ako OTC na základe vymedzenia v článku 2 ods. 7 nariadenia EMIR v znení článku 32 nariadenia SFTR, je teda protistrana naďalej zodpovedná a právne zodpovedná za oznamovanie podrobných údajov do archívov obchodných údajov a ustanovenia týkajúce sa prenosu zodpovednosti, a to aj právnej, sa neuplatňujú. Protistrany nemôžu predpokladať, že všetky opcie a futures obchodované na mieste sú deriváty obchodované na burze.
81. Vo veľmi špecifických prípadoch môžu vonkajšie okolnosti viesť k zmene rozdelenia zodpovednosti za ohlasovanie, napr:
- finančná protistrana, ktorá bola usadená v krajine EHP, sa usadí v tretej krajine,
 - zmena zmluvy o derivátoch z OTC na ETD alebo naopak.
82. V takýchto prípadoch sa ESMA domnieva, že rozdelenie zodpovednosti závisí od situácie zakaždým, keď vzniká požiadavka na ohlasovanie, napr. v prípade zmluvy o derivátoch, ktorá sa do 30. 11. považuje za OTC a od 1. 12. sa stáva ETD, je za

ohlasovanie do 30. 11. (vrátane) zodpovedná finančná protistrana, zatiaľ čo nefinančná protistrana bude za ohlasovanie zodpovedná a právne zodpovedná od 1. 12. Všetky ostatné ustanovenia týchto usmernení sa budú uplatňovať v súlade s rozdelením zodpovednosti.

83. Ďalšie obmedzenie spočíva v tom, že ustanovenia o rozdelení zodpovednosti sa uplatňujú len vtedy, keď je finančná protistrana usadená v Únii alebo keď sú splnené podmienky stanovené v článku 9 ods. 1a v štvrtom pododseku nariadenia EMIR.

84. Napokon by protistrany mali zohľadniť situáciu v súvislosti s implementáciou zmien nariadenia EMIR v krajinách EHP (Island, Lichtenštajnsko a Nórsko). Kým sa zmeny a doplnenia nariadenia EMIR nezačlenia do dohody o EHP a netransponujú do vnútroštátnych právnych predpisov týchto krajín, protistrany by mali starostlivo posúdiť svoje povinnosti pri obchodovaní s protistranami z EHP a mali by mať zavedené opatrenia na zabezpečenie toho, aby sa hlásenia podávali bez duplicity.

Tabuľka 2 – Vyplňovanie polí týkajúcich sa protistrán, subjektu predkladajúceho správu a subjektu zodpovedného za ohlasovanie

Scenár		Subjekt predkladajúci správu (pole 1.2)	Subjekt zodpovedný za ohlasovanie (pole 1.3)	Protistrana 1 (pole 1.4)	Protistrana 2 (pole 1.9)
FC ohlasujúca v mene NFC- v súlade s článkom 9 ods. 1a	Časť 1	LEI FC	LEI FC	LEI FC	LEI NFC-
	Časť 2	LEI FC	LEI FC	LEI NFC-	LEI FC
FC ohlasujúca v mene NFC- v súlade s článkom 9 ods. 1a a FC poverujúca RSE	Časť 1	LEI RSE	LEI FC	LEI FC	LEI NFC-
	Časť 2	LEI RSE	LEI FC	LEI NFC-	LEI FC
NFC- končiaca s ohlasovaním FC v ich mene v súlade s článkom 9 ods. 1a	Časť 1	LEI FC	LEI FC	LEI FC	LEI NFC-
	Časť 2	LEI NFC-	LEI NFC-	LEI NFC-	LEI FC
NFC- končiaca s ohlasovaním FC v ich mene v súlade s článkom 9 ods. 1a FC delegujúca na RSE	Časť 1	LEI RSE	LEI FC	LEI FC	LEI NFC-
	Časť 2	LEI RSE 2	LEI NFC-	LEI NFC-	LEI FC

Tabuľka 2 – Vyplňovanie polí týkajúcich sa protistrán, subjektu predkladajúceho správu a subjektu zodpovedného za ohlasovanie

Scenár		Subjekt predkladajúci správu (pole 1.2)	Subjekt zodpovedný za ohlasovanie (pole 1.3)	Protistrana 1 (pole 1.4)	Protistrana 2 (pole 1.9)
NFC - delegujúca na RSE2					
NFC+ delegujúca na FC	Časť 1	LEI FC	LEI FC	LEI FC	LEI NFC+
	Časť 2	LEI FC	LEI NFC+	LEI NFC+	LEI FC
NFC+ delegujúca na FC a FC ďalej delegujúca na RSE	Časť 1	LEI RSE	LEI FC	LEI FC	LEI NFC+
	Časť 2	LEI RSE	LEI NFC+	LEI NFC+	LEI FC
NFC+ nedelegujúca na FC	Časť 1	LEI FC ¹⁸	LEI FC	LEI FC	LEI NFC+
	Časť 2	LEI NFC+ ¹⁹	LEI NFC+	LEI NFC+	LEI FC
Protistrana obchodujúca s fyzickou osobou, ktorá nie je oprávnená na pridelenie LEI, delegujúcou na RSE	Časť 1	LEI RSE	LEI PS 1	LEI PS 1	Kód klienta, ako sa uvádza v ITS o ohlasovaní pre pole 1.9
	<i>Nevyžaduje sa žiadne ohlasovanie v rámci časti 2</i>				
Zmluva je ETD (Neexistuje žiadne iné delegovanie ²⁰)	Časť 1	LEI FC	LEI FC	LEI FC	LEI NFC-
	Časť 2	LEI NFC-	LEI NFC-	LEI NFC-	LEI FC

¹⁸ Ak sa FC spolieha na iný subjekt, ktorý predkladá správy v jej mene, do poľa by sa mal uviesť LEI tohto RSE.

¹⁹ Ak sa NFC+ spolieha na iný subjekt, ktorý predkladá správy v jej mene, do poľa by sa mal uviesť LEI tohto RSE.

²⁰ V prípade delegovania na iný RSE je logika rovnaká ako v prípade delegovania v prípade NFC, ktorá ukončila ohlasovanie FC v súlade s článkom 9 ods. 1 písm. a).

Tabuľka 2 – Vyplňovanie polí týkajúcich sa protistrán, subjektu predkladajúceho správu a subjektu zodpovedného za ohlasovanie

Scenár	Subjekt predkladajúci správu (pole 1.2)	Subjekt zodpovedný za ohlasovanie (pole 1.3)	Protistrana 1 (pole 1.4)	Protistrana 2 (pole 1.9)
<p>Komplexný scenár s rôznymi udalosťami:</p> <p>NFC+ delegujúca ohlasovanie na RSE.</p> <p>NFC+ sa stane NFC- a rozhodne sa v súlade s článkom 9 ods. 1 písm. a) ukončiť ohlasovanie FC v jej mene v súlade s článkom 9 ods. 1a, ale spolieha sa na RSE.</p> <p>NFC- sa rozhodne ohlasovať, t. j. prestať poverovať RSE a začať sa spoliehať na FC v súlade s článkom 9 ods. 1a.</p> <p>FC používa iný archív obchodných údajov ako RSE.</p> <p>NFC- sa začlení do inej NFC (označenej ako NFC*), ktorá zostáva NFC-.</p> <p>NFC- sa stane NFC+.</p> <p>V tomto scenári sa zameriavame len na časť ohlasovanú v mene NFC.</p>				
1. NFC+ deleguje ohlasovanie na RSE	LEI RSE	LEI NFC	LEI NFC	LEI FC
2. Z NFC+ sa stane NFC-, ale odmietne podávať správy FC vo svojom mene podľa článku 9 ods. 1a a rozhodne sa pokračovať v delegovaní na RSE	<p><i>NFC vopred oznámi FC zmenu stavu na základe ročného výpočtu.</i></p> <p><i>NFC tiež oznamuje FC, že sa rozhodla neuplatniť prenos zodpovednosti a právnej zodpovednosti v súlade s článkom 9 ods. 1a. NFC sa naďalej spolieha na svoj súčasný postup a dobrovoľne deleguje zodpovednosť na svoj RSE.</i></p>			
	LEI RSE	LEI NFC	LEI NFC	LEI FC
3. NFC- sa rozhodne, že FC bude podávať správy vo svojom mene podľa článku 9 ods. 1a	<p><i>Pred delegovaním zodpovednosti NFC oznámi FC, že má v úmysle rozhodnúť sa pre režim stanovený v článku 9 ods. 1a a preniesť zodpovednosť a právnu zodpovednosť za ohlasovanie na FC v súlade s článkom 9 ods. 1a, a to najmenej 10 dní pred prenesením zodpovednosti.</i></p> <p><i>FC a NFC zaviedli opatrenia požadované podľa článku 9 ods. 2 ITS o ohlasovaní.</i></p> <p><i>Predpokladom skutočného prenosu zodpovednosti je, že NFC iniciuje a vykoná prenos údajov z archívu obchodných údajov svojho RSE do archívu</i></p>			

Tabuľka 2 – Vyplňovanie polí týkajúcich sa protistrán, subjektu predkladajúceho správu a subjektu zodpovedného za ohlasovanie

Scenár	Subjekt predkladajúci správu (pole 1.2)	Subjekt zodpovedný za ohlasovanie (pole 1.3)	Protistrana 1 (pole 1.4)	Protistrana 2 (pole 1.9)
	<i>obchodných údajov FC v súlade s usmerneniami o prenose údajov medzi archívami obchodných údajov a s týmito usmerneniami.</i>			
	LEI FC	LEI FC	LEI NFC	LEI FC
4. NFC- sa začlení do inej NFC- (označenej ako NFC*)	<i>FC alebo NFC- postupujú podľa postupu opísaného v článku 8 ITS o ohlasovaní týkajúcich sa zmien LEI. Po spracovaní zmeny v archíve obchodných údajov by sa mal používať nový LEI.</i>			
	LEI FC	LEI FC	LEI NFC*	LEI FC
5. Z NFC- sa stáva NFC+	<i>NFC vopred oznámi FC zmenu stavu na základe ročného výpočtu.</i>			
	<i>V súlade s opatreniami zavedenými medzi oboma protistranami a vyžadovanými podľa článku 9 ods. 2 ITS o ohlasovaní NFC oznámi FC zmenu stavu na základe ročného výpočtu.</i>			
	<i>Ak sa to vyžaduje podľa dohôd, FC alebo NFC iniciuje a vykonáva prenos údajov zo svojho archívu obchodných údajov do archívu obchodných údajov NFC v súlade s usmerneniami o prenose údajov medzi archívami obchodných údajov a s týmito usmerneniami.</i>			
	LEI NFC*	LEI NFC*	LEI NFC *	LEI FC

3.4.3 Centrálna protistrana

85. Pokiaľ ide o centrálnu protistranu, v nariadení EMIR sa centrálna protistrana nepovažujú za finančné protistrany podľa článku 2 ods. 8 nariadenia EMIR, preto ak by NFC- priamo uzavrela zmluvu o derivátoch s centrálnou protistranou, centrálna protistrana by sa nestala zodpovednou a právne zodpovednou za ohlasovanie údajov o derivátoch v mene NFC-. V takýchto prípadoch zostáva povinnosť plniť ohlasovaciu povinnosť na NFC-.

3.4.4 Fondy (PKIPCP, AIF a IZDZ, ktoré v súlade s vnútroštátnym právom nemajú právnu subjektivitu)

86. V článku 9 ods. 1b, 1c a 1d sa zavádza aj rozdelenie zodpovednosti za ohlasovanie údajov o fondoch na ich príslušného správcu za určitých okolností. V týchto prípadoch sa predpokladá, že správcovia fondov majú k dispozícii všetky

relevantné údaje v rámci svojich príslušných úloh a že je možné zabezpečiť dodržiavanie ustanovení o rozdelení zodpovednosti za ohlasovanie v súlade s nariadením.

87. Pre názornosť pozri tabuľku 3 nižšie.

Tabuľka 3 – Vypĺňovanie polí týkajúcich sa protistrán, subjektu predkladajúceho správu a subjektu zodpovedného za ohlasovanie					
Scenár		Subjekt predkladajúci správu	Subjekt zodpovedný za ohlasovanie (pole 1.3)	Protistrana 1 (pole 1.4)	Protistrana 2 (pole 1.9)
Správcovská spoločnosť / správca AIF (IFM) ohlasujúca(-i) údaje v mene fondu podľa článku 9 ods. 1c	Časť 1	LEI IFM	LEI IFM	LEI fondu	LEI PS
	Časť 2	LEI PS	LEI PS	LEI PS	LEI fondu
Správcovská spoločnosť / správca AIF (IFM) ohlasujúca(-i) údaje v mene fondu podľa článku 9 ods. 1c delegujúca(-i) zodpovednosť na PS	Časť 1	LEI PS	LEI IFM	LEI fondu	LEI PS
	Časť 2	LEI PS	LEI PS	LEI PS	LEI fondu
Správcovská spoločnosť / správca AIF (IFM) ohlasujúca(-i) údaje v mene fondu podľa článku 9 ods. 1c delegujúca(-i) zodpovednosť na RSE	Časť 1	LEI RSE	LEI IFM	LEI fondu	LEI PS
	Časť 2	LEI PS	LEI PS	LEI PS	LEI fondu

88. V konkrétnom prípade, keď fond, ktorý sa kvalifikuje ako finančná protistrana, uzavrie mimoburzový derivát s NFC-, sa na mimoburzový derivát zo strany protistrany uplatňuje ustanovenie o rozdelení zodpovednosti za ohlasovanie v článku 9 ods. 1 a jeho objasnenia v súvisiacich usmerneniach v oddiele 3.4.2 vyššie. Preto v takejto situácii:

- správca fondu je zodpovedný a právne zodpovedný za ohlasovanie mimoburzových derivátov v mene fondu;
- fond je zodpovedný a právne zodpovedný za ohlasovanie mimoburzových derivátov v mene NFC-.

89. Na ilustráciu, ak AIF (LEI AAAAAAAAAA1111111111) so správcom AIF (LEI AAAAAAAAAA2222222222) uzavrie zmluvu o mimoburzovom deriváte s NFC- (LEI 123456789ABCDEFGHIJK), polia týkajúce sa protistrany sa vyplnia takto:

TABUĽKA 4 - PRÍKLAD FONDU ZODPOVEDNÉHO ZA OHLASOVANIE DERIVÁTOV V MENE NFC-			
		Správa 1 o deriváte	Správa 2 o derivátoch
1.3	Subjekt zodpovedný za ohlasovanie	LEI SPRÁVCU AIF: AAAAAAAAAA2222222222	LEI AIF: AAAAAAAAAA1111111111
1.4	Protistrana 1 (ohlasujúca protistrana)	LEI AIF: AAAAAAAAAA1111111111	LEI NFC-: 123456789ABCDEFGHIJK
1.9	Protistrana 2	LEI NFC-: 123456789ABCDEFGHIJK	LEI AIF: AAAAAAAAAA1111111111

90. Aby sa predišlo pochybnostiam, ESMA opätovne zdôrazňuje, že všetky uvedené objasnenia sa vzťahujú len na mimoburzové deriváty. V prípade derivátov obchodovaných na burze (ETD), t. j. akýchkoľvek zmlúv o derivátoch, ktoré sa nekvalifikujú ako OTC na základe vymedzenia v článku 2 ods. 7 nariadenia EMIR v znení článku 32 nariadenia SFTR, je teda protistrana naďalej zodpovedná a právne zodpovedná za oznamovanie podrobných údajov do archívov obchodných údajov a ustanovenia týkajúce sa prenosu zodpovednosti, a to aj právnej, sa neuplatňujú. Protistrany nemôžu predpokladať, že všetky opcie a futures obchodované na mieste sú deriváty obchodované na burze.

3.5 Delegovanie ohlasovania

91. Okrem rozdelenia zodpovednosti vyplývajúceho z článku 9 ods. 1a až 1d nariadenia EMIR a opísaného v oddiele 3.4, sa v článku 9 ods. 1f nariadenia EMIR stanovuje, že protistrany a centrálné protistrany, na ktoré sa vzťahuje ohlasovacia povinnosť, môžu túto ohlasovaciu povinnosť delegovať, čo zahŕňa akékoľvek úlohy (jednotlivo a samostatne) súvisiace s ohlasovaním údajov. V prípadoch delegovania ohlasovania by delegujúca protistrana (na ktorú sa vzťahuje ohlasovacia povinnosť) mala včas poskytnúť subjektu predkladajúcemu správu všetky podrobnosti o zmluvách o derivátoch a protistrana je zodpovedná za zabezpečenie správnosti týchto údajov. Procesy a časové harmonogramy by mali byť v prípade delegovania rovnaké ako v prípade pridelenia zodpovednosti za ohlasovanie opísaných v oddiele 3.4. Hoci na technickej úrovni existuje medzi pridelením zodpovednosti a delegovaním ohlasovania mnoho podobností a spoločných aspektov spracúvania, z právneho hľadiska ide o odlišné a nezávislé scenáre ohlasovania. Treba tiež spomenúť, že protistrany z EÚ by mali starostlivo posúdiť všetky riziká, ktoré by mohli byť spojené s dodržiavaním ich ohlasovacích

povinností v prípade delegovania ohlasovania na subjekt predkladajúci správu mimo EÚ.

92. V RTS o ohlasovaní sa stanovuje osobitný prvok údajov, pole 1.2 „ID subjektu predkladajúceho správu“, ktorý by sa mal povinne vyplniť, a v prípade, že ohlasujúca protistrana alebo subjekt zodpovedný za ohlasovanie nedelegoval ohlasovanie na tretiu stranu alebo inú protistranu, ohlasujúca protistrana alebo subjekt zodpovedný za ohlasovanie vyplní svoj vlastný LEI. V prípade, že sa na ohlasovaní derivátu podieľa viacero subjektov, t. j. ohlasovanie vykonáva reťazec subjektov, do poľa 1.2 by sa mal uviesť LEI subjektu, ktorý nakoniec predkladá správu do archívu obchodných údajov. V záverečnej správe o RTS/ITS (v oddiele 4.1.3) sa tiež objasňuje, že subjekty predkladajúce správu by mali informovať ohlasujúce protistrany a subjekty zodpovedné za ohlasovanie o príslušných otázkach týkajúcich sa ohlasovania a kvality údajov (vrátane údajov predložených v ich mene, všetkých zamietnutí, nezrovnalostí pri zosúladovaní, ako aj iných otázok týkajúcich sa kvality príslušných údajov), o ktorých informácie nebudú poskytovať archívy obchodných údajov, najmä ak tieto ohlasujúce protistrany a subjekty zodpovedné za ohlasovanie nie sú účastníkmi alebo používateľmi archívu obchodných údajov. ESMA v záverečnej správe o RTS/ITS tiež objasnil, že na zodpovednostiach týkajúcich sa nezúčtovaných derivátov by sa mali dohodnúť strany a tieto zodpovednosti by sa mali uviesť v dohode o delegovaní. Prirodzene sa v dohode o delegovaní musí upravovať čas, kedy nadobudne účinnosť, a tiež čas, kedy prestane byť účinná. Zodpovednosť protistrán a subjektov predkladajúcich správu, pokiaľ ide o úplnosť a presnosť údajov, napr. aktualizáciu LEI, a vo všeobecnosti zodpovednosť za obsah správ zostáva v prípade delegovania vždy na subjekte zodpovednom za ohlasovanie. Delegujúca protistrana (na ktorú sa vzťahuje ohlasovacia povinnosť) by mala včas poskytnúť subjektu predkladajúcemu správu všetky podrobnosti o deriváte, pričom je zodpovedná za zabezpečenie správnosti týchto údajov.
93. Delegovanie ohlasovania zahŕňa tieto scenáre:
- jedna protistrana deleguje na druhú protistranu;
 - jedna protistrana deleguje na tretiu stranu;
 - obe protistrany delegujú na jednu tretiu stranu;
 - obe protistrany delegujú na dve rôzne tretie strany.
94. V každom z uvedených scenárov by sa mala dodržiavať zásada zabránenia duplicite a zabezpečenia kontinuity ohlasovania.
95. ESMA podporuje centralizované ohlasovanie (t. j. miestom, na ktorom bol derivát, ktorý nie je mimoburzovým derivátom, uzavretý, alebo centrálnou protistranou, v ktorej sa zúčtováva); vždy by však malo ísť o dohodu protistrán na základe dohody o delegovaní. Vždy, keď tretia strana vykonáva túto funkciu na základe dohody o delegovaní (v mene jednej alebo oboch protistrán), mala by zabezpečiť, aby protistrany riadne a včas poskytli všetky príslušné údaje na splnenie ohlasovacej povinnosti.

96. Ďalšie objasnenia by sa mali týkať delegovania úloh v prípade, že sa na podávanie správ využíva tretia strana, a prípadných rozdielov v kritériách delegovania v závislosti od domovského členského štátu delegujúceho subjektu. Po prvé, ohlasujúca protistrana, subjekt zodpovedný za ohlasovanie alebo subjekt predkladajúci správu sa môžu rozhodnúť delegovať akúkoľvek úlohu súvisiacu s ohlasovaním údajov vrátane vytvorenia UTI. Po druhé, v súčasnosti nie sú stanovené žiadne konkrétne pravidlá, ako by sa malo delegovanie vykonávať, mali by sa však dodržiavať všetky ustanovenia nariadenia EMIR (včasné a presné ohlasovanie atď.) a protistrany by mali naďalej niesť zodpovednosť za obsah správ a za akékoľvek nesprávne ohlasovanie tretími subjektmi, na ktoré sa spoliehajú. Odporúča sa právna dokumentácia k dohode o delegovaní (napr. písomná dohoda medzi subjektom zodpovedným za ohlasovanie a subjektom predkladajúcim správu, aj keď sa naň vzťahuje aj požiadavka na ohlasovanie, ako je druhá protistrana alebo centrálna protistrana).
97. Napríklad investičné spoločnosti, ktoré poskytujú len investičné služby (ako je vykonávanie pokynov alebo prijímanie a prenos pokynov), nemajú žiadnu ohlasovaciu povinnosť podľa nariadenia EMIR, pokiaľ sa nestanú protistranou derivátu tým, že konajú ako príkazca. Nič však nebráni protistranám derivátu využiť investičnú spoločnosť (konajúcu ako maklér) ako tretiu stranu pre ohlasovanie do archívu obchodných údajov.
98. V prípade, že ide o správcu portfólia, t. j. subjekt, na ktorý sa deleguje vykonávanie (časti) investičnej stratégie protistrany, tento správca portfólia by sa mal identifikovať (v príslušnom poli) len vtedy, ak tento subjekt de jure alebo de facto vykonáva jednu z úloh uvedených v údajoch o protistrane v správe o derivátoch, napr. maklér. V opačnom prípade by sa tento subjekt nemal identifikovať.

3.6 Ohlasovanie udalostí životného cyklu

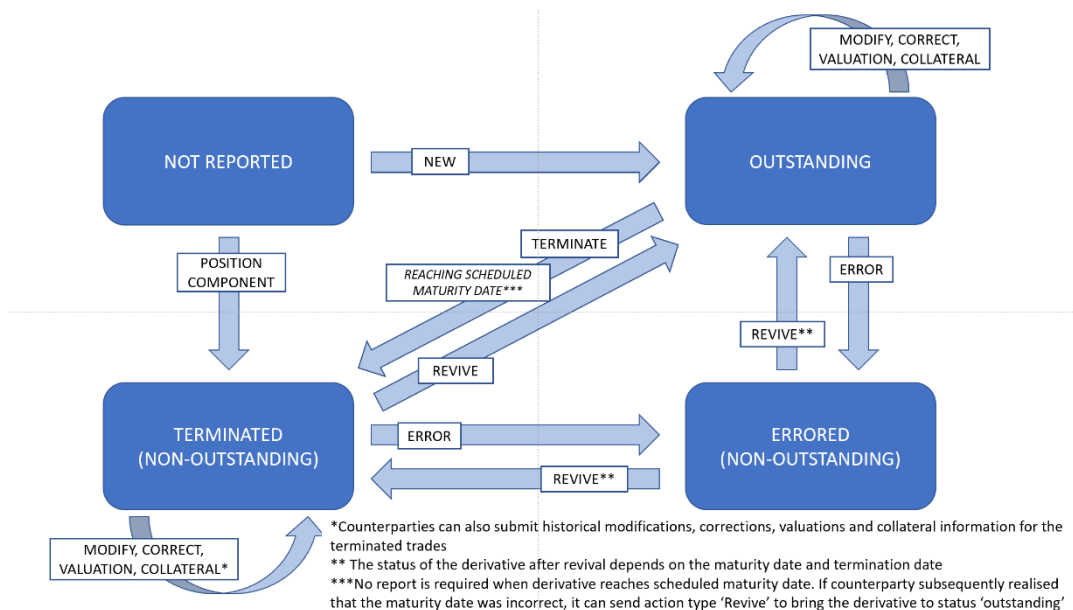
3.6.1 Druhy udalostí

99. Protistrany by mali ohlásiť uzavretie, zmenu a ukončenie derivátu.
100. V prípade, že sa nezmenili žiadne z podrobných údajov o deriváte vyjadrených v dátových poliach, protistrany by nemali podrobné údaje o deriváte znovu ohlasovať. Jedinou výnimkou je aktualizácia nezúčtovaných derivátov v prechodnom období, ako sa opisuje v oddiele 3.1.
101. Okrem toho by protistrany, ktoré sú povinné ohlasovať ocenenie a kolaterál, t. j. finančné protistrany, NFC+ a centrálna protistrany, mali denne ohlasovať podrobné údaje o ocenení a kolaterále podľa stavu na konci dňa za všetky svoje nezúčtované deriváty.
102. Protistrany by mali používať druhy opatrenia „Zmena“ na ohlásenie zmien podrobných údajov o deriváte, „Ocenenie“ na ohlásenie zmien hodnoty derivátu a „Aktualizácia marže“ na ohlásenie zmien zodpovedajúceho kolaterálu.

103. Protistrany by mali zabezpečiť, aby sa druhy opatrenia „Zmena“ a „Oprava“ používali správne. Konkrétne „Zmena“ by sa mala používať na ohlasovanie zmien podmienok alebo podrobných údajov predtým ohláseného derivátu vrátane prípadov, keď protistrana poskytne dodatočné informácie, ktoré predtým v čase ohlasovania neboli k dispozícii. „Zmena“ by sa nemala používať na oznamovanie opráv podrobných údajov o derivátoch – na tento účel by sa mala používať len „Oprava“.
104. Podobne v prípade údajov o kolaterále by sa druh opatrenia „Aktualizácia marže“ mal použiť na prvé ohlásenie kolaterálu, ako aj na ohlasovanie zmien údajov o kolaterále, ale nie na opravy predtým ohlásených údajov o kolaterále, ktoré by sa mali vykonať pomocou druhu opatrenia „Oprava“. Zmena kódu portfólia kolaterálu by sa mala nahlásiť pomocou druhov opatrenia „Zmena“ (na aktualizáciu kódu pre daný derivát v portfóliu) a „Aktualizácia marže“ (pri predkladaní podrobných údajov o kolaterále na úrovni portfólia). Ak sa však zmena informácií o kóde portfólia vykoná v dôsledku pôvodnej chyby vo ohlasovaní, takáto zmena by sa mala nahlásiť s druhom opatrenia „Oprava“.
105. V zásade sa počas jedného dňa očakáva len jedna správa s druhom opatrenia „Aktualizácia marže“. Ak však protistrana zistí, že za daný deň predložila nesprávne údaje o kolaterále, mala by za tento deň predložiť správu o kolaterále s druhom opatrenia „Oprava“ (pričom v poli „Dátum udalosti“ a v poli „Časová pečiatka kolaterálu“ uvedie deň, za ktorý sa údaje opravujú).
106. Kolaterál na úrovni jedného derivátu sa môže prvýkrát ohlasovať buď ako súčasť správy o derivátoch s druhom opatrenia „Nové“, alebo samostatne s druhom opatrenia „Aktualizácia marže“. Zabezpečenie na úrovni portfólia by sa malo prvýkrát ohlásiť s druhom opatrenia „Aktualizácia marže“. Očakáva sa, že nový kolaterál sa ohlási len vtedy, ak bol ohlásený aspoň jeden derivát, na ktorý sa tento kolaterál vzťahuje, a nebol ohlásený chybné. Overenie, či sa kolaterál neohlasuje, keď nebol ohlásený žiadny zodpovedajúci derivát, by sa malo vykonať ako súčasť validácie archívov obchodných údajov. Ak protistrana chybné ohlási deriváty aj zodpovedajúci kolaterál, chybné ohlásenie derivátov by automaticky viedlo k chybnému ohláseniu kolaterálu, keďže by už neexistovali žiadne zodpovedajúce deriváty.
107. V prípade, že protistrana predloží do archívu obchodných údajov správu o aktualizácii marže bez povinnosti denného ohlasovania kolaterálu (ale príslušné deriváty sú platné a nemali by byť chybné), táto protistrana by nemala predkladať žiadne ďalšie aktualizácie marže.

Postupnosti druhov opatrení

108. S cieľom zabezpečiť logickú súdržnosť medzi rôznymi správami týkajúcimi sa toho istého derivátu sa pravidlá validácie archívov obchodných údajov vzťahujú okrem iného na správne postupnosti druhov opatrení.

OBRÁZOK 6: PRÍPUSTNÉ POSTUPNOSTI DRUHOV OPATRENÍ


109. Modré políčka v grafe na obrázku 6 ukazujú stav derivátu, pričom prípustné druhy opatrení sú vyznačené na šípkach. Napríklad pri prvom ohlásení derivátu s druhom opatrenia „Nové“ sa stav zmení z „Neohlásené“ na „Nezúčtované“. Ak protistrana následne ohlási pre daný derivát druh opatrenia „Chyba“, stav sa zmení z „Nezúčtované“ na „Chybné (nie nezúčtované)“. Pre derivát, ktorý má takýto stav, je jediným povoleným druhom opatrenia „Obnovenie“ (jediný druh opatrenia na šípkach začínajúcich v modrom rámečku so stavom „Chybné (nie nezúčtované)“. Ak sa predloží – zmení sa stav derivátu buď na „Nezúčtované“, alebo na „Ukončené (nie nezúčtované)“ v závislosti od dátumu splatnosti/ukončenia daného derivátu. Všetky závislosti medzi druhmi opatrení a stavmi derivátov uvedenými v grafe by sa mali čítať týmto spôsobom.

110. Všetky závislosti opísané v grafe sa vzťahujú na správy danej protistrany. To znamená, že správy zaslané druhou stranou obchodu nemajú vplyv na prípustné druhy opatrení, ktoré ohlásila prvá protistrana. Vzťahuje sa to najmä na druh opatrenia „Chyba“, čo znamená, že ak jedna protistrana podala správu s druhom opatrenia „Chyba“ pre daný UTI (a následne neohlásila „Obnovenie“), len táto protistrana nebude môcť posielat' ďalšie správy (iné ako „Obnovenie“) pre tento UTI. Ak teda jedna protistrana omylom ohlási druh opatrenia „Chyba“, druhej protistrane to nebráni, aby včas ohlásila príslušné udalosti životného cyklu.

111. Druhy opatrení „Zmena“, „Oprava“, „Aktualizácia marže“ a „Ocenenie“ nemajú na stav derivátu vplyv. Môžu sa ohlasovať v prípade ukončených obchodov len v prípade oneskoreného ohlasovania, ale nemôžu sa použiť na zmenu stavu derivátu na nezúčtovaný (napr. zmenou dátumu splatnosti). Na zmenu stavu derivátu na nezúčtovaný je možné použiť iba druh opatrenia „Obnovenie“.

112. Druh opatrenia „Obnovenie“ možno použiť na opätovné otvorenie derivátov zrušených (s druhom opatrenia „Chyba“), ukončených omylom (s druhom opatrenia

„Ukončenie“) a na opätovné otvorenie derivátov, ktoré dosiahli (nesprávne ohlásený) dátum splatnosti. Okrem toho je možné druh opatrenia „Obnovenie“ použiť po druhu opatrenia „Zložka pozície“, ak bola tento druh opatrenia ohlásený omylom. V takom prípade sa obnovený derivát na úrovni obchodu bude vnímať ako nezúčtovaný podľa dátumu expirácie. Ak by protistrana ohlásila novú pozíciu alebo zmenu pozície, bolo by potrebné ju samostatne vrátiť (ohlásením chyby, resp. zmenou takejto pozície).

113. Protistrany by pri ohlasovaní druhu opatrenia „Obnovenie“ mali uviesť všetky príslušné podrobné údaje o zmluve v čase obnovenia. Protistrany by však mali predložiť aj všetky chýbajúce správy, ktoré mali byť podané v čase, keď derivát nebol dočasne nezúčtovaný. Patria sem správy s druhom opatrenia „Oprava“ na opravu akýchkoľvek konkrétnych hodnôt v správe, okrem prípadov, keď jedinou opravou bola aktualizácia derivátu na stav nezúčtované (ak sa takýto stav dá odvodiť zo samotnej správy s druhom opatrenia „Obnovenie“).
114. Dosiahnutie plánovaného dátumu splatnosti nie je udalosťou, ktorú protistrany ohlasujú podľa nariadenia EMIR. V tomto prípade sa neuplatňuje žiadny druh opatrenia vrátane, ale nie výlučne, druhov opatrenia „Chyba“ a „Ukončenie“. Keď derivát dosiahne dátum splatnosti, považuje sa za nezúčtovaný. Derivát, ktorý už nie je nezúčtovaný a ohlási sa oneskorene s druhom opatrenia „Nové“ po dosiahnutí dátumu splatnosti, sa bude považovať za nie nezúčtovaný.
115. Keď je derivát začlenený do pozície, stav tohto derivátu sa zmení na „Ukončené (nie nezúčtované)“. Preto by sa mali všetky nasledujúce udalosti životného cyklu ohlasovať s iným UTI (UTI pozície), a preto by sa malo potvrdiť aj správne zoradenie týchto správ pre túto pozíciu. Je však možné poslať opravu na úrovni obchodu pre derivát, ktorý bol vykázaný s druhom opatrenia „Zložka pozície“, ak boli niektoré podrobné údaje o tomto deriváte nesprávne.
116. Správy by sa mali zasielať v chronologickom poradí, v akom sa udalosti vyskytli, v súlade s požiadavkami stanovenými v ITS o ohlasovaní. Uznáva sa však, že v prípadoch, keď subjekt nepodá správu včas alebo ak sa dozvie o predchádzajúcom predložení nesprávnych informácií, subjekt by mal zaslať správy s dátumami minulých udalostí, čím by došlo k porušeniu chronologického poradia.
117. Ak sa v predložennom historickom ocenení vyskytne chyba, je potrebné opraviť len ocenenie k danému minulému dátumu a nie je potrebné opätovne ohlasovať správne ocenenia predložené po správe o nesprávnom ocenení. Avšak v prípade, že bolo nesprávne vykázaných viacero správ typu „Ocenenie“ a boli potrebné opravy, by protistrana mala predložiť opravnú správu za každý deň, keď bolo predložené nesprávne ocenenie.
118. Archívy obchodných údajov by mali overovať správnu postupnosť druhov opatrení s prihliadnutím na obsah podľa „Dátum udalosti“. Pokiaľ ide o to, ako by mali archívy obchodných údajov zaobchádzať so správami s dátumami minulých udalostí na účely zostavenia správy o stave obchodu, podrobnejšie informácie sa uvádzajú v oddiele 6.1.

3.6.2 Kombinácie druhov opatrení a druhov udalostí

119. Protistrany by mali v prípade potreby ohlasovať príslušný druh udalosti, ako sa uvádza v poli 2.152 v RTS o ohlasovaní.

120. V nasledujúcej tabuľke sú uvedené povolené kombinácie druhov opatrení a druhov udalostí, ako aj to, či sa uplatňujú na úrovni obchodu, pozície alebo na oboch úrovniach. V poslednom stĺpci tabuľky je uvedené, kedy je možné daný druh opatrenia nahlásiť bez druhu udalosti.

		Druh udalosti											
		OBCHOD	STEP-IN	ZNIŽENIE POOBCHODNÝCH RIZIK	PREDČASNÉ UKONČENIE	ZÚČTOVANIE	UPLATNENIE	ALOKÁCIA	KREDITNÁ UDALOSŤ	ZAČLENENIE DO POZÍCIE	PODNIKOVÁ UDALOSŤ	AKTUALIZÁCIA	NEVYŽADUJE SA ŽIADNY DRUH UDALOSTI
Druh opatrenia	NOVÉ	O	O,P	O		O	O	O		P	O,P		
	ZMENA	O,P	O,P	O,P	O,P		O,P	O	O,P	P	O,P	O,P	P
	OPRAVA												O,P
	UKONČENIE		O,P	O,P	O,P	O	O,P	O	O,P	O,P	O,P		
	CHYBA												O,P
	OBNOVENIE												O,P
	OCENENIE												O,P
	AKTUALIZÁCIA MARŽE												O,P
	ZLOŽKA POZÍCIE												T

121. V tabuľke 6 sa objasňuje uplatniteľnosť všetkých povolených kombinácií druhov opatrenia a druhov udalosti, ako aj ďalšie poznámky k skutočným prípadom použitia, v ktorých by sa takéto kombinácie mali ohlasovať, alebo naopak, v ktorých by sa nemali používať.

122. Komplexné mapovanie medzi obchodnými udalosťami a kombináciami druhu opatrenia a druhu udalosti sa uvádza v oddiele 3.10.

123. Je potrebné poznamenať, že sa nepredpokladá žiadny typ udalosti na prenos. ESMA opakuje, že prenos by sa mal vykonávať v súlade s usmerneniami o prenose údajov medzi archívmi obchodných údajov²¹. Druhy opatrenia „Nové“ a „Ukončenie“ by sa na tento účel nemali používať.

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

Tabuľka 6 – Uplatniteľnosť kombinácií druhu akcie a druhu udalosti

Druh opatrenia	Druh udalosti	Uplatniteľnosť	Poznámky
Nové	Obchod	Keď sa derivát s novým UTI vytvorí prvýkrát prostredníctvom obchodu, a nie z dôvodu inej predchádzajúcej udalosti.	Kombinácia „Nové“ – „Zúčtovanie“ by sa mala používať pre nové deriváty vyplývajúce zo zúčtovania, najmä pre deriváty obchodované na obchodných miestach a zúčtované v ten istý deň centrálnou protistranou.
Nové	Step-in	Keď sa derivát alebo pozícia s novým UTI vytvorí prvýkrát v dôsledku udalosti step-in.	
Nové	Zníženie poobchodných rizík	Keď sa prvýkrát vytvorí derivát s novým UTI v dôsledku udalosti zníženia poobchodných rizík.	Kombinácia „Nový“ – „Zníženie poobchodného rizika“ na úrovni pozície nie je uplatniteľná, keďže sa očakáva, že akýkoľvek derivát, ktorý je novo vytvorený v dôsledku udalosti zníženia poobchodného rizika, sa bude ohlasovať na úrovni obchodu (bez toho, aby bola dotknutá možnosť začleniť takýto derivát následne do pozície). Kombinácia „Nové“ – „Zníženie poobchodného rizika“ sa môže použiť v prípade rebalansovania.
Nové	Zúčtovanie	Keď sa derivát s novým UTI vytvorí prvýkrát v dôsledku zúčtovacej udalosti.	Táto kombinácia zahŕňa aj zúčtovanie mimoburzových derivátov, ktoré boli predtým dvojstranne dohodnuté medzi protistranami a následne zúčtované.
Nové	Uplatnenie	Keď sa derivát s novým UTI vytvorí prvýkrát v dôsledku udalosti uplatnenia.	Táto kombinácia by sa mala použiť pri ohlasovaní podkladového swapu po vykonaní swapovej transakcie
Nové	Alokácia	Keď sa derivát s novým UTI vytvorí prvýkrát v dôsledku udalosti alokácie.	
Nové	Začlenenie do pozície	Keď sa nová pozícia vytvorí začlenením obchodov do tejto pozície po prvýkrát.	

Tabuľka 6 – Uplatniteľnosť kombinácií druhu akcie a druhu udalosti			
Druh opatrenia	Druh udalosti	Uplatniteľnosť	Poznámky
Nové	Podniková udalosť	Keď sa derivát alebo pozícia s novým UTI vytvorí prvýkrát v dôsledku podnikového opatrenia na základnom kapitále.	
Zmena	Obchod	Ak sa derivát alebo pozícia s existujúcim UTI zmení z dôvodu opätovného prerokovania podmienok obchodu, z dôvodu zmien podmienok obchodu dohodnutých vopred v zmluve (okrem prípadov, keď sú takéto zmeny už ohlásené, napr. fiktívny plán) alebo z dôvodu, že sa sprístupnia predtým nedostupné prvky údajov.	
Zmena	Step-in	Keď sa derivát alebo pozícia s existujúcim UTI zmení v dôsledku udalosti step-in.	Táto kombinácia zahŕňa aj prevod derivátu na úrovni obchodu alebo pozície z jednej centrálnej protistrany na druhú.
Zmena	Zníženie poobchodných rizík	Keď sa derivát alebo pozícia s existujúcim UTI zmení v dôsledku udalosti zníženia poobchodných rizík.	Kombinácia „Zmena“ – „Zníženie poobchodných rizík“ na úrovni pozície by sa mala používať len v prípade, že pozície centrálnej protistrany podliehajú zníženiu poobchodných rizík (namiesto dvojstranného započítavania a následného ohlasovania na úrovni pozície). Kombináciu „Zmena“ – „Zníženie poobchodných rizík“ možno použiť v prípade kompresie.
Zmena	Predčasné ukončenie	Ak sa derivát alebo pozícia s existujúcim UTI zmení z dôvodu predčasného ukončenia dohodnutého vopred alebo z dôvodu čiastočného ukončenia.	V prípade predčasného ukončenia dohodnutého vopred by protistrany mali aktualizovať dátum splatnosti. V prípade čiastočného predčasného ukončenia by protistrany mali aktualizovať nominálnu hodnotu.
Zmena	Uplatnenie	Keď sa derivát alebo pozícia zmení v dôsledku uplatnenia opcie alebo swapovej opcie.	

Tabuľka 6 – Uplatniteľnosť kombinácií druhu akcie a druhu udalosti

Druh opatrenia	Druh udalosti	Uplatniteľnosť	Poznámky
Zmena	Alokácia	Ak je derivát s existujúcim UTI čiastočne alokovaný. Používa sa na ohlasovanie zmenenej nominálnej hodnoty existujúceho derivátu.	
Zmena	Kreditná udalosť	Keď sa derivát alebo pozícia s existujúcim UTI zmení v dôsledku kreditnej udalosti.	
Zmena	Začlenenie do pozície	Ak sa pozícia s existujúcim UTI zmení z dôvodu začlenenia do nového obchodu.	
Zmena	Podniková udalosť	Ak sa derivát alebo pozícia s existujúcou UTI zmení v dôsledku podnikovej udalosti na základnom kapitále.	
Zmena	Aktuálizácia	Keď sa derivát alebo pozícia, ktoré sú k dátumu začiatku ohlasovania nezúčtované, aktualizujú, aby boli v súlade so zmenenými požiadavkami na ohlasovanie.	
Zmena	Nevyžaduje sa žiadny druh udalosti	Keď sa pozícia s existujúcim UTI zmení v dôsledku viac ako jedného druhu obchodných udalostí, ktoré nastali v priebehu dňa.	Vnútrodné ohlasovanie nie je pre ETD povinné, preto môžu protistrany ohlasovať druh opatrenia „Zmena“ na úrovni pozície bez uvedenia druhu udalosti, ak je takáto zmena výsledkom viac ako jedného typu obchodných udalostí, ktoré nastali v priebehu dňa.
Oprava	Nevyžaduje sa žiadny druh udalosti	Ak sa derivát alebo pozícia s existujúcim UTI alebo údaje týkajúce sa kolaterálu opravujú z dôvodu predchádzajúceho predloženia nesprávnych informácií.	
Ukončenie	Step-in	Keď sa derivát alebo pozícia s existujúcim UTI ukončí v dôsledku udalosti step-in. Používa sa na ukončenie starého UTI po udalosti step-in.	
Ukončenie	Zníženie poobchodných rizík	Keď je derivát alebo pozícia s existujúcim UTI ukončená v dôsledku udalosti zníženia poobchodných rizík. Používa sa na ukončenie starých UTI po operácii zníženia poobchodných rizík.	Kombináciu „Zmena“ – „Zníženie poobchodných rizík“ možno použiť v prípade kompresie.
Ukončenie	Predčasné ukončenie	Keď sa derivát alebo pozícia s existujúcim UTI ukončí z dôvodu predčasného ukončenia (a keď nie	

Tabuľka 6 – Uplatniteľnosť kombinácií druhu akcie a druhu udalosti

Druh opatrenia	Druh udalosti	Uplatniteľnosť	Poznámky
		je známa žiadna iná príčina/udalosť ako dôvod tohto ukončenia).	
Ukončenie	Zúčtovanie	Ak je derivát s existujúcim UTI ukončený v dôsledku udalosti Zúčtovanie. Používa sa na ukončenie alfa obchodov.	V prípade OTC derivátov uzatvorených bilaterálne musia protistrany ukončiť predtým ohlásené dvojstranné obchody (s kombináciou „Ukončenie“ – „Zúčtovanie“) a ohlásiť nové zúčtované obchody (s kombináciou „Nové“ – „Zúčtovanie“). To zahŕňa aj scenár, v ktorom sa existujúce deriváty stanú oprávnenými na zúčtovanie v neskoršej fáze.
Ukončenie	Uplatnenie	Keď sa derivát s existujúcim UTI ukončí v dôsledku udalosti uplatnenia. Používa sa napr. na ukončenie opcií/swapcií pri ich uplatňovaní.	Kombinácia „Ukončenie“ – „Uplatnenie“ by sa nemala ohlasovať, ak sa opcia uplatní v deň splatnosti. Vo všeobecnosti by sa mali ohlasovať len ukončenia, ktoré sa uskutočnia k dátumu pred dátumom splatnosti.
Ukončenie	Alokácia	Keď je derivát s existujúcim UTI ukončený v dôsledku udalosti alokácie. Používa sa na ukončenie starého UTI po alokácii.	
Ukončenie	Kreditná udalosť	Keď sa derivát alebo pozícia s existujúcim UTI ukončí v dôsledku kreditnej udalosti.	Táto kombinácia by sa mala ohlasovať, ak kreditná udalosť vedie k ukončeniu a vyrovnaniu derivátov, napr. swapu na úverové zlyhanie zmierňujúci kreditné riziko len jednej protistrany.
Ukončenie	Začlenenie do pozície	Keď sa derivát alebo pozícia s existujúcim UTI ukončí z dôvodu začlenenia do pozície.	Derivát na úrovni obchodu, ktorý je okamžite začlenený do pozície, by sa mal ohlasovať s druhom opatrenia „Zložka pozície“. Derivát mal by sa ohlásiť s druhom opatrenia „Ukončenie“ a druhom udalosti „Začlenenie do pozície“, iba ak je začlenený do pozície po ohlásení s druhom opatrenia „Nové“.

Tabuľka 6 – Uplatniteľnosť kombinácií druhu akcie a druhu udalosti			
Druh opatrenia	Druh udalosti	Uplatniteľnosť	Poznámky
Ukončenie	Podniková udalosť	Keď sa derivát alebo pozícia s existujúcim UTI ukončí z dôvodu podnikového opatrenia na základnom kapitále.	
Chyba	Nevyžaduje sa žiadny druh udalosti	Ak sa derivát alebo pozícia s existujúcim UTI zruší z dôvodu predchádzajúceho predloženia nesprávnych informácií. Používa sa napr. na zrušenie UTI derivátu alebo pozície, ktoré nemali byť ohlásené (napr. nejde o derivátovú transakciu), alebo na zrušenie nezúčtovaných derivátov, keď protistrana začne využívať výnimku v rámci skupiny.	
Obnovenie	Nevyžaduje sa žiadny druh udalosti	Ak sa derivát alebo pozícia, ktoré boli zrušené, obnovia z dôvodu predchádzajúceho predloženia nesprávnych informácií. Používa sa napr. na obnovenie UTI derivátu alebo pozície, ktoré boli chybné ukončené.	Tento druh opatrenia by sa nemal používať na opätovné otvorenie pozície, ktorá bola predtým započítaná a ukončená. „Obnovenie“ by sa malo používať len na opätovné otvorenie obchodov, ktoré boli ukončené alebo zrušené omylom alebo ktoré boli zrušené z dôvodu výnimky pre transakcie v rámci skupiny, aby protistrany nemuseli vytvárať nový UTI. Nemal by sa používať na iné scenáre ohlasovania. Najmä v prípade započítanej pozície sa protistrany musia rozhodnúť, či ponechajú pozíciu otvorenú (a zodpovedajúcim spôsobom ohlásia ocenenie) alebo pozíciu uzavru. Ak protistrany uzavru pozíciu a potom uzatvoria ďalšiu zmluvu o derivátoch rovnakého typu a chcú ju ohlasovať na úrovni pozície, musia ohlásiť novú pozíciu s novým UTI.
Oceňovanie	Nevyžaduje sa žiadny druh udalosti	Ak sa údaje týkajúce sa oceňovania predkladajú pre derivát alebo pozíciu s existujúcim UTI.	

Tabuľka 6 – Uplatniteľnosť kombinácií druhu akcie a druhu udalosti

Druh opatrenia	Druh udalosti	Uplatniteľnosť	Poznámky
Aktualizácia marže	Nevyžaduje sa žiadny druh udalosti	Ak sa údaje týkajúce sa kolaterálu predkladajú pre derivát alebo pozíciu s existujúcim UTI.	
Zložka pozície	Nevyžaduje sa žiadny druh udalosti	Ak sa nový derivát uzavrie a začlení do pozície v ten istý deň.	

124. Ak protistrana omylom predloží nesprávny druh udalosti, nie je možné takúto informáciu opraviť, pretože na „Druh udalosti“ sa neuplatňuje druh opatrenia „Oprava“. Protistrana by mala zabezpečiť, aby v nasledujúcej správe predložila príslušný „Druh udalosti“.

3.6.3 Udalosti životného cyklu a používanie prepojovacích identifikátorov (predchádzajúci UTI, ID zníženia poobchodných rizík, UTI pre následnú pozíciu)

125. Protistrany by mali v prípade potreby ohlasovať identifikátory prepojenia, aby bolo možné identifikovať správy týkajúce sa tých istých udalostí životného cyklu. Na tento účel sa predpokladajú tieto prepojovacie identifikátory:

- a. „Predchádzajúci UTI“ (pole 2.3)
- b. „UTI pre následnú pozíciu“ (pole 2.4)
- c. „ID zníženia poobchodných rizík“ (pole 2.5)

126. Predchádzajúci UTI by sa mal použiť v prípade takých udalostí životného cyklu, pri ktorých sa ukončí jeden derivát a vytvorí sa jeden alebo viac nových derivátov. V takýchto prípadoch by sa mal predchádzajúci UTI, t. j. UTI derivátu, ktorý bol ukončený, vyplniť do poľa 2.3 v správach týkajúcich sa všetkých derivátov vytvorených v dôsledku udalosti životného cyklu. Predovšetkým sa predchádzajúci UTI použije pri týchto udalostiach:

- a. prevod typu Step - in;
- b. zúčtovanie (pokiaľ derivát nebol uzatvorený na obchodnom mieste alebo na obchodnej platforme organizovanej treťou krajinou a zúčtovaný centrálnou protistranou v ten istý deň);
- c. uplatnenie (v prípade swapcií);
- d. alokácia;
- e. Podniková udalosť (v prípade rozdelenia).

127. UTI pre následnú pozíciu by sa mal ohlasovať, keď je derivát začlenený do pozície (a to buď s druhom opatrenia „Zložka pozície“, alebo s druhom opatrenia „Ukončenie“ a druhom udalosti „Začlenenie do pozície“). Mal by obsahovať UTI pozície, v ktorej je tento derivát začlenený.

128. ID zníženia poobchodných rizík by sa mal ohlasovať, ak je druh udalosti „Zníženie poobchodných rizík“ a druhom techniky zníženia poobchodných rizík je buď kompresia s poskytovateľom služieb, ktorý je treťou stranou, alebo rebalansovanie. Vo všetkých správach, ktoré sa vytvoria, zmenia alebo ukončia v dôsledku tej istej udalosti zníženia poobchodných rizík, by sa mal uvádzať ten istý ID zníženia poobchodných rizík, ktoré poskytol poskytovateľ služby zníženia poobchodných rizík. Každý udalosti zníženia poobchodných rizík by mal byť pridelený iný ID zníženia poobchodných rizík.
129. Pre daný derivát je možné ohlásiť viac ako jeden prepájací identifikátor (napr. derivát môže byť najprv ohlásený s predchádzajúcim UTI, keď je zúčtovaný, potom môže byť ohlásený s ID zníženia poobchodných rizík, ak je zmenený v dôsledku udalosti zníženia poobchodných rizík, a nakoniec môže byť ohlásený s UTI pre následnú pozíciu, ak je nakoniec začlenený do pozície). V správe týkajúcej sa danej udalosti životného cyklu by sa však mal ohlasovať len príslušný prepájací identifikátor (vo vyššie uvedenom príklade by protistrana ohlasujúca začlenenie do pozície vyplnila v tejto správe len pole „UTI pre následnú pozíciu“).

3.7 Ohlasovanie na úrovni pozície

130. Vo všeobecnosti by sa „pozícia“ mala chápať ako expozícia medzi dvojicou protistrán, ktorá pozostáva zo súboru zameniteľných derivátov (obchodov), ktoré medzi sebou majú ekonomické a právne vzťahy umožňujúce spoločné riadenie rizika, ktorého výsledkom je čistý alebo znížený objem spoločnej expozície. V tomto oddiele sa pojmy obchod a transakcia používajú zameniteľne.
131. Podľa článku 3 RTS o ohlasovaní je možné po prvotnom ohlásení údajov o deriváte uzavretom na úrovni transakcie a ukončení tohto derivátu z dôvodu jeho začlenenia do pozície ohlasovať udalosti po uzavretí obchodu na úrovni pozície, ak sú splnené tieto podmienky: právne usporiadanie je také, že riziko je na úrovni pozície, všetky správy o obchodoch zaslané do archívu obchodných údajov sa týkajú produktov, ktoré sú navzájom zameniteľné, a jednotlivé obchody, ktoré boli predtým ohlásené do archívu obchodných údajov, boli následne nahradené správou o pozícii (ako napr. v prípade obchodov medzi zúčtovacím členom a centrálnou protistranou).
132. Kategórie derivátov oprávnené na ohlasovanie na úrovni pozícií sú: ETD, centrálné zúčtované mimoburzové deriváty započítavané centrálnymi protistranami a rozdielové zmluvy. Hoci v prípade takýchto derivátov sú informácie týkajúce sa pozícií najdôležitejšie pre posúdenie systémového rizika, ohlasovanie len na úrovni pozície nie je v súlade s požiadavkami nariadenia EMIR podľa článku 9 nariadenia EMIR, v ktorom sa vyžaduje, aby všetky protistrany ohlasovali napr. uzavretie derivátu na úrovni transakcie.
133. Zmluvy bez dátumu splatnosti, ako sú rozdielové zmluvy, sa dôrazne odporúča ohlasovať na úrovni pozície, aby sa zabránilo tomu, že každý jednotlivý nezúčtovaný derivát pre finančnú protistranu musí dostávať denné aktualizácie ocenenia až do 1) zrušenia derivátu alebo 2) nekonečna, pretože tieto deriváty vo

všeobecnosti nemajú splatnosť. Ocenenie možno poskytnúť na úrovni pozície, keď sa príslušné derivátové transakcie začlenia do pozície.

134. ESMA uznáva možné ťažkosti pri dvojstrannej dohode o úrovni ohlasovania medzi protistranami a vplyv týchto problémov na zosúladovanie. ESMA však opakuje, že na ohlasovaní na úrovni pozície by sa mali dohodnúť obe protistrany, keďže táto povinnosť vyplýva z požiadavky článku 9 ods. 1e nariadenia EMIR zabezpečiť, aby sa údaje o zmluvách o derivátoch ohlasovali správne a bez duplicity. To sa uvádza aj v článku 3 RTS o ohlasovaní. Obidve protistrany derivátu by mali buď zahrnúť derivát do pozície, alebo pokračovať vo ohlasovaní príslušných udalostí životného cyklu na úrovni obchodu. Ohlasovanie na úrovni pozície je vo všeobecnosti skôr možnosťou ako požiadavkou a je možné ho uskutočniť len vtedy, keď sú splnené všetky príslušné podmienky vrátane toho, keď sa obe protistrany dohodnú na ohlasovaní na úrovni pozície. Ak protistrany nemajú dohodu, štandardným spôsobom je ohlasovanie na úrovni obchodu. Za určitých okolností je však jedinou možnou voľbou na splnenie ohlasovacích povinností podľa nariadenia EMIR ohlasovanie na úrovni pozície (napr. keď protistrany nie sú schopné oceniť jednotlivé zložky pozície). Aj za týchto okolností je nevyhnutnou podmienkou dohoda medzi zúčastnenými protistranami.
135. Ohlasovanie na úrovni pozície v priebehu dňa sa nevyžaduje pre žiadny typ derivátov, ani pre ETD, ani pre mimoburzové deriváty, t. j. nie je potrebné ohlasovať udalosti životného cyklu (napr. zmeny) pozície v priebehu dňa. Aby sa však pozícia ohlasovala správne a aby sa do nej premietli všetky zmeny, ktoré ju ovplyvňujú (aj keď je obchod začlenený do správy na úrovni pozície v ten istý deň), mali by protistrany na konci dňa ohlásiť aktualizované údaje a ocenenie pozície na úrovni pozície. To je v súlade s objasneniami vypracovanými v oddieloch 3.6 a 3.9, ako napríklad s objasnením možnosti ohlásiť druh udalosti ako „prázdny“, ak v daný deň existuje viacero udalostí, ktoré majú vplyv na tú istú pozíciu, s cieľom zjednodušiť ohlasovanie. Na úrovni obchodu nie je povinné ohlasovať udalosti životného cyklu pre obchody ETD v priebehu dňa. V prípade mimoburzových obchodov by malo byť na konci dňa ohlasovanie udalostí životného cyklu, ku ktorým došlo v priebehu dňa, čo najkomplexnejšie.
136. Pri vytvorení pozície by sa mala ohlásiť správa s druhom opatrenia „Nové“ a správnym druhom udalosti. Zmeny pozície z dôvodu začlenenia alebo ukončenia obchodov atď. by sa mali ohlasovať s druhom opatrenia „Zmena“ a v možnom rozsahu s príslušným druhom udalosti. Pozícia sa končí dosiahnutím dátumu jej splatnosti. Ak je ukončenie pozície spôsobené inými dôvodmi, protistrany by mali ohlásiť druh opatrenia „Ukončenie“ a druh udalosti, ktorý opisuje dôvod tohto ukončenia. Ďalšie podrobnosti sa uvádzajú v oddiele 3.6.
137. Vzhľadom na to, že nie je povolené ohlasovať len pozície bez predchádzajúceho ohlásenia pôvodných derivátov na úrovni obchodu, takéto deriváty na úrovni obchodu by sa mali aktualizovať tak, aby mali príslušný status, aby bolo jasné, že už nie sú otvorené, a aby sa zabránilo dvojitému započítaniu obchodov, ktoré boli začlenené do pozícií. V dôsledku toho by protistrany mali ohlasovať ukončenie všetkých derivátov na úrovni obchodu, ktoré vstupujú

do pozície. Malo by sa to vykonať pomocou druhu opatrenia „Ukončenie“ a druhu udalosti „Začlenenie do pozície“ alebo druhu opatrenia „Zložka pozície“ bez požadovaného druhu udalosti, pričom tento druhý druh opatrenia sa použije pri ohlasovaní nového obchodu, ktorý je začlenený do pozície v ten istý deň. Okrem toho by sa pole „Úroveň“ malo ohlasovať ako „O“ (obchod). Týmto spôsobom sa všetky obchody, ktoré boli začlenené do pozície, už nepovažujú za nezúčtované. Potom by sa mala pozícia ohlásiť pomocou druhu opatrenia „Nové“, ak sa pozícia vytvára po prvýkrát, alebo druhu opatrenia „Zmena“ v prípade aktualizácie existujúcej pozície. Pole „Úroveň“ by sa malo ohlásiť ako „P“ (pozícia) pri každom ohlasovaní pozície.

138. Ak protistrana ohlasuje na úrovni pozície, všetky následné aktualizácie, zmeny a udalosti životného cyklu (vrátane precenení) by mali archívy obchodných údajov uplatniť v správe o pozícii derivátu, a nie v správe o pôvodných obchodoch.
139. Všetky prvky údajov, ktoré sa vyžadujú v správach o obchodoch, sú povinné aj v správach o pozíciách s výnimkou tých, ktoré sú relevantné len na úrovni obchodu.
140. Pole „Nominálna hodnota“ by sa malo vždy vyplniť v správach vypracovaných na úrovni pozície. Okrem toho by sa nominálna hodnota v správach na úrovni pozície mala vypočítavať takto:
 - a. pre opcie: nominálna hodnota = celkové nominálne množstvo x realizačná cena;
 - b. pre futures: nominálna hodnota = celkové nominálne množstvo x zúčtovacia cena²².
141. Ohlasovanie zmien v poli „Nominálna hodnota“ na úrovni pozície by sa malo uskutočniť len vtedy, ak nastala udalosť relevantná pre pozíciu (napr. do pozície bol začlenený nový relevantný obchod, táto nová nominálna hodnota by sa mala zohľadniť v nominálnej hodnote pozície). Ďalšie podrobnosti sú uvedené v oddiele 3.17 týchto usmernení.
142. V prípade, že sa ocenenie pozície stane nulovým, existujú len dva možné spôsoby, ako postupovať:
 - a. Ukončenie pozície a ohlásenie novej pozície s použitím iného UTI v neskoršej fáze. Medzi ukončením prvej pozície a vytvorením druhej pozície sa neohlasuje žiadne ocenenie.
 - a. Udržiavanie otvorenej pozície a denné ohlasovanie nulovej hodnoty zmluvy.
143. „Dátum začatia platnosti“ je dátum, ku ktorému záväzky vyplývajúce z derivátu nadobudnú platnosť, ako je uvedené v potvrdení derivátu alebo inak dohodnuté medzi protistranami. Ak protistrany neurčili dátum začatia platnosti ako súčasť zmluvných podmienok, do poľa „Dátum začatia platnosti“ sa uvedie dátum uzavretia derivátu. Na úrovni pozície by mal „Dátum začatia platnosti“ predstavovať dátum začatia platnosti obchodu, ktorý má najskorší dátum začatia platnosti. Ak

²² Zúčtovacia cena nie je ohlasovacie pole.

protistrany neurčili dátum začatia platnosti pozície ako súčasť podmienok zmluvy, pole „Dátum začatia platnosti“ na úrovni pozície by sa malo vyplniť dátumom začatia platnosti obchodu s derivátom, ktorý má najskorší dátum začatia platnosti, alebo dátumom, ktorý je súčasťou časovej pečiatky vykonania (tento dátum vykonania by bol najskorším dátumom vykonania pozície) v prípade, že protistrany neurčili dátum začatia platnosti zmluvy.

