

Ghid

privind raportarea în temeiul EMIR

Cuprins

Anexă: Ghid privind raportarea în temeiul EMIR.....	6
1 Referințe legislative, abrevieri și definiții	6
1 Domeniu de aplicare	10
2 Scop	10
3 Principii generale	12
3.1 Tranziția către raportarea în conformitate cu STR și STPA privind raportarea	12
3.2 Stabilirea numărului de instrumente financiare derivate raportabile	14
3.2.1 Produse raportabile	14
3.2.2 Obligația de raportare cu privire la părțile implicate în tranzacție	17
3.2.3 Responsabilitatea în scenarii specifice	19
3.3 Excepția de la raportare a tranzacțiilor intragrup	21
3.4 Atribuirea responsabilității pentru raportare	27
3.4.1 Clarificări generale	27
3.4.2 Contrapartea financiară care tranzacționează cu contrapartea nefinanciară ...	27
3.4.3 CPC	34
3.4.4 Fonduri (OPCVM, FIA și IORP care, în conformitate cu legislația națională, nu au personalitate juridică)	35
3.5 Delegarea raportării.....	37
3.6 Raportarea evenimentelor din ciclul de viață	39
3.6.1 Tipuri de acțiune.....	39
3.6.2 Combinații între tipurile de acțiuni și tipurile de evenimente.....	43
3.6.3 Evenimentele din ciclul de viață și utilizarea identificatorilor de corelare (UTI prealabil, identificatorul PTRR, UTI ulterior al poziției).....	51
3.7 Raportarea la nivel de poziție	52
3.8 Raportarea instrumentelor financiare derivate executate într-un loc de tranzacționare.....	56
3.9 Raportarea la timp a încheierii, modificării și încetării unui instrument financiar derivat.....	62
3.9.1 Încheierea unui instrument financiar derivat	62
3.9.2 Modificarea sau rectificarea unui instrument financiar derivat.....	63
3.9.3 Raportarea actualizărilor marjei și evaluării	63
3.9.4 Încetarea unui instrument financiar derivat	64

3.10	Punerea în corespondență a evenimentelor comerciale cu tipuri și niveluri de acțiune	65
3.11	Generarea UTI	76
3.12	Determinarea contrapărții	79
3.13	Identificarea contrapărților	81
3.14	Procedura prin care o contraparte face obiectul unei acțiuni corporative	83
3.15	Identificarea și clasificarea produselor	86
3.16	Identificarea instrumentului financiar suport	88
3.17	Câmpurile de preț, valoare noțională și cantitate	88
3.18	Raportarea evaluărilor	91
3.19	Raportarea marjelor	96
3.20	Identificarea locului de tranzacționare	102
3.21	Câmpurile legate de compensare	104
3.22	Câmpurile legate de confirmare	105
3.23	Câmpurile legate de decontare	106
3.24	Raportarea plăților regulate	106
3.25	Raportarea altor plăți	107
3.26	Câmpurile de date calendaristice și mărci temporale	108
3.27	Raportarea instrumentelor financiare derivate pe criptoactive	110
3.28	Raportarea produselor complexe	110
3.29	Asigurarea calității datelor de către contrapărți	113
4	Raportarea pentru fiecare tip de produs	119
4.1	Raportarea swapurilor pe rata dobânzii (SRD)	120
4.2	Raportarea opțiunilor de schimb (swaption)	122
4.2.1	Opțiuni de schimb (swaption) pe un SRD fix apoi variabil	122
4.3	Raportarea altor produse pe rata dobânzii (RD)	128
4.4	Raportarea swapurilor și a contractelor forward pe cursul de schimb	129
4.4.1	Swapurile pe cursul de schimb (spot-forward și forward-forward)	129
4.4.2	Comprimarea datei încheierii contractului pentru swapul pe cursul de schimb	138
4.4.3	Opțiuni pe schimb valutar	147
4.4.4	Considerente suplimentare privind raportarea monedelor	149
4.5	Raportarea NDF	150
4.5.1	NDF	150
4.6	Raportarea CFDs	152

4.6.1	CFD	153
4.7	Raportarea instrumentelor financiare derivate pe titluri de capital.....	155
4.7.1	Swap pe dividende	156
4.8	Raportarea derivatelor de credit	161
4.8.1	Swap pe riscul de credit (CDS)	163
4.9	Raportarea instrumentelor financiare derivate pe mărfuri	168
4.9.1	Contract futures pe energie electrică	169
5	Tabelele de câmpuri în temeiul EMIR.....	171
5.1	Tabelul 1 Date privind contrapartea.....	172
5.1.1	Opțiune compensată între CF (IDTB)	172
5.1.2	Opțiune compensată între CF cu acord de delegare voluntară (IDTB)	174
5.1.3	Opțiune necompensată între CF	176
5.1.4	Opțiune OTC între CNF- și CF	178
5.1.5	Opțiune OTC între CNF- și CNF+	179
5.1.6	Tip de contract OTC pentru care este necesară completarea câmpurilor „Direcția segmentului 1” și „Direcția segmentului 2”	181
5.2	Tabelul 2 Date comune	183
5.2.1	Raportarea tipurilor de acțiuni la nivel de tranzacție și la nivel de poziție.....	183
5.2.2	Alte detalii raportabile	199
5.3	Tabelul 3 Date privind marja.....	218
5.3.1	Raportarea actualizării marjei pentru un instrument financiar derivat nou fără garanții constituite	219
5.3.2	Raportarea marjei pentru un instrument financiar derivat nou cu garanții constituite la nivel de portofoliu.....	219
5.3.3	Raportarea actualizării marjei la nivel de tranzacție individuală pentru un instrument financiar derivat necompensat	223
6	Orientări privind gestionarea datelor privind instrumentele financiare derivate	227
6.1	Raport privind stadiul de tranzacționare	227
6.1.1	Introducere.....	227
6.1.2	Tratarea datei evenimentului.....	228
6.1.3	Caracterul unic al instrumentelor financiare derivate și câmpurile speciale ...	236
6.1.4	Tratarea tipului de acțiune „Repunere”	237
6.1.5	Raportare cu tipul de acțiune „EROR” și „REVI”	238
6.1.6	Includerea în RST a informațiilor despre programare	238
6.1.7	Instrumente financiare derivate inactive	239

6.2	Reconciliere	241
6.2.1	Domeniul de aplicare al datelor supuse reconcilierii	241
6.2.2	Reconcilierea la nivel de poziție comparativ cu reconcilierea la nivel de tranzacție 242	
6.2.3	Reconcilierea evaluării	243
6.2.4	Instrumente financiare derivate cu două segmente	244
6.2.5	Reconcilierea informațiilor despre programare	244
6.3	Feedback privind calitatea datelor	244
6.3.1	Feedback de respingere.....	244
6.3.2	Feedback de avertizare	250
6.3.3	Răspuns de reconciliere	258
6.4	Accesul la date	263
6.4.1	Aspecte operaționale.....	263
6.4.2	Model de formular pentru accesul la date	266
6.4.3	Câmpurile prevăzute în EMIR pentru filtrarea datelor	272

Anexă: Ghid privind raportarea în temeiul EMIR

1 Referințe legislative, abrevieri și definiții

Referințe legislative

<i>EMIR</i>	Regulamentul (UE) nr. 648/2012 al Parlamentului European și al Consiliului privind instrumentele financiare derivate extrabursiere, contrapărțile centrale și registrele centrale de tranzacții – Regulamentul privind infrastructura pieței europene ¹
<i>SFTR</i>	Regulamentul (UE) 2015/2365 al Parlamentului European și al Consiliului din 25 noiembrie 2015 privind transparența operațiunilor de finanțare prin instrumente financiare și transparența reutilizării și de modificare a Regulamentului (UE) nr. 648/2012 ² – Regulamentul privind transparența operațiunilor de finanțare prin instrumente financiare
<i>STR privind raportarea</i>	Regulamentul delegat (UE) 2022/1855 al Comisiei din 10 iunie 2022 de completare a Regulamentului (UE) nr. 648/2012 al Parlamentului European și al Consiliului privind instrumentele financiare derivate extrabursiere, contrapărțile centrale și registrele centrale de tranzacții în ceea ce privește standardele tehnice de reglementare în care sunt precizate detaliile minime ale datelor care trebuie raportate registrelor centrale de tranzacții și tipul de rapoarte care trebuie utilizate ³
<i>STPA privind raportarea</i>	Regulamentul de punere în aplicare (UE) 2022/1860 din 10 iunie 2022 de stabilire a standardelor tehnice de punere în aplicare pentru aplicarea Regulamentului (UE) nr. 648/2012 al Parlamentului European și al Consiliului privind instrumentele financiare derivate extrabursiere, contrapărțile centrale și registrele centrale de tranzacții în ceea ce privește standardele, formatele, frecvența, metodele și modalitățile de raportare și de abrogare a Regulamentului de punere în aplicare (UE) nr. 1247/2012 ⁴

¹ JO L 201, 27.7.2012, p.1.

² JO L 337, 23.12.2015, p.1.

³ JO L 262, 7.10.2022, p. 1.

⁴ JO L 262, 7.10.2022, p. 68.

*STR privind
înregistrarea*

Regulamentul delegat (UE) nr. 150/2013 al Comisiei din 19 decembrie 2012 de completare a Regulamentului (UE) nr. 648/2012 al Parlamentului European și al Consiliului privind instrumentele financiare derivate extrabursiere, contrapărțile centrale și registrele centrale de tranzacții în ceea ce privește standarde tehnice de reglementare în care se precizează detaliile cererii de înregistrare ca registru central de tranzacții, astfel cum a fost modificat prin Regulamentul delegat (UE) 2019/362 al Comisiei din 13 decembrie 2018 ⁵ și prin Regulamentul delegat (UE) 2022/1857 al Comisiei⁶

*STR privind calitatea
datelor*

Regulamentul delegat (UE) 2022/1858 al Comisiei din 10 iunie 2022 de completare a Regulamentului (UE) nr. 648/2012 al Parlamentului European și al Consiliului privind instrumentele financiare derivate extrabursiere, contrapărțile centrale și registrele centrale de tranzacții în ceea ce privește standardele tehnice de reglementare în care sunt precizate procedurile de reconciliere a datelor între registrele centrale de tranzacții și procedurile care trebuie aplicate de registrul central de tranzacții pentru a verifica respectarea cerințelor de raportare de către contrapartea care efectuează raportarea sau entitatea care transmite raportul și pentru a verifica exhaustivitatea și corectitudinea datelor raportate⁷

*STR privind accesul la
date*

Regulamentul delegat (UE) nr. 151/2013 al Comisiei din 19 decembrie 2012 de completare a Regulamentului (UE) nr. 648/2012 al Parlamentului European și al Consiliului privind instrumentele financiare derivate extrabursiere, contrapărțile centrale și registrele centrale de tranzacții, în ceea ce privește standarde tehnice de reglementare care să precizeze datele care urmează să fie publicate și puse la dispoziție de registrele centrale de tranzacții și standarde operaționale pentru agregarea, compararea și accesarea datelor, astfel cum a fost modificat prin Regulamentul delegat (UE) 2017/1800 al Comisiei și prin Regulamentul delegat (UE) 2019/361 al Comisiei, astfel cum a fost modificat prin Regulamentul delegat (UE) 2022/1856 al Comisiei⁸

⁵ JO L 52, 23.2.2013, p. 25.

⁶ JO L 262, 7.10.2022, p. 41.

⁷ JO L 262, 7.10.2022, p. 46.

⁸ JO L 262, 7.10.2022, p. 34.

STR privind cerințele organizatorice

Regulamentul delegat (UE) 2017/565 al Comisiei din 25 aprilie 2016 de completare a Directivei 2014/65/UE a Parlamentului European și a Consiliului în ceea ce privește cerințele organizatorice și condițiile de funcționare aplicabile firmelor de investiții și termenii definiți în sensul directivei menționate

Abrevieri

<i>ANC</i>	Autoritate națională competentă
<i>BCE</i>	Banca Centrală Europeană
<i>CE</i>	Comisia Europeană
<i>Codul CFI</i>	Codul de clasificare a instrumentelor financiare
<i>CPC</i>	Contraparte centrală
<i>CPMI</i>	Comitetul pentru plăți și infrastructuri de piață
<i>CSF</i>	Consiliul pentru Stabilitate Financiară
<i>DC</i>	Document de consultare referitor la Ghidul privind raportarea în temeiul EMIR
<i>DC privind STR/STPA</i>	Document de consultare referitor la standardele tehnice cu privire la raportare, calitatea datelor, accesul la date și înregistrarea registrelor centrale de tranzacții prevăzute în EMIR REFIT ⁹
<i>ERR</i>	Entitatea responsabilă cu raportarea
<i>ESMA</i>	Autoritatea Europeană pentru Valori Mobiliare și Piețe
<i>ETR</i>	Entitatea care transmite raportul

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

<i>FIRDS</i>	Sistem de date de referință privind instrumentele financiare
<i>IOSCO</i>	Organizația Internațională a Comisiilor de Valori Mobiliare
<i>ISIN</i>	Numărul internațional de identificare a valorilor mobiliare
<i>ISO</i>	Organizația Internațională de Standardizare
<i>JO</i>	Jurnalul Oficial al Uniunii Europene
<i>LEI</i>	Identificatorul entității juridice
<i>MC</i>	Membru compensator
<i>MIC</i>	Cod pentru identificarea piețelor
<i>OTC</i>	Extrabursier
<i>Q&A</i>	Întrebări și răspunsuri
<i>RCT</i>	Registru central de tranzacții
<i>RF privind STR/STPA</i>	Raportul final privind standardele tehnice cu privire la raportare, calitatea datelor, accesul la date și înregistrarea registrelor centrale de tranzacții prevăzute în EMIR REFIT ¹⁰
<i>SEBC</i>	Sistemul European al Băncilor Centrale
<i>SEE</i>	Spațiul Economic European
<i>STPA</i>	Standarde tehnice de punere în aplicare
<i>STR</i>	Standarde tehnice de reglementare
<i>SWIFT</i>	Societatea pentru Telecomunicații Financiare Interbancare Mondiale

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

<i>UE</i>	Uniunea Europeană
<i>UTI</i>	Identificator unic de tranzacție
<i>XML</i>	Limbaj de marcare extensibil
<i>XSD</i>	Definiția schemei XML

1 Domeniu de aplicare

Cui i se aplică?

1. Presentul ghid va fi aplicabil în cazul contrapărților financiare și nefinanciare la instrumentele financiare derivate, astfel cum sunt definite la articolul 2 punctele 8 și 9 din EMIR, al registrelor centrale de tranzacții (RCT), astfel cum sunt definite la articolul 2 punctul 2 din EMIR, și al autorităților competente.

Ce se aplică?

2. Presentul ghid se va aplica în legătură cu obligația de raportare a instrumentelor financiare derivate prevăzută la articolul 9 din EMIR și cu obligațiile care revin RCT în temeiul articolelor 78 și 81 din EMIR.

Când se aplică?

3. Presentul ghid se va aplica începând cu 29 aprilie 2024.

2 Scop

4. Presentul ghid este elaborat în conformitate cu articolul 16 alineatul (1) din Regulamentul ESMA. Ghidul îndeplinește mai multe obiective cu privire la armonizarea și standardizarea raportării prevăzute în EMIR. Acest lucru este esențial pentru a asigura o calitate ridicată a datelor necesare pentru monitorizarea efectivă a riscului sistemic. Mai mult, un nivel sporit de armonizare și de standardizare a raportării permite limitarea costurilor de-a lungul întregului lanț de raportare – contrapărțile care raportează datele, RCT care au instituit procedurile de verificare a exhaustivității și corectitudinii datelor, precum și autoritățile, definite la articolul 81 alineatul (3) din EMIR, care utilizează datele în scopuri de supraveghere și de reglementare. Ghidul clarifică următoarele aspecte:
 - a. tranziția către raportarea în conformitate cu noile norme;
 - b. numărul de instrumente financiare derivate raportabile,
 - c. scutirea de la raportare a instrumentelor financiare derivate intragrup;
 - d. delegarea raportării și atribuirea responsabilității pentru raportare;

- e. logica de raportare și completarea câmpurilor de raportare;
- f. raportarea diferitelor tipuri de instrumente financiare derivate;
- g. asigurarea calității datelor de către contrapărți și RCT;
- h. elaborarea raportului privind stadiul de tranzacționare și reconcilierea instrumentelor financiare derivate de către RCT;
- i. accesul la date.

3 Principii generale

3.1 Tranziția către raportarea în conformitate cu STR și STPA privind raportarea

5. Toate rapoartele transmise de contrapărți către RCT după începerea raportării în conformitate cu STR și STPA privind raportarea vor trebui să respecte cerințele modificate. Această dispoziție se aplică pentru rapoartele privind instrumentele financiare derivate încheiate după data de începere a raportării și pentru orice modificări sau încetări raportate ulterior datei respective, indiferent de data la care a fost încheiat instrumentul financiar derivat care este modificat sau care încetează.
6. În general, orice eveniment raportabil din ciclul de viață va trebui raportat în conformitate cu cerințele revizuite.
7. În conformitate cu articolul 10 primul paragraf din STPA privind raportarea, contrapărțile trebuie să-și actualizeze toate instrumentele financiare derivate în curs, pentru a se conforma cerințelor de raportare revizuite, în termen de 180 de zile calendaristice de la data de începere a raportării, prin transmiterea unui raport cu tipul de eveniment „Actualizare”, cu excepția cazului în care în această perioadă au transmis un raport cu tipul de acțiune „Modificare” sau „Rectificare” (rectificând detaliile tranzacției¹¹) pentru instrumentele financiare derivate respective (având în vedere că „Modificare” sau „Rectificare” vor fi mesaje exhaustive, în consecință, pentru raportarea unei modificări sau a unei rectificări a instrumentului financiar derivat va fi necesar să se furnizeze toate detaliile relevante ale instrumentului financiar derivat respectiv).
8. În cazul în care contrapartea nu raportează în perioada de tranziție de 180 de zile nicio modificare sau rectificare a instrumentului financiar derivat, aceasta trebuie să transmită un raport utilizând o combinație între tipul de acțiune „Modificare” și tipul de eveniment „Actualizare”, completând toate detaliile relevante în conformitate cu STR și STPA privind raportarea.
9. Chiar dacă o contraparte raportează actualizări zilnice ale garanțiilor și ale evaluării, dar nu a fost raportată nicio modificare sau rectificare în perioada de tranziție pentru un anumit instrument financiar derivat, contrapartea în cauză trebuie să actualizeze instrumentul financiar derivat respectiv.
10. Dacă instrumentul financiar derivat ajunge la scadență sau încetează în perioada de tranziție, contrapărțile nu trebuie să transmită raportul cu tipul de eveniment „Actualizare” atunci când nu a avut loc nicio modificare raportabilă.

¹¹ Tipul de acțiune „Rectificare” va permite rectificarea datelor privind tranzacția sau a datelor privind tranzacția și evaluarea sau a datelor privind marja. Numai raportul cu tipul de acțiune „Rectificare” în legătură cu datele privind tranzacția sau cu datele privind tranzacția și evaluarea va asigura actualizarea tuturor câmpurilor relevante ale unui instrument financiar derivat. Datele privind evaluarea și marja vor fi actualizate în orice caz prin transmiterea rapoartelor zilnice privind evaluarea și marjele (tipurile de acțiune „Evaluare” și, respectiv, „Actualizarea marjei”).

11. Toate instrumentele financiare derivate în curs, atât la nivel de tranzacție, cât și la nivel de poziție, trebuie actualizate. Instrumentele financiare derivate la nivel de tranzacție care au fost incluse într-o poziție nu sunt în curs și, prin urmare, nu trebuie actualizate. Trebuie actualizat numai instrumentul financiar derivat corespunzător la nivel de poziție, în măsura în care acesta este în curs la data de începere a raportării.
12. Tranzacțiile care au încetat sau au ajuns la scadență nu trebuie actualizate și raportate din nou. Acest lucru nu aduce atingere transmiterii de rapoarte, cum ar fi modificările și rectificările cu privire la evenimente trecute pentru tranzacții care au încetat sau care au ajuns la scadență, după caz.
13. În cazul în care o contraparte redeschide un instrument financiar derivat neactualizat cu tipul de acțiune „Repunere”, fie în perioada de tranziție, fie ulterior, aceasta trebuie să furnizeze toate detaliile relevante ale instrumentului financiar derivat începând cu data repunerii, la fel ca în orice alt raport cu tipul de acțiune „Repunere”.
14. Perioada de tranziție nu afectează în niciun mod obligația prevăzută la articolul 9 din EMIR de a raporta evenimentele relevante până la data T+1. Prin urmare, orice încheiere, modificare sau încetare a unui instrument financiar derivat care are loc după data de începere a raportării trebuie raportată în consecință până la sfârșitul zilei lucrătoare următoare (T+1), inclusiv dacă are loc în perioada de tranziție de 6 luni.
15. În perioada de tranziție, RCT trebuie să includă toate instrumentele financiare derivate în curs în procesul de reconciliere, indiferent dacă acestea au fost sau nu actualizate. Câmpurile obligatorii în temeiul STR și STPA privind raportarea vor fi supuse reconcilierii, astfel cum se specifică în anexa la STR privind calitatea datelor. Câmpurile care au fost raportate în trecut, dar care nu mai sunt obligatorii în temeiul STR și STPA privind raportarea nu vor fi reconciliate.
16. Contrapărțile nu trebuie să creeze un nou UTI pentru instrumentele financiare derivate în curs, chiar dacă UTI inițial nu îndeplinește pe deplin noile cerințe privind formatul în temeiul STR și STPA privind raportarea. Acest lucru este valabil și pentru câmpul 2.3 „UTI prealabil” și pentru câmpul 2.4 „UTI ulterior al poziției”.
17. În conformitate cu normele de validare prevăzute în EMIR, RCT nu trebuie să respingă rapoarte din cauza UTI care nu îndeplinesc pe deplin noile cerințe pentru instrumentele financiare derivate respective care au fost încheiate înainte de data de începere a raportării în temeiul STR și STPA privind raportarea.
18. În cazul transferului de date între RCT, înainte de efectuarea transferului de date, RCT trebuie să se asigure că participanții la RCT adaptează instrumentele financiare derivate în curs, care sunt supuse transferului de date, la cerința de raportare cea mai recentă¹².

¹² Vezi orientarea 11 din [ESMA74-362-2351 Ghidul privind transferul de date între registrele centrale de tranzacții în temeiul EMIR și SFTR](#)

3.2 Stabilirea numărului de instrumente financiare derivate raportabile

3.2.1 Produse raportabile

19. Articolul 9 alineatul (1) din EMIR prevede că „contrapărțile și CPC-urile se asigură că informațiile referitoare la orice contract derivat pe care l-au încheiat și la orice modificare sau încetare a contractului sunt raportate către un registru central de tranzacții [...]”. Un contract derivat sau un instrument financiar derivat este definit la articolul 2 punctul 5 din EMIR ca fiind un instrument financiar astfel cum este prevăzut în secțiunea C punctele 4-10 din anexa I la MiFID. În ultimii ani, au fost exprimate mai multe incertitudini cu privire la calificarea anumitor contracte ca instrumente financiare derivate. Această secțiune are scopul de a oferi clarificări participanților pe piață, ținând seama de stadiul actual al reglementărilor.

Instrumente financiare derivate valutare

20. STR privind cerințele organizatorice pentru firmele de investiții¹³ adoptate în temeiul MiFID clarifică la articolul 10 caracteristicile altor contracte derivate legate de monede, ceea ce permite să se facă distincție între contractele spot care nu sunt instrumente financiare derivate și contractele forward care sunt contracte derivate. În principiu, și mai exact pentru perechile de monede importante, un contract pe cursul de schimb este considerat un instrument financiar derivat dacă efectuarea livrării este prevăzută în termen de cel puțin 3 zile de tranzacționare de la executarea contractului, deși în anumite circumstanțe această limită poate fi prelungită pe baza practicilor de piață standard. Pe baza elementelor de mai sus, contractele forward pe cursul de schimb sunt raportabile în temeiul EMIR, în timp ce contractele spot pe cursul de schimb nu sunt raportabile.

21. Cu titlu de exemplu, un contract pe cursul de schimb prin care se vând X EUR și se cumpără Y USD, tranzacționat luni, 4 ianuarie 2021, și care se decontează joi, 7 ianuarie 2021, este un contract forward și este raportabil în temeiul EMIR. Un contract pe cursul de schimb similar tranzacționat luni, 4 ianuarie 2021, și care se decontează miercuri, 6 ianuarie 2021, este un contract spot și nu este raportabil în temeiul EMIR.

22. Un contract pe cursul de schimb prin care se vând X EUR și se cumpără Z ZAR, tranzacționat luni, 4 ianuarie 2021, și care se decontează miercuri, 6 ianuarie 2021, pentru care tranzacția este efectuată cu scopul de a achiziționa un titlu de capital tranzacționat pe JSE¹⁴ cu un ciclu de decontare T+3, nu este un instrument financiar derivat și, prin urmare, nu este supus raportării în temeiul EMIR pe baza faptului că, atunci când un contract pe cursul de schimb este legat de achiziția de valori mobiliare sau de unități ale unui organism de plasament colectiv, contractul

¹³ Regulamentul delegat (UE) 2017/565 al Comisiei din 25 aprilie 2016 de completare a Directivei 2014/65/UE a Parlamentului European și a Consiliului în ceea ce privește cerințele organizatorice și condițiile de funcționare aplicabile firmelor de investiții și termenii definiți în sensul directivei menționate (Text cu relevanță pentru SEE).

¹⁴ [Equity Market Risk Management | Johannesburg Stock Exchange \(jse.co.za\)](http://www.jse.co.za)

respectiv este considerat un instrument financiar derivat atunci când livrarea se efectuează după perioada de livrare a pieței pe care sunt tranzacționate valorile mobiliare sau unitățile unui organism de plasament colectiv în valori mobiliare (OPCVM) sau după 5 zile, oricare dintre aceste perioade este mai scurtă.

23. În plus, articolul 10 prevede că „un contract nu este considerat contract spot dacă, indiferent de clauzele sale explicite, există o înțelegere între părțile contractante conform căreia livrarea activului suport se amână și nu se efectuează în termenul menționat la” punctele de mai sus.
24. Pentru swapuri, mai întâi trebuie să se facă distincția între swapurile valutare încrucișate și swapurile pe cursul de schimb. Swapurile valutare încrucișate sunt contracte care conțin atât un factor de rată a dobânzii, cât și un factor valutar. Acestea sunt considerate instrumente financiare derivate pe rata dobânzii și trebuie raportate ca atare în temeiul EMIR. Spre deosebire de acestea, swapurile pe cursul de schimb implică doar un factor de curs de schimb (și anume, în general nu au loc plăți intermediare). Swapul pe cursul de schimb este un instrument financiar derivat format din 2 segmente, data încheierii contractului și data scadenței contractului. Indiferent dacă data încheierii contractului este spot sau forward, swapul pe cursul de schimb trebuie raportat ca instrument financiar derivat unic, și nu ca o combinație de instrumente financiare derivate. Mai multe detalii despre modul în care trebuie raportate aceste instrumente financiare derivate sunt prezentate în secțiunea 4.4.

Instrumente financiare derivate pe criptoactive

25. Trebuie raportate numai instrumentele financiare derivate pe criptoactive care se încadrează în definiția „instrumentului financiar derivat” sau a „contractului derivat” în temeiul EMIR.
26. Pentru raportarea detaliilor instrumentelor financiare derivate, contrapărțile trebuie să se bazeze pe cadrul de reglementare aplicabil. Prin urmare, dacă instrumentul financiar derivat pe un criptactiv este considerat un instrument financiar în temeiul MiFID, acesta trebuie raportat în conformitate cu caracteristicile sale.
27. În cazul în care o contraparte încheie un contract derivat având un criptactiv ca instrument financiar suport, aceasta trebuie să completeze câmpul 2.12 „Instrumentele financiare derivate care se bazează pe criptoactive” cu „Adevărat”.

Swapuri pe randamentul total, swapuri de lichiditate sau swapuri pe garanții reale (în legătură cu SFTR)

28. Unele obligații legate de swapurile pe randamentul total sunt incluse în SFTR, în special în capitolul IV referitor la transparența față de investitori. Cu toate acestea, swapurile pe randamentul total sunt instrumente financiare derivate și, așadar, sunt raportabile în temeiul EMIR, și nu în temeiul SFTR. Definiția de la articolul 3 punctul 18 din SFTR prevede în mod clar că un swap pe randamentul total „înseamnă un contract derivat, astfel cum este definit la articolul 2 punctul 7 din Regulamentul (UE) nr. 648/2012, în care o contraparte transferă performanța economică globală a obligației de referință unei alte contrapărți, inclusiv veniturile

din dobânzi și comisioane, câștigurile sau pierderile rezultate din fluctuațiile prețurilor și pierderile din credite”. Trebuie menționat că, în funcție de activul suport, swapurile pe randamentul total trebuie raportate fie ca derivate de credit, fie ca instrumente financiare derivate pe titluri de capital. Detalii privind modul în care acestea trebuie raportate sunt disponibile în secțiunile 4.7 și 4.8.

29. În plus, considerentul 7 din SFTR clarifică faptul că anumite tranzacții care sunt în mod obișnuit denumite tranzacții de tip swap cu lichidități și tranzacții de tip swap cu garanții, care nu se încadrează în definiția „contractelor derivate” din EMIR, sunt incluse în domeniul de aplicare al SFTR. Aceste contracte nu sunt raportabile în temeiul EMIR.

Contracte complexe

30. În cazul contractelor care decurg dintr-un alt contract (de exemplu, o opțiune pe un contract futures), primul contract încetează să existe înainte de a da naștere celui de-al doilea, care diferă în mod substanțial de primul. Cele două contracte trebuie să fie raportate separat, adică al doilea trebuie raportat numai după ce primul contract încetează. Prin urmare, chiar dacă cele două contracte sunt legate între ele prin modul în care iau naștere, acestea trebuie raportate în două rapoarte separate. În cazul în care contractul rezultat nu se califică drept „instrument financiar derivat” sau „contract derivat”, astfel cum este definit la articolul 2 punctul 5 din EMIR, contractul rezultat nu trebuie raportat.
31. Dacă un instrument financiar derivat are două sau mai multe segmente (de exemplu, un contract derivat unic care reprezintă o strategie ce are caracteristicile mai multor contracte), toate segmentele contractului trebuie raportate într-un singur raport, în cazul în care combinația de câmpuri permite acest lucru. În caz contrar, trebuie transmis câte un raport pentru fiecare segment și aceste rapoarte trebuie corelate utilizând același identificator al pachetului în câmpul 2.6.

Tranzacțiile de piață care nu se încadrează în definiția unui instrument financiar derivat

32. Următoarele tranzacții nu se încadrează în definiția unui instrument financiar derivat prevăzută în EMIR și, așadar, nu trebuie raportate în temeiul EMIR:
- Instrumentele financiare cu instrumente derivate încorporate (de exemplu, obligațiuni convertibile): unele instrumente financiare sunt emise cu caracteristici care ar putea fi considerate instrumente derivate încorporate chiar în structura instrumentului. Un exemplu în acest sens sunt obligațiunile convertibile care, conform tabelului 2.2 din anexa III la Regulamentul delegat (UE) 2017/583, „înseamnă un instrument care constă într-o obligațiune sau titlu de datorie cu un instrument derivat încorporat, cum ar fi o opțiune de a cumpăra instrumente financiare derivate pe titluri de capital suport”.
 - Produsele financiare structurate sau produsele structurate sunt definite la articolul 2 alineatul (1) punctul 28 din MiFIR ca fiind „acele titluri create în vederea securitizării și transferului riscului de credit asociat unui grup de active financiare care îl îndreptătesc pe titularul titlurilor să primească plăți regulate care depind de fluxurile de numerar provenind de la activele suport”.

c. Instrumentele financiare derivate securitizate sunt definite în tabelul 4.1 din anexa la Regulamentul delegat (UE) 2017/583 ca fiind „o valoare mobilă, astfel cum este definită la articolul 4 alineatul (1) punctul 44 litera (c) din Directiva 2014/65/UE, diferită de produsele financiare structurate”. Acestea includ cel puțin:

- certificate cu opțiuni acoperite standard;
- certificate cu efect de levier;
- contracte cu opțiuni exotice acoperite;
- drepturi negociabile;
- certificate de investiții.

3.2.2 Obligația de raportare cu privire la părțile implicate în tranzacție

33. Instrumentele financiare derivate intragrup, care nu sunt eligibile pentru exceptare, trebuie raportate ca orice alte instrumente financiare derivate, iar câmpul corespunzător 2.37 „Intragrup” trebuie completat cu „Adevărat”. Totuși, articolul 9 alineatul (1) din EMIR prevede o exceptare a instrumentelor financiare derivate intragrup de la obligația de raportare dacă sunt îndeplinite condițiile relevante. În aceste cazuri, ambele contrapărți trebuie să raporteze în continuare până când pot fi îndeplinite condițiile pentru aplicarea exceptării și până când se acordă exceptarea (clarificări suplimentare privind exceptarea sunt oferite în secțiunea 3.3).

34. Instrumentele financiare derivate din cadrul aceleiași entități juridice (de exemplu, între două birouri sau între două sucursale ale aceleiași entități) nu trebuie să fie raportate în temeiul EMIR, deoarece nu implică două contrapărți. Singura excepție este situația în care un membru compensator nu își îndeplinește obligațiile și CPC preia temporar ambele părți ale contractelor derivate în curs.

35. În mod similar, filialele din afara UE ale unui grup pentru care întreprinderea-mamă este stabilită în Uniune nu au obligația de a-și raporta instrumentele financiare derivate în temeiul EMIR. În cazul contractelor dintre o contraparte din UE și o contraparte din afara UE, contraparta din UE va trebui să raporteze aceste contracte.

36. EMIR prevede obligația contrapărților și a CPC de a raporta. CPC sunt definite la articolul 2 punctul 1 din EMIR, iar contrapărțile sunt definite fie drept contrapărți financiare, dacă entitatea se încadrează în oricare dintre categoriile de contrapărți financiare definite în EMIR, fie drept contrapărți nefinanciare, dacă este vorba despre o întreprindere stabilită în Uniune altă decât o CPC sau o contraparte financiară. Conceptul de întreprindere nu este definit în EMIR. Totuși, Comisia Europeană oferă, în secțiunea de întrebări frecvente (FAQ)¹⁵, la întrebarea II.14, o argumentare ce conduce la considerația că „noțiunea de întreprindere este mai

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

amplă decât cea de «societăți» și, prin urmare, nu se limitează la entitățile cu personalitate juridică sau cu scop lucrativ (articolul 54 din TFUE)”. Trebuie remarcat că persoanele fizice care nu desfășoară o activitate economică nu sunt considerate, prin urmare, întreprinderi și, așadar, nu sunt supuse obligației de raportare în temeiul EMIR.

37. În consecință, dacă activitatea desfășurată de o entitate cu caracter caritabil sau altfel cu profil non-profit se încadrează în definiția unei activități economice care o califică drept entitate caritabilă sau non-profit, aceasta va fi supusă obligațiilor aplicabile contrapărților nefinanciare pentru instrumentele financiare derivate încheiate, inclusiv obligației de raportare.
38. În ceea ce privește fondurile de investiții (de exemplu, OPCVM, FIA, fondurile fără personalitate juridică, IORP), contrapartea la instrumentul financiar derivat este, în general, fondul (sau, în cazul fondurilor umbrelă, subfondul). Când administratorul unui fond execută un contract pentru fonduri diferite în același timp (de exemplu, o tranzacție cu un pachet mare de acțiuni), acesta trebuie să aloce imediat partea relevantă a contractului respectiv fondurilor relevante și să raporteze în consecință. Prin urmare, identificatorul contrapărții trebuie să fie identificatorul fondului, și nu identificatorul administratorului fondului. În conformitate cu articolul 9 alineatele (1b)-(1d) din EMIR, administratorul de fonduri raportează instrumentele financiare derivate extrabursiere în numele fondurilor. Identificatorul administratorului de fonduri trebuie inclus ca entitate responsabilă cu raportarea și, dacă raportează direct, ca entitate care transmite raportul. Trebuie remarcat faptul că, în situații rare, administratorul de fonduri execută tranzacții în nume propriu, și nu în numele fondurilor pe care le administrează. În astfel de cazuri, contrapartea ar fi administratorul de fonduri.
39. FIA din afara UE care sunt înființate exclusiv în scopul de a servi unuia sau mai multor planuri de cumpărare de acțiuni de către angajați sau care sunt entități cu scop special de securizare menționat la articolul 2 alineatul (3) litera (g) din Directiva 2011/61/UE, nu se califică nici drept contrapărți financiare în temeiul articolului 2 punctul 8 și nici drept contrapărți nefinanciare în temeiul articolului 2 punctul 9. Ca atare, aceste FIA nu sunt supuse obligației de raportare și, prin urmare, nu trebuie să raporteze instrumentele financiare derivate în temeiul EMIR. Totuși, dacă cealaltă contraparte este supusă obligației de raportare în temeiul EMIR, trebuie să raporteze instrumentele financiare derivate încheiate cu astfel de FIA din afara UE.
40. În termeni generali, în ceea ce privește fondurile și, în special, când un administrator de fonduri de investiții alternative (AFIA) administrează FIA cu sediul în Uniune sau FIA cu sediul în țări terțe, administratorul de fonduri trebuie să stabilească dacă FIA se califică drept contraparte financiară în temeiul articolului 2 punctul 8 din EMIR. În cazul în care FIA se califică drept contraparte financiară, AFIA care este autorizat sau înregistrat în temeiul Directivei privind AFIA trebuie să se asigure că detaliile instrumentelor financiare derivate sunt raportate.
41. În sfârșit, anumite entități specifice nu intră în domeniul de aplicare al EMIR în general, în conformitate cu articolul 1 alineatul (4) din EMIR, cum ar fi Banca

Reglementelor Internaționale, băncile centrale sau organismele publice însărcinate cu administrarea datoriei publice sau care intervin în administrarea acestora pentru o listă dată de țări. Totuși, cu privire la articolul 1 alineatul (5), obligația de raportare este singura obligație prevăzută în EMIR care se aplică băncilor multilaterale de dezvoltare, unor entități din sectorul public, Fondului social european (FSE) și Mecanismului european de stabilitate (MES).

42. Firmele de investiții care furnizează servicii de investiții (cum ar fi executarea ordinelor sau primirea și transmiterea ordinelor) fără să devină contraparte la un instrument financiar derivat acționând pe cont propriu nu au obligația de a raporta în temeiul EMIR. Însă, dacă firma de investiții acționează ca administrator al unui fond de investiții, astfel cum se descrie la articolul 9 alineatul (1b), (1c) sau (1d) din EMIR, atunci această firmă de investiții devine responsabilă și răspunzătoare din punct de vedere juridic să raporteze în numele contrapărții și să raporteze propriul său LEI în câmpul 1.3 „Entitatea responsabilă cu raportarea”.
43. În mod similar, când o societate de administrare furnizează serviciul de administrare de portofolii [astfel cum este definit la articolul 4 alineatul (1) punctul 8 din MiFID] unui client și, astfel, încheie contracte derivate, clientul trebuie considerat contraparte la contractul derivat, cu excepția cazului în care societatea de administrare își asumă riscul pentru contractul derivat și, prin urmare, este considerată contraparte. Societatea de administrare poate să raporteze către RCT în numele clienților săi, fără a aduce atingere răspunderii clientului pentru îndeplinirea obligației de raportare. În această situație, identificatorul societății de administrare trebuie furnizat ca identificator al entității care transmite raportul.
44. Când un broker este contraparte la un instrument financiar derivat, acesta trebuie să raporteze instrumentul financiar derivat și să se identifice pe sine drept contraparte. În conformitate cu STR privind raportarea și mai exact cu privire la detaliile care trebuie raportate în câmpul 1.15, brokerul nu mai are, așadar, obligația de a raporta propriul său LEI în câmpul „Identificatorul brokerului”. În caz contrar, dacă un broker acționează numai în calitate de intermediar pentru contrapartea 1, LEI al brokerului trebuie raportat în câmpul „Identificatorul brokerului”.

3.2.3 Responsabilitatea în scenarii specifice

45. Raportarea în temeiul EMIR este bilaterală, adică ambele contrapărți la contractele derivate au obligația de a raporta dacă intră în domeniul de aplicare al EMIR. În consecință, pentru un contract derivat încheiat între două contrapărți supuse EMIR, este de așteptat ca același contract derivat să fie raportat de două ori, și anume o dată în numele fiecărei contrapărți, iar detaliile contractului derivat raportat trebuie să fie consecvente în ambele rapoarte.
46. În conformitate cu articolul 9 alineatul (1e), contrapărțile și CPC trebuie să se asigure că aceste informații sunt raportate corect și fără să apară suprapuneri. Pe baza acestei cerințe, contrapărțile sau alte entități responsabile cu raportarea trebuie să instituie procese și controale pentru a evita riscul de suprapunere a

raportării. Acest lucru este deosebit de important (i) în cazul schimbării RCT (se asigură că rapoartele sunt transmise către RCT corect), (ii) în cazul unui eveniment corporativ, cum ar fi o fuziune sau o achiziție (se evită raportarea aceluiași instrument financiar derivat în numele entității greșite) sau (iii) în cazul schimbării delegării (se asigură că doar o singură entitate delegată raportează un instrument financiar derivat). Dacă se identifică o suprapunere a rapoartelor, contrapartea trebuie să adopte imediat măsuri corective cu atenție pentru a soluționa problema.

47. În cazul unei novații, dacă o contraparte (fie o CPC, fie o altă contraparte) intervine într-un instrument financiar derivat și devine o nouă contraparte la instrumentul financiar derivat (acest punct nu vizează evenimentele de compensare), instrumentul financiar derivat trebuie raportat cu tipul de acțiune „Nou” și cu tipul de eveniment „Intervenție” de către ambele contrapărți, adică noua contraparte care intervine, precum și contrapartea care nu se schimbă. Pentru raportul inițial referitor la instrumentul financiar derivat existent, ambele contrapărți trebuie să transmită un raport cu tipul de acțiune „Încetare” și cu tipul de eveniment „Intervenție”, completând câmpul 2.45 „Data încetării anticipate”.
48. Pentru tranzacțiile cu pachete mari de acțiuni, este necesar să se facă o distincție între (i) scenariile în care tranzacția cu un pachet mare de acțiuni a fost încheiată de o firmă de investiții și apoi a fost alocată clienților și (ii) scenariile în care tranzacția cu un pachet mare de acțiuni a fost încheiată de un administrator de fonduri căruia nu îi revine obligația de raportare în nume propriu și apoi a fost alocată unor fonduri individuale.
49. În primul caz, tranzacția cu un pachet mare de acțiuni trebuie raportată mai întâi de către firma de investiții. Apoi, firma de investiții trebuie să raporteze alocările către clienții individuali.
50. În al doilea caz, tranzacțiile cu pachete mari de acțiuni care sunt alocate ulterior fondurilor individuale la data tranzacționării nu trebuie să fie raportate. În astfel de cazuri, contrapartea la instrumentul financiar derivat este fondul individual, prin urmare, alocările trebuie raportate (a) specificând fondul individual relevant (în numele căruia administratorul de fonduri a încheiat tranzacția cu un pachet mare de acțiuni) drept contraparte la tranzacția respectivă și (b) specificând alocarea părții relevante a tranzacției către fondul individual relevant. Părțile unei tranzacții cu un pachet mare de acțiuni care nu sunt alocate la data tranzacționării trebuie raportate specificând administratorul de fonduri drept contraparte. Această logică de raportare se aplică numai dacă alocarea după data tranzacționării este permisă de legislația națională aplicabilă.
51. În cazul în care un acord de garanții permite acoperirea expunerilor în tranzacții care nu trebuie raportate în temeiul EMIR, garanția raportată trebuie să fie doar garanția care acoperă expunerea legată de instrumentele financiare derivate raportate în temeiul EMIR. Dacă este imposibil să se diferențieze, în cadrul unui portofoliu de garanții, quantumul legat de instrumentele financiare derivate raportabile în temeiul EMIR de quantumul legat de alte tranzacții, garanția raportată poate reflecta garanția efectivă constituită/primită care acoperă un set mai amplu

de tranzacții. În consecință, dacă niciuna dintre tranzacțiile vizate de raport nu este raportabilă în temeiul EMIR, nu trebuie raportată nicio garanție.

52. Regulamentul (UE) 2019/834 al Parlamentului European și al Consiliului din 20 mai 2019 de modificare a Regulamentului (UE) nr. 648/2012 a eliminat cerința de raportare prevăzută la articolul 9 din EMIR, prin urmare, instrumentele financiare derivate încheiate înainte de 12 februarie 2014 și care nu mai sunt în curs la data respectivă nu sunt supuse obligației de raportare.
53. Dacă, timp de câteva zile, niciun contract nu este încheiat, nu este modificat sau nu încetează, nu este de așteptat să fie transmise rapoarte, în afară de actualizările evaluărilor sau ale garanțiilor asupra instrumentelor financiare derivate în curs, după caz. Deoarece obligația de raportare trebuie să fie îndeplinită până la data T+1 (adică data încheierii/modificării/încetării contractului), nu mai este necesară transmiterea rapoartelor zilnice, dacă nu are loc nicio încheiere, modificare sau încetare a contractului.
54. Instrumentele financiare derivate care sunt încheiate și apoi sunt compensate sau încetează din alte motive în aceeași zi trebuie raportate la RCT. În cazul încetării în aceeași zi, trebuie transmise cel puțin două rapoarte: un raport cu tipul de acțiune „Nou” și un al doilea raport cu tipul de acțiune „Încetare” și cu tipul de eveniment relevant, cu excepția cazului în care instrumentul financiar derivat este raportat cu tipul de acțiune „Componentă a poziției”, situație în care acesta va fi compensat în poziția ulterioară (consultați secțiunea 3.7 pentru particularitățile raportării la nivel de poziție).
55. Cu privire la instrumentele financiare derivate compensate, articolul 2 din STR privind raportarea descrie modul în care trebuie raportate tranzacțiile care sunt compensate. Prin urmare, dacă instrumentul financiar derivat nu este compensat în aceeași zi de către o CPC sau dacă este încheiat în afara locului de tranzacționare, instrumentul financiar derivat trebuie să fie raportat mai întâi în starea sa inițială și apoi, după ce este compensat, instrumentul financiar derivat inițial trebuie să înceteze cu tipul de acțiune „Încetare” și cu tipul de eveniment „Compensare”. Instrumentul financiar derivat ulterior trebuie raportat cu tipul de acțiune „Nou” și cu tipul de eveniment „Compensare” sau, dacă este cazul, cu tipul de acțiune „Componentă a poziției”.

3.3 Excepția de la raportare a tranzacțiilor intragrup

56. Perioada de 3 luni menționată la articolul 9 alineatul (1) din EMIR, astfel cum a fost modificat prin Regulamentul (UE) 2019/834, în care autoritățile pot să constate că sunt îndeplinite condițiile menționate, începe în ziua calendaristică următoare primirii notificării (notificărilor) de către ANC relevantă (relevante).
57. Excepția trebuie să fie valabilă de la data la care ANC confirmă contrapărții (contrapărților) că sunt îndeplinite condițiile pentru utilizarea excepției sau, dacă ANC nu notifică nicio decizie, excepția va fi valabilă de la sfârșitul perioadei de trei luni în care nu au fost formulate obiecții. În cazul în care condițiile menționate la articolul 9 alineatul (1) al treilea paragraf din EMIR, astfel cum a fost modificat

prin Regulamentul (UE) 2019/834, nu mai pot fi îndeplinite din cauza modificării caracteristicilor contrapărților, contrapărțile trebuie să informeze ANC relevantă (relevante). Fără a aduce atingere exceptării existente, ANC poate (pot) să obiecteze împotriva utilizării exceptării, dacă nu mai sunt îndeplinite condițiile. Din momentul în care ANC obiectează împotriva utilizării exceptării, exceptarea nu va mai fi valabilă.

58. Trebuie remarcat faptul că instrumentele financiare derivate trebuie raportate de contrapărți în perioada de 3 luni, cu excepția cazului în care ANC transmite (transmit) contrapărții (contrapărților) o notificare conform căreia constată că sunt îndeplinite condițiile înainte de expirarea perioadei de 3 luni.

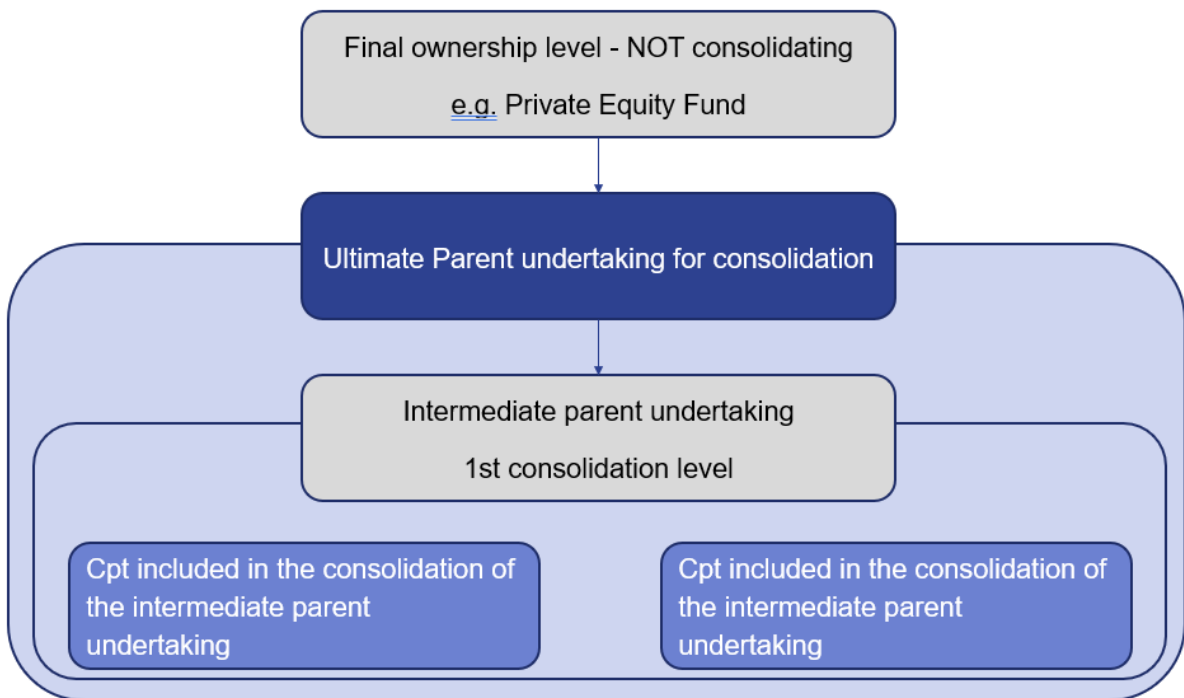
59. În ceea ce privește trimiterea la „întreprinderea-mamă” în sensul condițiilor pentru exceptare prevăzute la articolul 9 alineatul (1) din EMIR, astfel cum a fost modificat prin Regulamentul (UE) 2019/834, trebuie să se ia în considerare că:

- a) întreprinderea-mamă de cel mai înalt rang a unui grup¹⁶ relevant pentru consolidarea integrală este întreprinderea-mamă în acest scop și
- b) procedurile centralizate de evaluare, măsurare și control al riscurilor trebuie să se aplice pentru contrapărțile care notifică exceptarea de la raportare. Nu este necesar ca acestea să fie instituite la nivelul întregului grup al întreprinderii de cel mai înalt rang.

60. Noțiunea de întreprindere-mamă de cel mai înalt rang menționată la litera (a) de mai sus trebuie înțeleasă ca fiind entitatea de consolidare de cel mai înalt rang din grup. Figura 1 ilustrează cazul general.

¹⁶ Comisia Europeană a clarificat faptul că exceptarea prevăzută la articolul 9 alineatul (1) din EMIR nu vizează tranzacțiile intragrup pentru care întreprinderea-mamă este stabilită într-o țară terță, chiar dacă tranzacția are loc între două contrapărți care sunt ambele stabilite în UE. [Vezi ESMA EMIR Q&A RCT Răspunsul 51 litera (m)].

