



European Securities and  
Markets Authority

# Galutinė ataskaita ir gairės

dėl sandorių duomenų saugyklų atliekamo pozicijų pagal VPĮFS  
apskaičiavimo





# 1 Taikymo sritis

## Kam taikomos šios gairės?

Šios gairės taikomos sandorių duomenų saugykloms kaip numatyta VPĮFS reglamento 3 straipsnio 1 dalyje ir įregistruota pagal VPĮFS reglamento III skyrių.

## Ką reguliuoja šios gairės?

Šios gairės taikomos:

- a) sandorių duomenų saugyklų atliekamiems skaičiavimams ir prieigos prie duomenų teikimo formatui pagal ERIR 80 straipsnio 4 dalį kaip numatyta VPĮFS reglamento 5 straipsnio 2 dalyje ir išsamiai aprašyta Duomenų bendrinimo TRS 5 straipsnyje
- b) prieigos prie pozicijų lygiui, kurį sandorių duomenų saugyklos suteikia subjektams, įtrauktiems į VPĮFS reglamento 12 straipsnio 2 dalį, turintiems prieigą prie pozicijų pagal Prieigos prie duomenų TRS 3 straipsnį.

## Nuo kada taikomos šios gairės?

Siekiant užtikrinti sklandų gairių įgyvendinimą, ESMA tikisi, kad nuo 2022 m. sausio 31 d. sandorių duomenų saugyklose pozicijos bus skaičiuojamos pagal šias gaires.

## 2 Nuorodos į teisės aktus, santrumpas ir sąvokų ir terminų žodyną

### Nuorodos į teisės aktus

<i>VPĮFSR</i>	2015 m. lapkričio 25 d. Europos Parlamento ir Tarybos reglamentas (ES) 2015/2365 dėl vertybinių popierių įsigijimo finansavimo sandorių ir pakartotinio naudojimo skaidrumo, kuriuo iš dalies keičiamas Reglamentas (ES) Nr. 648/2012 <sup>1</sup> .
<i>ERIR</i>	2012 m. liepos 4 d. Europos Parlamento ir Tarybos reglamentas (ES) Nr. 648/2012 dėl ne biržos išvestinių finansinių priemonių, pagrindinių sandorio šalių ir sandorių duomenų saugyklų <sup>2</sup>
<i>ESMA reglamentas</i>	2010 m. lapkričio 24 d. Europos Parlamento ir Tarybos reglamentas (ES) Nr. 1095/2010, kuriuo įsteigiama Europos priežiūros institucija (Europos vertybinių popierių ir rinkų institucija) ir iš dalies keičiamas Sprendimas Nr. 716/2009/EB bei panaikinamas Komisijos sprendimas 2009/77/EB <sup>3</sup>
<i>Duomenų teikimo gairės pagal VPĮFSR</i>	Duomenų teikimo gairės pagal VPĮFS reglamento 4 ir 12 straipsnius <sup>4</sup>
<i>Pozicijų skaičiavimo gairės (ERIR)</i>	Sandorių duomenų saugyklų atliekamo pozicijų skaičiavimo gairės pagal ERIR <sup>5</sup>
<i>Duomenų bendrinimo TRS</i>	2018 m. gruodžio 13 d. Komisijos deleguotasis reglamentas (ES) 2019/358, kuriuo Europos Parlamento ir Tarybos reglamentas (ES) 2015/2365 papildomas sandorių duomenų saugyklų atliekamo vertybinių popierių įsigijimo finansavimo sandorių (VPĮFS) duomenų rinkimo, tikrinimo, bendrinimo, lyginimo ir skelbimo techniniais reguliavimo standartais <sup>6</sup>
<i>Ataskaitų teikimo TRS</i>	2018 m. gruodžio 13 d. Komisijos deleguotasis reglamentas (ES) 2019/356, kuriuo Europos Parlamento ir Tarybos reglamentas (ES) 2015/2365 papildomas techniniais reguliavimo standartais, kuriais patikslinami sandorių duomenų saugykloms pateiktini

---

<sup>1</sup> OL L 337, 2015 12 23, p. 1.

<sup>2</sup> OL L 201, 2012 7 27, p. 1.

<sup>3</sup> OL L 331, 2010 12 15, p. 84.

<sup>4</sup> ESMA70-151-2838 galima rasti: [https://www.esma.europa.eu/sites/default/files/library/esma70-151-2838\\_guidelines\\_on\\_reporting\\_under\\_sfr.pdf](https://www.esma.europa.eu/sites/default/files/library/esma70-151-2838_guidelines_on_reporting_under_sfr.pdf)

<sup>5</sup> ESMA70-151-1350 galima rasti: <https://www.esma.europa.eu/document/guidelines-position-calculation-trade-repositories-under-emir>

<sup>6</sup> OL L 81, 2019 3 22, p. 30.

vertybinių popierių įsigijimo finansavimo sandorių (VPĮFS) duomenys<sup>7</sup>

*Ataskaitų teikimo TĮS*

2018 m. gruodžio 13 d. Komisijos įgyvendinimo reglamentas (ES) 2019/363, kuriuo nustatomi pranešimų apie vertybinių popierių įsigijimo finansavimo sandorių duomenis, teikiamų sandorių duomenų saugykloms pagal Europos Parlamento ir Tarybos reglamentą (ES) 2015/2365, formato ir dažnumo techniniai įgyvendinimo standartai ir iš dalies keičiamos Komisijos įgyvendinimo reglamento (ES) Nr. 1247/2012 nuostatos, susijusios su pranešimų kodų naudojimu teikiant pranešimus apie išvestinių finansinių priemonių sutartis<sup>8</sup>

*Registracijos TRS*

2018 m. gruodžio 13 d. Komisijos deleguotasis reglamentas (ES) 2019/359, kuriuo Europos Parlamento ir Tarybos reglamentas (ES) 2015/2365 papildomas techniniais reguliavimo standartais, kuriais patikslinami sandorių duomenų saugyklos registracijos paraiškos ir paraiškos dėl registracijos išplėtimo duomenys<sup>9</sup>.