144. „Dátum uplynutia platnosti“ je dátum, od ktorého záväzky vyplývajúce z derivátu prestávajú platiť, ako je uvedené v potvrdení derivátu alebo inak dohodnuté medzi protistranami. Predčasné ukončenie nemá na tento údajový prvok vplyv. Dátum uplynutia platnosti na úrovni pozície by mal byť najvzdialenejší dátum uplynutia platnosti v budúcnosti spomedzi obchodov, ktoré sú začlenené v pozícii. Ak dôjde k následnej úprave tohto dátumu uplynutia platnosti, pretože táto možnosť bola pôvodne obsiahnutá v zmluve o tomto obchode, mala by sa poslať správa o zmene, ktorou sa zodpovedajúcim spôsobom zmení pole „Dátum uplynutia platnosti“ tak, aby odrážalo aktualizovaný dátum uplynutia platnosti na úrovni pozície.
145. „Dátum predčasného ukončenia“ je dátum, ku ktorému dôjde k ukončeniu derivátu pred jeho splatnosťou napr. z dôvodu rozhodnutia protistrany alebo protistrán. Pokiaľ ide o ohlasovanie na úrovni pozície, pri ukončení celej pozície by sa mal vyplniť druh opatrenia „Ukončenie“ a druh udalosti „Predčasné ukončenie“.
146. „Časová pečiatka ohlásenia“ je dátum a čas predloženia danej správy o derivátoch do archívu obchodných údajov. Rovnakým spôsobom sa to vzťahuje aj na správy na úrovni pozícií.
147. „Časová pečiatka vykonania“ je dátum a čas, keď bol derivát (na úrovni obchodu alebo pozície) prvýkrát otvorený a bol vytvorený jeho UTI. V prípade ohlasovania na úrovni pozície by sa toto pole malo vyplniť podobne ako pole „Dátum začatia platnosti“, t. j. dátumom obchodu, ktorý má najskoršiu časovú pečiatku vykonania.
148. „Dátum udalosti“ sa vymedzuje ako dátum, keď nastala daná udalosť alebo keď sa zmena stala „platnou“ (a nie ako dátum dohody o zmene derivátu). Na úrovni pozície by sa toto pole malo vyplniť, keď sa uskutočnia relevantné udalosti alebo zmeny týkajúce sa pozície. Ďalšie podrobnosti sa uvádzajú v oddiele 3.9.
149. „Časová pečiatka zúčtovania“ je dátum a čas zúčtovania obchodu alebo pozície. Na úrovni pozície by sa toto pole malo ohlasovať s použitím časovej pečiatky vykonania pozície, pretože sa očakáva, že tieto dve časové pečiatky budú pre pozície rovnaké.
150. Na úrovni pozície by sa pole „Miesto vykonania“ malo vyplniť kódom MIC (vymedzeným podľa ISO 10383) miesta, kde sa vykonal najvyšší počet derivátov, ktoré sú začlenené do ohlasovanej pozície.
151. Derivát, ktorý je výsledkom vykonania zníženia poobchodných rizík, by sa mal ohlasovať na úrovni obchodu.
152. ESMA opakuje, že ohlasovanie na úrovni pozície je iný obchodný prípad ako ohlasovanie udalostí zníženia poobchodného rizika, pričom v oboch prípadoch

platia iné pravidlá ohlasovania. V nasledujúcej tabuľke sa uvádzajú hlavné rozdiely medzi týmito dvoma prípadmi:

TABUĽKA 7:

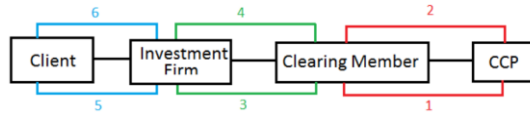
#	Compression (or other PTRR techniques)	Reporting at position level
Applicability	Risk-reduction services (both cleared and uncleared derivatives)	CCP netting (both ETD and OTC) + reporting of CFDs
2.154 Level	Derivatives entering the compression - <u>trade or position</u> , as applicable; derivatives 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 Ohlasovanie derivátov uzavretých na obchodnom mieste

153. Zmluvy o ETD sú derivátové zmluvy, ktoré podliehajú pravidlám obchodného miesta (ako sa vymedzujú v článku 4 ods. 1 bode 24 smernice 2014/65/EÚ) a vykonávajú sa v súlade s týmito pravidlami. Na účely ohlasovania „derivátov uzavretých na obchodnom mieste“ sa zohľadňujú aj podobné obchodné platformy mimo EÚ. V pravidlách obchodného miesta sa stanovuje vykonanie a spracovanie zmluvy na obchodnom mieste a následné zúčtovanie v zúčtovacom stredisku centrálnej protistrany (CCP) do jedného pracovného dňa po vykonaní.
154. Aby orgány mohli identifikovať a analyzovať rizikové pozície, mali by byť protistrany, ktoré preberajú riziko po uzavretí zmluvy, jasne identifikovateľné. Podľa hlavného modelu zúčtovania pri zúčtovaní nesie riziko zúčtovací člen (CM) voči centrálnej protistrane a klient zúčtovacieho člena voči zúčtovaciemu členovi. Z tohto dôvodu majú oznamovaciu povinnosť podľa nariadenia EMIR tieto strany:
- centrálna protistrana, ktorá zúčtováva zmluvu o derivátoch;
 - zúčtovací členovia centrálnej protistrany, ktorí zúčtovávajú zmluvu o derivátoch.
 - investičné spoločnosti podľa smernice MiFID zapojené do obchodného reťazca vždy, keď znášajú riziko vyplývajúce z derivátu na základe zmluvného vzťahu so svojimi protistranami (najmä so zúčtovacím členom);
 - ostatné strany, ktoré nespádajú do žiadnej z vyššie uvedených kategórií a ktoré preberajú riziko vyplývajúce z derivátu, okrem prípadov, keď sú z dôvodu svojho postavenia vyňaté.
155. Ak jedna z týchto strán preberá viac ako jednu úlohu (napr. investičná spoločnosť je zároveň zúčtovacím členom), mala by predložiť jednu správu s uvedením všetkých príslušných úloh v príslušných poliach, nemusí podávať správu za každú úlohu osobitne.

Príklady:

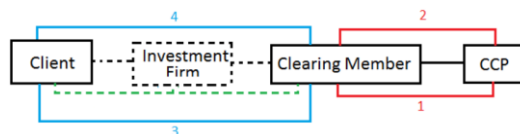
Scenár 1: Investičná spoločnosť nesie riziko voči zúčtovaciemu členovi, a teda je sama protistranou. V tomto prípade by sa mali predložiť tieto správy:



TABUĽKA 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

Scenár 2: Investičná spoločnosť nenesie voči zúčtovaciemu členovi žiadne riziko, pretože podľa právnych predpisov nesie riziko voči zúčtovaciemu členovi priamo klient, akonáhle prijme zmluvu na zúčtovanie.



TABUĽKA 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. Ak dôjde k odovzdaniu derivátu investičnou spoločnosťou zúčtovaciemu členovi v lehote na ohlasovanie T+1 bez akejkoľvek zmeny ekonomických podmienok pôvodného derivátu, derivát by sa mal ohlasovať v stave po odovzdaní. To znamená, že investičná spoločnosť nenesie žiadne riziko voči zúčtovaciemu členovi, a teda klient nesie priamo riziko voči zúčtovaciemu členovi, s ktorým uzavrel dohodu o zúčtovaní. ESMA tiež opakuje, že relevantné udalosti, ktoré majú vplyv na deriváty ohlasované na úrovni obchodu, sa musia ohlasovať zodpovedajúcim spôsobom (napr. alokácia obchodov).

157. Čiastočné plnenia by sa mali ohlasovať osobitne, pretože parametre a protistrany budú odlišné.

158. Sledovacie číslo ohlásenia (RTN) je jedinečný kód priradený k vykonaniu a spoločný pre skupinu správ týkajúcich sa toho istého vykonania. Je to podmienne povinné pole pre druh opatrenia „POSC“ na úrovni obchodu (vyžaduje sa, keď sa obchod vykonáva na obchodnom mieste). Sledovacie číslo ohlásenia by sa nemalo vyplňovať na úrovni pozície.
159. Medzi identifikačným kódom transakcie prideleným obchodným miestom (TVTIC), ktorý sa vyžaduje podľa nariadenia MiFIR, a sledovacím číslom ohlásenia (RTN) neexistuje priame prepojenie. TVTIC je individuálny identifikačný kód transakcie pre každú transakciu vyplývajúcu z úplného alebo čiastočného vykonania príkazu, ktorý sa poskytuje kupujúcej aj predávajúcej strane. RTN je jedinečné číslo pridelené vykonaniu a spoločné pre skupinu správ týkajúcich sa toho istého vykonania, aby bolo možné identifikovať správy týkajúce sa toho istého vykonania. Vzhľadom na skutočnosť, že systémový internalizátor sa podľa smernice 2014/65/EÚ (MIFID II) nepovažuje za obchodné miesto a RTN vytvára obchodné miesto, nevyžaduje sa, aby sa pri uzatváraní obchodov v rámci systémového internalizátora vyplňovalo pole pre RTN.
160. Investičné spoločnosti, zúčtovací členovia alebo centrálna protistrana by mali ohlasujúcim protistranám poskytnúť príslušné RTN. Podobne by mali ohlasujúce protistrany zasielať RTN svojim protistranám, aby im umožnili plniť ich ohlasovacie povinnosti.
161. Ohlasovanie RTN pre rozdielové zmluvy (v prípade, že sa vykonávajú na mieste a ak sa skupina rozdielových zmlúv vzťahuje na to isté vykonanie) sa riadi rovnakými pravidlami opísanými vyššie.
162. Jedinečný identifikátor obchodu (UTI) je jedinečný kód derivátu medzi dvoma protistranami. Dvojica protistrán by mala používať špecifický UTI pre jeden derivát a nepoužívať ten istý UTI na ohlasovanie iných derivátov podľa nariadenia EMIR. Rovnaký princíp platí aj pre UTI vytvorené pre deriváty ohlasované na úrovni pozícií. UTI musí byť v správach oboch protistrán, ktoré uzatvárajú derivát, identický. Ďalšie podrobnosti o jedinečnom obchodnom identifikátore (UTI) sú uvedené v časti 3.11.
163. Polia časových pečiatok by sa mali vyplňovať takto:
- Časová pečiatka vykonania by mala zodpovedať času vykonania na obchodnom mieste.
 - Časová pečiatka zúčtovania by sa mala ohlasovať ako čas, keď centrálna protistrana právne prevzala zúčtovanie obchodu. Ak sa zúčtovanie uskutočňuje pomocou modelu otvorenej ponuky, očakáva sa, že použitá časová pečiatka zúčtovania a časová pečiatka vykonania budú rovnaké. Ak sa však zúčtovanie uskutočňuje pomocou novácie, môžu sa tieto dve časové pečiatky líšiť.
164. Ak sa strany nedohodnú inak, od investičnej spoločnosti sa neočakáva, že predloží akúkoľvek správu o hodnote kolaterálu, ako aj o akejkoľvek následnej zmene alebo ukončení uzavretej zmluvy o derivátoch, ak proces zabezpečenia kolaterálom prebieha prostredníctvom priamych dohôd medzi klientom (protistranou 1) a zúčtovacím členom.

165. Na úrovni obchodu a pozície nie je ohlasovanie udalostí životného cyklu v priebehu dňa pre obchody s derivátmi uzatvorenými na obchodnom mieste povinné, je dobrovoľné. Na úrovni obchodu a na úrovni pozície možno v prípade derivátov uzatvorených na obchodnom mieste ohlásiť všetky udalosti životného cyklu, ktoré odrážajú stav derivátu v danom okamihu, na konci dňa.

166. Príklad derivátu uzatvoreného na obchodnom mieste podľa RTS o ohlasovaní: Portugalská úverová inštitúcia A zašle zmenu pozície uzatvorenej na obchodnom mieste so španielskou investičnou spoločnosťou, ktorá je protistranou B, v dôsledku podnikovej udalosti, ktorá nastala v podkladovom kapitále. Správa sa týka pozície futures obchodovaných na obchodnom mieste X na dividendy z akcií holandskej spoločnosti. Pozícia je zabezpečená kolaterálom a vyrovnanie sa uskutoční v hotovosti.

167. Nie sú zahrnuté všetky požadované polia.

TABUĽKA 10 OHLASOVANIE DERIVÁTU UZATVORENÉHO NA OBCHODNOM MIESTE		
Č.	Pole	Príklad
Tabuľka 1		
1	Časová pečiatka ohlásenia	2021-12-02T09:35:00Z
2	ID subjektu predkladajúceho správu	LEI A
3	Subjekt zodpovedný za ohlasovanie	LEI A
4	Protistrana 1 (ohlasujúca protistrana)	LEI A
5	Povaha protistrany 1	F
6	Podnikový sektor protistrany 1	CDTI
7	Zúčtovacia prahová hodnota protistrany 1	TRUE
8	Druh identifikátora protistrany 2	TRUE
9	Protistrana 2	LEI B
11	Povaha protistrany 2	F
12	Podnikový sektor protistrany 2	INVF

14	Ohlasovacia povinnosť protistrany 2	FALSE
16	Zúčtovací člen	LEI A
17	Smer	BYER
20	Priame prepojenie na obchodnú činnosť alebo podnikové financovanie	FALSE
Tabuľka 2		
1	UTI	ABCDE24680TTTTT22222
7	ISIN	DE000C5XXXXX
9	Klasifikácia produktu	FFVCSX
10	Druh zmluvy	FUTR
11	Trieda aktív	EQUI
13	Druh identifikácie podkladového aktíva	I
14	Identifikácia podkladového aktíva	NL001154XXXX
19	Mena vyrovnania 1	EUR
21	Výška ocenenia	205 100,00
22	Mena ocenenia	EUR
23	Časová pečiatka ocenenia	2021-12-02T00:59:00Z
24	Metóda ocenenia	CCPV
26	Ukazovateľ portfólia zabezpečeného kolaterálom	TRUE
27	Kód portfólia zabezpečeného kolaterálom	1814145_1145_BSC040XXXX
30	Zúčtovacia povinnosť	UKWN
31	Zúčtované	Y

32	Časová pečiatka zúčtovania	2021-12-01T00:59:00Z
33	Centrálne protistrana	LEI CCP
37	V rámci skupiny	FALSE
38	Zníženie poobchodných rizík	FALSE
41	Miesto vykonania	MIC X
42	Časová pečiatka vykonania	2021-12-01T00:30:00Z
43	Dátum začatia platnosti	2021-11-30
44	Dátum uplynutia platnosti	2021-12-17
47	Druh vyrovnania	CASH
48	Cena	0,42
49	Mena, v ktorej je vyjadrená cena	EUR
55	Nominálna hodnota časti 1	1554000
56	Mena 1, v ktorej je uvedená nominálna hodnota	EUR
60	Celkové nominálne množstvo časti 1	3700000
151	Druh opatrenia	MODI
152	Druh udalosti	Podniková udalosť
153	Dátum udalosti	2021-12-02
154	Úroveň	PSTN

3.9 Včasné ohlasovanie uzavretia, zmeny a ukončenia derivátu

168. V článku 9 ods. 1 nariadenia EMIR sa stanovuje, že „protistrany a centrálné protistrany zabezpečia, aby sa údaje o každej zmluve o derivátoch, ktorú uzatvorili, a o každej zmene alebo ukončení takejto zmluvy ohlásili (...) archívu obchodných údajov (...)“. Okrem toho by sa príslušné údaje mali ohlásiť „najneskôr v pracovný deň nasledujúci po uzatvorení, zmene alebo ukončení zmluvy“.

3.9.1 Uzavretie derivátu

169. Každé uzavretie derivátu by sa malo ohlásiť archívu obchodných údajov. Ak sa uzatvorený derivát následne ukončí, potom by ho protistrany, prípadne subjekt zodpovedný za ohlasovanie, mali po ohlásení s druhom opatrenia „Nové“ ohlásiť s druhom opatrenia „Ukončenie“.
170. Protistrany by mali ohlásiť uzavretie derivátu aj v prípade, že k ukončeniu derivátu dôjde pred termínom ohlasovania (napr. v prípade vnútrodenných derivátov). V takom prípade by mala protistrana v rámci toho istého termínu na ohlasovanie zaslať dve správy: jednu s druhom opatrenia „Nové“ a druhú s druhom udalosti „Ukončenie“. Ak sa derivát ukončí v ten istý deň z dôvodu začlenenia do pozície, protistrana by mala za tento derivát poslať len jednu správu s druhom opatrenia „Zložka pozície“.
171. Ak bol pôvodný derivát začlenený do pozície, a preto ohlásený s druhom udalosti „Zložka pozície“, a následne je ukončený, protistrany by nemali zasielať správu s druhom udalosti „Ukončenie“ pre pôvodný derivát. Namiesto toho by protistrany mali zaslať správu s druhom udalosti „Zmena“ pre pozíciu, do ktorej bol pôvodný derivát začlenený, aby sa tento derivát z pozície odstránil.
172. Druh udalosti „Chyba“ by sa mal používať iba na zrušenie derivátov, ktoré nikdy nevznikli alebo ktoré sú mimo rozsahu ohlasovacej povinnosti podľa nariadenia EMIR. V osobitnom scenári, keď sa protistrany dohodnú na uzavretí derivátu, ktorý je podmienený registráciou v centrálnej protistrane, pričom centrálna protistrana tento derivát odmietne, protistrany by mali derivát ukončiť s druhom udalosti „Chyba“, pretože dohodnutá podmienka pre uskutočnenie zmluvy nebola splnená, a teda derivát nikdy nevznikol.

3.9.2 Zmena alebo oprava derivátu

173. Zmena derivátu zahŕňa ohlasovanie týchto druhov opatrení: „Zmena“ a „Oprava“. Časový rozvrh pre ohlasovanie je rovnaký ako pre uzatvorenie derivátu, čo znamená, že od okamihu, keď je zmena účinná, začína podliehať ohlasovaniu.
174. Protistrany by mali ohlasovať iba zmeny, ktoré sa uskutočnili, t. j. nemali by ohlasovať zmeny, ktoré boli dohodnuté, ale nadobudnú platnosť v budúcnosti. Napríklad, ak sa protistrany dohodnú zmeniť nominálnu hodnotu k budúcemu dátumu, táto zmena by sa mala ohlásiť iba raz, keď sa dosiahne dohodnutý dátum (dátum začatia platnosti zmeny).
175. Pokiaľ ide o opravu, mala by sa ohlásiť hneď, ako sa zistia nesprávne ohlásené údaje.
176. Opravnú správu nie je potrebné zasielať, ak protistrana po zmene derivátu uviedla nesprávne informácie len do svojich vlastných interných systémov, ale neohlásila tieto nesprávne údaje archívu obchodných údajov. V takýchto prípadoch by táto protistrana mala zaslať len správu o zmene obsahujúcu konečné, správne údaje (t. j. nemusí zasielať správu o zmene s nesprávnymi údajmi a potom opravu).

3.9.3 Ohlasovanie aktualizácií marže a ocenenia

177. V prípade aktualizácií ocenenia by protistrany mali zaslať denné ocenenia do konca pracovného dňa nasledujúceho po dni ocenenia a dátum ocenenia vyplniť do poľa „Dátum udalosti“. Mal by byť rovnaký ako dátumová časť poľa „Časová pečiatka ocenenia“.
178. Aktualizácie marže by sa mali zasielať denne a protistrany by mali vyplniť pole „Dátum udalosti“ dátumom, ku ktorému sa aktualizácia marže ohlasuje (t. j. správa o aktualizácii marže by mala odrážať stav marží na konci daného dňa). Aktualizácie marže by sa mali ohlasovať v čase ich platnosti, t. j. v očakávaný deň vyrovnania, a mali by zahŕňať všetky marže, ktoré sú na ceste a čakajú na vyrovanie, bez zohľadnenia dočasných výpadkov vyrovnania.
179. V špecifickom prípade marží vopred vyplatených centrálnej protistrane pred portfóliom zúčtovaných obchodov by sa tieto mali ohlasovať T + 1 od uzavretia prvého uplatniteľného derivátu v príslušnom portfóliu (prepojené kódom portfólia), a nie nasledujúci deň po dátume, kedy bol podaný kolaterál.
180. Vo všeobecnosti by sa nemali ohlasovať žiadne marže, ak predtým nebol ohlásený žiadny derivát, na ktorý sa tieto marže vzťahujú.

3.9.4 Ukončenie derivátu

181. Protistrany by nemali zasielať správu s druhom opatrenia „Ukončenie“, keď derivát dosiahne dátum splatnosti, a preto už nie je nezúčtovaný. Po dosiahnutí dátumu splatnosti sa derivát automaticky považuje za nie nezúčtovaný.
182. Ak sa protistrany dohodnú ukončiť derivát pred dátumom splatnosti alebo ukončiť derivát na dobu neurčitú, mali by byť:
- predložiť správu s druhom opatrenia „Ukončenie“ v ten istý deň ako oznámenie o ukončení, alebo
 - predložiť správu s druhom opatrenia „Zmena“, ak je dohodnutý dátum ukončenia nasledujúci deň alebo neskôr. V takom prípade by protistrany mali zodpovedajúcim spôsobom zmeniť dátum splatnosti.
183. Protistrany by nemali posilať správu s druhom opatrenia „Ukončenie“, ak dátum ukončenia pripadá na dátum splatnosti. To zahŕňa napr. prípady, keď protistrana vykoná opciu v deň splatnosti.
184. V prípade započítanej pozície sa protistrany môžu rozhodnúť, či ju ponechajú otvorenú a budú denne ohlasovať ocenenie, alebo takúto pozíciu ukončia (a v prípade potreby jej opätovného otvorenia ju budú ohlasovať s druhom opatrenia „Nové“ a novým UTI). Obe protistrany by mali ohlasovať konzistentným spôsobom. Tento aspekt je podrobnejšie opísaný v oddiele 3.7.

Dátum udalosti

185. V tabuľke 11 sa špecifikuje, čo sa má ohlasovať v poli „Dátum udalosti“ pre jednotlivé druhy opatrení. Podľa vymedzenia dátum udalosti tiež naznačuje, čo je spúšťačom ohlasovania, napr. dátum ocenenia v prípade aktualizácií ocenenia. Aktuálne správy by sa mali predkladať do konca pracovného dňa nasledujúceho po dátume udalosti.

Tabuľka 11:	
Druh opatrenia	Dátum udalosti
Nové	Dátum uzatvorenia derivátu alebo dátum vytvorenia pozície
Zmeniť	Dátum začatia platnosti zmeny
Oprava	Deň, od ktorého by sa mala uplatniť oprava (zvyčajne deň, za ktorý boli ohlásené predchádzajúce nesprávne údaje)
Ukončenie	Dátum nadobudnutia platnosti ukončenia
Chyba	Dátum ohlásenia chyby
Obnovenie	Dátum ohlásenia obnovenia
Ocenenie	Dátum ocenenia
Zložka pozície	Dátum uzatvorenia derivátu a jeho začlenenia do pozície
Aktualizácia marže	Očakávaný deň vyrovnania marže

186. V prípade, že sa dohodne predčasné ukončenie zmluvy s budúcim dátumom, zmena by sa mala ohlásiť do konca pracovného dňa nasledujúceho po dátume dohody. Takáto správa o zmene by mala obsahovať dátum dohody ako „Dátum udalosti“ a dohodnutý budúci dátum vyplnený v poli „Dátum uplynutia platnosti“.

187. Archívy obchodných údajov musia zohľadniť dátum udalosti na účely zostavenia správy o stave obchodu derivátu. Podrobnejšie informácie v tejto súvislosti sa uvádzajú v oddiele 6.1.

3.10 Mapovanie obchodných udalostí podľa druhov a úrovni opatrení

188. ESMA nižšie uvádza mapovanie medzi obchodnými udalosťami a zodpovedajúcimi druhmi opatrení a druhmi udalostí, ktoré by protistrany mali používať v súvislosti s príslušnými udalosťami.
189. Tabuľka 12 obsahuje stĺpec „Podlieha ohlasovaniu?“, v ktorom sa poskytujú vysvetlenia týkajúce sa ohlasovania jednotlivých udalostí. Vo všeobecnosti však platí, že protistrany by mali ohlasovať všetky nové obchody, ktoré patria do rozsahu ohlasovania, a každú zmenu, ktorá ovplyvňuje ohlasované údaje.
190. Niektoré obchodné udalosti (napr. zlyhanie inej protistrany) sa môžu líšiť od všeobecného prípadu uvedeného v tabuľke. Preto sa skutočná postupnosť udalostí podliehajúcich ohlasovaniu môže v niektorých prípadoch líšiť od uvedených príkladov a mala by vždy čo najvernejšie odrážať skutočné udalosti.
191. Pri ohlasovaní udalostí predčasného ukončenia (napr. v dôsledku úplného ukončenia alebo predčasného vykonania zmluvy o derivátoch) by si protistrany mali vybrať druh opatrenia, ktorý sa má ohlasovať, na základe dátumu začatia platnosti udalosti. Ak sa dohodnutý dátum ukončenia zmluvy vzťahuje na ten istý deň ako oznámenie o ukončení, protistrany by mali použiť druh opatrenia „Ukončenie“. Ak sa dohodnutá udalosť uskutoční v budúcnosti, protistrany by mali použiť druh opatrenia „Zmena“ a aktualizovať dátum splatnosti tak, aby odrážal dohodnutý dátum ukončenia.

Tabuľka 12:

Kategória	Obchodná udalosť	Podrobnosti	Podlieha ohlasovaniu?	Druh opatrenia	Druh udalosti	Poznámka
Pozmeneni a zrušenia	Pozmenenie (t. j. oprava)	Pozmenenie údajov, ktoré boli pôvodne zadané nesprávne	Áno, ak ovplyvňuje ohlásené údaje	Oprava		
	Ekonomicky nepodstatné pozmenenie		Áno, ak ovplyvňuje ohlásené údaje	Zmena	Obchod	
	Ekonomicky významné pozmenenie		Áno, ak ovplyvňuje ohlásené údaje	Zmena	Obchod	

Tabuľka 12:

Kategória	Obchodná udalosť	Podrobnosti	Podlieha ohlasovaniu?	Druh opatrenia	Druh udalosti	Poznámka	
	Zrušenie	Omylom zaúčtovaný a následne zrušený obchod.	Áno	Chyba			
	Zrušenie ohlásené omylom	Obchod bol omylom zrušený a je potrebné ho obnoviť	Áno	Obnovenie			
Obchodné udalosti	Nový obchod		Áno	Nové	Obchod		
	Zvýšenie	Obojstranne vykonaná dohoda o zvýšení nominálnej hodnoty transakcie	Áno	Zmena	Obchod		
	Úplné ukončenie	Úplné zrušenie	Áno	Ukončenie /zmena	Predčasné ukončenie		
	Čiastočné ukončenie	Čiastočné zrušenie	Áno	Zmena	Predčasné ukončenie		
	Alokácia	Pôvodný nealokovaný „blokový“ obchod alokovaný hlavným stranám.		Áno	Ukončenie /zmena	Alokácia	Zmena uplatniteľná na čiastočné alokácie
		Následné alokované obchody		Áno	Nové	Alokácia	
		Pôvodný dvojstranný	Áno	Ukončenie	Zúčtovanie		

Tabuľka 12:

Kategória	Obchodná udalosť	Podrobnosti	Podlieha ohlasovaniu?	Druh opatrenia	Druh udalosti	Poznámka	
	Zúčtované pozície/obchody	obchod („alfa“ obchod)					
		Zúčtovaná pozícia („beta“ a „gama“ obchody)	Áno	Nové	Zúčtovanie		
	Úplná novácia	Zostávajúca časť	Áno	Ukončenie + Nové	Step-in	Obchod s pôvodnou protistranou je ukončený	
		Step in	Áno	Nové	Step-in		
		Step-out	Áno	Ukončenie	Step-in		
	Čiastočná novácia	Zostávajúca časť	Áno	Zmena + Nové	Step-in		
		Step in	Áno	Nové	Step-in		
		Step-out	Áno	Zmena	Step-in		
	Vykonanie opcie	Úplné vykonanie	Iba ak sa vykonanie uskutoční pred uplynutím pôvodnej platnosti		Ukončenie /zmena	Vykonanie	
		Čiastočné vykonanie	Iba ak sa vykonanie uskutoční pred uplynutím pôvodnej platnosti		Zmena	Vykonanie	
	Odovzdanie/prevzatie	Zostávajúca časť	Iba ak sa udalosť stane	Zmena	Step-in		

Tabuľka 12:

Kategória	Obchodná udalosť	Podrobnosti	Podlieha ohlasovaniu?	Druh opatrenia	Druh udalosti	Poznámka
		Step in	neskôr ako v termíne na ohlásenie (T+1)	Nové	Step in	
		Step-out		Ukončenie	Step in	
	Presun pozície	Zostávajúca časť	Iba ak sa udalosť stane neskôr ako v termíne na ohlásenie (T+1)	Zmena	Step in	
		Step in		Nové	Step in	
		Step-out		Ukončenie	Step in	
	Vykonanie swapcie	Vykonanie swapcie	Iba ak sa vykonanie uskutoční pred uplynutím pôvodnej platnosti	Ukončenie	Vykonanie	
		Výsledný swap z vykonania swapcie.	Áno	Nové	Vykonanie	
	Udalosť kompresie	Pôvodný obchod – ukončený	Áno	Ukončenie	Zníženie poobchodných rizík	
		Pôvodný obchod – pozmenenie	Áno	Zmena	Zníženie poobchodných rizík	
		Nový výsledný obchod	Áno	Nové	Zníženie poobchodných rizík	
	Hotovostné vyrovnanie	Skutočné hotovostné vyrovnanie	Nie			Poplatky za zrušenie sa

Tabuľka 12:

Kategória	Obchodná udalosť	Podrobnosti	Podlieha ohlasovaniu?	Druh opatrenia	Druh udalosti	Poznámka
		poplatkov, platieb atď.				uvádzajú v správe o ukončení
	Splatnosť zmluvy	Zmluva o deriváte, ktorej platnosť uplynie v pôvodný deň splatnosti	Nie			Zmluva je archívom obchodných údajov automaticky aktualizovaná do stavu nie nezúčtovaná
	Kaskáda	Rozdelenie pozície na podrobnejšiu úroveň: počiatočná pozícia napr. v ročnej zmluve	Áno	Ukončenie	Obchod	
		Výsledné pozície napr. v štvrtročných zmluvách	Áno	Nové	Obchod	
	Rozdelenie	Rozdelenie obchodu a jeho alokácia do viacerých pozícií	Áno	Ukončenie	Alokácia	
		Vytvorenie/posmenenie ovplyvnených pozícií	Áno	Nové/Zmena	Alokácia	
Vnútorne zmeny	Amortizácia nominálnych hodnôt	Zmeny nominálnej hodnoty v	Nie (amortizačný plán sa uvádza už			

Tabuľka 12:

Kategória	Obchodná udalosť	Podrobnosti	Podlieha ohlasovaniu?	Druh opatrenia	Druh udalosti	Poznámka
		priebehu obchodu.	pri uzatvorení obchodu)			
	Znovunastavenie dividend		Nie			
	Znovunastavenie základného kapitálu		Nie			
	Znovunastavenie sadzieb	Zmeny pohyblivej sadzby obchodu	Nie			
Iné	Udalosti súvisiace s náhradným subjektom	Druhá protistrana je nahradená	Zmene LEI protistrany v dôsledku podnikových udalostí sa venuje v oddiele 3.14			
		Referenčný subjekt uvedený v transakcii je nahradený iným subjektom.	Áno	Zmena	Podniková udalosť	
	Kreditné udalosti	Zlyhanie transakcie, napr. konkurz/reštrukturalizácia/nesplnenie záväzku druhej protistrany.	Áno	Zmena/ Ukončenie	Obchod/Pr edčasné ukončenie	Presná postupnosť udalostí podliehajúcich ohlasovaniu bude závisieť od podrobností

Tabuľka 12:

Kategória	Obchodná udalosť	Podrobnosti	Podlieha ohlasovaniu?	Druh opatrenia	Druh udalosti	Poznámka
						jednotlivých konkurzných konaní
		Zlyhanie, napr. konkurz/reštrukturalizácia/nesplnenie záväzku referenčného subjektu.	Áno	Zmena/ Ukončenie	Kreditná udalosť	Druh opatrenia závisí od výsledku udalosti (obchod je ukončený alebo je potrebné aktualizovať napr. indexový faktor)
	Podnikové opatrenia	Bonusová emisia/kapitálová emisia	Áno, ak sa zmení ohlásený podkladový identifikátor (napr. ISIN alebo LEI) alebo iné podmienky obchodovania	Zmena	Podniková udalosť	Za predpokladu, že podnikové opatrenie sa uskutoční v podkladových nástrojoch/emitentovi
		Osobitná dividenda		Zmeniť	Podniková udalosť	
		Spin-Off		Zmena	Podniková udalosť	
		Delenie akcií/Zmena v nominálnej hodnote		Zmena	Podniková udalosť	
		Reverzné rozdelenie akcií/zmena v nominálnej hodnote		Zmena	Podniková udalosť	
		Ostatné podnikové opatrenia ovplyvňujúce		Zmena	Podniková udalosť	

Tabuľka 12:

Kategória	Obchodná udalosť	Podrobnosti	Podlieha ohlasovaniu?	Druh opatrenia	Druh udalosti	Poznámka
		ohlasované údaje				
	Konverzie	Vzájomná dohoda a súhlas strán s konverziou, ktorá má za následok podstatné pozmenenie. Príkladom môže byť swap na ADR, ktorý sa konvertuje na swap na podkladovú akciu podľa dohody oboch strán, alebo akcia je kótovaná na dvoch burzách a konvertuje sa z línie GBP na líniu HK podľa dohody oboch strán.	Áno	Zmena	Obchod	
	Index verejne obchodovaných / kótovaných swapov	Swap je z indexu odstránený/zmenený správcom indexu (t. j. nie na základe rozhodnutia obchodníka alebo protistrany). Príkladom môže byť štvrtročné rolovanie pre	Nie, ak sa podkladový identifikátor alebo iné obchodné podmienky nezmenia			

Tabuľka 12:

Kategória	Obchodná udalosť	Podrobnosti	Podlieha ohlasovaniu?	Druh opatrenia	Druh udalosti	Poznámka
		indexový CDS. Nebolo by zahrnuté rebalansovanie indexu				
	Spustenie záložných sadzieb	Zmena pohyblivej sadzby v dôsledku záložnej udalosti	Áno	Zmeniť	Obchod	
	Indexový swap z prispôsobeného koša	Zložky koša sa menia podľa uváženia obchodníka alebo protistrany. Príkladom môže byť rebalansovanie koša uzavretím swapu na starom tickeri a zaúčtovaním tohto swapu na novom tickeri.	Áno	Zmena	Obchod	Iba finančné nástroje, s ktorými sa obchoduje na obchodnom mieste
Portfóliový swap	Pridanie referenčného podkladového nástroja do dlhého alebo krátkeho portfólia	Vytvorenie novej swapovej zmluvy na cenný papier XYZ.	Áno	Nové	Obchod	Za predpokladu, že zložky portfólia sa ohlasujú ako jednotlivé swapy (potenciálne súčasť komplexné
	Odstránenie referenčného podkladového nástroja z dlhého alebo	Čiastočné alebo úplné ukončenie existujúcej swapovej zmluvy na	Áno	Ukončenie /Zmena	Predčasné ukončenie	

Tabuľka 12:

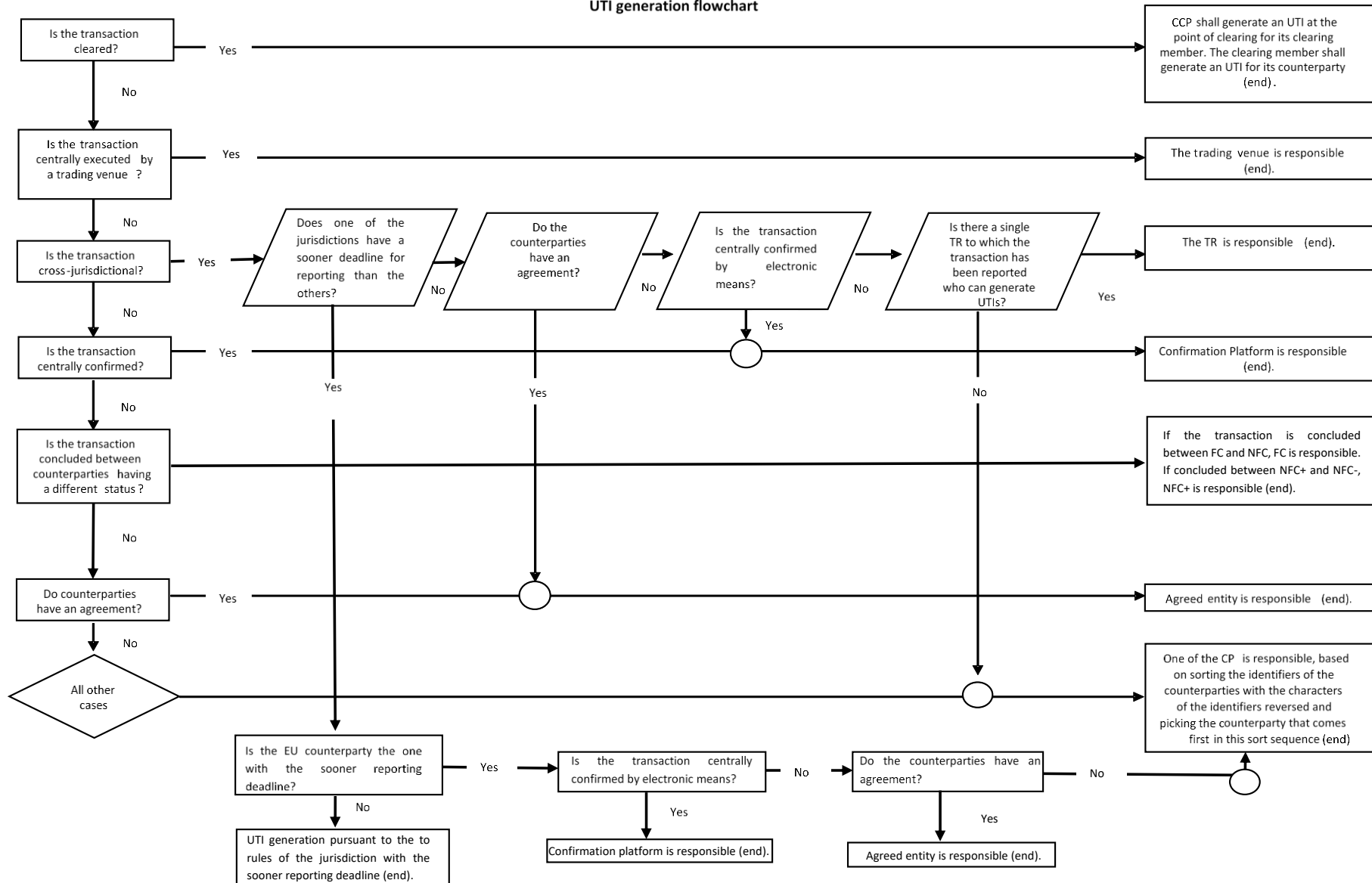
Kategória	Obchodná udalosť	Podrobnosti	Podlieha ohlasovaniu?	Druh opatrenia	Druh udalosti	Poznámka
	krátkeho portfólia	cenný papier XYZ.				ho obchodu)
	Zvýšenie nominálnej hodnoty pre existujúci referenčný podkladový nástroj	Zvýšenie dlhej alebo krátkej expozície voči cennému papieru XYZ.	Áno	Zmena	Obchod	
	Zníženie nominálnej hodnoty pre existujúci referenčný podkladový nástroj	Zníženie dlhej alebo krátkej expozície voči cennému papieru XYZ v portfóliovom swapovom obale.	Áno	Zmena	Obchod	

3.11 Vytvorenie UTI

192. Včasné vytvorenie a ohlásenie UTI má zásadný význam pre zabezpečenie toho, aby si protistrany mohli včas splniť svoju ohlasovaciu povinnosť. Ak je jedna z protistrán zodpovedná za vytvorenie UTI, obe protistrany by mali prijať potrebné opatrenia, aby vytvárajúca protistrana včas vytvorila UTI, použila ho vo svojom vlastnom ohlasovaní a oznámila ho druhej protistrane a aby prijímajúca protistrana prijala UTI a použila tej istý UTI (bez zmeny alebo skrátenia) vo svojom vlastnom ohlasovaní. V rámci najlepších postupov by sa malo zabrániť manuálnym zásahom do procesu poskytovania UTI a mali by sa uprednostňovať digitálne prostriedky.
193. Termín 10:00 hod. na vytvorenie a oznámenie UTI sa vzťahuje na všetky deriváty vrátane derivátov ohlasovaných na úrovni pozícií. V prípade, že vytvárajúca strana nevytvorí alebo neoznámí UTI v riadnom čase, ktorý je 10:00 UTC dňa T+1, aby sa dodržal termín na podanie správy, prijímajúca strana by mala kontaktovať vytvárajúcu stranu a opýtať sa na proces namiesto podania správy pomocou UTI, ktorý vytvorila sama.
194. Nižšie uvedený vývojový diagram znázorňuje, ako by protistrany mali určiť subjekt zodpovedný za vytvorenie UTI v súlade s článkom 7 ITS o ohlasovaní.

1.

UTI generation flowchart



195. Ak sa na subjekt zodpovedný za vytvorenie UTI (napr. miesto v tretej krajine alebo potvrdzujúca platforma) nevzťahuje nariadeniu EMIR a tento subjekt nie je schopný/ochotný vytvoriť UTI, strany by mali postupovať podľa ďalšieho kroku v postupe vytvárania UTI. Ak sa v poslednom kroku hierarchie zodpovednosť prideli druhej protistrane, ktorá nie je protistranou EÚ, a táto protistrana neposkytne UTI, ohlasujúca protistrana by mala sama vytvoriť UTI, aby dodržala lehotu na ohlasovanie. Ak však protistrana mimo EÚ poskytne UTI neskoro a protistrana z EÚ už podala správu s vlastným UTI, protistrana z EÚ by mala ohlásený derivát vymazať a opätovne podať správu s UTI vytvorenou v súlade s ITS o ohlasovaní.
196. Keď proces vyústi do kroku „dohoda protistrán“, protistrany sa môžu rozhodnúť, napr. že vždy jedna z nich bude vytvárať UTI, alebo sa môžu rozhodnúť uplatniť iné spoločne dohodnuté pravidlá vrátane logiky rozhodného pravidla podľa vlastného výberu. Zvolená logika by mala byť dostatočne jednoduchá na to, aby vo všetkých prípadoch zabezpečila jasné určenie protistrany zodpovednej za vytvorenie UTI.
197. Krajným riešením je určenie subjektu vytvárajúceho UTI zoradením identifikátorov LEI v obrátenom poradí. Na tento účel by protistrany mali používať metódu triedenia ASCII, kde číslica vždy predchádza písmenu:

TABUĽKA 13:		
	Príklad 1	Príklad 2
LEI	Protistrana1: 1111ABCDEABCDEF123 Protistrana2: 1111AAAAABBBBBCCC23	Protistrana1: ABCDEABCDEF12345 CP2: ABCDEABCDEAAAAA12344
LEI v obrátenom poradí	321CBAEDCBAEDCBA1111 32CCCB BBBBAAAAA1111	54321EDCBAEDCBAEDCBA 44321AAAAAEDCBAEDCBA
Zoradené znak po znaku, číslica je vždy pred písmenom (poradie ASCII)	321CBAEDCBAEDCBA1111, pretože „1“ (čísllica) je pred „C“ (písmeno)	44321AAAAAEDCBAEDCBA, pretože „4“ je pred „5“

198. Samotné vytvorenie UTI môže byť delegované, čo znamená, že každý subjekt určený ako subjekt zodpovedný za vytvorenie UTI v súlade s ITS o ohlasovaní môže delegovať vytvorenie UTI na tretiu stranu. Musí však zabezpečiť, aby tretia strana spĺňala všetky príslušné požiadavky týkajúce sa včasnosti vytvorenia UTI, štruktúry a formátu UTI atď.

3.12 Určenie strany protistrany

199. V článku 4 ITS o ohlasovaní sa stanovuje, že strana protistrany zmluvy o derivátoch sa určí v čase uzavretia derivátu na základe typu uzavretej zmluvy.
200. Na základe uvedeného by protistrany mali určiť stranu protistrany v čase uzatvorenia derivátu a ohlasovať buď kupujúceho/predávajúceho v poli „Smer“ alebo platcu/príjemcu v poliach „Smer časti 1“ a „Smer časti 2“ v závislosti od druhu uzatvoreného derivátu, ako sa uvádza v tabuľke nižšie.
201. Protistrany by po určení strany protistrany mali ohlasovať polia týkajúce sa „Smeru“, „Smeru časti 1“ a „Smeru časti 2“ s opačnými hodnotami.
202. To znamená, že v prípade, ak dve protistrany uzavreli zmluvu, ktorá si vyžaduje vyplnenie poľa „Smer“, ak protistrana 1 ohlasuje v poli „Smer“ kupujúceho, druhá protistrana zmluvy by mala ohlasovať predávajúceho a naopak.
203. Podobne za predpokladu, že sa protistrany dohodnú na konzistentnom spôsobe ohlasovania príslušných častí derivátu v prípade, že dve protistrany uzavreli zmluvu, ktorá si vyžaduje vyplnenie polí „Smer časti 1“ a „Smer časti 2“, ak protistrana 1 ohlasuje platcu/príjemcu v poli „Smer časti 1“ a príjemcu/platcu v poli „Smer časti 2“, druhá protistrana zmluvy by mala ohlasovať príjemcu/platcu v poli „Smer časti 1“ a platcu/príjemcu v poli „Smer časti 2“. Podrobnejšie informácie o ohlasovaní a zosúladovaní derivátov s dvoma časťami nájdete v oddiele 6.2.4.
204. Očakáva sa tiež, že protistrana, ktorá ohlasuje platcu v poli „Smer časti 1“, by mala ohlasovať príjemcu v poli „Smer časti 2“ a naopak.

Tabuľka 14 Používanie smerových polí podľa druhu produktu

Druh zmluvy	Smer	Smer časti 1	Smer časti 2
Možnosť	Kupujúci/predávajúci	-	-
Swapcia	Kupujúci/predávajúci	-	-
Menový forward	-	Platca/príjemca	Príjemca/platca
Menový swap	-	Platca/príjemca	Príjemca/platca
Forward	Kupujúci/predávajúci		
Forward bez fyzickej dodávky (NDF)	-	Platca/príjemca	Príjemca/platca
Futures	Kupujúci/predávajúci		
Rozdielová zmluva	Kupujúci/predávajúci		
Stávka na finančné rozpätie	Kupujúci/predávajúci		

Tabuľka 14 Používanie smerových polí podľa druhu produktu

Druh zmluvy	Smer	Smer časti 1	Smer časti 2
Dividendový swap	Kupujúci/predávajúci		
Swap na cenné papiere		Platca/príjemca	Príjemca/platca
Úrokový swap		Platca/príjemca	Príjemca/platca
Inflačný Swap		Platca/príjemca	Príjemca/platca
Krížový menový swap		Platca/príjemca	Príjemca/platca
Nástroj na prevod úverového rizika (okrem opcí a swapcií)	Kupujúci/predávajúci		
Komoditný swap		Platca/príjemca	Príjemca/platca
Dohoda o forwardovej úrokovej miere		Platca/príjemca	Príjemca/platca
Deriváty súvisiace s varianciou, volatilitou a koreláciou	Kupujúci/predávajúci		

205. V súvislosti s druhmi opatrenia „Ocenenie“ a „Aktualizácia marže“ sa nemusia ohlasovať polia „Smer“, „Smer časti 1“ a „Smer časti 2“.

206. Ak je pozícia výsledkom započítania pozície do 0, pole „Smer“ by sa mohlo ohlasovať buď ako Kupujúci/Predávajúci, Predávajúci/Kupujúci a polia „Smer časti 1“ a „Smer časti 2“ by sa mohli ohlasovať buď ako Platca/Príjemca, Príjemca/Platca, pretože na účely zosúladenia by sa tieto polia v tomto prípade nemali zosúladať. Podrobnejšie informácie týkajúce sa ohlasovania a zosúladenia polí „Smer“, „Smer časti 1“ a „Smer časti 2“, keď sú pozície vyrovnané na nulu, nájdete v oddiele 6.2.4.

3.13 Identifikácia protistrán

207. V článku 3 ITS o ohlasovaní sa stanovuje, že protistrana 1 derivátu a subjekt zodpovedný za ohlasovanie zabezpečia na účely ohlásenia uzavretia alebo zmeny derivátu, aby sa referenčné údaje týkajúce sa jej kódu LEI podľa normy ISO 17442 obnovovali v súlade s podmienkami ktorejkoľvek z akreditovaných miestnych prevádzkových jednotiek systému globálnych LEI.

208. Okrem toho by sa podľa článku 3 ITS o ohlasovaní mal kód identifikátora právnickej osoby (LEI) podľa normy ISO 17442 používať na identifikáciu sprostredkujúceho subjektu, centrálnej protistrany, zúčtovacieho člena, protistrany, ktorá je právnickou osobou, subjektu predkladajúceho správy, subjektu zodpovedného za ohlasovanie a poskytovateľa služieb zameraných na zníženie poobchodných rizík.

209. V článku 9 ods. 5 nariadenia EMIR sa stanovuje, že by sa mala ohlasovať aspoň totožnosť strán zmlúv o derivátoch. Od tejto požiadavky nemožno upustiť. Preto by sa protistrana, ktorá obchoduje s protistranami, ktoré nemožno identifikovať z dôvodu právnych, regulačných alebo zmluvných prekážok, nepovažovala za dodržiavajúcu súlad s článkom 9 ods. 5 nariadenia EMIR.
210. Je potrebné poznamenať, že protistrany, ktoré ohlasujú podľa nariadenia EMIR, by sa mali vždy identifikovať kódom LEI ústredia, keďže právna zodpovednosť za ohlasovanie vždy spočíva na právnickej osobe, a nie na pobočke.
211. S cieľom obmedziť problémy s ohlasovaním v dôsledku uplynutia platnosti LEI by mal byť kód LEI protistrany 1 a subjektu zodpovedného za ohlasovanie na účely ohlasovania každého nového derivátu alebo akejkolvek zmeny riadne obnovený a udržiavaný v súlade s podmienkami ktoréhokoľvek schváleného miestnou prevádzkovou jednotkou systému globálnych identifikátorov právneho subjektu.
212. Subjekty iné ako protistrana 1 a subjekt zodpovedný za ohlasovanie by sa mohli ohlásiť s neplatným LEI v súlade s pravidlami validácie.
213. Po vyplnení by sa mal LEI protistrany 2, subjektu predkladajúceho správu, sprostredkovateľského subjektu, centrálnej protistrany, zúčtovacieho člena a poskytovateľa služieb zameraných na zníženie poobchodných rizík zahrnúť do databázy systému globálnych identifikátorov právneho subjektu, ktorú vedie centrálna prevádzková jednotka, t. j. mal by to byť platný LEI.
214. Časovým bodom relevantným pre validáciu statusu LEI je dátum ohlásenia, ako sa uvádza v pravidlách validácie.
215. Pole „Krajina protistrany 2“ by sa malo vyplniť len vtedy, keď je pole „Druh identifikátora protistrany 2“ vyplnené ako „False“, čo znamená, že sa týka fyzických osôb, ktoré nekonajú ako podnikateľa, a malo by odkazovať na kód krajiny bydliska tejto osoby.
216. Do polí „Podnikový sektor protistrany 1“ a „Podnikový sektor protistrany 2“ by sa malo vyplniť sektor samotnej protistrany a nemali by odkazovať na sektor jej pobočky.
217. V prípade, že protistranou 2 zmluvy o derivátoch je fyzická osoba, ktorá nekoná ako podnikateľ, mal by sa použiť kód klienta. Kódy klientov by sa mali ohlasovať len vtedy, keď je pole „Druh identifikátora protistrany 2“ vyplnené hodnotou „False“.
218. Ak sa na protistranu 2 vzťahuje ohlasovacia povinnosť podľa nariadenia EMIR, do poľa „Oznamovacia povinnosť protistrany 2“ by sa mala vyplniť hodnota „True“, pretože ukazovateľ ohlasovacej povinnosti je nezávislý od pridelenia zodpovednosti za ohlasovanie a od akejkolvek dohody o delegovaní.
219. Je potrebné poznamenať, že pole „Oznamovacia povinnosť protistrany 2“ by sa malo vyplniť hodnotou „False“, ak je protistranou 2 zmluvy o derivátoch fyzická osoba, ktorá nekoná ako podnikateľ, protistrana mimo EÚ, centrálna protistrana mimo EÚ, subjekt uvedený v článku 1 ods. 4 nariadenia EMIR (BIS, centrálna banka atď.).

TABUĽKA 15:

Protistrana 2	Ohlasovacia povinnosť protistrany 2
FC/NFC/CCP v EÚ	TRUE
FC/NFC/CCP MIMO EÚ	FALSE
FYZICKÁ OSOBA, KTORÁ NEKONÁ AKO PODNIKATEĽ	FALSE
SUBJEKTY V ČL. 1 ODS. 4 NARIADENIA EMIR (BIS, CENTRÁLNE BANKY atď.)	FALSE
SUBJEKTY V ČL. 1 ODS. 5 NARIADENIA EMIR (MULTILATERÁLNE ROZVOJOVÉ BANKY, EMS, ESF atď.)	TRUE

220. Kódy klientov by sa mali ohlasovať ako „LEI protistrany 1 + interný identifikátor fyzických osôb“, pričom takýto interný identifikátor by mal byť jedinečný na úrovni danej ohlasujúcej protistrany (protistrany 1), t. j. neočakáva sa, že klient bude mať jeden interný identifikátor pre všetky subjekty, s ktorými obchoduje. Okrem toho by interný identifikátor prijatý na identifikáciu osôb nemal obsahovať informácie označované ako osobné údaje (bez ohľadu na ich citlivosť).

221. Zložka LEI v kóde klienta by sa nemala aktualizovať, keď ohlasujúca protistrana (ktorej sa LEI týka) prechádza podnikovou udalosťou.

222. Okrem toho v prípade podnikových udalostí, keď dotknuté protistrany majú za klienta tú istú fyzickú osobu a interný identifikátor spojený s touto fyzickou osobou sa medzi zúčastnenými stranami líši, by ohlasujúca protistrana mala po zlúčení identifikovať túto fyzickú osobu jedným z predtým používaných interných identifikátorov s cieľom zabezpečiť dosledovateľnosť. Najmä v prípade novo uzavretých derivátov by sa mal dôsledne používať len jeden z kódov klientov, a to ten, ktorý sa začína identifikátorom LEI ohlasujúcej protistrany po zlúčení. Ohlasované udalosti životného cyklu pre deriváty nesplatené v čase zlúčenia by sa mali ohlasovať s kódmi klientov, ktoré sa používali pred podnikovou udalosťou pre tieto deriváty.

TABUĽKA 16 OHLASOVANIE KÓDOV KLIENTOV V PRÍPADE PODNIKOVEJ UDALOSTI

Pred zlúčením	Časová pečiatka ohlášenia	Ohlasujúca protistrana	Druhá protistrana	ID obchodu	Druh opatrenia
	T	LEIAAAA	LEIAAAA123	xyz	Zmena
	T	LEIBBBB	LEIBBBB456	qwe	Zmena

LEIBBBB sa zlúči do LEIAAAA v T+1

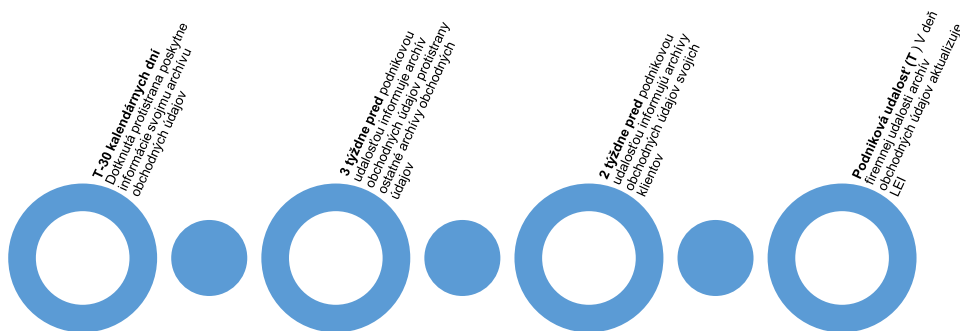
Po zlúčení	Časová pečiatka ohlásenia	Ohlasujúca protistrana	Druhá protistrana	ID obchodu	Druh opatrenia
	T+2	LEIAAAA	LEIAAAA123	xyz	Zmena
	T+2	LEIAAAA	LEIBBBB456	qwe	Zmena
	T+2	LEIAAAA	LEIAAAA123	jkl	Nové

3.14 Postup, keď protistrana podstúpi podnikové opatrenie

223. V článku 8 ITS o ohlasovaní sa stanovuje, že ak protistrana podstúpi podnikové opatrenie, ktoré má za následok zmenu jej LEI, táto protistrana alebo subjekt zodpovedný za ohlasovanie, alebo subjekt, na ktorý bolo ohlasovanie delegované, by mal príslušnému archívu obchodných údajov oznámiť zmenu a požiadať o aktualizáciu LEI. Okrem toho sa v článku 2 RTS o kvalite údajov stanovuje, že archív obchodných údajov, ktorému je žiadosť adresovaná, určí deriváty, ktoré sú v čase podnikovej reštrukturalizácie nezúčtované, ak je subjekt ohlasovaný so starým identifikátorom v poli „Protistrana 1 (Ohlasujúca protistrana)“ alebo v poli „Protistrana 2“, ako sa uvádza v príslušnej žiadosti, a nahradí starý identifikátor novým LEI v správach týkajúcich sa všetkých derivátov, ktoré sa týkajú tejto protistrany v čase podnikovej udalosti.
224. V článku 2 RTS o kvalite údajov sa stanovuje aj postup a časový harmonogram, ktorý majú archívy obchodných údajov dodržiavať, aby riadne dokončili aktualizáciu LEI pre všetky deriváty týkajúce sa protistrany, ktorá predložila žiadosť podľa článku 8 ITS o ohlasovaní.
225. Aktualizácia LEI by sa mala uskutočniť v deň udalosti reštrukturalizácie podniku. Ak je žiadosť o aktualizáciu LEI z dôvodu podnikovej udalosti doručená archívu obchodných údajov neskôr ako 30 dní pred podnikovou udalosťou, archív obchodných údajov by mal aktualizáciu vykonať čo najskôr, najneskôr však do 30 kalendárnych dní od prijatia žiadosti.
226. Na zabezpečenie včasnej komunikácie medzi subjektom zapojeným do aktualizácie a jeho archívom obchodných údajov by mala protistrana, ktorej sa zmena týka, poskytnúť svojmu archívu obchodných údajov všetky potrebné informácie o zlúčení najneskôr 30 kalendárnych dní pred dátumom podnikovej udalosti.
227. V prípade, že dotknutou protistranou je subjekt z tretej krajiny, za oboznámenie archívu obchodných údajov o zmene by mala byť zodpovedná protistrana z EÚ alebo subjekt zodpovedný za ohlasovanie, alebo subjekt, na ktorý ohlasujúca protistrana z EÚ delegovala ohlasovanie.
228. Okrem toho, ak protistrana nie je zodpovedná a právne zodpovedná za ohlasovanie, subjekt zodpovedný za ohlasovanie je zodpovedný za oboznámenie archívu obchodných údajov o zmene. V prípade delegovania zodpovednosti by

mal zodpovednosť za oboznámenie archívu obchodných údajov o zmene niest' subjekt predkladajúci správu.

229. Je potrebné poznamenať, že ak dotknutá protistrana nemá žiadny zmluvný vzťah s archívom obchodných údajov, mala by o tom informovať subjekt predkladajúci správu alebo subjekt zodpovedný za ohlasovanie. Každopádne zodpovednosť za informovanie archívu obchodných údajov môžu príslušné strany určiť v akte o delegovaní.
230. Okrem toho by v záujme zabezpečenia riadneho komunikačného procesu medzi archívmi obchodných údajov mal archív obchodných údajov, ktorému je adresovaná žiadosť o aktualizáciu LEI, informovať ostatné archívy o obchodných údajoch o vykonaní novej aktualizácie LEI najneskôr tri týždne pred dátumom podnikovej udalosti.
231. S cieľom zabezpečiť včasný proces komunikácie medzi archívmi obchodných údajov a ich klientmi by mali archív obchodných údajov informovať svojich klientov o vykonaní novej aktualizácie LEI najneskôr 2 týždne pred dátumom podnikovej udalosti.
232. Ak archív obchodných údajov vysiela svojim klientom informácie o podnikovej udalosti, ohlasujúca protistrana, ktorá nemá zmluvný vzťah s archívom obchodných údajov, by mala byť o takejto udalosti informovaná bez zbytočného odkladu subjektom zodpovedným za ohlasovanie, prípadne subjektom predkladajúcim správu.
233. Od subjektov zapojených do aktualizácie sa očakáva, že poskytnú všetky potrebné informácie svojim miestnym prevádzkovým jednotkám, aby sa zabezpečila riadna a včasná aktualizácia LEI v databáze systému globálnych LEI.



234. Ak bola žiadosť doručená neskôr ako tridsať kalendárnych dní pred podnikovou udalosťou, archív obchodných údajov by mal aktualizovať LEI všetkých derivátov, ktoré boli v čase podnikovej udalosti a medzi dátumom podnikovej udalosti a dátumom, keď archív obchodných údajov vykoná aktualizáciu, nezúčtované. Preto by sa mali aktualizovať aj deriváty, ktorých platnosť bola ukončená/uplynula medzi týmito dvoma dátumami.

235. Ak sú dotknuté subjekty ohlásené v iných poliach ako „Protistrana 1 (ohlasujúca protistrana“, „Protistrana 2“ alebo „Subjekt zodpovedný za ohlasovanie“ derivátu (napríklad subjektom dotknutým zmenou je subjekt ohlásený v poliach „ID makléra“ alebo „Zúčtovací člen“), tieto subjekty by mali archívom obchodných údajov poskytnúť buď zoznam UTI dotknutých zmenou alebo v prípade, že tieto informácie nemajú, všetky potrebné údaje, aby archívy obchodných údajov mohli identifikovať dotknuté deriváty. V tomto prípade by archívy obchodných údajov mali takúto aktualizáciu vykonať až po potvrdení dotknutých záznamov protistranou 1, prípadne subjektom zodpovedným za ohlasovanie. Ak protistrana 1 alebo subjekt zodpovedný za ohlasovanie neodpovie včas na vykonanie aktualizácie, aktualizácia príslušných údajov o týchto derivátoch by sa mohla vykonať predložením príslušných správ s druhom opatrenia „MODI“.
236. V prípade, že podniková udalosť ovplyvní len podmnožinu derivátov (napr. spin-off), archívy obchodných údajov by mali zaviesť spoločné postupy na aktualizáciu údajov LEI v tých zmluvách o derivátoch, ktoré by mohli byť ovplyvnené čiastočnými zmenami LEI. Zodpovednosť za uvedenie, ktorých UTI sa zmena týka, by mala zostať na protistranách alebo subjektoch zodpovedných za ohlasovanie. Očakáva sa, že obe protistrany/subjekt zodpovedný za ohlasovanie oznámia zmenu svojim archívom obchodných údajov.
237. Obchody so starým LEI, ktoré boli omylom chybne ohlásené alebo ukončené a ktoré sú v čase podnikovej udalosti v skutočnosti nezúčtované, by sa mali nevyhnutne „obnoviť“ pred podnikovou udalosťou (alebo v čase jej konania). V prípade, že si protistrana, prípadne subjekt zodpovedný za ohlasovanie, po podnikovej udalosti uvedomí, že derivát so starým LEI, ktorý bol omylom ukončený/chybne ohlásený, nebol pred podnikovou udalosťou (alebo v čase jej vzniku) obnovený, mala by protistrana nahlásiť tento derivát s novým UTI. Druhá protistrana by zasa mala ukončiť svoj derivát a opätovne ho ohlásiť s novovytvoreným UTI. Tento druhý scenár by mal nastať len ako posledná možnosť vzhľadom na to, že protistrany dotknuté podnikovou udalosťou by mali starostlivo posúdiť okruh nezúčtovaných derivátov pred tým, ako nastane podniková udalosť.
238. Archívy obchodných údajov by mali všetky informácie o aktualizácii LEI, ako sa uvádzajú v článku 2 ods. 3 písm. b) RTS o kvalite údajov, poskytovať v strojovo čitateľnom formáte, aby sa podporil včasný a automatický proces aktualizácie LEI zainteresovanými stranami (archívami obchodných údajov, ohlasujúcimi protistranami, subjektmi predkladajúcimi správu, subjektmi zodpovednými za ohlasovanie).
239. Postup stanovený v článku 2 RTS o kvalite údajov a vyššie uvedené lehoty by sa mali dodržiavať aj v prípade aktualizácie z BIC alebo iných identifikátorov na LEI.

3.15 Identifikácia a klasifikácia produktov

Všeobecné vysvetlenia

240. Ako sa uvádza v ITS o ohlasovaní, deriváty, ktoré sú i) prijaté na obchodovanie alebo obchodované na mieste obchodovania alebo ii) sú obchodované prostredníctvom systematického internalizátora a ich podkladové aktívum je prijaté na obchodovanie alebo obchodované na mieste obchodovania alebo ide o index alebo kôš zložený z nástrojov obchodovaných na mieste obchodovania, by sa mali identifikovať v poli 2.7 pomocou kódu medzinárodného identifikačného čísla cenných papierov (ISIN) podľa normy ISO 6166. Zvyšné deriváty by sa mali identifikovať v poli 2.8 pomocou kódu jedinečného identifikátora produktu (UPI) podľa normy ISO 4914. V špecifickom prípade derivátov obchodovaných na burze v tretej krajine sa identifikácia produktu nevyžaduje, ak nie je k dispozícii ISIN ani UPI. Týmto spôsobom možno príslušné derivátové produkty jednoznačne identifikovať, pričom protistrany sú povinné poskytnúť len jeden spôsob identifikácie pre daný produkt a dodržiavať súlad s požiadavkami na ohlasovanie podľa nariadenia MiFIR.
241. Okrem toho by protistrany mali klasifikovať všetky deriváty pomocou kódu klasifikácie finančného nástroja (CFI) podľa normy ISO 10692 (pole 2.9). Protistrany by pre CFI mali vždy používať oficiálne zdroje. Na tento účel by sa mal používať kód CFI, ktorý prideliť úrad Derivatives Service Bureau združenia ANNA (ANNA DSB) alebo príslušná národná číslovacia agentúra (NNA). Ďalšie informácie môžete získať od úradu ANNA DSB (<https://www.anna-dsb.com/uqaqs/cfi-code/>), od združenia ANNA (<http://www.annaweb.org/standards/about-identification-standards/>) alebo od príslušnej národnej číslovacej agentúry derivátu.
242. Protistrany by mali oznamovať iba platné CFI. V prípade derivátov identifikovaných pomocou UPI sa očakáva, že CFI bude vždy k dispozícii. V prípade ostatných derivátov, ak CFI v oficiálnych zdrojoch neexistuje, protistrany by mali požiadať príslušnú národnú číslovaciu agentúru.

