



European Securities and
Markets Authority

Smjernice

Izveščivanje u skladu s člancima 4. i 12. Uredbe o transakcijama financiranja vrijednosnih papira



Sadržaj

1	Zakonodavni referentni dokumenti, pokrate i definicije	6
2	Područje primjene	7
3	Svrha.....	8
4	Opća načela	9
4.1	Datum početka izvješćivanja	9
4.2	Utvrđivanje broja transakcija financiranja vrijednosnih papira o kojima se mora izvještavati	9
4.2.1	Tržišne transakcije koje nisu obuhvaćene definicijom transakcije financiranja vrijednosnih papira	9
4.2.2	Aspekti koji se odnose na sve vrste transakcija financiranja vrijednosnih papira ..	10
4.2.3	Aspekti povezani s repo transakcijama	11
4.2.4	Aspekti povezani s transakcijama kupnje i ponovne prodaje (BSB) i transakcijama prodaje i ponovne kupnje (SBB).....	12
4.2.5	Aspekti povezani s pozajmljivanjem vrijednosnih papira drugoj ugovornoj strani ili od druge ugovorne strane	12
4.2.6	Aspekti povezani s transakcijama financiranja vrijednosnih papira koje uključuju robu.....	13
4.2.7	Aspekti povezani s maržnim kreditom	15
4.3	Izvješćivanje o transakcijama financiranja vrijednosnih papira koje poravnava središnja druga ugovorna strana.....	15
4.4	Raspodjela odgovornosti u skladu s člankom 4. stavkom 3. Uredbe o transakcijama financiranja vrijednosnih papira.....	17
4.4.1	Opći slučaj	17
4.4.2	Financijska druga ugovorna strana treće zemlje.....	17
4.4.3	Fondovi	17
4.5	Dobrovoljno delegiranje izvješćivanja	17
4.6	Primjena obveza izvješćivanja iz Uredbe o transakcijama financiranja vrijednosnih papira na transakcije financiranja vrijednosnih papira koje su sklopile podružnice	18
4.6.1	Primjena obveza izvješćivanja iz Uredbe o transakcijama financiranja vrijednosnih papira na transakcije financiranja vrijednosnih papira koje su subjekti koji nisu iz EU-a sklopili s podružnicama u EU-u	18
4.6.2	Utvrđivanje transakcija financiranja vrijednosnih papira o kojima se izvještuje kada su ih sklopile podružnice	18
4.7	Izvješćivanje nefinancijske druge ugovorne strane.....	19

4.8	Vrste mjera.....	20
4.8.1	Primjenjive vrste mjera	20
4.8.2	Cjelokupno stanje naspram djelomičnog izvješćivanja o izmjenama transakcija financiranja vrijednosnih papira	20
4.8.3	Redoslijed vrsta mjera za različite vrste poruka	21
4.9	Pravodobno izvješćivanje o sklapanju, izmjeni i prekidu transakcije financiranja vrijednosnih papira.....	25
4.9.1	Sklapanje transakcije financiranja vrijednosnih papira.....	25
4.9.2	Izmjena i ispravak transakcije financiranja vrijednosnih papira	26
4.9.3	Ažuriranja kolaterala.....	26
4.9.4	Ažuriranje vrednovanja, iznosa nadoknade i ponovne upotrebe	27
4.9.5	Prekid transakcije financiranja vrijednosnih papira	28
4.9.6	Pregled vremenskih okvira izvješćivanja prema vrsti izvješća i vrsti mjere	29
4.10	Svrstavanje poslovnih događaja prema vrstama mjera i razinama	29
4.11	Identifikacija sudionika središnjeg depozitorija vrijednosnih papira.....	37
4.12	Utvrđivanje uloge druge ugovorne strane u ugovoru	37
4.12.1	Opći slučaj	37
4.12.2	Transakcije financiranja vrijednosnih papira koje poravnava središnja druga ugovorna strana	38
4.12.3	Izvjeshćivanje o neosiguranom pozajmljivanju vrijednosnih papira drugoj ugovornoj strani / od druge ugovorne strane.....	38
4.12.4	Izvjeshćivanje o ulozi druge ugovorne strane u slučaju osiguranja neto izloženosti kolateralom	38
4.13	Polja koja se odnose na cijenu i vrijednost	38
4.13.1	Vrijeme vrednovanja.....	38
4.13.2	Metoda izračuna za vrednovanja.....	39
4.14	Izvjeshćivanje o klasifikacijskoj oznaci financijskog instrumenta (CFI) za vrijednosni papir koji se upotrebljava kao kolateral	39
4.15	Izvjeshćivanje o povijesnim podacima	40
4.16	Izrada i struktura jedinstvene identifikacijske oznake transakcije.....	40
4.17	Utvrđivanje korisnika i izvješćivanje o njima	42
4.18	Utvrđivanje izdavatelja vrijednosnih papira i vrijednosnih papira	43
4.19	Postupak kod korporativne akcije druge ugovorne strane prolazi	43
4.20	Izvjeshćivanje u razdoblju postupnog uvođenja.....	45
5	Tablice polja u skladu s Uredbom o transakcijama financiranja vrijednosnih papira	45
5.1	Podatci o drugoj ugovornoj strani	47

Non-cleared SFTs concluded by UCITS fund, and the UCITS management company delegates reporting to a third party	49
Non-cleared SFTs concluded by AIF	49
Non-cleared SFTs where fund portfolio management is outsourced.....	49
5.1.1 Neporavnane bilateralne transakcije financiranja vrijednosnih papira između sjedišta	49
5.1.2 Neporavnane bilateralne transakcije financiranja vrijednosnih papira između podružnica	51
5.1.3 Neporavnane bilateralne transakcije financiranja vrijednosnih papira s korisnicima	53
5.1.4 Neporavnane transakcije financiranja vrijednosnih papira s brokerima, namirene sa skrbničkom bankom	55
5.1.5 Neporavnane transakcije financiranja vrijednosnih papira s brokerom, posrednikom kod pozajmljivanja i agentom koji je treća strana	56
5.1.6 Neporavnana transakcija financiranja vrijednosnih papira s brokerom, posrednikom kod pozajmljivanja i agentom koji je treća strana, namirena sa sudionikom središnjeg depozitorija vrijednosnih papira koji je različit od svih subjekata i dobrovoljno delegiranje izvješćivanja trećoj strani.	58
5.1.7 Poravnana transakcija financiranja vrijednosnih papira s brokerom, posrednikom kod pozajmljivanja, agentom koji je treća strana.....	60
5.1.8 Poravnana transakcija financiranja vrijednosnih papira s brokerom, posrednikom kod pozajmljivanja i agentom koji je treća strana, namirena sa sudionikom središnjeg depozitorija vrijednosnih papira koji je različit od svih subjekata i dobrovoljno delegiranje izvješćivanja trećoj strani	63
5.1.9 Neporavnane transakcije financiranja vrijednosnih papira koje je sklopio fond UCITS	65
5.1.10 Neporavnane transakcije financiranja vrijednosnih papira koje je sklopio fond UCITS, a društvo za upravljanje UCITS-om delegira izvješćivanje trećoj strani....	67
5.1.11 Neporavnane transakcije financiranja vrijednosnih papira koje je sklopio AIF	68
5.1.12 Neporavnane transakcije financiranja vrijednosnih papira u kojima se eksternalizira upravljanje portfeljem fonda	70
5.2 Podatci o zajmovima i kolateralima	72
5.2.1 Izvješćivanje o vrstama mjera na razini transakcije i razini pozicije.	72
5.3 Podatci o zajmovima	84
5.3.1 Izvješćivanje o datumu događaja.....	84
5.3.2 Izvješćivanje o poravnanost/neporavnanost transakciji financiranja vrijednosnih papira	84
5.3.3 Mjesto trgovanja.....	91
5.3.4 Odjeljak koji se odnosi na okvirne ugovore.....	91

5.3.5	Sklapanje i početak transakcije	94
5.3.6	Rok transakcije financiranja vrijednosnih papira	96
5.3.7	Mogućnost raskida	98
5.3.8	Ugovori o prihvatljivom i specifičnom kolateralu	98
5.3.9	Fiksne ili promjenjive kamatne stope.....	101
5.3.10	Glavnice repo transakcija i BSB-a/SBB-a.....	104
5.3.11	Uloga zajma kod pozajmljivanja vrijednosnih papira.....	105
5.3.12	Vrijednosni papiri.....	106
5.3.13	Transakcije financiranja vrijednosnih papira koje uključuju robu — pozajmljivanje robe.....	111
5.3.14	Gotovinska nadoknada za transakcije pozajmljivanja vrijednosnih papira drugoj ugovornoj strani i od druge ugovorne strane	113
5.3.15	Transakcija pozajmljivanja vrijednosnih papira drugoj ugovornoj strani ili od druge ugovorne strane temeljena na naknadi Transakcija pozajmljivanja vrijednosnih papira drugoj ugovornoj strani ili od druge ugovorne strane uz negotovinski kolateral, objedinjena transakcija pozajmljivanja vrijednosnih papira drugoj ugovornoj strani ili od druge ugovorne strane i transakcija pozajmljivanja vrijednosnih papira drugoj ugovornoj strani ili od druge ugovorne strane neosigurana kolateralom	114
5.3.16	Iznos maržnog kredita i tržišna vrijednost kratke pozicije	115
5.4	Podatci o kolateralu.....	119
5.4.1	Izveščivanje o osiguranju kolateralom u transakcijama pozajmljivanja vrijednosnih papira drugoj ugovornoj strani ili od druge ugovorne strane	119
5.4.2	Osiguranje kolateralom	120
5.4.3	Gotovinski kolateral.....	127
5.4.4	Izveščivanje o kolateralu u vrijednosti nula	128
5.4.5	Polja koja se odnose na kolateral vrijednosnog papira	128
5.4.6	Varijacijski iznos nadoknade na razini transakcije za transakcije financiranja vrijednosnih papira koje ne poravnava središnja druga ugovorna strana.....	139
5.4.7	Varijacijski iznos nadoknade za transakcije financiranja vrijednosnih papira koje ne poravnava središnja druga ugovorna strana u slučaju osiguranja kolateralom na osnovi neto izloženosti	149
5.4.8	Unaprijed plaćeni kolateral za transakcije pozajmljivanja vrijednosnih papira drugoj ugovornoj strani ili od druge ugovorne strane.....	189
5.4.9	Portfelj poravnanih transakcija	191
5.5	Podatci o iznosu nadoknade	191
5.5.1	Središnja druga ugovorna strana koja se postavlja između dviju drugih ugovornih strana koje su članovi sustava poravnanja	192

5.5.2	Središnja druga ugovorna strana koja se postavlja između dviju drugih ugovornih strana koje nisu članovi sustava poravnanja	193
5.5.3	Izješćivanje o podacima o iznosu nadoknade	193
5.6	Podatci o ponovnoj upotrebi kolaterala, ponovnom ulaganju novčanih sredstava i izvorima financiranja	194
5.6.1	Ponovna upotreba kolaterala.....	195
5.6.2	Ponovno ulaganje gotovinskog kolaterala	202
5.6.3	Ponovna upotreba negotovinskog kolaterala u vrijednosti nula i ponovno ulaganje novčanih sredstava	209
5.6.4	Izvori financiranja	210
6	Povratne informacije o odbijanju.....	211
7	Povratne informacije o usklađivanju	214
8	Povratne informacije o kolateralu koji nedostaje	217
9	Kako dostaviti informacije nadležnim tijelima	217
9.1	Rokovi za uspostavu pristupa podacima	217
9.2	Operativni aranžmani za pristup podacima.....	218

1 Zakonodavni referentni dokumenti, pokrate i definicije

Zakonodavni referentni dokumenti

<i>AIFMD</i>	Direktiva 2011/61/EU Europskog parlamenta i Vijeća od 8. lipnja 2011. o upraviteljima alternativnih investicijskih fondova (AIFM-ovi)
<i>Direktiva o kolateralu</i>	Direktiva 2002/47/EZ Europskog parlamenta i Vijeća od 6. lipnja 2002. o financijskom kolateralu
<i>Direktiva o potrošačkom kreditu</i>	Direktiva 2008/48/EZ Europskog parlamenta i Vijeća od 23. travnja 2008. o ugovorima o potrošačkim kreditima i stavljanju izvan snage Direktive Vijeća 87/102/EEZ
<i>Provedbeni tehnički standardi o izvješćivanju</i>	Provedbena uredba Komisije (EU) 2019/363 od 13. prosinca 2018. o provedbenim tehničkim standardima u vezi s formatom i učestalošću izvješćivanja trgovinskih repozitorija o pojedinostima transakcija financiranja vrijednosnim papirima u skladu s Uredbom (EU) 2015/2365 Europskog parlamenta i Vijeća i o izmjeni Provedbene uredbe Komisije (EU) br. 1247/2012 u pogledu primjene oznaka za potrebe izvješćivanja o ugovorima o izvedenicama
<i>EMIR</i>	Uredba o infrastrukturi europskog tržišta — Uredba (EU) br. 648/2012 Europskog parlamenta i Vijeća o OTC izvedenicama, središnjoj drugoj ugovornoj strani i trgovinskom repozitoriju
<i>Uredba o zlouporabi tržišta</i>	Uredba (EU) br. 596/2014 Europskog parlamenta i Vijeća od 16. travnja 2014. o zlouporabi tržišta (Uredba o zlouporabi tržišta)
<i>MiFIR</i>	Uredba (EU) br. 600/2014 Europskog parlamenta i Vijeća o tržištima financijskih instrumenata i izmjeni Uredbe (EU) br. 648/2012
<i>MMSR</i>	Uredba (EU) br. 1333/2014 o statistici tržišta novca
<i>Direktiva o hipotekarnim kreditima</i>	Direktiva 2014/17/EU Europskog parlamenta i Vijeća od 4. veljače 2014. o ugovorima o potrošačkim kreditima koji se odnose na stambene nekretnine i o izmjeni direktiva 2008/48/EZ i 2013/36/EU i Uredbe (EU) br. 1093/2010
<i>REMIT</i>	Uredba (EU) br. 1227/2011 Europskog parlamenta i Vijeća od 25. listopada 2011. o cjelovitosti i transparentnosti veleprodajnog tržišta energije



Regulatorni tehnički standardi o izvješćivanju

Delegirana Uredba Komisije (EU) 2019/356 od 13. prosinca 2018. o dopuni Uredbe (EU) 2015/2365 Europskog parlamenta i Vijeća u vezi s regulatornim tehničkim standardima kojima se određuju pojedinosti o transakcijama financiranja vrijednosnim papirima koje se dostavljaju trgovinskim repozitorijima

Regulatorni tehnički standardi o pristupu podacima

Delegirana Uredba Komisije (EU) 2019/357 od 13. prosinca 2018. o dopuni Uredbe (EU) 2015/2365 Europskog parlamenta i Vijeća u vezi s regulatornim tehničkim standardima o pristupu pojedinostima o transakcijama financiranja vrijednosnim papirima u trgovinskim repozitorijima

Regulatorni tehnički standardi o provjeri podataka

Delegirana Uredba Komisije (EU) 2019/358 od 13. prosinca 2018. o dopuni Uredbe (EU) 2015/2365 Europskog parlamenta i Vijeća u pogledu regulatornih tehničkih standarda za trgovinske repozitorije o prikupljanju, provjeri, zbrajanju, usporedbi i objavljivanju podataka o transakcijama financiranja vrijednosnih papira

Uredba o transakcijama financiranja vrijednosnih papira

Uredba (EU) br. 2015/2365 Europskog parlamenta i Vijeća od 25. studenoga 2015. o transparentnosti transakcija financiranja vrijednosnih papira i ponovne uporabe te o izmjeni Uredbe (EU) br. 648/2012 — koja se navodi i kao Uredba

Tehnički standardi

Regulatorni tehnički standardi o izvješćivanju (Delegirana Uredba Komisije (EU) 2019/356) i Provedbeni tehnički standardi o izvješćivanju (Delegirana Uredba Komisije (EU) 2019/363)

UCITS

Direktiva 2009/65/EZ Europskog parlamenta i Vijeća od 13. srpnja 2009. o usklađivanju zakona i drugih propisa u odnosu na subjekte za zajednička ulaganja u prenosive vrijednosne papire (UCITS)

2 Područje primjene

Tko?

1. Ove smjernice primjenjuju se na druge ugovorne strane u transakcijama financiranja vrijednosnih papira u smislu članka 3. stavka 2. Uredbe o transakcijama financiranja vrijednosnih papira, trgovinske repozitorije u smislu članka 3. stavka 1. Uredbe o transakcijama financiranja vrijednosnih papira i na nadležna tijela.

Što?

2. Ove smjernice primjenjuju se u vezi s obvezom izvješćivanja o transakcijama financiranja vrijednosnih papira prema članku 4. Uredbe o transakcijama financiranja vrijednosnih

papira, obvezama u vezi s trgovinskim repozitorijem prema članku 5. stavku 7. i članku 12. Uredbe o transakcijama financiranja vrijednosnih papira, kao i datumom početka izvješćivanja prema članku 33 stavku 2. Uredbe o transakcijama financiranja vrijednosnih papira.

Kada?

3. Ove smjernice primjenjuju se od dana objave na internetskoj stranici ESMA-e ili od datuma primjene relevantnih odredbi koje se odnose na subjekte u skladu s člankom 33 stavkom 2. Uredbe o transakcijama financiranja vrijednosnih papira, ovisno o tome koji je datum kasniji.
4. Druge ugovorne strane, subjekti koji su odgovorni za izvješćivanje i subjekti koji podnose izvješća potiču se na njihovu upotrebu počevši od prvog dana stupanja na snagu relevantne obveze izvješćivanja u skladu s člankom 33. stavkom 2. točkom (a) Uredbe o transakcijama financiranja vrijednosnih papira.

3 Svrha

5. Ove Smjernice temelje se na članku 16. stavku 1. Uredbe o ESMA-i. Tim se Smjernicama namjerava pojasniti niz odredbi Uredbe o transakcijama financiranja vrijednosnih papira i pružiti praktične smjernice o provedbi nekih od tih odredbi. Smjernicama će se pridonijeti smanjenju troškova u cijelom lancu izvješćivanja – kod drugih ugovornih strana koje izvješćuju o podacima, trgovinskih repozitorija koji uspostavljaju postupke za provjeru potpunosti i točnosti podataka, kao i nadležnih tijela prema članku 12. stavku 2. Uredbe o transakcijama financiranja vrijednosnih papira, koja te podatke upotrebljavaju za nadzor rizika za financijsku stabilnost. Smjernicama se daje pojašnjenje sljedećih aspekata:
 - a. datuma početka izvješćivanja kada je taj dan neradni;
 - b. broja transakcija financiranja vrijednosnih papira o kojima se izvješćuje;
 - c. popunjavanja polja za izvješćivanje različitih vrsta transakcija financiranja vrijednosnih papira;
 - d. pristupa koji se upotrebljava za povezivanje kolaterala u transakcijama financiranja vrijednosnih papira sa zajmovima u transakcijama financiranja vrijednosnih papira;
 - e. popunjavanja polja za izvješćivanje o podacima o iznosu nadoknade;
 - f. popunjavanja polja za izvješćivanje o podacima o ponovnoj upotrebi, ponovnom ulaganju i izvorima financiranja;
 - g. sastavljanja povratnih informacija od strane trgovinskih repozitorija i upravljanja tim informacijama od strane drugih ugovornih strana, posebice u slučajevima (i.) odbijanja podataka o kojima se izvijestilo i (ii.) nedostatka usklađenosti; i
 - h. pružanja pristupa podacima trgovinskih repozitorija nadležnim tijelima.

4 Opća načela

4.1 Datum početka izvješćivanja

6. Obveza izvješćivanja u skladu s člankom 4. stavkom 1. Uredbe o transakcijama financiranja vrijednosnih papira primjenjuje se prema relevantnom datumu primjene navedenom u članku 33. stavku 2. točki (a) podtočki (i.) Uredbe o transakcijama financiranja vrijednosnih papira. Prva faza obveze stupa na snagu 11. travnja 2020., što je subota. Prema članku 4. stavku 1. Uredbe o transakcijama financiranja vrijednosnih papira, druge ugovorne strane trebale bi se uskladiti s obvezom izvješćivanja najkasnije sljedećeg radnog dana nakon sklapanja, izmjene ili prekida transakcije.
7. Subjekti iz članka 33. stavka 2. točke (a) podtočke (i.) Uredbe o transakcijama financiranja vrijednosnih papira s poslovnim nastanom u državama članicama EU-a u kojima 13. travnja nije državni praznik, tj. radni je dan, trebali bi do 13. travnja 2020. započeti s izvješćivanjem o transakcijama financiranja vrijednosnih papira sklopljenima 11. travnja 2020. ili nakon tog datuma.
8. Subjekti iz članka 33. stavka 2. točke (a) podtočke (i.) Uredbe o transakcijama financiranja vrijednosnih papira s poslovnim nastanom u državama članicama EU-a u kojima je 13. travnja državni praznik, tj. nije radni dan, trebali bi do 14. travnja 2020. započeti s izvješćivanjem o transakcijama financiranja vrijednosnih papira sklopljenima 11. travnja 2020. ili nakon toga datuma.
9. Isti pristup trebao bi se primijeniti na ostale datume primjene obveze izvješćivanja.

4.2 Utvrđivanje broja transakcija financiranja vrijednosnih papira o kojima se mora izvještavati

10. Prema članku 1. stavku 1. provedbenih tehničkih standarda o izvješćivanju, druge ugovorne strane trebale bi svoja izvješća o transakcijama financiranja vrijednosnih papira dostaviti u uobičajenom elektroničkom i strojno čitljivom obliku i na uobičajenom predlošku u formatu XML, u skladu s metodologijom norme ISO 20022. Kako bi se to olakšalo, Smjernice uključuju relevantnu sastavnicu XSD primjenjivu u različitim slučajevima upotrebe.

4.2.1 Tržišne transakcije koje nisu obuhvaćene definicijom transakcije financiranja vrijednosnih papira

11. Sljedeće transakcije ne bi trebale biti obuhvaćene definicijom transakcije financiranja vrijednosnih papira i o njima ne bi trebalo izvješćivati u skladu s Uredbom o transakcijama financiranja vrijednosnih papira:
 - a. kreditiranje malih ulagatelja koje je regulirano zakonodavstvom o potrošačkom kreditu
 - b. zajmovi privatnih banaka i lombardni krediti koji nisu povezani s financiranjem vrijednosnih papira

- c. sindicirano kreditiranje i drugo korporativno kreditiranje u komercijalne svrhe
- d. ugovori o prekoračenju po računu skrbnika i ugovori o unutardnevnom kreditu središnje druge ugovorne strane
- e. unutardnevni krediti / prekoračenja za smanjenje neuspjelih namira
- f. samoosiguranje središnje banke
- g. *give-up* i *take-up* transakcije u lancu izvršenja i poravnanja
- h. robne transakcije sklopljene u operativne i / ili industrijske svrhe
- i. transakcije koje uključuju emisijske jedinice

4.2.2 Aspekti koji se odnose na sve vrste transakcija financiranja vrijednosnih papira

12. Strana u transakciji financiranja vrijednosnih papira koja djeluje kao nalogodavac kod provođenja transakcije za vlastiti račun treba se smatrati drugom ugovornom stranom u transakciji financiranja vrijednosnih papira.
13. Subjekt koji omogućuje, ugovara ili na drugi način sudjeluje u sklapanju transakcije financiranja vrijednosnih papira, ali ne kao nalogodavac ni za vlastiti račun, na strani zajma ili kolateralu, a djeluje za klijenta, ne bi se trebao definirati kao druga ugovorna strana, nego ovisno o slučaju kao broker, posrednik kod pozajmljivanja, agent koji je treća strana ili sudionik središnjeg depozitorija vrijednosnih papira. Jedan subjekt može imati nekoliko uloga u transakciji financiranja vrijednosnih papira. Detaljnije informacije o popunjavanju podataka o drugoj ugovornoj strani navedene su u odjeljku 5.1.
14. Druge ugovorne strane stoga su obvezne utvrditi vrstu transakcije financiranja vrijednosnih papira koju su sklopile. Slično tomu, kako je navedeno u Prilogu 1. regulatornim tehničkim standardima o izvješćivanju te u odjeljku 5.2 ovog dokumenta, ne primjenjuju se sva polja na sve transakcije financiranja vrijednosnih papira, stoga bi se druge ugovorne strane trebale nedvojbeno dogovoriti o vrsti sklopljene transakcije financiranja vrijednosnih papira.
15. O transakciji financiranja vrijednosnih papira izvješćuje se ako postoje dvije druge ugovorne strane ili ako je jedna strana u transakciji financiranja vrijednosnih papira pojedinac koji nije poduzeće, a druga je druga ugovorna strana kako je utvrđeno u Uredbi o transakcijama financiranja vrijednosnih papira. Ne postoji transakcija financiranja vrijednosnih papira s više od dvije druge ugovorne strane. U slučaju dodjele zajma između dvaju ili više primatelja kolateralu i dvaju ili više davatelja kolateralu, svaka transakcija financiranja vrijednosnih papira definira se kao zajam vrijednosnih papira, novca ili robe osiguran kolateralom, između dviju drugih ugovornih strana.
16. Ako su uvjeti iz stavka 12. ispunjeni, investicijski se fondovi neovisno o njihovu pravnom obliku smatraju drugim ugovornim stranama u transakciji financiranja vrijednosnih papira. Što se tiče podfondova, slično onome što je navedeno u EMIR-u, podfondovi obično imaju identifikacijsku oznaku pravne osobe (LEI). Stoga bi ih se trebalo smatrati samostalnom drugom ugovornom stranom. Relevantne informacije o zajmu i kolateralu trebale bi se odnositi na transakcije financiranja vrijednosnih papira koje je sklopio navedeni podfond. Ako podfond nije strana u transakciji financiranja vrijednosnih papira, vidjeti odjeljak 4.17.

17. U slučaju poravnanih transakcija financiranja vrijednosnih papira, svaka transakcija financiranja vrijednosnih papira između središnje druge ugovorne strane, njezinih članova sustava za poravnanje i njihovih klijenata i tako dalje, tvori zasebnu transakciju financiranja vrijednosnih papira i o njoj bi se trebalo izvijestiti s drugom jedinstvenom identifikacijskom oznakom transakcije. Ako je transakcija financiranja vrijednosnih papira sklopljena na mjestu trgovanja i poravnana istoga dana, kako je navedeno u članku 2. stavku 2. regulatornih tehničkih standarda o izvješćivanju, o njoj treba izvijestiti nakon poravnanja, tj. ne bi trebalo izvješćivati o *give-up* i *take-up* transakcijama. Za detaljne informacije o izvješćivanju o poravnanim transakcijama financiranja vrijednosnih papira, vidjeti odjeljak 4.3.
18. Osim toga, u slučaju transakcija financiranja vrijednosnih papira za smanjenje neuspjelih namira, središnji depozitorij vrijednosnih papira trebao bi kao druge ugovorne strane navesti relevantne sudionike središnjeg depozitorija vrijednosnih papira, a ne njihove klijente. To se primjenjuje i u slučaju provedbe transakcija financiranja vrijednosnih papira na zbirni račun.
19. Stoga bi se, osim transakcija uključenih u članak 2. stavak 3. Uredbe o transakcijama financiranja vrijednosnih papira i transakcija iz odjeljka 4.2.1, o svim drugim transakcijama financiranja vrijednosnih papira trebalo izvješćivati na način kako je navedeno u sljedećem odjeljku ovih Smjernica.
20. Treba napomenuti da se o transakcijama financiranja vrijednosnih papira iz članka 2. stavka 3. mora izvješćivati u skladu s Uredbom 600/2014.

4.2.3 Aspekti povezani s repo transakcijama

21. Zajmovi osigurani kolateralom u više valuta predstavljaju zasebne transakcije financiranja vrijednosnih papira i o njima treba izvijestiti sa zasebnom jedinstvenom identifikacijskom oznakom transakcije. Izvješćivanje o svakoj repo transakciji trebalo bi se provoditi u skladu s općim načelima izvješćivanja o repo transakciji:
 - a. izvijestiti o primjenjivim glavnica i navesti jedinstvenu identifikacijsku oznaku transakcije te pojedinačne sastavnice kolaterala, ako one postoje, za svaku zasebnu valutu; i
 - b. izvijestiti o relevantnom kolateralu na osnovi neto izloženosti, tj. onom koji obuhvaća repo transakcije, ali nije posebno dodijeljen nijednoj od njih te zajamčiti da se može povezati s pomoću relevantnih polja.
22. Ako je cijena repo transakcije izražena u valuti koja se razlikuje od valute u kojoj je izražena cijena kupnje, ali se i dalje odnosi na istu repo transakciju, tada bi se valuta datuma zatvaranja trebala konvertirati u valutu datuma otvaranja u svrhu izvješćivanja o relevantnim informacijama o cijeni i glavnica. Vidjeti uputu o uporabi deviznih tečajeva prilikom izvješćivanja o tržišnim vrijednostima u odjeljku 4.13.1 kako bi se zajamčio dosljedan unos brojki u navedeno polje.
23. Ako kolateral u repo transakciji ima različit oblik prijenosa, a i dalje je dio ugovorâ o kolateralu koji su utvrđeni u Direktivi o kolateralu, druge ugovorne strane i dalje bi o tome trebale izvijestiti kao o repo transakciji. O repo transakcijama sklopljenima prema pravilima

drugih pravosuđa, kao što su Gentan repo transakcije, trebalo bi izvijestiti na prikladan način i pružiti potpune i točne pojedinosti u skladu s tehničkim standardima izvješćivanja.

24. Repo transakcije i obratne repo transakcije koje su sklopile središnje druge ugovorne strane za ulaganje (i.) vlastite imovine u svrhu održavanja likvidnosti ili (ii.) imovine članova sustava poravnanja kao iznosa nadoknade, obuhvaćene su obvezom izvješćivanja u skladu s člankom 4. Uredbe o transakcijama financiranja vrijednosnih papira.
25. O repo transakcijama i obratnim repo transakcijama trebalo bi izvješćivati u skladu s normom ISO 20022 i u formatu XML koji se primjenjuje za repo transakcije.

4.2.4 Aspekti povezani s transakcijama kupnje i ponovne prodaje (BSB) i transakcijama prodaje i ponovne kupnje (SBB)

26. Određeni BSB-ovi / SBB-ovi regulirani su bilateralnim ili okvirnim ugovorima. Međutim, određeni prilozi koji obuhvaćaju te transakcije financiranja vrijednosnih papira razlikuju se od onih koji se odnose na repo transakcije i obratne repo transakcije. Vrsta zaključene transakcije financiranja vrijednosnih papira nesumnjivo je BSB/SBB.
27. Ako je BSB/SBB reguliran bilateralnim ili okvirnim ugovorom ili prilogom okvirnom ugovoru, o tom ugovoru trebalo bi izvijestiti u relevantnim poljima, točnije poljima 9. – 11. tablice 2. koja se odnosi na podatke o zajmovima i kolateralima.
28. Druge ugovorne strane trebale bi nastojati izvijestiti o okvirnim ugovorima koji nisu uključeni u provedbene tehničke standarde o izvješćivanju na potpuno jednak način. Osim toga, polje koje se odnosi na verziju okvirnog ugovora trebalo bi se ispuniti u skladu s verzijom koja se primjenjuje na transakciju financiranja vrijednosnih papira koja se sklapa.
29. Ako druge ugovorne strane zakluče da se o određenim vrstama BSB-a/SBB-a bolje izvješćuje uporabom formata za repo transakciju i ako se obje druge ugovorne strane slože, za izvješćivanje o tim transakcijama financiranja vrijednosnih papira trebalo bi upotrijebiti format za repo transakciju.
30. O BSB-u/SBB-u treba izvješćivati u skladu s normom ISO 20022 i u formatu XML koji se primjenjuje za BSB/SBB.

4.2.5 Aspekti povezani s pozajmljivanjem vrijednosnih papira drugoj ugovornoj strani ili od druge ugovorne strane

31. U skladu s definicijom, sklapanje transakcije pozajmljivanja vrijednosnih papira drugoj ugovornoj strani ili od druge ugovorne strane povezano je s prijenosom vrijednosnih papira s vjerovnika na dužnika. U okviru transakcije pozajmljivanja vrijednosnih papira drugoj ugovornoj strani ili od druge ugovorne strane ne može se prenijeti više oznaka ISIN. Ako u postupku dodjele od strane trećih subjekata, kao što su posrednici kod pozajmljivanja, postoji više oznaka ISIN koje treba prenijeti između predmetnih drugih ugovornih strana, tada za svaku oznaku ISIN treba navesti zasebnu transakciju financiranja vrijednosnih papira.
32. Budući da se u članku 4. stavku 1. Uredbe o transakcijama financiranja vrijednosnih papira zahtijeva da se pojedinosti o transakcijama financiranja vrijednosnih papira dostave najkasnije sljedeći radni dan nakon sklapanja, izmjene ili prekida transakcije, trebalo bi

izvijestiti o svim sklopljenim transakcijama financiranja vrijednosnih papira. To uključuje sve postojeće transakcije financiranja vrijednosnih papira, iako možda još nisu namirene.

33. Određene vrste upravitelja imovinom nisu uzete u obzir u različitim predstavljenim scenarijima. To obuhvaća fondove koji sabiru vrijednosne papire u skup imovine i mogu ih pozajmljivati. Ti fondovi trguju preko brokera koji djeluje kao posrednik i pozajmljuje vrijednosni papir za određenu količinu iz skupa imovine fondova. Izravna transakcija bit će potvrđena između druge ugovorne strane i skupa. Na kraju dana se provodi konačna alokacija, a svaki fond koji sudjeluje u skupu prima pojedinačnu potvrdu. Pojednostavljenosti se također šalju drugoj ugovornoj strani, a namira se provodi jednim prijenosom iz zajedničkog depozitorija svih uključenih fondova. U tom određenom slučaju i u skladu s općim načelom iz stavka 15., druge ugovorne strane trebaju trgovinskim repozitorijima dostaviti podatke u zasebnoj transakciji financiranja vrijednosnih papira za svaki par drugih ugovornih strana i ISIN.
34. U slučaju pozajmljivanja vrijednosnih papira drugoj ugovornoj strani u sustavu središnje druge ugovorne strane sa skupom imovine nije moguće izvješćivati o unutardnevnoj aktivnosti životnog ciklusa ako su dužniku i vjerovniku na kraju dana dodijeljeni samo neto iznosi pozicija novog zajma. Stoga bi u sustavu središnje druge ugovorne strane trebalo izvijestiti o unutardnevnom zajmu iako možda nema povezane alokacije kolateralu. O kolateralu bi trebalo izvijestiti za sve ostale transakcije pozajmljivanja vrijednosnih papira drugoj ugovornoj strani i od druge ugovorne strane, kod kojih se polje 2.72 „Oznaka pozajmljivanja vrijednosnih papira drugoj ugovornoj strani (SL) neosiguranih kolateralom” označava kao „pogrešno”, a namireni neto novi zajam treba se iskazati u izvješću o trgovanju (S + 1).
35. O transakciji pozajmljivanja vrijednosnih papira drugoj ugovornoj strani ili od druge ugovorne strane treba izvijestiti u skladu s normom ISO 20022 i u formatu XML koji se primjenjuje za takve transakcije.
36. Gotovinske transakcije pozajmljivanja vrijednosnih papira drugoj ugovornoj strani ili od druge ugovorne strane, poznate i kao „obratni zajmovi vrijednosnih papira” trebaju se iskazati kao repo transakcija. Ako se gotovinska transakcija pozajmljivanja vrijednosnih papira drugoj ugovornoj strani ili od druge ugovorne strane iskazuje u poljima za repo transakcije, treba napomenuti da bi vrsta okvirnog ugovora trebala biti u skladu s relevantnim temeljnim sporazumom, npr. GMSLA-om.

4.2.6 Aspekti povezani s transakcijama financiranja vrijednosnih papira koje uključuju robu

37. Provedba transakcije financiranja vrijednosnih papira trebala bi se strukturirati tako da stvarni vlasnik ne gubi svoje ekonomsko vlasništvo nad robom niti preuzima novi tržišni rizik u vezi s robom.
38. Repo transakcije ili obratne repo transakcije koje uključuju robu karakteristične su po postojanju (repo) ugovora. Prijenos robe može se provesti izravnim prijenosom vlasništva ili zalogom.

39. Međutim, da bi se poštovalo područje primjene transakcija financiranja vrijednosnih papira koje uključuju robu, kada prodaja i ponovna kupnja ne predstavljaju repo transakciju, treba je umjesto toga označiti kao BSB.
40. U transakciji pozajmljivanja robe drugoj ugovornoj strani ili od druge ugovorne strane primatelj kolaterala strana je koja pozajmljuje robu, a davatelj kolaterala robu uzima u zajam. To se razlikuje od repo transakcije/obratne repo transakcije i BSB-a / SBB-a u kojima se roba smatra kolateralom u transakciji.
41. Prilikom izvješćivanja o transakcijama financiranja vrijednosnih papira koje uključuju robu, u skladu s relevantnim okvirnim ugovorom, druge ugovorne strane trebale bi procijeniti u kojoj se mjeri ta vrsta transakcije financiranja vrijednosnih papira koja uključuje robu, a o kojoj izvješćuju, može uskladiti s poljima koja se primjenjuju na tu transakciju. To bi trebalo pomoći pri utvrđivanju treba li se transakcija iskazati kao transakcija pozajmljivanja robe drugoj ugovornoj strani ili od druge ugovorne strane ili kao repo transakcija/SBB ili obratna repo transakcija/BSB osigurana robom kao kolateralom.
42. Osim toga, sve transakcije financiranja vrijednosnih papira u smislu članka 3. stavaka 7. i 10. Uredbe o transakcijama financiranja vrijednosnih papira, osim maržnog kredita, uključuju upućivanje na moguću uporabu robe u okviru transakcije financiranja vrijednosnih papira. Kod BSB-a / SBB-a upotreba robe ograničava se na kupnju i prodaju između dviju drugih ugovornih strana (bez tržišnog posrednika), dok pozajmljivanje robe drugoj ugovornoj strani ili od druge ugovorne strane te repo transakcije omogućuju sklapanje ugovora o prijenosu vlasništva i zalogu. Stoga bi druge ugovorne strane trebale prema potrebi ispuniti vrstu ugovora o kolateralu u polju 2.20 „Metoda davanja kolaterala”.
43. Transakcije financiranja vrijednosnih papira koje uključuju robu ponekad mogu biti dio složenijih struktura koje mogu uključivati izvedenice, kao što su budućnosnice i opcije. Trebalo bi navesti samo dijelove cijele strukture koja predstavlja transakciju financiranja vrijednosnih papira. O izvedenicama iz takvih struktura može se izvješćivati u okviru EMIR-a i / ili MiFID-a i / ili REMIT-a.
44. Što se tiče značenja istovrijedne robe i zamjenske robe, ESMA pojašnjava sljedeće:
 - a. istovrijedna roba jednaka je vrsta robe sa sličnim značajkama i/ili specifikacijama koja može zamijeniti izvornu robu u povratnom dijelu, kako je dogovoreno u ugovoru.
 - b. zamjenska roba je ona vrsta robe koja je založena kao kolateral u zamjenu za robu koja je izvorno založena kao kolateral u okviru iste transakcije.

4.2.6.1 Transakcije financiranja vrijednosnih papira koje uključuju energiju

45. Transakcija (npr. transakcija kupnje i ponovne prodaje plina u zonama s (alternativnim) ciljevima financiranja) može biti transakcija o kojoj se izvješćuje u skladu s REMIT-om s vremenskim okvirom T+30 te u isto vrijeme transakcija financiranja vrijednosnih papira o kojoj se izvješćuje uz T+1.
46. Prema tome, kada su takve vrste transakcija dovoljno jasne za nedvosmislenu klasifikaciju kao transakcije financiranja vrijednosnih papira koje se upotrebljavaju za financiranje robe, o njima se izvješćuje prema relevantnom formatu za izvješćivanje.

4.2.7 Aspekti povezani s maržnim kreditom

47. Očekuje se da između svakog para drugih ugovornih strana u određenom trenutku postoji samo jedna transakcija koja se odnosi na maržni kredit, osim ako su subjekti u ugovoru naveli da imaju više od jedne osnovne valute, a maržni krediti utvrđuju se u vezi sa svakom od njih, te bi stoga trebala postojati transakcija povezana s maržnim kreditom za svaku osnovnu valutu. Ta transakcija financiranja vrijednosnih papira odnosi se na svaki maržni kredit ili tržišnu vrijednost kratkih pozicija u osnovnoj valuti.
48. Jedinstvene identifikacijske oznake transakcije trebale bi se izrađivati samo kada se sredstvo iskorištava barem jednom. U slučajevima u kojima postoji sklopljen ugovor o uslugama glavnog brokera, a sredstvo još nije iskorišteno, izvješće nije potrebno jer još ne postoji transakcija financiranja vrijednosnih papira.
49. Ako u bilo kojem trenutku maržni kredit i tržišna vrijednost kratke pozicije dođu na nulu, tj. kredit u novcu ili vrijednosnim papirima nije odobren, kolateral klijenta koji drži glavni broker više ne osigurava izloženost transakcije financiranja vrijednosnih papira kolateralom. Tada se kolateral drži za druge obveze koje se ne odnose na transakcije financiranja vrijednosnih papira. Glavni broker i klijent trebali bi i. izvješćivati da je vrijednost gotovinskog kolaterala nula kako bi naznačili da nema kolaterala i ii. prestati izvješćivati o kolateralu do trenutka kada maržni kredit ili tržišna vrijednost kratke pozicije ponovo dovedu do izloženosti.
50. Transakcija se ne bi trebala iskazati kao vrsta mjere „ETRM”, nego kao „MODI”. U tom se slučaju očekuje i poruka o ažuriranju kolaterala (COLU), koja prikazuje nulu kao vrijednost gotovinskog kolaterala, kako bi se izbjeglo pogrešno tumačenje kolaterala koji se upotrebljava. Za izvješćivanje o kolateralu u vrijednosti nula, vidjeti odjeljak 5.4.4.
51. U slučaju maržnih kredita, druge ugovorne strane ne bi trebale izvješćivati o sastavnicama kolaterala koje se razlikuju od vrijednosnih papira i novca.
52. Izvješćivanje o klijentovoj tržišnoj vrijednosti kratke pozicije ne bi se trebalo temeljiti na priznavanju u računovodstvu (koje se odnosi na datum trgovanja ili datum namire) glavnog brokera (MRS 39.38 Financijski instrumenti: Priznavanje i mjerenje). Izvješćivanje o tržišnoj vrijednosti kratke pozicije trebalo bi se provoditi jednako kao i izvješćivanje o namiri kredita i kolaterala. Stoga bi druge ugovorne strane trebale izračunati tržišnu vrijednost kratke pozicije na temelju planiranog datuma namire i vrijednosnih papira za koje se očekuje da će biti isporučeni.
53. Osim toga, kada portfelj klijenta glavnog brokera ne uključuje trgovanje vrijednosnim papirima, tada izvješćivanje o odobrenju kredita tim klijentima nema vrijednost iz perspektive Uredbe o transakcijama financiranja vrijednosnih papira i trebalo bi se izbjegavati kako bi se spriječilo prikupljanje velikih količina nevažnih informacija.

4.3 Izvješćivanje o transakcijama financiranja vrijednosnih papira koje poravnava središnja druga ugovorna strana

54. Izvješćivanje na razini pozicije primjenjivo je na transakcije financiranja vrijednosnih papira koje poravnava središnja druga ugovorna strana te je neobavezno i nadopunjuje

izvješćivanje na razini transakcije. Izvješća na razini pozicije mogu se podnijeti kada se ispune određeni uvjeti¹.

- a. Pravni je aranžman takve naravi da rizik postoji na razini pozicije, sva izvješća o trgovanju odnose se na proizvode koji su međusobno zamjenjivi, a pojedinačna trgovanja zamijenjena su pozicijom. Takav je slučaj kada dolazi do obnove nakon netiranja pojedinačnih trgovanja, a netirana pozicija dovodi do novog ugovora te se za to stvara nova jedinstvena identifikacijska oznaka transakcije. To bi primjerice mogao biti slučaj između člana sustava poravnanja i središnje druge ugovorne strane.
 - b. Izvorna trgovanja, tj. na razini transakcije, ispravno su navedena u izvješću. Nije dopušteno izvješćivati samo o pozicijama.
 - c. O drugim događajima koji utječu na zajednička polja u izvješću o poziciji izvješćuje se zasebno.
 - d. Izvorna izvješća o trgovanju (iznad navedena točka b) i izvješća koja se odnose na druge događaje (iznad navedena točka c), kada je to primjenjivo, dosegla su prikladno stanje „kraja životnog vijeka”. To bi se trebalo postići slanjem poruka o prijevremenom prekidu, a zatim izvješćivanjem o neto poziciji kao novoj poziciji ili kao ažuriranju postojeće pozicije.
 - e. Izvješće o poziciji ispravno je ako su popunjena sva relevantna polja o podacima o drugoj ugovornoj strani i transakciji te, ako je primjenjivo, tablica podataka o iznosu nadoknade i ponovnoj upotrebi kolaterala.
55. Ako su ti uvjeti ispunjeni, izvješćivanje o ažuriranjima, uključujući ažuriranje vrednovanja, ažuriranje kolaterala i druge izmjene i događaji koji se odnose na životni ciklus, može se primijeniti na izvješće o poziciji (kao izmjene itd. te zadržavanjem jednake vrijednosti jedinstvene identifikacijske oznake transakcije u vezi s pozicijom koju poravnava središnja druga ugovorna strana), a ne na izvješća o izvornom trgovanju/događajima.
56. Izvješće na razini pozicije trebalo bi se identificirati vlastitom jedinstvenom identifikacijskom oznakom transakcije, koja predstavlja trajni identifikator te pozicije, tj. ne mijenja se unatoč izmjenama pozicije.
57. Ponovno se uvodi pravilo da se za provedbu izvješćivanja na razini pozicije poravnane transakcije financiranja vrijednosnih papira trebaju prvo iskazati na razini transakcije s vrstom mjere „POSC” (čak i u slučaju poravnanja na isti dan), a tek se kasnije događaji povezani sa životnim ciklusom navode na razini pozicije. Vidjeti odjeljak 5.2.1 za scenarij koji prikazuje korake potrebne za izvješćivanje na razini pozicije.

¹ Vidjeti stavak 84. Savjetodavnog dokumenta o Smjernicama o izvješćivanju u okviru Uredbe o transakcijama financiranja vrijednosnih papira.

4.4 Raspodjela odgovornosti u skladu s člankom 4. stavkom 3. Uredbe o transakcijama financiranja vrijednosnih papira

4.4.1 Opći slučaj

58. Nefinancijska druga ugovorna strana treba s financijskom drugom ugovornom stranom komunicirati o tome djeluje li ili ne kao mala nefinancijska druga ugovorna strana, kao i obavješćivati financijsku drugu ugovornu stranu o svim potencijalnim promjenama svojega statusa.

4.4.2 Financijska druga ugovorna strana treće zemlje

59. Kada EK potvrdi istovjetnost predmetne treće zemlje, u slučaju transakcije financiranja vrijednosnih papira koju su sklopile financijska druga ugovorna strana treće zemlje s podružnicom u Uniji i nefinancijska druga ugovorna strana koja je MSP, ako su financijska druga ugovorna strana treće zemlje i nefinancijska druga ugovorna strana koja je MSP ispunile obveze izvješćivanja te treće zemlje, nijedna od njih ne podnosi izvješće u skladu s Uredbom o transakcijama financiranja vrijednosnih papira.

60. Što se tiče transakcija financiranja vrijednosnih papira sklopljenih između financijske druge ugovorne strane treće zemlje izvan područja primjene Uredbe o transakcijama financiranja vrijednosnih papira (tj. one koja nije obuhvaćena člankom 2. stavkom 1. točkom (a) Uredbe) i nefinancijske druge ugovorne strane koja je MSP, o takvoj transakciji treba izvijestiti izravno nefinancijska druga ugovorna strana koja je MSP trgovinskom repozitoriju ili iskoristiti mogućnost delegiranja prema članku 4. stavku 2.

4.4.3 Fondovi

61. Ako se raspodjela odgovornosti iz članka 4. stavka 3. Uredbe o transakcijama financiranja vrijednosnih papira ne primjenjuje na upravitelja AIF-a, tj. upravitelj AIF-a ne podliježe Uredbi o transakcijama financiranja vrijednosnih papira, odgovornost za izvješćivanje o transakcijama financiranja vrijednosnih papira trgovinskom repozitoriju ostaje na fondu.

4.5 Dobrovoljno delegiranje izvješćivanja

62. U slučajevima delegiranja izvješćivanja, druga ugovorna strana koja delegira (a koja je obuhvaćena obvezom izvješćivanja) subjektu koji podnosi izvješće trebala bi pravodobno dostaviti sve pojedinosti o transakciji financiranja vrijednosnih papira, a druga je ugovorna strana odgovorna za jamčenje točnosti tih pojedinosti. Subjekt koji podnosi izvješće istodobno bi trebao jamčiti da su izvještajne druge ugovorne strane obaviještene o podacima koji se dostavljaju u njihovo ime, relevantnim rezultatima obrade podataka trgovinskog repozitorija i relevantnim problemima povezanim s izvješćivanjem ili kvalitetom podataka, ako se takvi problemi pojave.

4.6 Primjena obveza izvješćivanja iz Uredbe o transakcijama financiranja vrijednosnih papira na transakcije financiranja vrijednosnih papira koje su sklopile podružnice

4.6.1 Primjena obveza izvješćivanja iz Uredbe o transakcijama financiranja vrijednosnih papira na transakcije financiranja vrijednosnih papira koje su subjekti koji nisu iz EU-a sklopili s podružnicama u EU-u

63. U skladu sa svrhom Uredbe o transakcijama financiranja vrijednosnih papira i EMIR-om, ESMA smatra da pojam sklapanja treba tumačiti na način da je on povezan s drugom ugovornom stranom u transakciji, tj. drugom ugovornom stranom gdje se transakcija financiranja vrijednosnih papira knjiži.

4.6.2 Utvrđivanje transakcija financiranja vrijednosnih papira o kojima se izvješćuje kada su ih sklopile podružnice

64. U tablici 1. objašnjava se o čemu bi trebalo izvješćivati u odnosu na podružnice izvještajnih drugih ugovornih strana.

65. Posljednji stupac pod nazivom „Izvješćuje se u okviru Uredbe o transakcijama financiranja vrijednosnih papira” odnosi se na to podliježe li transakcija obvezi izvješćivanja u okviru Uredbe o transakcijama financiranja vrijednosnih papira. Ako ne podliježe izvješćivanju, o transakciji se ne izvješćuje, neovisno o lokaciji drugih ugovornih strana / podružnica. Redovi u tablici 1. označeni crvenom bojom prikazuju scenarije o kojima se nikada ne izvješćuje u okviru Uredbe o transakcijama financiranja vrijednosnih papira.

66. Važno je napomenuti da, u određenim scenarijima, postojanje obveze izvješćivanja za drugu ugovornu stranu ne znači da se o transakciji financiranja vrijednosnih papira mora izvjestiti i obratno, kako je objašnjeno u tablici 1. Na primjer, o transakcijama koje su sklopljene između dviju podružnica istog pravnog subjekta, čak i kada druga ugovorna strana (s identifikacijskom oznakom pravne osobe (LEI) 1) podliježe obvezi izvješćivanja, ne mora se izvješćivati, kao što je navedeno u posljednjem stupcu. Razlog za to je nepostojanje dviju drugih ugovornih strana, nego samo dvaju produžetaka iste ugovorne strane.

67. Čak i ako podružnica ima identifikacijsku oznaku pravne osobe, polje 1.3 „Izvještajna druga ugovorna strana ” i polje 1.11 „Druga druga ugovorna strana” trebali bi se ispuniti identifikacijskom oznakom pravne osobe relevantnog sjedišta, dok se podatci o relevantnoj podružnici navode u polju 1.17 „Podružnica izvještajne druge ugovorne strane ” i polju 1.8 „Podružnica druge druge ugovorne strane”. U polju 1.12 „Država druge druge ugovorne strane” ispunjava se kodom države sjedišta, a ne kodom podružnice.

Tablica 1. - Izvješćivanje podružnica									
	Reporting Counterparty	Country of the reporting counterparty	Country of the branch of the reporting counterparty	Reporting obligation	Other Counterparty	Country of the other counterparty	Country of the branch of the other counterparty	Reporting obligation	Reportable under SFTR
SFT1	LEI1	EU		YES	LEI1	EU	AT	YES	NO

Tablica 1. - Izvješćivanje podružnica

	Reporting Counterparty	Country of the reporting counterparty	Country of the branch of the reporting counterparty	Reporting obligation	Other Counterparty	Country of the other counterparty	Country of the branch of the other counterparty	Reporting obligation	Reportable under SFTR
SFT2	LEI1	EU		YES	LEI1	EU	US	YES	NO
SFT3	LEI1	EU	BE	YES	LEI1	EU	AT	YES	NO
SFT4	LEI1	EU	BE	YES	LEI1	EU	US	YES	NO
SFT5	LEI1	EU	CH	YES	LEI1	EU	US	YES	NO
SFT6	LEI1	EU		YES	LEI2	EU		YES	YES
SFT7	LEI1	EU		YES	LEI2	EU	AT	YES	YES
SFT8	LEI1	EU		YES	LEI2	EU	US	YES	YES
SFT9	LEI1	EU	BE	YES	LEI2	EU		YES	YES
SFT10	LEI1	EU	BE	YES	LEI2	EU	AT	YES	YES
SFT11	LEI1	EU	BE	YES	LEI2	EU	US	YES	YES
SFT12	LEI1	EU	US	YES	LEI2	EU		YES	YES
SFT13	LEI1	EU	US	YES	LEI2	EU	AT	YES	YES
SFT14	LEI1	EU	US	YES	LEI2	EU	US	YES	YES
SFT15	LEI1	EU		YES	LEI3	US		NO	YES
SFT16	LEI1	EU		YES	LEI3	US	CH	NO	YES
SFT17	LEI1	EU		YES	LEI3	US	AT	YES	YES
SFT18	LEI1	EU	BE	YES	LEI3	US		NO	YES
SFT19	LEI1	EU	BE	YES	LEI3	US	CH	NO	YES
SFT20	LEI1	EU	BE	YES	LEI3	US	AT	YES	YES
SFT21	LEI1	EU	US	YES	LEI3	US		NO	YES
SFT22	LEI1	EU	US	YES	LEI3	US	CH	NO	YES
SFT23	LEI1	EU	US	YES	LEI3	US	AT	YES	YES
SFT24	LEI4	US		NO	LEI3	US		NO	NO
SFT25	LEI4	US	AT	YES	LEI3	US		NO	YES
SFT26	LEI4	US	CH	NO	LEI3	US		NO	NO
SFT27	LEI4	US		NO	LEI3	US	AT	YES	YES
SFT28	LEI4	US	AT	YES	LEI3	US	AT	YES	YES
SFT29	LEI4	US	CH	NO	LEI3	US	AT	YES	YES
SFT30	LEI4	US		NO	LEI3	US	CH	NO	NO
SFT31	LEI4	US	AT	YES	LEI3	US	CH	NO	YES
SFT32	LEI4	US	CH	NO	LEI3	US	CH	NO	NO

Note: AT and BE are ISO 3166-1 Alpha-2 codes for EU member states, US and CH are ISO 3166-1 Alpha-2 codes for non-EU member states.

All codes are included for illustrative purposes.

If the country of the branch is not provided, it should be interpreted that the SFT was concluded by the headquarters.

The reporting of the data elements in italics might not be required.

4.7 Izvješćivanje nefinancijske druge ugovorne strane

68. ESMA je svjesna da bi identifikacijska oznaka pravne osobe u nekim scenarijima mogla biti nedostupna; međutim, takvi scenariji ne primjenjuju se na nefinancijsku drugu

ugovornu stranu s poslovnim nastanom u EU-u. Svi subjekti koji podliježu Uredbi o transakcijama financiranja vrijednosnih papira trebali bi upotrebljavati identifikacijsku oznaku pravne osobe za identifikaciju subjekata iz relevantnih polja s podacima.

69. Ako je transakcija financiranja vrijednosnih papira sklopljena između dviju nefinancijskih drugih ugovornih strana, obje bi o njoj trebale izvijestiti trgovinski repozitorij, ali mogu iskoristiti mogućnost delegiranja izvješćivanja u skladu s člankom 4. stavkom 2. jednoj od njih ili trećoj strani.

4.8 Vrste mjera

4.8.1 Primjenjive vrste mjera

70. Druge ugovorne strane u transakciji financiranja vrijednosnih papira trebale bi izvijestiti o sklapanju, izmjeni i prekidu transakcije financiranja vrijednosnih papira. Ako se nikakve pojedinosti o transakciji financiranja vrijednosnih papira navedene u poljima s podacima nisu promijenile, druge ugovorne strane ne bi trebale ponovno dostaviti pojedinosti o transakciji financiranja vrijednosnih papira.
71. Ažuriranja o vrednovanju trebala bi se dostaviti samo ako je došlo do promjene vrijednosti vrijednosnog papira u zajmu ili onog koji se rabi kao kolateral.
72. U slučaju izvješćivanja o kolateralu, druge ugovorne strane ne bi trebale dostaviti unutardnevne promjene kolaterala nego samo podatke o stanju na kraju dana.
73. Vrste mjera međusobno se isključuju. Ovisno o vrsti mjera nadležnim tijelima dostavljaju se različiti podatci kako iz perspektive upravljanja poslovanjem tako i upravljanja podacima. Stoga bi druge ugovorne strane trebale nastojati navesti ispravnu vrstu mjere.

4.8.2 Cjelokupno stanje naspram djelomičnog izvješćivanja o izmjenama transakcija financiranja vrijednosnih papira

74. U slučaju izmjena transakcija financiranja vrijednosnih papira, u pogledu događaja životnog ciklusa kao i ispravaka, druge ugovorne strane trebale bi dostaviti poruke koje sadržavaju sva primjenjiva polja, uključujući ona koja se nisu mijenjala, a i dalje omogućiti zasebno izvješćivanje o podacima o zajmu i kolateralu.
75. Osim toga, treba napomenuti da su ažuriranja u pogledu vrednovanja, kolaterala, iznosa nadoknade i ponovne upotrebe izvješća o dnevnom stanju te su u tom slučaju sva relevantna polja potrebna. Nadalje, u pogledu dnevnog izvješćivanja, očekuje se da će svako takvo izvješće o stanju odražavati stanje na kraju dana, uzimajući u obzir sve relevantne izmjene koje su se dogodile toga dana. Slijedom toga i imajući na umu rok za izvješćivanje T+1, od druge ugovorne strane ne očekuje se da podnese izvješće o ispravku u vezi s kolateralom, vrednovanjem, iznosom nadoknade ili ponovnom uporabom za taj dan ili prethodni radni dan. Naprotiv, ispravci u pogledu kolaterala, vrednovanja, iznosa nadoknade ili ponovne upotrebe trebali bi se podnijeti samo za povijesne podatke u slučaju utvrđivanja pogreške u podacima navedenima u izvješću nakon roka za izvješćivanje.

76. U slučaju informacija koje se odnose na stranu zajma u transakciji, svaka izmjena treba se navesti kao takva i odvojeno od ispravaka podataka o zajmu. U slučaju većeg broja izmjena u istom danu, o njima se može izvjestiti u jednom izvješću, pod uvjetom da to izvješće točno odražava sve promjene.
77. Točna polja koja se trebaju popuniti za svaku vrstu izvješća navedena su u pravilima o vrednovanju.
78. Što se tiče određenih polja koja se ne bi trebala mijenjati (npr. vremenski žig izvršenja), od trgovinskih se repozitorija ne očekuje da potvrde da sadržaj tih polja nije izmijenjen ako je oznaka vrste mjere „MODI” osim ako nije drugačije navedeno u pravilima o vrednovanju za predmetno polje.

4.8.3 Redoslijed vrsta mjera za različite vrste poruka

79. U tablici 2., tablici 3. i tablici 4. pružene su informacije o različitim kombinacijama redoslijeda vrsta mjera koje nisu zabranjene pravilima o vrednovanju². Informacije navedene u tablici 2. primjenjuju se na izvješćivanje na razini trgovanja i pozicija³, dok se tablica 3. i tablica 4. odnose na izvješćivanje o iznosima nadoknade za transakcije financiranja vrijednosnih papira koje poravnava središnja druga ugovorna strana i izvješćivanje o ponovnoj upotrebi.

		Following Steps							
		New	Error	Termination	Modification	Valuation	Collateral	Correction	Position Component
Previous steps	New		x	x	x	x	x	x	
	Error								
	Termination		x		x	x	x	x	
	Modification		x	x	x	x	x	x	
	Valuation		x	x	x	x	x	x	
	Collateral		x	x	x	x	x	x	

²Buduće promjene definicije pravila o vrednovanju mogu utjecati na sadržaj tablice.