FIGURA 1: EXEMPLU DE STRUCTURĂ A GRUPULUI PE DOUĂ NIVELURI



61. Câteva cazuri de utilizare specifice sunt detaliate în figura 2, figura 3, figura 4 și figura 5.

FIGURA 2: CONSOLIDARE INTEGRALĂ EFECTUATĂ DE ÎNTREPRINDEREA-MAMĂ DE CEL MAI ÎNALT RANG

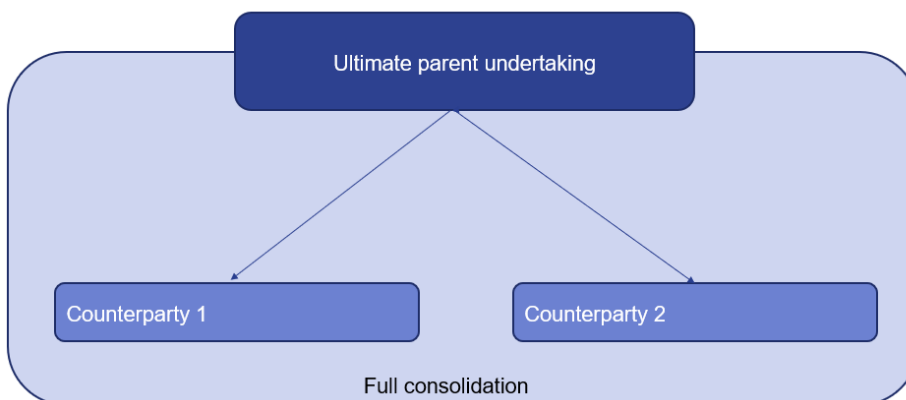


FIGURA 3: CONSOLIDARE INTEGRALĂ EFECTUATĂ DE ÎNTREPRINDEREA-MAMĂ DE CEL MAI ÎNALT RANG, DREPTUL DE PROPRIETATE FINAL FIIND DEȚINUT DE O ALTĂ ENTITATE

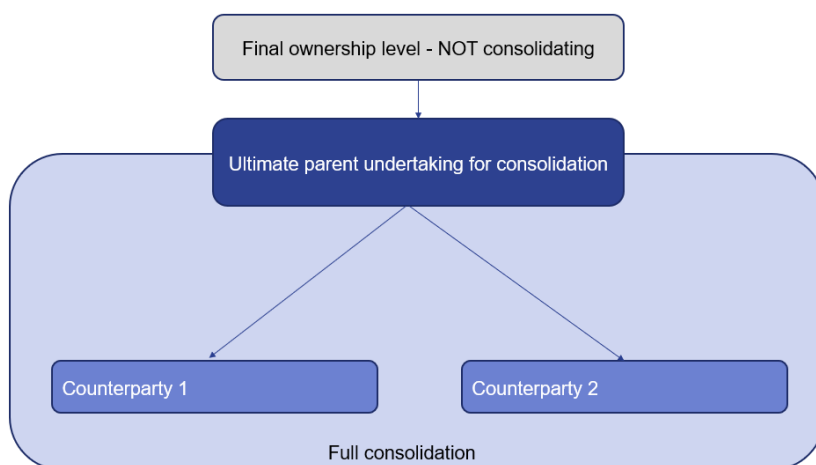


FIGURA 4: CONSOLIDARE INTEGRALĂ EFECTUATĂ DE ÎNTREPRINDEREA-MAMĂ DE CEL MAI ÎNALT RANG CU O ÎNTREPRINDERE-MAMĂ INTERMEDIARĂ

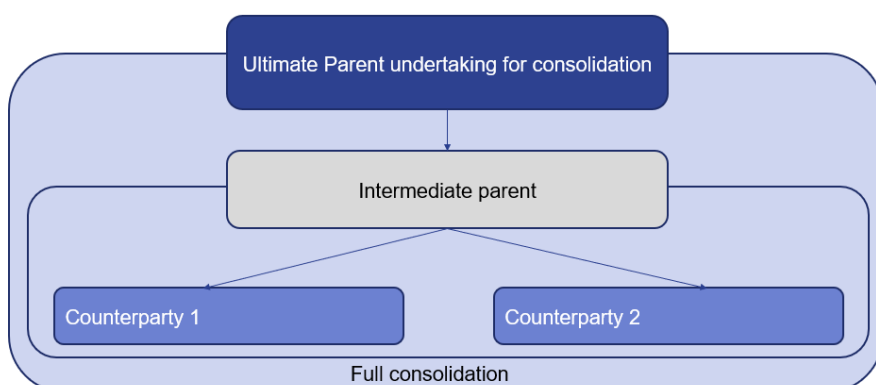
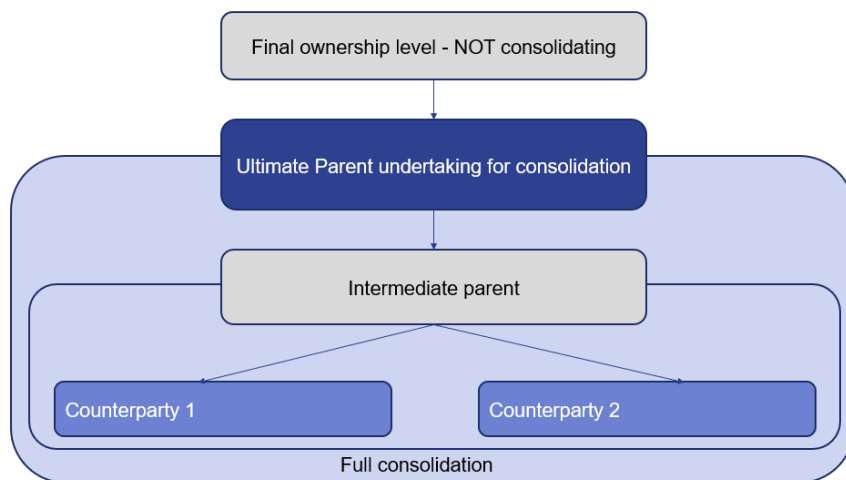


FIGURA 5: CONSOLIDARE INTEGRALĂ EFECTUATĂ DE ÎNTREPRINDERE-MAMĂ DE CEL MAI ÎNALT RANG CU O ÎNTREPRINDERE-MAMĂ INTERMEDIARĂ, DREPTUL DE PROPRIETATE FINAL FIIND DEȚINUT DE O ALTĂ ENTITATE



62. Contrapărțile trebuie să transmită notificările către ANC respective (trebuie transmise notificări individuale către fiecare ANC unde sunt situate contrapărțile) în conformitate cu procedurile adoptate de ANC respective în fiecare stat membru. Dacă acest lucru este acceptabil pentru ANC respectivă, întreprinderea-mamă de cel mai înalt rang (conform punctului 59 din prezentul ghid) sau entitatea relevantă pentru procedurile centralizate de evaluare, măsurare și control al riscurilor cu privire la contrapărțile pentru care se notifică exceptarea poate să facă o singură notificare prin care identifică fiecare entitate din grupul său situată în statul membru respectiv, pentru care se solicită exceptarea. Nu este necesar ca întreprinderea-mamă de cel mai înalt rang sau entitatea relevantă pentru procedurile centralizate de evaluare, măsurare și control al riscurilor cu privire la contrapărțile pentru care se notifică exceptarea să fie o contraparte la un contract derivat și nici să fie situată în statul membru în care transmite notificarea.
63. Când își notifică intenția de a aplica exceptarea de la obligația de raportare în conformitate cu articolul 9 alineatul (1) din EMIR, contrapartea care face notificarea trebuie să precizeze că îndeplinește condițiile prevăzute la articolul 9 alineatul (1) al treilea paragraf din EMIR și, dacă este cazul, trebuie să indice cealaltă (celelalte) ANC care a (au) fost notificată (notificate) cu privire la contrapartea (contrapărțile) incluse în notificare. ANC poate să solicite informații și/sau documente suplimentare pentru a evalua îndeplinirea condițiilor prevăzute la articolul 9 alineatul (1) al treilea paragraf din EMIR.
64. Contrapărțile pot să își notifice intenția de a aplica o exceptare intragrup, chiar și atunci când nu au încheiat încă niciun instrument financiar derivat, și, prin urmare, să aplice exceptarea, mai puțin în cazul în care una dintre ANC ridică obiecții cu privire la instrumentele financiare derivate încheiate după ce a fost acordată exceptarea. Cu toate acestea, notificarea trebuie transmisă numai după ce sunt îndeplinite toate condițiile specificate la articolul 9 alineatul (1) al treilea paragraf din EMIR.

65. Când contrapărțile din același grup stabilite în cel puțin două state membre diferite notifică autorităților lor naționale competente intenția lor de a aplica o exceptare de la raportare în temeiul articolului 9 alineatul (1) din EMIR, fiecare ANC trebuie să analizeze dacă sunt îndeplinite condițiile prevăzute la articolul 9 alineatul (1) al treilea paragraf din EMIR. ANC pot să constate că aceste condiții nu sunt îndeplinite. Dacă una dintre ANC consideră că aceste condiții nu sunt îndeplinite, aceasta trebuie să notifice acest lucru contrapărții în cauză din statul său membru, precum și celelalte (celorlalte) ANC în perioada de 3 luni de la primirea notificării și să specifice motivele.
66. În cazul în care contrapărțile doresc să beneficieze de exceptarea de la raportare și când consideră că au soluționat obiecția (obiecțiile) exprimate de către ANC care ridică obiecții, acestea trebuie să își notifice din nou, în consecință, intenția de a aplica exceptarea de la raportare în temeiul articolului 9 alineatul (1) din EMIR.
67. Un contract derivat între o contraparte financiară și o contraparte nefinanciară, în situația în care:
- contrapartea financiară aparține atât unui grup de întreprinderi menționat la articolul 3 alineatul (1) sau la articolul 80 alineatele (7) și (8) din Directiva 2006/48/CE (CRD), cât și altui grup menționat la articolele 1 și 2 din Directiva 83/349/CEE și
 - contrapartea nefinanciară aparține doar grupului menționat la articolele 1 și 2 din Directiva 83/349/CEE,
 - poate fi eligibil pentru o exceptare intragrup de la raportare. În special, în conformitate cu definiția „grupului” prevăzută la articolul 2 punctul 16 din EMIR, astfel cum a fost modificat prin Regulamentul (UE) 2019/834, un astfel de contract poate fi eligibil pentru o exceptare intragrup de la raportare în situația în care contrapartea nefinanciară, deși nu este consolidată în temeiul CRD, aparține aceluiași grup nefinanciar consolidat din care face parte și contrapartea financiară.
68. Pentru evitarea oricărei ambiguități, în cazul în care contrapărțile notifică ANC-urile respective la date diferite, acestea trebuie să aștepte până la sfârșitul ultimei dintre cele două perioade de trei luni înainte de a se baza pe exceptare (cu condiția ca niciuna dintre ANC-uri să nu exprime obiecții) sau până când toate ANC-urile relevante constată că sunt îndeplinite condițiile prevăzute la articolul 9 alineatul (1) al treilea paragraf din EMIR. Exceptarea de la raportare pentru contractele derivate încheiate de contrapărțile relevante nu este valabilă dacă o ANC a exprimat obiecții împotriva acesteia. Prin urmare, instrumentele financiare derivate încheiate între contrapărți, care sunt incluse în notificare, trebuie să fie raportate în continuare.
69. După ce exceptarea de la raportare devine valabilă, contrapărțile care beneficiază de exceptare trebuie să transmită rapoarte cu tipul de acțiune „Eroare” pentru toate instrumentele financiare derivate menționate la articolul 2 alineatul (2) literele (a) și (b) din STPA privind raportarea cu contrapărțile pentru care este valabilă exceptarea de la raportare.

70. Dacă exceptarea de la raportare încetează să fie valabilă din cauza neîndeplinirii oricăreia dintre condițiile menționate la articolul 9 alineatul (1) al treilea paragraf din EMIR, contrapărțile în cauză trebuie să raporteze contractele derivate care au fost încheiate și care nu au fost reziliate de către contrapărți și nici nu au ajuns la scadență la data la care exceptarea încetează să fie valabilă, utilizând tipul de acțiune „Nou” și tipul de eveniment „Tranzacție” și să furnizeze toate detaliile relevante ale contractelor derivate respective, existente la data la care exceptarea încetează să fie valabilă, precum și să raporteze toate evenimentele ulterioare din ciclul de viață pe măsură ce se produc. Nu este necesar să se raporteze evenimentele din ciclul de viață pentru instrumentul financiar derivat care s-au produs între data încheierii instrumentului financiar derivat respectiv și data la care exceptarea încetează să fie valabilă. Dacă aceste instrumente financiare derivate au fost anulate anterior cu tipul de acțiune „Eroare” în momentul acordării exceptării, contrapărțile trebuie să raporteze aceste instrumente financiare derivate cu tipul de acțiune „Repunere”. Tot în acest scenariu, nu este necesar să se raporteze evenimentele din ciclul de viață care s-au produs în perioada în care a fost valabilă exceptarea de la raportare.

3.4 Atribuirea responsabilității pentru raportare

3.4.1 Clarificări generale

71. În conformitate cu articolul 9 alineatul (1) din EMIR, contrapărțile și CPC trebuie să se asigure că detaliile oricărui instrument financiar derivat care este raportabil astfel cum se descrie în secțiunea 3.2 sunt raportate unui RCT. Prin urmare, cu excepția cazului în care se aplică o exceptare sau a cazului în care o parte diferită este responsabilă și răspunzătoare din punct de vedere juridic pentru raportare în temeiul articolului 9 alineatul (1a) din EMIR, obligațiile de raportare se aplică tuturor contrapărților și CPC stabilite în Uniune, imediat ce acestea încheie un contract derivat. Acest lucru înseamnă că un astfel de contract derivat trebuie raportat cel târziu în ziua lucrătoare următoare celei de încheiere, modificare sau încetare a acestuia.

3.4.2 Contrapartea financiară care tranzacționează cu contrapartea nefinanciară

72. Cu privire la dispozițiile articolului 9 alineatul (2) din STPA privind raportarea, ESMA consideră că, pentru a îndeplini cerințele respective, CNF- și CF trebuie să convină asupra modalității de a face schimb de informații în fiecare dintre aceste cazuri. Mai exact, cu privire la articolul 9 alineatul (2) litera (a) din STPA privind raportarea, modalitățile respective trebuie să permită CF să primească informațiile cel târziu la data T+1 de la încheierea sau modificarea unui contract, astfel încât CF să poată efectua raportarea la timp. Acest lucru se poate realiza, de exemplu, prin furnizarea unei liste de valori standard predefinite care să fie utilizate în mod implicit de către CF, cu excepția cazului în care CNF- stabilește altfel. În orice caz, CNF- rămâne responsabilă pentru punerea detaliilor corecte la dispoziția CF, iar

CF este responsabilă pentru utilizarea informațiilor furnizate de CNF-. Ca exemplu de valori predefinite, se ia în considerare cazul în care o CNF- încheie contracte derivate cu o instituție de credit fără să utilizeze un broker, fără să compenseze contractele respective și încheindu-le doar pentru a-și acoperi activitatea comercială în sensul articolului 10 alineatul (3) din EMIR. În acest caz, CNF- ar putea accepta ca valorile predefinite de mai jos să fie raportate de CF în câmpurile specificate la articolul 9 alineatul (2) din STPA privind raportarea, cu excepția cazului în care CNF- informează altfel în mod specific CF:

- a. 1.15 „Identificatorul brokerului”: nu se completează.
- b. 1.16 „Membrul compensator”: nu se completează.
- c. 1.20 „Legătura directă cu o activitate comercială sau cu o finanțare de trezorerie”: „Adevărat”.

73. ESMA profită de această ocazie pentru a reaminti participanților pe piață că, în conformitate cu articolul 4 din STR privind raportarea, CNF- nu au obligația de a raporta datele privind garanțiile sau evaluările la prețul pieței ori evaluările prin raportare la model ale contractelor. Totuși, în cazul în care CF raportează aceste informații, acestea trebuie să fie corecte la marca temporală a garanției sau a evaluării respective.

74. O situație specială este atunci când încheierea unui contract derivat a fost raportată sau ar fi trebuit să fie raportată de către CNF- (fie deoarece acesta a fost executat înainte ca dispozițiile care stabilesc responsabilitatea de raportare să devină aplicabile la 18 iunie 2020, fie deoarece CNF- a optat să nu participe la data executării) și trebuie să fie raportată o modificare sau o încetare în temeiul dispozițiilor care atribuie contrapărții financiare responsabilitatea și răspunderea juridică. Mai exact, această situație poate apărea în perioada de tranziție, așadar conform principiilor explicate în secțiunea 3.1 privind tranziția către noile standarde de raportare. ESMA consideră, de asemenea, că modalitățile stabilite între CNF- și CF trebuie să ia în considerare astfel de situații, pentru a asigura continuitatea raportării în ceea ce privește conținutul, promptitudinea și adecvarea. Totodată, contrapărțile trebuie să se asigure că nu apar suprapuneri în raportarea acelor contracte.

75. Pentru orice instrumente financiare derivate extrabursiere în derulare, când o CF și o CNF- raportează către două registre centrale de tranzacții diferite în momentul în care se transferă responsabilitatea și răspunderea juridică, instrumentele financiare derivate extrabursiere în curs ale CNF- trebuie portate la RCT al CF în acel moment, cu excepția cazului în care CF decide să devină client al RCT al CNF- și să raporteze instrumentele financiare derivate extrabursiere încheiate cu CNF- la RCT respectiv. În mod similar, de fiecare dată când CNF își schimbă statutul din CNF- în CNF+ și, prin urmare, responsabilitatea și răspunderea juridică sunt transferate către CNF, instrumentele financiare derivate extrabursiere în curs încheiate cu CF trebuie portate la RCT al CNF, cu excepția cazului în care CNF decide să devină client al RCT al CF și să raporteze instrumentele financiare derivate extrabursiere încheiate cu CF la RCT respectiv. Orice astfel de transfer de

instrumente financiare derivate extrabursiere între RCT-urile oricărei perechi de CF-CNF trebuie efectuat conform Ghidului privind transferul de date între registrele centrale de tranzacții ¹⁷ (în special, instrumentele financiare derivate supuse transferului nu trebuie să fie anulate sau raportate din nou de către contrapărți, ci transferate astfel cum se specifică în ghid).

76. Cu privire la articolul 9 alineatul (2) din STPA privind raportarea, câmpurile 1.7 „Pragul de compensare al contrapărții 1” și 1.13 „Pragul de compensare al contrapărții 2” fac parte din detaliile raportabile. În măsura în care este posibil, CNF- trebuie să informeze CF cu privire la o modificare anticipată a statutului său înainte de data calculării anuale obligatorii a pozițiilor sale în conformitate cu articolul 10 alineatul (1) din EMIR, pentru a evita orice întrerupere a continuității raportării. Deși statutul CNF este cunoscut și evaluat în primul rând de CNF însăși, CF trebuie să colecteze informațiile în mod periodic pentru a putea să efectueze propria sa raportare. Când CF ia cunoștință de o modificare de la CNF+ la CNF- după data calculării, aceasta trebuie să transmită fără întârzieri nejustificate rapoartele lipsă referitoare la instrumentele financiare derivate extrabursiere care au fost încheiate ori modificate sau care au încetat după data respectivă. Transmiterea acestor rapoarte trebuie efectuată după primirea de la CNF a tuturor detaliilor relevante [în conformitate cu articolul 9 alineatul (2) litera (a) din STPA privind raportarea] referitoare la aceste instrumente financiare derivate.
77. În mod similar, CNF trebuie să adopte toate măsurile relevante pentru a se asigura că este capabilă să preia raportarea după ce își schimbă statutul din CNF- în CNF+, cu scopul de a asigura continuitatea raportării în ceea ce privește conținutul, promptitudinea și adecvarea. Acest lucru include și obligativitatea pentru CNF de a informa CF cât mai curând posibil și, prin urmare, CNF trebuie, în mod ideal, să anticipeze modificarea.
78. Cu privire la articolul 9 alineatul (2) litera (c) din STPA privind raportarea, CNF au responsabilitatea de a se asigura că identificatorul lor LEI este reînnoit în timp util. Pentru a evita întreruperea raportării și pentru ca CF să evite să fie nevoită să gestioneze respingeri din partea RCT, ESMA consideră că CF poate, de exemplu, să ia legătura în timp util cu CNF-, astfel încât aceasta din urmă să își reînnoiască LEI. Totuși, dacă CNF- nu și-a reînnoit LEI în timp util și, prin urmare, CF nu a putut să raporteze cu succes în numele CNF-, CF trebuie să transmită fără întârzieri nejustificate rapoartele lipsă imediat ce este reînnoit LEI al CNF-.
79. Deși obligația de a raporta instrumentele financiare derivate extrabursiere nu îi mai revine CNF-, ESMA consideră că este extrem de important ca ambele contrapărți, inclusiv CNF-, să dețină informații complete și de actualitate despre detaliile instrumentelor financiare derivate care au fost raportate la un RCT. Prin urmare, ESMA consideră că CF pot, de exemplu, să furnizeze periodic (cum ar fi lunar) contrapărților lor CNF- informații privind contractele care sunt în curs la RCT. Posibilitatea de a-și compara înregistrările proprii cu înregistrările instrumentelor

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

financiare derivate stocate la RCT în mod periodic ar sprijini CNF- să își îndeplinească celelalte obligații care îi revin, astfel cum sunt stabilite în EMIR și, mai exact, la articolul 9 alineatul (2) din EMIR, conform căruia „contrapărțile păstrează o evidență a tuturor contractelor derivate pe care le-au încheiat și a tuturor modificărilor pentru o durată minimă de cinci ani de la încetarea contractului”, sau în alte regulamente relevante, precum și să aibă cunoștință de informațiile disponibile pentru entitățile enumerate la articolul 81 alineatul (3) din EMIR în numele lor.

80. Pentru evitarea oricărei ambiguități, ESMA subliniază din nou că toate clarificările menționate anterior se aplică numai pentru instrumentele financiare derivate extrabursiere. Așadar, pentru instrumentele financiare derivate tranzacționate la bursă (IDTB), adică orice contracte derivate care nu se califică drept extrabursiere pe baza definiției de la articolul 2 punctul 7 din EMIR, astfel cum a fost modificat prin articolul 32 din SFTR, contrapartea rămâne responsabilă și răspunzătoare din punct de vedere juridic pentru raportarea detaliilor la un RCT, iar dispozițiile legate de transferul responsabilității și al răspunderii juridice nu se aplică. Contrapărțile nu pot să presupună că toate opțiunile și contractele futures tranzacționate într-un loc de tranzacționare sunt IDTB.
81. În cazuri foarte specifice, circumstanțele externe ar putea conduce la modificarea atribuirii responsabilității pentru raportare, de exemplu:
 - a. CF care a fost stabilită într-o țară SEE va fi stabilită într-o țară terță,
 - b. contractul derivat se modifică din OTC în IDTB și invers.
82. În astfel de cazuri, ESMA consideră că atribuirea responsabilității depinde de situația din momentul în care apare o cerință de raportare, de exemplu, pentru un contract derivat care este considerat OTC până la 30 noiembrie și care devine IDTB la 1 decembrie, CF este responsabilă pentru raportare până la 30 noiembrie inclusiv, în timp ce CNF- va deveni responsabilă și răspunzătoare din punct de vedere juridic pentru raportare de la 1 decembrie. Orice alte dispoziții ale prezentului ghid vor fi aplicabile în conformitate cu atribuirea responsabilității.
83. O altă limitare este aceea că dispozițiile privind atribuirea responsabilității se aplică numai atunci când CF este stabilită în Uniune sau dacă sunt îndeplinite condițiile prevăzute la articolul 9 alineatul (1a) al patrulea paragraf din EMIR.
84. În sfârșit, contrapărțile trebuie să ia în considerare situația punerii în aplicare a modificărilor la EMIR în țările SEE (Islanda, Liechtenstein și Norvegia). Până când modificările la EMIR sunt încorporate în Acordul privind SEE și transpuse în legislațiile naționale ale acestor țări, contrapărțile trebuie să își evalueze cu atenție obligațiile când tranzacționează cu contrapărți din SEE și să dispună de modalități pentru a se asigura că rapoartele sunt efectuate fără suprapuneri.

Tabelul 2 - Completarea câmpurilor referitoare la contrapărți, entitatea care transmite raportul și entitatea responsabilă cu raportarea

Scenariu		Entitatea care transmite raportul (câmpul 1.2)	Entitatea responsabilă cu raportarea (câmpul 1.3)	Contrapartea 1 (câmpul 1.4)	Contrapartea 2 (câmpul 1.9)
CF care raportează în numele CNF- în conformitate cu articolul 9 alineatul (1a)	Segmentul 1	LEI CF	LEI CF	LEI CF	LEI CNF-
	Segmentul 2	LEI CF	LEI CF	LEI CNF-	LEI CF
CF care raportează în numele CNF- în conformitate cu articolul 9 alineatul (1a) și CF care delegă către ETR	Segmentul 1	LEI ETR	LEI CF	LEI CF	LEI CNF-
	Segmentul 2	LEI ETR	LEI CF	LEI CNF-	LEI CF
CNF- care optează ca raportarea să nu fie efectuată de CF în numele său în conformitate cu articolul 9 alineatul (1a)	Segmentul 1	LEI CF	LEI CF	LEI CF	LEI CNF-
	Segmentul 2	LEI CNF-	LEI CNF-	LEI CNF-	LEI CF
CNF- care optează ca raportarea să nu fie efectuată de CF în numele său în conformitate cu articolul 9 alineatul (1a) CF care delegă către ETR CNF- care delegă către ETR2	Segmentul 1	LEI ETR	LEI CF	LEI CF	LEI CNF-
	Segmentul 2	LEI ETR2	LEI CNF-	LEI CNF-	LEI CF
CNF+ care delegă către CF	Segmentul 1	LEI CF	LEI CF	LEI CF	LEI CNF+
	Segmentul 2	LEI CF	LEI CNF+	LEI CNF+	LEI CF

Tabelul 2 - Completarea câmpurilor referitoare la contrapărți, entitatea care transmite raportul și entitatea responsabilă cu raportarea

Scenariu		Entitatea care transmite raportul (câmpul 1.2)	Entitatea responsabilă cu raportarea (câmpul 1.3)	Contrapartea 1 (câmpul 1.4)	Contrapartea 2 (câmpul 1.9)
CNF+ care delegă către CF și CF care subdelegă către ETR	Segmentul 1	LEI ETR	LEI CF	LEI CF	LEI CNF+
	Segmentul 2	LEI ETR	LEI CNF+	LEI CNF+	LEI CF
CNF+ care nu delegă către CF	Segmentul 1	LEI CF ¹⁸	LEI CF	LEI CF	LEI CNF+
	Segmentul 2	LEI CNF+ ¹⁹	LEI CNF+	LEI CNF+	LEI CF
Contraparte care tranzacționează cu o persoană fizică ce nu este eligibilă pentru un LEI și care delegă către ETR	Segmentul 1	LEI ETR	LEI CP 1	LEI CP 1	Codul de client specificat în STPA în ceea ce privește raportarea pentru câmpul 1.9
	Nu este necesară raportarea pentru segmentul 2				
Contractul este un IDTB (Nu există altă delegare ²⁰)	Segmentul 1	LEI CF	LEI CF	LEI CF	LEI CNF-
	Segmentul 2	LEI CNF-	LEI CNF-	LEI CNF-	LEI CF

¹⁸ Dacă CF se bazează pe altă entitate care să transmită rapoartele în numele său, câmpul trebuie completat cu LEI al ETR respective.

¹⁹ Dacă CNF+ se bazează pe altă entitate care să transmită rapoartele în numele său, câmpul trebuie completat cu LEI al ETR respective.

²⁰ Dacă se efectuează o delegare către altă ETR, logica este aceeași ca atunci când are loc delegarea în cazul unei CNF- care optează ca raportarea să nu fie efectuată de CF, în conformitate cu articolul 9 alineatul (1a).

Tabelul 2 - Completarea câmpurilor referitoare la contrapărți, entitatea care transmite raportul și entitatea responsabilă cu raportarea

Scenariu	Entitatea care transmite raportul (câmpul 1.2)	Entitatea responsabilă cu raportarea (câmpul 1.3)	Contrapartea 1 (câmpul 1.4)	Contrapartea 2 (câmpul 1.9)
Scenariu complex cu diferite evenimente: CNF+ care deleagă raportarea către ETR. CNF+ devine CNF- și decide să opteze ca raportarea să nu fie efectuată de CF în numele său în conformitate cu articolul 9 alineatul (1a), dar se bazează pe ETR. CNF- decide să opteze să nu mai delege către ETR și să înceapă să se bazeze pe CF în conformitate cu articolul 9 alineatul (1a). CF utilizează un alt RCT diferit de ETR. CNF- fuzionează cu o altă CNF (denumită CNF*) care rămâne CNF-. CNF- devine CNF+. În acest scenariu, punem accentul numai pe segmentul raportat în numele CNF.				
1. CNF+ care deleagă raportarea către o ETR	LEI ETR	LEI CNF	LEI CNF	LEI CF
2. CNF+ devine CNF-, dar optează ca raportarea să nu fie efectuată de CF în numele său în conformitate cu articolul 9 alineatul (1a) și decide să continue delegarea către o ETR	<i>CNF transmite o notificare CF înainte de modificarea statutului, pe baza calculării anuale.</i> <i>CNF transmite o notificare CF și asupra faptului că decide să nu aplice transferul responsabilității și al răspunderii juridice în conformitate cu articolul 9 alineatul (1a). CNF se bazează în continuare pe procesul său actual și deleagă în mod voluntar către entitatea sa care transmite raportul.</i>			
	LEI ETR	LEI CNF	LEI CNF	LEI CF
3. CNF- optează ca raportarea să fie efectuată de către CF în numele său în conformitate cu articolul 9 alineatul (1a)	<i>Înainte de delegare, CNF transmite o notificare CF asupra faptului că intenționează să opteze pentru regimul prevăzut la articolul 9 alineatul (1a) și să transfere responsabilitatea și răspundere juridică pentru raportare către CF, în conformitate cu articolul 9 alineatul (1a), cu cel puțin 10 zile înainte de transferul responsabilității.</i> <i>CF și CNF instituie modalitățile prevăzute la articolul 9 alineatul (2) din STPA privind raportarea.</i>			

Tabelul 2 - Completarea câmpurilor referitoare la contrapărți, entitatea care transmite raportul și entitatea responsabilă cu raportarea

Scenariu	Entitatea care transmite raportul (câmpul 1.2)	Entitatea responsabilă cu raportarea (câmpul 1.3)	Contrapartea 1 (câmpul 1.4)	Contrapartea 2 (câmpul 1.9)
	<i>Ca o condiție prealabilă pentru transferul efectiv al responsabilității, CNF inițiază și efectuează transferul de date de la RCT al entității sale care transmite raportul la RCT al CF, în conformitate cu Ghidul privind transferul de date între registrele centrale de tranzacții și cu prezentul ghid.</i>			
	LEI CF	LEI CF	LEI CNF	LEI CF
4. CNF- fuzionează cu o altă CNF- (denumită CNF*)	<i>CF sau CNF- urmează procesul descris la articolul 8 din STPA privind raportarea în legătură cu modificările LEI. După ce modificarea este prelucrată de RCT, trebuie utilizat noul LEI.</i>			
	LEI CF	LEI CF	LEI CNF*	LEI CF
5. CNF- devine CNF+	<i>CNF transmite o notificare CF înainte de modificarea statutului, pe baza calculării anuale.</i> <i>În conformitate cu modalitățile instituite între cele două contrapărți și prevăzute la articolul 9 alineatul (2) din STPA privind raportarea, CNF transmite o notificare CF privind modificarea statutului pe baza calculării anuale.</i> <i>Dacă modalitățile prevăd acest lucru, CF sau CNF inițiază și efectuează transferul de date de la RCT al său la RCT al CNF, în conformitate cu Ghidul privind transferul de date între registrele centrale de tranzacții și cu prezentul ghid.</i>			
	LEI CNF*	LEI CNF*	LEI CNF*	LEI CF

3.4.3 CPC

85. Cu privire la CPC, în EMIR, CPC nu sunt considerate contrapărți financiare astfel cum sunt definite la articolul 2 punctul 8 din EMIR, prin urmare, dacă o CNF- ar încheia în mod direct un contract derivat cu o CPC, CPC nu ar deveni responsabilă și răspunzătoare din punct de vedere juridic pentru raportarea detaliilor contractului derivat în numele CNF-. În astfel de cazuri, îndeplinirea obligației de raportare rămâne în sarcina CNF-.

3.4.4 Fonduri (OPCVM, FIA și IORP care, în conformitate cu legislația națională, nu au personalitate juridică)

86. Articolul 9 alineatele (1b), (1c) și (1d) introduce și atribuirea responsabilității pentru raportarea pentru fonduri către administratorul lor de fonduri respectiv, în anumite circumstanțe. În aceste cazuri, se consideră că administratorii de fonduri au toate detaliile relevante disponibile în rolurile lor respective și că respectarea dispozițiilor privind atribuirea responsabilității pentru raportare poate fi asigurată în conformitate cu regulamentul.

87. Cu titlu de exemplu, consultați tabelul 3 de mai jos.

Tabelul 3 – Completarea câmpurilor referitoare la contrapărți, entitatea care transmite raportul și entitatea responsabilă cu raportarea					
Scenariu		Entitatea care transmite raportul (câmpul 1.2)	Entitatea responsabilă cu raportarea (câmpul 1.3)	Contrapartea 1 (câmpul 1.4)	Contrapartea 2 (câmpul 1.9)
Societatea de administrare/AFIA (AFI) care raportează în numele fondului în temeiul articolului 9 alineatul (1c)	Segmentul 1	LEI AFI	LEI AFI	LEI fond	LEI CPT
	Segmentul 2	LEI CPT	LEI CPT	LEI CPT	LEI fond
Societatea de administrare/AFIA (AFI) care raportează în numele fondului în temeiul articolului 9 alineatul (1c) și care delegă către CPT	Segmentul 1	LEI CPT	LEI AFI	LEI fond	LEI CPT
	Segmentul 2	LEI CPT	LEI CPT	LEI CPT	LEI fond
Societatea de administrare/AFIA (AFI) care raportează în numele fondului în temeiul articolului 9 alineatul (1c) și	Segmentul 1	LEI ETR	LEI AFI	LEI fond	LEI CPT
	Segmentul 2	LEI CPT	LEI CPT	LEI CPT	LEI fond

Tabelul 3 – Completarea câmpurilor referitoare la contrapărți, entitatea care transmite raportul și entitatea responsabilă cu raportarea

<i>Scenariu</i>		Entitatea care transmite raportul (câmpul 1.2)	Entitatea responsabilă cu raportarea (câmpul 1.3)	Contrapartea 1 (câmpul 1.4)	Contrapartea 2 (câmpul 1.9)
care delegă către o ETR					

88. În cazul special în care un fond care se califică drept o CF încheie un instrument financiar derivat extrabursier cu o CNF-, dispoziția privind atribuirea responsabilității pentru raportare de la articolul 9 alineatul (1) și clarificările în acest sens din ghidul aferent din secțiunea 3.4.2 de mai sus se aplică pentru instrumentul financiar derivat extrabursier din partea contrapărții. Prin urmare, într-o astfel de situație:

- administratorul de fonduri este responsabil și răspunzător din punct de vedere juridic să raporteze instrumentul financiar derivat extrabursier în numele fondului;
- fondul este responsabil și răspunzător din punct de vedere juridic să raporteze instrumentul financiar derivat extrabursier în numele CNF-.

89. Cu titlu de exemplu, dacă un FIA (LEI AAAAAAAAAA1111111111) cu un AFIA (LEI AAAAAAAAAA2222222222) încheie un contract derivat extrabursier cu o CNF- (LEI 123456789ABCDEFGHIJK), câmpurile referitoare la contraparte trebuie completate astfel:

TABELUL 4 – EXEMPLU DE FOND RESPONSABIL PENTRU RAPORTAREA INSTRUMENTULUI FINANCIAR DERIVAT ÎN NUMELE CNF-			
	Raportul 1 instrumentul derivat	pentru financiar	Raportul 2 instrumentul derivat
1.3 Entitatea responsabilă cu raportarea	LEI AFIA: AAAAAAAAAAAA2222222222		LEI FIA: AAAAAAAAAAAA1111111111
1.4 Contrapartea 1 (Contrapartea care efectuează raportarea)	LEI FIA: AAAAAAAAAAAA1111111111		LEI CNF-: 123456789ABCDEFGHIJK
1.9 Contrapartea 2	LEI CNF-: 123456789ABCDEFGHIJK		LEI FIA: AAAAAAAAAAAA1111111111

90. Pentru evitarea oricărei ambiguități, ESMA subliniază din nou că toate clarificările menționate anterior se aplică numai pentru instrumentele financiare derivate extrabursiere. Așadar, pentru instrumentele financiare derivate tranzacționate la bursă (IDTB), adică orice contracte derivate care nu se califică drept extrabursiere pe baza definiției de la articolul 2 punctul 7 din EMIR, astfel cum a fost modificat prin articolul 32 din SFTR, contrapartea rămâne responsabilă și răspunzătoare din punct de vedere juridic pentru raportarea detaliilor la un RCT, iar dispozițiile legate de transferul responsabilității și al răspunderii juridice nu se aplică. Contrapărțile nu pot să presupună că toate opțiunile și contractele futures tranzacționate într-un loc de tranzacționare sunt IDTB.

3.5 Delegarea raportării

91. Pe lângă atribuirea responsabilității care rezultă din articolul 9 alineatele (1a)-(1d) din EMIR și la care se referă secțiunea 3.4, EMIR prevede la articolul 9 alineatul (1f) că contrapărțile și CPC care sunt supuse obligației de raportare pot delega această obligație, ceea ce include orice sarcină (în mod individual și separat) legată de raportarea datelor. În cazul delegării raportării, contrapartea care deleagă trebuie să furnizeze entității care transmite raportul toate detaliile contractelor derivate și este responsabilă să se asigure că aceste detalii sunt corecte. În cazul delegării, procesele și termenele trebuie să fie aceleași ca în cazul atribuirii responsabilității pentru raportare descrise în secțiunea 3.4. Deși la nivel tehnic există multe similitudini și aspecte comune legate de prelucrare între atribuirea responsabilității și delegarea raportării, din punct de vedere juridic, acestea sunt scenarii de raportare diferite și independente. De asemenea, trebuie menționată obligația contrapărților din UE de a evalua cu atenție orice riscuri ce ar putea exista cu privire la îndeplinirea de către acestea a obligațiilor de raportare în cazul delegării raportării către o entitate din afara UE care transmite raportul.

92. STR privind raportarea prevăd un element de date specific, câmpul 1.2 „Identificatorul entității care transmite raportul”, care trebuie completat în mod obligatoriu și, în cazul în care contrapartea care efectuează raportarea sau entitatea responsabilă cu raportarea nu a delegat transmiterea raportului către o terță parte sau către altă contraparte, contrapartea care efectuează raportarea sau entitatea responsabilă cu raportarea își va completa propriul LEI. În cazul în care în raportarea unui instrument financiar derivat sunt implicate mai multe entități, adică raportarea este efectuată de un lanț de entități, câmpul 1.2 trebuie completat cu LEI al entității care transmite raportul în cele din urmă la RCT. RF privind STR/STPA (în secțiunea 4.1.3) clarifică și faptul că ETR trebuie să informeze contrapărțile care efectuează raportarea și ERR cu privire la problemele relevante legate de raportare și calitatea datelor (inclusiv datele transmise în numele lor, toate respingerile, întreruperile procesului de reconciliere, precum și alte probleme legate de calitatea datelor referitoare la datele relevante) pentru care informațiile nu vor fi furnizate de către RCT, în special dacă aceste contrapărți care efectuează raportarea și ERR nu sunt participanți sau utilizatori ai RCT. ESMA a clarificat în RF privind STR/STPA și faptul că responsabilitățile privind instrumentele financiare

derivate în curs trebuie să fie convenite de părți și prevăzute în acordul de delegare. În mod firesc, acordul de delegare trebuie să prevadă data la care intră în vigoare și, de asemenea, data la care încetează să mai producă efecte. Responsabilitățile contrapărților și ale ETR cu privire la exhaustivitatea și exactitatea datelor, de exemplu, actualizarea LEI, și, în general, responsabilitatea pentru conținutul rapoartelor rămân întotdeauna, în cazul delegării, în sarcina entității responsabile cu raportarea. Contrapartea care deleagă (supusă obligației de raportare) trebuie să furnizeze în timp util entității care transmite raportul toate detaliile instrumentului financiar derivat și este responsabilă să se asigure că aceste detalii sunt corecte.

93. Delegarea raportării include următoarele scenarii:
- a. o contraparte deleagă celelalte contrapărți;
 - b. o contraparte deleagă către o terță parte;
 - c. ambele contrapărți deleagă către o singură terță parte;
 - d. ambele contrapărți deleagă către două terțe părți diferite.
94. În oricare dintre scenariile de mai sus, trebuie respectat principiul evitării suprapunerilor și al asigurării continuității raportării.
95. ESMA încurajează raportarea centralizată (adică de către locul de tranzacționare în care a fost încheiat un instrument financiar derivat care nu este extrabursier sau de către CPC în care acesta este compensat); totuși, acest lucru trebuie convenit întotdeauna de către contrapărți, pe baza acordului de delegare. Ori de câte ori o terță parte îndeplinește această funcție în baza unui acord de delegare (în numele unei contrapărți sau al ambelor contrapărți), aceasta trebuie să se asigure că toate datele relevante sunt furnizate în mod corespunzător și în timp util de către contrapărți pentru îndeplinirea obligației de raportare.
96. Trebuie menționate clarificări suplimentare cu privire la delegarea sarcinilor, în cazul în care se utilizează o terță parte pentru raportare, și la orice diferențe posibile între criteriile pentru delegare, în funcție de statul membru de origine al entității care deleagă. În primul rând, contrapartea care efectuează raportarea, ERR sau ETR poate decide să delege orice sarcină legată de raportarea datelor, inclusiv generarea UTI. În al doilea rând, în prezent nu sunt stabilite norme specifice pentru modul în care trebuie efectuată delegarea, însă toate dispozițiile EMIR trebuie respectate (raportare la timp și exactă etc.), iar contrapărțile trebuie să rămână răspunzătoare pentru conținutul rapoartelor și pentru orice raportare eronată efectuată de entitățile terțe pe care acestea se bazează. Se recomandă o documentație juridică, care să vizeze acordul de delegare (de exemplu, un acord scris între entitatea responsabilă cu raportarea și entitatea care transmite raportul, chiar dacă și aceasta este supusă cerinței de raportare, cum ar fi cealaltă contraparte sau CPC).
97. De exemplu, firmele de investiții care furnizează numai servicii de investiții (cum ar fi executarea ordinelor sau primirea și transmiterea ordinelor) nu au nicio obligație de raportare în temeiul EMIR, cu excepția cazului în care acestea devin contraparte la un instrument financiar derivat acționând pe cont propriu. Nimic nu împiedică

totuși contrapărțile la un instrument financiar derivat să utilizeze o firmă de investiții (care acționează în calitate de broker) ca terță parte pentru raportarea la RCT.

98. În cazul în care este implicat un administrator de portofolii, adică o entitate căreia îi este delegată executarea (unei părți a) strategiei de investiții a unei contrapărți, acest administrator de portofolii trebuie identificat (în câmpul relevant) numai atunci când entitatea respectivă îndeplinește, de jure sau de facto, unul dintre rolurile identificate în datele privind contrapartea dintr-un raport referitor la un instrument financiar derivat, de exemplu brokerul. În caz contrar, entitatea respectivă nu trebuie identificată.

3.6 Raportarea evenimentelor din ciclul de viață

3.6.1 Tipuri de acțiune

99. Contrapărțile trebuie să raporteze încheierea, modificarea și încetarea unui instrument financiar derivat.
100. În cazul în care niciunul dintre detaliile instrumentului financiar derivat, așa cum sunt introduse în câmpurile de date, nu s-a schimbat, contrapărțile nu trebuie să raporteze din nou detaliile instrumentului financiar derivat. Singura excepție este actualizarea instrumentelor financiare derivate în curs în perioada de tranziție, astfel cum se descrie în secțiunea 3.1.
101. În plus, contrapărțile care au obligația de a raporta evaluarea și garanțiile, adică CF, CNF+ și CPC, trebuie să raporteze zilnic detaliile evaluării și ale garanțiilor, astfel cum se prezintă la sfârșitul zilei, pentru toate instrumentele lor financiare derivate în curs.
102. Contrapărțile trebuie să utilizeze tipul de acțiune „Modificare” pentru a raporta modificările detaliilor unui instrument financiar derivat, „Evaluare” pentru a raporta modificările valorii unui instrument financiar derivat și „Actualizarea marjei” pentru a raporta modificările garanției corespunzătoare.
103. Contrapărțile trebuie să se asigure că tipurile de acțiune „Modificare” și „Rectificare” sunt utilizate corect. În special, tipul de acțiune „Modificare” trebuie utilizat pentru a raporta modificările termenelor sau ale detaliilor unui instrument financiar derivat raportat anterior, inclusiv atunci când contrapartea furnizează informații suplimentare care anterior nu au fost disponibile la data raportării. Tipul de acțiune „Modificare” nu trebuie utilizat pentru a raporta rectificările detaliilor instrumentelor financiare derivate – doar tipul de acțiune „Rectificare” trebuie utilizat în acest scop.
104. În mod similar, în cazul datelor privind garanțiile, trebuie utilizat tipul de acțiune „Actualizarea marjei” pentru a raporta garanția pentru prima dată, precum și pentru a raporta modificările datelor privind garanțiile, dar nu și rectificările detaliilor raportate anterior cu privire la garanții, pentru care trebuie utilizat tipul de acțiune „Rectificare”. O modificare a codului portofoliului de garanții trebuie raportată cu tipul de acțiune „Modificare” (pentru actualizarea codului pentru un instrument

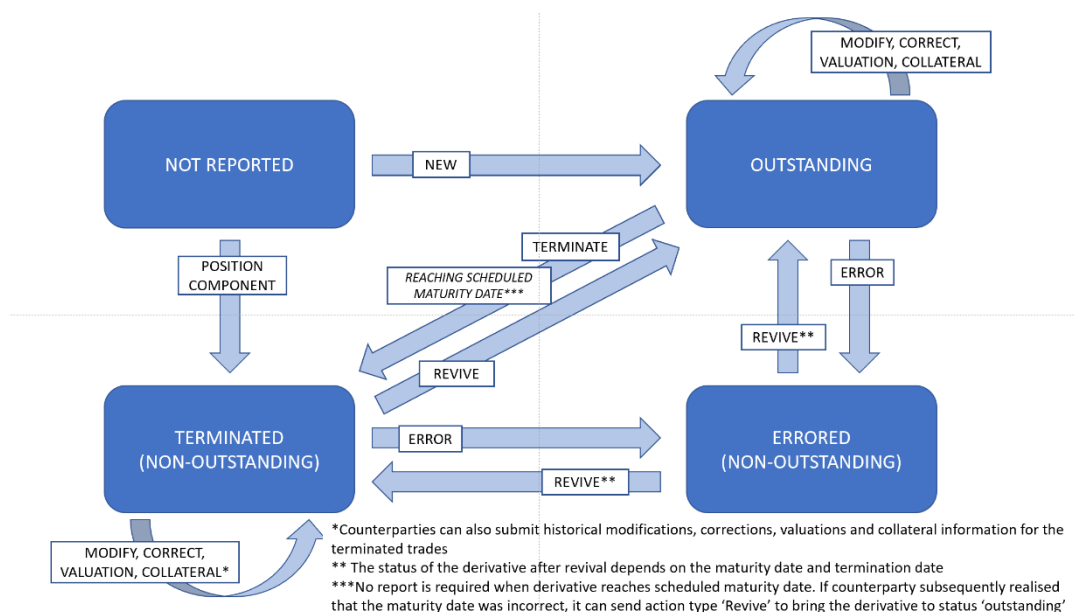
financiar derivat dat din portofoliu) și „Actualizarea marjei” (când se transmit detaliile garanțiilor la nivel de portofoliu). Totuși, dacă modificarea informațiilor privind codul portofoliului are loc din cauza unei erori inițiale legate de raportare, modificarea respectivă trebuie raportată cu tipul de acțiune „Rectificare”.

105. În principiu, trebuie transmis doar un raport pe zi cu tipul de acțiune „Actualizarea marjei”. Cu toate acestea, dacă o contraparte identifică faptul că a transmis incorect datele privind garanțiile pentru o zi dată, aceasta trebuie să transmită un raport privind garanțiile cu tipul de acțiune „Rectificare” pentru ziua respectivă (specificând, în câmpul „Data evenimentului” și în câmpul „Marca temporală a garanției”, ziua pentru care sunt rectificate datele).
106. Garanțiile la nivelul unui singur instrument financiar derivat pot fi raportate pentru prima dată fie ca parte a raportului privind instrumentul financiar derivat cu tipul de acțiune „Nou”, fie separat cu tipul de acțiune „Actualizarea marjei”. Garanțiile la nivel de portofoliu trebuie raportate pentru prima dată cu tipul de acțiune „Actualizarea marjei”. Este de așteptat ca noua garanție să fie raportată numai atunci când cel puțin un instrument financiar derivat acoperit de garanția respectivă a fost raportat și nu este eronat. Verificarea faptului dacă garanția nu este raportată când nu a fost raportat niciun instrument financiar derivat corespunzător trebuie efectuată ca parte a validărilor RCT. Dacă o contraparte transmite în mod greșit atât instrumente financiare derivate, cât și garanțiile corespunzătoare, erorile legate de instrumentele financiare derivate ar conduce în mod automat la erori legate de garanții, deoarece nu ar mai exista instrumente financiare derivate corespunzătoare.
107. În cazul în care un raport de actualizare a marjei este transmis unui RCT de către o contraparte care nu are obligația de a raporta zilnic garanțiile (dar instrumentele financiare derivate corespunzătoare sunt valabile și nu trebuie să prezinte erori), contrapartea respectivă nu trebuie să transmită nicio altă actualizare a marjei.

Ordinea tipurilor de acțiune

108. Pentru a asigura coerența logică între diferite rapoarte referitoare la același instrument financiar derivat, normele de validare ale RCT acoperă, printre altele, ordinea corectă a tipurilor de acțiune.

FIGURA 6: ORDINEA ADMISIBILĂ A TIPURILOR DE ACȚIUNE



109. Casetele albastre din graficul din figura 6 specifică statutul unui instrument financiar derivat, în timp ce tipurile de acțiune admisibile sunt indicate pe săgeți. De exemplu, când un instrument financiar derivat este raportat pentru prima dată cu tipul de acțiune „Nou”, statutul se schimbă din „Neraportat” în „În curs”. Dacă o contraparte raportează ulterior tipul de acțiune „Eroare” pentru instrumentul financiar derivat respectiv, statutul se schimbă din „În curs” în „Eronat (nu este în curs)”. Pentru un instrument financiar derivat care are acest statut, singurul tip de acțiune admisibil este „Repunere” [singurul tip de acțiune de pe săgeți care pornește din caseta albastră cu statutul „Eronat (nu este în curs)”]. Dacă este transmis - acesta ar schimba statutul instrumentului financiar derivat înapoi în „În curs” sau în „Încetat (nu este în curs)”, în funcție de data scadenței/încetării instrumentului financiar derivat respectiv. Toate dependențele dintre tipurile de acțiune și statutele instrumentelor financiare derivate indicate în grafic trebuie interpretate în acest mod.

110. Toate dependențele descrise în grafic se aplică rapoartelor unei contrapărți date. Adică rapoartele transmise de cealaltă parte la tranzacție nu afectează tipurile de acțiune admisibile raportate de prima contraparte. Acest lucru se aplică în special pentru tipul de acțiune „Eroare”, ceea ce înseamnă că, dacă o contraparte a transmis tipul de acțiune „Eroare” pentru un UTI dat (și nu a raportat ulterior tipul de acțiune „Repunere”), doar contraparta respectivă nu va putea să mai transmită alte rapoarte (cu excepția tipului de acțiune „Repunere”) pentru acest UTI. În acest fel, dacă o contraparte raportează tipul de acțiune „Eroare” din greșeală, acest lucru nu va împiedica cealaltă contraparte să raporteze în timp util evenimentele relevante din ciclul de viață.

111. Tipurile de acțiune „Modificare”, „Rectificare”, „Actualizarea marjei” și „Evaluare” nu afectează statutul instrumentului financiar derivat. Raportarea acestora este permisă pentru tranzacțiile care au încetat numai în cazul raportării cu întârziere,

dar nu pot fi utilizate pentru a modifica statutul instrumentului financiar derivat în „în curs” (de exemplu, modificând data scadenței). Doar tipul de acțiune „Repunere” poate fi utilizat pentru a modifica statutul instrumentului financiar derivat în „în curs”.

112. Tipul de acțiune „Repunere” poate fi utilizat pentru a redeschide instrumentele financiare derivate anulate (cu tipul de acțiune „Eroare”), care au încetat din greșeală (cu tipul de acțiune „Încetare”) și pentru a redeschide instrumentele financiare derivate care au ajuns (raportate incorect) la data scadenței. Mai mult, tipul de acțiune „Repunere” poate fi utilizat după tipul de acțiune „Componentă a poziției”, dacă acesta din urmă a fost raportat din greșeală. În acest caz, instrumentul financiar derivat repus la nivelul tranzacției va fi perceput ca fiind în curs și supus datei expirării. În cazul în care contrapartea a raportat o nouă poziție sau o modificare a unei poziții, este necesară o repunere separată (prin raportarea unei erori sau, respectiv, prin modificarea acelei poziții).
113. Când raportează tipul de acțiune „Repunere”, contrapărțile trebuie să furnizeze toate detaliile aplicabile ale contractului la data repunerii. Totuși, contrapărțile trebuie să transmită și orice rapoarte lipsă care ar fi trebuit să fie transmise în timpul în care instrumentul financiar derivat nu a fost temporar în curs. Acest lucru include rapoartele cu tipul de acțiune „Rectificare” pentru rectificarea oricăror valori specifice din raport, cu excepția cazului în care singura rectificare a fost actualizarea instrumentului financiar derivat la statutul „în curs” (dacă acest statut poate fi dedus chiar din raportul „Repunere”).
114. Faptul că se ajunge la data prevăzută a scadenței nu este un eveniment raportabil în temeiul EMIR de către contrapărți. În acest caz nu se aplică niciun tip de acțiune, inclusiv, dar fără a se limita la tipurile de acțiune „Eroare” și „Încetare”. După ce un instrument financiar derivat ajunge la data scadenței, se consideră că acesta nu mai este în curs. Un instrument financiar derivat care nu mai este în curs și este raportat cu întârziere cu tipul de acțiune „Nou”, după ce ajunge la data scadenței, va fi considerat ca nefiind în curs.
115. Când un instrument financiar derivat este inclus într-o poziție, statutul acelui instrument financiar derivat se modifică în „Încetat (nu este în curs)”. Orice evenimente ulterioare din ciclul de viață trebuie raportate la nivel de poziție cu un UTI diferit (cel al poziției), iar ordonarea corectă a acestor rapoarte pentru poziția respectivă trebuie, de asemenea, validată. Este totuși posibil să se transmită o rectificare la nivel de tranzacție pentru un instrument financiar derivat care a fost raportat cu tipul de acțiune „Componentă a poziției”, dacă anumite detalii ale instrumentului financiar derivat respectiv au fost incorecte.
116. Rapoartele trebuie transmise în ordinea cronologică în care au avut loc evenimentele, în conformitate cu cerințele stabilite în STPA privind raportarea. Cu toate acestea, se admite că, în situațiile în care o entitate nu reușește să raporteze la timp sau constată că a transmis anterior informații incorecte, entitatea trebuie să transmită rapoartele cu datele evenimentelor trecute, nerespectând astfel ordinea cronologică.