*Prieigos prie duomenų TRS*

2018 m. gruodžio 13 d. Komisijos deleguotasis reglamentas (ES) 2019/357, kuriuo Europos Parlamento ir Tarybos reglamentas (ES) 2015/2365 papildomas techniniais reguliavimo standartais, susijusiais su prieiga prie sandorių duomenų saugyklose laikomų vertybinių popierių įsigijimo finansavimo sandorių (VPĮFS) duomenų<sup>10</sup>

## **Santrumpos**

<i>EEE</i>	Europos ekonominė erdvė
<i>ES</i>	Europos Sąjunga
<i>ESMA</i>	Europos vertybinių popierių ir rinkų institucija
<i>FST</i>	Finansinio stabilumo taryba
ISO kodas	Tarptautinė standartizacijos organizacija
Klausimai ir atsakymai	Klausimai ir atsakymai

---

<sup>7</sup> OL L 81, 2019 3 22, p. 1.

<sup>8</sup> OL L 81, 2019 3 22, p. 85.

<sup>9</sup> OL L 81, 2019 3 22, p. 45.

<sup>10</sup> OL L 81, 2019 3 22, p. 22.

<i>KSD</i>	Konsultacijoms skirtas dokumentas
<i>ECB</i>	Europos Centrinis Bankas
<i>LEI</i>	Juridinio asmens identifikatorius
<i>NCB</i>	Nacionalinis centrinis bankas
<i>NKI</i>	Nacionalinė kompetentinga institucija
<i>SDS</i>	Sandorių duomenų saugykla
<i>SFTP</i>	Bendro priežiūros vadovo failo perdavimo protokolas
<i>SPL</i>	Susitarimas dėl paslaugų lygio
<i>TJS</i>	Techniniai įgyvendinimo standartai
<i>TRACE</i>	Bendros prieigos prie SDS duomenų sistema
<i>TRS</i>	Techniniai reguliavimo standartai
<i>XML</i>	Duomenų struktūrų ir turinio aprašomoji kalba

### **Vartojamų sąvokų ir terminų žodynelis**

1. „Pozicijos“ – tai rizikos pasiskirstymas tarp dviejų sandorio šalių apimant šiuos rinkinius, kurie nustatomi pagal įvardintas pozicijas: apžvalginę ataskaitą, paskolos pozicijų rinkinį, užstato pozicijų rinkinį, maržos rinkinį ir pakartotinio naudojimo rinkinį.
2. „Neapmokėtas VPĮFS“ – tai toks VPĮFS, kuriam dar nesuėjo terminas arba dėl kurio nebuvo teikiamos ataskaitos dėl tokių veiksmo tipų, kaip „Klaida“, „Nutraukimas / išankstinis nutraukimas“, „Pozicijos komponentas“ kaip numatyta Ataskaitų teikimo TJS I Priedo 2 lentelės 98 laukelyje.
3. „Kintamieji“ – tai vertės, kurios arba tiesiogiai paimtos iš pranešimų pagal VPĮFSR laukelių, arba gautos iš tų laukelių, kurios bus naudojamos SDS pozicijoms apskaičiuoti.
4. „Institucija“ – tai vienas iš VPĮFSR 12 straipsnio 2 dalyje nurodytų subjektų.
5. „Rodikliai“ – tai kintamieji, naudojami skirtingiems apskaičiavimams atlikti. Laukeliai, naudojami nustatyti rodiklius (ir matmenis), grindžiami nomenklatūra pagal Ataskaitų teikimo TRS ir TJS. Pavyzdžiui, 1.17 reiškia 1 lentelės 17 laukelį.
6. „Matmenys“ – tai kintamieji, susiję su VPĮFS, kurie naudojami grupuoti VPĮFS į pozicijas.
7. „Ataskaitinė data“ – tai data, kuria remiantis atliekami skaičiavimai.