Identifikácia devízových swapov

243. Ak protistrany uzatvoria devízový swap (bez ohľadu na to, ako bol produkt následne potvrdený alebo vyrovnaný), mali by ho ohlásiť v jednej správe a identifikovať produkt pomocou UPI alebo ISIN, ktoré sa vzťahujú na tento devízový swap. Je potrebné poznamenať, že v rámci technického usmernenia pre UPI sa devízové swapy výslovne považujú za samostatné produkty, preto neexistuje dôvod, prečo by sa mali na účely ohlasovania rozkladať na devízové forwardy.

Referenčné údaje pre UPI

244. ESMA zastáva názor, že by sa nemalo vyžadovať, aby sa väčšina alebo všetky polia referenčných údajov pre UPI ohlasovali v prípade produktov identifikovaných pomocou UPI, keď bude systém UPI plne zavedený a orgány aj účastníci trhu získajú viac skúseností s používaním UPI. Okrem toho sa podobná úvaha vzťahuje

na produkty označené ISIN, pre ktoré sú k dispozícii referenčné údaje v Systéme referenčných údajov o finančných nástrojoch (FIRDS). Hoci sa na začiatku ohlasovania budú vyžadovať všetky prvky údajov, ktoré podliehajú ohlasovaniu, ESMA už zvažuje, ktoré prvky údajov by sa mohli zbierať z knižnice referenčných údajov pre UPI alebo FIRDS namiesto ich ohlasovania archívom obchodných údajov.

245. Po zmene validačných pravidiel v neskoršej fáze tak, aby boli niektoré alebo všetky takéto polia podmienene povinné, by sa protistrany mali riadiť validačnými pravidlami a neohlasovať tieto polia pre deriváty identifikované pomocou UPI/ISIN.

3.16 Identifikácia podkladového aktíva

246. Podkladové aktívum sa identifikuje použitím jedinečného identifikátora pre toto podkladové aktívum na základe jeho druhu. Polia 2.13 – 2.18 opisujú podkladové aktívum a najmä pole „Druh identifikácie podkladového aktíva“ ukazuje, či je podkladové aktívum je buď kôš, index alebo aktívum identifikované pomocou ISIN.
247. V prípade derivátov na indexy by protistrany mali ohlasovať ISIN indexu podkladového aktíva, ak je k dispozícii, a nie ISIN derivátu. Okrem toho by podľa RTS o ohlasovaní mali protistrany ohlasovať štandardizovaný kód označujúci index (ak je k dispozícii), ako aj názov indexu, ktorý by mal byť vždy vyplnený.
248. V prípade kreditných derivátov by sa pole „Identifikácia podkladového aktíva“ malo ohlasovať v prípade swapu na úverové zlyhanie (CDS) na základe konkrétnej referenčnej povinnosti. V prípade zabezpečenia CDS proti zlyhaniu subjektu by sa mal takýto subjekt uviesť v poli „Referenčný subjekt“.

3.17 Polia pre cenu, nominálnu hodnotu a množstvo

Ohlasovanie ceny

249. Pri ohlasovaní zmlúv o derivátoch by protistrany mali v súlade s článkom 6 ods. 2 RTS o ohlasovaní použiť pole 2.48 „Cena“ len vtedy, ak informácie o cene nie sú zahrnuté v inom poli správy.
250. Podľa článku 6 ods. 1 RTS o ohlasovaní by protistrany mali vyplniť pole 2.48 pri ohlasovaní týchto druhov derivátov:
- swapy s pravidelnými platbami týkajúcimi sa komodít (pevná cena sa vyplní do poľa 2.48);
 - forwardy týkajúce sa komodít alebo akcií (forwardová cena podkladového nástroja sa vyplní v poli 2.48);
 - swapy týkajúce sa akcií alebo rozdielové zmluvy (počiatočná cena podkladového aktíva sa vyplní do poľa 2.48).
251. Zoznam v článku 6 ods. 1 RTS o ohlasovaní nie je vyčerpávajúci. Ak existujú deriváty, pri ktorých cena nie je uvedená v inom poli, pole „Cena“ by sa malo vyplniť.

Príkladom takýchto derivátov sú futures týkajúce sa komodít alebo akcií, kde sa v poli „Cena“ ohlasuje forwardová cena podkladového aktíva.

252. Pole 2.48 sa však neuplatňuje a nemalo by sa vyplniť, ak sa ohlasuje jeden z týchto druhov derivátov:

- a. úrokové swapy a dohody o forwardovej úrokovej miere, keďže sa predpokladá, že informácie uvedené v poliach „Pevná sadzba časti 1“/„Pevná sadzba časti 2“ a „Rozpätie časti 1“/„Rozpätie časti 2“ by sa mali interpretovať ako cena derivátu;
- b. úrokové opcie a úrokové swapy, keďže sa predpokladá, že informácie uvedené v poliach „Realizačná cena“ a „Výška opčnej prémie“ by sa mali interpretovať ako cena derivátu;
- c. komoditné bázičné swapy, keďže sa predpokladá, že informácie uvedené v poli „Rozpätie časti 1“/„Rozpätie časti 2“²³ by sa mali interpretovať ako cena derivátu;
- d. devízové swapy, forwardy a opcie, keďže sa predpokladá, že informácie uvedené v poliach „Výmenný kurz 1“, „Forwardový výmenný kurz“, „Realizačná cena“ a „Výška opčnej prémie“ by sa mali interpretovať ako cena derivátu;
- e. akciové opcie, keďže sa predpokladá, že informácie uvedené v poliach „Realizačná cena“ a „Výška opčnej prémie“ by sa mali interpretovať ako cena derivátu;
- f. swapy na úverové zlyhanie a swapy na celkový výnos z úverov, keďže sa predpokladá, že informácie uvedené v poliach „Pevná sadzba v časti 1“/„Pevná sadzba v časti 2“, „Rozpätie časti 1“/„Rozpätie časti 2“ a „Výška inej platby“ (keď je pole „Výška inej platby“ vyplnené hodnotou „UFRO“) by sa mali interpretovať ako cena derivátu;
- g. komoditné opcie, keďže sa predpokladá, že informácie uvedené v poliach „Realizačná cena“ a „Výška opčnej prémie“ by sa mali interpretovať ako cena derivátu.

253. Ak má zmluva o derivátoch cenu, ktorá sa mení podľa časového harmonogramu počas celej životnosti derivátu (a informácie o cene sa nevykazujú v inom údajovom poli), mali by sa vyplniť polia 2.50 – 2.52, aby sa ohlásil cenový harmonogram pre celý životný cyklus.

254. Príklady ohlasovania ceny za rôzne produkty (buď jej uvedením vo vyhradenom poli, alebo prostredníctvom iných údajových polí) nájdete v oddiele 6.

Ohlasovanie nominálnej hodnoty a množstva

255. Polia pre nominálnu hodnotu (polia 2.55 a 2.64) by sa mali vyplniť v súlade s článkom 5 RTS o ohlasovaní. Polia 2.57 až 2.59 a 2.66 až 2.68 sú opakovateľné a

²³ Aj keď sa polia pre rozpätie nachádzajú v časti Úroková sadzba v rámci tabuľky s poľami, mali by sa vyplniť, ak sú uplatniteľné (podľa opisov polí v RTS). Rovnaký prístup by sa mal uplatňovať aj pri ohlasovaní napr. rozpätia a pevnej sadzby CDS.

mali by sa vyplniť v prípade derivátov zahŕňajúcich rozvrhy nominálnej hodnoty. Prípadne by sa mal vyplniť aj rozvrh nominálnej hodnoty v súlade s článkom 5 RTS o ohlasovaní.

256. Pri ohlasovaní rozvrhu nominálnej hodnoty by protistrany mali uviesť:
- neupravený dátum, v ktorý začína platiť súvisiaca nominálna hodnota;
 - neupravený dátum konca platnosti nominálnej hodnoty;
 - nominálnu hodnotu, ktorá začína platiť v súvisiaci neupravený dátum začatia platnosti.
257. V prípade derivátov, ktoré zahŕňajú rozvrhy nominálnej hodnoty, sa „dátum konca platnosti“ nevyžaduje, ak nadväzuje na dátum začatia platnosti nasledujúceho obdobia.
258. V prípade derivátov, ktoré zahŕňajú rozvrhy nominálnej sumy, by sa mala do polí rozvrhu nominálnej hodnoty vložiť nominálna hodnota zadaná v poli 2.55 („Nominálna hodnota časti 1“). To isté platí pre pole „Nominálna hodnota časti 2“, ak sa uplatňuje.
259. Pri ohlasovaní rozvrhu nominálnej hodnoty sa rozvrhy dátumov ohlasujú v chronologickom poradí.
260. Všetky aktualizácie nominálnej hodnoty, ktoré nie sú spojené s vopred dohodnutým rozvrhom nominálnej hodnoty, by sa mali ohlasovať ako zmena.
261. V prípade, že je pozícia započítaná (nominálna hodnota sa stáva nulovou), existujú dva možné spôsoby postupu:
- pozíciu je možné ukončiť. Ak sa pozícia opätovne otvorí, mala by sa nahlásiť s novým UTI;
 - protistrany môžu udržiavať otvorenú pozíciu a denne ohlasovať nulovú hodnotu kontraktu. Ak sa potom do tejto pozície začlenia nové obchody, mala by sa podľa toho aktualizovať nominálna hodnota a ďalšie príslušné polia.
262. Bolo zistené, že nulová nominálna hodnota sa niekedy ohlasuje napr. v prípade dobrovoľných emisií práv udelených držiteľovi rozdielovej zmluvy alebo v prípade rozdielových zmlúv vyplývajúcich z podnikového opatrenia na podkladovom aktíve (rozdelenie akcií), ktoré majú teda nulovú nákupnú cenu. Tento spôsob ohlasovania sa nepovažuje za správny.
263. Pokiaľ ide o vyplnenie nominálnej hodnoty na úrovni pozícií, pozrite si vysvetlenie uvedené v oddiele 3.7.
264. Pokiaľ ide o nominálnu hodnotu pre kreditné indexové deriváty po zmene indexového faktora v dôsledku kreditných udalostí, protistrany by – s cieľom zabrániť dvojitému započítaniu úpravy – nemali meniť nominálnu hodnotu, ale skôr len aktualizovať pole 2.147 „Indexový faktor“.
265. Pri ohlasovaní neštandardných komoditných derivátov, pri ktorých nominálna hodnota nie je pri uzatváraní zmluvy známa, by sa mal použiť tento prístup: ohlásiť odhadovanú nominálnu hodnotu, ktorá sa pravidelne prehodnocuje, keď je

transakcia v procese dodania. Ak sa nominálna hodnota stane známou počas trvania zmluvy o derivátoch, mala by sa predložiť zmena, ktorou sa zmení nominálna hodnota.

266. Aby sme ďalej rozvinuli vyššie uvedený odsek, je dôležité, aby sa protistrany týchto neštandardných komoditných derivátov dohodli na prístupe k výpočtu nominálnej hodnoty, aby bola ohlasovaná nominálna hodnota konzistentná. Napríklad ohlásená nominálna hodnota vychádza z prognózy produkcie. Protistrany sa tiež musia dohodnúť, kedy aktualizovať nominálnu hodnotu, aby sa zabezpečila konzistentnosť aktualizovaných nominálnych hodnôt.

Polia pre celkové nominálne množstvo

267. Celkové nominálne množstvo by sa malo chápať ako súhrnné nominálne množstvo podkladového aktíva na obdobie platnosti derivátu. Ak pri ohlasovaní nového derivátu nie je známe celkové nominálne množstvo, a preto sa ohlasuje s predvolenou hodnotou, celkové nominálne množstvo by sa malo aktualizovať, keď bude k dispozícii.
268. Celkové nominálne množstvo sa všeobecnejšie vzťahuje na ETD. Toto pole je relevantné pre akcie a komodity. V prípade potreby by sa malo vyplniť aj pre iné triedy aktív. Polia 2.61 až 2.63 a 2.70 až 2.72 sú opakovateľné a vyplňajú sa v prípade derivátov zahŕňajúcich rozvrhy nominálneho množstva.
269. V prípade derivátov, ktoré zahŕňajú rozvrhy nominálne množstva, sa celkové nominálne množstvo zadané v poli 2.60 („Celkové nominálne množstvo časti 1“) musí zadať aj do polí pre rozvrh nominálneho množstva. To isté platí aj pre pole „Celkové nominálne množstvo časti 2“, ak sa uplatňuje.
270. V prípade derivátov, ktoré zahŕňajú rozvrhy nominálneho množstva, sa „dátum konca platnosti“ nevyžaduje, ak nadväzuje na dátum začatia platnosti nasledujúceho obdobia.
271. Pri ohlasovaní rozvrhu nominálneho množstva sa rozvrhy dátumov ohlasujú v chronologickom poradí.

3.18 Ohlasovanie ocenení

272. Ďalšie usmernenia k zosúladňovaniu údajov o ocenení nájdete v oddiele 6.2.3 .

Ocenenie zmluvy

273. V článku 4 RTS o ohlasovaní sa stanovuje, že protistrany by mali ocenenie ohlasovať takto:
- V prípade zúčtovaných derivátov – ocenenie derivátu poskytnuté centrálnou protistranou. To neznamena, že správu by mala vypracovať centrálna protistrana. Centrálna protistrana by mala sprístupniť údaje protistranám, aby tieto mohli podávať správy. Používanie údajov o ocenení od centrálnych protistrán nepredstavuje duplicitné ohlasovanie.

- b. V prípade nezúčtovaných derivátov – ocenenie derivátu vykonané v súlade s metodikou vymedzenou v medzinárodnom štandarde finančného výkazníctva 13 Oceňovanie reálnou hodnotou, ktorý prijala Únia a na ktorý sa odkazuje v prílohe k nariadeniu Komisie (ES) č. 1126/2008, bez uplatnenia akejkoľvek úpravy reálnej hodnoty. To znamená, že protistrany by na účely ohlasovania podľa nariadenia EMIR nemali uplatňovať žiadne úpravy ocenenia (ako napríklad úpravu ocenenia pohľadávky alebo úpravu ocenenia záväzku), aj keď sa takéto úpravy na účely účtovníctva uplatňujú.
274. Ak protistrany delegujú ohlasovanie vrátane oceňovania, ponechávajú si zodpovednosť za presnosť správ predložených v ich mene. V prípade alokácie zodpovednosti za ohlasovanie podľa článku 9 ods. 1a až 9 ods. 1d nariadenia EMIR je subjekt zodpovedný za ohlasovanie zodpovedný za presnosť ocenenia predloženého v mene ohlasujúcej protistrany.
275. Protistrany by mali ohlasovať skutočné ocenenie zmluvy (kladné alebo záporné), a nie absolútnu hodnotu. Zvyčajne bude ocenenie zmluvy pre jednu protistranu kladné a pre druhú záporné. Je potrebné poznamenať, že podľa technických noriem bude ocenenie tvoriť súčasť zosúladovaných údajov, preto protistrany musia zasielať konzistentné ocenenie (t. j. absolútna hodnota ocenenia by mala byť zosúladená, pričom znamienka budú opačné).
276. Vo všeobecnosti by trhovú hodnotu mala predstavovať skôr celkovú hodnotu zmluvy než dennú zmenu ocenenia zmluvy. Ak sa však podľa modelu STM (Settle-to-Market) ocenenie denne vynuluje a variačná marža sa vyrovná, protistrany a centrálna protistrany by mali ohlasovať dennú zmenu ocenenia.
277. Treba tiež poznamenať, že nie je prípustné ohlasovať nulové ocenenie zmluvy výlučne na základe toho, že neexistuje trhové riziko, pretože bola vymenená variačná marža. Každá zaplatená alebo prijatá marža by sa premietla do polí 3.12 – 3.27, a nie do ocenenia.
278. Požiadavky na ocenenie sa vzťahujú na centrálnu protistranu, ako aj na ostatné ohlasujúce protistrany. Podľa článku 4 ods. 4 návrhu RTS o ohlasovaní sú zúčtovací členovia povinní dodržiavať oceňovanie centrálnej protistrany. To však neznamená, že centrálna protistrany môžu stanoviť odchylné normy – centrálna protistrany by mali dodržiavať požiadavky stanovené v ITS a RTS o ohlasovaní a riadiť sa pokynmi uvedenými v usmerneniach alebo v otázkach a odpovediach.
279. Pri niektorých zmluvách sa ocenenie mení zriedkavo a nemusí sa meniť zo dňa na deň. Výnimky by však neboli prospešné pre kvalitu údajov a bolo by ťažké rozlíšiť prípady stabilného oceňovania od nedostatočného ohlasovania ocenení, preto by protistrany mali ohlasovať ocenenia na dennej báze aj v prípade týchto zmlúv (v súlade s článkom 2 ITS o ohlasovaní). Požiadavka ohlasovať ocenenie na dennej báze platí aj v prípade, že ocenenie je nulové, bez ohľadu na použitý model.
280. Prvé ocenenie daného derivátu by sa malo ohlásiť do konca dňa nasledujúceho po uzatvorení derivátu (termín ohlasovania), a to buď v pôvodnej správe s druhom opatrenia „Nové“, alebo v samostatnej správe s druhom opatrenia „Ocenenie“.

281. Ohlasovať ocenenie v posledný deň derivátu nie je potrebné. Predovšetkým nie je potrebné ohlasovať ocenenie vnútrodenných derivátov (t. j. derivátov, ktoré sa uzatvoria a ukončia v ten istý deň).

282. Ak protistrany ohlasujú balíky pozostávajúce z dvoch alebo viacerých derivátov, ocenenie by sa malo ohlásiť za každý derivát.

Metóda ocenenia

283. Metóda ocenenia by sa mala ohlasovať v súlade s použitou metódou stanovenia ocenenia. To znamená, že obchody zúčtované centrálnou protistranou by mali mať metódu ocenenia, ktorá ukazuje, že sa ohlasuje ocenenie centrálnou protistranou. Ak sa použije aspoň jeden vstup pre ocenenie, ktorý je v nasledujúcej tabuľke klasifikované ako ocenenie na základe modelu, potom by sa celé ocenenie malo klasifikovať ako oceňovanie na základe modelu. Ak sa použijú len vstupy, ktoré sú v tabuľke nižšie klasifikované ako ocenenie podľa trhovej hodnoty, potom by sa celé ocenenie malo klasifikovať ako oceňovanie podľa trhovej hodnoty.

Tabuľka 17 – Klasifikácia vstupov pre ocenenie		
Skupina	Použité vstupy	Metóda ocenenia
1	Kótované ceny na aktívnych trhoch pre identické aktíva alebo pasíva, ku ktorým má subjekt prístup k dátumu ocenenia [IFRS 13:76]. Kótovaná trhovú cenu na aktívnom trhu poskytuje najspoľahlivejší dôkaz o reálnej hodnote a používa sa bez úpravy na ocenenie reálnej hodnoty vždy, keď je k dispozícii, s obmedzenými výnimkami. [IFRS 13:77] Aktívny trh je trh, na ktorom sa uskutočňujú transakcie s aktívom alebo pasívom s dostatočnou frekvenciou a v dostatočnom objeme na to, aby priebežne poskytoval informácie o cenách. [IFRS 13: Dodatok A]	Oceňovanie podľa trhovej hodnoty
2	Kótované ceny pre podobné aktíva alebo pasíva na aktívnych trhoch [IFRS 13:81] (iné ako kótované trhovú ceny zahrnuté v rámci koša 1, ktoré sú priamo alebo nepriamo pozorovateľné pre dané aktívum alebo pasívum)	Oceňovanie podľa trhovej hodnoty
3	Kótované ceny rovnakých alebo podobných aktív alebo záväzkov na trhoch, ktoré nie sú aktívne [IFRS 13:81] (iné ako kótované trhovú	Oceňovanie na základe modelu – historické ceny z neaktívnych trhov by

Tabuľka 17 – Klasifikácia vstupov pre ocenenie		
Skupina	Použité vstupy	Metóda ocenenia
	ceny zahrnuté v rámci koša 1, ktoré sú pre dané aktívum alebo pasívum priamo alebo nepriamo pozorovateľné).	sa nemali používať priamo
4	Iné vstupy ako kótované ceny, ktoré sú pozorovateľné pre aktívum alebo pasívum, napríklad úrokové sadzby a výnosové krivky pozorovateľné v bežne kótovaných intervaloch, implikované volatility, úverové rozpätia [IFRS 13:81] (iné ako kótované trhové ceny zahrnuté v koši 1, ktoré sú pozorovateľné pre aktívum alebo pasívum, či už priamo alebo nepriamo)	Oceňovanie podľa trhovej hodnoty
5	Vstupy, ktoré sú odvodené najmä z pozorovateľných trhových údajov alebo sú nimi potvrdené koreláciou alebo iným spôsobom („trhom potvrdené vstupy“) [IFRS 13:81] (iné ako kótované trhové ceny zahrnuté v koši 1, ktoré sú pozorovateľné pre aktívum alebo pasívum, a to priamo aj nepriamo)	Oceňovanie na základe modelu – vstupy možno odvodiť „predovšetkým“ z pozorovateľných trhových údajov, čo znamená, že možno použiť nepozorovateľné vstupy
6	Nepozorovateľné vstupy pre aktívum alebo pasívum. [IFRS 13:86] Nepozorovateľné vstupy sa používajú na meranie reálnej hodnoty vtedy, ak príslušné pozorovateľné vstupy nie sú k dispozícii, čím sa umožnia situácie, v ktorých je malá, ak vôbec nejaká, trhová činnosť pre dané aktívum alebo pasívum k dátumu ocenenia. Subjekt vypracuje nepozorovateľné vstupy s použitím najlepších dostupných informácií za daných okolností, ktoré môžu zahŕňať vlastné údaje subjektu, pričom zohľadní všetky informácie o predpokladoch účastníka trhu, ktoré sú primerane dostupné. [IFRS 13:87-89]	Oceňovanie na základe modelu - používajú sa nepozorovateľné vstupy

Delta

284. Protistrany by mali ohlasovať deltu opčného alebo swapového derivátu na úrovni obchodu alebo pozície v poli 2.25. Ohlasovaná hodnota je pomer absolútnej

zmeny ceny (alebo hodnoty) derivátu k zmene ceny (alebo hodnoty) podkladového aktíva. Ohlasovaná delta by mala byť neupravená, t. j. ohlasovaná hodnota by nemala obsahovať úpravy týkajúce sa napr. úverového rizika protistrany.

285. Centrálné protistrany, finančné protistrany a nefinančné protistrany uvedené v článku 10 nariadenia EMIR by mali na ohlasovanie delta hodnoty podľa stavu na konci každého dňa využívať správy „Aktualizácia ocenenia“. V praxi to znamená, že len tie protistrany, od ktorých sa požaduje zasielanie aktualizácií ocenenia, musia denne aktualizovať hodnotu delta.
286. Od iných protistrán než tých, ktoré sú uvedené v predchádzajúcom odseku, sa ohlasovanie hodnoty delta nevyžaduje.
287. Hodnota delta sa môže pohybovať od -1 do 0 pre predajné opcie a od 0 do 1 pre kúpne opcie. Hodnoty delta, ktoré podliehajú ohlasovaniu, sú pomery, čo znamená, že nemajú jednotku (napr. menu). V prípade, že exotická opcia (ako napríklad binárna opcia alebo opcia knock-in/out) má deltu menšiu ako -1 alebo väčšiu ako 1 , mala by sa uviesť hodnota -1 , resp. 1 .
288. V konkrétnom prípade swapcií by sa delta mala chápať ako pomer medzi zmenou hodnoty swapcie a zmenou hodnoty podkladového swapu.
289. V prípade opcií z koša by sa delta nemala ohlasovať.

3.19 Ohlasovanie marží

290. Kategórie kolaterálu sa musia ohlasovať v súlade s článkom 5 ITS o ohlasovaní.
291. Pole „Zabezpečenie kolaterálom“ by sa malo vyplniť na základe dohody, a nie na základe skutočnej výmeny kolaterálu, t. j. ak sa v dohode uvažuje o obojstrannej počiatocnej marži a variačnej marži, pole by sa malo vyplniť hodnotou „FLCL“, aj keď aktuálna situácia môže byť taká, že sa nevymieňa žiadna počiatočná ani variačná marža.
292. V nasledujúcej tabuľke sú uvedené rôzne scenáre zabezpečenia kolaterálom a spôsoby ich ohlasovania pomocou kategórií.

TABUĽKA 18 – KATEGÓRIE ZABEZPEČENIA KOLATERÁLOM

Nr.	Scenarios				Reporting of 'Collateralisation'	
	Collateral to be posted (acc. to the agreement)				CP A report	CP B report
	CP A	VM	CP B	VM		
	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 – nezabezpečené kolaterálom, PRC1 – čiastočne zabezpečené kolaterálom: protistrana 1, PRC2 – čiastočne zabezpečené kolaterálom: protistrana 2, PRCL – čiastočne zabezpečené kolaterálom, OWC1 – zabezpečené kolaterálom jednou stranou: iba protistrana 1, OWC2 – zabezpečené kolaterálom jednou stranou: iba protistrana 2, OWP1 – zabezpečené kolaterálom jednou stranou/čiastočne zabezpečené kolaterálom: protistrana 1, OWP2 – zabezpečené kolaterálom jednou stranou/čiastočne zabezpečené: protistrana 2, FLCL – plne zabezpečené kolaterálom

293. Ako sa uvádza v článku 4.2 RTS o ohlasovaní, kolaterál sa môže ohlasovať na portfóliovom základe. To znamená, že ohlasovanie každého jednotlivého realizovaného derivátu by nemalo zahŕňať všetky polia týkajúce sa kolaterálu, pokiaľ je každý jednotlivý derivát priradený ku konkrétnemu portfóliu a príslušné informácie o portfóliu sa ohlasujú na dennom základe (ku koncu dňa).
294. Ohlasujúce protistrany by bez ohľadu na potrebu ohlasovať kolaterál museli predložiť aspoň jednu správu o marži (pole 3.28 „Druh opatrenia“ vyplnené hodnotou „Nové“), a to aj s cieľom oznámiť, že zmluva o deriváte nie je zabezpečená kolaterálom. Ak je „UNCL“ poslednou predloženou hodnotou, neočakáva sa žiadna ďalšia aktualizácia marže. Podrobnosti o vytvorení správy o chýbajúcich informáciách o maržiach nájdete v oddiele 6.3.2.
295. V posledný deň derivátu nie je potrebné ohlasovať marže. Predovšetkým nie je potrebné ohlasovať marže pre vnútrodenné deriváty (t. j. deriváty, ktoré sú uzavreté a ukončené v ten istý deň).
296. Ak sa uplatňuje model Settle-to-Market, expozícia ocenenia na základe trhovej hodnoty sa denne vyrovnáva a vynuluje a variačná marža sa vypláca bez možnosti vrátenia. V takom prípade je prípustné ohlásiť nulovú variačnú maržu. Hodnoty marží po zrážke závisia od súvisiaceho rizika zmien hodnoty kolaterálu, a teda od povahy poskytnutého (alebo vybratého) kolaterálu. Okrem toho časté hotovostné vyrovnanie marže môže účinne toto riziko úplne zmierniť. Hodnoty pred aj po

zrážke sa musia uvádzať obe. Ak je však riziko úplne zmiernené, očakávajú sa rovnaké hodnoty pred aj po zrážke.

297. S druhom kolaterálu v správe protistrany súvisí len jedno pole pre menu kolaterálu. Preto by sa mal všetok kolaterál pre jeden druh kolaterálu v portfóliu ohlasovať v jednej hodnote meny pre príslušný druh kolaterálu. Ohlasujúca protistrana by mala ohlasovať menu, ktorá bola zmluvne dohodnutá medzi protistranami. Ak mena nebola zmluvne dohodnutá, ohlasujúca protistrana sa môže slobodne rozhodnúť, ktorá mena sa použije ako základná mena, pokiaľ je vybraná základná mena jednou z hlavných mien, ktorá má najväčšiu váhu v skupine a používa sa konzistentne na účely ohlasovania kolaterálu pre dané portfólio.
298. Nepeňažný kolaterál by sa mal ohlasovať ako jeho aktuálny hotovostný ekvivalent ocenený v čase poskytnutia/vybratia kolaterálu.
299. Ohlásiť by sa mal len kolaterál, ktorý pokrýva expozíciu súvisiacu so správami podávanými podľa nariadenia EMIR. Ak nie je možné v rámci skupiny kolaterálu rozlíšiť sumu, ktorá sa vzťahuje na deriváty podliehajúce ohlasovaniu podľa nariadenia EMIR, od sumy, ktorá sa vzťahuje na iné transakcie, ohlasovaným kolaterálom môže byť skutočný poskytnutý kolaterál, ktorý zahŕňa širší súbor transakcií.
300. Význam spojenia „nie je možné rozlíšiť“ by sa mal vzťahovať na rámec prijatý ohlasujúcimi protistranami na výpočet marží (a nielen na používanie spoločného maržového účtu). Konkrétne by príslušné vnútroštátne orgány očakávali tento prístup:
- ak model marže prijatý ohlasujúcou protistranou umožňuje kompenzáciu rizík medzi derivátmi, ktoré sa ohlasujú podľa nariadenia EMIR, a transakciami, ktoré sa podľa nariadenia EMIR neohlasujú, potom by sa malo umožniť ohlasovanie spoločnej výšky kolaterálu;
 - ak sa marže súvisiace s derivátmi podliehajúcimi ohlasovaniu podľa nariadenia EMIR a marže súvisiace s transakciami, ktoré nepodliehajú ohlasovaniu podľa nariadenia EMIR, len zhromažďujú (a držia) spoločne na spoločnom účte kolaterálu, ale vypočítavajú sa oddelene, potom by sa mala ohlasovať len suma kolaterálu súvisiaca s derivátmi podľa nariadenia EMIR.
301. Kolaterál by sa mal ohlasovať ako celková trhová hodnota, ktorú protistrana zodpovedná za správu poskytla alebo vybrala. Skutočnosť, že určitým druhom kolaterálu môže trvať niekoľko dní, kým sa dostanú k druhej protistrane, by sa nemala brať do úvahy. Aktualizácie marží by sa preto mali ohlasovať v čase ich nadobudnutia platnosti, t. j. v očakávaný deň vyrovnanie, a mali by zahŕňať všetky marže, ktoré sú na ceste a čakajú na vyrovnanie, bez zohľadnenia dočasných výpadkov vyrovnanie.
302. Hoci údaje o maržách nie sú zosúladiateľné polia, marže ohlasované protistranami by mali byť konzistentné.
303. V RTS o ohlasovaní sa uvádza, že ak sa kolaterál súvisiaci so zmluvou ohlasuje na portfóliovom základe, ohlasujúca protistrana by mala archívu obchodných

údajov ohlásiť kód identifikujúci portfólio súvisiace s ohlasovanou zmluvou. Toto pole by sa malo vyplniť len vtedy, ak má pole „Ukazovateľ portfólia zabezpečeného kolaterálom“ hodnotu „Y“. Je na ohlasujúcej protistrane, akú jedinečnú hodnotu vyplní do poľa „Kód portfólia zabezpečeného kolaterálom“. Preto môžu rôzne protistrany zmluvy o derivátoch používať rôzne kódy portfólia zabezpečeného kolaterálom.

304. V ITS o ohlasovaní sa uvádza, že pole 3.27 „Kód portfólia zabezpečeného kolaterálom“ môže mať maximálne 52 alfanumerických znakov a že špeciálne znaky nie sú povolené. Preto je prípustný kód portfólia zabezpečeného kolaterálom, ktorý má menej ako 52 znakov, za predpokladu, že spĺňa ostatné tu stanovené kritériá.
305. V tomto poli je prípustné použiť hodnotu, ktorú poskytuje centrálna protistrana, ale nie je to povinné a môžu sa použiť iné hodnoty.
306. Príslušné vnútroštátne orgány však očakávajú, že portfóliá ohlasované oboma protistranami bez ohľadu na kódy sa týkajú rovnakého kolaterálu.
307. Nadmerný kolaterál by mal zachytávať len dodatočný kolaterál, ktorý je zložený alebo prijatý oddelene a nezávisle od počiatocnej a variačnej marže. Ak sa protistrany rozhodnú poskytnúť väčší kolaterál, ako sa vyžaduje, a tento dodatočný kolaterál sa neposkytne oddelene a nezávisle od variačnej marže a počiatocnej marže, obe protistrany ho musia zahrnúť do ohlasovanej počiatocnej a variačnej marže.
308. Aj keď za určitých okolností nedochádza k výmene kolaterálu, napríklad z dôvodu existencie dohodnutej „minimálnej výšky prevodu“ (MTA), inej dohody o prevode kolaterálu alebo prahových hodnôt medzi stranami, protistrany by mali ohlasovať nezmenenú výšku marže z predchádzajúceho dňa. Môže sa stať, že v prvý deň uzavretia derivátu môžu byť variačné marže nulové. Preto v tomto konkrétnom prípade, ak sa v nasledujúcich dňoch nedosiahne minimálna výška prevodu alebo iné prahové hodnoty dohodnuté medzi stranami, variačná marža by sa mala ohlasovať od predchádzajúceho dňa, t. j. do polí pre variačné marže by sa mala uviesť nula.
309. Za určitých okolností sú deriváty vyňaté z výmeny kolaterálu podľa nariadenia EMIR, najmä 1) ak je protistranou v deriváte nefinančná protistrana; 2) ak dvojica protistrán využíva výnimku z výmeny kolaterálu v rámci skupiny alebo 3) v prípade určitých derivátov podľa RTS 2016/2251, ako sú i) fyzicky plnené devízové forwardy a swapy a ii) akciové opcie/opcie na akciové indexy podľa prechodného ustanovenia do 4. januára 2024. V týchto prípadoch, hoci sa od protistrán nevyžaduje výmena kolaterálu, protistrany stále môžu mať uzavretú dohodu o kolaterále a mali by ohlasovať podľa príslušnej dohody o kolaterále (t. j. hodnotu „UNCL“ len v prípade, že nie je uzavretá žiadna dohoda o kolaterále a nedochádza k výmene kolaterálu). Okrem toho sa od protistrán, od ktorých sa vyžaduje ohlasovanie kolaterálu (t. j. centrálnych protistrán, finančných protistrán a NFC+), očakáva, že budú ohlasovať skutočnú výšku kolaterálu, ktorý bol vymenený. Ak

dvojica protistrán využíva výnimku z ohlasovania v rámci skupiny, protistrany by nemali ohlasovať ani deriváty, ani kolaterál.

310. Mala by sa ohlasovať buď poskytnutá alebo vybraná variačná marža, nie oboje. Pozrite si príklad uvedený v tabuľke a vysvetľujúci text pod tabuľkou.
311. Vo všeobecnosti sa od protistrán a centrálnych protistrán vyžaduje, aby ohlasovali celkovú hodnotu zmluvy a marží. Podľa modelu STM, v rámci ktorého sa variačné marže vyrovnávajú denne, by protistrany a centrálny protistrany mali ohlasovať dennú zmenu hodnoty variačnej marže.
312. Požiadavky na ohlasovanie marží sa vzťahujú na centrálny protistrany, ako aj na ostatné ohlasujúce protistrany. Na zabezpečenie konzistentnosti môžu zúčtovací členovia sledovať marže ohlásené centrálnou protistranou.

TABUĽKA 19 OHLASOVANIE MARŽÍ

Dátum	PS 1	PS 2	PM poskytnutá pred zrážkou	VM poskytnutá pred zrážkou	PM poskytnutá po zrážke	VM poskytnutá po zrážke	PM prijatá pred zrážkou	VM prijatá pred zrážkou	IM prijatá po zrážke	VM prijatá po zrážke	Úroveň
Deň 1	A	B						10 000 000		5 000 000	P
Deň 1	B	A		10 000 000		5 000 000					P
Deň 2	A	B						10 000 000		5 000 000	P
Deň 2	B	A		10 000 000		5 000 000					P
Deň 3	A	B						8 000 000		4 000 000	P
Deň 3	B	A		8 000 000		4 000 000					P
Deň 4	A	B						13 000 000		6 500 000	P
Deň 4	B	A		13 000 000		6 500 000					P
Deň 5	A	B		7 000 000		3 500 000					P
Deň 5	B	A						7 000 000		3 500 000	P
Deň 6	A	B		2 000 000		1 000 000					P
Deň 6	B	A						2 000 000		1 000 000	P
Deň 7	A	B		0		0					P
Deň 7	B	A						0		0	P

313. „Požiadavka VM“ sa určuje ako výška marží, ktorú dlhuje protistrana „s dlhom“ na krytie svojej expozície voči protistrane „s kreditom“ v čase ocenenia zmluvy.

314. Okrem toho sa predpokladá, že:

- a. na kolaterál, ktorý si protistrany vymieňajú, sa uplatňuje 50 % zrážka;
- b. protistrana „s dlhom“, musí protistrane „s kreditom“ poskytnúť zabezpečenie kolaterálom, ktorého hodnota po znížení sa rovná „požiadavke na VM“;
- c. predpokladá sa, že minimálna výška prevodu (MTA) 500 000 je hraničnou hodnotou pre prevod kolaterálu;
- d. ak je rozdiel medzi „požiadavkou na VM“ a poskytnutým kolaterálom (VM po zrážke) nižší ako MTA, protistrany si nevymenia žiadny kolaterál;
- e. ak rozdiel medzi „požiadavkou na VM“ a poskytnutým kolaterálom (VM po zrážke) prekročí MTA, dôjde k výmene kolaterálu medzi protistranami.

Deň 1: Z dôvodu ocenenia zmluvy musí A poskytnúť B požiadavka na VM vo výške 5 miliónov.

B poskytne výšku kolaterálu, ktorého hodnota po zrážke sa rovná 5 miliónom (VM poskytnutá/prijatá po zrážke = 5 miliónov; VM prijatý/poskytnutá pred zrážkou = 10 miliónov).

Deň 2: Výsledkom ocenenia zmluvy je zníženie požiadavky na VM, ktorú B dlží, z 5 miliónov na 4,9 milióna.

Vzhľadom na to, že suma, ktorú by strana A musela vrátiť B (aby zosúladiť kolaterál poskytnutý stranou B s požiadavkou na VM), je nižšia ako MTA (5 miliónov – 4,9 milióna = 100 000 < MTA = 500 000), nedochádza k výmene marží.

Ohlásené variačné marže sú rovnaké ako v deň 1.

Deň 3: Výsledkom ocenenia zmluvy je ďalšie zníženie požiadavky na VM, ktorú B dlží, zo 4,9 milióna na 4 milióny.

Rozdiel medzi aktualizovanou hodnotou „požiadavky na VM“ a poskytnutým kolaterálom sa rovná 1 miliónu (900 000 z dňa 3 + 100 000 z dňa 2).

Vzhľadom na to, že tento rozdiel presahuje MTA, dôjde k prevodu kolaterálu: A vráti B množstvo kolaterálu, ktorého hodnota po zrážke je 1 milión.

Aktualizované hodnoty VM sa zodpovedajúcim spôsobom ohlasujú (VM prijatá/poskytnutá po zrážke = 4 milióny; VM poskytnutá/prijatá pred zrážkou = 8 miliónov).

Deň 4: Výsledkom ocenenia zmluvy je zvýšenie požiadavky na VM, ktorú B dlhuje, zo 4 miliónov na 6,5 milióna.

Vzhľadom na to, že takýto rozdiel presahuje MTA, dôjde k prenosu kolaterálu: B poskytne dodatočný kolaterál v prospech A, aby zodpovedal novej požiadavke na VM.

Aktualizované hodnoty poskytnutých/prijatých VM sa ohlasujú zodpovedajúcim spôsobom (hodnota prijatej/poskytnutej VM po zrážke = 6,5 milióna; hodnota poskytnutej/prijatej VM pred zrážkou = 13 miliónov).

Deň 5: Výsledkom ocenenia zmluvy je zmena smeru expozície: zmluva sa stáva zápornou pre stranu A, ktorá musí pokryť požiadavku na VM vo výške 3,5 milióna.

Preto A vráti B celú výšku kolaterálu, ktorú predtým poskytla strana B. Strana A následne poskytne strane B dodatočný kolaterál, ktorého hodnota po zrážke je 3,5 milióna. Vzhľadom na to, že tento rozdiel presahuje MTA, dôjde k prevodu kolaterálu.

Aktualizované hodnoty VM sa ohlásia zodpovedajúcim spôsobom: A sa stane protistranou, ktorá poskytne kolaterál (VM poskytnutá po zrážke = 3,5 milióna; hodnota VM poskytnutá pred zrážkou = 7 miliónov), a B sa stane protistranou, ktorá kolaterál prijme (VM prijatá po zrážke = 3,5 milióna; VM prijatá pred zrážkou = 7 miliónov).

Deň 6: A zníži svoju expozíciu voči B čiastočným predajom zmluvy. V dôsledku toho má ocenenie zmluvy za následok zníženie požiadavky na VM, ktorú A dlží, z 3,5 milióna na 1 milión.

Aktualizované hodnoty VM sa ohlasujú zodpovedajúcim spôsobom (VM poskytnutá/prijatá po zrážke = 1 milión; VM prijatá/poskytnutá pred zrážkou = 2 milióny).

Deň 7: A a B vyrovnali pozíciu na nulu, a preto si vymenili všetky nezúčtované marže a v poliach VM vykázali nulu. Ak by protistrany pozíciu uzavreli, nemuseli by v posledný deň platnosti derivátu ohlasovať marže.

315. Pokiaľ ide o ohlasovanie hodnoty kolaterálu pre ETD, v konkrétnom prípade, keď investičná spoločnosť nie je zapojená do procesu vyberania a/alebo poskytovania kolaterálu pre klienta z dôvodu priamych dohôd medzi klientom a zúčtovacím členom, sa od investičnej spoločnosti neočakáva, že bude predkladať správy o hodnote kolaterálu alebo o akejkoľvek následnej zmene, ako aj o ukončení uzavretej zmluvy o derivátoch.

3.20 Identifikácia obchodného miesta

316. Pole 2.41 „Miesto vykonania“ by sa malo použiť na nahlásenie miesta, kde bol derivát vykonaný, bez ohľadu na to, či sa transakcia kvalifikuje ako ETD alebo OTC.

317. Ak bol derivát uzatvorený mimo burzy a príslušný nástroj nie je prijatý na obchodovanie alebo sa s ním neobchoduje na obchodnom mieste a nebola podaná žiadosť o prijatie, mal by sa použiť kód MIC „XXXX“.
318. Ak bol derivát uzatvorený mimo burzy a príslušný nástroj je prijatý na obchodovanie alebo sa s ním obchoduje na obchodnom mieste alebo bola podaná žiadosť o prijatie, mal by sa použiť kód MIC „XOFF“.
319. Hodnota „BILT“ navrhovaná v usmerneniach o kritických dátových prvkoch (CDE) by sa mala použiť, ak ohlasujúca protistrana nemôže určiť, či je nástroj kótovaný alebo nie, podľa požiadaviek jurisdikcie. Táto situácia by však v EÚ nemala nastať, keďže všetky nástroje prijaté na obchodovanie alebo obchodované na obchodnom mieste sú verejne dostupné v systéme referenčných údajov o finančných nástrojoch (FIRDS) na webovom sídle ESMA²⁴, preto sa očakáva, že protistrany budú schopné určiť, či majú ohlasovať „XOFF“ alebo „XXXX“, a hodnota „BILT“ nie je pri ohlasovaní podľa nariadenia EMIR povolená.
320. V prípade zmlúv o derivátoch obchodovaných na regulovaných trhoch alebo obchodných miestach tretích krajín, ktoré sa považujú za rovnocenné s regulovaným trhom, sa bude vyžadovať segmentový kód MIC (alebo prípadne prevádzkový kód MIC v prípade, že segmentový kód MIC neexistuje).
321. V prípade zmlúv o derivátoch obchodovaných na MTF, OTF, prostredníctvom systematického internalizátora a na organizovaných obchodných platformách mimo Únie sa bude vyžadovať segmentový kód MIC (alebo prípadne prevádzkový kód MIC v prípade, že segmentový kód MIC neexistuje), a to aj v prípade, že deriváty uzatvorené na týchto miestach sú mimoburzovými derivátmi podľa vymedzenia uvedeného v nariadení EMIR.
322. Transakcie vykonané na miestach obchodovania alebo podľa ich pravidiel by sa mali považovať za obchodovanie na mieste pre regulované trhy alebo miesta obchodovania tretích krajín, ktoré sa považujú za rovnocenné, MTF, OTF, systematický internalizátor a organizované obchodné platformy mimo Únie. Napríklad transakcie, ako sú dvojstranne dohodnuté alebo vopred dohodnuté transakcie formalizované podľa pravidiel miesta obchodovania, by sa mali ohlasovať s príslušným identifikátorom platformy.
323. Kódy MIC sú vymedzené v norme ISO 10383. V tejto norme sa identifikujú dva druhy kódu MIC: „MIC“ a „prevádzkový kód MIC“, známe aj ako „segmentový kód MIC“, resp. „organizačný kód MIC“. V prípade správ EMIR by sa regulované trhy, MTF, OTF a systematický internalizátor mali identifikovať príslušným kódom MIC, ako sa vymedzuje v registri ESMA na adrese <http://registers.esma.europa.eu/publication> (segmentový kód MIC). Ostatné miesta by sa mali identifikovať pomocou segmentových kódov MIC (alebo alternatívne pomocou prevádzkových kódov MIC v prípade, že segmentový kód MIC neexistuje).

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

324. V prípade, že proti sebe stoja dvaja systematickí internalizátori, tieto dve protistrany by mali určiť, ktorá z nich vystupuje v úlohe systematického internalizátora pre danú transakciu, a ako identifikátor miesta transakcie ohlásiť kód MIC tejto protistrany.
325. ESMA pripomína, že deriváty vykonané na regulovaných trhoch Spojeného kráľovstva pred brexitom by sa považovali za ETD. Deriváty vykonané na regulovaných trhoch Spojeného kráľovstva po brexite by sa však považovali za mimoburzové. Pole „Miesto výkonu“ by sa stále označovalo príslušným kódom MIC. Takéto transakcie sa však musia deklarováť ako mimoburzové a vyžadujú sa ďalšie polia, ako napríklad pole „V rámci skupiny“ a pole „Zúčtovacia povinnosť“.

3.21 Polia súvisiace so zúčtovaním

326. Pokiaľ ide o pole „Zúčtované“, podľa ITS o ohlasovaní sú povolené len dva stavy, a to zúčtované („Y“) a nezúčtované („N“).
327. Na niektorých trhoch centrálna protistrana predlžuje „otvorenú ponuku, aby mohla vystupovať ako protistrana voči účastníkom trhu, a vstupuje medzi účastníkov v čase vykonávania obchodov (model otvorenej ponuky). Na iných trhoch sú protistranami spočiatku samotní účastníci. Následne môžu byť obchody predložené centrálnej protistrane, ktorá nahradí predávajúceho kupujúceho a kupujúceho predávajúceho (model zúčtovania na základe novácie).
328. V článku 2 RTS o ohlasovaní sa stanovuje, že ak zmluvu o derivátoch, ktorej údaje už boli ohlásené podľa článku 9 nariadenia EMIR, následne zúčtuje centrálna protistrana, táto zmluva by sa mala ohlásiť ako ukončená s použitím druhu opatrenia „Ukončenie“. Nové zmluvy vyplývajúce zo zúčtovania by sa mali ohlasovať s druhom opatrenia „Nové“.
329. V tom istom článku sa tiež stanovuje, že ak sa zmluva uzavrie na obchodnom mieste a zároveň sa v ten istý deň zúčtuje centrálnou protistranou, mali by sa ohlasovať len zmluvy, ktoré sú výsledkom zúčtovania (model zúčtovania na základe novácie). Ak sa zúčtovanie neuskutoční v ten istý deň, mal by sa uplatniť postup ohlasovania uvedený v predchádzajúcom odseku.
330. Pokiaľ ide o deriváty vykonané na miestach obchodovania v tretích krajinách a zúčtované centrálnou protistranou v ten istý deň, v článku 2 ods. 2 RTS o ohlasovaní sa uvádza, že ak sa derivát uzavrie na obchodnom mieste alebo na organizovanej obchodnej platforme nachádzajúcej sa mimo Únie a zároveň sa zúčtuje centrálnou protistranou v ten istý deň, mali by sa ohlasovať len deriváty vyplývajúce zo zúčtovania. Tieto deriváty by sa mali ohlasovať tak, že sa v poliach „Druh opatrenia“ a „Druh udalosti“ uvedie buď druh opatrenia „Nové“ a druh udalosti „Zúčtovanie“, alebo druh opatrenia „Zložka pozície“ v súlade s článkom 3 ods. 2.
331. Časová pečiatka vykonania zúčtovaných obchodov by mala zodpovedať času vykonania na mieste vykonania. Časová pečiatka zúčtovania by sa mala ohlasovať ako čas, keď centrálna protistrana právne prevzala zúčtovanie obchodu. Na trhoch, kde sa zúčtovanie uskutočňuje pomocou modelu otvorenej ponuky, sa očakáva, že

časová pečiatka vykonania a časová pečiatka zúčtovania budú rovnaké. Na trhoch, kde sa zúčtovanie uskutočňuje pomocou novácie, sa tieto dve časové pečiatky môžu líšiť.

332. Pole „Zúčtovacia povinnosť“ sa nevzťahuje na deriváty vykonávané na regulovanom trhu alebo na rovnocennom trhu tretej krajiny a malo by zostať prázdne. V prípade zúčtovaných obchodov by sa do tohto poľa mala uviesť hodnota „UKWN“ a do poľa „Zúčtované“ hodnota „Y“.
333. Do poľa „Centrálnej protistrany“ by sa mal uviesť len identifikátor centrálnej protistrany, t. j. centrálnej protistrany, ktorá spĺňa vymedzenie v článku 2 ods. 1 nariadenia EMIR. Preto ak zmluvu o derivátoch zúčtováva subjekt, ktorý nie je centrálnou protistranou v zmysle nariadenia EMIR, v poli „Centrálnej protistrany“ by sa nemal uvádzať klíringový ústav.
334. Ak sa derivát vykonáva na anonymizovanom trhu a zúčtováva ho klíringový ústav, protistrana vykonávajúca derivát by mala požiadať obchodné miesto alebo klíringový ústav, ktorý spája protistrany, o zverejnenie totožnosti druhej protistrany pred uplynutím lehoty na ohlasovanie.

3.22 Polia súvisiace s potvrdením

335. Dátum a čas potvrdenia, ako sa vymedzuje podľa článku 12 RTS o zúčtovacích mechanizmoch, predstavuje „časovú pečiatku potvrdenia“, ktorá by sa mala uviesť v poli 2.28, prostriedky potvrdenia by sa mali uviesť v poli 2.29 „Potvrdené“.
336. Požiadavka včasného potvrdenia sa vzťahuje len na nezúčtované mimoburzové zmluvy (časová pečiatka potvrdenia a prostriedky potvrdenia by sa nemali ohlasovať v prípade ETD ani v prípade zúčtovaných mimoburzových derivátov). Uplatňuje sa vždy, keď sa uzatvára nová zmluva o derivátoch, a to aj v dôsledku novácie a kompresie portfólia skôr uzatvorených zmlúv. Táto požiadavka sa nevzťahuje na ukončenie za predpokladu, že ukončenie odstraňuje všetky zostatkové záväzky týkajúce sa tohto derivátu. Polia „Potvrdené“ a „Časová pečiatka potvrdenia“ by sa mali zodpovedajúcim spôsobom aktualizovať a ohlasovať v rozsahu, v akom sa pre daný obchod vyžadujú.
337. Pre pole „Potvrdené“ by sa mala použiť hodnota „NCNF“ (nepotvrdené), ak derivát musí byť potvrdený protistranami, ale ešte nebol potvrdený.
338. V ostatných prípadoch by protistrany mali pre toto pole ohlasovať hodnotu „ECNF“ alebo „YCNF“ v závislosti od použitého prostriedku potvrdenia (elektronický alebo neelektronický) a vyplniť pole „Časová pečiatka potvrdenia“. Ak sa použije hodnota „NCNF“, pole „Časová pečiatka potvrdenia“ by malo zostať prázdne.
339. V prípade obchodov vykonávaných na miestach obchodovania v tretích krajinách, ktoré nie sú rovnocenné s regulovaným trhom, sa tieto obchody považujú za mimoburzové podľa určitých ustanovení nariadenia EMIR. To znamená, že polia „Časová pečiatka potvrdenia“ a „Potvrdené“ sa musia ohlasovať v rozsahu, v akom tieto obchody nie sú zúčtované. V prípade derivátov uzatvorených na mieste

(nezúčtovaných), pri ktorých obchodovanie predpokladá prijatie podmienok transakcie medzi stranami, ak je mimoburzový derivát automaticky zdokumentovaný a odsúhlasený, mal by sa považovať za elektronicky potvrdený (pole „Potvrdené“ vyplnené hodnotou „ECNF“). Naopak, ak mimoburzový derivát potrebuje na odsúhlasenie ďalšiu dokumentáciu, mal by sa považovať za nepotvrdený (pole „Potvrdené“ vyplnené hodnotou „NCNF“).

3.23 Polia súvisiace s vyrovnaním

340. Pole „Mena vyrovnania“ by sa malo vyplniť pre všetky deriváty vyrovnané v jednej mene, ako aj pre deriváty s osobitnou devízovou zložkou. Pole by sa nemalo vyplniť v prípade fyzicky vyrovnaného derivátu. Pole „Mena vyrovnania“ by sa malo uviesť pre každú časť produktov zahŕňajúcich viacero mien.
341. Príklad spôsobu ohlasovania meny vyrovnania pre dve časti devízového swapu bol uvedený v oddiele 4.4.
342. Protistrany by mali ohlasovať platné meny podľa normy ISO 4217. Meny, na ktoré sa nevzťahuje norma ISO, nebudú akceptované, preto by protistrany mali ohlasovať príslušné hodnoty v príslušných domácich menách uznaných v norme ISO.

3.24 Ohlasovanie pravidelných platieb

343. Protistrany by mali ohlasovať len tie polia týkajúce sa dátových prvkov pravidelných platieb, ktoré sa vzťahujú na daný derivát. S prihliadnutím na typ zmluvy bude preto správa obsahovať informácie o vyhradených poliach špecifických pre každú pevnú alebo pohyblivú časť derivátu. Rovnaké pravidlo sa vzťahuje na dátové prvky opisujúce frekvenciu znovunastavenia a referenčné obdobie pohyblivých sadziieb.
344. Pre každú časť derivátu s pravidelnými platbami sa musí uvádzať pevná sadzba, prípadne sa musia uviesť kladné alebo záporné hodnoty vyjadrené v percentách (napr. 2,57 namiesto 2,57 %).
345. V prípade pohyblivých častí sa pravidelné platby vypočítavajú na základe podkladovej referenčnej sadzby vo vopred stanovených termínoch. Pohyblivé sadzby by sa mali identifikovať, ak sú k dispozícii, pomocou ISIN a/alebo štvorpísmenného štandardizovaného kódu, ktorý sa výslovne uvádza v ITS o ohlasovaní.
346. Okrem toho by sa pohyblivé sadzby mali vždy identifikovať použitím oficiálneho názvu sadzby, ako ho pridelil poskytovateľ indexu.
347. Neočakáva sa, že sa hodnota obdobia frekvencie platieb zmení na iné obdobie frekvencie platieb. Napríklad v prípade ročných platieb by protistrany mali ohlasovať frekvenciu platieb 1 rok, a nie 12 mesiacov alebo 365 dní.

3.25 Ohlasovanie iných platieb

348. Platba opčnej prémie nie je zahrnutá ako druh inej platby, keďže opčné prémie sa ohlasujú pomocou dátového prvku vyhradeného pre opčnú prémie.
349. Poplatky za nováciu nie sú v RTS o ohlasovaní uvedené ako peňažné toky súvisiace s derivátmi medzi subjektmi, ktoré nemajú pravidelný rozvrh. Preto sa ani poplatky za nováciu neohlasujú ako iné platby.
350. Prípustné hodnoty pre druhy inej platby sú:
- UFRO = počiatočná platba, t. j. prvá platba, ktorú uskutoční jedna z protistrán buď s cieľom zaistiť reálnu hodnotu transakcie, alebo z akéhokoľvek iného dôvodu, ktorý by mohol byť príčinou mimotrrovej transakcie;
 - UWIN = zrušenie alebo úplné ukončenie, t. j. záverečná platba za vyrovnanie uskutočnená pri ukončení transakcie pred dátumom konca jej platnosti; platby, ktoré môžu byť výsledkom úplného ukončenia derivátovej transakcie (derivátových transakcií);
 - PEXH = výmena istín, t. j. výmena nominálnych hodnôt pri krížových menových swapoch.
351. Informácie uvedené v poliach pre iné platby sa majú ohlasovať len pre udalosť podliehajúcu ohlasovaniu, ku ktorej sa platba vzťahuje, a po ohlásení údajov o platbe by tieto hodnoty nemali pretrvávať v správach všetkých následných udalostí, ktoré protistrana ohlasuje pre daný obchod.
352. Preto ak derivát zahŕňa aj počiatočnú platbu aj platbu pri zrušení, protistrana by mala v následných správach ohlasovať poradie platieb takto:

TABUĽKA 20:		
Druh opatrenia	Druh udalosti	Druh inej platby
Nové	Obchod	UFRO
Ukončenie	Predčasné ukončenie	UWIN

353. Dátové prvky týkajúce sa „iných platieb“ sa môžu ohlasovať viackrát, pre viacero platieb.
354. V prípade výmeny nominálnych hodnôt pri krížových menových swapoch by sa informácie týkajúce sa platieb mali ohlasovať v rovnakom čase, ako sa prvýkrát ohlasuje zmluva o derivátoch, a to prostredníctvom správy „NEWT“.

3.26 Polia s dátumami a časovými pečiatkami

Dátum začatia platnosti

355. Dátum začatia platnosti je dátum, keď začínajú platiť záväzky vyplývajúce z derivátu, ktorý je uvedený v potvrdení. Ak protistrany neurčili dátum začatia

platnosti ako súčasť zmluvných podmienok, do poľa „Dátum začatia platnosti“ sa uvedie dátum vykonania derivátu.

356. To platí aj pre komoditné deriváty vyrovnané v hotovosti, ako aj v prípade novácií.
357. Časová pečiatka vykonania by mala odrážať dátum a čas pôvodného vykonania derivátu. Preto by sa nemal meniť, keď protistrany ohlasujú udalosti životného cyklu (napr. čiastočné ukončenie) pre daný derivát.

Dátum uplynutia platnosti / dátum predčasného ukončenia

358. Dátum uplynutia platnosti je neupravený dátum, kedy záväzky vyplývajúce z derivátu prestávajú platiť, ako je uvedené v potvrdení. Predčasné ukončenie nemá na tento údajový prvok vplyv. Dátum uplynutia platnosti možno použiť na určenie toho, či je obchod nezúčtovaný alebo nie. Obsah tohto poľa v prípade nepotvrdených obchodov by mal byť taký, ako je uvedené v zmluve medzi protistranami.
359. To platí pre mimoburzové aj ETD deriváty.
360. Podľa článku 9 nariadenia EMIR existuje povinnosť ohlásiť ukončenie zmluvy. Ak však k ukončeniu zmluvy dôjde v súlade s pôvodnými podmienkami zmluvy, možno predpokladať, že takéto ukončenie bolo pôvodne ohlásené, za predpokladu, že dátum uplynutia platnosti bol riadne ohlásený. Preto by sa mali ohlasovať len ukončenia, ktoré sa uskutočnia k inému dátumu.
361. Vo vymedzení poľa 2.44 „Dátum uplynutia platnosti“ v RTS o ohlasovaní sa uvádza, že predčasné ukončenie derivátu sa v tomto poli nezohľadňuje. Preto keď dôjde k otvoreniu novej zmluvy, predstavuje pole „Dátum uplynutia platnosti“ pôvodný dátum uplynutia platnosti ohlasovanej zmluvy. Ak však dôjde k zmene dátumu splatnosti existujúcej zmluvy, ktorá je už predpokladaná v pôvodných špecifikáciách zmluvy, protistrany zašlú správu o zmene pôvodného záznamu, pričom pole „Dátum uplynutia platnosti“ zodpovedajúcim spôsobom zmenia tak, aby odrážalo aktualizovaný dátum uplynutia platnosti.
362. Protistrany by mali ohlásiť neupravený dátum uplynutia platnosti, ako je dohodnutý v zmluve, aj keď prípadne na víkend alebo sviatok.
363. Nižšie uvedený príklad objasňuje, ako vyplniť pole „Dátum uplynutia platnosti“ pre mimoburzový derivát pevnej/pohyblivej úrokovej sadzby na zemný plyn s nasledujúcimi charakteristikami:
- Deň uzavretia obchodu: 25-aug-2017 Komodita: zemný plyn
 - Dátum začatia platnosti: 01-nov-2017
 - Dátum ukončenia: 31-mar-2018
 - Dátumy platieb: Desať pracovných dní po skončení každého obdobia výpočtu, na ktoré sa vzťahuje
 - úprava v súlade s modifikovaným dohovorom o nasledujúcom pracovnom dni.

Správny dátum uplynutia platnosti by mal byť 31/03/2018, keďže ide o dohodnutý dátum uplynutia platnosti.

364. V nasledujúcich odsekoch sa objasňuje, ako by sa mal chápať „pracovný deň“ na účely určenia lehoty na podávanie správ.
365. Protistrany by sa mali pri určení dňa uzavretia, zmeny alebo ukončenia derivátu riadiť svojím miestnym časom. Konečný termín ohlásenia je koniec pracovného dňa nasledujúceho po danom dni. Určenie lehoty na ohlásenie v miestnom čase nemá vplyv na spôsob, akým sa príslušné dátumy a časy (ako napr. časová pečiatka vykonania) oznamujú do archívov osobných údajov. Dohovor o čase ohlasovania sa vymedzuje v ITS o ohlasovaní.
366. Protistrany by sa mali riadiť príslušným kalendárom svojho členského štátu, aby určili, či je daný deň pracovným dňom alebo sviatkom.
367. Toto usmernenie sa uplatňuje aj vtedy, keď sa dve protistrany toho istého derivátu riadia rôznymi kalendármi a/alebo sa nachádzajú v rôznych časových pásmach, čo znamená, že každá protistrana by sa mala riadiť svojím vlastným miestnym kalendárom a na určenie konečného termínu ohlasovania by mala použiť miestny čas.

3.27 Ohlasovanie derivátov na kryptoaktívach

368. Po zohľadnení prebiehajúceho vývoja v oblasti regulácie, o ktorom sa v súčasnosti diskutuje v súvislosti s kryptoaktívami, sa v RTS o ohlasovaní nestanovujú žiadne podrobné požiadavky, pokiaľ ide o ohlasovanie derivátov na nich založených. Napriek tomu sa ESMA rozhodol zahrnúť do RTS o ohlasovaní dodatočné pole s názvom „Derivát založený na kryptoaktívach“, v ktorom by protistrany mali uviesť, či je daný derivát založený na kryptoaktívach alebo nie. Pole je jednoduchý indikátor vyplnený boolovskou hodnotou. To umožní posúdiť objemy obchodovania a nezúčtované riziko pri tomto druhu nástrojov, ako aj analyzovať, ako sa tieto nástroje v súčasnosti ohlasujú.
369. Očakáva sa, že sa budú ohlasovať len deriváty na kryptoaktívach, ktoré spĺňajú vymedzenie derivátov podľa smernice MiFID (v súlade so všeobecným rozsahom ohlasovania podľa nariadenia EMIR).
370. Polia mien v ohlasovaní podľa nariadenia EMIR je možné vyplniť len menami uvedenými v zozname kódov mien ISO 4217. Preto by sa tieto polia v súčasnosti nemali vyplňať kódmi týkajúcimi sa kryptoaktív, ktoré sa bežne označujú ako „kryptomeny“.
371. ESMA môže po schválení príslušných nariadení vypracovať ďalšie usmernenia k takýmto derivátom založeným na kryptoaktívach.