117. Dacă există o eroare în transmiterea unei evaluări din trecut, trebuie rectificată doar evaluarea pentru acea dată anterioară și nu este necesară raportarea din nou a evaluărilor corecte transmise după mesajul de evaluare incorectă. Totuși, în cazul în care au fost raportate în mod incorect mai multe mesaje „Evaluare” și au fost necesare rectificări, contrapartea trebuie să transmită un raport de rectificare pentru fiecare zi în care a fost transmisă o evaluare incorectă.
118. RCT trebuie să valideze ordinele corecte ale tipurilor de acțiune, ținând seama de conținutul câmpului „Data evenimentului”. Cu privire la modul în care RCT trebuie să trateze rapoartele cu date ale evenimentelor trecute în scopul elaborării raportului privind stadiul de tranzacționare, mai multe detalii sunt incluse în secțiunea 6.1.

3.6.2 Combinații între tipurile de acțiuni și tipurile de evenimente

119. Contrapărțile trebuie să raporteze, după caz, tipul de eveniment relevant, astfel cum se specifică în câmpul 2.152 din STR privind raportarea.
120. Tabelul de mai jos prezintă combinațiile admisibile de tipuri de acțiuni și de tipuri de evenimente și precizează, de asemenea, dacă acestea se aplică la nivel de tranzacție, la nivel de poziție sau la ambele niveluri. Ultima coloană din tabel arată când un tip de acțiune dat poate fi raportat fără un tip de eveniment.

Tabelul 5 - Combinații admisibile între tipul de acțiune și tipul de eveniment

		Tipul de eveniment											
		TRANZACȚIE	INTERVENȚIE	PTRR	ÎNCETAREA ANTICIPATĂ	COMPENSARE	EXERCITARE	ALOCARE	EVENTIMENT DE CREDIT	INCLUDERE ÎN POZIȚIE	EVENTIMENT CORPORATIV	ACTUALIZARE	NU ESTE NECESAR NICIUN TIP DE EVENIMENT
Tipul de acțiune	NOU	T	T,P	T		T	T	T		P	T,P		
	MODIFICARE	T,P	T,P	T,P	T,P		T,P	T	T,P	P	T,P	T,P	P
	RECTIFICARE												T,P
	ÎNCETARE		T,P	T,P	T,P	T	T,P	T	T,P	T,P	T,P		
	EROARE												T,P
	REPUNERE												T,P
	EVALUARE												T,P
	ACTUALIZAREA MARJEI												T,P
	COMPONENTĂ A POZIȚIEI												T

121. Tabelul 6 clarifică aplicabilitatea tuturor combinațiilor permise între tipurile de acțiuni și tipurile de evenimente și cuprinde, totodată, observații suplimentare privind cazurile de utilizare efectivă în care aceste combinații ar fi raportate sau, dimpotrivă, în care nu trebuie utilizate.

122. Corespondența cuprinzătoare dintre evenimentele comerciale și combinațiile dintre tipurile de acțiuni și tipurile de evenimente este prezentată în secțiunea 3.10.

123. Trebuie remarcat faptul că nu este prevăzut niciun tip de eveniment pentru portare. ESMA reafirmă că portarea trebuie efectuată în conformitate cu Ghidul privind transferul de date între registrele centrale de tranzacții²¹. Tipurile de acțiune „Nou” și „Încetare” nu trebuie utilizate în acest scop.

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

Tabelul 6 - Aplicabilitatea combinațiilor dintre tipul de acțiune și tipul de eveniment

Tipul de acțiune	Tipul de eveniment	Aplicabilitate	Observații
Nou	Tranzacție	Când un instrument financiar derivat cu un nou UTI este creat pentru prima dată printr-o tranzacție și nu ca urmare a altui eveniment anterior.	Combinația „Nou”-„Compensare” trebuie utilizată pentru instrumentele financiare derivate noi care rezultă din compensare, în special pentru instrumentele financiare derivate tranzacționate în locuri de tranzacționare și compensate în aceeași zi de către o CPC.
Nou	Intervenție	Când un instrument financiar derivat sau o poziție cu un nou UTI este creat(ă) pentru prima dată ca urmare a unui eveniment de intervenție.	
Nou	PTRR	Când un instrument financiar derivat cu un nou UTI este creat pentru prima dată ca urmare a unui eveniment PTRR.	Combinația „Nou”-„PTRR” la nivel de poziție nu se aplică, deoarece este de așteptat ca orice instrument financiar derivat nou creat ca urmare a unui eveniment PTRR să fie raportat la nivel de tranzacție (fără a aduce atingere posibilității de a include ulterior acest instrument financiar derivat într-o poziție). Combinația „Nou”-„PTRR” poate fi utilizată în cazul reechilibrării.
Nou	Compensare	Când un instrument financiar derivat cu un nou UTI este creat pentru prima dată ca urmare a unui eveniment de compensare.	Această combinație include și o compensare a instrumentelor financiare derivate extrabursiere care au fost convenite anterior la nivel bilateral între contrapărți și ulterior au fost compensate.
Nou	Exercitare	Când un instrument financiar derivat cu un nou UTI este creat pentru prima dată ca urmare a unui eveniment de exercitare.	Această combinație trebuie utilizată când se raportează swapul suport după executarea unei opțiuni de schimb (swaption)
Nou	Alocare	Când un instrument financiar derivat cu un nou UTI este creat pentru prima dată ca urmare a unui eveniment de alocare.	

Tabelul 6 - Aplicabilitatea combinațiilor dintre tipul de acțiune și tipul de eveniment			
Tipul de acțiune	Tipul de eveniment	Aplicabilitate	Observații
Nou	Includere în poziție	Când este creată o poziție nouă prin includerea unor tranzacții în poziția respectivă pentru prima dată.	
Nou	Eveniment corporativ	Când un instrument financiar derivat sau o poziție cu un nou UTI este creat(ă) pentru prima dată ca urmare a unei operațiuni corporative pe titlurile de capital suport.	
Modificare	Tranzacție	Când un instrument financiar derivat sau o poziție cu un UTI existent este modificat(ă) ca urmare a renegocierii condițiilor tranzacției, din cauza modificării condițiilor tranzacției stabilite inițial în contract (cu excepția situației în care aceste modificări sunt raportate deja, de exemplu în programarea valorilor noționale) sau deoarece devin disponibile elemente de date care nu erau disponibile anterior.	
Modificare	Intervenție	Când un instrument financiar derivat sau o poziție cu un UTI existent este modificat(ă) ca urmare a unui eveniment de intervenție.	Această combinație include și un transfer al unui instrument financiar derivat la nivel de tranzacție sau de poziție de la o CPC la alta.
Modificare	PTRR	Când un instrument financiar derivat sau o poziție cu un UTI existent este modificat(ă) ca urmare a unui eveniment PTRR.	Combinația „Modificare”- „PTRR” la nivel de poziție trebuie utilizată numai în cazul în care pozițiile CPC sunt supuse PTRR (și nu compensării bilaterale și raportării ulterioare la nivel de poziție). Combinația „Modificare”- „PTRR” poate fi utilizată în cazul comprimării.
Modificare	Încetare anticipată	Când un instrument financiar derivat sau o poziție cu un UTI existent este modificat(ă) ca urmare a unei încetări anticipate convenite în prealabil sau ca urmare a unei încetări parțiale.	În cazul încetării anticipate convenite în prealabil, contrapărțile trebuie să actualizeze data scadenței. În cazul încetării anticipate parțiale, contrapărțile trebuie să actualizeze valoarea noțională.
Modificare	Exercitare	Când un instrument financiar derivat sau o poziție este modificat(ă) ca urmare a exercitării	

Tabelul 6 - Aplicabilitatea combinațiilor dintre tipul de acțiune și tipul de eveniment			
Tipul de acțiune	Tipul de eveniment	Aplicabilitate	Observații
		unei opțiuni sau a unei opțiuni de schimb (swaption).	
Modificare	Alocare	Când un instrument financiar derivat cu un UTI existent este alocat parțial. Această combinație este utilizată pentru a raporta valoarea noțională modificată a instrumentului financiar derivat existent.	
Modificare	Eveniment de credit	Când un instrument financiar derivat sau o poziție cu un UTI existent este modificat(ă) ca urmare a unui eveniment de credit.	
Modificare	Includere în poziție	Când o poziție cu un UTI existent este modificată deoarece se include o nouă tranzacție.	
Modificare	Eveniment corporativ	Când un instrument financiar derivat sau o poziție cu un UTI existent este modificat(ă) ca urmare a unei acțiuni corporative pe titlurile de capital suport.	
Modificare	Actualizare	Când un instrument financiar derivat sau o poziție care este în curs la data de începere a raportării este actualizat(ă) în scopul respectării cerințelor de raportare modificate.	
Modificare	Nu este necesar niciun tip de eveniment	Când o poziție cu un UTI existent este modificată ca urmare a mai multor tipuri de evenimente comerciale care au avut loc pe durata unei zile (intraday).	Raportarea pe durata unei zile (intraday) nu este obligatorie pentru IDTB, prin urmare contrapărților li se permite să raporteze „Modificare” la nivel de poziție fără să indice tipul de eveniment, dacă această modificare este rezultatul mai multor tipuri de evenimente comerciale care au avut loc pe durata unei zile (intraday).
Rectificare	Nu este necesar niciun tip de eveniment	Când un instrument financiar derivat sau o poziție cu un UTI existent ori datele legate de garanție sunt rectificate ca urmare a transmiterii anterioare a unor informații incorecte.	
Încetare	Intervenție	Când un instrument financiar derivat sau o poziție cu un UTI existent încetează ca urmare a unui	

Tabelul 6 - Aplicabilitatea combinațiilor dintre tipul de acțiune și tipul de eveniment

Tipul de acțiune	Tipul de eveniment	Aplicabilitate	Observații
		eveniment de intervenție. Această combinație este utilizată pentru încetarea vechiului UTI după intervenție.	
Încetare	PTRR	Când un instrument financiar derivat sau o poziție cu un UTI existent încetează ca urmare a unui eveniment PTRR. Această combinație este utilizată pentru încetarea vechiului (vechilor) UTI după operațiunea PTRR.	Combinația „Modificare”-„PTRR” poate fi utilizată în cazul comprimării.
Încetare	Încetare anticipată	Când un instrument financiar derivat sau o poziție cu un UTI existent încetează ca urmare a unei încetări anticipate (și când nu se cunoaște altă cauză/alt eveniment ca motiv pentru încetarea respectivă).	
Încetare	Compensare	Când un instrument financiar derivat cu un UTI existent încetează ca urmare a unui eveniment de compensare. Această combinație este utilizată pentru încetarea tranzacțiilor „alfa”.	În cazul instrumentelor financiare derivate extrabursiere încheiate la nivel bilateral, contrapărțile trebuie să înceteze tranzacțiile bilaterale raportate anterior (cu combinația „Încetare”-„Compensare”) și să raporteze noile tranzacții compensate (cu combinația „Nou”-„Compensare”). Acest lucru include și scenariul în care instrumentele financiare derivate existente devin eligibile pentru compensare într-o etapă ulterioară.
Încetare	Exercitare	Când un instrument financiar derivat cu un UTI existent încetează ca urmare a unui eveniment de exercitare. De exemplu, această combinație este utilizată pentru încetarea opțiunilor/opțiunilor de schimb (swaption) când acestea sunt exercitate.	Combinația „Încetare”-„Exercitare” nu trebuie raportată când opțiunea este exercitată la data scadenței. În termeni generali, trebuie raportate numai încetările care au loc la o dată anterioară datei scadenței.
Încetare	Alocare	Când un instrument financiar derivat cu un UTI existent încetează ca urmare a unui eveniment de alocare. Această combinație este	

Tabelul 6 - Aplicabilitatea combinațiilor dintre tipul de acțiune și tipul de eveniment			
Tipul de acțiune	Tipul de eveniment	Aplicabilitate	Observații
		utilizată pentru încetarea vechiului UTI după alocare.	
Încetare	Eveniment de credit	Când un instrument financiar derivat sau o poziție cu un UTI existent încetează ca urmare a unui eveniment de credit.	Această combinație trebuie raportată când un eveniment de credit conduce la încetarea și decontarea instrumentelor financiare derivate, de exemplu swapurile pe riscul de credit (CDS) având la bază o singură semnătură.
Încetare	Includere în poziție	Când un instrument financiar derivat sau o poziție cu un UTI existent încetează ca urmare a includerii într-o poziție.	Un instrument financiar derivat la nivel de tranzacție care este inclus imediat într-o poziție trebuie să fie raportat cu tipul de acțiune „Componentă a poziției”. Numai atunci când instrumentul financiar derivat este inclus în poziție după ce a fost raportat cu tipul de acțiune „Nou”, acesta trebuie să fie raportat cu tipul de acțiune „Încetare” și cu tipul de eveniment „Includere în poziție”.
Încetare	Eveniment corporativ	Când un instrument financiar derivat sau o poziție cu un UTI existent încetează ca urmare a unei acțiuni corporative pe titlurile de capital suport.	
Eroare	Nu este necesar niciun tip de eveniment	Când un instrument financiar derivat sau o poziție cu un UTI existent este anulat(ă) ca urmare a transmiterii anterioare a unor informații incorecte. De exemplu, această combinație este utilizată pentru a anula UTI al unui instrument financiar derivat sau al unei poziții care nu ar fi trebuit să fie raportat(ă) (de exemplu, aceasta nu este o tranzacție cu instrumente financiare derivate) sau pentru a anula instrumente financiare derivate în curs, când contrapartea începe să beneficieze de o exceptare intragrup.	

Tabelul 6 - Aplicabilitatea combinațiilor dintre tipul de acțiune și tipul de eveniment

Tipul de acțiune	Tipul de eveniment	Aplicabilitate	Observații
Repunere	Nu este necesar niciun tip de eveniment	Când un instrument financiar derivat sau o poziție care a fost anulat(ă) este repus(ă) ca urmare a transmiterii anterioare a unor informații incorecte. De exemplu, această combinație este utilizată pentru a repune UTI al unui instrument financiar derivat sau al unei poziții care a încetat în mod eronat.	Acest tip de acțiune nu trebuie utilizat pentru a redeschide o poziție care a fost compensată sau a încetat anterior. Tipul de acțiune „Repunere” trebuie utilizat numai pentru a redeschide tranzacțiile care au încetat sau au fost anulate din greșeală sau care au fost anulate ca urmare a unei excepții privind tranzacțiile intragrup, astfel încât contrapărțile să nu fie nevoite să genereze din nou un alt UTI. Acest tip de acțiune nu trebuie utilizat pentru alte scenarii de raportare. În special în cazul unei poziții compensate, contrapărțile trebuie să decidă dacă mențin poziția deschisă (și raportează evaluarea în consecință) sau dacă închid poziția. În cazul în care contrapărțile închid poziția și apoi încheie un alt contract derivat de același tip și doresc să raporteze la nivel de poziție, acestea trebuie să raporteze o nouă poziție cu un nou UTI.
Evaluare	Nu este necesar niciun tip de eveniment	Când sunt transmise date legate de evaluare pentru un instrument financiar derivat sau o poziție cu un UTI existent.	
Actualizarea marjei	Nu este necesar niciun tip de eveniment	Când sunt transmise date legate de garanție pentru un instrument financiar derivat sau o poziție cu un UTI existent.	
Componentă a poziției	Nu este necesar niciun tip de eveniment	Când este încheiat un nou instrument financiar derivat și acesta este inclus într-o poziție în aceeași zi.	

124. Când o contraparte transmite din greșeală un tip de eveniment incorect, nu există nicio posibilitate de a rectifica aceste informații, deoarece „Tipul de eveniment” nu este aplicabil pentru tipul de acțiune „Rectificare”. Contrapartea trebuie să se asigure că transmite un „Tip de eveniment” adecvat în raportul ulterior.

3.6.3 Evenimentele din ciclul de viață și utilizarea identificatorilor de corelare (UTI prealabil, identificatorul PTRR, UTI ulterior al poziției)

125. Contrapărțile trebuie să raporteze, după caz, identificatorii de corelare pentru a permite identificarea rapoartelor referitoare la aceleași evenimente din ciclul de viață. Identificatorii de corelare avuți în vedere în acest scop sunt următorii:
- „UTI prealabil” (câmpul 2.3)
 - „UTI ulterior al poziției” (câmpul 2.4)
 - „Identificatorul PTRR” (câmpul 2.5)
126. UTI prealabil trebuie utilizat în cazul evenimentelor din ciclul de viață în care un singur instrument financiar derivat încetează și se creează unul sau mai multe instrumente financiare derivate noi. În astfel de cazuri, UTI prealabil, adică UTI al instrumentului financiar derivat care a încetat, trebuie completat în câmpul 2.3 în rapoartele referitoare la toate instrumentele financiare derivate create ca urmare a evenimentului din ciclul de viață. În special, UTI prealabil va fi aplicabil în următoarele evenimente:
- intervenție;
 - compensare (cu excepția cazului în care instrumentul financiar derivat a fost încheiat într-un loc de tranzacționare sau pe o platformă organizată de tranzacționare dintr-o țară terță și a fost compensat de o CPC în aceeași zi);
 - exercitare [în cazul opțiunilor de schimb (swaption)];
 - alocare;
 - eveniment corporativ (în cazul unei divizări).
127. UTI ulterior al poziției trebuie raportat când un instrument financiar derivat este inclus într-o poziție (și raportat fie cu tipul de acțiune „Componentă a poziției”, fie cu tipul de acțiune „Încetare” și cu tipul de eveniment „Includere în poziție”). Acesta trebuie să conțină UTI al poziției în care este inclus acest instrument financiar derivat.
128. Identificatorul PTRR trebuie raportat când tipul de eveniment este „PTRR”, iar tipul de tehnică PTRR este fie comprimarea cu un furnizor de servicii terț, fie reechilibrarea. Același identificator al PTRR ca cel menționat de furnizorul de servicii PTRR trebuie raportat în toate rapoartele care sunt create sau modificate ori care încetează ca urmare a aceluiași eveniment PTRR. Fiecărui eveniment PTRR trebuie să i se atribuie un identificator al PTRR diferit.
129. Este posibilă raportarea mai multor identificatori de corelare pentru un instrument financiar derivat dat (de exemplu, un instrument financiar derivat poate fi raportat mai întâi cu un UTI prealabil când este compensat, apoi poate fi raportat cu un identificator al PTRR, dacă este modificat ca urmare a unui eveniment PTRR și, în sfârșit, poate fi raportat cu un UTI ulterior al poziției, dacă, în final, este inclus într-o poziție). Totuși, doar identificatorul de corelare relevant trebuie raportat în raportul referitor la un eveniment dat din ciclul de viață (în exemplul de mai sus,

contrapartea care raportează includerea în poziție ar completa în raportul respectiv doar câmpul „UTI ulterior al poziției”).

3.7 Raportarea la nivel de poziție

130. În termeni generali, „poziția” trebuie înțeleasă ca expunerea dintre o pereche de contrapărți, formată dintr-un set de instrumente financiare derivate fungibile (tranzacții) cu relații economice și juridice între ele, care permite gestionarea comună a riscurilor care, la rândul său, conduce la un volum net sau redus de expunere comună. În versiunea în limba engleză, termenii „trade” și „transaction” (tranzacție) sunt utilizați în mod interschimbabil în această secțiune.
131. În conformitate cu articolul 3 din STR privind raportarea, este posibilă raportarea evenimentelor posttranzacționare la nivel de poziție în urma raportării inițiale a detaliilor unui instrument financiar derivat încheiat la nivel de tranzacție și a încetării respectivului instrument financiar derivat prin includerea acestuia într-o poziție, dacă sunt îndeplinite următoarele condiții: modalitatea juridică este astfel încât riscul este la nivel de poziție, toate rapoartele de tranzacție transmise RCT se referă la produse care sunt fungibile unele cu altele și tranzacțiile individuale raportate anterior către RCT au fost înlocuite ulterior de raportul privind pozițiile (de exemplu, la fel ca în cazul tranzacțiilor dintre un membru compensator și o CPC).
132. Categoriile de instrumente financiare derivate eligibile pentru raportarea la nivel de poziție sunt: IDTB, instrumentele financiare derivate extrabursiere compensate la nivel central și compensate (netted) de CPC și contractele pe diferență (CFDs). Deși, în cazul acestor instrumente financiare derivate, informațiile privind pozițiile sunt cele mai relevante pentru evaluarea riscului sistemic, raportarea doar la nivel de poziție nu este în conformitate cu cerințele prevăzute la articolul 9 din EMIR, care impune tuturor contrapărților să raporteze, de exemplu, încheierea unui instrument financiar derivat la nivel de tranzacție.
133. Se recomandă insistent ca acele contracte fără o dată a scadenței, cum ar fi CFDs, să fie raportate la nivel de poziție, pentru a evita ca fiecare instrument financiar derivat în curs pentru o contraparte financiară să trebuiască să primească actualizări zilnice ale evaluării fie 1) până când instrumentul financiar derivat este anulat, fie 2) la infinit, deoarece, în general, aceste instrumente financiare derivate nu au o scadență. Evaluarea poate fi furnizată la nivel de poziție după ce tranzacțiile corespunzătoare cu instrumente financiare derivate sunt incluse într-o poziție.
134. ESMA recunoaște dificultățile potențiale în a conveni bilateral asupra nivelului de raportare între contrapărți, precum și impactul acestor probleme asupra reconcilierii. Totuși, ESMA reafirmă că raportarea la nivel de poziție trebuie convenită între cele două contrapărți, deoarece această obligație decurge din cerința prevăzută la articolul 9 alineatul (1e) din EMIR pentru a garanta că detaliile contractelor derivate sunt raportate în mod corect și fără suprapuneri. Acest lucru se menționează și la articolul 3 din STR privind raportarea. Ambele contrapărți la un instrument financiar derivat trebuie fie să includă instrumentul financiar derivat într-o poziție, fie să raporteze în continuare evenimentele relevante din ciclul de

viață la nivel de tranzacție. Raportarea la nivel de poziție este, în general, o opțiune, mai degrabă decât o cerință și este fezabilă numai atunci când sunt îndeplinite toate condițiile relevante, inclusiv când cele două contrapărți convin asupra raportării la nivel de poziție. În lipsa unui acord între contrapărți, raportarea la nivel de tranzacție este calea de urmat implicită. Totuși, în anumite circumstanțe, singura opțiune posibilă pentru îndeplinirea obligațiilor de raportare în temeiul EMIR este raportarea la nivel de poziție (de exemplu, când contrapărțile nu pot să evalueze componentele individuale ale poziției). Chiar și în aceste circumstanțe, acordul între contrapărțile implicate este o condiție necesară.

135. Raportarea pe durata unei zile (intraday) la nivel de poziție nu este necesară pentru niciun tip de instrumente financiare derivate, nici pentru IDTB, nici pentru OTC, adică nu este necesară raportarea evenimentelor din ciclul de viață (de exemplu, a modificărilor) de pe durata unei zile (intraday) la nivel de poziție. Însă, pentru a raporta corect o poziție și pentru a reflecta toate modificările care o afectează (de asemenea, când o tranzacție este inclusă într-un raport la nivel de poziție în aceeași zi), detaliile actualizate și evaluarea poziției trebuie să fie raportate de către contrapărți la nivel de poziție la sfârșitul zilei. Acest lucru este în conformitate cu clarificările prezentate în secțiunile 3.6 și 3.9, cum ar fi cea privind posibilitatea de a raporta tipul de eveniment cu „nu se completează” atunci când există mai multe evenimente care afectează aceeași poziție într-o zi dată, cu scopul de a simplifica raportarea. La nivel de tranzacție, raportarea pe durata unei zile (intraday) a evenimentelor din ciclul de viață pentru tranzacțiile IDTB nu este obligatorie. Pentru tranzacțiile OTC, raportarea evenimentelor din ciclul de viață pe durata unei zile (intraday) trebuie să fie cât mai cuprinzătoare posibil la sfârșitul zilei.
136. Când se creează o poziție, trebuie transmis un raport cu tipul de acțiune „Nou” și cu tipul de eveniment adecvat. Modificările unei poziții din cauza includerii sau a încetării unor tranzacții etc. trebuie să fie raportate cu tipul de acțiune „Modificare” și, în măsura în care este posibil, cu tipul de eveniment adecvat. O poziție încetează când ajunge la data scadenței. Dacă încetarea unei poziții are loc din alte motive, contrapărțile trebuie să raporteze un tip de acțiune „Încetare” și tipul de eveniment care descrie motivul pentru încetarea respectivă. Mai multe detalii sunt furnizate în secțiunea 3.6.
137. Având în vedere că nu este permis să se raporteze doar pozițiile, fără raportarea anterioară a instrumentelor financiare derivate inițiale la nivel de tranzacție, instrumentele financiare derivate respective la nivel de tranzacție trebuie actualizate pentru a avea un statut adecvat, astfel încât să fie clar că acestea nu mai sunt deschise și pentru a se evita dubla contabilizare a tranzacțiilor care au fost incluse în poziții. Prin urmare, contrapărțile trebuie să raporteze încetările tuturor instrumentelor financiare derivate la nivel de tranzacție care intră în poziția respectivă. Această raportare trebuie efectuată utilizând tipul de acțiune „Încetare” și tipul de eveniment „Includere în poziție” sau tipul de acțiune „Componentă a poziției” fără a fi necesar niciun tip de eveniment, iar această combinație din urmă se aplică atunci când se raportează o nouă tranzacție care este inclusă în poziție în aceeași zi. În plus, câmpul „Nivel” trebuie raportat ca „T” (tranzacție). În acest

mod, toate tranzacțiile care au fost incluse într-o poziție nu mai sunt considerate a fi în curs. Apoi, poziția trebuie raportată utilizând tipul de acțiune „Nou”, dacă poziția este creată pentru prima dată sau tipul de acțiune „Modificare”, în cazul actualizării unei poziții existente. Câmpul „Nivel” trebuie raportat ca „P” (poziție) pentru orice raportare a poziției.

138. Când contrapartea raportează la nivel de poziție, orice actualizări, modificări și evenimente din ciclul de viață ulterioare (inclusiv reevaluări) trebuie să fie aplicate de către RCT pentru raportul referitor la poziția instrumentului financiar derivat, și nu pentru rapoartele referitoare la tranzacțiile inițiale.
139. Toate elementele de date care sunt obligatorii în rapoartele de tranzacție sunt obligatorii și în raportarea poziției, cu excepția celor care sunt relevante numai la nivel de tranzacție.
140. Câmpul „Valoare noțională” trebuie completat întotdeauna în rapoartele transmise la nivel de poziție. În plus, valoarea noțională în rapoartele la nivel de poziție trebuie calculată după cum urmează:
 - a. Pentru opțiuni: Valoarea noțională = cantitatea noțională totală x prețul de exercitare;
 - b. Pentru contractele futures: Valoarea noțională = cantitatea noțională totală x prețul de decontare²².
141. Raportarea modificărilor în câmpul „Valoare noțională” la nivel de poziție trebuie să aibă loc numai dacă a avut loc un eveniment relevant pentru poziția respectivă (de exemplu, o nouă tranzacție relevantă a fost inclusă în poziție, această nouă valoare noțională trebuie luată în considerare în valoarea noțională a poziției). Mai multe detalii sunt furnizate în secțiunea 3.17 din prezentul ghid.
142. În cazul în care evaluarea unei poziții devine zero, există doar două modalități posibile de a proceda:
 - a. Încetarea poziției și raportarea unei noi poziții utilizând un UTI diferit într-o etapă ulterioară. Nu sunt raportate evaluări între încetarea primei poziții și crearea celei de-a doua.
 - a. Menținerea poziției deschise și raportarea unei valori zero a contractului în fiecare zi.
143. „Data intrării în vigoare” este data de la care intră în vigoare obligațiile aferente instrumentului financiar derivat, astfel cum este inclusă în confirmarea instrumentului financiar derivat sau convenită altfel între contrapărți. În cazul în care contrapărțile nu au specificat data intrării în vigoare ca parte a condițiilor contractului, câmpul „Data intrării în vigoare” trebuie completat cu data executării instrumentului financiar derivat. La nivel de poziție, data intrării în vigoare trebuie să fie reprezentată de data intrării în vigoare a tranzacției care are data intrării în vigoare cea mai apropiată. În cazul în care contrapărțile nu au specificat data intrării

²² Prețul de decontare nu este un câmp raportabil

în vigoare a poziției ca parte a condițiilor contractului, câmpul „Data intrării în vigoare” la nivel de poziție trebuie completat cu data intrării în vigoare a tranzacției cu instrumente financiare derivate care este cea mai apropiată sau cu data care face parte din marca temporală a executării (această dată a executării ar fi data de executare cea mai apropiată a poziției), atunci când contrapărțile nu au specificat data intrării în vigoare a contractului.

144. „Data expirării” este data de la care nu mai produc efecte obligațiile aferente instrumentului financiar derivat, astfel cum este inclusă în confirmarea instrumentului financiar derivat sau convenită altfel între contrapărți. Încetarea anticipată nu afectează acest element de date. Data expirării, la nivel de poziție, trebuie să fie data de expirare cea mai îndepărtată din viitor dintre tranzacțiile care sunt incluse în poziția respectivă. Dacă are loc o modificare ulterioară a acestei date a expirării, deoarece această posibilitate a fost cuprinsă inițial în contractul acestei tranzacții, trebuie transmis un raport de modificare, prin care să se modifice în consecință câmpul „Data expirării”, astfel încât să reflecte data actualizată a expirării la nivel de poziție.
145. „Data încetării anticipate” este data la care are loc o încetare a instrumentului financiar derivat care se produce înainte de scadența acestuia, ca urmare, de exemplu, a deciziei unei contrapărți sau a contrapărților. În ceea ce privește raportarea la nivel de poziție, tipul de acțiune „Încetare” și tipul de eveniment „Încetare anticipată” trebuie completate atunci când întreaga poziție încetează.
146. „Marca temporală a raportării” este data și ora transmiterii unui anumit raport privind un instrument financiar derivat către registrul central de tranzacții. Aceasta se aplică în același mod pentru rapoartele la nivel de poziție.
147. „Marca temporală a executării” este data și ora la care un instrument financiar derivat (la nivel de tranzacție sau de poziție) a fost deschis pentru prima dată și la care a fost creat identificatorul său unic de tranzacție. În cazul raportării la nivel de poziție, acest câmp trebuie completat în mod similar cu câmpul „Data intrării în vigoare”, adică cu data tranzacției care are cea mai apropiată marcă temporală a executării.
148. „Data evenimentului” este definită ca data la care a avut loc un eveniment dat sau la care a „intrat în vigoare” o modificare (și nu data acordului de modificare a instrumentului financiar derivat). La nivel de poziție, acest câmp trebuie completat atunci când au avut loc evenimente relevante sau modificări legate de poziție. Mai multe detalii sunt furnizate în secțiunea 3.9.
149. „Marca temporală a compensării” este data și ora la care este compensată o tranzacție sau o poziție. La nivel de poziție, acest câmp trebuie raportat utilizând marca temporală a executării a poziției, deoarece se așteaptă ca cele două mărci temporale să fie egale pentru poziții.
150. La nivel de poziție, câmpul „Locul de executare” trebuie completat cu codul MIC (definit de ISO 10383) al locului în care a fost executat cel mai mare număr de instrumente financiare derivate care sunt incluse în poziția raportată.

151. Un instrument financiar derivat care este rezultatul unui exercițiu PTRR trebuie raportat la nivel de tranzacție.
152. ESMA reafirmă că raportarea la nivel de poziție constituie o justificare economică diferită de raportarea evenimentelor PTRR, ambele având norme de raportare diferite. Tabelul de mai jos evidențiază diferențele-cheie dintre cele două situații:

TABELUL 7

#	Compression (or other PTRR techniques)	Reporting at position level
Applicability	Risk-reduction services (both cleared and uncleared derivatives)	CCP netting (both ETD and OTC) + reporting of CFDs
2.154 Level	Derivatives entering the compression - <u>trade or position</u> , as applicable; derivatives resulting from a PTRR event are reported at <u>trade</u> level	Initial reports (action type NEWT or POSC) at <u>trade</u> level, resulting position and subsequent lifecycle events - at <u>position</u> level
Linking of reports	2.5 PTRR ID	2.4 Subsequent position UTI

3.8 Raportarea instrumentelor financiare derivate executate într-un loc de tranzacționare

153. Contractele IDTB sunt contracte derivate care sunt supuse normelor unui loc de tranzacționare [astfel cum este definit la articolul 4 alineatul (1) punctul 24 din Directiva 2014/65/UE] și sunt executate în conformitate cu aceste norme. În scopul raportării „instrumentelor financiare derivate executate într-un loc de tranzacționare”, se ține seama și de platformele de tranzacționare similare din afara UE. Normele locului de tranzacționare prevăd executarea și procesarea contractului la locul de tranzacționare și compensarea ulterioară de către o contraparte centrală (CPC) în termen de o zi lucrătoare de la executare.
154. Pentru a permite autorităților să identifice și să analizeze pozițiile de risc, contrapărțile care își asumă riscul după încheierea contractului trebuie să fie identificabile în mod clar. Conform modelului de compensare a principalului, după compensare, riscul revine membrului compensator (MC) în privința CPC și clientului membrului compensator în privința MC. Din acest motiv, următoarele părți au obligații de raportare în temeiul EMIR:
- CPC care compensează contractul derivat.
 - Membrii compensatori ai CPC, care compensează contractul derivat.
 - Firmele de investiții, astfel cum sunt definite în MiFID, implicate în lanțul de tranzacționare oricând suportă riscul care rezultă din instrumentul financiar

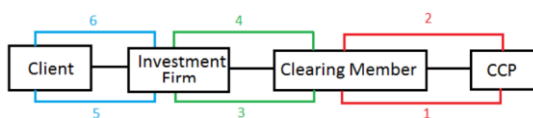
derivat pe baza relației lor contractuale cu contrapărțile lor (în special cu membrul compensator).

- d. Alte părți care nu se încadrează în niciuna dintre categoriile de mai sus și care își asumă riscul care rezultă din instrumentul financiar derivat, cu excepția cazului în care acestea sunt exceptate ca urmare a statutului lor.

155. Dacă una dintre aceste părți își asumă mai multe roluri (de exemplu, o firmă de investiții este și membru compensator), aceasta trebuie să transmită un raport prin care identifică toate rolurile aplicabile în câmpurile relevante, nu trebuie să raporteze separat pentru fiecare rol.

Exemple:

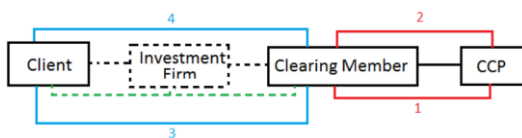
Scenariul 1: Firma de investiții suportă riscul cu privire la MC și, prin urmare, este ea însăși o contraparte. În acest caz, trebuie să fie transmise următoarele rapoarte:



TABELUL 8

Report	Entity responsible for reporting	UTI	Report tracking number	Counterparty 1 (Reporting counterparty)	Counterparty 2	Broker ID	Clearing member	Direction	Venue of execution	Cleared	Central counterparty
1	Clearing member	A0001	102030	Clearing member	CCP		Clearing member	BYER	MIC	Y	CCP
2	CCP	A0001	102030	CCP	Clearing member		Clearing member	SLLR	MIC	Y	CCP
3	Investment firm	B0002	102030	Investment firm	Clearing member	Investment firm	Clearing member	BYER	MIC	Y	CCP
4	Clearing member	B0002	102030	Clearing member	Investment firm	Investment firm	Clearing member	SLLR	MIC	Y	CCP
5	Client	C0003	102030	Client	Investment firm	Investment firm	Clearing member	BYER	MIC	Y	CCP
6	Investment firm	C0003	102030	Investment firm	Client	Investment firm	Clearing member	SLLR	MIC	Y	CCP

Scenariul 2: Firma de investiții nu suportă niciun risc cu privire la membrul compensator deoarece, conform acordurilor legale, clientul suportă în mod direct riscul cu privire la membrul compensator, după ce acesta din urmă acceptă contractul pentru compensare.



TABELUL 9

Report	Entity responsible for reporting	UTI	Report tracking number	Counterparty 1 (Reporting counterparty)	Counterparty 2	Broker ID	Clearing member	Direction	Venue of execution	Cleared	Central counterparty
1	Clearing member	A0001	102030	Clearing member	CCP		Clearing member	BYER	MIC	Y	CCP
2	CCP	A0001	102030	CCP	Clearing member		Clearing member	SLLR	MIC	Y	CCP
3	Client	B0002	102030	Client	Clearing member	Investment firm	Clearing member	BYER	MIC	Y	CCP
4	Clearing member	B0002	102030	Clearing member	Client	Investment firm	Clearing member	SLLR	MIC	Y	CCP

156. Când are loc o tranzacție de tip „give-up” de la firma de investiții la membrul compensator în termenul de raportare T+1 fără nicio modificare a condițiilor economice ale instrumentului financiar derivat inițial, instrumentul financiar derivat trebuie raportat în starea sa de după tranzacția de tip „give-up”. Acest lucru înseamnă că firma de investiții nu suportă niciun risc cu privire la membrul compensator, prin urmare, clientul suportă în mod direct riscul cu privire la membrul compensator cu care a încheiat mecanismul de compensare. ESMA reafirmă și că evenimentele relevante care afectează instrumentele financiare derivate raportate la nivel de tranzacție trebuie raportate în consecință (de exemplu, alocarea tranzacțiilor).
157. Executările parțiale trebuie raportate separat, deoarece parametrii și contrapărțile vor fi diferite.
158. Numărul de înregistrare al raportului (NIR) este un cod unic atribuit executării și comun pentru un grup de rapoarte referitoare la aceeași executare. Acesta este un câmp obligatoriu în mod condiționat pentru tipul de acțiune „POSC” la nivel de tranzacție (necesar atunci când tranzacția este executată la un loc de tranzacționare). NIR nu trebuie completat la nivel de poziție.
159. Nu există nicio legătură unu-la-unu între codul de identificare a tranzacției utilizat de locul de tranzacționare (CITLT), prevăzut în MiFIR și numărul de înregistrare al raportului (NIR). CITLT este un cod individual de identificare a tranzacției pentru fiecare tranzacție care rezultă în urma executării integrale sau parțiale a unui ordin, difuzat atât părților care cumpără, cât și celor care vând. NIR este un număr unic atribuit executării și comun pentru un grup de rapoarte referitoare la aceeași executare, cu scopul de a permite identificarea rapoartelor referitoare la aceeași executare. Dat fiind faptul că operatorul independent nu este considerat un loc de tranzacționare în temeiul Directivei 2014/65/UE (MiFID II) și că NIR este generat de un loc de tranzacționare, completarea câmpului NIR nu este obligatorie atunci când tranzacțiile se încheie la un operator independent.
160. Firmele de investiții, membrii compensatori sau CPC trebuie să pună NIR respective la dispoziția contrapărților care efectuează raportarea. De asemenea, contrapărțile care efectuează raportarea trebuie să transmită NIR către contrapărțile lor, pentru a le permite să își îndeplinească obligațiile de raportare.
161. Pentru raportarea NIR pentru CFDs (în cazul în care acestea sunt executate într-un loc de tranzacționare sau dacă un grup de CFDs are legătură cu aceeași executare) se respectă aceleași norme descrise mai sus.
162. Identificatorul unic de tranzacție (UTI) este un cod unic al unui instrument financiar derivat între două contrapărți. O pereche de contrapărți trebuie să utilizeze un UTI specific pentru un singur instrument financiar derivat și să nu reutilizeze același UTI pentru a raporta niciun alt instrument financiar derivat în temeiul EMIR. Același principiu se aplică pentru UTI generate pentru instrumentele financiare derivate raportate la nivel de poziție. UTI trebuie să fie identic în rapoartele ambelor contrapărți care încheie un instrument financiar derivat. Mai multe detalii despre identificatorul unic de tranzacție (UTI) sunt prezentate în secțiunea 3.11.

163. Câmpurile mărcilor temporale trebuie completate astfel:
- Marca temporală a executării trebuie să corespundă momentului executării la locul de tranzacționare.
 - Marca temporală a compensării trebuie raportată ca data la care CPC și-a asumat legal compensarea tranzacției. Atunci când compensarea are loc utilizând modelul de ofertă deschisă, se așteaptă ca marca temporală a compensării și marca temporală a executării utilizate să fie aceleași. Totuși, în cazul în care compensarea are loc utilizând novația, cele două mărci temporale pot fi diferite.
164. Cu excepția cazului în care părțile au stabilit altfel, o firmă de investiții nu trebuie să transmită niciun raport privind valoarea garanției și nici privind modificarea ulterioară sau încetarea contractului derivat încheiat, atunci când procesul de constituire de garanții are loc prin modalități directe între client (contrapartea 1) și membrul compensator.
165. La nivel de tranzacție și la nivel de poziție, pentru tranzacțiile cu instrumente financiare derivate executate într-un loc de tranzacționare, raportarea pe durata unei zile (intraday) a evenimentelor din ciclul de viață nu este obligatorie, ci opțională. La nivel de tranzacție și la nivel de poziție, pentru instrumentele financiare derivate executate într-un loc de tranzacționare, toate evenimentele din ciclul de viață pot fi raportate la sfârșitul zilei, reflectând starea instrumentului financiar derivat în acel moment.
166. Exemplu de instrument financiar derivat executat într-un loc de tranzacționare conform STR privind raportarea: O instituție de credit portugheză A transmite o modificare la o poziție la locul de tranzacționare cu o contraparte B care este o firmă de investiții spaniolă, în urma unui eveniment corporativ care are loc în titlurile de capital suport. Raportul se referă la o poziție de contracte futures tranzacționate într-un loc de tranzacționare X pe dividende pe o cotă a unei companii olandeze. Poziția este cu garanții constituite, iar decontarea se va face în numerar.
167. Nu au fost incluse toate câmpurile obligatorii.

TABELUL 10 RAPORTAREA UNUI INSTRUMENT FINANCIAR DERIVAT EXECUTAT LA LOCUL DE TRANZACȚIONARE		
Nr.	Câmp	Exemplu
Tabelul 1		
1	Marca temporală a raportării	2021-12-02T09:35:00Z
2	Identificatorul entității care transmite raportul	LEI A
3	Entitatea responsabilă cu raportarea	LEI A
4	Contrapartea 1 (Contrapartea care efectuează raportarea)	LEI A

5	Natura contrapărții 1	F
6	Sectorul de activitate al contrapărții 1	CDTI
7	Pragul de compensare al contrapărții 1	TRUE
8	Tipul de identificator al contrapărții 2	TRUE
9	Contrapartea 2	LEI B
11	Natura contrapărții 2	F
12	Sectorul de activitate al contrapărții 2	INVF
14	Obligația de raportare a contrapărții 2	FALSE
16	Membru compensator	LEI A
17	Direcția	BYER
20	Legătură directă cu o activitate comercială sau cu o finanțare de trezorerie	FALSE
Tabelul 2		
1	UTI	ABCDE24680TTTTT22222
7	ISIN	DE000C5XXXXX
9	Clasificarea produsului	FFVCSX
10	Tipul de contract	FUTR
11	Clasa de active	EQUI
13	Tipul de identificator al instrumentului financiar suport	I
14	Identificatorul instrumentului financiar suport	NL001154XXXX
19	Moneda de decontare 1	EUR
21	Cuantumul evaluării	205 100,00

22	Moneda evaluării	EUR
23	Marca temporală a evaluării	2021-12-02T00:59:00Z
24	Metoda de evaluare	CCPV
26	Indicatorul portofoliului de garanții	TRUE
27	Codul portofoliului de garanții	1814145_1145_BSC040XXXX
30	Obligația de compensare	UKWN
31	Compensat	Y
32	Marca temporală a compensării	2021-12-01T00:59:00Z
33	Contrapartea centrală	LEI CPC
37	Intragrup	FALSE
38	PTRR	FALSE
41	Locul de executare	MIC X
42	Marca temporală a executării	2021-12-01T00:30:00Z
43	Data intrării în vigoare	2021-11-30
44	Data expirării	2021-12-17
47	Tipul de livrare	CASH
48	Preț	0,42
49	Moneda prețului	EUR
55	Valoarea noțională a segmentului 1	1554000
56	Moneda noțională 1	EUR
60	Cantitatea noțională totală a segmentului 1	3700000
151	Tipul de acțiune	MODI
152	Tipul de eveniment	Eveniment corporativ

153	Data evenimentului	2021-12-02
154	Nivel	PSTN

3.9 Raportarea la timp a încheierii, modificării și încetării unui instrument financiar derivat

168. Articolul 9 alineatul (1) din EMIR prevede că „Contrapărțile și CPC-urile se asigură că informațiile referitoare la orice contract derivat pe care l-au încheiat și la orice modificare sau încetare a contractului sunt raportate [...] către un registru central de tranzacții [...]”. În plus, detaliile relevante trebuie raportate „cel târziu în ziua lucrătoare următoare încheierii, modificării sau încetării contractului”.

3.9.1 Încheierea unui instrument financiar derivat

169. Fiecare încheiere a unui instrument financiar derivat trebuie raportată către un registru central de tranzacții. Dacă un instrument financiar derivat care este încheiat încetează ulterior, atunci contrapărțile sau ERR, după caz, după ce îl raportează cu tipul de acțiune „Nou”, trebuie să îl raporteze cu tipul de acțiune „Încetare”.

170. Contrapărțile trebuie să raporteze încheierea unui instrument financiar derivat chiar dacă încetarea acelui instrument financiar derivat are loc înainte de termenul de raportare [de exemplu, pentru instrumentele financiare derivate de pe durata unei zile (intraday)]. În acest caz, contrapartea trebuie să transmită, în același termen de raportare, două rapoarte: unul cu tipul de acțiune „Nou” și unul cu tipul de acțiune „Încetare”. Dacă instrumentul financiar derivat încetează în aceeași zi ca urmare a includerii într-o poziție, contrapartea trebuie să transmită doar un raport pentru instrumentul financiar derivat respectiv, cu tipul de acțiune „Componentă a poziției”.

171. Dacă instrumentul financiar derivat inițial a fost inclus într-o poziție și, astfel, a fost raportat cu tipul de acțiune „Componentă a poziției” și încetează ulterior, contrapărțile nu trebuie să transmită un raport cu tipul de acțiune „Încetare” pentru instrumentul financiar derivat inițial, însă contrapărțile trebuie să transmită un raport cu tipul de acțiune „Modificare” pentru poziția în care a fost inclus instrumentul financiar derivat inițial, pentru a-l elimina din poziție.

172. Tipul de acțiune „Eroare” trebuie utilizat numai pentru a anula instrumentele financiare derivate care nu s-au concretizat sau care nu intră în domeniul de aplicare al obligației de raportare prevăzute în EMIR. Prin urmare, în scenariul specific în care contrapărțile convin să încheie un instrument financiar derivat care este condiționat de înregistrarea la CPC, iar CPC respinge acel instrument financiar derivat, contrapărțile trebuie să înceteze instrumentul financiar derivat cu tipul de acțiune „Eroare”, deoarece condiția convenită pentru ca acel contract să aibă loc nu a fost îndeplinită, prin urmare, instrumentul financiar derivat nu s-a concretizat niciodată.

3.9.2 Modificarea sau rectificarea unui instrument financiar derivat

173. O modificare a unui instrument financiar derivat conține raportarea următoarelor tipuri de acțiuni: „Modificare” și „Rectificare”. Termenul pentru raportare este același ca pentru încheierea unui instrument financiar derivat, ceea ce înseamnă că, din momentul în care o modificare intră în vigoare, aceasta devine raportabilă.
174. Contrapărțile trebuie să raporteze doar modificările care au avut loc, adică nu trebuie să raporteze modificările convenite, dar care vor intra în vigoare în viitor. De exemplu, în cazul în care contrapărțile convin să modifice valoarea noțională la o dată viitoare, această modificare trebuie raportată numai după ce s-a ajuns la data convenită (data intrării în vigoare a modificării).
175. În ceea ce privește rectificarea, aceasta trebuie raportată imediat ce sunt identificate datele raportate incorect.
176. Nu este necesară transmiterea unui raport de rectificare dacă, în urma modificării unui instrument financiar derivat, o contraparte a introdus informații incorecte numai în propriile sisteme interne, dar nu a raportat aceste date incorecte la RCT. În astfel de cazuri, contrapartea respectivă trebuie să transmită doar raportul de modificare ce conține datele finale, corecte (adică nu trebuie să transmită raportul de modificare cu date incorecte și apoi rectificarea).

3.9.3 Raportarea actualizărilor marjei și evaluării

177. În cazul actualizărilor evaluării, contrapărțile trebuie să trimită evaluări zilnice până la sfârșitul zilei lucrătoare următoare datei evaluării și să completeze data evaluării în câmpul „Data evenimentului”. Aceasta trebuie să fie egală cu data care face parte din câmpul „Marca temporală a evaluării”.
178. Actualizările marjei trebuie transmise zilnic, iar contrapărțile trebuie să completeze câmpul „Data evenimentului” cu data pentru care este raportată actualizarea marjei (adică raportul privind actualizarea marjei trebuie să reflecte situația marjelor la sfârșitul zilei respective). Actualizările marjei trebuie raportate când intră în vigoare, adică la data preconizată a decontării și trebuie să includă orice marjă care se află în tranzit și în curs de decontare, fără a lua în considerare decontările nereușite temporare.
179. În cazul specific al marjelor plătite în avans unei CPC înainte a unui portofoliu de tranzacții compensate, acestea trebuie raportate la T+1 de la încheierea primului instrument financiar derivat aplicabil din portofoliul aferent (conectat printr-un cod de portofoliu), în loc de ziua următoare datei la care a fost depusă garanția.
180. În termeni generali, nu trebuie raportată nicio marjă dacă nu a fost raportat anterior niciun instrument financiar derivat acoperit de marja respectivă.

3.9.4 Încetarea unui instrument financiar derivat

181. Contrapărțile nu trebuie să trimită un raport cu tipul de acțiune „Încetare” atunci când un instrument financiar derivat ajunge la data scadenței și, prin urmare, nu mai este în curs. După ce ajunge la data scadenței, instrumentul financiar derivat va fi tratat în mod automat ca nemaifiind în curs.
182. În cazul în care contrapărțile convin să înceteze un instrument financiar derivat înainte de data scadenței sau să înceteze instrumentul financiar derivat cu termen deschis, acestea trebuie fie:
- să transmită un raport cu tipul de acțiune „Încetare”, dacă data convenită a încetării este în aceeași zi cu preavizul de încetare, fie
 - să transmită un raport cu tipul de acțiune „Modificare”, dacă data convenită a încetării este a doua zi sau mai târziu. În acest caz, contrapărțile trebuie să modifice data scadenței în consecință.
183. Contrapărțile nu trebuie să trimită un raport cu tipul de acțiune „Încetare”, dacă data încetării este data scadenței. Acest lucru include, de exemplu, situația în care o contraparte exercită o opțiune la data scadenței.
184. În cazul unei poziții compensate, contrapărțile pot decide fie să o mențină deschisă și să raporteze evaluarea zilnic, fie să înceteze poziția respectivă (și să raporteze cu tipul de acțiune „Nou” și cu un UTI nou, dacă aceasta trebuie redeschisă). Ambele contrapărți trebuie să raporteze în mod consecvent. Acest aspect este acoperit mai în detaliu în secțiunea 3.7.

Data evenimentului

185. Tabelul 11 specifică ceea ce trebuie să se raporteze în câmpul „Data evenimentului” pentru fiecare tip de acțiune. Data evenimentului indică, prin definiție, și care este declanșatorul raportării, de exemplu data evaluării în cazul actualizărilor evaluării. Rapoartele efective trebuie transmise până la sfârșitul zilei lucrătoare următoare datei evenimentului.

Tabelul 11	
Tipul de acțiune	Data evenimentului
Nou	Data încheierii instrumentului financiar derivat sau data creării unei poziții
Modificare	Data intrării în vigoare a modificării
Rectificare	Data de la care trebuie să se aplice rectificarea (de obicei data pentru care au fost raportate date anterioare incorecte)
Încetare	Data la care intră în vigoare încetarea

Tabelul 11	
Tipul de acțiune	Data evenimentului
Eroare	Data raportării erorii
Repunere	Data raportării repunerii
Evaluare	Data evaluării
Componentă a poziției	Data încheierii unui instrument financiar derivat și a includerii acestuia în poziție
Actualizarea marjei	Data preconizată pentru decontarea marjei

186. În cazul în care se convine încetarea anticipată la o dată viitoare, modificarea trebuie raportată până la sfârșitul zilei lucrătoare următoare datei acordului. Acest raport de modificare trebuie să conțină data acordului ca „Data evenimentului” și data viitoare convenită, completată în câmpul „Data expirării”.

187. Data evenimentului trebuie luată în considerare de către RCT în scopul elaborării raportului privind stadiul de tranzacționare pentru un instrument financiar derivat. Mai multe detalii în această privință sunt incluse în secțiunea 6.1.

3.10 Punerea în corespondență a evenimentelor comerciale cu tipuri și niveluri de acțiune

188. ESMA prezintă mai jos o punere în corespondență a evenimentelor comerciale cu tipurile de acțiuni și de evenimente corespunzătoare pe care contrapărțile trebuie să le utilizeze în legătură cu evenimentele respective.