### 3 Tikslas

8. Šios gairės grindžiamos ESMA reglamento 16 straipsnio 1 dalimi. Pagal šią nuostatą siekiama „nustatyti nuoseklią, veiksmingą ir efektyvią EFPIS priežiūros praktiką ir užtikrinti bendrą, vienodą ir nuoseklų Sąjungos teisės aktų taikymą“ dėl 1 dalyje nurodytų reikalavimų, kurie pateikti su antrašte „Ką reguliuoja šios gairės“, dėl SDS atliekamų VPĮFS pozicijų skaičiavimo. Gairėse nustatyti aukšto lygio principai, kurių turėtų laikytis SDS skaičiuodamos pozicijas. Šiuos principus papildo konkrečios procedūros, kurių reikia laikytis siekiant užtikrinti, kad SDS laiku ir tiksliai praneštų apie pozicijas.
9. Šiose gairėse taip pat atsižvelgiama į TRS 1 straipsnio 1 dalyje nustatytą ataskaitų teikimo reikalavimą, pagal kurį: „[a] pranešime, kuris teikiamas pagal Reglamento (ES) 2015/2365 4 straipsnio 1 dalį, turi būti pateikiami su atitinkamu VPĮFS susiję išsamūs ir tikslūs duomenys pagal priedo 1, 2, 3 ir 4 lenteles“. Gairės taip pat grindžiamos Gairių dėl ataskaitų teikimo pagal VPĮFSR 4.9 skirsniu dėl laiku teikiamų ataskaitų apie VPĮFS sudarymą, pakeitimą ir nutraukimą ir tų pačių gairių 4.3 skirsniu dėl teisingų sandorio šalių teikiamų ataskaitų apie pozicijas, kurių tarpuskaitą atlieka pagrindinė sandorio šalis, siekiant išvengti dvigubos prekybos ir pozicijos apskaitos.
10. Tam, kad būtų galima greitai įvertinti sisteminę finansinio stabilumo riziką ir operatyviai reaguoti krizės atveju, NKI turėtų turėti galimybę susipažinti su subjekto lygmens VPĮFS pozicijomis. Tačiau dėl didelio duomenų kiekio, kuris, kaip ESMA tikisi, bus pateiktas, daugeliui institucijų bus sunku juos operatyviai apdoroti ir analizuoti ir todėl institucijos negalės įvertinti rizikos.
11. Be to, galimybė sandorio šalims ataskaitas apie savo sandorius teikti skirtingoms SDS kelia keblumų nustatinėjant subjektų lygmens pozicijų rinkinius, kurie būtų nuoseklūs, išsamūs ir darnūs pagal visus subjektus ir VPĮFS.
12. Konkrečiai kiekviena atskira SDS gali turėti tik dalį informacijos apie subjekto poziciją dėl kokio nors produkto ir kiekvienos iš jo sandorio šalių. Taigi tam tikrais atvejais SDS gali apskaičiuoti tik dalinę SDS lygmens poziciją konkrečiam subjektui.
13. Todėl nustatant bendrą subjekto lygmens poziciją, reikia apibendrinti SDS lygmens pozicijas pagal kelias SDS. Bendras subjektų lygmens pozicijas turėtų nustatyti institucijos apibendrinus SDS lygmens pozicijas. Todėl SDS lygmens pozicijų skaičiavimo nuoseklumas yra labai svarbus. SDS turi taikyti vienodas praktikas, taisykles ir metodus nustatant ir skaičiuojant duomenis ataskaitų teikimui pagal VPĮFSR. Pažymėtina, kad ESMA tikisi, kad taikant šias gaires bus gaunama ši nauda:
  - sumažės pastangos prašyti šios informacijos padrikai ir bus užtikrinta, kad jokia informacija nebūtų praleista;
  - sutrumpės gautos informacijos apdorojimo laikas;
  - bus užtikrintos vienodos sąlygos, kuriomis visos SDS turi teikti informaciją, nustatant suderintą ataskaitų teikimą;
  - bus užtikrinama, kad atitinkamoms institucijoms bus pateikiami nuoseklūs, suderintus ir aukštus standartus atitinkantys apibendrinti pozicijų duomenys;
  - bus užtikrinta išsami informacija, kurios reikia ESMA rizika grindžiamai priežiūrai atlikti;

## **4 Atitikties ir ataskaitų teikimo įpareigojimai**

### **Gairių statusas**

14. Pagal ESMA Reglamento 16 straipsnio 3 dalį SDS turi dėti visas pastangas, siekdamos laikytis šių gairių.

15. Vykdydama nuolatinę tiesioginę priežiūrą ESMA įvertins, kaip SDS taiko šias gaires.

### **Ataskaitų teikimo reikalavimai**

16. SDS neprivalo pranešti, ar laikosi šių gairių.



## 5 Gairės dėl sandorių duomenų saugyklų atliekamo pozicijų pagal VPĮFS skaičiavimo

### I. Ataskaitų teikimo grafikas

Gairės 1. SDS turėtų įtraukti VPĮFS į atitinkamą (-us) pozicijų bendrinimą (-us) nuo to momento, kai apie juos pranešama, net jeigu atsiskaitymas įvyktų vėliau ateityje. Tai apima tiek sandorio paskolos pusę, tiek užstatą, nepriklausomai nuo atitinkamų įskaitymo datų.