³Komponenta pozicije ne primjenjuje se na izvješćivanje o izvješćivanju na razini pozicije

Tablica 2. — Podatci o drugoj ugovornoj strani, zajmu i kolateralu

		Following Steps							
		New	Error	Termination	Modification	Valuation	Collateral	Correction	Position Component
	Correction		x	x	x	x	x	x	
	Position Component		x					x	

Tablica 3. — Ažuriranje iznosa nadoknade

		Following step			
		New	Error	Margin update	Correction
Previous step	New		x	x	x
	Error				
	Margin update		x	x	x
	Correction		x	x	x

Tablica 4. — Podatci o ponovnoj upotrebi kolaterala, ponovnom ulaganju novčanih sredstava i izvorima financiranja

		Following step			
		New	Error	Reuse update	Correction

Tablica 4. — Podatci o ponovnoj upotrebi kolaterala, ponovnom ulaganju novčanih sredstava i izvorima financiranja

Previous step	New		x	x	x
	Error				
	Reuse update		x	x	x
	Correction		x	x	x

80. Prilikom primjene tablice 2., tablice 3. i tablice 4., važno je razumjeti da one predstavljaju vrste mjera o kojima se može izvjestiti u bilo kojem trenutku nakon podnošenja druge vrste mjere, a ne samo dopustivi sljedeći korak. Na primjer, nakon podnošenja izvješća s vrstom mjere „Komponenta pozicije” dopušteno je slanje samo izvješća koja sadrže oznake „Ispravak” ili „Pogreška”. Međutim, nakon podnošenja izvješća s oznakom „Pogreška” dopušteno je podnošenje bilo koje druge vrste izvješća. U slučaju subjekta koje je podnijelo izvješće s vrstom mjere „Komponenta pozicije”, a zatim podnijelo izvješće s vrstom mjere „Ispravak” za istu jedinstvenu identifikacijsku oznaku transakcije može doći do nedoumice o tome može li subjekt nastaviti podnositi izvješća s drugim vrstama mjera. Odgovor je ne. Vrsta mjere „Ispravak” ne otkazuje / ne prekida primjenu logičnih ograničenja nastalih prethodnim podnošenjem izvješća s vrstom mjere „Komponenta pozicije”. Stoga navedeni subjekt može još samo podnijeti izvješće s vrstom mjere „Pogreška” ili „Ispravak” za istu vrstu mjere. Slično tomu, nije potrebno ponovno prekinuti transakciju financiranja vrijednosnih papira s vrstom mjere „Prekid/Prijevremeni prekid” nakon podnošenja ispravka za prethodno prekinutu transakciju financiranja vrijednosnih papira (jer „Ispravak” ne utječe na status trgovanja koji se odnosi na neizvršenost).
81. Razlog zašto su vrste mjera „Pogreška” i „Ispravak” jedine prihvatljive vrste mjera nakon podnošenja izvješća s vrstom mjere „Komponenta pozicije” povezan je s činjenicom da jedanput kada se transakcija financiranja vrijednosnih papira uključi u poziciju, sva bi se izvješća koja slijede nakon toga (uključujući ažuriranja kolaterala) trebala podnijeti na razini pozicije. Stoga se izvješća trebaju podnositi s različitim jedinstvenom identifikacijskom oznakom transakcije (oznaka pozicije), a potrebno je potvrditi i ispravni redoslijed tih izvješća za tu poziciju.
82. Izvješća o transakciji financiranja vrijednosnih papira trebala bi se podnositi prema kronološkom redoslijedu događaja, u skladu sa zahtjevima provedbenih tehničkih standarda. Međutim, utvrđeno je da u slučaju da subjekt izvješće ne podnese na vrijeme ili postane svjestan netočnih informacija u prethodnom podnošenju, izvješće bi trebalo podnijeti s proteklim datumima događaja, čime se kronološki red narušava.
83. Ipak, trgovinski repozitoriji trebali bi pregledati „Datum događaja” samo radi provjere da se ne radi o budućem datumu (to je izričito navedeno u pravilima vrednovanja) te:
- u slučaju „proteklih” datuma događaja (tj. prije datuma izvješćivanja -1), ti događaji ne izmjenjuju transakcije nakon njihova dospijanja ili prekida, tj. datum događaja naveden u izvješću raniji je od datuma dospijanja i, ako je naveden, datuma prekida

(to se isto nalazi u pravilima vrednovanja). Trgovinski repozitoriji bi jednako tako trebali provjeriti da izmjene podnesene s proteklim datumom događaja ne izmjenjuju prethodno naveden datum dospeljeća. Osim toga, trgovinski repozitoriji ne bi trebali primjenjivati navedenu promjenu na trenutačno izvješće o stanju trgovanja (ako je transakcija i dalje neizvršena) ni na prošlo izvješće o stanju trgovanja od datuma za koji je naveden događaj u izvješću.

- b. U slučaju da je datum događaja jednak datumu izvješćivanja ili danu prije datuma izvješćivanja, trgovinski repozitoriji trebali bi primijeniti promjene izvješća o stanju trgovanja na temelju redoslijeda podnošenja.
84. Trgovinski repozitoriji trebali bi sva prihvaćena izvješća o trgovinskoj aktivnosti dostaviti nadležnim tijelima, neovisno o datumu događaja.
 85. Trgovinski repozitoriji trebali bi potvrditi ispravan redoslijed izvješća na temelju redoslijeda njihova podnošenja, neovisno o sadržaju polja „Datum događaja”.
 86. Uzimajući u obzir činjenicu da se neki protekli događaji mogu navesti u izvješću za trgovanja koja su dospjela ili su prekinuta, dopušteno je podnijeti izvješće označeno kao „Izmjena”, „Ažuriranje vrijednosti” ili „Ažuriranje kolaterala” nakon oznake „Prekid/Prijevreteni prekid” (pod uvjetom da datum događaja prethodi datumu dospeljeća/prekida), što je navedeno u tablici 2.
 87. Treba napomenuti da se ne očekuje izvještavanje o zamjenama kolaterala nakon prekida (osim ako je prekid otkazan). Stoga se o prekidu ne bi trebalo izvješćivati prije datuma stupanja na snagu prekida (vidjeti odjeljak 4.9.5 za više detalja o izvješćivanju o prekidima).
 88. U slučaju kada je trgovinski repozitorij više puta odbio podnesena izvješća, druga ugovorna strana trebala bi ih što prije ispraviti i ponovno podnijeti, uz očuvanje kronološkog redoslijeda događaja. U slučaju da se prethodna izvješća odnose na događaje koji su se zbili na datum izvješćivanja ili datum koji mu prethodi te ih stoga trgovinski repozitorij razmatra u svrhu podnošenja izvješća o stanju trgovanja (u skladu sa stavkom 83.), druga ugovorna strana možda će također trebati ponovno podnijeti posljednja izvješća kako bi zabilješka o transakciji bila maksimalno ažurirana.
 89. Što se tiče vrste mjere „Pogreška”, bitno je naglasiti da se ona ne može otkazati niti na drugi način „poništi” jednom kada se takvo izvješće podnese. Stoga, ako jedna od dvije druge ugovorne strane greškom podnese izvješće s navedenom vrstom mjere, druge ugovorne strane trebale bi poduzeti sljedeće korake kako bi nastavile s ispravnim izvješćivanjem:
 - a. Druga druga ugovorna strana jednako bi tako trebala podnijeti izvješće s navedenom vrstom mjere „Pogreška” za istu jedinstvenu identifikacijsku oznaku transakcije. Ta jedinstvena identifikacijska oznaka transakcije više se neće moći upotrijebiti.
 - b. Obje druge ugovorne strane trebale bi se dogovoriti o novoj jedinstvenoj identifikacijskoj oznaci transakcije za tu transakciju, podnijeti izvješće o transakciji s vrstom mjere „Novo” i dogovorenom novom jedinstvenom identifikacijskom oznakom te nastaviti s izvješćivanjem o događajima životnog ciklusa upotrebljavajući tu oznaku.

90. Postoji jedna iznimka kada podnošenje izvješća s vrstom mjere „Pogreška” ne zahtijeva da druga druga ugovorna strana otkáže transakciju, a to je mogući scenarij u kojem jedna od drugih ugovornih strana podnese izvješće o transakciji greškom dva puta dvama različitim trgovinskim repozitorijima, a želi otkazati samo jedno suvišno izvješće. U tom slučaju ta bi druga ugovorna strana trebala podnijeti izvješće s vrstom mjere „Pogreška” jednom trgovinskom repozitoriju dok ista transakcija ostaje otvorena kod drugog trgovinskog repozitorija, a obje druge ugovorne strane mogu nastaviti s izvješćivanjem pod istom jedinstvenom identifikacijskom oznakom transakcije.
91. Treba napomenuti i da se to ograničenje ne primjenjuje na izvješćivanje o iznosima nadoknade i ponovnoj upotrebi. Na primjer, druga ugovorna strana može greškom podnijeti izvješće o ponovnoj upotrebi (a ponovna upotreba nije provedena) te u tom slučaju treba podnijeti izvješće o ponovnoj upotrebi s vrstom mjere „Pogreška”. Međutim, time se navedenu drugu ugovornu stranu ne sprječava da po potrebi kasnije podnese izvješće o ponovnoj upotrebi.

4.9 Pravodobno izvješćivanje o sklapanju, izmjeni i prekidu transakcije financiranja vrijednosnih papira

4.9.1 Sklapanje transakcije financiranja vrijednosnih papira

92. Ako se sklopljena transakcija financiranja vrijednosnih papira zatim prekine (uključujući prekid zbog neuspjele namire), tada bi je druge ugovorne strane, nakon što su vrstu mjere označile s „Nova”, trebale označiti kao „Prekid/Prijevreteni prekid”. Ako je izvorna transakcija financiranja vrijednosnih papira označena kao „Komponenta pozicije” i zatim je prekinuta, druge ugovorne strane ne bi trebale dostaviti izvješće s oznakom „Prekid/Prijevreteni prekid” za izvornu transakciju financiranja vrijednosnih papira, međutim trebale bi dostaviti izvješće s oznakom „Izmjena” za poziciju u koju je uključena izvorna transakcija financiranja vrijednosnih papira kako bi se tu transakciju uklonilo iz pozicije.
93. Vrsta mjere označena kao „Pogreška” trebala bi se upotrebljavati samo za otkazivanje transakcija koje se nikada nisu ostvarile ili koje nisu obuhvaćene područjem primjene obveze izvješćivanja u skladu s Uredbom o transakcijama financiranja vrijednosnih papira. U specifičnom scenariju kada druge ugovorne strane dogovore sklapanje transakcije uvjetovano registracijom kod središnje druge ugovorne strane, a središnja druga ugovorna strana tu transakciju odbije, druge ugovorne strane trebale bi transakciju financiranja vrijednosnih papira prekinuti označavajući je kao „Pogrešku” jer uvjet za provedbu transakcije nije ispunjen te se stoga transakcija nikada nije ni ostvarila.
94. Osim toga, treba napomenuti da se privremena neuspjela namira koja ne dovodi do prekida transakcije financiranja vrijednosnih papira ne treba navoditi.
95. U specifičnom slučaju maržnog kreditiranja, potrebno je izvijestiti o sklapanju transakcije financiranja vrijednosnih papira u slučaju da postoji tržišna vrijednost kratkih pozicija ili neto vrijednost gotovinskog terećenja (iz perspektive klijenta) po prvi puta, a vremenski žig izvršenja trebao bi se navesti u skladu s time.

4.9.2 Izmjena i ispravak transakcije financiranja vrijednosnih papira

96. Izmjena transakcije financiranja vrijednosnih papira uključuje navođenje sljedećih vrsta mjera: „Izmjena” i „Ispravak”. Vremenski okvir za izvješćivanje jednak je onome za sklapanje transakcije, što znači da se u trenutku kada izmjena stupi na snagu o njoj mora izvješćivati. Kada je primjereno, npr. za promjene zajma u transakciji pozajmljivanja vrijednosnih papira drugoj ugovornoj strani i od druge ugovorne strane, to se bi trebalo smatrati planiranim datumom namire.
97. Druge ugovorne strane trebale bi navesti samo provedene izmjene, tj. ne bi trebale navoditi izmjene o kojima je postignut dogovor, a koje će tek stupiti na snagu. Primjerice, ako druge ugovorne strane odluče ponovno procijeniti repo transakciju na neki budući datum, ponovna procjena trebala bi se navesti u izvješću samo kada prođe dogovoreni datum (datum stupanja na snagu ponovne procjene).
98. Slično izvješćivanju o sklapanju, privremene neuspjele namire ne mogu se navoditi kao takve osim ako su dovele do izmjene transakcije, što je tada potrebno prikladno označiti kao „Izmjena”. Na primjer, ako je djelomičan povrat transakcije financiranja vrijednosnih papira podnesen kao izmjena i naknadno otkazan zbog neuspjele namire, druge ugovorne strane trebale bi podnijeti izvješće o drugoj izmjeni za tu transakciju financiranja vrijednosnih papira kako bi se promjene koje proizlaze iz djelomičnog povrata vratile.
99. U slučaju antedatiranih izmjena transakcije financiranja vrijednosnih papira (npr. ako druge ugovorne strane u transakciji financiranja vrijednosnih papira sklope bilateralni sporazum o ponovnoj procjeni transakcije s datumom stupanja na snagu u prošlosti), od drugih ugovornih strana ne očekuje se ponovno podnošenje izvješća za sve aktivnosti koje su uslijedile nakon datuma stupanja na snagu antedatirane izmjene. Treba napomenuti da se izvješće s antedatiranom izmjenom treba podnijeti s ispravnim proteklom datumom događaja (što odražava datum stupanja na snagu izmjene). U tom slučaju trgovinski repozitoriji ne trebaju primjenjivati izmijenjene podatke u izvješću o stanju trgovanja⁴.
100. Što se tiče ispravka, o njemu treba izvijestiti čim se utvrde netočno navedeni podatci. Ne treba podnositi izvješće o ispravku ako je druga ugovorna strana, nakon izmjene transakcije financiranja vrijednosnih papira, uvela netočne informacije samo u svoje interne sustave – u takvim slučajevima treba podnijeti samo izvješće o izmjeni koje sadržava završne točne podatke.

4.9.3 Ažuriranja kolaterala

101. O ažuriranom kolateralu trebalo bi izvijestiti na način da bude povezan s datumom na koji stupa na snagu, tj. na očekivani datum namire. Međutim, druge ugovorne strane mogu se dogovoriti o nekim ažuriranjima, no ona se iz razloga povezanih s drugim ugovornim stranama ili s trećim stranama, kao što su središnje druge ugovorne strane ili središnji depozitoriji vrijednosnih papira, možda neće dovršiti. To bi značilo da bi se izvješće o

⁴Vidjeti odjeljak 4.8.3 za dodatne pojedinosti koje se odnose na utjecaj Datuma događaja na način na koji trgovinski repozitoriji obrađuju izvješća.

ažuriranju kolaterala trebalo ponovno podnijeti sa završnim točnim podacima. Privremene neuspjele namire, koje ne utječu na dogovoreni kolateral, ne trebaju se navoditi u izvješću.

102. U nekim drugim slučajevima, subjekti su se možda već dogovorili o promjenama kolaterala, ali ih još nisu proveli. Druge ugovorne strane trebale bi izvijestiti samo o ažuriranjima kolaterala koja su već provedena, što znači da ne bi trebale navoditi kolateral s očekivanim datumom namire u budućnosti.
103. Ažuriranja kolaterala dnevna su izvješća o stanju koja bi trebala odražavati stanje kolaterala na kraju predmetnog dana. O unutardnevnim promjenama kolaterala ne bi trebalo izvješćivati. U posebnim slučajevima unutardnevnih transakcija za koje postoji samo unutardnevni kolateral koji na kraju dana iznosi nula, druge ugovorne strane trebale bi podnijeti izvješće o kolateralu u vrijednosti nula.
104. U slučaju transakcija na mjestu trgovanja koje poravnava središnja druga ugovorna strana, a koje su uključene u poziciju i u izvješću navedene s vrstom mjere „Komponenta pozicije”, ažuriranja kolaterala trebala bi se podnijeti za poziciju u koju su uključene te transakcije, a ne za izvorne transakcije.
105. Naposljetku, treba napomenuti da se očekuje da se posljednje ažuriranje kolaterala podnese za zadnji dan na koji je odgovarajuća transakcija financiranja vrijednosnih papira ili više njih neizvršena te se treba podnijeti do kraja sljedećeg dana. Nakon podnošenja izvješća s vrstom mjere „Prijevremeni prekid” za transakcije financiranja vrijednosnih papira ili nakon datuma dospijea transakcije financiranja vrijednosnih papira s određenim rokom dospijea, ažuriranja kolaterala ne podnose se za te transakcije financiranja vrijednosnih papira (osim za kasna izvješća koja nedostaju).
106. U posebnom slučaju maržnog kreditiranja, ažuriranja kolaterala trebala bi se podnijeti samo ako postoji tržišna vrijednost kratkih pozicija ili neto vrijednost gotovinskog terećenja (iz perspektive klijenta). U slučajevima u kojima klijent još nije iskoristio maržni kredit, druge ugovorne strane u izvješću ne navode ni transakciju financiranja vrijednosnih papira ni odgovarajući kolateral. Postoje i scenariji u kojima je klijent iskoristio maržni kredit (stoga su podnesena izvješća o maržnom kreditu i odgovarajućem kolateralu) te nakon toga maržni kredit dolazi na nulu. U tim slučajevima, ako druge ugovorne strane odluče ne završiti transakciju financiranja vrijednosnih papira, trebale bi podnijeti izvješće o kolateralu u vrijednosti nula za prvi dan na koji je vrijednost maržnog kredita jednaka nuli. Jednom kada klijent opet bude upotrebljavao maržni kredit, trebale bi se iskazati stvarne vrijednosti kolaterala za ovu transakciju financiranja vrijednosnih papira.

4.9.4 Ažuriranje vrednovanja, iznosa nadoknade i ponovne upotrebe

107. U slučaju ažuriranja vrednovanja, druge ugovorne strane trebale bi podnositi dnevna vrednovanja do kraja radnog dana nakon datuma vrednovanja i navesti taj datum u polju „Datum događaja”.
108. Ažuriranja iznosa nadoknade trebala bi se podnijeti kada stupe na snagu, tj. na očekivani datum namire, ne uzimajući u obzir privremene neuspjele namire.
109. U posebnom slučaju iznosa nadoknada koji su prethodno plaćeni središnjoj drugoj ugovornoj strani za portfelj poravnanih transakcija, o tome treba izvijestiti u roku T+1 od

prve primjenjive transakcije financiranja vrijednosnih papira u pripadajućem portfelju (povezano kodom portfelja), a ne na dan nakon datuma plaćanja.

110. Što se tiče izvješćivanja o ponovnoj upotrebi, ono je potaknuto namirom, što znači da bi druge ugovorne strane trebale izvješćivati samo o vrijednosti ponovno upotrijebljenog kolaterala namirenog na kraju navedenog dana. Taj datum namire trebao bi se navesti kao Datum događaja u izvješćima o ponovnoj upotrebi, koja bi se trebala podnijeti do kraja sljedećeg dana (tj. datum namire +1). Izvješća o ponovnoj upotrebi izvješća su o stanju na kraju dana, što znači da bi njima trebalo prikazati ponovno upotrijebljeni kolateral na kraju dana, a ne promjenu vrijednosti navedenih u prethodnim izvješćima („izvješće delta”).

4.9.5 Prekid transakcije financiranja vrijednosnih papira

111. Druge ugovorne strane ne bi trebale podnositi izvješće s vrstom mjere „Prekid/Prijevreteni prekid” ako transakcija financiranja vrijednosnih papira s određenim rokom dospijeća dosegne datum dospijeća te stoga više nije neizvršena.
112. Ako se druge ugovorne strane dogovore o prekidu transakcije financiranja vrijednosnih papira s određenim rokom dospijeća prije datuma dospijeća ili o prekidu transakcije financiranja vrijednosnih papira s neodređenim rokom dospijeća, trebale bi:
 - a. podnijeti izvješće s vrstom mjere „Prekid/Prijevreteni prekid” ako se očekivana namira prekida događa na isti dan kao i obavijest o prekidu, ili
 - b. podnijeti izvješće s vrstom mjere „Izmjena” ako se očekivana namira prekida događa sljedećega dana ili kasnije. U tom slučaju, druge ugovorne strane trebale bi na primjereni način izmijeniti datum dospijeća.
113. S obzirom na to da prema logici izvješćivanja predviđenoj u regulatornim tehničkim standardima/provedbenim tehničkim standardima Uredbe o transakcijama financiranja vrijednosnih papira (i u skladu s trenutačnom logikom izvješćivanja prema EMIR-u) već prekinutu transakciju nije moguće „ponovno otvoriti”, druge ugovorne strane ne bi trebale izvijestiti o prekidu ako se on nije proveo zbog neuspjele namire.
114. U praksi, ako na dan nakon dogovorenog datuma prijevremenog prekida druge ugovorne strane postanu svjesne da prekid nije namiren na očekivani datum namire, ne bi trebale podnositi izvješće s vrstom mjere „Prekid/Prijevreteni prekid” sve dok se prekid ne namiri. Ako je prekid otkazan zbog neuspjele namire, druge ugovorne strane ne bi trebale podnositi izvješće s vrstom mjere „Prekid/Prijevreteni prekid” jer transakcija financiranja vrijednosnih papira tada ostaje neizvršena.
115. Slično tomu, u slučaju transakcija financiranja vrijednosnih papira koje se približe datumu dospijeća (bilo izvornom datumu dospijeća koji je naveden u ugovoru (polje 2.14) ili datumu dospijeća izmijenjenom radi izvješćivanja o prijevremenom prekidu koji je dogovoren unaprijed), ako druge ugovorne strane dan nakon datuma dospijeća postanu svjesne da namira u pogledu transakcije financiranja vrijednosnih papira nije izvršena, trebale bi poslati izvješće kojim se izmjenjuje datum dospijeća na sljedeći dan ili neki kasniji datum za koji se očekuje da će se izvršiti namira. Treba napomenuti da je takva izmjena datuma dospijeća moguća samo do dana nakon datuma dospijeća jer od toga datuma transakcija financiranja vrijednosnih papira više neće biti neizvršena i neće je biti

moguće „ponovno otvoriti”. Kada se povrat uspješno namiri, druge ugovorne strane ne bi trebale podnositi dodatna izvješća jer se transakcija financiranja vrijednosnih papira neće smatrati neizvršenom počevši od dana nakon datuma dospjeća.

4.9.6 Pregled vremenskih okvira izvješćivanja prema vrsti izvješća i vrsti mjere

116. U tablici 5. navodi se što bi trebalo označiti kao „Datum događaja” za svaku vrstu izvješća i vrstu mjere. Prema definiciji, datum događaja također pokazuje što je pokretač izvješćivanja, npr. očekivani datum namire u slučaju ažuriranja kolaterala ili datum vrednovanja u slučaju ažuriranja vrednovanja. Stvarna izvješća trebala bi se podnijeti do kraja radnog dana nakon datuma događaja.

Tablica 5. - Datum događaja		
Table	Action type	Datum događaja
1&2	NEWT	Datum sklapanja ugovora („datum trgovanja”)
1&2	MODI	Datum stupanja na snagu izmjene ili, po potrebi, očekivani datum namire
1&2	CORR	Datum od kojeg se ispravak treba primjenjivati (uglavnom datum za koji su dostavljeni prethodno netočni podatci)
1&2	ETRM	Očekivani datum namire prekida
1&2	EROR	Nije primjenjivo
1&2	COLU	Očekivani datum namire
1&2	VALU	Datum vrednovanja
3	NEWT	Očekivani datum namire
3	MARU	Očekivani datum namire
3	CORR	Datum od kojeg se ispravak treba primjenjivati (uglavnom datum za koji su dostavljeni prethodno netočni podatci)
3	EROR	Nije primjenjivo
4	NEWT	Stvarni datum namire
4	REUU	Stvarni datum namire
4	CORR	Datum od kojeg se ispravak treba primjenjivati (uglavnom datum za koji su dostavljeni prethodno netočni podatci)
4	EROR	Nije primjenjivo

4.10 Svrstavanje poslovnih događaja prema vrstama mjera i razinama

117. U tablici 6. prikazuje se svrstavanje poslovnih događaja koji se odvijaju tijekom životnog ciklusa transakcije financiranja vrijednosnih papira prema vrstama mjera koje su definirane u tehničkim standardima o izvješćivanju.
118. Ako se druge ugovorne strane dogovore o prijevremenom prekidu i zamjeni transakcije financiranja vrijednosnih papira, o tome bi trebale na prikladan način izvijestiti. U takvim slučajevima druge ugovorne strane trebale bi prvo prekinuti izvornu transakciju financiranja vrijednosnih papira (stavljanjem oznake „Prekid/Prijevremeni prekid” ili „Izmjena” s izmijenjenim datumom dospjeća), a zatim podnijeti izvješće o novoj transakciji (s vrstom mjere „Novo”).

119. Slično tomu, kako bi se tablica pojednostavila, svi događaji koji završavaju prekidom transakcije financiranja vrijednosnih papira svrstavaju se u vrstu mjere „Prekid/Prijevremeni prekid”, osim događaja 44 kod kojeg se posebno radi o izvješćivanju o prekidima. Međutim, priznaje se da bi se u slučaju da je prekid transakcije dogovoren za drugi datum u budućnosti o njemu trebalo općenito izvijestiti kao o izmjeni datuma dospjeća (s vrstom mjere „Izmjena”), dok bi se prekid na isti dan trebao označiti vrstom mjere „Prekid/Prijevremeni prekid”.
120. Dodatne vrste mjera ne mogu se uključiti u tehničke standarde o izvješćivanju, stoga bi druge ugovorne strane prilikom izvješćivanja o transakcijama financiranja vrijednosnih papira i relevantnim poslovnim događajima koji se na njih odnose trebale upotrebljavati one koje su uključene u tehničke standarde.
121. Događaji koji se odnose na poslovni životni ciklus za različite vrste transakcija financiranja vrijednosnih papira trebali bi se u izvješću navoditi sa sljedećim vrstama mjera (polje 2.98) i relevantnim razinama (polje 2.99)⁵.

Tablica 6. - Svrstavanje poslovnih događaja prema vrstama mjera i razinama						
New Event #	Business / Trade Event	Type of SFT	Applicable XML Message ⁶	Action Type	Level	Komentari/primjeri
1	Backloading	All	Table 1 and Table 2	NEWT	TCTN / PSTN	
2	Conclusion	All	Table 1 and Table 2	NEWT or POSC	TCTN / PSTN	To uključuje blok/zbirnu/skupnu transakciju posrednika za dodjelu klijentima. To uključuje i sve transakcije o kojima se izvješćuje, a koje su sklopljene u svrhu namire (samoosiguranje središnjeg depozitorija vrijednosnih papira, druga kreditna sredstva, unutarodnevno samopozajmljivanje vrijednosnih papira od središnjeg depozitorija vrijednosnih papira). O namiri u početnom dijelu, uključujući odgođenu namiru koja ne završava prekidom ili drugim promjenama transakcije financiranja vrijednosnih papira, ne bi trebalo zasebno izvješćivati. U slučaju maržnog kreditiranja, o sklapanju treba izvijestiti kada se kredit prvi put odobri.
3	Roll-over into new identical transaction	REPO	Table 1 and Table 2	NEWT	TCTN	
4	Extension	REPO, SLB	Table 1 and Table 2	MODI	TCTN	To uključuje npr. produljenje repo transakcije koja se produljuje, ad hoc sporazum o promjeni datuma ponovne kupnje repo transakcije s određenim rokom dospjeća ili sporazum o odgodi datuma

⁵ Popis poslovnih događaja nije iscrpan

⁶ Upućivanja na tablice regulatornih tehničkih standarda i provedbenih tehničkih standarda o izvješćivanju

Tablica 6. - Svrstavanje poslovnih događaja prema vrstama mjera i razinama

New Event #	Business / Trade Event	Type of SFT	Applicable XML Message ⁶	Action Type	Level	Komentari/primjeri
						ponovne kupnje kao dio postupka upravljanja neuspjelim namirama
5	Automatic change of purchase and repurchase dates of an evergreen SFT at the end of each business day until termination or maturity	REPO, SLB	Table 1 and Table 2	MODI	TCTN	
6	Cancellation of disputed transaction (after external reporting)	All	Table 1 and Table 2	EROR	-	
7	New allocation of the SFTs	All	Table 1 and Table 2	NEWT	TCTN	Npr. otkrivanje podataka o primarnim nalogodavateljima od strane posrednika drugoj ugovornoj strani u „zbirnoj” repo transakciji u kojoj je posredovao
8	Full reallocation with a new UTI	All	Table 1 and Table 2	ETRM + NEWT	TCTN	To uključuje i scenarij u kojem se ponovna raspodjela događa prije namire početnog dijela izvorne transakcije.
9	Full reallocation to an existing UTI	All	Table 1 and Table 2	ETRM + MODI	TCTN	To uključuje i scenarij u kojem se ponovna raspodjela događa prije namire početnog dijela izvorne transakcije.
10	Partial reallocation to a new UTI	All	Table 1 and Table 2	MODI + NEWT	TCTN	To uključuje i scenarij u kojem se ponovna raspodjela događa prije namire početnog dijela izvorne transakcije.
11	Partial reallocation to an existing UTI	All	Table 1 and Table 2	MODI + MODI	TCTN	To uključuje i scenarij u kojem se ponovna raspodjela događa prije namire početnog dijela izvorne transakcije.
12	Increase or reduce size of a repo by modifying the terms of the contract (same UTI, no settlement instructions issued)	REPO	Table 1 and Table 2	MODI	TCTN	
13	Agreement to accept the partial delivery of the collateral as final implemented by a change in contractual terms	REPO	Table 1 and Table 2	MODI	TCTN	
14	Partial termination	REPO, BSB, ML	Table 1 and Table 2	MODI	TCTN / PSTN	

Tablica 6. - Svrstavanje poslovnih događaja prema vrstama mjera i razinama

New Event #	Business / Trade Event	Type of SFT	Applicable XML Message ⁶	Action Type	Level	Komentari/primjeri
15	Partial return	All	Table 1 and Table 2	MODI	TCTN / PSTN	Za namiru djelomičnog povrata, uključujući odgođenu namiru koja neće završiti otkazivanjem djelomičnog povrata ne podnosi se zasebno izvješće.
16	Cancellation or failure of the partial return	SBL	Table 1 and Table 2	MODI	TCTN / PSTN	Za odgođenu namiru koja neće završiti otkazivanjem djelomičnog povrata ne podnosi se izvješće.
17	Re-rating (fixed rate, spread or rebate rate)	REPO, BSB, SLB	Table 1 and Table 2	MODI	TCTN	
18	Agreed cancellation of the re-rate, hence reverting to the previous rate	REPO, BSB, SLB	Table 1 and Table 2	MODI	TCTN	Ako o ponovnoj procjeni nije postignut dogovor nego je o njoj jednostrano greškom podneseno izvješće, promjena prethodne procjene treba se označiti sa „CORR”.
19	Change in floating repo rate	REPO	Table 1 and Table 2	MODI	TCTN	
20	Scheduled change in rate on floating-rate collateral or index on index-linked collateral in a BSB	BSB	Table 1 and Table 2	MODI	TCTN	Taj događaj za posljedicu bi imao izvješće o promjeni cijene ponovne kupnje.
21	Events impacting the collateral value	REPO, BSB	Table 1 and Table 2	COLU	-	Npr. isplata prihoda od kolaterala (repo, BSB), situacija u kojoj zajmodavac dionica ima pravo na istu isplatu dividendi kao i zajmoprimac (repo, BSB), planirana promjena stope za kolateral s promjenjivom kamatnom stopom ili indeksa za kolateral povezan s indeksom u bilo kojoj vrsti repo transakcije.
22	Cash mark	SBL	Table 1 and Table 2	MODI	TCTN / PSTN	
23	Fee mark	SBL	Table 1 and Table 2	MODI	TCTN / PSTN	
24	Valuation of securities on loan	SLB	Table 1 and Table 2	VALU	-	
25	Flat margin loan and/or short market value	ML	Table 1 and Table 2	MODI	-	
26	Change in outstanding margin loan or short market value	ML	Table 1 and Table 2	MODI	-	
27	Change of base currency used for margin loan	ML	Table 1 and Table 2	MODI	-	
28	Additional base currency used for margin loan	ML	Table 1 and Table 2	NEWT	-	Samo je jedna osnovna valuta po maržnom kreditu, stoga se dodatna osnovna valuta navodi

Tablica 6. - Svrstavanje poslovnih događaja prema vrstama mjera i razinama

New Event #	Business / Trade Event	Type of SFT	Applicable XML Message ⁶	Action Type	Level	Komentari/primjeri
						kao novi maržni kredit s novom jedinstvenom identifikacijskom oznakom transakcije
29	Valuation of securities used as collateral	All	Table 1 and Table 2	COLU	-	
30	First allocation of collateral on the day of trade	REPO	Table 1 and Table 2	NEWT or COLU	TCTN	Vrsta mjere „NEWT” upotrebljava se kada se o pojedinostima kolaterala izvješćuje s drugim pojedinostima transakcije financiranja vrijednosnih papira u izvješću o novoj transakciji. To bi primjerice mogao biti scenarij raspodjele kolaterala prodavatelja za novu GC repo transakciju ili prve raspodjele kolaterala agenta koji je treća strana na dan trgovanja
31	First allocation of collateral after the day of trade	REPO	Table 1 and Table 2	COLU	TCTN	To bi primjerice mogao biti scenarij raspodjele kolaterala prodavatelja za novu GC repo transakciju ili prve raspodjele kolaterala agenta koji je treća strana nakon dana trgovanja
32	Substitution of Collateral	All	Table 1 and Table 2	COLU	-	To uključuje, npr. privremenu zamjenu vrijednosnih papira novcem (uglavnom to čini agent koji je treća strana) u slučaju nedostatka prihvatljivog kolaterala na računu prodavatelja, zamjenu privremenog gotovinskog kolaterala kolateralom u vrijednosnim papirima, privremeno osiguranje gotovinskim kolateralom odgode povrata vrijednosnih papira kao odgovor na poziv za uplatu varijacijskog iznosa nadoknade u okviru Okvirnog repo ugovora udruženja (GMRA) članka 6. točke (h) To uključuje i sve promjene kolaterala zbog korporativnih događaja
33	Change in collateral quality	All	Table 1 and Table 2	COLU	-	
34	Change in cash collateral amount or currency	REPO, SLB	Table 1 and Table 2	COLU	-	
35	Buy-in where required by regulation (e.g. CSDR) or market convention (not under GMRA)	All	Table 1 and Table 2	COLU	-	

Tablica 6. - Svrstavanje poslovnih događaja prema vrstama mjera i razinama

New Event #	Business / Trade Event	Type of SFT	Applicable XML Message ⁶	Action Type	Level	Komentari/primjeri
36	Cash compensation where required by regulation (e.g. CSDR) or market convention (not under GMRA)	All	Table 1 and Table 2	COLU	-	
37	Default of the collateral issuer	All	ALL	COLU or ETRM	TCTN / PSTN	Izvešće s vrstom mjere „ETRM” podnosi se samo ako je transakcija financiranja vrijednosnih papira prekinuta zbog neispunjavanja obveza izdavatelja kolaterala. U drugom slučaju zamjena kolaterala trebala bi se označiti sa „COLU”.
38	Variation margining	REPO, SLB, BSB	Table 1 and Table 2	COLU	-	To je zasebno izvješće s oznakom „COLU” za neto izloženost
39	Change in haircut or margins	REPO, SLB	Table 1 and Table 2	COLU	TCTN / PSTN	
40	Clearing off-venue	All	Table 1 and Table 2	ETRM + NEWT	TCTN / PSTN	To uključuje OTC transakcije poravnane na isti dan ili nakon njega
41	Post-trade clearing of a transaction executed on a trading venue	All	Table 1 and Table 2	ETRM + NEWT	TCTN / PSTN	To uključuje transakcije izvršene na mjestu trgovanja poravnane nakon dana trgovanja
42	Same-day clearing of a transaction executed on a trading venue	All	Table 1 and Table 2	NEWT	TCTN / PSTN	To uključuje transakcije izvršene na mjestu trgovanja poravnane modelom otvorene ponude i obnovom istoga dana
43	CCP rejects transaction which is conditional upon registration with the CCP	All	Table 1 and Table 2	EROR	-	
44	Termination of an open SFT or termination of a term repo (by agreement or unilaterally)	REPO, SLB	Table 1 and Table 2	MODI or ETRM	TCTN	Izvešće s vrstom mjere „ETRM” podnosi se za prekid istoga dana, dok se izvješće s vrstom mjere „MODI” upotrebljava za izvješćivanje o prekidu na budući datum (izmjenom datuma dospjeća)
45	Termination of an evergreen or puttable SFT	REPO, SLB	Table 1 and Table 2	MODI	TCTN	To uključuje uklanjanje mogućnosti izbora prekida
46	Maturity/Expiration	All	Table 1 and Table 2	no report	-	Privremena neuspjela namira transakcije financiranja vrijednosnih papira koja istječe ne bi se trebala navoditi u zasebnom izvješću
47	Full return of a term SLB prior to the maturity date or of an open term SLB	SBL	Table 1 and Table 2	ETRM	-	Za namiru potpunog povrata, uključujući odgođenu namiru koja za posljedicu nema otkazivanje potpunog povrata, ne podnosi se zasebno izvješće.

Tablica 6. - Svrstavanje poslovnih događaja prema vrstama mjera i razinama

New Event #	Business / Trade Event	Type of SFT	Applicable XML Message ⁶	Action Type	Level	Komentari/primjeri
48	Cancellation or failure of the full return	SBL	Table 1 and Table 2	no report or NEWT	TCTN	Za potpuni povrat ne podnosi se izvješće ako nema namire, stoga se, ako je potpuni povrat otkazan, ne očekuje dodatno izvješće. Međutim, ako je za potpuni povrat podneseno izvješće s vrstom mjere „ETRM”, a zatim je potpuni povrat otkazan, treba ponovno podnijeti izvješće o transakciji s vrstom mjere „NEWT” i novom jedinstvenom identifikacijskom oznakom transakcije.
49	Closure of an SFT due to counterparty default	All	Table 1 and Table 2	ETRM	-	To uključuje, npr. smještaj druge ugovorne strane u status neispunjavanja obveza pod uvjetom da je ta opcija dogovorena u skladu člankom 10. točkom (a) podtočkom (ii.) GMRA-a
50	Termination of transaction under specific GMRA provisions	REPO, BSB	Table 1 and Table 2	ETRM	-	To uključuje: Prekid transakcije u okviru odredbe iz članka 10. točke (g) GMRA-a iz 2000. ili odredbe članka 10. točke (h) GMRA-a iz 2011. „Mini zatvaranje pozicija” u okviru odredbe iz članka 10. točke (h) GMRA-a iz 2000. ili odredbe iz članka 10. točke (i) GMRA-a iz 2011. Ponovno utvrđivanje cijena ili prilagodbu u okviru odredbe iz članka 4. od točke (i) do točke (k) GMRA-a iz 2000. ili odredbe iz članka 14. od točke (j) do točke (l) GMRA-a iz 2011.
51	Terminating the relationship between prime broker and the client	ML	Table 1 and Table 2	ETRM	-	
52	Amend trade - bilateral	All	Table 1 and Table 2	MODI	TCTN / PSTN	Druge ugovorne strane slažu se u pogledu izmjene atributa transakcije. To je sveobuhvatni događaj za sve izmjene koje nisu zasebno navedene
53	Amend trade - unilateral	All	Table 1 and Table 2	CORR	TCTN / PSTN	Jedna druga ugovorna strana ispravlja atribut transakcije
54	Amend collateral - bilateral	All	Table 1 and Table 2	COLU	TCTN / PSTN	Druge ugovorne strane slažu se u pogledu izmjene atributa kolaterala. To je sveobuhvatni događaj za sve izmjene koje nisu zasebno navedene
55	Amend collateral - unilateral	All	Table 1 and Table 2	CORR	TCTN / PSTN	Jedna druga ugovorna strana ispravlja atribut kolaterala

Tablica 6. - Svrstavanje poslovnih događaja prema vrstama mjera i razinama

New Event #	Business / Trade Event	Type of SFT	Applicable XML Message ⁶	Action Type	Level	Komentari/primjeri
56	Lifecycle event (e.g. change in size or re-rating of open repo) incorrectly reported	All	Table 1 and Table 2	CORR	TCTN / PSTN	Nije moguće ispraviti pogrešno podneseno izvješće koje se odnosi na prijevremeni prekid ili pogrešku. Jednom kada se izvješće s tim vrstama mjera podnese, transakcija se ni na koji način ne može vratiti na status neizvršene te je stoga potrebno ponovno podnijeti izvješće o transakciji s vrstom mjere „NEWT” i novom jedinstvenom identifikacijskom oznakom transakcije.
57	Transaction not executed or out of scope of SFTR but reported to TR by mistake	All	Table 1 and Table 2	EROR	-	
58	Initial posting of margin to a CCP for cleared SFTs	All	Table 3	NEWT	-	
59	Update of the initial margin posted at the CCP	All	Table 3	MARU	-	
60	Posting variation margin to a CCP for cleared SFTs	All	Table 3	MARU	-	
61	Correction of a previous submitted margin report	All	Table 3	CORR	-	
62	Cancellation of a wrongly submitted margin report	All	Table 3	EROR	-	
63	First report of reuse of collateral or reinvestment of cash collateral	All	Table 4	NEWT	-	
64	Change in the securities reused or update of the estimated reuse or value of reused collateral	All	Table 4	REUU	-	
65	Change in cash collateral reinvestment type, amount or currency	SLB	Table 4	REUU	-	
66	Correction of a previously submitted collateral reuse report with incorrect data	All	Table 4	CORR	-	
67	Cancellation of a wrongly submitted collateral reuse	All	Table 4	EROR	-	

Tablica 6. - Svrstavanje poslovnih događaja prema vrstama mjera i razinama

New Event #	Business / Trade Event	Type of SFT	Applicable XML Message ⁶	Action Type	Level	Komentari/primjeri
	report (e.g. for an entity not subject to the reporting obligation)					

4.11 Identifikacija sudionika središnjeg depozitorija vrijednosnih papira

122. Osim u slučajevima podnošenja izvješća o maržnom kreditiranju ili ako transakcija uključuje robu, druge ugovorne strane uvijek bi trebale navesti sudionika središnjeg depozitorija vrijednosnih papira ili neizravnog sudionika. Navedeno bi se polje u izvješću trebalo popuniti čak i ako se namira transakcije financiranja vrijednosnih papira provede izvan središnjeg depozitorija vrijednosnih papira. ESMA očekuje da izvještajna druga ugovorna strana to polje ispuni u skladu sa sljedećom logikom:
- u izvješću navodi vlastitu identifikacijsku oznaku pravne osobe ako se namira provodi izravno u bilo kojem središnjem depozitoriju vrijednosnih papira, tj. riječ je o sudioniku središnjeg depozitorija vrijednosnih papira;
 - u izvješću navodi vlastitu identifikacijsku oznaku pravne osobe ako se namira vrijednosnih papira provodi kod bilo kojeg od dvaju međunarodnih središnjih depozitorija vrijednosnih papira, čak i ako međunarodni središnji depozitorij vrijednosnih papira nije središnji depozitorij vrijednosnih papira izdavatelja, tj. ako je druga ugovorna strana sudionik međunarodnog središnjeg depozitorija vrijednosnih papira;
 - u izvješću navodi identifikacijsku oznaku pravne osobe svoje skrbničke banke, neovisno o tome upotrebljava li skrbnik podskrbnika ili ne. To uključuje scenarije kada druga ugovorna strana upotrebljava usluge posrednika kod pozajmljivanja.
123. Druga ugovorna strana u izvješću u polju „Sudionik središnjeg depozitorija vrijednosnih papira” ne bi trebala navesti identifikacijsku oznaku pravne osobe središnjeg depozitorija vrijednosnih papira u kojem je izravan ili neizravan sudionik.

4.12 Utvrđivanje uloge druge ugovorne strane u ugovoru

4.12.1 Opći slučaj

124. U slučaju repo transakcija ili BSB-ova, kupac je primatelj kolaterala, a prodavatelj je davatelj kolaterala.
125. U slučaju transakcija pozajmljivanja vrijednosnih papira drugoj ugovornoj strani ili od druge ugovorne strane ili transakcija financiranja vrijednosnih papira koje uključuju robu, vjerovnik je primatelj kolaterala, a dužnik je davatelj kolaterala.
126. U slučaju maržnih kredita, vjerovnik je primatelj kolaterala, a dužnik je davatelj kolaterala.

4.12.2 Transakcije financiranja vrijednosnih papira koje poravnava središnja druga ugovorna strana

127. U slučaju transakcija financiranja vrijednosnih papira koje poravnava središnja druga ugovorna strana, središnja druga ugovorna strana postavlja se između dviju drugih ugovornih strana u transakciji financiranja vrijednosnih papira. Stoga će ona biti kupac prema prodavatelju, dužnik prema vjerovniku, prodavatelj prema kupcu i vjerovnik prema dužniku.

4.12.3 Izvješćivanje o neosiguranom pozajmljivanju vrijednosnih papira drugoj ugovornoj strani / od druge ugovorne strane

128. U slučaju neosiguranog pozajmljivanja vrijednosnih papira drugoj ugovornoj strani ili od druge ugovorne strane, druga ugovorna strana koja pozajmljuje vrijednosne papire drugoj ugovornoj strani trebala bi se navesti kao primatelj kolaterala, a druga ugovorna strana koja pozajmljuje vrijednosne papire od druge ugovorne strane trebala bi se u polju 1.9 navesti kao davatelj kolaterala.

4.12.4 Izvješćivanje o ulozi druge ugovorne strane u slučaju osiguranja neto izloženosti kolateralom

129. U slučaju osiguranja neto izloženosti kolateralom, druge ugovorne strane ne bi trebale popuniti polje „Uloga druge ugovorne strane u ugovoru” za kolateral koji se upotrebljava kao varijacijski iznos nadoknade. Međutim, druge ugovorne strane trebale bi, nakon što se utvrdilo jesu li davatelji neto kolaterala ili primatelji neto kolaterala, izvijestiti o kolateralu koji proizlazi iz varijacijskog iznosa nadoknade kako je navedeno u odjeljku 5.4.7.

4.13 Polja koja se odnose na cijenu i vrijednost

4.13.1 Vrijeme vrednovanja

130. Kada se transakcija financiranja vrijednosnih papira poravnava, informacije povezane s vrednovanjem koje dolaze od središnje druge ugovorne strane trebale bi se upotrijebiti za izvješćivanje u skladu s Uredbom o transakcijama financiranja vrijednosnih papira.

131. Tržišna vrijednost vrijednosnih papira trebala bi biti kao ona na zaključku poslovanja svakog radnog dana i o njoj treba izvijestiti najkasnije u roku T+1, odražavajući vrednovanje koje se upotrebljava u svrhu upravljanja kolateralom, npr. za izračun dnevnog varijacijskog iznosa nadoknade.

132. Druge ugovorne strane trebale bi izvješćivati o tržišnoj vrijednosti svojih transakcija financiranja vrijednosnih papira upotrebljavajući tržišne cijene i devizne tečajevе koje su te druge ugovorne strane upotrebljavale tijekom navedenog radnog dana u svrhu upravljanja izloženosti. Što se tiče transakcija pozajmljivanja, to bi u pravilu značilo da su tržišne vrijednosti koje su navedene kao na zaključku poslovanja bilo kojeg dana jednake zaključnim cijenama vrijednosnih papira od prethodnog radnog dana i navode se u izvješću najkasnije u roku T+1.

133. Ako su navedena vrednovanja za dva različita dana, druge ugovorne strane trebale bi na odgovarajući način popuniti polje 2.3 „Datum događaja” za svaki dan.

4.13.2 Metoda izračuna za vrednovanja

134. Prilikom izvješćivanja u skladu s Uredbom o transakcijama financiranja vrijednosnih papira, druge ugovorne strane trebale bi upotrebljavati vrijednost koju upotrebljavaju za upravljanje kolateralom i upravljanje izloženošću.
135. Ako tržišna vrijednost nije dostupna, u Uredbi o transakcijama financiranja vrijednosnih papira ne navodi se nikakva određena metoda za izračun takvih vrednovanja. Ipak, podaci navedeni u poljima 2.57 i 2.88 usklađeni su, stoga bi se druge ugovorne strane trebale usuglasiti i u izvješću navesti vrijednosti koje su unutar dopuštenih odstupanja, kako je navedeno u Prilogu regulatornim tehničkim standardima o prikupljanju podataka.
136. Tržišna vrijednost vrijednosnih papira u izvješću trebala bi se navesti kao ona na zaključku poslovanja svakog radnog dana, odražavajući vrednovanje koje se upotrebljava u svrhu upravljanja kolateralom, npr. za izračun dnevnog varijacijskog iznosa nadoknade.
137. U slučaju da tržišna cijena za vrijednosne papire koji se vrednuju nije dostupna, izvještajna druga ugovorna strana trebala bi kao zamjensku mogućnost upotrijebiti posljednju dostupnu tržišnu cijenu.
138. Druge ugovorne strane po potrebi trebaju upotrijebiti odgovarajuće oznake XML za valute za sva polja koja se odnose na cijene kako bi se točno utvrdila vrijednost i iznos, a to je posebno bitno kada postoje različite valute. Vidjeti također primjer u odjeljku 5.2.1.8.
139. Kada druga ugovorna strana treba upotrijebiti devizni tečaj radi podnošenja točnog vrednovanja, trebala bi upotrijebiti relevantnu stopu ESB-a. U slučaju da stopa ESB-a ne postoji za konverziju, druge ugovorne strane trebale bi se međusobno dogovoriti koji će devizni tečaj upotrijebiti u svrhu vrednovanja i izvješćivanja.

4.14 Izvješćivanje o klasifikacijskoj oznaci financijskog instrumenta (CFI) za vrijednosni papir koji se upotrebljava kao kolateral

140. Kada se vrijednosni papir upotrebljava kao kolateral, klasifikacijska oznaka financijskog instrumenta navodi se u izvješću u poljima 42. i 79. tablice koja se odnosi na podatke o zajmu i kolateralu. To se polje ne primjenjuje na robu.
141. Druge ugovorne strane za klasifikacijske oznake financijskog instrumenta uvijek bi trebale upotrebljavati službene izvore. U tu svrhu trebaju se upotrebljavati podatci koje je izdala relevantna nacionalna agencija za dodjelu identifikacijskih oznaka (National Numbering Agency – NNA). Više informacija pruža Udruženje nacionalnih agencija za dodjelu identifikacijskih oznaka (Association of National Numbering Agencies – ANNA) na sljedećoj poveznici <http://www.anna-web.org/standards/about-identification-standards/> ili NNA nadležna za dotične vrijednosne papire.
142. Druge ugovorne strane trebale bi izvijestiti samo o valjanim klasifikacijskim oznakama financijskog instrumenta. Ako klasifikacijska oznaka financijskog instrumenta u službenim izvorima ne postoji, tada bi se druge ugovorne strane o njoj trebale usuglasiti jer je polje

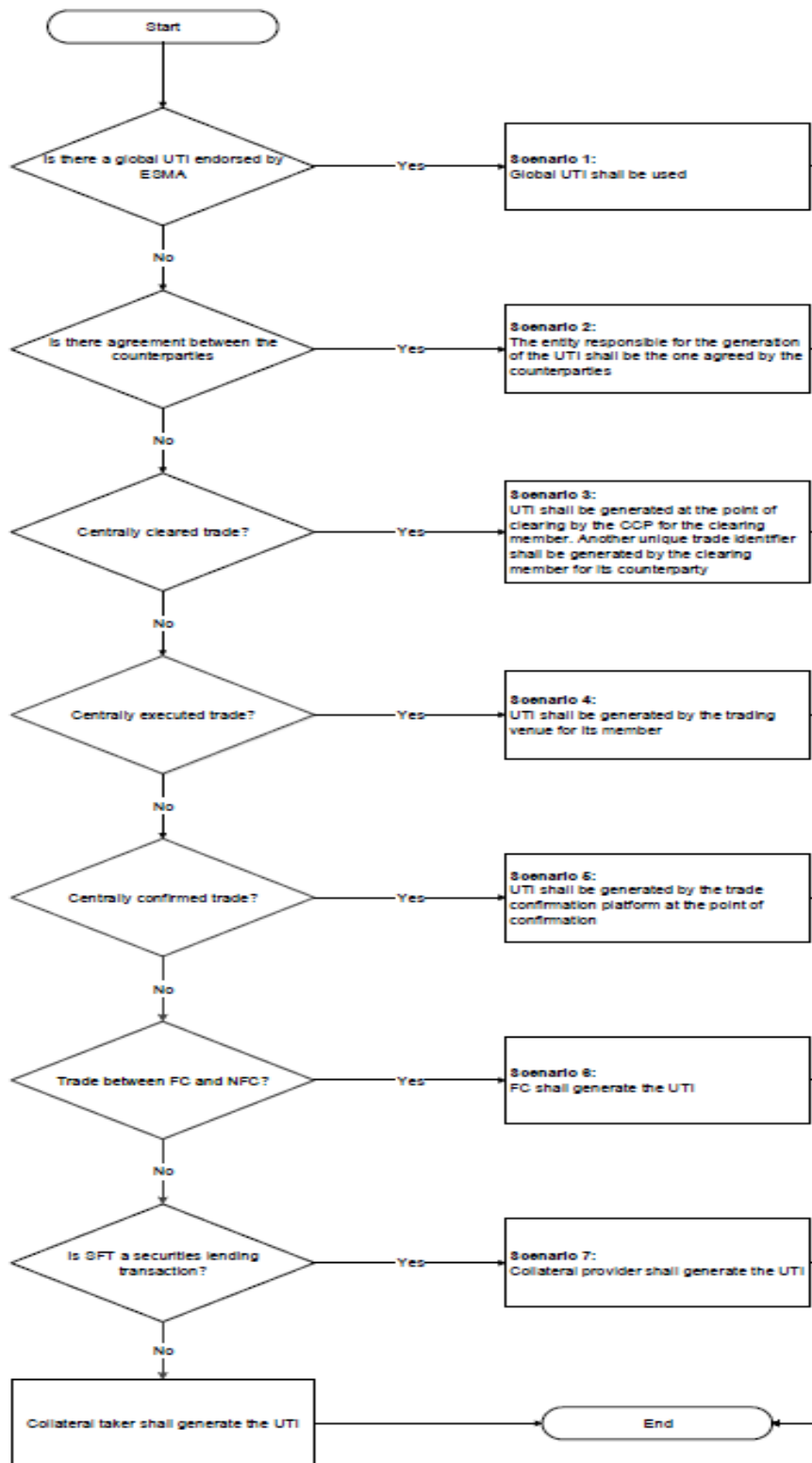
koje se odnosi na klasifikacijsku oznaku financijskog instrumenta polje koje se može uskladiti.

4.15 Izvješćivanje o povijesnim podacima

143. Druge ugovorne strane koje se dogovore podnijeti izvještaj koji se odnosi na neki prethodni datum početka izvješćivanja (Report Starting Date – RSD) trebale bi navesti potpune i točne povijesne podatke o relevantnim povijesnim transakcijama, uključujući dnevno ažuriranje kolaterala s vrstom mjere „COLU”. Ako navedu dio transakcija financiranja vrijednosnih papira, trebale bi navesti potpune i točne pojedinosti o iznosu nadoknade i podacima o ponovnoj upotrebi u tablicama 3. i 4. Priloga tehničkim standardima o izvješćivanju.
144. U slučaju da se relevantni RSD odnosi na obje ugovorne strane, one bi se trebale usuglasiti na koji će dan izvijestiti o povijesnim podacima koji se odnose na transakcije financiranja vrijednosnih papira kako bi se nedostatak usklađenosti smanjio na najveću moguću mjeru. U svakom slučaju, izvješćivanje o povijesnim podacima transakcija treba se provoditi u roku RSD+190. Ako izvještajna druga ugovorna strana na koju se RSD još ne primjenjuje odluči podnijeti izvješće o povijesnim podacima transakcija, trebala bi osigurati da se o svakoj transakciji financiranja vrijednosnih papira izvješćuje u skladu sa stavkom 146.
145. Ako druge ugovorne strane tako odluče, cjelovito izvješćivanje o povijesnim podacima transakcija financiranja vrijednosnih papira, tj. izvješćivanje o svim transakcijama financiranja vrijednosnih papira koje su otvorene u danom trenutku nakon prvog RSD-a prije gore navedenog roka, i dalje je moguće i na dobrovoljnoj osnovi.
146. Povijesni podatci transakcija u izvješću bi se trebali navesti s vrstom mjere (polje 2.98) označenom kao „NEWT”. U polju „Vremenski žig izvršenja” (polje 2.12) trebao bi se navesti izvorni vremenski žig izvršenja. U polju „Datum valute (Početni datum)” (polje 2.13) trebao bi se navesti izvorni datum valute osim ako je on izmijenjen zbog problema s namirom u pogledu transakcije financiranja vrijednosnih papira. Ostatak polja s podacima trebao bi sadržavati stanje u trenutku izvješćivanja. Prethodni događaji koji se odnose na životni ciklus ne bi se trebali zasebno navoditi.

4.16 Izrada i struktura jedinstvene identifikacijske oznake transakcije

147. Niže navedeni dijagram prikazuje postupak nastanka jedinstvene identifikacijske oznake transakcije.



148. U slučaju poravnanih transakcija financiranja vrijednosnih papira, svaka takva transakcija između središnje druge ugovorne strane i njezinih članova sustava poravnanja te između članova sustava poravnanja i njihovih klijenata trebalo bi se u izvješću označiti različitim jedinstvenim identifikacijskim oznakama transakcije.

149. Valja napomenuti da je sporazum o jedinstvenim identifikacijskim oznakama transakcija između drugih ugovornih strana u praksi zapravo zamjenska mogućnost u skladu s okvirom iz tehničkih standarda jer se većina subjekata oslanja na kaskadni model pri izradi jedinstvene identifikacijske oznake transakcije. Međutim, ako strane imaju takav sporazum, trebale bi ga se pridržavati u svim slučajevima koji su obuhvaćeni tim sporazumom.
150. U slučaju transakcija financiranja vrijednosnih papira s neodređenim rokom dospjeća, druge ugovorne strane trebale bi zadržati početnu jedinstvenu identifikacijsku oznaku transakcije za tu transakciju te ne bi trebale pribavljati novu pri svakom obnavljanju.
151. Druga ugovorna strana koja ne izrađuje jedinstvenu identifikacijsku oznaku transakcije trebala bi u svoje sustave ili u sustave subjekta odgovornog za izvješćivanje ili subjekta koji podnosi izvješće uključiti jedinstvenu identifikacijsku oznaku transakcije koju navodi druga ugovorna strana koja ju je izradila.
152. Druge ugovorne strane trebale bi uspostaviti relevantne tehničke mehanizme koji su prikladni za količinu podataka koji se razmjenjuju kako bi se zajamčilo pravodobno dostavljanje i prihvaćanje jedinstvene identifikacijske oznake transakcije. U slučaju problema koji se odnosi na izradu ili dostavljanje jedinstvene identifikacijske oznake transakcije, druge ugovorne strane trebale bi zajamčiti pravodobno rješavanje problema koji se odnosi na izradu i dostavljanje jedinstvene identifikacijske oznake transakcije i podnijeti izvještaj prema vremenskom okviru za izvješćivanje o transakciji financiranja vrijednosnih papira.
153. Ako je jedinstvena identifikacijska oznaka transakcije pogrešna, trgovanje treba otkazati i o njemu izvijestiti kao novom s točnom jedinstvenom identifikacijskom oznakom transakcije.
154. Što se tiče formata jedinstvene identifikacijske oznake transakcije, druge ugovorne strane u transakciji financiranja vrijednosnih papira mogle bi razmotriti upotrebu smjernica CPMI-IOSCO-a u kojima se preporučuje da struktura novih jedinstvenih identifikacijskih oznaka transakcije bude spojena kombinacija sljedećeg:
 - a. identifikacijske oznake pravne osobe subjekta koji izrađuje oznaku kakva je bila u trenutku izrade; i
 - b. jedinstvene vrijednosti koju je izradio taj subjekt (pri čemu ta vrijednost treba biti jedinstvena samo u nizu takvih vrijednosti koje je izradio navedeni subjekt jer će kombinacija s identifikacijskom oznakom pravne osobe jamčiti globalnu jedinstvenost).

4.17 Utvrđivanje korisnika i izvješćivanje o njima

155. Uobičajeni slučajevi, iako mogu biti drugačiji, odnose se na krovne strukture i strukture podfonda, u kojima je krovni fond druga ugovorna strana, a podfond ili podfondovi predstavljaju korisnike.

156. Jednako tako mogu postojati slučajevi u kojima je korisnik odvojeni skup; u takvim slučajevima, identifikacijska oznaka pravne osobe trebala bi se upotrebljavati za utvrđivanje takvog odvojenog skupa⁷.