189. Tabelul 12 conține o coloană „Raportabil?” care oferă clarificări privind caracterul raportabil al fiecărui eveniment. Ca regulă generală totuși, contrapărțile trebuie să raporteze orice tranzacții noi care intră în domeniul de aplicare al raportării și orice modificare ce afectează detaliile raportate.

190. Unele dintre evenimentele comerciale (de exemplu, neîndeplinirea obligațiilor de către cealaltă contraparte) ar putea diferi de un caz general prezentat în tabel. Așadar, ordinea efectivă a evenimentelor raportabile ar putea, în unele cazuri, să difere de exemplele date și trebuie să reflecte întotdeauna evenimentele din lumea reală cât mai fidel cu putință.

191. Când raportează evenimente de încetare anticipată (ca urmare, de exemplu, a încetării complete sau a exercitării anticipate a unui contract derivat), contrapărțile trebuie să aleagă tipul de acțiune raportabilă pe baza datei intrării în vigoare a evenimentului. Dacă data convenită a încetării este aceeași cu data preavizului de încetare, contrapărțile trebuie să utilizeze tipul de acțiune „Încetare”. Dacă evenimentul convenit are loc în viitor, contrapărțile trebuie să utilizeze tipul de

acțiune „Modificare” și să actualizeze data scadenței astfel încât să reflecte data convenită a încetării.

Tabelul 12

Categorie	Eveniment comercial	Detalii	Raportabil?	Tipul de acțiune	Tipul de eveniment	Observații
Modificări și anulări	Modificare (adică Rectificare)	Modificarea unor detalii care, inițial, au fost introduse incorect	Da, dacă afectează detaliile raportate	Rectificare		
	Modificare ne semnificativă economic		Da, dacă afectează detaliile raportate	Modificare	Tranzacție	
	Modificare semnificativă economic		Da, dacă afectează detaliile raportate	Modificare	Tranzacție	
	Anulare	Tranzacție înregistrată din greșeală și anulată ulterior.	Da	Eroare		
	Anulare raportată din greșeală	Tranzacția a fost anulată din greșeală și trebuie repusă	Da	Repunere		
Evenimente de tranzacționare	Tranzacție nouă		Da	Nou	Tranzacție	
	Creștere	Un acord executat la nivel bilateral pentru a mări valoarea noțională	Da	Modificare	Tranzacție	

Tabelul 12

Categorie	Eveniment comercial	Detalii	Raportabil?	Tipul de acțiune	Tipul de eveniment	Observații
		pe tranzacție				
	Încetare completă	Lichidare completă	Da	Încetare/ Modificare	Încetare anticipată	
	Încetare parțială	Lichidare parțială	Da	Modificare	Încetare anticipată	
	Alocare	Tranzacție „cu un pachet mare de acțiuni” nealocată inițial, alocată părților principale.	Da	Încetare/ Modificare	Alocare	Modificare aplicabilă pentru alocările parțiale
		Tranzacții alocate ulterioare	Da	Nou	Alocare	
	Poziții/tranzacții compensate	Tranzacție bilaterală inițială (tranzacția „alfa”)	Da	Încetare	Compensare	
		Poziție compensată (tranzacții „beta” și „gama”)	Da	Nou	Compensare	
	Novație completă	Partea rămasă	Da	Încetare+Nou	Intervenție	Tranzacția cu contrapartea inițială a încetat
		Intervenție	Da	Nou	Intervenție	
		Retragere	Da	Încetare	Intervenție	

Tabelul 12

Categorie	Eveniment comercial	Detalii	Raportabil?	Tipul de acțiune	Tipul de eveniment	Observații
	Novație parțială	Partea rămasă	Da	Modificare+ Nou	Intervenție	
		Intervenție	Da	Nou	Intervenție	
		Retragere	Da	Modificare	Intervenție	
	Exercitare opțiune	Exercitare completă	Numai dacă exercitarea are loc înainte de expirarea inițială	Încetare/ Modificare	Exercitare	
		Exercitare parțială	Numai dacă exercitarea are loc înainte de expirarea inițială	Modificare	Exercitare	
	Tranzacție de tip „give-up”/„take-up”	Partea rămasă	Numai dacă evenimentul are loc după termenul de raportare (T+1)	Modificare	Intervenție	
		Intervenție		Nou	Intervenție	
		Retragere		Încetare	Intervenție	
	Transfer poziție	Partea rămasă	Numai dacă evenimentul are loc după termenul de raportare (T+1)	Modificare	Intervenție	
		Intervenție		Nou	Intervenție	
		Retragere		Încetare	Intervenție	
	Exercitare opțiune de schimb (swaption)	Exercitarea unei opțiuni de schimb (swaption)	Numai dacă exercitarea are loc înainte de	Încetare	Exercitare	

Tabelul 12

Categorie	Eveniment comercial	Detalii	Raportabil?	Tipul de acțiune	Tipul de eveniment	Observații
			expirarea inițială			
		Swap rezultat din exercitarea unei opțiuni de schimb (swaption).	Da	Nou	Exercitare	
	Eveniment de comprimare	Tranzacție inițială - Încetată	Da	Încetare	PTRR	
		Tranzacție inițială - Modificare	Da	Modificare	PTRR	
		Tranzacție nouă rezultată	Da	Nou	PTRR	
	Decontare în numerar	Decontarea efectivă în numerar a comisioanelor, plăților etc.	Nu			Comisioanele de lichidare sunt raportate în mesajul de încetare
	Scadența contractului	Contract derivat care expiră la data inițială a scadenței	Nu			Contractul este actualizat automat la stadiul „nu este în curs” de către RCT
	În cascadă	Defalcarea unei poziții la un nivel mai detaliat: poziția inițială, de exemplu, dintr-un	Da	Încetare	Tranzacție	

Tabelul 12

Categorie	Eveniment comercial	Detalii	Raportabil?	Tipul de acțiune	Tipul de eveniment	Observații
		contract anual				
		Pozițiile rezultate, de exemplu, din contracte trimestriale	Da	Nou	Tranzacție	
	Divizare	Divizarea unei tranzacții și alocarea acesteia pentru mai multe poziții	Da	Încetare	Alocare	
		Crearea/modificarea pozițiilor afectate	Da	Nou/Modificare	Alocare	
Modificări intrinseci	Amortizarea valorilor noționale	Modificări ale valorii noționale în cursul unei tranzacții.	Nu (calendarul de amortizare este raportat deja la încheierea tranzacției)			
	Revizuirile dividendelor		Nu			
	Revizuirile titlurilor de capital		Nu			
	Revizuirile ratei	Modificări ale ratei variabile a unei tranzacții	Nu			

Tabelul 12

Categorie	Eveniment comercial	Detalii	Raportabil?	Tipul de acțiune	Tipul de eveniment	Observații
Altele	Evenimente legate de succesorii	Cealaltă contraparte este succedată	Modificarea LEI al contrapărții ca urmare a unor evenimente corporative este abordată în secțiunea 3.14			
		Entitatea de referință specificată în tranzacție este succedată de o altă entitate.	Da	Modificare	Eveniment corporativ	
	Evenimente de credit	Neîndeplinirea obligațiilor de plată privind o tranzacție, de exemplu, falimentul/restructurarea celeilalte contrapărți/n îndeplinirea a obligațiilor de către cealaltă contraparte.	Da	Modificare/Încetare	Tranzacție/Încetare anticipată	Ordinea exactă a evenimentelor raportabile va depinde de detaliile fiecărei proceduri de faliment
		Neîndeplinirea obligațiilor de plată, de exemplu, falimentul/r	Da	Modificare/Încetare	Evenimentul de credit	Tipul de acțiune depinde de rezultatul evenimentului (tranzacția

Tabelul 12

Categorie	Eveniment comercial	Detalii	Raportabil?	Tipul de acțiune	Tipul de eveniment	Observații
		restructurarea entității de referință/ne îndeplinirea obligațiilor de către entitatea de referință.				încetează sau, de exemplu, factorul indicelui trebuie actualizat)
	Acțiuni corporative	Emisiune de acțiuni gratuite	Da, dacă identificatorul raportat (de exemplu, ISIN sau LEI) al instrumentului financiar suport sau alte condiții ale tranzacției se modifică	Modificare	Eveniment corporativ	Se presupune că acțiunea întreprinsă la nivel de întreprindere are loc în instrumentul financiar suport/la emitent
		Dividende speciale		Modificare	Eveniment corporativ	
		Spin-off		Modificare	Eveniment corporativ	
		Divizarea acțiunilor/Modificarea valorii nominale		Modificare	Eveniment corporativ	
		Reversia divizării acțiunilor/Modificarea valorii nominale		Modificare	Eveniment corporativ	
		Alte acțiuni corporative care afectează detaliile raportate		Modificare	Eveniment corporativ	

Tabelul 12

Categorie	Eveniment comercial	Detalii	Raportabil?	Tipul de acțiune	Tipul de eveniment	Observații
	Conversii	Părțile convin și sunt de acord cu o conversie care conduce la o modificare substanțială . Un exemplu ar fi un swap pe un ADR care este convertit într-un swap pe activul suport, după cum convin ambele părți, sau o acțiune care este cotată dual și este convertită dintr-o linie GBP într-o linie HK, după cum convin ambele părți.	Da	Modificare	Tranzacție	
	Indice pe swapuri cotate la bursă	Swapul este eliminat din indice/modificat în indice de către administratorul indicelui (adică nu este la discreția dealerului sau a	Nu, dacă identificatorul instrumentului financiar suport sau alte condiții ale tranzacției nu se modifică			

Tabelul 12

Categorie	Eveniment comercial	Detalii	Raportabil?	Tipul de acțiune	Tipul de eveniment	Observații
		contrapărții). Un exemplu ar fi lichidarea și reînnoirea trimestrială pentru CDS bazat pe indici. Nu ar include reechilibrare a indicelui				
	Declanșarea ratelor alternative	Modificarea ratei variabile ca urmare a unui eveniment alternativ	Da	Modificare	Tranzacție	
	Swap bazat pe indici cu coș personalizat	Componentele coșului sunt modificate la discreția dealerului sau a contrapărții. Un exemplu ar fi reechilibrare a coșului prin închiderea unui swap pe un simbol bursier vechi și rezervarea acelui swap pe un simbol bursier nou.	Da	Modificare	Tranzacție	Doar instrumentele financiare tranzacționate într-un loc de tranzacționare

Tabelul 12

Categorie	Eveniment comercial	Detalii	Raportabil?	Tipul de acțiune	Tipul de eveniment	Observații
Swap legat de portofoliu	Adăugarea unui instrument financiar suport de referință la portofoliul lung sau la portofoliul scurt	Crearea unui nou contract swap pe titlul de valoare XYZ.	Da	Nou	Tranzacție	Se presupune că respectivele componente ale portofoliului sunt raportate ca swapuri individuale (potențial parte a unei tranzacții complexe)
	Eliminarea unui instrument financiar suport de referință din portofoliul lung sau din portofoliul scurt	Încetarea parțială sau completă a contractului swap existent pe titlul de valoare XYZ.	Da	Încetare/ Modificare	Încetare anticipată	
	Creșterea valorii noționale pentru instrumentul financiar suport de referință existent	Creșterea expunerii lungi sau scurte la titlul de valoare XYZ.	Da	Modificare	Tranzacție	
	Scăderea valorii noționale pentru instrumentul financiar suport de referință existent	Scăderea expunerii lungi sau scurte la titlul de valoare XYZ în cadrul unui „wrapper” aferent unui swap legat de portofoliu.	Da	Modificare	Tranzacție	

3.11 Generarea UTI

192. Generarea și comunicarea UTI în timp util sunt esențiale pentru a garanta că contrapărțile își pot îndeplini la timp obligația de raportare. Atunci când una dintre contrapărți este responsabilă pentru generarea UTI, ambele contrapărți trebuie să ia măsurile necesare pentru ca contrapartea responsabilă cu generarea UTI să genereze UTI în timp util, să îl utilizeze în propria sa raportare și să îl comunice celeilalte contrapărți și pentru ca contrapartea beneficiară să preia UTI și să utilizeze același UTI (fără modificări sau trunchieri) în propria sa raportare. Ca o bună practică, intervenția manuală în procesul de comunicare a UTI trebuie evitată și trebuie favorizate mijloacele digitale.
193. Ora 10.00 a.m. este termenul pentru generarea și comunicarea UTI și se aplică pentru toate instrumentele financiare derivate, inclusiv pentru cele raportate la nivel de poziție. În cazul în care partea responsabilă cu generarea nu generează sau nu comunică UTI la timp, adică la ora 10.00 a.m. UTC la data T+1, pentru a respecta termenul de raportare, partea beneficiară trebuie să contacteze partea responsabilă cu generarea și să solicite informații despre proces, în loc să raporteze utilizând un UTI pe care l-a generat ea însăși.
194. Schema logică de mai jos ilustrează modul în care contrapărțile trebuie să stabilească entitatea responsabilă cu generarea UTI în conformitate cu articolul 7 din STPA privind raportarea.

195. Dacă entitatea responsabilă cu generarea UTI (de exemplu, un loc dintr-o țară terță sau o platformă de confirmare) nu este supusă EMIR și nu poate/nu dorește să genereze UTI, părțile trebuie să treacă la etapa următoare din ordinea de generare a UTI. Dacă etapa finală din ordinea de generare a UTI atribuie responsabilitatea celeilalte contrapărți, care nu este o contraparte din UE, iar contrapartea respectivă nu pune la dispoziție UTI, contrapartea care efectuează raportarea trebuie să genereze UTI ea însăși pentru a respecta termenul de raportare. Totuși, dacă contrapartea din afara UE pune la dispoziție UTI cu întârziere și contrapartea din UE a efectuat deja raportarea folosind propriul UTI, contrapartea din UE trebuie să transmită tipul de acțiune „Eroare” pentru instrumentul financiar derivat raportat și să raporteze din nou cu UTI generat în conformitate cu STPA privind raportarea.
196. Când procesul conduce la etapa „acordul contrapărților”, contrapărțile pot decide, de exemplu, că una dintre ele va genera întotdeauna UTI sau pot decide să aplice alte norme stabilite de comun acord, inclusiv o logică bazată pe regula de departajare la alegerea lor. Logica aleasă trebuie să fie destul de simplă pentru a asigura stabilirea clară a contrapărții responsabile cu generarea UTI în toate cazurile.
197. Soluția de ultimă instanță determină entitatea responsabilă cu generarea UTI prin sortarea identificatorilor LEI în ordine inversă. În acest scop, contrapărțile trebuie să utilizeze metoda de sortare ASCII, când o literă este precedată întotdeauna de o cifră:

Tabelul 13		
	Exemplul 1	Exemplul 2
LEI	CP 1: 1111ABCDEABCDEABC123 CP 2: 1111AAAAABBBBBCCC23	CP 1: ABCDEABCDEABCDE12345 CP 2: ABCDEABCDEAAAAA12344
LEI în ordine inversă	321CBAEDCBAEDCBA1111 32CCCB BBBBAAAAA1111	54321EDCBAEDCBAEDCBA 44321AAAAAEDCBAEDCBA
Sortat caracter cu caracter, o cifră apare întotdeauna înaintea unei litere (ordinea ASCII)	321CBAEDCBAEDCBA1111 deoarece „1” (cifră) apare înainte de „C” (literă)	44321AAAAAEDCBAEDCBA deoarece „4” apare înainte de „5”

198. Generarea efectivă a UTI poate fi delegată, ceea ce înseamnă că orice entitate stabilită ca fiind entitatea responsabilă cu generarea UTI în conformitate cu STPA privind raportarea poate să delege generarea UTI unei terțe părți. Totuși, aceasta trebuie să se asigure că terța parte îndeplinește toate cerințele relevante cu privire la promptitudinea generării UTI, structura și formatul UTI etc.

3.12 Determinarea contrapărții

199. Articolul 4 din STPA privind raportarea prevede că contrapartea la contractul derivat se determină în momentul încheierii instrumentului financiar derivat pe baza tipului de contract încheiat.
200. Pe baza celor de mai sus, contrapărțile trebuie să determine contrapartea în momentul încheierii instrumentului financiar derivat și să raporteze fie Cumpărător/Vânzător în câmpul „Direcție”, fie Plătitor/Destinatar în câmpurile „Direcția segmentului 1” și „Direcția segmentului 2”, în funcție de tipul de instrument financiar derivat încheiat, astfel cum se prevede în tabelul de mai jos.
201. După determinarea contrapărții, contrapărțile trebuie să raporteze câmpurile legate de „Direcție”, „Direcția segmentului 1” și „Direcția segmentului 2” cu inversul valorilor.
202. Acest lucru înseamnă că, atunci când cele două contrapărți au încheiat un contract pentru care este necesară completarea câmpului „Direcție”, în cazul în care contrapartea 1 raportează Cumpărător în câmpul „Direcție”, cealaltă contraparte la contract trebuie să raporteze Vânzător și invers.
203. În mod similar, presupunând că contrapărțile convin asupra modalității consecutive de raportare a segmentelor respective ale instrumentului financiar derivat, dacă cele două contrapărți au încheiat un contract pentru care este necesară completarea câmpurilor „Direcția segmentului 1” și „Direcția segmentului 2”, în cazul în care contrapartea 1 raportează Plătitor/Destinatar în câmpul „Direcția segmentului 1” și Destinatar/Plătitor în câmpul „Direcția segmentului 2”, cealaltă contraparte la contract trebuie să raporteze Destinatar/Plătitor în câmpul „Direcția segmentului 1” și Plătitor/Destinatar în câmpul „Direcția segmentului 2”. Consultați secțiunea 6.2.4 pentru o discuție mai detaliată privind raportarea și reconcilierea instrumentelor financiare derivate cu două segmente.
204. De asemenea, se prezumă că contrapartea care raportează Plătitor în câmpul „Direcția segmentului 1” trebuie să raporteze Destinatar în câmpul „Direcția segmentului 2” și invers.

Tabelul 14 Utilizarea câmpurilor „Direcție” pentru fiecare tip de produs

Tipul contractului	Direcția	Direcția segmentului 1	Direcția segmentului 2
Opțiuni	Cumpărător/Vânzător	-	-
Opțiuni de schimb (swaption)	Cumpărător/Vânzător	-	-
Contract forward pe valută	-	Plătitor/Destinatar	Destinatar/Plătitor
Swap valutar	-	Plătitor/Destinatar	Destinatar/Plătitor
Contract forward	Cumpărător/Vânzător		
Contract forward nelivrabil (NDF)	-	Plătitor/Destinatar	Destinatar/Plătitor
Contract futures	Cumpărător/Vânzător		
CFD	Cumpărător/Vânzător		
Speculații financiare de tip spread bet	Cumpărător/Vânzător		
Swap pe dividende	Cumpărător/Vânzător		
Swap pe titluri de valoare		Plătitor/Destinatar	Destinatar/Plătitor
Swap pe rata dobânzii		Plătitor/Destinatar	Destinatar/Plătitor
Swap pe indicii inflației		Plătitor/Destinatar	Destinatar/Plătitor
Swap valutar încrucișat		Plătitor/Destinatar	Destinatar/Plătitor
Instrument pentru transferul riscului de credit [cu excepția opțiunilor și a opțiunilor de schimb (swaption)]	Cumpărător/Vânzător		
Swap pe mărfuri		Plătitor/Destinatar	Destinatar/Plătitor
Contract forward pe rata dobânzii		Plătitor/Destinatar	Destinatar/Plătitor
Instrumente financiare derivate legate de varianță, volatilitate și corelație	Cumpărător/Vânzător		

205. În legătură cu tipurile de acțiune „Evaluare” și „Actualizarea marjei”, câmpurile „Direcție”, „Direcția segmentului 1” și „Direcția segmentului 2” nu trebuie să fie raportate.

206. Când o poziție este rezultatul compensării poziției la 0, câmpul „Direcție” ar putea fi raportabil ca Cumpărător/Vânzător sau ca Vânzător/Cumpărător și

câmpurile „Direcția segmentului 1” și „Direcția segmentului 2” ar putea fi raportabile ca Plătitor/Destinatar sau ca Destinatar/Plătitor, deoarece, în scopul reconcilierii, aceste câmpuri nu trebuie reconciliate în acest caz. Consultați secțiunea 6.2.4 pentru mai multe detalii despre raportarea și reconcilierea câmpurilor „Direcție”, „Direcția segmentului 1” și „Direcția segmentului 2” când pozițiile sunt compensate la zero.

3.13 Identificarea contrapărților

207. Articolul 3 din STPA privind raportarea prevede că, pentru a raporta încheierea sau modificarea unui instrument financiar derivat, contrapartea 1 la un instrument financiar derivat și entitatea responsabilă cu raportarea se asigură că datele de referință legate de LEI-ul său conform ISO 17442 sunt reînnoite în condițiile oricăreia dintre unitățile operaționale locale acreditate ale Sistemului identificatorului internațional al entităților juridice (GLEIS).
208. Mai mult, în conformitate cu articolul 3 din STPA privind raportarea, codul de identificare a entității juridice (LEI) conform ISO 17442 trebuie utilizat pentru a identifica o entitate de brokeraj, o CPC, un membru compensator, o contraparte care este o entitate juridică, o entitate care transmite raportul, o entitate responsabilă cu raportarea și un furnizor de servicii de reducere a riscurilor post-tranzacționare.
209. Articolul 9 alineatul (5) din EMIR prevede că trebuie raportate cel puțin identitățile părților la contractele derivate. La această cerință nu se poate renunța. Prin urmare, contrapartea care tranzacționează cu contrapărți ce nu pot fi identificate din cauza unor impedimente juridice, de reglementare sau contractuale nu ar respecta dispozițiile de la articolul 9 alineatul (5) din EMIR.
210. Trebuie remarcat faptul că contrapărțile care raportează în temeiul EMIR trebuie să se identifice întotdeauna cu LEI al sediului central, dat fiind că responsabilitatea juridică pentru raportare îi revine întotdeauna entității juridice, și nu sucursalei.
211. Pentru a reduce problemele de raportare din cauza LEI expirat, codul LEI al contrapărții 1 și al entității responsabile cu raportarea trebuie, în scopul raportării oricărui instrument financiar derivat nou sau a oricărei modificări, să fie reînnoit în mod corespunzător și menținut în conformitate cu condițiile oricăreia dintre UOL (unitățile operaționale locale) acreditate ale Sistemului identificatorului internațional al entităților juridice (GLEIS).
212. Alte entități decât contrapartea 1 și entitatea responsabilă cu raportarea ar putea fi raportate cu un LEI expirat în conformitate cu normele de validare.
213. Când este completat, LEI al contrapărții 2, al ETR, al entității de brokeraj, al CPC, al membrului compensator și al furnizorului de servicii PTRR trebuie inclus în baza de date GLEIF (Fundăția identificatorului internațional al entităților juridice) menținută de unitatea operațională centrală, adică trebuie să fie un LEI valabil.
214. Momentul relevant pentru validarea stării LEI este data raportării, astfel cum se specifică în normele de validare.

215. Câmpul „Țara contrapărții 2” trebuie completat numai atunci când câmpul „Tipul de identificator al contrapărții 2” este „Fals”, adică se referă la persoane fizice care nu acționează în calitate comercială și trebuie să se refere la codul țării de rezidență a persoanei respective.
216. Câmpurile „Sectorul de activitate al contrapărții 1” și „Sectorul de activitate al contrapărții 2” trebuie completate chiar cu sectorul contrapărții respective și nu trebuie să facă trimitere la sectorul sucursalei acesteia.
217. În cazul în care contrapartea 2 la contractul derivat este o persoană fizică ce nu acționează în calitate comercială, trebuie utilizat un cod de client. Codurile de client trebuie raportate numai atunci când câmpul „Tipul de identificator al contrapărții 2” este completat cu „Fals”.
218. În cazul în care contrapartea 2 este supusă obligației de raportare în temeiul EMIR, câmpul „Obligația de raportare a contrapărții 2” trebuie completat cu „Adevărat”, deoarece indicatorul obligației de raportare este independent de atribuirea responsabilității pentru raportare și de orice acord de delegare.
219. Trebuie remarcat faptul că câmpul „Obligația de raportare a contrapărții 2” trebuie completat cu „Fals” atunci când contrapartea 2 la contractul derivat este o persoană fizică ce nu acționează în calitate comercială, o contraparte din afara UE, o CPC din afara UE, o entitate menționată la articolul 1 alineatul (4) din EMIR (Banca Reglementelor Internaționale, bănci centrale etc.).

Tabelul 15

Contrapartea 2	Obligația de raportare a contrapărții 2
CF/CNF/CPC din UE	ADEVĂRAT
CF/CNF/CPC din afara UE	FALS
PERSOANĂ FIZICĂ CE NU ACȚIONEAZĂ ÎN CALITATE COMERCIALĂ	FALS
ENTITĂȚI MENȚIONATE LA ARTICOLUL 1 ALINEATUL (4) DIN EMIR (BANCA REGLEMENTELOR INTERNAȚIONALE, BĂNCI CENTRALE etc.)	FALS
ENTITĂȚI MENȚIONATE LA ARTICOLUL 1 ALINEATUL (5) DIN EMIR (BĂNCI MULTILATERALE DE DEZVOLTARE, MES, FSE etc.)	ADEVĂRAT

220. Codurile de client trebuie raportate ca „LEI al contrapărții 1 + identificatorul intern al persoanelor fizice”, unde acest identificator intern trebuie să fie unic la nivelul contrapărții date care efectuează raportarea (contrapartea 1), adică nu este de așteptat să existe un singur identificator intern al clientului pentru toate entitățile cu care tranzacționează. Mai mult, identificatorul intern adoptat pentru identificarea

persoanelor fizice nu trebuie să conțină informații denumite date cu caracter personal (indiferent de sensibilitatea acestora).

221. Componenta LEI a codului de client nu trebuie actualizată atunci când contrapartea care efectuează raportarea (căreia îi aparține LEI) face obiectul evenimentului corporativ.

222. În plus, în cazul evenimentelor corporative, atunci când contrapărțile afectate au drept client aceeași persoană fizică și identificatorul intern asociat persoanei fizice respective este diferit între părțile implicate, după fuziune, contrapartea care efectuează raportarea trebuie să identifice acea persoană fizică cu unul dintre identificatorii interni utilizați anterior, pentru a asigura trasabilitatea. În special pentru instrumentele financiare derivate nou încheiate, doar unul dintre codurile de client trebuie utilizat în mod consecvent, cel care începe cu LEI al contrapărții care efectuează raportarea după fuziune. Evenimentele raportabile din ciclul de viață pentru instrumentele financiare derivate în curs la momentul fuziunii trebuie raportate cu codurile de client care au fost utilizate înainte de evenimentul corporativ pentru instrumentele financiare derivate respective.

TABELUL 16 RAPORTAREA CODURILOR DE CLIENT ÎN CAZUL UNUI EVENIMENT CORPORATIV

Înainte de fuziune	Marca temporală a raportării	Contrapartea care efectuează raportarea	Altă contraparte	Identificatorul tranzacției	Tipul de acțiune
	T	LEIAAAA	LEIAAAA123	xyz	Modificare
	T	LEIBBBB	LEIBBBB456	qwe	Modificare

LEIBBBB fuzionează cu LEIAAAA la T+1

După fuziune	Marca temporală a raportării	Contrapartea care efectuează raportarea	Altă contraparte	Identificatorul tranzacției	Tipul de acțiune
	T+2	LEIAAAA	LEIAAAA123	xyz	Modificare
	T+2	LEIAAAA	LEIBBBB456	qwe	Modificare
	T+2	LEIAAAA	LEIAAAA123	jkl	Nou

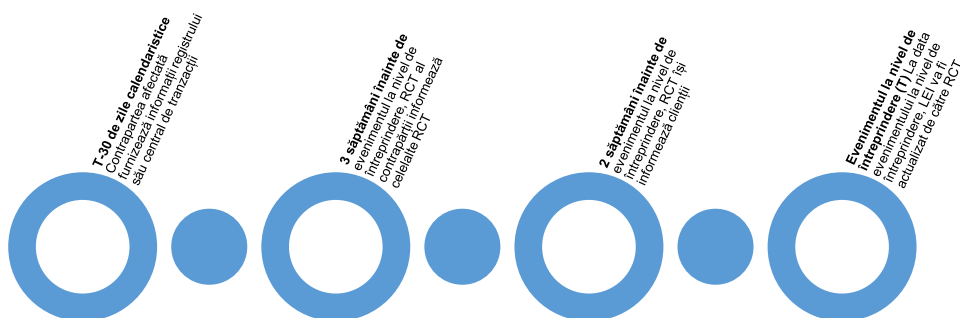
3.14 Procedura prin care o contraparte face obiectul unei acțiuni corporative

223. Articolul 8 din STPA privind raportarea prevede că, atunci când o contraparte face obiectul unei acțiuni corporative care atrage modificarea LEI-ului său, contrapartea respectivă sau ERR sau entitatea căreia i-a fost delegată raportarea trebuie să notifice modificarea în cauză registrului central de tranzacții relevant și să solicite actualizarea LEI-ului. În plus, articolul 2 din STR privind calitatea datelor prevede că RCT care primește cererea identifică instrumentele financiare derivate

aflate în curs în momentul evenimentului de restructurare corporativ, în cazul în care entitatea este raportată cu vechiul identificator în câmpul „Contrapartea 1 (Contrapartea care efectuează raportarea)” sau în câmpul „Contrapartea 2”, astfel cum se indică în cererea în chestiune și înlocuiește vechiul identificator cu noul LEI în rapoartele care au legătură cu toate instrumentele financiare derivate respective care aparțin acelei contrapărți în momentul evenimentului corporativ.

224. Articolul 2 din STR privind calitatea datelor prevede și procedura, și termenul care trebuie respectate de registrele centrale de tranzacții pentru a finaliza în mod corespunzător actualizarea LEI pentru toate instrumentele financiare derivate care aparțin contrapărții care transmite cererea în temeiul articolului 8 din STPA privind raportarea.
225. Actualizarea LEI trebuie să aibă loc la data evenimentului de restructurare corporativ . Dacă cererea de actualizare a LEI ca urmare a unui eveniment corporativ este primită de RCT mai târziu de 30 de zile înainte de evenimentul corporativ , RCT trebuie să efectueze actualizarea cât mai curând posibil și în termen de cel mult 30 de zile calendaristice de la primirea cererii.
226. Pentru a asigura comunicarea în timp util între entitatea implicată în actualizare și RCT al acesteia, contrapartea afectată de modificare trebuie să furnizeze registrului său central de tranzacții toate informațiile necesare privind fuziunea cu cel puțin 30 de zile calendaristice înainte de data evenimentului corporativ .
227. În cazul în care contrapartea afectată este o entitate dintr-o țară terță, contrapartea din UE sau entitatea responsabilă cu raportarea sau entitatea căreia contrapartea din UE care efectuează raportarea i-a delegat raportarea trebuie să fie responsabilă pentru comunicarea modificării către RCT.
228. În plus, când o contraparte nu este responsabilă și răspunzătoare din punct de vedere juridic pentru raportare, entitatea responsabilă cu raportarea este responsabilă pentru comunicarea modificării către RCT. În cazul delegării, responsabilitatea pentru comunicarea modificării către RCT trebuie să revină entității care transmite raportul.
229. Trebuie remarcat faptul că, în cazul în care contrapartea afectată nu are nicio relație contractuală cu RCT, aceasta trebuie să informeze entitatea care transmite raportul sau entitatea responsabilă cu raportarea. Oricum, responsabilitatea pentru informarea RCT poate fi specificată de părțile relevante într-un act de delegare.
230. În plus, pentru a asigura un proces de comunicare adecvat între registrele centrale de tranzacții, RCT care primește o cerere de actualizare a LEI trebuie să informeze celelalte RCT cu privire la efectuarea unei noi actualizări a LEI cu cel puțin 3 săptămâni înainte de data evenimentului corporativ .
231. Pentru a asigura un proces de comunicare în timp util între registrele centrale de tranzacții și clienții lor, registrele centrale de tranzacții trebuie să își informeze clienții cu privire la efectuarea unei noi actualizări a LEI cu cel puțin 2 săptămâni înainte de data evenimentului corporativ .

232. Când RCT le transmite clienților săi informații despre un eveniment corporativ , o contraparte care efectuează raportarea și care nu are nicio relație contractuală cu RCT trebuie să fie informată fără întârzieri nejustificate cu privire la evenimentul respectiv de către entitatea responsabilă cu raportarea sau de către entitatea care transmite raportul, după caz.
233. Se prezumă că entitățile implicate în actualizare vor furniza toate informațiile necesare unităților lor operaționale locale, pentru a asigura actualizarea adecvată și promptă a LEI în baza de date GLEIF.



234. Dacă cererea a fost primită mai târziu de 30 de zile înainte de evenimentul corporativ , RCT trebuie să actualizeze LEI al tuturor instrumentelor financiare derivate care erau în curs în momentul în care a avut loc evenimentul corporativ și între data evenimentului corporativ și data la care RCT efectuează actualizarea. Prin urmare, trebuie actualizate și instrumentele financiare derivate care au încetat/expirat între cele două date.
235. Dacă entitățile afectate sunt raportate în alte câmpuri decât „Contrapartea 1 (Contrapartea care efectuează raportarea)”, „Contrapartea 2” sau „Entitatea responsabilă cu raportarea” ale instrumentului financiar derivat (de exemplu, entitatea afectată de modificare este entitatea raportată în câmpurile „Identificatorul brokerului” sau „Membru compensator”), aceste entități trebuie să furnizeze registrelor centrale de tranzacții fie lista UTI afectate de modificare fie, în cazul în care nu dețin aceste informații, toate detaliile necesare astfel încât registrele centrale de tranzacții să poată să identifice instrumentele financiare derivate afectate. În acest caz, RCT trebuie să efectueze o astfel de actualizare numai după confirmarea înregistrărilor afectate de către contrapartea 1 sau entitatea responsabilă cu raportarea, după caz. În cazul în care contrapartea 1 sau entitatea responsabilă cu raportarea nu răspunde în timp util pentru efectuarea actualizării, actualizarea detaliilor relevante ale acestor instrumente financiare derivate ar putea fi efectuată prin transmiterea rapoartelor relevante cu tipul de acțiune „MODI”.
236. Dacă evenimentul corporativ afectează doar un subset de instrumente financiare derivate (de exemplu, spin-off-urile), RCT trebuie să instituie proceduri comune pentru actualizarea datelor LEI privind acele contracte derivate care ar

putea fi afectate de modificări parțiale ale LEI. Responsabilitatea pentru a indica UTI care sunt afectate de modificare trebuie să rămână în sarcina contrapărților sau a entităților responsabile cu raportarea. Se prezumă că ambele contrapărți/ERR vor comunica modificarea către registrele lor centrale de tranzacții.

237. Tranzacțiile cu vechiul LEI afectate de o eroare sau care au încetat din greșeală și care sunt efectiv în derulare în momentul evenimentului corporativ trebuie să fie „repuse” obligatoriu înainte de evenimentul corporativ (sau în momentul acestuia). În cazul în care contrapartea sau ERR, după caz, realizează, după evenimentul corporativ, că un instrument financiar derivat cu un vechi LEI care este afectat de o eroare/care a încetat din greșeală nu a fost repus înainte de evenimentul corporativ (sau în momentul acestuia), contrapartea trebuie să raporteze instrumentul financiar derivat respectiv cu un nou UTI. La rândul său, cealaltă contraparte trebuie să își înceteze instrumentul financiar derivat și să îl raporteze din nou cu UTI nou generat. Acest scenariu din urmă trebuie să aibă loc numai ca opțiune de ultimă instanță, având în vedere că contrapărțile afectate de un eveniment corporativ trebuie să evalueze cu atenție perimetrul instrumentelor financiare derivate în curs înainte ca evenimentul corporativ să aibă loc.
238. RCT trebuie să furnizeze orice informații despre actualizarea LEI, astfel cum se specifică la articolul 2 alineatul (3) litera (b) din STR privind calitatea datelor, într-un format citibil automat, pentru a favoriza un proces automat și prompt de actualizare a LEI de către părțile interesate (RCT, contrapărțile care efectuează raportarea, entitățile care transmit raportul, entitățile responsabile cu raportarea).
239. Procedura prevăzută la articolul 2 din STR privind calitatea datelor și termenele prevăzute mai sus trebuie respectate și în ceea ce privește scenariul de actualizare de la BIC sau alți identificatori la LEI.

3.15 Identificarea și clasificarea produselor

Clarificări generale

240. Astfel cum se specifică în STPA privind raportarea, instrumentele financiare derivate care (i) sunt admise la tranzacționare sau tranzacționate într-un loc de tranzacționare sau care (ii) sunt tranzacționate prin intermediul unui operator independent, iar instrumentul lor financiar suport este admis la tranzacționare sau tranzacționat într-un loc de tranzacționare sau este un indice sau un coș compus din instrumente tranzacționate într-un loc de tranzacționare trebuie să fie identificate în câmpul 2.7 cu ajutorul numărului internațional de identificare a valorilor mobiliare (codul ISIN) conform ISO 6166. Celelalte instrumente financiare derivate trebuie identificate în câmpul 2.8 cu ajutorul unui cod de identificator unic de produs (UPI) conform ISO 4914. În cazul specific al instrumentelor financiare derivate tranzacționate la bursă într-o țară terță, identificarea produsului nu este necesară, dacă atât ISIN, cât și UPI nu sunt disponibile. În acest mod, produsele derivate relevante pot fi identificate în mod unic, în timp ce contrapărțile au obligația de a asigura doar o modalitate de identificare pentru un produs dat, iar coerența cu cerințele de raportare în temeiul MiFIR se menține.

241. În plus, contrapărțile trebuie să clasifice toate instrumentele financiare derivate cu ajutorul codului de clasificare a instrumentelor financiare (CFI) conform ISO 10692 (câmpul 2.9). Contrapărțile trebuie să folosească întotdeauna codul CFI din surse oficiale. În acest scop, trebuie utilizat codul CFI atribuit de ANNA Derivatives Service Bureau (ANNA DSB) sau de agenția națională de numerotare (ANN) relevantă. Mai multe informații pot fi obținute de la ANNA DSB (<https://www.anna-dsb.com/ufags/cfi-code/>), de la ANNA (<http://www.annaweb.org/standards/about-identification-standards/>) sau de la ANN relevantă a instrumentului financiar derivat.
242. Contrapărțile trebuie să raporteze numai codurile CFI valabile. În cazul instrumentelor financiare derivate identificate cu un UPI, este de așteptat ca CFI să fie întotdeauna disponibil. Pentru celelalte instrumente financiare derivate, în cazul în care CFI nu există în sursele oficiale, contrapărțile trebuie să îl solicite de la ANN relevantă.

Identificarea swapurilor pe cursul de schimb

243. În cazul în care contrapărțile încheie un swap pe cursul de schimb (indiferent de modul în care produsul a fost confirmat sau decontat ulterior), acestea trebuie să îl raporteze într-un singur raport și să identifice produsul cu UPI sau ISIN care aparține respectivului swap pe cursul de schimb. Trebuie remarcat faptul că orientările tehnice privind UPI prevăd în mod explicit swapurile pe cursul de schimb ca un produs separat, prin urmare, nu există niciun motiv pentru care swapul pe cursul de schimb trebuie descompus în contracte forward pe cursul de schimb în scopul raportării.

Date de referință legate de UPI

244. ESMA consideră că majoritatea câmpurilor sau toate câmpurile pentru datele de referință legate de UPI nu trebuie raportate în mod obligatoriu pentru produsele identificate cu UPI, după ce sistemul UPI este instituit complet și atât autoritățile, cât și participanții pe piață dobândesc mai multă experiență în utilizarea UPI. În plus, considerații similare se aplică și pentru produsele identificate cu ISIN pentru care datele de referință sunt disponibile în Sistemul de date de referință privind instrumentele financiare (FIRDS). Deși toate elementele de date raportabile vor fi solicitate la începutul raportării, ESMA analizează deja ce elemente de date ar putea fi colectate din biblioteca de date de referință legate de UPI sau din FIRDS în loc să fie raportate către RCT.
245. După ce normele de validare vor fi modificate într-o etapă ulterioară pentru ca unele câmpuri sau toate aceste câmpuri să devină obligatorii în mod condiționat, contrapărțile trebuie să respecte normele de validare și să nu raporteze aceste câmpuri pentru instrumentele financiare derivate identificate cu un UPI/ISIN.

3.16 Identificarea instrumentului financiar suport

246. Instrumentul financiar suport trebuie identificat prin utilizarea unui identificator unic pentru acest instrument financiar suport, bazat pe tipul său. Câmpurile 2.13-2.18 descriu instrumentul financiar suport, iar câmpul „Tipul de identificator al instrumentului financiar suport” în special arată că instrumentul financiar suport este un coș, un indice sau un activ identificat cu un ISIN.
247. În cazul instrumentelor financiare derivate pe indici, contrapărțile trebuie să raporteze ISIN al indicelui-suport, dacă este disponibil, și nu ISIN al instrumentului financiar derivat. În plus, în temeiul STR privind raportarea, contrapărțile trebuie să raporteze codul standardizat care indică indicele (dacă este disponibil), precum și denumirea indicelui, care trebuie să fie completată întotdeauna.
248. În cazul derivatelor de credit, câmpul „Identificatorul instrumentului financiar suport” trebuie raportat în cazul swapului pe riscul de credit (CDS) pe baza obligației de referință specifice. Pentru CDS care acoperă riscul de neîndeplinire a obligațiilor unei entități, această entitate trebuie raportată în câmpul „Entitatea de referință”.

3.17 Câmpurile de preț, valoare noțională și cantitate

Raportarea prețului

249. Când raportează contracte derivate, în conformitate cu articolul 6 alineatul (2) din STR privind raportarea, contrapărțile trebuie să utilizeze câmpul 2.48 „Preț” numai atunci când informațiile despre preț nu sunt incluse în alt câmp al raportului.
250. Conform articolului 6 alineatul (1) din STR privind raportarea, contrapărțile trebuie să completeze câmpul 2.48 atunci când raportează următoarele tipuri de instrumente financiare derivate:
- a. swapuri cu plăți periodice legate de mărfuri (prețul fix, care trebuie completat în câmpul 2.48);
 - b. contracte forward pe mărfuri sau acțiuni (prețul la termen al instrumentului financiar suport, care trebuie completat în câmpul 2.48);
 - c. swapuri pe acțiuni sau contracte pe diferență (prețul inițial al instrumentului financiar suport, care trebuie completat în câmpul 2.48).
251. Lista prevăzută la articolul 6 alineatul (1) din STR privind raportarea nu este exhaustivă. Atunci când există instrumente financiare derivate pentru care prețul nu este specificat în alt câmp, câmpul „Preț” trebuie completat. Exemplele de astfel de instrumente financiare derivate includ contracte futures pe mărfuri sau pe acțiuni, când prețul la termen al instrumentului financiar suport trebuie completat în câmpul „Preț”.
252. Totuși, câmpul 2.48 nu se aplică și nu trebuie completat atunci când se raportează unul dintre următoarele tipuri de instrumente financiare derivate:

- a. Swapuri pe rata dobânzii și contracte forward pe rata dobânzii, deoarece se înțelege că informațiile incluse în câmpurile „Rata fixă a segmentului 1”/„Rata fixă a segmentului 2” și „Marja segmentului 1”/„Marja segmentului 2” trebuie să fie interpretate ca prețul instrumentului financiar derivat.
 - b. Opțiuni pe rata dobânzii și opțiuni de schimb (swaption) pe rata dobânzii, deoarece se înțelege că informațiile incluse în câmpurile „Prețul de exercitare” și „Cuantumul primei de opțiune” trebuie să fie interpretate ca prețul instrumentului financiar derivat.
 - c. Swapuri variabil-contra-variabil pe mărfuri, deoarece se înțelege că informațiile incluse în câmpul „Marja segmentului 1”/„Marja segmentului 2”²³ trebuie să fie interpretate ca prețul instrumentului financiar derivat.
 - d. Swapuri valutare, contracte forward pe cursul de schimb și opțiuni pe schimb valutar, deoarece se înțelege că informațiile incluse în câmpurile „Cursul de schimb 1”, „Cursul de schimb forward”, „Prețul de exercitare” și „Cuantumul primei de opțiune” trebuie să fie interpretate ca prețul instrumentului financiar derivat.
 - e. Opțiuni pe acțiuni, deoarece se înțelege că informațiile incluse în câmpurile „Prețul de exercitare” și „Cuantumul primei de opțiune” trebuie să fie interpretate ca prețul instrumentului financiar derivat.
 - f. Swapuri pe riscul de credit și instrumente de tipul *credit total return swap*, deoarece se înțelege că informațiile incluse în câmpurile „Rata fixă a segmentului 1”/„Rata fixă a segmentului 2”, „Marja segmentului 1”/„Marja segmentului 2” și „Cuantumul plății de alt tip” (când câmpul „Alt tip de plată” este completat cu „UFRO”) trebuie să fie interpretate ca prețul instrumentului financiar derivat.
 - g. Opțiuni pe mărfuri, deoarece se înțelege că informațiile incluse în câmpurile „Prețul de exercitare” și „Cuantumul primei de opțiune” trebuie să fie interpretate ca prețul instrumentului financiar derivat.
253. În cazul în care contractul derivat are un preț care variază în funcție de o programare pe toată durata instrumentului financiar derivat (și informațiile despre preț nu sunt raportate în alt câmp de date), câmpurile 2.50-2.52 trebuie completate pentru a raporta programarea prețului pentru întregul ciclu de viață.
254. Exemple de raportare a prețului pentru diferite produse (fie prin specificarea acestuia în câmpul specific, fie prin alte câmpuri de date) sunt prezentate în secțiunea 6.

Raportarea valorii notionale și a cantității

255. Câmpurile privind valoarea notională (câmpurile 2.55 și 2.64) trebuie să fie completate în conformitate cu articolul 5 din STR privind raportarea.

²³ Chiar dacă câmpurile „Marjă” sunt în secțiunea pentru rata dobânzii din tabelul de câmpuri, acestea trebuie completate dacă este cazul (conform descrierilor câmpurilor din STR). Aceeași abordare trebuie urmată când se raportează, de exemplu, marja și rata fixă a CDS.

Câmpurile 2.57-2.59 și 2.66-2.68 sunt repetabile și trebuie completate în cazul instrumentelor financiare derivate care implică programări de valori noționale. Programarea valorilor noționale, dacă este cazul, trebuie completată, de asemenea, în conformitate cu articolul 5 din STR privind raportarea.

256. Când raportează programarea valorii noționale, contrapărțile trebuie să indice:
- a. data neajustată la care intră în vigoare valoarea noțională asociată;
 - b. data neajustată la care expiră valoarea noțională; și
 - c. valoarea noțională care intră în vigoare la data neajustată asociată de intrare în vigoare.
257. În cazul instrumentelor financiare derivate care implică programări de valori noționale, „data expirării” nu este necesară, dacă datei de expirare îi urmează imediat data intrării în vigoare a perioadei ulterioare.
258. În cazul instrumentelor financiare derivate care implică programări de valori noționale, valoarea noțională din câmpul 2.55 („Valoarea noțională a segmentului 1”) trebuie să fie introdusă în câmpurile pentru programarea valorilor noționale. Același lucru este valabil pentru câmpul „Valoarea noțională a segmentului 2”, dacă este cazul.
259. Când se raportează o programare a valorilor noționale, programările datelor trebuie raportate în ordine cronologică.
260. Orice actualizări ale valorii noționale care nu au legătură cu programarea convenită în avans a valorii noționale trebuie raportate ca modificare.
261. În cazul în care o poziție este compensată (valoarea noțională devine zero), există două modalități posibile de a proceda:
- a. Poziția respectivă poate să înceteze. Dacă poziția este redeschisă, aceasta trebuie să fie raportată cu un nou UTI.
 - b. Contrapărțile pot să mențină poziția deschisă și să raporteze o valoare zero a contractului în fiecare zi. Dacă apoi sunt încorporate noi tranzacții în această poziție, valoarea noțională și alte câmpuri relevante trebuie actualizate în consecință.
262. S-a observat că uneori se raportează valoarea noțională zero, de exemplu, în cazul emisiunilor voluntare de drepturi de subscriere acordate titularului unui CFD sau în cazul CFDs care rezultă dintr-o acțiune corporativă privind instrumentul financiar suport (divizarea acțiunilor), având astfel un preț de cumpărare zero. Aceasta nu este considerată o modalitate corectă de raportare.
263. În ceea ce privește completarea valorii noționale la nivel de poziție, consultați clarificarea furnizată în secțiunea 3.7.
264. În ceea ce privește valoarea noțională pentru derivatele de credit bazate pe indici în urma unei modificări a factorului indicelui din cauza unor evenimente de credit, contrapărțile trebuie – pentru a evita dubla contabilizare a ajustării – să nu

modifice valoarea noțională, ci doar să actualizeze câmpul 2.147 „Factorul indicelui”.

265. Când se raportează instrumente financiare derivate pe mărfuri non-standard pentru care valoarea noțională nu se cunoaște la momentul executării contractului, trebuie adoptată următoarea abordare: se raportează o valoare noțională estimată, care este revizuită periodic atunci când tranzacția este în curs de livrare. Dacă valoarea noțională devine cunoscută pe durata de viață a contractului derivat, trebuie transmisă o modificare, modificând valoarea noțională.
266. Pentru a oferi detalii suplimentare cu privire la punctul de mai sus, este important ca respectivele contrapărți la aceste instrumente financiare derivate pe mărfuri non-standard să convină asupra abordării pentru calcularea valorii noționale, cu scopul ca valoarea noțională raportată să fie consecventă. De exemplu, valoarea noțională raportată se bazează pe previziuni privind producția. Contrapărțile trebuie să convină și asupra momentului în care se actualizează valoarea noțională, pentru a asigura coerența valorilor noționale actualizate.

Câmpurile pentru cantitatea noțională totală

267. Cantitatea noțională totală trebuie înțeleasă ca fiind cantitatea noțională agregată a activului-suport pe durata instrumentului financiar derivat. Dacă nu este cunoscută în momentul raportării unui nou instrument financiar derivat și, prin urmare, este raportată cu o valoare implicită, cantitatea noțională totală trebuie actualizată pe măsură ce devine cunoscută.
268. Cantitatea noțională totală se aplică pentru IDTB în termeni generali. Acest câmp este relevant pentru acțiuni și mărfuri. Dacă este cazul, acesta trebuie completat și pentru alte clase de active. Câmpurile 2.61-2.63 și 2.70-2.72 sunt repetabile și se completează în cazul instrumentelor financiare derivate care implică programări de cantități noționale.
269. În cazul instrumentelor financiare derivate care implică programări de cantități noționale, cantitatea noțională totală din câmpul 2.60 („Cantitatea noțională totală a segmentului 1”) va trebui să fie introdusă și în câmpurile pentru programarea cantităților noționale. Același lucru este valabil pentru câmpul „Cantitatea noțională totală a segmentului 2”, dacă este cazul.
270. În cazul instrumentelor financiare derivate care implică programări de cantități noționale, „data expirării” nu este necesară, dacă datei de expirare îi urmează imediat data intrării în vigoare a perioadei ulterioare.
271. Când se raportează o programare a cantităților noționale, programările datelor trebuie raportate în ordine cronologică.

3.18 Raportarea evaluărilor

272. Consultați secțiunea 6.2.3 pentru orientări suplimentare privind reconcilierea datelor privind evaluarea.

Evaluarea contractului

273. Articolul 4 din STR privind raportarea prevede că contrapărțile trebuie să raporteze evaluarea după cum urmează:
- a. Pentru instrumentele financiare derivate compensate – evaluarea instrumentului financiar derivat furnizată de CPC. Acest lucru nu înseamnă că raportul trebuie să fie întocmit de către CPC. CPC trebuie să pună datele la dispoziția contrapărților, astfel încât acestea din urmă să raporteze. Utilizarea datelor privind evaluarea de la CPC nu înseamnă suprapunerea raportării.
 - b. Pentru instrumentele financiare derivate necompensate – evaluarea instrumentului financiar derivat efectuată în conformitate cu metodologia definită în Standardul internațional de raportare financiară 13 – Evaluarea la valoarea justă, astfel cum a fost adoptat de Uniune și menționat în anexa la Regulamentul (CE) nr. 1126/2008 al Comisiei, fără nicio ajustare aplicată la valoarea justă. Acest lucru înseamnă că contrapărțile nu trebuie să aplice, în scopul raportării în temeiul EMIR, nicio ajustare a evaluării (cum ar fi ajustarea evaluării creditului sau ajustarea valorii debitului), chiar dacă aceste ajustări sunt aplicate în scopuri contabile.
274. Când contrapărțile delegă raportarea, inclusiv evaluările, ele rămân responsabile pentru a se asigura că rapoartele transmise în numele lor sunt corecte. În cazul atribuirii responsabilității pentru raportare în temeiul articolului 9 alineatele (1a)-(1d) din EMIR, entitatea responsabilă cu raportarea este responsabilă pentru exactitatea evaluării transmise în numele contrapărții care efectuează raportarea.
275. Contrapărțile trebuie să raporteze evaluarea efectivă a contractului (pozitivă sau negativă), și nu o valoare absolută. În mod tipic, evaluarea contractului va fi pozitivă pentru o contraparte și negativă pentru cealaltă. Trebuie remarcat faptul că, în conformitate cu standardele tehnice, evaluarea va face parte din datele reconciliabile, prin urmare, contrapărțile trebuie să transmită o evaluare consecventă (adică valoarea absolută a evaluării trebuie să fie reconciliată, în timp ce semnele vor fi opuse).
276. În general, valoarea marcării la piață trebuie să reprezinte valoarea totală a contractului, și nu o modificare zilnică a evaluării contractului. Totuși, atunci când, conform modelului „settle-to-market” (STM), evaluarea este revizuită la zero zilnic și marja de variație este decontată, contrapărțile și CPC trebuie să raporteze modificarea zilnică a evaluării.
277. Trebuie remarcat și faptul că nu este permisă raportarea evaluării zero a contractului exclusiv pentru motivul că nu există niciun risc de piață deoarece marja de variație a fost schimbată. Orice marjă plătită sau primită ar fi reflectată în câmpurile 3.12-3.27, și nu în evaluare.
278. Cerințele de evaluare se aplică atât pentru CPC, cât și pentru alte contrapărți care efectuează raportarea. Conform articolului 4 alineatul (4) din proiectul de STR privind raportarea, membrii compensatori trebuie să respecte evaluarea CPC.