Gairės 2. SDS turėtų užtikrinti, kad skaičiavimai būtų atliekami pagal naujausią visos dienos prekybos būsenos duomenų rinkinį atsižvelgiant į sandorio šalių praneštą įvykio datą kaip numatyta Ataskaitų teikimo gairėse pagal VPĮFSR ir Ataskaitų teikimo TĮS 5 straipsnio 1 dalyje. Skaičiavimai turėtų būti tikslinami kiekvieną darbo dieną, aiškiai nurodant kiekvienam skaičiavimui taikomą ataskaitinę datą. SDS taip pat turėtų suteikti institucijoms prieigą prie pozicijų jų apskaičiavimo dieną remiantis tokiais etapais:

Lentelė 1 - grafikas		
#	Įvykis	Diena / laikas
1	Įvykio dienos pabaiga T	Diena T
2	Dieną T reikia gauti atitinkamus pagrindinius užsienio valiutų rinkos kursus, siekiant perskaičiuoti VPĮFS, kurie bus skaičiuojami Dieną T+2, kai T2F57 (rinkos vertė) ir T2F88 (užstato rinkos vertė) turėtų būti konvertuoti.	Diena T 16:00 UTC (17:00 Vidurio Europos laiku)
3	Ataskaitas teikiantys subjektai pateikia VPĮFS ataskaitas SDS pagal įvykio datą T	Nuo Dienos T – Diena T+1 23:59 (sandorio šalies vietos laiku)
4	VPĮFS ataskaitų pateikimo SDS terminas pagal įvykio datą T	Diena T+1 23:59 (sandorio šalies vietos laiku)
5	SDS pozicijų skaičiavimas remiantis naujausia neapmokėtų VPĮFS prekybos padėtimi nuo įvykio dienos T pabaigos +1.	Diena T+2 00:00 UTC (23:59 Vidurio Europos laiku)
6	SDS pateikia pozicijų pranešimus atitinkamoms institucijoms pagal įvykio datą T.	Diena T+2 00:00 UTC (23:59 Vidurio Europos laiku)

## II. Trūkstami duomenys rodiklių ar matmenų laukeliuose

Gairės 3. Dėl VPĮFS trūkstamų vieno ar daugiau reikalaujamo rodiklio ar matmens duomenų, SDS turėtų tokius VPĮFS su trūkstamomis vertėmis pateikti atskiroje pozicijoje. Tačiau SDS turėtų neįtraukti VPĮFS trūkstamų duomenų į jokių atitinkamus skaičiavimus pagal „Ataskaitas teikiančios sandorio šalies“, „Kitos sandorio šalies“ ir „VPĮFS tipo“ matmenis.

## III. Išskirčių nustatymas ir vertinimas

Gairės 4. SDS turėtų nustatyti griežtą procedūrą, skirtą nustatyti klaidinančias vertes, t. y. išskirtis, susijusias su VPĮFS, kurias ji gauna iš sandorio šalių. Kalbant apie konkrečią poziciją, SDS turėtų apskaičiuoti pozicijas pagal rodiklius, kuriais remiantis neįtraukiami pranešimai su išskirtimis, taip pat rodiklius, apimančius visus kiekvieno apskaičiavimo matmenis atitinkančius pranešimus. Abu skaičiavimai turi būti įtraukti į bendrą ataskaitą. SDS turėtų pažymėti, kuriose pozicijose yra klaidinančios vertės. SDS turėtų nustatyti klaidinančias vertes absoliučiais dydžiais ir neužskaityti neigiamų su teigiamomis vertėmis.

## IV Skaičiavimuose naudojami algoritmai

Gairės 5. ESMA prašymu SDS visada turėtų turėti skaičiavimams naudojamus algoritmus ir tvarką (-as), kuria (kuriomis) vadovaujasi sudarydama su pozicijos skaičiavimais susijusius visus penkis šiose gairėse aprašytus duomenų rinkinius.

Gairės 6. Kai SDS pateikia institucijai prieigą prie klaidingų duomenų, ir SDS pati tą klaidą padarė, SDS turi nedelsiant pateikti pataisytus duomenis, o klaidingi skaičiavimai už paskutinius dvejus metus kiekvienos savaitės paskutinei darbo dienai turėtų būti pataisyti ir pateikti naujai. Kai pranešimą teikianti sandorio šalis, o ne SDS, padarė klaidą, dėl kurios SDS atliko neteisingus skaičiavimus, apie tai turėtų būti pranešta visoms institucijoms, suteikiant joms galimybę prašyti pataisytos kiekvieno skaičiavimo, kurį atitinkama SDS neteisingai atliko, versijos. Kai taisyti reikia dalį ar visus perkeliamus duomenis, tiksliai ta SDS, kuriai duomenys buvo perkelti, turėtų perskačiuoti duomenis po pataisymų.

Gairės 7. SDS visus pozicijų skaičiavimų įrašus turėtų saugoti ne mažiau kaip dvejus metus.

Gairės 8. SDS, kurios gauna duomenis iš kitos SDS, turėtų saugoti anksčiau apskaičiuotas pozicijas, perkeltas iš senos SDS ne trumpiau nei dvejus metus, ir atitinkamai vadovautis 7 gaire (Gairės 7).

## V. Įvardintos pozicijos

Gairės 9. Kai pozicijos apskaičiuojamos nustatant VPĮFS šalis, SDS turėtų suformuoti penkias atskiras pozicijų ataskaitas. Tai apžvalginė ataskaita, paskolos pozicijos ataskaita; užstato pozicijos ataskaita; garantinės įmokos ataskaita ir pakartotinio naudojimo ataskaita. Šie duomenų rinkiniai turėtų turėti unikalų identifikavimo numerį ir būti pažymėti atitinkama ataskaitine data. Šiose ataskaitose turi būti pateikiami 4 lentelėje nurodyti duomenys.