4.18 Utvrđivanje izdavatelja vrijednosnih papira i vrijednosnih papira

157. Druge ugovorne strane trebaju izvijestiti o identifikacijskoj oznaci pravne osobe izdavatelja vrijednosnih papira pozajmljenih drugoj ugovornoj strani ili od druge ugovorne strane, identifikacijskoj oznaci pravne osobe izdavatelja vrijednosnih papira koji se upotrebljavaju kao kolateral, kao i o oznakama ISIN navedenih vrijednosnih papira.

158. Druge ugovorne strane prilikom navođenja tih informacija trebale bi osigurati da postoji podudarnost između oznake ISIN i identifikacijske oznake pravne osobe izdavatelja u skladu s pravilima vrednovanja.

4.19 Postupak kod korporativne akcije druge ugovorne strane prolazi

159. Subjekt s novom identifikacijskom oznakom pravne osobe (npr. spojeni subjekt ili stjecatelj, dalje u tekstu: novi subjekt) trebao bi obavijestiti trgovinski repozitorij kojem je podnio izvješće o svojoj transakciji financiranja vrijednosnih papira o promjeni i zatražiti ažuriranje identifikatora u neizvršenim transakcijama financiranja vrijednosnih papira u skladu sa stavkom 162. Ako promjena identifikatora proizlazi iz spajanja ili stjecanja, spojeni subjekt ili stjecatelj treba također ažurirati evidenciju o identifikacijskoj oznaci pravne osobe stečenog/spojenog subjekta. Druga ugovorna strana trebala bi po potrebi pružiti informacije o promjeni države.

160. U slučaju događaja koji se odnose na korporativno restrukturiranje, a koji utječu na sve neizvršene transakcije financiranja vrijednosnih papira, trgovinski repozitorij trebao bi utvrditi sve neizvršene transakcije financiranja vrijednosnih papira u kojima se subjekt identificira starom identifikacijskom oznakom vrijednosnih papira u bilo kojem od sljedećih polja: identifikacijska oznaka izvještajne druge ugovorne strane, identifikacijska oznaka druge druge ugovorne strane te zamijeniti staru identifikacijsku oznaku pravne osobe novom.

161. Drugi događaji koji se odnose na korporativno restrukturiranje, kao što su, između ostalog, djelomična stjecanja ili stvaranje spin-off poduzeća, mogu utjecati samo na dio neizvršenih transakcija financiranja vrijednosnih papira, a u tom slučaju novi subjekt trebao bi trgovinskom repozitoriju dostaviti jedinstvene identifikacijske oznake transakcija transakcija financiranja vrijednosnih papira na koje takav događaj utječe.

162. To se provodi sljedećim kontroliranim postupkom:

- a. Novi subjekt trebao bi podnijeti pisanu dokumentaciju trgovinskom repozitoriju kojem je podnio izvješće o svojim transakcijama financiranja vrijednosnih papira i zatražiti promjenu identifikacijske oznake pravne osobe zbog korporativnog događaja. U

⁷ Kako je navedeno u Preporuci br. 8 izvješća Odbora za financijsku stabilnost iz 2018. „Jedinstveni identifikator pravnih osoba za financijska tržišta”, skupovi imovine ili drugi odvojeni dijelovi pravne osobe mogu imati zasebna prava i obveze na dovoljnoj razini neovisnosti te pravne osobe i biti prihvatljivi za identifikacijsku oznaku pravne osobe. To je također u skladu s normom ISO 17442:2012 za identifikacijsku oznaku pravne osobe.

dokumentaciji je potrebno jasno navesti sljedeće informacije: (i.) identifikacijske oznake pravne osobe subjekata koji sudjeluju u spajanju, stjecanju ili drugom korporativnom događaju, (ii.) identifikacijsku oznaku pravne osobe novog subjekta, (iii.) datum nastupanja promjene i (iv.) jedinstvene identifikacijske oznake transakcije predmetnih neizvršenih transakcija financiranja vrijednosnih papira.

U slučaju spajanja ili stjecanja, dokumentacija bi trebala uključivati dokaze o provedenom korporativnom događaju ili o tome da će se on provesti te mora biti ispravno potpisana. Subjekt bi, koliko je to moguće, trebao unaprijed dostaviti tražene informacije kako se promjena ne bi provela retrospektivno, nego s datumom koji je naveden u točki (iii.). Treba napomenuti da bi nepravodobno ažuriranje identifikacijske oznake pravne osobe za posljedicu imalo odbijanje izvješća koje je podnio subjekt u slučaju da je ranije identificiran sa starom identifikacijskom oznakom pravne osobe s pripadajućim statusom (tj. „Izdano”, „Čeka prijenos” ili „Čeka arhiviranje”), a status je slijedom toga promijenjen u „Spojeno”.

- b. Trgovinski repozitorij te informacije treba prenijeti svim drugim trgovinskim repozitorijima preko posebne datoteke u koju su uključeni (i.) stara identifikacijska oznaka pravne osobe, (ii.) nova identifikacijska oznaka pravne osobe i (iii.) datum od kojeg promjena stupa na snagu. U mjeri u kojoj je to moguće, treba unaprijed proslijediti datoteku kako se promjena ne bi provela retrospektivno nego s datumom koji je naveden u točki (iii.).
 - c. Trgovinski repozitorij kojem se podnosi izvješće trebao bi o izmjeni obavijestiti svaku drugu ugovornu stranu u transakciji financiranja vrijednosnih papira u kojoj je identificiran spojeni subjekt.
 - d. Trgovinski repozitoriji jednako bi tako trebali obavijestiti regulatore koji imaju pristup podacima povezanim s transakcijama financiranja vrijednosnih papira koje su ažurirane.
 - e. Kada je to primjenjivo, trgovinski repozitorij trebao bi ažurirati polje 1.12 „Država druge ugovorne strane”.
 - f. Promjene bi trebalo uvesti u dnevnik izvješćivanja koji svaki trgovinski repozitorij vodi.
163. Naknadna izvješća trebalo bi kao i obično validirati u odnosu na GLEIF (Global Legal Entity Identifier Foundation), a ako validacija ne uspije, ona se odbijaju.
164. Stoga se ne očekuje da će subjekt podnijeti izvješće zbog nove identifikacijske oznake pravne osobe.
165. Prethodno navedeni postupak ne bi trebalo pratiti ako se druge ugovorne strane neispravno identificiraju. U tom slučaju one podnose izvješće o transakciji financiranja vrijednosnih papira s vrstom mjere „EROR”, dogovaraju novu jedinstvenu identifikacijsku oznaku transakcije s drugom drugom ugovornom stranom te navode potpune i točne pojedinosti o transakciji financiranja vrijednosnih papira.

4.20 Izvješćivanje u razdoblju postupnog uvođenja

166. Druge ugovorne strane na koje se još ne primjenjuje obveza izvješćivanja trebaju drugoj ugovornoj strani na koju se obveza izvješćivanja počela primjenjivati dostaviti sve relevantne informacije u skladu s tehničkim standardima o izvješćivanju. Informacije koje treba dostaviti izvještajnoj drugoj ugovornoj strani unose se u dva polja s podacima. Ta polja s podacima su „Druga druga ugovorna strana”, „Podružnica druge ugovorne strane” i „Država druge ugovorne strane”. Za ta se polja s podacima informacije trebaju pravodobno dostaviti izvještajnoj drugoj ugovornoj strani.
167. Ako to druge ugovorne strane na koje se obveza izvješćivanja još ne primjenjuje to smatraju lakšim, mogu početi izvješćivati prije relevantnog datuma početka izvješćivanja naznačenog u članku 33. stavku 2. točki (a) Uredbe o transakcijama financiranja vrijednosnih papira. Ako druga ugovorna strana na koju se obveza izvješćivanja još ne primjenjuje odluči podnijeti izvješće o transakcijama, to treba učiniti u skladu sa stavkom 144. u odjeljku **Error! Reference source not found.** Smjernica.

5 Tablice polja u skladu s Uredbom o transakcijama financiranja vrijednosnih papira

168. U članku 1. stavku 1. regulatornih tehničkih standarda o izvješćivanju navodi se sljedeće: „Izvješće sastavljeno u skladu s člankom 4. stavkom 1. Uredbe (EU) 2015/2365 sadrži potpune i točne pojedinosti navedene u tablicama 1., 2., 3. i 4. Priloga koje se odnose na predmetnu transakciju financiranja vrijednosnim papirima”. Slučajevi upotrebe uključeni u Odjeljke od 5.1 do 5.6 ne uključuju nužno sva polja koja se odnose na predmetnu transakciju financiranja vrijednosnih papira, nego su usredotočeni na posebne odjeljke polja s podacima kako bi se pružile detaljnije upute o izvješćivanju, bez nepotrebnih ponavljanja ili uključivanja drugih elemenata podataka.
169. Pravila vrednovanja sadržavaju potpune upute o poljima koja se primjenjuju na vrstu transakcije financiranja vrijednosnih papira, vrstu mjere i razinu, kao i relevantne ovisnosti.
170. Sljedeći odjeljci uključuju različite scenarije i odgovarajuće tablice u kojima se objašnjava kako se takvi scenariji trebaju navesti u izvješću. Svaka tablica prikazuje polja u kojima se izvješćuje u skladu s tehničkim standardima Uredbe o transakcijama financiranja vrijednosnih papira. Stupac „Polje” prikazuje naziv svakog polja, a u stupcu „Primjer” navodi se primjer onoga što se može uključiti u to polje. Posljednji stupac pod nazivom „Poruka XML” prikazuje format poruke XML koja se treba podnijeti u izvješću o trgovanju.
171. Osim ako je drugačije navedeno u određenom scenariju, sljedeće popratne informacije primjenjuju se na sve scenarije navedene u odjeljku 5:

Druga ugovorna strana A financijska je druga ugovorna strana s identifikacijskom oznakom pravne osobe 12345678901234500000

Druga ugovorna strana B francuska je financijska druga ugovorna strana s identifikacijskom oznakom pravne osobe ABCDEFGHIJKLMNOPQRST

Druga ugovorna strana C nefinancijska je druga ugovorna strana MSP s identifikacijskom oznakom pravne osobe 123456789ABCDEFGHIJK

Druga ugovorna strana D s identifikacijskom oznakom pravne osobe 11223344556677889900

Broker E s identifikacijskom oznakom pravne osobe 88888888888888888888

Posrednik kod pozajmljivanja F s identifikacijskom oznakom pravne osobe
BBBBBBBBBBBBBBBBBBBBBB

Agent koji je treća strana G s identifikacijskom oznakom pravne osobe 77777777777777777777

Skrbnička banka H s identifikacijskom oznakom pravne osobe AAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAA

Treća strana I pruža usluge izvješćivanja i ima identifikacijsku oznaku pravne osobe
12345123451234512345

Druga ugovorna strana J djeluje i kao član sustava poravnjenja i ima identifikacijsku oznaku
pravne osobe CCCCCCCCCCCCCCCCCCCC

UCITS fond K ima identifikacijsku oznaku pravne osobe UUUUUUUUUU1111111111, dok
društvo za upravljanje UCITS fondovima L ima identifikacijsku oznaku pravne osobe
UUUUUUUUUU2222222222

Alternativni investicijski fond (AIF) M ima identifikacijsku oznaku pravne osobe
AAAAAAAAAA1111111111, dok društvo za upravljanje alternativnim investicijskim fondovima N
ima identifikacijsku oznaku pravne osobe AAAAAAAAAA2222222222

Središnja druga ugovorna strana O ima identifikacijsku oznaku pravne osobe
BBBBBBBBBB1111111111

Njemački izdavatelj vrijednosnih papira ima identifikacijsku oznaku pravne osobe
NNNNNNNNNNNNNNNNNNNN

Španjolski izdavatelj vrijednosnih papira ima identifikacijsku oznaku pravne osobe
EEEEEEEEEEEEEEEEEEEE

Francuski izdavatelj vrijednosnih papira ima identifikacijsku oznaku pravne osobe
FFFFFFFFFFFFFFFFFFFF

Nizozemski izdavatelj vrijednosnih papira ima identifikacijsku oznaku pravne osobe
DDDDDDDDDDDDDDDDDDDD

Talijanski izdavatelj vrijednosnih papira ima identifikacijsku oznaku pravne osobe
IIIIIIIIIIIIIIIIIIII

Općeniti izdavatelj vrijednosnih papira ima identifikacijsku oznaku pravne osobe
GGGGGGGGGGGGGGGGGGGG

Francuski izdavatelj vlasničkih vrijednosnih papira uključenih u glavni indeks ima identifikacijsku oznaku pravne osobe 529900S21EQ1BO4ESM68

Mjesto trgovanja P ima identifikacijsku oznaku tržišta XWAR

Vrijednosni papiri imaju sljedeće oznake ISIN:

- a. Njemačke obveznice (kuponske obveznice - Vanilla): DE0010877643
- b. Španjolske obveznice bez roka dospjeća: ES0010877643
- c. Francuske obveznice: FR0010877643
- d. Nizozemske obveznice: NL0010877643
- e. Francuski vlasnički vrijednosni papiri uključeni u glavni indeks: FR0000120271
- f. Ostali francuski vrijednosni papiri: FR0010877000
- g. Košarica kolaterala: GB00BH4HKS39
- h. Sastavnica kolaterala 1: IT00BH4HKS39
- i. Sastavnica kolaterala 2: FR00BH4HKS39

Vrijednosni papiri imaju sljedeće klasifikacijske oznake financijskog instrumenta (CFI):

- a. Državne kuponske obveznice: DBFTFR
- b. Državne obveznice bez roka dospjeća: DBFTPR
- c. Vlasnički vrijednosni papiri: ESVUFN

Polja u tablicama koja su prazna ili siva ne primjenjuju se za te specifične primjere, no prikazana su u svrhu pojašnjenja.

Uključena je primjenjivost slučajeva upotrebe za različite vrste transakcija financiranja vrijednosnih papira. Omogućeno je i stvarno izvješćivanje u formatu XML u skladu s normom ISO 2002.

5.1 Podatci o drugoj ugovornoj strani

172. Kada je transakcija financiranja vrijednosnih papira poravnana, svaka druga ugovorna strana trebala bi u polju koje se odnosi na člana sustava poravnanja navesti svojeg člana sustava poravnanja.
173. Ako postoji dobrovoljno delegiranje izvješćivanja ili podjele odgovornosti, subjekt koji podnosi izvješće ili subjekt odgovoran za izvješćivanje treba zasebno dostaviti podatke o drugoj ugovornoj strani te izvijestiti o podacima o zajmu i kolateralu objiju strana.
174. Ako postoje slučajevi upotrebe koji obuhvaćaju dva ili više niže navedenih slučajeva upotrebe, druge ugovorne strane koje podnose izvješće ili subjekti odgovorni za izvješćivanje trebaju uključiti sve relevantne pojedinosti na temelju niže navedenih uputa.

Tablica 7. - Slučajevi upotrebe

	Repo and reverse repo	BSB / SBB	Securities and commodities lending	Margin lending
Non-cleared bilateral SFT between headquarters	Y	Y	Y	Y
Non-cleared bilateral SFT between branches	Y	Y	Y	Y
Non-cleared bilateral SFT with beneficiaries	Y	Y	Y	N
Non-cleared SFT with brokers, settled with a custodian bank	Y	Y	Y	N
Non-cleared SFT with broker, agent lender and tri-party agent	Y	Y	Y	N
Non-cleared SFT with broker, agent lender and tri-party agent, settled with a CSD participant different from any of the entities and voluntary delegation of reporting to a third party	Y	Y	Y	N
Cleared SFT with broker, agent lender, tri-party agent	Y	Y	Y	N
Cleared SFT with broker, agent lender, tri-party agent settled with a CSD participant different from any of the entities and voluntary delegation of reporting to a third party	Y	Y	Y	N
Non-cleared SFTs concluded by UCITS fund	Y	Y	Y	Y

Tablica 7. - Slučajevi upotrebe

	Repo and reverse repo	BSB / SBB	Securities and commodities lending	Margin lending
Non-cleared SFTs concluded by UCITS fund, and the UCITS management company delegates reporting to a third party	Y	Y	Y	Y
Non-cleared SFTs concluded by AIF	Y	Y	Y	Y
Non-cleared SFTs where fund portfolio management is outsourced	Y	Y	Y	Y

5.1.1 Neporavnane bilateralne transakcije financiranja vrijednosnih papira između sjedišta

175. Tablica 8. prikazuje koje se vrste transakcija financiranja vrijednosnih papira mogu provoditi isključivo bilateralno između dvaju sjedišta.

Tablica 8. — Transakcije financiranja vrijednosnih papira na koje se primjenjuje slučaj upotrebe

Repo and reverse repo	Buy sell back/sell buy-back	Securities and commodities lending	Margin lending
Y	Y	Y	Y

176. U tablici 9. prikazuje se izvješćivanje o bilateralnoj transakciji kada izvještajna druga ugovorna strana (druga ugovorna strana A) ujedno podnosi svoja izvješća (tj. ne postoji odvojeni subjekt koji podnosi izvješće). Druga ugovorna strana A jednako je tako korisnik predmetne transakcije kao i sudionik središnjeg depozitorija vrijednosnih papira.

Tablica 9. — Neporavnane bilateralne transakcije financiranja vrijednosnih papira između sjedišta

No	Field	Example	XML Message
1	Reporting timestamp	2021-02-01T15:15:15Z	<SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <New>
2	Report submitting entity	{LEI} of counterparty A	... <CtrPtyData>
3	Reporting counterparty	{LEI} of counterparty A	<RptgDtTm>2020-01-01T15:15:15Z</RptgDtTm> <RptSubmitgNtty>
4	Nature of the reporting counterparty	F	<LEI>12345678901234500000</LEI> </RptSubmitgNtty>
5	Sector of the reporting counterparty	CDTI	<CtrPtyData> <RptgCtrPty> <Id>
6	Additional sector classification		<LEI>12345678901234500000</LEI>
7	Branch of the reporting counterparty		</Id> <Ntr>
8	Branch of the other counterparty		<FI> <Clssfctn>CDTI</Clssfctn> </FI>
9	Counterparty side	GIVE	</Ntr> <Sd>GIVE</Sd>
10	Entity responsible for the report	{LEI} of counterparty A	</RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <Id>
11	Other counterparty	{LEI} of counterparty B	<LEI>ABCDEFGHIJKLMNQRST</LEI>
12	Country of the other Counterparty	FR	</Id> <CtryCd>FR</CtryCd> </OthrCtrPty>
13	Beneficiary		<NttyRspnsblForRpt>
14	Tri-party agent		<LEI>12345678901234500000</LEI>
15	Broker		</NttyRspnsblForRpt>
16	Clearing member		<OthrPtyData> <StlmPties>
17	Central Securities Depository ('CSD') participant or indirect participant	{LEI} of counterparty A	<CntrlSctiesDpstryPtcpt> <LEI>12345678901234500000</LEI> </CntrlSctiesDpstryPtcpt>
18	Agent lender		</StlmPties> </OthrPtyData> </CtrPtyData> </CtrPtyData> <LnData> ...

Tablica 9. — Neporavnane bilateralne transakcije financiranja vrijednosnih papira između sjedišta

No	Field	Example	XML Message
			<pre> </LnData> <CollData> ... </CollData> ... </New> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt> </pre>

5.1.2 Neporavnane bilateralne transakcije financiranja vrijednosnih papira između podružnica

Tablica 10. — Transakcije financiranja vrijednosnih papira na koje se primjenjuje slučaj upotrebe

Repo and reverse repo	Buy sell back/sell buy-back	Securities and commodities lending	Margin lending
Y	Y	Y	Y

177. U tablici 11. prikazuje se primjer izvješćivanja o bilateralnoj transakciji sklopljenoj između podružnica dviju drugih ugovornih strana. Pravni subjekti (sjedišta) identificiraju se identifikacijskom oznakom pravne osobe, dok se države podružnica identificiraju oznakama država ISO. Druga ugovorna strana A jednako je tako sudionik središnjeg depozitorija vrijednosnih papira.

Tablica 11. — Neporavnane bilateralne transakcije financiranja vrijednosnih papira između podružnica

No	Field	Example	XML Message
1	Reporting timestamp	2020-01-01T15:15:15Z	<pre> <SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <New> ... <CtrPtyData> <RptgDtTm>2020-01-01T15:15:15Z</RptgDtTm> <RptSubmitgNtty> </pre>
2	Report submitting entity	{LEI} of counterparty A	
3	Reporting counterparty	{LEI} of counterparty A	
4	Nature of the reporting counterparty	F	

Tablica 11. — Nepravilne bilateralne transakcije financiranja vrijednosnih papira između podružnica

No	Field	Example	XML Message
5	Sector of the reporting counterparty	CDTI	<pre> <LEI>12345678901234500000</LEI> </RptSubmitgNtty> <CtrPtyData> <RptgCtrPty> <Id> <LEI>12345678901234500000</LEI> </Id> <Ntr> <FI> <Clssfctn>CDTI</Clssfctn> </FI> </Ntr> <Brnch> <Ctry>FR</Ctry> </Brnch> <Sd>GIVE</Sd> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <Id> <LEI>ABCDEF GHIJKLMNOPQRST</LEI> </Id> <Brnch> <Ctry>DE</Ctry> </Brnch> <CtryCd>FR</CtryCd> </OthrCtrPty> <NttyRspnsblForRpt> <LEI>12345678901234500000</LEI> </NttyRspnsblForRpt> <OthrPtyData> <SttlmPties> <CntrlSciesDpstryPtcpt> <LEI>12345678901234500000</LEI> </CntrlSciesDpstryPtcpt> </SttlmPties> </OthrPtyData> </CtrPtyData> </CtrPtyData> <LnData> ... </LnData> <CollData> ... </CollData> ... </pre>
6	Additional sector classification		
7	Branch of the reporting counterparty	FR	
8	Branch of the other counterparty	DE	
9	Counterparty side	GIVE	
10	Entity responsible for the report	{LEI} of counterparty A	
11	Other counterparty	{LEI} of counterparty B	
12	Country of the other Counterparty	FR	
13	Beneficiary		
14	Tri-party agent		
15	Broker		
16	Clearing member		
17	Central Securities Depository ('CSD') participant or indirect participant	{LEI} of counterparty A	
18	Agent lender		

Tablica 11. — Neporavnane bilateralne transakcije financiranja vrijednosnih papira između podružnica

No	Field	Example	XML Message
			<pre> </New> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt> </pre>

5.1.3 Neporavnane bilateralne transakcije financiranja vrijednosnih papira s korisnicima

Tablica 12. — Transakcije financiranja vrijednosnih papira na koje se primjenjuje slučaj upotrebe

Repo and reverse repo	Buy sell back/sell buy-back	Securities and commodities lending	Margin lending
Y	Y	Y	N

178. U tablici 13. prikazuje se primjer bilateralne neporavnane transakcije financiranja vrijednosnih papira kada druga ugovorna strana A nije korisnik transakcije. Korisnik je druga ugovorna strana D. Druga ugovorna strana A jednako tako je sudionik središnjeg depozitorija vrijednosnih papira.

Tablica 13. — Neporavnane bilateralne transakcije financiranja vrijednosnih papira s korisnicima

No	Field	Example	XML Message
1	Reporting timestamp	2020-01-01T15:15:15Z	<pre> <SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <New> ... <CtrPtyData> <RptgDtTm>2020-01-01T15:15:15Z</RptgDtTm> <RptSubmitgNtty> <LEI>12345678901234500000</LEI> </RptSubmitgNtty> <CtrPtyData> <RptgCtrPty> <Id> <LEI>12345678901234500000</LEI> </Id> <Ntr> </pre>
2	Report submitting entity	{LEI} of counterparty A	
3	Reporting counterparty	{LEI} of counterparty A	
4	Nature of the reporting counterparty	F	
5	Sector of the reporting counterparty	CDTI	
6	Additional sector classification		
7	Branch of the reporting counterparty		

Tablica 13. — Neporavnane bilateralne transakcije financiranja vrijednosnih papira s korisnicima

No	Field	Example	XML Message
8	Branch of the other counterparty		<FI> <Clssfctn>CDTI</Clssfctn>
9	Counterparty side	GIVE	</FI> </Ntr> <Sd>GIVE</Sd>
10	Entity responsible for the report	{LEI} of counterparty A	</RptgCtrPty> <OthrCtrPty>
11	Other counterparty	{LEI} of counterparty B	<Id> <LEI>ABCDEFGHIJKLMN</LEI>
12	Country of the other Counterparty	FR	</Id> <CtryCd>FR</CtryCd>
13	Beneficiary	{LEI} of counterparty D	</OthrCtrPty> <NttyRspnsblForRpt>
14	Tri-party agent		<LEI>12345678901234500000</LEI>
15	Broker		</NttyRspnsblForRpt> <OthrPtyData>
16	Clearing member		<Bnfcry>
17	Central Securities Depository ('CSD') participant or indirect participant	{LEI} of counterparty A	<LEI>11223344556677889900</LEI> </Bnfcry> <SttlmPties> <CntrlSciesDpstryPtcpt>
18	Agent lender		<LEI>12345678901234500000</LEI> </CntrlSciesDpstryPtcpt> </SttlmPties> </OthrPtyData> </CtrPtyData> </CtrPtyData> <LnData> ... </LnData> <CollData> ... </CollData> ... </New> </Rpt> </TradData> </SciesFincgRptgTxRpt>

5.1.4 Neporavnane transakcije financiranja vrijednosnih papira s brokerima, namirene sa skrbničkom bankom

Tablica 14. — Transakcije financiranja vrijednosnih papira na koje se primjenjuje slučaj upotrebe			
Repo and reverse repo	Buy sell back/sell buy-back	Securities and commodities lending	Margin lending
Y	Y	Y	N

179. U scenariju prikazanom u tablici 15. druga ugovorna strana A sklapa transakciju s drugom ugovornom stranom B. Druga ugovorna strana A upotrebljava skrbničku banku H koja se stoga utvrđuje u polju 1.17. Osim toga, druga ugovorna strana A upotrebljava usluge brokera E.

Tablica 15. — Neporavnane transakcije financiranja vrijednosnih papira s brokerima, namirene sa skrbničkom bankom			
No	Field	Example	XML Message
1	Reporting timestamp	2020-01-01T15:15:15Z	<pre> <SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <New> ... <CtrPtyData> <RptgDtTm>2020-01-01T15:15:15Z</RptgDtTm> <RptSubmitgNtty> <LEI>12345678901234500000</LEI> </RptSubmitgNtty> <CtrPtyData> <RptgCtrPty> <Id> <LEI>12345678901234500000</LEI> </Id> <Ntr> <FI> <Clssfctn>CDTI</Clssfctn> </FI> </Ntr> <Sd>GIVE</Sd> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <Id> <LEI>ABCDEFGHIJKLMNQRST</LEI> </Id> </OthrCtrPty> </CtrPtyData> </New> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt> </pre>
2	Report submitting entity	{LEI} of counterparty A	
3	Reporting counterparty	{LEI} of counterparty A	
4	Nature of the reporting counterparty	F	
5	Sector of the reporting counterparty	CDTI	
6	Additional sector classification		
7	Branch of the reporting counterparty		
8	Branch of the other counterparty		
9	Counterparty side	GIVE	
10	Entity responsible for the report	{LEI} of counterparty A	
11	Other counterparty	{LEI} of counterparty B	
12	Country of the other Counterparty	FR	

Tablica 15. — Neporavnane transakcije financiranja vrijednosnih papira s brokerima, namirene sa skrbničkom bankom

No	Field	Example	XML Message
13	Beneficiary		<CtryCd>FR</CtryCd>
14	Tri-party agent		</OthrCtrPty> <NttyRspnsblForRpt>
15	Broker	{LEI} of broker E	<LEI>12345678901234500000</LEI>
16	Clearing member		</NttyRspnsblForRpt> <OthrPtyData>
17	Central Securities Depository ('CSD') participant or indirect participant	{LEI} of custodian bank H	<Brkr> <LEI>88888888888888888888</LEI>
18	Agent lender		</Brkr> <SttlmPties> <CntrlSctiesDpstryPtcpt> <LEI> AAAAAAAAAAAAAAAAAAAA</LEI> </CntrlSctiesDpstryPtcpt> </SttlmPties> </OthrPtyData> </CtrPtyData> </CtrPtyData> <LnData> ... </LnData> <CollData> ... </CollData> ... </New> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt>

5.1.5 Neporavnane transakcije financiranja vrijednosnih papira s brokerom, posrednikom kod pozajmljivanja i agentom koji je treća strana

Tablica 16. — Transakcije financiranja vrijednosnih papira na koje se primjenjuje slučaj upotrebe

Repo and reverse repo	Buy sell back/sell buy-back	Securities and commodities lending	Margin lending
Y	Y	Y	N

Tablica 17. — Nepravilne transakcije financiranja vrijednosnih papira s brokerom, posrednikom kod pozajmljivanja i agentom koji je treća strana

No	Field	Example	XML Message
17	Central Securities Depository ('CSD') participant or indirect participant	{LEI} of counterparty A	<pre> </TrptyAgt> <Brkr> <LEI>88888888888888888888</LEI> </Brkr> <SttlmPties> <CntrlSciesDpstryPtcpt> <LEI>12345678901234500000</LEI> </CntrlSciesDpstryPtcpt> </SttlmPties> <AgtLndr> <LEI>BBBBBBBBBBBBBBBBBBBB</LEI> </AgtLndr> </OthrPtyData> </CtrPtyData> </CtrPtyData> <LnData> ... </LnData> <CollData> ... </CollData> ... </New> </Rpt> </TradData> </SciesFincgRptgTxRpt> </pre>
18	Agent lender	{LEI} of agent lender F	

5.1.6 Nepravilna transakcija financiranja vrijednosnih papira s brokerom, posrednikom kod pozajmljivanja i agentom koji je treća strana, namirena sa sudionikom središnjeg depozitorija vrijednosnih papira koji je različit od svih subjekata i dobrovoljno delegiranje izvješćivanja trećoj strani.

Tablica 18. — Transakcije financiranja vrijednosnih papira na koje se primjenjuje slučaj upotrebe

Repo and reverse repo	Buy sell back/sell buy-back	Securities and commodities lending	Margin lending
Y	Y	Y	N

181. U scenariju prikazanom u tablici 19. druga ugovorna strana A ulazi u transakciju s drugom ugovornom stranom B. Druga ugovorna strana A upotrebljava usluge posrednika kod pozajmljivanja F i agenta koji je treća strana G. Osim toga, druga ugovorna strana A upotrebljava usluge brokera E i skrbničke banke H. Naposljetku, druga ugovorna strana A izvješćivanje delegira trećoj strani I.

Tablica 19. — Nepravilna transakcija financiranja vrijednosnih papira s brokerom, posrednikom kod pozajmljivanja i agentom koji je treća strana, namirena sa sudionikom središnjeg depozitorija vrijednosnih papira koji je različit od svih subjekata i dobrovoljno delegiranje izvješćivanja trećoj strani

No	Field	Example	XML Message
1	Reporting timestamp	2020-01-01T15:15:15Z	<SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData>
2	Report submitting entity	{LEI} of third party I	<Rpt> <New>
3	Reporting counterparty	{LEI} of counterparty A	... <CtrPtyData>
4	Nature of the reporting counterparty	F	<RptgDtTm>2020-01-01T15:15:15Z</RptgDtTm> <RptSubmitgNtty>
5	Sector of the reporting counterparty	CDTI	<LEI>12345123451234512345</LEI> </RptSubmitgNtty>
6	Additional sector classification		<CtrPtyData> <RptgCtrPty> <Id>
7	Branch of the reporting counterparty		<LEI>12345678901234500000</LEI>
8	Branch of the other counterparty		</Id> <Ntr>
9	Counterparty side	GIVE	<FI> <Clssfctn>CDTI</Clssfctn>
10	Entity responsible for the report	{LEI} of counterparty A	</FI> </Ntr> <Sd>GIVE</Sd>
11	Other counterparty	{LEI} of counterparty B	</RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <Id>
12	Country of the other counterparty	FR	<LEI>ABCDEFGHIJKLMNQRST</LEI> </Id>
13	Beneficiary		<CtryCd>FR</CtryCd>
14	Tri-party agent	{LEI} of tri-party agent G	</OthrCtrPty> <NttyRspnsblForRpt>
15	Broker	{LEI} of Broker E	<LEI>12345678901234500000</LEI> </NttyRspnsblForRpt>
16	Clearing member		<OthrPtyData>

182. Tablica 21. prikazuje popunjavanje polja za izvješćivanje u slučaju poravnanih transakcija financiranja vrijednosnih papira. Popunjavanje polja ne ovisi o vrsti pristupa središnjoj drugoj ugovornoj strani koju ima druga ugovorna strana. Uvijek treba identificirati subjekt koji djeluje kao član sustava poravnanja.
183. Druga ugovorna strana A pristupa središnjoj drugoj ugovornoj strani putem člana sustava poravnanja J. Upotrebljava i usluge brokera E, posrednika kod pozajmljivanja F i agenta koji je treća strana G. Druga ugovorna strana A jednako tako je sudionik središnjeg depozitorija vrijednosnih papira.
184. Treba napomenuti da se polje o središnjoj drugoj ugovornoj strani odnosi na tablicu 2. (Podatci o zajmu i kolateralu) te je stoga njegovo popunjavanje obuhvaćeno u odjeljku 5.2.

Tablica 21. — Poravnana transakcija financiranja vrijednosnih papira s brokerom, posrednikom kod pozajmljivanja, agentom koji je treća strana

No	Field	Example	XML Message
1	Reporting timestamp	2020-01-01T15:15:15Z	<SciesFincgRptgTxRpt> <TradData>
2	Report submitting entity	{LEI} of counterparty A	<Rpt> <New>
3	Reporting counterparty	{LEI} of counterparty A	... <CtrPtyData> <RptgDtTm>2020-01-01T15:15:15Z</RptgDtTm>
4	Nature of the reporting counterparty	F	<RptSubmitgNtty>
5	Sector of the reporting counterparty	CDTI	<LEI>12345678901234500000</LEI> </RptSubmitgNtty> <CtrPtyData>
6	Additional sector classification		<RptgCtrPty> <Id>
7	Branch of the reporting counterparty		<LEI>12345678901234500000</LEI> </Id>
8	Branch of the other counterparty		<Ntr> <FI>
9	Counterparty side	GIVE	<Clssfctn>CDTI</Clssfctn> </FI>
10	Entity responsible for the report	{LEI} of counterparty A	</Ntr> <Sd>GIVE</Sd>
11	Other counterparty	{LEI} of counterparty B	</RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <Id>
12	Country of the other counterparty	FR	<LEI>ABCDEFGHIJKLMNQRST</LEI> </Id>
13	Beneficiary		<CtryCd>FR</CtryCd> </OthrCtrPty>
14	Tri-party agent	{LEI} of tri-party agent G	<NttyRspnsblForRpt>
15	Broker	{LEI} of broker E	<LEI>12345678901234500000</LEI> </NttyRspnsblForRpt>

5.1.8 Poravnana transakcija financiranja vrijednosnih papira s brokerom, posrednikom kod pozajmljivanja i agentom koji je treća strana, namirena sa sudionikom središnjeg depozitorija vrijednosnih papira koji je različit od svih subjekata i dobrovoljno delegiranje izvješćivanja trećoj strani

Tablica 22. — Transakcije financiranja vrijednosnih papira na koje se primjenjuje slučaj upotrebe			
Repo and reverse repo	Buy sell back/sell buy-back	Securities and commodities lending	Margin lending
Y	Y	Y	N

185. Slično prethodnom primjeru, tablica 23. prikazuje popunjavanje polja za izvješćivanje u slučaju poravnane transakcije financiranja vrijednosnih papira, a druga ugovorna strana A pristupa središnjoj drugoj ugovornoj strani preko člana sustava poravnanja J. Upotrebljava i usluge brokera E, posrednika kod pozajmljivanja F i agenta koji je treća strana G. Osim toga, u navedenom primjeru transakcija je namirena subjektom H koji je različit od svih drugih ugovornih strana, a izvještajna druga ugovorna strana delegira izvješćivanje trećoj strani I.

186. Treba napomenuti da popunjavanje polja ne ovisi o vrsti pristupa središnjoj drugoj ugovornoj strani koju ima druga ugovorna strana. Uvijek treba identificirati subjekt koji djeluje kao član sustava poravnanja.

Tablica 23. — Poravnana transakcija financiranja vrijednosnih papira s brokerom, posrednikom kod pozajmljivanja i agentom koji je treća strana, namirena sa sudionikom središnjeg depozitorija vrijednosnih papira koji je različit od svih subjekata i dobrovoljno delegiranje izvješćivanja trećoj strani			
No	Field	Example	XML Message
1	Reporting timestamp	2020-01-01T15:15:15Z	<SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData>
2	Report submitting entity	{LEI} of third party I	<Rpt> <New>
3	Reporting counterparty	{LEI} of counterparty A	... <CtrPtyData>
4	Nature of the reporting counterparty	F	<RptgDtTm>2020-01-01T15:15:15Z</RptgDtTm> <RptSubmitgNtty>
5	Sector of the reporting counterparty	CDTI	<LEI>12345123451234512345</LEI> </RptSubmitgNtty>
6	Additional sector classification		<CtrPtyData> <RptgCtrPty> <Id>
7	Branch of the reporting counterparty		<LEI>12345678901234500000</LEI>

Tablica 23. — Poravnana transakcija financiranja vrijednosnih papira s brokerom, posrednikom kod pozajmljivanja i agentom koji je treća strana, namirena sa sudionikom središnjeg depozitorija vrijednosnih papira koji je različit od svih subjekata i dobrovoljno delegiranje izvješćivanja trećoj strani

No	Field	Example	XML Message
8	Branch of the other counterparty		</ld> <Ntr>
9	Counterparty side	GIVE	<FI> <Clssfctn>CDTI</Clssfctn>
10	Entity responsible for the report	{LEI} of counterparty A	</FI> </Ntr> <Sd>GIVE</Sd>
11	Other counterparty	{LEI} of counterparty B	</RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <ld>
12	Country of the other counterparty	FR	<LEI>ABCDEFGHIJKLMN</LEI> </ld> <CtryCd>FR</CtryCd>
13	Beneficiary		</OthrCtrPty>
14	Tri-party agent	{LEI} of tri-party agent G	<NttyRspnsblForRpt>
15	Broker	{LEI} of broker E	<LEI>12345678901234500000</LEI> </NttyRspnsblForRpt>
16	Clearing member	{LEI} of counterparty J	<OthrPtyData> <TrptyAgt>
17	Central Securities Depository ('CSD') participant or indirect participant	{LEI} of custodian bank H	<LEI>77777777777777777777</LEI> </TrptyAgt> <Brkr>
18	Agent lender	{LEI} of agent lender F	<LEI>88888888888888888888</LEI> </Brkr> <ClrMmb> <LEI>CCCCCCCCCCCCCCCCCCCC</LEI> </ClrMmb> <SttlmPties> <CntrlSciesDpstryPtcpt> <LEI>AAAAAAAAAAAAAAAAAAAA</LEI> </CntrlSciesDpstryPtcpt> </SttlmPties> <AgtLndr> <LEI>BBBBBBBBBBBBBBBBBBBB</LEI> </AgtLndr> </OthrPtyData> </CtrPtyData> </CtrPtyData> <LnData> ...

Tablica 23. — Poravnana transakcija financiranja vrijednosnih papira s brokerom, posrednikom kod pozajmljivanja i agentom koji je treća strana, namirena sa sudionikom središnjeg depozitorija vrijednosnih papira koji je različit od svih subjekata i dobrovoljno delegiranje izvješćivanja trećoj strani

No	Field	Example	XML Message
			<pre> </LnData> <CollData> ... </CollData> ... </New> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt> </pre>

5.1.9 Nepravne transakcije financiranja vrijednosnih papira koje je sklopio fond UCITS

Tablica 24. — Transakcije financiranja vrijednosnih papira na koje se primjenjuje slučaj upotrebe

Repo and reverse repo	Buy sell back/sell buy-back	Securities and commodities lending	Margin lending
Y	Y	Y	Y

187. Tablica 25. prikazuje izvješćivanje o transakciji financiranja vrijednosnih papira koju je sklopio fond UCITS K. U skladu s člankom 4. stavkom 3. Uredbe o transakcijama financiranja vrijednosnih papira, društvo za upravljanje L koje upravlja UCITS-om odgovorno je za izvješćivanje u ime UCITS-a, stoga se identificira u polju „2.2 Subjekt koji podnosi izvješće” i „2.10 Subjekt odgovoran za izvješće”. Transakcija se namiruje sa skrbničkom bankom H.

Tablica 25. — Nepravne transakcije financiranja vrijednosnih papira koje je sklopio fond UCITS

No	Field	Example	XML Message
1	Reporting timestamp	2020-01-01T15:15:15Z	<pre> <SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <New> ... <CtrPtyData> <RptgDtTm>2020-01-01T15:15:15Z</RptgDtTm> <RptSubmitgNtty> </pre>
2	Report submitting entity	{LEI} of UCITS management company L	
3	Reporting counterparty	{LEI} of UCITS K	

Tablica 25. — Neporavnane transakcije financiranja vrijednosnih papira koje je sklopio fond UCITS

No	Field	Example	XML Message
4	Nature of the reporting counterparty	F	<pre> <LEI>UUUUUUUUUUU2222222222</LEI> </RptSubmitgNtty> <CtrPtyData> <RptgCtrPty> <Id> <LEI>UUUUUUUUUUU1111111111</LEI> </Id> <Ntr> <FI> <Clssfctn>UCIT</Clssfctn> </FI> </Ntr> <Sd>GIVE</Sd> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <Id> <LEI>ABCDEFGHIJKLMNQRST</LEI> </Id> <CtryCd>FR</CtryCd> </OthrCtrPty> <NttyRspnsblForRpt> <LEI>UUUUUUUUUUU2222222222</LEI> </NttyRspnsblForRpt> <OthrPtyData> <SttlmPties> <CntrlSciesDpstryPtcpt> <LEI>AAAAAAAAAAAAAAAAAAAA</LEI> </CntrlSciesDpstryPtcpt> </SttlmPties> </OthrPtyData> </CtrPtyData> </CtrPtyData> <LnData> ... </LnData> <CollData> ... </CollData> ... </New> </Rpt> </TradData> </SciesFincgRptgTxRpt> </pre>
5	Sector of the reporting counterparty	UCIT	
6	Additional sector classification		
7	Branch of the reporting counterparty		
8	Branch of the other counterparty		
9	Counterparty side	GIVE	
10	Entity responsible for the report	{LEI} of UCITS management company L	
11	Other counterparty	{LEI} of counterparty B	
12	Country of the other counterparty	FR	
13	Beneficiary		
14	Tri-party agent		
15	Broker		
16	Clearing member		
17	Central Securities Depository ('CSD') participant or indirect participant	{LEI} of custodian bank H	
18	Agent lender		

5.1.10 Nepravne transakcije financiranja vrijednosnih papira koje je sklopio fond UCITS, a društvo za upravljanje UCITS-om delegira izvješćivanje trećoj strani

Tablica 26. — Transakcije financiranja vrijednosnih papira na koje se primjenjuje slučaj upotrebe			
Repo and reverse repo	Buy sell back/sell buy-back	Securities and commodities lending	Margin lending
Y	Y	Y	Y

188. U tablici 27. prikazuje se izvješćivanje o transakciji financiranja vrijednosnih papira koju je sklopio fond UCITS K. U skladu s člankom 4. stavkom 3. Uredbe o transakcijama financiranja vrijednosnih papira, društvo za upravljanje L koje upravlja UCITS-om odgovorno je za izvješćivanje u ime UCITS-a, stoga se identificira u polju „2.10 Subjekt odgovoran za izvješće”, međutim odlučuje delegirati izvješćivanje trećoj strani I, što je uključeno u polje „2.2 Subjekt koji podnosi izvješće”. Transakcija se namiruje sa skrbničkom bankom H.

Tablica 27. — Nepravne transakcije financiranja vrijednosnih papira koje je sklopio fond UCITS			
No	Field	Example	XML Message
1	Reporting timestamp	2020-01-01T15:15:15Z	<pre> <SciesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <New> ... <CtrPtyData> <RptgDtTm>2020-01-01T15:15:15Z</RptgDtTm> <RptSubmitgNtty> <LEI>12345123451234512345</LEI> </RptSubmitgNtty> <CtrPtyData> <RptgCtrPty> <Id> <LEI>UUUUUUUUUUU1111111111</LEI> </Id> <Ntr> <FI> <Clssfctn>UCIT</Clssfctn> </FI> </Ntr> <Sd>GIVE</Sd> </pre>
2	Report submitting entity	{LEI} of third party I	
3	Reporting counterparty	{LEI} of UCITS K	
4	Nature of the reporting counterparty	F	
5	Sector of the reporting counterparty	UCIT	
6	Additional sector classification		
7	Branch of the reporting counterparty		
8	Branch of the other counterparty		
9	Counterparty side	GIVE	
10	Entity responsible for the report	{LEI} of UCITS management company L	

Tablica 27. — Neporavnane transakcije financiranja vrijednosnih papira koje je sklopio fond UCITS

No	Field	Example	XML Message
11	Other counterparty	{LEI} of counterparty B	<pre> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <Id> </pre>
12	Country of the other counterparty	FR	<pre> <LEI>ABCDEFGHIJKLMNQRST</LEI> </Id> </pre>
13	Beneficiary		<pre> <CtryCd>FR</CtryCd> </OthrCtrPty> <NttyRspnsblForRpt> </pre>
14	Tri-party agent		
15	Broker		
16	Clearing member		<pre> <LEI>UUUUUUUUUU2222222222</LEI> </NttyRspnsblForRpt> <OthrPtyData> <SttlmPties> <CntrlSciesDpstryPtcpt> </pre>
17	Central Securities Depository ('CSD') participant or indirect participant	{LEI} of custodian bank H	
18	Agent lender		<pre> <LEI>AAAAAAAAAAAAAAAAAAAA</LEI> </CntrlSciesDpstryPtcpt> </SttlmPties> </OthrPtyData> </CtrPtyData> </CtrPtyData> <LnData> ... </LnData> <CollData> ... </CollData> ... </New> </Rpt> </TradData> </SciesFincgRptgTxRpt> </pre>

5.1.11 Neporavnane transakcije financiranja vrijednosnih papira koje je sklopio AIF

Tablica 28. — Transakcije financiranja vrijednosnih papira na koje se primjenjuje slučaj upotrebe

Repo and reverse repo	Buy sell back/sell buy-back	Securities and commodities lending	Margin lending
Y	Y	Y	Y

189. U tablici 29. prikazuje se izvješćivanje o transakciji financiranja vrijednosnih papira koju je sklopio fond AIF M. U skladu s člankom 4. stavkom 3. Uredbe o transakcijama financiranja

vrijednosnih papira, društvo za upravljanje N koje upravlja AIF-om odgovorno je za izvješćivanje u ime AIF-a, stoga se identificira u polju 2.2 „Subjekt koji podnosi izvješće” i 2.10 „Subjekt odgovoran za izvješće”. Transakcija se namiruje sa skrbničkom bankom H.

Tablica 29. — Nepravne transakcije financiranja vrijednosnih papira koje je sklopio AIF

No	Field	Example	XML Message
1	Reporting timestamp	2020-01-01T15:15:15Z	<SciesFincgRptgTxRpt> <TradData>
2	Report submitting entity	{LEI} of AIF management company N	<Rpt> <New>
3	Reporting counterparty	{LEI} of AIF M	...
4	Nature of the reporting counterparty	F	<CtrPtyData> <RptgDtTm>2020-01-01T15:15:15Z</RptgDtTm> <RptSubmitgNtty>
5	Sector of the reporting counterparty	AIFD	<LEI>AAAAAAAAAA2222222222</LEI> </RptSubmitgNtty>
6	Additional sector classification		<CtrPtyData> <RptgCtrPty> <Id>
7	Branch of the reporting counterparty		
8	Branch of the other counterparty		<LEI>AAAAAAAAAA1111111111</LEI> </Id>
9	Counterparty side	GIVE	<Ntr> <FI>
10	Entity responsible for the report	{LEI} of AIF management company N	<Clssfctn>AIFD</Clssfctn> </FI> </Ntr>
11	Other counterparty	{LEI} of counterparty B	<Sd>GIVE</Sd> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <Id>
12	Country of the other counterparty	FR	<LEI>ABCDEFGHIJKLMNQRST</LEI> </Id>
13	Beneficiary		<CtryCd>FR</CtryCd>
14	Tri-party agent		</OthrCtrPty>
15	Broker		<NttyRspnsblForRpt>
16	Clearing member		<LEI>AAAAAAAAAA2222222222</LEI>
17	Central Securities Depository ('CSD') participant or indirect participant	{LEI} of custodian bank H	</NttyRspnsblForRpt> <OthrPtyData> <SttlmPties> <CntrlSciesDpstryPtcpt>
18	Agent lender		<LEI>AAAAAAAAAAAAAAAAAAAA</LEI> </CntrlSciesDpstryPtcpt> </SttlmPties> </OthrPtyData> </CtrPtyData> </CtrPtyData>

Tablica 29. — Nepravilne transakcije financiranja vrijednosnih papira koje je sklopio AIF

No	Field	Example	XML Message
			<pre> <LnData> ... </LnData> <CollData> ... </CollData> ... </New> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt> </pre>

5.1.12 Nepravilne transakcije financiranja vrijednosnih papira u kojima se eksternalizira upravljanje portfeljem fonda

190. U slučaju eksternalizacije upravljanja portfeljem subjektu koji nije društvo za upravljanje fondom, taj subjekt treba se navesti u izvješću samo kao broker, u slučaju da djeluje na taj način. Inače, taj subjekt, slično kao drugi subjekti koji mogu izravno ili neizravno sudjelovati u transakciji financiranja vrijednosnih papira, nije potrebno navesti u nijednom polju u izvješću.
191. U scenariju prikazanom u tablici 31., upravljanje portfeljem AIF-a M delegira se drugom subjektu koji ne djeluje kao broker. Transakcija se namiruje sa skrbničkom bankom H.

Tablica 30. — Transakcije financiranja vrijednosnih papira na koje se primjenjuje slučaj upotrebe

Repo and reverse repo	Buy sell back/sell buy-back	Securities and commodities lending	Margin lending
Y	Y	Y	Y

Tablica 31. — Nepravilne transakcije financiranja vrijednosnih papira u kojima se eksternalizira upravljanje portfeljem fonda

No	Field	Example	XML Message
1	Reporting timestamp	2020-01-01T15:15:15Z	<pre> <SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <New> ... <CtrPtyData> <RptgDtTm>2020-01-01T15:15:15Z</RptgDtTm> <RptSubmitgNtty> </pre>
2	Report submitting entity	{LEI} of AIF management company N	
3	Reporting counterparty	{LEI} of AIF M	
4	Nature of the reporting counterparty	F	

Tablica 31. — Neporavnane transakcije financiranja vrijednosnih papira u kojima se eksternalizira upravljanje portfeljem fonda

No	Field	Example	XML Message
5	Sector of the reporting counterparty	AIFD	<pre> <LEI>AAAAAAAAAA2222222222</LEI> </RptSubmitgNtty> <CtrPtyData> <RptgCtrPty> <Id> <LEI>AAAAAAAAAA1111111111</LEI> </Id> <Ntr> <FI> <Clssfctn>AIFD</Clssfctn> </FI> </Ntr> <Sd>GIVE</Sd> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <Id> <LEI>ABCDEFGHIJKLMN</LEI> </Id> <CtryCd>FR</CtryCd> </OthrCtrPty> <NttyRspnsblForRpt> <LEI>AAAAAAAAAA2222222222</LEI> </NttyRspnsblForRpt> <OthrPtyData> <Brkr> <LEI> AAAAAAAAAA2222222222</LEI> </Brkr> <SttlmPties> <CntrlSctiesDpstryPtcpt> <LEI>AAAAAAAAAAAAAAAAAAAA</LEI> </CntrlSctiesDpstryPtcpt> </SttlmPties> </OthrPtyData> </CtrPtyData> </CtrPtyData> <LnData> ... </LnData> <CollData> ... </CollData> ... </New> </pre>
6	Additional sector classification		
7	Branch of the reporting counterparty		
8	Branch of the other counterparty		
9	Counterparty side	GIVE	
10	Entity responsible for the report	{LEI} of AIF management company N	
11	Other counterparty	{LEI} of counterparty B	
12	Country of the other counterparty	FR	
13	Beneficiary		
14	Tri-party agent		
15	Broker		
16	Clearing member		
17	Central Securities Depository ('CSD') participant or indirect participant	{LEI} of custodian bank H	
18	Agent lender		

Tablica 31. — Naporavnane transakcije financiranja vrijednosnih papira u kojima se eksternalizira upravljanje portfeljem fonda

No	Field	Example	XML Message
			<pre> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt> </pre>

5.2 Podatci o zajmovima i kolateralima

192. U skladu s popunjavanjem polja koja se odnose na podatke o drugoj ugovornoj strani, uključeno je i popunjavanje polja koja se odnose na podatke o zajmovima i kolateralima za različite slučajeve upotrebe. Omogućeno je i izvješćivanje u formatu XML u skladu s normom ISO 20002. To će olakšati popunjavanje polja za druge ugovorne strane.

193. Svaki pododjeljak uključivat će kratak opis logike izvješćivanja za polja o kojima je riječ.

5.2.1 Izvješćivanje o vrstama mjera na razini transakcije i razini pozicije.

5.2.1.1 Nova bilateralna transakcija financiranja vrijednosnih papira na razini transakcije koja nije poravnana

194. U tablici 32. prikazuje se popunjavanje polja za izvješćivanje u slučaju nove transakcije financiranja vrijednosnih papira koja nije poravnana. Na taj se način treba izvješćivati o bilateralnim transakcijama financiranja vrijednosnih papira, na razini transakcije.

Tablica 32. — Nova transakcija financiranja vrijednosnih papira na razini transakcije koja nije poravnana

No	Field	Example	XML Message
1	Unique Trade Identifier (UTI)	UTI1	<pre> <SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <New> ... <CtrPtyData> ... </CtrPtyData> <LnData> <RpTrad> </pre>
5	Cleared	false	
98	Action type	NEWT	
99	Level	TCTN	

Tablica 32. — Nova transakcija financiranja vrijednosnih papira na razini transakcije koja nije poravnana

No	Field	Example	XML Message
			<pre> <LvITp>TCTN</LvITp> </New> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt> </pre>

5.2.1.2 Nova bilateralna transakcija financiranja vrijednosnih papira na razini transakcije koja je i.) poravnana istoga dana, ii.) ili nakon toga.

195. U tablici 33., tablici 34. i tablici 35. prikazuju se polja za izvješćivanje koja popunjava druga ugovorna strana (ne središnja druga ugovorna strana) u slučaju nove transakcije financiranja vrijednosnih papira kada je transakcija i.) izvršena bilateralno i poravnana kasnije istoga dana ili ii.) poravnana dan nakon njezina sklapanja na mjestu trgovanja. Druge ugovorne strane trebaju podnijeti izvješće o transakciji financiranja vrijednosnih papira s vrstom mjere „ETRM”, što ne dopušta popunjavanje polja „Poravnano”, kako bi se naznačio prijevremeni prekid transakcije koja je označena kao neporavnata. Druge ugovorne strane zatim trebaju podnijeti izvješće o transakciji financiranja vrijednosnih papira s vrstom mjere „NEWT” kako bi se naznačilo da je transakcija financiranja vrijednosnih papira poravnana. Redoslijed podnošenja prikazan je u tablici 33., tablici 34. i tablici 35.

Tablica 33. — Nova bilateralna transakcija financiranja vrijednosnih papira na razini transakcije koja je poravnana istoga dana ili kasnije.

No	Field	Example	XML Message
1	Unique Trade Identifier (UTI)	UT11	<pre> <SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <New> </pre>
5	Cleared	false	
98	Action type	NEWT	
99	Level	TCTN	<pre> <CtrPtyData> ... </CtrPtyData> <LnData> <RpTrad> <UnqTradldr>UT11</UnqTradldr> </RpTrad> <ClrSts> <NonClrd>NORE</NonClrd> </ClrSts> </LnData> <CollData> ... </CollData> <LvITp>TCTN</LvITp> </New> </pre>

Tablica 33. — Nova bilateralna transakcija financiranja vrijednosnih papira na razini transakcije koja je poravnana istoga dana ili kasnije.

No	Field	Example	XML Message
			<pre> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt> </pre>

Tablica 34. — Prekid bilateralne transakcije financiranja vrijednosnih papira na razini transakcije zbog poravnana istoga dana ili kasnije.

No	Field	Example	XML Message
1	Unique Trade Identifier (UTI)	UTI1	<pre> <SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <EarlyTermntn> ... <CtrPtyData> ... </CtrPtyData> <LnData> <UnqTradldr>UTI1</UnqTradldr> </LnData> <CollData> ... </CollData> ... </EarlyTermntn> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt> </pre>
98	Action type	ETRM	
99	Level		

Tablica 35. — Nova poravnana transakcija financiranja vrijednosnih papira na razini transakcije kao posljedica poravnana bilateralne transakcije financiranja vrijednosnih papira istoga dana ili kasnije.

No	Field	Example	XML Message
1	Unique Trade Identifier (UTI)	UTI2	<pre> <SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <New> ... <CtrPtyData> ... </CtrPtyData> <LnData> <RpTrad> <UnqTradldr>UTI2</UnqTradldr> <ClrSts> </pre>
2	Report tracking number	UTI1 ⁸	
5	Cleared	true	
98	Action type	NEWT	
99	Level	TCTN	

⁸ Iz perspektive klijenta člana sustava poravnana, nije primjenjivo na izvješće središnje druge ugovorne strane.

Tablica 35. — Nova poravnana transakcija financiranja vrijednosnih papira na razini transakcije kao posljedica poravnanja bilateralne transakcije financiranja vrijednosnih papira istoga dana ili kasnije.

No	Field	Example	XML Message
			<pre> <Clrd> <RptTrckgNb>UT11</RptTrckgNb> </Clrd> </ClrSts> </RpTrad> </LnData> <CollData> ... </CollData> <LvITp>TCTN</LvITp> </New> </Rpt> </TradData> </SciesFincgRptgTxRpt> </pre>

196. Treba napomenuti da se izvješća iz tablice 33. i tablice 34. ne očekuju ako su druge ugovorne strane koje su i članovi sustava poravnanja sklopili transakciju na mjestu trgovanja, koju je poravnala središnja druga ugovorna strana istoga dana. Očekuje se samo izvješće iz tablice 35. Osim toga, tablica 35. prikazuje izvješćivanje u slučaju kada poravnana transakcija financiranja vrijednosnih papira nije odmah uključena u poziciju (u tom bi slučaju bila označena vrstom mjere „POSC”, kako je pojašnjeno u sljedećim primjerima).

5.2.1.3 Nova transakcija financiranja vrijednosnih papira o kojoj se izvješćuje kao o komponenti pozicije

197. Tablica 36. i tablica 37. prikazuju popunjavanje polja za izvješćivanje u slučaju nove transakcije financiranja vrijednosnih papira⁹ koja se u izvješću označava kao komponenta pozicije. Na taj se način može izvješćivati o transakcijama financiranja vrijednosnih papira koje su uključene u poziciju koju poravnava središnja druga ugovorna strana. Redoslijed prikazan u tablici 36. i tablici 37. nastao je uzimajući u obzir da je transakcija financiranja vrijednosnih papira sklopljena na mjestu trgovanja i da ju je poravnala središnja druga ugovorna strana istoga dana te se stoga izvješćuje samo o transakciji financiranja vrijednosnih papira koja je poravnana. U kontekstu primjera transakcija financiranja vrijednosnih papira koje poravnava središnja druga ugovorna strana, one se identificiraju s pomoću jedinstvene identifikacijske oznake transakcije „PUT11”.

198. Budući da je predmetna opcija dodatak izvješćivanju na razini transakcije, izvješća su u skladu s navodima u nastavku. Druge ugovorne strane ne trebaju navesti Broj za praćenje

⁹ Scenariji koji se odnose na poravnane transakcije financiranja vrijednosnih papira označavaju se primjenjivima na repo transakcije, no u praksi se takvi scenariji ne očekuju. Razina pozicije nije moguća za maržno kreditiranje.

izvješća (polje 2.2) za transakcije financiranja vrijednosnih papira koje poravnava središnja druga ugovorna strana:

Tablica 36. — Nova transakcija financiranja vrijednosnih papira sklopljena na mjestu trgovanja, koju poravnava središnja druga ugovorna strana istoga dana, a o kojoj se izvješćuje kao o komponenti pozicije na razini transakcije			
No	Field	Example	XML Message
1	Unique Trade Identifier (UTI)	UTI1	<pre> <SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <PosCmpnt> ... <CtrPtyData> ... </CtrPtyData> <LnData> <RpTrad> <UnqTradldr>UTI2</UnqTradldr> <ClrSts> <Clrd> ... </Clrd> </ClrSts> </RpTrad> </LnData> <CollData> ... </CollData> <LvITp>TCTN</LvITp> </PosCmpnt> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt> </pre>
5	Cleared	true	
98	Action type	POSC ¹⁰	
99	Level	TCTN	

Tablica 37. — Nova transakcija financiranja vrijednosnih papira koju poravnava središnja druga ugovorna strana, a o kojoj se izvješćuje na razini pozicije			
No	Field	Example	XML Message
1	Unique Trade Identifier (UTI)	PUTI1	<pre> <SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <New> </pre>
5	Cleared	true ¹¹	

¹⁰ Treba napomenuti da se o izravnim trgovanjima na razini transakcije treba izvješćivati s vrstom mjere koja se odnosi na komponentu pozicije.