Acest lucru nu înseamnă totuși că CPC pot să stabilească standarde diferite – CPC trebuie să îndeplinească cerințele prevăzute în STPA și în STR privind raportarea și să respecte orientările prevăzute în ghid sau în secțiunea Q&A.

279. Pentru anumite contracte, evaluarea se modifică rareori și poate să nu se modifice de la o zi la alta. Totuși, calitatea datelor nu ar beneficia de acordarea de excepții și ar fi greu de deosebit cazurile de evaluare stabilă de subraportarea evaluărilor, prin urmare, contrapărțile trebuie să raporteze zilnic evaluările și pentru aceste contracte (în conformitate cu articolul 2 din STPA privind raportarea). Cerința de a raporta zilnic evaluarea se aplică și atunci când evaluarea este zero, indiferent de modelul utilizat.
280. Prima evaluare a unui instrument financiar derivat dat trebuie raportată până la sfârșitul zilei următoare încheierii instrumentului financiar derivat (termenul de raportare), fie în raportul inițial, cu tipul de acțiune „Nou”, fie într-un raport separat, cu tipul de acțiune „Evaluare”.
281. Nu este necesară raportarea evaluării în ultima zi a unui instrument financiar derivat. În special, nu este necesară raportarea evaluării pentru instrumentele financiare derivate de pe durata unei zile (intraday) (adică instrumentele financiare derivate care sunt încheiate și care încetează în aceeași zi).
282. Atunci când contrapărțile raportează pachete formate din două sau mai multe instrumente financiare derivate, evaluarea trebuie raportată pentru fiecare instrument financiar derivat.

Metoda de evaluare

283. Metoda de evaluare trebuie raportată în conformitate cu metoda aplicată pentru determinarea evaluării. Acest lucru înseamnă că tranzacțiile compensate de CPC trebuie să aibă o metodă de evaluare care să indice că evaluarea efectuată de CPC este raportată. Dacă cel puțin una din intrările utilizate la evaluare intră în categoria raportării la model din tabelul de mai jos, întreaga evaluare trebuie să fie clasificată drept evaluare prin raportare la model. Dacă se utilizează numai intrări din categoria prețului pieței, întreaga evaluare trebuie să fie clasificată drept evaluare la prețul pieței.

Tabelul 17 - Clasificarea intrărilor utilizate la evaluare		
Tranșă	Intrări utilizate	Metoda de evaluare
1	Prețuri cotate pe piețe active pentru active sau pasive identice, la care entitatea poate avea acces la data măsurării [IFRS 13:76]. Un preț de piață cotelat pe o piață activă oferă dovezile cele mai fiabile de valoare justă și este utilizat fără ajustări pentru a măsura valoarea justă ori	La prețul pieței

Tabelul 17 - Clasificarea intrărilor utilizate la evaluare

Tranșă	Intrări utilizate	Metoda de evaluare
	de câte ori este disponibil, cu excepții limitate. [IFRS 13:77] O piață activă este o piață pe care tranzacțiile pentru activul sau pasivul în cauză au loc cu o frecvență și cu un volum suficiente pentru a oferi în mod constant informații privind prețurile. [IFRS 13: Apendicele A]	
2	Prețuri cotate pentru active sau pasive similare pe piețe active [IFRS 13:81] (altele decât prețurile de piață cotate incluse în tranșa 1, care sunt observabile pentru activul sau pasivul în cauză, fie în mod direct, fie în mod indirect)	La prețul pieței
3	Prețuri cotate pentru active sau pasive identice sau similare pe piețe care nu sunt active [IFRS 13:81] (altele decât prețurile de piață cotate incluse în tranșa 1, care sunt observabile pentru activul sau pasivul în cauză, fie în mod direct, fie în mod indirect).	Prin raportare la model – prețurile istorice de pe piețe inactive nu trebuie utilizate în mod direct
4	Alte intrări decât prețurile cotate care sunt observabile pentru activul sau pasivul în cauză, de exemplu ratele dobânzii și curbele randamentelor observabile la intervale cotate în mod obișnuit, volatilitățile implicite, marjele de credit [IFRS 13:81] (altele decât prețurile de piață cotate incluse în tranșa 1, care sunt observabile pentru activul sau pasivul în cauză, fie în mod direct, fie în mod indirect)	La prețul pieței
5	Intrări care sunt obținute în principal din sau coroborate de date observabile pe piață prin corelație sau prin alte mijloace („intrări coroborate de date de pe piață”) [IFRS 13:81] (altele decât prețurile piață cotate incluse în tranșa 1, care sunt observabile pentru activul sau pasivul în cauză, fie în mod direct, fie în mod indirect)	Prin raportare la model – intrările pot fi obținute „în principal” din date observabile pe piață, ceea ce înseamnă că pot fi utilizate intrări neobservabile

Tabelul 17 - Clasificarea intrărilor utilizate la evaluare

Tranșă	Intrări utilizate	Metoda de evaluare
6	Intrări neobservabile pentru activul sau pasivul în cauză. [IFRS 13:86] Intrările neobservabile sunt utilizate pentru a măsura valoarea justă în măsura în care nu sunt disponibile intrări observabile relevante, permițând astfel existența unor situații în care activitatea pe o piață pentru activul sau pasivul în cauză este redusă, poate chiar inexistentă, la data măsurării. O entitate dezvoltă intrări neobservabile utilizând cele mai bune informații disponibile în circumstanțele date, care ar putea să includă datele proprii ale entității, luând în considerare toate informațiile despre ipotezele privind participanții pe piață care sunt disponibile în mod rezonabil. [IFRS 13:87-89]	Prin raportare la model – se utilizează intrări neobservabile

Delta

284. Contrapărțile trebuie să raporteze delta a unui instrument financiar derivat de tip opțiune sau opțiune de schimb (swaption), la nivel de tranzacție sau de poziție, în câmpul 2.25. Valoarea raportabilă este raportul dintre variația absolută a prețului (sau a valorii) unui instrument financiar derivat și variația prețului (sau a valorii) instrumentului financiar suport. Delta raportată trebuie să fie neajustată, adică valoarea raportată nu trebuie să conțină ajustări legate, de exemplu, de riscul de credit al contrapărții.
285. CPC, contrapărțile financiare și contrapărțile nefinanciare menționate la articolul 10 din EMIR trebuie să utilizeze mesaje de tip „Actualizarea evaluării” pentru a raporta valoarea delta astfel cum se prezintă la sfârșitul fiecărei zile. În practică, acest lucru înseamnă că doar contrapărțile care trebuie să transmită actualizări ale evaluării trebuie să actualizeze zilnic valoarea delta.
286. Alte contrapărți decât cele menționate la punctul de mai sus nu au obligația de a raporta delta.
287. Valoarea delta poate să varieze de la -1 la 0 pentru opțiunile „put” și de la 0 la 1 pentru opțiunile „call”. Valorile raportabile ale delta sunt rapoarte, ceea ce înseamnă că nu au o unitate (de exemplu, monedă). Dacă o opțiune exotica (cum ar fi o opțiune binară sau o opțiune knock-in/knock-out) are o delta mai mică de -1 sau mai mare de 1, trebuie să se raporteze -1 sau, respectiv, 1.

288. Pentru cazul specific al opțiunilor de schimb (swaption), delta trebuie înțeleasă ca raportul dintre variația valorii opțiunii de schimb (swaption) și variația valorii swapului-suport.

289. Pentru opțiunile-coș, delta nu trebuie să fie raportată.

3.19 Raportarea marjelor

290. Categoriile din punctul de vedere al constituirii de garanții trebuie să fie raportate în conformitate cu articolul 5 din STPA privind raportarea.

291. Câmpul „Constituire de garanții” trebuie completat pe baza acordului, și nu pe baza garanțiilor efective schimbate, adică, dacă acordul ia în considerare o marjă inițială și o marjă de variație bidirecțională, câmpul trebuie completat cu „FLCL”, chiar dacă în situația actuală s-ar putea să nu fie schimbată nicio marjă inițială și nicio marjă de variație.

292. Tabelul de mai jos prezintă diferite scenarii de constituire de garanții și modul în care acestea trebuie raportate utilizând categoriile.

TABELUL 18 – CATEGORII DIN PUNCTUL DE VEDERE AL CONSTITUIRII DE GARANȚII

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

*UNCL – fără garanții constituite, PRC1 – cu garanții parțiale constituite: contrapartea 1, PRC2 - cu garanții parțiale constituite: contrapartea 2, PRCL - cu garanții parțiale constituite, OWC1 - cu garanții univoce constituite: numai contrapartea 1, OWC2 - cu garanții univoce constituite: numai contrapartea 2, OWP1 – cu garanții univoce/parțiale constituite: contrapartea 1, OWP2 – cu garanții univoce/parțiale constituite: contrapartea 2, FLCL – cu garanții integrale constituite

293. Astfel cum se specifică la articolul 4 alineatul (2) din STR privind raportarea, garanțiile pot fi raportate pe bază de portofoliu. Acest lucru înseamnă că raportarea fiecărui instrument financiar derivat executat nu trebuie să includă toate câmpurile legate de garanții, în măsura în care fiecare instrument financiar derivat este atribuit

unui portofoliu specific și informațiile relevante privind portofoliul sunt raportate zilnic (la sfârșitul zilei).

294. Contrapărțile care efectuează raportarea, indiferent de nevoia lor de a raporta garanțiile, trebuie să transmită cel puțin un raport privind marjele (câmpul 3.28 „Tipul de acțiune” completat cu „Nou”), chiar și pentru a anunța că acel contract derivat este fără garanții constituite. În cazul în care „UNCL” este ultima valoare transmisă, nu se așteaptă nicio altă actualizare a marjei. Pentru detalii despre generarea raportului privind informațiile lipsă referitoare la marje, consultați secțiunea 6.3.2.
295. Nu este necesară raportarea marjelor în ultima zi a unui instrument financiar derivat. În special, nu este necesară raportarea marjelor pentru instrumentele financiare derivate de pe durata unei zile (intraday) (adică instrumentele financiare derivate care sunt încheiate și care încetează în aceeași zi).
296. Când se aplică modelul „settle-to-market”, expunerea la prețul pieței este decontată și revizuită la zero zilnic, iar marja de variație este plătită fără posibilitatea de restituire. În acest caz, este permisă raportarea marjei de variație zero. Valorile după aplicarea marjei de ajustare (post-haircut) ale marjelor depind de riscul asociat de modificare a valorii garanțiilor și, prin urmare, de natura garanțiilor constituite (sau colectate). În plus, decontarea frecventă în numerar a marjei poate să atenueze în mod efectiv și complet riscul. Trebuie raportate atât valorile înainte de aplicarea marjei de ajustare, cât și valorile după aplicarea marjei de ajustare (pre-/post-haircut). Totuși, dacă riscul este atenuat complet, se preconizează aceleași valori pentru valorile înainte de și după aplicarea marjei de ajustare (pre-/post-haircut).
297. În raportul transmis de o contraparte există un singur câmp pentru moneda garanțiilor asociat cu un tip de garanții. Prin urmare, toate garanțiile pentru un singur tip de garanții din portofoliu trebuie raportate cu o singură valoare a monedei pentru tipul de garanții corespunzător. Contrapartea care efectuează raportarea trebuie să raporteze moneda care a fost convenită de contrapărți prin contract. Dacă moneda nu a fost convenită prin contract, contrapartea care efectuează raportarea este liberă să decidă ce monedă trebuie utilizată ca monedă de bază, atât timp cât moneda de bază aleasă este una dintre monedele principale, care reprezintă cea mai mare pondere din grup și este utilizată în mod consecvent în scopul raportării garanțiilor pentru un portofoliu dat.
298. Garanțiile care nu sunt în numerar trebuie să fie raportate cu echivalentul lor în numerar actual, astfel cum a fost evaluat la momentul constituirii/colectării garanțiilor.
299. Garanțiile raportate trebuie să fie doar garanțiile care acoperă expunerea legată de rapoartele transmise în temeiul EMIR. Dacă este imposibil să se diferențieze, în cadrul unui portofoliu de garanții, cuantumul legat de instrumentele financiare derivate raportabile în temeiul EMIR de cuantumul legat de alte tranzacții, garanția raportată poate fi garanția efectivă constituită, care acoperă un set mai amplu de tranzacții.

300. Semnificația sintagmei „este imposibil să se diferențieze” trebuie să fie raportată la cadrul adoptat de contrapărțile care efectuează raportarea pentru calculul marjelor (și nu doar la utilizarea unui cont de marjă comun). Mai exact, ANC s-ar aștepta la următoarea abordare:
- a. dacă modelul de marjă adoptat de contrapartea care efectuează raportarea prevede compensarea riscurilor între instrumentele financiare derivate raportabile în temeiul EMIR și tranzacțiile care nu sunt raportabile în temeiul EMIR, atunci trebuie permisă raportarea cuantumului garanțiilor comune;
 - b. dacă marjele legate de instrumente financiare derivate raportabile în temeiul EMIR și marjele legate de tranzacții care nu sunt raportabile în temeiul EMIR sunt doar colectate (și deținute) împreună într-un cont de garanții comun, dar sunt calculate separat, atunci trebuie raportat doar cuantumul garanțiilor legate de instrumentele financiare derivate care intră sub incidența EMIR.
301. Garanțiile trebuie raportate ca valoarea de piață totală care a fost constituită sau colectată de contrapartea responsabilă pentru raport. Faptul că ar putea fi necesare câteva zile pentru ca anumite tipuri de garanții să ajungă la cealaltă contraparte trebuie ignorat. Prin urmare, actualizările marjei trebuie raportate atunci când intră în vigoare, adică la data preconizată a decontării și trebuie să includă orice marjă care se află în tranzit și în curs de decontare, fără a lua în considerare decontările nereușite temporare.
302. Deși datele privind marjele nu sunt câmpuri reconciliabile, marjele raportate de contrapărți trebuie să fie consecvente.
303. STR privind raportarea specifică faptul că, în cazul în care garanția legată de un contract este raportată pe bază de portofoliu, contrapartea care efectuează raportarea trebuie să raporteze la registrul central de tranzacții un cod de identificare a portofoliului legat de contractul raportat. Acest câmp trebuie completat numai în cazul în care câmpul „Indicatorul portofoliului de garanții” are valoarea „Y”. Contrapărții care efectuează raportarea îi revine responsabilitatea de a stabili ce valoare unică trebuie completată în câmpul „Codul portofoliului de garanții”. Prin urmare, contrapărțile diferite la un contract derivat pot utiliza coduri diferite ale portofoliului de garanții.
304. STPA privind raportarea prevede că câmpul 3.27 „Codul portofoliului de garanții” poate avea maximum 52 de caractere alfanumerice și că nu sunt permise caracterele speciale. Prin urmare, un cod al portofoliului de garanții cu o lungime mai mică de 52 de caractere este permis, cu condiția să îndeplinească celelalte criterii prevăzute aici.
305. Este permisă utilizarea în acest câmp a unei valori furnizate de CPC, însă acest lucru nu este obligatoriu și ar putea fi utilizate alte valori.
306. Totuși, ANC se așteaptă ca portofoliile raportate de cele două contrapărți, indiferent de coduri, să acopere aceeași garanție.
307. Garanțiile excedentare trebuie să includă doar garanțiile suplimentare care sunt constituite sau primite separat și independent de marja inițială și marja de variație.

În cazul în care contrapărțile decid să constituie mai multe garanții decât sunt necesare și aceste garanții suplimentare nu sunt constituite separat și independent de marja de variație și de marja inițială, ambele contrapărți trebuie să includă aceste garanții în marja inițială sau de variație raportată.

308. Chiar dacă, în anumite circumstanțe, nu sunt schimbate garanții, de exemplu, deoarece există o „valoare minimă de transfer” (VMT) convenită, un alt acord de transfer de garanții sau alte praguri între părți, contrapărțile trebuie să raporteze cuantumul nemodificat al marjei din ziua anterioară. S-ar putea întâmpla ca, în prima zi în care este încheiat un instrument financiar derivat, marjele de variație să fie zero. Prin urmare, în acest caz specific, dacă în zilele următoare nu se atinge VMT sau nu se ating alte praguri convenite între părți, marjele de variație trebuie raportate ca cele din ziua anterioară, și anume câmpurile pentru marjele de variație trebuie completate cu zero.
309. În anumite circumstanțe, instrumentele financiare derivate sunt exceptate de la schimbul de garanții în temeiul EMIR, mai ales (1) în cazul în care o CNF- este contraparte la un instrument financiar derivat, (2) în cazul în care o pereche de contrapărți beneficiază de o exceptare intragrup de la schimbul de garanții sau (3) pentru anumite instrumente financiare derivate prevăzute în Regulamentul delegat (UE) 2016/2251 privind STR, cum ar fi (i) contractelor forward pe cursul de schimb și swapurile valutare decontate cu livrare fizică și (ii) opțiunile pe acțiuni individuale/opțiunile pe indici în temeiul dispoziției tranzitorii până la 4 ianuarie 2024. În aceste cazuri, deși nu au obligația de a face schimb de garanții, contrapărților li se permite totuși să dispună de un acord de garanții și trebuie să raporteze în conformitate cu acordul de garanții aplicabil (adică „UNCL” numai dacă nu există niciun acord de garanții și nu se schimbă nicio garanție). În plus, este de așteptat ca valoarea efectivă a garanțiilor care sunt schimbate să fie raportată de contrapărțile care au obligația de a raporta garanțiile (adică CPC, CF și CNF+). În cazul în care o pereche de contrapărți beneficiază de o exceptare intragrup de la raportare, contrapărțile trebuie să nu raporteze nici instrumentele financiare derivate, nici garanțiile.
310. Trebuie raportată fie marja de variație constituită, fie cea colectată, nu ambele. Consultați exemplul prezentat în tabel și textul explicativ de sub tabel.
311. În general, contrapărțile și CPC trebuie să raporteze valoarea totală a contractului și marjele. Conform modelului STM, potrivit căruia marjele de variație sunt decontate zilnic, contrapărțile și CPC trebuie să raporteze modificarea zilnică a valorii marjei de variație.
312. Cerințele privind raportarea marjelor se aplică atât pentru CPC, cât și pentru alte contrapărți care efectuează raportarea. Pentru a asigura coerența, membrii compensatori pot să urmărească marjele raportate de CPC.

TABELUL 19 RAPORTAREA MARJELOR

Data	CP 1	CP 2	MI constituită înainte de aplicarea marjei de ajustare	MV constituită înainte de aplicarea marjei de ajustare	MI constituită după aplicarea marjei de ajustare	MV constituită după aplicarea marjei de ajustare	MI primită înainte de aplicarea marjei de ajustare	MV primită înainte de aplicarea marjei de ajustare	MI primită după aplicarea marjei de ajustare	MV primită după aplicarea marjei de ajustare	Nivel
Ziua 1	A	B						10 000 000		5 000 000	P
Ziua 1	B	A		10 000 000		5 000 000					P
Ziua 2	A	B						10 000 000		5 000 000	P
Ziua 2	B	A		10 000 000		5 000 000					P
Ziua 3	A	B						8 000 000		4 000 000	P
Ziua 3	B	A		8 000 000		4 000 000					P
Ziua 4	A	B						13 000 000		6 500 000	P
Ziua 4	B	A		13 000 000		6 500 000					P
Ziua 5	A	B		7 000 000		3 500 000					P
Ziua 5	B	A						7 000 000		3 500 000	P
Ziua 6	A	B		2 000 000		1 000 000					P
Ziua 6	B	A						2 000 000		1 000 000	P
Ziua 7	A	B		0		0					P
Ziua 7	B	A						0		0	P

313. O „cerință de MV” este determinată ca fiind cuantumul marjelor datorate de contrapartea „debitoare” pentru a acoperi expunerea sa față de contrapartea „creditoare” la momentul evaluării contractului.

314. În plus, se presupune că:

- O marjă de ajustare (haircut) de 50 % este aplicată garanției schimbate între contrapărți.
- Contrapartea „debitoare” trebuie să constituie pentru contrapartea „creditoare” un quantum al garanției a cărei valoare după aplicarea marjei de ajustare (post-haircut) este egală cu „cerința de MV”.
- Se presupune că există o valoare minimă de transfer (VMT) de 500 000 ca prag pentru transferul de garanții.

- d. Dacă diferența dintre „cerința de MV” și garanția constituită (MV după aplicarea marjei de ajustare) este mai mică decât VMT, nu se face schimb de garanții între contrapărți.
- e. Dacă diferența dintre „cerința de MV” și garanția constituită (MV după aplicarea marjei de ajustare) depășește VMT, are loc un schimb de garanții între contrapărți.

Ziua 1: În urma evaluării contractului, trebuie constituită o cerință de MV de 5 milioane de la B la A.

B constituie un quantum al garanției a cărei valoare după aplicarea marjei de ajustare este egală cu 5 milioane (MV constituită/primită după aplicarea marjei de ajustare = 5 milioane; MV primită/constituită înainte de aplicarea marjei de ajustare = 10 milioane).

Ziua 2: Evaluarea contractului conduce la o reducere a cerinței de MV datorată de B de la 5 milioane la 4,9 milioane.

Având în vedere că quantumul pe care A trebuie să îl restituie către B (pentru alinierea garanției constituite de B la cerința de MV) este mai mică decât VMT (5 milioane – 4,9 milioane = 100 000 < MTA = 500 000), nu are loc niciun schimb de marje.

Marjele de variație raportate sunt aceleași ca în ziua 1

Ziua 3: Evaluarea contractului conduce la o reducere suplimentară a cerinței de MV datorată de B de la 4,9 milioane la 4 milioane.

Diferența dintre valoarea actualizată a „cerinței de MV” și garanția constituită este egală cu 1 milion (900 000 din ziua 3 + 100 000 din ziua 2).

Având în vedere că această diferență depășește VMT, transferul de garanții are loc: A restituie către B o cantitate a garanției a cărei valoare după aplicarea marjei de ajustare este de 1 milion.

Valorile actualizate ale MV sunt raportate în consecință (MV primită/constituită după aplicarea marjei de ajustare = 4 milioane; MV constituită/primită înainte de aplicarea marjei de ajustare = 8 milioane).

Ziua 4: Evaluarea contractului conduce la o creștere a cerinței de MV datorată de B de la 4 milioane la 6,5 milioane.

Având în vedere că această diferență depășește VMT, transferul de garanții are loc: B constituie o garanție suplimentară pentru A pentru a îndeplini noua cerință de MV.

Valorile actualizate ale MV constituite/primate sunt raportate în consecință (MV primită/constituită după aplicarea marjei de ajustare = 6,5 milioane; MV constituită/primită înainte de aplicarea marjei de ajustare = 13 milioane)

Ziua 5: Evaluarea contractului conduce la o modificare a direcției expunerii: contractul devine negativ pentru A, care trebuie să acopere o cerință de MV egală cu 3,5 milioane.

Prin urmare, A restituie către B cuantumul total al garanției constituite anterior de B. La rândul său, A constituie pentru B garanția suplimentară a cărei valoare după aplicarea marjei de ajustare este de 3,5 milioane. Având în vedere că această diferență depășește VMT, transferul de garanții are loc.

Valorile actualizate ale MV sunt raportate în consecință: A devine contrapartea care constituie garanția (MV constituită după aplicarea marjei de ajustare = 3,5 milioane; MV constituită înainte de aplicarea marjei de ajustare = 7 milioane) și B devine contrapartea care primește garanția (MV primită după aplicarea marjei de ajustare = 3,5 milioane; MV primită înainte de aplicarea marjei de ajustare = 7 milioane)

Ziua 6: A își reduce expunerea față de B prin vânzarea parțială a contractului. În consecință, evaluarea contractului conduce la o reducere a cerinței de MV datorată de A de la 3,5 milioane la 1 milion.

Valorile actualizate ale MV sunt raportate în consecință (MV constituită/primită după aplicarea marjei de ajustare = 1 milion; MV primită/constituită înainte de aplicarea marjei de ajustare = 2 milioane)

Ziua 7: A și B au compensat poziția la zero și, prin urmare, fac schimb de toate marjele în curs, raportând zero în câmpurile pentru MV. În cazul în care contrapărțile au închis poziția, acestea nu trebuie să raporteze marjele în ultima zi a instrumentului financiar derivat.

315. În ceea ce privește raportarea valorii garanției pentru IDTB, în cazul special în care firma de investiții nu este implicată în procedura de colectare și/sau constituire a niciunei garanții pentru client din cauza modalităților directe dintre client și membrul compensator, nu este de așteptat ca firma de investiții să transmită niciun raport privind valoarea garanției sau privind vreo modificare ulterioară și nici privind încetarea contractului derivat încheiat.

3.20 Identificarea locului de tranzacționare

316. Câmpul 2.41 „Locul de executare” trebuie utilizat pentru a raporta locul în care a fost executat instrumentul financiar derivat, fără a ține seama de calificarea tranzacției ca IDTB sau OTC.

317. În cazul în care un instrument financiar derivat a fost încheiat OTC și instrumentul respectiv nu este admis la tranzacționare sau nu este tranzacționat într-un loc de tranzacționare și nu s-a formulat nicio cerere de admitere, trebuie utilizat codul MIC „XXXX”.
318. În cazul în care un instrument financiar derivat a fost încheiat OTC și instrumentul respectiv este admis la tranzacționare sau este tranzacționat într-un loc de tranzacționare sau s-a formulat o cerere de admitere, trebuie utilizat codul MIC „XOFF”.
319. Valoarea „BILT” propusă în Ghidul privind elementele de date critice trebuie utilizată atunci când contrapartea care efectuează raportarea nu poate stabili dacă instrumentul este cotelat la bursă sau nu, conform cerințelor jurisdicționale. Totuși, această situație nu trebuie să se producă în UE, deoarece toate instrumentele admise la tranzacționare sau tranzacționate într-un loc de tranzacționare sunt puse la dispoziția publicului în Sistemul de date de referință privind instrumentele financiare (FIRDS) pe site-ul ESMA24, prin urmare, se prezumă că contrapărțile vor putea să stabilească dacă trebuie să raporteze „XOFF” sau „XXXX”, iar valoarea „BILT” nu este permisă în raportarea în temeiul EMIR.
320. Pentru contractele derivate tranzacționate pe piețe reglementate sau în locuri de tranzacționare din țări terțe considerate echivalente cu o piață reglementată, va fi necesar codul MIC al segmentului (sau, alternativ, codul MIC pentru operator, în cazul în care codul MIC al segmentului nu există).
321. Pentru contractele derivate tranzacționate într-un SMT (sistem multilateral de tranzacționare), într-un SOT (sistem organizat de tranzacționare), la un operator independent și pe platforme organizate de tranzacționare din afara Uniunii, va fi necesar codul MIC al segmentului (sau, alternativ, codul MIC pentru operator, în cazul în care codul MIC al segmentului nu există), chiar dacă instrumentele financiare derivate încheiate în aceste locuri de tranzacționare sunt instrumente financiare derivate extrabursiere conform definiției prevăzute în EMIR.
322. Tranzacțiile executate în locuri de tranzacționare sau în conformitate cu normele locurilor de tranzacționare trebuie considerate tranzacții în locuri de tranzacționare pentru PR (piețele reglementate) sau în locuri de tranzacționare din țări terțe considerate echivalente, SMT, SOT, operatori independenți și platforme organizate de tranzacționare din afara Uniunii. De exemplu, tranzacțiile precum cele negociate sau prestabilite la nivel bilateral și formalizate conform normelor unui loc de tranzacționare trebuie să fie raportate cu identificatorul relevant al platformei.
323. Codurile MIC sunt definite de ISO 10383. Acest standard identifică două tipuri de cod MIC: „codul MIC” și „codul MIC pentru operator”, cunoscute și drept „codul MIC al segmentului” și, respectiv, „codul MIC pentru organizație”. Pentru rapoartele în temeiul EMIR, PR, SMT, SOT și operatorii independenți trebuie să fie identificați prin codul MIC relevant definit în registrul ESMA la adresa <http://registers.esma.europa.eu/publication> (codul MIC al segmentului). Celelalte

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

locuri de tranzacționare trebuie să fie identificate utilizând codurile MIC ale segmentului (sau, alternativ, codul MIC pentru operator, în cazul în care codul MIC al segmentului nu există).

324. În cazul în care doi operatori independenți au calitatea de contrapărți, aceștia trebuie să decidă care dintre ei acționează în calitate de operator independent pentru tranzacția în cauză și să raporteze codul MIC al acelei contrapărți ca identificator al locului de tranzacționare.
325. ESMA amintește că instrumentele financiare derivate executate pe piețe reglementate din Regatul Unit înainte de Brexit ar fi considerate IDTB. Totuși, instrumentele financiare derivate executate pe piețe reglementate din Regatul Unit după Brexit ar fi considerate OTC. Câmpul „Locul de executare” ar fi identificat în continuare cu codul MIC corespunzător. Aceste tranzacții trebuie însă declarate ca OTC și sunt necesare alte câmpuri, precum câmpul „Intragrup” și câmpul „Obligația de compensare”.

3.21 Câmpurile legate de compensare

326. În ceea ce privește câmpul „Compensat”, conform STPA privind raportarea, sunt permise doar două stări, și anume compensat („Y”) și necompensat („N”).
327. Pe unele piețe, o CPC face participanților pe piață o „ofertă deschisă” de acțiune în calitate de contraparte și se interpune între participanți în momentul executării tranzacțiilor (modelul de ofertă deschisă). Pe alte piețe, participanții înșiși sunt inițial contrapărțile. Ulterior, tranzacțiile pot fi transmise unei CPC, care devine vânzător pentru cumpărător și cumpărător pentru vânzător (modelul de compensare prin novație).
328. Articolul 2 din STR privind raportarea prevede că, dacă un contract derivat ale cărui detalii au fost deja raportate în temeiul articolului 9 din EMIR este compensat ulterior de o CPC, respectivul contract trebuie raportat ca încetat utilizând tipul de acțiune „Încetare”. Noile contracte care rezultă din compensare trebuie raportate cu tipul de acțiune „Nou”.
329. Același articol prevede și că, dacă un contract este încheiat într-un loc de tranzacționare și, în același timp, este compensat de o CPC în aceeași zi, trebuie să fie raportate numai contractele care rezultă din compensare (modelul de compensare prin novație). În cazul în care compensarea nu are loc în aceeași zi, trebuie să se aplice procedura de raportare prevăzută la punctul anterior.
330. În ceea ce privește instrumentele financiare derivate executate în locuri de tranzacționare din țări terțe și compensate de o CPC în aceeași zi, articolul 2 alineatul (2) din STR privind raportarea prevede că, în cazul instrumentelor financiare derivate care sunt încheiate într-un loc de tranzacționare sau pe o platformă organizată de tranzacționare situată în afara Uniunii și, în același timp, sunt compensate de o CPC în aceeași zi, trebuie să fie raportate numai instrumentele financiare derivate care rezultă din compensare. Aceste instrumente financiare derivate trebuie raportate specificând în câmpurile „Tipul de acțiune” și

„Tipul de eveniment” fie tipul de acțiune „Nou” și tipul de eveniment „Compensare”, fie tipul de acțiune „Componentă a poziției”, în conformitate cu articolul 3 alineatul (2).

331. Marca temporală a executării pentru tranzacțiile compensate trebuie să corespundă momentului executării la locul de executare. Marca temporală a compensării trebuie raportată ca data la care CPC și-a asumat legal compensarea tranzacției. Pentru piețele pe care compensarea are loc utilizând modelul de ofertă deschisă, se așteaptă ca marca temporală a executării și marca temporală a compensării să fie aceleași. Pentru piețele pe care compensarea are loc utilizând novația, cele două mărci temporale pot fi diferite.
332. Câmpul „Obligația de compensare” nu se aplică pentru instrumentele financiare derivate executate pe o piață reglementată sau pe o piață echivalentă dintr-o țară terță și trebuie lăsat necompletat. În cazul tranzacțiilor compensate, acest câmp trebuie să fie completat cu „UKWN” și câmpul „Compensat” cu „Y”.
333. Câmpul „Contrapartea centrală” trebuie completat numai cu identificatorul unei CPC, adică o contraparte centrală care corespunde definiției de la articolul 2 punctul 1 din EMIR. Prin urmare, când un contract derivat este compensat de o entitate care nu este o CPC în sensul EMIR, casa de compensare nu trebuie să fie identificată în câmpul „Contrapartea centrală”.
334. Când un instrument financiar derivat este executat pe o piață anonimată și este compensat de o casă de compensare, contrapartea care execută instrumentul financiar derivat trebuie să solicite locului de tranzacționare sau casei de compensare care corespunde contrapărților să comunice identitatea celeilalte contrapărți înainte de termenul de raportare.

3.22 Câmpurile legate de confirmare

335. Data și ora confirmării, determinate în temeiul articolului 12 din STR privind acordurile de compensare, constituie „Marca temporală a confirmării” care trebuie să fie raportată în câmpul 2.28, iar mijloacele de confirmare trebuie să fie raportate în câmpul 2.29 „Confirmat”.
336. Cerința de confirmare în timp util se aplică doar pentru contractele extrabursiere necompensate (marca temporală a confirmării și mijloacele de confirmare nu trebuie să fie raportate pentru IDTB și nici pentru instrumentele financiare derivate extrabursiere compensate). Aceasta se aplică ori de câte ori se încheie un nou contract derivat, inclusiv ca urmare a novației și a comprimării portofoliului de contracte încheiate anterior. Cerința nu se aplică pentru încetări, cu condiția ca încetarea să elimine toate obligațiile reziduale cu privire la instrumentul financiar derivat respectiv. Câmpurile „Confirmat” și „Marca temporală a confirmării” trebuie actualizate și raportate în consecință, în măsura în care acestea sunt necesare pentru o tranzacție dată.

337. Pentru câmpul „Confirmat”, valoarea „NCNF” (neconfirmat) trebuie să fie utilizată atunci când instrumentul financiar derivat trebuie să fie confirmat de contrapărți, dar nu a fost confirmat încă.
338. În alte cazuri, contrapărțile trebuie să raporteze valoarea „ECNF” sau „YCNF” pentru acest câmp în funcție de mijloacele de confirmare utilizate (electronice sau neelectronice) și trebuie completat câmpul „Marca temporală a confirmării”. Dacă se utilizează valoarea „NCNF”, câmpul „Marca temporală a confirmării” trebuie lăsat necompletat.
339. În cazul tranzacțiilor executate în locuri de tranzacționare din țări terțe care nu sunt echivalente cu piața reglementată, aceste tranzacții sunt considerate extrabursiere în temeiul anumitor dispoziții din EMIR. Acest lucru înseamnă că câmpurile „Marca temporală a confirmării” și „Confirmat” trebuie să fie raportate în măsura în care aceste tranzacții nu sunt compensate. În cazul instrumentelor financiare derivate încheiate într-un loc de tranzacționare (necompensate) pentru care tranzacționarea presupune acceptarea condițiilor tranzacției între părți, dacă instrumentul financiar derivat extrabursier este documentat în mod automat și convenit, acesta trebuie considerat ca fiind confirmat prin mijloace electronice (câmpul „Confirmat” completat cu „ECNF”). Dimpotrivă, dacă instrumentul financiar derivat extrabursier necesită o documentare suplimentară pentru a fi convenit, acesta trebuie considerat ca fiind neconfirmat (câmpul „Confirmat” completat cu „NCNF”).

3.23 Câmpurile legate de decontare

340. Câmpul „Moneda de decontare” trebuie să fie completat pentru toate instrumentele financiare derivate decontate în numerar într-o singură monedă, precum și pentru cele cu o componentă valutară specifică. Câmpul nu trebuie completat în cazul unui instrument financiar derivat decontat cu livrare fizică. Câmpul „Moneda de decontare” trebuie specificat pentru fiecare segment al produselor exprimate în mai multe monede.
341. Un exemplu privind modalitatea de raportare a monedei de decontare pentru cele două segmente ale unui swap pe cursul de schimb a fost inclus în secțiunea 4.4.
342. Contrapărțile trebuie să raporteze monedele valabile conform standardului ISO 4217. Monedele care nu sunt acoperite de standardul ISO nu vor fi acceptate, prin urmare, contrapărțile trebuie să raporteze valorile relevante în respectivele monede onshore recunoscute în standardul ISO.

3.24 Raportarea plăților regulate

343. Contrapărțile trebuie să raporteze doar câmpurile legate de elementele de date ale plăților regulate care sunt aplicabile pentru un instrument financiar derivat dat. Prin urmare, ținând seama de tipul de contract, raportul va cuprinde informații privind câmpurile dedicate specifice pentru fiecare segment fix sau variabil al unui

instrument financiar derivat. Aceeași regulă se aplică pentru elementele de date care descriu frecvența revizuirii și perioada de referință a ratelor variabile.

344. Pentru fiecare segment al unui instrument financiar derivat cu plăți periodice, rata fixă trebuie să fie raportată, după caz, specificând valorile pozitive sau negative exprimate în procente (de exemplu, 2,57 în loc de 2,57 %).
345. În cazul segmentelor variabile, plățile periodice sunt calculate pe baza unei rate de referință suport la date predefinite. Ratele variabile trebuie identificate, dacă sunt disponibile, cu un ISIN și/sau cu un cod standardizat din 4 litere, inclus în mod explicit în STPA privind raportarea.
346. În plus, ratele variabile trebuie să fie identificate întotdeauna utilizând denumirea oficială a ratei, astfel cum a fost atribuită de furnizorul indicelui.
347. Nu se așteaptă să se transforme valoarea perioadei de frecvență a plăților în altă perioadă de frecvență a plăților. De exemplu, în cazul plăților anuale, contrapărțile trebuie să raporteze o frecvență a plăților de 1 an și nu de 12 luni sau de 365 de zile.

3.25 Raportarea altor plăți

348. Plata primelor de opțiune nu este inclusă ca alt tip de plată, deoarece primele de opțiune se raportează cu ajutorul elementului de date dedicat primei de opțiune.
349. Comisioanele de novație nu sunt incluse în STR privind raportarea ca fluxuri de numerar legate de instrumentele financiare derivate între entități care nu sunt programate periodic. Prin urmare, nici comisioanele de novație nu sunt raportabile ca alte plăți.
350. Valorile admise pentru alte tipuri de plăți sunt:
- a. UFRO = plată în avans, adică plata inițială efectuată de una dintre contrapărți fie pentru a aduce o tranzacție la valoarea justă, fie din orice alt motiv care ar putea constitui cauza unei tranzacții în afara pieței;
 - b. UWIN = lichidare sau încetare completă, adică plata finală de decontare efectuată când o tranzacție este lichidată înainte de data expirării sale; eventuale plăți rezultate din încetarea completă a tranzacției sau tranzacțiilor cu instrumente financiare derivate;
 - c. PEXH = schimbul principalului, adică schimbul valorilor noționale în cazul swapurilor valutare încrucișate.
351. Informațiile furnizate în câmpurile pentru alte plăți trebuie să fie raportate numai pentru evenimentul raportabil la care se referă plata și, după ce au fost raportate detaliile plății, valorile nu trebuie să persiste în rapoartele referitoare la toate evenimentele ulterioare raportate de contraparte pentru tranzacția respectivă.
352. Prin urmare, dacă un instrument financiar derivat implică atât o plată în avans, cât și o plată de lichidare, contrapartea trebuie să raporteze succesiunea de plăți în rapoarte ulterioare, după cum urmează:

Tabelul 20

Tipul de acțiune	Tipul de eveniment	Alt tip de plată
Nou	Tranzacție	UFRO
Încetare	Încetare anticipată	UWIN

353. Elementele de date aferente „celorlalte plăți” pot fi raportate de mai multe ori, pentru mai multe plăți.

354. În cazul schimbului de valori noționale pentru swapurile valutare încrucișate, informațiile legate de plăți trebuie să fie raportate în același moment în care este raportat pentru prima dată contractul derivat, prin raportul „NEWT”.

3.26 Câmpurile de date calendaristice și mărci temporale

Data intrării în vigoare

355. Data intrării în vigoare este data la care intră în vigoare obligațiile aferente instrumentului financiar derivat, astfel cum sunt incluse în confirmare. În cazul în care contrapărțile nu au specificat data intrării în vigoare ca parte a condițiilor contractului, câmpul „Data intrării în vigoare” trebuie completat cu data executării instrumentului financiar derivat.

356. Această dispoziție se aplică și pentru instrumentele financiare derivate pe mărfuri decontate în numerar, precum și în cazul novațiilor.

357. Marca temporală a executării trebuie să reflecte data și ora la care instrumentul financiar derivat a fost executat inițial. Prin urmare, aceasta nu trebuie să fie schimbată atunci când contrapărțile raportează evenimente din ciclul de viață (de exemplu, încetarea parțială) pentru un instrument financiar derivat dat.

Data expirării/data încetării anticipate

358. Data expirării este data neajustată la care obligațiile aferente instrumentului financiar derivat încetează să producă efecte, astfel cum sunt incluse în confirmare. Încetarea anticipată nu afectează acest element de date. Data expirării poate fi utilizată pentru a stabili dacă tranzacția este în curs sau nu. Conținutul acestui câmp, în cazul tranzacțiilor neconfirmate, trebuie să fie cel specificat în contractul dintre contrapărți.

359. Această dispoziție se aplică atât pentru instrumentele financiare derivate extrabursiere, cât și pentru IDTB.

360. Conform articolului 9 din EMIR, există obligația de raportare a încetării. Totuși, dacă încetarea are loc în conformitate cu condițiile inițiale ale contractului, se poate presupune că această încetare a fost raportată inițial, cu condiția ca data expirării să fi fost raportată în mod corespunzător. Prin urmare, trebuie raportate numai încetările care au loc la o dată diferită.

361. Definiția câmpului 2.44 „Data expirării” prevăzută în STR privind raportarea precizează că încetările anticipate ale unui instrument financiar derivat nu sunt reflectate în acest câmp. În consecință, când are loc o deschidere a unui nou contract, câmpul „Data expirării” reprezintă data inițială a expirării contractului raportat. Totuși, când data scadenței unui contract existent este supusă unor modificări ce sunt prevăzute deja în specificațiile inițiale ale contractului, contrapărțile transmit un raport de modificare a intrării inițiale, modificând câmpul „Data expirării” în consecință pentru a reflecta data actualizată a expirării.
362. Contrapărțile trebuie să raporteze data neajustată a expirării, astfel cum a fost convenită în contract, chiar dacă aceasta coincide cu o zi din weekend sau cu sărbătoare legală.
363. Exemplul de mai jos clarifică modul în care trebuie completat câmpul „Data expirării” pentru un instrument financiar derivat extrabursier fix sau variabil pe gaze naturale, cu următoarele caracteristici:
- a. Data tranzacției: 25-Aug-2017 Marfă: Gaze naturale
 - b. Data intrării în vigoare: 01-Nov-2017
 - c. Data încetării: 31-Mar-2018
 - d. Datele de plată: 10 zile lucrătoare de la sfârșitul fiecărei perioade de calcul supuse
 - e. ajustării în conformitate cu Convenția privind ziua lucrătoare următoare modificată.

Data corectă a expirării ar fi 31.03.2018, deoarece aceasta este data convenită a încetării.

364. La punctele următoare se clarifică modul în care trebuie să fie înțeleasă o „zi lucrătoare” cu scopul de a stabili termenul de raportare.
365. Contrapărțile trebuie să se raporteze la ora lor locală pentru a stabili ziua în care instrumentul financiar derivat a fost încheiat, modificat sau a încetat. Termenul de raportare este sfârșitul zilei lucrătoare următoare acelei zile. Stabilirea termenului de raportare în ora locală nu afectează modul în care datele și orele relevante (cum ar fi marca temporală a executării) sunt raportate la RCT. Convenția privind ora pentru raportare este definită în STPA privind raportarea.
366. Contrapărțile trebuie să respecte calendarul relevant din statul lor membru pentru a stabili dacă o zi dată este o zi lucrătoare sau o zi de sărbătoare legală.
367. Aceste orientări se aplică și atunci când cele două contrapărți la același instrument financiar derivat respectă calendare diferite și/sau au fusuri orare diferite, ceea ce înseamnă că fiecare contraparte trebuie să își respecte propriul calendar local și să utilizeze ora locală pentru a stabili termenul de raportare.

3.27 Raportarea instrumentelor financiare derivate pe criptoactive

368. După luarea în considerare a evoluțiilor în curs în materie de reglementare care sunt discutate în prezent cu privire la criptoactive, STR privind raportarea nu stipulează nicio cerință detaliată pentru raportarea instrumentelor financiare derivate bazate pe criptoactive. Cu toate acestea, ESMA a decis să includă în STR privind raportarea un câmp suplimentar denumit „Instrumentele financiare derivate care se bazează pe criptoactive” în care contrapărțile să indice dacă un instrument financiar derivat dat se bazează sau nu pe un criptactiv. Câmpul este un simplu indicator completat cu o valoare logică. Acest lucru va permite evaluarea volumelor de tranzacționare și a riscului în curs din acest tip de instrumente, precum și analizarea modului în care aceste instrumente sunt raportate în prezent.
369. Este de așteptat să fie raportate (în conformitate cu domeniul de aplicare general al raportării în temeiul EMIR) doar instrumentele financiare derivate pe criptoactive care se încadrează în definiția instrumentelor financiare derivate prevăzută în MiFID.
370. Câmpurile pentru monede din raportarea în temeiul EMIR permit să fie completate doar cu monedele enumerate în codurile de monedă din ISO 4217. Prin urmare, în prezent, aceste câmpuri nu trebuie să fie completate cu coduri referitoare la criptoactive care sunt denumite în mod obișnuit „criptomonede”.
371. ESMA poate să elaboreze ghiduri suplimentare privind aceste instrumente financiare derivate care se bazează pe criptoactive, după aprobarea regulamentelor relevante.

3.28 Raportarea produselor complexe

372. În conformitate cu Ghidul privind elementele de date critice al CPMI și IOSCO, STR privind raportarea a introdus noi câmpuri legate de pachete. Acestea includ câmpul 2.6 „Identificatorul pachetului” care trebuie să fie utilizat, pe de o parte, de contrapărțile care efectuează raportarea sau de entitățile responsabile cu raportarea ca o legătură unică între rapoartele care aparțin aceluiași contract derivat, dacă tabelul de câmpuri nu permite transmiterea detaliilor într-un singur raport și, pe de altă parte, dacă tranzacția de tip „pachet” este formată dintr-o combinație de contracte derivate care sunt negociate împreună, ca produs al unui singur acord economic (vezi și considerentele 3 și 4 din STR privind raportarea).
373. Deși există o cerință pentru ambele contrapărți de a conveni asupra numărului de rapoarte care trebuie transmise pentru un contract dat sau pentru o tranzacția de tip „pachet” dată și asupra UTI atribuit acestor rapoarte, nu este necesar ca cele două contrapărți să convină asupra identificatorului. „Identificatorul pachetului” va fi unic pentru un set de rapoarte care trebuie transmise împreună și va fi atribuit pe cont propriu de fiecare contraparte care efectuează raportarea sau entitate responsabilă cu raportarea. Din acest motiv, nu este necesar să se utilizeze un identificator al pachetului de la locurile de tranzacționare sau de la cealaltă contraparte.

374. Tabelul 21 ilustrează raportarea UTI și a identificatorilor pachetului în cazul tranzacțiilor de tip „pachet”:

Tabelul 21				
	Raportul #1 CP 1	Raportul #2 CP 1	Raportul #1 CP 2	Raportul #2 CP 2
Contrapartea 1	LEI al CP 1	LEI al CP 1	LEI al CP 2	LEI al CP 2
Contrapartea 2	LEI al CP 2	LEI al CP 2	LEI al CP 1	LEI al CP 1
UTI	1234	ABCD	1234	ABCD
Identificatorul pachetului	PCK1	PCK1	Package987	Package987

375. În cazul în care o tranzacție de tip „pachet” include contracte raportabile și neraportabile, trebuie să fie raportate doar contractele care intră în domeniul de aplicare al articolului 9 din EMIR. De exemplu, în cazul unei combinații între un contract spot pe cursul de schimb și un contract forward pe cursul de schimb (care nu este executat ca swap pe cursul de schimb), doar contractul forward pe cursul de schimb ar intra în domeniul de aplicare al articolului 9 din EMIR și ar fi, așadar, raportabil. Totuși, câmpurile legate de întregul pachet (de exemplu, „Prețul tranzacției de tip «pachet»”) trebuie să fie completate pentru a oferi autorităților de reglementare o imagine globală asupra tranzacției de tip „pachet” executate.

376. Dacă un contract derivat încetează să existe, dar dă naștere unui alt contract derivat, care este diferit în mod substanțial (de exemplu, o opțiune pe un contract futures), cele două contracte trebuie să fie luate în considerare în mod individual și să nu fie raportate ca o tranzacție de tip „pachet”, așadar, nu trebuie să fie utilizat niciun identificator al pachetului pentru a corela acele rapoarte în acest caz, dar, în același timp, câmpul „UTI prealabil” ar fi relevant și trebuie să fie raportat.

377. Câmpul de raportare 2.53 „Prețul tranzacției de tip «pachet»” și câmpul 2.54 „Moneda prețului tranzacției de tip «pachet»” trebuie să fie completate cu prețul și moneda relevante pentru întreaga tranzacție de tip „pachet”, și nu cu prețul și moneda componentelor individuale. În cazul în care componentele individuale au prețuri și monede individuale, acestea trebuie să fie completate în raportul relevant în câmpul 2.28 „Preț” și în câmpul 2.29 „Moneda prețului”, pe lângă completarea câmpului „Prețul tranzacției de tip «pachet»”.

Tabelul 22				
	Raportul #1 CP 1	Raportul #2 CP 1	Raportul #1 CP 2	Raportul #2 CP 2
Contrapartea 1	LEI al CP 1	LEI al CP 1	LEI al CP 2	LEI al CP 2
Contrapartea 2	LEI al CP 2	LEI al CP 2	LEI al CP 1	LEI al CP 1
UTI	1234	ABCD	1234	ABCD
Identificatorul pachetului	PCK1	PCK1	Package987	Package987
Preț	10,23	210,75	10,23	210,75
Moneda prețului	EUR	EUR	EUR	EUR
Prețul tranzacției de tip „pachet”	220,98	220,98	220,98	220,98
Moneda prețului tranzacției de tip „pachet”	EUR	EUR	EUR	EUR

378. Pot fi situații în care un preț pentru tranzacția de tip „pachet” devine disponibil numai după termenul de raportare (T+1). În astfel de situații, prețul tranzacției de tip „pachet” trebuie să fie raportat cu valoarea implicită definită, astfel cum se specifică în normele de validare, și să fie actualizat în consecință, după ce devine disponibil, utilizând „MODI” în câmpul 2.151 „Tipul de acțiune”.
379. În cazul în care prețul pentru întreaga tranzacție de tip „pachet” este exprimat ca marjă, adică diferența dintre două prețuri de referință, această marjă trebuie să fie completată în câmpul 2.112 „Marja tranzacției de tip «pachet»” și în câmpul 2.113 „Moneda marjei tranzacției de tip «pachet»”. Dacă această marjă nu este cunoscută în momentul încheierii tranzacției de tip „pachet”, ea trebuie să fie raportată cu valoarea implicită specificată în normele de validare și să fie actualizată ulterior când devine cunoscută. Și în acest caz, actualizarea trebuie transmisă utilizând „MODI” în câmpul 2.151 „Tipul de acțiune”.