3.28 Ohlasovanie zložitých produktov

372. V súlade s usmerneniami CPMI-IOSCO o CDE sa v RTS o ohlasovaní zaviedli nové polia týkajúce sa súborov. Patrí sem pole 2.6 „Identifikátor súboru“, ktoré by mali na jednej strane používať ohlasujúce protistrany alebo subjekty zodpovedné za ohlasovanie ako jedinečné prepojenie medzi správami patriacimi k tej istej zmluve o derivátoch, ak tabuľka polí neumožňuje predložiť údaje len v jednej správe, a na druhej strane v prípade, že súborná transakcia pozostáva z kombinácie zmlúv o derivátoch, ktoré sú dohodnuté spoločne ako produkt jednej hospodárskej dohody (pozri aj odôvodnenia 3 a 4 RTS o ohlasovaní).
373. Hoci existuje požiadavka, aby sa obe protistrany dohodli na počte správ, ktoré sa majú predložiť pre danú zmluvu alebo súbornú transakciu, a na UTI priradených k týmto správam, nie je potrebné, aby sa obe protistrany dohodli na identifikátore. „Identifikátor súboru“ bude jedinečný pre súbor výkazov, ktoré patria k sebe, a prideli ho každá ohlasujúca protistrana alebo subjekt zodpovedný za ohlasovanie na vlastnú zodpovednosť. Z tohto dôvodu nie je potrebné používať identifikátor súboru od obchodných miest alebo druhej protistrany.
374. V tabuľke 21 je znázornené ohlasovanie UTI a identifikátorov súborov v prípade súborných transakcií:

TABUĽKA 21:				
	Správa č. 1 PS 1	Správa č. 2 PS 1	Správa č. 1 PS 2	Správa č. 2 PS 2
Protistrana 1	LEI PS 1	LEI PS 1	LEI PS 2	LEI PS 2
Protistrana 2	LEI PS 2	LEI PS 2	LEI PS 1	LEI PS 1
UTI	1234	ABCD	1234	ABCD
ID súboru	PCK1	PCK1	Package987	Package987

375. V prípade, že súborná transakcia zahŕňa zmluvy podliehajúce a nepodliehajúce ohlasovaniu, je potrebné ohlasovať len zmluvy, ktoré patria do rozsahu pôsobnosti článku 9 nariadenia EMIR. Napríklad kombinácia devízového spotového kontraktu a devízového forwardového kontraktu (ktorý sa nevykonáva ako devízový swap), iba devízový forward by patril do rozsahu pôsobnosti článku 9 nariadenia EMIR, a preto by podliehal ohlasovaniu. Napriek tomu je potrebné vyplniť polia týkajúce sa celého súboru (napr. „Cena súbornej transakcie“), aby sa regulačným orgánom poskytol ucelený pohľad na vykonanú súbornú transakciu.
376. Ak zmluva o derivátoch zanikne, ale vznikne iná zmluva o derivátoch, ktorá je podstatne odlišná (napr. opcia na futures), tieto dve zmluvy by sa mali posudzovať samostatne a nemali by sa ohlasovať ako súborná transakcia, preto by sa v takomto prípade nemal používať identifikátor súboru na prepojenie týchto správ,

príčom by zároveň bolo relevantné pole „Predchádzajúci UTI“, ktoré by sa malo ohlasovať.

377. V ohlasovacom poli 2.53 „Cena súbornej transakcie“ a v poli 2.54 „Mena, v ktorej je vyjadrená cena súbornej transakcie“ by sa mala uviesť príslušná cena a mena za celú súbornú transakciu, a nie cena a mena jednotlivých zložiek. Ak majú jednotlivé zložky individuálne ceny a meny, mali by sa v príslušnej správe vyplniť v poli 2.28 „Cena“ a v poli 2.29 „Mena, v ktorej je vyjadrená cena“ popri vyplnení poľa „Cena súbornej transakcie“.

TABUĽKA 22:				
	Správa č. 1 PS 1	Správa č. 2 PS 1	Správa č. 1 PS 2	Správa č. 2 PS 2
Protistrana 1	LEI PS 1	LEI PS 1	LEI PS 2	LEI PS 2
Protistrana 2	LEI PS 2	LEI PS 2	LEI PS 1	LEI PS 1
UTI	1234	ABCD	1234	ABCD
ID súboru	PCK1	PCK1	Package987	Package987
Cena	10,23	210,75	10,23	210,75
Mena, v ktorej je vyjadrená cena	EUR	EUR	EUR	EUR
Cena súbornej transakcie	220,98	220,98	220,98	220,98
Mena, v ktorej je vyjadrená cena súbornej transakcie	EUR	EUR	EUR	EUR

378. Môžu nastať prípady, keď je cena za súbornú transakciu k dispozícii až po termíne ohlasovania (T+1). Ak takýto prípad nastane, cena súbornej transakcie by sa mala ohlásiť s určenou predvolenou hodnotou, ako sa uvádza v pravidlách validácie, a mala by sa zodpovedajúcim spôsobom aktualizovať, akonáhle bude k dispozícii, pomocou druhu opatrenia „MODI“ v poli 2.151 „Druh opatrenia“. Ďe

379. V prípade, že cena za celú súbornú transakciu je vyjadrená ako rozpätie, t. j. rozdiel medzi dvoma referenčnými cenami, takéto rozpätie by sa malo vyplniť v poli 2.112 „Rozpätie súbornej transakcie“ spolu s poľom 2.113 „Mena rozpätia súbornej transakcie“. Ak takéto rozpätie nie je známe v čase uzavretia súbornej transakcie, malo by sa ohlásiť s predvolenou hodnotou uvedenou v pravidlách validácie a

aktualizovať neskôr, keď bude známe. Táto aktualizácia by sa mala opäť odoslať pomocou druhu opatrenia „MODI“ v poli 2.151 „Druh opatrenia“.

3.29 Zabezpečenie kvality údajov protistranami

380. Podľa článku 9 ods. 1e nariadenia EMIR by protistrany a centrálné protistrany mali ohlasovať údaje správne a bez duplicity. Kvalita údajov ohlasovaných protistranami je kľúčovým aspektom na zabezpečenie širokej použiteľnosti a kvality výsledkov analýzy údajov. Ďalšie požiadavky na zabezpečenie kvality údajov na strane protistrany sa stanovujú v článku 9 ITS o ohlasovaní a v článkoch 1 a 3 RTS o kvalite údajov.
381. S cieľom zabezpečiť dodržiavanie požiadavky na správne ohlasovanie, zabezpečiť konzistentnosť údajov, ako aj dosiahnuť zníženie záťaže spojenej s ohlasovaním a zosúladiť stimuly s vlastnými prioritami subjektu, by protistrany mali používať regulačné údaje pre svoje vlastné interné procesy riadenia rizík a dodržiavania predpisov.
382. Okrem zavedenia spoločného súboru validačných pravidiel, ktoré poskytujú okamžitú odpoveď na kvalitu údajov v okamihu ich predloženia, by archívy obchodných údajov mali zaviesť proces zosúladovania, ktorý spočíva v porovnávaní a párovaní správ týkajúcich sa oboch strán derivátu s cieľom porovnať obsah správ a označiť nezrovnalosti naznačujúce nesprávne ohlasovanie aspoň jednou z protistrán. Archívy obchodných údajov by mali príslušným účastníkom a používateľom archívu obchodných údajov, ako aj príslušným vnútroštátnym orgánom poskytovať podrobné informácie o zamietnutiach a zosúladení. Ohlasujúce protistrany, subjekty predkladajúce správu a prípadne subjekty zodpovedné za ohlasovanie by mali preskúmať problémy s kvalitou údajov, na ktoré poukazuje zamietnutie správ a neúspešné zosúladenie, a zabezpečiť opravu údajov. V ITS o ohlasovaní sa tiež osobitne vyžaduje, aby subjekty zodpovedné za ohlasovanie a prípadne subjekty predkladajúce správu zaviedli opatrenia, ktoré zabezpečia, že sa zohľadní spätná väzba o zlyhaní zosúladovania poskytnutá archívmi obchodných údajov.
383. Pokiaľ ide o historické záznamy, od protistrán a subjektov zodpovedných za ohlasovanie sa očakáva, že spätne nahlásia všetky zistené vynechané údaje a opraví všetky údaje, ktoré boli nesprávne ohlásené do archívov obchodných údajov.
384. Na doplnenie štatistík o odmietnutí a zosúladení, ktoré archívy obchodných údajov poskytujú príslušným vnútroštátnym orgánom, by mal subjekt zodpovedný za ohlasovanie bezodkladne (hneď ako sa o nich dozvie) oznámiť svojmu príslušnému orgánu, a ak sa líšia, aj príslušnému orgánu ohlasujúcej protistrany, ktorýkoľvek z týchto prípadov:
- a. každé nesprávne ohlásenie v dôsledku chýb v systémoch ohlasovania, ktoré by malo vplyv na veľký počet správ;

- b. akákoľvek prekážka v podávaní správ, ktorá bráni subjektu predkladajúcemu správu zasielať správy archívu obchodných údajov v lehote stanovenej v článku 9 nariadenia EMIR;
 - c. akýkoľvek závažný problém, ktorý vedie k chybám v ohlasovaní, ktoré by neboli príčinou zamietnutia zo strany archívu obchodných údajov v súlade s RTS o kvalite údajov.
385. V oznámení by mali byť uvedené aspoň základné informácie o oznámení a identifikácia oznámenia, subjekt zodpovedný za ohlasovanie a subjekt predkladajúci správu, rozsah dotknutých správ, druh chýb alebo opomenutí, dôvody chýb alebo opomenutí, prijaté alebo plánované kroky na vyriešenie problému, dátum výskytu a časový harmonogram riešenia problému a predloženia alebo opravy údajov. Subjekt zodpovedný za podávanie správ by mal podať oznámenie v spoločnom vzore uverejnenom na webovom sídle ESMA.
386. Každý identifikovaný problém s kvalitou údajov by sa mal uviesť v samostatnom oznámení, pokiaľ sa neidentifikuje niekoľko problémov s kvalitou údajov, ktoré spolu úzko súvisia, napr. sú vyvolané spoločnou príčinou, majú zhodné časové harmonogramy riešenia alebo spoločné opravy chýb, alebo sú inak prepojené a nie je možné ich rozdeliť do jednotlivých oznámení. V takom prípade je možné poskytnúť jedno oznámenie pre všetky tieto súvisiace problémy s kvalitou údajov.
387. Posúdenie významnosti by sa malo vykonať hneď po identifikácii rozsahu nesprávneho ohlasovania a určení počtu záznamov, ktorých sa problém s ohlasovaním týka. Oznámenie príslušným vnútroštátnym orgánom by sa malo zaslať bez zbytočného odkladu po ukončení posúdenia a zhromaždení všetkých relevantných informácií. Ak sa po prvom posúdení zistí viac dotknutých záznamov, malo by sa vykonať ďalšie posúdenie a príslušné vnútroštátne orgány by sa mali informovať o aktualizácii. Keďže posúdenie sa bude väčšinou vykonávať ad hoc, ESMA neočakáva, že subjekty zodpovedné za ohlasovanie budú pravidelne poskytovať oznámenia príslušným orgánom.
388. ESMA si je vedomý potreby podrobnejšie špecifikovať kľúčové ukazovatele a prahové hodnoty na posúdenie rozsahu oznámení, ako aj potreby starostlivého vyváženého návrhu. Potreba objasnenia sa týka najmä „veľkého počtu správ“, ako sa uvádza v písmene a) a „závažného problému“, ako sa uvádza v písmene c). ESMA ďalej uvádza príklady relevantných scenárov a objasňuje metriky na posúdenie rozsahu oznámení.
389. Podľa článku 9 ods. 1 písm. a) ITS o ohlasovaní by sa malo oznámiť každé nesprávne ohlásenie spôsobené chybami v systémoch ohlasovania, ktoré by ovplyvnilo veľký počet správ. Požiadavka sa vzťahuje na akúkoľvek chybu v systémoch ohlasovania na strane subjektu zodpovedného za ohlasovanie alebo subjektu predkladajúceho správu alebo v akomkoľvek inom systéme tretej strany na ohlasovanie, ak sa využíva outsourcing. Tento scenár zahŕňa napríklad prípady technických problémov vylučujúcich z predkladania správ veľké percento záznamov, systematické vynechávanie určitých polí v správach, systematické ohlasovanie nesprávnych alebo neobvyklých hodnôt vo správach (napr. systémové

chyby v poradí číselných polí). Keďže požiadavka na oznamovanie orgánom sa týka subjektu zodpovedného za ohlasovanie, subjekt predkladajúci správu alebo akákoľvek iná tretia strana zapojená do ohlasovania by mali informovať všetky príslušné subjekty zodpovedné za ohlasovanie, ak sa u nich vyskytnú systémové poruchy alebo zistia iné nedostatky vo svojich systémoch ohlasovania. Subjekt predkladajúci správu by mal poslať oznámenie príslušným vnútroštátnym orgánom len vtedy, ak je subjektom zodpovedným za ohlasovanie pre niektoré alebo všetky protistrany, v mene ktorých ohlasuje údaje. V opačnom prípade, ak má subjekt predkladajúci správu alebo akákoľvek iná tretia strana zapojená do ohlasovania problémy s kvalitou údajov, mala by o podrobnostiach problému informovať len príslušné subjekty zodpovedné za ohlasovanie, aby mohli vykonať posúdenie závažnosti problému. Od subjektov zodpovedných za ohlasovanie a subjektov predkladajúcich správu sa očakáva, že majú zavedené dostatočné kontroly na úrovni procesov ohlasovania údajov, aby sa všetky uvedené problémy včas identifikovali, oznámili orgánom a trvalo odstránili.

390. Veľký počet správ by sa mal posudzovať osobitne pre každú z týchto kategórií:

- d. kategória 1 – správy s druhmi opatrení „Nové“, „Zmena“, „Oprava“, „Ukončenie“, „Chyba“, „Obnovenie“, „Zložka pozície“;
- e. kategória 2 – správy s druhom opatrenia „Ocenenie“;
- f. kategória 3 – správy s druhom opatrenia „Aktualizácia marže“.

391. Ak je počet správ ovplyvnených problémom s ohlasovaním veľký aspoň v jednej z kategórií, mali by byť príslušné orgány informované o probléme s ohlasovaním.

392. Počet správ dotknutých nesprávnym ohlasovaním sa považuje za veľkú, ak prekročí túto hranicu:

$\text{PočetVšetkychDotknSpráv} / \text{PriemernýMesačnýPočet} > Y\%$ a $\text{PočetVšetkýchSpráv} > X$

t. j. $\text{PočetVšetkýchSpráv} \geq \text{PrahováHodnota} = \max \{X; Y\% \text{ z PriemernýMesačnýPočet}\}$,

kde X a Y sú kalibračné konštanty a PriemernýMesačnýPočet je priemerný mesačný počet podaní vypočítaný v deň posudzovania ako

$(\text{PočetSprávZaMesiac}_{-12} + \text{PočetSprávZaMesiac}_{-11} + \dots + \text{PočetSprávZaMesiac}_{-2} + \text{PočetSprávZaMesiac}_{-1}) / 12 = \text{PočetSprávZaPosl.12Mesiakov} / 12$

s použitím skutočného počtu správ predložených za posledných 12 mesiacov.

393. S cieľom zohľadniť, aký významný je subjekt zodpovedný za ohlasovanie alebo subjekt predkladajúci správu, ESMA plánuje určiť skupiny a príslušné kalibračné konštanty na základe priemerného počtu predložených správ, ako sa uvádza v príklade v tabuľke 23.

394. Posúdenie významnosti by sa malo vykonať na úrovni subjektu zodpovedného za ohlasovanie alebo prípadne na úrovni subjektu predkladajúceho správu. Subjekt predkladajúci správu by mal vykonať posúdenie len vtedy, ak je subjektom zodpovedným za ohlasovanie pre niektoré alebo všetky protistrany, v mene ktorých ohlasuje údaje. Nepovažuje sa za potrebné vypočítať priemerný počet podaní osobitne pre každú protistranu, ak subjekt zodpovedný za ohlasovanie alebo subjekt predkladajúci správu ohlasuje údaje v mene viacerých protistrán. Keďže zámerom ESMA je zachytiť systematické problémy, mal by sa aj vtedy, keď sa v prípade jednej protistrany prekročí prahová hodnota, zohľadniť celkový obraz subjektu predkladajúceho správu. Cieľom nasledujúcich scenárov je uľahčiť pochopenie.

395. Uvažujme o nasledujúcich skupinách a prahových hodnotách:

TABUĽKA 23:			
Priemerný mesačný počet podaní (PriemernýMesačnýPočet)			
	$0 \leq A < 100\ 000$	$100\ 000 \leq A < 1\ 000\ 000$	$1\ 000\ 000 \leq A$
X	100	20000	150000
Y %	20 %	15 %	10 %

Scenár A: Tri protistrany sa pri ohlasovaní spoliehajú na ten istý subjekt predkladajúci správu. Subjekt predkladajúci správu je pod prahovými hodnotami, jedna protistrana prahovú hodnotu prekračuje.

TABUĽKA 24:					
	Mesačný priemer	Dotknuté správy	X	Y	Prekročené prahové hodnoty
PS 1	1000	10	$10 < 100$	$1\% < 20\%$	Nie
PS 2	1000	250	$250 > 100$	$25\% > 20\%$	Áno
PS 3	500	10	$10 < 100$	$2\% < 20\%$	Nie
Spolu za subjekt predkladajúci správu	2 500	270	$270 > 100$	$11\% < 20\%$	Nie

Hoci v prípade protistrany 2 sú prahové hodnoty prekročené, výpočet na úrovni subjektu predkladajúceho správu je pod prahovými hodnotami, a preto nie je potrebné, aby subjekt predkladajúci správu informoval príslušné vnútroštátne orgány. Ak však subjekt predkladajúci správu nie je subjektom zodpovedným za ohlasovanie pre všetky dotknuté protistrany, mal by riadne informovať všetky subjekty zodpovedné za ohlasovanie týchto

protistrán o probléme s ohlasovaním, aby mohli posúdiť svoju celkovú situáciu a v prípade prekročenia prahových hodnôt informovať svoje príslušné vnútroštátne orgány.

Scenár B: Tri protistrany sa pri ohlasovaní spoliehajú na ten istý subjekt predkladajúci správu. Subjekt predkladajúci správu je nad prahovou hodnotou, dve protistrany sú pod prahovou hodnotou. Subjekt predkladajúci správu je subjektom zodpovedným za ohlasovanie len pre protistranu 2.

TABUĽKA 25:

	Mesačný priemer	Dotknuté správy	X	Y	Prekročená prahová hodnota
PS 1	1000	180	$180 > 100$	$18\% < 20\%$	Nie
PS 2	1000	800	$800 > 100$	$80\% > 20\%$	Áno
PS 3	500	10	$10 < 100$	$2\% < 20\%$	Nie
Spolu za subjekt predkladajúci správu	2 500	990	$990 > 100$	$40\% > 20\%$	Áno

Subjekt predkladajúci správu má závažný problém, ale protistrana 1 a protistrana 3 sú dotknuté len mierne. V tomto prípade by oznámenie pre príslušné vnútroštátne orgány malo obsahovať údaje, ako napríklad počet dotknutých správ, ktoré sa týkajú len protistrany 2.

Podobne ako v predchádzajúcom scenári, ak subjekt predkladajúci správu nie je subjektom zodpovedným za ohlasovanie pre všetky dotknuté protistrany, mal by riadne informovať všetky subjekty zodpovedné za ohlasovanie týchto protistrán (v tomto scenári protistrany 1 a protistrany 3) o probléme s ohlasovaním, aby mohli posúdiť svoju celkovú situáciu a informovať svoje príslušné vnútroštátne orgány, ak prekročia prahové hodnoty.

Scenár C: Protistrana (subjekt zodpovedný za ohlasovanie) deleguje ohlasovanie na 2 subjekty predkladajúce správu a čiastočne ohlasuje údaje sama. Na úrovni protistrany je problémom s ohlasovaním v rámci subjektu predkladajúceho správu ovplyvnená len určitá podmnožina správ.

TABUĽKA 26:

	Mesačný priemer	Dotknuté správy ovplyvnené problémom	X	Y	Prekročené prahové hodnoty
PS	1000	0	0 < 100	0% < 20%	Nie
RSE 1	1000	250	250 > 100	25% > 20%	Áno
RSE 2	500	0	0 < 100	0 % < 20%	Nie
Spolu za subjekt zodpovedný za ohlasovanie	2500	250	250 > 100	10% < 20%	Nie

RSE1 má potenciálne závažný problém, ale na celkovej úrovni protistrany tento problém nie je závažný. V tomto prípade sa neočakáva, že protistrana bude informovať svoj príslušný vnútroštátny orgán. Napriek tomu nie je zakázané, aby RSE 1 informoval príslušný vnútroštátny orgán protistrany, ak je problém závažný na úrovni RSE 1 a protistrana sa spolieha na to, že RSE 1 bude príslušné vnútroštátne orgány informovať.

396. Podľa článku 9 ods. 1 písm. b) ITS o ohlasovaní by sa mala oznámiť akákoľvek prekážka, ktorá bráni subjektu predkladajúcemu správu v ohlasovaní údajov v stanovenej lehote. Tieto prípady zahŕňajú predovšetkým systémové poruchy, ale nemali by sa chápať len ako technické problémy, napr. prevádzkové problémy (COVID-19), nedostatočná aktualizácia LEI, nemožnosť vytvoriť UTI. Na ďalšie odlíšenie od prípadov nesprávneho ohlasovania a opomenutia záznamov podľa článku 9 ods. 1 písm. a) orgán ESMA zdôrazňuje, že prípady podľa článku 9 ods. 1 písm. b) sa týkajú úplnej neschopnosti zaslať akékoľvek záznamy do archívov obchodných údajov, zatiaľ čo problémy s kvalitou údajov podľa článku 9 ods. 1 písm. a) sa týkajú len podskupiny ohlasovaných záznamov.
397. Podľa článku 9 ods. 1 písm. c) ITS o ohlasovaní by sa mal oznámiť každý závažný problém, ktorý vedie k chybám pri ohlasovaní a ktorý by nemal viesť k zamietnutiu zo strany archívu obchodných údajov.
398. Závažný problém podľa článku 9 ods. 1 písm. c) ITS o ohlasovaní by sa mal posudzovať podľa tohto nevyčerpávajúceho zoznamu kvalitatívnych kritérií:
- neohlasovanie alebo nadmerné ohlasovanie derivátu v dôsledku chybného posúdenia povinnosti jeho ohlasovania;
 - nesprávny alebo nekonzistentný výklad počtu správ, ktoré sa majú ohlasovať pre konkrétny derivát (napr. v spore s druhou protistranou);
 - nesprávny alebo nekonzistentný výklad obsahu polí (napr. v spore s druhou protistranou);

- d. ohlasovanie neštandardných derivátov, pre ktoré nie sú polia úplne vhodné;
 - e. chyby a opomenutia, ktoré sa týkajú
 - i. nesprávnych údajov v identifikácii strán: polia 1.2 až 1.16, 1.20, 2.33, 2.37;
 - ii. nesprávnych obchodných údajov: polia 1.17 až 1.19, 2.1 až 2.12, 2.38 až 2.41;
 - iii. nesprávnych údajov o podkladovom aktíve: polia 2.13 až 2.18 – najmä ak kôš nie je úplný;
 - iv. súm a mien vo všetkých súvisiacich oblastiach (nominálna hodnota, ocenenie, kolaterál, cena, realizačná cena...);
 - v. dátumov / časové pečiatok: vykonanie, potvrdenie udalosti, uplynutie platnosti;
 - vi. polí 2.30 až 2.32 súvisiacich so zúčtovaním;
 - vii. nesprávnych údajov v správe: polia 2.151, 2.152 a 2.154;
 - viii. kódu portfólia zabezpečeného kolaterálom: pole 3.9;
 - ix. chýb v metódach oceňovania vedúcich k nesprávnemu ohlasovaniu ocenenia.
399. Závažný problém podľa článku 9 ods. 1 písm. c) ITS o ohlasovaní by sa mal ďalej (kumulatívne) posudzovať podľa kvantitatívnych kritérií, ktoré určujú veľký počet záznamov ovplyvnených kvalitatívne závažným problémom kvality údajov. Scenáre z vyššie uvedeného príkladu sa analogicky vzťahujú na závažné problémy podľa článku 9 ods. 1 písm. c) ITS o ohlasovaní.
400. Subjekt zodpovedný za ohlasovanie by mal mať zavedené postupy, aby mohol kedykoľvek posúdiť závažnosť zistených prípadov nesprávneho ohlasovania, ako je uvedené vyššie, a bezodkladne ich oznámiť príslušným vnútroštátnym orgánom. Konkrétne to zahŕňa rýchlu identifikáciu dotknutých záznamov a ich počtu a výpočet príslušných metrick na posúdenie, či boli prahové hodnoty prekročené alebo nie.
401. Protistrany, subjekty zodpovedné za ohlasovanie alebo subjekty predkladajúce správu budú musieť predložiť svoje oznámenia príslušným vnútroštátnym orgánom v súlade s postupmi prijatými týmito orgánmi v jednotlivých členských štátoch.
402. Mnohé problémy s kvalitou údajov súvisia s nekonzistentnou interpretáciou pravidiel pre ohlasovanie derivátov. Cieľom týchto usmernení je poskytnúť v príslušných častiach potrebné usmernenia pre rôzne scenáre ohlasovania a zmluvy o derivátoch vrátane podrobných ilustračných príkladov.
403. Vypĺňanie polí, ktoré sa v pravidlách validácie špecifikujú ako nepovinné, nie je ponechané na uváženie ohlasujúcich protistrán. Nepovinné polia by sa mali vždy vyplniť vo všetkých prípadoch, keď je pole relevantné v danom scenári alebo pre daný derivát.

4 Ohlasovanie podľa druhu produktu

404. Táto časť obsahuje vysvetlenia a príklady ilustrujúce ohlasovanie určitých derivátových produktov.
405. Príklady sa uvádzajú vo forme tabuliek, pričom v každej tabuľke sú uvedené polia na ohlasovanie podľa ITS o ohlasovaní. Stĺpec „Pole“ zobrazuje názov každého poľa a stĺpec „Príklad“ uvádza príklad toho, čo by sa do tohto poľa malo zahrnúť. Posledný stĺpec s názvom „Správa XML“ zobrazuje formát správy XML, ktorý by sa mal predložiť v správe.
406. Pokiaľ sa v konkrétnom scenári neuvádza inak, tieto podkladové informácie platia vo všetkých scenároch uvedených v tomto oddiele:

Protistrana A je nemecká finančná protistrana a má identifikátor LEI 12345678901234500000

Protistrana B je talianska finančná protistrana a má identifikátor LEI ABCDEFGHIJKLMNOPQRST

Protistrana C je španielska NFC- a má identifikátor LEI 123456789ABCDEFGHIJK

Protistrana D je francúzska NFC+ a má identifikátor LEI 11223344556677889900

Protistrana J takisto pôsobí ako zúčtovací člen a má identifikátor LEI CCCCCCCCCCCCCCCCCC

Centrálna protistrana O má identifikátor LEI BBBBBBBBBB111111111

4.1 Oznamovanie úrokových swapov

407. Pri ohlasovaní úrokových swapov by protistrany mali opísať podkladové pevné alebo pohyblivé sadzby v poliach určených pre sadzbu pre časť 1 a časť 2 (polia 2.79 – 2.110), a nie napr. uvádzať pohyblivú sadzbu v poli pre podkladový index.
408. Na opis pohyblivej sadzby existujú tri rôzne polia:
- Identifikátor (polia 2.83 a 2.99), ktorý by mal byť vyplnený kódom ISIN,
 - Indikátor (polia 2.84 a 2.100), ktorý by mal byť vyplnený štandardizovaným štvorpísmenovým kódom, a
 - Názov (polia 2.85 a 2.101), ktorý by mal byť vyplnený celým názvom sadzby.
409. Protistrany by mali vždy uvádzať ISIN a štvorpísmenový kód, pokiaľ sú pre danú sadzbu k dispozícii. Názov sadzby by sa mal ohlásiť vo všetkých prípadoch.

Pevné neskôr pohyblivé úrokové swapy

410. Päťročné pevné neskôr pohyblivé úrokové swapy v jednej mene na 3M EURIBOR vs. 0,5 % (bez dodatočného rozpätia). Protistrany si vymieňajú platby

každých šesť mesiacov a frekvencia znovunastavenia je nastavená na ročnú.
 Metóda počítania dní je Actual/360.

Tabuľka 27 – Ohlasovanie pevných neskôr pohyblivých úrokových swapov			
Č.	Pole	Príklad	Správa XML
79	Pevná sadzba časti 1 alebo kupón	0,5	<pre> <IntrstRate> <FrstLeg> <Fxd> <Rate> <Rate>0.5</Rate> </Rate> <DayCnt> <Cd>A004</Cd> </DayCnt> <PmtFrqcy> <Term> <Unit>MNTH</Unit> <Val>6</Val> </Term> </PmtFrqcy> </Fxd> </FrstLeg> <ScndLeg> <Fltg> <Id>EU0009652783</Id> <Nm>Euro Interbank Offered Rate</Nm> <Rate> <Cd>EURI</Cd> </Rate> <RefPrd> <Unit>MTH</Unit> <Val>3</Val> </RefPrd> <Sprd> <Pctg>0</Pctg> </Sprd> <DayCnt> <Cd>A004</Cd> </DayCnt> <PmtFrqcy> <Term> <Unit>MNTH</Unit> <Val>6</Val> </Term> </PmtFrqcy> <RstFrqcy> <Term> <Unit>YEAR</Unit> <Val>1</Val> </Term> </RstFrqcy> </Fltg> </ScndLeg> </IntrstRate> </pre>
80	Metóda počítania dní pri pevnej sadzbe alebo kupóne časti 1	A004	
81	Frekvencia platby pevnej sadzby alebo platby kupónu časti 1	MNTH	
82	Frekvencia platby pevnej sadzby časti 1 alebo platby kupónu – multiplikátor	6	
99	Identifikátor pohyblivej sadzby časti 2	EU0009652783	
100	Ukazovateľ pohyblivej sadzby časti 2	EURI	
101	Názov pohyblivej sadzby časti 2	Medzibanková úroková sadzba v eurách	
102	Metóda počítania dní pri pohyblivej sadzbe časti 2	A004	
103	Frekvencia platby pohyblivej sadzby časti 2	MNTH	
104	Frekvencia platby pohyblivej sadzby časti 2 – multiplikátor	6	
105	Referenčné obdobie pohyblivej sadzby časti 2 – časové obdobie	MNTH	
106	Referenčné obdobie pohyblivej sadzby časti 2 – multiplikátor	3	
107	Frekvencia znovunastavenia	ROK	

Tabuľka 27 – Ohlasovanie pevných neskôr pohyblivých úrokových swapov			
Č.	Pole	Príklad	Správa XML
	pohyblivej sadzby časti 2		
108	Frekvencia znovunastavenia pohyblivej sadzby časti 2 – multiplikátor	1	
109	Rozpätie časti 2	0	
110	Mena rozpätia časti 2		

4.2 Ohlasovanie swapcií

411. Pri ohlasovaní swapcií by protistrany mali uviesť polia týkajúce sa opcií (polia 2.132 – 2.142), ako aj polia charakterizujúce podkladový swap (polia 2.79 – 2.110).

412. Vykonanie swapcie by sa malo ohlasovať s druhom opatrenia „Ukončenie“ a typom udalosti „Vykonanie“. Výsledný swap by sa mala nahlásiť s druhom opatrenia „Nové“ a druhom udalosti „Vykonanie“, ako aj s vyplneným poľom 2.3 „Predchádzajúci UTI“.

413. Nasledujúce tabuľky znázorňujú spôsob ohlasovania pôvodnej swapcie, vykonania tejto swapcie a výsledného swapu.

4.2.1 Swapcia na úrokový swap so zmenou z pevnej úrokovej miery na pohyblivú

414. Protistrana uzavrie americkú predajnú opciu na úrokový swap so zmenou z pevnej úrokovej miery na pohyblivú na základe 1D SONIA vs. 0,75 % (bez dodatočného rozpätia). Prémia je 200 000 GBP. Ak sa vykoná, ohlasujúca protistrana bude platiť pevnú sadzbu a protistrany si budú vymieňať platby každé tri mesiace a frekvencia znovunastavenie je nastavená na ročnú. Metóda počítania dní je Actual/Actual ISDA.

Tabuľka 28 – Ohlasovanie swapcie na pevný neskôr pohyblivý úrokový swap			
Č.	Pole	Príklad	Správa XML
1	UTI	AAAAABBBBBBCCDDDD DD12345	<pre> <Rpt><New><CmonTradData> <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> AAAAABBBBBBCCCCDDDDDD12345 </UnqTxIdr> </TxId> ... <DerivEvt> <Tp>TRAD</Tp> </DerivEvt> </pre>
79	Pevná sadzba časti 1 alebo kupón	0,75	
80	Metóda počítania dní pri pevnej sadzbe alebo kupóne časti 1	A008	

Tabuľka 28 – Ohlasovanie swapcie na pevný neskôr pohyblivý úrokový swap

Č.	Pole	Príklad	Správa XML
81	Frekvencia platby pevnej sadzby alebo platby kupónu časti 1	MNTH	...
82	Frekvencia platby pevnej sadzby časti 1 alebo platby kupónu – multipli kátor	3	<FrstLeg> <Fxd> <Rate> <Rate>0.75</Rate> </Rate> <DayCnt> <Cd>A008</Cd> </DayCnt> <PmtFrqcy> <Term> <Unit>MNTH</Unit> <Val>3</Val> </Term> </PmtFrqcy> </Fxd>
99	Identifikátor pohyblivej sadzby časti 2	GB00B56Z6W79	</FrstLeg> <ScndLeg> <Fltg> <Id>GB00B56Z6W79</Id> <Nm>Sterling Overnight Index Average</Nm>
100	Ukazovateľ pohyblivej sadzby časti 2	SONA	<Rate> <Cd>SONA</Cd> </Rate>
101	Názov pohyblivej sadzby časti 2	Sterling Overnight Index Average	<RefPrd> <Unit>DAIL</Unit> <Val>1</Val> </RefPrd>
102	Metóda počítania dní pri pohyblivej sadzbe časti 2	A008	<Sprd> <Pctg>0</Pctg> </Sprd>
103	Frekvencia platby pohyblivej sadzby časti 2	MNTH	<DayCnt> <Cd>A008</Cd> </DayCnt>
104	Frekvencia platby pohyblivej sadzby časti 2 – multiplik átor	3	<PmtFrqcy> <Term> <Unit>MNTH</Unit> <Val>3</Val> </Term>
105	Referenčné obdobie pohyblivej sadzby časti 2 – časové obdobie	DAIL	</PmtFrqcy> <RstFrqcy> <Term> <Unit>YEAR</Unit> <Val>1</Val> </Term>
106	Referenčné obdobie pohyblivej sadzby časti 2 – multiplik átor	1	</RstFrqcy> </Fltg>
107	Frekvencia znovunastavenia pohyblivej sadzby časti 2	ROK	</ScndLeg> </IntrstRate>
108	Frekvencia znovunastavenia pohyblivej sadzby časti 2 – multiplik átor		<Optn> <Tp>PUT0</Tp> <ExrcStyle>AMER</ExrcStyle>

Tabuľka 28 – Ohlasovanie swapcie na pevný neskôr pohyblivý úrokový swap

Č.	Pole	Príklad	Správa XML
109	Rozpätie časti 2	0	<pre> <StrkPric> <Pctg>0.75</Pctg> </StrkPric> <PrmAmt Ccy="GBP">200000.00 </PrmAmt> <PrmPmtDt>2022-07-01 </PrmPmtDt> <MtrtyDtOfUndrlyg>2025-12-01 </MtrtyDtOfUndrlyg> </Optn> </TxData> </CmonTradData></New></Rpt> </pre>
110	Mena rozpätia časti 2		
132	Druh opcie	PUTO	
133	Forma opcie	AMER	
134	Realizačná cena	0,75	
138	Mena/menový pár realizačnej ceny		
139	Výška opčnej prémie	200000	
140	Mena opčnej prémie	GBP	
141	Dátum platby opčnej prémie	2022-07-01	
142	Dátum splatnosti podkladového aktíva	2025-12-01	
151	Druh opatrenia	NEWT	
152	Druh udalosti	TRAD	

Tabuľka 29 – Ohlasovanie uplatnenia swapcie			
Č.	Pole	Príklad	Správa XML
1	UTI	AAAAABBBBBBCCDDDD DD12345	<pre> <Rpt><Termntn><CmonTradData> <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> AAAAABBBBBBCCCCDDDDDD12345 </UnqTxIdr> </TxId> ... <EarlyTermntnDt>2022-11-01 </EarlyTermntnDt> ... <DerivEvt> <Tp>EXER</Tp> </DerivEvt> </TxData> </CmonTradData></Termntn></Rpt> </pre>
3	Predchádzajúci UTI		
45	Dátum predčasného ukončenia	2022-11-01	
151	Druh opatrenia	TERM	
152	Druh udalosti	EXER	

Tabuľka 30 – Ohlasovanie swapu po vykonaní swapcie			
Č.	Pole	Príklad	Správa XML
1	UTI	AAAAABBBBBBCCDDDD D67890	<pre> <Rpt><New><CmonTradData> <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> AAAAABBBBBBCCCCDDDDDD67890 </UnqTxIdr> </TxId> <PrrTxId> <UnqTxIdr> AAAAABBBBBBCCCCDDDDDD12345 </UnqTxIdr> </PrrTxId> ... <DerivEvt> <Tp>EXER</Tp> </DerivEvt> ... <IntrstRate> <FrstLeg> <Fxd> <Rate> <Rate>0.75</Rate> </Rate> <DayCnt> <Cd>A008</Cd> </pre>
3	Predchádzajúci UTI	AAAAABBBBBBCCDDDD D12345	
79	Pevná sadzba časti 1 alebo kupón	0,75	
80	Metóda počítania dní pri pevnej sadzbe alebo kupóne časti 1	A008	
81	Frekvencia platby pevnej sadzby alebo platby kupónu časti 1	MNTH	

Tabuľka 30 – Ohlasovanie swapu po vykonaní swapcie

Č.	Pole	Príklad	Správa XML
82	Frekvencia platby pevnej sadzby časti 1 alebo platby kupónu – m multiplikátor	3	<pre> </DayCnt> <PmtFrqcy> <Term> <Unit>MNTH</Unit> <Val>3</Val> </Term> </PmtFrqcy> </Fxd> </FrstLeg> <ScndLeg> <Fltg> <Id>GB00B56Z6W79</Id> <Nm>Sterling Overnight Index Average</Nm> <Rate> <Cd>SONA</Cd> </Rate> <RefPrd> <Unit>DAIL</Unit> <Val>1</Val> </RefPrd> <Sprd> <Pctg>0</Pctg> </Sprd> <DayCnt> <Cd>A008</Cd> </DayCnt> <PmtFrqcy> <Term> <Unit>MNTH</Unit> <Val>3</Val> </Term> </PmtFrqcy> <RstFrqcy> <Term> <Unit>YEAR</Unit> <Val>1</Val> </Term> </RstFrqcy> </Fltg> </ScndLeg> </IntrstRate> </TxData> </CmonTradData></New></Rpt> </pre>
99	Identifikátor pohyblivej sadzby časti 2	GB00B56Z6W79	
100	Ukazovateľ pohyblivej sadzby časti 2	SONA	
101	Názov pohyblivej sadzby časti 2	Sterling Overnight Index Average	
102	Metóda počítania dní pri pohyblivej sadzbe časti 2	A008	
103	Frekvencia platby pohyblivej sadzby časti 2	MNTH	
104	Frekvencia platby pohyblivej sadzby časti 2 – m multiplikátor	3	
105	Referenčné obdobie pohyblivej sadzby časti 2 – časové obdobie	DAIL	
106	Referenčné obdobie pohyblivej sadzby časti 2 – m multiplikátor	1	

Tabuľka 30 – Ohlasovanie swapu po vykonaní swapcie			
Č.	Pole	Príklad	Správa XML
107	Frekvencia znovunastavenia pohyblivej sadzby časti 2	ROK	
108	Frekvencia znovunastavenia pohyblivej sadzby časti 2 – multiplikátor	1	
109	Rozpätie časti 2	0	
110	Mena rozpätia časti 2		
151	Druh opatrenia	NEWT	
152	Druh udalosti	EXER	

4.3 Ohlasovanie iných úrokových produktov

415. Dohody o forwardovej úrokovej miere (FRA), krížové menové swapy, stropy a minimá by sa mali klasifikovať ako úrokové deriváty.
416. Pri ohlasovaní FRA by protistrany mali venovať pozornosť nasledujúcim skutočnostiam:
- Podkladová sadzba by sa mala uvádzať v poliach patriacich do časti týkajúcej sa podkladového aktíva (polia 2.13 – 2.16).
 - Časová pečiatka vykonania by sa mala vyplniť príslušným dátumom a časom, keď protistrany uzavreli derivát, a podľa špecifikácií v pravidlách validácie.
 - Dátum začatia platnosti je dátum, keď záväzky vyplývajúce zo zmluvy nadobudnú platnosť. Pokiaľ nie sú záväzky medzi protistranami odložené na budúci dátum, je tento dátum rovnaký ako dátumová časť časovej pečiatky vykonania. Dátum začatia platnosti nie je dátumom vyrovnania uvedeným v dokumentácii FRA.
 - Dátum splatnosti je dátum dohodnutý protistranami, keď uplynie platnosť záväzkov vyplývajúcich z derivátu. V prípade FRA je to dátum, ku ktorému zaniknú expozície medzi protistranami stanovením platby pokrývajúcej rozdiel medzi dohodnutou sadzbou a prevládajúcou trhovou sadzbou. Toto nie je konečný dátum podkladovej sadzby.

- e. Dátum vyrovnania je dátum, ku ktorému protistrany vyrovnajú podkladové aktívum. Podkladovým aktívom FRA je forwardová úroková sadzba a vyrovnanie rozdielu medzi dohodnutou sadzbou a prevládajúcou trhovou sadzbou sa buď zhoduje s dátumom splatnosti, alebo sa uskutoční k neskoršiemu dátumu.

417. Príklad FRA (znázornený pomocou sektorovej terminológie):

- vykonané 22. februára
- dátum fixácie (2 dni fixácie) 20. máj
- dátum začatia platnosti (3M) 22. máj
- dátum splatnosti (6M) 22. august
- dátum vyrovnania 22. máj

418. V uvedenom príklade je na účely ohlasovania dátumom začatia platnosti 22. február – pokiaľ sa protistrany nedohodnú na posunutí dátumu začatia platnosti záväzkov, – a dátumom splatnosti je 20. máj.

419. V prípade stropov a miním by protistrany mali vyplniť polia týkajúce sa opcií aj polia týkajúce sa úrokových derivátov (podobne ako v prípade swapcie uvedenej v oddiele 4.2).

420. V prípade krížových menových swapov by protistrany mali vyplniť polia týkajúce sa devízových derivátov aj polia týkajúce sa úrokových derivátov.

4.4 Ohlasovanie devízových swapov a forwardov

421. Najneskorší dátum zmluvnej úhrady, ako sa uvádza v RTS o ohlasovaní, nie je opakovateľné pole, preto nie je možné v tomto poli ohlasovať oba dátumy vyrovnania, teda blízkej aj vzdialenej časti.

422. Devízový swap sa ohlasuje v jednej správe, preto by sa nemal vyplňovať identifikátor súboru.

423. Nižšie uvedené príklady znázorňujú, ako by sa mal devízový swap a udalosť životného cyklu ovplyvňujúca jednu časť swapu ohlasovať podľa článku 9 nariadenia EMIR.

4.4.1 Devízové swapy (spotové-forwardové a forwardové-forwardové)

424. Uvažuje sa o týchto scenároch:

- f. Scenár A: Ohlasovanie devízového swapu pozostávajúceho zo spotovej a forwardovej časti.
- g. Scenár B: Ohlasovanie devízového swapu zloženého z dvoch forwardových častí.

425. V oboch scenároch majú deriváty tieto vlastnosti:

- banky A a B uzatvoria 1. júna 2018 swapový nástroj EUR/GBP (bez ohľadu na to, ako bol nástroj následne potvrdený alebo vyrovnaný);
- nominálna hodnota zmluvy 1 000 000 EUR;
- dátum splatnosti zmluvy 31. december 2018;
- swap je fyzicky vyrovnaný;
- banka A poskytne GBP a prijme EUR za vzdialenejšiu časť; je teda identifikovaná ako príjemca časti 1 (t. j. prijíma menu uvedenú v poli „Mena nominálnej hodnoty 1“, EUR);
- výmenný kurz blízkej časti je 0,88 EUR/GBP, zatiaľ čo výmenný kurz vzdialenej časti je 0,865 EUR/GBP.

Tabuľka 31 – Ohlasovanie devízového swapu zloženého zo spotovej a forwardovej časti			
Položka	Pole	Príklad	Správa XML
1	Časová pečiatka ohlásenia	2018-06-01T12:00:00Z	<pre> <New> <CtrPtySpfcData> <CtrPty> <RptgCtrPty> <Id> <Lgl> <LEI>12345678901234500000 </LEI> </Lgl> </Id> ... <DrctnOrSd><Drctn> <DrctnOfTheFrstLeg>TAKE </DrctnOfTheFrstLeg> <DrctnOfTheScndLeg>MAKE </DrctnOfTheScndLeg> </Drctn></DrctnOrSd> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <IdTp> <Lgl> <LEI>ABCDEFGHIJKLMNQRST </LEI> </Lgl> </IdTp> ... </OthrCtrPty> </CtrPty> <RptgTmStmp>2018-06-01T12:00:00Z </RptgTmStmp> </CtrPtySpfcData> <CmonTradData> <CtrctData> <CtrctTp>SWAP</CtrctTp> <AsstClss>CURR</AsstClss> <PdctClssfctn>SFAXXP </PdctClssfctn> </CtrctData> </pre>
4	Protistrana 1 (ohlasujúca protistrana)	12345678901234500000	
9	Protistrana 2	ABCDEFGHIJKLMNQRST	
18	Smer časti 1	TAKE	
19	Smer časti 2	MAKE	
1	UTI	123456	

Tabuľka 31 – Ohlasovanie devízového swapu zloženého zo spotovej a forwardovej časti

Položka	Pole	Príklad	Správa XML
			<pre> <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- 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	Identifikátor súboru		
9	Klasifikácia produktu	SFAXXP	

Tabuľka 31 – Ohlasovanie devízového swapu zloženého zo spotovej a forwardovej časti

Položka	Pole	Príklad	Správa XML
10	Druh zmluvy	SWAP	
11	Trieda aktív	CURR	
19	Mena vyrovnania 1		
20	Mena vyrovnania 2		
42	Časová pečiatka vykonania	2018-06- 01T12:00:00Z	
43	Dátum začatia platnosti	2018-06-01	
44	Dátum uplynutia platnosti	2018-12-31	
46	Najneskorší dátum zmluvnej úhrady	2018-12-31	
47	Druh vyrovnania	PHYS	
48	Cena		
49	Mena, v ktorej je vyjadrená cena		

Tabuľka 31 – Ohlasovanie devízového swapu zloženého zo spotovej a forwardovej časti

Položka	Pole	Príklad	Správa XML
55	Nominálna hodnota časti 1	1000000	
64	Nominálna hodnota časti 2	865000	
56	Mena nominálnej hodnoty 1	EUR	
65	Mena nominálnej hodnoty 2	GBP	
113	Výmenný kurz 1	0,88	
114	Forwardový výmenný kurz	0,865	
115	Základ výmenného kurzu	EUR/GBP	
151	Druh opatrenia	NEWT	
152	Druh udalosti	TRAD	

Tabuľka 32 – Ohlasovanie devízového swapu zloženého z dvoch forwardových častí

Položka	Pole	Príklad	Správa XML
1	Časová pečiatka ohlásenia	2018-06-01T12:00:00Z	<pre> <New> <CtrPtySpcfcData> <CtrPty> <RptgCtrPty> <Id> <Lg1> <LEI>12345678901234500000 </LEI> </Lg1> </Id> ... <DrctnOrSd><Drctn> <DrctnOfTheFrstLeg>TAKE </DrctnOfTheFrstLeg> <DrctnOfTheScndLeg>MAKE </DrctnOfTheScndLeg> </Drctn></DrctnOrSd> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <IdTp> <Lg1> <LEI>ABCDEFGHIJKLMNQRST </LEI> </Lg1> </IdTp> ... </OthrCtrPty> </CtrPty> <RptgTmStmp>2018-06- 01T12:00:00Z </RptgTmStmp> </CtrPtySpcfcData> <CmonTradData> <CtrctData> <CtrctTp>SWAP</CtrctTp> <AsstClss>CURR</AsstClss> <PdctClssfctn>SFCXXP </PdctClssfctn> </CtrctData> <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> 123457 </UnqTxIdr> </TxId> ... <NtnlAmt> <FrstLeg> </pre>

Tabuľka 32 – Ohlasovanie devízového swapu zloženého z dvoch forwardových častí

Položka	Pole	Príklad	Správa XML
			<pre> <Amt Ccy="EUR"> 1000000</Amt> </FrstLeg> <ScndLeg> <Amt Ccy="GBP"> 865000</Amt> </ScndLeg> </NtnlAmt> ... <DlvryTp>PHYS</DlvryTp> <ExctnTmStmp>2018-06-01T 12:00:00Z</ExctnTmStmp> <FctvDy>2018-06- 01</FctvDy> <XprtnDt>2018-12- 31</XprtnDt> <SttlmDt>2018-12- 31</SttlmDt> ... <DerivEvt> <Tp>TRAD</Tp> </DerivEvt> ... <Ccy> <XchgRate>0.88</XchgRate> <FwdXchgRate>0.865 </FwdXchgRate> <XchgRateBsis> <CcyPair> <BaseCcy>EUR</BaseCcy> <QtdCcy>GBP</QtdCcy> </CcyPair> </XchgRateBsis> </Ccy> </TxData> </CmonTradData> </New> </pre>
4	Protistrana 1 (ohlasujúca protistrana)	12345678901234500000	
9	Protistrana 2	ABCDEFGHIJKLMNQRS T	
18	Smer časti 1	TAKE	

Tabuľka 32 – Ohlasovanie devízového swapu zloženého z dvoch forwardových častí

Položka	Pole	Príklad	Správa XML
19	Smer časti 2	MAKE	
1	UTI	123457	
6	Identifikátor súboru		
9	Klasifikácia produktu	SFCXXP	
10	Druh zmluvy	SWAP	
11	Trieda aktív	CURR	
19	Mena vyrovnania 1		
20	Mena vyrovnania 2		
42	Časová pečiatka vykonania	2018-06-01T12:00:00Z	
43	Dátum začatia platnosti	2018-06-01	
44	Dátum uplynutia platnosti	2018-12-31	
46	Najneskorší dátum zmluvnej úhrady	2018-12-31	
47	Druh vyrovnania	PHYS	
48	Cena		

Tabuľka 32 – Ohlasovanie devízového swapu zloženého z dvoch forwardových častí

Položka	Pole	Príklad	Správa XML
49	Mena, v ktorej je vyjadrená cena		
55	Nominálna hodnota časti 1	1000000	
64	Nominálna hodnota časti 2	865000	
56	Mena nominálnej hodnoty 1	EUR	
65	Mena nominálnej hodnoty 2	GBP	
113	Výmenný kurz 1	0,88	
114	Forwardový výmenný kurz	0,865	
115	Základ výmenného kurzu	EUR/GBP	
151	Druh opatrenia	NEWT	
152	Druh udalosti	TRAD	

4.4.2 Kompresia blízkej časti devízového swapu

426. Uvažuje sa o nasledujúcom scenári:

- derivát sa uzavrie 1. júna 2018;
- nominálna hodnota zmluvy: 1 000 000 EUR;
- dátum splatnosti zmluvy 31. december 2018;
- swap je fyzicky vyrovnaný;
- banka A predáva EUR a dostáva GBP za blízku časť (a poskytuje GBP a prijíma EUR za vzdialenú časť);
- výmenný kurz blízkej časti je 0,88 EUR/GBP, zatiaľ čo výmenný kurz vzdialenej časti je 0,865 EUR/GBP;
- dva dátumy vyrovnania sú 01/08/2018 a 31/12/2018.

427. 17. júla dochádza ku kompresii blízkej časti, zatiaľ čo vzdialená časť pokračuje. Preto je potrebné ukončiť devízový swap s druhom opatrenia „TERM“ a druhom udalosti „COMP“ a devízový forwardový kontrakt vyplývajúci z tejto kompresie sa musí ohlasovať s novým UTI a označením poľa „PTRR“ hodnotou TRUE. „ID PTRR“ poskytuje poskytovateľ služby zníženia poobchodných rizík WWWXXYYZZZZZ a vyplní sa pre devízový forward aj pre správu o ukončení devízového swapu.
428. Tento spôsob ohlasovania sa predpokladá len v prípadoch, keď udalosti životného cyklu ovplyvňujú jednu časť devízového swapu. Nemalo by sa podľa neho postupovať v prípade bežného vyrovnania blízkej časti, ako sa predpokladá v pôvodnej zmluve.
429. V súlade s pravidlami validácie sa pre druh opatrenia „TERM“ vyžaduje len obmedzená podmnožina polí.

Tabuľka 33 – Nová správa (pre swap)			
Č.	Pole	Príklad	Správa XML
1	Časová pečiatka ohlásenia	2018-06- 01T12:00:00Z	<pre> <New> <CtrPtySpcfcData> <CtrPty> <RptgCtrPty> <Id> <Lg1> <LEI>12345678901234500000 </LEI> </Lg1> </Id> ... <DrctnOrSd><Drctn> <DrctnOfTheFrstLeg>TAKE </DrctnOfTheFrstLeg> <DrctnOfTheScndLeg>MAKE </DrctnOfTheScndLeg> </Drctn></DrctnOrSd> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <IdTp> <Lg1> <LEI>ABCDEFGHIJKLMNQRST </LEI> </Lg1> </IdTp> ... </OthrCtrPty> </CtrPty> <RptgTmStmp>2018-06-01T 12:00:00Z</RptgTmStmp> </CtrPtySpcfcData> <CmonTradData> <CtrctData> <CtrctTp>SWAP</CtrctTp> </pre>

Tabuľka 33 – Nová správa (pre swap)

Č.	Pole	Príklad	Správa XML
			<pre> <AsstClss>CURR</AsstClss> <PdctClssfctn>SFCXXP </PdctClssfctn> </CtrctData> <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> 123456 </UnqTxIdr> </TxId> ... <NtnlAmt> <FrstLeg> <Amt Ccy="EUR"> 1000000</Amt> </FrstLeg> <ScndLeg> <Amt Ccy="GBP"> 865000</Amt> </ScndLeg> </NtnlAmt> ... <DivryTp>PHYS</DivryTp> <ExctnTmStmp>2018-06-01T 12:00:00Z</ExctnTmStmp> <FctvDy>2018-06- 01</FctvDy> <XprtnDt>2018-12-31 </XprtnDt> <StlmDt>2018-12-31 </StlmDt> ... <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> </pre>

Tabuľka 33 – Nová správa (pre swap)			
Č.	Pole	Príklad	Správa XML
			<Lv1>TCTN</Lv1> </New>
4	Protistrana 1 (ohlasujúca protistrana)	12345678901234500000	
9	Protistrana 2	ABCDEFGHIJKLMNQRST	
18	Smer časti 1	TAKE-	
19	Smer časti 2	MAKE	
1	UTI	123456	
5	ID PTRR		
9	Product classification	SFCXXP	
10	Druh zmluvy	SWAP	
11	Asset class	CURR	
19	Mena vyrovnania 1		
20	Mena vyrovnania 2		
38	Zníženie poobchodných rizík	FALSE	

Tabuľka 33 – Nová správa (pre swap)			
Č.	Pole	Príklad	Správa XML
42	Časová pečiatka vykonania	2018-06- 01T12:00:00Z	
43	Dátum začatia platnosti	2018-06-01	
44	Dátum uplynutia platnosti	2018-12-31	
45	Dátum predčasného ukončenia		
46	Najneskorší dátum zmluvnej úhrady	2018-12-31	
47	Druh vyrovnania	PHYS	
48	Cena		
49	Mena, v ktorej je vyjadrená cena		
55	Nominálna hodnota časti 1	1000000	
64	Nominálna hodnota časti 2	865000	
56	Mena nominálnej hodnoty 1	EUR	
65	Mena nominálnej hodnoty 2	GBP	
113	Výmenný kurz 1	0,88	
114	Forwardový výmenný kurz	0,865	
115	Základ výmenného kurzu	EUR/GBP	

Tabuľka 34 – Ukončenie (v dôsledku kompresie) časti 1			
Č.	Pole	Príklad	Príklad správy vo formáte XML:
38	Zníženie poobchodných rizík		<pre> <EarlyTermntnDt>2018-07-17 </EarlyTermntnDt> <DerivEvt> <Tp>COMP</Tp> <Id> <PstTradRskRdctnIdr> <Strr>WWWWXXXXXX YYYYYZZZZ</Strr> <Id>1234567</Id> </PstTradRskRdctnIdr> </Id> </DerivEvt> ... </TxData> </CmonTradData> <Lv1>TCTN</Lv1> </Termntn> </pre>
42	Časová pečiatka vykonania	-	
43	Dátum začatia platnosti	-	
44	Dátum uplynutia platnosti	-	
45	Dátum predčasného ukončenia	2018-07-17	
46	Najneskorší dátum zmluvnej úhrady		
47	Druh vyrovnania		
48	Cena		
49	Mena, v ktorej je vyjadrená cena		
55	Nominálna hodnota časti 1		
64	Nominálna hodnota časti 2	-	
56	Mena nominálnej hodnoty 1		
65	Mena nominálnej hodnoty 2		
113	Výmenný kurz 1		
114	Forwardový výmenný kurz		
115	Základ výmenného kurzu		

Tabuľka 34 – Ukončenie (v dôsledku kompresie) časti 1			
Č.	Pole	Príklad	Príklad správy vo formáte XML:
151	Druh opatrenia	TERM	
152	Druh udalosti	COMP	
154	Úroveň	TCTN	

Tabuľka 35 – Nová správa o devízových forwardoch (pre vzdialenejšiu časť predchádzajúceho swapu)

Č.	Pole	Príklad	Formát XML
1	Časová pečiatka ohlásenia	2018-07-17T12:00:00Z	<pre> <New> <CtrPtySpcfcData> <CtrPty> <RptgCtrPty> <Id> <Lg1> <LEI> 12345678901234500000 </LEI> </Lg1> </Id> <DrctnOrSd><Drctn> <DrctnOfTheFrstLeg> TAKE </DrctnOfTheFrstLeg> <DrctnOfTheScndLeg> MAKE </DrctnOfTheScndLeg> </Drctn></DrctnOrSd> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <Id> <Lg1> <LEI> ABCDEFGHIJKLMNOPQRST </LEI> </Lg1> </Id> </OthrCtrPty> </CtrPty> <RptgTmStmp>2018-07-17T 12:00:00Z</RptgTmStmp> </CtrPtySpcfcData> <CmonTradData> <CtrctData> <CtrctTp>FORW</CtrctTp> <AsstClss>CURR</AsstClss> </pre>
4	Protistrana 1 (ohlasujúca protistrana)	12345678901234500000	
9	Protistrana 2	ABCDEFGHIJKLMNQRST	
18	Smer časti 1	TAKE	
19	Smer časti 2	MAKE	
1	UTI	789ABC	
5	ID PTRR	WWWWWXXXXXXYYYYZZZZ1234567	
9	Klasifikácia produktu	JFTXFP	
10	Druh zmluvy	FORW	

Tabuľka 35 – Nová správa o devízových forwardoch (pre vzdialenejšiu časť predchádzajúceho swapu)

Č.	Pole	Príklad	Formát XML
11	Trieda aktív	CURR	<pre> <PdctClssfctn> JFTXFP </PdctClssfctn> </CtrctData> <TxData> <TxId> <UnqTxIdr>789ABC </UnqTxIdr> </TxId> </pre>
19	Mena vyrovnania 1		<pre> ... <NtnlAmt> <FrstLeg> <Amt Ccy="EUR"> 1000000</Amt> </FrstLeg> <ScndLeg> <Amt Ccy="GBP"> 865000</Amt> </ScndLeg> </NtnlAmt> </pre>
20	Mena vyrovnania 2		<pre> ... <DlvryTp>PHYS</DlvryTp> <ExctnTmStmp>2018-06-01 T12:00:00Z</ExctnTmStmp> <FctvDy>2018-07-17 </FctvDy> <XprtnDt>2018-12-31 </XprtnDt> <SttlmDt>2018-12-31 </SttlmDt> </pre>
38	Zníženie poobchodných rizík	TRUE,	<pre> ... <PstTradRskRdctnFlg> true </PstTradRskRdctnFlg> </pre>
42	Časová pečiatka vykonania	2018-06-01T12:00:00Z	<pre> ... <DerivEvt> <Tp>COMP</Tp> <Id> <PstTradRskRdctnIdr> <Strr>WWWXXXXX YYYYZZZZ</Strr> <Id>1234567</Id> </PstTradRskRdctnIdr> </Id> </DerivEvt> </pre>
43	Dátum začatia platnosti	2018-07-17	<pre> ... <Ccy> <FwdXchgRate>0.865 </pre>
44	Dátum uplynutia platnosti	2018-12-31	
45	Dátum predčasného ukončenia		
46	Najneskorší dátum zmluvnej úhrady	2018-12-31	

Tabuľka 35 – Nová správa o devízových forwardoch (pre vzdialenejšiu časť predchádzajúceho swapu)

Č.	Pole	Príklad	Formát XML
47	Druh vyrovnania	PHYS	<pre> </FwdXchgRate> <XchgRateBsis> <CcyPair> <BaseCcy>EUR </BaseCcy> <QtdCcy>GBP </QtdCcy> </CcyPair> </XchgRateBsis> </Ccy> </TxData> </CmonTradData> <Lvl>TCTN</Lvl> </New> </pre>
48	Cena		
49	Mena, v ktorej je vyjadrená cena		
55	Nominálna hodnota časti 1	1000000	
64	Nominálna hodnota časti 2	865000	
56	Mena nominálnej hodnoty 1	EUR	
65	Mena nominálnej hodnoty 2	GBP	
113	Výmenný kurz 1		
114	Forwardový výmenný kurz	0,865	
115	Základ výmenného kurzu	EUR/GBP	
151	Druh opatrenia	NEWT	

Tabuľka 35 – Nová správa o devízových forwardoch (pre vzdialenejšiu časť predchádzajúceho swapu)

Č.	Pole	Príklad	Formát XML
152	Druh udalosti	COMP	
154	Úroveň	TCTN	

4.4.3 Devízová opcia

430. Uvažujme o menovej opcii s nasledujúcim nastavením:

- banky A a B uzatvoria 1. júna 2018 nástroj európskej kúpnej opcie na EUR/GBP
- nominálna hodnota zmluvy: 1 000 000 EUR;
- dátum splatnosti zmluvy 31. december 2018;
- opcia je fyzicky vyrovnaná;
- kupujúcim opcie je banka A;
- realizačná cena opcie je 0,87;
- opčná prémia je 200 000 EUR a je splatná 5. júna 2018.

431. Opcia má len jednu časť a smer by mal byť určený v súlade s modelom kupujúci/predávajúci. Mal by sa určiť podľa toho, ktorá protistrana opciu kupuje alebo predáva.