¹¹ Unatoč mogućnosti izbora, transakcije financiranja vrijednosnih papira sklopljene bilateralno ne mogu se zamijeniti jedinstvenim trgovanjem, stoga se sva izvješća na razini pozicije trebaju poravnati.

Tablica 37. — Nova transakcija financiranja vrijednosnih papira koju poravnava središnja druga ugovorna strana, a o kojoj se izvješćuje na razini pozicije

No	Field	Example	XML Message
98	Action type	NEWT ¹²	<pre> ... <CtrPtyData> ... </CtrPtyData> <LnData> <RpTrad> <UnqTradIldr>PUTI1</UnqTradIldr> <ClrSts> <Clrd> ... </Clrd> </ClrSts> </RpTrad> </LnData> <CollData> ... </CollData> <LvITp>PSTN</LvITp> </New> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt> </pre>
99	Level	PSTN ¹³	

5.2.1.4 Izmjena transakcije financiranja vrijednosnih papira na razini transakcije

199. Tablica 38. prikazuje popunjavanje polja za izvješćivanje u slučaju izmjene transakcije financiranja vrijednosnih papira o kojoj se prethodno izvijestilo na razini transakcije.

Tablica 38. — Izmjena transakcije financiranja vrijednosnih papira na razini transakcije

No	Field	Example	XML Message
1	Unique Trade Identifier (UTI)	UTI1	<pre> <SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <Mod> </pre>
98	Action type	MODI	
99	Level	TCTN	<pre> ... <CtrPtyData> ... </CtrPtyData> <LnData> </pre>

¹² U predmetnom je primjeru stvorena nova pozicija. U slučaju kada je poravnana transakcija uključena u postojeću poziciju, o njoj se izvješćuje kao o izmjeni te pozicije (s vrstom mjere „MODI”).

¹³ Treba napomenuti da se o poravnanoj transakciji financiranja vrijednosnih papira izvješćuje na razini pozicije, a izvješćivanje na razini pozicije može se upotrebljavati samo kao dodatak izvješćivanju na razini transakcije te se stoga očekuje izvješćivanje iz tablice 36. i tablice 37.

Tablica 38. — Izmjena transakcije financiranja vrijednosnih papira na razini transakcije

No	Field	Example	XML Message
			<pre> <RpTrad> <UnqTradldr>UT11</UnqTradldr> </RpTrad> </LnData> <CollData> ... </CollData> <LvITp>TCTN</LvITp> </Mod> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt> </pre>

5.2.1.5 Izmjena transakcije financiranja vrijednosnih papira na razini pozicije, koju poravnava središnja druga ugovorna strana

200. U tablici 39. prikazuje se popunjavanje polja za izvješćivanje u slučaju izmjene transakcije financiranja vrijednosnih papira koju poravnava središnja druga ugovorna strana, a o kojoj se prethodno izvijestilo na razini pozicije. To je posljedica uključivanja dodatnih transakcija financiranja vrijednosnih papira sklopljenih na razini transakcije, a koje je poravnala središnja druga ugovorna strana istoga dana ili neki drugi dan. Kada se transakcija jednom uključi u poziciju, nije moguće izmijeniti izvorno izvješće na razini transakcije, međutim ako je navedena neka pogrešna informacija, transakcija financiranja vrijednosnih papira može se ispraviti.

Tablica 39. — Izmjena transakcije financiranja vrijednosnih papira na razini pozicije, koju poravnava središnja druga ugovorna strana

No	Field	Example	XML Message
1	Unique Trade Identifier (UTI)	PUTI1	<pre> <SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <Mod> ... <CtrPtyData> ... </CtrPtyData> <LnData> <RpTrad> </pre>
5	Cleared	true	
98	Action type	MODI	
99	Level	PSTN	

Tablica 39. — Izmjena transakcije financiranja vrijednosnih papira na razini pozicije, koju poravnava središnja druga ugovorna strana

No	Field	Example	XML Message
			<pre> </RpTrad> </LnData> <CollData> ... </CollData> <LvITp>PSTN</LvITp> </Mod> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt> </pre>

5.2.1.6 Ispravak transakcije financiranja vrijednosnih papira na razini transakcije

201. U tablici 40. prikazuje se popunjavanje polja za izvješćivanje u slučaju ispravljanja podataka koji su pogrešno podneseni u prethodnom izvješću o transakciji financiranja vrijednosnih papira na razini transakcije.

Tablica 40. — Ispravak transakcije financiranja vrijednosnih papira na razini transakcije

No	Field	Example	XML Message
1	Unique Trade Identifier (UTI)	UTI1	<pre> <SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <Crrctn> ... <CtrPtyData> ... </CtrPtyData> <LnData> <RpTrad> </UnqTradIdr>UTI1</UnqTradIdr> </RpTrad> </LnData> <CollData> ... </CollData> <LvITp>TCTN</LvITp> </Crrctn> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt> </pre>
98	Action type	CORR	
99	Level	TCTN	

5.2.1.7 Ispravak transakcije financiranja vrijednosnih papira na razini pozicije, koju poravnava središnja druga ugovorna strana

202. Tablica 41. prikazuje popunjavanje polja za izvješćivanje u slučaju ispravljanja podataka koji su pogrešno podneseni u prethodnom izvješću o transakciji financiranja vrijednosnih papira na razini pozicije, koju poravnava središnja druga ugovorna strana. Ne treba ispravljati izvorno izvješće na razini transakcije ako je ono ispravno podneseno.

Tablica 41. — Ispravak transakcije financiranja vrijednosnih papira na razini pozicije, koju poravnava središnja druga ugovorna strana			
No	Field	Example	XML Message
1	Unique Trade Identifier (UTI)	PUTI1	<pre> <SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <Crrctn> ... <CtrPtyData> ... </CtrPtyData> <LnData> <RpTrad> <UnqTradIdr>PUTI1</UnqTradIdr> <ClrSts> <Clrd> ... </Clrd> </ClrSts> </RpTrad> </LnData> <CollData> ... </CollData> <LvITp>PSTN</LvITp> </Crrctn> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt> </pre>
5	Cleared	true	
98	Action type	CORR	
99	Level	PSTN	

5.2.1.8 Vrednovanje transakcije financiranja vrijednosnih papira (samo za transakciju pozajmljivanja vrijednosnih papira drugoj ugovornoj strani i od druge ugovorne strane)

203. U tablici 42. prikazuje se popunjavanje polja za izvješćivanje kada postoji ažuriranje vrednovanja vrijednosnih papira u transakciji pozajmljivanja vrijednosnih papira drugoj ugovornoj strani i od druge ugovorne strane). Druga ugovorna strana vrednuje vrijednosne papire na kredit u iznosu od 1 000 000 EUR, što se u tom slučaju podudara s vrijednošću kredita (polje 2.56), a što nije primjenjivo za vrstu mjere „VALU”. U navedenom slučaju,

druga ugovorna strana izvješćuje vrijednost vrijednosnih papira uzetih u zajam (polje 2.57) u valuti kredita. Valuta tržišne vrijednosti prikazana je u xml oznaci.

Tablica 42. — Vrednovanje transakcije financiranja vrijednosnih papira (samo za transakciju pozajmljivanja vrijednosnih papira drugoj ugovornoj strani i od druge ugovorne strane)			
No	Field	Example	XML Message
1	Unique Trade Identifier (UTI)	UTI1	<pre> <SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <ValtnUpd> ... <CtrPtyData> ... </CtrPtyData> <LnData> <UnqTradldr>UTI1</UnqTradldr> <MktVal Ccy="EUR">1000000</MktVal> </LnData> <CollData> ... </CollData> ... </ValtnUpd> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt> </pre>
57	Market value	1000000	
98	Action type	VALU	

5.2.1.9 Izvješćivanje o ažuriranju kolaterala za transakcije financiranja vrijednosnih papira osigurane kolateralom na razini transakcije

204. Podnošenje svih podataka o kolateralu treba se označavati samo vrstom mjere „COLU”, a za transakcije financiranja vrijednosnih papira osigurane kolateralom na razini transakcije treba navesti i jedinstvenu identifikacijsku oznaku transakcije transakcije osigurane kolateralom, kako je prikazano u tablici 43. Posebnosti izvješćivanja o kolateralu navedene su u odjeljku 5.4.
205. Navedeni se primjer može primijeniti i na izvješćivanje o kolateralu za transakcije financiranja vrijednosnih papira o kojima se izvješćuje na razini pozicije, u slučaju da je kolateral dodijeljen poziciji.

Tablica 43. — Izvješćivanje o ažuriranju kolaterala za transakcije financiranja vrijednosnih papira osigurane kolateralom na razini transakcije			
No	Field	Example	XML Message
1	Unique Trade Identifier (UTI)	UTI1	<pre> <SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <CollUpd> ... <CtrPtyData> </pre>
98	Action type	COLU	
99	Level		

Tablica 43. — Izvješćivanje o ažuriranju kolaterala za transakcije financiranja vrijednosnih papira osigurane kolateralom na razini transakcije

No	Field	Example	XML Message
			<pre> </CtrPtyData> <LnData> <RpTrad> <UnqTradldr>UTI1</UnqTradldr> </RpTrad> </LnData> <CollData> ... </CollData> ... </CollUpd> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt> </pre>

206. Osim toga, kada se transakcija financiranja vrijednosnih papira uključi u poziciju, o svakom ažuriranju kolaterala treba izvijestiti za tu poziciju, a ne za izvornu transakciju financiranja vrijednosnih papira.

5.2.1.10 Izvješćivanje o ažuriranju kolaterala za transakcije financiranja vrijednosnih papira osigurane kolateralom na razini neto izloženosti

207. Podnošenje svih podataka o kolateralu treba se označavati samo vrstom mjere „COLU”, a za transakcije financiranja vrijednosnih papira osigurane kolateralom na razini neto izloženosti ne treba navesti jedinstvenu identifikacijsku oznaku transakcije, kako je prikazano u tablici 44. Posebnosti izvješćivanja o kolateralu navedene su u odjeljku 5.4.

Tablica 44. — Izvješćivanje o ažuriranju kolaterala za transakcije financiranja vrijednosnih papira osigurane kolateralom na razini neto izloženosti

No	Field	Example	XML Message
1	Unique Trade Identifier (UTI)		<pre> < SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <CollUpd> ... <CtrPtyData> ... </CtrPtyData> <LnData> ... </LnData> <CollData> ... </CollData> ... </CollUpd> </TradData> ... </SctiesFincgRptgTxRpt> </pre>
98	Action type	COLU	
99	Level		

5.2.1.11 Prijevremeni prekid transakcije financiranja vrijednosnih papira

208. U tablici 45. prikazuje se popunjavanje polja za izvješćivanje u slučaju prekida transakcije financiranja vrijednosnih papira s neodređenim rokom dospijea ili prijevremenog prekida transakcije financiranja vrijednosnih papira s određenim rokom dospijea. Razina, tj. transakcija ili pozicija, na kojoj se izvješćuje o transakciji financiranja vrijednosnih papira nebitna je za navedeni slučaj jer se polje 2.99 „Razina” ne primjenjuje na tu vrstu mjere.

Tablica 45. — Prijevremeni prekid transakcije financiranja vrijednosnih papira			
No	Field	Example	XML Message
1	Unique Trade Identifier (UTI)	UTI1	<pre> <SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <EarlyTermntn> ... <CtrPtyData> ... </CtrPtyData> <LnData> <UnqTradldr>UTI1</UnqTradldr> </LnData> <CollData> ... </CollData> ... </EarlyTermntn> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt> </pre>
98	Action type	ETRM	
99	Level		

5.2.1.12 Pogreške koje se odnose na transakciju financiranja vrijednosnih papira

209. U tablici 46. prikazuje se popunjavanje polja za izvješćivanje u slučaju otkazivanja cijelog izvješća koje podneseno pogreškom ako transakcija financiranja vrijednosnih papira nikad nije provedena ili nije podlijegala obvezi izvješćivanja o transakciji financiranja vrijednosnih papira, ali je za nju greškom podneseno izvješće trgovinskom repozitoriju. Razina, tj. transakcija ili pozicija, na kojoj se izvješćuje o transakciji financiranja vrijednosnih papira nebitna je za predmetni slučaj jer se polje 2.99 „Razina” ne primjenjuje na tu vrstu mjere.

Tablica 46. — Pogreške koje se odnose na transakciju financiranja vrijednosnih papira na razini transakcije			
No	Field	Example	XML Message
1	Unique Trade Identifier (UTI)	UTI1	<pre> <SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <Err> ... <CtrPtyData> ... </CtrPtyData> </pre>
98	Action type	EROR	
99	Level		

Tablica 46. — Pogreške koje se odnose na transakciju financiranja vrijednosnih papira na razini transakcije

No	Field	Example	XML Message
			<pre> <LnData> <UnqTradIdr>UTI1</UnqTradIdr> </LnData> <CollData> ... </CollData> ... </Err> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt> </pre>

5.3 Podatci o zajmovima

210. Sljedeći odjeljci odnose se na popunjavanje niza polja s posebnim značajkama u pogledu uloge zajma u transakciji. Time će se drugim ugovornim stranama koje podnose izvješće omogućiti da po potrebi izravno procijene informacije koje trebaju dostaviti za svaki dio.
211. Pravila vrednovanja sadržavaju potpune upute o poljima koja se primjenjuju na vrstu transakcije financiranja vrijednosnih papira, vrstu mjere i razinu, kao i relevantne ovisnosti.
212. Svi niže navedeni primjeri i slučajevi upotrebe sadržavaju nasumično izrađene kodove, nijedan od njih ne odnosi se na vrijednosni papir ili subjekt.

5.3.1 Izvješćivanje o datumu događaja

213. Druge ugovorne strane trebaju imati na umu da bi informacije dostavljene u pogledu predmetnog datuma događaja trebale nadležnim tijelima omogućiti jasan pogled na izloženosti koje proizlaze iz predmetnih transakcija financiranja vrijednosnih papira (ili skupa transakcija) od kraja dana na koji se odnosi transakcija financiranja vrijednosnih papira. Druge ugovorne strane navode datum događaja u skladu s odjeljkom 4.9.6.

5.3.2 Izvješćivanje o poravnanoj/neporavnanoj transakciji financiranja vrijednosnih papira

5.3.2.1 Poravnane transakcije financiranja vrijednosnih papira prema modelu otvorene ponude

214. Ako je trgovanje poravnano prema modelu otvorene ponude, poravnanje se izvršava u trenutku sklapanja transakcije financiranja vrijednosnih papira.
215. U tablici 47. prikazuje se popunjavanje polja gore navedene situacije iz perspektive središnje druge ugovorne strane O i klijenta člana sustava poravnanja, što je u navedenom slučaju istovjetno.
216. Treba popuniti sljedeća polja za izvješćivanje:

- a. „Poravnano” (polje 2.5) se označava s „točno”;
- b. „Vremenski žig poravnanja” (polje 2.6) jednako je polju 2.12 „Vremenski žig izvršenja”;
- c. U polje „Središnja druga ugovorna strana” (polje 2.7) unosi se identifikacijska oznaka pravne osobe središnje druge ugovorne strane O.

Tablica 47. — Perspektiva središnje druge ugovorne strane i člana sustava poravnanja			
No	Field	Example	XML Message
2	Report tracking number	RTN1	<SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData>
5	Cleared	true	<Rpt> <New>
6	Clearing timestamp	2020-04-22T16:41:07Z	...
7	CCP	{LEI} of CCP O	<CtrPtyData> ...
9	Master agreement Type	OTHR	</CtrPtyData> <LnData> <RpTrad>
10	Other master agreement type	CCPClearing Conditions	<ExctnDtTm>2020-04-22T16:41:07Z</ExctnDtTm> <ClrSts> <Clrd> <CCP>
12	Execution timestamp	2020-04-22T16:41:07Z	<LEI>BBBBBBBBBB1111111111</LEI> </CCP> <ClrDtTm>2020-04-22T16:41:07Z</ClrDtTm> </Clrd> </ClrSts> <MstrAgrmt> <Tp> <Tp>OTHR</Tp> </Tp> <OthrMstrAgrmtDtIs>CCPClearingConditions</OthrMstrAgrmtDtIs> </MstrAgrmt> </RpTrad> </LnData> <CollData> ... </CollData> ... </New> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt>

5.3.2.2 Poravnana transakcija financiranja vrijednosnih papira prema modelu novacije

217. Ako je trgovanje poravnano prema modelu novacije, poravnanje se izvršava nakon sklapanja transakcije financiranja vrijednosnih papira.
218. U tablici 48. i tablici 49. prikazuje se popunjavanje polja iz perspektive središnje druge ugovorne strane O i klijenta člana sustava poravnanja, u slučaju transakcije financiranja vrijednosnih papira koju poravnava središnja druga ugovorna strana O prema modelu novacije.
219. U tom pogledu treba popuniti sljedeća polja za izvješćivanje:
- „Broj za praćenje izvješća” (polje 2.2) treba se navesti s prethodnom jedinstvenom identifikacijskom oznakom transakcije (oznaka bilateralne transakcije u slučaju transakcija financiranja vrijednosnih papira koje poravnava središnja druga ugovorna strana), ali o tome izvješćuju samo član sustava poravnanja i njegov klijent (ne središnja druga ugovorna strana);
 - „Poravnano” (polje 2.5) označava se s „točno”;
 - „Vremenski žig poravnanja” (polje 2.6) slijedi nakon polja 2.12 „Vremenski žig izvršenja”;
 - U polje „Središnja druga ugovorna strana” (polje 2.7) unosi se identifikacijska oznaka pravne osobe središnje druge ugovorne strane O.

Tablica 48. — Poravnana transakcija financiranja vrijednosnih papira prema modelu novacije iz perspektive središnje druge ugovorne strane			
No	Field	Example	XML Message
1	Unique Trade Identifier (UTI)	UTI2	<pre> <SciesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <New> <CtrPtyData> ... </CtrPtyData> <LnData> <RpTrad> <UnqTradIdr>UTI2</UnqTradIdr> <ExctnDtTm>2020-04-22T14:41:07Z</ExctnDtTm> <ClrSts> <Clrd> <CCP> <LEI>BBBBBBBBBB1111111111</LEI> </CCP> <ClrDtTm>2020-04-22T16:41:07Z</ClrDtTm> </Clrd> </ClrSts> </RpTrad> </LnData> </New> </Rpt> </TradData> </SciesFincgRptgTxRpt> </pre>
2	Report tracking number		
5	Cleared	true	
6	Clearing timestamp	2020-04-22T16:41:07Z	
7	CCP	{LEI} of CCP O	
9	Master agreement Type	OTHR	
10	Other master agreement type	CCPClearing Conditions	
12	Execution timestamp	2020-04-22T14:41:07Z	

Tablica 48. — Poravnana transakcija financiranja vrijednosnih papira prema modelu novacije iz perspektive središnje druge ugovorne strane

No	Field	Example	XML Message
			<pre> <MstrAgrmt> <Tp> <Tp>OTHR</Tp> </Tp> <OthrMstrAgrmtDtls>CCPClearingConditions</OthrMstrAgrmtDtls> </MstrAgrmt> </RpTrad> </LnData> <CollData> ... </CollData> ... </New> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt> </pre>

220. U tablici 49. prikazuje se primjer iz perspektive člana sustava poravnanja. Polja se trebaju jednako ispuniti i iz perspektive klijenta.

Tablica 49. — Poravnana transakcija financiranja vrijednosnih papira prema modelu novacije iz perspektive člana sustava poravnanja

No	Field	Example	XML Message
1	Unique Trade Identifier (UTI)	UTI2	<pre> <SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <New> ... <CtrPtyData> ... </CtrPtyData> <LnData> <RpTrad> <UnqTradldr>UTI2</UnqTradldr> <ExctnDtTm>2020-04-22T14:41:07Z</ExctnDtTm> <ClrSts> <Clrd> <CCP> <LEI>BBBBBBBBBB1111111111</LEI> </CCP> <ClrDtTm>2020-04-22T16:41:07Z</ClrDtTm> <RptTrckgNb>UTI1</RptTrckgNb> </pre>
2	Report tracking number	UTI1	
5	Cleared	true	
6	Clearing timestamp	2020-04-22T16:41:07Z	
7	CCP	{LEI} of CCP O	
9	Master agreement Type	OTHR	
10	Other master agreement type	CCPClearing Conditions	
12	Execution timestamp	2020-04-22T14:41:07Z	

Tablica 49. — Poravnana transakcija financiranja vrijednosnih papira prema modelu novacije iz perspektive člana sustava poravnanja

No	Field	Example	XML Message
			<pre> </Clrd> </ClrSts> <MstrAgrmt> <Tp> <Tp>OTHR</Tp> </Tp> <OthrMstrAgrmtDtls>CCPClearingCondition s</OthrMstrAgrmtDtls> </MstrAgrmt> </RpTrad> </LnData> <CollData> ... </CollData> ... </New> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt> </pre>

5.3.2.3 Transakcija financiranja vrijednosnih papira koju poravnava središnja druga ugovorna strana prema modelu pokazatelja isporuke po vrijednosti (DBV)

221. Ako je trgovanje poravnano prema modelu pokazatelja isporuke po vrijednosti (DBV), poravnanje se izvršava nakon sklapanja transakcije financiranja vrijednosnih papira.
222. U polju 2.19 navodi se je li transakcija namirena upotrebom mehanizma pokazatelja isporuke po vrijednosti.
223. Tablica 50. prikazuje popunjavanje polja za izvješćivanje iz perspektive središnje druge ugovorne strane O. U tom pogledu treba popuniti sljedeća polja za izvješćivanje:
- „Poravnano” (polje 2.5) označava se s „točno”;
 - „Vremenski žig poravnanja” (polje 2.6) slijedi nakon polja 2.12 „Vremenski žig izvršenja”;
 - U polje „Središnja druga ugovorna strana” (polje 2.7) unosi se identifikacijska oznaka pravne osobe središnje druge ugovorne strane O.

Tablica 50. — Perspektiva središnje druge ugovorne strane

No	Field	Example	XML Message
1	Unique Trade Identifier (UTI)	UTI2	<pre> <SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <New> ... </Rpt> <CtrPtyData> </pre>
2	Report tracking number		
5	Cleared	true	

Tablica 50. — Perspektiva središnje druge ugovorne strane			
No	Field	Example	XML Message
6	Clearing timestamp	2020-04-22T16:41:07Z	... </CtrPtyData>
7	CCP	{LEI} of CCP O	<LnData> <RpTrad>
9	Master agreement Type	OTHR	<UnqTradldr>UTI2</UnqTradldr> <ExctnDtTm>2020-04-
10	Other master agreement type	CCPClearing Conditions	22T14:41:07Z</ExctnDtTm> <ClrSts>
12	Execution timestamp	2020-04-22T14:41:07Z	<Clrd> <CCP>
19	Delivery by Value (“DBV”) indicator	true	<LEI>BBBBBBBBBB1111111111</LEI> </CCP> <ClrDtTm>2020-04-22T16:41:07Z</ClrDtTm> </Clrd> </ClrSts> <MstrAgrmt> <Tp> <Tp>OTHR</Tp> </Tp> <OthrMstrAgrmtDtls>CCPClearingConditions</OthrMstrAgrmtDtls> </MstrAgrmt> <DlvryByVal>true</DlvryByVal> </RpTrad> </LnData> <CollData> ... </CollData> ... </New> </Rpt> </TradData> </SciesFincgRptgTxRpt>

Tablica 51. — Perspektiva člana sustava namire			
No	Field	Example	XML Message
1	Unique Trade Identifier (UTI)	UTI2	
2	Report tracking number	UTI1	<SciesFincgRptgTxRpt> <TradData>
5	Cleared	true	<Rpt> <New>
6	Clearing timestamp	2020-04-22T16:41:07Z	... <CtrPtyData>
7	CCP	{LEI} of CCP O	... </CtrPtyData>

Tablica 51. — Perspektiva člana sustava namire			
No	Field	Example	XML Message
9	Master agreement Type	OTHR	<pre> <LnData> <RpTrad> <UnqTradldr>UTI2</UnqTradldr> <ExctnDtTm>2020-04- 22T14:41:07Z</ExctnDtTm> <ClrSts> <Clrd> <CCP> <LEI>BBBBBBBBBB1111111111</LEI> </CCP> <ClrDtTm>2020-04- 22T16:41:07Z</ClrDtTm> <RptTrckgNb>UTI1</RptTrckgNb> </Clrd> </ClrSts> <MstrAgrmt> <Tp> <Tp>OTHR</Tp> </Tp> <OthrMstrAgrmtDtls>CCPClearingCondition s</OthrMstrAgrmtDtls> </MstrAgrmt> <DlvryByVal>true</DlvryByVal> </RpTrad> </LnData> <CollData> ... </CollData> ... </New> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt> </pre>
10	Other master agreement type	CCPClearing Conditions	
12	Execution timestamp	2020-04-22T14:41:07Z	
19	Delivery by Value (“DBV”) indicator	true	

5.3.2.4 Nepravilna transakcija financiranja vrijednosnih papira

224. „Poravnano” (polje 2.5) se označava s „netočno”, kako je prikazano u tablici 52. Ostatak polja koji se odnosi na poravnanje ne popunjava se. Popunjava se polje „Vremenski žig izvršenja”.

Tablica 52. — Nepravilne transakcije financiranja vrijednosnih papira			
No	Field	Example	XML Message
1	Unique Trade Identifier (UTI)	UTI1	

Tablica 52. — Neporavnane transakcije financiranja vrijednosnih papira

No	Field	Example	XML Message
2	Report tracking number		<pre> <SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <New> ... <CtrPtyData> ... </CtrPtyData> <LnData> <RpTrad> <UnqTradlIdr>UTI1</UnqTradlIdr> <ExctnDtTm>2020-04- 22T14:41:07Z</ExctnDtTm> </RpTrad> </LnData> <CollData> ... </CollData> ... </New> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt> </pre>
5	Cleared	false	
6	Clearing timestamp		
7	CCP		
12	Execution timestamp	2020-04-22T14:41:07Z	

5.3.3 Mjesto trgovanja

225. Polje „Mjesto trgovanja” (polje 2.8) treba se popuniti u skladu s vrstom sklapanja transakcije financiranja vrijednosnih papira. Druge ugovorne strane uvijek trebaju upotrebljavati segment MIC (identifikacijska oznaka tržišta).
226. U slučaju da je transakcija financiranja vrijednosnih papira sklopljena u okviru sustava automatiziranog trgovanja (ATS) ili platforme za usklađivanje brokera, treba navesti oznaku MIC platforme. U navedeno polje ne može se unijeti identifikacijska oznaka pravne osobe.

5.3.4 Odjeljak koji se odnosi na okvirne ugovore

5.3.4.1 Dokumentirana transakcija financiranja vrijednosnih papira s okvirnim ugovorom s popisa

227. Ako se upotrebljava okvirni ugovor, potrebno je ispuniti sljedeća polja:
- „Vrsta okvirnog ugovora” (polje 2.9);
 - „Verzija okvirnog ugovora” (polje 2.11) ako je polje 2.9 popunjeno vrijednošću koja nije „BIAG”, „CSDA” ili „OTHR”.

228. Ako okvirni ugovor (koji nije „BIAG”, „CSDA” ili „OTHR”) nema verziju, druge ugovorne strane trebaju u polju „Verzija okvirnog ugovora” navesti godinu u kojoj su potpisale ugovor.
229. O transakcijama financiranja vrijednosnih papira koje su obuhvaćene programom središnjeg depozitorija vrijednosnih papira za smanjenje neuspjelih namira treba izvijestiti uz oznaku vrste okvirnog ugovora „CSDA”.
230. U tablici 53. prikazuje se popunjavanje polja u slučaju da je transakcija financiranja vrijednosnih papira sklopljena u skladu s okvirnim ugovorom GMRA iz 2011.

Tablica 53. — Dokumentirana transakcija financiranja vrijednosnih papira s okvirnim ugovorom s popisa			
No	Field	Example	XML Message
9	Master agreement type	GMRA	<pre> <SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <New> ... <CtrPtyData> ... </CtrPtyData> <LnData> <RpTrad> <MstrAgrmt> <Tp> <Tp>GMRA</Tp> </Tp> <Vrsn>2011</Vrsn> </MstrAgrmt> </RpTrad> </LnData> <CollData> ... </CollData> ... </New> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt> </pre>
10	Other master agreement type		
11	Master agreement version	2011	

5.3.4.2 Dokumentirana transakcija financiranja vrijednosnih papira s ugovorom koji nije na popisu

231. Ako se upotrebljava okvirni ugovor koji nije na popisu (npr. uvjeti središnje druge ugovorne strane za poravnanje u pogledu novacije transakcija ili bilateralni sporazumi primarnog posredništva u maržnom kreditu), treba popuniti sljedeća polja:
- „Vrsta okvirnog ugovora” (polje 2.9).
 - „Druge vrste okvirnog ugovora” (polje 2.10), ako je polje 2.9 popunjeno oznakom „OTHR”.

232. Tablica 54. prikazuje popunjavanje polja u slučaju da je transakcija financiranja vrijednosnih papira sklopljena u skladu s okvirnim ugovorom koji nije na popisu i upućuje na pravilnik o repo transakcijama središnje druge ugovorne strane O.

Tablica 54. — Dokumentirana transakcija financiranja vrijednosnih papira s ugovorom koji nije na popisu			
No	Field	Example	XML Message
9	Master agreement type	OTHR	<pre> <SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <New> <LnData> ... <CtrPtyData> ... </CtrPtyData> <RpTrad> <MstrAgrmt> <Tp> <Tp>OTHR</Tp> </Tp> <OthrMstrAgrmtDtls>CCP O Repo Rulebook</OthrMstrAgrmtDtls> </MstrAgrmt> </RpTrad> </LnData> <CollData> ... </CollData> ... </New> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt> </pre>
10	Other master agreement type	CCP O Repo Rulebook	
11	Master agreement version		

5.3.4.3 Nedokumentirana transakcija financiranja vrijednosnih papira

233. U slučaju nedokumentirane transakcije financiranja vrijednosnih papira, treba popuniti sljedeća polja (vidjeti tablicu 55.):

- „Vrsta okvirnog ugovora” (polje 2.9) treba popuniti oznakom „OTHR”.
- „Druge vrste okvirnog ugovora” (polje 2.10) treba popuniti oznakom „Nedokumentirano”.

Tablica 55. — Nedokumentirana transakcija financiranja vrijednosnih papira			
No	Field	Example	XML Message
9	Master agreement type	OTHR	<pre> <SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <New> </pre>
10	Other master agreement type	Undocumented	

Tablica 55. — Nedokumentirana transakcija financiranja vrijednosnih papira

No	Field	Example	XML Message
11	Master agreement version		<pre> ... <CtrPtyData> ... </CtrPtyData> <LnData> <RpTrad> <MstrAgrmt> <Tp> <Tp>OTHR</Tp> </Tp> </RpTrad> </LnData> <OthrMstrAgrmtDtls>Undocumented</OthrMstrAgrmtDtls> </MstrAgrmt> </RpTrad> </LnData> <CollData> ... </CollData> ... </New> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt> </pre>

5.3.5 Sklapanje i početak transakcije

234. Sljedeća dva primjera prikazuju izvješćivanje o sklapanju transakcije financiranja vrijednosnih papira (a) koja počinje odmah i (b) s kasnijim datumom valute.
235. Datum valute treba se tumačiti kao dogovoreni datum namire u skladu s definicijom iz polja 2.13 regulatornih tehničkih standarda. Privremeno neizvršenje namire na očekivani datum valute ne zahtijeva podnošenje dodatnog izvješća (npr. s oznakom „Izmjena”), osim ako se druge ugovorne strane ne dogovore izmijeniti ili prekinuti transakciju zbog neuspjele namire (u tom slučaju treba pravilno izvijestiti o izmjeni ili prekidu).

5.3.5.1 Neposredni početak

236. Tablica 56. prikazuje popunjavanje polja u slučaju da se transakcija izvrši i započne u roku od dva dana, tj. u ciklusu namire u EU-u. To je neposredna transakcija financiranja vrijednosnih papira.

Tablica 56. — Neposredni početak

No	Field	Example	XML Message
12	Execution timestamp	2020-04-22T16:41:07Z	<pre> <SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <New> </pre>
13	Value date (Start date)	2020-04-24	

Tablica 56. — Neposredni početak

No	Field	Example	XML Message
			<pre> <CtrPtyData> ... </CtrPtyData> <LnData> <RpTrad> <ExctnDtTm>2020-04- 22T16:41:07Z</ExctnDtTm> <ValDt>2020-04-24</ValDt> </RpTrad> </LnData> <CollData> ... </CollData> ... </New> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt> </pre>

5.3.5.2 Kasniji početak

237. U tablici 57. prikazuje se popunjavanje polja u slučaju da transakcija započne u roku od mjesec dana od izvršenja, a to znači da je to transakcija s kasnijim početkom.

Tablica 57. — Kasniji početak

No	Field	Example	XML Message
12	Execution timestamp	2020-04-22T16:41:07Z	<pre> <SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <New> ... <CtrPtyData> ... </CtrPtyData> <LnData> <RpTrad> <ExctnDtTm>2020-04- 22T16:41:07Z</ExctnDtTm> <ValDt>2020-05-22</ValDt> </RpTrad> </LnData> <CollData> ... </CollData> ... </New> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt> </pre>
13	Value date (Start date)	2020-05-22	

5.3.6 Rok transakcije financiranja vrijednosnih papira

238. Prilikom izvješćivanja o Minimalnom razdoblju za obavijest (polje 2.16), druge ugovorne strane trebaju dostaviti informacije o radnom danu u skladu s definicijom radnog dana u relevantnom okvirnom ugovoru ili bilateralnom sporazumu kojim se regulira transakcija financiranja vrijednosnih papira.
239. Kada se to polje primjenjuje na transakcije financiranja vrijednosnih papira kod kojih mogućnost izbora nije uključena u tehničke standarde o izvješćivanju, kao što su repo transakcije s opcijom prodaje, druge ugovorne strane trebaju navesti informacije o Najranijem datumu za opoziv (polje 2.17) ako je on dostupan.
240. Druge ugovorne strane trebaju popuniti polje koje se odnosi na Minimalno razdoblje za obavijest (polje 2.16) za repo transakcije s neodređenim rokom dospjeća, tj. polje 2.21 popunjava se s „točno”, kao i za repo transakcije s automatskim produljenjem i s mogućim produljenjem, tj. polje 2.22 popunjava se s „ETSB” i „EGRN”.
241. Druge ugovorne strane trebaju popuniti polje 2.17 „Najraniji datum za opoziv” za one transakcije financiranja vrijednosnih papira za koje postoji mogućnost prekida. Osim ako se druge ugovorne strane nisu dogovorile o novom najranijem datumu za opoziv, u izvješću trebaju navesti izvorni najraniji datum za opoziv koji se primjenjuje na transakciju financiranja vrijednosnih papira.

5.3.6.1 Neodređeni rok dospjeća

242. U tablici 58. prikazuje se popunjavanje polja u slučaju da se druge ugovorne strane dogovore o transakciji s neodređenim rokom dospjeća s minimalnim razdobljem za obavijest o prekidu transakcije od jednog dana.

Tablica 58. — Neodređeni rok dospjeća			
No	Field	Example	XML Message
14	Maturity date (End date)		<SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData>
16	Minimum notice period	1	<Rpt> <New>
17	Earliest call-back date		... <CtrPtyData>
21	Open term	true	... </CtrPtyData> <LnData> <RpTrad> <MinNtcePrd>1</MinNtcePrd> <Term> <Opn>NOAP</Opn> </Term> </RpTrad> </LnData> ... <CollData> ... </CollData> ...

Tablica 58. — Neodređeni rok dospijeća

No	Field	Example	XML Message
			<pre> </New> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt> </pre>

5.3.6.2 Određeni rok dospijeća

243. U tablici 59. prikazuje se popunjavanje polja u slučaju da se druge ugovorne strane dogovore o razmjeni novčanih sredstava, vrijednosnih papira ili robe u odnosu na kolateral u završnom dijelu transakcije financiranja vrijednosnih papira (terminski dio) 22. svibnja 2020.
244. U primjeru najmanji broj radnih dana koji je na raspolaganju jednoj drugoj ugovornoj strani kako bi obavijestila drugu ugovornu stranu o prekidu predmetne transakcije financiranja vrijednosnih papira iznosi 5 dana.
245. Najraniji datum na koji davatelj novčanih sredstava ima pravo opozvati dio sredstava ili prekinuti transakciju je 7. svibnja 2020. Iako ovakav scenarij nije uobičajen, on se i dalje može dogoditi.

Tablica 59. — Određeni rok dospijeća

No	Field	Example	XML Message
14	Maturity date (End date)	2020-05-22	<pre> <SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <New> </pre>
16	Minimum notice period	5	
17	Earliest call-back date	2020-05-07	
21	Open term	false	<pre> ... <CtrPtyData> ... </CtrPtyData> <LnData> <RpTrad> <MinNtcePrd>5</MinNtcePrd> <EarlstCallBckDt>2020-05- 07</EarlstCallBckDt> </RpTrad> </LnData> </New> <Mod> <LnData> <RpTrad> <Term> <Fxd> <MtrtyDt>2020-05- 22</MtrtyDt> </Fxd> </Term> </RpTrad> </LnData> <CollData> </pre>

Tablica 59. — Određeni rok dospijeća

No	Field	Example	XML Message
			<pre> ... </CollData> ... </Mod> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt> </pre>

5.3.7 Mogućnost raskida

246. ESMA ističe da druge ugovorne strane trebaju popuniti polje 2.22 jednom od sljedećih vrijednosti: „EGRN”, „ETSB” ili „NOAP”. Polje 2.21 treba sadržavati jednu od vrijednosti: „točno” ili „netočno”. Ako se polje 2.22 „Mogućnost raskida” popuni s „ETSB”, u tom se polju navodi „netočno”.
247. Ako se transakcija financiranja vrijednosnih papira može opozvati ili ako postoji opcija kupnje, druge ugovorne strane trebaju navesti tu informaciju u polju „Najraniji datum za opoziv” (polje 2.17).

5.3.8 Ugovori o prihvatljivom i specifičnom kolateralu

248. Polje „Pokazatelj prihvatljivog kolaterala” (polje 2.18) primjenjuje se samo na vrijednosne papire dane kao kolateral, a ne na vrijednosne papire dane u zajam.
249. U skladu s regulatornim tehničkim standardima i radi dosljednosti s uputama za izvješćivanje koje se upotrebljavaju u MMSR-u, oznaka „GENE” treba se navesti u svim slučajevima u kojima davatelj kolaterala može birati vrijednosni papir koje pruža kao kolateral među nizom vrijednosnih papira koji ispunjavaju prethodno navedene kriterije. To jednako tako uključuje, ali se ne ograničava na GC sredstva omogućena sustavom automatiziranog trgovanja, kao što su ona kojima upravljaju središnje druge ugovorne strane i transakcije u kojima kolateralom upravlja agent koji je treća strana. „GENE” treba biti zadan u većini ugovora o transakcijama pozajmljivanja vrijednosnih papira drugoj ugovornoj strani i od druge ugovorne strane. „SPEC” treba navesti samo u slučajevima u kojima primatelj kolaterala zahtijeva posebnu oznaku ISIN danu kao kolateral.
250. Izvješćivanje o osiguranju kolateralom na osnovi neto izloženosti (polje 2.73) odvojeno je pitanje koje nije izravno povezano s vrstom ugovora o kolateralu. Transakcije koje se izvršavaju na platformi GC mogu se osigurati kolateralom na temelju jedinstvene transakcije ili neto izloženosti. Druge ugovorne strane o tome trebaju prikladno izvijestiti. Izvješćivanje o košaricama kolaterala objašnjeno je u odjeljku 5.4.2 koji se odnosi na osiguranje kolateralom.
251. Ako je transakcija financiranja vrijednosnih papira izvorno sklopljena kao GC, ali ima posebne vrijednosne papire koje je odabrao primatelj kolaterala, a dodijeljene nakon izvršenja, ona odmah postaje transakcija specifičnog kolaterala. Izvješće o transakciji

financiranja vrijednosnih papira s vrstom mjere „MODI” treba se podnijeti s revidiranom vrijednošću za polje 2.18, a relevantan kolateral treba se navesti s vrstom mjere „COLU”.

252. Ako druge ugovorne strane nisu drugačije dogovorile, u izvješću o repo transakcijama treće strane treba se popuniti polje 2.18 „Pokazatelj prihvatljivog kolaterala” i to oznakom „GENE”.
253. Tablica 60., tablica 61. i tablica 62. prikazuju tri primjera popunjavanja polja 2.18 „Pokazatelj prihvatljivog kolaterala”. Treba napomenuti da time nisu obuhvaćeni svi postojeći slučajevi.

5.3.8.1 Određeni kolateral u prijenosu prava vlasništva

254. Tablica 60. prikazuje popunjavanje polja u slučaju da transakcija financiranja vrijednosnih papira podliježe ugovoru o specifičnom kolateralu (polje 2.18 s oznakom „SPEC”), a takav kolateral predmet je prijenosa prava vlasništva (polje 2.20 s oznakom „TTCA”).

Tablica 60. — Specifični kolateral u prijenosu prava vlasništva			
No	Field	Example	XML Message
18	General collateral indicator	SPEC	<pre> <SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <New> ... <CtrPtyData> ... </CtrPtyData> <LnData> <RpTrad> <GnlColl>SPEC</GnlColl> <DlvryByVal>>false</DlvryByVal> </RpTrad> </LnData> <CollDlvryMtd>TTCA</CollDlvryMtd> <CollData> ... </CollData> ... </New> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt> </pre>
19	Delivery By Value ('DBV') indicator	false	
20	Method used to provide collateral	TTCA	

5.3.8.2 Prihvatljivi kolateral u zalogu

255. U tablici 61. prikazuje se popunjavanje polja u slučaju da transakcija financiranja vrijednosnih papira podliježe ugovoru o prihvatljivom kolateralu (polje 2.18 s oznakom „GENE”), a takav kolateral predmet je ugovora o financijskom kolateralu u vrijednosnim papirima (polje 2.20 s oznakom „SICA”).

Tablica 61. — Prihvatljivi kolateral u zalogu			
No	Field	Example	XML Message
18	General collateral indicator	GENE	<pre> <SciesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <New> ... <CtrPtyData> ... </CtrPtyData> <LnData> <RpTrad> <GnlColl>GENE</GnlColl> <DivryByVal>>false</DivryByVal> </RpTrad> </LnData> <CollDlvryMtd>SICA</CollDlvryMtd> <CollData> ... </CollData> ... </New> </Rpt> </TradData> </SciesFincgRptgTxRpt> </pre>
19	Delivery By Value ('DBV') indicator	false	
20	Method used to provide collateral	SICA	

5.3.8.3 DBV prihvatljivog kolaterala u prijenosu prava vlasništva

256. U tablici 62. prikazuje se popunjavanje polja u slučaju da transakcija financiranja vrijednosnih papira podliježe ugovoru o prihvatljivom kolateralu (polje 2.18 s oznakom „GENE”), a takav kolateral predmet je prijenosa prava vlasništva (polje 2.20 s oznakom „TTCA”). Transakcija se namiruje kroz mehanizam DBV-a (polje 2.19) s oznakom „točno”.

Tablica 62. — DBV prihvatljivog kolaterala u prijenosu prava vlasništva			
No	Field	Example	XML Message
18	General collateral indicator	GENE	<pre> <SciesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <New> ... <CtrPtyData> ... </CtrPtyData> <LnData> <RpTrad> <GnlColl>GENE</GnlColl> <DivryByVal>>true</DivryByVal> </RpTrad> </LnData> <CollDlvryMtd>TTCA</CollDlvryMtd> </New> </Rpt> </TradData> </SciesFincgRptgTxRpt> </pre>
19	Delivery By Value ('DBV') indicator	true	
20	Method used to provide collateral	TTCA	

Tablica 62. — DBV prihvatljivog kolaterala u prijenosu prava vlasništva

No	Field	Example	XML Message
			<pre> </RpTrad> </LnData> <CollData> ... </CollData> ... </New> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt> </pre>

5.3.9 Fiksne ili promjenjive kamatne stope

257. Prilikom sklapanja transakcije financiranja vrijednosnih papira, druge ugovorne strane mogu se dogovoriti o uporabi fiksne ili promjenjive kamatne stope za zajam u transakciji financiranja vrijednosnih papira. Negativne vrijednosti dopuštene su za „Fiksnu kamatnu stopu” (polje 2.23) i „Usklađenu promjenjivu kamatnu stopu” (polje 2.35).
258. Prilikom izvješćivanja o promjenjivim kamatnim stopama, druge ugovorne strane trebaju navesti relevantnu stopu i primjenjivi kamatni raspon. Druge ugovorne strane trebaju ažurirati te informacije samo kada dogovore promijeniti stopu ili kamatni raspon, ali ne na dnevnoj bazi.
259. Određene promjenjive kamatne stope, kao što su ESTER, SOFR itd., uspostavljene su nakon objavljivanja regulatornih tehničkih standarda i provedbenih tehničkih standarda o izvješćivanju. One imaju normu ISO. Druge ugovorne strane trebaju upotrebljavati već dogovorene norme za izvješćivanje informacija na dosljedniji način. Ako postoje druge promjenjive kamatne stope koje nemaju normu ISO, druge ugovorne strane trebaju navesti dosljednu alfanumeričku oznaku.
260. Druge ugovorne strane trebaju ispuniti polja 2.35 „Usklađena kamatna stopa” i 2.36 „Datum kamatne stope” samo za prethodno utvrđene buduće promjene stope kao dijelom sklapanja transakcije. Ostale promjene fiksnih ili promjenjivih kamatnih stopa trebaju se navesti u poljima 2.23 i 2.25.
261. Druge ugovorne strane u poljima 2.23 i 2.25 ne navode niti jednu stopu povezanu s tržišnom vrijednošću kratke pozicije (polje 2.71).

5.3.9.1 Fiksna kamatna stopa — Inicijalno izvješće

262. Kada druge ugovorne strane sklapaju transakciju financiranja vrijednosnih papira s fiksnim kamatnim stopama, trebaju popuniti polja 2.23 i 2.24, kao što je prikazano u tablici 63. U tom slučaju, kamatna stopa na godišnjoj razini iznosi „-0.23455” s metodom izračuna dana Actual360 („A004”).

Tablica 63. — Fiksna kamatna stopa — Inicijalno izvješće			
No	Field	Example	XML Message
1	UTI	UTI1	<pre> <SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <New> ... <CtrPtyData> ... </CtrPtyData> <LnData> <UnqTradIdr>UTI1</UnqTradIdr> <RpTrad> <IntrstRate> <Fxd> <Rate>-0.23455</Rate> <DayCntBsis> <Cd>A004</Cd> </DayCntBsis> </Fxd> </IntrstRate> </RpTrad> </LnData> <CollData> ... </CollData> ... </New> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt> </pre>
23	Fixed rate	-0.23455	
24	Day count convention	A004	
98	Action type	NEWT	

5.3.9.2 Fiksna kamatna stopa — Izmjena

263. Kada se druge ugovorne strane dogovore oko izmjene fiksne kamatne stope, tj. o ponovnom vrednovanju transakcije financiranja vrijednosnih papira, izmjenu trebaju navesti u poljima 2.23 i 2.24, kako je prikazano u tablici 64. U tom slučaju, nova kamatna stopa na godišnjoj razini iznosi „0.12345” s novom metodom izračuna dana Actual360Fixed („A005”).

Tablica 64. — Fiksna kamatna stopa — Izmjena			
No	Field	Example	XML Message
1	UTI	UTI1	<pre> <SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <Mod> ... <CtrPtyData> ... </CtrPtyData> ... </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt> </pre>
23	Fixed rate	0.12345	
24	Day count convention	A005	
98	Action type	MODI	

Tablica 64. — Fiksna kamatna stopa — Izmjena

No	Field	Example	XML Message
			<pre> <LnData> <RpTrad><UnqTradlDr>UTI1</UnqTradlDr> <IntrstRate> <Fxd> <Rate>0.12345</Rate> <DayCntBsis> <Cd>A005</Cd> </DayCntBsis> </Fxd> </IntrstRate> </RpTrad> </LnData> <CollData> ... </CollData> ... </Mod> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt> </pre>

5.3.9.3 Promjenjiva kamatna stopa — Početno izvješće

264. U tablici 65. prikazuje se popunjavanje polja kada su druge ugovorne strane sklopile transakciju financiranja vrijednosnih papira, uz odabir referentne kamatne stope EONIA (polje 25) s referentnim razdobljem promjenjive kamatne stope izraženim u danima (polje 2.26), s multiplikatorom vremenskog razdoblja od jednog dana (polje 2.27).
265. Druge ugovorne strane dogovorile su i tjedno vremensko razdoblje učestalosti plaćanja promjenjive kamatne stope (polje 2.28), s multiplikatorom vremenskog razdoblja od jednog tjedna (polje 2.29) kojim se opisuje učestalost razmjene plaćanja među drugim ugovornim stranama.
266. U tom slučaju, dolazi do novog određivanja promjenjive kamatne stope s vremenskim razdobljem u danima (2.30), s multiplikatorom od jednog dana (polje 2.31).
267. U tom slučaju, broj osnovnih bodova koji se treba dodati (ili oduzeti u slučaju negativne vrijednosti koja je dopuštena za predmetno polje) kao kamatni raspon promjenjivoj kamatnoj stopi kako bi se utvrdila kamatna stopa zajma iznosi „5” (polje 2.32).

Tablica 65. — Promjenjiva kamatna stopa — Inicijalno izvješće

No	Field	Example	XML Message
25	Floating rate	EONA	<pre> <SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <New> ... </Rpt> <CtrPtyData> </pre>
26	Floating rate reference period - time period	DAYS	
27	Floating rate reference period - multiplier	1	

Tablica 65. — Promjenjiva kamatna stopa — Inicijalno izvješće

No	Field	Example	XML Message
28	Floating rate payment frequency - time period	WEEK	...
29	Floating rate payment frequency - multiplier	1	</CtrPtyData>
30	Floating rate reset frequency - time period	DAYS	<LnData>
31	Floating rate reset frequency - multiplier	1	<RpTrad>
32	Spread	5	<IntrstRate>
			<Fltg>
			<RefRate>
			<Indx>EONA</Indx>
			</RefRate>
			<Term>
			<Unit>DAYS</Unit>
			<Val>1</Val>
			</Term>
			<PmtFrqcy>
			<Unit>WEEK</Unit>
			<Val>1</Val>
			</PmtFrqcy>
			<RstFrqcy>
			<Unit>DAYS</Unit>
			<Val>1</Val>
			</RstFrqcy>
			<BsisPtSprd>5</BsisPtSprd>
			</Fltg>
			</IntrstRate>
			</RpTrad>
			</LnData>
			<CollData>
			...
			</CollData>
			...
			</New>
			</Rpt>
			</TradData>
			</SciesFincgRptgTxRpt>

5.3.9.4 Polja koja se odnose na usklađenje promjenjive kamatne stope

268. Usklađenje promjenjive kamatne stope navodi se na način na koji je dogovoren s drugim ugovornim stranama. Dopuštene su negativne vrijednosti.

5.3.10 Glavnice repo transakcija i BSB-a/SBB-a

269. Tablica 66. prikazuje popunjavanje polja u slučaju da je glavnica na datum valute 10.162.756,90 EUR, a glavnica na datum dospeljeća 10.161.551,48 EUR.

270. Ako glavnica na datum dospeljeća (polje 2.38) još nije poznata, pravilima vrednovanja dopušta se da to polje ostane prazno. Kad vrijednost glavnice bude poznata, navedeno polje treba ažurirati.

271. U slučaju referentnih vrijednosti, očekivana glavnica na datum dospeljeća treba se navesti u trenutku izvješćivanja i ažurirati kada odstupanje bude poznato.

Tablica 66. — Glavnice repo transakcija i BSB-a / SBB-a			
No	Field	Example	XML Message
37	Principal amount on the value date	10162756.90	<pre> <SciesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <New> ... <CtrPtyData> ... </CtrPtyData> <LnData> <RpTrad> <PrncplAmt> <ValDtAmt Ccy="EUR">10162756.9</ValDtAmt> <MtrtyDtAmt Ccy="EUR">10161551.48</MtrtyDtAmt> </PrncplAmt> </RpTrad> </LnData> <CollData> ... </CollData> ... </New> </Rpt> </TradData> </SciesFincgRptgTxRpt> </pre>
38	Principal amount on the maturity date	10161551.48	
39	Principal amount currency	EUR	

5.3.11 Uloga zajma kod pozajmljivanja vrijednosnih papira

272. U transakcijama pozajmljivanja vrijednosnih papira drugoj ugovornoj strani i od druge ugovorne strane, uloga zajma u trgovanju uključuje vrijednosni papir koji druge ugovorne strane koje podnose izvješće trebaju dosljedno vrednovati. Polje „Cijena vrijednosnog papira ili robe” (polje 2.49) treba se popuniti u valuti u kojoj se izražava cijena vrijednosnog papira ili robe. Navedena valuta navodi se u polju „Valuta cijene” (polje 2.50). Osim toga, cijena vrijednosnog papira ne treba uključivati zahtjev za iznos nadoknade, popust, povećanje vrijednosti, dodatak itd., o kojima treba izvijestiti kao o dijelu polja „Tržišna vrijednost kolaterala” (polje 2.88), čak i ako se izračunavaju iz perspektive zajma transakcije.

273. Što se tiče polja 2.46 „Količina ili nominalni iznos”, nominalni iznos navodi se samo za obveznice. Nominalni iznos navodi se u izvornoj valuti u skladu s poljem „Valuta nominalnog iznosa” (polje 2.48). Ostali vrijednosni papiri trebaju se navesti kao količina, a u tom slučaju potrebno je ispuniti polje „Mjerna jedinica” (polje 2.47), dok polje „Valuta nominalnog iznosa” (polje 2.48) ostaje prazno.

274. „Vrijednost kredita” izračunava se u valuti u kojoj je izražen vrijednosni papir prema niže navedenoj formuli, a ne u valuti u kojoj su dvije druge ugovorne strane sklopile transakciju.

Međutim, „Tržišna vrijednost” predstavlja vrednovanje vrijednosnih papira danih u zajam koje provode druge ugovorne strane. To vrednovanje može se provesti u valuti različitoj od one u kojoj je nominiran vrijednosni papir u zajmu. Vidjeti isto primjer u odjeljku 5.2.1.8.

275. Vrijednost kredita izračunava se kako slijedi:

$$\text{Vrijednost kredita (polje 2.56)} =$$

$$\text{Količina ili nominalni iznos (polje 2.46) * Cijena vrijednosnog papira ili robe (polje 2.49)}$$

276. Može biti slučajeva u kojima vrednovanje vrijednosnih papira u zajmu (ili vrijednosnih papira koji se upotrebljavaju kao kolateral) nije moguće zbog nedostupnosti informacija o cijeni. To je primjerice slučaj u pogledu suspendiranih dionica ili vrijednosnih papira s fiksnim prihodom u nelikvidnim segmentima tržišta. Nakon sklapanja transakcija financiranja vrijednosnih papira koje uključuju upotrebu takvih vrijednosnih papira, druge ugovorne strane trebaju u izvješću navesti vrednovanje koje je dogovoreno ugovorom. Ako nove informacije o cijeni postanu dostupne, obje druge ugovorne strane trebaju navesti ažurirano vrednovanje u polju „Tržišna vrijednost” (polje 2.57).

5.3.12 Vrijednosni papiri

5.3.12.1 Kvaliteta vrijednosnog papira/kolaterala

277. Polja „Kvaliteta vrijednosnog papira” (polje 2.51) i „Kvaliteta kolaterala” (polje 2.90) trebaju ispuniti subjekti koji podnose izvješće jednom od vrijednošću navedenih u ITS-u o izvješćivanju.
278. Vrijednost „NOAP” treba se upotrijebiti za sljedeće vrste kolaterala (polje 2.94): vlasnički instrumenti uključeni u glavni indeks (MEQU), ostali vlasnički instrumenti (OEQU) i ostala imovina (OTHR) na koje se ne primjenjuje kreditni rejting u skladu s Uredbom (EZ) br. 1060/2009 (CRAR)¹⁴. Vrijednost „NOTR” treba se upotrebljavati samo za instrumente koji se mogu rangirati, ali nemaju kreditni rejting.
279. Za izvješćivanje navedenih informacija te radi izbjegavanja automatskog oslanjanja na kreditne rejtinge u skladu s člankom 5. točkom (a) navedene Uredbe, druge ugovorne strane trebaju se osloniti na svoje unutarnje procjene kreditne kvalitete vrijednosnih papira, što može uključivati vanjske rejtinge jedne ili više agencija za kreditni rejting.
280. Navedena vrijednost treba što je više moguće odražavati značajke vrijednosnog papira. Pri upotrebi vanjskih rejtinga kao uputa za popunjavanje polja 2.51, druge ugovorne strane trebaju po mogućnosti svoju procjenu temeljiti na rejtingu instrumenta, a ne na rejtingu izdavatelja, ako je on dostupan. Denominacija valute (lokalna u odnosu na stranu valutu) i dospijeće (kratkoročno u odnosu na dugoročno) trebaju odražavati posebne karakteristike vrijednosnog papira.

¹⁴ U skladu s člankom 3. CRAR-a „kreditni rejting znači mišljenje koje se odnosi na kreditnu sposobnost subjekta, duga ili financijske obveze, dužničkog vrijednosnog papira, povlaštene dionice ili drugog financijskog instrumenta, ili izdavatelja takvog duga ili financijske obveze, dužničkog vrijednosnog papira, povlaštene dionice ili drugog financijskog instrumenta, koje se dodjeljuje na temelju uspostavljenog i definiranog sustava rangiranja kategorija rejtinga.”

281. Druge ugovorne strane trebaju što dosljednije navesti informacije o kvaliteti vrijednosnog papira jer će se one upotrebljavati za usklađivanje. Međutim, ESMA je svjesna mogućih ograničenja koja mogu subjekte spriječiti u dijeljenju te informacije, a u tom slučaju druge ugovorne strane trebaju dostaviti vrijednosti koje najbolje odražavaju njihove unutarnje procjene.

5.3.12.2 Obveznice

282. Cijenu se u slučaju obveznica u izvješću treba navesti kao postotak, ali ne kao decimalni zapis s nazivnikom 1.

283. Tablica 67. prikazuje popunjavanje polja u slučaju transakcije financiranja vrijednosnih papira koja uključuje državne vrijednosne papire s investicijskim rejtingom koji su klasificirani kao dužnički instrumenti (obveznice) s nominalnim iznosom od 100 000 000 EUR.

284. U navedenom primjeru, vrijednosne papire izdao je njemački izdavatelj (polje 2.53) koji se identificira identifikacijskom oznakom pravne osobe (polje 2.54).

285. Cijena vrijednosnog papira izražena je u postotku kao 99,5 % (polje 2.49), njezina valuta je euro (polje 2.50), a datum dospjeća vrijednosnih papira je 22. travnja 2030. (polje 2.50).

286. Vrijednost zajma transakcije financiranja vrijednosnih papira iznosi 99 500 000 EUR (polje 2.56), a dužnik nema isključivi pristup pozajmljivanju iz portfelja vrijednosnih papira vjerovnika (polje 2.68).

Tablica 67. — Obveznice			
No	Field	Example	XML Message
40	Type of asset	SECU	<pre> <SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <New> ... <CtrPtyData> ... </CtrPtyData> <LnData> <SctiesLndg> <AsstTp> <Scty> <Id>DE0010877643</Id> </Scty> </AsstTp> </SctiesLndg> <ClssfctnTp>DBFTFR</ClssfctnTp> <QtyOrNmnlVal> <NmnlVal> <Amt Ccy="EUR">100000000</Amt> </NmnlVal> </QtyOrNmnlVal> <UnitPric> </UnitPric> </LnData> </New> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt> </pre>
41	Security identifier	{ISIN}	
42	Classification of a security	{CFI}	
46	Quantity or nominal amount	100000000	
48	Currency of nominal amount	EUR	
49	Security or commodity price	99.5	
50	Price currency		
51	Security quality	INVG	
52	Maturity of the security	2030-04-22	
53	Jurisdiction of the issuer	DE	
54	LEI of the issuer	{LEI} of the issuer	

291. Cijena vrijednosnog papira izražena je u jedinicama i iznosi 9,95 EUR (polje 2.49 i polje 2.50). Budući da je temelj vlasnički instrument, nema datuma dospjeća vrijednosnog papira, stoga se polje 2.52 treba popuniti normom ISO 8601 „9999-12-31”.
292. Vrijednost zajma transakcije financiranja vrijednosnih papira iznosi 995 000 EUR (polje 2.56), a dužnik nema isključivi pristup pozajmljivanju iz portfelja vrijednosnih papira vjerovnika (polje 2.68).