3.29 Asigurarea calității datelor de către contrapărți

380. Conform articolului 9 alineatul (1e) din EMIR, contrapărțile și CPC-urile trebuie să raporteze în mod corect și fără să apară suprapuneri. Calitatea datelor raportate de contrapărți este un aspect-cheie pentru a asigura utilizabilitatea amplă și calitatea rezultatelor analitice ale datelor. Mai multe cerințe pentru asigurarea calității datelor de către contrapărți sunt prevăzute la articolul 9 din STPA privind raportarea și la articolele 1 și 3 din STR privind calitatea datelor.
381. Pentru a asigura conformitatea cu cerința de raportare în mod corect, pentru a asigura coerența datelor, precum și pentru a realiza o reducere a sarcinii de raportare și alinierea stimulentei la propriile priorități ale entității, contrapărțile trebuie să utilizeze datele de reglementare pentru propriile lor procese interne de gestionare a riscurilor și a conformității.
382. Pe lângă punerea în aplicare a unui set comun de norme de validare care oferă un răspuns imediat privind calitatea datelor la momentul transmiterii datelor, RCT trebuie să pună în aplicare un proces de reconciliere constând în reducerea și corelarea rapoartelor aferente ambelor părți ale instrumentului financiar derivat pentru a compara conținutul rapoartelor și a semnaliza neconcordanțele care indică raportarea eronată de către cel puțin una dintre contrapărți. RCT trebuie să furnizeze informații detaliate despre respingeri și reconciliere participanților relevanți și utilizatorilor registrului central de tranzacții, precum și autorităților naționale competente. Contrapărțile care efectuează raportarea, entitățile care transmit rapoartele și entitățile responsabile cu raportarea, după caz, trebuie să investigheze problemele legate de calitatea datelor, semnalate prin respingeri ale rapoartelor și prin reconciliere nereușită, și să asigure rectificarea datelor. STPA privind raportarea solicită, de asemenea, în mod specific entităților responsabile cu raportarea și entităților care transmit rapoartele, după caz, să dispună de modalități prin care să asigure luarea în considerare a feedbackului cu privire la reconcilierile nereușite furnizat de RCT.
383. În ceea ce privește înregistrările istorice, este de așteptat ca ERR și contrapărțile să raporteze toate datele omise identificate și să rectifice toate datele raportate în mod eronat la RCT.
384. Pentru a completa statisticile privind respingerile și reconcilierea furnizate autorităților naționale competente de către RCT, entitatea responsabilă cu raportarea trebuie să notifice fără întârziere (imediat ce ia cunoștință de acestea) autorității sale competente și, dacă este diferită, și autorității competente a contrapărții care efectuează raportarea oricare dintre următoarele situații:
- orice raportare eronată cauzată de deficiențe ale sistemelor de raportare care ar afecta un număr semnificativ de rapoarte,
 - orice obstacol de raportare care împiedică entitatea care transmite raportul să trimită rapoarte unui registru central de tranzacții în termenul menționat la articolul 9 din EMIR,

- c. orice problemă semnificativă având ca rezultat erori de raportare care nu ar cauza respingerea de către un registru central de tranzacții în conformitate cu STR privind calitatea datelor.
385. În notificare trebuie să se indice cel puțin informațiile de bază privind notificarea și identificarea acesteia, ERR și ETR, domeniul de aplicare al rapoartelor afectate, tipul de erori sau de omisiuni, motivele erorilor sau omisiunilor, măsurile luate sau planificate pentru rezolvarea problemei, data apariției și termenele pentru rezolvarea problemei și pentru transmiterea sau rectificarea datelor. Entitatea responsabilă cu raportarea trebuie să facă notificarea folosind un model comun publicat pe site-ul ESMA.
386. Fiecare problemă identificată legată de calitatea datelor trebuie să facă obiectul unei notificări separate, cu excepția cazului în care se identifică mai multe probleme legate de calitatea datelor, dacă aceste probleme sunt strâns corelate, de exemplu, au o cauză comună, au aceleași termene de rezolvare sau remedieri comune ale erorilor sau sunt interconectate în alt mod și sunt imposibil de separat în notificări individuale. În acest caz, este posibil să se transmită o singură notificare pentru toate aceste probleme corelate legate de calitatea datelor.
387. Evaluarea caracterului semnificativ trebuie să fie efectuată imediat după ce se identifică domeniul de aplicare al raportării eronate și se stabilește numărul de înregistrări afectate de problema de raportare. Notificarea trebuie transmisă autorităților naționale competente fără întârzieri nejustificate după încheierea evaluării și după colectarea tuturor informațiilor relevante. Dacă, după prima evaluare, se identifică mai multe înregistrări afectate, trebuie să fie efectuată o altă evaluare, iar autoritățile naționale competente trebuie să fie informate printr-o actualizare. Deoarece evaluarea va fi efectuată în principal în mod ad-hoc, ESMA nu se așteaptă ca ERR să transmită notificări autorităților competente în mod periodic.
388. ESMA este conștientă de necesitatea de a specifica mai în detaliu indicatorii-cheie și pragurile pentru a evalua domeniul de aplicare al notificărilor, precum și necesitatea de a calibra cu atenție propunerea. Nevoia de clarificare se referă în special la „numărul semnificativ de rapoarte” menționat la litera (a) și la „problema semnificativă” menționată la litera (c) de mai sus. ESMA prezintă mai jos exemple de scenarii relevante și clarifică indicatorii pentru evaluarea domeniului de aplicare al notificărilor.
389. Conform articolului 9 alineatul (1) litera (a) din STPA privind raportarea, orice raportare eronată cauzată de deficiențe ale sistemelor de raportare care ar afecta un număr semnificativ de rapoarte trebuie să fie notificată. Cerința se referă la orice deficiență a sistemelor de raportare fie ale ERR, fie ale ETR sau a oricărui alt sistem de raportare terț, dacă se utilizează externalizarea. Acest scenariu include, de exemplu, cazurile de probleme tehnice care exclud de la transmitere un procent mare de înregistrări, omisiunea sistematică a anumitor câmpuri din rapoarte, raportarea sistematică a unor valori incorecte sau anormale în rapoarte (de exemplu, erorile de sistem din ordinea câmpurilor numerice). Dat fiind că cerința de notificare a autorităților se referă la ERR, ETR sau orice altă terță parte implicată

În raportare trebuie să informeze toate ERR relevante dacă se confruntă cu defecțiuni de sistem sau identifică orice altă deficiență în sistemele lor de raportare. ETR trebuie să transmită notificarea autorităților naționale competente numai dacă aceasta este ERR pentru unele dintre contrapărți sau pentru toate contrapărțile în numele cărora raportează. În caz contrar, dacă ETR sau orice altă terță parte implicată în raportare se confruntă cu probleme legate de calitatea datelor, aceasta trebuie să informeze doar ERR relevante asupra detaliilor problemei, astfel încât ERR să poată să efectueze evaluarea caracterului semnificativ al problemei. Se așteaptă ca ERR și ETR să instituie controale suficiente la nivelul proceselor de raportare a datelor, astfel încât oricare dintre problemele menționate mai sus să fie identificate în timp util, să fie raportate autorităților și să fie remediate definitiv.

390. Numărul semnificativ de rapoarte trebuie să fie evaluat în mod separat pentru fiecare dintre următoarele categorii:

- d. Categoria 1 – rapoarte cu tipurile de acțiune „Nou”, „Modificare”, „Rectificare”, „Încetare”, „Eroare”, „Repunere”, „Componentă a poziției”,
- e. Categoria 2 – rapoarte cu tipul de acțiune „Evaluare”,
- f. Categoria 3 – rapoarte cu tipul de acțiune „Actualizarea marjei”.

391. Dacă numărul de rapoarte afectate de problema de raportare este semnificativ în cel puțin una dintre categorii, autoritățile competente trebuie să fie notificate asupra problemei de raportare.

392. Numărul de rapoarte afectate de raportarea eronată este semnificativ dacă depășește următorul prag:

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

$$\text{adică } \text{NumOfAffReports} \geq \text{Threshold} = \max \{X; Y\% \text{ of AverageMonthNum}\},$$

unde X și Y sunt constante de calibrare, iar AverageMonthNum este numărul lunar mediu al transmițitorilor calculate în ziua evaluării ca

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

utilizând numerele reale ale rapoartelor transmise în ultimele 12 luni.

393. Pentru a lua în considerare cât de semnificativă este ERR sau ETR, ESMA intenționează să specifice tranșele și constantele de calibrare corespunzătoare pe baza numărului mediu de rapoarte transmise, astfel cum se prezintă în exemplul din tabelul 23.

394. Evaluarea caracterului semnificativ trebuie să se efectueze la nivelul ERR sau la nivelul ETR, dacă este cazul. ETR trebuie să efectueze evaluarea numai dacă aceasta este ERR pentru unele dintre contrapărți sau pentru toate contrapărțile în numele cărora raportează. Nu se consideră necesar să se calculeze numărul mediu de transmițeri separat pentru fiecare contraparte, dacă ERR sau ETR raportează

în numele mai multor contrapărți. Deoarece intenția ESMA este aceea de a fi identificate problemele sistematice, chiar dacă pentru o singură contraparte este depășit un prag, trebuie luată în considerare imaginea de ansamblu la nivelul ETR. Scenariile următoare au scopul de a facilita înțelegerea.

395. Să luăm în considerare următoarele tranșe și praguri:

TABELUL 23			
Numărul lunar mediu de transmiteri (AverageMonthNum)			
	$0 \leq A < 100\,000$	$100\,000 \leq A < 1\,000\,000$	$1\,000\,000 \leq A$
X	100	20 000	150 000
Y %	20 %	15 %	10 %

Scenariul A: Trei contrapărți se bazează pe aceeași entitate care transmite raportul pentru transmiterea rapoartelor. ETR se află sub praguri, o contraparte depășește pragul.

TABELUL 24					
	Media lunară	Rapoarte afectate	X	Y	Praguri depășite
Cpt 1	1 000	10	$10 < 100$	$1\% < 20\%$	Nu
Cpt 2	1 000	250	$250 > 100$	$25\% > 20\%$	Da
Cpt 3	500	10	$10 < 100$	$2\% < 20\%$	Nu
Total ETR	2 500	270	$270 > 100$	$11\% < 20\%$	Nu

Chiar dacă pentru contrapartea 2 sunt depășite pragurile, calculul la nivelul ETR este sub praguri și, prin urmare, nu este necesar ca ETR să notifice autoritățile naționale competente relevante. Totuși, dacă ETR nu este ERR pentru toate contrapărțile afectate, aceasta trebuie să informeze în mod corespunzător toate ERR ale contrapărților respective despre problema de raportare, astfel încât acestea să poată evalua situația lor globală și să își notifice ANC, în cazul depășirii pragurilor.

Scenariul B: Trei contrapărți se bazează pe aceeași entitate care transmite raportul pentru transmiterea rapoartelor. ETR depășește pragul, două contrapărți se află sub prag. ETR este ERR doar pentru Cpt 2.

TABELUL 25					
	Media lunară	Rapoarte afectate	X	Y	Prag depășit
Cpt 1	1 000	180	$180 > 100$	$18\% < 20\%$	Nu

TABELUL 25					
Media lunară		Rapoarte afectate	X	Y	Prag depășit
Cpt 2	1 000	800	$800 > 100$	$80 \% > 20 \%$	Da
Cpt 3	500	10	$10 < 100$	$2 \% < 20 \%$	Nu
Total ETR	2 500	990	$990 > 100$	$40 \% > 20 \%$	Da

ETR are o problemă semnificativă, dar Cpt 1 și Cpt 3 sunt afectate doar într-o mică măsură. În acest caz, notificarea transmisă autorităților naționale competente trebuie să includă detalii precum numărul de rapoarte afectate, care se referă doar la Cpt 2.

În mod similar cu scenariul anterior, dacă ETR nu este ERR pentru toate contrapărțile afectate, aceasta trebuie să informeze în mod corespunzător toate ERR ale contrapărților respective (în acest scenariu, Cpt 1 și Cpt 3) despre problema de raportare, astfel încât acestea să poată evalua situația lor globală și să își notifice ANC, în cazul depășirii pragurilor.

Scenariul C: O contraparte (ERR) deleagă raportarea către 2 ETR și raportează parțial ea însăși. La nivelul contrapărții, doar un subset de rapoarte este afectat de problema de raportare la o ETR.

TABELUL 26					
Media lunară		Rapoartele afectate de o problemă	X	Y	Praguri depășite
Cpt	1 000	0	$0 < 100$	$0 \% < 20 \%$	Nu
ETR 1	1 000	250	$250 > 100$	$25 \% > 20 \%$	Da
ETR 2	500	0	$0 < 100$	$0 \% < 20 \%$	Nu
Total ERR	2500	250	$250 > 100$	$10 \% < 20 \%$	Nu

ETR 1 are potențial o problemă semnificativă, dar, la nivelul global al contrapărții, problema nu este semnificativă. În acest caz, nu este de așteptat ca ANC să primească o notificare din partea contrapărții. Totuși, nu este interzis ca ETR 1 să transmită o notificare ANC a contrapărții, dacă problema este semnificativă la nivelul ETR 1 și contrapartea se bazează pe ETR 1 pentru a transmite notificarea către ANC.

396. Conform articolului 9 alineatul (1) litera (b) din STPA privind raportarea, orice obstacol de raportare care împiedică entitatea care transmite raportul să transmită rapoarte în termenul de raportare trebuie să fie notificat. Aceste cazuri includ, în principal, defecțiuni de sistem, dar nu trebuie înțelese ca fiind limitate doar la problemele tehnice, de exemplu, probleme operaționale (COVID-19), neactualizarea LEI, imposibilitatea de a genera UTI. Pentru a le diferenția și mai mult de cazurile de raportare eronată și de omisiune a înregistrărilor prevăzute la articolul 9 alineatul (1) litera (a), ESMA subliniază că situațiile prevăzute la articolul 9 alineatul (1) litera (b) se referă la incapacitatea completă de a trimite orice înregistrări la RCT, în timp ce problemele legate de calitatea datelor prevăzute la articolul 9 alineatul (1) litera (a) afectează doar subsetul de înregistrări raportate.
397. Conform articolului 9 alineatul (1) litera (c) din STPA privind raportarea, orice problemă semnificativă având ca rezultat erori de raportare care nu ar cauza respingerea de către un registru central de tranzacții trebuie să fie notificată.
398. Problema semnificativă, astfel cum este prevăzută la articolul 9 alineatul (1) litera (c) din STPA privind raportarea, trebuie să fie evaluată în conformitate cu următoarea listă neexhaustivă de criterii calitative:
- a. neraportarea sau supraportarea unui instrument financiar derivat din cauza evaluării eronate a raportabilității acestuia;
 - b. interpretarea incorectă sau neconsecventă a numărului de rapoarte care trebuie raportate pentru un instrument financiar derivat specific (de exemplu, în neconcordanță cu cealaltă contraparte);
 - c. interpretarea incorectă sau neconsecventă a conținutului câmpurilor (de exemplu, în neconcordanță cu cealaltă contraparte);
 - d. raportarea instrumentelor financiare derivate non-standard pentru care câmpurile nu sunt adaptate complet;
 - e. erorile și omisiunile care au legătură cu
 - i. date incorecte din identificarea părților: câmpurile 1.2-1.16, 1.20, 2.33, 2.37;
 - ii. detalii incorecte despre tranzacții: câmpurile 1.17-1.19, 2.1-2.12, 2.38-2.41;
 - iii. detalii incorecte privind instrumentul financiar suport: câmpurile 2.13-2.18 – în special atunci când coșul nu este complet;
 - iv. cuantumuri și monede din toate câmpurile conexe (valoare noțională, evaluare, garanție, preț, preț de exercitare...);
 - v. date/mărci temporale: executarea, confirmarea evenimentului, expirare;
 - vi. câmpurile privind compensarea 2.30-2.32;
 - vii. detalii incorecte ale raportului: câmpurile 2.151, 2.152 și 2.154;
 - viii. codul portofoliului de garanții: câmpul 3.9;
 - ix. erori ale metodelor de evaluare, care conduc la raportarea incorectă a evaluării.

399. Problema semnificativă, astfel cum este prevăzută la articolul 9 alineatul (1) litera (c) din STPA privind raportarea, trebuie să fie evaluată suplimentar (în mod cumulativ) în conformitate cu criteriile cantitative care specifică numărul semnificativ de înregistrări afectate de problema semnificativă din punct de vedere calitativ legată de calitatea datelor. Exemplele de scenarii de mai sus se aplică, prin analogie, pentru problemele semnificative, astfel cum sunt prevăzute la articolul 9 alineatul (1) litera (c) din STPA privind raportarea.
400. Entitatea responsabilă cu raportarea trebuie să instituie procese care să îi permită în orice moment să evalueze caracterul semnificativ al cazurilor identificate de raportare eronată, astfel cum se subliniază mai sus și să le notifice fără întârziere autorităților naționale competente relevante. În mod specific, acest lucru include identificarea rapidă a înregistrărilor afectate și a numărului lor, precum și calculul indicatorilor relevanți pentru a evalua dacă pragurile au fost depășite sau nu.
401. Contrapărțile, ERR sau ETR vor trebui să își transmită notificările către ANC în conformitate cu procedurile adoptate de ANC respective în fiecare stat membru.
402. Multe probleme legate de calitatea datelor țin de interpretarea neconsecventă a normelor pentru raportarea instrumentelor financiare derivate. Scopul prezentului ghid este de a furniza în secțiunile relevante orientările necesare pentru diversele scenarii de raportare și contracte derivate, inclusiv exemple ilustrative detaliate.
403. Completarea câmpurilor care sunt specificate ca opționale în normele de validare nu este lăsată la discreția contrapărților care efectuează raportarea. Câmpurile opționale trebuie să fie completate întotdeauna în toate cazurile în care câmpul este relevant în scenariul dat sau pentru instrumentul financiar derivat dat.

4 Raportarea pentru fiecare tip de produs

404. Această secțiune include clarificări și exemple care ilustrează raportarea anumitor produse derivate.
405. Exemplele sunt furnizate sub formă de tabele, fiecare tabel prezentând câmpurile de raportare conform STPA privind raportarea. În coloana „Câmp” este prezentată fiecare denumire de câmp, iar în coloana „Exemplu” se oferă un exemplu pentru ceea ce ar conține acel câmp. În ultima coloană intitulată „Mesaj XML” este prezentat formatul mesajului XML care trebuie transmis în raport.
406. Dacă nu se indică altfel în scenariul specific, următoarele informații de context sunt valabile pentru toate scenariile prezentate în această secțiune:

Contrapartea A este o contraparte financiară germană identificată cu LEI 12345678901234500000 Contrapartea B este o contraparte financiară italiană identificată cu LEI ABCDEFGHIJKLMNOPQRST Contrapartea C este o CNF- spaniolă identificată cu LEI 123456789ABCDEFGHIJK
--

Contrapartea D este o CNF+ franceză identificată cu LEI 11223344556677889900

Contrapartea J acționează și în calitate de membru compensator și este identificată cu LEI CCCCCCCCCCCCCCCCCCCC

CPC O este identificată cu LEI BBBBBBBBBBBB1111111111

4.1 Raportarea swapurilor pe rata dobânzii (SRD)

407. Atunci când raportează SRD, contrapărțile trebuie să descrie ratele fixe sau variabile ale instrumentului financiar suport în câmpurile dedicate referitoare la rată pentru segmentul 1 și segmentul 2 (câmpurile 2.79-2.110), - mai degrabă decât, de exemplu, să specifice rata variabilă în câmpul pentru indicele-suport.

408. Există trei câmpuri diferite pentru a descrie o rată variabilă:

- Identificator (câmpurile 2.83 și 2.99), care trebuie completat cu ISIN,
- Indicator (câmpurile 2.84 și 2.100), care trebuie completat cu un cod standardizat din 4 litere, și
- Denumire (câmpurile 2.85 și 2.101), care trebuie completat cu denumirea completă a ratei.

409. Contrapărțile trebuie să raporteze întotdeauna ISIN și codul din 4 litere, în măsura în care acestea sunt disponibile pentru o rată dată. Denumirea ratei trebuie să fie raportată în toate cazurile.

SRD fix apoi variabil (fixed-to-floating)

410. Un SRD pe 5 ani, fix apoi variabil, într-o singură monedă bazat pe EURIBOR-3M vs. 0,5 % (fără marjă suplimentară). Contrapărțile își fac plăți reciproce o dată la șase luni, iar frecvența revizuirii este stabilită la o dată pe an. Convenția de calculare a zilelor este Actual/360.

Tabelul 27 – Raportarea unui SRD fix apoi variabil			
Nr.	Câmp	Exemplu	Mesaj XML
79	Rata fixă a segmentului 1 sau cuponul	0,5	<pre> <IntrstRate> <FrstLeg> <Fxd> <Rate> <Rate>0.5</Rate> </Rate> <DayCnt> <Cd>A004</Cd> </DayCnt> </pre>
80	Convenția de calculare a zilelor de rată fixă sau cupon pentru segmentul 1	A004	

Tabelul 27 – Raportarea unui SRD fix apoi variabil

Nr.	Câmp	Exemplu	Mesaj XML
81	Perioada de frecvență a plăților de rată fixă sau de cupon pentru segmentul 1	MNTH	<pre> <PmtFrqcy> <Term> <Unit>MNTH</Unit> <Val>6</Val> </Term> </PmtFrqcy> </Fxd> </FrstLeg> <ScndLeg> <Fltg> <Id>EU0009652783</Id> <Nm>Euro Interbank Offered Rate</Nm> <Rate> <Cd>EURI</Cd> </Rate> <RefPrd> <Unit>MTH</Unit> <Val>3</Val> </RefPrd> <Sprd> <Pctg>0</Pctg> </Sprd> <DayCnt> <Cd>A004</Cd> </DayCnt> <PmtFrqcy> <Term> <Unit>MNTH</Unit> <Val>6</Val> </Term> </PmtFrqcy> <RstFrqcy> <Term> <Unit>YEAR</Unit> <Val>1</Val> </Term> </RstFrqcy> </Fltg> </ScndLeg> </IntrstRate> </pre>
82	Multiplicatorul perioadei de frecvență a plăților de rată fixă sau de cupon pentru segmentul 1	6	
99	Identificatorul ratei variabile a segmentului 2	EU0009652783	
100	Indicatorul ratei variabile a segmentului 2	EURI	
101	Denumirea ratei variabile a segmentului 2	Rata dobânzii interbancare oferită la operațiunile în euro	
102	Convenția de calculare a zilelor de rată variabilă pentru segmentul 2	A004	
103	Perioada de frecvență a plăților de rată variabilă pentru segmentul 2	MNTH	
104	Multiplicatorul perioadei de frecvență a plăților de rată variabilă pentru segmentul 2	6	
105	Perioada de referință a ratei variabile a segmentului 2 – perioada de timp	MNTH	
106	Perioada de referință a ratei variabile a	3	

Tabelul 27 – Raportarea unui SRD fix apoi variabil			
Nr.	Câmp	Exemplu	Mesaj XML
	segmentului 2 – multiplicator		
107	Perioada de frecvență a revizuirii ratei variabile a segmentului 2	YEAR	
108	Multiplicatorul frecvenței de revizuire a ratei variabile a segmentului 2	1	
109	Marja segmentului 2	0	
110	Moneda marjei segmentului 2		

4.2 Raportarea opțiunilor de schimb (swaption)

411. Când raportează opțiuni de schimb (swaption), contrapărțile trebuie să furnizeze atât câmpurile legate de opțiuni (câmpurile 2.132-2.142), cât și câmpurile care caracterizează swapul-suport (câmpurile 2.79-2.110).
412. Exercițarea opțiunii de schimb (swaption) trebuie raportată cu tipul de acțiune „Încetare” și cu tipul de eveniment „Exercițare”. Swapul rezultat trebuie raportat cu tipul de acțiune „Nou” și cu tipul de eveniment „Exercițare”, precum și cu câmpul 2.3 „UTI prealabil” completat.
413. Tabelul de mai jos ilustrează modalitatea de raportare a unei opțiuni de schimb (swaption) inițiale, exercițarea acelei opțiuni de schimb (swaption) și swapul rezultat.

4.2.1 Opțiuni de schimb (swaption) pe un SRD fix apoi variabil

414. Contrapartea încheie o opțiune „put” americană pe un SRD fix apoi variabil bazat pe SONIA-1D vs. 0,75 % (fără marjă suplimentară). Prima este de 200 000 GBP. Dacă este exercițată, contrapartea care efectuează raportarea va plăti o rată fixă și contrapărțile își vor face plăți reciproce o dată la 3 luni, iar frecvența revizuirii este stabilită la o dată pe an. Convenția de calculare a zilelor este Actual/Actual ISDA.

Tabelul 28 – Raportarea unei opțiuni de schimb (swaption) pe un SRD fix apoi variabil

Nr.	Câmp	Exemplu	Mesaj XML
1	UTI	AAAAABBBBBBCCCCCD DDDD12345	<pre> <Rpt><New><CmonTradData> <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> AAAAABBBBBBCCCCDDDD12345 </UnqTxIdr> </TxId> ... <DerivEvt> <Tp>TRAD</Tp> </DerivEvt> ... <IntrstRate> <FrstLeg> <Fxd> <Rate> <Rate>0.75</Rate> </Rate> <DayCnt> <Cd>A008</Cd> </DayCnt> <PmtFrqcy> <Term> <Unit>MNTH</Unit> <Val>3</Val> </Term> </PmtFrqcy> </Fxd> </FrstLeg> <ScndLeg> <Fltg> <Id>GB00B56Z6W79</Id> <Nm>Sterling Overnight Index Average</Nm> <Rate> <Cd>SONA</Cd> </Rate> <RefPrd> <Unit>DAIL</Unit> <Val>1</Val> </RefPrd> <Sprd> <Pctg>0</Pctg> </Sprd> <DayCnt> <Cd>A008</Cd> </DayCnt> <PmtFrqcy> <Term> <Unit>MNTH</Unit> <Val>3</Val> </Term> </PmtFrqcy> </Fltg> </ScndLeg> </IntrstRate> </TxData> </CmonTradData> </New> </Rpt> </pre>
79	Rata fixă a segmentului 1 sau cuponul	0,75	
80	Convenția de calculare a zilelor de rată fixă sau cupon pentru segmentul 1	A008	
81	Perioada de frecvență a plăților de rată fixă sau de cupon pentru segmentul 1	MNTH	
82	Multiplicatorul perioadei de frecvență a plăților de rată fixă sau de cupon pentru segmentul 1	3	
99	Identificatorul ratei variabile a segmentului 2	GB00B56Z6W79	
100	Indicatorul ratei variabile a segmentului 2	SONA	
101	Denumirea ratei variabile a segmentului 2	Sterling Overnight Index Average	
102	Convenția de calculare a zilelor de rată variabilă pentru segmentul 2	A008	
103	Perioada de frecvență a plăților de rată variabilă pentru segmentul 2	MNTH	
104	Multiplicatorul perioadei de frecvență a plăților de rată	3	

Tabelul 28 – Raportarea unei opțiuni de schimb (swaption) pe un SRD fix apoi variabil

Nr.	Câmp	Exemplu	Mesaj XML
	variabilă pentru segmentul 2		<pre> </PmtFrqcy> <RstFrqcy> <Term> <Unit>YEAR</Unit> <Val>1</Val> </Term> </RstFrqcy> </Fltg> </ScndLeg> </IntrstRate> <Optn> <Tp>PUTO</Tp> <ExrcStyle>AMER</ExrcStyle> <StrkPric> <Pctg>0.75</Pctg> </StrkPric> <PrmAmt Ccy="GBP">200000.00 </PrmAmt> <PrmPmtDt>2022-07-01 </PrmPmtDt> <MtrtyDtOfUndrlyg>2025-12-01 </MtrtyDtOfUndrlyg> </Optn> </TxData> </CmonTradData></New></Rpt> </pre>
105	Perioada de referință a ratei variabile a segmentului 2 – perioada de timp	DAIL	
106	Perioada de referință a ratei variabile a segmentului 2 – multiplicator	1	
107	Perioada de frecvență a revizuirii ratei variabile a segmentului 2	YEAR	
108	Multiplicatorul frecvenței de revizuire a ratei variabile a segmentului 2		
109	Marja segmentului 2	0	
110	Moneda marjei segmentului 2		
132	Tipul de opțiune	PUTO	
133	Stilul de opțiune	AMER	
134	Prețul de exercitare	0,75	
138	Moneda/pereche a de monede a prețului de exercitare		
139	Cuantumul primei de opțiune	200 000	

Tabelul 28 – Raportarea unei opțiuni de schimb (swaption) pe un SRD fix apoi variabil

Nr.	Câmp	Exemplu	Mesaj XML
140	Moneda primei de opțiune	GBP	
141	Data de plată a primei de opțiune	2022-07-01	
142	Data de scadență a instrumentului financiar suport	2025-12-01	
151	Tipul de acțiune	NEWT	
152	Tipul eveniment de	TRAD	

Tabelul 29 - Raportarea unei exercitări a unei opțiuni de schimb (swaption)

Nr.	Câmp	Exemplu	Mesaj XML
1	UTI	AAAAABBBBBBCCCCDDDD12345	<pre> <Rpt><Termntn><CmonTradData> <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> AAAAABBBBBBCCCCDDDDDD12345 </UnqTxIdr> </TxId> ... <EarlyTermntnDt>2022-11-01 </EarlyTermntnDt> ... <DerivEvt> <Tp>EXER</Tp> </DerivEvt> </TxData> </CmonTradData></Termntn></Rpt> </pre>
3	UTI prealabil		
45	Data încetării anticipate	2022-11-01	
151	Tipul de acțiune	TERM	
152	Tipul de eveniment	EXER	

Tabelul 30 - Raportarea unui swap după exercitarea unei opțiuni de schimb (swaption)

Nr.	Câmp	Exemplu	Mesaj XML
1	UTI	AAAAABBBBBBCCCCDDDD67890	<pre> <Rpt><New><CmonTradData> <TxData> </pre>

Tabelul 30 - Raportarea unui swap după exercitarea unei opțiuni de schimb (swaption)

Nr.	Câmp	Exemplu	Mesaj XML
3	UTI prealabil	AAAAABBBBBBCCCCCDD DDD12345	<pre> <TxId> <UnqTxId> AAAAABBBBBBCCCCCDDDD67890 </UnqTxId> </TxId> <PrrTxId> <UnqTxId> AAAAABBBBBBCCCCCDDDD12345 </UnqTxId> </PrrTxId> ... <DerivEvt> <Tp>EXER</Tp> </DerivEvt> ... <IntrstRate> <FrstLeg> <Fxd> <Rate> <Rate>0.75</Rate> </Rate> <DayCnt> <Cd>A008</Cd> </DayCnt> <PmtFrqcy> <Term> <Unit>MNTN</Unit> <Val>3</Val> </Term> </PmtFrqcy> </Fxd> </FrstLeg> <ScndLeg> <Fltg> <Id>GB00B56Z6W79</Id> <Nm>Sterling Overnight Index Average</Nm> <Rate> <Cd>SONA</Cd> </Rate> <RefPrd> <Unit>DAIL</Unit> <Val>1</Val> </RefPrd> <Sprd> <Pctg>0</Pctg> </Sprd> <DayCnt> <Cd>A008</Cd> </DayCnt> <PmtFrqcy> <Term> <Unit>MNTN</Unit> <Val>3</Val> </Term> </PmtFrqcy> </Fltg> </ScndLeg> </IntrstRate> </pre>
79	Rata fixă a segmentului i 1 sau cuponul	0,75	
80	Convenția de calculare a zilelor de rată fixă sau cupon pentru segmentul 1	A008	
81	Perioada de frecvență a plăților de rată fixă sau de cupon pentru segmentul 1	MNTN	
82	Multiplicatorul perioadei de frecvență a plăților de rată fixă sau de cupon pentru segmentul 1	3	
99	Identificatorul ratei variabile a segmentului i 2	GB00B56Z6W79	
100	Indicatorul ratei variabile a segmentului i 2	SONA	
101	Denumirea ratei variabile a segmentului i 2	Sterling Overnight Index Average	
102	Convenția de calculare a zilelor de	A008	

Tabelul 30 - Raportarea unui swap după exercitarea unei opțiuni de schimb (swaption)

Nr.	Câmp	Exemplu	Mesaj XML
	rată variabilă pentru segmentul 2		<pre> </Term> </PmtFrqcy> <RstFrqcy> <Term> <Unit>YEAR</Unit> <Val>1</Val> </Term> </RstFrqcy> </Fltg> </ScndLeg> </IntrstRate> </TxData> </CmonTradData></New></Rpt> </pre>
103	Perioada de frecvență a plăților de rată variabilă pentru segmentul 2	MNTH	
104	Multiplicator ul perioadei de frecvență a plăților de rată variabilă pentru segmentul 2	3	
105	Perioada de referință a ratei variabile a segmentulu i 2 – perioada de timp	DAIL	
106	Perioada de referință a ratei variabile a segmentulu i 2 – multiplicator	1	
107	Perioada de frecvență a revizuirii ratei variabile a segmentulu i 2	YEAR	
108	Multiplicator ul frecvenței de revizuire a ratei variabile a	1	

Tabelul 30 - Raportarea unui swap după exercitarea unei opțiuni de schimb (swaption)

Nr.	Câmp	Exemplu	Mesaj XML
	segmentulu i 2		
109	Marja segmentulu i 2	0	
110	Moneda marjei segmentulu i 2		
151	Tipul de acțiune	NEWT	
152	Tipul de eveniment	EXER	

4.3 Raportarea altor produse pe rata dobânzii (RD)

415. Contractele forward pe rata dobânzii (FRA), swapurile valutare încrucișate, pragurile maxime și pragurile minime trebuie să fie clasificate ca instrumente financiare derivate pe rata dobânzii.

416. Când raportează FRA, contrapărțile trebuie să acorde atenție următoarelor aspecte:

- Rata-suport trebuie raportată în câmpurile referitoare la secțiunea pentru instrumentul financiar suport (câmpurile 2.13-2.16).
- Marca temporală a executării trebuie completată cu data și ora relevante la care instrumentul financiar derivat a fost încheiat de către contrapărți și urmând specificațiile din normele de validare.
- Data intrării în vigoare este data la care intră în vigoare obligațiile aferente contractului. Cu excepția cazului în care obligațiile între contrapărți sunt amânate până la o dată viitoare, aceasta este aceeași cu data care face parte din marca temporală a executării. Data intrării în vigoare nu este data decontării menționată în documentația FRA.
- Data scadenței este data convenită de contrapărți la care expiră obligațiile aferente instrumentului financiar derivat. În cazul FRA, aceasta este data la care expunerile între contrapărți sunt stinse prin determinarea plății care acoperă diferența dintre rata convenită și rata predominantă pe piață. Aceasta nu este data finală a ratei-suport.
- Data decontării este data la care contrapărțile decontează instrumentul financiar suport. Instrumentul financiar suport al unui FRA este o rată de dobândă forward, iar decontarea diferenței dintre rata convenită și rata predominantă pe piață fie coincide cu data scadenței, fie are loc la o dată ulterioară.

417. Exemplu de FRA (reprezentat utilizând terminologia din sector):

- Executat la 22 februarie
- Data fixingului (fixing la 2 zile) 20 mai
- Data intrării în vigoare (3 luni) 22 mai
- Data scadenței (6 luni) 22 august
- Data decontării 22 mai

418. În exemplul de mai sus, în scopul raportării, data intrării în vigoare este 22 februarie – cu excepția cazului în care contrapărțile convin să amâne data la care intră în vigoare obligațiile – și data scadenței este 20 mai.

419. În cazul pragurilor maxime și al pragurilor minime, contrapărțile trebuie să completeze atât câmpurile relevante pentru opțiuni, cât și câmpurile relevante pentru instrumentele financiare derivate pe rata dobânzii [în mod similar cu exemplul de opțiune de schimb (swaption) ilustrat în secțiunea 4.2].

420. În cazul swapurilor valutare încrucișate, contrapărțile trebuie să completeze atât câmpurile relevante pentru instrumentele financiare derivate pe cursul de schimb, cât și câmpurile relevante pentru instrumentele financiare derivate pe rata dobânzii.

4.4 Raportarea swapurilor și a contractelor forward pe cursul de schimb

421. Data contractuală finală de decontare specificată în STR privind raportarea nu este un câmp repetabil, prin urmare, nu este posibilă raportarea ambelor date de decontare – data încheierii contractului și data scadenței contractului – în acest câmp.

422. Swapul pe cursul de schimb este raportat într-un singur raport; prin urmare, nu trebuie completat identificatorul pachetului.

423. Exemplele de mai jos ilustrează modul în care un swap pe cursul de schimb și un eveniment din ciclul de viață care afectează un singur segment al unui swap trebuie să fie raportate în temeiul articolului 9 din EMIR.

4.4.1 Swapurile pe cursul de schimb (spot-forward și forward-forward)

424. Se iau în considerare următoarele scenarii:

- f. Scenariul A: Raportarea unui swap pe cursul de schimb format dintr-un segment spot și unul forward.
- g. Scenariul B: Raportarea unui swap pe cursul de schimb format din două segmente forward.

425. În ambele scenarii, instrumentele financiare derivate au următoarele caracteristici:

- Băncile A și B încheie un instrument swap EUR/GBP la 1 iunie 2018 (indiferent de modul în care instrumentul a fost confirmat sau decontat ulterior);
- valoarea noțională a contractului: 1 000 000 EUR;
- data scadenței contractului: 31 decembrie 2018;
- swapul este decontat cu livrare fizică;
- Banca A livrează GBP și primește EUR pentru data scadenței contractului; așadar, aceasta este identificată ca fiind destinatarul plății în segmentul 1 (adică primește moneda raportată în câmpul „Moneda noțională 1”, EUR);
- cursul de schimb la data încheierii contractului este 0,88 EUR/GBP, în timp ce cursul de schimb la data scadenței contractului este 0,865 EUR/GBP.

Tabelul 31 - Raportarea unui swap pe cursul de schimb format dintr-un segment spot și unul forward

Element	Câmp	Exemplu	Mesaj XML
1	Marca temporală a raportării	2018-06-01T12:00:00Z	<pre> <New> <CtrPtySpcfcData> <CtrPty> <RptgCtrPty> <Id> <Lg1> <LEI>12345678901234500000 </LEI> </Lg1> </Id> ... <DrctnOrSd><Drctn> <DrctnOfTheFrstLeg>TAKE </DrctnOfTheFrstLeg> <DrctnOfTheScndLeg>MAKE </DrctnOfTheScndLeg> </Drctn></DrctnOrSd> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <IdTp> <Lg1> <LEI>ABCDEFGHIIJKLMNOPQRST </LEI> </Lg1> </IdTp> ... </OthrCtrPty> </CtrPty> <RptgTmStmp>2018-06-01T12:00:00Z </RptgTmStmp> </CtrPtySpcfcData> <CmonTradData> <CtrctData> <CtrctTp>SWAP</CtrctTp> <AsstClss>CURR</AsstClss> <PdctClssfctn>SFAXXP </PdctClssfctn> </CtrctData> <TxData> <TxId> <UnqTxIdr>123456 </UnqTxIdr> </TxId> ... <NtnlAmt> <FrstLeg> <Amt Ccy="EUR">1000000</Amt> </FrstLeg> <ScndLeg> <Amt Ccy="GBP">865000</Amt> </pre>
4	Contrapartea 1 (Contraparte a care efectuează raportarea)	12345678901234500000	
9	Contrapartea 2	ABCDEFGHIJKLMNOPQRST	
18	Direcția segmentului 1	TAKE	
19	Direcția segmentului 2	MAKE	
1	UTI	123456	

Tabelul 31 - Raportarea unui swap pe cursul de schimb format dintr-un segment spot și unul forward

Element	Câmp	Exemplu	Mesaj XML
			<pre> </ScndLeg> </NtnlAmt> ... <DlvryTp>PHYS</DlvryTp> <ExctnTmStmp>2018-06- 01T12:00:00Z</ExctnTmStmp> <FctvDy>2018-06-01</FctvDy> <XprtnDt>2018-12- 31</XprtnDt> <SttlmDt>2018-12- 31</SttlmDt> ... <DerivEvt> <Tp>TRAD</Tp> </DerivEvt> ... <Ccy> <XchgRate>0.88</XchgRate> <FwdXchgRate>0.865 </FwdXchgRate> <XchgRateBsis> <CcyPair> <BaseCcy>EUR</BaseCcy> <QtdCcy>GBP</QtdCcy> </CcyPair> </XchgRateBsis> </Ccy> </TxData> </CmonTradData> </New> </pre>
6	Identificatorul pachetului		
9	Clasificarea produsului	SFAXXP	
10	Tipul de contract	SWAP	
11	Clasa de active	CURR	
19	Moneda de decontare 1		

Tabelul 31 - Raportarea unui swap pe cursul de schimb format dintr-un segment spot și unul forward

Element	Câmp	Exemplu	Mesaj XML
20	Moneda de decontare 2		
42	Marca temporală a executării	2018-06- 01T12:00:00Z	
43	Data intrării în vigoare	2018-06-01	
44	Data expirării	2018-12-31	
46	Data contractuală finală de decontare	2018-12-31	
47	Tipul de livrare	PHYS	
48	Preț		
49	Moneda prețului		
55	Valoarea noțională a segmentului 1	1 000 000	
64	Valoarea noțională a segmentului 2	865 000	
56	Moneda noțională 1	EUR	

Tabelul 31 - Raportarea unui swap pe cursul de schimb format dintr-un segment spot și unul forward

Element	Câmp	Exemplu	Mesaj XML
65	Moneda noțională 2	GBP	
113	Cursul de schimb 1	0,88	
114	Cursul de schimb forward	0,865	
115	Baza cursului de schimb	EUR/GBP	
151	Tipul de acțiune	NEWT	
152	Tipul de eveniment	TRAD	

Tabelul 32 - Raportarea unui swap pe cursul de schimb format din două segmente forward

Element	Câmp	Exemplu	Mesaj XML
1	Marca temporală a raportării	2018-06-01T12:00:00Z	<pre> <New> <CtrPtySpcfcData> <CtrPty> <RptgCtrPty> <Id> <Lgl> <LEI>12345678901234500000 </LEI> </Lgl> </Id> ... <DrctnOrSd><Drctn> <DrctnOfTheFrstLeg>TAKE </DrctnOfTheFrstLeg> <DrctnOfTheScndLeg>MAKE </DrctnOfTheScndLeg> </Drctn></DrctnOrSd> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <IdTp> <Lgl> <LEI>ABCDEFGHIJKLMNQRST </LEI> </Lgl> </IdTp> </pre>

Tabelul 32 - Raportarea unui swap pe cursul de schimb format din două segmente forward

Element	Câmp	Exemplu	Mesaj XML
			<pre> ... </OthrCtrPty> </CtrPty> <RptgTmStmp>2018-06- 01T12:00:00Z</RptgTmStmp> </CtrPtySpcfcData> <CmonTradData> <CtrctData> <CtrctTp>SWAP</CtrctTp> <AsstClss>CURR</AsstClss> <PdctClssfctn>SFCXXP </PdctClssfctn> </CtrctData> <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> 123457 </UnqTxIdr> </TxId> ... <NtnlAmt> <FrstLeg> <Amt Ccy="EUR"> 1000000</Amt> </FrstLeg> <ScndLeg> <Amt Ccy="GBP"> 865000</Amt> </ScndLeg> </NtnlAmt> ... <DlvryTp>PHYS</DlvryTp> <ExctnTmStmp>2018-06-01T 12:00:00Z</ExctnTmStmp> <FctvDy>2018-06-01</FctvDy> <XprtnDt>2018-12- 31</XprtnDt> <SttlmDt>2018-12- 31</SttlmDt> ... <DerivEvt> <Tp>TRAD</Tp> </DerivEvt> ... <Ccy> <XchgRate>0.88</XchgRate> <FwdXchgRate>0.865 </FwdXchgRate> <XchgRateBsis> <CcyPair> <BaseCcy>EUR</BaseCcy> <QtdCcy>GBP</QtdCcy> </CcyPair> </pre>

Tabelul 32 - Raportarea unui swap pe cursul de schimb format din două segmente forward

Element	Câmp	Exemplu	Mesaj XML
			</XchgRateBsis> </Ccy> </TxData> </CmonTradData> </New>
4	Contrapartea 1 (Contrapartea care efectuează raportarea)	12345678901234500000	
9	Contrapartea 2	ABCDEFGHIJKLMNQRST	
18	Direcția segmentului 1	TAKE	
19	Direcția segmentului 2	MAKE	
1	UTI	123457	
6	Identificatorul pachetului		
9	Clasificarea produsului	SFCXXP	
10	Tipul de contract	SWAP	
11	Clasa de active	CURR	
19	Moneda de decontare 1		
20	Moneda de decontare 2		
42	Marca temporală a executării	2018-06- 01T12:00:00Z	

Tabelul 32 - Raportarea unui swap pe cursul de schimb format din două segmente forward

Element	Câmp	Exemplu	Mesaj XML
43	Data intrării în vigoare	2018-06-01	
44	Data expirării	2018-12-31	
46	Data contractuală finală de decontare	2018-12-31	
47	Tipul de livrare	PHYS	
48	Preț		
49	Moneda prețului		
55	Valoarea noțională a segmentului 1	1 000 000	
64	Valoarea noțională a segmentului 2	865 000	
56	Moneda noțională 1	EUR	
65	Moneda noțională 2	GBP	
113	Cursul de schimb 1	0,88	
114	Cursul de schimb forward	0,865	
115	Baza cursului de schimb	EUR/GBP	
151	Tipul de acțiune	NEWT	
152	Tipul de eveniment	TRAD	

4.4.2 Comprimarea datei încheierii contractului pentru swapul pe cursul de schimb

426. Se ia în considerare următorul scenariu:

- Instrumentul financiar derivat este încheiat la 1 iunie 2018;
- valoarea noțională a contractului: 1 000 000 EUR;
- data scadenței contractului: 31 decembrie 2018;
- swapul este decontat cu livrare fizică;
- Banca A vinde EUR și primește GBP pentru data încheierii contractului (și livrează GBP și primește EUR pentru data scadenței contractului);
- cursul de schimb la data încheierii contractului este 0,88 EUR/GBP, în timp ce cursul de schimb la data scadenței contractului este 0,865 EUR/GBP;
- cele două date ale decontării sunt 01/08/2018 și 31/12/2018.

427. La 17 iulie, are loc o comprimare a datei încheierii contractului, în timp ce data scadenței contractului continuă. Prin urmare, swapul pe cursul de schimb trebuie să înceteze cu tipul de acțiune „TERM” și cu tipul de eveniment „COMP”, iar contractul forward pe cursul de schimb care rezultă din această comprimare trebuie să fie raportat cu un nou UTI și semnalând câmpul „PTRR” ca adevărat. „Identificatorul PTRR” este furnizat de furnizorul de servicii PTRR WWWXXYYZZZZ și este completat atât pentru contractul forward pe cursul de schimb, cât și pentru raportul de încetare al swapului pe cursul de schimb.

428. Această modalitate de raportare este prevăzută numai în cazurile în care evenimentele din ciclul de viață afectează un singur segment al unui swap pe cursul de schimb. Aceasta nu trebuie respectată în cazul unei decontări normale pentru o dată a încheierii contractului, astfel cum se prevede în contractul inițial.

429. În conformitate cu normele de validare, doar un subset limitat de câmpuri este necesar pentru tipul de acțiune „TERM”.

Tabelul 33 - Raport nou (pentru un swap)			
Nr.	Câmp	Exemplu	Mesaj XML
1	Marca temporală a raportării	2018-06- 01T12:00:00Z	<pre> <New> <CtrPtySpcfcData> <CtrPty> <RptgCtrPty> <Id> <Lg1> <LEI>12345678901234500000 </LEI> </Lg1> </Id> ... <DrctnOrSd><Drctn> <DrctnOfTheFrstLeg>TAKE </pre>

Tabelul 33 - Raport nou (pentru un swap)

Nr.	Câmp	Exemplu	Mesaj XML
			<pre> </DrctnOfTheFrstLeg> <DrctnOfTheScndLeg>MAKE </DrctnOfTheScndLeg> </Drctn></DrctnOrSd> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <IdTp> <Lgl> <LEI>ABCDEFGHIIJKLMNOPQRST </LEI> </Lgl> </IdTp> ... </OthrCtrPty> </CtrPty> <RptgTmStmp>2018-06-01T 12:00:00Z</RptgTmStmp> </CtrPtySpcfcData> <CmonTradData> <CtrctData> <CtrctTp>SWAP</CtrctTp> <AsstCls>CURR</AsstCls> <PdctClsfctn>SFCXXP </PdctClsfctn> </CtrctData> <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> 123456 </UnqTxIdr> </TxId> ... <NtnlAmt> <FrstLeg> <Amt Ccy="EUR"> 1000000</Amt> </FrstLeg> <ScndLeg> <Amt Ccy="GBP"> 865000</Amt> </ScndLeg> </NtnlAmt> ... <DlvryTp>PHYS</DlvryTp> <ExctnTmStmp>2018-06-01T 12:00:00Z</ExctnTmStmp> <FctvDy>2018-06-01</FctvDy> <XprtnDt>2018-12-31 </XprtnDt> <SttlmDt>2018-12-31 </SttlmDt> ... </pre>

Tabelul 33 - Raport nou (pentru un swap)

Nr.	Câmp	Exemplu	Mesaj XML
			<pre> <PstTradRskRdctnFlg>FALSE </PstTradRskRdctnFlg> ... <DerivEvt> <Tp>TRAD</Tp> </DerivEvt> ... <Ccy> <XchgRate>0.88</XchgRate> <FwdXchgRate>0.865 </FwdXchgRate> <XchgRateBsis> <CcyPair> <BaseCcy>EUR</BaseCcy> <QtdCcy>GBP</QtdCcy> </CcyPair> </XchgRateBsis> </Ccy> </TxData> </CmonTradData> <Lv1>TCTN</Lv1> </New> </pre>
4	Contrapartea 1 (Contrapartea care efectuează raportarea)	12345678901234500000	
9	Contrapartea 2	ABCDEFGHIJKLMNOPS T	
18	Direcția segmentului 1	TAKE-	
19	Direcția segmentului 2	MAKE	
1	UTI	123456	
5	Identificatorul PTRR		
9	Clasificarea produsului	SFCXXP	
10	Tipul de contract	SWAP	

Tabelul 33 - Raport nou (pentru un swap)

Nr.	Câmp	Exemplu	Mesaj XML
11	Clasa de active	CURR	
19	Moneda de decontare 1		
20	Moneda de decontare 2		
38	PTRR	FALSE	
42	Marca temporală a executării	2018-06- 01T12:00:00Z	
43	Data intrării în vigoare	2018-06-01	
44	Data expirării	2018-12-31	
45	Data încetării anticipate		
46	Data contractuală finală de decontare	2018-12-31	
47	Tipul de livrare	PHYS	
48	Preț		
49	Moneda prețului		
55	Valoarea noțională a segmentului 1	1 000 000	
64	Valoarea noțională a segmentului 2	865 000	

Tabelul 33 - Raport nou (pentru un swap)

Nr.	Câmp	Exemplu	Mesaj XML
56	Moneda națională 1	EUR	
65	Moneda națională 2	GBP	
113	Cursul de schimb 1	0,88	
114	Cursul de schimb forward	0,865	
115	Baza cursului de schimb	EUR/GBP	
151	Tipul de acțiune	NEWT	
152	Tipul de eveniment	TRAD	
154	Nivel	TCTN	

Tabelul 34 – Încetarea (ca urmare a comprimării) segmentului 1

Nr.	Câmp	Exemplu	Exemplu XML
1	Marca temporală a raportării	2018-07- 17T12:00:00Z	<pre> <Termntn> <CtrPtySpcfcData> <CtrPty> <RptgCtrPty> <Id> <Lgl> <LEI>12345678901234500000 </LEI> </Lgl> </Id> ... </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <IdTp> <Lgl> <LEI>ABCDEF GHIJ KLMN OPQRST </LEI> </Lgl> </IdTp> ... </pre>
4	Contrapartea 1 (Contrapartea care efectuează raportarea)	12345678901234500000	
9	Contrapartea 2	ABCDEFGHIJKLMN OPQRST	
18	Direcția segmentului 1	-	
19	Direcția segmentului 2	-	
1	UTI	123456	
5	Identificatorul PTRR	WWWWWWXXXXXXYYYYZZZZ1234567	

Tabelul 34 – Încetarea (ca urmare a comprimării) segmentului 1

Nr.	Câmp	Exemplu	Exemplu XML
9	Clasificarea produsului	-	</OthrCtrPty> </CtrPty> <RptgTmStmp>2018-07-17T12:00:00Z </RptgTmStmp> </CtrPtySpcfcData> <CmonTradData> <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> 123456 </UnqTxIdr> </TxId>
10	Tipul de contract	-	
11	Clasa de active	-	
19	Moneda de decontare 1		
20	Moneda de decontare 2		
38	PTRR		<EarlyTermntnDt>2018-07-17 </EarlyTermntnDt> <DerivEvt> <Tp>COMP</Tp> <Id>
42	Marca temporală a executării	-	<PstTradRskRdctnIdr>
43	Data intrării în vigoare	-	<Strr>WWWWXXXXX YYYYYZZZZ</Strr>
44	Data expirării	-	<Id>1234567</Id> </PstTradRskRdctnIdr>
45	Data încetării anticipate	2018-07-17	</Id> </DerivEvt> ... </TxData>
46	Data contractuală finală de decontare		</CmonTradData> <Lv1>TCTN</Lv1> </Termntn>
47	Tipul de livrare		
48	Preț		
49	Moneda prețului		
55	Valoarea noțională a segmentului 1		
64	Valoarea noțională a segmentului 2	-	
56	Moneda noțională 1		

Tabelul 34 – Încetarea (ca urmare a comprimării) segmentului 1

Nr.	Câmp	Exemplu	Exemplu XML
65	Moneda națională 2		
113	Cursul de schimb 1		
114	Cursul de schimb forward		
115	Baza cursului de schimb		
151	Tipul de acțiune	TERM	
152	Tipul de eveniment	COMP	
154	Nivel	TCTN	

Tabelul 35 – Raport nou al unui contract forward pe cursul de schimb (pentru data scadenței contractului pentru swapul anterior)

Nr.	Câmp	Exemplu	Schemă XML
1	Marca temporală a raportării	2018-07- 17T12:00:00Z	<pre> <New> <CtrPtySpcfcData> <CtrPty> <RptgCtrPty> <Id> <Lgl> <LEI> 12345678901234500000 </LEI> </Lgl> </Id> <DrctnOrSd><Drctn> <DrctnOfTheFrstLeg> TAKE </DrctnOfTheFrstLeg> <DrctnOfTheScndLeg> MAKE <DrctnOfTheScndLeg> </Drctn></DrctnOrSd> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <Id> <Lgl> <LEI> ABCDEFGHIJKLMNOPQRST </LEI> </Lgl> </Id> </OthrCtrPty> </CtrPty> </CtrPtySpcfcData> </New> </pre>
4	Contrapartea 1 (Contrapartea care efectuează raportarea)	12345678901234500000	
9	Contrapartea 2	ABCDEFGHIJKLMNQRST	
18	Direcția segmentului 1	TAKE	
19	Direcția segmentului 2	MAKE	
1	UTI	789ABC	

Tabelul 35 – Raport nou al unui contract forward pe cursul de schimb (pentru data scadenței contractului pentru swapul anterior)

Nr.	Câmp	Exemplu	Schemă XML
5	Identificatorul PTRR	WWWWXXXXXXYYYYZZZZ1234567	<pre> </Lgl> </Id> </OthrCtrPty> </CtrPty> <RptgTmStmp>2018-07-17T 12:00:00Z</RptgTmStmp> </CtrPtySpcfcData> <CmonTradData> <CtrctData> <CtrctTp>FORW</CtrctTp> <AsstClss>CURR</AsstClss> <PdctClssfctn> JFTXFP </PdctClssfctn> </CtrctData> <TxData> <TxId> <UnqTxIdr>789ABC </UnqTxIdr> </TxId> ... <NtnlAmt> <FrstLeg> <Amt Ccy="EUR"> 1000000</Amt> </FrstLeg> <ScndLeg> <Amt Ccy="GBP"> 865000</Amt> </ScndLeg> </NtnlAmt> ... <DlvryTp>PHYS</DlvryTp> <ExctnTmStmp>2018-06-01 T12:00:00Z</ExctnTmStmp> <FctvDy>2018-07-17 </FctvDy> <XprtnDt>2018-12-31 </XprtnDt> <SttlmDt>2018-12-31 </SttlmDt> ... <PstTradRskRdctnFlg> true </PstTradRskRdctnFlg> ... <DerivEvt> <Tp>COMP</Tp> </pre>
9	Clasificarea produsului	JFTXFP	
10	Tipul de contract	FORW	
11	Clasa de active	CURR	
19	Moneda de decontare 1		
20	Moneda de decontare 2		
38	PTRR	TRUE	
42	Marca temporală a executării	2018-06-01T12:00:00Z	
43	Data intrării în vigoare	2018-07-17	
44	Data expirării	2018-12-31	

Tabelul 35 – Raport nou al unui contract forward pe cursul de schimb (pentru data scadenței contractului pentru swapul anterior)

Nr.	Câmp	Exemplu	Schemă XML
45	Data încetării anticipate		<pre> <Id> <PstTradRskRdctnId> <Strr>WWWWXXXXX YYYYZZZZ</Strr> <Id>1234567</Id> </PstTradRskRdctnId> </Id> </DerivEvt> ... <Ccy> <FwdXchgRate>0.865 </FwdXchgRate> <XchgRateBsis> <CcyPair> <BaseCcy>EUR </BaseCcy> <QtdCcy>GBP </QtdCcy> </CcyPair> </XchgRateBsis> </Ccy> </TxData> </CmonTradData> <Lv1>TCTN</Lv1> </New> </pre>
46	Data contractuală finală de decontare	2018-12-31	
47	Tipul de livrare	PHYS	
48	Preț		
49	Moneda prețului		
55	Valoarea noțională a segmentului 1	1 000 000	
64	Valoarea noțională a segmentului 2	865 000	
56	Moneda noțională 1	EUR	
65	Moneda noțională 2	GBP	
113	Cursul de schimb 1		
114	Cursul de schimb forward	0,865	

Tabelul 35 – Raport nou al unui contract forward pe cursul de schimb (pentru data scadenței contractului pentru swapul anterior)

Nr.	Câmp	Exemplu	Schemă XML
115	Baza cursului de schimb	EUR/GBP	
151	Tipul de acțiune	NEWT	
152	Tipul de eveniment	COMP	
154	Nivel	TCTN	

4.4.3 Opțiune pe schimb valutar

430. Se ia în considerare o opțiune pe valute cu următoarea configurare:

- Băncile A și B încheie un instrument sub formă de opțiune europeană de tip call EUR/GBP la 1 iunie 2018
- valoarea noțională a contractului: 1 000 000 EUR;
- data scadenței contractului: 31 decembrie 2018;
- opțiunea este decontată cu livrare fizică;
- Banca A este cumpărătorul opțiunii;
- prețul de exercitare al opțiunii este 0,87;
- prima de opțiune este 200 000 EUR și este plătită la 5 iunie 2018.