Gairės 10. Apžvalginei ataskaitai, paskolos pozicijos ataskaitai, užstato pozicijos ataskaitai ir garantinės įmokos ataskaitai apskaičiuojama unikali vertė kiekvienos unikalios sandorio šalies poros (Ei, Ej) atžvilgiu, kur  $i \neq j$ , ir matmenų Zk rinkinys t laiku, kur t – tai konkreti įvykio data. Kai abi sandorio šalys pateikė duomenis tai pačiai SDS, SDS turi apskaičiuoti kiekvienos iš dviejų sandorio šalių poziciją.

Gairės 11. SDS į skaičiavimus turi įtraukti tik tuos VPĮFS, kuriems pagal VPĮFSR 4 straipsnį yra numatyta pareiga teikti ataskaitas. Jeigu VPĮFSR 4 straipsnis netaikomas vienai iš ataskaitas teikiančių sandorio šalių, VPĮFS ataskaitos neturi būti įtraukiamos į pozicijų skaičiavimus.

## VI Rodikliai

Gairės 12. SDS turi skaičiuoti Lentelė 2 - Pozicijų rodikliai pateiktus rodiklius. Kainos rodikliai turi būti apskaičiuojami kaip svertiniai vidurkiai, o apimties rodikliai turi būti nustatomi kaip unikalų sandorio identifikatorių (USI) skaičius ir suma pagal kiekvieną pozicijos kintamąjį ir valiutą.

Lentelė 2 - Pozicijų rodikliai		
Duomenų rinkinys	Apimties rodikliai	Kainos rodikliai
Apžvalgos ataskaita	<u>Sandorių skaičius:</u> USI (2.1) <sup>11</sup>  <u>Pozicija –</u> Pagrindinė suma įskaitymo metu (2.37) Pagrindinė suma termino pabaigoje (2.38) Paskolos vertė (2.56) Rinkos vertė (2.57) Negrąžinta garantinės įmokos paskola (2.69) Gryųjų pinigų užstatas (2.76)	

<sup>11</sup>Unikalūs sandorio identifikatoriai (USI) naudojami atpirkimo sandorių ir vertybinių popierių skolinimo sandorių bei esamų dvišalių ribinio skolinimosi santykių skaičiaus nustatymui. Tai netaikoma pakartotiniam užstato naudojimui.

Lentelė 2 - Pozicijų rodikliai		
Duomenų rinkinys	Apimties rodikliai	Kainos rodikliai
	Užstato rinkos vertė (2.88)	
Paskolos pranešimas	<p><u>Sandorių skaičius:</u> USI (2.1)<sup>12</sup></p> <p><u>Pozicija –</u> Atpirkimo sandoriai: Pagrindinė suma įskaitymo metu (2.37) BSB: Pagrindinė suma įskaitymo metu (2.37) SLB: Paskolos vertė (2.56) SLB: Rinkos vertė (2.57) ML: Negrąžinta garantinės įmokos paskola (2.69) + Trumpųjų pozicijų rinkos vertė (2.71)</p>	<p><u>Normos:</u> Atpirkimo sandoriai: Fiksuotoji palūkanų norma (2.23 svartinė pagal 2.37); kintamoji palūkanų norma (2.32 svartinė pagal 2.37)<sup>13</sup></p> <p>BSB: Pagrindinė suma termino pabaigoje (2.38), padalinta iš pagrindinės sumos įskaitymo metu (2.37), atėmus 1, patikslinus pagal VPĮFS trukmę remiantis 365 taisykle (365 padalijus iš datų skirtumo tarp įskaitymo datos 2.13 ir termino pabaigos datos 2.14) ir išvedus svartinį vidurkį pagal 2.37</p> <p>ML: Fiksuotoji palūkanų norma (2.23 svartinė pagal 2.69 ir 2.71); kintamoji palūkanų norma (2.32 svartinė pagal 2.69 + 2.71 garantinės įmokos paskoloms)<sup>2</sup></p> <p><u>Mokesčiai:</u> SLB: Skolinimo mokestis (2.67 svartinis pagal 2.57)</p>
Užstato pranešimas	<p><u>Pozicija –</u> Užstato kiekis ar nominali suma (2.83)<sup>14</sup> Užstato rinkos vertė (2.88)<sup>15</sup> Grynųjų pinigų užstato suma (2.76)</p>	<p><u>Iš rinkos vertės išskaitoma dalis (<i>haircut</i>):</u> Iš rinkos vertės išskaitoma dalis ar marža (2.89 svartinė pagal 2.83 ir / ar 2.76)<sup>16 3</sup></p>
Maržos pranešimas	<p><u>Pozicija –</u> Pateikta pradinė garantinė įmoka (3.8) Pateikta kintamoji garantinė įmoka (3.10)</p>	

<sup>12</sup>Ten pat.

<sup>13</sup> Kintamosios palūkanų normos turėtų būti skaičiuojamos tik pagrindinėms bazinėms palūkanų normoms (žr. toliau).

<sup>14</sup> Atsižvelgiant į ženklą

<sup>15</sup> Atsižvelgiant į ženklą

<sup>16</sup> Iš rinkos vertės išskaitomos dalies ar maržos svartinis vidurkis skaičiuojamas pagal užstato kiekį ar nominalią sumą (2.83), kai naudojamas nepiniginis užstatas, kitais atvejais – nuo grynųjų pinigų užstato sumos (2.76). VPĮFS portfeliams, kadangi bus pranešama tik apie vieną iš rinkos vertės išskaitomos dalies vertę (*haircut*), grynųjų pinigų ir nepiniginio užstato suma turi būti svartinė.