Tabuľka 36 – Ohlasovanie novej devízovej opcie

Položka	Pole	Príklad	Príklad správy vo formáte XML:
1	Časová pečiatka ohlásenia	2018-06- 01T12:00:00Z	<pre> <New> <CtrPtySpcfcData> <CtrPty> <RptgCtrPty> <Id> <Lg1> <LEI>1234567890123450000 </LEI> </Lg1> </Id> ... <DrctnOrSd> <CtrPtySd>BYER</DrctnOrSd> </DrctnOrSd> </RptgCtrPty> </pre>
4	Protistrana 1 (ohlasujúca protistrana)	1234567890123450000 0	
9	Protistrana 2	ABCDEFGHIJKLMN OPQRST	
17	Smer	BYER	

Tabuľka 36 – Ohlasovanie novej devízovej opcie

Položka	Pole	Príklad	Príklad správy vo formáte XML:
1	UTI	123OPT	<OthrCtrPty> <IdTp> <Lg1> <LEI>ABCDEFGHijklmnopqrst </LEI> </Lg1> </IdTp>
9	Klasifikácia produktu	HFTAVP	...
10	Druh zmluvy	OPTN	</OthrCtrPty> </CtrPty>
11	Trieda aktív	CURR	<RptgTmStmp>2018-06-01T12:00:00Z </RptgTmStmp> </CtrPtySpcfcData>
19	Mena vyrovnania 1		<CmonTradData> <CtrctData> <CtrctTp>OPTN</CtrctTp> <AsstClss>CURR</AsstClss> <PdctClssfctn>HFTAVP </PdctClssfctn> </CtrctData>
20	Mena vyrovnania 2		</CmonTradData>
42	Časová pečiatka vykonania	2018-06-01T12:00:00Z	<TxData> <TxId> <UnqTxIdr>123OPT</UnqTxIdr> </TxId>
43	Dátum začatia platnosti	2018-06-01	...
44	Dátum uplynutia platnosti	2018-12-31	<NtnlAmt> <FrstLeg> <Amt Ccy="EUR"> 1000000</Amt> </FrstLeg>
46	Najneskorší dátum zmluvnej úhrady	2019-01-02	<ScndLeg> <Amt Ccy="GBP"> 870000</Amt> </ScndLeg>
47	Druh vyrovnania	PHYS	</NtnlAmt>
48	Cena		...
49	Mena, v ktorej je vyjadrená cena		<DlvryTp>PHYS</DlvryTp> <ExctnTmStmp>2018-06-1T12:00:00Z</ExctnTmStmp> <FctvDy>2018-06-01</FctvDy> <XprtnDt>2018-12-31</XprtnDt> <SttlmDt>2019-01-02</SttlmDt>
55	Nominálna hodnota časti 1	1000000	...
56	Mena nominálnej hodnoty 1	EUR	<DerivEvt> <Tp>TRAD</Tp> </DerivEvt>
64	Nominálna hodnota časti 2	870000	...
65	Mena nominálnej hodnoty 2	GBP	<Ccy> <XchgRateBsis> <CcyPair> <BaseCcy>EUR</BaseCcy> <QtdCcy>GBP</QtdCcy>
132	Druh opcie	CALL	

Tabuľka 36 – Ohlasovanie novej devízovej opcie			
Položka	Pole	Príklad	Príklad správy vo formáte XML:
133	Forma opcie	EUR	<pre> </CcyPair> </XchgRateBsis> </Ccy> <Optn> <Tp>CALL</Tp> <ExrcStyle>EUR0</ExrcStyle> <StrkPric> <Pctg>0.87</Pctg> </StrkPric> <PrmAmt> <Amt Ccy="EUR">200000</Amt> </PrmAmt> <PrmPmtDt>2018-06-05 </PrmPmtDt> </Optn> </TxData> </CmonTradData> <Lv1>TCTN</Lv1> </New> </pre>
134	Realizačná cena	0,87	
138	Mena/menový pár realizačnej ceny	EUR/GBP	
139	Výška opčnej prémie	200000	
140	Mena opčnej prémie	EUR	
141	Dátum platby opčnej prémie	2018-06-05	
151	Druh opatrenia	NEWT	
152	Druh udalosti	TRAD	
154	Úroveň	TCTN	

4.4.4 Ďalšie aspekty ohlasovania mien

432. Ohlasovanie smeru derivátu a príslušných mien by mali strany vykonávať s prihliadnutím na svoje vlastné zaúčtovanie bez ohľadu na zaúčtovanie druhej strany. V dôsledku toho sa smer a poradie mien v správach môže líšiť. Takýto rozdiel by mali archívy obchodných údajov riadiť vo svojom procese zosúladovania tak, aby sa smerovanie derivátu zohľadňovalo na základe mien uvedených vo správach.

4.5 Ohlasovanie nedoručiteľných forwardov

433. Nedoručiteľné forwardy (NDF) sú devízové forwardové zmluvy vyrovnané v hotovosti. Takáto forwardová zmluva vyrovnaná v hotovosti určuje výmenný kurz voči mene dodania (konvertibilná mena), zvyčajne americkému doláru, nominálnu hodnotu nekonvertibilnej meny a dátum vyrovnania. Devízová forwardová zmluva

vyrovnávaná v hotovosti je podobná klasickej devízovej forwardovej zmluve vyrovnávanej fyzicky, ale na rozdiel od nej nedochádza k fyzickému dodaniu určených mien v čase splatnosti. V deň splatnosti sa namiesto toho s cieľom ocenenia nedoručiteľného forwardu porovnáva spotový trhový výmenný kurz s forwardovým kurzom. Zmluva vyrovnávaná v hotovosti sa vyrovnáva v čistom vyjadrení v konvertibilnej mene na základe nominálnej hodnoty.

4.5.1 NDF

434. Predstavme si menový nedoručiteľný forward (NDF) s nasledujúcim nastavením:

- banky A a B uzatvorila 1. júna 2018 nástroj NDF v BRL/USD;
- nominálna hodnota zmluvy: 1 000 000 BRL;
- dátum splatnosti zmluvy 31. december 2018;
- dátum vyrovnania zmluvy 17. januára 2019;
- forward sa vyrovnáva v hotovosti z dôvodu jeho nedoručiteľnej povahy;
- banka A poskytne alebo prijme rozdiel (podľa svojho znamienka) v USD medzi spotom a forwardom v deň vyrovnania;
- v poli Mena vyrovnania 1 sa uvedie USD;
- forwardový výmenný kurz je 0,29 BRL/USD.

435. V prípade forwardov týkajúcich sa mien by sa protistrana 1 mala identifikovať buď ako platca, alebo ako príjemca pre časť 1 (v tomto príklade BRL). Vzhľadom na to, že v tomto príklade by ohlasujúca protistrana dostala rozdiel v prípade zvýšenia hodnoty BRL (pokles výmenného kurzu), je identifikovaná ako príjemca časti 1.

436. Cena sa nevypĺňa, pretože informácie o cene sa považujú za zahrnuté v poli forwardového výmenného kurzu.

437. Vzhľadom na to, že existuje len jedna mena vyrovnania, mala by sa vždy vyplniť ako mena vyrovnania 1.

Tabuľka 37 – Ohlasovanie NDF			
Č.	Pole	Príklad	Formát XML
1	Časová pečiatka ohlásenia	2018-06- 01T12:00:00Z	<pre> <New> <CtrPtySpcfcData> <CtrPty> <RptgCtrPty> <Id> <Lg1> <LEI>12345678901234500000 </LEI> </Lg1> </Id> ... <DrctnOrSd><Drctn> </pre>
4	Protistrana 1 (ohlasujúca protistrana)	12345678901234500000	
9	Protistrana 2	ABCDEFGHIJKLMNQRST	
18	Smer časti 1	TAKE	

Tabuľka 37 – Ohlasovanie NDF

Č.	Pole	Príklad	Formát XML
19	Smer časti 2	MAKE	<pre> <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>FORW</CtrctTp> <AsstClss>CURR</AsstClss> <PdctClssfctn>JFTXFC </PdctClssfctn> <SttlmCcy><Ccy>USD</Ccy> </SttlmCcy> </CtrctData> <TxData> <TxId> <UnqTxIdr>123NDF</UnqTxIdr> </TxId> ... <NtnlAmt> <FrstLeg> <Amt Ccy="BRL">1000000</Amt> </FrstLeg> <ScndLeg> <Amt Ccy="USD">290000</Amt> </ScndLeg> </NtnlAmt> ... <DlvryTp>CASH</DlvryTp> <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> </pre>
1	UTI	123NDF	
9	Klasifikácia produktu	JFTXFC	
10	Druh zmluvy	FORW	
11	Trieda aktív	CURR	
19	Mena vyrovnania 1	USD	
20	Mena vyrovnania 2	-	
42	Časová pečiatka vykonania	2018-06- 01T12:00:00Z	
43	Dátum začatia platnosti	2018-06-01	
44	Dátum uplynutia platnosti	2018-12-31	
46	Najneskorší dátum zmluvnej úhrady	2019-01-02	
47	Druh vyrovnania	CASH	
48	Cena		
49	Mena, v ktorej je vyjadrená cena		
55	Nominálna hodnota časti 1	1000000	
56	Mena nominálnej hodnoty 1	BRL	
64	Nominálna hodnota časti 2	290000	
65	Mena nominálnej hodnoty 2	USD	
114	Forwardový výmenný kurz	0,29	

Tabuľka 37 – Ohlasovanie NDF			
Č.	Pole	Príklad	Formát XML
115	Základ výmenného kurzu	BRL/USD	<pre> ... <Ccy> <FwdXchgRate>0.29 </FwdXchgRate> <XchgRateBsis> <CcyPair> <BaseCcy>BRL</BaseCcy> <QtdCcy>USD</QtdCcy> </CcyPair> </XchgRateBsis> </Ccy> </TxData> </CmonTradData> <Lv1>TCTN</Lv1> </New> </pre>
151	Druh opatrenia	NEWT	
152	Druh udalosti	TRAD	
154	Úroveň	TCTN	

4.6 Ohlasovanie rozdielových zmlúv

438. Rozdielové zmluvy (CFD) vo všeobecnosti nemajú stanovený dátum splatnosti a v čase ich uzavretia nie je stanovený ani dátum ukončenia. Protistrany sa môžu kedykoľvek rozhodnúť zmluvu uzavrieť s okamžitou platnosťou. Môžu ju uzavrieť aj čiastočne, keďže protistrany môžu v jeden deň ukončiť len časť objemu a v ktorýkoľvek iný deň ďalšiu časť alebo časti zmluvy.
439. Každé otvorenie novej zmluvy by mali protistrany ohlásiť do archívu obchodných údajov ako nový záznam. To znamená, že každá rozdielová zmluva sa musí ohlasovať s osobitným jedinečným identifikátorom obchodu a druhom opatrenia „Nové“, alebo ak je obchod začlenený do pozície v ten istý deň, môže sa ohlasovať s druhom opatrenia „Zložka pozície“, a to aj v prípade, že sa vykoná a potom započíta alebo ukončí z iných dôvodov v priebehu toho istého dňa.
440. Okrem toho sa rozdielové zmluvy musia ohlasovať, aj keď sú uzavreté s protistranou, ktorá nepodlieha ohlasovacej povinnosti, ako napríklad fyzická osoba, ktorá nevykonáva hospodársku činnosť a ktorá sa preto nepovažuje za podnik.
441. Následné rozdielové zmluvy nemusia byť zahrnuté do pozície, dôrazne sa to však odporúča. Keďže tieto deriváty nemajú žiadnu splatnosť, znamenalo by to, že bez zahrnutia do pozície by každá jednotlivá rozdielová zmluva od finančnej protistrany musela dostávať denné aktualizácie ocenenia až do 1) ukončenia rozdielovej zmluvy alebo 2) nekonečna. Nezúčtované rozdielové zmluvy si vyžadujú aktualizáciu ocenenia, ale ak sú zahrnuté do pozície, ocenenie sa môže poskytnúť na úrovni pozície v súlade s oddielom 3.7.
442. Podobne ako pri iných zmluvách by ohlasované ocenenie rozdielovej zmluvy malo predstavovať celkovú hodnotu zmluvy, a nie dennú zmenu jej ocenenia.
443. ESMA považuje vyrovnávacie rozdielové zmluvy za deriváty podliehajúce ohlasovaniu, ktoré si vyžadujú jedinečný identifikátor obchodu pre každý derivát. V

prípade, že rozdielové zmluvy nie sú započítané do pozície, je potrebné vyrovňavacie rozdielové zmluvy ukončiť.

444. Po uzatvorení rozdielovej zmluvy by mala protistrana zaslať správu o ukončení do počiatočného záznamu, pričom vyplní pole „Dátum predčasného ukončenia“. Ak je rozdielová zmluva čiastočne uzavretá, protistrany pošlú k pôvodnej položke správu s druhom opatrenia „Zmena“ a druhom udalosti „Predčasné ukončenie“, čím sa zníži len jej nominálna hodnota (zostávajúci objem sa rovná ešte neukončenému objemu). Ak dôjde k ďalšiemu čiastočnému uzavretiu, odošle sa ďalšia správa o zmene – až kým sa zmluva nakoniec neuzavrie celá. Potom protistrany zašlú správu o ukončení s druhom opatrenia „Ukončenie“ a druhom udalosti „Predčasné ukončenie“, pričom vyplnia pole „Dátum predčasného ukončenia“. V týchto prípadoch sa počiatočná cena zmluvy ohlasuje len v prvej správe (s druhom opatrenia „Nové“) a v nasledujúcich správach o zmenách sa neaktualizuje. Upozorňujeme, že práve opísaná možnosť úpravy nominálnej hodnoty daného obchodu by sa mala využívať len v prípade, že sa obe strany skutočne dohodnú na čiastočnom ukončení daného obchodu. Ak sa však dohodnú na uzatvorení vyrovňavajúceho obchodu s menšou nominálnou hodnotou, potom sa vyžaduje správa s druhom opatrenia „Nové“.

4.6.1 Rozdielová zmluva

445. Nasledujúca tabuľka znázorňuje vyplňovanie polí pre novú rozdielovú zmluvu (ktorá nie je začlenená do pozície) na akcii XS1234567890. UPI priradený tomuto produktu rozdielovej zmluvy je AAA111222333. Počiatočná cena akcie je 30 EUR a ohlasujúca protistrana A kupuje rozdielovú zmluvu na 1 000 akcií.

Tabuľka 38 – Ohlasovanie novej rozdielovej zmluvy			
Č.	Pole	Príklad	Správa XML
1	Časová pečiatka ohlásenia	2023-06- 06T12:00:00Z	<pre> <New> <CtrPtySpcfcData> <CtrPty> <RptgCtrPty> <Id> <Lg1> <LEI>12345678901234500000 </LEI> </Lg1> </Id> ... <DrctnOrSd> <CtrPtySd>BYER</CtrPtySd> </DrctnOrSd> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <IdTp> <Lg1> <LEI>ABCDEF GHIJKLMNOPQRST </LEI> </pre>
4	Protistrana 1 (ohlasujúca protistrana)	12345678901234500000	
9	Protistrana 2	ABCDEFGHIJKLMNQRST	
17	Smer	BYER	
1	UTI	123CFD	
8	UPI	AAA111222333	
9	Klasifikácia produktu	JESXCC	

Tabuľka 38 – Ohlasovanie novej rozdielovej zmluvy

Č.	Pole	Príklad	Správa XML
10	Druh zmluvy	CFDS	</Lg1> </IdTp>
11	Trieda aktív	EQUI	... </OthrCtrPty> </CtrPty>
13	Druh identifikácie podkladového aktíva	I	<RptgTmStmp>2023-06-06T12:00:00Z</RptgTmStmp> </CtrPtySpfcData> <CmonTradData>
14	Identifikácia podkladového aktíva	XS1234567890	<CtrctData> <CtrctTp>CFDS</CtrctTp> <AsstClss>EQUI</AsstClss> <PdctClssfctn>JESXCC </PdctClssfctn> <PdctId><UnqPdctIdr><Id> AAA111222333 </Id></UnqPdctIdr></PdctId> <UndrlygInstrm><ISIN> XS1234567890 </ISIN></UndrlygInstrm> <SttlmCcy><Ccy>EUR</Ccy>
19	Mena vyrovnania 1	EUR	</CtrctData>
20	Mena vyrovnania 2	-	<TxData> <TxId> <UnqTxIdr>123CFD</UnqTxIdr> </TxId>
42	Časová pečiatka vykonania	2023-06-05T11:43:00Z	... <TxPric> <Pric> <MntryVal> <Amt Ccy="EUR">30</Amt> </MntryVal> </Pric> </TxPric>
43	Dátum začatia platnosti	2023-06-05	... <NtnlAmt> <FrstLeg> <Amt Ccy="EUR"> 30000</Amt> </FrstLeg> </NtnlAmt>
46	Najneskorší dátum zmluvnej úhrady	-	<NtnlQty> <FrstLeg> <TtlQty>1000</TtlQty> </FrstLeg> </NtnlQty>
47	Druh vyrovnania	CASH	... <DlvryTp>CASH</DlvryTp> <ExctnTmStmp>2023-06-05 T11:43:00Z</ExctnTmStmp> <FctvDy>2023-06-05</FctvDy>
48	Cena	30	...
49	Mena, v ktorej je vyjadrená cena	EUR	...
55	Nominálna hodnota časti 1	30000	...
56	Mena nominálnej hodnoty 1	EUR	...
60	Celkové nominálne množstvo časti 1	1000	...
151	Druh opatrenia	NEWT	...

Tabuľka 38 – Ohlasovanie novej rozdielovej zmluvy			
Č.	Pole	Príklad	Správa XML
152	Druh udalosti	TRAD	<pre> <DerivEvt> <Tp>TRAD</Tp> </DerivEvt> </pre>
154	Úroveň	TCTN	<pre> ... </TxData> </CmonTradData> <Lv1>TCTN</Lv1> </New> </pre>

4.7 Ohlasovanie akciových derivátov

446. Akciové deriváty sú druhom derivátov, ktorých hodnota je aspoň čiastočne odvodená od jedného alebo viacerých podkladových akciových cenných papierov. Opcie a futures sú najbežnejšie akciové deriváty. Druh zmluvy by sa mal uviesť v poli 2.10 a trieda aktív (EQUI) by sa mala uviesť v poli 2.11, ako sa uvádza v RTS a ITS o ohlasovaní.
447. Swap na celkový výnos je zmluva medzi dvoma stranami, ktoré si medzi sebou vymieňajú výnosy z finančného aktíva (podkladového aktíva). Pri tomto druhu derivátov jedna strana vykonáva platby na základe stanovenej sadzby, zatiaľ čo druhá strana vykonáva platby na základe celkového výnosu podkladového aktíva. Podkladové aktíva sú zvyčajne dlhopisy, akcie, akciové indexy, úroky alebo pôžičky.
448. Napríklad swap na celkový výnos z akciového indexu by sa mal ohlasovať s hodnotou „EQUI“ v poli 2.11 „Trieda aktív“, zatiaľ čo swap na celkový výnos z dlhopisu alebo úveru by sa mal ohlasovať s hodnotou „CRDT“ v poli 2.11 „Trieda aktív“.
449. Druh udalosti „Podniková udalosť“ by sa mal použiť v prípade udalostí životného cyklu vyvolaných podnikovými opatreniami na podkladových akciách. Podrobnejšie informácie pozri v oddiele 3.6.
450. Smer obchodu väčšiny akciových swapov by sa mal ohlasovať podľa prístupu, v ktorom by protistrany uviedli, či je ohlasujúca protistrana platcom/príjemcom pre danú časť v čase derivátu, pomocou indikátora vo vyhradených poliach („Smer časti 1“ alebo „Smer časti 2“). Ďalšie podrobné informácie nájdete v oddiele 3.12 týchto usmernení.
451. Okrem toho, ako sa uvádza v článku 4 ITS o ohlasovaní, pri swapoch týkajúcich sa dividend by sa protistrana, ktorá prijíma platby ekvivalentnej sumy dividend, mala identifikovať ako kupujúci a protistrana, ktorá tieto platby ekvivalentnej sumy dividend vypláca, by sa mala identifikovať ako predávajúci. Okrem toho v prípade swapov týkajúcich sa iných cenných papierov ako dividendových swapov by sa protistrana 1 mala identifikovať buď ako platca, alebo ako príjemca pre prvú časť a naopak pre druhú časť. Protistrana 2 by mala tieto dve polia vyplniť opačnými hodnotami ako protistrana 1.

452. Podrobnejšie informácie o ohlasovaní nominálnej hodnoty a cien sú uvedené v oddiele 3.17 týchto usmernení.

453. Realizačná cena akciových opcií, ak je táto realizačná cena vyjadrená peňažnou sumou, by sa mala uvádzať s akoukoľvek hodnotou do 18 číselných znakov vrátane až 13 desatinných miest; napr.: 6,39 USD vyjadrených ako 6,39. Ak má hodnota za desatinnou čiarkou viac ako 13 číslic, ohlasujúce protistrany by mali zaokrúhľovať smerom nahor (pole 2.134 v RTS/ITS o ohlasovaní).

454. Realizačná cena akciových opcií by sa mala ohlasovať v mene, v ktorej je realizačná cena denominovaná (polia 2.137 a 2.138 v RTS/ITS o ohlasovaní).

4.7.1 Dividendový swap

455. Úverová inštitúcia uzatvára a ohlasuje akciový swapový derivát na jednu akciu, kde spúšťacím mechanizmom výnosu alebo výplaty je dividenda. Subjekt ohlasuje aj aktualizáciu kolaterálu a ocenenia podľa svojho interného modelu. Druhou protistranou je investičná spoločnosť z jej skupiny. Nominálna hodnota je 1 milión EUR, transakcia je plne zabezpečená kolaterálom.

Tabuľka 39 – Ohlasovanie akciového derivátu

Č.	Pole	Príklad	Formát XML
Tabuľka 1			<pre> <ValtnUpd> <CtrPtySpfcData> <CtrPty> <RptgCtrPty> <Id><Lg1><LEI> 1234567890123450000 </LEI></Lg1></Id> <Ntr> <FI> <Sctr> <Cd>CDTI</Cd> </Sctr> <ClrThrshld>true </ClrThrshld> </FI> </Ntr> <DrctnOrSd><Drctn> <CtrPtySd>SLLR</CtrPtySd> </Drctn></DrctnOrSd> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <IdTp> <Lg1> <LEI>ABCDEFGHIJKLMNQRST </LEI> </Lg1> </IdTp> <Ntr> <FI> <Sctr> </pre>
1	Časová pečiatka ohlášenia	2021-02-24T17:00:00Z	
2	ID subjektu predkladajúceho správu	12345678901234500000	
3	Subjekt zodpovedný za ohlasovanie	12345678901234500000	
4	Protistrana 1 (ohlasujúca protistrana)	12345678901234500000	
5	Povaha protistrany 1	F	
6	Podnikový sektor protistrany 1	CDTI	
7	Zúčtovacia prahová hodnota protistrany 1	TRUE,	
8	Druh identifikátora protistrany 2	TRUE,	
9	Protistrana 2	ABCDEFGHIJKLMNQRST	

Tabuľka 39 – Ohlasovanie akciového derivátu

Č.	Pole	Príklad	Formát XML
11	Povaha protistrany 2	F	<Cd>INVF</Cd>
12	Podnikový sektor protistrany 2	INVF	</Sctr> <ClrThrshld>true </ClrThrshld> </FI>
17	Smer	SLLR	</Ntr> </OthrCtrPty> <SubmitgAgt> <LEI>12345678901234500000</LEI> </SubmitgAgt> <NttyRspnsblForRpt> <LEI>12345678901234500000</LEI> </NttyRspnsblForRpt> </CtrPty>
Tabuľka 2			<Valtn>
1	UTI	AAAAABBBBBBCCCCDDDDD	<CtrctVal>
5	ID PTRR		<Amt Ccy="EUR">6827412379 </Amt>
9	Klasifikácia produktu	SESDXC	</CtrctVal>
10	Druh zmluvy	SWAP	<TmStmp>2021-03-02T17:00:00Z </TmStmp>
11	Trieda aktív	EQUI	<Tp>MTMO</Tp>
13	Druh identifikácie podkladového aktíva	I	</Valtn> <RptgTmStmp>2021-02-24T17:00:00Z </RptgTmStmp>
14	Identifikácia podkladového aktíva	ES1234567890	</CtrPtySpcfcData> <CmonTradData>
21	Výška ocenenia	6827412379	<CtrctData>
22	Mena ocenenia	EUR	<CtrctTp>SWAP</CtrctTp> <AsstCls>EQUI</AsstCls> <PdctClsfctn>SESDXC </PdctClsfctn>
23	Časová pečiatka ocenenia	2021-03-02T17:00:00Z	<UndrlygInstrm><ISIN> ES1234567890 </ISIN></UndrlygInstrm>
24	Metóda ocenenia	MTMO	<StlmCcy><Ccy>EUR</Ccy> </StlmCcy>
26	Ukazovateľ portfólia zabezpečeného kolaterálom	FALSE	</CtrctData> <TxData>
30	Zúčtovacia povinnosť	FALSE	<TxId>
31	Zúčtované	N	<UnqTxIdr> AAAAABBBBBBCCCCDDDDD </UnqTxIdr>
37	V rámci skupiny	TRUE	</TxId> <CollPrtflCd> <Prtfl><NoPrtfl>NOAP </NoPrtfl></Prtfl> </CollPrtflCd>
38	Zníženie poobchodných rizík	FALSE	<PltfmIdr>XXXX</PltfmIdr> <NtnlAmt>
41	Miesto vykonania	XXXX	<FrstLeg> <Amt Ccy="EUR">

Tabuľka 39 – Ohlasovanie akciového derivátu

Č.	Pole	Príklad	Formát XML
42	Časová pečiatka vykonania	2021-02-23T17:00:00Z	1000000</Amt> </FrstLeg> </NtnlAmt>
43	Dátum začatia platnosti	2021-02-24	... <DlvryTp>CASH</DlvryTp>
44	Dátum uplynutia platnosti	2024-06-15	<ExctnTmStmp>2021-02-23T17:00:00Z</ExctnTmStmp> <FctvDy>2021-02-24</FctvDy>
47	Druh vyrovnania	CASH	<XprtnDt>2024-06-15</XprtnDt> <PstTradRskRdctnFlg>
55	Nominálna hodnota časti 1	1000000	false </PstTradRskRdctnFlg>
56	Mena nominálnej hodnoty 1	EUR	<TradClr> <ClrOblgtn>FLSE</ClrOblgtn> <ClrSts><NonClrd><Rsn>
151	Druh opatrenia	VALU	NORE </Rsn></NonClrd></ClrSts>
152	Druh udalosti		<IntraGrp>true</IntraGrp> </TradClr>
154	Úroveň	TCTN	... </TxData> </CmonTradData> <Lvl>TCTN</Lvl> </ValtnUpd>
Tabuľka 3			
7	Časová pečiatka kolaterálu	2021-03-24T17:00:00Z	<MrgnUpd> <EvtDt>2021-03-24</EvtDt> <TxId>
8	Ukazovateľ portfólia zabezpečeného kolaterálom	FALSE	<UnqTxIdr> AAAAABBBBBCCCCDDDD </UnqTxIdr> </TxId>
9	Kód portfólia zabezpečeného kolaterálom		<Coll> <CollPrftlCd> <Prftl>
10	UTI	AAAAABBBBBCCCCDDDD	<NoPrftl>NOAP<NoPrftl> <Prftl>

Tabuľka 39 – Ohlasovanie akciového derivátu

Č.	Pole	Príklad	Formát XML
11	Kategória zabezpečenia kolaterálom	FLCL	<pre> </CollPrtfICd> <CollstnCtgy>FLCL</CollstnCtgy> <TmStmp>2021-03-24T17:00:00Z </TmStmp> </Coll> <PstdMrgnOrColl> <InitlMrgnPstdPreHrcut> <Amt Ccy="EUR">5000000</Amt> </InitlMrgnPstdPreHrcut> <InitlMrgnPstdPstHrcut> <Amt Ccy="EUR">4500000</Amt> </InitlMrgnPstdPstHrcut> <VartnMrgnPstdPreHrcut> <Amt Ccy="EUR">1000000</Amt> </VartnMrgnPstdPreHrcut> <VartnMrgnPstdPstHrcut> <Amt Ccy="EUR">800000</Amt> </VartnMrgnPstdPstHrcut> </PstdMrgnOrColl> <RcvdMrgnOrColl> <InitlMrgnRcvdPreHrcut> <Amt Ccy="EUR">5000000</Amt> </InitlMrgnRcvdPreHrcut> <InitlMrgnRcvdPstHrcut> <Amt Ccy="EUR">4300000</Amt> </InitlMrgnRcvdPstHrcut> </RcvdMrgnOrColl> </MrgnUpd> </pre>
12	Počiatková marža poskytnutá protistranou 1 (hodnota pred zrážkou)	5000000	
13	Počiatková marža poskytnutá protistranou 1 (hodnota po zrážke)	4500000	
14	Mena poskytnutej počiatkovej marže	EUR	
15	Variačná marža poskytnutá protistranou 1 (hodnota pred zrážkou)	1000000	
16	Variačná marža poskytnutá protistranou 1 (hodnota po zrážke)	800000	
17	Mena poskytnutej variačnej marže	EUR	
20	Počiatková marža vybratá protistranou 1 (hodnota pred zrážkou)	5000000	
21	Počiatková marža vybratá protistranou 1 (hodnota po zrážke)	4300000	
22	Mena vybratej počiatkovej marže	EUR	
23	Variačná marža vybratá protistranou 1		

Tabuľka 39 – Ohlasovanie akciového derivátu

Č.	Pole	Príklad	Formát XML
	(hodnota pred zrážkou)		
24	Variačná marža vybratá protistranou 1 (hodnota po zrážke)		
25	Mena vybratej variačnej marže		
28	Druh opatrenia	MARU	
29	Dátum udalosti	2021-03-24	

456. Ďalší príklad týkajúci sa ERD futures na akcie nájdete v oddiele 3.8.

4.8 Ohlasovanie kreditných derivátov

457. Kreditný derivát je finančná zmluva, ktorej podkladovým aktívom je úverové aktívum (dlhový nástroj alebo nástroj s pevným výnosom). Účelom kreditného derivátu je prevod úverového rizika bez prevodu samotného aktíva. Druh zmluvy by sa mal uviesť v poli 2.10 a trieda aktív („CRDT“) by sa mala uviesť v poli 2.11.

458. Swapy na celkový výnos (vymedzené vyššie v časti Ohlasovanie akciových derivátov týchto usmernení) by sa mali klasifikovať na základe podkladového aktíva. Napríklad swap na celkový výnos z akciového indexu by sa mal ohlasovať s hodnotou „EQUI“ v poli 2.11, zatiaľ čo swap na celkový výnos z dlhopisu alebo úveru by sa mal ohlasovať s hodnotou „CRDT“ v poli 2.11.

459. V prípade kreditných derivátov po zmene indexového faktora (pole 2.147 v RTS o ohlasovaní) v dôsledku kreditných udalostí by protistrany nemali meniť nominálnu hodnotu, ale mali by aktualizovať len indexový faktor.

460. Pokiaľ ide o ohlasovanie referenčného subjektu (pole 2.144) pre úverové deriváty, kódy ISO 3166 a ISO 3166-2 by sa mali používať len v prípade úverových derivátov, keď je referenčným subjektom nadnárodný subjekt, štát alebo obec. Vo všetkých ostatných prípadoch by mal byť referenčný subjekt identifikovaný pomocou LEI.

461. V prípade ohlasovania CDS s platbou kupónu realizovanou jednorazovou platbou v deň splatnosti, a nie s mesačnou, štvrťročnou, polročnou alebo ročnou frekvenciou, by protistrany mali vyplniť pole 2.81 „Frekvencia platby pevnej sadzby alebo platby kupónu časti 1“ ITS o ohlasovaní s použitím kódu „EXPI“ = platba v termíne.

462. Indexové tranže CDS sú záväzky zabezpečené syntetickými záväzkami (CDO) založené na indexe CDS, kde každá tranža odkazuje na iný segment rozdelenia strát podkladového indexu CDS. Rizikovosť tranže sa znižuje s jej nadržadosťou

v kapitálovej štruktúre sekuritizácie. To umožňuje investorom prevziať expozíciu voči špecifickým segmentom rozdelenia strát zo zlyhania indexu CDS, kde má každá tranža odlišnú citlivosť na koreláciu kreditného rizika medzi subjektmi v indexe.

463. Tranže indexu CDS, ktoré postupne absorbujú straty, sú vymedzené bodom pripojenia a bodom odpojenia. Sú vymedzené v poliach 2.149 a 2.150 RTS o ohlasovaní.
464. Oba dátové prvky, body pripojenia a odpojenia, sa neuplatňujú, ak derivát nie je derivátom tranže CDS (index alebo vlastný kôš).
465. Napríklad nominálna hodnota tranže s bodom pripojenia 3 % a bodom odpojenia 6 % sa zníži po tom, ako dôjde v portfóliu k stratám na úrovni 3 %. Straty v portfóliu na úrovni 6 % vyčerpajú nominálnu hodnotu tranže.
466. Druh udalosti „Kreditná udalosť“ sa vzťahuje len na kreditné deriváty. Je definovaná ako kreditná udalosť, ktorá vedie k zmene kreditného derivátu na úrovni obchodu alebo pozície. Ďalšie podrobnosti nájdete v oddiele 3.6 týchto usmernení.
467. V súlade s článkom 4 ITS o ohlasovaní by sa v prípade derivátových nástrojov na prevod kreditného rizika ako kreditných derivátov (najmä CDS) mala protistrana kupujúca zabezpečenie identifikovať ako kupujúci a protistrana predávajúca zabezpečenie ako predávajúci. V prípade opcí a swapcií sa uplatňuje pravidlo podľa článku 4 ods. 2 ITS o ohlasovaní, t. j. ako kupujúci by mal byť identifikovaný kupujúci opcie/swapcie.
468. Cena swapov na kreditné zlyhanie a kreditných swapov na celkový výnos by sa mala ohlasovať v poliach „Pevná sadzba“, „Rozpätie“ a „Výška inej platby“ (s poľom „Druh inej platby“ = „UFRO“). Podrobnejšie informácie sú uvedené v oddiele 3.173.17 týchto usmernení.
469. V prípade swapov na kreditné zlyhanie (CDS), ak sa ohlasuje podkladové aktívum, mal by sa uviesť ISIN referenčného záväzku (pole 2.14).
470. Realizačná cena kreditných swapcií kótovaných v rozpätí, ak je táto realizačná cena vyjadrená v percentách, by sa mala uvádzať s hodnotou do 11 číselných znakov vrátane až 10 desatinných miest; napr.: 2.1 namiesto 2,1 % (polia 2.134 a 2.137).
471. Nadriadenosť dlhového cenného papiera alebo dlhového koša alebo indexu, ktorý je podkladovým aktívom derivátu, by sa mala ohlasovať v poli „Nadriadenosť“ pre kreditné deriváty (pole 2.143).
472. V prípade uplatniteľnosti by sa malo ohlasovať číslo série zloženia použitého indexu pre kreditné deriváty, ako aj vydanie novej verzie série, ak jedna zo zložiek zlyhá a index sa musí prevážiť, aby sa zohľadnil nový počet všetkých zložiek v rámci indexu (polia 2.145 a 2.146).
473. Ak je zmluva o kreditnom deriváte rozdelená do tranží, v poli 2.148 „Tranže“ by sa mala ohlasovať hodnota „True“.

474. Pole 2.47 „Druh vyrovnania“ pre kreditné deriváty v prípade aukcie kreditných udalostí by sa malo ohlasovať ako „CASH“ (hotovosť) pre kreditné deriváty, ktoré sa vyrovnávajú v hotovosti. Protistrany by však mali ohlasovať „PHYS“ (fyzické) v prípade fyzického poskytnutia podkladového aktíva kreditného derivátu od protistrany, ktorá je kupujúcim zabezpečenia, druhej protistrane.

4.8.1 CDS

475. Francúzska investičná spoločnosť ohlásí nedávny nákup zabezpečenia proti zlyhaniu, ktorého cena bola stanovená na základe interného modelu. Toto zabezpečenie je založené na dvojstrannom deriváte uzavretom s írskym investičným subjektom. Nominálna hodnota derivátu je 520 000 000 EUR. Derivát patrí do kategórie tranže CDS s bodom pripojenia 10 % a bodom odpojenia 20 %. Podkladové aktívum derivátu zodpovedá určitej sérii indexu Itraxx Europe. Vypláca sa pevný mesačný kupón vo výške 1 %. Derivát čiastočne zabezpečuje kolaterálom kupujúci.

Tabuľka 40 – Ohlasovanie CDS			
Č.	Pole	Príklad	Formát XML
Tabuľka 1			<pre> <New> <CtrPtySpfcData> <CtrPty> <RptgCtrPty> <Id> <Lgl> <LEI>1234567890123450000</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>1234567890123450000</LEI> </Lgl> </Id> </OthrCtrPty> </CtrPty> </New> </pre>
1	Časová pečiatka ohlášenia	2020-05-19T14:23:26Z	
2	ID subjektu predkladajúceho správu	1234567890123450000	
3	Subjekt zodpovedný za ohlasovanie	1234567890123450000	
4	Protistrana 1 (ohlasujúca protistrana)	1234567890123450000	
5	Povaha protistrany 1	F	
6	Podnikový sektor protistrany 1	INVF	
7	Zúčtovacia prahová hodnota protistrany 1	TRUE,	
8	Druh identifikátora protistrany 2	TRUE,	
9	Protistrana 2	ABCDEFGHIJKLMNQRST	
11	Povaha protistrany 2	F	
12	Podnikový sektor protistrany 2	INVF	
17	Smer	BYER	
Tabuľka 2			
1	UTI	AABBCCDDEEFFGGHHIIP	

Tabuľka 40 – Ohlasovanie CDS

Č.	Pole	Príklad	Formát XML
5	ID PTRR		</Lgl>
9	Klasifikácia produktu	SCVCCA	</Id>
10	Druh zmluvy	SWAP	<Ntr>
11	Trieda aktív	CRDT	<FI>
13	Druh identifikácie podkladového aktíva	X	<Sctr>
14	Identifikácia podkladového aktíva		<Cd>INVF</Cd>
15	Ukazovateľ podkladového indexu		</Sctr>
16	Názov podkladového indexu	ITRAXX EUROPE SERIES 28 V	</FI>
21	Výška ocenenia	8954030,09	</Ntr>
22	Mena ocenenia	EUR	</OthrCtrPty>
23	Časová pečiatka ocenenia	2020-05-19T14:23:26Z	<SubmitgAgt>
24	Metóda ocenenia	MTMO	<LEI>1234567890
26	Ukazovateľ portfólia zabezpečeného kolaterálom	FALSE	123450000</LEI>
28	Časová značka potvrdenia	2020-05-18T14:39:32Z	</SubmitgAgt>
29	Potvrdené	ECNF	<NttyRspnsblForRpt>
30	Zúčtovacia povinnosť	UKWN	<LEI>
31	Zúčtované	N	</NttyRspnsblForRpt>
37	V rámci skupiny	FALSE	</CtrPty>
38	Zníženie poobchodných rizík	FALSE	<Valtn>
41	Miesto vykonania	XXXX	<CtrctVal>
42	Časová pečiatka vykonania	2020-05-18T14:39:32Z	<Amt Ccy="EUR">
43	Dátum začatia platnosti	2020-05-19	8954030.09</Amt>
44	Dátum uplynutia platnosti	2022-12-20	</CtrctVal>
47	Druh vyrovnania	PHYS	<TmStmp>
55	Nominálna hodnota časti 1	520000000	2020-05-19T14:23:26Z
56	Mena nominálnej hodnoty 1	EUR	</TmStmp>
79	Pevná sadzba časti 1 alebo kupón	0,01	<Tp>MTMO</Tp>

```

1234567890123450000</LEI>
</NttyRspnsblForRpt>
</CtrPty>
<Valtn>
<CtrctVal>
  <Amt Ccy="EUR">
    8954030.09</Amt>
</CtrctVal>
<TmStmp>
  2020-05-19T14:23:26Z
</TmStmp>
<Tp>MTMO</Tp>
</Valtn>
<RptgTmStmp>2020-05-19T
14:23:26Z</RptgTmStmp>
</CtrPtySpcfcData>
<CmonTradData>
<CtrctData>
  <CtrctTp>SWAP</CtrctTp>
  <AsstClss>CRDT</AsstClss>
  <PdctClssfctn>SCVCCA
  </PdctClssfctn>
  <UndrlygInstrm>
    <Indx>
      <Nm>ITRAXX EUROPE
      SERIES
      28 V</Nm>
    </Indx>
  </UndrlygInstrm>
</CtrctData>
<TxData>
  <TxId>
    <UnqTxIdr>
      AABBCDDDEEFF
      GGHHIIPP
  </UnqTxIdr>
</TxId>

```


Tabuľka 40 – Ohlasovanie CDS

Č.	Pole	Príklad	Formát XML
80	Metóda počítania dní pri pevnej sadzbe alebo kupóne časti 1	A004	<pre> </UnqTxIdr> </TxId> <CollPrtf1Cd> <Prtf1> <NoPrtf1>NOAP</NoPrtf1> </Prtf1> </CollPrtf1Cd> <PltfmIdr>XXXX</PltfmIdr> <NtnlAmt> <FrstLeg> <Amt Ccy="EUR"> 520000000</Amt> </FrstLeg> </NtnlAmt> <DivryTp>PHYS</DivryTp> <ExctnTmStmp>2020-05-18 T14:39:32Z</ExctnTmStmp> <FctvDt>2020-05-19</FctvDt> <XprtnDt>2022-12- 20</XprtnDt> <PstTradRskRdctnEvt> false</PstTradRskRdctnEvt> <DerivEvt> <Tp>TRAD</Tp> </DerivEvt> <TradConf> <Conf> <Tp>ECNF</Tp> <TmStmp> 2020-05-18T14:39:32Z </TmStmp> </Conf> </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> </pre>
81	Frekvencia platby pevnej sadzby alebo platby kupónu časti 1	MNTH	
82	Frekvencia platby pevnej sadzby časti 1 alebo platby kupónu – multiplikát or	1	
143	Nadradenosť	SNDB	
144	Referenčný subjekt		
145	Séria	28	
146	Verzia	2	
147	Indexový faktor	1	
148	Tranža	TRUE,	
149	Bod pripojenia indexu CDS	0,10	
150	Bod odpojenia indexu CDS	0,20	
151	Druh opatrenia	NEWT	
152	Druh udalosti	TRAD	
154	Úroveň	TCTN	

Tabuľka 40 – Ohlasovanie CDS

Č.	Pole	Príklad	Formát XML
			<pre> </PmtFrqcy> </Fxd> </FrstLeg> </IntrstRate> <Cdt> <Snrty>SNDB</Snrty> <Srs>28</Srs> <Vrsn>2</Vrsn> <IndxFctr>1</IndxFctr> <Trch> <Trnchd> <AttchmntPt>0.10 </AttchmntPt> <DtchmntPt>0.20 </DtchmntPt> </Trnchd> </Trch> </Cdt> </TxData> </CmonTradData> <Lv1>TCTN</Lv1> </New> </pre>
Tabuľka 3			
7	Časová pečiatka kolaterálu	2020-05-18T14:39:32Z	
8	Ukazovateľ portfólia zabezpečeného kolaterálom	FALSE	<pre> <MrgnUpd> <EvtDt>2020-05-18</EvtDt> <Coll> <CollPrtf1Cd> <Prtf1> <NoPrtf1>NOAP</NoPrtf1> </Prtf1> </CollPrtf1Cd> </pre>
9	Kód portfólia zabezpečeného kolaterálom		
11	Kategória zabezpečenia kolaterálom	PRC1	<pre> <CollstnCntgy>PRC1</CollstnCntgy> </pre>
12	Počiatková marža poskytnutá protistranou 1 (hodnota pred zrážkou)		<pre> <TmStmp>2020-05-18T14:39:32Z</TmStmp> </Coll> <PstdMrgnOrColl> <VartnMrgnPstdPreHrcut> <Amt Ccy="EUR">100000</Amt> </VartnMrgnPstdPreHrcut> <VartnMrgnPstdPstHrcut> <Amt Ccy="EUR">745000</Amt> </VartnMrgnPstdPstHrcut> </PstdMrgnOrColl> </pre>
13	Počiatková marža poskytnutá protistranou 1 (hodnota po zrážke)		
14	Mena poskytnutej počiatkovej marže		
15	Variačná marža poskytnutá protistranou 1	1000000	<pre> </MrgnUpd> </pre>

Tabuľka 40 – Ohlasovanie CDS

Č.	Pole	Príklad	Formát XML
	(hodnota pred zrážkou)		
16	Variačná marža poskytnutá protistranou 1 (hodnota po zrážke)	745000	
17	Mena poskytnutej variačnej marže	EUR	
20	Počiatočná marža vybratá protistranou 1 (hodnota pred zrážkou)		
21	Počiatočná marža vybratá protistranou 1 (hodnota po zrážke)		
22	Mena vybratej počiatočnej marže		
23	Variačná marža vybratá protistranou 1 (hodnota pred zrážkou)		
24	Variačná marža vybratá protistranou 1 (hodnota po zrážke)		
25	Mena vybratej variačnej marže		
28	Druh opatrenia	MARU	
29	Dátum udalosti	2020-05-18	

4.9 Ohlasovanie komoditných derivátov

476. Tabuľka 2 RTS o ohlasovaní obsahuje osobitné polia pre ohlasovanie komoditných derivátov: polia 2.116 – 2.118 pre všetky komoditné deriváty a dodatočné polia 2.119 – 2.131 pre energetické deriváty.

477. Klasifikácia komodít by sa mala ohlasovať najmä v poliach 2.116 – 2.118 v súlade s kategóriami uvedenými v tabuľke 4 ITS o ohlasovaní. Ohlasovaná klasifikácia podkladovej komodity by mala byť čo najpodrobnejšia. Napríklad v prípade derivátov na zlato by protistrana mala v poliach 2.116, 2.117 a 2.118 uviesť „kovy“, „vzácne kovy“ a „zlato“. Iba ak podkladová komodita nezodpovedá žiadnej zo špecifických kategórií zahrnutých v ITS o ohlasovaní, mala by sa ohlasovať ako „iné“. V prípade, že v ITS o ohlasovaní pre daný produkt nie sú stanovené žiadne konkrétne hodnoty pre polia 2.117 a 2.118 (napr. pre kategóriu „viackomoditné

exotické“), protistrana by v súlade s formátom XML nemala pre tieto polia ohlasovať žiadne hodnoty.

478. Protistrany by nemali v poliach meny uvádzať komodity, aj keď je pre takúto komoditu v norme ISO 4217 určený osobitný kód (napr. XAU pre zlato alebo XBA pre striebro). Komodity by sa mali identifikovať len prostredníctvom polí pre klasifikáciu komodít.
479. Polia pre klasifikáciu komodít (2.116 – 2.118) nie sú opakovateľné. V prípade komoditných swapov obsahujúcich dve komoditné podkladové aktíva by preto protistrana mala takýto swap ohlasovať ako komplexný obchod zložený z dvoch komoditných forwardov a v oboch správach vyplniť ID súboru (pozri oddiel 3.28).
480. V prípade derivátov založených na elektrine alebo zemnom plyne by protistrany mali ohlasovať polia 2.119 – 2.131 (okrem iných relevantných ohlasovateľných údajov týkajúcich sa derivátu a protistrán, ako sa uvádza v iných oddieloch).
481. Polia 2.122 – 2.131 pre energetické deriváty sú opakovateľné. Okrem toho je možné pre pole 2.127 „Dni v týždni“ uvádzať viacero hodnôt, napr. MOND, TUED (po – ut) alebo WDAY, XBHL (pracovné dni bez štátnych sviatkov) alebo iné kombinácie.

4.9.1 Futures na elektrinu

482. V tabuľke 41 je uvedený príklad futures na cenu elektriny pri špičkovom zaťažení na španielskom veľkoobchodnom trhu. Zmluva je dohodnutá v MWh/h a dodávka by sa mala uskutočniť v 2. štvrtroku 2022 za 100 MWh po 58 eur.

Tabuľka 41 Ohlasovanie futures na elektrinu pri špičkovom zaťažení			
Č.	Pole	Príklad	Správa XML
116	Základný produkt	NRGY	<pre> <Cmmdty> <Ngry> <Elctrcty> <BasePdct>NRGY</BasePdct> <SubPdct>ELEC</SubPdct> <AddtlSubPdct>PKLD </AddtlSubPdct> </Elctrcty> </Ngry> </Cmmdty> <NrgySpcfcAttrbts> <DlvryPtOrZone> <Cd>10YES-REE-----0</Cd> </DlvryPtOrZone> <IntrCnnctnPt> <Cd>XXXXXXXXXXXXXXXX</Cd> </IntrCnnctnPt> <LdTp>PKLD</LdTp> <DlvryAttr> <DlvryIntrvl> <FrTm>08:00:00Z</FrTm> </pre>

Tabuľka 41 Ohlasovanie futures na elektrinu pri špičkovom zaťažení

Č.	Pole	Príklad	Správa XML
			<pre> <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> </NrgySpcfcAttrbts> </pre>
117	Podprodukt	ELEC	
118	Ďalší podprodukt	PKLD	
119	Miesto alebo zóna dodávky	10YES-REE-----0	
120	Bod prepojenia	XXXXXXXXXXXXXXXXXX	
121	Druh zaťaženia	PKLD	
122	Čas začatia intervalu dodávky	08:00:00Z	
123	Čas skončenia intervalu dodávky	19:59:59Z	
124	Dátum začatia dodávky	2022-04-01	
125	Dátum ukončenia dodávky	2022-06-30	

Tabuľka 41 Ohlasovanie futures na elektrinu pri špičkovom zaťažení

Č.	Pole	Príklad	Správa XML
126	Trvanie	QURT	
127	Dni v týždni	WDAY	
128	Kapacita dodávky	100	
129	Množstevná jednotka	MWHH	
130	Cena/množstvo za časový interval	58	
131	Mena, v ktorej je vyjadrená cena/množstvo za časový interval	EUR	

5 Tabuľka polí podľa nariadenia EMIR

483. V článku 1 ods. 1 RTS o ohlasovaní sa stanovuje, že „správy predkladané archívom obchodných údajov podľa článku 9 nariadenia (EÚ) č. 648/2012 obsahujú úplné a presné údaje stanovené v tabuľkách 1, 2 a 3 prílohy k tomuto nariadeniu, ktoré sa týkajú dotknutého derivátu“. Prípady použitia zahrnuté v oddieloch 5.1, 5.2 a 5.3 nemusia nevyhnutne zahŕňať všetky polia, ktoré sa týkajú dotknutého derivátu, ale zameriavajú sa na osobitné oddiely dátových polí, aby poskytli podrobnejšie usmernenie k ohlasovaniu bez zbytočného opakovania alebo začlenenia iných dátových prvkov.
484. Validačné pravidlá obsahujú úplné usmernenie k príslušným poliam podľa druhu opatrenia a úrovne, ako aj príslušných závislostí.
485. Nasledujúce oddiely obsahujú rôzne scenáre a príslušné tabuľky s objasnením, ako by sa tieto scenáre mali ohlasovať. Každá tabuľka zobrazuje polia na ohlasovanie podľa ITS o ohlasovaní. Stĺpec „Pole“ zobrazuje názov každého poľa a stĺpec „Príklad“ uvádza príklad toho, čo by sa do tohto poľa malo zahrnúť. Posledný stĺpec s názvom „Správa XML“ zobrazuje formát správy XML, ktorý by sa mal predložiť v správe.
486. Pokiaľ sa v konkrétnom scenári neuvádza inak, tieto základné informácie platia vo všetkých scenároch uvedených v oddiele 6:

Protistrana A je nemecká finančná protistrana a má identifikátor LEI 12345678901234500000

Protistrana B je talianska finančná protistrana a má identifikátor LEI ABCDEFGHIJKLMNOPQRST

Protistrana C je španielska NFC- a má identifikátor LEI 123456789ABCDEFGHIJK

Protistrana D je francúzska NFC+ a má identifikátor LEI 11223344556677889900

Protistrana J takisto pôsobí ako zúčtovací člen a má identifikátor LEI CCCCCCCCCCCCCCCCCC

Centrálna protistrana O má identifikátor LEI BBBBBBBBBB1111111111

5.1 Tabuľka 1 Údaje o protistrane

487. V tejto časti usmernení sa podrobne opisuje vyplňanie oddielu s údajmi o protistrane pre niekoľko rôznych prípadov použitia. Poskytuje sa aj skutočné oznamovanie vo formáte XML v súlade s metodikou ISO 20022.
488. Po zúčtovaní derivátu by každá protistrana mala ohlásiť v poli „Zúčtovací člen“ svojho zúčtovacieho člena.
489. Ak existuje dobrovoľné delegovanie ohlasovania alebo rozdelenie zodpovednosti, subjekt predkladajúci správu alebo subjekt zodpovedný za ohlasovanie by mal osobitne predložiť údaje o protistrane, údaje o zmluve a údaje o kolaterále za každú z dvoch ohlásených strán.
490. Ak existujú prípady použitia, ktoré sa vzťahujú na dva alebo viac prípadov použitia uvedených nižšie, ohlasujúce protistrany, subjekty zodpovedné za ohlasovanie alebo subjekty predkladajúce správu by mali zahrnúť všetky príslušné podrobnosti na základe nižšie uvedeného usmernenia.

Tabuľka 42:
Prípady použitia,
Zúčtovaná opcia medzi finančnými protistranami (ETD)
Zúčtovaná opcia medzi finančnými protistranami s dobrovoľnou dohodou o delegovaní (ETD)
Nezúčtovaná opcia medzi finančnými protistranami
OTC opcia medzi NFC- a FC
OTC opcia medzi NFC- a NFC+
Druh OTC zmluvy medzi finančnými protistranami, ktorý si vyžaduje vyplnenie polí „Smer časti 1“ a „Smer časti 2“

5.1.1 Zúčtovaná opcia medzi finančnými protistranami (ETD)

491. Tabuľka 43 znázorňuje ohlasovanie zúčtovanej opcie ETD, kde protistrana 1 (protistrana A s LEI 12345678901234500000) je nemeckou finančnou protistranou nad zúčtovacími prahmi, predkladá vlastnú správu (t. j. neexistuje samostatný

subjekt predkladajúci správu) a je subjektom zodpovedným za ohlasovanie. Opcia sa uzatvára s protistranou 2 (protistrana B s LEI ABCDEFGHIJKLMNOPQRST), ktorá je talianskou finančnou protistranou nad zúčtovacím prahom. Protistrana A pristupuje k centrálnej protistrane prostredníctvom zúčtovacieho člena J (protistrana J s LEI CCCCCCCCCCCCCCCCCCCC).

492. Malo by sa poznamenať, že pole „Centrálna protistrana“ patrí do tabuľky 2, a preto sa jeho vyplnenie opisuje v oddiele 5.2.

Tabuľka 43 – Zúčtovaná opcia medzi finančnými protistrami (ETD)			
Č.	Pole	Príklad	Správa Xml
1	Časová pečiatka ohlásenia	2021-03- 17T15:17:00Z	<pre> <CtrPtySpcfcData> <CtrPty> <RptgCtrPty> <Id> <Lgl><LEI> 12345678901234500000 </LEI></Lgl> </Id> <Ntr> <FI> <Sctr> <Cd>CDTI</Cd> </Sctr> <ClrThrshld>>true </ClrThrshld> </FI> </Ntr> <DrctnOrSd> <Drctn> <CtrPtySd>BYER </CtrPtySd> </Drctn> </DrctnOrSd> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <Id> <Lgl><LEI> ABCDEFGHIJKLMNOPQRST </LEI></Lgl> </Id> <Ntr> <FI> <Sctr> <Cd>CDTI</Cd> </Sctr> <ClrThrshld>>true </ClrThrshld> </FI> </Ntr> <RptgOblgtn>true </RptgOblgtn> </OthrCtrPty> </pre>
2	ID subjektu predkladajúceho správu	12345678901234500000	
3	Subjekt zodpovedný za ohlasovanie	12345678901234500000	
4	Protistrana 1 (ohlasujúca protistrana)	12345678901234500000	
5	Povaha protistrany 1	F	
6	Podnikový sektor protistrany 1	CDTI	
7	Zúčtovacia prahová hodnota protistrany 1	TRUE,	
8	Druh identifikátora protistrany 2	TRUE,	
9	Protistrana 2	ABCDEFGHIJKLMNQRST	
10	Krajina protistrany 2		
11	Povaha protistrany 2	F	
12	Podnikový sektor protistrany 2	CDTI	
13	Zúčtovacia prahová hodnota protistrany 2	TRUE,	

Tabuľka 43 – Zúčtovaná opcia medzi finančnými protistranami (ETD)

Č.	Pole	Príklad	Správa Xml
14	Ohlasovacia povinnosť protistrany 2	TRUE,	<pre> <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> </CtrPtySpfcData> </pre>
15	ID makléra		
16	Zúčtovací člen	CCCCCCCCCCCCCCCCCCCC	
17	Smer	BYER	
18	Smer časti 1		
19	Smer časti 2		
20	Priame prepojenie na obchodnú činnosť alebo podnikové financovanie		

5.1.2 Zúčtovaná opcia medzi finančnými protistranami s dobrovoľnou dohodou o delegovaní (ETD)

493. Tabuľka 44 znázorňuje ohlasovanie zúčtovanej opcie ETD, kde protistrana 1 (protistrana A s LEI 12345678901234500000) je nemeckou finančnou protistranou nad zúčtovacími prahmi, je subjektom zodpovedným za ohlasovanie, ale deleguje svoje ohlasovanie na druhú protistranu (protistrana B s LEI ABCDEFGHIJKLMNOPQRST). Opcia sa uzatvára s protistranou 2 (protistrana B), ktorá je talianskou finančnou protistranou nad zúčtovacím prahom.

494. Protistrana A pristupuje k centrálnej protistrane prostredníctvom zúčtovacieho člena J (protistrana J s LEI CCCCCCCCCCCCCCCCCCCCCC).

495. Malo by sa poznamenať, že pole „Centrálna protistrana“ patrí do tabuľky 2, a preto sa jeho vyplnenie opisuje v oddiele 5.2.

Tabuľka 44 – Zúčtovaná opcia medzi finančnými protistranami s dobrovoľnou dohodou o delegovaní (ETD)

Č.	Pole	Príklad	Správa Xml
1	Časová pečiatka ohlásenia	2021-03-17T15:17:00Z	<pre> <CtrPtySpfcData> <CtrPty> <RptgCtrPty> <Id> <Lgl><LEI> 12345678901234500000 </LEI></Lgl> </pre>
2	ID subjektu predkladajúceho správu	ABCDEFGHIJKLMNQRST	
3	Subjekt zodpovedný za ohlasovanie	12345678901234500000	

Tabuľka 44 – Zúčtovaná opcia medzi finančnými protistranami s dobrovoľnou dohodou o delegovaní (ETD)			
Č.	Pole	Príklad	Správa Xml
4	Protistrana 1 (ohlasujúca protistrana)	12345678901234500000	<pre> </Id> <Ntr> <FI> <Sctr> <Cd>CDTI</Cd> </Sctr> <ClrThrshld>>true </ClrThrshld> </FI> </Ntr> <DrctnOrSd> <Drctn> <CtrPtySd>BYER </CtrPtySd> </Drctn> </DrctnOrSd> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <IdTp> <Lgl> <LEI> ABCDEFGHIJKLMNOPQRST </LEI> </Lgl> </IdTp> <Ntr> <FI> <Sctr> <Cd>CDTI</Cd> </Sctr> <ClrThrshld>>true </ClrThrshld> </FI> </Ntr> <RptOblgtn>true </RptOblgtn> </OthrCtrPty> <SubmitgAgt> <LEI> ABCDEFGHIJKLMNOPQRST </LEI> </SubmitgAgt> <NttyRspnsblForRpt> <LEI> 12345678901234500000 </LEI> </NttyRspnsblForRpt> <ClrMmb> <LEI> CCCCCCCCCCCCCCCCCC </LEI> </ClrMmb> </pre>
5	Povaha protistrany 1	F	
6	Podnikový sektor protistrany 1	CDTI	
7	Zúčtovacia prahová hodnota protistrany 1	TRUE,	
8	Druh identifikátora protistrany 2	TRUE,	
9	Protistrana 2	ABCDEFGHIJKLMNQRST	
10	Krajina protistrany 2		
11	Povaha protistrany 2	F	
12	Podnikový sektor protistrany 2	CDTI	
13	Zúčtovacia prahová hodnota protistrany 2	TRUE,	
14	Ohlasovacia povinnosť protistrany 2	TRUE,	
15	ID makléra		
16	Zúčtovací člen	CCCCCCCCCCCCCCCC	
17	Smer	BYER	
18	Smer časti 1		
19	Smer časti 2		
20	Priame prepojenie na obchodnú činnosť alebo podnikové financovanie		

Tabuľka 44 – Zúčtovaná opcia medzi finančnými protistranami s dobrovoľnou dohodou o delegovaní (ETD)			
Č.	Pole	Príklad	Správa Xml
			<pre> </CtrPty> <RptgTmStmp> 2021-03-17T15:17:00Z </RptgTmStmp> </CtrPtySpfcData> </pre>

5.1.3 Nezúčtovaná opcia medzi finančnými protistranami

496. Tabuľka 45 znázorňuje ohlasovanie nezúčtovanej opcie, kde protistrana 1 (protistrana A s LEI 12345678901234500000) je nemeckou finančnou protistranou nad zúčtovacími prahmi, je subjektom zodpovedným za ohlasovanie a predkladá vlastnú správu. Opcia sa uzatvára s protistranou 2 (protistrana B s LEI ABCDEFGHIJKLMNOPQRST), ktorá je talianskou finančnou protistranou nad zúčtovacím prahom.

Tabuľka 45 – Nezúčtovaná opcia medzi finančnými protistranami			
Č.	Pole	Príklad	Správa Xml
1	Časová pečiatka ohlásenia	2021-03- 17T15:17:00Z	<pre> <CtrPtySpfcData> <CtrPty> <RptgCtrPty> <Id> <Lg1><LEI> 12345678901234500000 </LEI></Lg1> </Id> <Ntr> <FI><Sctr> <Cd>CDTI</Cd> </Sctr> <ClrThrshld>true </ClrThrshld></FI> </Ntr> <DrctnOrSd> <Drctn> <CtrPtySd>BYER </CtrPtySd> </Drctn> </DrctnOrSd> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <IdTp> <Lg1> <LEI> ABCDEFGHIJKLMNPQRST </pre>
2	ID subjektu predkladajúceho správu	12345678901234500000	
3	Subjekt zodpovedný za ohlasovanie	12345678901234500000	
4	Protistrana 1 (ohlasujúca protistrana)	12345678901234500000	
5	Povaha protistrany 1	F	

Tabuľka 45 – Nezúčtovaná opcia medzi finančnými protistranami

Č.	Pole	Príklad	Správa Xml
6	Podnikový sektor protistrany 1	CDTI	<pre> </LEI> </Lg1> </IdTp> <Ntr> <FI><Sctr> <Cd>CDTI</Cd> </Sctr> <ClrThrshld>true </ClrThrshld></FI> </Ntr> <RptOblgtn>true </RptOblgtn> </OthrCtrPty> <SubmitgAgt> <LEI> 12345678901234500000 </LEI> </SubmitgAgt> <NttyRspnsblForRpt> <LEI> 12345678901234500000 </LEI> </NttyRspnsblForRpt> </CtrPty> <RptgTmStmp> 2021-03-17T15:17:00Z </RptgTmStmp> </CtrPtySpcfcData> </pre>
7	Zúčtovacia prahová hodnota protistrany 1	TRUE,	
8	Druh identifikátora protistrany 2	TRUE,	
9	Protistrana 2	ABCDEFGHIJKLMNO PQRST	
10	Krajina protistrany 2		
11	Povaha protistrany 2	F	
12	Podnikový sektor protistrany 2	CDTI	
13	Zúčtovacia prahová hodnota protistrany 2	TRUE,	
14	Ohlasovacia povinnosť protistrany 2	TRUE,	
15	ID makléra		

Tabuľka 45 – Nezúčtovaná opcia medzi finančnými protistranami			
Č.	Pole	Príklad	Správa Xml
16	Zúčtovací člen		
17	Smer	BYER	
18	Smer časti 1		
19	Smer časti 2		
20	Priame prepojenie na obchodnú činnosť alebo podnikové financovanie		

5.1.4 OTC opcia medzi NFC- a finančnou protistranou

497. Tabuľka 46 znázorňuje ohlasovanie OTC opcie, kde protistrana 1 (protistrana C s LEI 123456789ABCDEFGHIJK) je španielska nefinančná protistrana pod zúčtovacími prahmi. Opcia sa uzatvára s protistranou 2 (protistrana A s LEI 12345678901234500000), ktorá je nemeckou finančnou protistranou nad zúčtovacím prahom. V tomto prípade je protistrana A subjektom zodpovedným za ohlasovanie a subjektom predkladajúcim správu v súlade s ustanoveniami o rozdelení zodpovednosti za ohlasovanie.

Tabuľka 46 – OTC medzi NFC- a finančnou protistranou			
Č.	Pole	Príklad	Správa Xml
1	Časová pečiatka ohlásenia	2021-03-17T15:17:00Z	<pre> <CtrPtySpfcData> <CtrPty> <RptgCtrPty> <Id> <Lg1><LEI> 123456789ABCDEFGHIJK </LEI></Lg1> </Id> <Ntr> <NFI><Sctr><Id>K </Id></Sctr> <ClrThrshld>false </ClrThrshld> <DrctlyLkdActvty> false </DrctlyLkdActvty> </NFI> </Ntr> <DrctnOrSd> <Drctn> </pre>
2	ID subjektu predkladajúceho správu	12345678901234500000	
3	Subjekt zodpovedný za ohlasovanie	12345678901234500000	
4	Protistrana 1 (ohlasujúca protistrana)	123456789ABCDEFGHIJK	
5	Povaha protistrany 1	N	
6	Podnikový sektor protistrany 1	K	

Tabuľka 46 – OTC medzi NFC- a finančnou protistranou			
Č.	Pole	Príklad	Správa Xml
7	Zúčtovacia prahová hodnota protistrany 1	FALSE	<CtrPtySd>BYER </CtrPtySd </Drctn> </DrctnOrSd>
8	Druh identifikátora protistrany 2	TRUE,	</RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <IdTp> <Lgl> <LEI>
9	Protistrana 2	12345678901234500000	12345678901234500000 </LEI>
10	Krajina protistrany 2		</Lgl>
11	Povaha protistrany 2	F	</IdTp> <Ntr>
12	Podnikový sektor protistrany 2	CDTI	<FI><Sctr><Cd>CDTI </Cd></Sctr> <ClrThrshld>true </ClrThrshld></FI>
13	Zúčtovacia prahová hodnota protistrany 2	TRUE,	</Ntr> <RptOblgtn>true </RptOblgtn>
14	Ohlasovacia povinnosť protistrany 2	TRUE,	</OthrCtrPty> <SubmitgAgt> <LEI>
15	ID makléra		12345678901234500000 </LEI>
16	Zúčtovací člen	-	</SubmitgAgt> <NttyRspnsblForRpt>
17	Smer	BYER	<LEI> 12345678901234500000 </LEI>
18	Smer časti 1		</NttyRspnsblForRpt>
19	Smer časti 2		</CtrPty> <RptgTmStmp> 2021-03-17T15:17:00Z </RptgTmStmp>
20	Priame prepojenie na obchodnú činnosť alebo podnikové financovanie	FALSE (nie)	</CtrPtySpfcData> ... <Lv1>TCTN</Lv1>
154	Úroveň	TCTN	

5.1.5 OTC opcia medzi NFC- a NFC+

498. Tabuľka 47 znázorňuje ohlasovanie OTC opcie, kde protistrana 1 (protistrana C s LEI 123456789ABCDEFGHIJK) je španielska nefinančná protistrana pod zúčtovacími prahmi. Opcia je uzatvorená s protistranou 2 (protistrana D s LEI 112233444556677889900), ktorá je francúzskou nefinančnou protistranou nad zúčtovacím prahom. Protistrana C je subjekt zodpovedný za ohlasovanie a subjekt predkladajúci správu.