Tablica 68. — Vlasnički instrumenti uključeni u glavni indeks			
No	Field	Example	XML Message
40	Type of asset	SECU	<SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData>
41	Security identifier	{ISIN}	<Rpt> <New>
42	Classification of a security	{CFI}	... <CtrPtyData>
46	Quantity or nominal amount	100000	... </CtrPtyData>
49	Security or commodity price	9.95	<LnData> <SctiesLndg>
50	Price currency	EUR	<AsstTp> <Scty>
51	Security quality	NOAP	<Id> FR0000120271</Id>
52	Maturity of the security	9999-12-31	<ClssfctnTp>ESVUFN</ClssfctnTp> <QtyOrNmnlVal>
53	Jurisdiction of the issuer	FR	<Qty>100000</Qty> </QtyOrNmnlVal>
54	LEI of the issuer	{LEI} of the issuer	<UnitPric> <MntryVal>
55	Security type	MEQU	<Amt Ccy="EUR">9.95</Amt>
56	Loan value	995000	</MntryVal> </UnitPric> <Qty>NOAP</Qty> <Mtrty>9999-12-31</Mtrty> <Issr> <Id> <LEI> 529900S21EQ1BO4ESM68 </LEI> </Id>
68	Exclusive arrangements	FALSE	<JursdctnCtry>FR</JursdctnCtry> </Issr> <Tp> <Cd>MEQU</Cd> </Tp> <ExclsvArrgmnt>>false</ExclsvArrgmnt> </Scty> </AsstTp> <LnVal Ccy="EUR">995000</LnVal>

Tablica 68. — Vlasnički instrumenti uključeni u glavni indeks

No	Field	Example	XML Message
			<pre> </SctiesLndg> </LnData> <CollData> ... </CollData> ... </New> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt> </pre>

5.3.12.4 Ostali vrijednosni papiri bez dospjeća

293. U tablici 69. prikazuje se popunjavanje polja u slučaju transakcije financiranja vrijednosnih papira koja uključuje vrijednosne papire koji nisu na popisu iz polja 2.55 Priloga I. ITS-a. U tom slučaju, polje 2.55 treba se popuniti s „ostala imovina”. Količina vrijednosnih papira iznosi 100 000 (polje 2.46). Polje 2.48 ne primjenjuje se jer je polje 2.46 popunjeno količinom, a ne nominalnim iznosom.
294. Vrsta imovine ponovno je vrijednosni papir (polje 2.40) klasificiran kao ESVUFN (polje 2.42). Kvaliteta vrijednosnog papira nije primjenjiva za navedenu vrstu vrijednosnih papira (polje 2.51).
295. U predmetno primjeru, vrijednosne papire izdao je francuski izdavatelj (polje 2.53) koji se identificira identifikacijskom oznakom pravne osobe (polje 2.54).
296. Cijena vrijednosnog papira izražena je u jedinicama i iznosi 99,5 EUR (polje 2.49 i polje 2.50). Nema datuma dospjeća vrijednosnih papira, stoga se polje 2.52 treba popuniti normom ISO 8601 „9999-12-31”.
297. Vrijednost zajma transakcije financiranja vrijednosnih papira iznosi 9 950 000 EUR (polje 2.56), a dužnik nema isključivi pristup pozajmljivanju iz portfelja vrijednosnih papira vjerovnika (polje 2.68).

Tablica 69. — Ostali vrijednosni papiri bez dospjeća

No	Field	Example	XML Message
40	Type of asset	SECU	<pre> <SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <New> ... <CtrPtyData> ... </CtrPtyData> <LnData> <SctiesLndg> <AsstTp> <Scty> </pre>
41	Security identifier	{ISIN}	
42	Classification of a security	{CFI}	
46	Quantity or nominal amount	100000	
49	Security or commodity price	99.5	
50	Price currency	EUR	

299. U primjeru, količina od 100 000 (polje 2.46) mjeri se u barelima (polje 47), s cijenom po BARL od 60 USD (polja 49 i 50).

300. Vrijednost zajma iznosi 6 000 000 (polje 56).

Tablica 70. — Transakcije financiranja vrijednosnih papira koje uključuju robu			
No	Field	Example	XML Message
40	Type of asset	COMM	<SctiesFincgRptgTxRpt>
43	Base product	NRGY	<TradData> <Rpt> <New>
44	Sub - product	OIL	... <CtrPtyData>
45	Further sub - product	BRNT	...
46	Quantity or nominal amount	100000	</CtrPtyData> <LnData>
47	Unit of measure	BARL	<SctiesLndg>
49	Securities or commodities price	60	<AsstTp> <Cmmdty> <Clssfctn> <Nrgy> <Oil>
50	Price currency	USD	<BasePdct>NRGY</BasePdct> <SubPdct>OILP</SubPdct> <AddtlSubPdct>BRNT</AddtlSubPdct> </Oil> </Nrgy> </Clssfctn> <Qty> <Val>100000</Val> <UnitOfMeasr>BARL</UnitOfMeasr>
56	Loan value	6000000	</Qty> <UnitPric> <MntryVal> <Amt Ccy="USD">60</Amt> </MntryVal> </UnitPric> </Cmmdty> </AsstTp> <LnVal Ccy="USD">6000000</LnVal> </SctiesLndg> </LnData>

Tablica 70. — Transakcije financiranja vrijednosnih papira koje uključuju robu			
No	Field	Example	XML Message
			<pre> <CollData> ... </CollData> ... </New> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt> </pre>

5.3.14 Gotovinska nadoknada za transakcije pozajmljivanja vrijednosnih papira drugoj ugovornoj strani i od druge ugovorne strane

301. U tablici 71. prikazano je popunjavanje polja ako su se druge ugovorne strane složile u pogledu promjenjive stope naknade na temelju indeksa EONIA (polje 2.59) s referentnim razdobljem promjenjive stope naknade izraženim u danima (polje 2.60), s multiplikatorom vremenskog razdoblja od jednog dana (polje 2.61).
302. Druge ugovorne strane složile su se i u pogledu učestalosti plaćanja promjenjive stope naknade od jednog tjedna (polja 2.62 i 2.63). Treba imati na umu da su oba polja izborna kako bi se pojednostavile transakcije koje nemaju utvrđenu učestalost plaćanja promjenjive stope naknade.
303. Promjenjiva stopa bit će ponovno određena u vremenskom razdoblju izraženom u danima (polje 2.64), s multiplikatorom od jednog dana (polje 2.65).
304. Broj osnovnih bodova koji se treba dodati (ili oduzeti u slučaju negativne vrijednosti koja je dopuštena za navedeno polje) kao kamatni raspon promjenjivoj kamatnoj stopi kako bi se utvrdila kamatna stopa zajma iznosi „5” (polje 2.66).

Tablica 71. — Gotovinska nadoknada za transakcije pozajmljivanja vrijednosnih papira drugoj ugovornoj strani ili od druge ugovorne strane			
No	Field	Example	XML Message
58	Fixed rebate rate		<pre> <SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <New> ... <CtrPtyData> ... </CtrPtyData> <LnData> ... <TxLnData> </pre>
59	Floating rebate rate	EONA	
60	Floating rebate rate reference period - time period	DAYS	
61	Floating rebate rate reference period - multiplier	1	

Tablica 71. — Gotovinska nadoknada za transakcije pozajmljivanja vrijednosnih papira drugoj ugovornoj strani ili od druge ugovorne strane

No	Field	Example	XML Message
62	Floating rebate rate payment frequency - time period	WEEK	<pre> <SctiesLndg> ... <RbtRate> <Fltg> <RefRate> <Indx>EONA</Indx> </RefRate> <Term> <Unit>DAYS</Unit> <Val>1</Val> </Term> <PmtFrqcy> <Unit>WEEK</Unit> <Val>1</Val> </PmtFrqcy> <RstFrqcy> <Unit>DAYS</Unit> <Val>1</Val> </RstFrqcy> <BsisPtSprd>5</BsisPtSprd> </Fltg> </RbtRate> </SctiesLndg> </TxLnData> </LnData> <CollData> ... </CollData> ... </New> </TradData> ... </SctiesFincgRptgTxRpt> </pre>
63	Floating rebate rate payment frequency - multiplier	1	
64	Floating rebate rate reset frequency - time period	DAYS	
65	Floating rebate rate reset frequency - multiplier	1	
66	Spread of the rebate rate	5	

5.3.15 Transakcija pozajmljivanja vrijednosnih papira drugoj ugovornoj strani ili od druge ugovorne strane temeljena na naknadi Transakcija pozajmljivanja vrijednosnih papira drugoj ugovornoj strani ili od druge ugovorne strane uz negotovinski kolateral, objedinjena transakcija pozajmljivanja vrijednosnih papira drugoj ugovornoj strani ili od druge ugovorne strane i transakcija pozajmljivanja vrijednosnih papira drugoj ugovornoj strani ili od druge ugovorne strane neosigurana kolateralom

305. Transakcija pozajmljivanja vrijednosnih papira drugoj ugovornoj strani ili od druge ugovorne strane temeljena na naknadi obuhvaća tri vrste transakcija pozajmljivanja vrijednosnih papira drugoj ugovornoj strani ili od druge ugovorne strane: transakciju pozajmljivanja vrijednosnih papira drugoj ugovornoj strani ili od druge ugovorne strane uz

negotovinski kolateral, objedinjenu transakciju pozajmljivanja vrijednosnih papira drugoj ugovornoj strani ili od druge ugovorne strane i transakciju pozajmljivanja vrijednosnih papira drugoj ugovornoj strani ili od druge ugovorne strane neosiguranu kolateralom. O svim trima vrstama izvješćuje se na jednak način.

306. U tablici 72. sadržana je vrijednost koju trebaju navesti druge ugovorne strane u polju 67 „Naknada za pozajmljivanje” kada sklope transakciju pozajmljivanja vrijednosnih papira drugoj ugovornoj strani ili od druge ugovorne strane uz negotovinski kolateral, objedinjenu transakciju pozajmljivanja vrijednosnih papira drugoj ugovornoj strani ili od druge ugovorne strane i transakciju pozajmljivanja vrijednosnih papira drugoj ugovornoj strani ili od druge ugovorne strane neosiguranu kolateralom (transakcija pozajmljivanja vrijednosnih papira drugoj ugovornoj strani ili od druge ugovorne strane bez naknade). Naknada za pozajmljivanje u navedenom slučaju iznosi 1,23456 % i navodi se bez znaka za postotak koji je rezerviran za oznake xml.

Tablica 72. — Negotovinski kolateral			
No	Field	Example	XML Message
67	Lending fee	1.23456	<pre> <SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <New> ... <CtrPtyData> ... </CtrPtyData> <LnData> <SctiesLndg> <LndgFee>1.23456</LndgFee> </SctiesLndg> </LnData> <CollData> ... </CollData> ... </New> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt> </pre>

5.3.16 Iznos maržnog kredita i tržišna vrijednost kratke pozicije

307. Cjelokupni preostali iznos maržnog kredita (polje 2.69) treba se navesti kao 0 (kada klijent ima cjelokupnu poziciju gotovinskog odobrenja računa / duga pozicija u gotovini) ili kao pozitivna vrijednost (kada klijent ima cjelokupnu poziciju gotovinskog terećenja računa / kratka pozicija u osnovnoj valuti). Osnovna valuta uvijek se treba navesti, kako je navedeno u bilateralnom sporazumu između glavnog brokera i njegova klijenta.
308. Ukupna vrijednost maržnog kredita izračunava se na temelju pojedinačnih sastavnih dijelova maržnog kredita po valuti (polja 2.33 i 2.34). Navedena se polja trebaju ponavljati koliko god puta je potrebno, kako bi se uključile sve valute koje se upotrebljavaju na

računu. Time se nadležnim tijelima omogućuje praćenje gotovinskog terećenja klijenta (tj. maržnih kredita) u pojedinačnim valutama, za razliku od isključivo neto terećenja u osnovnoj valuti, kao i gotovinskog odobrenja računa u pojedinačnim valutama koje se upotrebljavaju kao kolateral. U skladu s ukupnim iznosom maržnog kredita, neto iznos gotovinskog terećenja klijenta u predmetnoj valuti trebalo bi navesti kao pozitivnu vrijednost zajedno s valutom, dok se neto iznos odobrenja računa klijenta treba navesti kao negativna vrijednost.

309. Tržišna vrijednost kratke pozicije treba se uvijek popuniti vrijednošću izraženom u osnovnoj valuti maržnog kredita, kako je definirano u bilateralnom sporazumu (polje 2.70). Jedan novčani iznos po jedinstvenoj identifikacijskoj oznaci transakcije je očekivan, stoga se o tržišnoj vrijednosti kratke pozicije treba izvješćivati na neto osnovi, na kraju dana. Što se tiče preostalog iznosa maržnog kredita, svaki neto iznos gotovinskog odobrenja računa koji se upotrebljava za osiguranje tržišne vrijednosti kratke pozicije kolateralom treba se navesti kao negativna vrijednost (polje 2.33), zajedno s valutom (polje 2.34).
310. Kada je iznos maržnog kredita 0, tj. kada klijent ima neto iznos gotovinskog odobrenja u osnovnoj valuti, a tržišna vrijednost kratke pozicije isto je 0, polja 2.33, 2.69 i 2.71 popunjavaju se s 0. Ažuriranje kolaterala u iznosu „nula” jednako tako treba navesti u izvješću.

5.3.16.1 Pozitivne i negativne bilance u nekim valutama i neto iznos gotovinskog terećenja u osnovnoj valuti

311. U tablici 73. prikazuje se popunjavanje polja u slučaju neto iznosa terećenja u osnovnoj valuti, pri čemu je u navedenom primjeru odobrenje izraženo u USD, a terećenje u GBP i EUR. Radi pojednostavljenja, određeno je da su tečajevi USD-EUR i GBP-EUR u predmetnom primjeru jednaki 1.

Tablica 73. — Pozitivne i negativne bilance u nekim valutama i neto vrijednost gotovinskog terećenja u osnovnoj valuti			
No	Field	Example	XML Message
33	Margin lending currency amount	-100000	<pre> <SciesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <New> ... <CtrPtyData> ... </CtrPtyData> <LnData> <MrgnLndg> <OutsdngMrgnLnAmt Ccy="EUR">150000</OutsdngMrgnLnAmt> <ShrtMktValAmt Ccy="EUR">0</ShrtMktValAmt> <MrgnLnAttr> <Amt> </pre>
34	Margin lending currency	USD	
33	Margin lending currency amount	50000	
34	Margin lending currency	GBP	
33	Margin lending currency amount	150000	
34	Margin lending currency	EUR	
69	Outstanding margin loan	100000	
70	Base currency of outstanding margin loan	EUR	

Tablica 73. — Pozitivne i negativne bilance u nekim valutama i neto vrijednost gotovinskog terećenja u osnovnoj valuti

No	Field	Example	XML Message
71	Short market value	0	<pre> <Amt Ccy="USD">- 100000</Amt> <Amt Ccy="GBP">50000</Amt> <Amt Ccy="EUR">100000</Amt> </Amt> </MrgnLnAttr> </MrgnLndg> </LnData> <CollData> ... </CollData> ... </New> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt> </pre>

5.3.16.2 Neto iznos odobrenja u osnovnoj valuti i tržišna vrijednost kratke pozicije

312. Tablica 74. prikazuje popunjavanje polja u slučaju neto iznosa gotovinskog odobrenja u osnovnoj valuti (GBP), stoga se preostali iznos maržnog kredita iskazuje kao 0, uz gotovinsko odobrenje u valuti koja nije osnovna (USD) i koju klijent upotrebljava kao kolateral kako bi pokrio dio tržišne vrijednosti kratke pozicije.

Tablica 74. — Odobrenje u osnovnoj valuti i pozitivna tržišna vrijednost kratke pozicije

No	Field	Example	XML Message
33	Margin lending currency amount	-100000	<pre> <SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <New> ... <CtrPtyData> ... </CtrPtyData> <LnData> <MrgnLndg> <OutsdngMrgnLnAmt Ccy="GBP">0</OutsdngMrgnLnAmt> <ShrtMktValAmt Ccy="GBP">500000</ShrtMktValAmt> <MrgnLnAttr> <Amt> <Amt Ccy="USD">- 100000</Amt> </Amt> </pre>
34	Margin lending currency	USD	
69	Outstanding margin loan	0	
70	Base currency of outstanding margin loan	GBP	
71	Short market value	500000	

Tablica 74. — Odobrenje u osnovnoj valuti i pozitivna tržišna vrijednost kratke pozicije

No	Field	Example	XML Message
			<pre> </MrgnLnAttr> </MrgnLndg> </LnData> <CollData> ... </CollData> ... </New> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt> </pre>

5.3.16.3 Neto vrijednost kredita u osnovnoj valuti i nepostojanje tržišne vrijednosti kratke pozicije

313. U tablici 75. prikazuje se popunjavanje polja u slučaju gotovinskog odobrenja u osnovnoj valuti (EUR) i nepostojanja tržišne vrijednosti kratke pozicije. Budući da nema preostalog iznosa maržnog kredita ni tržišne vrijednosti kratke pozicije, o gotovinskom se odobrenju ne izvješćuje (jer se ne upotrebljava kao kolateral u maržnom kreditu i tržišnoj vrijednosti kratke pozicije). Izvješće je ipak potrebno kako bi se nadležna tijela obavijestilo o bilanci nula. Treba navesti osnovnu valutu, kako je utvrđeno u izvornom ugovoru.

Tablica 75. — Odobrenje u osnovnoj valuti i nepostojanje tržišne vrijednosti kratke pozicije

No	Field	Example	XML Message
33	Margin lending currency amount	0	<pre> <SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <New> ... <CtrPtyData> ... </CtrPtyData> <LnData> <MrgnLndg> <OutsdngMrgnLnAmt Ccy="EUR">0</OutsdngMrgnLnAmt> <ShrtMktValAmt Ccy="EUR">0</ShrtMktValAmt> <MrgnLnAttr> <Amt> <Amt Ccy="USD">0</Amt> </Amt> </MrgnLnAttr> </MrgnLndg> </LnData> <CollData> ... </CollData> </pre>
34	Margin lending currency	USD	
69	Outstanding margin loan	0	
70	Base currency of outstanding margin loan	EUR	
71	Short market value	0	

Tablica 75. — Odobrenje u osnovnoj valuti i nepostojanje tržišne vrijednosti kratke pozicije

No	Field	Example	XML Message
			<pre> ... </New> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt> </pre>

5.4 Podatci o kolateralu

314. Sljedeći odjeljci odnose se na popunjavanje niza polja s posebnim značajkama kolaterala u transakcijama financiranja vrijednosnih papira. Time će se drugim ugovornim stranama koje podnose izvješće omogućiti da po potrebi izravno procijene informacije koje trebaju dostaviti za svaki dio.
315. Pravila vrednovanja sadržavaju potpune upute o poljima koja se primjenjuju na vrstu transakcije financiranja vrijednosnih papira i vrstu mjere, kao i relevantne ovisnosti.

5.4.1 Izvješćivanje o osiguranju kolateralom u transakcijama pozajmljivanja vrijednosnih papira drugoj ugovornoj strani ili od druge ugovorne strane

316. Ovisno o tome je li transakcija pozajmljivanja vrijednosnih papira drugoj ugovornoj strani ili od druge ugovorne strane osigurana kolateralom ili nije, druge ugovorne strane o tome izvješćuju u polju 2.72 „Oznaka pozajmljivanja vrijednosnih papira (SL) neosiguranog kolateralom”.

5.4.1.1 Transakcija pozajmljivanja vrijednosnih papira drugoj ugovornoj strani ili od druge ugovorne strane neosigurana kolateralom

317. Ako se radi o pozajmljivanju vrijednosnih papira neosiguranog kolateralom, ali organiziranog kao transakcija pozajmljivanja vrijednosnih papira drugoj ugovornoj strani ili od druge ugovorne strane, druge ugovorne strane u polje 2.72 „Oznaka pozajmljivanja vrijednosnih papira (SL) neosiguranog kolateralom” unose „točno”.

5.4.1.2 Transakcija pozajmljivanja vrijednosnih papira drugoj ugovornoj strani ili od druge ugovorne strane osigurana kolateralom

318. Ako je transakcija pozajmljivanja vrijednosnih papira drugoj ugovornoj strani ili od druge ugovorne strane osigurana kolateralom ili ako se druge ugovorne strane dogovore o osiguranju trgovanja kolateralom, ali specifična alokacija kolaterala još nije poznata, druge ugovorne strane u polje 2.72 „Oznaka pozajmljivanja vrijednosnih papira (SL) neosiguranog kolateralom” unose „netočno”

5.4.2 Osiguranje kolateralom

319. Ako u trenutku izvješćivanja košarica kolaterala nije poznata, u polje 2.96 unosi se „NTAV”. Isto se primjenjuje na repo transakcije koje se izvršavaju na platformama GC. U tom slučaju, druge ugovorne strane trebaju ažurirati informacije o identifikaciji košarice kolaterala čim ih saznaju, a zatim ažurirati informacije o sastavnicama kolaterala najkasnije radni dan nakon datuma valute.
320. Kada se osiguranje kolateralom ne izvrši u pogledu košarice kolaterala, ESMA očekuje da druge ugovorne strane izvijeste o relevantnim elementima kolaterala.

5.4.2.1 Pojedinačna transakcija s košaricom kolaterala

321. Tablica 76. prikazuje popunjavanje polja u slučaju dviju odvojenih transakcija financiranja vrijednosnih papira s košaricom kolaterala (polje 2.96), s oznakom ISIN „GB00BH4HKS39”. Može postojati nekoliko transakcija financiranja vrijednosnih papira s košaricom kolaterala koje tada nisu osigurane kolateralom na osnovi neto izloženosti. Transakcije financiranja vrijednosnih papira osigurane su kolateralom na razini transakcije (polje 2.73 označeno s „netočno”).

Tablica 76. — Pojedinačna transakcija s košaricom kolaterala			
No	Field	Example	XML Message
1.3	Reporting counterparty	LEI of counterparty A	<pre> <SciesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <New> <CtrPtyData> <CtrPtyData> <RptgCtrPty> <Id> <LEI>12345678901234500000</LEI> </Id> <Sd>GIVE</Sd> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <Id> <LEI>ABCDEFGHJKLMNOPQRST</LEI> </Id> </OthrCtrPty> <OthrPtyData> <AgtLndr> <LEI>BBBBBBBBBBBBBBBBBBBB</LEI> </AgtLndr> </OthrPtyData> </CtrPtyData> </CtrPtyData> </pre>
1.11	Other counterparty	LEI of counterparty B	
1.9	Counterparty side	GIVE	
1.18	Agent lender	{LEI} of agent lender F	
1	Unique Transaction Identifier ("UTI")	UTI1	
3	Event date	24/04/2020	
9	Master agreement	GMRA	
73	Collateralisation of net exposure	FALSE	
96	Collateral basket identifier	{ISIN}	
98	Action type	NEWT	
1.3	Reporting counterparty	LEI of counterparty A	

Tablica 76. — Pojedinačna transakcija s košaricom kolaterala

No	Field	Example	XML Message
1.11	Other counterparty	LEI of counterparty B	<LnData> <RpTrad>
1.9	Counterparty side	GIVE	<UnqTradldr>UT1</UnqTradldr> <EvtDt>2020-04-24</EvtDt> <MstrAgrmt> <Tp> <Tp>GMRA</Tp> </Tp> </MstrAgrmt> </RpTrad> </LnData> <CollData> <RpTrad>
1.18	Agent lender	{LEI} of agent lender F	
1	Unique Transaction Identifier ('UTI')	UTI2	
3	Event date	24/04/2020	
9	Master agreement	GMRA	
73	Collateralisation of net exposure	FALSE	
96	Collateral basket identifier	{ISIN}	
98	Action type	NEWT	<NetXpsrCollstnInd>>false</NetXpsrCollstnInd> <Bsktldr> <Id>GB00BH4HKS39</Id> </Bsktldr> </RpTrad> </CollData> ... </New> </Rpt> <Rpt> <New> <CtrPtyData> <CtrPtyData> <RptgCtrPty> <Id> <LEI>12345678901234500000</LEI> </Id> <Sd>GIVE</Sd> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <Id> <LEI>ABCDEFGHIJKLMNQRST</LEI> </Id> </OthrCtrPty> <OthrPtyData> <AgtLndr> <LEI>BBBBBBBBBBBBBBBBBBBB</LEI> </AgtLndr> </OthrPtyData> </CtrPtyData> </CtrPtyData> <LnData>

Tablica 76. — Pojedinačna transakcija s košaricom kolaterala			
No	Field	Example	XML Message
			<pre> <RpTrad> <UnqTradldr>UT12</UnqTradldr> <EvtDt>2020-04-24</EvtDt> <MstrAgrmt> <Tp> <Tp>GMRA</Tp> </Tp> </MstrAgrmt> </RpTrad> </LnData> <CollData> <RpTrad> <NetXpsrCollstnInd>>false</NetXpsrCollstnInd> <Bsktldr> <Id>GB00BH4HKS39</Id> </Bsktldr> </RpTrad> </CollData> ... </New> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt> </pre>

5.4.2.2 Pojedinačna transakcija s košaricom čija identifikacijska oznaka u trenutku izvješćivanja nije poznata

322. Tablica 77. prikazuje popunjavanje polja u slučaju jedne transakcije koja je osigurana kolateralom košaricom kolaterala, no identifikacijska oznaka košarice u trenutku izvješćivanja nije dostupna (polje 2.96 označeno s „NTAV”).
323. Transakcija financiranja vrijednosnih papira osigurana je kolateralom na razini pojedinačne transakcije (polje 2.73). Transakcija financiranja vrijednosnih papira osigurana je kolateralom na razini transakcije (polje 2.73 označeno s „netočno”).

Tablica 77. — Jedna transakcija bez košarice u trenutku izvješćivanja			
No	Field	Example	XML Message
1.3	Reporting counterparty	LEI of counterparty A	<pre> <SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <New> <CtrPtyData> <CtrPtyData> <RptgCtrPty> <Id> </pre>
1.11	Other counterparty	LEI of counterparty B	
1.9	Counterparty side	GIVE	

Tablica 77. — Jedna transakcija bez košarice u trenutku izvješćivanja

No	Field	Example	XML Message
1.18	Agent lender	{LEI} of agent lender F	<pre> <LEI>1234567890123450000</LEI> </Id> <Sd>GIVE</Sd> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <Id> </pre>
1	Unique Transaction Identifier ('UTI')	UTI1	
3	Event date	24/04/2020	
9	Master agreement	GMRA	
73	Collateralisation of net exposure	FALSE	
96	Collateral basket identifier	NTAV	
98	Action type	NEWT	<pre> <LEI>BBBBBBBBBBBBBBBBBBBB</LEI> </AgtLndr> </OthrPtyData> </CtrPtyData> </CtrPtyData> <LnData> <RpTrad> <UnqTradldr>UTI1</UnqTradldr> <EvtDt>2020-04-24</EvtDt> <MstrAgrmt> <Tp> <Tp>GMRA</Tp> </Tp> </MstrAgrmt> </RpTrad> </LnData> <CollData> <RpTrad> <NetXpsrCollstnInd>>false</NetXpsrCollstnInd> <Bsktldr> <Id>NTAV</Id> </Bsktldr> </RpTrad> </CollData> ... </New> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt> </pre>

5.4.2.3 Osiguranje kolateralom na osnovi neto izloženosti s košaricom

324. Tablica 78. prikazuje popunjavanje polja u slučaju dviju transakcija osiguranih kolateralom s košaricom kolaterala (polje 2.96) na osnovi neto izloženosti (polje 2.73 označeno s „točno”), s oznakom ISIN „GB00BH4HKS39”. Navedeni primjer ne znači da su sve transakcije GC na osnovi neto izloženosti. Druge ugovorne strane trebaju izvijestiti o transakcijama financiranja vrijednosnih papira prema njihovu sklapanju.
325. Treba napomenuti da, kada su transakcije financiranja vrijednosnih papira osigurane kolateralom na osnovi neto izloženosti s košaricom, poruke COLU trebaju uključivati pojedinačne sastavnice kolaterala. Izvješćivanje o oznaci ISIN košarice provodi se samo dok se ne utvrdi alokacija vrijednosnih papira. Sastavnice kolaterala trebaju se navesti u obliku u kojem se pojavljuju na kraju dana.

Tablica 78. — Osnova neto izloženosti s košaricom			
No	Field	Example	XML Message
1.3	Reporting counterparty	LEI of counterparty A	<pre> <SciesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <New> <CtrPtyData> <CtrPtyData> <RptgCtrPty> <Id> <LEI>12345678901234500000</LEI> </Id> <Sd>GIVE</Sd> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <Id> <LEI>ABCDEFGHJKLMNOPQRST</LEI> </Id> </OthrCtrPty> <OthrPtyData> <AgtLndr> <LEI>BBBBBBBBBBBBBBBBBBBB</LEI> </AgtLndr> </OthrPtyData> </CtrPtyData> </CtrPtyData> <LnData> <RpTrad> <UnqTradIdr>UTI1</UnqTradIdr> <EvtDt>2020-04-24</EvtDt> <MstrAgrmt> <Tp> <Tp>GMRA</Tp> </Tp> </MstrAgrmt> </RpTrad> </LnData> </New> </Rpt> </TradData> </SciesFincgRptgTxRpt> </pre>
1.11	Other counterparty	LEI of counterparty B	
1.9	Counterparty side	GIVE	
1.18	Agent lender	{LEI} of agent lender	
1	Unique Transaction Identifier ('UTI')	UTI1	
3	Event date	24/04/2020	
9	Master agreement	GMRA	
73	Collateralisation of net exposure	TRUE	
96	Collateral basket identifier	{ISIN}	
98	Action type	NEWT	
1.3	Reporting counterparty	LEI of counterparty A	
1.11	Other counterparty	LEI of counterparty B	
1.9	Counterparty side	GIVE	
1.18	Agent lender	{LEI} of agent lender	
1	Unique Transaction Identifier ('UTI')	UTI2	

Tablica 78. — Osnova neto izloženosti s košaricom

No	Field	Example	XML Message
3	Event date	24/04/2020	</Tp> </MstrAgrmt>
9	Master agreement	GMRA	</RpTrad> </LnData>
73	Collateralisation of net exposure	TRUE	<CollData> <RpTrad>
96	Collateral basket identifier	{ISIN}	<NetXpsrCollstnInd>>true</NetXpsrCollstnInd>
98	Action type	NEWT	<pre> <Bsktldr> <Id>GB00BH4HKS39</Id> </Bsktldr> </RpTrad> </CollData> ... </New> </Rpt> <Rpt> <New> <CtrPtyData> <CtrPtyData> <RptgCtrPty> <Id> <LEI>12345678901234500000</LEI> </Id> <Sd>GIVE</Sd> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <Id> <LEI>ABCDEFGHIJKLMNQRST</LEI> </Id> </OthrCtrPty> <OthrPtyData> <AgtLndr> <LEI>BBBBBBBBBBBBBBBBBBBB</LEI> </AgtLndr> </OthrPtyData> </CtrPtyData> </CtrPtyData> <LnData> <RpTrad> <UnqTradldr>UTI2</UnqTradldr> <EvtDt>2020-04-24</EvtDt> <MstrAgrmt> <Tp> <Tp>GMRA</Tp> </Tp> </MstrAgrmt> </LnData> </Rpt> </New> </Rpt> </New> </pre>

Tablica 78. — Osnova neto izloženosti s košaricom			
No	Field	Example	XML Message
			<pre> </MstrAgrmt> </RpTrad> </LnData> <CollData> <RpTrad> <NetXpsrCollstnInd>true</NetXpsrCollstnInd> <Bsktldr> <Id>GB00BH4HKS39</Id> </Bsktldr> </RpTrad> </CollData> ... </New> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt> </pre>

5.4.2.4 Osiguranje kolateralom na osnovi neto izloženosti s košaricom čija identifikacijska oznaka nije poznata u trenutku izvješćivanja

326. U tablici 79. prikazuje se popunjavanje polja kada transakcija nije osigurana kolateralom na osnovi neto izloženosti (polje 2.73 popunjeno s „točno”) košaricom kolaterala čiji identifikator nije ISIN ili ISIN još nije poznat (polje 2.96 popunjeno s „NTAV”).

327. Osiguranje transakcije kolateralom provodi se na osnovi neto izloženosti (polje 2.73).

Tablica 79. — Osnova neto izloženosti bez košarice u trenutku izvješćivanja			
No	Field	Example	XML Message
73	Collateralisation of net exposure	true	<pre> <SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <New> ... <CtrPtyData> ... </CtrPtyData> <LnData> ... </LnData> <CollData> <RpTrad> <NetXpsrCollstnInd>true</NetXpsrCollstnInd> <Bsktldr> <Id>NTAV</Id> </Bsktldr> </pre>
96	Collateral basket identifier	NTAV	
98	Action type	NEWT	

Tablica 79. — Osnova neto izloženosti bez košarice u trenutku izvješćivanja

No	Field	Example	XML Message
			<pre> </RpTrad> </CollData> ... </New> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt> </pre>

5.4.3 Gotovinski kolateral

328. U tablici 80. prikazuje se popunjavanje polja u izvješću u slučaju gotovinske naknade i objedinjene transakcije pozajmljivanja vrijednosnih papira drugoj ugovornoj strani ili od druge ugovorne strane. U primjeru, osigurana je gotovinskim kolateralom u iznosu od 1 000 000 EUR (polje 2.76 i polje 2.77). Scenarij izvješćivanja za navedeni je slučaj jednak za vrste mjere „NEWT” i „COLU”.

Tablica 80. — Gotovinski kolateral

No	Field	Example	XML Message
76	Cash collateral amount	1000000	<pre> <SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <New> ... <CtrPtyData> ... </CtrPtyData> <LnData> ... </LnData> <CollData> <RpTrad> <AsstTp> <Csh> <Amt Ccy="EUR">1000000</Amt> </Csh> </AsstTp> </RpTrad> </CollData> ... </New> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt> </pre>
77	Cash collateral currency	EUR	

5.4.4 Izvješćivanje o kolateralu u vrijednosti nula

329. Kako bi se izvješćivanje kada je kolateral jednak nuli pojednostavilo, osim u slučaju maržnih kredita, kolateral se uvijek treba navesti kao gotovinski kolateral, s iznosom gotovinskog kolaterala jednakim nuli, a vrsta sastavnice kolaterala je „CASH” neovisno o tome je li vrsta kolaterala koji se prije upotrebljavao za tu transakciju financiranja vrijednosnih papira bila vrijednosni papir, roba ili gotovina.
330. U tablici 81. prikazuje se popunjavanje polja u izvješću u slučaju da je kolateral jednak nuli, a vrsta sastavnice kolaterala vrijednosni je papir, roba (samo za repo transakcije i BSB-ove / SBB-ove) ili gotovina.

Tablica 81. — Izvješćivanje o kolateralu u iznosu od nule za vrijednosne papire, robu i gotovinu			
No	Field	Example	XML Message
75	Type of collateral component	CASH	<pre> <SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <CollUpd> ... <CtrPtyData> ... </CtrPtyData> <LnData> ... </LnData> <CollData> <RpTrad> <AsstTp> <Csh> <Amt Ccy="EUR">0</Amt> </Csh> </AsstTp> </RpTrad> </CollData> ... </CollUpd> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt> </pre>
76	Cash collateral amount	0	
77	Cash collateral currency	EUR	

5.4.5 Polja koja se odnose na kolateral vrijednosnog papira

331. Što se tiče vrijednosnih papira za koje nisu dostupne pojedinosti, izvješćivanje je obvezno u roku datum valute + 1 dan. Za pitanja koja se odnose na namiru, vidjeti odjeljak 5.4.8 Smjernica. U slučaju košarica kolaterala kada su pojedinosti navedene samo nakon što je provedena alokacija kolaterala, vidjeti odjeljak 5.4.2 Smjernica.

5.4.5.1 Korektivni faktor

332. Druge ugovorne strane trebaju izvijestiti o podacima o kolateralu u skladu s tablicom 2. Priloga regulatornim tehničkim standardima o izvješćivanju.
333. Tržišna vrijednost kolaterala (polje 2.88) treba se navesti po fer vrijednosti, isključujući korektivni faktor. Drugim riječima, tržišna vrijednost kolaterala treba uključivati ukupan kolateral davatelja kolaterala, uključujući kolateral koji još nije namiren, prije odbijanja korektivnog faktora.
334. Korektivni faktor ili iznos nadoknade (polje 2.89) treba se navesti na razini oznake ISIN kao postotak za sve vrste transakcija financiranja vrijednosnih papira. Za repo transakcije, korektivni faktor dogovoren je ugovorom i treba se utvrditi za vrijeme trajanja transakcije financiranja vrijednosnih papira, osim ako druge ugovorne strane ponovno ugovore korektivni faktor. Korektivni faktor izračunava se kao 1 minus razmjer između vrijednosti gotovine i kolaterala, pomnožen sa 100. Na primjer, repo transakcija u vrijednosti 100 u gotovini i 105 u prinosu kolaterala, s korektivnim faktorom od $100 * [1 - (100/105)] = 4.7619$, treba se navesti kao „4,7619”. U slučaju korektivnog faktora, repo transakcije na razini portfelja (tj. kada se po sklapanju ugovora između drugih ugovornih strana primijenio jedan korektivni faktor na cijeli portfelj kolaterala repo transakcije), primjenjuje se isto načelo. Kako je navedeno u regulatornim tehničkim standardima o izvješćivanju, korektivni faktori na razini portfelja jednako se tako trebaju navesti na razini oznake ISIN, tj. treba ih ponoviti za svaku oznaku ISIN u portfelju (i za gotovinu ako je dio portfelja).
335. Za transakcije pozajmljivanja vrijednosnih papira drugoj ugovornoj strani ili od druge ugovorne strane, polje 2.89 „Korektivni faktor ili iznos nadoknade” treba uključivati samo korektivne faktore koji se primjenjuju na kolateral. Zahtjevi u pogledu iznosa nadoknade zabilježiti će se putem tržišne vrijednosti kolaterala (polje 2.88) i iznosa gotovinskog kolaterala (polje 2.76). Stoga se tržišna vrijednost kolaterala i iznos gotovinskog kolaterala isto trebaju ažurirati s dodacima (kao što su povećanja vrijednosti zajma) koji se počinju primjenjivati u tijeku transakcije.
336. U tablici 82. prikazuju se podatci o kolateralu u transakciji pozajmljivanja vrijednosnih papira drugoj ugovornoj strani ili od druge ugovorne strane kada se vrijednosni papiri u vrijednosti od 100 000 EUR uzimaju u zajam u vrijednosti 100 000 EUR gotovinskog kolaterala (polja 2.76 i 2.77), tj. nema korektivnog faktora, što znači da se on navodi kao 0 (polje 2.89).

Tablica 82. — Gotovinski kolateral bez korektivnog faktora			
No	Field	Example	XML Message
76	Cash collateral amount	100000	<SciesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <New> <CtrPtyData> </CtrPtyData> <LnData>
77	Cash collateral currency	EUR	
89	Haircut or margin	0	

Tablica 82. — Gotovinski kolateral bez korektivnog faktora

No	Field	Example	XML Message
			<pre> ... </LnData> <CollData> <RpTrad> <AsstTp> <Csh> <Amt Ccy="EUR">100000</Amt> <HrcutOrMrgn>0</HrcutOrMrgn> </Csh> </AsstTp> </RpTrad> </CollData> ... </New> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt> </pre>

337. U tablici 83. prikazuje se vrijednosni papir na kredit u vrijednosti od 100 000 EUR, osiguran kolateralom od 105 000 USD u gotovini (polja 2.76 i 2.77), uz iznos nadoknade od 105 % na strani zajma.

Tablica 83. — Gotovinski kolateral u stranoj valuti s iznosom nadoknade

No	Field	Example	XML Message
76	Cash collateral amount	105000	<pre> <SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <New> ... <CtrPtyData> ... </CtrPtyData> <LnData> ... </LnData> <CollData> <RpTrad> <AsstTp> <Csh> <Amt Ccy="USD">105000</Amt> <HrcutOrMrgn>0</HrcutOrMrgn> </Csh> </AsstTp> </RpTrad> </CollData> </pre>
77	Cash collateral currency	USD	
89	Haircut or margin	0	

Tablica 83. — Gotovinski kolateral u stranoj valuti s iznosom nadoknade

No	Field	Example	XML Message
			<pre> ... </New> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt> </pre>

338. U primjeru „miješanog” kolaterala (tablica 84.), vrijednosni papiri na kredit od 100 000 EUR osigurani su kolateralom od 55 000 EUR gotovinskog kolaterala (polje 2.76) i 60 000 negotovinskog kolaterala (polje 2.88). To podrazumijeva zahtjev za iznos nadoknade (nespecificiran) na strani zajma, što se primjenjuje na gotovinski i negotovinski kolateral, na što dolazi i 5 % korektivnog faktora na vrijednost vrijednosnih papira koji se upotrebljavaju kao kolateral. Polje 2.89 popunjava se s „0” za gotovinski kolateral, a s „5” za vrijednosne papire koji se upotrebljavaju kao kolateral.

Tablica 84. — „Miješani” kolateral s korektivnim faktorom i iznosom nadoknade

No	Field	Example	XML Message
76	Cash collateral amount	55000	<pre> <SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <New> ... <CtrPtyData> ... </CtrPtyData> <LnData> ... </LnData> <CollData> <RpTrad> <AsstTp> ... <Scty> <MktVal Ccy="EUR">60000</MktVal> <HrcutOrMrgn>5</HrcutOrMrgn> </Scty> <Csh> <Amt Ccy="EUR">55000</Amt> <HrcutOrMrgn>0</HrcutOrMrgn> </Csh> </AsstTp> </RpTrad> </CollData> ... </New> </Rpt> </pre>
77	Cash collateral currency	EUR	
89	Haircut or margin	0	
88	Collateral market value	60000	
89	Haircut or margin	5	<pre> ... </CollData> ... </RpTrad> </CollData> ... </New> </Rpt> </pre>

Tablica 84. — „Miješani” kolateral s korektivnim faktorom i iznosom nadoknade

No	Field	Example	XML Message
			<pre></TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt></pre>

339. Negativni korektivni faktor može se navesti pod uvjetom da je vrijednost kolaterala niža od vrijednosti zajma. Oznaka korektivnog faktora ne smije varirati kod druge ugovorne strane.

340. U tablici 85. prikazuje se repo transakcija koja je osigurana kolateralom s košaricom vrijednosnih papira (u navedenom slučaju bez gotovine), a korektivni faktor na razini portfelja primjenjuje se na sve vrijednosne papire koji su kolateral. Jednaki korektivni faktor trebao bi se navesti za svaku sastavnicu kolaterala u portfelju (uključujući gotovinu ako je dio portfelja). Zajam u vrijednosti od 150 000 EUR osiguran je kolateralom s dva vrijednosna papira, u iznosu od 110 000 EUR za vrijednosni papir A i 50 000 EUR za vrijednosni papir B. Ukupna tržišna vrijednost kolaterala je 160 000 EUR, što odgovara korektivnom faktoru na razini portfelja od $100 * [1 - (150/160)] = 6.25\%$. Ta vrijednost treba se navesti u polju 2.89 za svaku oznaku ISIN. Slično tomu, za osiguranje kolateralom na osnovi neto izloženosti (polje 2.73), jednaki korektivni faktor treba se navesti za svaki pojedinačni vrijednosni papir.

Tablica 85. — Portfelj kolaterala s korektivnim faktorom na razini portfelja

No	Field	Example	XML Message
88	Collateral market value	110000	<pre><SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <New> ... <CtrPtyData> ... </CtrPtyData> <LnData> ... </LnData> <CollData> <RpTrad> <AsstTp> <Scty> <MktVal Ccy="EUR">110000</MktVal> <HrcutOrMrgn>6.25</HrcutOrMrgn> </Scty> <Scty> <MktVal Ccy="EUR">50000</MktVal> <HrcutOrMrgn>6.25</HrcutOrMrgn> </Scty> </AsstTp></pre>
89	Haircut or margin	6.25	
88	Collateral market value	50000	
89	Haircut or margin	6.25	

Tablica 85. — Portfelj kolaterala s korektivnim faktorom na razini portfelja

No	Field	Example	XML Message
			<pre> </RpTrad> </CollData> ... </New> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt> </pre>

341. Što se tiče maržnog kreditiranja, ako se korektivni faktor ili zahtjev za iznos nadoknade primjenjuju na cijeli portfelj kolaterala, vrijednost iz polja 2.89 treba se ponoviti u svim oznakama ISIN i gotovinskim elementima. Ako to nije slučaj i korektivni faktori primjenjuju se od vrijednosnog papira do vrijednosnog papira, treba navesti korektivne faktore ili iznose nadoknade koji su povezani s oznakom ISIN (u istom obliku kao i za druge transakcije financiranja vrijednosnih papira, tj. u postotku).

5.4.5.2 Vrsta kolaterala

342. Druge ugovorne strane polje 2.94 „Vrsta kolaterala” trebaju popuniti jednom od sljedećih vrijednosti:

- a. „GOVS” — državni vrijednosni papiri;
- b. „SUNS” — vrijednosni papiri nadnacionalnih subjekata i agencija;
- c. „FIDE” — dužnički vrijednosni papiri (uključujući pokrivena obveznica) koje izdaju banke i druge financijske institucije;
- d. „NFID” — dužnički vrijednosni papiri trgovačkih društava (uključujući pokrivena obveznica) koje izdaju nefinancijske institucije;
- e. „SEPR” — sekuritizirani proizvodi (uključujući kolateralizirane dužničke obveze (CDO), vrijednosne papire osigurane komercijalnim hipotekama (CMBS), komercijalne zapise pokrivena imovinom (ABCP));
- f. „MEQU” — vlasnički instrumenti uključeni u glavni indeks (uključujući zamjenjive obveznice);
- g. „OEUQ” — ostali vlasnički instrumenti (uključujući zamjenjive obveznice);
- h. „OTHR” — ostala imovina (uključujući udjele u uzajamnim fondovima).

343. Za ostale vrijednosne papire druge ugovorne strane mogu se osloniti na druge službene izvore, kako bi se rizik od nedosljednosti i problemi s usklađenošću sveli na najmanju moguću mjeru. Za definiciju državnih vrijednosnih papira, subjekti koji izvješćuju trebaju uputiti na bilješku 19. Standarda FSB-a o prikupljanju podataka o transakcijama financiranja vrijednosnih papira i osloniti se na standardizirani pristup iz okvira Basel III. Ako se zahtjevi iz Basela III ne odnose na jednu od drugih ugovornih strana, druge ugovorne strane trebaju se dogovoriti o vrijednosti koja će se navesti u predmetnom polju.

344. Razlika između „Vlasničkih instrumenata uključenih u glavni indeks” i „Ostalih vlasničkih instrumenata” u skladu je sa standardima FSB-a. Međutim, članovi FSB-a trebaju odlučiti koji indeksi mogu biti „glavni”, pod uvjetom da ih se definira u skladu s provedbom okvira FSB-a/BCBS-a o korektivnim faktorima u transakcijama financiranja vrijednosnih papira koje ne poravnava središnja druga ugovorna strana.
345. Provedbeni tehnički standardi ESMA-e o glavnim indeksima i uređenom tržištu u okviru Uredbe o kapitalnim zahtjevima (CRR)¹⁵ uključuju popis glavnih indeksa (Prilog I., tablice 1. i 2.). Popis uključuje indekse vlasničkih instrumenata i zamjenjivih obveznica koji obuhvaćaju imovinu unutar i izvan EU-a. Navedeni popis trebao bi se upotrebljavati kao referenca za klasifikaciju vlasničkih instrumenata i zamjenjivih obveznica kao „glavnog indeksa” ili „ostalog”.

5.4.5.3 Ponovna upotrebljivost kolaterala

346. Druge ugovorne strane trebaju popuniti polje uzimajući u obzir ponovnu upotrebljivost kolaterala iskazanu u ugovoru. Ako je polje 2.20 „Metoda davanja kolaterala” popunjeno oznakom „TTCA” ILI „SIUR”, polje 2.95 „Ponovna upotrebljivost kolaterala” treba uvijek popuniti s „točno”. U navedenom slučaju ne treba razmatrati operativna ograničenja ili regulatorne zahtjeve koji mogu sprečavati ponovnu uporabu. Sposobnost ponovne upotrebe iskazana u ugovoru treba se utvrditi okvirnim ugovorom u kojem se definira vrsta ugovora o kolateralu koja se upotrebljava u transakciji financiranja vrijednosnih papira.
347. Na primjer, središnja druga ugovorna strana koja prenosi kolateral u transakciji financiranja vrijednosnih papira s jednog člana sustava poravnanja na drugi u okviru „TTCA”, treba navesti da je kolateral ponovno upotrebljiv čak i ako to nije slučaj prema uvjetima poravnanja središnje druge ugovorne strane. Isto vrijedi i za UCITS: negotovinski kolateral koji je ponovno upotrebljiv treba navesti kao takav, iako se u skladu sa Smjernicama ESMA-e o ETF-u i drugim pitanjima u vezi s UCITS-om ne može ponovno upotrijebiti.
348. Naposljetku, treba napomenuti da se u polju „Ponovna upotrebljivost kolaterala” ne razmatra je li se kolateral ponovno upotrijebio i hoće li se ponovno upotrijebiti. Samo ako se kolateral ponovno upotrijebio, što uključuje upotrebu vrijednosnih papira uzetih u zajam u sklopu ugovora o transakciji pozajmljivanja vrijednosnih papira drugoj ugovornoj strani ili od druge ugovorne strane, treba dostaviti i izvješće o ponovnoj uporabi (vidjeti odjeljak 5.6.1).

5.4.5.4 Jednostavne obveznice

349. U tablici 86. prikazuje se izvješćivanje o jednostavnim obveznicama koje se upotrebljavaju kao kolateral na dan 24. travnja 2020.
350. U navedenom slučaju, 102 000 000 EUR u njemačkim državnim dužničkim vrijednosnim papirima s oznakom ISIN „DE0010877643”, klasificiranim kao „DBFTFR”, s 2 % korektivnog faktora i datumom dospjeća 22. travnja 2030. upotrijebljeno je kao kolateral u repo transakciji. O vrijednosnim papirima izvijestilo se u skladu s vremenskim okvirom

¹⁵ Provedbena uredba Komisije (EU) 2016/1646 od 13. rujna 2016.

izvješćivanja, zajedno s ostalim informacijama u pogledu zajma. Kvaliteta vrijednosnih papira ima investicijski rejting „INVG”, a kolateral se u skladu s tim može ponovno upotrijebiti. Tablica se odnosi samo na polja relevantna za izvješćivanje o kolateralu.

351. Postoji mogućnost izbora valute nominalnog iznosa kolaterala ili količine, no o tome treba izvijestiti prilikom izvješćivanja o nominalnom iznosu. U slučajevima u kojima je navedena količina (npr. vlasnički instrumenti), to se polje ne popunjava.
352. Što se tiče datuma valute kolaterala, navedeno polje primjenjuje se samo na transakcije pozajmljivanja vrijednosnih papira drugoj ugovornoj strani ili od druge ugovorne strane u kontekstu pretplaćenog kolaterala.
353. Definicija „Jedinične cijene” (polje 2.87) utvrđuje da bi navedena vrijednost trebala uključivati obračunate kamate za kamatonosne vrijednosne papire tj. punu cijenu.

Tablica 86. — Jednostavne obveznice			
No	Field	Example	XML Message
3	Event date	2020-04-24	<SciesFincgRptgTxRpt> <TradData>
75	Type of the collateral component	SECU	<Rpt> <New>
78	Identification of a security used as collateral	{ISIN}	<CtrPtyData> ...
79	Classification of a security used as collateral	{CFI}	</CtrPtyData> ...
83	Collateral quantity or nominal amount	100000000	<LnData> <RpTrad> <EvtDt>2020-04-24</EvtDt> </RpTrad>
85	Currency of collateral nominal amount	EUR	</LnData> <CollData> <RpTrad>
86	Price currency		<AsstTp> <Scty>
87	Price per unit	102	<Id>DE0010877643</Id>
88	Collateral market value	102000000	<ClssfctnTp>DBFTFR</ClssfctnTp> <NmnlVal>
89	Haircut or margin	2	<Amt Ccy="EUR">100000000</Amt> </NmnlVal>
90	Collateral quality	INVG	</QtyOrNmnlVal> <UnitPric>
91	Maturity date of the security	2030-04-22	<Ptrg>102</Ptrg> </UnitPric>
92	Jurisdiction of the issuer	DE	<MktVal Ccy="EUR">102000000</MktVal>
93	LEI of the issuer	{LEI} of the issuer	<HrcutOrMrgn>2</HrcutOrMrgn>
94	Collateral type	GOVS	<Qty>INVG</Qty> <Mtrty>2030-04-22</Mtrty>
95	Availability for collateral reuse	true	<Issr> <Id>

Tablica 86. — Jednostavne obveznice			
No	Field	Example	XML Message
98	Action type	NEWT	<pre> <LEI>NNNNNNNNNNNNNNNNNNNNNNNN </LEI> </Id> <JursdctnCtry>DE</JursdctnCtry> </Issr> <Tp> <Cd>GOVS</Cd> </Tp> <AvlblForCollReuse>true</AvlblForCollReuse> </Scty> </AsstTp> </RpTrad> </CollData> ... </New> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt> </pre>

5.4.5.5 Obveznice bez roka dospijeća

354. U tablici 87. prikazuje se izvješćivanje o 102 000 000 EUR španjolskih državnih obveznica bez roka dospijeća koje se upotrebljavaju kao kolateral. Primjenjuje se korektivni faktor od 2 %. O vrijednosnim papirima izvijestilo se u skladu s vremenskim okvirom izvješćivanja, zajedno s ostalim informacijama u pogledu zajma. Kvaliteta vrijednosnih papira ima investicijski rejting „INVG”, a kolateral se može ponovno upotrijebiti. Tablica se odnosi samo na polja relevantna za izvješćivanje o kolateralu.
355. Postoji mogućnost izbora valute nominalnog iznosa kolaterala ili količine, no o tome treba izvijestiti prilikom izvješćivanja o nominalnom iznosu. U slučajevima u kojima je navedena količina (npr. vlasnički instrumenti), navedeno se polje ne popunjava.
356. Što se tiče datuma valute kolaterala, navedeno polje primjenjuje se samo na transakcije pozajmljivanja vrijednosnih papira drugoj ugovornoj strani ili od druge ugovorne strane u kontekstu pretplaćenog kolaterala.
357. Definicija „Jedinične cijene” (polje 2.87) utvrđuje da bi navedena vrijednost trebala uključivati obračunatu kamatu za vrijednosne papire koji donose kamatu, tj. punu cijenu.

Tablica 87. — Obveznice bez roka dospijeća			
No	Field	Example	XML Message
3	Event date	2020-04-24	<pre> <SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <New> </pre>
75	Type of the collateral component	SECU	

Tablica 87. — Obveznice bez roka dospjeća

No	Field	Example	XML Message
78	Identification of a security used as collateral	{ISIN}	... <CtrPtyData>
79	Classification of a security used as collateral	{CFI}	</CtrPtyData> ... <LnData>
83	Collateral quantity or nominal amount	100000000	<RpTrad> <EvtDt>2020-04-24</EvtDt> </RpTrad>
85	Currency of collateral nominal amount	EUR	</LnData> <CollData>
86	Price currency		<RpTrad> <AsstTp>
87	Price per unit	102	<Scty> <Id>ES0010877643</Id>
88	Collateral market value	102000000	<ClssfctnTp>DBFTPR</ClssfctnTp> <QtyOrNmnlVal>
89	Haircut or margin	2	<NmnlVal> <Amt
90	Collateral quality	INVG	Ccy="EUR">100000000</Amt> </NmnlVal>
91	Maturity date of the security	9999-12-31	</QtyOrNmnlVal> <UnitPric>
92	Jurisdiction of the issuer	ES	<Ptrg>102</Ptrg> </UnitPric>
93	LEI of the issuer	{LEI} of the issuer	<MktVal Ccy="EUR">102000000</MktVal>
94	Collateral type	GOVS	<HrcutOrMrgn>2</HrcutOrMrgn> <Qty>INVG</Qty>
95	Availability for collateral reuse	true	<Mtrty>9999-12-31</Mtrty> <Issr> <Id>
98	Action type	NEWT	<LEI>EEEEEEEEEEEEEEEEEEEE </LEI> </Id> <JursdctnCtry>ES</JursdctnCtry> </Issr> <Tp> <Cd>GOVS</Cd> </Tp> <AvlblForCollReuse>true</AvlblForCollReuse> </Scty> </AsstTp> </RpTrad> </CollData> ... </New>

Tablica 87. — Obveznice bez roka dospjeća

No	Field	Example	XML Message
			<pre> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt> </pre>

5.4.5.6 Vlasnički instrumenti uključeni u glavni indeks

358. U tablici 88. prikazuje se izvješćivanje o vlasničkim instrumentima uključenima u glavni indeks „MEQU” koji se upotrebljavaju kao kolateral, u navedenom slučaju o 105 000 000 EUR francuskih vlasničkih instrumenata CAC40, s oznakom CFI ESVUFN, s korektivnim faktorom od 5 %. O vrijednosnim papirima izvijestilo se u skladu s vremenskim okvirom izvješćivanja, zajedno s ostalim informacijama u pogledu zajma. Polje „Kvaliteta kolaterala” označeno je s „NOAP” jer se rejting ne primjenjuje na predmetne vrijednosne papire. U skladu s navedenim, ponovno su upotrebljivi.
359. Postoji mogućnost izbora valute nominalnog iznosa kolaterala ili količine, no o tome treba izvijestiti prilikom izvješćivanja o nominalnom iznosu. U slučajevima u kojima je navedena količina (npr. vlasnički instrumenti), to se polje ne popunjava.
360. Što se tiče datuma valute kolaterala, navedeno polje primjenjuje se samo na transakcije pozajmljivanja vrijednosnih papira drugoj ugovornoj strani ili od druge ugovorne strane u kontekstu pretplaćenog kolaterala.
361. Definicija „Jedinične cijene” (polje 2.87) utvrđuje da bi navedena vrijednost trebala uključivati obračunatu kamatu za vrijednosne papire koji donose kamatu, tj. punu cijenu.

Tablica 88. — Vlasnički instrumenti uključeni u glavni indeks

No	Field	Example	XML Message
3	Event date	2020-04-24	<pre> <SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <New> ... <CtrPtyData> ... </CtrPtyData> <LnData> <RpTrad> <EvtDt>2020-04-24</EvtDt> </RpTrad> </LnData> <CollData> <RpTrad> <AsstTp> <Scty> <Id> FR0000120271</Id> <ClssfctnTp> ESVUFN </ClssfctnTp> <QtyOrNmnlVal> </pre>
75	Type of the collateral component	SECU	
78	Identification of a security used as collateral	{ISIN}	
79	Classification of a security used as collateral	{CFI}	
83	Collateral quantity or nominal amount	10000000	
86	Price currency	EUR	
87	Price per unit	10.5	
88	Collateral market value	105000000	
89	Haircut or margin	5	

Tablica 88. — Vlasnički instrumenti uključeni u glavni indeks			
No	Field	Example	XML Message
90	Collateral quality	NOAP	<Qty>100000000</Qty> </QtyOrNmnlVal>
91	Maturity date of the security	9999-12-31	<UnitPric> <MntryVal> <Amt
92	Jurisdiction of the issuer	FR	Ccy="EUR">10.5</Amt> </MntryVal>
93	LEI of the issuer	{LEI} of the issuer	</UnitPric> <MktVal
94	Collateral type	MEQU	Ccy="EUR">105000000</MktVal>
95	Availability for collateral reuse	true	<HrcutOrMrgn>5</HrcutOrMrgn> <Qty>NOAP</Qty> <Mtrty>9999-12-31</Mtrty> <Issr> <Id>
98	Action type	NEWT	<LEI>529900S21EQ1BO4ESM68</LEI> </Id> <JursdctnCtry>FR</JursdctnCtry> </Issr> <Tp> <Cd>MEQU</Cd> </Tp> <AvlblForCollReuse>true</AvlblForCollReuse> </Scty> </AsstTp> </RpTrad> </CollData> ... </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt>

5.4.6 Varijacijski iznos nadoknade na razini transakcije za transakcije financiranja vrijednosnih papira koje ne poravnava središnja druga ugovorna strana

362. Upućivanja na transakciju pozajmljivanja vrijednosnih papira drugoj ugovornoj strani ili od druge ugovorne strane ili na repo transakciju u navedenom pododjeljku namijenjena su isključivo za pružanje primjera s različitim okvirnim ugovorima. Međutim, o drugim vrstama transakcija financiranja vrijednosnih papira, kao što su BSB-ovi / SBB-ovi ili transakcije financiranja vrijednosnih papira koje uključuju robu, treba izvijestiti na temelju istih načela.
363. Osim toga, primjeri u predmetnom pododjeljku odnose se na varijacijski iznos nadoknade na razini pojedinačnih transakcija financiranja vrijednosnih papira. Primjeri u sljedećem

odjeljku prikazat će izvješćivanje o varijacijskom iznosu nadoknade s osiguranjem kolateralom na osnovi neto izloženosti.