Lentelė 2 - Pozicijų rodikliai		
Duomenų rinkinys	Apimties rodikliai	Kainos rodikliai
	Pateiktas perviršio užstatas (3.16)	
Pakartotinis užstato naudojimas	<u>Nepiniginis:</u> Pakartotinai naudojamo užstato vertė (4.8) Numatomas pakartotinis užstato naudojimas (4.9)  <u>Grynieji pinigai:</u> Reinvestuota grynujų pinigų suma (4.13)	<u>Norma:</u> Reinvestavimo norma (4.11 svertinė pagal 4.13)

Gairės 13. Jeigu tai pačiai pozicijai SDS gauna užstato pranešimus, kuriuose yra ir teigiamos, ir neigiamos vertės, ji turi jas įtraukti į atskiras pozicijas – vieną į teigiamo, o kitą į neigiamo ženklo užstatą.

Gairės 14. Į skaičiavimus įtraukti skaičiai neturėtų būti apvalinami, tačiau apskaičiuota pozicija turėtų būti suapvalinta iki atitinkamo skaičiaus.

## VII Rodiklių valiuta

Gairės 15. SDS turėtų skaičiuoti pozicijas ta valiuta, kuria VPĮFS buvo išreikštas, apimant visas EEE valstybių narių išleistas valiutas; GBP, CHF, USD ir JPY; ir ekvivalentine EUR verte pagal ECB skelbiamą šių minėtų valiutų pagrindinį kursą nustatytai įvykio dienai. Be to, SDS turėtų apskaičiuoti AUD, CAD, HKD, NZD, SGD ir TWD grupės ir visų likusių valiutų grupės ekvivalentinę EUR vertę.

## VIII Matmenys

Gairės 16. SDS turėtų naudoti laukelius, esančius Lentelė 3 - Pozicijų ataskaitų matmenys pagal VPĮFSR (įskaitant rodiklių valiutas) skaičiuojant atitinkamų pozicijų ataskaitas, t. y. apžvalgos ataskaitą, paskolos ataskaitą, užstato ataskaitą, maržos ataskaitą ir pakartotinio naudojimo ataskaitą. SDS turėtų vadovautis konkrečiais nurodymais dėl skirtingų matmenų įtraukimo kaip numatyta Gairės 17–Gairės 23. Likusiems matmenims, kai nenurodyta skaičiuoti kitaip, duomenys turėtų būti grupuojami pagal pranešamas vertes.

Lentelė 3 - Pozicijų ataskaitų matmenys pagal VPĮFSR (įskaitant rodiklių valiutas)					
Matmenys <sup>17</sup>	Apžvalga	Paskola	Užstatas	Marža	Pakartotinis naudojimas
Ataskaitas teikianti sandorio šalis (1.3), (3.4), (4.3)	X	X	X	X	X
Kita sandorio šalis (1.11), (3.6)	X	X	X	X	
Sandorio šalis (1.9) <sup>18</sup>	X	X	X		
Trišalis agentas (1.14) <sup>19</sup>		X	X		
Skolinantysis agentas (1.15) <sup>20</sup>		X	X		
VPĮFS tipas (2.4)	X	X	X		
Tarpuskaita (2.5)		X	X		
Prekybos vieta (2.8)	X	X	X		
Pagrindinio susitarimo rūšis (2.9 laukas)	X	X	X		
Išpirkimo terminas (2.14)		X	X		
Bendras užstato rodiklis (2.18)		X	X		
Terminas nenumatytas (2.21)		X	X		
Normos					
- Fiksuota (2.23)		X			
- Kintama (2.25)		X			
Pagrindinės sumos valiuta (2.39)		X			

<sup>17</sup> Taip pat įskaitant rodiklių valiutas

<sup>18</sup> Tik sandorio lygmens užtikrintiems VPĮFS

<sup>19</sup> Žymėjimas „teisinga / klaidinga“

<sup>20</sup> Rodiklis „teisinga / klaidinga“

Lentelė 3 - Pozicijų ataskaitų matmenys pagal VPĮFSR (įskaitant rodiklių valiutas)					
Matmenys <sup>17</sup>	Apžvalga	Paskola	Užstatas	Marža	Pakartotinis naudojimas
Kainos valiuta (2.50)		X			
Užtikrinimo kokybė (2.51)		X			
Užtikrinimo būdas (2.55)	X	X			
Negražintų garantinės įmokos paskolų bazinė valiuta (2.70)		X			
Grynosios pozicijos užtikrinimas užstatu (2.73)		X	X		
Užstato komponento tipas (2.75), (4.6)	X		X		X
Grynųjų pinigų užstato valiuta (2.77), (4.14)			X		X
Kainos valiuta (2.86, 4.10)			X		X
Užstato kokybė (2.90)			X		
Užtikrinimo pabaigos terminas (2.91)			X		
Emitento jurisdikcija (2.92)			X		
Užstato tipas (2.94)	X		X		
SDS, kuriai kita sandorio šalis pateikė duomenis <sup>21</sup>	X	X	X		
Derinimo būklė		X	X		
Reinvestuotų grynųjų pinigų investicijos rūšis (4.12)					X

Gairės 17. SDS turi įtraukti informaciją apie emitento jurisdikciją, nurodant šalies kodo informaciją: a) kiekvienos EEE valstybės narės; b) Jungtinės Karalystės, c) Šveicarijos,

<sup>21</sup>Parengė SDS

d) Jungtinių Valstijų, e) Japonijos, f) Europos EEE nepriklausančių jurisdikcijų (Rusijos, Ukrainos, Turkijos) rizikos grupės, g) kitų pažangių jurisdikcijų, kaip antai Australijos, Kanados, Kinijos, Naujosios Zelandijos, Singapūro ir Taivano, rizikos grupės ir h) likusių pasaulio šalių rizikos grupės.