431. Opțiunea are un singur segment, iar direcția trebuie să fie definită în conformitate cu modelul cumpărător/vânzător. Aceasta trebuie să fie determinată în funcție de contrapartea care cumpără sau vinde opțiunea.

Tabelul 36 – Raportarea unei opțiuni noi pe schimb valutar

Element	Câmp	Exemplu	Exemplu XML
1	Marca temporală a raportării	2018-06- 01T12:00:00Z	<New> <CtrPtySpcfcData> <CtrPty> <RptgCtrPty> <Id> <Lg1> <LEI>12345678901234500000 </LEI>
4	Contrapartea 1 (Contrapartea care efectuează raportarea)	12345678901234500000	

Tabelul 36 – Raportarea unei opțiuni noi pe schimb valutar

Element	Câmp	Exemplu	Exemplu XML
9	Contrapartea 2	ABCDEFGHIJKLMNORST	<pre> </Lgl> </Id> ... <DrctnOrSd> <CtrPtySd>BYER</DrctnOrSd> </DrctnOrSd> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <IdTp> <Lgl> <LEI>ABCDEFGHIJKLMNORST </LEI> </Lgl> </IdTp> ... </OthrCtrPty> </CtrPty> <RptgTmStmp>2018-06- 01T12:00:00Z</RptgTmStmp> </CtrPtySpcfcData> <CmonTradData> <CtrctData> <CtrctTp>OPTN</CtrctTp> <AsstClss>CURR</AsstClss> <PdctClssfctn>HFTAVP </PdctClssfctn> </CtrctData> <TxData> <TxId> <UnqTxIdr>123OPT</UnqTxIdr> </TxId> ... <NtnlAmt> <FrstLeg> <Amt Ccy="EUR"> 1000000</Amt> </FrstLeg> <ScndLeg> <Amt Ccy="GBP"> 870000</Amt> </ScndLeg> </NtnlAmt> ... <DlvryTp>PHYS</DlvryTp> <ExctnTmStmp>2018-06- 1T12:00:00Z</ExctnTmStmp> <FctvDy>2018-06-01</FctvDy> <XprtnDt>2018-12- 31</XprtnDt> <SttlmDt>2019-01- 02</SttlmDt> ... <DerivEvt> <Tp>TRAD</Tp> </pre>
17	Direcția	BYER	
1	UTI	123OPT	
9	Clasificarea produsului	HFTAVP	
10	Tipul de contract	OPTN	
11	Clasa de active	CURR	
19	Moneda de decontare 1		
20	Moneda de decontare 2		
42	Marca temporală a executării	2018-06- 01T12:00:00Z	
43	Data intrării în vigoare	2018-06-01	
44	Data expirării	2018-12-31	
46	Data contractuală finală de decontare	2019-01-02	
47	Tipul de livrare	PHYS	
48	Preț		
49	Moneda prețului		
55	Valoarea noțională a segmentului 1	1 000 000	<pre> 1T12:00:00Z</ExctnTmStmp> <FctvDy>2018-06-01</FctvDy> <XprtnDt>2018-12- 31</XprtnDt> <SttlmDt>2019-01- 02</SttlmDt> ... <DerivEvt> <Tp>TRAD</Tp> </pre>
56	Moneda noțională 1	EUR	
64	Valoarea noțională a segmentului 2	870 000	

Tabelul 36 – Raportarea unei opțiuni noi pe schimb valutar

Element	Câmp	Exemplu	Exemplu XML
65	Moneda noțională 2	GBP	<pre> </DerivEvt> ... <Ccy> <XchgRateBsis> <CcyPair> <BaseCcy>EUR</BaseCcy> <QtdCcy>GBP</QtdCcy> </CcyPair> </XchgRateBsis> </Ccy> <Optn> <Tp>CALL</Tp> <ExrcStyle>EURO</ExrcStyle> <StrkPric> <Pctg>0.87</Pctg> </StrkPric> <PrmAmt> <Amt Ccy="EUR">200000</Amt> </PrmAmt> <PrmPmtDt>2018-06-05 </PrmPmtDt> </Optn> </TxData> </CmonTradData> <Lvl>TCTN</Lvl> </New> </pre>
132	Tipul de opțiune	CALL	
133	Stilul de opțiune	EURO	
134	Prețul de exercitare	0,87	
138	Moneda/perechea de monede a prețului de exercitare	EUR/GBP	
139	Cuantumul primei de opțiune	200 000	
140	Moneda primei de opțiune	EUR	
141	Data de plată a primei de opțiune	2018-06-05	
151	Tipul de acțiune	NEWT	
152	Tipul de eveniment	TRAD	
154	Nivel	TCTN	

4.4.4 Considerente suplimentare privind raportarea monedelor

432. Raportarea direcției unui instrument financiar derivat și a monedelor implicate trebuie să fie efectuată de către părți ținând seama de propria lor evidență, indiferent de evidența celeilalte părți. Prin urmare, direcția și ordinea monedelor pot să varieze în raportare. Această diferență trebuie să fie gestionată de RCT în procesul lor de reconciliere, astfel încât direcția instrumentului financiar derivat să fie luată în considerare pe baza monedelor furnizate în raportare.

4.5 Raportarea NDF

433. Contractele forward nelivrabile (NDF) sunt contracte forward pe cursul de schimb decontate în numerar. Un astfel de contract forward decontat în numerar specifică un curs de schimb în raport cu valuta de livrare (valuta convertibilă), în mod tipic dolarul american, o valoare noțională a valutei neconvertibile și o dată a decontării. Un contract forward pe cursul de schimb decontat în numerar este asemănător cu un contract forward pe cursul de schimb clasic decontat cu livrare fizică, dar, spre deosebire de primul, nu are loc nicio livrare fizică a valutelor desemnate la scadență. La data scadenței, cursul de schimb la vedere al pieței este comparat, în schimb, cu cursul de schimb forward în scopul evaluării NDF. Contractul decontat în numerar este decontat pe o bază netă, în valuta convertibilă pe baza valorii noționale.

4.5.1 NDF

434. Se ia în considerare un contract forward nelivrabil (NDF) legat de valută cu următoarea configurare:

- Băncile A și B încheie un instrument NDF BRL/USD la 1 iunie 2018
- valoarea noțională a contractului: 1 000 000 BRL;
- data scadenței contractului: 31 decembrie 2018;
- data decontării contractului: 2 ianuarie 2019;
- contractul forward este decontat în numerar datorită naturii sale nelivrabile;
- Banca A livrează și primește diferența (conform semnului său) în USD dintre cursul la vedere și cursul forward la data decontării;
- în câmpul „Moneda de decontare 1” se completează USD;
- cursul de schimb forward este 0,29 BRL/USD.

435. În cazul contractelor forward legate de valute, contrapartea 1 trebuie să se identifice fie ca plătitor, fie ca destinatar pentru segmentul 1 (BRL, în acest exemplu). Având în vedere că, în acest exemplu, contrapartea care efectuează raportarea ar primi diferența în cazul creșterii valorii BRL (scăderea cursului de schimb), aceasta este identificată ca destinatarul segmentului 1.

436. Prețul nu este completat deoarece informațiile despre preț se consideră că sunt incluse în câmpul pentru cursul de schimb forward.

437. Dat fiind că există doar o monedă de decontare, aceasta trebuie completată întotdeauna ca moneda de decontare 1.

Tabelul 37 – Raportarea unui NDF

Nr.	Câmp	Exemplu	Schemă XML
1	Marca temporală a raportării	2018-06- 01T12:00:00Z	<pre> <New> <CtrPtySpcfcData> <CtrPty> <RptgCtrPty> <Id> <Lg1> <LEI>1234567890123450000 </LEI> </Lg1> </Id> ... <DrctnOrSd><Drctn> <DrctnOfTheFrstLeg>TAKE </DrctnOfTheFrstLeg> <DrctnOfTheScndLeg>MAKE </DrctnOfTheScndLeg> </Drctn></DrctnOrSd> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <IdTp> <Lg1> <LEI>ABCDEFGHIJKLMNQRST </LEI> </Lg1> </IdTp> ... </OthrCtrPty> </CtrPty> <RptgTmStmp>2018-06-01T12:00:00Z </RptgTmStmp> </CtrPtySpcfcData> <CmonTradData> <CtrctData> <CtrctTp>FORW</CtrctTp> <AsstClss>CURR</AsstClss> <PdctClssfctn>JFTXFC </PdctClssfctn> <SttlmCcy><Ccy>USD</Ccy> </SttlmCcy> </CtrctData> <TxData> <TxId> <UnqTxIdr>123NDF</UnqTxIdr> </TxId> ... <NtnlAmt> <FrstLeg> <Amt Ccy="BRL">1000000</Amt> </FrstLeg> <ScndLeg> <Amt Ccy="USD">290000</Amt> </ScndLeg> </NtnlAmt> </pre>
4	Contrapartea 1 (Contrapartea care efectuează raportarea)	1234567890123450000	
9	Contrapartea 2	ABCDEFGHIJKLMNQRST	
18	Direcția segmentului 1	TAKE	
19	Direcția segmentului 2	MAKE	
1	UTI	123NDF	
9	Clasificarea produsului	JFTXFC	
10	Tipul de contract	FORW	
11	Clasa de active	CURR	
19	Moneda de decontare 1	USD	
20	Moneda de decontare 2	-	
42	Marca temporală a executării	2018-06- 01T12:00:00Z	
43	Data intrării în vigoare	2018-06-01	
44	Data expirării	2018-12-31	
46	Data contractuală finală de decontare	2019-01-02	
47	Tipul de livrare	CASH	
48	Preț		
49	Moneda prețului		

Tabelul 37 – Raportarea unui NDF			
Nr.	Câmp	Exemplu	Schemă XML
55	Valoarea noțională a segmentului 1	1 000 000	<pre> ... <DlvryTp>CASH</DlvryTp> <ExctnTmStmp>2018-06-01T12:00: 00Z</ExctnTmStmp> <FctvDy>2018-06-01</FctvDy> <XprtnDt>2018-12-31</XprtnDt> <SttlmDt>2019-01-02</SttlmDt> ... <DerivEvt> <Tp>TRAD</Tp> </DerivEvt> ... <Ccy> <FwdXchgRate>0.29 </FwdXchgRate> <XchgRateBsis> <CcyPair> <BaseCcy>BRL</BaseCcy> <QtdCcy>USD</QtdCcy> </CcyPair> </XchgRateBsis> </Ccy> </TxData> </CmonTradData> <Lvl>TCTN</Lvl> </New> </pre>
56	Moneda noțională 1	BRL	
64	Valoarea noțională a segmentului 2	290 000	
65	Moneda noțională 2	USD	
114	Cursul de schimb forward	0,29	
115	Baza cursului de schimb	BRL/USD	
151	Tipul de acțiune	NEWT	
152	Tipul de eveniment	TRAD	
154	Nivel	TCTN	

4.6 Raportarea CFDs

438. Contractele pe diferență (CFDs) nu au, în general, nicio dată a scadenței specificată și, în momentul încheierii lor, nu se indică nici data încetării lor. Contrapărțile pot decide în orice moment să încheie contractul, cu efect imediat. De asemenea, acestea pot să îl încheie parțial, deoarece contrapărțile pot înceta doar o parte a volumului într-o zi și cealaltă parte sau celelalte părți ale contractului în orice altă zi.

439. Fiecare deschidere a unui nou contract trebuie să fie raportată de către contrapărți la RCT ca o nouă intrare. Acest lucru înseamnă că fiecare CFD trebuie raportat cu identificatorul său unic de tranzacție distinct și cu tipul de acțiune „Nou” sau, dacă tranzacția este inclusă într-o poziție în aceeași zi, acesta poate fi raportat cu tipul de acțiune „Componentă a poziției”, chiar dacă este executat și apoi compensat sau încetează din alte motive în aceeași zi.

440. Mai mult, CFDs trebuie să fie raportate chiar dacă sunt încheiate cu o contraparte care nu este supusă obligației de raportare, cum ar fi o persoană fizică ce nu desfășoară o activitate economică și care, prin urmare, nu este considerată o întreprindere.

441. CFDs ulterioare nu trebuie să fie incluse într-o poziție, însă acest lucru se recomandă insistent. Deoarece astfel de instrumente financiare derivate nu au nicio

scadență, aceasta ar însemna că, dacă nu se include într-o poziție fiecare CFD individual, o contraparte financiară trebuie să primească actualizări zilnice ale evaluării fie 1) până când CFD încetează, fie 2) la infinit. CFDs în curs necesită actualizări ale evaluării, însă, când sunt incluse într-o poziție, evaluarea poate fi furnizată la nivel de poziție în conformitate cu secțiunea 3.7.

442. În mod similar cu orice alt contract, evaluarea raportată a unui CFD trebuie să reprezinte valoarea totală a contractului, și nu o modificare zilnică a evaluării acestuia.

443. ESMA consideră că CFDs de compensare (offsetting CFDs) sunt instrumente financiare derivate raportabile care necesită câte un identificator unic de tranzacție pentru fiecare instrument financiar derivat. În cazul CFDs care nu sunt compensate într-o poziție, CFDs de compensare trebuie să înceteze.

444. După ce CFD este închis, contrapartea trebuie să trimită un raport de încetare la intrarea inițială, completând câmpul „Data încetării anticipate”. Dacă CFD este închis parțial, contrapărțile trimit un raport cu tipul de acțiune „Modificare” și cu tipul de eveniment „Încetare anticipată” la intrarea inițială, reducând doar valoarea noțională a acestuia (volumul rămas este egal cu volumul care nu a încetat încă). Dacă are loc altă închidere parțială, se trimite un alt raport de modificare – până când contractul este închis definitiv și complet. Apoi, contrapărțile trimit un raport de încetare cu tipul de acțiune „Încetare” și cu tipul de eveniment „Încetare anticipată”, completând câmpul „Data încetării anticipate”. În aceste cazuri, prețul de deschidere al contractului este raportat numai în primul raport (cu tipul de acțiune „Nou”) și nu este actualizat în următoarele rapoarte de modificare. Vă rugăm să rețineți că posibilitatea de a modifica valoarea noțională a unei tranzacții date, astfel cum se descrie mai sus, trebuie utilizată numai în cazul în care ambele părți convin, de fapt, să înceteze parțial tranzacția respectivă. Dacă totuși părțile convin să încheie o tranzacție de compensare (offsetting) cu o valoare noțională mai mică, atunci este necesar un raport cu tipul de acțiune „Nou”.

4.6.1 CFD

445. Tabelul de mai jos ilustrează completarea câmpurilor pentru un nou CFD (care nu este inclus într-o poziție) pe o acțiune XS1234567890. UPI atribuit aceluia produs CFD este AAA111222333. Prețul inițial al acțiunii este 30 EUR și contrapartea A care efectuează raportarea cumpără un CFD pe 1 000 de acțiuni.

Tabelul 38 - Raportarea unui nou CFD			
Nr.	Câmp	Exemplu	Mesaj XML
1	Marca temporală a raportării	2023-06- 06T12:00:00Z	<pre> <New> <CtrPtySpcfcData> <CtrPty> <RptgCtrPty> <Id> <Lg1> <LEI>12345678901234500000 </LEI> </Id> </RptgCtrPty> </CtrPty> </CtrPtySpcfcData> </New> </pre>
4	Contrapartea 1 (Contrapartea care efectuează raportarea)	12345678901234500000	

Tabelul 38 - Raportarea unui nou CFD

Nr.	Câmp	Exemplu	Mesaj XML
9	Contrapartea 2	ABCDEFGHIJKLMNQRST	<pre> </Lgl> </Id> ... <DrctnOrSd> <CtrPtySd>BYER</CtrPtySd> </DrctnOrSd> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <IdTp> <Lgl> <LEI>ABCDEFGHIJKLMNQRST </LEI> </Lgl> </IdTp> ... </OthrCtrPty> </CtrPty> <RptgTmStmp>2023-06-06T12:00: 00Z</RptgTmStmp> </CtrPtySpcfcData> <CmonTradData> <CtrctData> <CtrctTp>CFDS</CtrctTp> <AsstCls>EQUI</AsstCls> <PdctClsfctn>JESXCC </PdctClsfctn> <PdctId><UnqPdctIdr><Id> AAA111222333 </Id></UnqPdctIdr></PdctId> <UndrlygInstrm><ISIN> XS1234567890 </ISIN></UndrlygInstrm> <SttlmCcy><Ccy>EUR</Ccy> </CtrctData> <TxData> <TxId> <UnqTxIdr>123CFD</UnqTxIdr> </TxId> ... <TxPric> <Pric> <MntryVal> <Amt Ccy="EUR">30</Amt> </MntryVal> </Pric> </TxPric> ... <NtnlAmt> <FrstLeg> </pre>
17	Direcția	BYER	
1	UTI	123CFD	
8	UPI	AAA111222333	
9	Clasificarea produsului	JESXCC	
10	Tipul de contract	CFDS	
11	Clasa de active	EQUI	
13	Tipul de identicator al instrumentului financiar suport	I	
14	Identicatorul instrumentului financiar suport	XS1234567890	
19	Moneda de decontare 1	EUR	
20	Moneda de decontare 2	-	
42	Marca temporală a executării	2023-06- 05T11:43:00Z	
43	Data intrării în vigoare	2023-06-05	
44	Data expirării	-	
46	Data contractuală finală de decontare	-	
47	Tipul de livrare	CASH	
48	Preț	30	
49	Moneda prețului	EUR	

Tabelul 38 - Raportarea unui nou CFD			
Nr.	Câmp	Exemplu	Mesaj XML
55	Valoarea noțională a segmentului 1	30 000	<pre> <Amt Ccy="EUR"> 30000</Amt> </FrstLeg> </NtnlAmt> <NtnlQty> <FrstLeg> <TtlQty>1000</TtlQty> </FrstLeg> </NtnlQty> ... <DlvryTp>CASH</DlvryTp> <ExctnTmStmp>2023-06-05 T11:43:00Z</ExctnTmStmp> <FctvDy>2023-06-05</FctvDy> ... <DerivEvt> <Tp>TRAD</Tp> </DerivEvt> ... </TxData> </CmonTradData> <Lv1>TCTN</Lv1> </New> </pre>
56	Moneda noțională 1	EUR	
60	Cantitatea noțională totală a segmentului 1	1 000	
151	Tipul de acțiune	NEWT	
152	Tipul de eveniment	TRAD	
154	Nivel	TCTN	

4.7 Raportarea instrumentelor financiare derivate pe titluri de capital

446. Instrumentele financiare derivate pe titluri de capital sunt un tip de instrumente financiare derivate a căror valoare derivă, cel puțin parțial, din unul sau mai multe titluri de capital suport. Opțiunile și contractele futures sunt cele mai frecvente instrumente financiare derivate pe titluri de capital. Tipul de contract trebuie specificat în câmpul 2.10, iar clasa de active (EQUI) trebuie specificată în câmpul 2.11, astfel cum se indică în STR și STPA privind raportarea.

447. Un swap pe randamentul total este un contract între două părți care fac schimb între ele de randamente de la un activ financiar (suport). În acest tip de instrumente financiare derivate, o parte face plăți pe baza unei rate stabilite, în timp ce cealaltă parte face plăți pe baza randamentului total al activului-suport. Activele-suport sunt, de obicei, o obligațiune, o acțiune, un indice pe acțiuni, o dobândă sau un împrumut.

448. De exemplu, un swap pe randamentul total pe un indice pe acțiuni trebuie raportat cu valoarea „EQUI” în câmpul 2.11 „Clasa de active”, în timp ce un swap pe randamentul total pe o obligațiune sau pe un împrumut trebuie raportat cu valoarea „CRDT” în câmpul 2.11 „Clasa de active”.

449. Tipul de eveniment „Eveniment corporativ ” trebuie utilizat în cazul evenimentelor din ciclul de viață declanșate de acțiuni corporative pe titlurile de capital suport. Vezi secțiunea 3.6 pentru mai multe detalii.

450. Direcția tranzacției pentru majoritatea swapurilor pe acțiuni trebuie raportată urmând abordarea conform căreia contrapărțile indică dacă contrapartea care efectuează raportarea este plătitor/destinatar pentru un segment dat la momentul încheierii instrumentului financiar derivat, utilizând un indicator în câmpurile dedicate („Direcția segmentului 1” sau „Direcția segmentului 2”). Vezi secțiunea 3.12 din prezentul ghid pentru mai multe detalii.
451. În plus, astfel cum se menționează la articolul 4 din STPA privind raportarea, în swapurile legate de dividende, contrapartea care primește echivalentul plăților cuantumurilor de dividende trebuie să fie identificată drept cumpărător, iar contrapartea care efectuează respectivele plăți ale cuantumurilor de dividende trebuie să fie identificată drept vânzător. În plus, pentru swapurile legate de titluri de valoare diferite de swapurile legate de dividende, contrapartea 1 trebuie să se identifice fie drept plătitor, fie drept destinatar pentru segmentul 1 și invers pentru segmentul 2. Contrapartea 2 trebuie să completeze aceste două câmpuri cu inversul valorilor valabile pentru contrapartea 1.
452. Mai multe detalii despre raportarea valorii noționale și a prețurilor sunt furnizate în secțiunea 3.17 din prezentul ghid.
453. Prețul de exercitare al opțiunilor pe acțiuni, când acest preț de exercitare este exprimat în quantum monetar, trebuie să fie raportat cu orice valoare de maximum 18 caractere numerice, inclusiv maximum 13 zecimale; de exemplu, 6,39 USD se exprimă 6.39. Dacă are peste 13 zecimale, valoarea trebuie rotunjită în sus de contrapărțile care efectuează raportarea (câmpul 2.134 din STR/STPA privind raportarea).
454. Prețul de exercitare al opțiunilor pe acțiuni trebuie raportat în moneda în care este exprimat prețul de exercitare (câmpurile 2.137 și 2.138 din STR/STI privind raportarea).

4.7.1 Swap pe dividende

455. O instituție de credit încheie și raportează un instrument financiar derivat de tip swap pe acțiuni pe o acțiune individuală atunci când evenimentul declanșator al randamentului sau al plății este dividendul. Entitatea raportează și o actualizare a garanției și a evaluării, conform modelului său intern. Cealaltă contraparte este o firmă de investiții din grupul său. Valoarea noțională este de 1 milion EUR, iar tranzacția este cu garanții integrale constituite.

Tabelul 39 – Raportarea unui instrument financiar derivat pe titluri de capital			
Nr.	Câmp	Exemplu	Schemă XML
Tabelul 1			<pre><ValtnUpd> <CtrPtySpcfcData> <CtrPty> <RptgCtrPty> <Id><Lgl><LEI></pre>
1	Marca temporală a raportării	2021-02-24T17:00:00Z	

Tabelul 39 – Raportarea unui instrument financiar derivat pe titluri de capital

Nr.	Câmp	Exemplu	Schemă XML
2	Identificatorul entității care transmite raportul	12345678901234500000	<pre>12345678901234500000 </LEI></Lgl></Id> <Ntr> <FI> <Sctr> <Cd>CDTI</Cd> </Sctr> <ClrThrshld>true </ClrThrshld> </FI> </Ntr> <DrctnOrSd><Drctn> <CtrPtySd>SLLR</CtrPtySd> </Drctn></DrctnOrSd> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <IdTp> <Lgl> <LEI>ABCDEFGHJKLMNOPQRST </LEI> </Lgl> </IdTp> <Ntr> <FI> <Sctr> <Cd>INVF</Cd> </Sctr> <ClrThrshld>true </ClrThrshld> </FI> </Ntr> </OthrCtrPty> <SubmitgAgt> <LEI>12345678901234500000</LEI> </SubmitgAgt> <NttyRspnsblForRpt> <LEI>12345678901234500000</LEI> </NttyRspnsblForRpt> </CtrPty> <Valtn> <CtrctVal> <Amt Ccy="EUR">6827412379 </Amt> </CtrctVal> <TmStmp>2021-03-02T17:00:00Z </TmStmp> <Tp>MTMO</Tp> </Valtn> <RptgTmStmp>2021-02-24T17:00:00Z</pre>
3	Entitatea responsabilă cu raportarea	12345678901234500000	
4	Contrapartea 1 (Contrapartea care efectuează raportarea)	12345678901234500000	
5	Natura contrapărții 1	F	
6	Sectorul de activitate al contrapărții 1	CDTI	
7	Pragul de compensare al contrapărții 1	TRUE	
8	Tipul de identificator al contrapărții 2	TRUE	
9	Contrapartea 2	ABCDEFGHJKLMNOPQRST	
11	Natura contrapărții 2	F	
12	Sectorul de activitate al contrapărții 2	INVF	
17	Direcția	SLLR	
Tabelul 2			
1	UTI	AAAAABBBBBCCCCCDDDDD	
5	Identificatorul PTRR		
9	Clasificarea produsului	SESDXC	
10	Tipul de contract	SWAP	
11	Clasa de active	EQUI	
13	Tipul de identificator al instrumentului financiar suport	I	

Tabelul 39 – Raportarea unui instrument financiar derivat pe titluri de capital

Nr.	Câmp	Exemplu	Schemă XML
14	Identificatorul instrumentului financiar suport	ES1234567890	<pre> </RptgTmStmp> </CtrPtySpcfcData> <CmonTradData> <CtrctData> <CtrctTp>SWAP</CtrctTp> <AsstClss>EQUI</AsstClss> <PdctClssfctn>SESDXC </PdctClssfctn> <UndrlygInstrm><ISIN> ES1234567890 </ISIN></UndrlygInstrm> <SttlmCcy><Ccy>EUR</Ccy> </SttlmCcy> </CtrctData> <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> AAAAABBBBBCCCCDDDDDD </UnqTxIdr> </TxId> <CollPrtflCd> <Prtfl><NoPrtfl>NOAP </NoPrtfl></Prtfl> </CollPrtflCd> <PltfmIdr>XXXX</PltfmIdr> <NtnlAmt> <FrstLeg> <Amt Ccy="EUR"> 1000000</Amt> </FrstLeg> </NtnlAmt> ... <DlvryTp>CASH</DlvryTp> <ExctnTmStmp>2021-02-23T17:00:00Z</ExctnTmStmp> <FctvDy>2021-02-24</FctvDy> <XprtnDt>2024-06-15</XprtnDt> <PstTradRskRdctnFlg> false </PstTradRskRdctnFlg> <TradClr> <ClrOblgtn>FLSE</ClrOblgtn> <ClrSts><NonClrd><Rsn> NORE </Rsn></NonClrd></ClrSts> <IntraGrp>true</IntraGrp> </pre>
21	Cuquantumul evaluării	6827412379	
22	Moneda evaluării	EUR	
23	Marca temporală a evaluării	2021-03-02T17:00:00Z	
24	Metoda de evaluare	MTMO	
26	Indicatorul portofoliului de garanții	FALSE	
30	Obligația de compensare	FALSE	
31	Compensat	N	
37	Intragrup	TRUE	
38	PTRR	FALSE	
41	Locul de executare	XXXX	
42	Marca temporală a executării	2021-02-23T17:00:00Z	
43	Data intrării în vigoare	2021-02-24	
44	Data expirării	2024-06-15	
47	Tipul de livrare	CASH	
55	Valoarea noțională a segmentului 1	1 000 000	
56	Moneda noțională 1	EUR	
151	Tipul de acțiune	VALU	
152	Tipul de eveniment		

Tabelul 39 – Raportarea unui instrument financiar derivat pe titluri de capital

Nr.	Câmp	Exemplu	Schemă XML
154	Nivel	TCTN	</TradClr> ... </TxData> </CmonTradData> <Lv1>TCTN</Lv1> </ValtnUpd>
Tabelul 3			
7	Marca temporală a garanției	2021-03-24T17:00:00Z	<MrgnUpd> <EvtDt>2021-03-24</EvtDt> <TxId> <UnqTxIdr> AAAAABBBBCCCCDDDD </UnqTxIdr> </TxId> <Coll> <CollPrftlCd> <Prftl> <NoPrftl>NOAP</NoPrftl> <Prftl> </CollPrftlCd> <CollstnCtgy>FLCL</CollstnCtgy> <TmStmp>2021-03-24T17:00:00Z</TmStmp> </Coll> <PstdMrgnOrColl> <InitlMrgnPstdPreHrcut> <Amt Ccy="EUR">5000000</Amt> </InitlMrgnPstdPreHrcut> <InitlMrgnPstdPstHrcut> <Amt Ccy="EUR">4500000</Amt> </InitlMrgnPstdPstHrcut> <VartnMrgnPstdPreHrcut> <Amt Ccy="EUR">1000000</Amt> </VartnMrgnPstdPreHrcut> <VartnMrgnPstdPstHrcut> <Amt Ccy="EUR">800000</Amt> </VartnMrgnPstdPstHrcut> </PstdMrgnOrColl> <RcvdMrgnOrColl> <InitlMrgnRcvdPreHrcut>
8	Indicatorul portofoliului de garanții	FALSE	
9	Codul portofoliului de garanții		
10	UTI	AAAAABBBBCCCCDDDD	
11	Categoria din punctul de vedere al constituirii de garanții	FLCL	
12	Marja inițială constituită de contrapartea 1 (înainte de aplicarea marjei de ajustare)	5 000 000	
13	Marja inițială constituită de contrapartea 1 (după aplicarea marjei de ajustare)	4 500 000	
14	Moneda marjei inițiale constituite	EUR	

Tabelul 39 – Raportarea unui instrument financiar derivat pe titluri de capital

Nr.	Câmp	Exemplu	Schemă XML
15	Marja de variație constituită de contrapartea 1 (înainte de aplicarea marjei de ajustare)	1 000 000	<pre> <Amt Ccy="EUR">5000000</Amt> </InitlMrgnRcvdPreHrcut> <InitlMrgnRcvdPstHrcut> <Amt Ccy="EUR">4300000</Amt> </InitlMrgnRcvdPstHrcut> </RcvdMrgnOrColl> </MrgnUpd> </pre>
16	Marja de variație constituită de contrapartea 1 (după aplicarea marjei de ajustare)	800 000	
17	Moneda marjelor de variație constituite	EUR	
20	Marja inițială colectată de contrapartea 1 (înainte de aplicarea marjei de ajustare)	5 000 000	
21	Marja inițială colectată de contrapartea 1 (după aplicarea marjei de ajustare)	4 300 000	
22	Moneda marjei inițiale colectate	EUR	
23	Marja de variație colectată de contrapartea 1 (înainte de aplicarea marjei de ajustare)		
24	Marja de variație colectată de contrapartea 1 (după aplicarea marjei de ajustare)		
25	Moneda marjei de variație colectate		

Tabelul 39 – Raportarea unui instrument financiar derivat pe titluri de capital

Nr.	Câmp	Exemplu	Schemă XML
28	Tipul de acțiune	MARU	
29	Data evenimentului	2021-03-24	

456. Un alt exemplu privind un contract futures IDTB pe acțiuni poate fi găsit în secțiunea 3.8.

4.8 Raportarea derivatelor de credit

457. Un derivat de credit este un contract financiar în care instrumentul financiar suport este un activ de natura creditelor (instrument de datorie sau cu venit fix). Scopul unui derivat de credit este acela de a transfera riscul de credit fără să se transfere activul în sine. Tipul de contract trebuie specificat în câmpul 2.10, iar clasa de active („CRDT”) trebuie specificată în câmpul 2.11.

458. Swapurile pe randamentul total (definite mai sus în secțiunea „Raportarea instrumentelor financiare derivate pe titluri de capital” din prezentul ghid) trebuie clasificate pe baza instrumentului financiar suport. De exemplu, un swap pe randamentul total pe un indice pe acțiuni trebuie raportat cu valoarea „EQUI” în câmpul 2.11, în timp ce un swap pe randamentul total pe o obligațiune sau pe un împrumut trebuie raportat cu valoarea „CRDT”.

459. În cazul derivatelor de credit în urma unei modificări a factorului indicelui (câmpul 2.147 din STR privind raportarea) din cauza unor evenimente de credit, contrapărțile trebuie să nu modifice valoarea noțională, ci doar să actualizeze factorul indicelui.

460. În ceea ce privește raportarea entității de referință (câmpul 2.144) pentru derivatele de credit, codurile ISO 3166 și ISO 3166-2 trebuie utilizate numai în cazul derivatelor de credit în care entitatea de referință este o entitate supranațională, o entitate suverană sau, respectiv, o municipalitate. În toate celelalte cazuri, entitatea de referință trebuie să fie identificată cu un LEI.

461. În cazul raportării unui CDS cu plată de cupon realizată într-o singură plată la data scadenței, și nu cu o frecvență lunară, trimestrială, semestrială sau anuală, contrapărțile trebuie să completeze câmpul 2.81 „Perioada de frecvență a plăților de rată fixă sau de cupon pentru segmentul 1” din STPA privind raportarea utilizând codul „EXPI” = plată la termen.

462. Tranșele indicelui CDS sunt obligațiuni sintetice garantate cu active (CDO) standardizate bazate pe un indice CDS, în care fiecare tranșă se referă la un segment diferit al distribuției pierderilor a indicelui CDS suport. Gradul de risc al unei tranșe scade odată cu rangul de prioritate al tranșei în structura capitalului securizării. Acest lucru permite investitorilor să își asume expuneri la segmente specifice ale distribuției pierderilor implicate a indicelui CDS în care fiecare tranșă

are o sensibilitate diferită la corelarea riscului de credit între entități în cadrul indicelui.

463. Tranșele unui indice CDS care absorb pierderile în mod secvențial sunt definite printr-un punct de atașare și un punct de detașare. Acestea sunt definite în câmpurile 2.149 și 2.150 din STR privind raportarea.
464. Niciunul dintre elementele de date, punctul de atașare și cel de detașare, nu este relevant dacă instrumentul financiar derivat nu este un instrument financiar derivat în tranșe CDS (indice sau coș personalizat).
465. De exemplu, valoarea noțională a unei tranșe cu un punct de atașare de 3 % și un punct de detașare de 6 % va fi redusă după ce portofoliul a cunoscut pierderi de 3 %. Valoarea noțională a tranșei este epuizată dacă portofoliul cunoaște pierderi de 6 %.
466. Tipul de eveniment „eveniment de credit” este valabil numai pentru derivate de credit. Acesta este definit ca un eveniment de credit care se soldează cu modificarea unui derivat de credit la nivel de tranzacție sau de poziție. Pentru mai multe detalii, consultați secțiunea 3.6 din prezentul ghid.
467. În conformitate cu articolul 4 din STPA privind raportarea, în cazul instrumentelor financiare derivate pentru transferul riscului de credit cum sunt derivatele de credit (în principal CDS), contrapartea care cumpără protecția trebuie să fie identificată drept cumpărător, iar contrapartea care vinde protecția trebuie să fie identificată drept vânzător. În cazul opțiunilor și al opțiunilor de schimb (swaption), se aplică regula prevăzută la articolul 4 alineatul (2) din STPA privind raportarea, și anume cumpărătorul opțiunii/opțiunii de schimb (swaption) trebuie să fie identificat drept cumpărător.
468. Prețul swapurilor pe riscul de credit și al instrumentelor de tipul *credit total return swap* trebuie raportat în câmpurile „Rata fixă”, „Marjă” și „Cuantumul plății de alt tip” (cu câmpul „Alt tip de plată” = „UFRO”). Mai multe detalii sunt furnizate în secțiunea 3.173.17 din prezentul ghid.
469. Pentru swapurile pe riscul de credit (CDS), atunci când se raportează un instrument financiar suport, trebuie furnizat ISIN al obligației de referință (câmpul 2.14).
470. Prețul de exercitare al opțiunilor de schimb (swaption) de credit cotate în marjă, când acest preț de exercitare este exprimat în procente, trebuie să fie raportat cu o valoare de maximum 11 caractere numerice, inclusiv maximum 10 zecimale; de exemplu: 2.1 în loc de 2.1 % (câmpurile 2.134 și 2.137).
471. Rangul de prioritate al titlului de creanță sau al coșului de datorii sau al indicelui care stă la baza unui instrument financiar derivat trebuie să fie raportat în câmpul „Rangul de prioritate” pentru derivatele de credit (câmpul 2.143).
472. Dacă este cazul, pentru derivatele de credit trebuie să se raporteze numărul de serie al structurii indicelui utilizat și, de asemenea, o nouă versiune a unei serii este emisă în cazul în care una dintre componente devine nefuncțională și, prin urmare,

indicele trebuie ponderat din nou pentru a reflecta noul număr de componente totale ale indicelui (câmpurile 2.145 și 2.146).

473. Dacă un contract derivat de credit este împărțit în tranșe, câmpul 2.148 „Tranșă” trebuie raportat ca „Adevărat”.

474. Câmpul 2.47 „Tipul de livrare” pentru derivatele de credit în cazul unei licitații privind un eveniment de credit trebuie raportat drept „CASH” (numerar) pentru derivatele de credit care sunt decontate în numerar. Totuși, contrapărțile trebuie să raporteze „PHYS” (fizic) în cazul livrării fizice a instrumentului financiar suport al derivatului de credit de la contrapartea care este cumpărătorul protecției la cealaltă contraparte.

4.8.1 Swap pe riscul de credit (CDS)

475. O firmă de investiții franceză raportează o cumpărare recentă, al cărei preț este stabilit printr-un model intern, a unei protecții împotriva stării de nerambursare. Această protecție se bazează pe un instrument financiar derivat bilateral încheiat cu o entitate de investiții irlandeză. Valoarea noțională a instrumentului financiar derivat este 520 000 000 EUR. Instrumentul financiar derivat se încadrează în categoria de instrumente financiare derivate în tranșe CDS cu un punct de atașare de 10 % și cu un punct de detașare de 20 %. Instrumentul financiar suport al instrumentului financiar derivat corespunde unei anumite serii a indicelui Itraxx Europe. Se plătește un cupon lunar fix de 1 %. Instrumentul financiar derivat este cu garanții parțiale constituite de cumpărător.

Tabelul 40 - Raportarea unui CDS			
Nr.	Câmp	Exemplu	Schemă XML
Tabelul 1			<pre> <New> <CtrPtySpcfcData> <CtrPty> <RptgCtrPty> <Id> <Lgl> <LEI>12345678901234500000</LEI> </Lgl> </Id> <Ntr> <FI> <Sctr> <Cd>INVF</Cd> </Sctr> <ClrThrshld>true </ClrThrshld> </FI> </Ntr> <DrctnOrSd> <Drctn> <CtrPtySd>BYER </CtrPtySd> </Drctn> </DrctnOrSd> </RptgCtrPty> </CtrPty> </CtrPtySpcfcData> </New> </pre>
1	Marca temporală a raportării	2020-05-19T14:23:26Z	
2	Identificatorul entității care transmite raportul	12345678901234500000	
3	Entitatea responsabilă cu raportarea	12345678901234500000	
4	Contrapartea 1 (Contrapartea care efectuează raportarea)	12345678901234500000	
5	Natura contrapărții 1	F	
6	Sectorul de activitate al contrapărții 1	INVF	

Tabelul 40 - Raportarea unui CDS

Tabelul 40 - Raportarea unui CDS			
Nr.	Câmp	Exemplu	Schemă XML
7	Pragul de compensare al contrapărții 1	TRUE	<pre></Drctn> </DrctnOrSd> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <Id> <Lgl> <LEI>ABCDEFGHIJKLMNQRST </LEI> </Lgl> </Id> <Ntr> <FI> <Sctr> <Cd>INVF</Cd> </Sctr> </FI> </Ntr> </OthrCtrPty> <SubmitgAgt> <LEI>1234567890 1234500000</LEI> </SubmitgAgt> <NttyRspnsblForRpt> <LEI> 12345678901234500000</LEI> </NttyRspnsblForRpt> </CtrPrty> <Valtn> <CtrctVal> <Amt Ccy="EUR"> 8954030.09</Amt> </CtrctVal> <TmStmp> 2020-05-19T14:23:26Z </TmStmp> <Tp>MTMO</Tp> </Valtn> <RptgTmStmp>2020-05-19T 14:23:26Z</RptgTmStmp> </CtrPtySpcfcData> <CmonTradData> <CtrctData> <CtrctTp>SWAP</CtrctTp> <AsstClss>CRDT</AsstClss> <PdctClssfctn>SCVCCA </PdctClssfctn> <UndrlygInstrm> <Indx> <Nm>ITRAXX EUROPE SERIES 28 V</Nm> </Indx> </UndrlygInstrm></pre>
8	Tipul de identificator al contrapărții 2	TRUE	
9	Contrapartea 2	ABCDEFGHIJKLMNQRST T	
11	Natura contrapărții 2	F	
12	Sectorul de activitate al contrapărții 2	INVF	
17	Directia	BYER	
Tabelul 2			
1	UTI	AABBCCDDEEFFGGHHIIPP	
5	Identificatorul PTRR		
9	Clasificarea produsului	SCVCCA	
10	Tipul de contract	SWAP	
11	Clasa de active	CRDT	
13	Tipul de identificator al instrumentului financiar suport	X	
14	Identificatorul instrumentului financiar suport		
15	Indicatorul indicelui-suport		
16	Denumirea indicelui-suport	ITRAXX EUROPE SERIES 28 V	
21	Cuantumul evaluării	8954030,09	
22	Moneda evaluării	EUR	
23	Marca temporală a evaluării	2020-05-19T14:23:26Z	
24	Metoda de evaluare	MTMO	
26	Indicatorul portofoliului de garanții	FALSE	

Tabelul 40 - Raportarea unui CDS

Nr.	Câmp	Exemplu	Schemă XML
28	Marca temporală a confirmării	2020-05-18T14:39:32Z	<pre> </CtrctData> <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> AABBCDDDEEFF GGHHIIPP </UnqTxIdr> </TxId> <CollPrtf1Cd> <Prtf1> <NoPrtf1>NOAP</NoPrtf1> </Prtf1> </CollPrtf1Cd> <PltfmIdr>XXXX</PltfmIdr> <NtnlAmt> <FrstLeg> <Amt Ccy="EUR"> 520000000</Amt> </FrstLeg> </NtnlAmt> <DlvryTp>PHYS</DlvryTp> <ExctnTmStmp>2020-05-18 T14:39:32Z</ExctnTmStmp> <FctvDt>2020-05-19</FctvDt> <XprtnDt>2022-12-20</XprtnDt> <PstTradRskRdctnEvt> false</PstTradRskRdctnEvt> <DerivEvt> <Tp>TRAD</Tp> </DerivEvt> <TradConf> <Confd> <Tp>ECNF</Tp> <TmStmp> 2020-05-18T14:39:32Z </TmStmp> </Confd> </TradConf> <TradClr> <ClrOblgtn>UKWN</ClrOblgtn> <ClrSts> <NonClrd><Rsn>NORE</Rsn> </NonClrd> </ClrSts> <IntraGrp>false</IntraGrp> </TradClr> <IntrstRate> <FrstLeg> <Fxd> <Rate> <Rate>0.01</Rate> </Rate> <DayCnt><Cd>A004 </pre>
29	Confirmat	ECNF	
30	Obligația de compensare	UKWN	
31	Compensat	N	
37	Intragrup	FALSE	
38	PTRR	FALSE	
41	Locul de executare	XXXX	
42	Marca temporală a executării	2020-05-18T14:39:32Z	
43	Data intrării în vigoare	2020-05-19	
44	Data expirării	2022-12-20	
47	Tipul de livrare	PHYS	
55	Valoarea noțională a segmentului 1	520 000 000	
56	Moneda noțională 1	EUR	
79	Rata fixă a segmentului 1 sau cuponul	0,01	
80	Convenția de calculare a zilelor de rată fixă sau cupon pentru segmentul 1	A004	
81	Perioada de frecvență a plăților de rată fixă sau de cupon pentru segmentul 1	MNTH	
82	Multiplicatorul perioadei de frecvență a plăților de rată fixă sau de cupon pentru segmentul 1	1	
143	Rangul de prioritate	SNDB	

Tabelul 40 - Raportarea unui CDS

Tabelul 40 - Raportarea unui CDS			
Nr.	Câmp	Exemplu	Schemă XML
144	Entitatea de referință		</Cd></DayCnt> <PmtFrqcy> <Term> <Unit>Mnth</Unit> <Val>1</Val> </Term> </PmtFrqcy> </Fxd> </FrstLeg> </IntrstRate> <Cdt> <Snrty>SNDB</Snrty> <Srs>28</Srs> <Vrsn>2</Vrsn> <IndxFctr>1</IndxFctr> <Trch> <Trnchd> <AttchmntPt>0.10 </AttchmntPt> <DtchmntPt>0.20 </DtchmntPt> </Trnchd> </Trch> </Cdt> </TxData> </CmonTradData> <Lvl>TCTN</Lvl> </New>
145	Serie	28	
146	Versiune	2	
147	Factorul indicelui	1	
148	Tranșă	TRUE	
149	Punctul de atașare a indicelui CDS	0,10	
150	Punctul de detașare a indicelui CDS	0,20	
151	Tipul de acțiune	NEWT	
152	Tipul de eveniment	TRAD	
154	Nivel	TCTN	
Tabelul 3			
7	Marca temporală a garanției	2020-05-18T14:39:32Z	<MrgnUpd> <EvtDt>2020-05-18</EvtDt> <Coll> <CollPrtf1Cd> <Prtf1> <NoPrtf1>NOAP</NoPrtf1> </Prtf1> </CollPrtf1Cd> <CollstnCtgy>PRC1</CollstnCtgy> <TmStmp>2020-05-18T14:39:32Z</TmStmp> </Coll> <PstdMrgnOrColl> <VartnMrgnPstdPreHrcut> <Amt Ccy="EUR">1000000</Amt> </VartnMrgnPstdPreHrcut> <VartnMrgnPstdPstHrcut> <Amt Ccy="EUR">745000</Amt> </VartnMrgnPstdPstHrcut> </PstdMrgnOrColl> </MrgnUpd>
8	Indicatorul portofoliului de garanții	FALSE	
9	Codul portofoliului de garanții		
11	Categoria din punctul de vedere al constituirii de garanții	PRC1	
12	Marja inițială constituită de contrapartea 1 (înainte de aplicarea marjei de ajustare)		

Tabelul 40 - Raportarea unui CDS

Nr.	Câmp	Exemplu	Schemă XML
13	Marja inițială constituită de contrapartea 1 (după aplicarea marjei de ajustare)		
14	Moneda marjei inițiale constituite		
15	Marja de variație constituită de contrapartea 1 (înainte de aplicarea marjei de ajustare)	1 000 000	
16	Marja de variație constituită de contrapartea 1 (după aplicarea marjei de ajustare)	745 000	
17	Moneda marjelor de variație constituite	EUR	
20	Marja inițială colectată de contrapartea 1 (înainte de aplicarea marjei de ajustare)		
21	Marja inițială colectată de contrapartea 1 (după aplicarea marjei de ajustare)		
22	Moneda marjei inițiale colectate		
23	Marja de variație colectată de contrapartea 1 (înainte de aplicarea marjei de ajustare)		

Tabelul 40 - Raportarea unui CDS

Nr.	Câmp	Exemplu	Schemă XML
24	Marja de variație colectată de contrapartea 1 (după aplicarea marjei de ajustare)		
25	Moneda marjei de variație colectate		
28	Tipul de acțiune	MARU	
29	Data evenimentului	2020-05-18	

4.9 Raportarea instrumentelor financiare derivate pe mărfuri

476. Tabelul 2 din STR privind raportarea conține câmpuri dedicate pentru raportarea instrumentelor financiare derivate pe mărfuri: câmpurile 2.116-2.118 pentru toate instrumentele financiare derivate pe mărfuri și câmpurile suplimentare 2.119-2.131 pentru instrumentele financiare derivate pe energie.

477. În special, clasificarea mărfurilor trebuie raportată în câmpurile 2.116-2.118 în conformitate cu categoriile specificate în tabelul 4 din STPA privind raportarea. Clasificarea raportată a mărfurilor-suport trebuie să fie cât mai detaliată posibil. De exemplu, în cazul instrumentelor financiare derivate pe aur, contrapartea trebuie să specifice „Metale”, „Prețioase” și „Aur” în câmpurile 2.116, 2.117 și, respectiv, 2.118. Numai dacă mărfurile-suport nu corespund niciunei categorii specifice incluse în STI privind raportarea, acestea trebuie raportate ca „Altele”. În cazul în care în STPA privind raportarea nu sunt prevăzute valori specifice pentru un produs dat pentru câmpurile 2.117 și 2.118 (de exemplu, pentru categoria „Exotic multi-produse”), contrapartea nu trebuie să raporteze nicio valoare pentru aceste câmpuri, în conformitate cu schema XML.

478. Contrapărțile nu trebuie să identifice mărfurile în câmpurile pentru monede, chiar dacă pentru mărfurile respective a fost desemnat un cod dedicat în standardul ISO 4217 (de exemplu, XAU pentru aur sau XBA pentru argint). Mărfurile trebuie să fie identificate numai prin intermediul câmpurilor de clasificare a mărfurilor.

479. Câmpurile de clasificare a mărfurilor (2.116-2.118) nu sunt repetabile. Prin urmare, în cazul swapurilor pe mărfuri care includ două instrumente financiare suport pe mărfuri, contrapartea trebuie să raporteze acest swap ca o tranzacție complexă formată din două contracte forward pe mărfuri și să completeze identificatorul pachetului în ambele rapoarte (vezi secțiunea 3.28).

480. În cazul instrumentelor financiare derivate bazate pe energie electrică sau gaze naturale, contrapărțile trebuie să raporteze câmpurile 2.119-2.131 (pe lângă alte

detalii raportabile relevante privind instrumentul financiar derivat și contrapărțile, astfel cum se ilustrează în alte secțiuni).

481. Câmpurile 2.122-2.131 pentru instrumentele financiare derivate pe energie sunt repetabile. În plus, pentru câmpul 2.127 „Zilele din săptămână” este posibil să se raporteze mai multe valori, de exemplu MOND, TUED (Mo-Tu) sau WDAY, XBHL (zile lucrătoare, exclusiv sărbători legale) sau alte combinații.

4.9.1 Contract futures pe energie electrică

482. Tabelul 41 prezintă un exemplu de contract futures pe sarcină maximă pe prețul energiei electrice de pe piața angro din Spania. Contractul este negociat în MWh/h și livrarea trebuie să aibă loc în T2 2022 pentru 100 MWh la 58 de euro.