364. Negativni predznaci sastavnica kolaterala kao dijela varijacijskog iznosa nadoknade na osnovi neto izloženosti prikazuju stanje na kraju dana, a ne tijekom toga dana. Iako se oni mogu brojčano podudarati, postoji temeljna razlika. Stoga druge ugovorne strane trebaju navoditi stanje svake sastavnice kolaterala na kraju dana. Dodatne upute nalaze se u stavku 373.
365. U niže navedenim primjerima, korektivni faktor naveden je kao 0 radi jednostavnosti. Druge ugovorne strane navode korektivni faktor prema izračunu u skladu s odjeljkom 5.4.5.1.

5.4.6.1 Varijacijski iznos nadoknade transakcije pozajmljivanja vrijednosnih papira drugoj ugovornoj strani ili od druge ugovorne strane s dodatnim davanjem istih vrijednosnih papira koje provodi davatelj kolaterala

366. U tablici 89. prikazuje se ažuriranje varijacijskog iznosa nadoknade u slučaju transakcije pozajmljivanja vrijednosnih papira drugoj ugovornoj strani ili od druge ugovorne strane u odnosu na jednostavne obveznice. Primjer iz tablice 86.: povećanje nominalnog iznosa od 1 000 099 kolaterala za nadoknadu pada cijene obveznice s 102 na 100,99 kako navodi davatelj kolaterala. Davatelj i primatelj kolaterala trebali bi na jednak način izvijestiti o informacijama o kolateralu, kako je navedeno u tablici 89.

Tablica 89. — Ažuriranje varijacijskog iznosa nadoknade transakcije pozajmljivanja vrijednosnih papira drugoj ugovornoj strani ili od druge ugovorne strane			
No	Field	Example	XML Message
1.3	Reporting counterparty	LEI of counterparty A	<pre> <SciesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <CollUpd> ... <CtrPtyData> <CtrPtyData> <RptgCtrPty> <Id> <LEI>12345678901234500000</LEI> </Id> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <Id> <LEI>ABCDEFGHIJKLMNQRST</LEI> </Id> </OthrCtrPty> <OthrPtyData> <AgtLndr> </pre>
1.11	Other counterparty	LEI of counterparty B	
1.18	Agent lender	{LEI} of the agent lender F	
1	Unique Transaction Identifier ('UTI')	UTI1	
3	Event date	24/04/2020	
9	Master agreement	GMSLA	
73	Collateralisation of net exposure	FALSE	
75	Type of the collateral component	SECU	
78	Identification of a security used as collateral	{ISIN}	

Tablica 89. — Ažuriranje varijacijskog iznosa nadoknade transakcije pozajmljivanja vrijednosnih papira drugoj ugovornoj strani ili od druge ugovorne strane

No	Field	Example	XML Message
79	Classification of a security used as collateral	{CFI}	<LEI>BBBBBBBBBBBBBBBBBBBB</LEI>
83	Collateral quantity or nominal amount	101000099	</AgtLndr> </OthrPtyData> </CtrPtyData> </CtrPtyData> <LnData> <SctiesLndg>
85	Currency of collateral nominal amount	EUR	
86	Price currency		
87	Price per unit	100.99	<UnqTradldr>UT11</UnqTradldr> <EvtDt>2020-04-24</EvtDt>
88	Collateral market value	102000000	<MstrAgrmt> <Tp> <Tp>GMSLA</Tp> </Tp>
89	Haircut or margin	0	</MstrAgrmt> </SctiesLndg> </LnData>
90	Collateral quality	INVG	<CollData> <SctiesLndg> <Collsd> <AsstTp> <Scty> <Id>DE0010877643</Id>
91	Maturity date of the security	22/04/2030	
92	Jurisdiction of the issuer	DE	
93	LEI of the issuer	{LEI} of the issuer	
94	Collateral type	GOVS	<ClssfctnTp>DBFTFR</ClssfctnTp>
95	Availability for collateral reuse	TRUE	<QtyOrNmnlVal> <NmnlVal> <Amt Ccy="EUR">101000099</Amt> </NmnlVal> </QtyOrNmnlVal> <UnitPric> <Ptrg>100.99</Ptrg> </UnitPric> <MktVal Ccy="EUR">102000000</MktVal>
98	Action type	COLU	<HrcutOrMrgn>0</HrcutOrMrgn> <Qlty>INVG</Qlty> <Mtrty>2030-04-22</Mtrty> <Issr> <Id> <LEI>NNNNNNNNNNNNNNNNNNNNNNNN </LEI> </Id> <JursdctnCtry>DE</JursdctnCtry>

Tablica 89. — Ažuriranje varijacijskog iznosa nadoknade transakcije pozajmljivanja vrijednosnih papira drugoj ugovornoj strani ili od druge ugovorne strane

No	Field	Example	XML Message
			<pre> </Issr> <Tp> <Cd>GOVS</Cd> </Tp> <AvlblForCollReuse>true</AvlblForCollReuse> </Scty> </AsstTp> <NetXpsrCollstnInd>>false</NetXpsrCollstnInd> </Collsd> </SctiesLndg> </CollData> ... </CollUpd> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt> </pre>

5.4.6.2 Varijacijski iznos nadoknade repo transakcije s dodatnim davanjem istih vrijednosnih papira koje provodi davatelj kolaterala

367. U tablici 90. prikazuje se ažuriranje varijacijskog iznosa nadoknade u slučaju repo transakcije u odnosu na jednostavne obveznice. Primjer iz tablice 86.: povećanje nominalnog iznosa od 1 000 099 kolaterala za nadoknadu pada cijene obveznice s 102 na 100,99, kako navodi davatelj kolaterala. Davatelj i primatelj kolaterala trebali bi na jednak način izvijestiti o informacijama o kolateralu, kako je navedeno u tablici 90.

Tablica 90. — Ažuriranje varijacijskog iznosa nadoknade repo transakcije

No	Field	Example	XML Message
1.3	Reporting counterparty	LEI of counterparty A	<pre> <SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <CollUpd> ... <CtrPtyData> <CtrPtyData> <RptgCtrPty> <Id> <LEI>12345678901234500000</LEI> </Id> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <Id> </pre>
1.11	Other counterparty	LEI of counterparty B	
1.18	Agent lender	{LEI} of the agent lender F	
1	Unique Transaction Identifier ('UTI')	UTI1	
3	Event date	24/04/2020	
9	Master agreement	GMRA	

Tablica 90. — Ažuriranje varijacijskog iznosa nadoknade repo transakcije

No	Field	Example	XML Message
			<pre> </Id> <Jurisdiction>DE</Jurisdiction> </Issr> <Tp> <Cd>GOVS</Cd> </Tp> <AvblForCollReuse>true</AvblForCollReuse> </Scty> </AsstTp> <NetXpsrCollstnInd>false</NetXpsrCollstnInd> </RpTrad> </CollData> ... </CollUpd> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt> </pre>

5.4.6.3 Varijacijski iznos nadoknade transakcije pozajmljivanja vrijednosnih papira drugoj ugovornoj strani ili od druge ugovorne strane s vraćanjem istih vrijednosnih papira davatelju kolaterala

368. U tablici 91. prikazuje se različito ažuriranje kolaterala u odnosu na primjer iz tablice 86. — smanjenje od 999 709 EUR nominalnog iznosa kolaterala za nadoknadu povećanja cijene obveznice sa 102 na 103,03, kako navodi davatelj kolaterala. Davatelj i primatelj kolaterala trebali bi na jednak način izvijestiti o informacijama o kolateralu, kako je navedeno u tablici 91.

Tablica 91. — Varijacijski iznos nadoknade transakcije pozajmljivanja vrijednosnih papira drugoj ugovornoj strani ili od druge ugovorne strane s vraćanjem istih vrijednosnih papira davatelju kolaterala

No	Field	Example	XML Message
1.3	Reporting counterparty	LEI of counterparty A	<pre> <SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <CollUpd> ... <CtrPtyData> <CtrPtyData> <RptgCtrPty> <Id> </pre>
1.11	Other counterparty	LEI of counterparty B	
1.18	Agent lender	{LEI} of the agent lender F	
1	Unique Transaction Identifier ('UTI')	UTI1	

Tablica 91. — Varijacijski iznos nadoknade transakcije pozajmljivanja vrijednosnih papira drugoj ugovornoj strani ili od druge ugovorne strane s vraćanjem istih vrijednosnih papira davatelju kolaterala

No	Field	Example	XML Message
3	Event date	24/04/2020	<code><LEI>12345678901234500000</LEI></code> <code></Id></code> <code></RptgCtrPty></code> <code><OthrCtrPty></code> <code><Id></code>
9	Master agreement	GMSLA	
73	Collateralisation of net exposure	FALSE	
75	Type of the collateral component	SECU	<code><LEI>ABCDEFGHIJKLMNQRST</LEI></code> <code></Id></code> <code></OthrCtrPty></code> <code><OthrPtyData></code> <code><AgtLndr></code>
78	Identification of a security used as collateral	{ISIN}	
79	Classification of a security used as collateral	{CFI}	<code><LEI>BBBBBBBBBBBBBBBBBBBB</LEI></code> <code></AgtLndr></code> <code></OthrPtyData></code> <code></CtrPtyData></code> <code></CtrPtyData></code> <code><LnData></code> <code><SctiesLndg></code> <code><EvtDt>2020-04-24</EvtDt></code>
83	Collateral quantity or nominal amount	99000291	
85	Currency of collateral nominal amount	EUR	<code><UnqTradldr>UTI1</UnqTradldr></code> <code><MstrAgrmt></code> <code><Tp></code> <code><Tp>GMSLA</Tp></code> <code></Tp></code> <code></MstrAgrmt></code> <code></SctiesLndg></code> <code></LnData></code> <code><CollData></code> <code><SctiesLndg></code> <code><Collsd></code> <code><AsstTp></code> <code><Scty></code> <code><Id>DE0010877643</Id></code>
86	Price currency		
87	Price per unit	103.03	
88	Collateral market value	102000000	
89	Haircut or margin	0	
90	Collateral quality	INVG	
91	Maturity date of the security	22/04/2030	
92	Jurisdiction of the issuer	DE	
93	LEI of the issuer	{LEI} of the issuer	
94	Collateral type	GOVS	
95	Availability for collateral reuse	TRUE	<code>Ccy="EUR">99000291</Amt></code> <code></NmnlVal></code> <code></QtyOrNmnlVal></code> <code><UnitPric></code> <code><Ptrg>103.03</Ptrg></code> <code></UnitPric></code>
98	Action type	COLU	

Tablica 91. — Varijacijski iznos nadoknade transakcije pozajmljivanja vrijednosnih papira drugoj ugovornoj strani ili od druge ugovorne strane s vraćanjem istih vrijednosnih papira davatelju kolaterala

No	Field	Example	XML Message
			<pre> <MktVal Ccy="EUR">102000000</MktVal> <HrcutOrMrgn>0</HrcutOrMrgn> <Qlty>INVG</Qlty> <Mtrty>2030-04-22</Mtrty> <Issr> <Id> <LEI>NNNNNNNNNNNNNNNNNNNNNNNN </LEI> </Id> <JursdctnCtry>DE</JursdctnCtry> </Issr> <Tp> <Cd>GOVS</Cd> </Tp> <AvlblForCollReuse>true</AvlblForCollReuse> </Scty> </AsstTp> <NetXpsrCollstnInd>>false</NetXpsrCollstnInd> </Collsd> </SctiesLndg> </CollData> ... </CollUpd> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt> </pre>

5.4.6.4 Varijacijski iznos nadoknade repo transakcije s vraćanjem istih vrijednosnih papira davatelju kolaterala

369. U tablici 92. prikazuje se različito ažuriranje kolaterala u odnosu na primjer iz tablice 86. — smanjenje od 999 709 EUR nominalnog iznosa kolaterala za nadoknadu povećanja cijene obveznice sa 102 na 103,03, kako navodi davatelj kolaterala. Davatelj i primatelj kolaterala trebali bi na jednak način izvijestiti o informacijama o kolateralu, kako je navedeno u tablici 92.

Tablica 92. — Varijacijski iznos nadoknade repo transakcije s vraćanjem istih vrijednosnih papira davatelju kolaterala

No	Field	Example	XML Message
1.3	Reporting counterparty	LEI of counterparty A	<pre> <SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <CollUpd> ... <CtrPtyData> <CtrPtyData> <RptgCtrPty> <Id> <LEI>12345678901234500000</LEI> </Id> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <Id> <LEI>ABCDEFGHJKLMNOPQRST</LEI> </Id> </OthrCtrPty> <OthrPtyData> <AgtLndr> <LEI>BBBBBBBBBBBBBBBBBBBB</LEI> </AgtLndr> </OthrPtyData> </CtrPtyData> </CtrPtyData> <LnData> <RpTrad> <EvtDt>2020-04-24</EvtDt> <UnqTradldr>UT11</UnqTradldr> <MstrAgrmt> <Tp> <Tp>GMRA</Tp> </Tp> </MstrAgrmt> </RpTrad> </LnData> <CollData> <RpTrad> <AsstTp> <Scty> <Id>DE0010877643</Id> <ClssfctnTp>DBFTFR</ClssfctnTp> <QtyOrNmnlVal> <NmnlVal> </pre>
1.11	Other counterparty	LEI of counterparty B	
1.18	Agent lender	{LEI} of the agent lender F	
1	Unique Transaction Identifier ('UTI')	UT11	
3	Event date	24/04/2020	
9	Master agreement	GMRA	
73	Collateralisation of net exposure	FALSE	
75	Type of the collateral component	SECU	
78	Identification of a security used as collateral	{ISIN}	
79	Classification of a security used as collateral	{CFI}	
83	Collateral quantity or nominal amount	99000291	
85	Currency of collateral nominal amount	EUR	
86	Price currency		
87	Price per unit	103.03	
88	Collateral market value	102000000	
89	Haircut or margin	0	
90	Collateral quality	INVG	
91	Maturity date of the security	22/04/2030	
92	Jurisdiction of the issuer	DE	
93	LEI of the issuer	{LEI} of the issuer	

5.4.7 Varijacijski iznos nadoknade za transakcije financiranja vrijednosnih papira koje ne poravnava središnja druga ugovorna strana u slučaju osiguranja kolateralom na osnovi neto izloženosti

370. U slučaju osiguranja kolateralom na osnovi neto izloženosti, uz kolateral razmijenjen kao dio transakcije, druge ugovorne strane mogu odlučiti kolateralom zajmove osigurati koji su sklopljeni u sklopu iste vrste okvirnog ugovora na neto osnovi.
371. Stoga postoje slučajevi u kojima primatelj kolaterala može vratiti određene sastavnice kolaterala koje je na neto osnovi pružio davatelj kolaterala. Time se osigurava da ne postoji višak kolaterala za niz transakcija osiguranih kolateralom ili da kolateral ne prelazi prag korektivnog faktora ili iznosa nadoknade koji su možda dogovorile druge ugovorne strane.
372. Postoje i slučajevi kada vrijednosni papiri koje je vratio primatelj kolaterala nisu potpuno jednaki onima koje je izvorno izdao davatelj kolaterala. U tom slučaju postaje nužno utvrditi smjer prijenosa kako bi se omogućio točan izračun izloženosti i razine osiguranja kolateralom.
373. Stoga je radi osiguranja dosljednog izvješćivanja o kolateralu, ako osiguranje kolateralom na osnovi neto izloženosti postoji, potrebno sljedeće:
- Ako se kolateral razmjenjuje u transakciji financiranja vrijednosnih papira koju ne poravnava središnja druga ugovorna strana kao dio varijacijskog iznosa nadoknade na osnovi neto izloženosti između dviju drugih ugovornih strana, one trebaju u formatu XML navesti iznos vrijednosnih papira i tržišnu vrijednost istih, s predznakom koji odražava stanje svakog vrijednosnog papira iz njihove perspektive.
 - Ako davatelj kolaterala dodaje kolateral kao varijacijski iznos nadoknade, treba navesti novu tržišnu vrijednost kolaterala na osnovi neto izloženosti s negativnim predznakom.
 - Ako primatelj kolaterala vraća dio istog viška kolaterala koji je već dao kao varijacijski iznos nadoknade, treba navesti novu neto tržišnu vrijednost kolaterala na osnovi neto izloženosti s pozitivnim predznakom, a davatelj kolaterala treba navesti novu neto tržišnu vrijednost kolaterala s negativnim predznakom.
 - Ako davatelj kolaterala primi sastavnice kolaterala koje se razlikuju od sastavnica kolaterala koje su prvotno dostavljene, treba navesti tržišnu vrijednost kolaterala za te nove sastavnice kolaterala s pozitivnim predznakom.
 - Suprotno tome, primatelj kolaterala treba s pozitivnim predznakom navesti sastavnice kolaterala primljene kao dio varijacijskog iznosa nadoknade, a s negativnim predznakom sastavnice kolaterala dostavljene davatelju kolaterala, koje se razlikuju od prvotno primljenih sastavnica kolaterala.
374. Takva vrsta izvješćivanja primjenjuje se samo za poruke COLU ako (i.) je osiguranje kolateralom na osnovi neto izloženosti i (ii.) nema navedene jedinstvene identifikacijske oznake transakcije za sastavnice kolaterala. Takvo izvješćivanje ne primjenjuje se na alokaciju kolaterala po transakciji.

375. Svaki put kada je osiguranje kolateralom na osnovi neto izloženosti, druge ugovorne strane trebaju poslati poruku COLU za svaku transakciju financiranja vrijednosnih papira koja je osigurana kolateralom na razini transakcije, a pojedinačnu poruku COLU za kolateral koji se upotrebljava kao varijacijski iznos nadoknade.

5.4.7.1 Neto izloženost — Varijacijski iznos nadoknade u odnosu na objedinjenu transakciju pozajmljivanja vrijednosnih papira drugoj ugovornoj strani ili od druge ugovorne strane koja je osigurana gotovinskim kolateralom na razini transakcije

376. U primjeru iz tablice 93., transakcije pozajmljivanja vrijednosnih papira drugoj ugovornoj strani ili od druge ugovorne strane početno su osigurane gotovinskim kolateralom (gotovinska naknada), a druge ugovorne strane zatim prenose varijacijski iznos nadoknade u odnosu na „cash pool”.

377. Gotovina obično nema korektivni faktor, a u navedenom slučaju se i za iznos nadoknade na strani zajma jednako tako smatra da iznosi nula. U pogledu korektivnih faktora i iznosa nadoknade, druge ugovorne strane trebaju se poslužiti uputama iz pododjeljka 5.4.5.1 odjeljka 5.4.4.

Tablica 93. — Neto izloženost — Varijacijski iznos nadoknade u odnosu na objedinjenu transakciju pozajmljivanja vrijednosnih papira drugoj ugovornoj strani ili od druge ugovorne strane koja je osigurana gotovinskim kolateralom na razini transakcije

No	Field	Example	XML Message
1.3	Reporting counterparty	LEI of counterparty A	<pre> <SciesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <CollUpd> ... <CtrPtyData> <CtrPtyData> <RptgCtrPty> <Id> <LEI>12345678901234500000</LEI> </Id> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <Id> <LEI>ABCDEFGHJKLMNOPQRST</LEI> </Id> </OthrCtrPty> <OthrPtyData> <AgtLndr> <LEI>BBBBBBBBBBBBBBBBBBBB</LEI> </AgtLndr> </OthrPtyData> </CtrPtyData> </pre>
1.11	Other counterparty	LEI of counterparty B	
1.18	Agent lender	{LEI} of agent lender F	
1	Unique Transaction Identifier ('UTI')	UTI1	
3	Event date	24/04/2020	
9	Master agreement	GMSLA	
73	Collateralisation of net exposure	TRUE	
75	Type of the collateral component	CASH	
76	Cash collateral amount	100000000	
77	Cash collateral currency	EUR	
98	Action type	COLU	

Tablica 93. — Neto izloženost — Varijacijski iznos nadoknade u odnosu na objedinjenu transakciju pozajmljivanja vrijednosnih papira drugoj ugovornoj strani ili od druge ugovorne strane koja je osigurana gotovinskim kolateralom na razini transakcije

No	Field	Example	XML Message
1.3	Reporting counterparty	LEI of counterparty A	<pre> </CtrPtyData> <LnData> <SctiesLndg> <EvtDt>2020-04-24</EvtDt> <UnqTradlDr>UTI1</UnqTradlDr> <MstrAgrmt> <Tp> <Tp>GMSLA</Tp> </Tp> </MstrAgrmt> </SctiesLndg> </LnData> <CollData> <SctiesLndg> <Collsd> <AsstTp> <Scty> </Scty> <Csh> <Amt Ccy="EUR">100000000</Amt> </Csh> </AsstTp> </Collsd> </SctiesLndg> </CollData> ... </CollUpd> </Rpt> <Rpt> <CollUpd> <CtrPtyData> <CtrPtyData> <RptgCtrPty> <Id> <LEI>1234567890123450000</LEI> </Id> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <Id> <LEI>ABCDEFGHIJKLMNQRST</LEI> </Id> </OthrCtrPty> </CtrPtyData> </CollUpd> </Rpt> </pre>
1.11	Other counterparty	LEI of counterparty B	
1.18	Agent lender	{LEI} of agent lender F	
1	Unique Transaction Identifier ('UTI')	UTI2	
3	Event date	24/04/2020	
9	Master agreement	GMSLA	
73	Collateralisation of net exposure	TRUE	
75	Type of the collateral component	CASH	
76	Cash collateral amount	100000000	
77	Cash collateral currency	EUR	
98	Action type	COLU	
1.3	Reporting counterparty	LEI of counterparty A	
1.11	Other counterparty	LEI of counterparty B	
1.18	Agent lender	{LEI} of agent lender F	
3	Event date	24/04/2020	
9	Master agreement	GMSLA	
75	Type of the collateral component	CASH	
76	Cash collateral amount	5000000	
77	Cash collateral currency	EUR	

Tablica 93. — Neto izloženost — Varijacijski iznos nadoknade u odnosu na objedinjenu transakciju pozajmljivanja vrijednosnih papira drugoj ugovornoj strani ili od druge ugovorne strane koja je osigurana gotovinskim kolateralom na razini transakcije

No	Field	Example	XML Message
98	Action type	COLU	<pre> </Id> </OthrCtrPty> <OthrPtyData> <AgtLndr> <LEI>BBBBBBBBBBBBBBBBBBBB</LEI> </AgtLndr> </OthrPtyData> </CtrPtyData> </CtrPtyData> <LnData> <SctiesLndg> <EvtDt>2020-04-24</EvtDt> <UnqTradIdr>UT12</UnqTradIdr> <MstrAgrmt> <Tp> <Tp>GMSLA</Tp> </Tp> </MstrAgrmt> </SctiesLndg> </LnData> <CollData> <SctiesLndg> <Collsd> <AsstTp> <Scty> </Scty> <Csh> <Amt Ccy="EUR">100000000</Amt> </Csh> </AsstTp> </Collsd> </SctiesLndg> </CollData> ... </CollUpd> </Rpt> <Rpt> <CollUpd> <CtrPtyData> <CtrPtyData> <RptgCtrPty> <Id> <LEI>12345678901234500000</LEI> </Id> </pre>

Tablica 93. — Neto izloženost — Varijacijski iznos nadoknade u odnosu na objedinjenu transakciju pozajmljivanja vrijednosnih papira drugoj ugovornoj strani ili od druge ugovorne strane koja je osigurana gotovinskim kolateralom na razini transakcije

No	Field	Example	XML Message
			<pre> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <Id> <LEI>ABCDEFGHIJKLMNQRST</LEI> </Id> </OthrCtrPty> <OthrPtyData> <AgtLndr> <LEI>BBBBBBBBBBBBBBBBBBBB</LEI> </AgtLndr> </OthrPtyData> </CtrPtyData> </CtrPtyData> <LnData> <SctiesLndg> <EvtDt>2020-04-24</EvtDt> <MstrAgrmt> <Tp> <Tp>GMSLA</Tp> </Tp> </MstrAgrmt> </SctiesLndg> </LnData> <CollData> <SctiesLndg> <Collsd> <AsstTp> <Scty> </Scty> <Csh> <Amt Ccy="EUR">5000000</Amt> </Csh> </AsstTp> <NetXpsrCollstnInd>true</NetXpsrCollstnInd> </Collsd> </SctiesLndg> </CollData> ... </CollUpd> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt> </pre>

5.4.7.2 Neto izloženost — Varijacijski iznos nadoknade repo transakcija osiguranih kolateralom prvo na razini transakcije, a zatim uključenih u skup za netiranje

378. U tablici 94. prikazuje se kolateral koji se odnosi na tri jedinstvene identifikacijske oznake transakcija koje su prvotno osigurane kolateralom po transakciji. Međutim, te tri transakcije uključene su u skup za netiranje, a slijedeće izvješćivanje o kolateralu sadržava elemente kolaterala povezane s pojedinačnim transakcijama financiranja vrijednosnih papira koje imaju jedinstvenu identifikacijsku oznaku transakcije, a kolateral se upotrebljava za osiguranje kolateralom na osnovi neto izloženosti.

Tablica 94. — Neto izloženost — Varijacijski iznos nadoknade repo transakcija osiguranih kolateralom prvo na razini transakcije, a zatim uključenih u skup za netiranje

No	Field	Example	XML Message
1.3	Reporting counterparty	LEI of counterparty A	<pre> <SciesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <CollUpd> ... <CtrPtyData> <CtrPtyData> <RptgCtrPty> <Id> <LEI>12345678901234500000</LEI> </Id> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <Id> <LEI>ABCDEFGHJKLMNOPQRST</LEI> </Id> </OthrCtrPty> <OthrPtyData> <AgtLndr> <LEI>BBBBBBBBBBBBBBBBBBBB</LEI> </AgtLndr> </OthrPtyData> </CtrPtyData> </CtrPtyData> <LnData> <RpTrad> <EvtDt>2020-04-24</EvtDt> </RpTrad> </LnData> </TradData> <UnqTradIdr>UTI1</UnqTradIdr> <MstrAgrmt> <Tp> <Tp>GMRA</Tp> </Tp> </MstrAgrmt> </pre>
1.11	Other counterparty	LEI of counterparty B	
1.18	Agent lender	{LEI} of agent lender F	
1	Unique Transaction Identifier ('UTI')	UTI1	
3	Event date	24/04/2020	
9	Master agreement	GMRA	
73	Collateralisation of net exposure	TRUE	
75	Type of the collateral component	SECU	
78	Identification of a security used as collateral	{ISIN}	
79	Classification of a security used as collateral	{CFI}	
83	Collateral quantity or nominal amount	100000000	
85	Currency of collateral nominal amount	EUR	
86	Price currency		
87	Price per unit	100	
88	Collateral market value	100000000	

89	Haircut or margin	0	<pre> </MstrAgrmt> </RpTrad> </LnData> <CollData> <RpTrad> <AsstTp> <Scty> <Id>DE0010877643</Id> <ClssfctnTp>DBFTFR</ClssfctnTp> <QtyOrNmnlVal> <NmnlVal> <Amt Ccy="EUR">100000000</Amt> </NmnlVal> </QtyOrNmnlVal> <UnitPric> <Ptrg>100</Ptrg> </UnitPric> <MktVal Ccy="EUR">100000000</MktVal> <HrcutOrMrgn>0</HrcutOrMrgn> <Qty>INVG</Qty> <Mtrty>2030-04-22</Mtrty> <Issr> <Id> <LEI>NNNNNNNNNNNNNNNNNNNNNNNN</LEI> > </Id> <JursdctnCtry>DE</JursdctnCtry> </Issr> <Tp> <Cd>GOVS</Cd> </Tp> <AvlblForCollReuse>true</AvlblForCollReuse> </Scty> <Scty> <Id>FR0010877643</Id> <ClssfctnTp>DBFTFR </ClssfctnTp> <QtyOrNmnlVal> <NmnlVal> <Amt Ccy="EUR">50000000</Amt> </NmnlVal> </QtyOrNmnlVal> </pre>
90	Collateral quality	INVG	
91	Maturity date of the security	22/04/2030	
92	Jurisdiction of the issuer	DE	
93	LEI of the issuer	{LEI} of the issuer	
94	Collateral type	GOVS	
95	Availability for collateral reuse	TRUE	
75	Type of the collateral component	SECU	
78	Identification of a security used as collateral	{ISIN}	
79	Classification of a security used as collateral	{CFI}	
83	Collateral quantity or nominal amount	50000000	
85	Currency of collateral nominal amount	EUR	
86	Price currency		
87	Price per unit	100	
88	Collateral market value	50000000	
89	Haircut or margin	0	
90	Collateral quality	INVG	
91	Maturity date of the security	22/04/2030	
92	Jurisdiction of the issuer	FR	
93	LEI of the issuer	{LEI} of the issuer	
94	Collateral type	GOVS	
95	Availability for collateral reuse	TRUE	
98	Action type	COLU	

1.3	Reporting counterparty	LEI of counterparty A	<pre> <UnitPric> <Ptrg>100</Ptrg> </UnitPric> <MktVal>50000000</MktVal> <HrcutOrMrgn>0</HrcutOrMrgn> <Qty>INVG</Qty> <Mtrty>2030-04-22</Mtrty> <Issr> <Id> <LEI>FFFFFFFFFFFFFFFFFFFFFF</LEI> </Id> <JursdctnCtry>FR</JursdctnCtry> </Issr> <Tp> <Cd>GOVS</Cd> </Tp> <AvlblForCollReuse>true</AvlblForCollReuse> </Scty> </AsstTp> <NetXpsrCollstnInd>true</NetXpsrCollstnInd> </RpTrad> </CollData> ... </CollUpd> </Rpt> <Rpt> <CollUpd> <CtrPtyData> <CtrPtyData> <RptgCtrPty> <Id> <LEI>12345678901234500000</LEI> </Id> </RptgCtrPty> </OthrCtrPty> </OthrCtrPty> <OthrPtyData> <AgtLndr> </pre>
1.11	Other counterparty	LEI of counterparty B	
1.18	Agent lender	{LEI} of agent lender F	
1	Unique Transaction Identifier ('UTI')	UTI2	
3	Event date	24/04/2020	
9	Master agreement	GMRA	
73	Collateralisation of net exposure	TRUE	
75	Type of the collateral component	SECU	
78	Identification of a security used as collateral	{ISIN}	
79	Classification of a security used as collateral	{CFI}	
83	Collateral quantity or nominal amount	50000000	
84	Collateral unit of measure		
85	Currency of collateral nominal amount	EUR	
86	Price currency		
87	Price per unit	100	
88	Collateral market value	50000000	
89	Haircut or margin	0	
90	Collateral quality	INVG	
91	Maturity date of the security	22/04/2030	
92	Jurisdiction of the issuer	FR	
93	LEI of the issuer	{LEI} of the issuer	
94	Collateral type	GOVS	

95	Availability for collateral reuse	TRUE	<pre> <LEI>BBBBBBBBBBBBBBBBBBBB</LEI> </AgtLndr> </OthrPtyData> </CtrPtyData> </CtrPtyData> <LnData> <RpTrad> <EvtDt>2020-04-24</EvtDt> <UnqTradIdr>UTI2/UnqTradIdr> <MstrAgrmt> <Tp> <Tp>GMRA</Tp> </Tp> </MstrAgrmt> </RpTrad> </LnData> <CollData> <RpTrad> <AsstTp> <Scty> <Id>FR0010877643</Id> <ClssfctnTp>DBFTFR</ClssfctnTp> <QtyOrNmnlVal> <NmnlVal> <Amt Ccy="EUR">50000000</Amt> </NmnlVal> </QtyOrNmnlVal> <UnitPric> <Ptrg>100</Ptrg> </UnitPric> <MktVal Ccy="EUR">50000000</MktVal> <HrcutOrMrgn>0</HrcutOrMrgn> <Qty>INVG</Qty> <Mtrty>2030-04-22</Mtrty> <Issr> <Id> <LEI>FFFFFFFFFFFFFFFFFFFFFF</LEI> </Id> <JursdctnCtry>FR</JursdctnCtry> </Issr> <Tp> <Cd>GOVS</Cd> </Tp> </pre>
98	Action type	COLU	
1.3	Reporting counterparty	LEI of counterparty A	
1.11	Other counterparty	LEI of counterparty B	
1.18	Agent lender	{LEI} of agent lender F	
1	Unique Transaction Identifier ('UTI')	UTI3	
3	Event date	24/04/2020	
9	Master agreement	GMRA	
73	Collateralisation of net exposure	TRUE	
75	Type of the collateral component	SECU	
78	Identification of a security used as collateral	{ISIN}	
79	Classification of a security used as collateral	{CFI}	
83	Collateral quantity or nominal amount	5000000	
84	Collateral unit of measure		
85	Currency of collateral nominal amount	EUR	
86	Price currency		
87	Price per unit	100	
88	Collateral market value	5000000	
89	Haircut or margin	0	
90	Collateral quality	INVG	
91	Maturity date of the security	22/04/2040	
92	Jurisdiction of the issuer	NL	

93	LEI of the issuer	{LEI} of the issuer	<pre> <AvlblForCollReuse>true</AvlblForCollReuse> </Scty> </AsstTp> <NetXpsrCollstnInd>true</NetXpsrCollstnInd> </RpTrad> </CollData> ... </CollUpd> </Rpt> <Rpt> <CollUpd> <CtrPtyData> <CtrPtyData> <RptgCtrPty> <Id> <LEI>12345678901234500000</LEI> </Id> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <Id> <LEI>ABCDEFGHIJKLMNQRST</LEI> </Id> </OthrCtrPty> <OthrPtyData> <AgtLndr> <LEI>BBBBBBBBBBBBBBBBBBBB</LEI> </AgtLndr> </OthrPtyData> </CtrPtyData> </CtrPtyData> <LnData> <RpTrad> <EvtDt>2020-04-24</EvtDt> <UnqTradldr>UTI3</UnqTradldr> <MstrAgrmt> <Tp> <Tp>GMRA</Tp> </Tp> </MstrAgrmt> </RpTrad> </LnData> <CollData> <RpTrad> </pre>
94	Collateral type	GOVS	
95	Availability for collateral reuse	TRUE	
98	Action type	COLU	
1.3	Reporting counterparty	LEI of counterparty A	
1.11	Other counterparty	LEI of counterparty B	
1.18	Agent lender	{LEI} of agent lender F	
3	Event date	24/04/2020	
9	Master agreement	GMRA	
73	Collateralisation of net exposure	TRUE	
75	Type of the collateral component	SECU	
78	Identification of a security used as collateral	{ISIN}	
79	Classification of a security used as collateral	{CFI}	
83	Collateral quantity or nominal amount	2000000	
84	Collateral unit of measure		
85	Currency of collateral nominal amount	EUR	
86	Price currency		
87	Price per unit	100	
88	Collateral market value	2000000	
89	Haircut or margin	0	
90	Collateral quality	INVG	
91	Maturity date of the security	22/04/2040	

92	Jurisdiction of the issuer	IT	<pre> <AsstTp> <Scty> <Id>NL0010877643</Id> <ClssfctnTp>DBFTFR </ClssfctnTp> <QtyOrNmnlVal> <NmnlVal> <Amt Ccy="EUR">5000000</Amt> </NmnlVal> </QtyOrNmnlVal> <UnitPric> <Ptrg>100</Ptrg> </UnitPric> <MktVal Ccy="EUR">5000000</MktVal> <HrcutOrMrgn>0</HrcutOrMrgn> <Qty>INVG</Qty> <Mtrty>2030-04-22</Mtrty> <Issr> <Id> <LEI>DDDDDDDDDDDDDDDDDDDDDDDDDDDDDD </LEI> </Id> <JursdctnCtry>NL</JursdctnCtry> </Issr> <Tp> <Cd>GOVS</Cd> </Tp> <AvlblForCollReuse>true</AvlblForCollReuse> </Scty> </AsstTp> <NetXpsrCollstnInd>true</NetXpsrCollstnInd> </RpTrad> </CollData> ... </CollUpd> </Rpt> <Rpt> <CollUpd> <CtrPtyData> <CtrPtyData> <RptgCtrPty> <Id> <LEI>12345678901234500000</LEI> </Id> </pre>
93	LEI of the issuer	{LEI} of the issuer	
94	Collateral type	GOVS	
95	Availability for collateral reuse	TRUE	
75	Type of the collateral component	SECU	
78	Identification of a security used as collateral	{ISIN}	
79	Classification of a security used as collateral	{CFI}	
83	Collateral quantity or nominal amount	2000000	
84	Collateral unit of measure		
85	Currency of collateral nominal amount	EUR	
86	Price currency		
87	Price per unit	100	
88	Collateral market value	2000000	
89	Haircut or margin	0	
90	Collateral quality	INVG	
91	Maturity date of the security	22/04/2040	
92	Jurisdiction of the issuer	ES	
93	LEI of the issuer	{LEI} of the issuer	
94	Collateral type	GOVS	
95	Availability for collateral reuse	TRUE	
98	Action type	COLU	

			<pre> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <Id> <LEI>ABCDEFGHIJKLMNQRST</LEI> </Id> </OthrCtrPty> <OthrPtyData> <AgtLndr> <LEI>BBBBBBBBBBBBBBBBBBBB</LEI> </AgtLndr> </OthrPtyData> </CtrPtyData> </CtrPtyData> <LnData> <RpTrad> <EvtDt>2020-04-24</EvtDt> <MstrAgrmt> <Tp> <Tp>GMRA</Tp> </Tp> </MstrAgrmt> </RpTrad> </LnData> <CollData> <RpTrad> <AsstTp> <Scty> <Id>IT00BH4HKS39</Id> <ClssfctnTp>DBFTFR </ClssfctnTp> <QtyOrNmnlVal> <NmnlVal> <Amt Ccy="EUR">2000000</Amt> </NmnlVal> </QtyOrNmnlVal> <UnitPric> <Ptrg>100</Ptrg> </UnitPric> <MktVal Ccy="EUR">2000000</MktVal> <HrcutOrMrgn>0</HrcutOrMrgn> <Qty>INVG</Qty> <Mtrty>2030-04-22</Mtrty> <Issr> <Id> <LEI>IIIIIIIIIIIIIIIIIIII</LEI> </Id> <JursdctnCtry>IT</JursdctnCtry> </Issr> </pre>
--	--	--	--

			<pre> <Tp> <Cd>GOVS</Cd> </Tp> <AvlblForCollReuse>>true</AvlblForCollReuse> </Scty> <Scty> <Id>ES0010877643</Id> <ClssfctnTp>DBFTPR</ClssfctnTp> <QtyOrNmnlVal> <NmnlVal> <Amt Ccy="EUR">2000000</Amt> </NmnlVal> </QtyOrNmnlVal> <UnitPric> <Ptrg>100</Ptrg> </UnitPric> <MktVal>2000000</MktVal> <HrcutOrMrgn>0</HrcutOrMrgn> <Qty>INVG</Qty> <Mtrty>2030-04-22</Mtrty> <Issr> <Id> <LEI>EEEEEEEEEEEEEEEEEEEE</LEI> </Id> <JursdctnCtry>ES</JursdctnCtry> </Issr> <Tp> <Cd>GOVS</Cd> </Tp> <AvlblForCollReuse>>true</AvlblForCollReuse> </Scty> </AsstTp> <NetXpsrCollstnInd>true</NetXpsrCollstnInd> </RpTrad> </CollData> ... </CollUpd> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt> </pre>
--	--	--	---

5.4.7.3 Neto izloženost — Varijacijski iznos nadoknade transakcija pozajmljivanja vrijednosnih papira drugoj ugovornoj strani ili od druge ugovorne strane osiguranih kolateralom u odnosu na skup negotovinskog kolaterala s povratom istovrijednih, ali ne istih, vrijednosnih papira davatelju kolaterala

379. U tablici 95. prikazuje se složenije ažuriranje kolaterala. Nema kolaterala po transakciji, izvorno sklapanje pokriveno je skupom kolaterala. U navedenom primjeru, nakon povećanja cijene jednog od vrijednosnih papira koji se upotrijebio za osiguranje izloženosti kolateralom, tj. njemačke državne obveznice čija se cijena povećala s 102 na 103,3, primatelj kolaterala treba njemačke državne obveznice, a davatelj kolaterala prihvaća primiti francuske državne obveznice. Dvije druge ugovorne strane složile su se u pogledu sljedeće zamjene: primatelj kolaterala vraća 2 000 000 EUR u nominalnom iznosu kolaterala francuske državne obveznice. Stoga se višak od 2 060 000 EUR tržišne vrijednosti kolaterala njemačke državne obveznice nadoknađuje iznosom od 2 060 000 EUR tržišne vrijednosti kolaterala francuske državne obveznice koju ima davatelj kolaterala (tj. s negativnim predznakom iz perspektive primatelja kolaterala), čime se inicijalni neto iznos kolaterala vraća.
380. Treba napomenuti da se polja koja se primjenjuju na vrijednosne papire u odjeljku o podacima o kolateralu ponavljaju dva puta kako bi se iskazale sve relevantne pojedinosti. Oba vrijednosna papira ponovno su upotrebljiva.
381. Davatelj i primatelj kolaterala trebaju dostaviti informacije o kolateralu, kako je navedeno u tablici 95., i uključiti relevantne predznake za sastavnice kolaterala koje su dio varijacijskog iznosa nadoknade na osnovi neto izloženosti, kako je navedeno u stavku 373.

Tablica 95. — Neto izloženost — Varijacijski iznos nadoknade transakcija pozajmljivanja vrijednosnih papira drugoj ugovornoj strani ili od druge ugovorne strane osiguranih kolateralom u odnosu na skup kolaterala s povratom istovrijednih, ali ne istih, vrijednosnih papira davatelju kolaterala

No	Field	Example	XML Message
1.3	Reporting counterparty	LEI of counterparty A	<pre> <SciesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <CollUpd> ... <CtrPtyData> <CtrPtyData> <RptgCtrPty> <Id> <LEI>12345678901234500000</LEI> </Id> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <Id> <LEI>ABCDEFGHJKLMNOPQRST</LEI> </OthrCtrPty> </CtrPtyData> </Rpt> </TradData> </SciesFincgRptgTxRpt> </pre>
1.11	Other counterparty	LEI of counterparty B	
1.18	Agent lender	{LEI} of the agent lender F	
3	Event date	24/04/2020	
9	Master agreement	GMSLA	
73	Collateralisation of net exposure	TRUE	
75	Type of the collateral component	SECU	

Tablica 95. — Neto izloženost — Varijacijski iznos nadoknade transakcija pozajmljivanja vrijednosnih papira drugoj ugovornoj strani ili od druge ugovorne strane osiguranih kolateralom u odnosu na skup kolaterala s povratom istovrijednih, ali ne istih, vrijednosnih papira davatelju kolaterala

No	Field	Example	XML Message
78	Identification of a security used as collateral	{ISIN}	</Id> </OthrCtrPty> <OthrPtyData> <AgtLndr>
79	Classification of a security used as collateral	{CFI}	<LEI>BBBBBBBBBBBBBBBBBBBB</LEI>
83	Collateral quantity or nominal amount	101000000	</AgtLndr> </OthrPtyData>
85	Currency of collateral nominal amount	EUR	</CtrPtyData> </CtrPtyData>
86	Price currency		<LnData> <SctiesLndg> <EvtDt>2020-04-24</EvtDt>
87	Price per unit	103.03	
88	Collateral market value	104060300	<MstrAgrmt> <Tp> <Tp>GMSLA</Tp> </Tp>
89	Haircut or margin	0	</MstrAgrmt>
90	Collateral quality	INVG	</SctiesLndg> </LnData>
91	Maturity date of the security	22/04/2030	<CollData> <SctiesLndg>
92	Jurisdiction of the issuer	DE	<Collsd> <AsstTp> <Scty>
93	LEI of the issuer	{LEI} of the issuer	<Id>DE0010877643</Id>
94	Collateral type	GOVS	<ClssfctnTp>DBFTPR</ClssfctnTp> <QtyOrNmnlVal>
95	Availability for collateral reuse	TRUE	<NmnlVal> <Amt
75	Type of the collateral component	SECU	Ccy="EUR">101000000</Amt> </NmnlVal> </QtyOrNmnlVal>
78	Identification of a security used as collateral	{ISIN}	<UnitPric> <Ptrg>103.03</Ptrg> </UnitPric>
79	Classification of a security used as collateral	{CFI}	<MktVal
83	Collateral quantity or nominal amount	-2000000	Ccy="EUR">104060300</MktVal>
85	Currency of collateral nominal amount	EUR	<HrcutOrMrgn>0</HrcutOrMrgn> <Qlty>INVG</Qlty> <Mtrty>2030-04-22</Mtrty>
86	Price currency		<Issr> <Id>

Tablica 95. — Neto izloženost — Varijacijski iznos nadoknade transakcija pozajmljivanja vrijednosnih papira drugoj ugovornoj strani ili od druge ugovorne strane osiguranih kolateralom u odnosu na skup kolaterala s povratom istovrijednih, ali ne istih, vrijednosnih papira davatelju kolaterala

No	Field	Example	XML Message
87	Price per unit	103.015	<LEI>NNNNNNNNNNNNNNNNNNNNNNNN </LEI>
88	Collateral market value	-2060300	</Id>
89	Haircut or margin	0	<JursdctnCtry>DE</JursdctnCtry> </Issr>
90	Collateral quality	INVG	<Tp> <Cd>GOVS</Cd>
91	Maturity date of the security	22/04/2030	</Tp>
92	Jurisdiction of the issuer	FR	<AvlblForCollReuse>>true</AvlblForCollReuse>
93	LEI of the issuer	{LEI} of the issuer	</Scty> <Scty> <Id>FR0010877643</Id>
94	Collateral type	GOVS	<ClssfctnTp>DBFTPR</ClssfctnTp>
95	Availability for collateral reuse	TRUE	<QtyOrNmnlVal> <NmnlVal> <Amt Ccy="EUR">- 2000000</Amt> <Sgn>>true</Sgn> </NmnlVal> </QtyOrNmnlVal> <UnitPric> <Ptrg>103.015</Ptrg> </UnitPric> <MktVal Ccy="EUR">- 2060300</MktVal>
98	Action type	COLU	<HrcutOrMrgn>0</HrcutOrMrgn> <Qty>INVG</Qty> <Mtrty>2030-04-22</Mtrty> <Issr> <Id> <LEI>FFFFFFFFFFFFFFFFFFFFFF </LEI> </Id> <JursdctnCtry>FR</JursdctnCtry> </Issr> <Tp> <Cd>GOVS</Cd> </Tp> <AvlblForCollReuse>>true</AvlblForCollReuse>

Tablica 95. — Neto izloženost — Varijacijski iznos nadoknade transakcija pozajmljivanja vrijednosnih papira drugoj ugovornoj strani ili od druge ugovorne strane osiguranih kolateralom u odnosu na skup kolaterala s povratom istovrijednih, ali ne istih, vrijednosnih papira davatelju kolaterala

No	Field	Example	XML Message
			<pre> </Scty> </AsstTp> <NetXpsrCollstnInd>true</NetXpsrCollstnInd> </Collsd> </SctiesLndg> </CollData> ... </CollUpd> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt> </pre>

5.4.7.4 Neto izloženost — Varijacijski iznos nadoknade repo transakcija prvotno osiguranih kolateralom po transakciji, a zatim uključenih u skup za netiranje, s povratom istovrijednih, ali ne istih, vrijednosnih papira davatelju kolaterala

382. Primjer iz tablice 96. nastavak je primjera iz tablice 94. U navedenom slučaju riječ je o povratu jednog od danih vrijednosnih papira kao varijacijskog iznosa nadoknade, ali većeg od inicijalne količine dane kao varijacijski iznos nadoknade.

Tablica 96. — Neto izloženost — Varijacijski iznos nadoknade repo transakcija prvotno osiguranih kolateralom po transakciji, a zatim uključenih u skup za netiranje, s povratom istovrijednih, ali ne istih, vrijednosnih papira davatelju kolaterala

No	Field	Example	XML Message
1.3	Reporting counterparty	LEI of counterparty A	<pre> <SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <CollUpd> ... <CtrPtyData> <CtrPtyData> <RptgCtrPty> <Id> <LEI>1234567890123450000</LEI> </Id> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <Id> <LEI>ABCDEFGHIJKLMN</LEI> </pre>
1.11	Other counterparty	LEI of counterparty B	
1.18	Agent lender	{LEI} of agent lender F	
1	Unique Transaction Identifier ('UTI')	UTI1	
3	Event date	24/04/2020	
9	Master agreement	GMRA	
73	Collateralisation of net exposure	TRUE	

Tablica 96. — Neto izloženost — Varijacijski iznos nadoknade repo transakcija prvotno osiguranih kolateralom po transakciji, a zatim uključenih u skup za netiranje, s povratom istovrijednih, ali ne istih, vrijednosnih papira davatelju kolaterala

No	Field	Example	XML Message
75	Type of the collateral component	SECU	</Id> </OthrCtrPty>
78	Identification of a security used as collateral	{ISIN}	<OthrPtyData> <AgtLndr>
79	Classification of a security used as collateral	{CFI}	<LEI>BBBBBBBBBBBBBBBBBBBB</LEI> </AgtLndr> </OthrPtyData>
83	Collateral quantity or nominal amount	100000000	</CtrPtyData> </CtrPtyData>
85	Currency of collateral nominal amount	EUR	<LnData> <RpTrad> <EvtDt>2020-04-24</EvtDt>
86	Price currency		
87	Price per unit	100	<UnqTradldr>UT11</UnqTradldr> <MstrAgrmt> <Tp>
88	Collateral market value	100000000	<Tp>GMRA</Tp> </Tp>
89	Haircut or margin	0	</MstrAgrmt> </RpTrad>
90	Collateral quality	INVG	</LnData> <CollData>
91	Maturity date of the security	22/04/2030	<RpTrad> <AsstTp>
92	Jurisdiction of the issuer	DE	<Scty> <Id>DE0010877643</Id>
93	LEI of the issuer	{LEI} of the issuer	<ClssfctnTp>DBFTFR</ClssfctnTp> <QtyOrNmnlVal>
94	Collateral type	GOVS	<NmnlVal> <Amt
95	Availability for collateral reuse	TRUE	Ccy="EUR">100000000</Amt> </NmnlVal>
78	Identification of a security used as collateral	{ISIN}	</QtyOrNmnlVal> <UnitPric> <Ptrg>100</Ptrg>
79	Classification of a security used as collateral	{CFI}	</UnitPric> <MktVal
83	Collateral quantity or nominal amount	50000000	Ccy="EUR">100000000</MktVal>
85	Currency of collateral nominal amount	EUR	<HrcutOrMrgn>0</HrcutOrMrgn> <Qlty>INVG</Qlty>
86	Price currency		<Mtrty>2030-04-22</Mtrty> <Issr>
87	Price per unit	100	<Id>

Tablica 96. — Neto izloženost — Varijacijski iznos nadoknade repo transakcija prvotno osiguranih kolateralom po transakciji, a zatim uključenih u skup za netiranje, s povratom istovrijednih, ali ne istih, vrijednosnih papira davatelju kolaterala

No	Field	Example	XML Message
88	Collateral market value	50000000	<pre> <LEI>NNNNNNNNNNNNNNNNNNNNNNNN</LEI> > </Id> <JursdctnCtry>DE</JursdctnCtry> </Issr> <Tp> <Cd>GOVS</Cd> </Tp> <AvlblForCollReuse>true</AvlblForCollReuse> </Scty> <Scty> <Id>DE0010877643</Id> <ClssfctnTp>DBFTFR</ClssfctnTp> <QtyOrNmnlVal> <NmnlVal> <Amt Ccy="EUR">50000000</Amt> </NmnlVal> </QtyOrNmnlVal> <UnitPric> <Ptrg>100</Ptrg> </UnitPric> <MktVal>50000000</MktVal> </pre>
89	Haircut or margin	0	
90	Collateral quality	INVG	
91	Maturity date of the security	22/04/2030	
92	Jurisdiction of the issuer	DE	
93	LEI of the issuer	{LEI} of the issuer	
94	Collateral type	GOVS	
95	Availability for collateral reuse	TRUE	
98	Action type	COLU	
1.3	Reporting counterparty	LEI of counterparty A	
1.11	Other counterparty	LEI of counterparty B	
1.18	Agent lender	{LEI} of agent lender F	
1	Unique Transaction Identifier ('UTI')	UTI2	<pre> <HrcutOrMrgn>0</HrcutOrMrgn> <Qty>INVG</Qty> <Mtrty>2030-04-22</Mtrty> </Issr> <Id> </pre>
3	Event date	24/04/2020	
9	Master agreement	GMRA	
73	Collateralisation of net exposure	TRUE	<pre> <LEI>NNNNNNNNNNNNNNNNNNNNNNNN</LEI> > </Id> <JursdctnCtry>DE</JursdctnCtry> </Issr> <Tp> <Cd>GOVS</Cd> </Tp> </pre>
78	Identification of a security used as collateral	{ISIN}	
79	Classification of a security used as collateral	{CFI}	
83	Collateral quantity or nominal amount	50000000	
84	Collateral unit of measure		

Tablica 96. — Neto izloženost — Varijacijski iznos nadoknade repo transakcija prvotno osiguranih kolateralom po transakciji, a zatim uključenih u skup za netiranje, s povratom istovrijednih, ali ne istih, vrijednosnih papira davatelju kolaterala

No	Field	Example	XML Message
85	Currency of collateral nominal amount	EUR	</Scty> </AsstTp>
86	Price currency		<NetXpsrCollstnInd>>true</NetXpsrCollstnInd>
87	Price per unit	100	</RpTrad> </CollData>
88	Collateral market value	50000000	... </CollUpd>
89	Haircut or margin	0	</Rpt> <Rpt>
90	Collateral quality	INVG	<CollUpd> <CtrPtyData>
91	Maturity date of the security	22/04/2030	<CtrPtyData> <RptgCtrPty>
92	Jurisdiction of the issuer	FR	<Id>
93	LEI of the issuer	{LEI} of the issuer	<LEI>12345678901234500000</LEI> </Id>
94	Collateral type	GOVS	</RptgCtrPty> <OthrCtrPty>
95	Availability for collateral reuse	TRUE	<Id>
98	Action type	COLU	<LEI>ABCDEFGHJKLMNOPQRST</LEI> </Id>
1.3	Reporting counterparty	LEI of counterparty A	</OthrCtrPty> <OthrPtyData>
1.11	Other counterparty	LEI of counterparty B	<AgtLndr>
1.18	Agent lender	{LEI} of agent lender F	<LEI>BBBBBBBBBBBBBBBBBBBB</LEI> </AgtLndr> </OthrPtyData>
1	Unique Transaction Identifier ('UTI')	UTI3	</CtrPtyData> </CtrPtyData>
3	Event date	24/04/2020	<LnData> <RpTrad>
9	Master agreement	GMRA	<EvtDt>2020-04-24</EvtDt>
73	Collateralisation of net exposure	TRUE	<UnqTradldr>UTI2</UnqTradldr> <MstrAgrmt>
78	Identification of a security used as collateral	{ISIN}	<Tp> <Tp>GMRA</Tp> </Tp> </MstrAgrmt>

Tablica 96. — Neto izloženost — Varijacijski iznos nadoknade repo transakcija prvotno osiguranih kolateralom po transakciji, a zatim uključenih u skup za netiranje, s povratom istovrijednih, ali ne istih, vrijednosnih papira davatelju kolaterala

No	Field	Example	XML Message
79	Classification of a security used as collateral	{CFI}	<CollData> <RpTrad> <AsstTp>
83	Collateral quantity or nominal amount	50000000	<Scty> <Id>FR0010877643</Id>
84	Collateral unit of measure		<ClssfctnTp>DBFTFR </ClssfctnTp>
85	Currency of collateral nominal amount	EUR	<QtyOrNmnlVal> <NmnlVal> <Amt
86	Price currency		Ccy="EUR">50000000</Amt> </NmnlVal>
87	Price per unit	100	</QtyOrNmnlVal> <UnitPric> <Ptrg>100</Ptrg>
88	Collateral market value	50000000	</UnitPric> <MktVal
89	Haircut or margin	0	Ccy="EUR">50000000</MktVal>
90	Collateral quality	INVG	<HrcutOrMrgn>0</HrcutOrMrgn> <Qty>INVG</Qty>
91	Maturity date of the security	22/04/2040	<Mtrty>2030-04-22</Mtrty> <Issr>
92	Jurisdiction of the issuer	NL	<Id>
93	LEI of the issuer	{LEI} of the issuer	<LEI>FFFFFFFFFFFFFFFFFFFF</LEI> </Id>
94	Collateral type	GOVS	<JursdctnCtry>FR</JursdctnCtry> </Issr>
95	Availability for collateral reuse	TRUE	<Tp> <Cd>GOVS</Cd>
98	Action type	COLU	</Tp>
1.3	Reporting counterparty	LEI of counterparty A	<AvlblForCollReuse>>true</AvlblForCollReuse>
1.11	Other counterparty	LEI of counterparty B	</Scty> </AsstTp>
1.18	Agent lender	{LEI} of agent lender F	<NetXpsrCollstnInd>>true</NetXpsrCollstnInd> </RpTrad> </CollData>
3	Event date	24/04/2020	...
9	Master agreement	GMRA	</CollUpd>
73	Collateralisation of net exposure	TRUE	</Rpt> <Rpt> <CollUpd>

Tablica 96. — Neto izloženost — Varijacijski iznos nadoknade repo transakcija prvotno osiguranih kolateralom po transakciji, a zatim uključenih u skup za netiranje, s povratom istovrijednih, ali ne istih, vrijednosnih papira davatelju kolaterala

No	Field	Example	XML Message
78	Identification of a security used as collateral	{ISIN}	<CtrPtyData> <CtrPtyData> <RptgCtrPty> <Id>
79	Classification of a security used as collateral	{CFI}	<LEI>12345678901234500000</LEI> </Id>
83	Collateral quantity or nominal amount	2000000	</RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <Id>
84	Collateral unit of measure		
85	Currency of collateral nominal amount	EUR	<LEI>ABCDEFGHIJKLMNQRST</LEI> </Id>
86	Price currency		</OthrCtrPty> <OthrPtyData> <AgtLndr>
87	Price per unit	100	
88	Collateral market value	2000000	<LEI>BBBBBBBBBBBBBBBBBBBB</LEI> </AgtLndr>
89	Haircut or margin	0	</OthrPtyData> </CtrPtyData>
90	Collateral quality	INVG	</CtrPtyData> <LnData> <RpTrad> <EvtDt>2020-04-24</EvtDt>
91	Maturity date of the security	22/04/2040	
92	Jurisdiction of the issuer	IT	<UnqTradlDr>UTI3</UnqTradlDr> <MstrAgrmt>
93	LEI of the issuer	{LEI} of the issuer	<Tp> <Tp>GMRA</Tp> </Tp>
94	Collateral type	GOVS	</MstrAgrmt>
95	Availability for collateral reuse	TRUE	</RpTrad> </LnData> <CollData> <RpTrad>
98	Action type	COLU	<AsstTp> <Scty>
1.3	Reporting counterparty	LEI of counterparty A	<Id>NL0010877000</Id> <ClssfctnTp>DBFTFR
1.11	Other counterparty	LEI of counterparty B	</ClssfctnTp> <QtyOrNmnlVal> <NmnlVal>
1.18	Agent lender	{LEI} of agent lender F	<Amt Ccy="EUR">50000000</Amt> </NmnlVal>
3	Event date	24/04/2020	</QtyOrNmnlVal>

Tablica 96. — Neto izloženost — Varijacijski iznos nadoknade repo transakcija prvotno osiguranih kolateralom po transakciji, a zatim uključenih u skup za netiranje, s povratom istovrijednih, ali ne istih, vrijednosnih papira davatelju kolaterala

No	Field	Example	XML Message
			<pre> </OthrCtrPty> <OthrPtyData> <AgtLndr> <LEI>BBBBBBBBBBBBBBBBBBBB</LEI> </AgtLndr> </OthrPtyData> </CtrPtyData> </CtrPtyData> <LnData> <RpTrad> <EvtDt>2020-04-24</EvtDt> <MstrAgrmt> <Tp> <Tp>GMRA</Tp> </Tp> </MstrAgrmt> </RpTrad> </LnData> <CollData> <RpTrad> <AsstTp> <Scty> <Id>IT00BH4HKS39</Id> <ClssfctnTp> DBFTFR </ClssfctnTp> <QtyOrNmnlVal> <NmnlVal> <Amt> Ccy="EUR">2000000</Amt> <Sgn>true</Sgn> </NmnlVal> </QtyOrNmnlVal> <UnitPric> <Ptrg>100</Ptrg> </UnitPric> <MktVal> Ccy="EUR">2000000</MktVal> </MktVal> </AsstTp> </RpTrad> </CollData> <HrcutOrMrgn>0</HrcutOrMrgn> <Qty>INVG</Qty> <Mtrty>2030-04-22</Mtrty> <Issr> <Id> <LEI>IIIIIIIIIIIIIIIIIIII</LEI> </Id> </Issr> <JursdctnCtry>IT</JursdctnCtry> </Issr> </pre>

Tablica 96. — Neto izloženost — Varijacijski iznos nadoknade repo transakcija prvotno osiguranih kolateralom po transakciji, a zatim uključenih u skup za netiranje, s povratom istovrijednih, ali ne istih, vrijednosnih papira davatelju kolaterala

No	Field	Example	XML Message
			<pre> <Tp> <Cd>GOVS</Cd> </Tp> <AvlblForCollReuse>true</AvlblForCollReuse> </Scty> </AsstTp> <NetXpsrCollstnInd>true</NetXpsrCollstnInd> </RpTrad> </CollData> ... </CollUpd> </Rpt> <Rpt> <CollUpd> <CtrPtyData> <CtrPtyData> <RptgCtrPty> <Id> <LEI>12345678901234500000</LEI> </Id> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <Id> <LEI>ABCDEFGHIJKLMNQRST</LEI> </Id> </OthrCtrPty> <OthrPtyData> <AgtLndr> <LEI>BBBBBBBBBBBBBBBBBBBB</LEI> </AgtLndr> </OthrPtyData> </CtrPtyData> </CtrPtyData> <LnData> <RpTrad> <EvtDt>2020-04-24</EvtDt> <MstrAgrmt> <Tp> <Tp>GMRA</Tp> </Tp> </MstrAgrmt> </RpTrad> </pre>

Tablica 96. — Neto izloženost — Varijacijski iznos nadoknade repo transakcija prvotno osiguranih kolateralom po transakciji, a zatim uključenih u skup za netiranje, s povratom istovrijednih, ali ne istih, vrijednosnih papira davatelju kolaterala

No	Field	Example	XML Message
			<pre> </LnData> <CollData> <RpTrad> <AsstTp> <Scty> <Id>ES0010877643</Id> <ClssfctnTp>DBFTPR </ClssfctnTp> <QtyOrNmnlVal> <NmnlVal> <Amt Ccy="EUR">101000000</Amt> </NmnlVal> </QtyOrNmnlVal> <UnitPric> <Ptrg>103.03</Ptrg> </UnitPric> <MktVal Ccy="EUR">- 2000000</MktVal> <HrcutOrMrgn>0</HrcutOrMrgn> <Qty>INVG</Qty> <Mtrty>2030-04-22</Mtrty> <Issr> <Id> <LEI>EEEEEEEEEEEEEEEEEEEE </LEI> </Id> </Issr> <JursdctnCtry>ES</JursdctnCtry> <Tp> <Cd>GOVS</Cd> </Tp> <AvlblForCollReuse>true</AvlblForCollReuse> </Scty> </AsstTp> <NetXpsrCollstnInd>true</NetXpsrCollstnInd> </RpTrad> </CollData> ... </CollUpd> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt> </pre>

5.4.7.5 Neto izloženost — Varijacijski iznos nadoknade gotovinom repo transakcija osiguranih kolateralom prvo na razini transakcije, a zatim uključenih u skup za netiranje (tablica 97.)