Gairės 18. SDS turėtų žymėti trišalio agento ir skolinančiojo agento dalyvavimą VPĮFS ženklų „TEISINGA“ arba „KLAIDINGA“.

Gairės 19. SDS turėtų skaičiuoti atskiras pozicijas fiksuotų palūkanų normų VPĮFS ir kintamų palūkanų normų VPĮFS. Skaičiuodamos pozicijas kintamų palūkanų VPĮFS, SDS turėtų sukurti šias palūkanų normų rizikos grupes ir šių palūkanų normų išpirkimo terminus:

- a. €STR (euro trumpalaikio skolinimosi norma)
- b. Euribor (1 mėn., 3 mėn., 6 mėn., kitų terminų)
- c. €STR-OIS (vienos nakties indeksuotas apsikeitimo sandoris, 1 dienos, 1 savaitės, kitų terminų)
- d. GBP Libor (1 mėn., 3 mėn., kitų terminų) ir atitinkamos pakeičiančios normos
- e. USD Libor (1 mėn., 3 mėn., kitų terminų) ir atitinkamos pakeičiančios normos
- f. SOFR (1 mėn., 3 mėn., kitų terminų)
- g. USD OIS (vienos nakties indeksuotas apsikeitimo sandoris, 1 dienos, 1 savaitės, kitų terminų)
- h. Kitos kintamos palūkanų normos

Gairės 20. SDS turėtų skaičiuoti pozicijas šiais pjūviais: a) prekybos vietoje EEE, b) prekybos vietoje ne EEE ir c) ne prekybos vietoje, kai į Prekybos vietos laukelį įvedama XOFF arba XXXX. SDS sandorį turėtų laikyti kaip įvykusį „prekybos vietoje EEE“, jeigu į Prekybos vietos laukelį įrašomas MIC, kuris yra ESMA prekybos vietų registre<sup>22</sup>. SDS sandorį turėtų laikyti kaip įvykusį „prekybos vietoje ne EEE“, jeigu į Prekybos vietos laukelį įrašomas MIC, kurio nėra ESMA prekybos vietų registre, tačiau jis yra įtrauktas į ISO rinkos identifikavimo kodų (MIC) duomenų bazę<sup>23</sup>.

---

<sup>22</sup> [https://registers.esma.europa.eu/publication/searchRegister?core=esma\\_registers\\_upreq](https://registers.esma.europa.eu/publication/searchRegister?core=esma_registers_upreq)

<sup>23</sup> <https://www.iso20022.org/market-identifier-codes>



Gairės 21. SDS turėtų VPĮFS su panašiomis vertėmis pagal VPĮFS terminą ir užtikrinimo terminą grupuoti taip, kaip nurodyta toliau. Visi ribinio skolinimo sandoriai turėtų būti klasifikuojami kaip neterminuoti. VPĮFS terminas ir likutinis užtikrinimo terminas turėtų būti skaičiuojamas kaip skirtumas tarp VPĮFS išpirkimo termino pabaigos ir ataskaitinės datos pagal Grigaliaus kalendorių.

- a. Neterminuotas sandoris
- b. Vienos nakties (1 darbo diena)
- c. Daugiau nei vienos dienos, iki vienos savaitės (imtinai)
- d. Daugiau nei vienos savaitės, iki vieno mėnesio (imtinai)
- e. Daugiau nei vieno mėnesio, iki trijų mėnesių (imtinai)
- f. Daugiau nei trijų mėnesių, iki šešių mėnesių (imtinai)
- g. Daugiau nei šešių mėnesių, iki vienerių metų (imtinai)
- h. Daugiau nei vienerių metų

Gairės 22. Tuo atveju, jei VPĮFS (arba šio VPĮFS užtikrinimui naudojamos priemonės) išpirkimo data yra ataskaitinės datos mėnesio dieną, kurios nėra (t. y. priklausomai nuo mėnesio – 29, 30, 31 diena), turi būti priimtas sprendimas, kuriam ataskaitiniam intervalui pagal 21 gairę (Gairės 21) turėtų būti priskirtas tas VPĮFS, kad šis VPĮFS būtų traktuojamas taip pat, kaip ir tuo atveju, jei skaičiavimai būtų atlikti termino dieną už ataskaitinės datos mėnesį. Pavyzdžiui, jeigu VPĮFS pozicijos skaičiavimui taikoma ataskaitinė data yra sausio 31 d., o VPĮFS (ar šio VPĮFS užtikrinimui naudojamos priemonės) išpirkimo terminas baigiasi vasario 28 d., tuomet VPĮFS (arba šio VPĮFS užtikrinimui naudojama priemonė) turėtų būti įtrauktas į „vieno mėnesio ar mažiau“ terminų intervalą. Jei ataskaitinė data yra sausio 31 d., o išpirkimo terminas baigiasi kovo 1 d., tas VPĮFS (ar šio VPĮFS užtikrinimui naudojama priemonė) turėtų būti įtrauktas į „daugiau nei vieno mėnesio, bet ne daugiau nei trijų mėnesių“ terminų intervalą. Jeigu skaičiavimų ataskaitinė data yra balandžio 30 d., ir VPĮFS (ar šio VPĮFS užtikrinimui naudojamos priemonės) išpirkimo terminas baigiasi gegužės 31 d., tada VPĮFS (ar šio VPĮFS užtikrinimui naudojama priemonė) turėtų būti įtrauktas į „vieno mėnesio ir mažiau“ terminų intervalą.