Tabuľka 47 – OTC medzi NFC- a NFC+			
Č.	Pole	Príklad	Správa Xml
1	Časová pečiatka ohlásenia	2021-03- 17T15:17:00Z	<pre> <CtrPtySpfcData> <CtrPty> <RptgCtrPty> <Id> <Lgl><LEI> 123456789ABCDEFGHIJK </LEI></Lgl> </Id> <Ntr> <NFI><Sctr><Id>K </Id></Sctr> <ClrThrshld>>false </ClrThrshld> <DrctlyLkdActvty> false </DrctlyLkdActvty> </NFI> </Ntr> <DrctnOrSd> <Drctn> <CtrPtySd>BYER </CtrPtySd> </Drctn> </DrctnOrSd> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <IdTp> <Lgl> <LEI> ABCDEFGHIJKLMNOPQRST </LEI> </Lgl> </IdTp> <Ntr> <NFI><Sctr><Id>L </Id></Sctr> <ClrThrshld>>true </ClrThrshld> </NFI> </Ntr> <RptOblgtn>true </RptOblgtn> </OthrCtrPty> <SubmitgAgt> <LEI> 123456789ABCDEFGHIJK </LEI> </SubmitgAgt> <NttyRspnsblForRpt> <LEI> 123456789ABCDEFGHIJK </pre>
2	ID subjektu predkladajúceho o správu	123456789ABCDEFGHIJK	
3	Subjekt zodpovedný za ohlasovanie	123456789ABCDEFGHIJK	
4	Protistrana 1 (ohlasujúca protistrana)	123456789ABCDEFGHIJK	
5	Povaha protistrany 1	N	
6	Podnikový sektor protistrany 1	K	
7	Zúčtovacia prahová hodnota protistrany 1	FALSE	
8	Druh identifikátora protistrany 2	TRUE,	
9	Protistrana 2	11223344556677889900	
10	Krajina protistrany 2		
11	Povaha protistrany 2	N	
12	Podnikový sektor protistrany 2	L	
13	Zúčtovacia prahová hodnota protistrany 2	TRUE,	
14	Ohlasovacia povinnosť protistrany 2	TRUE,	
15	ID makléra		
16	Zúčtovací člen		
17	Smer	BYER	

Tabuľka 47 – OTC medzi NFC- a NFC+			
Č.	Pole	Príklad	Správa Xml
18	Smer časti 1		</LEI>
19	Smer časti 2		</NttyRspnsblForRpt>
20	Priame prepojenie na obchodnú činnosť alebo podnikové financovanie	FALSE	</CtrPty> <RptgTmStmp> 2021-03-17T15:17:00Z </RptgTmStmp> </CtrPtySpcfcData> ... <Lv1>TCTN</Lv1>
154	Úroveň	TCTN	

5.1.6 Drh mimoburzovej zmluvy, ktorý si vyžaduje vyplnenie polí „Smer časti 1“ a „Smer časti 2“ medzi finančnými protistranami

499. Tabuľka 48 znázorňuje ohlasovanie druhu mimoburzovej zmluvy, ktorý si vyžaduje vyplnenie polí „Smer časti 1“ a „Smer časti 2“, kde protistrana 1 (protistrana A s LEI 12345678901234500000) je nemecká finančná protistrana nad zúčtovacími prahmi. Zmluva je uzavretá s protistranou 2 (protistrana B s LEI ABCDEFGHIJKLMNOPQRST), ktorá je talianska finančná protistrana nad zúčtovacím prahom.

Tabuľka 48 – Druh mimoburzovej zmluvy, ktorý si vyžaduje vyplnenie polí Smer časti 1 a Smer časti 2 medzi finančnými protistranami			
Č.	Pole	Príklad	Správa Xml
1	Časová pečiatka ohlásenia	2021-03-17T15:17:00Z	<<CtrPtySpcfcData> <CtrPty> <RptgCtrPty> <Id> <Lg1><LEI> 1234567890123450000 </LEI></Lg1> </Id> <Ntr> <FI><Sctr><Cd>CDTI</Cd> </Sctr><ClrThrshld>true </ClrThrshld></FI> </Ntr> <DrctnOrSd><Drctn>
2	ID subjektu predkladajúceho o správu	12345678901234500000	<DrctnOfTheFrstLeg>MAKE </DrctnOfTheFrstLeg>
3	Subjekt zodpovedný za ohlasovanie	12345678901234500000	<DrctnOfTheScndLeg>TAKE </DrctnOfTheScndLeg>
4	Protistrana 1 (ohlasujúca protistrana)	12345678901234500000	</Drctn></DrctnOrSd>
5	Povaha protistrany 1	F	

Tabuľka 48 – Druh mimoburzovej zmluvy, ktorý si vyžaduje vyplnenie polí Smer časti 1 a Smer časti 2 medzi finančnými protistranami

Č.	Pole	Príklad	Správa Xml
6	Podnikový sektor protistrany 1	CDTI	<pre> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <IdTp> <Lgl> <LEI> ABCDEFGHIJKLMNOPQRST </LEI> </Lgl> </IdTp> <Ntr> <FI><Sctr><Cd>CDTI</Cd> </Sctr><ClrThrshld>>true </ClrThrshld></FI> </Ntr> <RptOblgtn>true </RptOblgtn> </OthrCtrPty> <SubmitgAgt> <LEI> 12345678901234500000 </LEI> </SubmitgAgt> <NttyRspnsblForRpt> <LEI> 12345678901234500000 </LEI> </NttyRspnsblForRpt> </CtrPty> <RptgTmStmp> 2021-03-17T15:17:00Z </RptgTmStmp> </CtrPtySpcfcData> </pre>
7	Zúčtovacia prahová hodnota protistrany 1	TRUE,	
8	Druh identifikátora protistrany 2	TRUE,	
9	Protistrana 2	ABCDEFGHIJKLMNQRST T	
10	Krajina protistrany 2		
11	Povaha protistrany 2	F	
12	Podnikový sektor protistrany 2	CDTI	
13	Zúčtovacia prahová hodnota protistrany 2	TRUE	
14	Ohlasovacia povinnosť protistrany 2	TRUE	
15	ID makléra		
16	Zúčtovací člen		
17	Smer	-	
18	Smer časti 1	MAKE	
19	Smer časti 2	TAKE	
20	Priame prepojenie na obchodnú činnosť alebo podnikové financovanie		

5.2 Tabuľka 2 Spoločné údaje

500. Po vyplnení dátových polí o protistranách sa vypĺňajú spoločné dátové polia pre rôzne prípady použitia. Poskytuje sa aj ohlasovanie vo formáte XML v súlade s metodikou ISO 20022.

501. Každý z pododdielov obsahuje krátky opis logiky oznámenia pre príslušné polia.

5.2.1 Ohlasovanie druhov opatrení na úrovni obchodu a pozície

502. Tento pododdiel znázorňuje vyplňovanie príslušných polí na ohlasovanie udalostí životného cyklu.

5.2.1.1 Nový dvojstranný derivát na úrovni obchodu, ktorý nie je zúčtovaný

503. Tabuľka 49 zobrazuje vyplňovanie polí na ohlasovanie v prípade nového derivátu, ktorý nie je zúčtovaný. Takto by sa mali ohlasovať dvojstranné deriváty na úrovni obchodu.

Tabuľka 49 – Nový derivát na úrovni obchodu, ktorý nie je zúčtovaný			
Č.	Pole	Príklad	Správa XML
2.1	UTI	UTI1	<pre> <New> ... <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> UTI1 </UnqTxIdr> </TxId> ... <DerivEvt> <Tp>TRAD</Tp> </DerivEvt> ... <TradClr> <ClrSts> <NonClrd> <Rsn>NORE</Rsn> </NonClrd> </ClrSts> </TradClr> </TxData> ... <Lv1>TCTN</Lv1> </New> </pre>
2.31	Zúčtované	N	
2.151	Druh opatrenia	NEWT	
2.152	Druh udalosti	TRAD	
2.154	Úroveň	TCTN	

5.2.1.2 Nový dvojstranný derivát na úrovni obchodu, ktorý je zúčtovaný v ten istý deň alebo po ňom.

504. Tabuľka 50, tabuľka 51 a tabuľka 52 znázorňujú vyplňanie polí na ohlasovanie protistranou v prípade, že sa nový derivát uzatvorí dvojstranne a následne sa zúčtuje v ten istý deň alebo po ňom. Protistrany by mali predložiť správu o derivátoch s druhom opatrenia „Ukončenie“ a druhom udalosti „Zúčtovanie“, aby uviedli ukončenie obchodu, ktorý sa ohlasuje ako nezúčtovaný. Následne by protistrana mala predložiť správu s druhom opatrenia „Nové“ a druhom udalosti „Zúčtovanie“ s cieľom oznámiť, že derivát bol zúčtovaný. Protistrana by mala v tejto poslednej správe uviesť „Predchádzajúci UTI“. Poradie predkladania je znázornené v nasledujúcich tabuľkách.

Tabuľka 50 – Nový dvojstranný derivát na úrovni obchodu, ktorý je zúčtovaný v ten istý deň alebo po ňom			
Č.	Pole	Príklad	Správa XML
2.1	UTI	UTI1	<pre> <New> ... <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> UTI1 </UnqTxIdr> </TxId> ... <DerivEvt> <Tp>TRAD</Tp> </DerivEvt> ... <TradClr> <ClrSts> <NonClrd> <Rsn>NORE</Rsn> </NonClrd> </ClrSts> </TradClr> </TxData> ... <Lvl>TCTN</Lvl> </New> </pre>
2.31	Zúčtované	N	
2.151	Druh opatrenia	NEWT	
2.152	Druh udalosti	TRAD	
2.154	Úroveň	TCTN	

Tabuľka 51 – Ukončenie dvojstranného derivátu na úrovni obchodu z dôvodu zúčtovania v ten istý deň alebo po ňom			
Č.	Pole	Príklad	Správa XML
2.1	UTI	UTI1	<pre> <Termntn> ... <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> UTI1 </UnqTxIdr> </TxId> ... <DerivEvt> <Tp>CLRG</Tp> </DerivEvt> ... </TxData> ... <Lvl>TCTN</Lvl> </Termntn> </pre>
2.151	Druh opatrenia	POJEM	
2.152	Druh udalosti	CLRG	
2.154	Úroveň	TCTN	

Tabuľka 52 – Nový zúčtovaný derivát na úrovni obchodu, ktorý vyplýva zo zúčtovania dvojstranného derivátu v ten istý deň alebo po ňom			
Č.	Pole	Príklad	Správa XML
2.1	UTI	UTI2	<pre> <New> ... <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> UTI2 </UnqTxIdr> </TxId> <PrrTxId> <UnqTxIdr> UTI1 </UnqTxIdr> </PrrTxId> ... <DerivEvt> <Tp>CLRG</Tp> </DerivEvt> ... <TradClr> <ClrSts> <Clrd> ... </pre>
2.3	Predchádzajúci UTI	UTI1	
2.31	Zúčtované	Y	
2.151	Druh opatrenia	NEWT	
2.152	Druh udalosti	CLRG	
2.154	Úroveň	TCTN	

Tabuľka 52 – Nový zúčtovaný derivát na úrovni obchodu, ktorý vyplýva zo zúčtovania dvojstranného derivátu v ten istý deň alebo po ňom

Č.	Pole	Príklad	Správa XML
			<pre> </ClrD> </ClrSts> </TradClr> </TxData> ... <Lv1>TCTN</Lv1> </New> </pre>

505. Všimnite si, že správa v tabuľke 50 a tabuľke 51 sa neočakáva, ak sa obchod uzavrel na obchodnom mieste a zúčtoval centrálnou protistranou v ten istý deň, v takom prípade sa očakáva len správa v tabuľke 52 (bez poľa „Predchádzajúci UTI“). Tabuľka 52 okrem toho zobrazuje ohlasovanie v prípade, keď zúčtovaný derivát nie je bezprostredne začlenený do pozície (v takom prípade by sa ohlasoval s druhom opatrenia „POSC“, ako sa objasňuje v nasledujúcich príkladoch).

5.2.1.3 Nový dvojstranný derivát na úrovni obchodu, ktorý je zúčtovaný v ten istý deň alebo po ňom a je bezprostredne začlenený do pozície

506. Tabuľky 53, 54, 55 a 56 znázorňujú vyplnenie polí pre ohlasovanie protistranou v prípade, že sa nový derivát uzavrie dvojstranne, následne sa zúčtuje v ten istý deň alebo po ňom a bezprostredne sa začlení do pozície. Protistrany by mali predložiť správu o derivátoch s druhom opatrenia „Ukončenie“ a druhom udalosti „Zúčtovanie“ s cieľom oznámiť ukončenie obchodu, ktorý sa zúčtováva. Následne by mali tento zúčtovaný derivát, ktorý je bezprostredne začlenený do pozície, ohlásiť s druhom opatrenia „Zložka pozície“. V kontexte príkladov derivátov zúčtovaných na úrovni pozície sa tieto deriváty identifikujú pomocou jedinečného identifikátora obchodu (UTI) pozície, „PUTI1“. UTI pozície by sa mal ohlasovať aj v poli „UTI pre následnú pozíciu“ v deriváte na úrovni obchodu, ktorý je začlenený do pozície, aby sa správy mohli prepojiť. Následne by mala protistrana predložiť správu o derivátoch s druhom opatrenia „Zmena“, aby uviedla, že príslušný derivát na úrovni pozície bol aktualizovaný z dôvodu začlenenia obchodu. Poradie predkladania je znázornené v nasledujúcich tabuľkách.

Tabuľka 53 – Nový dvojstranný derivát na úrovni obchodu, ktorý je zúčtovaný v ten istý deň alebo po ňom

Č.	Pole	Príklad	Správa XML
2.1	UTI	UTI1	<pre> <New> ... <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> UTI1 </UnqTxIdr> </pre>
2.31	Zúčtované	N	
2.151	Druh opatrenia	NEWT	

Tabuľka 53 – Nový dvojstranný derivát na úrovni obchodu, ktorý je zúčtovaný v ten istý deň alebo po ňom

Č.	Pole	Príklad	Správa XML
2.152	Druh udalosti	TRAD	<pre> </TxId> ... </pre>
2.154	Úroveň	TCTN	<pre> <DerivEvt> <Tp>TRAD</Tp> </DerivEvt> ... <TradClr> <ClrSts> <NonClrd> <Rsn>NORE</Rsn> </NonClrd> </ClrSts> </TradClr> </TxData> ... <Lv1>TCTN</Lv1> </New> </pre>

Tabuľka 54 – Ukončenie dvojstranného derivátu na úrovni obchodu z dôvodu zúčtovania v ten istý deň alebo po ňom

Č.	Pole	Príklad	Správa XML
2.1	UTI	UTI1	<pre> <Termntn> ... <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> UTI1 </UnqTxIdr> </TxId> ... <DerivEvt> <Tp>CLRG</Tp> </DerivEvt> ... </TxData> ... <Lv1>TCTN</Lv1> </Termntn> </pre>
2.151	Druh opatrenia	TERM	
2.152	Druh udalosti	CLRG	
2.154	Úroveň	TCTN	

TABUĽKA 55 – NOVÝ ZÚČTOVANÝ DERIVÁT, KTORÝ JE BEZPROSTREDNE ZAČLENENÝ DO POZÍCIE

Č.	Pole	Príklad	Správa XML
2.1	UTI	UTI2	<pre> <PosCmpnt> ... <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> UTI2 </UnqTxIdr> </TxId> <PrrTxId> <UnqTxIdr> UTI1 </UnqTxIdr> </PrrTxId> <SbsqntTxId> <UnqTxIdr> PUTI1 </UnqTxIdr> </SbsqntTxId> ... <TradClr> <ClrSts> </pre>
2.3	Predchádzajúci UTI	UTI 1	
2.4	UTI pre následnú pozíciu	PUTI1	
2.31	Zúčtované	Y	
2.151	Druh opatrenia	POSC	
2.152	Druh udalosti		
2.154	Úroveň	TCTN	

TABUĽKA 55 – NOVÝ ZÚČTOVANÝ DERIVÁT, KTORÝ JE BEZPROSTREDNE ZAČLENENÝ DO POZÍCIE

Č.	Pole	Príklad	Správa XML
			<pre> <Clrd> ... </Clrd> </ClrSts> </TradClr> </TxData> ... <Lv1>TCTN</Lv1> </PosCmpnt> </pre>

Tabuľka 56 – Zmena derivátu na úrovni pozície vyplývajúca zo začlenenia obchodu

Č.	Pole	Príklad	Správa XML
2.1	UTI	PUTI1	<pre> <Mod> ... <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> PUTI1 </UnqTxIdr> </TxId> ... <DerivEvt> <Tp>INCP</Tp> </DerivEvt> ... <TradClr> <ClrSts> <Clrd> ... </Clrd> </ClrSts> </TradClr> </TxData> ... <Lv1>PSTN</Lv1> </Mod> </pre>
2.31	Zúčtované	Y	
2.151	Druh opatrenia	MODI	
2.152	Druh udalosti	INCP	
2.154	Úroveň	PSTN	

5.2.1.4 Nový derivát uzatvorený na obchodnom mieste a zúčtovaný v ten istý deň, ohlásený ako zložka pozície

507. Tabuľka 57 a tabuľka 58 znázorňujú vyplnenie polí na ohlasovanie v prípade nového derivátu, ktorý je uzavretý na obchodnom mieste alebo organizovanej obchodnej platforme a zúčtovaný centrálnou protistranou v ten istý deň, ako aj začlenený do pozície v ten istý deň. Predovšetkým by sa mal ohlasovať len derivát v jeho zúčtovanej forme. V kontexte príkladov derivátov zúčtovaných na úrovni pozície sa tieto deriváty identifikujú pomocou jedinečného identifikátora obchodu (UTI) pozície, „PUT11“. UTI pozície by sa mal ohlasovať aj v poli „UTI pre následnú pozíciu“ v deriváte na úrovni obchodu, ktorý je začlenený do pozície, aby sa správy mohli prepojiť.

Tabuľka 57 – Nový derivát uzatvorený na obchodnom mieste a zúčtovaný centrálnou protistranou v ten istý deň, a ohlásený so zložkou pozície na úrovni obchodu			
Č.	Pole	Príklad	Správa XML
2.1	UTI	UTI1	<pre> <PosCmpnt> ... <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> UTI1 </UnqTxIdr> </TxId> <SbsqntTxId> <UnqTxIdr> PUTI2 </UnqTxIdr> </SbsqntTxId> ... <TradClr> <ClrSts> <Clrd> ... </Clrd> </ClrSts> </TradClr> </TxData> ... <Lvl>TCTN</Lvl> </PosCmpnt> </pre>
2.4	UTI pre následnú pozíciu	PUTI2	
2.31	Zúčtované	Y	
2.151	Druh opatrenia	POSC	
2.152	Druh udalosti		
2.154	Úroveň	TCTN	

Tabuľka 58 – Nový derivát ohlásený na úrovni pozície			
Č.	Pole	Príklad	Správa XML
2.1	UTI	PUTI2	<pre> <New> ... <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> PUTI2 </UnqTxIdr> </TxId> ... <DerivEvt> <Tp>INCP</Tp> </DerivEvt> ... <TradClr> <ClrSts> <Clrd> ... </Clrd> </ClrSts> </TradClr> </TxData> ... <Lv1>PSTN</Lv1> </New> </pre>
2.31	Zúčtované	Y	
2.151	Druh opatrenia	NEWT ²⁵	
2.152	Druh udalosti	INCP	
2.154	Úroveň	PSTN	

5.2.1.5 Zmena derivátu na úrovni pozície z dôvodu začlenenia nového derivátu do pozície

508. Tento príklad znázorňuje, ako ohlasovať zmenu pozície, keď sa do nej začlení nový derivát na úrovni obchodu.

Tabuľka 59 – Zmena derivátu na úrovni pozície			
Č.	Pole	Príklad	Správa XML
2.1	UTI	PUTI1	<pre> <Mod> ... <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> PUTI1 </UnqTxIdr> </TxId> ... </pre>
2.151	Druh opatrenia	MODI	
2.152	Druh udalosti	INCP	
2.154	Úroveň	PSTN	

²⁵ V tomto príklade sa vytvorí nová pozícia. V prípade, že je zúčtovaná transakcia začlenená do existujúcej pozície, ohlási sa ako zmena tejto pozície (s druhom opatrenia MODI), ako v danom príklade.

Tabuľka 59 – Zmena derivátu na úrovni pozície			
Č.	Pole	Príklad	Správa XML
			<pre> <DerivEvt> <Tp>INCP</Tp> </DerivEvt> ... </TxData> ... <Lv1>PSTN</Lv1> </Mod> </pre>

5.2.1.6 Zmena derivátu na úrovni pozície v dôsledku viacerých udalostí životného cyklu

509. Tento príklad znázorňuje, ako ohlasovať zmenu derivátu na úrovni pozície, keď je pozícia počas dňa ovplyvnená viacerými udalosťami a nie je možné určiť druh udalosti, v dôsledku ktorej k zmene došlo.

Tabuľka 60 – Zmena derivátu na úrovni pozície			
Č.	Pole	Príklad	Správa XML
2.1	UTI	PUTI1	<pre> <Mod> ... <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> PUTI1 </UnqTxIdr> </TxId> ... </TxData> ... <Lv1>PSTN</Lv1> </Mod> </pre>
2.151	Druh opatrenia	MODI	
2.152	Druh udalosti		
2.154	Úroveň	PSTN	

5.2.1.7 Zmena derivátu na úrovni pozície

510. Tabuľka 61 znázorňuje vyplnenie polí na ohlasovanie v prípade, že sa predtým ohlásený derivát na úrovni obchodu zmení na základe dohody protistrán o zmene určitých podmienok derivátu.

Tabuľka 61 – Zmena derivátu na úrovni obchodu			
Č.	Pole	Príklad	Správa XML
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	Druh opatrenia	MODI	
2.152	Druh udalosti	TRAD	
2.154	Úroveň	TCTN	

5.2.1.8 Oprava derivátu na úrovni obchodu

511. Tabuľka 62 zobrazuje vyplnenie polí na ohlasovanie, keď nastane oprava dátových polí, ktoré boli nesprávne predložené v predchádzajúcej správe o deriváte na úrovni obchodu.

Table 62 – Oprava derivátu na úrovni obchodu			
Č.	Pole	Príklad	Správa XML
2.1	UTI	UTI1	<pre> <Crrctn> ... <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> UTI1 </UnqTxIdr> </TxId> ... </TxData> ... <Lvl>TCTN</Lvl> </Crrctn> </pre>
2.151	Druh opatrenia	CORR	
2.152	Druh udalosti		
2.154	Úroveň	TCTN	

5.2.1.9 Oprava ocenenia derivátu na úrovni obchodu

512. Tabuľka 63 zobrazuje vyplnenie polí na ohlasovanie, keď nastane oprava dátových polí týkajúcich sa ocenenia, ktoré boli nesprávne predložené v predchádzajúcej správe o deriváte na úrovni obchodu. Upozorňujeme, že vyplnenie polí týkajúcich sa ocenenia sa uvádza v samostatnom príklade v oddiele 5.2.2.3.

Table 63 – Oprava derivátu na úrovni obchodu			
Č.	Pole	Príklad	Správa XML
2.1	UTI	UTI1	<pre> <Crrctn> ... <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> UTI1 </UnqTxIdr> </TxId> ... </TxData> ... <Lv1>TCTN</Lv1> </Crrctn> </pre>
2.151	Druh opatrenia	CORR	
2.152	Druh udalosti		
2.154	Úroveň	TCTN	

5.2.1.10 Ocenenie derivátu na úrovni obchodu

513. Tabuľka 64 znázorňuje vyplnenie polí na ohlasovanie, keď protistrana predloží dennú aktualizáciu ocenenia pre predtým ohlásený derivát na úrovni obchodu. Upozorňujeme, že vyplnenie polí týkajúcich sa ocenenia sa uvádza v samostatnom príklade v oddiele 5.2.2.3.

Tabuľka 64 – Ocenenie derivátu na úrovni obchodu			
Č.	Pole	Príklad	Správa XML
2.1	UTI	UTI1	<pre> <ValtnUpd> ... <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> UTI1 </UnqTxIdr> </TxId> ... </TxData> ... <Lv1>TCTN</Lv1> </ValtnUpd> </pre>
2.151	Druh opatrenia	VALU	
2.152	Druh udalosti		
2.154	Úroveň	TCTN	

5.2.1.11 Ohlasovanie aktualizácie marže pre derivát zabezpečený kolaterálom na úrovni obchodu

514. Tabuľka 65 znázorňuje vyplnenie polí na ohlasovanie, keď protistrana predloží dennú aktualizáciu marže pre predtým ohlásený derivát na úrovni obchodu a tento derivát je samostatne zabezpečený kolaterálom. Upozorňujeme, že vyplnenie polí týkajúcich sa marže sa uvádza v samostatných príkladoch v oddiele 5.3.

Tabuľka 65 – Aktualizácia marže pre derivát na úrovni obchodu zabezpečený kolaterálom na úrovni obchodu			
Č.	Pole	Príklad	Správa XML
3.8	Ukazovateľ portfólia zabezpečeného kolaterálom	FALSE	<pre> <MrgnUpd> ... <TxId> <UnqTxIdr> UTI1 </UnqTxIdr> </TxId> <Coll> <CollPrftlCd> <Prftl> <NoPrftl> NOAP </NoPrftl> </Prftl> </CollPrftlCd> ... </MrgnUpd> </pre>
3.9	Kód portfólia zabezpečeného kolaterálom		
3.10	UTI	UTI1	
3.28	Druh opatrenia	MARU	

5.2.1.12 Ohlasovanie aktualizácie marže pre derivát zabezpečený kolaterálom na úrovni portfólia

515. Tabuľka 66 znázorňuje vyplnenie polí na ohlasovanie, keď protistrana predloží dennú aktualizáciu marže v prípade zabezpečenia kolaterálom na úrovni portfólia. Upozorňujeme, že vyplnenie polí týkajúcich sa marže sa uvádza v samostatných príkladoch v oddiele 5.3.

Tabuľka 66 – Aktualizácia marže pre derivát na úrovni obchodu zabezpečený kolaterálom na úrovni portfólia			
Č.	Pole	Príklad	Správa XML
3.8	Ukazovateľ portfólia zabezpečeného kolaterálom	TRUE,	<pre> <MrgnUpd> ... <Coll> <CollPrftlCd> <Prftl> <Cd> </pre>

Tabuľka 66 – Aktualizácia marže pre derivát na úrovni obchodu zabezpečený kolaterálom na úrovni portfólia

Č.	Pole	Príklad	Správa XML
3.9	Kód portfólia zabezpečeného kolaterálom	COLLPCODE1	COLLPCODE1 </Cd> </Prtf1> </CollPrtf1Cd>
3.10	UTI		... </MrgnUpd>
3.28	Druh opatrenia	MARU	

5.2.1.13 Oprava údajov o marži na úrovni portfólia

516. Tabuľka 67 zobrazuje vyplnenie polí na ohlasovanie, keď nastane oprava dátových polí pre marže, ktoré boli nesprávne predložené v predchádzajúcej správe o kolaterále na úrovni portfólia.

Tabuľka 67 – Oprava údajov o marži na úrovni portfólia

Č.	Pole	Príklad	Správa XML
3.8	Ukazovateľ portfólia zabezpečeného kolaterálom	TRUE,	<Crrctn> ... <Coll> <CollPrtf1Cd> <Prtf1> <Cd>
3.9	Kód portfólia zabezpečeného kolaterálom	COLLPCODE1	COLLPCODE1 </Cd> </Prtf1> </CollPrtf1Cd>
3.10	UTI		... </Crrctn>
3.28	Druh opatrenia	CORR	

5.2.1.14 Predčasné ukončenie derivátu na úrovni obchodu

517. Tabuľka 68 znázorňuje vyplnenie polí na ohlasovanie, keď je derivát na úrovni obchodu ukončený pred dátumom svojej splatnosti na základe dohody protistrán o predčasnom ukončení (a nie v dôsledku konkrétnej udalosti, ktorá vedie k ukončeniu derivátu).

Tabuľka 68 – Predčasné ukončenie derivátu na úrovni obchodu			
Č.	Pole	Príklad	Správa XML
2.1	UTI	UTI1	<pre> <Termntn> ... <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> UTI1 </UnqTxIdr> </TxId> ... <DerivEvt> <Tp>ETRM</Tp> </DerivEvt> ... </TxData> ... <Lv1>TCTN</Lv1> </Termntn> </pre>
2.151	Druh opatrenia	TERM	
2.152	Druh udalosti	ETRM	
2.154	Úroveň	TCTN	

5.2.1.15 Predčasné ukončenie derivátu na úrovni pozície

518. Tabuľka 69 znázorňuje vyplnenie polí na ohlasovanie, keď je derivát na úrovni pozície ukončený pred dátumom svojej splatnosti na základe dohody protistrán o predčasnom ukončení (a nie v dôsledku konkrétnej udalosti, ktorá vedie k ukončeniu derivátu). To môže nastať napríklad vtedy, keď je pozícia vyrovnaná na nulu a protistrany uprednostnia uzavretie pozície pred ďalším ohlasovaním ocenenia na dennej báze.

Tabuľka 69 – Predčasné ukončenie derivátu na úrovni pozície			
Č.	Pole	Príklad	Správa XML
2.1	UTI	PUTI1	<pre> <Termntn> ... <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> PUTI1 </UnqTxIdr> </TxId> ... <DerivEvt> <Tp>ETRM</Tp> </DerivEvt> ... </TxData> ... </pre>
2.151	Druh opatrenia	TERM	
2.152	Druh udalosti	ETRM	
2.154	Úroveň	PSTN	

Tabuľka 69 – Predčasné ukončenie derivátu na úrovni pozície			
Č.	Pole	Príklad	Správa XML
			<pre><Lv1>PSTN</Lv1> </Termtn></pre>

5.2.1.16 Chybné ohlásenie derivátu na úrovni obchodu

519. Tabuľka 70 zobrazuje vyplnenie polí na ohlasovanie v prípade zrušenia nesprávne predloženej celej správy, ak derivát nikdy nevznikol alebo nebol predmetom požiadaviek nariadenia EMIR na oznamovanie, ktorý však bola omylom ohlásený archívu obchodných údajov.

Tabuľka 70 – Chybné ohlásenie derivátu na úrovni obchodu			
Č.	Pole	Príklad	Správa XML
2.1	UTI	UTI1	<pre><Err> ... <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> UTI1 </UnqTxIdr> </TxId> ... </TxData> ... <Lv1>TCTN</Lv1> </Err></pre>
2.151	Druh opatrenia	EROR	
2.152	Druh udalosti		
2.154	Úroveň	TCTN	

5.2.1.17 Obnovenie derivátu na úrovni obchodu

520. Tabuľka 71 znázorňuje vyplnenie polí na ohlasovanie v prípade obnovenia derivátu, ktorý bol ukončený alebo omylom chybne ohlásený.

Tabuľka 71 – Obnovenie derivátu na úrovni obchodu			
Č.	Pole	Príklad	Správa XML
2.1	UTI	UTI1	<pre><Revi> ... <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> UTI1 </UnqTxIdr></pre>
2.151	Druh opatrenia	REVI	
2.152	Druh udalosti		

Tabuľka 71 – Obnovenie derivátu na úrovni obchodu			
Č.	Pole	Príklad	Správa XML
2.154	Úroveň	TCTN	<pre> </TxId> ... </TxData> ... <Lv1>TCTN</Lv1> </Revi> </pre>

5.2.2 Iné údaje podliehajúce ohlasovaniu

5.2.2.1 Ohlasovanie zúčtovaného/nezúčtovaného obchodu

5.2.2.1.1 Zúčtovaný obchod v modeli otvorenej ponuky

521. Ak je obchod zúčtovaný v modeli otvorenej ponuky, zúčtovanie sa uskutoční v tom istom čase ako uzavretia obchodu. Preto sa očakáva, že časová značka vykonania a časová značka zúčtovania budú rovnaké.

522. Nasledujúca tabuľka zobrazuje vyplnenie polí tabuľky 2 pre vyššie uvedenú situáciu z pohľadu centrálnej protistrany (s LEI BBBBBBBBBB1111111111) a protistrany 1, pretože v tomto prípade sú identické.

523. Mala by sa ohlásiť táto skupina polí na ohlasovanie:

„Zúčtované“ (pole 2.31) sa vyplní hodnotou „Y“;

„Časová značka zúčtovania“ (pole 2.32) sa rovná pol'u „Časová značka vykonania“ (pole 2.42);

„Centrálna protistrana“ (pole 2.33) sa vyplní identifikátorom LEI centrálnej protistrany.

Tabuľka 72 – Zúčtovaný obchod v modeli otvorenej ponuky			
Položka	Pole	Príklad	Správa XML
31	Zúčtované	Y	<pre> <CmonTradData> <TxData> <ExctnTmStmp> 2021-03-17T15:17:00Z </ExctnTmStmp> <MstrAgrmt> <Tp> </pre>
32	Časová pečiatka zúčtovania	2021-03-17T15:17:00Z	

Tabuľka 72 – Zúčtovaný obchod v modeli otvorenej ponuky

Položka	Pole	Príklad	Správa XML
33	Centrálna protistrana	BBBBBBBBBB111111111111	<pre> <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>
34	Druh rámcovej dohody	OTHR	
35	Iný druh rámcovej dohody	Zúčtovanie centrálnou protistranou Podmienky	
43	Časová pečiatka vykonania	2021-03-17T15:17:00Z	

5.2.2.1.2 Zúčtovaný obchod v modeli novácie.

524. Ak je derivát zúčtovaný v modeli novácie, zúčtovanie sa uskutoční po čase uzavretia obchodu.
525. Nasledujúca tabuľka znázorňuje vyplnenie polí z pohľadu centrálnej protistrany a protistrany 1, keď derivát zúčtováva centrálna protistrana v modeli novácie.
526. V tejto súvislosti by sa mala ohlásiť táto skupina polí na ohlasovanie:

„Predchádzajúci UTI“ (pole 2.3) by sa malo vyplniť predchádzajúcim UTI (v prípade derivátov zúčtovaných centrálnou protistranou ide o pôvodný dvojstranný derivát);

„Zúčtované“ (pole 2.31) sa vyplní hodnotou „Y“;

čas v poli „Časová pečiatka zúčtovania“ (pole 2.32) je po čase uvedenom v poli „Časová pečiatka vykonania“ (pole 2.42);

„Centrálna protistrana“ (pole 2.33) sa vyplní identifikátorom LEI centrálnej protistrany.

Tabuľka 73 – Zúčtovaný derivát v modeli novácie			
Položka	Pole	Príklad	Správa XML
1	UTI	UTI2	<New> ...
3	Predchádzajúci UTI	UTI1	<CmonTradData> <TxDate> <TxId>
31	Zúčtované	Y	<UnqTxIdr>UTI2</UnqTxIdr> </TxId> <PrrTxId>
32	Časová pečiatka zúčtovania	2021-03-18T18:00:00Z	<UnqTxIdr>UTI1</UnqTxIdr> </PrrTxId> <ExctnTmStmp> 2021-03-17T15:17:00Z </ExctnTmStmp>
33	Centrálna protistrana	BBBBBBBBBB111111111111	<MstrAgrmt> <Tp> <Tp>OTHR</Tp> </Tp>
34	Druh rámcovej dohody	OTHR	<OthrMstrAgrmtDtls> CCP Clearing Conditions </OthrMstrAgrmtDtls> </MstrAgrmt>
35	Iný druh rámcovej dohody	Zúčtovanie centrálnou protistranou Podmienky	... <DerivEvt> <Tp>CLRG</Tp> </DerivEvt> <TradClr> <ClrSts><Clrd> <Dtls> <CCP> <LEI
43	Časová pečiatka vykonania	2021-03-17T15:17:00Z	BBBBBBBBBB1111111111 </LEI>
151	Druh opatrenia	NEWT	</CCP> <ClrDtTm>

Tabuľka 73 – Zúčtovaný derivát v modeli novácie

Položka	Pole	Príklad	Správa XML
152	Druh udalosti	CLRG	<pre> 2021-03- 18T18:00:00Z </ClrDtTm> </Dt1s></ClrD> </ClrSts> </TradClr> ... </TxDate> </CmonTradData> </New> </pre>

Tabuľka 74 – Ukončenie predchádzajúceho derivátu (alfa obchod) v modeli novácie

Položka	Pole	Príklad	Správa XML
1	UTI	UTI1	<pre> <Termntn> ... <CmonTradData> <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> UTI1 </UnqTxIdr> </TxId> <EarlyTermntnDt> 2021-03-18 </EarlyTermntnDt> ... <DerivEvt> <Tp>CLRG</Tp> </DerivEvt> ... </TxData> </CmonTradData> </Termntn> </pre>
45	Dátum predčasného ukončenia	2021-03-18	
151	Druh opatrenia	TERM	
152	Druh udalosti	CLRG	

5.2.2.1.3 Nezúčtovaný obchod

527. Pole „Zúčtované“ (pole 2.31) sa vyplní hodnotou „N“. Zvyšok polí týkajúcich sa zúčtovania sa nevyplní.

Tabuľka 75 – Nezúčtovaný obchod			
Č.	Pole	Príklad	Správa XML
1	UTI	UTI1	<pre> <CmonTradData> <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> UTI1 </UnqTxIdr> </TxId> <ExctnTmStmp> 2021-03-17T15:17:00Z </ExctnTmStmp> <TradClr> <ClrSts> <NonClrd> <Rsn>NORE</Rsn> </NonClrd> </ClrSts> </TradClr> </TxData> </CmonTradData> </pre>
2	Sledovacie číslo ohlásenia		
31	Zúčtované	N	
32	Časová pečiatka zúčtovania		
33	Centrálna protistrana		
43	Časová pečiatka vykonania	2021-03-17T15:17:00Z	

5.2.2.2 Obchodné miesto

528. Pole „Obchodné miesto“ (pole 2.41) by sa malo vyplniť v súlade s druhom uzatvorenia derivátu.

529. Protistrany by mali používať segmentový kód MIC podľa normy ISO 10383 pre deriváty vykonávané na obchodnom mieste, prostredníctvom systematického internalizátora alebo na organizovanej obchodnej platforme mimo Únie. Ak segmentový kód MIC neexistuje, mali by použiť prevádzkový kód MIC.

530. Protistrany by mali používať kód MIC „XOFF“ pre finančné nástroje prijaté na obchodovanie alebo obchodované na obchodnom mieste, alebo pre ktoré bola podaná žiadosť o prijatie, ak sa derivát na tento finančný nástroj nevykonáva na obchodnom mieste, prostredníctvom systematického internalizátora alebo na organizovanej obchodnej platforme mimo Únie, alebo ak protistrana nevie, že obchoduje s protistranou 2 pôsobiacou ako systematický internalizátor.

531. Protistrany by mali používať kód MIC „XXXX“ pre finančné nástroje, ktoré nie sú prijaté na obchodovanie alebo sa s nimi neobchoduje na obchodnom mieste

alebo pre ktoré nebola podaná žiadosť o prijatie a s ktorými sa neobchoduje na organizovanej obchodnej platforme mimo Únie.

5.2.2.2.1 Príklad dvoch proti sebe stojacich systematických internalizátorov

532. Dve protistrany, A a B, ktoré sú obe systematickými internalizátormi, navzájom obchodujú. V prípade tohto derivátu vystupuje protistrana A v pozícii systematického internalizátora, a preto by oba subjekty mali ohlasovať kód MIC tejto protistrany v poli Miesto obchodovania.

533. Protistrana A je identifikovaná kódom LEI 12345678901234500000 a kódom MIC 1234.

534. Protistrana B je identifikovaná kódom LEI ABCDEFGHIJKLMNOPQRST a kódom MIC ABCD.

Tabuľka 76 – Ohlasovanie obchodného miesta z pohľadu protistrany A			
Položka	Pole	Príklad	Správa XML
4	Protistrana 1	12345678901234500000	<pre> <CtrPtySpfcData> <CtrPty> <RptgCtrPty> <Id> <Lgl> <Id> <LEI> 12345678901234500000 </LEI> </Id> </Lgl> </Id> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <IdTp> <Lgl> <Id> <LEI> ABCDEFGHIJKLMNOPQRST </LEI> </Id> </Lgl> </IdTp> </OthrCtrPty> ... </CtrPty> </CtrPtySpfcData> <CmonTradData> <TxData> ... </pre>
9	Protistrana 2	ABCDEFGHIJKLMNQRST	
41	Miesto vykonania	1234	

Tabuľka 76 – Ohlasovanie obchodného miesta z pohľadu protistrany A

Položka	Pole	Príklad	Správa XML
			<pre><PltfmId>1234</PltfmId> </TxData> </CmonTradData></pre>

Tabuľka 77 – Ohlasovanie obchodného miesta z pohľadu protistrany B

Položka	Pole	Príklad	Správa XML
4	Protistrana 1	ABCDEFGHIJKLMNQRST	<pre><CtrPtySpfcData> <CtrPty> <RptgCtrPty> <Id> <Lgl> <Id> <LEI> ABCDEFGHIJKLMNQRST </LEI> </Id> </Lgl> </Id> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <IdTp> <Lgl> <Id> <LEI> 12345678901234500000 </LEI> </Id> </Lgl> </IdTp> </OthrCtrPty> ... </CtrPty> </CtrPtySpfcData> <CmonTradData> <TxData> ... <PltfmId>1234</PltfmId> </TxData> </CmonTradData></pre>
9	Protistrana 2	12345678901234500000	
41	Miesto vykonania	1234	

Tabuľka 77 – Ohlasovanie obchodného miesta z pohľadu protistrany B

Položka	Pole	Príklad	Správa XML

5.2.2.2.2 Príklad derivátu po brexite vykonaného na regulovanom trhu Spojeného kráľovstva

535. Deriváty vykonané na regulovaných trhoch Spojeného kráľovstva pred brexitom by sa považovali za ETD.

536. Na druhej strane, deriváty vykonané na regulovaných trhoch Spojeného kráľovstva po brexite by sa považovali za mimoburzové. Pole „Miesto výkonu“ by sa stále malo vyplniť príslušným kódom MIC. Malo by to však vplyv na iné polia, ako napríklad pole „V rámci skupiny“ a „Zúčtovacia povinnosť“, ktoré sa vyžadujú pre mimoburzové deriváty.

Tabuľka 78 – Derivát vykonaný pred brexitom

Položka	Pole	Príklad	Správa XML
41	Miesto vykonania	XLON	<pre> <CmonTradData> <TxData> ... <PltfmId>XLON</PltfmId> <ExctnTmStmp> 2020-12-31T17:00:00Z </ExctnTmStmp> ... </TxData> </CmonTradData> </pre>
43	Časová pečiatka vykonania	2020-12-31T17:00:00Z	
30	Zúčtovacia povinnosť		
37	V rámci skupiny		

Tabuľka 79 – Deriváty vykonané po brexite

Položka	Pole	Príklad	Správa XML
41	Miesto vykonania	XLON	<pre> <CmonTradData> <TxData> ... <PltfmId>XLON</PltfmId> <ExctnTmStmp> 2021-01-04T15:00:00Z </ExctnTmStmp> ... <TradClr> <ClrOblgtn>>false </ClrOblgtn> <IntraGrp>>false</IntraGrp> </TradClr> ... </TxData> </CmonTradData> </pre>
43	Časová pečiatka vykonania	2021-01-04T15:00:00Z	
30	Zúčtovacia povinnosť	FALSE	
37	V rámci skupiny	FALSE	

5.2.2.3 Ohlasovanie ocenení

537. Tabuľka 80 znázorňuje vyplnenie údajov o ocenení, keď protistrana predloží dennú aktualizáciu ocenenia pre predtým ohlásený derivát na úrovni obchodu.

5.2.2.3.1 Ocenenie derivátu na úrovni obchodu

538. V tomto príklade je protistrana A (s LEI 12345678901234500000) kupujúcim kúpnej opcie, ktorá je v peniazoch a ktorá bola v predchádzajúci deň ocenená na 221 100 EUR. Vzhľadom na to, že príslušný derivát je opcia, vypočíta sa delta a vyplní sa (0,6). Protistrana B (s LEI ABCDEFGHIJKLMNOPQRST) je predávajúcim.

Tabuľka 80 – Ocenenie derivátu na úrovni obchodu

Č.	Pole	Príklad	Správa XML
1.1	Časová pečiatka ohlásenia	2023-05-16T19:15:05Z	<pre> <ValtnUpd> <CtrPtySpcfcData> <CtrPty> <RptgCtrPty> <Id> <Lg1> <Lg1><Id><LEI> 12345678901234500000 </pre>
1.2	ID subjektu predkladajúceho správu	12345678901234500000	

Tabuľka 80 – Ocenenie derivátu na úrovni obchodu			
Č.	Pole	Príklad	Správa XML
1.3	Subjekt zodpovedný za ohlasovanie	12345678901234500000	</LEI></Id></Lgl> </Id> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <IdTp> <Lgl><Id><LEI> ABCDEFGHIJKLMNQRST </LEI></Id></Lgl> </IdTp> </OthrCtrPty> <SubmitgAgt> <LEI> 12345678901234500000 </LEI> </SubmitgAgt> <NttyRspnsblForRpt> <LEI> 12345678901234500000 </LEI> </NttyRspnsblForRpt> </CtrPty> <Valtn> <CtrctVal> <Amt Ccy="EUR"> 221100</Amt> </CtrctVal> <TmStmp> 2023-05-15T18:00:00Z </TmStmp> <Tp>MTMA</Tp> <Dlta>0.6</Dlta> </Valtn> <RptgTmStmp> 2023-05-16T19:15:05Z </RptgTmStmp> </CtrPtySpfcData> <CmonTradData> <TxData> <TxId> <UnqTradIdr> UTI1</UnqTradIdr> </TxId> <DerivEvt> <TmStmp> 2023-05-15 </TmStmp> </DerivEvt> </TxData> </CmonTradData> <Lvl><TCTN</Lvl> </ValtnUpd>
1.4	Protistrana 1 (ohlasujúca protistrana)	12345678901234500000	
2.8	Druh identifikátora protistrany 2	TRUE,	
2.9	Protistrana 2	ABCDEFGHIJKLMNQRST	
2.1	UTI	UTI1	
2.21	Výška ocenenia	221100	
2.22	Mena ocenenia	EUR	
2.23	Časová pečiatka ocenenia	2023-05-15T18:00:00Z	
2.24	Metóda ocenenia	MTMA	
2.25	Delta	0,6	
2.151	Druh opatrenia	VALU	
2.153	Dátum udalosti	2023-05-15	
2.154	Úroveň	TCTN	

5.2.2.3.2 Ocenenie derivátu na úrovni pozície

539. Tabuľka 81 znázorňuje vyplnenie údajov o oceňovaní pre pozíciu úrokových swapov, keď je pozícia vyrovnaná na nulu a protistrany sa rozhodnú ponechať pozíciu otvorenú (a teda predkladať oceňovanie denne).

Tabuľka 81 – Ocenenie derivátu na úrovni pozície			
Č.	Pole	Príklad	Správa XML
1.1	Časová pečiatka ohlásenia	2023-06-06T20:00:00Z	<pre> <ValtnUpd> <CtrPtySpcfcData> <CtrPty> <RptgCtrPty> <Id> <Lgl> <Lgl><Id><LEI> 12345678901234500000 </LEI></Id></Lgl> </Id> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <IdTp> <Lgl><Id><LEI> ABCDEFGHIJKLMNOPQRST </LEI></Id></Lgl> </IdTp> </OthrCtrPty> <SubmitgAgt> <LEI> 12345678901234500000 </LEI> </SubmitgAgt> <NttyRspnsblForRpt> <LEI> 12345678901234500000 </LEI> </NttyRspnsblForRpt> </CtrPty> </Valtn> <CtrctVal> <Amt Ccy="EUR"> 0</Amt> </CtrctVal> <TmStmp> 2023-06-06T20:00:00Z </TmStmp> <Tp>MTMA</Tp> </Valtn> <RptgTmStmp> 2023-05-16T19:15:05Z </RptgTmStmp> </CtrPtySpcfcData> <CmonTradData> </pre>
1.2	ID subjektu predkladajúceho správu	12345678901234500000	
1.3	Subjekt zodpovedný za ohlasovanie	12345678901234500000	
1.4	Protistrana 1 (ohlasujúca protistrana)	12345678901234500000	
2.8	Druh identifikátora protistrany 2	TRUE,	
2.9	Protistrana 2	ABCDEFGHIJKLMNQRST	
2.1	UTI	PUTI1	
2.21	Výška ocenenia	0	
2.22	Mena ocenenia	EUR	
2.23	Časová pečiatka ocenenia	2023-06-05T19:00:00Z	
2.24	Metóda ocenenia	MTMA	
2.151	Druh opatrenia	VALU	
2.153	Dátum udalosti	2023-06-05	

Tabuľka 81 – Ocenenie derivátu na úrovni pozície

Č.	Pole	Príklad	Správa XML
2.154	Úroveň	PSTN	<pre> <TxData> <TxId> <UnqTradIdr> PUTI1</UnqTradIdr> </TxId> <DerivEvt> <TmStmp> 2023-06-05 </TmStmp> </DerivEvt> </TxData> </CmonTradData> <Lvl>PSTN</Lvl> </ValtnUpd> </pre>

5.2.2.4 Ohlasovanie iných platieb

5.2.2.4.1 Ohlasovanie platby vopred

540. Tabuľka 82 znázorňuje vyplnenie polí na ohlasovanie, keď protistrana A (s LEI12345678901234500000), ktorá preberá zodpovednosť za riziko, vykoná počiatočnú platbu pre protistranu B (s LEI ABCDEFGHIJKLMNOPQRST) na pokrytie prípadného budúceho zlyhania a predloží správu na úrovni obchodu.

Tabuľka 82 – Ohlasovanie platby vopred

Č.	Pole	Príklad	Správa XML
1.1	Časová pečiatka ohlásenia	2021-03-06T18:20:05Z	<pre> <New> <CtrPtySpcfcData> <CtrPty> <RptgCtrPty> <Id> <Lgl> <Lgl><Id><LEI> 12345678901234500000 </LEI></Id></Lgl> </Id> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <IdTp> <Lgl><Id><LEI> ABCDEFGHIJKLMNOPQRST </LEI></Id></Lgl> </pre>
1.2	ID subjektu predkladajúceho správu	12345678901234500000	
1.3	Subjekt zodpovedný za ohlasovanie	12345678901234500000	
1.4	Protistrana 1 (ohlasujúca protistrana)	12345678901234500000	
1.9	Protistrana 2	ABCDEFGHIJKLMNQRST	

Tabuľka 82 – Ohlasovanie platby vopred			
Č.	Pole	Príklad	Správa XML
2.1	UTI	123456	<pre> </IdTp> </OthrCtrPty> <SubmitgAgt> <LEI> </pre>
2.73	Druh inej platby	UFRO	
2.74	Výška platby	100000	<pre> 12345678901234500000 </LEI> </SubmitgAgt> </pre>
2.75	Mena inej platby	EUR	<pre> <NttyRspnsblForRpt> <LEI> </pre>
2.76	Dátum platby	2021-03-05	<pre> 12345678901234500000 </LEI> </pre>
2.77	Platca platby	12345678901234500000	<pre> </NttyRspnsblForRpt> </CtrPty> <RptgTmStmp> 2023-03- 06T18:20:05Z </RptgTmStmp> </CtrPtySpcfcData> <CmonTradData> <TxData> <TxId> <UnqTradIdr> </pre>
2.78	Príjemca platby	ABCDEFGHIJKLMNQRST	
2.151	Druh opatrenia	NEWT	
2.152	Druh udalosti	TRAD	
2.154	Úroveň	TCTN	<pre> 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> </pre>
			<pre> 12345678901234500000 </LEI></Lgl> </PmtPyer> <PmtRcvr> </pre>

Tabuľka 82 – Ohlasovanie platby vopred			
Č.	Pole	Príklad	Správa XML
			<pre> <Lgl> <Lgl><LEI> ABCDEF GHIJKLMNOPQRST </LEI> </Lgl> </PmtRcvr> </OthrPmt> ... </TxData> </CmonTradData> <Lvl>TCTN</Lvl> </New> </pre>

5.2.2.4.2 Ohlasovanie platby za zrušenie

541. Tabuľka 83 znázorňuje vyplnenie polí na ohlasovanie, keď tá istá protistrana A zruší úplnú platbu pri ukončení a predloží správu na úrovni obchodu.

Tabuľka 83 – Ohlasovanie platby za zrušenie			
Č.	Pole	Príklad	Správa XML
1.1	Časová pečiatka ohlásenia	2021-03-06T18:20:05Z	<pre> <Termtn> <CtrPtySpfcData> <CtrPty> <RptgCtrPty> <Id> <Lgl><Id><LEI> 12345678901234500000 </LEI></Id></Lgl> </Id> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <IdTp> <Lgl><Id><LEI> ABCDEF GHIJKLMNOPQRST </LEI></Id></Lgl> </IdTp> </OthrCtrPty> <SubmitgAgt> <LEI> </pre>
1.2	ID subjektu predkladajúceho správu	12345678901234500000	
1.3	Subjekt zodpovedný za ohlasovanie	12345678901234500000	
1.4	Protistrana 1 (ohlasujúca protistrana)	12345678901234500000	
1.9	Protistrana 2	ABCDEF GHIJKLMNOPQRST	
2.1	UTI	456789	

Tabuľka 83 – Ohlasovanie platby za zrušenie			
Č.	Pole	Príklad	Správa XML
2.45	Dátum predčasného ukončenia	2021-03-05	12345678901234500000 </LEI> </SubmitgAgt> <NttyRspnsblForRpt> <LEI> 12345678901234500000 </LEI> </NttyRspnsblForRpt> </CtrPty> <RptgTmStmp> 2023-03-06T18:20:05Z </RptgTmStmp> </CtrPtySpcfcData> <CmonTradData> <TxData> <TxId> <UnqTradIdr> 456789</UnqTradIdr> </TxId> <EarlyTermntnDt> 2021-03-05 </EarlyTermntnDt> <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> ABCDEFGHIJKLMNOPQRST
2.73	Druh inej platby	UWIN	
2.74	Výška inej platby	70000	
2.75	Mena inej platby	EUR	
2.76	Dátum inej platby	2021-03-05	
2.77	Platca inej platby	12345678901234500000	
2.78	Príjemca inej platby	ABCDEFGHIJKLMNQRST	
2.151	Druh opatrenia	POJEM	
2.152	Druh udalosti	ETRM	
2.154	Úroveň	TCTN	

Tabuľka 83 – Ohlasovanie platby za zrušenie			
Č.	Pole	Príklad	Správa XML
			<pre> </LEI></Lgl> </Lgl> </PmtRcvr> </OthrPmt> ... </TxData> </CmonTradData> <Lv1>TCTN</Lv1> </Termntn> </pre>

5.2.2.4.3 Ohlasovanie výmeny istiny

542. Tabuľka 84 znázorňuje vyplnenie polí na ohlasovanie, keď sa uskutočňuje výmena istiny súvisiaca s krížovým menovým swapom.
543. V tomto príklade sa protistrany A a B dohodli na zmluve o mimoburzových derivátoch, v ktorej sa stanovuje:
- počiatočná výmena meny nominálnej hodnoty v jednotlivých odlišných menách a podmienky tohto splatenia meny nominálnej hodnoty počas trvania swapu;
 - výmena pravidelných platieb na základe dvoch úrokových sadzieb denominovaných v dvoch rôznych menách.
544. Protistrana A zaplatí 5 miliónov EUR a protistrana B zaplatí 4,3 milióna GBP ako počiatočnú výmenu istiny za každú z nich. Protistrany si budú vymieňať platby každých 6 mesiacov za dohodnuté trojročné úrokové swapy s pohyblivou sadzbou.
545. Opätovná výmena tých istých nominálnych hodnôt mien sa uskutoční v deň splatnosti.
546. Nasledujúca tabuľka znázorňuje ohlasovanie platieb istiny pri výmene z pohľadu protistrany A. Protistrana ohlasuje uskutočnené aj prijaté platby v počiatočný aj konečný deň výmeny – za predpokladu, že všetky tieto platby sú v čase ohlasovania známe.

Tabuľka 84 – Ohlasovanie výmen nominálnych hodnôt z pohľadu protistrany A			
Č.	Pole	Príklad	Správa XML
1.1	Časová pečiatka ohlásenia	2021-05-20T18:00:15Z	<pre> <CtrPtySpfcData> <CtrPty> <RptgCtrPty> <Id> <Lgl> <Id> <LEI> </pre>
1.2	ID subjektu predkladajúceho správu	12345678901234500000	

Tabuľka 84 – Ohlasovanie výmen nominálnych hodnôt z pohľadu protistrany A

Č.	Pole	Príklad	Správa XML
1.3	Subjekt zodpovedný za ohlasovanie	12345678901234500000	12345678901234500000 </LEI> </Id> </Lgl> </Id> <DrctnOrSd><Drctn> <DrctnOfTheFrstLeg> TAKE </DrctnOfTheFrstLeg> <DrctnOfTheScndLeg> MAKE </DrctnOfTheScndLeg> </Drctn></DrctnOrSd> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <IdTp> <Lgl> <Id> <LEI>
1.4	Protistrana 1 (ohlasujúca protistrana)	12345678901234500000	
1.9	Protistrana 2	ABCDEFGHIJKLMNOPQRST	
1.18	Smer časti 1	TAKE	
1.19	Smer časti 2	MAKE	
2.1	UTI	AABB123456	
2.10	Druh zmluvy	SWAP	
2.42	Časová pečiatka vykonania	2021-05-19T13:10:25Z	
2.44	Dátum uplynutia platnosti	2024-05-18	
2.55	Nominálna hodnota časti 1	5000000	
2.56	Mena nominálnej hodnoty 1	EUR	
2.64	Nominálna hodnota časti 2	4300000	
2.65	Mena nominálnej hodnoty časti 2	GBP	
2.73	Druh inej platby	PEXH	
2.74	Výška inej platby	5000000	ABCDEFGHIJKLMNOPQRST </LEI> </Id> </Lgl> </IdTp> </OthrCtrPty> <SubmitgAgt> <LEI> 12345678901234500000 </LEI> </SubmitgAgt> <NttyRspnsblForRpt> <LEI> 12345678901234500000 </LEI> </NttyRspnsblForRpt> </CtrPty> <RptgTmStmp> 2021-05-20T18:00:15Z </RptgTmStmp> </CtrPtySpcfcData> <CmonTradData> <CtrctData> <CtrctTp>SWAP</CtrctTp> </CtrctData> <TxData> <TxId> <UnqTradIdr> AABB123456

Tabuľka 84 – Ohlasovanie výmen nominálnych hodnôt z pohľadu protistrany A

Č.	Pole	Príklad	Správa XML
2.75	Mena inej platby	EUR	</UnqTradIdr> </TxId>
2.76	Dátum platby	2021-05-20	... <NtnlAmt> <FrstLeg><Amt> <Amt Ccy="EUR">5000000 </Amt></Amt></FrstLeg>
2.77	Platca platby	12345678901234500000	<ScndLeg><Amt> <Amt Ccy="GBP">4300000 </Amt></Amt></ScndLeg>
2.78	Príjemca platby	ABCDEFGHIJKLMNQRST	</NtnlAmt> <ExctnTmStmp> 2021-05-19T13:10:25Z </ExctnTmStmp>
2.73	Druh inej platby	PEXH	<XprtnDt> 2024-05-18 </XprtnDt>
2.74	Výška platby	4300000	<OthrPmt> <PmtAmt> <Amt Ccy="EUR"> 5000000</Amt>
2.75	Mena inej platby	GBP	</PmtAmt> <PmtTp> <Tp>PEXH</Tp>
2.76	Dátum platby	2021-05-20	</PmtTp> <PmtDt> 2021-05-20 </PmtDt>
2.77	Platca platby	ABCDEFGHIJKLMNQRST	<PmtPyer> <Lgl> <LEI> 12345678901234500000 </LEI>
2.78	Príjemca platby	12345678901234500000	</Lgl> </PmtPyer> <PmtRcvr> <Lgl> <LEI> ABCDEFGHIJKLMNQRST </LEI>
2.73	Druh inej platby	PEXH	</Lgl> </PmtRcvr> </OthrPmt>
2.74	Výška platby	4300000	<OthrPmt> <PmtAmt> <Amt Ccy="GBP"> 4300000</Amt>
2.75	Mena inej platby	GBP	</PmtAmt> <PmtTp> <Tp>PEXH</Tp>
2.76	Dátum platby	2024-05-18	
2.77	Platca platby	12345678901234500000	
2.78	Príjemca platby	ABCDEFGHIJKLMNQRST	

Tabuľka 84 – Ohlasovanie výmen nominálnych hodnôt z pohľadu protistrany A

Č.	Pole	Príklad	Správa XML
2.73	Druh inej platby	PEXH	<pre> </PmtTp> <PmtDt> 2021-05-20 </PmtDt> <PmtPyer> <Lgl> <LEI> ABCDEFGHIJKLMNQRST </LEI> </Lgl> </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> <LEI> ABCDEFGHIJKLMNQRST </LEI> </Lgl> </PmtRcvr> </OthrPmt> <OthrPmt> <PmtAmt> <Amt Ccy="EUR"> 5000000</Amt> </PmtAmt> <PmtTp> <Tp>PEXH</Tp> </pre>
2.74	Výška inej platby	5000000	
2.75	Mena inej platby	EUR	
2.76	Dátum inej platby	2024-05-18	
2.77	Platca inej platby	ABCDEFGHIJKLMNQRST	
2.78	Príjemca inej platby	12345678901234500000	

Tabuľka 84 – Ohlasovanie výmen nominálnych hodnôt z pohľadu protistrany A			
Č.	Pole	Príklad	Správa XML
			<pre> </PmtTp> <PmtDt> 2021-05-18 </PmtDt> <PmtPyer> <Lgl> <LEI> ABCDEFGHIJKLMNQRST </LEI> </Lgl> </PmtPyer> <PmtRcvr> <Lgl> <LEI> 12345678901234500000 </LEI> </Lgl> </PmtRcvr> </OthrPmt> </pre>

5.3 Tabuľka 3 Údaje o marži

547. Protistrany by mali ohlasovať všetky relevantné druhy kolaterálu (počiatočnú maržu, variačnú maržu a nadmerný kolaterál) a poskytovať hodnoty pred aj po zrážke. Každý druh kolaterálu by sa mal ohlasovať ako jeden údaj, ktorý je súčtom hodnôt všetkých poskytnutých/vybratých aktív vyjadrených v jednej mene.

548. Kolaterál sa môže ohlasovať na portfóliovom základe. Je na ohlasujúcej protistrane, aby určila, akú jedinečnú hodnotu uvedie do poľa „Kód portfólia zabezpečeného kolaterálom“, ale táto hodnota by mala byť konzistentná počas celej doby trvania portfólia a nemala by sa pre to isté portfólio priraďovať každý deň znova. Zároveň môžu rôzne protistrany používať rôzne kódy portfólia zabezpečeného kolaterálom pre rovnaký súbor derivátov.

5.3.1 Ohlasovanie aktualizácie marže pre nový derivát nezabezpečený kolaterálom

549. Tabuľka 85 znázorňuje vyplnenie polí na ohlasovanie, keď protistrana predkladá správu o marži pre derivát nezabezpečený kolaterálom. Nie je potrebné posilať žiadne ďalšie aktualizácie marží, pokiaľ sa nezmení kategória zabezpečenia kolaterálom.