383. Navedeni je primjer varijacija prethodnih primjera varijacijskog iznosa nadoknade na osnovi neto izloženosti s vrijednosnim papirima. Tri transakcije financiranja vrijednosnih papira identificirane su jedinstvenim identifikacijskim oznakama transakcije UTI1, UTI2, UTI3 i osigurane kolateralom na razini transakcije s vrijednosnim papirima, a zatim su se druge ugovorne strane u pogledu varijacijskog iznosa nadoknade usuglasile da će dati novčana sredstva. Davatelj kolaterala daje dodatna novčana sredstva za pokrivanje izloženosti.

Tablica 97. — Neto izloženost — Varijacijski iznos nadoknade gotovinom repo transakcija osiguranih kolateralom prvo na razini transakcije, a zatim uključenih u skup za netiranje

No	Field	Example	XML Message
1.3	Reporting counterparty	LEI of counterparty A	<pre> <SciesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <CollUpd> ... <CtrPtyData> <CtrPtyData> <RptgCtrPty> <Id> <LEI>12345678901234500000</LEI> </Id> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <Id> <LEI>ABCDEFGHJKLMNOPQRST</LEI> </Id> </OthrCtrPty> <OthrPtyData> <AgtLndr> <LEI>BBBBBBBBBBBBBBBBBBBB</LEI> </AgtLndr> </OthrPtyData> </CtrPtyData> </CtrPtyData> <LnData> <RpTrad> <EvtDt>2020-04-24</EvtDt> </RpTrad> </LnData> </Rpt> </TradData> </SciesFincgRptgTxRpt> </pre>
1.11	Other counterparty	LEI of counterparty B	
1.18	Agent lender	{LEI} of agent lender F	
1	Unique Transaction Identifier ('UTI')	UTI1	
3	Event date	24/04/2020	
9	Master agreement	GMRA	
73	Collateralisation of net exposure	TRUE	
75	Type of the collateral component	SECU	
78	Identification of a security used as collateral	{ISIN}	
79	Classification of a security used as collateral	{CFI}	
83	Collateral quantity or nominal amount	100000000	
85	Currency of collateral nominal amount	EUR	
86	Price currency		<UnqTradldr>UTI1</UnqTradldr>

Tablica 97. — Neto izloženost — Varijacijski iznos nadoknade gotovinom repo transakcija osiguranih kolateralom prvo na razini transakcije, a zatim uključenih u skup za netiranje

No	Field	Example	XML Message
87	Price per unit	100	<MstrAgrmt> <Tp>
88	Collateral market value	100000000	<Tp>GMRA</Tp> </Tp>
89	Haircut or margin	0	</MstrAgrmt> </RpTrad>
90	Collateral quality	INVG	</LnData> <CollData>
91	Maturity date of the security	22/04/2030	<RpTrad> <AsstTp>
92	Jurisdiction of the issuer	DE	<Scty> <Id>DE0010877643</Id>
93	LEI of the issuer	{LEI} of the issuer	<ClssfctnTp>DBFTFR</ClssfctnTp> <QtyOrNmnlVal>
94	Collateral type	GOVS	<NmnlVal> <Amt
95	Availability for collateral reuse	TRUE	Ccy="EUR">100000000</Amt> </NmnlVal>
75	Type of the collateral component	SECU	</QtyOrNmnlVal> <UnitPric>
78	Identification of a security used as collateral	{ISIN}	<Ptrg>100</Ptrg> </UnitPric>
79	Classification of a security used as collateral	{CFI}	<MktVal Ccy="EUR">100000000</MktVal>
83	Collateral quantity or nominal amount	50000000	<HrcutOrMrgn>0</HrcutOrMrgn> <Qty>INVG</Qty>
85	Currency of collateral nominal amount	EUR	<Mtrty>2030-04-22</Mtrty> <Issr>
86	Price currency		<Id> <LEI>NNNNNNNNNNNNNNNNNNNNNNNNNNNNNN</LEI>
87	Price per unit	100	> </Id>
88	Collateral market value	50000000	<JursdctnCtry>DE</JursdctnCtry> </Issr>
89	Haircut or margin	0	<Tp> <Cd>GOVS</Cd>
90	Collateral quality	INVG	</Tp>
91	Maturity date of the security	22/04/2030	<AvlblForCollReuse>true</AvlblForCollReuse>
92	Jurisdiction of the issuer	FR	</Scty> <Scty>
93	LEI of the issuer	{LEI} of the issuer	<Id>FR0010877643</Id>

Tablica 97. — Neto izloženost — Varijacijski iznos nadoknade gotovinom repo transakcija osiguranih kolateralom prvo na razini transakcije, a zatim uključenih u skup za netiranje

No	Field	Example	XML Message
94	Collateral type	GOVS	<ClssfctnTp>DBFTFR </ClssfctnTp>
95	Availability for collateral reuse	TRUE	<QtyOrNmnlVal> <NmnlVal>
98	Action type	COLU	<Amt Ccy="EUR">50000000</Amt> </NmnlVal>
1.3	Reporting counterparty	LEI of counterparty A	</QtyOrNmnlVal> <UnitPric>
1.11	Other counterparty	LEI of counterparty B	<Ptrg>100</Ptrg> </UnitPric>
1.18	Agent lender	{LEI} of agent lender F	<MktVal>50000000</MktVal>
1	Unique Transaction Identifier ('UTI')	UTI2	<HrcutOrMrgn>0</HrcutOrMrgn> <Qty>INVG</Qty>
3	Event date	24/04/2020	<Mtrty>2030-04-22</Mtrty> <Issr> <Id>
9	Master agreement	GMRA	<LEI>FFFFFFFFFFFFFFFFFFFF</LEI> </Id>
73	Collateralisation of net exposure	TRUE	<JursdctnCtry>FR</JursdctnCtry>
75	Type of the collateral component	SECU	</Issr> <Tp>
78	Identification of a security used as collateral	{ISIN}	<Cd>GOVS</Cd> </Tp>
79	Classification of a security used as collateral	{CFI}	<AvlblForCollReuse>>true</AvlblForCollReuse> </Scty> </AsstTp>
83	Collateral quantity or nominal amount	50000000	<NetXpsrCollstnInd>>true</NetXpsrCollstnInd>
84	Collateral unit of measure		</RpTrad>
85	Currency of collateral nominal amount	EUR	</CollData> ...
86	Price currency		</CollUpd>
87	Price per unit	100	</Rpt> <Rpt>
88	Collateral market value	50000000	<CollUpd> <CtrPtyData>
89	Haircut or margin	0	<CtrPtyData> <RptgCtrPty> <Id>

Tablica 97. — Neto izloženost — Varijacijski iznos nadoknade gotovinom repo transakcija osiguranih kolateralom prvo na razini transakcije, a zatim uključenih u skup za netiranje

No	Field	Example	XML Message
90	Collateral quality	INVG	<pre> <LEI>12345678901234500000</LEI> </Id> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <Id> <LEI>ABCDEFGHIJKLMN</LEI> </Id> </OthrCtrPty> <OthrPtyData> <AgtLndr> <LEI>BBBBBBBBBBBBBBBBBBBB</LEI> </AgtLndr> </OthrPtyData> </CtrPtyData> </CtrPtyData> <LnData> <RpTrad> <EvtDt>2020-04-24</EvtDt> <UnqTradldr>UT12</UnqTradldr> <MstrAgrmt> <Tp> <Tp>GMRA</Tp> </Tp> </MstrAgrmt> </RpTrad> </LnData> <CollData> <RpTrad> <AsstTp> <Scty> <Id>FR0010877643</Id> <ClssfctnTp>DBFTFR </ClssfctnTp> <QtyOrNmnlVal> <NmnlVal> <Amt Ccy="EUR">50000000</Amt> </NmnlVal> </QtyOrNmnlVal> <UnitPric> <Ptrg>100</Ptrg> </UnitPric> </pre>
91	Maturity date of the security	22/04/2030	
92	Jurisdiction of the issuer	FR	
93	LEI of the issuer	{LEI} of the issuer	
94	Collateral type	GOVS	
95	Availability for collateral reuse	TRUE	
98	Action type	COLU	
1.3	Reporting counterparty	LEI of counterparty A	
1.11	Other counterparty	LEI of counterparty B	
1.18	Agent lender	{LEI} of agent lender B	
1	Unique Transaction Identifier ('UTI')	UTI3	
3	Event date	24/04/2020	
9	Master agreement	GMRA	
73	Collateralisation of net exposure	TRUE	
75	Type of the collateral component	SECU	
78	Identification of a security used as collateral	{ISIN}	
79	Classification of a security used as collateral	{CFI}	
83	Collateral quantity or nominal amount	50000000	
84	Collateral unit of measure		
85	Currency of collateral nominal amount	EUR	

Tablica 97. — Neto izloženost — Varijacijski iznos nadoknade gotovinom repo transakcija osiguranih kolateralom prvo na razini transakcije, a zatim uključenih u skup za netiranje

No	Field	Example	XML Message
86	Price currency		<MktVal Ccy="EUR">50000000</MktVal>
87	Price per unit	100	<HrcutOrMrgn>0</HrcutOrMrgn>
88	Collateral market value	50000000	<Qty>INVG</Qty> <Mtrty>2030-04-22</Mtrty>
89	Haircut or margin	0	<Issr> <Id>
90	Collateral quality	INVG	<LEI>FFFFFFFFFFFFFFFFFFFFFF</LEI> </Id>
91	Maturity date of the security	22/04/2040	<Jurisdiction>FR</Jurisdiction>
92	Jurisdiction of the issuer	NL	</Issr> <Tp>
93	LEI of the issuer	{LEI} of the issuer	<Cd>GOVS</Cd> </Tp>
94	Collateral type	MEQU	<AvlblForCollReuse>true</AvlblForCollReuse>
95	Availability for collateral reuse	TRUE	</Scty> </AsstTp>
98	Action type	GOVS	<NetXpsrCollstnInd>true</NetXpsrCollstnInd>
1.3	Reporting counterparty	LEI of counterparty A	</RpTrad> </CollData>
1.11	Other counterparty	LEI of counterparty B	... </CollUpd>
1.18	Agent lender	{LEI} of agent lender F	</Rpt> <Rpt> <CollUpd> <CtrPtyData>
3	Event date	24/04/2020	<CtrPtyData> <RptgCtrPty> <Id>
9	Master agreement	GMRA	
73	Collateralisation of net exposure	TRUE	<LEI>12345678901234500000</LEI> </Id>
75	Type of the collateral component	CASH	</RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <Id>
76	Cash collateral amount	2000000	<LEI>ABCDEFGHIJKLMNQRST</LEI>
77	Cash collateral currency	EUR	</Id> </OthrCtrPty>
98	Action type	COLU	<OthrPtyData> <AgtLndr>

Tablica 97. — Neto izloženost — Varijacijski iznos nadoknade gotovinom repo transakcija osiguranih kolateralom prvo na razini transakcije, a zatim uključenih u skup za netiranje

No	Field	Example	XML Message
			<pre> <LEI>BBBBBBBBBBBBBBBBBBBB</LEI> </AgtLndr> </OthrPtyData> </CtrPtyData> </CtrPtyData> <LnData> <RpTrad> <EvtDt>2020-04-24</EvtDt> <UnqTradldr>UTI3</UnqTradldr> <MstrAgrmt> <Tp> <Tp>GMRA</Tp> </Tp> </MstrAgrmt> </RpTrad> </LnData> <CollData> <RpTrad> <AsstTp> <Scty> <Id>NL0010877643</Id> <ClssfctnTp>DBFTFR </ClssfctnTp> <QtyOrNmnlVal> <Qty>50000000</Qty> </QtyOrNmnlVal> <UnitPric> <MntryVal> <Amt Ccy="EUR">10</Amt> </MntryVal> </UnitPric> <MktVal Ccy="EUR">50000000</MktVal> <HrcutOrMrgn>0</HrcutOrMrgn> <Qty>INVG</Qty> <Mtrty>2030-04-22</Mtrty> <Issr> <Id> <LEI>DDDDDDDDDDDDDDDDDDDDDDDDDDDD </LEI> </Id> <JursdctnCtry>NL</JursdctnCtry> </Issr> </pre>

Tablica 97. — Neto izloženost — Varijacijski iznos nadoknade gotovinom repo transakcija osiguranih kolateralom prvo na razini transakcije, a zatim uključenih u skup za netiranje

No	Field	Example	XML Message
			<pre> <Tp> <Cd>MEQU</Cd> </Tp> <AvlblForCollReuse>true</AvlblForCollReuse> </Scty> </AsstTp> <NetXpsrCollstnInd>true</NetXpsrCollstnInd> </RpTrad> </CollData> ... </CollUpd> </Rpt> <Rpt> <CollUpd> <CtrPtyData> <CtrPtyData> <RptgCtrPty> <Id> <LEI>12345678901234500000</LEI> </Id> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <Id> <LEI>ABCDEFGHIJKLMNQRST</LEI> </Id> </OthrCtrPty> <OthrPtyData> <AgtLndr> <LEI>BBBBBBBBBBBBBBBBBBBB</LEI> </AgtLndr> </OthrPtyData> </CtrPtyData> </CtrPtyData> <LnData> <RpTrad> <EvtDt>2020-04-24</EvtDt> <MstrAgrmt> <Tp> <Tp>GMRA</Tp> </Tp> </MstrAgrmt> </RpTrad> </pre>

Tablica 97. — Neto izloženost — Varijacijski iznos nadoknade gotovinom repo transakcija osiguranih kolateralom prvo na razini transakcije, a zatim uključenih u skup za netiranje

No	Field	Example	XML Message
			<pre> </LnData> <CollData> <RpTrad> <AsstTp> <Csh> <Amt Ccy="EUR">2000000</Amt> </Csh> </AsstTp> <NetXpsrCollstnInd>true</NetXpsrCollstnInd> </RpTrad> </CollData> ... </CollUpd> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt> </pre>

5.4.7.6 Varijacijski iznos nadoknade repo transakcija osiguranih kolateralom prvo na razini transakcije, a zatim uključenih u skup za netiranje. Toga dana pozicija je fiksna i nije potreban varijacijski iznos nadoknade

384. U tablici 98. dodatno se razrađuje primjer uključen u tablicu 97., no u predmetnom je slučaju prikazan važan element, a to je da na kraju dana nema kolaterala koji se razmjenjuje kao varijacijski iznos nadoknade za osiguranje kolateralom na osnovi neto izloženosti. Logika izvješćivanja slična je izvješćivanju o kolateralu u vrijednosti nula u odjeljku 5.4.4.

Tablica 98. — Neto izloženost — Varijacijski iznos nadoknade repo transakcija osiguranih kolateralom prvo na razini transakcije, a zatim uključenih u skup za netiranje. Toga dana pozicija je fiksna i nije potreban varijacijski iznos nadoknade

No	Field	Example	XML Message
1.3	Reporting counterparty	LEI of counterparty A	<pre> <SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <CollUpd> ... <CtrPtyData> <CtrPtyData> <RptgCtrPty> <Id> <LEI>12345678901234500000</LEI> </Id> </RptgCtrPty> </pre>
1.11	Other counterparty	LEI of counterparty B	
1.18	Agent lender	{LEI} of agent lender F	
1	Unique Transaction Identifier ('UTI')	UTI1	
3	Event date	24/04/2020	

Tablica 98. — Neto izloženost — Varijacijski iznos nadoknade repo transakcija osiguranih kolateralom prvo na razini transakcije, a zatim uključenih u skup za netiranje. Toga dana pozicija je fiksna i nije potreban varijacijski iznos nadoknade

No	Field	Example	XML Message
9	Master agreement	GMRA	<OthrCtrPty> <Id>
73	Collateralisation of net exposure	TRUE	<LEI>ABCDEFGHIJKLMNQRST</LEI> </Id>
75	Type of the collateral component	SECU	</OthrCtrPty> <OthrPtyData> <AgtLndr>
78	Identification of a security used as collateral	{ISIN}	<LEI>BBBBBBBBBBBBBBBBBBBB</LEI> </AgtLndr>
79	Classification of a security used as collateral	{CFI}	</OthrPtyData> </CtrPtyData>
83	Collateral quantity or nominal amount	100000000	</CtrPtyData> <LnData>
85	Currency of collateral nominal amount	EUR	<RpTrad> <EvtDt>2020-04-24</EvtDt>
86	Price currency		<UnqTradldr>UT1</UnqTradldr>
87	Price per unit	100	<MstrAgrmt> <Tp>
88	Collateral market value	100000000	<Tp>GMRA</Tp> </Tp>
89	Haircut or margin	0	</MstrAgrmt> </RpTrad>
90	Collateral quality	INVG	</LnData> <CollData>
91	Maturity date of the security	22/04/2030	<RpTrad> <AsstTp>
92	Jurisdiction of the issuer	DE	<Scty> <Id>DE0010877643</Id>
93	LEI of the issuer	{LEI} of the issuer	<ClssfctnTp>DBFTFR</ClssfctnTp> <QtyOrNmnlVal>
94	Collateral type	GOVS	<NmnlVal> <Amt
95	Availability for collateral reuse	TRUE	Ccy="EUR">100000000</Amt> </NmnlVal>
75	Type of the collateral component	SECU	</QtyOrNmnlVal> <UnitPric>
78	Identification of a security used as collateral	{ISIN}	<Ptrg>100</Ptrg> </UnitPric>
79	Classification of a security used as collateral	{CFI}	<MktVal
83	Collateral quantity or nominal amount	50000000	Ccy="EUR">100000000</MktVal> <HrcutOrMrgn>0</HrcutOrMrgn> <Qty>INVG</Qty>

Tablica 98. — Neto izloženost — Varijacijski iznos nadoknade repo transakcija osiguranih kolateralom prvo na razini transakcije, a zatim uključenih u skup za netiranje. Toga dana pozicija je fiksna i nije potreban varijacijski iznos nadoknade

No	Field	Example	XML Message
85	Currency of collateral nominal amount	EUR	<Mtrty>2030-04-22</Mtrty> <Issr> <Id>
86	Price currency		
87	Price per unit	100	<LEI>NNNNNNNNNNNNNNNNNNNNNNNN</LEI> > </Id>
88	Collateral market value	50000000	<JursdctnCtry>DE</JursdctnCtry>
89	Haircut or margin	0	</Issr> <Tp>
90	Collateral quality	INVG	<Cd>GOVS</Cd> </Tp>
91	Maturity date of the security	22/04/2030	<AvlblForCollReuse>>true</AvlblForCollReuse>
92	Jurisdiction of the issuer	FR	</Scty> <Scty>
93	LEI of the issuer	{LEI} of the issuer	<Id>FR0010877643</Id> <ClsfctnTp>DBFTFR
94	Collateral type	GOVS	</ClsfctnTp>
95	Availability for collateral reuse	TRUE	<QtyOrNmnlVal> <NmnlVal> <Amt
98	Action type	COLU	Ccy="EUR">50000000</Amt> </NmnlVal> </QtyOrNmnlVal>
1.3	Reporting counterparty	LEI of counterparty A	<UnitPric> <Ptrg>100</Ptrg> </UnitPric>
1.11	Other counterparty	LEI of counterparty B	<MktVal>50000000</MktVal>
1.18	Agent lender	{LEI} of agent lender F	<HrcutOrMrgn>0</HrcutOrMrgn> <Qty>INVG</Qty>
1	Unique Transaction Identifier ("UTI")	UTI2	<Mtrty>2030-04-22</Mtrty> <Issr> <Id>
3	Event date	24/04/2020	
9	Master agreement	GMRA	<LEI>FFFFFFFFFFFFFFFFFFFFFF</LEI> </Id>
73	Collateralisation of net exposure	TRUE	<JursdctnCtry>FR</JursdctnCtry> </Issr>
75	Type of the collateral component	SECU	<Tp> <Cd>GOVS</Cd>
78	Identification of a security used as collateral	{ISIN}	</Tp>

Tablica 98. — Neto izloženost — Varijacijski iznos nadoknade repo transakcija osiguranih kolateralom prvo na razini transakcije, a zatim uključenih u skup za netiranje. Toga dana pozicija je fiksna i nije potreban varijacijski iznos nadoknade

No	Field	Example	XML Message
79	Classification of a security used as collateral	{CFI}	<AvlblForCollReuse>true</AvlblForCollReuse>
83	Collateral quantity or V nominal amount	50000000	</Scty> </AsstTp>
84	Collateral unit of measure		<NetXpsrCollstnInd>true</NetXpsrCollstnInd>
85	Currency of collateral nominal amount	EUR	</RpTrad> </CollData>
86	Price currency		...
87	Price per unit	100	</Rpt> <Rpt> <CollUpd>
88	Collateral market value	50000000	<CtrPtyData>
89	Haircut or margin	0	<CtrPtyData> <RptgCtrPty>
90	Collateral quality	INVG	<Id>
91	Maturity date of the security	22/04/2030	<LEI>1234567890123450000</LEI> </Id>
92	Jurisdiction of the issuer	FR	</RptgCtrPty> <OthrCtrPty>
93	LEI of the issuer	{LEI} of the issuer	<Id> <LEI>ABCDEFGHJKLMNOPQRST</LEI>
94	Collateral type	GOVS	</OthrCtrPty>
95	Availability for collateral reuse	TRUE	<OthrPtyData> <AgtLndr>
98	Action type	COLU	<LEI>BBBBBBBBBBBBBBBBBBBB</LEI> </AgtLndr>
1.3	Reporting counterparty	LEI of counterparty A	</OthrPtyData> </CtrPtyData>
1.11	Other counterparty	LEI of counterparty B	</CtrPtyData> <LnData>
1.18	Agent lender	{LEI} of agent lender F	<RpTrad> <EvtDt>2020-04-24</EvtDt>
1	Unique Transaction Identifier ('UTI')	UTI3	<UnqTradldr>UTI2</UnqTradldr> <MstrAgrmt>
3	Event date	24/04/2020	<Tp> <Tp>GMRA</Tp>
9	Master agreement	GMRA	</Tp> </MstrAgrmt> </RpTrad>

Tablica 98. — Neto izloženost — Varijacijski iznos nadoknade repo transakcija osiguranih kolateralom prvo na razini transakcije, a zatim uključenih u skup za netiranje. Toga dana pozicija je fiksna i nije potreban varijacijski iznos nadoknade

No	Field	Example	XML Message
73	Collateralisation of net exposure	TRUE	</LnData>
75	Type of the collateral component	SECU	<CollData> <RpTrad>
78	Identification of a security used as collateral	{ISIN}	<AsstTp> <Scty> <Id>FR0010877643</Id> <ClssfctnTp>DBFTFR
79	Classification of a security used as collateral	{CFI}	</ClssfctnTp>
83	Collateral quantity or nominal amount	50000000	<QtyOrNmnlVal> <NmnlVal> <Amt Ccy="EUR">50000000</Amt>
84	Collateral unit of measure		</NmnlVal>
85	Currency of collateral nominal amount	EUR	</QtyOrNmnlVal> <UnitPric> <Ptrg>100</Ptrg>
86	Price currency		</UnitPric> <MktVal
87	Price per unit	100	Ccy="EUR">50000000</MktVal>
88	Collateral market value	50000000	<HrcutOrMrgn>0</HrcutOrMrgn> <Qty>INVG</Qty>
89	Haircut or margin	0	<Mtrty>2030-04-22</Mtrty> <Issr>
90	Collateral quality	INVG	<Id>
91	Maturity date of the security	22/04/2040	<LEI>FFFFFFFFFFFFFFFFFFFF</LEI> </Id>
92	Jurisdiction of the issuer	NL	<JursdctnCtry>FR</JursdctnCtry> </Issr>
93	LEI of the issuer	{LEI} of the issuer	<Tp> <Cd>GOVS</Cd>
94	Collateral type	GOVS	</Tp>
95	Availability for collateral reuse	TRUE	<AvlblForCollReuse>>true</AvlblForCollReuse>
98	Action type	COLU	</Scty> </AsstTp>
1.3	Reporting counterparty	LEI of counterparty A	<NetXpsrCollstnInd>>true</NetXpsrCollstnInd>
1.11	Other counterparty	LEI of counterparty B	</RpTrad> </CollData> ... </CollUpd>

Tablica 98. — Neto izloženost — Varijacijski iznos nadoknade repo transakcija osiguranih kolateralom prvo na razini transakcije, a zatim uključenih u skup za netiranje. Toga dana pozicija je fiksna i nije potreban varijacijski iznos nadoknade

No	Field	Example	XML Message
1.18	Agent lender	{LEI} of agent lender F	</Rpt> <Rpt> <CollUpd>
3	Event date	24/04/2020	<CtrPtyData> <CtrPtyData>
9	Master agreement	GMRA	<RptgCtrPty> <Id>
73	Collateralisation of net exposure	TRUE	<LEI>12345678901234500000</LEI> </Id>
75	Type of the collateral component	CASH	</RptgCtrPty> <OthrCtrPty>
76	Cash collateral amount	0	<Id>
77	Cash collateral currency	EUR	<LEI>ABCDEFGHJKLMNOPQRST</LEI> </Id> </OthrCtrPty> <OthrPtyData> <AgtLndr>
98	Action type	COLU	<LEI>BBBBBBBBBBBBBBBBBBBB</LEI> </AgtLndr> </OthrPtyData> </CtrPtyData> </CtrPtyData> <LnData> <RpTrad> <EvtDt>2020-04-24</EvtDt> <UnqTradldr>UTI3</UnqTradldr> <MstrAgrmt> <Tp> <Tp>GMRA</Tp> </Tp> </MstrAgrmt> </RpTrad> </LnData> <CollData> <RpTrad> <AsstTp> <Scty> <Id>NL0010877643</Id> <ClssfctnTp>DBFTFR</ClssfctnTp> <QtyOrNmnlVal> <NmnlVal> <Amt Ccy="EUR">50000000</Amt> </NmnlVal>

Tablica 98. — Neto izloženost — Varijacijski iznos nadoknade repo transakcija osiguranih kolateralom prvo na razini transakcije, a zatim uključenih u skup za netiranje. Toga dana pozicija je fiksna i nije potreban varijacijski iznos nadoknade

No	Field	Example	XML Message
			<pre> <Id> <LEI>ABCDEFGHIJKLMNORST</LEI> </Id> </OthrCtrPty> <OthrPtyData> <AgtLndr> <LEI>BBBBBBBBBBBBBBBBBBBB</LEI> </AgtLndr> </OthrPtyData> </CtrPtyData> </CtrPtyData> <LnData> <RpTrad> <EvtDt>2020-04-24</EvtDt> <MstrAgrmt> <Tp> <Tp>GMRA</Tp> </Tp> </MstrAgrmt> </RpTrad> </LnData> <CollData> <RpTrad> <AsstTp> <Csh> <Amt Ccy="EUR">0</Amt> </Csh> </AsstTp> <NetXpsrCollstnInd>true</NetXpsrCollstnInd> </RpTrad> </CollData> ... </CollUpd> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt> </pre>

5.4.8 Unaprijed plaćeni kolateral za transakcije pozajmljivanja vrijednosnih papira drugoj ugovornoj strani ili od druge ugovorne strane

385. Prilikom izvješćivanja o izričitoj alokaciji kolaterala za neto izloženost, ažuriranje kolaterala treba uključivati identifikacijske oznake pravne osobe drugih ugovornih strana, okvirni ugovor, datum valute kolaterala i alokaciju specifičnog kolaterala tako da se ažuriranje kolaterala može povezati s postojećim transakcijama financiranja vrijednosnih papira.

Polje „Datum valute kolaterala” (polje 2.74) primjenjuje se samo u kontekstu repo transakcija, BSB-ova / SBB-ova i transakcija pozajmljivanja vrijednosnih papira drugoj ugovornoj strani ili od druge ugovorne strane.

386. Datum događaja utvrđuje očekivani datum namire kolaterala. Usporedbom identifikacijskih oznaka pravne osobe drugih ugovornih strana, okvirnog ugovora i polja za datume izvornog izvješća o trgovanju te navođenjem kod ažuriranja kolaterala, moguće je utvrditi na koje se trgovanje primjenjuje ažuriranje kolaterala za neto preostali iznos. U primjeru prikazanom u tablici 99., kolateral se treba navesti na temelju očekivane namire koja se provela 23. 4. 2020., označeno kao „Datum događaja” (polje 2.3). „Datum valute kolaterala” (polje 2.74) utvrđuje datum od kojeg se ažuriranje kolaterala primjenjuje na preostale zajmove (tj. kolateral od 24. 4. 2020. više nije „unaprijed plaćen”). Stoga je, kako bi se utvrdilo na koje se transakcije financiranja vrijednosnih papira primjenjuje ažuriranje kolaterala, datum valute kolaterala povezan s datumom valute i datumom dospjeća transakcija financiranja vrijednosnih papira koje imaju jednaku identifikacijsku oznaku pravne osobe drugih ugovornih strana i isti okvirni ugovor.

Tablica 99. — Unaprijed plaćeni kolateral			
No	Field	Example	XML Message
3	Event date	2020-04-23	<SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData>
73	Collateralisation of net exposure	true	<Rpt> <CollUpd>
74	Value date of the collateral	2020-04-24	<CtrPtyData> ...
78	Identification of a security used as collateral	{ISIN}	... </CtrPtyData> <LnData>
79	Classification of a security used as collateral	{CFI}	<SctiesLndg> <EvtDt>2020-04-23</EvtDt> </SctiesLndg>
83	Collateral quantity or nominal amount	100000000	</LnData> <CollData> <SctiesLndg>
84	Collateral unit of measure		<Collsd>
85	Currency of collateral nominal amount	EUR	<CollValDt>2020-04-24</CollValDt>
86	Price currency		<AsstTp> <Scty> <Id>DE0010877643</Id>
87	Price per unit	102	<ClssfctnTp>DBFTFR</ClssfctnTp>
88	Collateral market value	102000000	<QtyOrNmnlVal> <NmnlVal> <Amt
89	Haircut or margin	2	Ccy="EUR">100000000</Amt> </NmnlVal>
90	Collateral quality	INVG	</QtyOrNmnlVal> <UnitPric>
91	Maturity date of the security	2030-04-22	<Ptrg>102</Ptrg> </UnitPric>

Tablica 99. — Unaprijed plaćeni kolateral			
No	Field	Example	XML Message
92	Jurisdiction of the issuer	DE	<MktVal Ccy="EUR">102000000</MktVal>
93	LEI of the issuer	{LEI} of the issuer	<HrcutOrMrgn>2</HrcutOrMrgn> <Qty>INVG</Qty>
94	Collateral type	GOVS	<Mtrty>2030-04-22</Mtrty> <Issr> <Id>
95	Availability for collateral reuse	true	<LEI>NNNNNNNNNNNNNNNNNNNNNNNN </LEI> </Id> <JursdctnCtry>DE</JursdctnCtry> </Issr> <Tp> <Cd>GOVS</Cd> </Tp> <AvlblForCollReuse>true</AvlblForCollReuse> </Scty> </AsstTp> </Collsd> </SctiesLndg> </CollData> ... </CollUpd> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt>

5.4.9 Portfelj poravnanih transakcija

387. Prilikom popunjavanja polja 2.97 („Oznaka portfelja”), druge ugovorne strane trebaju zajamčiti da u svojim izvješćima dosljedno upotrebljavaju oznaku. Ako se oznakom identificira portfelj koji kolateralom osigurava transakcije koje uključuju i izvedenice, druge ugovorne strane trebaju upotrijebiti istu oznaku kao i prilikom izvješćivanja u okviru EMIR-a.
388. Osim toga, vrijednost oznake portfelja ne treba biti jedinstvena, nego se treba dosljedno upotrebljavati. Budući da polje 2.97 sadržava vrijednost koja se ne podudara, druge ugovorne strane u transakciji ne trebaju se usuglasiti o vrijednosti.

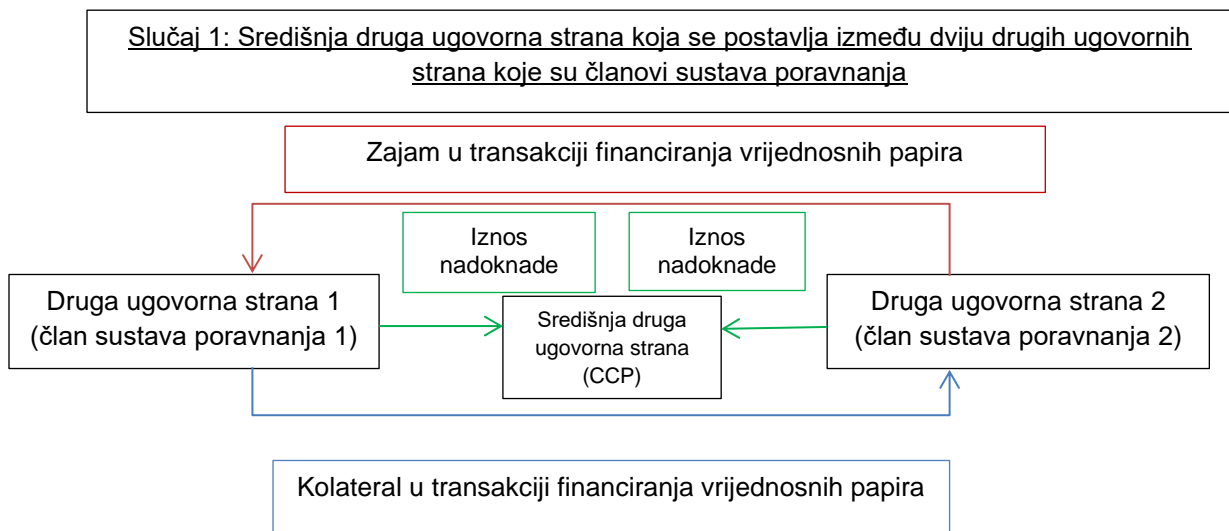
5.5 Podatci o iznosu nadoknade

389. Sve druge ugovorne strane čije je transakcije financiranja vrijednosnih papira poravnala središnja druga ugovorna strana, trebaju izvijestiti o podacima uključenima u navedeni

odjeljak, osim kada te druge ugovorne strane podliježu obveznom delegiranju u skladu s člankom 4. stavkom 2. te u tom slučaju izvješće podnosi subjekt naveden u tom članku.

390. Kako bi mogli upotrebljavati usluge središnje druge ugovorne strane, član sustava poravnanja 1 i član sustava poravnanja 2 daju iznos nadoknade središnjoj drugoj ugovornoj strani. Iznos nadoknade sastoji se od inicijalnog iznosa nadoknade i varijacijskog iznosa nadoknade¹⁶. Iznos nadoknade koji članovi sustava poravnanja daju središnjoj drugoj ugovornoj strani nije izravno povezan s kolateralom u transakciji financiranja vrijednosnih papira. Središnja druga ugovorna strana upotrebljava iznos nadoknade za pokrivanje svih rizika koji proizlaze iz transakcija koje poravnava za predmetne članove sustava poravnanja. Iznos nadoknade koji članovi sustava poravnanja daju središnjoj drugoj ugovornoj strani mogu pokrivati i rizike koji proizlaze iz transakcija koje nisu transakcije financiranja vrijednosnih papira, kao što je trgovanje izvedenicama.

5.5.1 Središnja druga ugovorna strana koja se postavlja između dviju drugih ugovornih strana koje su članovi sustava poravnanja

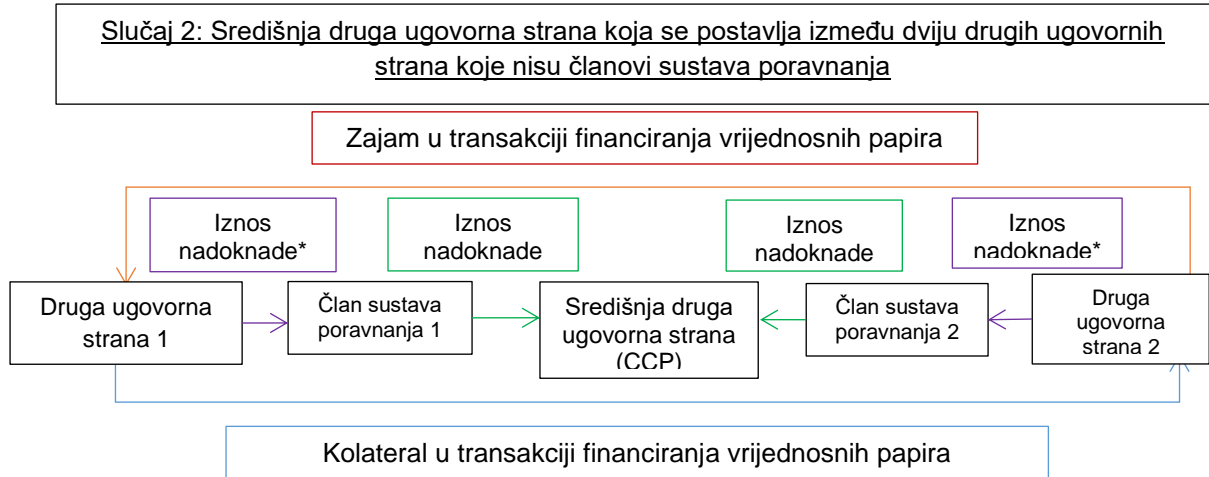


391. Kada druga ugovorna strana nije član sustava poravnanja, iznos nadoknade koji daje članu sustava poravnanja (vidjeti „iznos nadoknade” u dolje navedenom slučaju) može se razlikovati od iznosa nadoknade koji član sustava poravnanja daje središnjoj drugoj ugovornoj strani.

¹⁶ Moguće je da postoji i višak iznosa naknade koji bi predstavljao dio kolaterala koji prelazi traženu razinu.

5.5.2 Središnja druga ugovorna strana koja se postavlja između dviju drugih ugovornih strana koje nisu članovi sustava poravnanja

-



5.5.3 Izvješćivanje o podacima o iznosu nadoknade

392. U slučaju treće vrste razmjene iznosa nadoknade, druge ugovorne strane trebaju se usuglasiti i dosljedno izvješćivati o tome kao o inicijalnom iznosu nadoknade ili varijacijskom iznosu nadoknade.
393. Inicijalni iznos nadoknade, varijacijski iznos nadoknade i višak kolaterala navode se kao jedna brojka koja se sastoji od bruto vrijednosti (prije korektivnog faktora) svih primljenih/danih/založenih kategorija imovine. U slučaju da nema izvedenica u portfelju koji je poravnan, preporučuje se slijediti osnovnu valutu središnje druge ugovorne strane, međutim, ako postoje izvedenice o kojima se izvješćuje u okviru EMIR-a, treba upotrebljavati jednaku valutu.
394. Podatci o iznosu nadoknade primjenjuju se samo na transakcije financiranja vrijednosnih papira koje poravnava središnja druga ugovorna strana. U slučaju prikazanom u tablici 100., subjekt upotrebljava isti portfelj za osiguranje kolateralom kao u okviru EMIR-a. Izvještajna druga ugovorna strana, druga ugovorna strana J koja je ujedno i član sustava poravnanja upotrebljava delegirane usluge izvješćivanja koje pruža druga ugovorna strana D. Navodi iznos od 1 000 000 EUR dan kao inicijalni iznos nadoknade i iznos od 300 000 EUR kao varijacijski iznos nadoknade koji se daje središnjoj drugoj ugovornoj strani O. Druga ugovorna strana navodi i višak kolaterala u iznosu od 100 000 EUR.

Tablica 100. — Podatci o iznosu nadoknade			
No	Field	Example	XML Message
1	Reporting timestamp	2020-04-22T16:41:07Z	<SctiesFincgRptgTxMrgnDataRpt> <TradData> <Rpt> <TradUpd>
2	Event date	2020-04-23	

Tablica 100. — Podatci o iznosu nadoknade

No	Field	Example	XML Message
3	Report submitting entity	{LEI} of counterparty D	<RptgDtTm>2020-04-22T16:41:07Z</RptgDtTm>
4	Reporting Counterparty	{LEI} of counterparty J	<EvtDt>2020-04-23</EvtDt>
5	Entity responsible for the report	{LEI} of counterparty J	<CtrPty> <RptgCtrPty>
6	Other counterparty	{LEI} of CCP O	<LEI>CCCCCCCCCCCCCCCCCCCC</LEI>
7	Portfolio code	EMIRSFTRC ODE1	</RptgCtrPty> <OthrCtrPty>
8	Initial margin posted	1000000	<LEI>BBBBBBBBBBB1111111111</LEI>
9	Currency of the initial margin posted	EUR	</OthrCtrPty> <NttyRspnsblForRpt>
10	Variation margin posted	300000	<LEI>CCCCCCCCCCCCCCCCCCCC</LEI>
11	Currency of the variation margins posted	EUR	</NttyRspnsblForRpt> <RptSubmitgNtty>
12	Initial margin received		<LEI>11223344556677889900</LEI>
13	Currency of the initial margin received		</RptSubmitgNtty> </CtrPty>
14	Variation margin received		<CollPrftlId>EMIRSFTRCODE1</CollPrftlId>
15	Currency of the variation margins received		<PstdMrgnOrColl> <InitlMrgnPstd Ccy="EUR">1000000</InitlMrgnPstd>
16	Excess collateral posted	100000	<VartnMrgnPstd Ccy="EUR">300000</VartnMrgnPstd>
17	Currency of the excess collateral posted	EUR	<XcssCollPstd Ccy="EUR">100000</XcssCollPstd>
18	Excess collateral received		</PstdMrgnOrColl> <RcvdMrgnOrColl>
19	Currency of the excess collateral received		... </RcvdMrgnOrColl> </TradUpd>
20	Action type	MARU	</Rpt> </TradData> </SciesFincgRptgTxMrgnDataRpt>

5.6 Podatci o ponovnoj upotrebi kolateralna, ponovnom ulaganju novčanih sredstava i izvorima financiranja

395. Kako je naglašeno u regulatornim tehničkim standardima, logika na kojoj se temelji tablica 4. Priloga tehničkim standardima o izvješćivanju razlikuje se od drugih tablica i ne

upotrebljava se za usklađivanje jer se te informacije ne mogu povezati s pojedinačnim transakcijama. Umjesto toga, ponovna upotreba negotovinskog kolaterala, ponovno ulaganje gotovinskog kolaterala i izvori financiranja u izvješću će se navesti kao skupovi na razini subjekta koji izvješćuje.

396. Osim toga, ako se izvješće o podacima o ponovnoj upotrebi kolaterala, ponovnom ulaganju novčanih sredstava i izvorima financiranja podnijelo u različitom trenutku, samo prvo izvješće označava se vrstom mjere „NEWT” za predmetnu kombinaciju izvještajne druge ugovorne strane i subjekta odgovornog za izvješćivanje, neovisno o tome koja su polja uključena. Sljedeća izvješća za tu kombinaciju trebaju se označiti relevantnom vrstom mjere.

5.6.1 Ponovna upotreba kolaterala

397. O ponovnoj upotrebi kolaterala treba se izvjestiti uporabom formule prema okviru FSB-a¹⁷ koja je uključena u regulatorne tehničke standarde. Sudionici na tržištu obično ne razlikuju vlastitu imovinu i kolateral koji su primili od drugih ugovornih strana (pod uvjetom da su vrijednosni papiri koji se upotrebljavaju kao kolateral prihvatljivi za ponovnu upotrebu). Stoga je smisao formule FSB-a mogućnost subjekata da pruže procjenu iznosa kolaterala koji ponovno upotrebljavaju, na temelju udjela kolaterala koji su primili u usporedbi s vlastitom imovinom.
398. Obveza izvješćivanja primjenjuje se samo na transakcije financiranja vrijednosnih papira, što znači da su vrijednosni papiri koji se upotrebljavaju kao kolateral, a koji su dani ili primljeni iz drugih transakcija, izvan područja primjene. Drugim riječima, kolateral dan u svrhu iznosa nadoknade u transakcijama izvedenica ili drugim transakcijama koje su izvan područja primjene Uredbe o transakcijama financiranja vrijednosnih papira, kako je navedeno u odjeljku 4.2.1, ne treba biti uključen u formulu.
399. To jednako tako znači da se komponente formule ponovne upotrebe ne trebaju ESMA-i podnositi zasebno. Subjekti koji podnose izvješće trebali bi umjesto toga pružiti samo procjenu koja proizlazi iz primjene formule na razini oznake ISIN.
400. Ako nije došlo do stvarne ponovne upotrebe, polje za izvješćivanje treba ostaviti neispunjeno. Ako nema više ponovne upotrebe kolaterala, treba se označiti kao „Ažuriranje ponovne upotrebe” (REUU) s „0”.
401. Ako je izvješćivanje delegirano, druga ugovorna strana kojoj je izvješćivanje delegirano nije odgovorna za izvješćivanje o procijenjenoj ponovnoj upotrebi kolaterala. Nefinancijske druge ugovorne strane odgovorne su za izračun procijenjene ponovne upotrebe i pravodobno pružanje procjene drugoj ugovornoj strani koja je zadužena za izvješćivanje.
402. Druge ugovorne strane mogu odabrati hoće li umjesto procijenjene ponovne upotrebe navesti stvarnu ponovnu upotrebu.
403. U okviru FSB-a, termin „kolateral” široko je definiran prema svojoj ekonomskoj funkciji, tj. tumači se u smislu vrijednosnih papira, neovisno o pravnoj strukturi transakcije. U smislu

¹⁷ Ponovna upotreba negotovinskog kolaterala FSB-a: Mjera i mjerenja <http://www.fsb.org/wp-content/uploads/Non-cash-Collateral-Re-Use-Measures-and-Metrics.pdf>

- područja primjene, to znači da *primljeni kolateral, prihvatljiv za ponovnu upotrebu* obuhvaća:
- a. vrijednosne papire primljene kao kolateral u obratnim repo transakcijama i BSB-ovima;
 - b. vrijednosne papire uzete u zajam u transakcijama uzimanja u zajam vrijednosnih papira;
 - c. vrijednosne papire primljene kao kolateral u transakcijama pozajmljivanja vrijednosnih papira;
 - d. vrijednosne papire primljene kao dodatni kolateral radi ispunjavanja zahtjeva za iznos nadoknade koji proizlaze iz transakcija financiranja vrijednosnih papira.
404. Založeni inicijalni iznosi nadoknade koji su izdvojeni i imobilizirani (npr. u kontekstu izvedenica) te stoga nisu prihvatljivi za ponovnu upotrebu, ne trebaju se uključiti u procjenu.
405. Kod maržnog kreditiranja prihvatljivost kolaterala za ponovnu upotrebu ne ovisi samo o vrsti ugovora o kolateralu koji se primjenjuje na transakciju, nego i o ugovornim ograničenjima („ograničenje rehipotekacije”) koja je dogovorio glavni broker i njegov klijent. To ograničenje izračunato je kao fiksni postotak preostalog dnevnog iznosa maržnog kredita. Da bi se kolateral ponovno upotrijebio, vrijednosni papiri koji imaju pravo na rehipotekaciju trebaju se prvo prenijeti s računa klijenta na račun glavnog brokera unutar ograničenja. ESMA predlaže da bi za izračun formule ponovne upotrebe *primljeni kolateral, prihvatljiv za ponovnu upotrebu* trebao isključivati vrijednosne papire koji se upotrebljavaju kao kolateral, a koji se ne mogu prenijeti na račun glavnog brokera zbog ugovornog ograničenja u pogledu rehipotekacije. Deponirani, ali ne dodijeljeni vrijednosni papiri ne bi se trebali uključiti. Uključivanje takvih vrijednosnih papira dovelo bi do precjenjivanja iznosa kolaterala koji se stvarno ponovno upotrebljava.
406. Na sličan način, dani kolateral predstavlja:
- a. vrijednosne papire dane kao kolateral u repo transakcijama i SBB-ovima
 - b. vrijednosne papire na kredit
 - c. vrijednosne papire dane kao kolateral u transakcijama pozajmljivanja vrijednosnih papira
 - d. vrijednosne papire dane kao kolateral radi ispunjavanja zahtjeva za iznos nadoknade koji proizlaze iz transakcija financiranja vrijednosnih papira.
407. Svaki vrijednosni papir koji je primljen ili dan kao dio transakcija koje su izvan područja primjene Uredbe o transakcijama financiranja vrijednosnih papira, uključujući transakcije financiranja vrijednosnih papira koje izvršavaju druge ugovorne strane ESCB-a, treba se isključiti iz formule za ponovnu potrebu.
408. Središnje druge ugovorne strane trebale bi iz svojih procjena ponovne upotrebe isključiti vrijednosne papire koji se upotrebljavaju kao kolateral, a koji se prenose između članova sustava poravnanja kao dio njihovih aktivnosti središnjeg poravnanja. To se odnosi na komponente formule „Primljeni kolateral” i „Ponovno upotrijebljeni kolateral”. Te vrijednosne papire koji se upotrebljavaju kao kolateral ne upotrebljava središnja druga

ugovorna strana za sebe, jer prijenos vrijednosnih papira odražava postupak obnove koji se događa kada se središnja druga ugovorna strana postavi između dviju izvornih drugih ugovornih strana. Vrijednosni papiri koji se upotrebljavaju kao kolateral, a koji su primljeni kao iznos nadoknade, trebaju se po potrebi uključiti u procjene, a od središnjih drugih ugovornih strana očekuje se da dostave podatke o svakoj ponovnoj upotrebi koja se događa kao dio njihovih ostalih aktivnosti. To uključuje poslove riznice i svaku drugu vrstu sredstva ili mehanizma (npr. obratni zajmovi vrijednosnih papira) koje središnja druga ugovorna strana može provesti.

409. Što se tiče pokazatelja ponovne upotrebe kolaterala¹⁸ uključenih u okvir FSB-a, nacionalna ili globalna nadležna tijela izravno će ih obračunati na temelju ponovne upotrebe kolaterala o kojoj izvješćuju subjekti. Za dobivanje stope ponovne upotrebe, nadležna tijela trebat će izračunati nazivnik na temelju podataka koje su subjekti naveli u tablici 2.

5.6.1.1 Ponovna upotreba vrijednosnih papira financijske druge ugovorne strane ili nefinancijske druge ugovorne strane koja nije MSP bez delegiranja izvješćivanja

410. U tablici 101. prikazuje slučaj u kojem druga ugovorna strana B navodi vrijednost ponovno upotrijebljenih vrijednosnih papira s oznakom ISIN IT00BH4HKS39 iznosa od 10 000 000 EUR.

Tablica 101. — Ponovna upotreba vrijednosnih papira financijske druge ugovorne strane ili nefinancijske druge ugovorne strane koja nije MSP bez delegiranja izvješćivanja			
No	Field	Example	XML Message
1	Reporting timestamp	2020-04-22T16:41:07Z	<SciesFincgRptgTxReusdCollDataRpt> <TradData> <Rpt> <CollReuseUpd> ... <RptgDtTm>2020-04-22T16:41:07Z</RptgDtTm> <CtrPtyData> <RptSubmitgNtty> <LEI>ABCDEFGHJKLMNOPQRST</LEI> </RptSubmitgNtty> <RptgCtrPty> <LEI>ABCDEFGHJKLMNOPQRST</LEI> </RptgCtrPty> <NttyRspnsblForRpt> <LEI>ABCDEFGHJKLMNOPQRST</LEI> </NttyRspnsblForRpt> </CtrPtyData> <CollCmpnt>
2	Event date	2020-04-23	
3	Report submitting entity	{LEI} of counterparty B	
4	Reporting counterparty	{LEI} of counterparty B	
5	Entity responsible for the report	{LEI} of counterparty B	
6	Type of collateral component	SECU	
7	Collateral component	{ISIN}	
8	Value of reused collateral		
9	Estimated reuse of collateral	10000000	

¹⁸9 Vidjeti odjeljak 4. Okvira FSB-a o ponovnoj upotrebi negotovinskog kolaterala.

Tablica 101. — Ponovna upotreba vrijednosnih papira financijske druge ugovorne strane ili nefinancijske druge ugovorne strane koja nije MSP bez delegiranja izvješćivanja

No	Field	Example	XML Message
10	Reused collateral currency	EUR	<pre> <Scty> <ISIN>IT00BH4HKS39</ISIN> <ReuseVal> <Estmtd Ccy="EUR">10000000</Estmtd> </ReuseVal> </Scty> </CollCmpnt> <EvtDt>2020-04-23</EvtDt> ... </CollReuseUpd> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxReusdCollDataRpt> </pre>
18	Action type	REUU	

5.6.1.2 Ponovna upotreba vrijednosnih papira financijske druge ugovorne strane ili nefinancijske druge ugovorne strane koja nije MSP s delegiranjem izvješćivanja

411. U tablici 102. prikazuje se slučaj u kojem druga ugovorna strana A delegira izvješćivanje drugoj ugovornoj strani B. Ona navodi vrijednost ponovno upotrijebljenih vrijednosnih papira s oznakom ISIN IT00BH4HKS39 iznosa od 10 000 000 EUR.

Tablica 102. — Ponovna upotreba vrijednosnih papira financijske druge ugovorne strane ili nefinancijske druge ugovorne strane koja nije MSP s delegiranjem izvješćivanja

No	Field	Example	XML Message
1	Reporting timestamp	2020-04-22T16:41:07Z	<pre> <SctiesFincgRptgTxReusdCollDataRpt> <TradData> <Rpt> <CollReuseUpd> ... <RptgDtTm>2020-04-22T16:41:07Z</RptgDtTm> <CtrPtyData> <RptSubmitgNtty> <LEI>ABCDEFGHJKLMNOPQRST</LEI> </RptSubmitgNtty> <RptgCtrPty> <LEI>12345678901234500000</LEI> </RptgCtrPty> <NttyRspnsblForRpt> </pre>
2	Event date	2020-04-23	
3	Report submitting entity	{LEI} of counterparty B	
4	Reporting counterparty	{LEI} of counterparty A	
5	Entity responsible for the report	{LEI} of counterparty A	
6	Type of collateral component	SECU	
7	Collateral component	{ISIN}	

Tablica 102. — Ponovna upotreba vrijednosnih papira financijske druge ugovorne strane ili nefinancijske druge ugovorne strane koja nije MSP s delegiranjem izvješćivanja

No	Field	Example	XML Message
8	Value of reused collateral		<pre> <LEI>12345678901234500000</LEI> </NttyRspnsblForRpt> </CtrPtyData> <CollCmpnt> <Scty> <ISIN> IT00BH4HKS39</ISIN> <ReuseVal> <Estmtd Ccy="EUR">10000000</Estmtd> </ReuseVal> </Scty> </CollCmpnt> <EvtDt>2020-04-23</EvtDt> ... </CollReuseUpd> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxReusdCollDataRpt> </pre>
9	Estimated reuse of collateral	10000000	
10	Reused collateral currency	EUR	
18	Action type	REUU	

5.6.1.3 Ponovna upotreba vrijednosnih papira nefinancijske druge ugovorne strane koja je MSP s jednom drugom ugovornom stranom

412. U tablici 103. prikazuje se slučaj u kojem je druga ugovorna strana C nefinancijska druga ugovorna strana MSP i sklopila je transakcije financiranja vrijednosnih papira sa samo jednim subjektom, drugom ugovornom stranom B (financijska druga ugovorna strana). Druga ugovorna strana B navodi vrijednost ponovno upotrijebljenih vrijednosnih papira s oznakom ISIN IT00BH4HKS39 iznosa od 10 000 000 EUR.

Tablica 103. — Ponovna upotreba vrijednosnih papira nefinancijske druge ugovorne strane koja je MSP s jednom drugom ugovornom stranom

No	Field	Example	XML Message
1	Reporting timestamp	2020-04-22T16:41:07Z	<pre> <SctiesFincgRptgTxReusdCollDataRpt> <TradData> <Rpt> <CollReuseUpd> ... <RptgDtTm>2020-04- 22T16:41:07Z</RptgDtTm> <CtrPtyData> <RptSubmitgNtty> </pre>
2	Event date	2020-04-23	
3	Report submitting entity	{LEI} of counterparty B	
4	Reporting counterparty	{LEI} of counterparty C	

Tablica 103. — Ponovna upotreba vrijednosnih papira nefinancijske druge ugovorne strane koja je MSP s jednom drugom ugovornom stranom

No	Field	Example	XML Message
5	Entity responsible for the report	{LEI} of counterparty B	<LEI>ABCDEFGHIJKLMN</LEI> </RptSubmitgNtty> <RptgCtrPty>
6	Type of collateral component	SECU	
7	Collateral component	{ISIN}	<LEI>123456789ABCDEFGHIJK</LEI> </RptgCtrPty> <NttyRspnsblForRpt>
8	Value of reused collateral		<LEI> ABCDEFGHIJKLMN</LEI>
9	Estimated reuse of collateral	10000000	</NttyRspnsblForRpt> </CtrPtyData>
10	Reused collateral currency	EUR	<CollCmpnt> <Scty> <ISIN>IT00BH4HKS39</ISIN> <ReuseVal> <Estmtd Ccy="EUR">10000000</Estmtd> </ReuseVal> </Scty> </CollCmpnt>
18	Action type	REUU	<EvtDt>2020-04-23</EvtDt> ... </CollReuseUpd> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxReusdCollDataRpt>

5.6.1.4 Ponovna upotreba vrijednosnih papira nefinancijske druge ugovorne strane koja je MSP s nekoliko drugih ugovornih strana

413. U tablici 104. i tablici 105. sadržane su informacije koje se trebaju navesti u izvješću u vezi s ponovnom upotrebom koju provodi nefinancijska druga ugovorna strana MSP s nekoliko drugih ugovornih strana. U navedenom primjeru postoje dvije tablice. Međutim, može postojati onoliko tablica koliko ima drugih ugovornih strana s kojima je nefinancijska druga ugovorna strana MSP sklopila transakciju financiranja vrijednosnih papira i u skladu s time ponovno upotrijebila kolateral.
414. U tom slučaju druga ugovorna strana C nefinancijska je druga ugovorna strana MSP i sklopila je transakciju financiranja vrijednosnih papira s dva subjekta, drugom ugovornom stranom B i drugom ugovornom stranom D. Druga ugovorna strana B navodi vrijednost ponovno upotrijebljenih vrijednosnih papira s oznakom ISIN IT00BH4HKS39 iznosa od 10 000 000 EUR u tablici 104. Druga ugovorna strana D navodi vrijednost ponovno upotrijebljenih vrijednosnih papira s oznakom ISIN FR00BH4HKS3 iznosa od 2 000 000 EUR u tablici 105.