Gairės 23. SDS turėtų skaičiuoti atskiras pozicijas priklausomai nuo VPĮFS derinimo būklės, kuri nustatoma pagal Duomenų apibendrinimo TRS 3 lentelėje I priede numatytas vertes. Kai SDS gauna dvi VPĮFS puses, kurios įtrauktos į poziciją, SDS turėtų poziciją skaičiuoti atskirai kiekvienai pusei, net jei jos yra visiškai suderintos.

## IX | pozicijų ataskaitas įtraukiamų rodiklių ir matmenų santrauka

Lentelė 4 - Kintamųjų pozicijos ataskaitose rinkinys pagal VPĮFSR					
Kintamasis	Apžvalga	Paskola	Užstatas	Marža	Pakartotinis naudojimas
Ataskaitą teikianti sandorio šalis (1.3)	x	x	x	x (3.4)	x (4.3)
Kita sandorio šalis (1.11)	x	x	x	x (3.6)	
Sandorio šalis (1.9) <sup>24</sup>	x	x	x		
Trišalis agentas (1.14)		x	x		
Skolinantysis agentas (1.15)		x	x		
USI skaičiavimas (2.1)	x	x			
VPĮFS tipas (2.4)	x	x	x		
Tarpuskaita (2.5)		x	x		
Prekybos vieta (2.8)	x	x	x		
Pagrindinio susitarimo rūšis (2.9 laukas)	x	x	x		
Išpirkimo terminas (2.14)		x	x		
Bendras užstato rodiklis (2.18)		x	x		
Terminas nenumatytas (2.21)		x	x		
Normos					
- Fiksuotasis	x	x			
- Kintamoji	x	x			
- Apskaičiuotas BSB	x	(atpirkimo sandoris, BSB, ML)			
Skolinimo mokestis (2.67)		x			

<sup>24</sup> Tik sandorio lygmeniu užtikrintiems VPĮFS

Lentelė 4 - Kintamųjų pozicijų ataskaitose rinkinys pagal VPĮFSR					
Kintamasis	Apžvalga	Paskola	Užstatas	Marža	Pakartotinis naudojimas
Pagrindinė suma įskaitymo dieną (2.37)	x	x (atpirkimo sandoris ir BSB)			
Pagrindinės sumos valiuta (2.39)		x			
Kainos valiuta (2.50)		x			
Užtikrinimo kokybė (2.51)		x			
Užtikrinimo būdas (2.55)	x	x			
Rinkos vertė (2.57)	x	x (SLB)			
Negražinta garantinės įmokos paskola (2.69)	x	x (ML)			
Negražintų garantinės įmokos paskolų bazinė valiuta (2.70)		x			
Trumpųjų pozicijų rinkos vertė (2.71)		x (ML)			
Grynosios pozicijos užtikrinimas (2.73)		x	x		
Užstato komponento rūšis (2.75)	x		x		x (4.6)
Grynųjų pinigų užstato suma (2.76)	x		x		
Grynųjų pinigų užstato valiuta (2.77)			x		x (4.14)
Užstato kiekis ar nominali suma (2.83)		x			
Kainos valiuta (2.86)			x		X(4.10)
Užstato rinkos vertė (2.88)	x		x		
Iš rinkos vertės išskaitoma dalis ( <i>haircut</i> ) ar marža (2.89)			x		

Lentelė 4 - Kintamųjų pozicijos ataskaitose rinkinys pagal VPĮFSR					
Kintamasis	Apžvalga	Paskola	Užstatas	Marža	Pakartotinis naudojimas
svertinė pagal 2.83 ir (arba) 2.76)					
Užstato kokybė (2.90)			X		
Užtikrinimo terminas (2.91)			X		
Emitento jurisdikcija (2.92)			X		
Užstato tipas (2.94)	X		X		
SDS, kuriai kita sandorio šalis pateikė duomenis	X	X	X		
Derinimo būklė		X	X		
Pateikta pradinė garantinė įmoka (3.8)				X	
Pateikta kintamoji garantinė įmoka (3.10)				X	
Pateiktas perviršio užstatas (3.16)				X	
Pakartotinai naudojamo užstato vertė (4.8)					X
Numatomas pakartotinis užstato naudojimas (4.9)					X
Reinvestavimo norma (4.11 svertinė pagal 4.13)					X
Reinvestuotų grynujų pinigų investicijos rūšis (4.12)					X
Reinvestuota grynujų pinigų suma (4.13)					X