Tabuľka 85 – Správa o aktualizácii marže pre derivát nezabezpečený kolaterálom			
Č.	Pole	Príklad	Správa XML
3.8	Ukazovateľ portfólia zabezpečeného kolaterálom	FALSE	<pre> <Rpt> <MrgnUpd> <TxId> <UnqTxIdr> UTI3 </UnqTxIdr> </TxId> <Coll> <CollPrtf1Cd> <Prtf1> <NoPrtf1> <Rsn>NOAP</Rsn> </NoPrtf1> </Prtf1> </CollPrtf1Cd> <CollstnCtgy> UNCL </CollstnCtgy> </MrgnUpd> </Rpt> </pre>
3.9	Kód portfólia zabezpečeného kolaterálom		
3.10	UTI	UTI3	
3.11	Kategória zabezpečenia kolaterálom	UNCL	
3.28	Druh opatrenia	MARU	

5.3.2 Ohlasovanie marže pre nový derivát zabezpečený kolaterálom na úrovni portfólia

550. V nasledujúcom scenári je ohlasujúca protistrana J (s LEI CCCCCCCCCCCCCCCCCCCCCC) zároveň zúčtovacím členom. Ohlasuje sumu 1 000 000 EUR poskytnutú ako počiatočnú maržu a sumu 300 000 EUR ako variačnú maržu poskytnutú centrálnej protistrane O (s LEI BBBBBBBBBB1111111111). Protistrana tiež ohlasuje nadmerný kolaterál vo výške 100 000 EUR.

Tabuľka 86 – Aktualizácia marže na úrovni portfólia pre zúčtovaný derivát			
Č.	Pole	Príklad	Správa XML
3.1	Časová pečiatka ohlášenia	2023-07-19T18:05:45Z	<pre> <MrgnUpd> <RptgTmStmp> 2023-07-19T18:05:45Z </RptgTmStmp> <CtrPtyId> <RptgCtrPty> <Id> <Lg1> </pre>
3.2	ID subjektu predkladajúceho o správu	CCCCCCCCCCCCCCCCCCCC CC	

Tabuľka 86 – Aktualizácia marže na úrovni portfólia pre zúčtovaný derivát			
Č.	Pole	Príklad	Správa XML
3.3	Subjekt zodpovedný za ohlasovanie	CCCCCCCCCCCC CCCCCCCC	<Id> <LEI> CCCCCCCCCCCCCCCC </LEI> </Id>
3.4	Protistrana 1 (ohlasujúca protistrana)	CCCCCCCCCCCC CCCCCCCC	</Lgl> </Id> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <IdTp>
3.5	Druh identifikátora protistrany 2	TRUE	<Lgl> <Id> <LEI> BBBBBBBBBB1111111111 </LEI>
3.6	Protistrana 2	BBBBBBBBBB111111 1111	</Id> </Lgl>
3.7	Časová pečiatka kolaterálu	2023-07-18T18:00:00Z	</IdTp> </OthrCtrPty> <SubmitgAgt> <LEI> CCCCCCCCCCCCCCCC </LEI>
3.8	Ukazovateľ portfólia zabezpečenéh o kolaterálom	TRUE,	</SubmitgAgt> <NttyRspnsblForRpt> <LEI> CCCCCCCCCCCCCCCC </LEI>
3.9	Kód portfólia zabezpečenéh o kolaterálom	CODEPORTFOLIO123	</NttyRspnsblForRpt> </CtrPtyId> <EvtDt> 2023-07-18 </EvtDt>
3.1 0	UTI		</EvtDt> <Coll> <CollPrtflCd> <Prtfl>
3.1 1	Kategória zabezpečenia kolaterálom	OWC1	<Cd> CODEPORTFOLIO123 </Cd> </Prtfl>
3.1 2	Počiatočná marža poskytnutá protistranou 1 (hodnota pred zrážkou)	1000000	</CollPrtflCd> <CollstnCtgy> OWC1 </CollstnCtgy> <TmStmp> 2023-07-18T18:00:00Z </TmStmp> <PstdMrgnOrColl>

Tabuľka 86 – Aktualizácia marže na úrovni portfólia pre zúčtovaný derivát			
Č.	Pole	Príklad	Správa XML
3.1 3	Počiatočná marža poskytnutá protistranou 1 (hodnota po zrážke)	1000000	<pre> <InitlMrgnPstdPreHrcut Ccy="EUR">1000000 </InitlMrgnPstdPreHrcut t> <InitlMrgnPstdPstHrcut Ccy="EUR">1000000 </InitlMrgnPstdPstHrcut t> </pre>
3.1 4	Mena poskytnutej počiatočnej marže	EUR	<pre> </InitlMrgnPstdPstHrcut t> <VartnMrgnPstdPreHrcut Ccy="EUR">300000 </VartnMrgnPstdPreHrcut t> </pre>
3.1 5	Variačná marža poskytnutá protistranou 1 (hodnota pred zrážkou)	300000	<pre> </VartnMrgnPstdPreHrcut t> <VartnMrgnPstdPstHrcut Ccy="EUR">300000 </VartnMrgnPstdPstHrcut t> </pre>
3.1 6	Variačná marža poskytnutá protistranou 1 (hodnota po zrážke)	300000	<pre> <XcssCollPstd Ccy="EUR">100000 </XcssCollPstd> </PstdMrgnOrColl> </MrgnUpd> </pre>
3.1 7	Mena poskytnutej variačnej marže	EUR	
3.1 8	Nadmerný kolaterál poskytnutý protistranou 1	100000	
3.1 9	Mena poskytnutého nadmerného kolaterálu	EUR	

Tabuľka 86 – Aktualizácia marže na úrovni portfólia pre zúčtovaný derivát

Č.	Pole	Príklad	Správa XML
3.2 0	Počiatočná marža vybratá protistranou 1 (hodnota pred zrážkou)		
3.2 1	Počiatočná marža vybratá protistranou 1 (hodnota po zrážke)		
3.2 2	Mena vybratej počiatočnej marže		
3.2 3	Variačná marža vybratá protistranou 1 (hodnota pred zrážkou)		
3.2 4	Variačná marža vybratá protistranou 1 (hodnota po zrážke)		
3.2 5	Mena vybratej variačnej marže		
3.2 6	Nadmerný kolaterál vybraný protistranou 1		
3.2 7	Mena vybratého nadmerného kolaterálu		

Tabuľka 86 – Aktualizácia marže na úrovni portfólia pre zúčtovaný derivát			
Č.	Pole	Príklad	Správa XML
3.2 8	Druh opatrenia	MARU	
3.2 9	Dátum udalosti	2023-07-18	

5.3.3 Ohlasovanie aktualizácie marže na úrovni jednotlivých transakcií pre nezúčtovaný derivát.

551. V ďalšom scenári si dve protistrany vymenia kolaterál za nezúčtovaný derivát. Obe protistrany poskytnú počiatočnú maržu a variačnú maržu v súlade s dohodou o kolaterále. Protistrana A (s LEI 12345678901234500000) poskytla 800 000 EUR pre počiatočnú maržu v hotovosti a 220 000 EUR pre počiatočnú maržu v cenných papieroch s 10% zrážkou. Protistrana B (s LEI ABCDEFGHIJKLMNOPQRST) poskytla 1 000 000 EUR pre počiatočnú maržu v hotovosti. Od protistrany B by sa tiež očakávalo, že poskytne 100 000 EUR pre variačnú maržu na základe posledného ocenenia zmluvy, táto suma je však nižšia ako minimálna výška prevodu (MTA) dohodnutá medzi protistranami.

Tabuľka 87 – Aktualizácia marže na úrovni jednotlivých transakcií pre nezúčtovaný derivát			
Č.	Pole	Príklad	Správa XML
3.1	Časová pečiatka ohlásenia	2023-04-07T10:00:00Z	<pre> <MrgnUpd> <RptgTmStmp> 2023-04-07T10:00:00Z </RptgTmStmp> <CtrPtyId> <RptgCtrPty> <Id> <Lgl> <Id> <LEI> 12345678901234500000 </LEI> </Id> </Lgl> </Id> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <IdTp> </pre>
3.2	ID subjektu predkladajúceho správu	12345678901234500000	
3.3	Subjekt zodpovedný za ohlasovanie	12345678901234500000	
3.4	Protistrana 1 (ohlasujúca protistrana)	12345678901234500000	

Tabuľka 87 – Aktualizácia marže na úrovni jednotlivých transakcií pre nezúčtovaný derivát

Č.	Pole	Príklad	Správa XML
3.5	Druh identifikátora protistrany 2	TRUE	<pre> <Lg1> <Id> <LEI> ABCDEFGHIJKLMNOPQRST </LEI> </Id> </Lg1> </IdTp> </pre>
3.6	Protistrana 2	ABCDEFGHIJKLMN OPQRST	<pre> </OthrCtrPty> <SubmitgAgt> <LEI> 12345678901234500000 </LEI> </SubmitgAgt> <NttyRspnsblForRpt> <LEI> 12345678901234500000 </LEI> </NttyRspnsblForRpt> </CtrPtyId> <EvtDt> 2023-04-06 </EvtDt> <TxId> <UnqTxIdr>UTI1</UnqTxIdr> </TxId> <Coll> <CollPrtflCd> <Prtfl> <NoPrtfl> NOAP </NoPrtfl> </Prtfl> </CollPrtflCd> <CollstnCtgy> FLCL </CollstnCtgy> <TmStmp> 2023-04-06T20:30:00Z </TmStmp> <PstdMrgnOrColl> <InitlMrgnPstdPreHrcut Ccy="EUR">1020000 </InitlMrgnPstdPreHrcut> <InitlMrgnPstdPstHrcut Ccy="EUR">998000 </InitlMrgnPstdPstHrcut> </PstdMrgnOrColl> </pre>
3.7	Časová pečiatka kolaterálu	2023-04-06T20:30:00Z	
3.8	Ukazovateľ portfólia zabezpečeného kolaterálom	FALSE	
3.9	Kód portfólia zabezpečeného kolaterálom		
3.10	UTI	UTI1	
3.11	Kategória zabezpečenia kolaterálom	FLCL	
3.12	Počiatková marža poskytnutá protistranou 1 (hodnota pred zrážkou)	1020000	
3.13	Počiatková marža poskytnutá protistranou 1 (hodnota po zrážke)	998000	
3.14	Mena poskytnutej	EUR	

Tabuľka 87 – Aktualizácia marže na úrovni jednotlivých transakcií pre nezúčtovaný derivát

Č.	Pole	Príklad	Správa XML
	počiatočnej marže		<pre> <RcvdMrgnOrColl> <InitlMrgnRcvdPreHrcut Ccy="EUR"> 1000000 </InitlMrgnRcvdPreHrcut> <InitlMrgnRcvdPstHrcut Ccy="EUR"> 1000000 </InitlMrgnRcvdPstHrcut> <VartnMrgnRcvdPreHrcut Ccy="EUR"> 0 </VartnMrgnRcvdPreHrcut> <VartnMrgnRcvdPstHrcut Ccy="EUR"> 0 </VartnMrgnRcvdPstHrcut> </RcvdMrgnOrColl> </MrgnUpd> </pre>
3.15	Variačná marža poskytnutá protistranou 1 (hodnota pred zrážkou)		
3.16	Variačná marža poskytnutá protistranou 1 (hodnota po zrážke)		
3.17	Mena poskytnutej variačnej marže		
3.18	Nadmerný kolaterál poskytnutý protistranou 1		
3.19	Mena poskytnutého nadmerného kolaterálu		
3.20	Počiatočná marža vybratá protistranou 1 (hodnota pred zrážkou)	1000000	
3.21	Počiatočná marža vybratá protistranou 1 (hodnota po zrážke)	1000000	

Tabuľka 87 – Aktualizácia marže na úrovni jednotlivých transakcií pre nezúčtovaný derivát

Č.	Pole	Príklad	Správa XML
3.22	Mena vybratej počiatočnej marže	EUR	
3.23	Variačná marža vybratá protistranou 1 (hodnota pred zrážkou)	0	
3.24	Variačná marža vybratá protistranou 1 (hodnota po zrážke)	0	
3.25	Mena vybratej variačnej marže	EUR	
3.26	Nadmerný kolaterál vybraný protistranou 1		
3.27	Mena vybratého nadmerného kolaterálu		
3.28	Druh opatrenia	MARU	
3.29	Dátum udalosti	2023-04-06	

6 Usmernenia k správe údajov o derivátoch

6.1 Správa o stave obchodu

6.1.1 Úvod

552. Správne vypracovanie správy o stave obchodu (TSR) archívami obchodných údajov je nevyhnutné na zabezpečenie dosiahnutia jedného z hlavných cieľov nariadenia EMIR – monitorovania systémových rizík pre finančnú stabilitu.
553. Archívy obchodných údajov by mali do správy o stave obchodu zahrnúť najaktuálnejšie informácie týkajúce sa nezúčtovaných derivátov, aby orgány mali priamy a okamžitý prístup k najpodrobnejším informáciám o existujúcich rizikových expozíciách medzi protistranami. Archívy obchodných údajov by tiež mali umožniť, aby každá jednotlivá protistrana mala jasnú predstavu o svojich vlastných expozíciách voči každému účastníkovi trhu, s ktorým má otvorený derivát.
554. Požiadavky na archívy obchodných údajov týkajúce sa vypracovania správy o stave obchodu sú zahrnuté v článkoch 2 a 5 RTS o prístupe k údajom a v článku 4 RTS o kvalite údajov.
555. V oddieloch 0 a 3.6.2 poskytuje ESMA vysvetlenia týkajúce sa prípustných postupností druhov opatrení a prípustných kombinácií druhov opatrení a druhov udalostí. Okrem toho ESMA v oddiele 3.9 uvádza usmernenia týkajúce sa včasnosti oznamovania uzavretia, zmeny a ukončenia derivátu.
556. Archívy obchodných údajov by mali pri príprave správy o stave obchodu používať informácie, ktoré nahlásili protistrany, subjekty zodpovedné za ohlasovanie a subjekty predkladajúce správu. Jediný prípad, keď archívy obchodných údajov môžu aktualizovať najaktuálnejšiu správu o stave obchodu bez zásahu vyššie uvedených subjektov, je podrobne opísaný v časti 6.1.7.
557. Ak protistrana využíva na ohlasovanie svojich transakcií tretiu stranu, ale sama predkladá správy o oceňovaní, malo by byť možné, aby sa všetky informácie z ohlasovania zlúčili v správe o stave obchodu, aby všetky strany mali k dispozícii všetky relevantné informácie. Správa o stave obchodu poskytovaná orgánom by mala obsahovať najmä všetky informácie vrátane údajov o obchode, ocenení a maržiach.

6.1.2 Zaobchádzanie s dátumom udalosti

558. Pri zostavovaní správy o stave obchodu by archívy obchodných údajov mali zohľadňovať udalosti životného cyklu na základe logického poradia odvodeného z polí „Dátum udalosti“, „Druh opatrenia“ a „Druh udalosti“. Archívy obchodných údajov by mali aktualizovať správu o stave obchodu na základe najnovších informácií pre daný derivát na základe poľa „Dátum udalosti“. V prípade správ o ocenení a maržiach s rovnakým dátumom udalosti by archívy obchodných údajov

mali zohľadniť aj polia „Časová pečiatka ocenenia“ resp. „Časová pečiatka kolaterálu“.

559. Ak pre daný dátum udalosti existuje niekoľko udalostí životného cyklu, ktoré ovplyvňujú údaje ohlasované pre daný derivát, všetky by mali byť zahrnuté v poslednej správe pre daný dátum udalosti a daný druh opatrenia. Archívy obchodných údajov by preto mali brať do úvahy pole „Časová pečiatka ohlásenia“ len v súvislosti s daným dátumom udalosti.
560. Archívy obchodných údajov by mali zabezpečiť, aby sa zmluvy o derivátoch, ktoré sú splatné v daný deň, určite zahrnuli do správy o stave obchodu pre daný deň.
561. Informácie z predtým predložených udalostí životného cyklu by vo všeobecnosti mali v správe o stave obchodu zostávať, keď protistrany ohlasujú následné udalosti životného cyklu, pre ktoré sa nevyžaduje vyplnenie určitých polí (t. j. nie sú uplatniteľné). Naopak, archívy obchodných údajov by nemali zachovať predchádzajúce informácie v aktualizovanej správe o stave obchodu, ak sa pri následných udalostiach životného cyklu predložených protistranami ponechajú určité nepovinné polia prázdne. Protistrany by mali konzistentne ohlasovať nepovinné informácie, aby sa predišlo vymazaniu dostupných informácií, čo by inak mohlo viesť k prerušeniu zosúladovania a chýbajúcim informáciám o najaktuálnejšom stave obchodu.
562. Archívy obchodných údajov by mali aktualizovať stav v minulosti pre všetky nezúčtované deriváty, zatiaľ čo v prípade nie nezúčtovaných derivátov by archívy obchodných údajov mali byť schopné aktualizovať ich stav až desať rokov po ich splatnosti alebo ukončení. Tento limit súvisí s požiadavkou podľa článku 80 ods. 3 nariadenia EMIR, aby archívy obchodných údajov uchovávali záznamy o derivátoch najmenej desať rokov po ich splatnosti alebo ukončení.
563. Aktualizácia stavu v minulosti neznamená, že archívy obchodných údajov by mali opakovane a automatizovane reprodukovat' a odosielať opravené historické správy o stave obchodu vždy, keď sú prijaté oneskorené hlásenia alebo udalosti životného cyklu, ktoré sa vzťahujú na dátumy udalostí v minulosti. Správa o stave obchodu vypracovaná k určitému dátumu by sa mala považovať za prehľad všetkých dostupných informácií v určitom časovom okamihu. Je však dôležité, aby sa interné databázy archívov obchodných údajov vždy po prijatí takýchto správ zodpovedajúcim spôsobom aktualizovali.
564. Archívy obchodných údajov by mali mať zavedený proces reprodukcie a odosielania opravených historických správ o stave obchodu na základe ad hoc žiadostí od orgánov alebo protistrán, subjektov predkladajúcich správu a subjektov zodpovedných za ohlasovanie. Takéto správy o stave obchodu by pri reprodukcii mali obsahovať chýbajúce informácie z neskoro predložených správ a udalostí životného cyklu, ktoré sa vzťahujú na dátumy udalostí v minulosti, ktoré neboli zahrnuté v pôvodnej správe o stave obchodu vypracovanej v určitom časovom bode v minulosti. Archívy obchodných údajov by mali používať predponovú časť

pre verzie v rámci dohovoru o názve súboru TRACE, aby sa odlíšili staré verzie od novších verzií.

565. Nižšie uvedené tabuľky ukazujú logiku pre rôzne prípady použitia:

Prípad použitia 1: Udalosť životného cyklu „NEWT“ pre predchádzajúci dátum udalosti

Udalosť životného cyklu	Druh opatrenia	Časová pečiatka ohlásenia	Dátum udalosti	Nominálna hodnota	Hodn. ocenenia	Čas. peč. ocenenia
	NEWT	T	T-3	100	-	-

Databáza archívu obch. údajov pred aktualizáciou	Dátum správy o stave obchodu	Druh opatrenia	Časová pečiatka ohlásenia	Dátum udalosti	Nominálna hodnota	Hodn. ocenenia	Čas. peč. ocenenia
	T-4	-	-	-	-	-	-
	T-3	-	-	-	-	-	-
	T-2	-	-	-	-	-	-
	T-1	-	-	-	-	-	-
	T	-	-	-	-	-	-

Databáza archívu obch. údajov po aktualizácii	Dátum správy o stave obchodu	Druh opatrenia	Časová pečiatka ohlásenia	Dátum udalosti	Nominálna hodnota	Hodn. ocenenia	Čas. peč. ocenenia
	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	-	-

Archív obch. údajov by mal naplniť svoju databázu historickými údajmi od T-3 po T.

Prípad použitia 2: Udalosť životného cyklu „MODI“ pre predchádzajúci dátum udalosti

Udalosť životného cyklu	Druh opatrenia	Časová pečiatka ohlásenia	Dátum udalosti	Nominálna hodnota	Hodn. ocenenia	Čas. peč. ocenenia
	MODI	T	T-2	120	-	-

Databáza archívu obch. údajov pred aktualizáciou	Dátum správy o stave obchodu	Druh opatrenia	Časová pečiatka ohlásenia	Dátum udalosti	Nominálna hodnota	Hodn. ocenenia	Čas. peč. ocenenia
	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	-	-

Databáza archívu obch. údajov po aktualizácii	Dátum správy o stave obchodu	Druh opatrenia	Časová pečiatka ohlásenia	Dátum udalosti	Nominálna hodnota	Hodn. ocenenia	Čas. peč. ocenenia
	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	-	-

TR by mal zmeniť informácie uložené vo svojej databáze z T-2 na T.

Prípad použitia 3: Udalosť životného cyklu „CORR“ vrátane údajov o obchode aj o ocenení k predchádzajúcemu dátumu udalosti

Udalosť životného cyklu	Druh opatrenia	Časová pečiatka ohlásenia	Dátum udalosti	Nominálna hodnota	Hodn. ocenenia	Čas. peč. ocenenia
	CORR	T	T-2	140	110	T-2

Databáza archívu obch. údajov pred aktualizáciou	Dátum správy o stave obchodu	Druh opatrenia	Časová pečiatka ohlásenia	Dátum udalosti	Nominálna hodnota	Hodn. ocenenia	Čas. peč. ocenenia
	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

Databáza archívu obch. údajov po aktualizácii	Dátum správy o stave obchodu	Druh opatrenia	Časová pečiatka ohlásenia	Dátum udalosti	Nominálna hodnota	Hodn. ocenenia	Čas. peč. ocenenia
	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

Archív obchodných údajov by mal opraviť údaje o obchode z T-2 na T a údaje o ocenení by sa mali opraviť len z T-2 na T-2, aby sa zachovali novšie aktualizácie ocenenia.

Prípad použitia 4: Udalosť životného cyklu „CORR“ vrátane údajov o obchode aj o ocenení pre dátum predchádzajúcej udalosti, ktorá spadá medzi „NEWT“ a inú udalosť životného cyklu (napr. „MODI“)

Udalosť životného cyklu	Druh opatrenia	Časová pečiatka ohlásenia	Dátum udalosti	Nominálna hodnota	Hodn. ocenenia	Čas. peč. ocenenia
	CORR	T	T-2	140	110	T-2

Databáza archívu obch. údajov pred aktualizáciou	Dátum správy o stave obchodu	Druh opatrenia	Časová pečiatka ohlásenia	Dátum udalosti	Nominálna hodnota	Hodn. ocenenia	Čas. peč. ocenenia
	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

Databáza archívu obch. údajov po aktualizácii	Dátum správy o stave obchodu	Druh opatrenia	Časová pečiatka ohlásenia	Dátum udalosti	Nominálna hodnota	Hodn. ocenenia	Čas. peč. ocenenia
	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

Archív obchodných údajov by mal opraviť údaje o obchode z T-2 na T-1, aby sa zabránilo prepísaniu informácií z novšej udalosti životného cyklu „MODI“, a údaje o ocenení by sa mali opraviť len z T-2 na T-2, aby sa zachovali novšie aktualizácie ocenenia.

Prípad použitia 5: Udalosť životného cyklu „TERM“ pre predchádzajúci dátum udalosti

Udalosť životného cyklu	Druh opatrenia	Časová pečiatka ohlásenia	Dátum udalosti	Nominálna hodnota	Hodn. ocenenia	Dátum predčas. ukončenia
	TERM	T	T-2	-	-	T-2

Databáza archívu obch. údajov pred aktualizáciou	Dátum správy o stave obchodu	Druh opatrenia	Časová pečiatka ohlásenia	Dátum udalosti	Nominálna hodnota	Hodn. ocenenia	Dátum predčas. ukončenia
	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

Databáza archívu obch. údajov po aktualizácii	Dátum správy o stave obchodu	Druh opatrenia	Časová pečiatka ohlásenia	Dátum udalosti	Nominálna hodnota	Hodn. ocenenia	Dátum predčas. ukončenia
	T-4	-	-	-	-	-	-
	T-3	NEWT	T-3	T-3	100	-	T-3
	T-2	TERM	-	-	-	-	-
	T-1	-	-	-	-	-	-
	T	-	-	-	-	-	-

Archív obchodných údajov by mal zaznamenať ukončenie nezúčtovaného derivátu v deň T-2 a mal by odstrániť históriu od tohto dátumu.

Prípad použitia 6: Udalosť životného cyklu „VALU“ pre predchádzajúci dátum udalosti

Udalosť životného cyklu	Druh opatrenia	Časová pečiatka ohlásenia	Dátum udalosti	Nominálna hodnota	Hodn. ocenenia	Čas. peč. ocenenia
	VALU	T	T-2	-	100	T-2

Databáza archívu obch. údajov pred aktualizáciou	Dátum správy o stave obchodu	Druh opatrenia	Časová pečiatka ohlásenia	Dátum udalosti	Nominálna hodnota	Hodn. ocenenia	Čas. peč. ocenenia
	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	-	-

Databáza archívu obch. údajov po aktualizácii	Dátum správy o stave obchodu	Druh opatrenia	Časová pečiatka ohlásenia	Dátum udalosti	Nominálna hodnota	Hodn. ocenenia	Čas. peč. ocenenia
	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

Keďže nie sú k dispozícii žiadne novšie informácie o ocenení, archív obchodných údajov by mal aktualizovať príslušné informácie o ocenení od T-2 do T, a nielen pre T-2, podrobné informácie o obchode zostávajú nezmenené.

Prípadoúžitia 7: Udalosť životného cyklu „VALU“ pre predchádzajúci dátum udalosti, ktorý patrí medzi „NEWT“ a inú udalosť životného cyklu „VALU“

Udalosť životného cyklu	Druh opatrenia	Časová pečiatka ohlásenia	Dátum udalosti	Nominálna hodnota	Hodn. ocenenia	Čas. peč. ocenenia
	VALU	T	T-2	-	90	T-2

Databáza archívu obch. údajov pred aktualizáciou	Dátum správy o stave obchodu	Druh opatrenia	Časová pečiatka ohlásenia	Dátum udalosti	Nominálna hodnota	Hodn. ocenenia	Čas. peč. ocenenia
	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

Databáza archívu obch. údajov po aktualizácii	Dátum správy o stave obchodu	Druh opatrenia	Časová pečiatka ohlásenia	Dátum udalosti	Nominálna hodnota	Hodn. ocenenia	Čas. peč. ocenenia
	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

Archív obchodných údajov by mal aktualizovať príslušné informácie o ocenení z T-2 na T-1 a zachovať informácie o ocenení z novej udalosti životného cyklu „VALU“.

Prípadoúžitia 8: Udalosť životného cyklu „EROR“

Udalosť životného cyklu	Druh opatrenia	Časová pečiatka ohlásenia	Dátum udalosti	Nominálna hodnota	Hodn. ocenenia	Čas. peč. ocenenia
	EROR	T	T	-	-	-

Databáza archívu obch. údajov pred aktualizáciou	Dátum správy o stave obchodu	Druh opatrenia	Časová pečiatka ohlásenia	Dátum udalosti	Nominálna hodnota	Hodn. ocenenia	Čas. peč. ocenenia
	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	-	-
--	---	------	-----	-----	-----	---	---

Databáza archívu obch. údajov po aktualizácii	Dátum správy o stave obchodu	Druh opatrenia	Časová pečiatka ohlásenia	Dátum udalosti	Nominálna hodnota	Hodn. ocenenia	Čas. peč. ocenenia
	T-4	-	-	-	-	-	-
	T-3	-	-	-	-	-	-
	T-2	-	-	-	-	-	-
	T-1	-	-	-	-	-	-
	T	-	-	-	-	-	-

Dátum udalosti životného cyklu „EROR“ by sa mal vždy rovnať dátumu ohlasovania. Archív obchodných údajov by však mal odstrániť informácie z dátumu vzniku, t. j. dátumu udalosti „NEWT“.

Prípad použitia 9: Udalosť životného cyklu „REVI“

Udalosť životného cyklu	Druh opatrenia	Časová pečiatka ohlásenia	Dátum udalosti	Nominálna hodnota	Hodn. ocenenia	Dátum uplynutia platnosti
	REVI	T	T	100	94	T+20

Databáza archívu obch. údajov pred aktualizáciou	Dátum správy o stave obchodu	Druh opatrenia	Časová pečiatka ohlásenia	Dátum udalosti	Nominálna hodnota	Hodn. ocenenia	Dátum uplynutia a platnosti
	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	-	-	-	-	-	-

Databáza archívu obch. údajov po aktualizácii	Dátum správy o stave obchodu	Druh opatrenia	Časová pečiatka ohlásenia	Dátum udalosti	Nominálna hodnota	Hodn. ocenenia	Dátum uplynutia platnosti
	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

Dátum udalosti životného cyklu „REVI“ by sa mal vždy rovnať dátumu ohlásenia. Archív obchodných údajov by však mal obnoviť zmluvu o derivátoch od dátumu ukončenia, t. j. v tomto prípade od T-1.

Prípad použitia 10: Ohlasovanie viacerých ocenení pre ten istý dátum udalosti

Udalosť životného cyklu	Druh opatrenia	Časová pečiatka ohlásenia	Dátum udalosti	Nominálna hodnota	Hodn. ocenenia	Čas. peč. ocenenia
-------------------------	----------------	---------------------------	----------------	-------------------	----------------	--------------------

	VALU	T	T-1		95	T 18:00:00
--	-------------	----------	------------	--	-----------	-------------------

Databáza archívu obch. údajov pred aktualizáciou	Dátum správy o stave obchodu	Druh opatrenia	Časová pečiatka ohlásenia	Dátum udalosti	Nominálna hodnota	Hodn. ocenenia	Čas. peč. ocenenia
	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

Databáza archívu obch. údajov po aktualizácii	Dátum správy o stave obchodu	Druh opatrenia	Časová pečiatka ohlásenia	Dátum udalosti	Nominálna hodnota	Hodn. ocenenia	Čas. peč. ocenenia
	T-4						
	T-3	NEWT	T-3	T-3	100	-	T-3 18:00:00
	T-2	VALU	T-2	T-2	100	95	T-2 18:00:00
	T-1	VALU	T-1	T-1	100	95	T-1 18:00:00
	T	VALU	T	T	100	93	T 18:00:00

Subjekt zaslal viac ako jednu správu o ocenení za ten istý dátum udalosti. V tomto prípade by mal archív obchodných údajov aktualizovať správu o stave obchodu pre dátum T-1, pretože časová značka ocenenia predložená v druhej správe je neskoršia ako časová značka ocenenia predložená v prvej správe.

Rovnaká logika by sa mala uplatňovať v prípade viacerých správ o maržiach pre ten istý dátum udalosti – v tomto prípade by archívy obchodných údajov mali zohľadniť časovú pečiatku kolaterálu.

6.1.3 Jedinečnosť derivátov a špeciálnych polí

566. Jedinečnosť derivátu bola do začiatku uplatňovania revidovaných RTS o ohlasovaní zabezpečená na úrovni kombinácie LEI1-LEI2-UTI. Je potrebné poznamenať, že archívy obchodných údajov používali túto jedinečnú kombináciu na začlenenie akejkoľvek zmeny alebo ukončenia derivátu.

567. Od dátumu začatia uplatňovania revidovaných technických predpisov o ohlasovaní podľa nariadenia EMIR by sa mala zabezpečiť jedinečnosť derivátov uzavretých po tomto dátume na úrovni UTI, t. j. v prípade derivátov uzavretých po tomto dátume by nemali existovať dva rovnaké UTI bez ohľadu na kombináciu

protistrán. To samozrejme platí bez ohľadu na to, že v prípade obojstranných hlásení (t. j. keď obe strany ohlasujú podľa nariadenia EMIR) by sa ten istý UTI objavil dvakrát, pričom by ho ohlásila ktorákoľvek z protistrán.

568. Od tohto dátumu by preto archívy obchodných údajov mali používať úplnú trojicu (LEI1-LEI2-UTI) len na aktualizáciu stavu derivátov uzavretých pred dátumom začatia uplatňovania RTS o ohlasovaní. Na aktualizáciu stavu derivátov uzavretých po dátume začatia uplatňovania RTS o ohlasovaní môžu archívy obchodných údajov použiť kombináciu LEI1-UTI. Pre zjednodušenie môžu archívy obchodných údajov vo všetkých prípadoch použiť na aktualizáciu stavu derivátu (vrátane derivátov uzavretých po dátume začatia uplatňovania RTS o ohlasovaní) úplný trojčlenný súbor. Jedinečnosť novo ohlásených UTI by mali zabezpečiť protistrany a subjekty zodpovedné za ohlasovanie pri ohlasovaní a archívy obchodných údajov pri overovaní správ v súlade s pravidlami validácie.
569. Protistranám a archívom obchodných údajov by sa malo pripomenúť, že požiadavka obsiahnutá v článku 8 ITS o ohlasovaní je pre ohlasujúce protistrany a subjekty zodpovedné za ohlasovanie jediným spôsobom aktualizácie dvoch LEI.
570. Protistrany by nemali meniť polia 1.4 „Protistrana 1“, 1.9 „Protistrana 2“ a 2.1 „UTI“ predchádzajúcich predložených údajov predložením správy s druhom opatrenia „CORR“ a archívy obchodných údajov by nemali takéto predloženia akceptovať. Okrem toho nie je možné opraviť informácie ohlásené v poliach „Dátum udalosti“, „Druh udalosti“, „Časová pečiatka ohlásenia“ a „Druh opatrenia“, pretože informácie uvedené v týchto poliach v správe s druhom opatrenia „CORR“ sa budú týkať opravy, a nie predchádzajúcich podaní.

6.1.4 Zaobchádzanie s druhom opatrenia „Obnovenie“.

571. Keď protistrana alebo subjekt zodpovedný za ohlasovanie predloží správu s druhom opatrenia „Obnovenie“, archív obchodných údajov by mal správu spracovať a na základe informácií uvedených v poliach „Dátum uplynutia platnosti“ alebo „Dátum predčasného ukončenia“ posúdiť, či ho má opätovne zahrnúť do správy o stave obchodu alebo jednoducho aktualizovať svoju internú databázu týkajúcu sa tohto derivátu (pozri tiež príklad aktualizácie správy o stave obchodu po správe s druhom opatrenia „Obnovenie“ v oddiele 6.1.2).
572. Ohlasujúca protistrana alebo subjekt zodpovedný za ohlasovanie by mali poskytnúť úplné informácie týkajúce sa dátumu uplynutia platnosti a dátumu predčasného ukončenia derivátu. Poskytnuté informácie by mali byť v súlade s logickou časovou postupnosťou zahrnutou v pravidlách validácie. Najmä dátum predčasného ukončenia by nemal byť v budúcnosti.
573. Pole „Dátum udalosti“ a dátumová časť poľa „Časová pečiatka ohlásenia“ pre správy s druhom opatrenia „Obnovenie“ by mali byť rovnaké.
574. Ak je dátum uplynutia platnosti v správe o derivátoch v budúcnosti alebo nie je vyplnený a dátum predčasného ukončenia nie je vyplnený, archív obchodných

údajov by mal zahrnúť derivát do správy o stave obchodu so všetkými hodnotami, ktoré boli zahrnuté do predloženej správy s druhom opatrenia „Obnovenie“.

575. Ak je dátum uplynutia platnosti aj dátum predčasného ukončenia v minulosti, archív obchodných údajov by mal aktualizovať svoje vlastné záznamy, ale nie správu o stave obchodu.

576. Ak je dátum uplynutia platnosti v budúcnosti, ale dátum predčasného ukončenia je v minulosti, archív obchodných údajov by mal aktualizovať svoje vlastné záznamy, ale nie správu o stave obchodu.

577. Ak je dátum predčasného ukončenia vyplnený dátumom, ktorý je neskorší ako dátum udalosti, alebo ak je vyplnený dátumom, ktorý sa rovná alebo je neskorší ako dátum uplynutia platnosti, takáto správa nebude mať vplyv na správu o stave obchodu, pretože bude zamietnutá z dôvodu jej nesúlady s pravidlami validácie. V nasledujúcej tabuľke sú zhrnuté príslušné prípady.

Tabuľka 88 – Interakcia medzi správou o stave obchodu a správami s druhom opatrenia „Obnovenie“		
Dátum uplynutia platnosti	Dátum predčasného ukončenia	Vplyv na správu o stave obchodu
Skôr ako dátum udalosti	Skôr ako dátum udalosti	Žiadny vplyv na správu o stave obchodu, mala by sa aktualizovať len interná databáza
Rovná sa dátumu udalosti	Prázdny	Aktualizácia správy o stave obchodu a internej databázy
Rovná sa dátumu udalosti	Skôr ako dátum udalosti	Žiadny vplyv na správu o stave obchodu, mala by sa aktualizovať len interná databáza
Neskorší ako dátum udalosti alebo prázdny	Prázdny	Aktualizácia správy o stave obchodu a internej databázy
Neskorší ako dátum udalosti alebo prázdny	Rovnaký alebo skorší ako dátum udalosti	Žiadny vplyv na správu o stave obchodu, mala by sa aktualizovať len interná databáza
Neskorší ako dátum udalosti alebo prázdny	Skôr ako dátum uplynutia platnosti, ale neskôr ako dátum udalosti	Žiadny vplyv na správu o stave obchodu (zamietnuté)
Skorší, rovnaký alebo neskorší ako dátum udalosti	Rovnaký alebo neskorší ako dátum uplynutia platnosti	Žiadny vplyv na správu o stave obchodu (zamietnuté)

6.1.5 Správa s druhom opatrenia „EROR“ a „REVI“

578. Ak protistrana zašle správu „EROR“ za svoju stranu derivátu, archív obchodných údajov, ktorý takúto správu dostal, by mal derivát ohlásený touto protistranou zo správy o stave obchodu odstrániť. Archív obchodných údajov by tak mal urobiť aj vtedy, keď druhá protistrana ohlasuje údaje rovnakému archívu obchodných údajov a nepredložila rovnakú správu. Protistrany by mali byť zodpovedné za riešenie akéhokoľvek typu nesúladu spôsobeného použitím správ „EROR“.
579. Archív obchodných údajov by mal obnoviť derivát v správe o stave obchodu, ak bola prijatá správa s druhom opatrenia „Obnovenie“ a táto správa je v súlade s pravidlami validácie a logickými pravidlami uvedenými v tabuľke v odseku 576. Archív obchodných údajov by tak mal urobiť aj vtedy, keď druhá protistrana ohlasuje údaje rovnakému archívu obchodných údajov a nepredložila rovnakú správu. Protistrany by mali byť zodpovedné za riešenie akéhokoľvek typu nesúladu spôsobeného použitím správ „REVI“.

6.1.6 Zahrnutie informácií o rozvrhu do správy o stave obchodu

580. V RTS a ITS o ohlasovaní sú podrobne uvedené požiadavky na ohlasovanie rozvrhov nominálnych hodnôt a iných platieb.
581. Archívy obchodných údajov by mali do správy o stave obchodu zahrnúť len aktuálnu hodnotu z ohlásených rozvrhov, na rozdiel od zahrnutia všetkých hodnôt z rozvrhov. Toto by malo platiť pre nasledujúce polia rozvrhu: 2.50 – 2.52 („Cena“), 2.57 – 2.59 („Nominálna hodnota časti 1“), 2.61 – 2.63 („Nominálne množstvo časti 1“), 2.66 – 2.68 („Nominálna hodnota časti 2“), 2.70 – 2.72 (Nominálne množstvo časti 2“) a 2.135 – 2.137 („Realizačná cena“). Tým sa zníži množstvo údajov poskytovaných orgánom a uľahčí sa okamžité posúdenie expozícií.
582. Archívy obchodných údajov by mali použiť dátumové polia odkazujúce na dátum začatia platnosti a dátum konca platnosti informácií obsiahnutých v rozvrhu, aby určili, ktorý údajový bod zahrnúť do správy o stave obchodu. Napríklad sa nahlási rozvrh s týmito vlastnosťami: „hodnota“ {100, 150, 200}, „dátum začatia platnosti“ {T, T+10, T+20}, „dátum konca platnosti“ {T+9, T+19, T+29}. V správach o stave obchodu vytvorených pre dátumy ohlasovania T až T+9 by sa mala zobrazovať hodnota 100, v správach o stave obchodu vytvorených pre dátumy ohlasovania T+10 až T+19 by sa mala zobrazovať hodnota 150 a napokon v správach o stave obchodu vytvorených pre dátumy ohlasovania T+20 až T+29 by sa mala zobrazovať hodnota 200.
583. V prípade polí 2.73 – 2.78, ktoré sa týkajú iných platieb, by archívy obchodných údajov mali do správy o stave obchodu zahrnúť všetky príslušné platby. Platby rôznych druhov by sa nemali prepisovať. To znamená, že ak protistrana ohlasuje ten istý druh platby viac ako jedenkrát (v rôznych správach), v správe o stave

obchodu by sa mala takáto hodnota aktualizovať. Nasledujúci príklad opisuje danú logiku:

Dátum udalosti	Správy protistrany	Správa o stave obchodu pre daný deň
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. V prípade polí 2.122 – 2.131, ktoré sa týkajú komodít, by archívy obchodných údajov mali uviesť všetky informácie tak, ako ich ohlásili protistrany.
585. V správe o stave obchodu by sa mali zachovať najaktuálnejšie prepájacie identifikátory, keď protistrana ohlasuje udalosť životného cyklu, pri ktorej sa tieto polia neuplatňujú. Naopak, prepájacie identifikátory by sa nemali v správe o stave obchodu zachovať, keď protistrana ohlasuje udalosť životného cyklu, v ktorej sú tieto polia nepovinné a ohlasujú sa ako prázdne. Rovnaký prístup by sa mal uplatňovať aj na polia ako „Druh udalosti“.

6.1.7 Mŕtve deriváty

586. Ak protistrana zanikne bez toho, aby bola nadobudnutá alebo zlúčená, v archíve obchodných údajov by nemali zostať žiadne nezúčtované deriváty.
587. Ak ohlasujúca protistrana ohlasuje údaje priamo archívu obchodných údajov a oznámi mu zrušenie svojho členstva, archív obchodných údajov by sa mal spojiť s ohlasujúcou protistranou s cieľom ukončiť príslušné deriváty, kým je ešte aktívna, predložením správ s druhom opatrenia „TERM“, kde dátumom ukončenia je najneskôr dátum zániku ohlasujúcej protistrany.
588. Ak ohlasujúca protistrana neohlasuje údaje priamo archívu obchodných údajov a subjekt zodpovedný za ohlasovanie alebo subjekt predkladajúci správu to oznámi archívu obchodných údajov, archív obchodných údajov by mal naviazať kontakt s týmto subjektom, aby subjekt zodpovedný za ohlasovanie alebo subjekt predkladajúci správu ukončil príslušné deriváty, kým je ohlasujúca protistrana stále aktívna, a to predložením správ s druhom opatrenia „TERM“, kde dátumom ukončenia je najneskôr dátum zániku ohlasujúcej protistrany.
589. Ak ohlasujúca protistrana prestala existovať a neukončila nezúčtované deriváty a archív obchodných údajov sa o tejto situácii dozvie, mal by sa dodržať tento postup:
- Ak je subjekt zodpovedný za ohlasovanie iný ako ohlasujúca protistrana a tento subjekt nevyužíval subjekt predkladajúci správu, archív obchodných údajov by mal kontaktovať subjekt zodpovedný za ohlasovanie, mala by požiadať o predloženie správ s druhom opatrenia „TERM“, kde dátum ukončenia je najneskôr dátum zániku ohlasujúcej protistrany, a zároveň by mal na to

upozorniť príslušný vnútroštátny orgán ohlasujúcej protistrany. Ak ohlasujúca protistrana alebo subjekt zodpovedný za ohlasovanie využili subjekt predkladajúci správu a tento subjekt je stále aktívnym subjektom predkladajúcim správu v archíve obchodných údajov, archív obchodných údajov by mal kontaktovať subjekt predkladajúci správu, mal by požiadať o predloženie správ s druhom opatrenia „TERM“, kde dátum ukončenia je najneskôr dátum zániku ohlasujúcej protistrany, a zároveň by mal na to upozorniť príslušný vnútroštátny orgán ohlasujúcej protistrany.

- b. Ak sa predchádzajúci krok v písmene a) neuplatňuje, archív obchodných údajov by mal posúdiť dátum splatnosti nezúčtovaných derivátov, ktoré by sa mali ukončiť, aby zistil, či by ich platnosť prirodzene uplynie v nasledujúcich dvanástich mesiacoch. V takomto prípade by archív obchodných údajov nemal prijímať žiadne ďalšie opatrenia. Cieľom je odbremeniť archív obchodných údajov od práce a minimalizovať riziká spojené s procesom vylúčovania mŕtvych derivátov.
 - c. Ak sa predchádzajúci krok uvedený v písmene b) neuplatňuje, archív obchodných údajov by mal kontaktovať druhú protistranu/protistrany nezúčtovaných derivátov, ak tieto subjekty ohlasujú údaje priamo archívu obchodných údajov, a požiadať ich o ukončenie nezúčtovaných derivátov v mene ohlasujúcej protistrany a zároveň, ak je to možné, to oznámiť príslušnému vnútroštátnemu orgánu, aby vykonal následné kroky s druhou protistranou/protistranami.
 - d. A nakoniec, ak sa neuplatňuje žiadna z vyššie uvedených možností, archív obchodných údajov by mal po potvrdení od príslušného vnútroštátneho orgánu a oznámení orgánu ESMA príslušné deriváty zodpovedajúcim spôsobom označiť a nezohľadňovať ich na účely správy o stave obchodu, procesu zosúladovania alebo akýchkoľvek následných agregácií, ako sú správy o pozíciách.
590. V prípade derivátov, ktoré zostali nezúčtované k dátumu začatia platnosti nových požiadaviek na ohlasovanie, by mali archívy obchodných údajov vykonať proces uvedený v odseku 589, a to pri najbližšej príležitosti a najneskôr do konca prechodného obdobia.

6.2 Zosúlad'ovanie

6.2.1 Rozsah údajov podliehajúcich zosúlad'ovaniu

591. Archívy obchodných údajov by mali zabezpečiť konzistentné určovanie rozsahu údajov, ktoré podliehajú zosúlad'ovaniu. Archívy obchodných údajov by preto mali do procesu zosúlad'ovania zahrnúť len tie deriváty na úrovni obchodu aj pozície, pri ktorých sú splnené všetky nižšie uvedené podmienky:

- a. Protistrana 1 má ohlasovaciu povinnosť, t. j. je protistranou usadenou v EÚ alebo AIF, ktorého správca je usadený v EÚ, na základe systému globálnych identifikátorov právneho subjektu.
 - b. Protistrana 2 má ohlasovaciu povinnosť, ako je uvedené, ak je usadená v EÚ alebo je AIF, ktorého správca je usadený v EÚ, na základe systému globálnych identifikátorov právne subjektu, alebo je pole 1.14 „Ohlasovacia povinnosť protistrany 2“ vyplnené hodnotou „True“.
 - c. Derivát nebol predmetom správy s druhom opatrenia „EROR“, pokiaľ po ňom nenasleduje správa s druhom opatrenia „REVI“.
 - d. Derivát je nezúčtovaný, ako sa uvádza v článku 2 ods. 2 písm. a) a článku 2 ods. 2 písm. b) ITS o ohlasovaní, alebo bol nezúčtovaný počas posledných tridsiatich kalendárnych dní.
592. Archívy obchodných údajov by mali zahrnúť neskoro ohlásené deriváty do procesu zosúladovania, ak sa neskorá správa týka nezúčtovaného derivátu, ktorý je predmetom zosúladovania.
593. Archívy obchodných údajov by mali z procesu zosúladovania procesu odstrániť deriváty, ktoré neboli nezúčtované tridsaťjeden kalendárnych dní alebo dlhšie, a to na základe najskoršieho dátumu ohláseného buď v poli „Dátum uplynutia platnosti“, alebo v poli „Dátum predčasného ukončenia“. Okrem toho by sa mali odstrániť aj deriváty, ktoré dostali správu s druhom opatrenia „EROR“.
594. Je potrebné pripomenúť, že archívy obchodných údajov by mali zosúladovať údaje v súlade s príslušnou toleranciou pri zosúladovaní, ako aj s príslušným dátumom začatia, ako sa uvádza v tabuľke 2 prílohy k RTS o kvalite údajov.

6.2.2 Zosúladenie na úrovni pozície a na úrovni obchodu

595. Archívy obchodných údajov by preto mali zosúladovať správy na úrovni pozícií aj na úrovni obchodov podľa posledného platného dátumu udalosti, ktorý by mal byť dva pracovné dni pred dátumom uskutočnenia zosúladenia. Napríklad v prípade, ak sa zosúladovanie uskutoční v stredu, archívy obchodných údajov by doň mali zahrnúť ohlásené deriváty, pri ktorých je dátum udalosti pondelok alebo skorší. V prípade, že sa zosúladovanie uskutočňuje v pondelok, archívy obchodných údajov by doň mali zahrnúť deriváty, pri ktorých je dátum udalosti vo štvrtok alebo skôr. Na určenie pracovných dní by sa mal používať kalendár TARGET 2.

Tabuľka 89 – Asymetria informačných tokov medzi procesom zosúladovania vykonávaným s dvojdnovým oneskorením a správou o stave obchodu

Pracovný deň	Dátum udalosti	Udalosti
T	T	<ul style="list-style-type: none"> • Protistrany 1 a 2 uzatvoria novú zmluvu o derivátoch v deň udalosti T • Protistrana 1 zašle správu archívu obchodných údajov v pracovný deň T
T+1	T+1	<ul style="list-style-type: none"> • Protistrana 2 zašle správu archívu obchodných údajov v pracovný deň T+1 • Správa o stave obchodu doručená v pracovný deň T+1 do 06.00 UTC subjektom / 12.00 UTC orgánom zahŕňa posledný stav ohlásených derivátov v pracovný deň T s dátumom udalosti T-1 alebo skorším, t. j. vyššie uvedený derivát nie je zahrnutý. • <u>Správa o zosúladení</u> doručená v pracovný deň T+1 do 06.00 UTC subjektom / 12.00 UTC orgánom za dátum udalosti T-2 alebo skorší neobsahuje vyššie uvedený derivát • Proces zosúladovania prebieha do polnoci UTC pre ohlásené deriváty počas pracovného dňa T alebo skôr s dátumom udalosti T-1 alebo skôr.
T+2	T+2	<p>596. Správa o stave obchodu doručená v pracovný deň T+2 do 06.00 UTC subjektom / 12.00 UTC orgánom zahŕňa posledný stav ohlásených derivátov v pracovný deň T+1 s dátumom udalosti T alebo skorším, t. j. vyššie uvedený derivát je <u>zahrnutý, ale ešte nebol predmetom zosúladovania (označenie zosúladovania = „NA“)</u>.</p> <ul style="list-style-type: none"> • <u>Správa o zosúladení</u> doručená v pracovný deň T+2 do 06.00 UTC subjektom / 12.00 UTC orgánom za dátum udalosti T-1 alebo skorší neobsahuje vyššie uvedený derivát • Proces zosúladovania prebieha do polnoci UTC pre ohlásené deriváty počas pracovného dňa T+1 alebo skôr s dátumom udalosti T alebo skôr.
T+3	T+3	<p>597. Správa o stave obchodu doručená v pracovný deň T+3 do 06.00 UTC subjektom / 12.00 UTC orgánom zahŕňa posledný stav ohlásených derivátov v pracovný deň T+2 s dátumom udalosti T+1 alebo skorším, t. j. vyššie uvedený</p>

		<p>derivát je <u>zahrnutý a bol predmetom zosúladovania (označenie zosúladovania sa podľa toho aktualizuje)</u>.</p> <ul style="list-style-type: none"> • <u>Správa o zosúladení</u> doručená v pracovný deň T+3 do 06.00 UTC subjektom / 12.00 UTC orgánom za dátum udalosti T alebo skorší obsahuje vyššie uvedený derivát
--	--	--

6.2.3 Zosúladovanie ocenenia

598. Zosúladovanie ocenenia z hľadiska úrovne obchodu alebo úrovne pozície by sa malo riadiť usmerneniami uvedenými v oddiele 6.2.2.
599. Ak je jednou z protistrán derivátu NFC-, tento subjekt nie je povinný ohlasovať údaje o ocenení. Ak aj subjekt, ktorý nie je povinný ohlasovať informácie o ocenení, tak urobí, archívy obchodných údajov by mali takéto informácie z procesu zosúladovania vynechať.
600. Ak majú obe protistrany povinnosť ohlasovať ocenenie, archívy obchodných údajov by mali do procesu zosúladovania zahrnúť všetky relevantné údaje o ocenení a označiť ako nezosúladené tie deriváty, pri ktorých jedna z protistrán neohlásila ocenenie alebo pri ktorých existujú nezrovnalosti v zosúladovaní informácií.
601. Súvislosti zosúladenia stavu ocenenia so stavom zosúladenia derivátu nájdete v oddiele 6.3.3.

6.2.4 Deriváty s dvoma časťami

1. Archívy obchodných údajov by mali zosúladiť deriváty s dvoma časťami tak, že zosúladia každú z častí, ako ich ohlasujú protistrany.
602. Je potrebné poznamenať, že v prípade väčšiny typov derivátov s dvoma časťami, ako sú úrokové swapy, krížové menové swapy a devízové swapy, nie je možné jednoznačne určiť poradie častí, pretože neexistuje žiadna špecifická prevaha jednej časti nad druhou. Preto ak protistrany ohlasujú dve časti derivátu nekonzistentne, archív obchodných údajov by mal mať v úmysle priradiť tieto dve časti bez ohľadu na poradie, pričom zohľadní hodnoty ohlasované oboma protistranami v poli „Smer časti 1“ priradením častí s opačnými hodnotami. V prípade, že protistrana 1 ju ohlásila ako „platcu“, archív obchodných údajov by ju mal zosúladiť s časťou, ktorá je identifikovaná ako „príjemca“, alebo s časťou, ktorá nie je identifikovaná, ak je časť 1 identifikovaná ako „platca“.
603. Ak je nezúčtovaná pozícia výsledkom vyrovnania pozície na nulu (Úroveň = P a Množstvo = 0), archív obchodných údajov by mal zo zosúladovania vylúčiť polia „Smer“, „Smer časti 1“ a „Smer časti 2“.

6.2.5 Zosúladovanie informácií o rozvrhu

604. Archívy obchodných údajov by mali zosúladovať len údaje o poliach týkajúcich sa rozvrhu, ktoré sú zahrnuté v správe o stave obchodu. Tento prístup je v súlade s prístupom opísaným v oddiele 6.1.6 Zahrnutie informácií o rozvrhu do správy o stave obchodu.

6.3 Spätná väzba o kvalite údajov

6.3.1 Spätná väzba o zamietnutí

605. V článku 1 ods. 1 RTS o kvalite údajov sa vyžaduje, aby archívy obchodných údajov po prijatí overovali údaje, ktoré dostávajú od subjektov predkladajúcich správy. V súlade s článkom 1 ods. 3 RTS o kvalite údajov archívy obchodných údajov poskytnú subjektom predkladajúcim správy podrobné informácie o výsledkoch overovania údajov. Táto okamžitá spätná väzba o zamietnutí sa poskytne príslušnému subjektu predkladajúcemu správu do 60 minút od prijatia údajov, t. j. od okamihu, keď sa predložený súbor dostane do systému archívu obchodných údajov.

606. Okrem poskytnutia okamžitej odpovede o zamietnutí subjektu predkladajúcemu správu môže archív obchodných údajov poskytnúť túto spätnú väzbu aj ohlasujúcim protistranám a subjektom zodpovedným za ohlasovanie, ak majú prístup do archívu obchodných údajov a prejavia záujem o okamžitú odpoveď o zamietnutí.

607. V článku 1 ods. 1 RTS o kvalite údajov sa uvádza zoznam konkrétnych kontrol overovania, ktoré by mali vykonávať archívy obchodných údajov. Overenie podľa článku 1 ods. 1 písm. a) by sa malo vykonať vopred, preto by sa v súvislosti s týmto prvým krokom overovania nemala poskytovať žiadna osobitná spätná väzba o zamietnutí. Zostávajúce overovacie kontroly by sa mali vykonať v okamihu predloženia a ich výsledkom je spätná väzba o zamietnutí v súlade s týmito kategóriami zamietnutia:

- a. potvrdenie schémy ohlásenia podľa článku 1 ods. 1 písm. b);
- b. schválenie/ povolenie subjektu predkladajúceho správu podľa článku 1 ods. 1 písm. c);
- c. logické potvrdenie predloženej správy podľa článkov 1 ods. 1 písm. d) až k);
- d. overenie obchodných pravidiel alebo obsahu podania podľa článku 1 ods. 1 písm. l), ako sa objasňuje v týchto usmerneniach.

608. Podľa článku 1 ods. 2 RTS o kvalite údajov archív obchodných údajov „zamietne správu o deriváte, ktorá nespĺňa jednu z požiadaviek stanovených v odseku 1, a prideli jej jednu z kategórií zamietnutia“ uvedených vyššie.

609. Na vykonávanie týchto kontrol overovania by archívy obchodných údajov mali uplatňovať pravidlá validácie, aby sa zabezpečilo, že ohlasovanie sa vykonáva v

súlade s režimom podľa nariadenia EMIR vrátane špecifikácií technických noriem, ako sa objasňuje v týchto usmerneniach. Ohlasujúce protistrany alebo predkladajúce subjekty by preto mali dodržiavať požiadavky na ohlasovanie stanovené v pravidlách validácie, ktoré sú spolu s týmito usmerneniami uverejnené na webovom sídle ESMA.

610. S cieľom zachovať relevantnosť a správne uplatňovanie technických aspektov požiadaviek na kvalitu údajov ESMA v prípade potreby alebo potreby aktualizuje pravidlá validácie. Pri aktualizácii pravidiel validácie ESMA určí deň začatia platnosti uplatňovania aktualizovaných pravidiel validácie a archívy obchodných údajov by mali zabezpečiť, aby zmeny zaviedli v stanovenom časovom rámci a začali vykonávať overovacie kontroly s aktualizovanými pravidlami validácie v určený deň začatia uplatňovania.
611. Podobne by mali ohlasujúce protistrany, subjekty zodpovedné za ohlasovanie alebo prípadne subjekty predkladajúce správy aktualizovať svoje systémy ohlasovania tak, aby boli predkladané správy v súlade s novými pravidlami validácie k určenému dátumu začatia uplatňovania.
612. Pravidlá validácie obsahujú špecifický chybový kód a chybovú správu obsahujúcu xml cestu pre každé z pravidiel validácie a archívy obchodných údajov by mali používať tieto chybové kódy a správy na špecifikáciu dôvodu zamietnutia pri oznamovaní zamietnutí príslušným stranám. Ak sa správa o deriváte zamietne, odpoveď o zamietnutí by mala obsahovať všetky chybové kódy podľa pravidiel validácie, ktorými predložená správa o deriváte neprešla. Preto by sa informácie o chybových kódach mali poskytovať na úrovni správy.
613. Ak je predložená správa správna a v súlade so všetkými požiadavkami na podávanie správ a s technickými špecifikáciami v pravidlách validácie, v spätnej väzbe by malo byť uvedené, že správa o deriváte bola prijatá.
614. Archív obchodných údajov by mal overiť, či je súbor v súlade s formátom XML (syntax celého súboru a konkrétne správy o derivátoch). Ak súbor nie je v súlade, celý súbor (všetky deriváty zahrnuté v súbore) sa zamietne a príčinou bude „porušený“ súbor. V štatistikách by sa to malo ohlasovať ako zamietnutie 1 súboru, aj keď je súbor v rozpore s formátom XML vo viacerých prípadoch.
615. Ak je však súbor v súlade s formátom XML a obsahuje napr. 3 deriváty, ale všetky deriváty neprešli validáciou, štatistika by mala ukázať súbor ako prijatý s 3 zamietnutými a 0 prijatými derivátmi.
616. Po prijatí okamžitej zamietavej odpovede by mali ohlasujúce protistrany alebo subjekt zodpovedný za ohlasovanie na zabezpečenie splnenia svojej ohlasovacej povinnosti podľa článku 9 nariadenia EMIR buď priamo, alebo prostredníctvom subjektu predkladajúceho správy predložiť správne a úplné správy v lehote na ohlasovanie.
617. V nadväznosti na okamžitú spätnú väzbu o zamietnutí sa v článku 4 ods. 1 písm. c) RTS o kvalite údajov vyžaduje, aby archívy obchodných údajov sprístupnili ohlasujúcim protistranám, subjektom predkladajúcim správy, subjektom zodpovedným za ohlasovanie a tretím stranám, ktorým bol udelený prístup k

údajom EMIR podľa článku 78 ods. 7 EMIR, koncové denné správy o derivátoch, ktoré boli zamietnuté počas daného dňa. Ako sa uvádza v RTS o kvalite údajov, táto správa sa sprístupní subjektom do 6.00 UTC a orgánom do 12.00 UTC nasledujúceho pracovného dňa. Na určenie pracovných dní by sa mal používať kalendár TARGET 2.

618. Archívy obchodných údajov by mali použiť všetky zhromaždené údaje na určenie toho, aké informácie by mali poskytnúť ktorým subjektom predkladajúcim správy, subjektom zodpovedným za ohlasovanie a protistranám. Informácie o chybách, ktoré sa týkajú celého súboru, by sa mali sprístupniť subjektu predkladajúcemu správu v súvislosti so súborom a všetkým subjektom zodpovedným za ohlasovanie a protistranám uvedeným v poliach 1.3 a 1.4 v danom zamietnutom súbore, ak je to vhodné, za predpokladu, že je možné prečítať informácie zo zamietnutého súboru. Informácie o chybách týkajúcich sa konkrétneho záznamu by sa mali sprístupniť subjektu predkladajúcemu správu, subjektu zodpovednému za ohlasovanie a protistrane 1 uvedeným v tomto zázname v rozsahu, v akom sú tieto subjekty zapísané.
619. Pokiaľ ide o lehoty na poskytnutie odpovede (okamžite a na konci dňa) o zamietnutí za osobitných okolností, ako je plánovaná alebo neplánovaná údržba, archívy obchodných údajov by mali postupovať analogicky k existujúcim usmerneniam o prevádzkových aspektoch prístupu k údajom, ako je podrobne uvedené v oddiele 6.4.1.

6.3.1.1 Okamžitá spätná väzba o zamietnutí

620. Okamžitú odpoveď o zamietnutí podľa článku 1 ods. 3 RTS o kvalite údajov poskytujú archívy obchodných údajov v štandardizovaných správach odpovede v súlade s formátom ISO 20022, konkrétne vo formáte XSD. Mala by obsahovať nasledujúce informácie:

Tabuľka 90 – Okamžitá spätná väzba o zamietnutí			
Č.	Pole	Údaje, ktoré sa majú ohlasovať	Správa XML
1	Identifikácia súborov	Textová hodnota	...
2	Dôvod zamietnutia	Chybový kód	<RjctnSttstcs>
3	Opis zamietnutia	Opis chyby	<CtrPtyId>
4	Počet doručených derivátov	10	<RptgCtrPrty>
5	Počet prijatých derivátov	9	<LEI>12345678901234500000</LEI>
6	Počet zamietnutých derivátov	1	</RptgCtrPrty>
7	Identifikácia derivátov		<RptSubmitgNtty>
8	Protistrana 1 (ohlasujúca protistrana)	12345678901234500000	<LEI>12345678901234500000</LEI>
			</RptSubmitgNtty>
			<NttyRspnsblForRpt>
			<LEI>12345678901234500000</LEI>
			</NttyRspnsblForRpt>

Tabuľka 90 – Okamžitá spätná väzba o zamietnutí

Č.	Pole	Údaje, ktoré sa majú ohlasovať	Správa XML
9	Protistrana 2	ABCDEFGHIJKLM NOPQRST	<pre> </CtrPtyId> <RptSttstcs> <Tt1Nb0fRpts>1</Tt1Nb0fRpts> <Tt1Nb0fRptsAcptd>1 </Tt1Nb0fRptsAcptd> <Tt1Nb0fRptsRjctd>0 </Tt1Nb0fRptsRjctd> </RptSttstcs> <DerivSttstcs> <DtldSttstcs> <Tt1Nb0fTxs>10 </Tt1Nb0fTxs> <Tt1Nb0fTxsAcptd>9 </Tt1Nb0fTxsAcptd> <Tt1Nb0fTxsRjctd>1 </Tt1Nb0fTxsRjctd> <TxsRjctnsRsn> <TxId> <ActnTp>NEWT</ActnTp> <RptgTmStmp> 2025-0407T10:00:00Z </RptgTmStmp> <DerivEvtTp>TRAD </DerivEvtTp> <EvtTmStmp><Dt> 2025-04-07 </Dt></EvtTmStmp> <OthrCtrPty> <Lgl><LEI> ABCDEFGHIJKLMNOPQRST </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>
10	UTI	UTI1	
11	Časová pečiatka ohlásenia	2025-04-07T10:00:00Z	
12	Dátum udalosti	2025-04-07	
13	Druh udalosti	TRAD	
14	Druh opatrenia	NEWT	
15	Stav Prijaté	ACPT	
16	Stav Zamietnuté	RJCT	
		EMIR-VR-1001-6	
17	Dôvod zamietnutia	...	
18	Opis zamietnutia	Xpath chybného poľa	

621. Ak sa zamietnutie týka poľa 1.4 „Protistrana 1 (ohlasujúca protistrana)“ alebo poľa 1.9 „Protistrana 2“, tieto polia nemusia byť v správe o zamietnutí vyplnené.