Tablica 104. — Ponovna upotreba vrijednosnih papira nefinancijske druge ugovorne strane koja je MSP s nekoliko drugih ugovornih strana (1)			
No	Field	Example	XML Message
1	Reporting timestamp	2020-04-22T16:41:07Z	<pre> <SciesFincgRptgTxReusdCollDataRpt> <TradData> <Rpt> <CollReuseUpd> ... <RptgDtTm>2020-04-22T16:41:07Z</RptgDtTm> <CtrPtyData> <RptSubmitgNtty> <LEI>ABCDEFGHJKLMNOPQRST</LEI> </RptSubmitgNtty> <RptgCtrPty> <LEI>123456789ABCDEFGHJKLM</LEI> </RptgCtrPty> <NttyRspnsblForRpt> <LEI>ABCDEFGHJKLMNOPQRST</LEI> </NttyRspnsblForRpt> </CtrPtyData> <CollCmpnt> <Scty> <ISIN> IT00BH4HKS39</ISIN> <ReuseVal> <Estmtd Ccy="EUR">10000000</Estmtd> </ReuseVal> </Scty> </CollCmpnt> <EvtDt>2020-04-23</EvtDt> ... </CollReuseUpd> </Rpt> </TradData> </SciesFincgRptgTxReusdCollDataRpt> </pre>
2	Event date	2020-04-23	
3	Report submitting entity	{LEI} of counterparty B	
4	Reporting counterparty	{LEI} of counterparty C	
5	Entity responsible for the report	{LEI} of counterparty B	
6	Type of collateral component	SECU	
7	Collateral component	{ISIN}	
8	Value of reused collateral		
9	Estimated reuse of collateral	10000000	
10	Reused collateral currency	EUR	
18	Action type	REUU	

Tablica 105. — Ponovna upotreba vrijednosnih papira nefinancijske druge ugovorne strane koja je MSP s nekoliko drugih ugovornih strana (2)			
No	Field	Example	XML Message
1	Reporting timestamp	2020-04-22T18:41:07Z	<pre> <SciesFincgRptgTxReusdCollDataRpt> <TradData> </pre>

Tablica 105. — Ponovna upotreba vrijednosnih papira nefinancijske druge ugovorne strane koja je MSP s nekoliko drugih ugovornih strana (2)

No	Field	Example	XML Message
2	Event date	2020-04-23	<Rpt> <CollReuseUpd>
3	Report submitting entity	{LEI} of counterparty D	... <RptgDtTm>2020-04-22T16:41:07Z</RptgDtTm>
4	Reporting counterparty	{LEI} of counterparty C	<CtrPtyData> <RptSubmitgNtty>
5	Entity responsible for the report	{LEI} of counterparty D	<LEI>11223344556677889900</LEI> </RptSubmitgNtty> <RptgCtrPty>
6	Type of collateral component	SECU	<LEI>123456789ABCDEFGHIJK</LEI> </RptgCtrPty>
7	Collateral component	{ISIN}	<NttyRspnsblForRpt>
8	Value of reused collateral		<LEI>11223344556677889900</LEI> </NttyRspnsblForRpt>
9	Estimated reuse of collateral	2000000	</CtrPtyData> <CollCmpnt>
10	Reused collateral currency	EUR	<Scty> <ISIN> FR00BH4HKS3</ISIN> <ReuseVal> <Estmtd
18	Action type	REUU	Ccy="EUR">2000000</Estmtd> </ReuseVal> </Scty> </CollCmpnt> <EvtDt>2020-04-23</EvtDt> ... </CollReuseUpd> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxReusdCollDataRpt>

5.6.2 Ponovno ulaganje gotovinskog kolaterala

415. Druge ugovorne strane trebaju navesti ponovno ulaganje gotovinskog kolaterala kada se gotovina upotrebljava kao kolateral u transakcijama pozajmljivanja vrijednosnih papira drugoj ugovornoj strani ili od druge ugovorne strane i ponovno ulaže, kada to izravno čini vjerovnik (primatelj kolaterala) ili posrednik u ime vjerovnika. Izvješćivanje o ponovnom ulaganju ne ovisi o vrsti uključene financijske druge ugovorne strane, npr. broker, posrednik, investicijsko poduzeće itd. Povezano je s pozicijom u relevantnim transakcijama financiranja vrijednosnih papira.
416. Vrsta ponovnog ulaganja (polje 4.12) i Ponovni uloženi iznos novčanih sredstava (polje 4.13) trebaju se navesti po valuti ponovno uloženog gotovinskog kolaterala

(polje 4.14). Budući da se od drugih ugovornih strana očekuje da navedu jedinstvenu stopu ponovnog ulaganja bez prikaza po valuti, stopa ponovnog ulaganja (polje 4.11) treba se izračunati kao stopa ponderiranog prosjeka na temelju ponovno uloženog iznosa novčanih sredstava (polje 4.13) nakon konverzije u valutu ponovno uloženih novčanih sredstava (polje 4.14).

417. Primljena novčana sredstva u svrhu iznosa nadoknade u transakcijama financiranja vrijednosnih papira koje ne poravnava središnja druga ugovorna strana, a koja su ponovno uložena, jednako su tako unutar područja primjene.
418. Primljena novčana sredstva iz maržnog kredita koja su zatim ponovno uložena ne trebaju se u izvješću navesti kao ponovno ulaganje gotovinskog kolaterala. Za izvješćivanje o gotovinskom kolateralu u kontekstu maržnog kredita, vidjeti odjeljak 5.3.16.
419. U slučaju da izvještajna druga ugovorna strana ne može razlikovati vlastita novčana sredstva od novčanih sredstava primljenih kao gotovinski kolateral, iznos ponovno uloženih novčanih sredstava izračunava se uporabom iste metodologije kao i za negotovinski kolateral.
420. Gotovinski kolateral koji su primile središnje druge ugovorne strane (kao dio svojih zahtjeva za iznos nadoknade) i ponovno ulaganje gotovinskog kolaterala već su javno dostupni u sklopu Javnih kvantitativnih informacija CPMI-ja-IOSCO-a¹⁹. Iako se izvješćivanje u okviru Uredbe o transakcijama financiranja vrijednosnih papira provodi na dnevnoj osnovi (a ne na tromjesečnoj osnovi kao što je slučaj kod objavljivanja Javnih kvantitativnih informacija), usporediva razina preciznosti i vrsta prikupljenih informacija ne jamči dodatno izvješćivanje. Stoga se ponovno ulaganje gotovinskog kolaterala središnje druge ugovorne strane isključuje.
421. Naposljetku, u pogledu izvješćivanja o ponovnom ulaganju gotovinskog kolaterala, druge ugovorne strane trebaju uzeti u obzir sve dodatne upute ili objašnjenja koja FSB pruža u tom kontekstu.

5.6.2.1 Ponovno ulaganje novčanih sredstava koje provodi financijska druga ugovorna strana ili nefinancijska druga ugovorna strana koja nije MSP bez delegiranja izvješćivanja

422. U tablici 106. prikazuje se slučaj u kojem druga ugovorna strana B izvješćuje o vlastitom ponovnom ulaganju novčanih sredstava u iznosu od 100 000 EUR po stopi od 1,5 % na repo tržištu.

¹⁹ CPMI-IOSCO, veljača 2015., „Standardi za javnu objavu kvantitativnih podataka za središnje ugovorne strane”: <https://www.bis.org/cpmi/publ/d125.pdf>

Tablica 106. — Ponovno ulaganje novčanih sredstava koje provodi financijska druga ugovorna strana ili nefinancijska druga ugovorna strana koja nije MSP bez delegiranja izvješćivanja

No	Field	Example	XML Message
1	Reporting timestamp	2020-04-22T16:41:07Z	<SciesFincgRptgTxReusdCollDataRpt> <TradData> <Rpt> <CollReuseUpd> ... <RptgDtTm>2020-04-22T16:41:07Z</RptgDtTm> <CtrPtyData> <RptSubmitgNtty>
2	Event date	2020-04-23	
3	Report submitting entity	{LEI} of counterparty B	
4	Reporting counterparty	{LEI} of counterparty B	
5	Entity responsible for the report	{LEI} of counterparty B	
11	Reinvestment Rate	1.5	<LEI>ABCDEFGHJKLMNOPQRST</LEI> </RptgCtrPty>
12	Type of re-invested cash investment	REPM	<NttyRspnsblForRpt>
13	Re-invested cash amount	100000	<LEI>ABCDEFGHJKLMNOPQRST</LEI> </NttyRspnsblForRpt>
14	Re-invested cash currency	EUR	</CtrPtyData> <CollCmpnt> <Csh> <RinvstdCsh> <Tp>REPM</Tp> <RinvstdCshAmt Ccy="EUR">100000</RinvstdCshAmt> </RinvstdCsh>
18	Action type	REUU	<CshRinvstmtRate>1.5</CshRinvstmtRate> </Csh> </CollCmpnt> <EvtDt> 2020-04-23 </EvtDt> ... </CollReuseUpd> </Rpt> </TradData> </SciesFincgRptgTxReusdCollDataRpt>

5.6.2.2 Ponovno ulaganje novčanih sredstava koje provodi financijska druga ugovorna strana ili nefinancijska druga ugovorna strana koja nije MSP s delegiranjem izvješćivanja

423. U tablici 107. prikazuje se slučaj u kojem druga ugovorna strana A delegira izvješćivanje o vlastitom ponovnom ulaganju novčanih sredstava drugoj ugovornoj strani B. Druga ugovorna strana B izvješćuje o ponovnom ulaganju novčanih sredstava u iznosu od 100 000 EUR po stopi od 1 % na repo tržištu.

Tablica 107. — Ponovno ulaganje novčanih sredstava koje provodi financijska druga ugovorna strana ili nefinancijska druga ugovorna strana koja nije MSP s delegiranjem izvješćivanja			
No	Field	Example	XML Message
1	Reporting timestamp	2020-04-22T16:41:07Z	<SctiesFincgRptgTxReusdCollDataRpt> <TradData>
2	Event date	2020-04-23	<Rpt> <CollReuseUpd>
3	Report submitting entity	{LEI} of counterparty B	... <RptgDtTm>2020-04-22T16:41:07Z</RptgDtTm>
4	Reporting counterparty	{LEI} of counterparty A	<CtrPtyData> <RptSubmitgNtty>
5	Entity responsible for the report	{LEI} of counterparty A	<LEI>ABCDEFGHJKLMNOPQRST</LEI> </RptSubmitgNtty> <RptgCtrPty>
11	Reinvestment Rate	1	<LEI>12345678901234500000</LEI> </RptgCtrPty>
12	Type of re-invested cash investment	REPM	<NttyRspnsblForRpt>
13	Re-invested cash amount	100000	<LEI>12345678901234500000</LEI> </NttyRspnsblForRpt>
14	Re-invested cash currency	EUR	</CtrPtyData> <CollCmpnt> <Csh> <RinvstdCsh> <Tp>REPM</Tp> <RinvstdCshAmt Ccy="EUR">100000</RinvstdCshAmt> </RinvstdCsh>
18	Action type	REUU	<CshRinvstmtRate>1</CshRinvstmtRate> </Csh> </CollCmpnt> <EvtDt> 2020-04-23 </EvtDt> ...

Tablica 107. — Ponovno ulaganje novčanih sredstava koje provodi financijska druga ugovorna strana ili nefinancijska druga ugovorna strana koja nije MSP s delegiranjem izvješćivanja

No	Field	Example	XML Message
			<pre> </CollReuseUpd> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxReusdCollDataRpt> </pre>

5.6.2.3 Ponovno ulaganje novčanih sredstava koje provodi nefinancijska druga ugovorna strana koja je MSP s jednom drugom ugovornom stranom

424. U tablici 108. prikazuje se slučaj u kojem je druga ugovorna strana C nefinancijska druga ugovorna strana koja je MSP i sklopila je transakciju financiranja vrijednosnih papira sa samo jednim subjektom, drugom ugovornom stranom B. Druga ugovorna strana B izvješćuje o ponovnom ulaganju novčanih sredstava u iznosu od 100 000 EUR po stopi od 1 % na repo tržištu.

Tablica 108. — Ponovno ulaganje novčanih sredstava koje provodi nefinancijska druga ugovorna strana koja je MSP s jednom drugom ugovornom stranom

No	Field	Example	XML Message
1	Reporting timestamp	2020-04-22T16:41:07Z	<SctiesFincgRptgTxReusdCollDataRpt> <TradData>
2	Event date	2020-04-23	<Rpt> <CollReuseUpd>
3	Report submitting entity	{LEI} OF counterparty B	... <RptgDtTm>2020-04-22T16:41:07Z</RptgDtTm>
4	Reporting counterparty	{LEI} of counterparty C	<CtrPtyData> <RptSubmitgNtty>
5	Entity responsible for the report	{LEI} of counterparty B	<LEI>ABCDEFGHJKLMNOPQRST</LEI> </RptSubmitgNtty> <RptgCtrPty>
11	Reinvestment Rate	1	<LEI>123456789ABCDEFGHJKLM</LEI> </RptgCtrPty>
12	Type of re-invested cash investment	REPM	<NttyRspnsblForRpt>
13	Re-invested cash amount	100000	<LEI>ABCDEFGHJKLMNOPQRST</LEI> </NttyRspnsblForRpt>
14	Re-invested cash currency	EUR	</CtrPtyData> <CollCmpnt>
18	Action type	REUU	<Csh> <RinvstdCsh> <Tp>REPM</Tp>

Tablica 108. — Ponovno ulaganje novčanih sredstava koje provodi nefinancijska druga ugovorna strana koja je MSP s jednom drugom ugovornom stranom

No	Field	Example	XML Message
			<pre> <RinvstdCshAmt Ccy="EUR">100000</RinvstdCshAmt> </RinvstdCsh> <CshRinvstmtRate>1</CshRinvstmtRate> </Csh> </CollCmpnt> <EvtDt> 2020-04-23 </EvtDt> ... </CollReuseUpd> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxReusdCollDataRpt> </pre>

5.6.2.4 Ponovno ulaganje novčanih sredstava koje provodi nefinancijska druga ugovorna strana koja je MSP s nekoliko drugih ugovornih strana

425. Tablica 109. i tablica 110. sadržavaju informacije koje se trebaju dostaviti u pogledu ponovnog ulaganja kolaterala koje provodi nefinancijska druga ugovorna strana koja je MSP s nekoliko drugih ugovornih strana. U navedenom primjeru postoje dvije tablice. Međutim, može postojati onoliko tablica koliko ima drugih ugovornih strana s kojima je nefinancijska druga ugovorna strana MSP sklopila transakciju financiranja vrijednosnih papira i u skladu s time ponovno uložila gotovinski kolateral.
426. U tom slučaju, druga ugovorna strana C nefinancijska je druga ugovorna strana koja je MSP i sklopila je transakciju financiranja vrijednosnih papira s dva subjekta, drugom ugovornom stranom B i drugom ugovornom stranom D. Druga ugovorna strana B izvješćuje o iznosu od 100 000 EUR kao o ponovno uloženom gotovinskom kolateralu u tablici 109. Druga ugovorna strana D izvješćuje o iznosu od 100 000 EUR kao o ponovno uloženom gotovinskom kolateralu u tablici 110.

Tablica 109. — Ponovno ulaganje novčanih sredstava koje provodi nefinancijska druga ugovorna strana koja je MSP s nekoliko drugih ugovornih strana (1)

No	Field	Example	XML Message
1	Reporting timestamp	2020-04-22T16:41:07Z	<pre> <SctiesFincgRptgTxReusdCollDataRpt> <TradData> <Rpt> <CollReuseUpd> </pre>
2	Event date	2020-04-23	

Tablica 109. — Ponovno ulaganje novčanih sredstava koje provodi nefinancijska druga ugovorna strana koja je MSP s nekoliko drugih ugovornih strana (1)

No	Field	Example	XML Message
3	Report submitting entity	{LEI} of counterparty B	... <RptgDtTm>2020-04-22T16:41:07Z</RptgDtTm>
4	Reporting counterparty	{LEI} of counterparty C	<CtrPtyData> <RptSubmitgNtty>
5	Entity responsible for the report	{LEI} of counterparty B	<LEI>ABCDEFGHIJKLMNQRST</LEI> </RptSubmitgNtty> <RptgCtrPty>
11	Reinvestment Rate	1	<LEI>123456789ABCDEFGHIJK</LEI> </RptgCtrPty>
12	Type of re-invested cash investment	REPM	<NttyRspnsblForRpt>
13	Re-invested cash amount	100000	<LEI>ABCDEFGHIJKLMNQRST</LEI> </NttyRspnsblForRpt>
14	Re-invested cash currency	EUR	</CtrPtyData> <CollCmpnt> <Csh> <RinvstdCsh> <Tp>REPM</Tp> <RinvstdCshAmt Ccy="EUR">100000</RinvstdCshAmt> </RinvstdCsh>
18	Action type	REUU	<CshRinvstmtRate>1</CshRinvstmtRate> </Csh> </CollCmpnt> <EvtDt> 2020-04-23 </EvtDt> ... </CollReuseUpd> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxReusdCollDataRpt>

Tablica 110. — Ponovno ulaganje novčanih sredstava koje provodi nefinancijska druga ugovorna strana koja je MSP s nekoliko drugih ugovornih strana (2)

No	Field	Example	XML Message
1	Reporting timestamp	2020-04-22T16:41:07Z	<SctiesFincgRptgTxReusdCollDataRpt> <TradData>
2	Event date	2020-04-23	<Rpt> <CollReuseUpd>

Tablica 110. — Ponovno ulaganje novčanih sredstava koje provodi nefinancijska druga ugovorna strana koja je MSP s nekoliko drugih ugovornih strana (2)

No	Field	Example	XML Message
3	Report submitting entity	{LEI} of counterparty D	... <RptgDtTm>2020-04-22T16:41:07Z</RptgDtTm>
4	Reporting counterparty	{LEI} of counterparty C	<CtrPtyData> <RptSubmitgNtty>
5	Entity responsible for the report	{LEI2} of counterparty D	<LEI>11223344556677889900</LEI> </RptSubmitgNtty> <RptgCtrPty>
11	Reinvestment Rate	1	<LEI>123456789ABCDEFGHIJK</LEI> </RptgCtrPty>
12	Type of re-invested cash investment	REPM	<NttyRspnsblForRpt>
13	Re-invested cash amount	100000	<LEI>11223344556677889900</LEI> </NttyRspnsblForRpt>
14	Re-invested cash currency	EUR	</CtrPtyData> <CollCmpnt> <Csh> <RinvstdCsh> <Tp>REPM</Tp> <RinvstdCshAmt Ccy="EUR">100000</RinvstdCshAmt> </RinvstdCsh>
18	Action type	REUU	<CshRinvstmtRate>1</CshRinvstmtRate> </Csh> </CollCmpnt> <EvtDt> 2020-04-23 </EvtDt> ... </CollReuseUpd> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxReusdCollDataRpt>

5.6.3 Ponovna upotreba negotovinskog kolaterala u vrijednosti nula i ponovno ulaganje novčanih sredstava

427. U tablici 111. prikazuje se izvješćivanje u slučaju nepostojanja ponovne upotrebe negotovinskog kolaterala i ponovnog ulaganja gotovinskog kolaterala. Druge ugovorne strane stoga trebaju podnijeti izvješće kako je prikazano u tablici 111.

428. U tom slučaju, polje 12. tablice 4. regulatornih tehničkih standarda „Vrsta ponovljenog ulaganja novčanih sredstava” treba se popuniti s „ostalo”.

Tablica 111. — Ponovna upotreba negotovinskog kolaterala u vrijednosti nula			
No	Field	Example	XML Message
1	Reporting timestamp	2020-04-22T16:41:07Z	<pre> <SctiesFincgRptgTxReusdCollDataRpt> <TradData> <Rpt> <CollReuseUpd> ... <RptgDtTm>2020-04-22T16:41:07Z</RptgDtTm> <CtrPtyData> <RptSubmitgNtty> <LEI>11223344556677889900</LEI> </RptSubmitgNtty> <RptgCtrPty> <LEI>123456789ABCDEFGHIJK</LEI> </RptgCtrPty> <NttyRspnsblForRpt> <LEI>11223344556677889900</LEI> </NttyRspnsblForRpt> <CtrPtyData> <CollCmpnt> <Csh> <RinvstdCsh> <Tp>OTHR</Tp> <RinvstdCshAmt Ccy="EUR">0</RinvstdCshAmt> </RinvstdCsh> </Csh> </CollCmpnt> <EvtDt> 2020-04-23 </EvtDt> ... </CollReuseUpd> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxReusdCollDataRpt> </pre>
2	Event date	2020-04-23	
3	Report submitting entity	{LEI} of counterparty D	
4	Reporting counterparty	{LEI} of counterparty C	
5	Entity responsible for the report	{LEI2} of counterparty D	
6	Type of collateral component	CASH	
12	Type of re-invested cash investment	OTHR	
13	Re-invested cash amount	0	
14	Re-invested cash currency	EUR	

5.6.4 Izvori financiranja

429. Polja koja se odnose na izvore financiranja trebaju se popuniti samo ako postoji maržni kredit ili preostala tržišna vrijednost kratke pozicije. Druge ugovorne strane koje izvješćuju ili subjekti odgovorni za izvješćivanje te informacije trebaju dostaviti na razini izvještajne druge ugovorne strane, a ne na razini pojedinačne transakcije.

430. U tablici 112. prikazuje se slučaj u kojem druga ugovorna strana B izvješćuje o iznosu od 5 000 000 EUR kao izvorima financiranja s repo tržišta za financiranje maržnih kredita.

Tablica 112. — Izvori financiranja			
No	Field	Example	XML Message
1	Reporting timestamp	2020-04-22T16:41:07Z	<pre> <SciesFincgRptgTxReusdCollDataRpt> <TradData> <Rpt> <Crrctn> <RptgDtTm>2020-04-22T16:41:07Z</RptgDtTm> <CtrPtyData> <RptSubmitgNtty> <LEI>ABCDEFGHIJKLMNQRST</LEI> </RptSubmitgNtty> <RptgCtrPty> <LEI>ABCDEFGHIJKLMNQRST</LEI> </RptgCtrPty> <NttyRspnsblForRpt> <LEI>ABCDEFGHIJKLMNQRST</LEI> </NttyRspnsblForRpt> </CtrPtyData> <CollCmpnt> ... </CollCmpnt> <EvtDt> 2020-04-23 </EvtDt> <FndgSrc> <Tp>REPO</Tp> <MktVal Ccy="EUR">5000000</MktVal> </FndgSrc> </Crrctn> </Rpt> </TradData> </SciesFincgRptgTxReusdCollDataRpt> </pre>
2	Event date	2020-04-23	
3	Report submitting entity	{LEI} of counterparty B	
4	Reporting counterparty	{LEI} of counterparty B	
5	Entity responsible for the report	{LEI} of counterparty B	
15	Funding sources	REPO	
16	Market value of the funding sources	5000000	
17	Funding sources currency	EUR	
18	Action type	REUU	

6 Povratne informacije o odbijanju

431. U članku 1. stavku 1. regulatornih tehničkih standarda o prikupljanju podataka navode se različite provjere koje trgovinski repozitorij treba provesti kako bi se zajamčila točnost i potpunost podataka o transakciji financiranja vrijednosnih papira u skladu s člankom 4. Uredbe o transakcijama financiranja vrijednosnih papira.

432. Trgovinski repozitorij treba dostaviti povratne informacije o odbijanju u skladu sa sljedećim kategorijama odbijanja:
- potvrđivanje plana podnošenja u skladu s člankom 1. stavkom 1. točkom (b) regulatornih tehničkih standarda o prikupljanju podataka
 - odobranje/dopuštenje subjekta koji podnosi izvješće u skladu s člankom 1. stavkom 1. točkom (c) regulatornih tehničkih standarda o prikupljanju podataka
 - logičko potvrđivanje podnošenja u skladu s člankom 1. stavkom 1. točkama od (d) do (j) regulatornih tehničkih standarda o prikupljanju podataka
 - pravila poslovanja ili provjera sadržaja podneska u skladu s člankom 1. stavkom 1. točkom (k) regulatornih tehničkih standarda o prikupljanju podataka uključena u pravila potvrđivanja i kako je navedeno u predmetnim Smjernicama
433. Treba napomenuti da će trgovinski repozitorij provesti provjeru vjerodostojnosti subjekta u trenutku povezivanja sa sustavom trgovinskog repozitorija; te se stoga neće dostaviti ikakve određene povratne informacije o odbijanju.
434. Trgovinski repozitorij trebao bi provjeriti usklađenost datoteke sa shemom XML-a (sintaksa čitave datoteke i specifičnih izvješća o transakcijama financiranja vrijednosnih papira). Ako datoteka nije usklađena, cijela datoteka (sve transakcije uključene u datoteku) se odbija, a razlog za to je to što je datoteka „oštećena”.
435. Budući da se u članku 1. točki (c) regulatornih tehničkih standarda o prikupljanju podataka navodi da se ta provjera treba provesti kao dio provjere izvješća koja se podnosi trgovinskom repozitoriju, a iako se odnos u pogledu dopuštenja može utvrditi na početku, odobrenje za izvješćivanje treba se jednako tako provjeriti na razini podnošenja, a trgovinski repozitorij treba odbiti sve podneske koji ne prođu tu provjeru uz odgovarajuću poruku s povratnim informacijama.
436. Trgovinski repozitoriji trebaju upotrijebiti relevantnu poruku u formatu XML u skladu s normom ISO 20022 kako bi se tim subjektima, koji su u odnosu s tim trgovinskim repozitorijem, pružile povratne informacije u vezi s potvrđivanjem. Trgovinski repozitoriji prilikom priopćavanja odbijanja drugim ugovornim stranama trebaju upotrebljavati kodove uključene u polja za izvješćivanje.
437. Nakon primitka odbijanja, druge ugovorne strane koje izvješćuju ili ERR trebaju, izravno ili preko RSE-a, podnijeti točna i potpuna izvješća prema vremenskom okviru izvješćivanja, kako je utvrđeno u članku 4. stavku 1. Uredbe o transakcijama financiranja vrijednosnih papira.
438. Ako datoteka sadržava tri transakcije, no transakcije ne prođu potvrđivanje, u statistici će se datoteka prikazati prihvaćenom s tri odbijene transakcije.
439. Ako datoteka s podacima koju je podnijela izvještajna druga ugovorna strana, subjekt odgovoran za izvješćivanje ili subjekt koji podnosi izvješće sadržava ozbiljnu sustavnu pogrešku i transakcije se ne mogu potvrditi, to će se označiti kao odbijanje jedne datoteke.
440. U skladu s navedenim informacijama, trgovinski repozitoriji dostavit će po potrebi svakoj izvještajnoj drugoj ugovornoj strani, subjektu odgovornom za izvješćivanje ili subjektu koji podnosi izvješće, izvješće o stanju na kraju dana (aut. 084.001.01) koje sadržava sljedeće informacije:

Tablica 113. — Povratne informacije o odbijanju			
No.	Field	Details to be reported	XML Message
1	Number of files received	Numeric values	<pre> <SciesFincgRptgTxStsAdv> <TxRptStsAndRsn> <Rpt> <RptSttstcs> <TtlNbOfRpts>2</TtlNbOfRpts> </Rpt> </TxRptStsAndRsn> <TtlNbOfRptsAccptd>1</TtlNbOfRptsAccptd> <TtlNbOfRptsRjctd>1</TtlNbOfRptsRjctd> <NbOfRptsRjctdPerErr> <DtldNb>1</DtldNb> <RptSts> <MsgRptId>ReportID</MsgRptId> <Sts>RJCT</Sts> <DtldVldtnRule> <Id>RuleID</Id> <Desc>Rule description</Desc> <SchmeNm> <Cd>1</Cd> </SchmeNm> </DtldVldtnRule> </RptSts> </NbOfRptsRjctdPerErr> </TxSttstcs> <TxSttstcs> <TtlNbOfTx>2</TtlNbOfTx> <TtlNbOfTxAccptd>1</TtlNbOfTxAccptd> <TtlNbOfTxRjctd>1</TtlNbOfTxRjctd> <NbOfTxRjctd> <TxId> <Tx> <RptgCtrPty> <LEI>12345678901234500000</LEI> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <LEI>12345678901234500000</LEI> </OthrCtrPty> </Tx> </RptgCtrPty> </TxId> </NbOfTxRjctd> </TxRjctd> <UnqTradldr>UTI1</UnqTradldr> <MstrAgrmt> <Tp> <Tp>OTHR</Tp> </Tp> <Vrsn>2019</Vrsn> </MstrAgrmt> </Tx> </pre>
2	No. of files accepted	Numeric values	
3	No. of files rejected	Numeric values	
4	File identification	Textual value	
5	Rejection reason	Error code	
6	Rejection description	Error description	
7	Number of SFTs received	Numeric values	
8	Number of SFTs accepted	Numeric values	
9	Number of SFT s rejected	Numeric values	
10	Identification of the SFT		
11	Reporting counterparty	Table A Field 3	
12	UTI	Table B Field 1	
13	Other counterparty	Table A Field 11	
14	Master agreement type	Table B Field 9	
15	Rejection reason	Error codes	
16	Rejection description	Error description	

			<pre> </TxId> <Sts>RJCT</Sts> <DtldVldtnRule> <Id>RuleID</Id> <Desc>Rule description</Desc> </DtldVldtnRule> </NbOfTxsrjctd> </TxSttstcs> </Rpt> </TxRptStsAndRsn> </SctiesFincgRptgTxStsAdv< </pre>
--	--	--	--

441. U slučaju da izvještajna druga ugovorna strana ili subjekt odgovoran za izvješćivanje ne izvješćuju izravno trgovinskom repozitoriju nego imaju samo uvid u račun, time će im se zajamčiti da mogu detaljno razumjeti svoju usklađenost s obvezom izvješćivanja u skladu s Uredbom o transakcijama financiranja vrijednosnih papira.

7 Povratne informacije o usklađivanju

442. Prilikom provedbe postupka usklađivanja unutar trgovinskog repozitorija, trgovinski repozitoriji uparuju zajmove, a zatim (i.) usklađuju zajmove u poljima za usklađivanje zajmova, a istodobno (ii.) usklađuju kolateral u poljima za usklađivanje kolaterala. Stoga se kolateral neće uparivati neovisno o tome radi li se o kolateralu utemeljenom na trgovanju ili kolateralu utemeljenom na neto izloženosti. Samo se zajmovi trebaju uparivati, a kolateral povezan sa zajmovima za kolateral utemeljen na trgovanju i kolateral utemeljen na neto izloženosti bit će usklađeni. Trgovinski repozitoriji ne trebaju uparivati kolateral, a u tom slučaju, ako jedna strana ne pruži kolateral utemeljen na neto izloženosti, tada će svaka imovina koja je kolateral biti navedena u izvješću o statusu rezultata usklađenja i označena s „Nepodudarno”, a status usklađenja kolaterala bit će označen s „Neusklađeno”.

Tablica 114. — Kategorije usklađivanja

Reconciliation categories	Allowable values
Reporting type	Single-sided/dual-sided
Reporting requirement for both counterparties	Yes/No
Pairing Status	Paired/unpaired
Loan reconciliation status	Reconciled/not reconciled
Collateral reconciliation status	Reconciled/not reconciled
Further modifications:	Yes/No

443. Nakon primitka i prihvaćanja te provjere poruke s vrstom mjere „EROR”, trgovinski repozitorij treba odmah ukloniti predmetnu transakciju financiranja vrijednosnih papira iz postupka usklađivanja, tj. iz ciklusa usklađivanja koji odmah slijedi.

444. Nadalje, niti jedna transakcija financiranja vrijednosnih papira ne može se ponovno izvršiti, stoga se transakcija financiranja vrijednosnih papira treba isključiti iz usklađivanja 30 dana

nakon datuma dospjeća ili prijevremenog prekida, tj. izvješćivanja s vrstom mjere „Prekid/Prijevremeni prekid” ili „Komponenta pozicije”, u skladu s uvjetima iz članka 2. stavka 2. točke (h) regulatornih tehničkih standarda o provjeri. Isto tako, u slučaju usklađivanja pojedinosti o kolateralu, te poruke razlikuju se od poruka o zajmu utoliko što ne postoje datumi dospjeća. Za kolateral utemeljen na neto izloženosti to znači da je njegov datum povezan s datumom zajma u transakciji financiranja vrijednosnih papira. Stoga trgovinski repozitorij treba nastojati uskladiti te informacije u roku od 30 dana nakon prekida ili dospjeća posljednjeg zajma koji je uključen u osiguranje neto izloženosti kolateralom. Osim toga, status usklađenja kolaterala za kolateral utemeljen na neto izloženosti ponovit će se za sve transakcije financiranja vrijednosnih papira uključene u osiguranje neto izloženosti kolateralom.

445. Ako obje druge ugovorne strane podliježu zahtjevu za izvješćivanje, trebaju zajamčiti da transakcije financiranja vrijednosnih papira navedene u izvješću imaju status uparivanja „Upareno”, status usklađenja zajma „Usklađeno” i status usklađenja kolaterala „Usklađeno”.
446. Trgovinski repozitoriji će im radi pojednostavljenja navedenog postupka dostaviti sljedeće izvješće koje sadržava detaljne informacije o statusu usklađivanja svake transakcije financiranja vrijednosnih papira za koje su podnijele izvješće i koje su podložne usklađivanju:

Tablica 115. — Povratne informacije o usklađivanju				
No.	Field		Details to be reported	XML Message
1	Reporting counterparty	Unique key	Table A Field 3	<code><SctiesFincgRptgRcncltnStsAdv
<RcncltnData>
<Rpt>
<PaigrRcncltnSts></code>
2	UTI		Table B Field 1	
3	Other counterparty		Table A Field 11	
4	Master agreement type		Table B Field 9	
	Report status		Paired/Reconciled	<code><DtldNbOfRpts>2</DtldNbOfRpts>
<DtldSts>PARD</DtldSts>
</PaigrRcncltnSts>
<RcncltnRpt></code>
	Reporting timestamp	Information on the last reporting timestamp pertaining to the SFT that is reconciled	Table A Field 1	<code>...
<Txld>
<RptgCtrPty>
<LEI>1234567890123450000</LEI>
</RptgCtrPty>
<OthrCtrPty></code>
	Modification status	Information if the transaction subject of reconciliation was modified	True/False	<code><LEI>ABCDEFGHIJKLMN
OPQRST</LEI>
</OthrCtrPty>
<UnqTradldr>UTI10</UnqTradldr>
</Txld>
<Modfd>true</Modfd></code>

Tablica 115. — Povratne informacije o usklađivanju				
No.	Field		Details to be reported	XML Message
	No Reconciliation required	Indication that the transaction is not subject of reconciliation	True/False	<pre> <RcncltnSts> <RptgData> <NotMtchd> <CtrPty1> <LEI>AAAAAAAAAAAAAAAAAAAAAA</LEI> </CtrPty1> <CtrPty2> </pre>
	Matching status		True/False	
	Loan reconciliation status		reconciled/not reconciled	<pre> <LEI>EEEEEEEEEEEEEEEEEEEE</LEI> </pre>
	Reportable loan fields subject of reconciliation	Only not reconciled fields are to be reported, both values subject of reconciliation shall be reported	Loan fields of Table 1 of RTS on data verification	<pre> </CtrPty2> <MtchgCrit> <LnMtchgCrit> <TermntnDt> <Val1>2019-04-20 </Val1> <Val2>2019-04-21 </Val2> </TermntnDt> </LnMtchgCrit> <CollMtchgCrit> <CmpntTp> <Scty> <Qty> </pre>
	Collateral reconciliation status		reconciled/not reconciled	
	Reportable collateral fields subject of reconciliation	Only not reconciled fields are to be reported, both values subject of reconciliation shall be reported	Collateral fields of Table 1 of RTS on data verification	<pre> <Val1>1234</Val1> <Val2>1243</Val2> </Qty> </Scty> </CmpntTp> </CollMtchgCrit> </MtchgCrit> </NotMtchd> </RptgData> </RcncltnSts> </RcncltnRpt> </Rpt> </RcncltnData> </SctiesFincgRptgRcncltnStsAdv</SctiesFincgRptgRcncltnStsAdv> </pre>

447. U skladu s uklanjanjem transakcija financiranja vrijednosnih papira iz postupka usklađivanja, te se transakcije jednako tako trebaju ukloniti i iz izvješća o usklađivanju koja se dostavljaju drugim ugovornim stranama i nadležnim tijelima. Trgovinski repozitoriji trebaju u svojim sustavima zadržati posljednji status usklađivanja tih transakcija financiranja vrijednosnih papira.

8 Povratne informacije o kolateralu koji nedostaje

448. Treba navesti je li transakcija financiranja vrijednosnih papira osigurana kolateralom ili ne. Ako je transakcija financiranja vrijednosnih papira osigurana kolateralom, informacije o kolateralu trebaju se dostaviti čim budu poznate.
449. Ako informacije o kolateralu nisu poznate u trenutku izvješćivanja, pojedinosti o specifičnom kolateralu ne navode se, tj. polja od 2.75 do 2.94 ne popunjavaju se. Polje 2.96 popunjava se važećom oznakom ISIN košarice kolaterala ili oznakom „NTAV”. Izvješće o transakciji financiranja vrijednosnih papira bit će prihvaćeno.
450. Na kraju dana, u skladu s člankom 3. točkom (c) regulatornih tehničkih standarda o prikupljanju podataka, trgovinski repozitorij sastavlja izvješće koje sadržava „jedinственe identifikacijske oznake transakcije financiranja vrijednosnih papira za koje je polje 72. tablice 2. Priloga I. Provedbenoj uredbi (EU) 2019/363 označeno s „netočno”, a informacije o kolateralu u poljima od 73. do 96. iste tablice još nisu navedene”. Uzimajući u obzir da se informacije o pojedinačnim sastavnicama kolaterala nalaze u poljima od 2.75 do 2.94, trgovinski repozitorij treba, kako bi podsjetio subjekte da dostave informacije o specifičnom kolateralu, sastaviti „izvješće o kolateralu koji nedostaje” koje sadržava jedinstvene identifikacijske oznake transakcija financiranja vrijednosnih papira za koje je druga ugovorna strana u izvješću navela da su osigurane kolateralom i za koje se popunjava samo polje 2.96.
451. U skladu s očekivanjem da za unutar-dnevne transakcije financiranja vrijednosnih papira neće biti alokacije kolaterala, kako bi se zajamčila učinkovitost tih podataka te kako bi ih druge ugovorne strane mogle iskoristiti, trgovinski repozitoriji trebaju u to izvješće uključiti transakcije financiranja vrijednosnih papira koje ispunjavaju sve dolje navedene uvjete:
- transakcije financiranja vrijednosnih papira za koje je polje 2.72 označeno s „netočno”, a samo polje 2.96 je popunjeno;
 - transakcije financiranja vrijednosnih papira u kojima su datum povezan s vremenskim žigom izvršenja i datum dospijeca ili datum prekida različiti;
 - transakcije financiranja vrijednosnih papira koje podliježu usklađivanju.

9 Kako dostaviti informacije nadležnim tijelima

9.1 Rokovi za uspostavu pristupa podacima

452. Što se tiče pravodobnosti pristupa podacima, trgovinski repozitoriji trebali bi uspostaviti svoje interne postupke tako da, u skladu s člankom 4. stavkom 1. točkom (f), nadležno tijelo ima izravan i brz pristup pojedinostima o transakciji financiranja vrijednosnih papira u roku od 30 dana nakon podnošenja zahtjeva za uspostavu pristupa.
453. Trgovinski repozitoriji trebali bi informacije dobivene od nadležnih tijela upotrebljavati u relevantnom obliku u skladu s regulatornim tehničkim standardima o pristupu podacima. Podatci o transakciji financiranja vrijednosnih papira u pogledu podružnica i društava kćeri trebaju se dostaviti nadležnim tijelima, jednako tako uzimajući u obzir postojeće podatke o identifikacijskoj oznaci pravne osobe.

454. Osim toga, u skladu s člankom 4. Uredbe o transakcijama financiranja vrijednosnih papira, prilikom pružanja pristupa podacima koje su dostavile druge ugovorne strane, trgovinski repozitoriji trebaju u mjeru uključiti i navesti datoteke koje su navedene u sklopu transakcija financiranja vrijednosnih papira na razini transakcije i pozicije.
455. Što se tiče zahtjeva u vezi s člankom 4. stavkom 2. točkom (k) regulatornih tehničkih standarda o pristupu podacima, treba osigurati pristup za robu ako se njezine relevantne države članice mogu utvrditi.
456. Što se tiče zahtjeva u vezi s člankom 4. stavkom 2. točkom (n) regulatornih tehničkih standarda o pristupu podacima, kada je potrebno osigurati pristup transakcijama financiranja vrijednosnih papira u valuti koju je izdala središnja banka, pristup podacima treba obuhvaćati sva polja o nevrednovanju u kojima se upotrebljava valuta. Ako nekoliko nadležnih tijela izdaje istu valutu, kao što je to slučaj s eurom, svi trebaju imati pristup tim transakcijama financiranja vrijednosnih papira.
457. Što se tiče zahtjeva u vezi s člankom 4. stavkom 2. točkom (o) regulatornih tehničkih standarda o pristupu podacima, kada je potrebno osigurati pristup transakcijama financiranja vrijednosnih papira koje se odnose na referentne vrijednosti koje pruža administrator za kojeg subjekt iz članka 12. stavka 2. Uredbe o transakcijama financiranja vrijednosnih papira ima mandat, trgovinski repozitorij treba zajamčiti primanje informacija kojima se potvrđuje sposobnost administratora za te referentne vrijednosti.

9.2 Operativni aranžmani za pristup podacima

458. Što se tiče pojedinosti transakcija financiranja vrijednosnih papira o kojima se izvješćuje u skladu s tablicama od 1. do 4. Priloga regulatornim tehničkim standardima o izvješćivanju, uključujući posljednja stanja na tržištu transakcija financiranja vrijednosnih papira koje nisu dospjele ili koje nisu podlijegale izvješćima s vrstom mjere „Pogreška”, „Prekid/Prijevreteni prekid” ili „Komponenta pozicije”, kako je navedeno u polju 98. tablice 2. Priloga I. provedbenih tehničkih standarda o izvješćivanju, trgovinski repozitoriji trebaju upotrebljavati sljedeće formate XML.
459. Poruke o relevantnoj aktivnosti trgovanja imaju aut. 052.001.01 (druga ugovorna strana, zajam i kolateral), aut. 070.001.01 (iznos nadoknade), aut. 071.001.01 (ponovna upotreba kolaterala). Poruke o relevantnom stanju imaju aut. 079.001.01 (druga ugovorna strana, zajam i kolateral), aut. 085.001.01 (iznos nadoknade), aut. 086.001.01 (ponovna upotreba kolaterala). Ti formati ažurirani su u pogledu ažuriranja i objašnjenja formata koji se odnose na (i.) izvješćivanje o repo kolateralu i BSB kolateralu, (ii.) izvješćivanje o kolateralu maržnog kredita, (iii.) izvješćivanje o neto izloženosti kolaterala, (iv.) višestruku imovinu kao kolaterala.
460. Osim toga, isti formati trebaju se upotrebljavati kada trgovinski repozitoriji pripreme odgovor na upite koji se ponavljaju i ad hoc upite za podatke o zajmu i kolateralu. Trgovinski repozitoriji ne trebaju pružati pristup podacima o iznosu nadoknade i ponovnoj upotrebi putem ad hoc upita jer ne postoje polja za upit u pogledu takvih izvješća.

Tablica 116. — Izvješće o transakciji financiranja vrijednosnih papira — podatci o drugoj ugovornoj strani, zajmu i kolateralu

No.	Field	Details to be reported	XML schema
1	Reportable field	Table 1 Field 1 to Field 18 Table 2 Field 1 to Field 99	<pre> <SciesFincgRptgTxStatRpt> <Stat> ... <CtrPtyData> ... </CtrPtyData> <LnData> ... </LnData> <CollData> ... </CollData> <RcncltnFlg> ... </RcncltnFlg> <CtrctMod> ... </CtrctMod> ... </Stat> ... </SciesFincgRptgTxStatRpt> </pre>

461. Osim toga, druge ugovorne strane, ERR ili RSE izvješćuju o podacima o iznosu nadoknade i ponovnoj upotrebi na razini stanja na kraju dana. To ne sprečava izvještajnu drugu ugovornu stranu, ERR ili RSE da obavijesti o tim informacijama u nekoliko navrata.
462. Trgovinski repozitorij treba u izvješću o aktivnosti aut. 070.001.01 (iznos nadoknade) nadležnim tijelima dostaviti sva izvješća o iznosu nadoknade transakcije financiranja vrijednosnih papira koja su podnesena na taj dan, a u izvješću o stanju aut. 085.001.01 posljednje stanje iznosa nadoknade svih transakcija financiranja vrijednosnih papira o kojima se izvijestilo u za relevantni datum događaja ili, u slučaju da nijedna informacija nije podnesena za predmetni datum, najnovije navedene informacije.

Tablica 117. — Izvješće o transakciji financiranja vrijednosnih papira — podatci o iznosu nadoknade

No.	Field	Details to be reported	XML schema
1	Reportable field	Table 3 Field 1 to Field 20	<pre> <SciesFincgRptgMrgnDataTxStatRpt> <Stat> ... <CtrPty> ... </CtrPty> <CollPrftfId>...</CollPrftfId> <PstdMrgnOrColl> </pre>

Tablica 117. — Izvješće o transakciji financiranja vrijednosnih papira — podatci o iznosu nadoknade

No.	Field	Details to be reported	XML schema
			... </PstdMrgnOrColl> <RcvdMrgnOrColl> ... </RcvdMrgnOrColl> <RcncltnFlg> ... </RcncltnFlg> <CtrctMod> ... </CtrctMod> ... </Stat> ... </SctiesFincgRptgMrgnDataTxStatRpt>

463. Prilikom pružanja pristupa podacima za ponovnu upotrebu u pogledu nefinancijske druge ugovorne strane koja je MSP, trgovinski repozitoriji nadležnim tijelima trebaju dostaviti sve informacije označene vrstama mjere „NEWT” i „REUU” za izvještajnu drugu ugovornu stranu za predmetni datum događaja. Trgovinski repozitoriji trebaju upotrebljavati polja „Subjekt odgovoran za izvješće” i „Subjekt koji podnosi izvješće” za utvrđivanje primjenjivih slučajeva. Kada za predmetnu izvještajnu drugu ugovornu stranu postoji više subjekata odgovornih za izvješće i ako oni upotrebljavaju isti subjekt koji podnosi izvješće, trgovinski repozitoriji trebaju dostaviti sva izvješća o ponovnoj upotrebi kolaterala za taj datum događaja, koja su podnesena za izvještajnu drugu ugovornu stranu.
464. Trgovinski repozitorij u izvješću o aktivnosti aut. 071.001.01 treba nadležnim tijelima dostaviti sva izvješća o ponovnoj upotrebi kolaterala u transakciji financiranja vrijednosnih papira koja su podnesena na taj dan, a u izvješću o stanju aut. 086.001.01 posljednje stanje izvješća o ponovnoj upotrebi kolaterala u svim transakcijama financiranja vrijednosnih papira o kojima se izvijestilo za taj datum događaja ili u slučaju da nijedna informacija nije podnesena za predmetni datum, najnovije navedene informacije.

Tablica 118. — Izvješće o transakciji financiranja vrijednosnih papira — podatci o ponovnoj upotrebi

No.	Field	Details to be reported	XML schema
1	Reportable field	Table 4 Field 1 to Field 18	<SctiesFincgRptgReusdCollDataTxStatRpt> <Stat> ... <CtrPtyData> ... </CtrPtyData> <CollCmpnt> ...

Tablica 118. — Izvješće o transakciji financiranja vrijednosnih papira — podatci o ponovnoj upotrebi

No.	Field	Details to be reported	XML schema
			</CollCmpnt> ... <FndgSrc> ... </FndgSrc> <RcncltnFlg> ... </RcncltnFlg> <CtrctMod> ... </CtrctMod> ... </Stat> ... </SctiesFincgRptgReusdCollDataTxStatRpt>

465. Što se tiče relevantnih pojedinosti o izvješćima o transakciji financiranja vrijednosnih papira koje je odbio trgovinski repozitorij, uključujući sva izvješća o transakciji financiranja vrijednosnih papira odbijena tijekom prethodnog radnog dana i razloge za njihovo odbijanje, kako je navedeno u skladu s tablicom 2. Priloga I. regulatornih tehničkih standarda o provjeri podataka, trgovinski repozitoriji trebaju upotrijebiti isti format XML kao u tablici 113. — Povratne informacije o odbijanju.

Tablica 119. — Izvješće o odbijanju

No.	Field	Additional information	Details to be reported	XML schema
1	Number of files received		Numeric values	
2	No. of files accepted		Numeric values	
3	No. of files rejected		Numeric values	
4	File identification		Textual value	
5	Rejection reason		Error code	
6	Rejection description		Error description	
7	Number of SFT received		Numeric values	
8	No. of SFT accepted		Numeric values	
9	No. of SFT s rejected		Numeric values	
10	Identification of the SFT			
11	Reporting counterparty	Unique key of the SFT	Table 1 Field 3	
12	UTI		Table 2 Field 1	
13	Other counterparty		Table 1 Field 11	
14	Master agreement type		Table 2 Field 9	

Tablica 119. — Izvješće o odbijanju

No.	Field	Additional information	Details to be reported	XML schema
15	Rejection reason		Error codes	
16	Rejection description		Error description	

466. Što se tiče statusa usklađivanja svih dostavljenih izvješća o transakcijama financiranja vrijednosnih papira za koje je trgovinski repozitorij proveo postupak usklađivanja u skladu s regulatornim tehničkim standardima o provjeri podataka (osim onih transakcija financiranja vrijednosnih papira koje su istekle ili za koje su izvješća o transakciji s vrstom mjere „Pogreška”, „Prekid/prijevreteni prekid” ili „Komponenta pozicije” primljena više od mjesec dana prije datuma na koji se postupak usklađivanja odvio), trgovinski repozitorij treba upotrijebiti isti format XML kao u tablici 115. — Povratne informacije o usklađivanju.
467. XSD je ažuriran kako bi se omogućilo pružanje vrijednosti usklađivanja za višestruke elemente kolaterala objema drugim ugovornim stranama, ERR-u, subjektu koji podnosi izvješće te nadležnim tijelima.
468. Rezultati usklađivanja kolaterala trebaju se navesti samo jednom za sva trgovanja obuhvaćena istom vrstom okvirnog ugovora, a neto izloženost osiguranja kolateralom označava se s „točno”.

Tablica 120. — Izvješće o stanju usklađenosti transakcije financiranja vrijednosnih papira

No.	Field	Additional information	Details to be reported	XML schema
1	Reporting counterparty	Unique key	Table 1 Field 3	
2	UTI		Table 2 Field 1	
3	Other counterparty		Table 1 Field 11	
4	Master agreement type		Table 2 Field 9	
5	Report status		Paired/Reconciled	
7	Modification status	Information if the transaction subject of reconciliation was modified	True/False	
8	No Reconciliation required	Indication that the transaction is not subject of reconciliation	True/False	
9	Matching status		True/False	
10	Loan reconciliation status		reconciled/not reconciled	
11	Reportable loan fields subject of reconciliation	Only not reconciled fields are to be reported, both values subject of reconciliation shall be reported		
12	Collateral reconciliation status		reconciled/not reconciled	
13	Reportable collateral fields subject of reconciliation	Only not reconciled fields are to be reported, both values subject of		

Tablica 120. — Izvješće o stanju usklađenosti transakcije financiranja vrijednosnih papira

No.	Field	Additional information	Details to be reported	XML schema
		reconciliation shall be reported		

469. Kada zaprime upit, trgovinski repozitoriji trebaju potvrditi je li upit točan i može li ga njihov sustav obraditi. U slučaju upita s nevažećim podacima (npr. upit nije usklađen), trgovinski repozitorij šalje poruku s povratnim informacijama nadležnom tijelu koje navodi da je upit nevažeći, uključujući opis vrste pogreške.

```

<FinInstrmRptgStsAdv>
  <MsgStsAdv>
    <MsgSts>
      <RptSts>RJCT</RptSts>
      <VldtnRule>
        <Id>EXE-003</Id>
        <Desc>Description of the rule</Desc>
      </VldtnRule>
      <RefDt>2017-11-15T10:35:55Z</RefDt>
    </MsgSts>
  </MsgStsAdv>
</FinInstrmRptgStsAdv>

```

470. Trgovinski repozitoriji trebaju što prije provesti ad hoc upite o podacima nakon njihova podnošenja i potvrđivanja, čak i neradnim danima. Vrijeme za dostavu odgovora na ad hoc upite navedeno je u članku 5. stavku 4. regulatornih tehničkih standarda o pristupu podacima:

- a. kada je zatražen pristup pojedinostima o preostalim transakcijama financiranja vrijednosnih papira ili o transakcijama financiranja vrijednosnih papira koje su dospjele ili za koje su izvješća s vrstom mjere „Pogreška”, „Prekid/prijevreteni prekid” ili „Komponenta pozicije”, kako je navedeno u polju 98. tablice 2. Priloga I. provedbenih tehničkih standarda o izvješćivanju, sastavljena manje od godinu dana prije datuma na koji je zahtjev podnesen, najkasnije do 12:00 UTC prvog kalendarskog dana nakon dana kojeg je podnesen zahtjev za pristup.
- b. kada je zatražen pristup pojedinostima o transakcijama financiranja vrijednosnih papira koje su dospjele ili za koje su izvješća s vrstom mjere „Pogreška”,

„Prekid/prijevreteni prekid” ili „Komponenta pozicije”, kako je navedeno u polju 98. tablice 2. Priloga I. provedbenim tehničkim standardima o izvješćivanju, sastavljena više od godinu dana prije datuma na koji je zahtjev podnesen, najkasnije u roku od tri radna dana nakon podnošenja zahtjeva za pristup.

- c. kada je zatražen pristup pojedinostima o transakcijama financiranja vrijednosnih papira koje su obuhvaćene točkama (a) i (b): najkasnije u roku od tri radna dana nakon podnošenja zahtjeva za pristup.
471. Ako je vrijeme podnošenja upita za podatke kraće od jednog dana prije datuma prve provedbe, prva se provedba može odgoditi do sljedećeg dana provedbe, prema parametrima navedenima u upitu.
 472. Ako provedba upita ne uspije zbog tehničkih razloga, trgovinski repozitoriji šalju poruku o pogrešci sustavu ESMA-e. Poruka o pogrešci treba opisivati koja se vrsta pogreške dogodila.
 473. Kao odgovor na svaki upit za podatke, trgovinski repozitorij priprema datoteku s odgovorima koja sadržava podatke o svim transakcijama financiranja vrijednosnih papira koje ispunjavaju kriterije za pretragu koje je definiralo nadležno tijelo.
 - a) Za ad hoc upit priprema se jednokratna datoteka s odgovorima (jedna datoteka s odgovorima za jedan upit).
 - b) Za upite koji se ponavljaju, datoteke s odgovorima redovito se pripremaju u skladu s učestalošću koju definira nadležno tijelo.
 474. Trgovinski repozitoriji trebaju subjektima iz članka 12. stavka 2. Uredbe o transakcijama financiranja vrijednosnih papira omogućiti da uspostave učestalost za pristup podacima koja se razlikuje od dnevne. Prilikom uspostave najduljeg trajanja provedbe upita koji se ponavlja, trgovinski repozitoriji trebaju potrebe subjekata iz članka 12. stavka 2. Uredbe o transakcijama financiranja vrijednosnih papira uzeti u obzir i ograničiti rizike za funkcioniranje svojih sustava.
 475. Članak 5. regulatornih tehničkih standarda o pristupu podacima ne odnosi se na vremenske okvire koje bi trgovinski repozitoriji trebali slijediti u slučaju provedbe zakazanog održavanja koje utječe na usluge trgovinskog repozitorija koje se odnose na pristup podacima nadležnih tijela, neovisno o upotrijebljenom kanalu ili formatu.
 476. Trgovinski repozitoriji trebaju pažljivo planirati zakazano održavanje koje utječe na usluge trgovinskog repozitorija koje se odnose na pristup podacima nadležnih tijela, kako se ne bi podudaralo s radnim danima utvrđenima u skladu s rasporedom koji je dogovoren u Uniji, kao što je raspored sustava Target 2. Ako se u iznimnim okolnostima podudara s radnim danom, zakazano održavanje treba se provesti izvan uobičajenog radnog vremena, tj. vrlo rano ujutro ili vrlo kasno navečer. Trgovinski repozitoriji trebaju zajamčiti da se navedeno zakazano održavanje ne provodi na način da zaobilazi pravodobnu dostupnost informacija o transakcijama financiranja vrijednosnih papira nadležnim tijelima.
 477. Trgovinski repozitoriji trebaju elektroničkim putem obavijestiti sva nadležna tijela o početku i završetku te vremenu svojeg zakazanog održavanja.
 478. Ako u trgovinskom repozitoriju postoji godišnji plan zakazanog održavanja koje utječe na usluge trgovinskog repozitorija koje se odnose na pristup nadležnih tijela podacima,

trgovinski repozitorij može obavijestiti sva nadležna tijela o tom planu na godišnjoj osnovi i dostavom prethodne obavijesti barem tri radna dana unaprijed. Osim toga, sve dodatne posebne obavijesti o zakazanom održavanju koje utječe na usluge trgovinskog repozitorija, a koje se odnose na pristup nadležnih tijela podacima i koje se ne priopćuju na godišnjoj osnovi, trebaju se priopćiti što je ranije moguće i barem tri radna dana prije datuma početka zakazanog održavanja koje utječe na usluge trgovinskog repozitorija koje se odnose na pristup nadležnih tijela podacima.

479. Trgovinski repozitoriji trebaju bilježiti relevantne obavijesti koje se mogu ESMA-i pružiti na zahtjev. Bilješke povezane sa zakazanim održavanjem trebaju uključivati barem sljedeće informacije: vremenski žig obavijesti koji se odnosi na početak i kraj zakazanog održavanja koje utječe na usluge trgovinskog repozitorija koje se odnose na pristup nadležnih tijela podacima te relevantan popis obaviještenih korisnika.
480. U slučaju potvrde zahtjeva u skladu s člankom 5. stavkom 5. regulatornih tehničkih standarda o pristupu podacima, trgovinski repozitoriji trebaju potvrditi primitak i provjeriti točnost i potpunost svakog zahtjeva za pristup podacima što je ranije moguće i najkasnije šezdeset minuta nakon dovršetka relevantnog zakazanog održavanja koje utječe na usluge trgovinskog repozitorija koje se odnose na pristup nadležnih tijela podacima.
481. U slučaju pristupa podacima u skladu s točkom (a) člankom 5. stavkom 4. regulatornih tehničkih standarda o pristupu podacima, trgovinski repozitoriji trebaju nastojati ispuniti zahtjev što je ranije moguće i najkasnije do 12:00 UTC prvoga dana nakon dana završetka zakazanog održavanja koje utječe na usluge trgovinskog repozitorija koje se odnose na pristup nadležnih tijela podacima. Vremenski okviri u točkama (b) i (c) članka 5. stavka 4. ostaju isti.
482. U slučaju nezakazanih održavanja, trgovinski repozitoriji trebaju poštovati vremenske okvire uključene u članak 5. stavke 4. i 5. regulatornih tehničkih standarda o pristupu podacima, a ti će se vremenski okviri uzeti kao referenca prilikom procjene usklađenosti trgovinskog repozitorija. Trgovinski repozitoriji trebaju obavijestiti ESMA-u o nezakazanom održavanju u skladu sa svojim postupcima.
483. Trgovinski repozitoriji pripremaju datoteke s rezultatima u formatu XML u skladu s normom ISO 20022. Datoteke s rezultatima trebaju sadržavati niz podataka o transakciji financiranja vrijednosnih papira koji se ograničava na pravni mandat nadležnog tijela, u skladu s člancima 1. i 2. regulatornih tehničkih standarda o pristupu podacima.
484. Datoteke s rezultatima sadržavaju niz podataka o transakciji u skladu s kriterijima utvrđenima u upitu za podatke. Ako je broj bilješki odgovora na upit velik, odgovor će se podijeliti na više datoteka.
485. Za svako trgovanje datoteka s rezultatima uključuje sva polja kako je navedeno u regulatornim i provedbenim tehničkim standardima, a druge ugovorne strane o njoj izvješćuju trgovinske repozitorije. Kriteriji za upit za podatke trebaju ograničavati samo broj parametara upita (polja za koja se može postaviti upit), a kao posljedicu, broj bilješki uključenih u datoteku s rezultatima, ali ne i područje primjene informacija koje se dostavljaju po svakom trgovanju (tj. broj polja po trgovanju).
486. Ako provedba upita ne donese transakciju, trgovinski repozitorij treba poslati relevantnu poruku s povratnim informacijama.