6.3.1.2 Správa o zamietnutí na konci dňa

622. Správu o zamietnutí na konci dňa poskytujú archívy obchodných údajov v štandardizovaných správach s odpoveďou v súlade s formátom ISO 20022 v súlade s článkom 4 ods. 1 písm. c) RTS o kvalite údajov, konkrétne s formátom XSD. Mala by obsahovať nasledujúce informácie:

Tabuľka 91 – Správa o zamietnutí na konci dňa			
Č.	Pole	Údaje, ktoré sa majú ohlasovať	Správa XML
1	Počet doručených súborov	3	...
2	Počet prijatých súborov	2	<RjctnSttstcs>
3	Počet zamietnutých súborov	1	<CtrPtyId>
4	Identifikácia súborov	SPÁVA1	<RptgCtrPrty>
5	Dôvod zamietnutia	CRPT	<LEI>12345678901234500000</LEI>
6	Opis zamietnutia	Súbor je poškodený	</RptgCtrPrty>
7	Počet doručených derivátov	10	<RptSubmitgNtty>
8	Počet prijatých derivátov	9	<LEI>12345678901234500000</LEI>
9	Počet zamietnutých derivátov	1	</RptSubmitgNtty>
10	Identifikácia derivátov		<NttyRspnsblForRpt>
11	Protistrana 1 (ohlasujúca protistrana)	12345678901234500000	<LEI>12345678901234500000</LEI>
12	Protistrana 2	ABCDEFGHIJKLM NOPQRST	</NttyRspnsblForRpt>
13	UTI	UTI1	</CtrPtyId>

Tabuľka 91 – Správa o zamietnutí na konci dňa

Č.	Pole	Údaje, ktoré sa majú ohlasovať	Správa XML
			<pre> </DerivEvtTp> <EvtTmStmp><Dt> 2025-04-07 </Dt></EvtTmStmp> <OthrCtrPty> <Lgl><LEI> ABCDEFGHIJKLMNOPQRST </LEI></Lgl> </OthrCtrPty> <TxId> <UnqTxIdr> UTI1 </UnqTxIdr> </TxId> <Sts>RJCT</Sts> <DtldVldtnRule> <Id>EMIR-VR-1001-6</Id> <Desc>Xpath of the erroneous field</Desc> </DtldVldtnRule> </TxsrjctnsRsn> </DtldSttstcs> </pre>
14	Časová pečiatka ohlásenia	2025-04-07T10:00:00Z	...
15	Dátum udalosti	2025-04-07	
16	Druh udalosti	TRAD	
17	Druh opatrenia	NEWT	
18	Stav Prijaté	ACPT	
19	Stav Zamietnuté	RJCT	
20	Dôvod zamietnutia	EMIR-VR-1001-6	
21	Opis zamietnutia	Xpath chybného poľa	

623. Ak sa zamietnutie týka poľa 1.4 „Protistrana 1 (ohlasujúca protistrana)“ alebo poľa 1.9 „Protistrana 2“, tieto polia nemusia byť v správe o zamietnutí vyplnené.

624. Správa o zamietnutí na konci dňa by sa mala poskytovať elektronicky v správe XML podľa ISO 20022. Archívy obchodných údajov okrem toho používajú iné rozhranie, aby v prípade, že ohlasujúca protistrana alebo subjekt zodpovedný za ohlasovanie neohlasujú údaje priamo archívu obchodných údajov, ale majú účet len na zobrazenie, mali by byť schopní podrobne porozumieť tomu, ako plnia ohlasovaciu povinnosť podľa EMIR.

6.3.2 Spätná väzba s varovaniami

625. V článku 4 ods. 1 písm. e) až g) RTS o kvalite údajov sa vyžaduje, aby archívy obchodných údajov sprístupnili ohlasujúcim protistranám, subjektom predkladajúcim správy, subjektom zodpovedným za ohlasovanie a tretím stranám, ktorým bol udelený prístup k údajom EMIR podľa článku 78 ods. 7 nariadenia EMIR, správy na konci dňa o chýbajúcich oceneniach nezúčtovaných derivátov, chýbajúcich informáciách o maržiach nezúčtovaných derivátov, ako aj o abnormálnych hodnotách ohlásených v týchto poliach.
626. Tieto správy na konci dňa sa sprístupnia subjektom do 6.00 UTC a orgánom do 12.00 UTC nasledujúceho pracovného dňa. Na určenie pracovných dní by sa mal používať kalendár TARGET 2.
627. Archívy obchodných údajov by mali použiť všetky zhromaždené údaje na určenie toho, aké informácie by mali poskytnúť ktorým subjektom predkladajúcim správy, subjektom zodpovedným za ohlasovanie a protistranám.
628. Zahnutie derivátov do správ na konci dňa obsahujúcich spätnú väzbu s varovaním súvisiacim s chýbajúcimi oceneniami a informáciami o marži by sa malo riadiť rovnakými pravidlami ako zahnutie derivátov do správy o stave obchodu, ako je podrobne opísané v oddiele 6.1. Preto by sa varovania mali poskytovať na základe správy o stave obchodu a mali by sa vylúčiť napríklad mŕtve deriváty (ako sa vysvetľuje v oddiele 6.1.7).
629. Zahnutie derivátov do správy na konci dňa obsahujúcej spätnú väzbu s varovaním v prípade neobvyklých hodnôt by malo namiesto toho vychádzať zo správy o obchodnej činnosti, pričom na tento účel by sa mali použiť prijaté správy s druhom opatrenia „Nové“, „Zložka pozície“, „Zmena“ alebo „Oprava“.
630. Počet derivátov zahrnutých do správ spätnej väzby s varovaním by sa mal posudzovať z pohľadu protistrany 1.
631. Zo správ na konci dňa obsahujúcich spätnú väzbu s varovaním v prípade chýbajúcich ocenení a informácií o marži by sa mali vylúčiť záznamy týkajúce sa protistrán, ktoré nie sú povinné predkladať denné ocenenia a informácie o marži v súvislosti s nezúčtovanými derivátmi. Identifikácia týchto záznamov mimo rozsahu pôsobnosti by sa mala dosiahnuť filtrovaním podľa 1.5 „Povaha protistrany 1“ = „N“ a podľa 1.7 „Zúčtovací prah protistrany 1“ = „False“. Okrem toho by sa zo správy obsahujúcej spätnú väzbu s varovaním o chýbajúcich informáciách o marži mali vylúčiť obchody nezabezpečené kolaterálom. Identifikácia záznamov mimo rozsahu pôsobnosti, ktoré nie sú zabezpečené kolaterálom, by sa mala dosiahnuť filtrovaním podľa 3.11 „Kategória zabezpečenia kolaterálom“ = „UNCL“.
632. Archívy obchodných údajov by mali poskytovať príslušné údaje v rozsahu pôsobnosti pre správy obsahujúce spätnú väzbu s varovaniami pre príslušné subjekty predkladajúce správy a prípadne pre všetky subjekty zodpovedné za ohlasovanie a protistrany.
633. Správy na konci dňa, v ktorých sa poskytujú informácie o chýbajúcich alebo neobvyklých údajoch, neznamenajú zamietnutie správ o derivátoch, majú

informatívny charakter a mali by príslušným stranám poskytnúť varovanie o možných chybách v ohlasovaní. Napriek informatívnemu charakteru by však ohlasujúce protistrany, subjekty zodpovedné za ohlasovanie a prípadne subjekty predkladajúce správy mali vždy prešetriť zistené problémy a v prípade potvrdenia nesprávneho ohlasovania by mali údaje bez zbytočného odkladu opraviť alebo ohlásiť chýbajúce údaje.

634. Pokiaľ ide o lehoty na poskytovanie správ na konci dňa obsahujúcich spätnú väzbu s varovaním za osobitných okolností, ako je plánovaná alebo neplánovaná údržba, archívy obchodných údajov by mali postupovať analogicky k existujúcim usmerneniam o prevádzkových aspektoch prístupu k údajom, ktoré sú zahrnuté v oddiele 6.4.1.

635. Správy na konci dňa dosahujúce spätnú väzbu s varovaním by sa mali poskytovať elektronicky v štandardizovaných správach s odpoveďou v súlade s formátom ISO 20022. Archívy obchodných údajov okrem toho používajú iné rozhranie, aby v prípade, že ohlasujúca protistrana alebo subjekt zodpovedný za ohlasovanie neohlasujú údaje priamo archívu obchodných údajov, ale majú účet len na zobrazenie, mali by byť schopní podrobne porozumieť tomu, ako plnia ohlasovaciu povinnosť podľa EMIR.

6.3.2.1 Správa o chýbajúcich oceneniach

636. Podľa článku 4 ods. 1 písm. e) RTS o kvalite údajov sa do správy na konci dňa o chýbajúcich oceneniach zahrnú nezúčtované deriváty, pre ktoré nebolo ohlásené žiadne ocenenie, alebo ocenenie, ktoré bolo ohlásené, je datované o viac ako štrnásť kalendárnych dní skôr ako deň, za ktorý sa správa vytvára. Na poskytnutie spätnej väzby o chýbajúcich oceneniach by archívy obchodných údajov mali ako referenciu použiť správu o stave obchodu vytvorenú v súlade s oddielom 6.1.

637. Preto by táto správa mala obsahovať:

- a) všetky nezúčtované deriváty v rozsahu pôsobnosti požiadaviek na ohlasovanie ocenenia, pre ktoré nebolo nikdy ohlásené pole 2.21 „Výška ocenenia“, ako aj
- b) každý nezúčtovaný derivát v rozsahu pôsobnosti požiadaviek na ohlasovanie ocenenia, pre ktorý bolo pole 2.21 „Výška ocenenia“ ohlásené aspoň raz, ale posledná hodnota tohto poľa, t. j. s poslednou časovou pečiatkou poľa 2.23 „Časová pečiatka ocenenia“, má hodnotu tejto časovej pečiatky o viac ako štrnásť kalendárnych dní skoršiu ako deň, za ktorý je správa vytvorená.

638. Správa na konci dňa o chýbajúcich oceneniach, ktorú poskytujú archívy obchodných údajov v štandardizovaných správach s odpoveďou v súlade s formátom ISO 20022, konkrétne s formátom XSD, by mala obsahovať informácie uvedené v tabuľke 92.

Č.	Pole	Údaje, ktoré sa majú ohlasovať	Správa XML
1	Počet nezúčtovaných derivátov	10	<pre> <MsgValtn> <Rpt> <NbOfOutsdngDerivs>10 </NbOfOutsdngDerivs> <NbOfOutsdngDerivsWithNoValtn>1 </NbOfOutsdngDerivsWithNoValtn> <NbOfOutsdngDerivsWithOutdtValtn>0 </NbOfOutsdngDerivsWithOutdtValtn> <Wrngngs> <CtrPtyId> <RptgCtrPty> <LEI>1234567890123450000</LEI> </RptgCtrPty> <RptSubmitgNtty> <LEI>1234567890123450000</LEI> </RptSubmitgNtty> <NttyRspnsblForRpt> <LEI>1234567890123450000</LEI> </NttyRspnsblForRpt> </CtrPtyId> <NbOfOutsdngDerivs>10 </NbOfOutsdngDerivs> <NbOfOutsdngDerivsWithNoValtn>1 </NbOfOutsdngDerivsWithNoValtn> <NbOfOutsdngDerivsWithOutdtValtn>0 </NbOfOutsdngDerivsWithOutdtValtn> <TxDtls> <TxId> <OthrCtrPty> <Lgl><LEI> ABCDEFGHIJKLMNOPQRST </LEI></Lgl> </OthrCtrPty> <UnqIdr> <UnqTxIdr> UTI1 </UnqTxIdr> </UnqIdr> </TxId> <ValtnAmt><Amt Ccy="EUR">5000000 </Amt></ValtnAmt> <ValtnTmStmp> 2023-04-07T10:00:00Z </ValtnTmStmp> </TxDtls> </Wrngngs> </MsgValtn> </pre>
2	Počet nezúčtovaných derivátov bez ocenenia	1	
3	Počet nezúčtovaných derivátov s neaktuálnym ocenením	0	
4	Identifikácia derivátov		
5	Protistrana 1 (ohlasujúca protistrana)	12345678901234500000	
6	Protistrana 2	ABCDEFGHIJKLMN NOPQRST	
7	UTI	UTI1	
8	Výška ocenenia	5 000 000 EUR	
9	Časová pečiatka ocenenia	2023-04-07T10:00:00Z	

6.3.2.2 Správa o chýbajúcich informáciách o maržiach

639. Podľa článku 4 ods. 1 písm. f) RTS o kvalite údajov sa do správy na konci dňa o chýbajúcich informáciách o maržiach zahrnú nezúčtované deriváty, pre ktoré neboli ohlásené žiadne informácie o maržiach, alebo informácie o maržiach, ktoré

boli vykázané, sú datované o viac ako štrnásť kalendárnych dní skôr ako deň, za ktorý sa správa vytvára. Na poskytnutie spätnej väzby o chýbajúcich informáciách o maržiach by archívy obchodných údajov mali ako referenciu použiť správu o stave obchodu vytvorenú v súlade s oddielom 6.1.

640. Preto by táto správa mala obsahovať:

- a. akýkoľvek nezúčtovaný derivát v rozsahu požiadaviek na ohlasovanie marží, pre ktorý nikdy nebola ohlásená správa o maržiach s druhom opatrenia „MARU“ pre daný UTI (alebo bola ohlásená, ale potom bol UTI s príslušnou maržou chybné ohlásený a po obnovení derivátu neboli ohlásené žiadne informácie o marži), a
- b. akýkoľvek nezúčtovaný derivát v rozsahu požiadaviek na ohlasovanie marže, pre ktorý bola správa o maržiach ohlásená aspoň raz, ale posledná správa, t. j. s najnovším poľom 3.7 „Časová pečiatka kolaterálu“, má hodnotu tejto časovej pečiatky o viac ako štrnásť kalendárnych dní skoršiu ako deň, za ktorý sa správa vytvára.

641. Správa na konci dňa o chýbajúcich informáciách o maržiach, ktorú poskytujú archívy obchodných údajov v štandardizovaných správach s odpoveďou v súlade s formátom ISO 20022, konkrétne s formátom XSD, by mala obsahovať informácie uvedené v nasledujúcej tabuľke .

Tabuľka 93 – Správa na konci dňa o chýbajúcich informáciách o maržiach			
Č.	Pole	Údaje, ktoré sa majú ohlasovať	Správa XML
1	Počet nezúčtovaných derivátov	10	<pre> <MssngMrgnInf> <Rpt> <NbOfOutsdngDerivs>10 </NbOfOutsdngDerivs> <NbOfOutsdngDerivsWithNoMrgnInf>1 </NbOfOutsdngDerivsWithNoMrgnInf> <NbOfOutsdngDerivsWithOutdtMrgnInf>0 </NbOfOutsdngDerivsWithOutdtMrgnInf> <Wrngngs> <CtrPtyId> <RptgCtrPrty> <LEI>12345678901234500000</LEI> </RptgCtrPrty> <RptSubmitgNtty> <LEI>12345678901234500000</LEI> </RptSubmitgNtty> <NttyRspnsblForRpt> <LEI>12345678901234500000</LEI> </NttyRspnsblForRpt> </CtrPtyId> <NbOfOutsdngDerivs>10 </NbOfOutsdngDerivs> </pre>
2	Počet nezúčtovaných derivátov bez informácií o maržiach	1	
3	Počet nezúčtovaných derivátov s neaktuálnymi informáciami o maržiach	0	
4	Identifikácia derivátov		
5	Protistrana 1 (ohlasujúca protistrana)	12345678901234500000	
6	Protistrana 2	ABCDEFGHIJKLMN NOPQRST	
7	UTI	UTI1	
8	Časová pečiatka kolaterálu	2023-04-07T10:00:00Z	

Tabuľka 93 – Správa na konci dňa o chýbajúcich informáciách o maržiach

Č.	Pole	Údaje, ktoré sa majú ohlasovať	Správa XML
			<pre> <NbOfOutsdngDerivsWithNoMrgnInf>1 </NbOfOutsdngDerivsWithNoMrgnInf> <NbOfOutsdngDerivsWithOutdtMrgnInf>0 </NbOfOutsdngDerivsWithOutdtMrgnInf> <TxDtIs> <TxId> <OthrCtrPty> <Lg1><LEI> ABCDEFGHIJKLMNOPQRST </LEI></Lg1> </OthrCtrPty> <UnqIdr> <UnqTxIdr> UTI1 </UnqTxIdr> </UnqIdr> </TxId> <CollTmStmp> 2023-04-07T10:00:00Z </CollTmStmp> </TxDtIs> </Wrnngs> </MssngMrgnInf> </pre>

6.3.2.3 Správa o neobvyklých hodnotách

642. Podľa článku 4 ods. 1 písm. g) RTS o kvalite údajov sa do správy na konci dňa o neobvyklých hodnotách zahrnú deriváty, ktoré boli prijaté s druhom opatrenia „Nové“, „Zložka pozície“, „Zmena“ alebo „Oprava“ a ktorých nominálna hodnota je vyššia ako prahová hodnota pre danú triedu derivátov.
643. Správy o derivátoch prijaté v pracovný deň predchádzajúci pracovnému dňu, v ktorom sa spätná väzba vytvára do 6.00 h UTC, by mali byť zahrnuté do správy obsahujúcej spätnú väzbu s varovaniami za daný deň. Ak archív obchodných údajov prijíma podania aj v nepracovné dni, správa obsahujúca spätnú väzbu s varovaniami by mala zahŕňať aj predložené správy prijaté v nepracovné dni predchádzajúce pracovnému dňu, v ktorom sa spätná väzba vytvára (napr. v prípade pondelkovej správy so spätnou väzbu s varovaniami sú to podania prijaté v piatok, sobotu a nedeľu).
644. Neobvyklé hodnoty (extrémne hodnoty) by sa mali identifikovať pre tieto polia:
- 2.55 „Nominálna hodnota časti 1“;
 - 2.59 „Nominálna hodnota platná pre súvisiaci dátum začatia platnosti časti 1“;
 - 2.60 „Celkové nominálne množstvo časti 1“;

- f. 2.63 „Nominálne množstvo platné pre súvisiaci dátum začatia platnosti časti 1“;
 - g. 2.64 „Nominálna hodnota časti 2“;
 - h. 2.68 „Nominálna hodnota platná pre súvisiaci dátum začatia platnosti časti 2“;
 - i. 2.69 „Celkové nominálne množstvo časti 2“;
 - j. 2.72 „Nominálne množstvo platné pre súvisiaci dátum začatia platnosti časti 2“.
645. Správa o derivátoch by mala byť zahrnutá do správy obsahujúcej spätnú väzbu s varovaniami, ak bolo aspoň jedno z uvedených polí vyplnené neobvyklou hodnotou. Ak správa o derivátoch obsahuje neobvyklé hodnoty pre viac ako jedno pole, všetky tieto neobvyklé hodnoty by sa mali v spätnej väzbe uviesť.
646. Hodnoty týchto polí by sa mali prepočítať na ekvivalentné sumy v eurách na účely zistenia neobvyklých hodnôt.
647. Neobvyklé hodnoty by sa mali identifikovať pre každú triedu a úroveň derivátov (kreditné, komoditné, menové, akciové, úrokové), ako sú kategorizované v poli 2.11 „Trieda aktív“ a osobitne v poli 2.154 „Úroveň“.
648. Na zabezpečenie súladu s článkom 4 ods. 1 písm. g) RTS o kvalite údajov by mal archív obchodných údajov informovať orgán ESMA o zvolenej metóde zisťovania extrémnych hodnôt a o prahových hodnotách uplatňovaných pre danú metódu.
649. Archív obchodných údajov by mal tiež sprístupniť informácie o metóde zisťovania extrémnych hodnôt a o prahových hodnotách príslušným subjektom, ktoré dostávajú správy na konci dňa o neobvyklých hodnotách, aby boli plne informované o obsahu týchto správ.
650. Správa na konci dňa o neobvyklých hodnotách, ktorú poskytujú archívy obchodných údajov v štandardizovaných správach s odpoveďou v súlade s formátom ISO 20022, konkrétne s formátom XSD, by mala obsahovať informácie uvedené v nasledujúcej tabuľke.

Tabuľka 94 – Správa na konci dňa o neobvyklých hodnotách

Č.	Pole	Údaje, ktoré sa majú ohlasovať	Správa XML
1	Počet derivátov ohlásených s opatreniami NEWT, POSC, MODI, CORR	10	<AbnrmlVals> <Rpt> <NbOfDerivsRptd>10 </NbOfDerivsRptd> <NbOfDerivsRptdWthOtlrs>1 </NbOfDerivsRptdWthOtlrs>
2	Počet derivátov ohlásených s extrémnymi hodnotami	1	<Wrngs>
3	Identifikácia derivátov		<CtrPtyId> <RptgCtrPrty>
4	Protistrana 1 (ohlasujúca protistrana)	123456789012345 00000	<LEI>1234567890123450000</LEI> </RptgCtrPrty> <RptSubmitgNtty>

5	Protistrana 2	ABCDEFGHIJKLM NOPQRST	<pre> <LEI>12345678901234500000</LEI> </RptSubmitgNtty> <NttyRspnsblForRpt> <LEI>12345678901234500000</LEI> </NttyRspnsblForRpt> </CtrPtyId> <NbOfDerivsRptd>10 </NbOfDerivsRptd> <NbOfDerivsRptdWthOtlrs>1 </NbOfDerivsRptdWthOtlrs> <TxDtls> <TxId> <ActnTp>NEW</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> <Amt Ccy="EUR">10000</Amt> </Amt> </SchdlPrd> </FrstLeg> <ScndLeg> <Amt> <Amt Ccy="GBP">3000</Amt> </Amt> <SchdlPrd> <Amt> <Amt Ccy="EUR">3000</Amt> </Amt> </SchdlPrd> </ScndLeg> </NtnlAmt> </TxDtls> </Wrnngs> </AbnrmlVals> </pre>
6	UTI	UTI1	

7	Časová pečiatka ohlásenia	2025-04-07T10:00:00Z
8	Dátum udalosti	2025-04-07
9	Druh udalosti	TRAD
10	Druh opatrenia	NEWT
11	Nominálna hodnota časti 1	Pole 2.55 alebo prázdne, ak sa nezistila žiadna extrémna hodnota
12	Nominálna hodnota platná pre súvisiaci dátum začatia platnosti časti 1	Pole 2.59 alebo prázdne, ak sa nezistila žiadna extrémna hodnota
13	Celkové nominálne množstvo časti 1	Pole 2.60 alebo prázdne, ak sa nezistila žiadna extrémna hodnota
14	Nominálne množstvo platné pre súvisiaci dátum začatia platnosti časti 1	Pole 2.63 alebo prázdne, ak sa nezistila žiadna extrémna hodnota
15	Nominálna hodnota časti 2	Pole 2.64 alebo prázdne, ak sa nezistila žiadna extrémna hodnota
16	Nominálna hodnota platná pre súvisiaci dátum začatia platnosti časti 2	Pole 2.68 alebo prázdne, ak sa nezistila žiadna extrémna hodnota
17	Celkové nominálne množstvo časti 2	Pole 2.69 alebo prázdne, ak sa nezistila žiadna extrémna hodnota
18	Nominálne množstvo platné pre súvisiaci dátum začatia platnosti časti 2	Pole 2.72 alebo prázdne, ak sa nezistila žiadna extrémna hodnota

6.3.3 Spätná väzba o zosúladovaní

651. V tabuľke 3 prílohy k RTS o kvalite údajov ESMA uviedol rôzne kategórie stavov derivátu takto:

Tabuľka 95:	
Kategórie zosúladovania	Povolené hodnoty
Požiadavka na ohlasovanie pre obidve protistrany	Áno/Nie
Druh ohlasovania	Jednostranné/Obojstranné
Párovanie	Spárované/Nespárované

Tabuľka 95:

Kategórie zosúladovania	Povolené hodnoty
Zosúladovanie	Zosúladené/Nezosúladené
Zosúladovanie ocenenia	Zosúladené/Nezosúladené
Obnovené	Áno/Nie
Ďalšie zmeny	Áno/Nie

652. Kategóriu „Požiadavka na ohlasovanie pre obe protistrany“ by mal archív obchodných údajov vyplniť na základe informácií v poli 1.14. Ak je pole vyplnené ako „True“, potom by mal byť stav kategórie zosúladovania „Áno“, v opačnom prípade by mal byť „Nie“.
653. Kategória „Druh ohlasovania“ by sa mala vyplniť hodnotou „Jednostranné“, ak archív obchodných údajov dostal len jednu stranu derivátov, a „Obojstranné“, ak obe protistrany ohlásili údaje rovnakému archívu obchodných údajov.
654. Kategória „Párovanie“ by mala byť vyplnená hodnotou „Spárované“, ak archív obchodných údajov dokázal identifikovať dve strany toho istého derivátu, alebo „Nespárované“, ak to ešte nedokázal. Ak archív obchodných údajov identifikuje derivát ako v kategórii „Druh ohlasovania“ hodnotou „Obojstranné“, mal by ho v kategórii „Párovanie“ identifikovať len hodnotou „Spárované“.
655. Zosúladiť možno len deriváty, ktoré boli spárované. Preto by mal archív obchodných údajov priradiť stav „Zosúladené“ buď pre kategóriu „Zosúladovanie“, alebo pre kategóriu „Zosúladovanie ocenenia“ len pre deriváty, ktoré sú „Spárované“.
656. Archívy obchodných údajov by mali zohľadniť, že aktualizácie ocenenia pre obchody ETD sa ohlasujú na úrovni pozície a že NFC- nie sú povinné predkladať aktualizácie ocenenia pre svoje deriváty. Tieto prípady by mali byť v schéme označené ako „Neuplatňuje sa“, na rozdiel od ich kategorizácie ako „Nezosúladené“.
657. Archívy obchodných údajov by mali identifikovať ako „Zosúladené“ len tie deriváty, pre ktoré sú všetky zosúladiteľné polia v rámci povolených tolerancií zosúladovania.
658. Vyplnenie kategórií „Obnovené“ a „Ďalšie zmeny“ je nezávislé od ostatných kategórií zosúladovania. Kategória „Ďalšie zmeny“ by sa mala nastaviť ako „Áno“, keď sa prijme udalosť životného cyklu iná ako „NEWT“, a táto hodnota by sa mala zachovať až do zosúladenia aktualizovanej zmluvy o derivátoch. Kategória „Obnovenie“ by sa mala nastaviť ako „Áno“, keď sa prijme udalosť životného cyklu „REVI“, a táto hodnota by sa mala zachovať, kým zmluva o derivátoch prestane byť nezúčtovaná.
659. V nižšie uvedenej tabuľke sú uvedené všetky prípustné kombinácie. Archívy obchodných údajov by mali pri poskytovaní spätnej väzby o zosúladovaní používať len nižšie uvedené kombinácie.

Tabuľka 96:

Požiadavka na ohlasovanie pre obidve protistrany	Druh ohlasovania	Párovanie	Zosúlad'ovanie	Zosúlad'ovanie ocenenia	Obnovené	Ďalšie zmeny
Nie	Jednostranné	Nespárované	Nezosúladené	Nezosúladené	Nie	Nie
Nie	Jednostranné	Nespárované	Nezosúladené	Nezosúladené	Áno	Nie
Nie	Jednostranné	Nespárované	Nezosúladené	Nezosúladené	Nie	Áno
Nie	Jednostranné	Nespárované	Nezosúladené	Nezosúladené	Áno	Áno
Áno	Jednostranné	Nespárované	Nezosúladené	Nezosúladené	Nie	Nie
Áno	Jednostranné	Nespárované	Nezosúladené	Nezosúladené	Áno	Nie
Áno	Jednostranné	Nespárované	Nezosúladené	Nezosúladené	Nie	Áno
Áno	Jednostranné	Nespárované	Nezosúladené	Nezosúladené	Áno	Áno
Áno	Jednostranné	Spárované	Nezosúladené	Nezosúladené	Nie	Nie
Áno	Jednostranné	Spárované	Nezosúladené	Nezosúladené	Áno	Nie
Áno	Jednostranné	Spárované	Nezosúladené	Nezosúladené	Nie	Áno
Áno	Jednostranné	Spárované	Nezosúladené	Nezosúladené	Áno	Áno
Áno	Jednostranné	Spárované	Zosúladené	Nezosúladené	Nie	Nie
Áno	Jednostranné	Spárované	Zosúladené	Nezosúladené	Áno	Nie
Áno	Jednostranné	Spárované	Zosúladené	Nezosúladené	Nie	Áno
Áno	Jednostranné	Spárované	Zosúladené	Nezosúladené	Áno	Áno
Áno	Jednostranné	Spárované	Zosúladené	Zosúladené	Nie	Nie
Áno	Jednostranné	Spárované	Zosúladené	Zosúladené	Áno	Nie
Áno	Jednostranné	Spárované	Zosúladené	Zosúladené	Nie	Áno
Áno	Jednostranné	Spárované	Zosúladené	Zosúladené	Áno	Áno
Áno	Jednostranné	Spárované	Nezosúladené	Zosúladené	Nie	Nie
Áno	Jednostranné	Spárované	Nezosúladené	Zosúladené	Áno	Nie
Áno	Jednostranné	Spárované	Nezosúladené	Zosúladené	Nie	Áno
Áno	Jednostranné	Spárované	Nezosúladené	Zosúladené	Áno	Áno
Áno	Obojstranné	Spárované	Nezosúladené	Nezosúladené	Nie	Nie
Áno	Obojstranné	Spárované	Nezosúladené	Nezosúladené	Áno	Nie
Áno	Obojstranné	Spárované	Nezosúladené	Nezosúladené	Nie	Áno
Áno	Obojstranné	Spárované	Nezosúladené	Nezosúladené	Áno	Áno
Áno	Obojstranné	Spárované	Zosúladené	Nezosúladené	Nie	Nie
Áno	Obojstranné	Spárované	Zosúladené	Nezosúladené	Áno	Nie
Áno	Obojstranné	Spárované	Zosúladené	Nezosúladené	Nie	Áno
Áno	Obojstranné	Spárované	Zosúladené	Nezosúladené	Áno	Áno
Áno	Obojstranné	Spárované	Zosúladené	Zosúladené	Nie	Nie

Tabuľka 96:

Požiadavka na ohlasovanie pre obidve protistrany	Druh ohlasovania	Párovanie	Zosúlad'ovanie	Zosúlad'ovanie ocenenia	Obnovené	Ďalšie zmeny
Áno	Obojstranné	Spárované	Zosúladené	Zosúladené	Áno	Nie
Áno	Obojstranné	Spárované	Zosúladené	Zosúladené	Nie	Áno
Áno	Obojstranné	Spárované	Zosúladené	Zosúladené	Áno	Áno
Áno	Obojstranné	Spárované	Nezosúladené	Zosúladené	Nie	Nie
Áno	Obojstranné	Spárované	Nezosúladené	Zosúladené	Áno	Nie
Áno	Obojstranné	Spárované	Nezosúladené	Zosúladené	Nie	Áno
Áno	Obojstranné	Spárované	Nezosúladené	Zosúladené	Áno	Áno

* V niektorých prípadoch by sa malo vyplniť „Neuplatňuje sa“ podľa odseku 656

6.3.3.1 Okamžitá spätná väzba

660. Pri poskytovaní okamžitej spätnej väzby o zosúlad'ovaní v súlade s článkom 3 ods. 5 RTS o kvalite údajov archívy obchodných údajov poskytujú informácie len o tých derivátoch, ktoré boli predmetom zosúlad'ovania v príslušnom cykle zosúlad'ovania.

661. V spätnej väzbe o zosúladení by mali byť uvedené tieto informácie:

Tabuľka 97 – Spätná väzba o zosúladovaní

Č.	Pole	Údaje, ktoré sa majú ohlasovať	Správa XML
1	Ohlasujúca protistrana	12345678901234500000	<pre> <Rpt> ... <RcncltnCtgrs> <RptgRqrmnt> <RptgTp>TWOS</RptgTp> <Paing>PARD</Paing> <Rcncltn>RECO</Rcncltn> <ValtnRcncltn>RECO </ValtnRcncltn> <Rvvd>>true</Rvvd> <FrthrMod>>true</FrthrMod> </RptgRqrmnt> </RcncltnCtgrs> <TtlnNbOfTxs>10</TtlnNbOfTxs> <TxDtls> <CtrPtyId> <RptgCtrPrty> <LEI> 12345678901234500000 </LEI> </RptgCtrPrty> ... </CtrPtyId> <TtlnNbOfTxs>10</TtlnNbOfTxs> <RcncltnRpt> <TxId> <OthrCtrPty> <Lgl><LEI> ABCDEFGHIJKLMNOPQRST </LEI></Lgl> </OthrCtrPty> <UnqIdr> <UnqTxIdr> UTI1 </UnqTxIdr> </UnqIdr> </TxId> <MtchgCrit> ... </MtchgCrit> </RcncltnRpt> </TxDtls> </Rpt> </pre>
2	UTI	Pole 2.1	
3	Druhá protistrana	Pole 1.11	
4	Požiadavka na ohlasovanie pre obidve protistrany	True	
5	Druh ohlasovania	Obojstranné	
6	Párovanie	Spárované	
7	Zosúladovanie	Zosúladené	
8	Zosúladovanie ocenenia	Zosúladené	
9	Obnovené	True	
10	Ďalšie zmeny	True	

6.3.3.2 Informácie o zosúladovaní na konci dňa

662. Pri poskytovaní informácií o zosúladovaní na konci dňa, ktoré sú zahrnuté v článku 4 ods. 1 písm. d) RTS o kvalite údajov, by mal archív obchodných údajov

poskytovať informácie o všetkých derivátoch, ktoré sú v rozsahu pôsobnosti procesu zosúladovania.

6.4 Prístup k údajom

6.4.1 Prevádzkové aspekty

663. Pri poskytovaní prístupu k údajom o transakciách v súlade s článkom 2 RTS o prístupe k údajom by archívy obchodných údajov mali zahrnúť všetky podrobnosti o derivátoch bez ohľadu na to, či archív obchodných údajov správu o deriváte prijal alebo zamietol. Ďalšie vysvetlenia k požiadavke v RTS o prístupe k údajom sa uvádzajú v nasledujúcich odsekoch.
664. Príslušný orgán Únie (vrátane príslušných orgánov členských štátov EÚ) má prístup ku všetkým údajom o transakciách so všetkými derivátmi uzavretými protistranou, ktoré patria do pôsobnosti tohto orgánu, ak je táto protistrana ohlásená v poli 1.4 „Protistrana 1 (ohlasujúca protistrana)“ alebo v poli 1.9 „Protistrana 2“.
665. Príslušný orgán z členského štátu má prístup ku všetkým údajom o transakciách so všetkými derivátmi, ktoré uzavrela protistrana z toho istého členského štátu, pričom týmto príslušným orgánom by mal byť poskytnutý prístup k údajom v súlade s článkom 81 ods. 3 nariadenia EMIR.
666. Orgány Únie pre cenné papiere a trh, ako sa uvádza v článku 81 ods. 3 písm. j) nariadenia EMIR, by mali mať prístup ku všetkým údajom o transakciách s derivátmi, ak sú dotknutým príslušným orgánom podľa FIRDS buď vo vzťahu k samotnému derivátu (pole 2.7), alebo k podkladovému aktívu (pole 2.14). Vzhľadom na to, že dotknutý príslušný orgán sa môže časom meniť, od archívov obchodných údajov sa očakáva, že poskytnú prístup k orgánu, ktorý je v čase vytvorenia správy určený ako dotknutý príslušný orgán.
667. Orgány Únie pre cenné papiere a trhové orgány uvedené v článku 81 ods. 3 písm. j) nariadenia EMIR by mali mať prístup ku všetkým údajom o transakciách s derivátmi, v prípade ktorých je v poli "Druh identifikácie podkladového aktíva" (pole 2.13) uvedené „X“ alebo „B“ a v poli „Identifikácia podkladového aktíva“ (pole 2.14) je vyplnená jedno z nasledujúceho:
- ISIN podkladového indexu alebo ISIN patriaci k niektorej z jednotlivých zložiek podkladového koša, ktorého prvé dve písmená predstavujú kód krajiny tohto príslušného orgánu, alebo ISIN patriaci niektorej z jednotlivých zložiek podkladového koša, ak je tento príslušný orgán dotknutým príslušným orgánom, ako je určený v databáze FIRDS, alebo
 - ISIN podkladového indexu alebo ISIN patriaci k niektorému z jednotlivých zložiek podkladového koša indexov, ktorého prvé dve písmená nepredstavujú kód krajiny tohto príslušného orgánu, ktorý však tento orgán potrebuje na plnenie svojich povinností a mandátov, alebo

- c. plné názvy (pridelené poskytovateľmi indexov) alebo štandardizované štvorpísmenové kódy ďalších indexov, ktoré síce nie sú identifikované pomocou ISIN, ale ktoré tento orgán potrebuje na plnenie svojich povinností a mandátov.
668. V tejto súvislosti môže každý príslušný orgán poskytnúť orgánu ESMA aktuálny zoznam ISIN a/alebo úplných názvov (pridelených poskytovateľmi indexov) ďalších indexov a/alebo ukazovateľov podkladového indexu, pre ktoré tento orgán tiež požaduje prístup k údajom o transakciách, ak je daný index v správe označený ako podkladový index alebo zložka podkladového koša, alebo zoznam so zásadami, napr. deriváty vzťahujúce sa na akcie emitované v členskom štáte, ak podrobný zoznam druhov derivátov alebo podkladových aktív nie je možný a mohol by viesť k neprimeranému obmedzeniu prístupu k údajom. Tento zoznam by mal viesť orgán ESMA na základe informácií poskytnutých orgánmi a sprístupniť ho archívom obchodných údajov. Archívy obchodných údajov by mali filtrovať zoznam indexov bez zohľadnenia citlivosti veľkých a malých písmen uvádzaných znakov.
669. Z hľadiska poskytovania prístupu na základe UPI by archívy obchodných údajov mali využívať dostupné informácie zverejnené úradom ANNA-DSB.
670. Archívy obchodných údajov by mali stanoviť prístup orgánov tretích krajín k údajom v súlade s článkom 3 RTS o prístupe k údajom.
671. V článku 5 ods. 7 a ods. 8 RTS o prístupe k údajom sa netýka časových harmonogramov, ktoré by archívy obchodných údajov mali dodržiavať v prípade vykonávania plánovanej údržby, ktorá má vplyv na služby archívov obchodných údajov súvisiace s prístupom orgánov k údajom, bez ohľadu na použitý kanál alebo formát.
672. Archívy obchodných údajov by mali starostlivo napláňovať plánovanú údržbu, ktorá má vplyv na služby archívov obchodných údajov súvisiace s prístupom orgánov k údajom, aby sa časovo neprekrývala s pracovnými dňami stanovenými v súlade s kalendárom konzistentne dohodnutým v Únii, ako je napríklad kalendár TARGET 2. Ak sa za výnimočných okolností časovo zhoduje s takýmto pracovným dňom, plánovaná údržba by sa mala vykonávať mimo bežného pracovného času, t. j. veľmi skoro ráno alebo veľmi neskoro v noci. Archívy obchodných údajov by mali zabezpečiť, aby sa uvedená plánovaná údržba nevykonávala spôsobom, ktorý obchádza včasnú dostupnosť informácií o derivátoch orgánom.
673. Archívy obchodných údajov by mali používať elektronické prostriedky na informovanie všetkých orgánov o počiatočnom a konečnom dátume a o čase plánovanej údržby, a tak rýchlo, ako je to technicky možné.
674. Ak v archíve obchodných údajov prebieha ročné plánovanie údržby, ktorá má vplyv na služby archívu obchodných údajov súvisiace s prístupom orgánov k údajom, archív obchodných údajov by mal toto plánovanie každoročne oznamovať všetkým orgánom, pričom by im to mal oznamovať najmenej tri pracovné dni vopred. Okrem toho by sa akékoľvek ďalšie osobitné oznámenia o plánovanej údržbe, ktoré majú vplyv na služby archívov obchodných údajov týkajúce sa prístupu orgánov k údajom, ktoré sa neoznamujú každoročne, mali posielat' pri najbližšej príležitosti a najmenej tri pracovné dni pred začiatkom plánovanej údržby,

ktorá má vplyv na služby archívov obchodných údajov súvisiace s prístupom orgánov k údajom.

675. Archívy obchodných údajov by mali uchovávať záznamy o príslušných oznámeniach, ktoré sa môžu na požiadanie sprístupniť orgánu ESMA. Záznamy týkajúce sa oznámení o plánovanej údržbe by mali obsahovať aspoň tieto informácie: časovú pečiatku oznámenia, začiatok a koniec plánovanej údržby, ktorá má vplyv na služby archívu obchodných údajov súvisiace s prístupom orgánov k údajom, a príslušný zoznam oboznámených používateľov.
676. V prípade overovania žiadostí podľa článku 5 ods. 8 RTS o prístupe k údajom by archívy obchodných údajov mali potvrdiť prijatie a overiť správnosť a úplnosť akejkoľvek žiadosti o prístup k údajom pri najbližšej príležitosti a najneskôr do šesťdesiatich minút po dokončení príslušnej plánovanej údržby, ktorá má vplyv na služby archívov obchodných údajov súvisiace s prístupom orgánov k údajom.
677. V prípade neplánovanej údržby by archívy obchodných údajov mali spĺňať časové limity uvedené v článku 5 ods. 7 a 8 RTS o prístupe k údajom a tieto časové limity sa budú brať ako referencia pri posudzovaní súladu s archívom obchodných údajov.
678. Archívy obchodných údajov by mali v súlade so svojimi postupmi oznámiť neplánovanú údržbu orgánu ESMA a subjektom uvedeným v článku 81 ods. 3 nariadenia EMIR, ktoré majú prístup k údajom v tomto archíve obchodných údajov.

6.4.2 Šablóna formulára pre prístup k údajom

679. Archívy obchodných údajov by mali na nastavenie prístupu k údajom o derivátoch podľa článku 4 RTS o prístupe k údajom použiť nasledujúcu šablónu opísanú v nasledujúcich pododdieloch.
680. Keďže pozície a úlohy sa môžu meniť, subjekt uvedený v článku 81 ods. 3 nariadenia EMIR by mal uviesť len svoj mandát, ale nie akékoľvek informácie týkajúce sa jeho vnútornej organizácie.
681. Archívy obchodných údajov by mali zabezpečiť pravidelné preskúmanie prístupu orgánov k údajom, a to priebežne, hneď ako sa dozvedia o zmene, a aspoň raz ročne, pričom by mali aktualizovať prístup k údajom v súlade s rovnakým časovým harmonogramom pre počiatočné nastavenie prístupu podľa článku 4 ods. 1 RTS o prístupe k údajom.
682. Podľa článku 4 ods. 1 písm. d) RTS o prístupe k údajom by TR mali zriadiť prístup k údajom o transakciách s derivátmi pre subjekty uvedené v článku 81 ods. 3 nariadenia EMIR na základe informácií poskytnutých vo formulári uvedenom v článku 4 ods. 2 RTS o prístupe k údajom. Preto je dôležité, aby informácie uvedené vo formulári boli čo najpresnejšie a najúplnejšie, a preto sa od archívu obchodných údajov očakáva, že budú aktívne spolupracovať s orgánmi. Ak sa konkrétne archív obchodných údajov na základe informácií, ktoré zhromaždil a analyzoval, domnieva, že vo formulári sú chyby alebo opomenutia (napríklad orgán nezaškrtol konkrétny mandát), archív obchodných údajov by sa mal čo najskôr obrátiť na

orgán a potvrdiť rozsah svojho mandátu s cieľom zabezpečiť poskytnutie prístupu podľa časového harmonogramu stanoveného v článku 4 ods. 1 písm. f) RTS o prístupe k údajom. Archívy obchodných údajov by mali využívať verejne dostupné údaje, napríklad registre orgánu ESMA pre centrálné protistrany a miesta obchodovania, na potvrdenie informácií, ktoré orgány uviedli vo formulári na prístup k údajom, ako aj na monitorovanie prípadných aktualizácií svojich mandátov.

683. Na účely poskytnutia prístupu orgánom podľa článku 81 ods. 3 písm. f) nariadenia EMIR by mal každý orgán archívom obchodných údajov v prístupovom formulári poskytnúť zoznam kódov MIC, ktoré sú pod jeho dohľadom.
684. Zoznam polí EMIR, ktoré majú archívy obchodných údajov používať na filtrovanie údajov pre každý z mandátov uvedených v článku 81 ods. 3 nariadenia EMIR, sa nachádza v tabuľke 96 nižšie. Ak aspoň jedno pole obsahuje informácie, na základe ktorých možno určiť, že orgán je oprávnený prijímať údaje, potom by sa tieto údaje mali tomuto orgánu sprístupniť.
685. Pokiaľ ide o prístup k vypočítaným údajom o pozíciách, archívy obchodných údajov by mali používať každé špecifické regulačné pole na určenie toho, ktoré údaje o pozíciách by mali byť sprístupnené orgánom, napr. podľa meny. Na vytvorenie prístupu k derivátom ohlasovaným na úrovni pozície by archívy obchodných údajov mali dodržiavať rovnaké pravidlá ako v prípade derivátov ohlasovaných na úrovni transakcie.
686. Pokiaľ ide o ponuky na prevzatie, archívy obchodných údajov by mali získavať údaje týkajúce sa všetkých zúčastnených strán, napr. v ponukách na prevzatie / ponukách / cenných papieroch, ako sú vymedzené v článku 2 smernice 2004/25/ES.

6.4.2.1 Kontaktné údaje

TABUĽKA 98

Informácie o regulačnom orgáne a osobe splnomocnenej k podpisu	
Úplný názov subjektu (v prípade potreby s anglickým prekladom)	
Webové sídlo subjektu uvedeného v článku 81 ods. 3 nariadenia EMIR	
Kontaktné meno osoby splnomocnenej k podpisu	
Poštová adresa osoby splnomocnenej k podpisu	
E-mailová adresa osoby splnomocnenej k podpisu	

6.4.2.2 Kontaktné údaje používateľa údajov archívu obchodných údajov (alebo tímu) v subjekte uvedenom v článku 81 ods. 3 nariadenia EMIR, ktorý má dostávať dôležité oznámenia

TABUĽKA 99

Meno kontaktnej osoby	
E-mailová adresa	
Telefónne číslo	
Oprávnenia pre zabezpečené pripojenie SSH FTP	
Kód TRACE orgánu	
Kľúč orgánu:	
Akékoľvek iné technické informácie týkajúce sa prístupu subjektu k údajom o derivátoch.	

6.4.2.3 Mandáty podľa nariadenia EMIR platné pre daný subjekt uvedené v článku 81 ods. 3 nariadenia EMIR

TABUĽKA 100

(EÚ) 648/2012, článok 81 ods. 3	Poznámky (Uvedte každý mandát, ktorý vám podľa vás umožňuje prístup k údajom, a vzťah medzi takýmto mandátom a požadovanými údajmi. V časti s poznámkami uvedte právny nástroj alebo splnomocňujúce právne predpisy vo vašej jurisdikcii, v ktorých sa stanovuje príslušný mandát).	
Subjekt uvedený v článku 81 ods. 3 nariadenia EMIR	Poznámky	Zaškrtnite

(A) ESMA		<input type="checkbox"/>
(B) EBA		<input type="checkbox"/>
(C) EIOPA		<input type="checkbox"/>
(D) ESRB		<input type="checkbox"/>

Subjekt uvedený v článku 81 ods. 3 nariadenia EMIR	Poznámky	Zaškrtnite
(E) Príslušný orgán, ktorý vykonáva dohľad nad centrálnymi protistranami, ktoré majú prístup k archívom obchodných údajov;		<input type="checkbox"/>
(F) Príslušný orgán vykonávajúci dohľad nad miestami obchodovania, v ktorých boli uzavreté ohlásené deriváty		<input type="checkbox"/>
(G1) Člen ESCB, ktorého menou je euro		<input type="checkbox"/>
(G2) Člen ESCB, ktorého menou nie je euro		<input type="checkbox"/>
(G3) ECB		<input type="checkbox"/>
(H) Relevantné orgány tretej krajiny, ktorá s Úniou uzatvorila medzinárodnú dohodu, ako sa uvádza v článku 75.		<input type="checkbox"/>
(I) Orgány dohľadu určené podľa článku 4 smernice Európskeho parlamentu a Rady 2004/25/ES.		<input type="checkbox"/>
(J) Relevantné orgány Európskej únie pre cenné papiere a trhy, ktorých príslušné právomoci a mandáty v oblasti dohľadu sa vzťahujú na zmluvy, trhy, kritériá, účastníkov a podkladové aktíva, ktoré patria do rozsahu pôsobnosti nariadenia EMIR		<input type="checkbox"/>
(K) Relevantné orgány tretej krajiny, ktoré s orgánom ESMA uzatvorili dohodu o spolupráci, ako sa uvádza v článku 76		<input type="checkbox"/>
(L) Agentúra pre spoluprácu regulačných orgánov v oblasti energetiky zriadená nariadením Európskeho parlamentu a Rady (ES) č. 713/2009		<input type="checkbox"/>
(M) Orgány pre riešenie krízových situácií určené podľa článku 3 smernice Európskeho parlamentu a Rady 2014/59/EÚ.		<input type="checkbox"/>
(N) Jednotná rada pre riešenie krízových situácií zriadená nariadením (EÚ) č. 806/2014		<input type="checkbox"/>

(O) Príslušné orgány alebo príslušné vnútroštátne orgány v zmysle nariadení (EÚ) č. 1024/2013 a (EÚ) č. 909/2014 a smerníc 2003/41/ES, 2011/61/EÚ, 2013/36/EÚ a 2014/65/EÚ a orgánom dohľadu v zmysle smernice 2009/138/ES		<input type="checkbox"/>
(P) Príslušné orgány určené v súlade s článkom 10 ods. 5 tohto nariadenia		<input type="checkbox"/>
(Q) Relevantné orgánom tretej krajiny, v súvislosti s ktorou sa prijal vykonávací akt podľa článku 76a		<input type="checkbox"/>
(R) Orgány pre riešenie krízových situácií určené podľa článku 3 nariadenia (EÚ) 2021/23		<input type="checkbox"/>

6.4.2.4 Relevantné dátové polia na filtrovanie

TABUĽKA 101

Žiadateľ je príslušný pre protistrany vo svojom členskom štáte, eurozóne alebo Únii		<input type="checkbox"/>
Druhy protistrán, pre ktoré je subjekt príslušný podľa klasifikácie v tabuľke 1 prílohy I k RTS o ohlasovaní		<input type="checkbox"/>
Druhy podkladových aktív derivátov, pre ktoré je subjekt príslušný		<input type="checkbox"/>
Obchodné miesta, ktoré sú pod dohľadom subjektu, ak existuje		<input type="checkbox"/>
Centrálne protistrany, nad ktorými vykonáva dohľad subjekt, ak existuje		<input type="checkbox"/>
Mena, ktorú vydáva subjekt, ak existuje;		<input type="checkbox"/>
Body doručenia a prepojenia;		<input type="checkbox"/>
Referenčné hodnoty používané v Únii, pre ktorých správcu je subjekt príslušný		<input type="checkbox"/>

Charakteristiky podkladových aktív, nad ktorými tento subjekt vykonáva dohľad		<input type="checkbox"/>
Príslušní zúčtovací členovia, makléri a referenčný subjekt		<input type="checkbox"/>

Osoba splnomocnená k podpisu:

Meno:

Funkcia:

Podpis:

Dátum (dd/mm/yyyy):

6.4.3 Polia podľa nariadenia EMIR na filtrovanie údajov

687. Podľa článku 81 ods. 3 nariadenia EMIR archív obchodných údajov sprístupňuje potrebné informácie týmto subjektom, aby si mohli plniť svoje príslušné povinnosti a mandáty. V tejto súvislosti by archívy obchodných údajov mali použiť vysvetlenia uvedené v nasledujúcej tabuľke. Uvedené polia vychádzajú z existujúcich právomocí a mandátov v čase vypracovania týchto usmernení, preto by archívy obchodných údajov nemali byť viazané objasneniami uvedenými v týchto usmerneniach, ale mali by aktívne sledovať vývoj príslušných právomocí a mandátov a podľa toho upraviť prístup k orgánom. Pred vykonaním úpravy by ju archívom obchodných údajov mal potvrdiť orgán ESMA a príslušné orgány.

TABUĽKA 102

Zoznam subjektov v článku 81 ods. 3 nariadenia EMIR	Polia na filtrovanie	Hodnoty pre filtrovanie
a) ESMA	Neuvádza sa	Neuvádza sa
b) EBA	Neuvádza sa	Neuvádza sa
c) EIOPA	Neuvádza sa	Neuvádza sa
d) ESRB	Neuvádza sa	Neuvádza sa
e) Príslušný orgán, ktorý vykonáva dohľad nad centrálnymi protistranami, ktoré majú prístup k archívom obchodných údajov	Pole 2.33 „Centrálna protistrana“	Zoznam identifikátorov LEI, ktorý poskytol orgán
	Pole 1.4 „Protistrana 1 (ohlasujúca protistrana)“	Zoznam identifikátorov LEI, ktorý poskytol orgán
	Pole 1.9 „Protistrana 2“	Zoznam identifikátorov LEI, ktorý poskytol orgán
f) Príslušný orgán vykonávajúci dohľad nad miestami obchodovania ohlásených zmlúv	Pole 2.41 „Miesto výkonu“	Zoznam ISO pre kódy MIC, kód krajiny poskytnutý orgánom
g) Relevantní členovia ESCB, vrátane ECB pri plnení jej úloh v rámci jednotného mechanizmu dohľadu podľa nariadenia Rady (EÚ) č. 1024/2013	Pole 2.144 „Referenčný subjekt“	Databáza GLEIF filtrovaná podľa eurozóny a prípadne zoznam subjektov v členskom štáte mimo eurozóny, na ktoré sa vzťahuje jednotný mechanizmus dohľadu ECB
	Pole 2.14 „Identifikácia podkladového aktíva“	Predpona pre členský štát, EU, EZ, XS, XA, XB, XC, XD
	Pole 1.4 „Protistrana 1 (ohlasujúca protistrana)“	Databáza GLEIF filtrovaná podľa eurozóny a prípadne zoznam subjektov v členskom štáte mimo eurozóny, na ktoré sa vzťahuje jednotný mechanizmus dohľadu ECB
	Pole 1.9 „Protistrana 2“	Databáza GLEIF filtrovaná podľa eurozóny a prípadne zoznam subjektov v členskom štáte mimo eurozóny, na ktoré sa vzťahuje jednotný mechanizmus dohľadu ECB
	Pole 1.15 „ID makléra“	Databáza GLEIF filtrovaná podľa eurozóny a prípadne zoznam subjektov v členskom štáte mimo eurozóny, na ktoré sa vzťahuje jednotný mechanizmus dohľadu ECB
	Pole 1.16 „Zúčtovací člen“	Databáza GLEIF filtrovaná podľa eurozóny a prípadne zoznam subjektov v členskom štáte mimo eurozóny, na ktoré sa vzťahuje jednotný mechanizmus dohľadu ECB
h) Relevantné orgány tretej krajiny, ktorá s Úniou uzatvorila medzinárodnú dohodu, ako sa uvádza v článku 75	Neuvádza sa	Neuvádza sa
i) Orgány dohľadu určené podľa článku 4 smernice Európskeho parlamentu a Rady 2004/25/ES	Pole 2.14 „Identifikácia podkladového aktíva“	Prefix pre členský štát, EU, EZ, XS, XA, XB, XC, XD a Zoznam ISIN, ktorý poskytol orgán
j) Relevantné orgány Únie pre cenné	Pole 1.4 „Protistrana 1 (ohlasujúca protistrana)“	Databáza GLEIF filtrovaná podľa eurozóny alebo členského štátu mimo eurozóny, podľa potreby

<p>papiere a trhy, ktorých príslušné právomoci a mandáty v oblasti dohľadu sa vzťahujú na zmluvy, trhy, kritériá, účastníkov a podkladové aktíva, ktoré patria do rozsahu pôsobnosti nariadenia EMIR</p>	Pole 1.9 „Protistrana 2“	Databáza GLEIF filtrovaná podľa eurozóny alebo členského štátu mimo eurozóny, podľa potreby
	Pole 1.15 „ID makléra“	Databáza GLEIF filtrovaná podľa eurozóny alebo členského štátu mimo eurozóny, podľa potreby
	Pole 1.16 „Zúčtovací člen“	Databáza GLEIF filtrovaná podľa eurozóny alebo členského štátu mimo eurozóny, podľa potreby
	Pole 2.14 „Identifikácia podkladového aktíva“	Relevantný príslušný orgán z databázy FIRDS, prefix pre členský štát, EU, EZ, XS, XA, XB, XC, XD
	Pole 2.7 „ISIN“	Relevantný príslušný orgán z databázy FIRDS, prefix pre členský štát, EU, EZ, XS, XA, XB, XC, XD
	Pole 2.41 „Miesto výkonu“	Zoznam ISO pre kódy MIC, kód krajiny poskytnutý orgánom
	Pole 2.8 „UPI“	Zoznam UPI, ktoré poskytol orgán ²⁶
	Pole 2.15 „Ukazovateľ podkladového indexu“	Zoznam referenčných hodnôt, ktoré poskytol orgán
	Pole 2.16 „Názov podkladového indexu“	Zoznam referenčných hodnôt, ktoré poskytol orgán
	Pole 2.83 „Identifikátor pohyblivej sadzby časti 1“	Zoznam referenčných hodnôt, ktoré poskytol orgán
	Pole 2.84 „Ukazovateľ pohyblivej sadzby časti 2“	Zoznam referenčných hodnôt, ktoré poskytol orgán
	Pole 2.85 „Názov pohyblivej sadzby časti 1“	Zoznam referenčných hodnôt, ktoré poskytol orgán
	Pole 2.99 „Identifikátor pohyblivej sadzby časti 2“	Zoznam referenčných hodnôt, ktoré poskytol orgán
	Pole 2.100 „Ukazovateľ pohyblivej sadzby časti 2“	Zoznam referenčných hodnôt, ktoré poskytol orgán
Pole 2.101 „Názov pohyblivej sadzby časti 2“	Zoznam referenčných hodnôt, ktoré poskytol orgán	
<p>k) relevantným orgánom tretej krajiny, ktoré s ESMA uzatvorili dohodu o spolupráci, ako sa uvádza v článku 76;</p>	Neuvádza sa	Neuvádza sa
<p>l) Agentúra pre spoluprácu regulačných orgánov v oblasti energetiky zriadená nariadením Európskeho parlamentu a Rady (ES) č. 713/2009</p>	<p>Pole 2.116 „Základný produkt“ Pole 2.117 „Podprodukt“</p>	<p>[(pole 2.16 „Základný produkt“ = „NRGY“) a (pole 2.17 „Podprodukt“ = „ELEC“ alebo pole 2.17 „Podprodukt“ = „NGAS“)] alebo [(pole 2.16 „Základný produkt“ = „ENVR“ a pole 2.17 „Podprodukt“ = „EMIS“)]</p>

²⁶ Prístup k údajom na základe UPI je doplnkom k iným mandátom

m) Orgány pre riešenie krízových situácií určené podľa článku 3 smernice Európskeho parlamentu a Rady 2014/59/EÚ	Pole 1.4 „Protistrana 1 (ohlasujúca protistrana)“ Pole 1.6 „Podnikový sektor protistrany 1“	Databáza GLEIF filtrovaná podľa členského štátu, kde sa pole 1.6 „Podnikový sektor protistrany 1“ rovná „INV“ investičná spoločnosť s povolením v súlade so smernicou 2014/65/EÚ alebo „CDTI“ úverová inštitúcia s povolením v súlade so smernicou (EÚ) 2013/36/EÚ Databáza GLEIF filtrovaná podľa členského štátu, kde sa pole 1.12 „Podnikový sektor protistrany 2“ rovná „INV“ investičná spoločnosť s povolením v súlade so smernicou 2014/65/EÚ alebo „CDTI“ úverová inštitúcia s povolením v súlade so smernicou (EÚ) 2013/36/EÚ
	Pole 1.9 „Protistrana 2“ Pole 1.12 „Podnikový sektor protistrany 2“	
	Pole 1.15 „ID makléra“ Pole 1.16 „Zúčtovací člen“	Zoznam identifikátorov LEI, ktorý poskytol orgán Zoznam identifikátorov LEI, ktorý poskytol orgán
n) Jednotná rada pre riešenie krízových situácií zriadená nariadením (EÚ) č. 806/2014;	Pole 1.4 „Protistrana 1 (ohlasujúca protistrana)“	Zoznam LEI, ktoré podliehajú jednotnej rade pre riešenie krízových situácií, poskytnutý touto radou
	Pole 1.9 „Protistrana 2“	Zoznam LEI, ktoré podliehajú jednotnej rade pre riešenie krízových situácií, poskytnutý touto radou
	Pole 1.15 „ID makléra“	Zoznam LEI, ktoré podliehajú jednotnej rade pre riešenie krízových situácií, poskytnutý touto radou
	Pole 1.16 „Zúčtovací člen“	Zoznam LEI, ktoré podliehajú jednotnej rade pre riešenie krízových situácií, poskytnutý touto radou
o) Príslušné orgány alebo príslušné vnútroštátne orgány v zmysle nariadení (EÚ) č. 1024/2013 a (EÚ) č. 909/2014 a smerníc 2003/41/ES, 2009/65/ES, 2011/61/EÚ, 2013/36/EÚ a 2014/65/EÚ a orgány dohľadu v zmysle smernice 2009/138/ES	Pole 1.4 „Protistrana 1 (ohlasujúca protistrana)“ Pole 1.6 „Podnikový sektor protistrany 1“	Databáza GLEIF filtrovaná podľa členského štátu, kde sa pole 1.6 „Podnikový sektor protistrany 1“ rovná: „CDTI“ úverová inštitúcia s povolením v súlade so smernicou (EÚ) 2013/36/EÚ alebo „CSDS“ – centrálny depozitár cenných papierov, ktorému bolo udelené povolenie v súlade s nariadením (EÚ) č. 909/2014, alebo „INV“ investičná spoločnosť s povolením v súlade so smernicou 2014/65/EÚ alebo „INUN“ poisťovňa alebo zaisťovňa, ktorej bolo udelené povolenie v súlade so smernicou 2009/138/ES, alebo „AIFD“ alternatívny investičný fond v zmysle smernice 2011/61/EÚ alebo „PKIPCP“ PKIPCP a prípadne jeho správcovská spoločnosť, ktorej bolo udelené povolenie v súlade so smernicou 2009/65/ES, alebo „ORPI“ inštitúcia zamestnaneckého dôchodkového zabezpečenia (IZDZ), ako je vymedzená v smernici (EÚ) 2016/2341
	Pole 1.9 „Protistrana 2“ Pole 1.12 „Podnikový sektor protistrany 2“	Databáza GLEIF filtrovaná podľa členského štátu, kde sa pole 1.12 „Podnikový sektor protistrany 2“ rovná: „CDTI“ úverová inštitúcia s povolením v súlade so smernicou (EÚ) 2013/36/EÚ alebo „CSDS“ – centrálny depozitár cenných papierov, ktorému bolo udelené povolenie v súlade s nariadením (EÚ) č. 909/2014, alebo „INV“ investičná spoločnosť s povolením v súlade so smernicou 2014/65/EÚ alebo „INUN“ poisťovňa alebo zaisťovňa, ktorej bolo udelené povolenie v súlade so smernicou 2009/138/ES, alebo

		„AIFD“ alternatívny investičný fond v zmysle smernice 2011/61/EÚ alebo „PKIPCP“ PKIPCP a prípadne jeho správcovská spoločnosť, ktorej bolo udelené povolenie v súlade so smernicou 2009/65/ES, alebo „ORPI“ inštitúcia zamestnaneckého dôchodkového zabezpečenia (IZDZ), ako je vymedzená v smernici (EÚ) 2016/2341
	Pole 2.10 „Krajina protistrany 2“	Filtrované podľa členského štátu
p) Príslušné orgány určené v súlade s článkom 10 ods. 5 nariadenia EMIR	Pole 1.4 „Protistrana 1 (ohlasujúca protistrana)“ Pole 1.5 „Povaha protistrany 1“	Databáza GLEIF filtrovaná podľa členského štátu a „Povaha protistrany 1“ = „N“, kde „N“ znamená nefinančnú protistranu
	Pole 1.9 „Protistrana 2“ Pole 1.11 „Povaha protistrany 2“	Databáza GLEIF filtrovaná podľa členského štátu a „Povaha protistrany 2“ = „N“, kde „N“ znamená nefinančnú protistranu
q) Relevantné orgány tretej krajiny, v súvislosti s ktorou sa prijal vykonávací akt podľa článku 76a	Neuvádza sa	Neuvádza sa