Tabelul 41- Raportarea unui contract futures pe energie electrică de sarcină maximă			
Nr.	Câmp	Exemplu	Mesaj XML
116	Produs de bază	NRGY	<pre> <Cmmdty> <Ngry> <Elctrcty> <BasePdct>NRGY</BasePdct> <SubPdct>ELEC</SubPdct> <AddtlSubPdct>PKLD </AddtlSubPdct> </Elctrcty> </Ngry> </Cmmdty> <NrgySpcfcAttrbts> <DlvryPtOrZone> <Cd>10YES-REE-----0</Cd> </DlvryPtOrZone> <IntrCnnctnPt> <Cd>XXXXXXXXXXXXXXXXXX</Cd> </IntrCnnctnPt> <LdTp>PKLD</LdTp> <DlvryAttr> <DlvryIntrvl> <FrTm>08:00:00Z</FrTm> <ToTm>19:59:59Z</ToTm> </DlvryIntrvl> <DlvryDt> <FrDt>2022-04-01</FrDt> <ToDt>2022-06-30</ToDt> </DlvryDt> <Drtn>QURT</Drtn> <WkDay>WDAY</WkDay> <DlvryCpcty> <Qty>100</Qty> </DlvryCpcty> <QtyUnit> <Cd>MWHH</Cd> </QtyUnit> <PricTmIntrvlQty> </pre>

Tabelul 41- Raportarea unui contract futures pe energie electrică de sarcină maximă

Nr.	Câmp	Exemplu	Mesaj XML
			<Amt Ccy="EUR">58</Amt> </PricTmIntrvlQty> </DlvryAttr> </NrgySpcfcAttrbts>
117	Subprodus	ELEC	
118	Sub-subprodus	PKLD	
119	Punctul sau zona de livrare	10YES-REE-----0	
120	Punctul de interconectare	XXXXXXXXXXXXXXXXXX	
121	Tipul de sarcină	PKLD	
122	Ora de începere a intervalului de livrare	08:00:00Z	
123	Ora de încheiere a intervalului de livrare	19:59:59Z	
124	Data de începere a livrării	2022-04-01	
125	Data de încheiere a livrării	2022-06-30	
126	Durata	QURT	
127	Zilele din săptămână	WDAY	
128	Capacitatea de livrare	100	
129	Unitatea cantității	MWHH	

Tabelul 41- Raportarea unui contract futures pe energie electrică de sarcină maximă

Nr.	Câmp	Exemplu	Mesaj XML
130	Prețul pe cantitatea livrată în intervalul de timp	58	
131	Moneda prețului pe cantitatea livrată în intervalul de timp	EUR	

5 Tabelele de câmpuri în temeiul EMIR

483. Articolul 1 alineatul (1) din STR privind raportarea prevede că „În rapoartele trimise către registrele centrale de tranzacții în temeiul articolului 9 din Regulamentul (UE) nr. 648/2012 se includ detaliile complete și exacte, astfel cum sunt prevăzute în tabelele 1, 2 și 3 din Anexă, care se referă la instrumentul financiar derivat în cauză”. Cazurile de utilizare incluse în secțiunile 5.1, 5.2 și 5.3 nu includ neapărat toate câmpurile care se referă la instrumentul financiar derivat în cauză, ci se concentrează pe anumite secțiuni ale câmpurilor de date, pentru a oferi orientări mai detaliate cu privire la raportare, fără repetiții inutile sau includerea altor elemente de date.

484. Normele de validare conțin orientări complete privind câmpurile aplicabile pe tip de acțiune și pe nivel, precum și dependențele relevante.

485. Secțiunile următoare includ diferite scenarii și tabele corespunzătoare care clarifică modul în care trebuie raportate aceste scenarii. Fiecare tabel prezintă câmpurile de raportare conform STPA privind raportarea. În coloana „Câmp” este prezentată fiecare denumire de câmp, iar în coloana „Exemplu” se oferă un exemplu pentru ceea ce ar conține acel câmp. În ultima coloană intitulată „Mesaj XML” este prezentat formatul mesajului XML care trebuie transmis în raport.

486. Dacă nu se indică altfel în scenariul specific, următoarele informații generale sunt valabile pentru toate scenariile prezentate în secțiunea 6:

Contrapartea A este o contraparte financiară germană identificată cu LEI 12345678901234500000

Contrapartea B este o contraparte financiară italiană identificată cu LEI ABCDEFGHIJKLMNOPQRST

Contrapartea C este o CNF- spaniolă identificată cu LEI 123456789ABCDEFGHIJK

Contrapartea D este o CNF+ franceză identificată cu LEI 11223344556677889900

Contrapartea J acționează și în calitate de membru compensator și este identificată cu LEI CCCCCCCCCCCCCCCCCCCC

CPC O este identificată cu LEI BBBBBBBBBBBB1111111111

5.1 Tabelul 1 Date privind contrapartea

487. În această secțiune din ghid se detaliază completarea secțiunii de date privind contrapartea pentru mai multe cazuri de utilizare diferite. Este furnizată și raportarea efectivă în conformitate cu schemele XML din ISO 20022.
488. Când este compensat un instrument financiar derivat, fiecare contraparte trebuie să-și raporteze membrul compensator în câmpul „Membru compensator”.
489. Când există o delegare voluntară a raportării sau o atribuire a responsabilității, entitatea care transmite raportul sau entitatea responsabilă cu raportarea trebuie să transmită separat datele privind contrapartea, datele privind contractul și datele privind garanțiile pentru fiecare dintre cele două părți raportate.
490. Când există cazuri de utilizare care acoperă două sau mai multe dintre cazurile de utilizare de mai jos, contrapărțile care efectuează raportarea, entitățile responsabile cu raportarea sau entitățile care transmit raportul trebuie să includă toate detaliile relevante pe baza orientărilor de mai jos.

Tabelul 42
Cazuri de utilizare
Opțiune compensată între CF (IDTB)
Opțiune compensată între CF cu acord de delegare voluntară (IDTB)
Opțiune necompensată între CF
Opțiune OTC între CNF- și CF
Opțiune OTC între CNF- și CNF+
Tip de contract OTC între CF, pentru care este necesară completarea câmpurilor „Direcția segmentului 1” și „Direcția segmentului 2”

5.1.1 Opțiune compensată între CF (IDTB)

491. Tabelul 43 ilustrează raportarea unei opțiuni compensate IDTB, în cadrul căreia contrapartea 1 (contrapartea A cu LEI 12345678901234500000) este o contraparte financiară germană peste pragurile de compensare, își transmite propriul raport (adică nu există o entitate separată care transmite raportul) și este entitatea responsabilă cu raportarea. Opțiunea este încheiată cu contrapartea 2 (contrapartea B cu LEI ABCDEFGHIJKLMNOPQRST), care este o contraparte financiară italiană peste pragul de compensare. Contrapartea A are acces la CPC prin intermediul membrului compensator J (contrapartea J cu LEI CCCCCCCCCCCCCCCCCCCC).

492. Trebuie remarcat faptul că acest câmp, „Contrapartea centrală”, este inclus în tabelul 2 și, prin urmare, completarea acestuia este prevăzută în secțiunea 5.2.

Tabelul 43 - Opțiune compensată între CF (IDTB)

Nr.	Câmp	Exemplu	Mesaj XML
1	Marca temporală a raportării	2021-03- 17T15:17:00Z	<pre> <CtrPtySpcfcData> <CtrPty> <RptgCtrPty> <Id> <Lgl><LEI> 12345678901234500000 </LEI></Lgl> </Id> <Ntr> <FI> <Sctr> <Cd>CDTI</Cd> </Sctr> <ClrThrshld>true </FI> </Ntr> <DrctnOrSd> <Drctn> <CtrPtySd>BYER </CtrPtySd> </Drctn> </DrctnOrSd> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <Id> <Lgl><LEI> ABCDEFGHIJKLMNOPQRST </LEI></Lgl> </Id> <Ntr> <FI> <Sctr> <Cd>CDTI</Cd> </Sctr> <ClrThrshld>true </FI> </Ntr> <RptgOblgtn>true </RptgOblgtn> </OthrCtrPty> <SubmitgAgt> <LEI> 12345678901234500000 </LEI> </SubmitgAgt> <NttyRspnsblForRpt> <LEI> 12345678901234500000 </LEI> </NttyRspnsblForRpt> </pre>
2	Identificatorul entității care transmite raportul	12345678901234500000	
3	Entitatea responsabilă cu raportarea	12345678901234500000	
4	Contrapartea 1 (Contrapartea care efectuează raportarea)	12345678901234500000	
5	Natura contrapărții 1	F	
6	Sectorul de activitate al contrapărții 1	CDTI	
7	Pragul de compensare al contrapărții 1	TRUE	
8	Tipul de identificator al contrapărții 2	TRUE	
9	Contrapartea 2	ABCDEFGHIJKLMNQRST	
10	Țara contrapărții 2		
11	Natura contrapărții 2	F	
12	Sectorul de activitate al contrapărții 2	CDTI	
13	Pragul de compensare al contrapărții 2	TRUE	
14	Obligația de raportare a contrapărții 2	TRUE	
15	Identificatorul brokerului		

Tabelul 43 - Opțiune compensată între CF (IDTB)

Nr.	Câmp	Exemplu	Mesaj XML
16	Membrul compensator	CCCCCCCCCCCCCCCCCCCC C	</LEI> </NttyRspnsblForRpt> <ClrMmb> <Lgl><LEI> CCCCCCCCCCCCCCCCCCCC </LEI></Lgl> </ClrMmb> </CtrPrty> <RptgTmStmp>2020-05-19T 14:23:26Z</RptgTmStmp> </CtrPtySpcfcData>
17	Direcția	BYER	
18	Direcția segmentului 1		
19	Direcția segmentului 2		
20	Legătură directă cu o activitate comercială sau cu o finanțare de trezorerie		

5.1.2 Opțiune compensată între CF cu acord de delegare voluntară (IDTB)

493. Tabelul 44 ilustrează raportarea unei opțiuni compensate IDTB, în cadrul căreia contrapartea 1 (contrapartea A cu LEI 12345678901234500000) este o contraparte financiară germană peste pragurile de compensare, este entitatea responsabilă cu raportarea, dar își delegă raportarea celeilalte contrapărți (contrapartea B cu LEI ABCDEFGHIJKLMNOPQRST). Opțiunea este încheiată cu contrapartea 2 (contrapartea B), care este o contraparte financiară italiană peste pragul de compensare.

494. Contrapartea A are acces la CPC prin intermediul membrului compensator J (contrapartea J cu LEI CCCCCCCCCCCCCCCCCCCCCC).

495. Trebuie remarcat faptul că acest câmp, „Contrapartea centrală”, este inclus în tabelul 2 și, prin urmare, completarea acestuia este prevăzută în secțiunea 5.2.

Tabelul 44 - Opțiune compensată între CF cu acord de delegare voluntară (IDTB)

Nr.	Câmp	Exemplu	Mesaj XML
1	Marca temporală a raportării	2021-03-17T15:17:00Z	<CtrPtySpcfcData> <CtrPty> <RptgCtrPty> <Id> <Lgl><LEI> 12345678901234500000 </LEI></Lgl> </Id> <Ntr> <FI> <Sctr> <Cd>CDTI</Cd> </Sctr> <ClrThrshld>true </ClrThrshld>
2	Identificatorul entității care transmite raportul	ABCDEFGHIJKLMNQRST	
3	Entitatea responsabilă cu raportarea	12345678901234500000	
4	Contrapartea 1 (Contrapartea care efectuează raportarea)	12345678901234500000	
5	Natura contrapărții 1	F	

Tabelul 44 - Opțiune compensată între CF cu acord de delegare voluntară (IDTB)			
Nr.	Câmp	Exemplu	Mesaj XML
6	Sectorul de activitate al contrapărții 1	CDTI	<pre> </FI> </Ntr> <DrctnOrSd> <Drctn> <CtrPtySd>BYER </CtrPtySd> </Drctn> </DrctnOrSd> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <IdTp> <Lgl> <LEI> ABCDEFGHIJKLMNOPQRST </LEI> </Lgl> </IdTp> <Ntr> <FI> <Sctr> <Cd>CDTI</Cd> </Sctr> <ClrThrshld>true </ClrThrshld> </FI> </Ntr> <RptOblgtn>true </RptOblgtn> </OthrCtrPty> <SubmitgAgt> <LEI> ABCDEFGHIJKLMNOPQRST </LEI> </SubmitgAgt> <NttyRspnsblForRpt> <LEI> 12345678901234500000 </LEI> </NttyRspnsblForRpt> <ClrMmb> <LEI> CCCCCCCCCCCCCCCCCC </LEI> </ClrMmb> </CtrPty> <RptgTmStmp> 2021-03-17T15:17:00Z </RptgTmStmp> </CtrPtySpcfcData> </pre>
7	Pragul de compensare al contrapărții 1	TRUE	
8	Tipul de identificator al contrapărții 2	TRUE	
9	Contrapartea 2	ABCDEFGHIJKLMNQRST	
10	Țara contrapărții 2		
11	Natura contrapărții 2	F	
12	Sectorul de activitate al contrapărții 2	CDTI	
13	Pragul de compensare al contrapărții 2	TRUE	
14	Obligația de raportare a contrapărții 2	TRUE	
15	Identificatorul brokerului		
16	Membrul compensator	CCCCCCCCCCCCCCCCCCCC	
17	Direcția	BYER	
18	Direcția segmentului 1		
19	Direcția segmentului 2		
20	Legătură directă cu o activitate comercială sau cu o finanțare de trezorerie		

5.1.3 Opțiune necompensată între CF

496. Tabelul 45 ilustrează raportarea unei opțiuni necompensate, în cadrul căreia contrapartea 1 (contrapartea A cu LEI 12345678901234500000) este o contraparte financiară germană peste pragurile de compensare, este entitatea responsabilă cu raportarea și își raportează propriul raport. Opțiunea este încheiată cu contrapartea 2 (contrapartea B cu LEI ABCDEFGHIJKLMNOPQRST), care este o contraparte financiară italiană peste pragul de compensare.

Tabelul 45 – Opțiune necompensată între CF			
Nr.	Câmp	Exemplu	Mesaj XML
1	Marca temporală a raportării	2021-03- 17T15:17:00Z	<pre> <CtrPtySpcfcData> <CtrPty> <RptgCtrPty> <Id> <Lgl><LEI> 12345678901234500000 </LEI></Lgl> </Id> <Ntr> <FI><Sctr> <Cd>CDTI</Cd> </Sctr> <ClrThrshld>true </ClrThrshld></FI> </Ntr> <DrctnOrSd> <Drctn> <CtrPtySd>BYER </CtrPtySd> </Drctn> </DrctnOrSd> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <IdTp> <Lgl> <LEI> ABCDEFGHIJKLMNOPQRST </LEI> </Lgl> </IdTp> <Ntr> <FI><Sctr> <Cd>CDTI</Cd> </Sctr> <ClrThrshld>true </ClrThrshld></FI> </Ntr> <RptOblgtn>true </pre>
2	Identificatorul entității care transmite raportul	12345678901234500000	
3	Entitatea responsabilă cu raportarea	12345678901234500000	
4	Contrapartea 1 (Contrapartea care efectuează raportarea)	12345678901234500000	
5	Natura contrapărții 1	F	
6	Sectorul de activitate al contrapărții 1	CDTI	
7	Pragul de compensare al contrapărții 1	TRUE	

Tabelul 45 – Opțiune necompensată între CF			
Nr.	Câmp	Exemplu	Mesaj XML
8	Tipul de identificator al contrapărții 2	TRUE	<pre> </RptOblgtn> </OthrCtrPty> <SubmitgAgt> <LEI> 12345678901234500000 </LEI> </SubmitgAgt> <NttyRspnsblForRpt> <LEI> 12345678901234500000 </LEI> </NttyRspnsblForRpt> </CtrPty> <RptgTmStmp> 2021-03-17T15:17:00Z </RptgTmStmp> </CtrPtySpcfcData> </pre>
9	Contrapartea 2	ABCDEFGHIJKLMNOPS T	
10	Țara contrapărții 2		
11	Natura contrapărții 2	F	
12	Sectorul de activitate al contrapărții 2	CDTI	
13	Pragul de compensare al contrapărții 2	TRUE	
14	Obligația de raportare a contrapărții 2	TRUE	
15	Identificatorul brokerului		
16	Membrul compensator		
17	Direcția	BYER	
18	Direcția segmentului 1		
19	Direcția segmentului 2		
20	Legătură directă cu o activitate comercială sau cu o finanțare de trezorerie		

5.1.4 Opțiuni OTC între CNF- și CF

497. Tabelul 46 ilustrează raportarea unei opțiuni OTC, în cadrul căreia contrapartea 1 (contrapartea C cu LEI 123456789ABCDEFGHIJK) este o contraparte nefinanciară spaniolă sub pragurile de compensare. Opțiunea este încheiată cu contrapartea 2 (contrapartea A cu LEI 12345678901234500000), care este o contraparte financiară germană peste pragul de compensare. În acest caz, contrapartea A este entitatea responsabilă cu raportarea și entitatea care transmite raportul în conformitate cu dispozițiile privind atribuirea responsabilității pentru raportare.

Tabelul 46 – OTC între CNF- și CF			
Nr.	Câmp	Exemplu	Mesaj XML
1	Marca temporală a raportării	2021-03-17T15:17:00Z	<pre> <CtrPtySpcfcData> <CtrPty> <RptgCtrPty> <Id> <Lgl><LEI> 123456789ABCDEFGHIJK </LEI></Lgl> </Id> <Ntr> <NFI><Sctr><Id>K </Id></Sctr> <ClrThrshld>false </ClrThrshld> <DrctlyLkdActvty> false </DrctlyLkdActvty> </NFI> </Ntr> <DrctnOrSd> <Drctn> <CtrPtySd>BYER </CtrPtySd> </Drctn> </DrctnOrSd> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <IdTp> <Lgl> <LEI> 12345678901234500000 </LEI> </Lgl> </IdTp> <Ntr> <FI><Sctr><Cd>CDTI </Cd></Sctr> <ClrThrshld>true </ClrThrshld></FI> </Ntr> </OthrCtrPty> </CtrPty> </CtrPtySpcfcData> </pre>
2	Identificatorul entității care transmite raportul	12345678901234500000	
3	Entitatea responsabilă cu raportarea	12345678901234500000	
4	Contrapartea 1 (Contrapartea care efectuează raportarea)	123456789ABCDEFGHIJK	
5	Natura contrapărții 1	N	
6	Sectorul de activitate al contrapărții 1	K	
7	Pragul de compensare al contrapărții 1	FALSE	
8	Tipul de identificator al contrapărții 2	TRUE	
9	Contrapartea 2	12345678901234500000	
10	Țara contrapărții 2		
11	Natura contrapărții 2	F	
12	Sectorul de activitate al contrapărții 2	CDTI	

Tabelul 46 – OTC între CNF- și CF			
Nr.	Câmp	Exemplu	Mesaj XML
13	Pragul de compensare al contrapărții 2	TRUE	<pre> </Ntr> <RptOblgtn>true </RptOblgtn> </OthrCtrPty> <SubmitgAgt> <LEI> 12345678901234500000 </LEI> </SubmitgAgt> <NttyRspnsblForRpt> <LEI> 12345678901234500000 </LEI> </NttyRspnsblForRpt> </CtrPty> <RptgTmStmp> 2021-03-17T15:17:00Z </RptgTmStmp> </CtrPtySpcfcData> ... <Lv1>TCTN</Lv1> </pre>
14	Obligația de raportare a contrapărții 2	TRUE	
15	Identificatorul brokerului		
16	Membrul compensator	-	
17	Direcția	BYER	
18	Direcția segmentului 1		
19	Direcția segmentului 2		
20	Legătură directă cu o activitate comercială sau cu o finanțare de trezorerie	FALSE	
154	Nivel	TCTN	

5.1.5 Opțiune OTC între CNF- și CNF+

498. Tabelul 47 ilustrează raportarea unei opțiuni OTC, în cadrul căreia contrapartea 1 (contrapartea C cu LEI 123456789ABCDEFGHIJK) este o contraparte nefinanciară spaniolă sub pragurile de compensare. Opțiunea este încheiată cu contrapartea 2 (contrapartea D cu LEI 11223344556677889900), care este o contraparte nefinanciară franceză peste pragul de compensare. Contrapartea C este entitatea responsabilă cu raportarea și entitatea care transmite raportul.

Tabelul 47 – OTC între CNF- și CNF+			
Nr.	Câmp	Exemplu	Mesaj XML
1	Marca temporală a raportării	2021-03-17T15:17:00Z	<pre> <CtrPtySpcfcData> <CtrPty> <RptgCtrPty> <Id> <Lgl><LEI> 123456789ABCDEFGHIJK </LEI></Lgl> </Id> <Ntr> <NFI><Sctr><Id>K </Id></Sctr> </pre>
2	Identificatorul entității care transmite raportul	123456789ABCDEFGHIJK	
3	Entitatea responsabilă cu raportarea	123456789ABCDEFGHIJK	

Tabelul 47 – OTC între CNF- și CNF+			
Nr.	Câmp	Exemplu	Mesaj XML
4	Contrapartea 1 (Contrapartea care efectuează raportarea)	123456789ABCDEFGHIJK	<pre> <ClrThrshld>false </ClrThrshld> <DrctlyLkdActvty> false </DrctlyLkdActvty> </NFI> </Ntr> <DrctnOrSd> <Drctn> <CtrPtySd>BYER </CtrPtySd> </Drctn> </DrctnOrSd> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <IdTp> <Lgl> <LEI> ABCDEFGHIJKLMNOPQRST </LEI> </Lgl> </IdTp> <Ntr> <NFI><Sctr><Id>L </Id></Sctr> <ClrThrshld>true </ClrThrshld> </NFI> </Ntr> <RptOblgtn>true </RptOblgtn> </OthrCtrPty> <SubmitgAgt> <LEI> 123456789ABCDEFGHIJK </LEI> </SubmitgAgt> <NttyRspnsblForRpt> <LEI> 123456789ABCDEFGHIJK </LEI> </NttyRspnsblForRpt> </CtrPty> <RptgTmStmp> 2021-03-17T15:17:00Z </RptgTmStmp> </CtrPtySpcfcData> ... <Lv1>TCTN</Lv1> </pre>
5	Natura contrapărții 1	N	
6	Sectorul de activitate al contrapărții 1	K	
7	Pragul de compensare al contrapărții 1	FALSE	
8	Tipul de identificator al contrapărții 2	TRUE	
9	Contrapartea 2	11223344556677889900	
10	Țara contrapărții 2		
11	Natura contrapărții 2	N	
12	Sectorul de activitate al contrapărții 2	L	
13	Pragul de compensare al contrapărții 2	TRUE	
14	Obligația de raportare a contrapărții 2	TRUE	
15	Identificatorul brokerului		
16	Membrul compensator		
17	Direcția	BYER	
18	Direcția segmentului 1		
19	Direcția segmentului 2		
20	Legătură directă cu o activitate comercială sau cu o	FALSE	

Tabelul 47 – OTC între CNF- și CNF+			
Nr.	Câmp	Exemplu	Mesaj XML
	finanțare de trezorerie		
154	Nivel	TCTN	

5.1.6 Tip de contract OTC pentru care este necesară completarea câmpurilor „Direcția segmentului 1” și „Direcția segmentului 2”

499. Tabelul 48 ilustrează raportarea unui tip de contract OTC pentru care este necesară completarea câmpurilor „Direcția segmentului 1” și „Direcția segmentului 2”, în cadrul căruia contrapartea 1 (contrapartea A cu LEI 12345678901234500000) este o contraparte financiară germană peste pragurile de compensare. Contractul este încheiat cu contrapartea 2 (contrapartea B cu LEI ABCDEFGHIJKLMNOPQRST), care este o contraparte financiară italiană peste pragul de compensare.

Tabelul 48 - Tip de contract OTC pentru care este necesară completarea câmpurilor „Direcția segmentului 1” și „Direcția segmentului 2”			
Nr.	Câmp	Exemplu	Mesaj XML
1	Marca temporală a raportării	2021-03- 17T15:17:00Z	<pre> <<CtrPtySpcfcData> <CtrPty> <RptgCtrPty> <Id> <Lg1><LEI> 12345678901234500000 </LEI></Lg1> </Id> <Ntr> <FI><Sctr><Cd>CDTI</Cd> </Sctr><ClrThrshld>true </ClrThrshld></FI> </Ntr> <DrctnOrSd><Drctn> <DrctnOfTheFrstLeg>MAKE </DrctnOfTheFrstLeg> <DrctnOfTheScndLeg>TAKE </DrctnOfTheScndLeg> </Drctn></DrctnOrSd> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <IdTp> <Lg1> <LEI> ABCDEFGHIJKLMNOPQRST </pre>
2	Identificatorul entității care transmite raportul	12345678901234500000	
3	Entitatea responsabilă cu raportarea	12345678901234500000	
4	Contrapartea 1 (Contrapartea care efectuează raportarea)	12345678901234500000	
5	Natura contrapărții 1	F	
6	Sectorul de activitate al contrapărții 1	CDTI	

Tabelul 48 - Tip de contract OTC pentru care este necesară completarea câmpurilor „Direcția segmentului 1” și „Direcția segmentului 2”			
Nr.	Câmp	Exemplu	Mesaj XML
7	Pragul de compensare al contrapărții 1	TRUE	<pre> </LEI> </Lgl> </IdTp> <Ntr> <FI><Sctr><Cd>CDTI</Cd> </Sctr><ClrThrshld>true </ClrThrshld></FI> </Ntr> <RptOblgtn>true </RptOblgtn> </OthrCtrPty> <SubmitgAgt> <LEI> 12345678901234500000 </LEI> </SubmitgAgt> <NttyRspnsblForRpt> <LEI> 12345678901234500000 </LEI> </NttyRspnsblForRpt> </CtrPty> <RptgTmStmp> 2021-03-17T15:17:00Z </RptgTmStmp> </CtrPtySpcfcData> </pre>
8	Tipul de identificator al contrapărții 2	TRUE	
9	Contrapartea 2	ABCDEFGHIJKLMNQRST	
10	Țara contrapărții 2		
11	Natura contrapărții 2	F	
12	Sectorul de activitate al contrapărții 2	CDTI	
13	Pragul de compensare al contrapărții 2	TRUE	
14	Obligația de raportare a contrapărții 2	TRUE	
15	Identificatorul brokerului		
16	Membrul compensator		
17	Direcția	-	
18	Direcția segmentului 1	MAKE	
19	Direcția segmentului 2	TAKE	
20	Legătură directă cu o activitate comercială sau cu o finanțare de trezorerie		

5.2 Tabelul 2 Date comune

500. Completarea câmpurilor de date privind contrapărțile este urmată de completarea câmpurilor de date comune pentru diferite cazuri de utilizare. Este furnizată și raportarea efectivă în conformitate cu schemele XML din ISO 20022.

501. Fiecare subsecțiune include o scurtă descriere a logicii de raportare pentru câmpurile relevante.

5.2.1 Raportarea tipurilor de acțiuni la nivel de tranzacție și la nivel de poziție

502. Această subsecțiune ilustrează completarea câmpurilor relevante pentru raportarea evenimentelor din ciclul de viață.

5.2.1.1 Instrument financiar derivat bilateral nou la nivel de tranzacție, care nu este compensat

503. Tabelul 49 ilustrează completarea câmpurilor de raportare în cazul unui instrument financiar derivat nou, care nu este compensat. Instrumentele financiare derivate la nivel de tranzacție care sunt bilaterale trebuie raportate în acest mod.

Tabelul 49 - Instrument financiar derivat nou la nivel de tranzacție, care nu este compensat			
Nr.	Câmp	Exemplu	Mesaj XML
2.1	UTI	UTI1	<pre> <New> ... <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> UTI1 </UnqTxIdr> </TxId> ... <DerivEvt> <Tp>TRAD</Tp> </DerivEvt> ... <TradClr> <ClrSts> <NonClr> <Rsn>NORE</Rsn> </NonClr> </ClrSts> </TradClr> </TxData> ... <Lv1>TCTN</Lv1> </New> </pre>
2.31	Compensat	N	
2.151	Tipul de acțiune	NEWT	
2.152	Tipul de eveniment	TRAD	
2.154	Nivel	TCTN	

5.2.1.2 Instrument financiar derivat bilateral nou la nivel de tranzacție, care este compensat în aceeași zi sau după

504. Tabelul 50, tabelul 51 și tabelul 52 ilustrează completarea câmpurilor de raportare de către o contraparte în cazul în care un instrument financiar derivat nou este încheiat la nivel bilateral și este compensat ulterior în aceeași zi sau după. Contrapărțile trebuie să transmită un raport privind un instrument financiar derivat cu tipul de acțiune „Încetare” și cu tipul de eveniment „Compensare” pentru a indica încetarea tranzacției raportate ca necompensată. Ulterior, contrapartea trebuie să transmită un raport privind un instrument financiar derivat cu tipul de acțiune „Nou” și cu tipul de eveniment „Compensare” pentru a indica faptul că respectivul instrument financiar derivat a fost compensat. Contrapartea trebuie să furnizeze „UTI prealabil” în acest ultim raport. Ordinea transmițerilor este ilustrată în tabelele de mai jos.

Tabelul 50 - Instrument financiar derivat bilateral nou la nivel de tranzacție, care este compensat în aceeași zi sau după			
Nr.	Câmp	Exemplu	Mesaj XML
2.1	UTI	UTI1	<pre> <New> ... <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> UTI1 </UnqTxIdr> </TxId> ... <DerivEvt> <Tp>TRAD</Tp> </DerivEvt> ... <TradClr> <ClrSts> <NonClrd> <Rsn>NORE</Rsn> </NonClrd> </ClrSts> </TradClr> </TxData> ... <Lv1>TCTN</Lv1> </New> </pre>
2.31	Compensat	N	
2.151	Tipul de acțiune	NEWT	
2.152	Tipul de eveniment	TRAD	
2.154	Nivel	TCTN	

Tabelul 51 - Încetarea instrumentului financiar derivat bilateral la nivel de tranzacție, ca urmare a compensării în aceeași zi sau după			
Nr.	Câmp	Exemplu	Mesaj XML
2.1	UTI	UTI1	<pre> <Termntn> ... <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> UTI1 </UnqTxIdr> </TxId> ... <DerivEvt> <Tp>CLRG</Tp> </DerivEvt> ... </TxData> ... <Lv1>TCTN</Lv1> </Termntn> </pre>
2.151	Tipul de acțiune	TERM	
2.152	Tipul de eveniment	CLRG	
2.154	Nivel	TCTN	

Tabelul 52 - Instrument financiar derivat nou compensat la nivel de tranzacție, rezultat din compensarea unui instrument financiar derivat bilateral în aceeași zi sau după			
Nr.	Câmp	Exemplu	Mesaj XML
2.1	UTI	UTI2	<pre> <New> ... <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> UTI2 </UnqTxIdr> </TxId> <PrrTxId> <UnqTxIdr> UTI1 </UnqTxIdr> </PrrTxId> ... <DerivEvt> <Tp>CLRG</Tp> </DerivEvt> ... <TradClr> <ClrSts> <Clrd> </pre>
2.3	UTI prealabil	UTI1	
2.31	Compensat	Y	
2.151	Tipul de acțiune	NEWT	
2.152	Tipul de eveniment	CLRG	
2.154	Nivel	TCTN	

Tabelul 52 - Instrument financiar derivat nou compensat la nivel de tranzacție, rezultat din compensarea unui instrument financiar derivat bilateral în aceeași zi sau după

Nr.	Câmp	Exemplu	Mesaj XML
			<pre> ... </Clrdr> </ClrSts> </TradClr> </TxData> ... <Lv1>TCTN</Lv1> </New> </pre>

505. Rețineți că raportul din tabelul 50 și din tabelul 51 nu este necesar dacă tranzacția este încheiată într-un loc de tranzacționare și compensată de o CPC în aceeași zi, doar raportul din tabelul 52 este necesar în acest caz (fără câmpul „UTI prealabil”). În plus, tabelul 52 ilustrează raportarea în cazul în care un instrument financiar derivat compensat nu este inclus imediat într-o poziție (caz în care ar fi raportat cu tipul de acțiune POSC, astfel cum se clarifică în exemplele următoare).

5.2.1.3 Instrument financiar derivat bilateral nou la nivel de tranzacție, care este compensat în aceeași zi sau după și care este inclus imediat în poziție

506. Tabelele 53, 54, 55 și 56 ilustrează completarea câmpurilor de raportare de către o contraparte în cazul în care un instrument financiar derivat nou este încheiat la nivel bilateral, este compensat ulterior în aceeași zi sau după și este inclus imediat într-o poziție. Contrapărțile trebuie să transmită un raport privind un instrument financiar derivat cu tipul de acțiune „Încetare” și cu tipul de eveniment „Compensare” pentru a indica încetarea tranzacției care este compensată. Ulterior, acestea trebuie să raporteze respectivul instrument financiar derivat compensat, care este inclus imediat într-o poziție, cu tipul de „Componentă a poziției”. În contextul exemplelor de instrumente financiare derivate la nivel de poziție, acestea sunt identificate cu identificatorul unic de tranzacție (UTI) al poziției, „PUT11”. UTI al poziției trebuie raportat și în câmpul „UTI ulterior al poziției” pentru instrumentul financiar derivat la nivel de tranzacție care este inclus în poziție, astfel încât rapoartele să poată fi corelate. După aceea, contrapartea trebuie să transmită un raport privind instrumentul financiar derivat cu tipul de acțiune „Modificare” pentru a indica faptul că respectivul instrument financiar derivat la nivel de poziție a fost actualizat ca urmare a includerii unei tranzacții. Ordinea transmițerilor este ilustrată în tabelele de mai jos.

Tabelul 53 - Instrument financiar derivat bilateral nou la nivel de tranzacție, care este compensat în aceeași zi sau după			
Nr.	Câmp	Exemplu	Mesaj XML
2.1	UTI	UTI1	<pre> <New> ... <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> UTI1 </UnqTxIdr> </TxId> ... <DerivEvt> <Tp>TRAD</Tp> </DerivEvt> ... <TradClr> <ClrSts> <NonClr> <Rsn>NORE</Rsn> </NonClr> </ClrSts> </TradClr> </TxData> ... <Lv1>TCTN</Lv1> </New> </pre>
2.31	Compensat	N	
2.151	Tipul de acțiune	NEWT	
2.152	Tipul de eveniment	TRAD	
2.154	Nivel	TCTN	

Tabelul 54 - Încetarea instrumentului financiar derivat bilateral la nivel de tranzacție, ca urmare a compensării în aceeași zi sau după			
Nr.	Câmp	Exemplu	Mesaj XML
2.1	UTI	UTI1	<pre> <Termntn> ... <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> UTI1 </UnqTxIdr> </TxId> ... <DerivEvt> <Tp>CLRG</Tp> </DerivEvt> ... </TxData> </pre>
2.151	Tipul de acțiune	TERM	
2.152	Tipul de eveniment	CLRG	
2.154	Nivel	TCTN	

Tabelul 54 - Încetarea instrumentului financiar derivat bilateral la nivel de tranzacție, ca urmare a compensării în aceeași zi sau după			
Nr.	Câmp	Exemplu	Mesaj XML
			<pre> ... <Lv1>TCTN</Lv1> </Termntn> </pre>

TABELUL 55- INSTRUMENT FINANCIAR DERIVAT NOU COMPENSAT, CARE ESTE INCLUS IMEDIAT ÎNTR-O POZIȚIE			
Nr.	Câmp	Exemplu	Mesaj XML
2.1	UTI	UTI2	<pre> <PosCmpnt> ... <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> UTI2 </UnqTxIdr> </TxId> <PrrTxId> <UnqTxIdr> UTI1 </UnqTxIdr> </PrrTxId> <SbsqntTxId> <UnqTxIdr> PUTI1 </UnqTxIdr> </SbsqntTxId> ... <TradClr> <ClrSts> <Clrd> ... </Clrd> </ClrSts> </TradClr> </TxData> ... <Lv1>TCTN</Lv1> </PosCmpnt> </pre>
2.3	UTI prealabil	UTI 1	
2.4	UTI ulterior al poziției	PUTI1	
2.31	Compensat	Y	
2.151	Tipul de acțiune	POSC	
2.152	Tipul de eveniment		
2.154	Nivel	TCTN	

Tabelul 56 – Modificarea unui instrument financiar derivat la nivel de poziție, rezultat din includerea unei tranzacții

Nr.	Câmp	Exemplu	Mesaj XML
2.1	UTI	PUTI1	<pre> <Mod> ... <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> PUTI1 </UnqTxIdr> </TxId> ... <DerivEvt> <Tp>INCP</Tp> </DerivEvt> ... <TradClr> <ClrSts> <Clrd> ... </Clrd> </ClrSts> </TradClr> </TxData> ... <Lv1>PSTN</Lv1> </Mod> </pre>
2.31	Compensat	Y	
2.151	Tipul de acțiune	MODI	
2.152	Tipul de eveniment	INCP	
2.154	Nivel	PSTN	

5.2.1.4 Instrument financiar derivat nou, încheiat într-un loc de tranzacționare și compensat în aceeași zi, raportat ca o componentă a poziției

507. Tabelul 57 și tabelul 58 ilustrează completarea câmpurilor de raportare în cazul unui instrument financiar derivat nou care este încheiat într-un loc de tranzacționare sau pe o platformă organizată de tranzacționare și este compensat de o contraparte centrală în aceeași zi și, de asemenea, este inclus într-o poziție în aceeași zi. În special, trebuie raportat doar instrumentul financiar derivat în forma lui compensată. În contextul exemplelor de instrumente financiare derivate la nivel de poziție, acestea sunt identificate cu identificatorul unic de tranzacție (UTI) al poziției, „PUTI1”. UTI al poziției trebuie raportat și în câmpul „UTI ulterior al poziției” pentru instrumentul financiar derivat la nivel de tranzacție care este inclus în poziție, astfel încât rapoartele să poată fi corelate.

Tabelul 57 - Instrument financiar derivat nou încheiat într-un loc de tranzacționare și compensat de o CPC în aceeași zi și raportat cu „Componentă a poziției” la nivel de tranzacție

Nr.	Câmp	Exemplu	Mesaj XML
2.1	UTI	UTI1	<pre> <PosCmpnt> ... <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> UTI1 </UnqTxIdr> </TxId> <SbsqntTxId> <UnqTxIdr> PUTI2 </UnqTxIdr> </SbsqntTxId> ... <TradClr> <ClrSts> <Clrd> ... </Clrd> </ClrSts> </TradClr> </TxData> ... <Lv1>TCTN</Lv1> </PosCmpnt> </pre>
2.4	UTI ulterior al poziției	PUTI2	
2.31	Compensat	Y	
2.151	Tipul de acțiune	POSC	
2.152	Tipul de eveniment		
2.154	Nivel	TCTN	

Tabelul 58 - Instrument financiar derivat nou raportat la nivel de poziție

Nr.	Câmp	Exemplu	Mesaj XML
2.1	UTI	PUTI2	<pre> <New> ... <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> PUTI2 </UnqTxIdr> </pre>
2.31	Compensat	Y	
2.151	Tipul de acțiune	NEWT ²⁵	

²⁵ În acest exemplu este creată o poziție nouă. În cazul în care o tranzacție compensată este inclusă într-o poziție existentă, aceasta ar fi raportată ca modificare a poziției respective (cu tipul de acțiune MODI), ca în exemplu...

Tabelul 58 - Instrument financiar derivat nou raportat la nivel de poziție			
Nr.	Câmp	Exemplu	Mesaj XML
2.152	Tipul de eveniment	INCP	</TxId> ... <DerivEvt> <Tp>INCP</Tp> </DerivEvt> ... <TradClr> <ClrSts> <Clrd> ... </Clrd> </ClrSts> </TradClr> </TxData> ... <Lv1>PSTN</Lv1> </New>
2.154	Nivel	PSTN	

5.2.1.5 Modificarea unui instrument financiar derivat la nivel de poziție ca urmare a includerii unui instrument financiar derivat nou în poziție

508. Acest exemplu ilustrează modalitatea de raportare a modificării unei poziții atunci când un instrument financiar derivat nou la nivel de tranzacție este inclus în poziția respectivă.

Tabelul 59 - Modificarea unui instrument financiar derivat la nivel de poziție			
Nr.	Câmp	Exemplu	Mesaj XML
2.1	UTI	PUTI1	<Mod> ... <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> PUTI1 </UnqTxIdr> </TxId> ... <DerivEvt> <Tp>INCP</Tp> </DerivEvt> ... </TxData> ...
2.151	Tipul de acțiune	MODI	
2.152	Tipul de eveniment	INCP	
2.154	Nivel	PSTN	

Tabelul 59 - Modificarea unui instrument financiar derivat la nivel de poziție

Nr.	Câmp	Exemplu	Mesaj XML
			<pre><Lv1>PSTN</Lv1> </Mod></pre>

5.2.1.6 Modificarea unui instrument financiar derivat la nivel de poziție ca urmare a mai multor evenimente din ciclul de viață

509. Acest exemplu ilustrează modalitatea de raportare a modificării unui instrument financiar derivat la nivel de poziție, atunci când poziția este afectată de mai multe evenimente pe parcursul zilei și nu este posibil să se specifice tipul de eveniment în urma căruia s-a produs modificarea.

Tabelul 60 - Modificarea unui instrument financiar derivat la nivel de poziție

Nr.	Câmp	Exemplu	Mesaj XML
2.1	UTI	PUTI1	<pre><Mod> ... <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> PUTI1 </UnqTxIdr> </TxId> ... </TxData> ... <Lv1>PSTN</Lv1> </Mod></pre>
2.151	Tipul de acțiune	MODI	
2.152	Tipul de eveniment		
2.154	Nivel	PSTN	

5.2.1.7 Modificarea unui instrument financiar derivat la nivel de tranzacție

510. Tabelul 61 ilustrează completarea câmpurilor de raportare în cazul în care un instrument financiar derivat la nivel de tranzacție raportat anterior este modificat ca urmare a acordului contrapărților de a modifica anumite condiții ale instrumentului financiar derivat.

Tabelul 61 - Modificarea unui instrument financiar derivat la nivel de tranzacție

Nr.	Câmp	Exemplu	Mesaj XML
2.1	UTI	UTI1	<pre><Mod> ... <TxData></pre>
2.151	Tipul de acțiune	MODI	

Tabelul 61 - Modificarea unui instrument financiar derivat la nivel de tranzacție			
Nr.	Câmp	Exemplu	Mesaj XML
2.152	Tipul de eveniment	TRAD	<pre> <TxId> <UnqTxIdr> UTI1 </UnqTxIdr> </TxId> ... <DerivEvt> <Tp>TRAD</Tp> </DerivEvt> ... </TxData> ... <Lv1>TCTN</Lv1> </Mod> </pre>
2.154	Nivel	TCTN	

5.2.1.8 Rectificarea unui instrument financiar derivat la nivel de tranzacție

511. Tabelul 62 ilustrează completarea câmpurilor de raportare atunci când există o rectificare a câmpurilor de date care au fost transmise în mod greșit într-un raport anterior al unui instrument financiar derivat la nivel de tranzacție.

Tabelul 62 - Rectificarea unui instrument financiar derivat la nivel de tranzacție			
Nr.	Câmp	Exemplu	Mesaj XML
2.1	UTI	UTI1	<pre> <Crrctn> ... <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> UTI1 </UnqTxIdr> </TxId> ... </TxData> ... <Lv1>TCTN</Lv1> </Crrctn> </pre>
2.151	Tipul de acțiune	CORR	
2.152	Tipul de eveniment		
2.154	Nivel	TCTN	

5.2.1.9 Rectificarea evaluării unui instrument financiar derivat la nivel de tranzacție

512. Tabelul 63 ilustrează completarea câmpurilor de raportare atunci când există o rectificare a câmpurilor de date referitoare la evaluare care au fost transmise în mod greșit într-un raport anterior al unui instrument financiar derivat la nivel de

tranzacție. Vă rugăm să rețineți că respectiva completare a câmpurilor privind evaluarea este prezentată într-un exemplu separat în secțiunea 5.2.2.3.

Tabelul 63 - Rectificarea unui instrument financiar derivat la nivel de tranzacție			
Nr.	Câmp	Exemplu	Mesaj XML
2.1	UTI	UTI1	<pre> <Crrctn> ... <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> UTI1 </UnqTxIdr> </TxId> ... </TxData> ... <Lv1>TCTN</Lv1> </Crrctn> </pre>
2.151	Tipul de acțiune	CORR	
2.152	Tipul de eveniment		
2.154	Nivel	TCTN	

5.2.1.10 Evaluarea unui instrument financiar derivat la nivel de tranzacție

513. Tabelul 64 ilustrează completarea câmpurilor de raportare atunci când contrapartea transmite o actualizare zilnică a evaluării pentru un instrument financiar derivat raportat anterior la nivel de tranzacție. Vă rugăm să rețineți că respectiva completare a câmpurilor privind evaluarea este prezentată într-un exemplu separat în secțiunea 5.2.2.3.

Tabelul 64 - Evaluarea unui instrument financiar derivat la nivel de tranzacție			
Nr.	Câmp	Exemplu	Mesaj XML
2.1	UTI	UTI1	<pre> <ValtnUpd> ... <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> UTI1 </UnqTxIdr> </TxId> ... </TxData> ... <Lv1>TCTN</Lv1> </ValtnUpd> </pre>
2.151	Tipul de acțiune	VALU	
2.152	Tipul de eveniment		
2.154	Nivel	TCTN	

5.2.1.11 Raportarea actualizării marjei pentru un instrument financiar derivat cu garanții constituite la nivel de tranzacție

514. Tabelul 65 ilustrează completarea câmpurilor de raportare atunci când contrapartea transmite o actualizare zilnică a marjei pentru un instrument financiar derivat raportat anterior la nivel de tranzacție și instrumentul financiar derivat respectiv este cu garanții individuale constituite. Vă rugăm să rețineți că respectiva completare a câmpurilor privind marja este prezentată în exemple separate în secțiunea 5.3.

Tabelul 65 - Actualizarea marjei pentru un instrument financiar derivat la nivel de tranzacție cu garanții constituite la nivel de tranzacție			
Nr.	Câmp	Exemplu	Mesaj XML
3.8	Indicatorul portofoliului de garanții	FALSE	<pre> <MrgnUpd> ... <TxId> <UnqTxIdr> UTI1 </UnqTxIdr> </TxId> <Coll> <CollPrtflCd> <Prtfl> <NoPrtfl> NOAP </NoPrtfl> </Prtfl> </CollPrtflCd> ... </MrgnUpd> </pre>
3.9	Codul portofoliului de garanții		
3.10	UTI	UTI1	
3.28	Tipul de acțiune	MARU	

5.2.1.12 Raportarea actualizării marjei pentru un instrument financiar derivat cu garanții constituite la nivel de portofoliu

515. Tabelul 66 ilustrează completarea câmpurilor de raportare atunci când contrapartea transmite o actualizare zilnică a marjei în cazul constituirii de garanții la nivel de portofoliu. Vă rugăm să rețineți că respectiva completare a câmpurilor privind marja este prezentată în exemple separate în secțiunea 5.3.

Tabelul 66 - Actualizarea marjei pentru un instrument financiar derivat la nivel de tranzacție cu garanții constituite la nivel de portofoliu			
Nr.	Câmp	Exemplu	Mesaj XML
3.8	Indicatorul portofoliului de garanții	TRUE	<pre> <MrgnUpd> ... <Coll> <CollPrtflCd> </pre>

Tabelul 66 - Actualizarea marjei pentru un instrument financiar derivat la nivel de tranzacție cu garanții constituite la nivel de portofoliu

Nr.	Câmp	Exemplu	Mesaj XML
3.9	Codul portofoliului de garanții	COLLPCODE1	<pre> <Prtfl> <Cd> COLLPCODE1 </Cd> </Prtfl> </CollPrtflCd> ... </MrgnUpd> </pre>
3.10	UTI		
3.28	Tipul de acțiune	MARU	

5.2.1.13 Rectificarea datelor privind marja la nivel de portofoliu

516. Tabelul 67 ilustrează completarea câmpurilor de raportare atunci când există o rectificare a câmpurilor de date privind marja care au fost transmise în mod greșit într-un raport anterior privind garanția la nivel de portofoliu.

Tabelul 67 - Rectificarea datelor privind marja la nivel de portofoliu

Nr.	Câmp	Exemplu	Mesaj XML
3.8	Indicatorul portofoliului de garanții	TRUE	<pre> <Crrctn> ... <Coll> <CollPrtflCd> <Prtfl> <Cd> COLLPCODE1 </Cd> </Prtfl> </CollPrtflCd> ... </Crrctn> </pre>
3.9	Codul portofoliului de garanții	COLLPCODE1	
3.10	UTI		
3.28	Tipul de acțiune	CORR	

5.2.1.14 Încetarea anticipată a unui instrument financiar derivat la nivel de tranzacție

517. Tabelul 68 ilustrează completarea câmpurilor de raportare atunci când un instrument financiar derivat la nivel de tranzacție încetează înainte de data scadenței ca urmare a acordului contrapărților privind încetarea anticipată (și nu din cauza unui eveniment specific ce conduce la încetarea unui instrument financiar derivat).

Tabelul 68 - Încetarea anticipată a unui instrument financiar derivat la nivel de tranzacție			
Nr.	Câmp	Exemplu	Mesaj XML
2.1	UTI	UTI1	<pre> <Termntn> ... <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> UTI1 </UnqTxIdr> </TxId> ... <DerivEvt> <Tp>ETRM</Tp> </DerivEvt> ... </TxData> ... <Lvl>TCTN</Lvl> </Termntn> </pre>
2.151	Tipul de acțiune	TERM	
2.152	Tipul de eveniment	ETRM	
2.154	Nivel	TCTN	

5.2.1.15 Încetarea anticipată a unui instrument financiar derivat la nivel de poziție

518. Tabelul 69 ilustrează completarea câmpurilor de raportare atunci când un instrument financiar derivat la nivel de poziție încetează înainte de data scadenței ca urmare a acordului contrapărților privind încetarea anticipată (și nu din cauza unui eveniment specific ce conduce la încetarea unui instrument financiar derivat). Această situație poate apărea, de exemplu, atunci când poziția este compensată la zero și contrapărțile preferă să închidă poziția în loc să continue să raporteze zilnic evaluarea.

Tabelul 69 - Încetarea anticipată a unui instrument financiar derivat la nivel de poziție			
Nr.	Câmp	Exemplu	Mesaj XML
2.1	UTI	PUTI1	<pre> <Termntn> ... <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> PUTI1 </UnqTxIdr> </TxId> ... <DerivEvt> <Tp>ETRM</Tp> </DerivEvt> ... </pre>
2.151	Tipul de acțiune	TERM	
2.152	Tipul de eveniment	ETRM	
2.154	Nivel	PSTN	

Tabelul 69 - Încetarea anticipată a unui instrument financiar derivat la nivel de poziție			
Nr.	Câmp	Exemplu	Mesaj XML
			<pre> </TxData> ... <Lv1>PSTN</Lv1> </Termntn> </pre>

5.2.1.16 Erori legate de un instrument financiar derivat la nivel de tranzacție

519. Tabelul 70 ilustrează completarea câmpurilor de raportare în cazul anulării unui întreg raport transmis în mod greșit, în care instrumentul financiar derivat nu s-a concretizat niciodată sau nu a fost supus cerințelor de raportare în temeiul EMIR, dar care a fost raportat din greșeală unui RCT.

Tabelul 70 - Erori legate de un instrument financiar derivat la nivel de tranzacție			
Nr.	Câmp	Exemplu	Mesaj XML
2.1	UTI	UTI1	<pre> <Err> ... <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> UTI1 </UnqTxIdr> </TxId> ... </TxData> ... <Lv1>TCTN</Lv1> </Err> </pre>
2.151	Tipul de acțiune	EROR	
2.152	Tipul de eveniment		
2.154	Nivel	TCTN	

5.2.1.17 Repunerea unui instrument financiar derivat la nivel de tranzacție

520. Tabelul 71 ilustrează completarea câmpurilor de raportare în cazul în care un instrument financiar derivat care a încetat sau prezintă erori din greșeală este repus.

Tabelul 71 - Repunerea unui instrument financiar derivat la nivel de tranzacție			
Nr.	Câmp	Exemplu	Mesaj XML
2.1	UTI	UTI1	<pre> <Revi> ... <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> UTI1 </UnqTxIdr> </TxId> ... </TxData> ... <Lvl>TCTN</Lvl> </Revi> </pre>
2.151	Tipul de acțiune	REVI	
2.152	Tipul de eveniment		
2.154	Nivel	TCTN	

5.2.2 Alte detalii raportabile

5.2.2.1 Raportarea unei tranzacții compensate/necompensate

5.2.2.1.1 Tranzacție compensată într-un model de ofertă deschisă

521. Atunci când o tranzacție este compensată într-un model de ofertă deschisă, compensarea are loc în același timp cu încheierea tranzacției. Așadar, este de așteptat ca marca temporală a executării și marca temporală a compensării să fie aceleași.

522. Tabelul de mai jos ilustrează completarea câmpurilor din tabelul 2 pentru situația menționată mai sus din perspectiva CPC (cu LEI BBBB BBBB1111111111) și a contrapărții 1, deoarece, în acest caz, cele două sunt identice.

523. Trebuie raportat următorul grup de câmpuri de raportare:

„Compensat” (câmpul 2.31) este completat cu „Y”;

„Marca temporală a compensării” (câmpul 2.32) este identică cu „Marca temporală a executării” (câmpul 2.42);

„Contraparte centrală” (câmpul 2.33) este completat cu LEI al CPC.

Tabelul 72 - Tranzacție compensată într-un model de ofertă deschisă

Element	Câmp	Exemplu	Mesaj XML
31	Compensat	Y	<pre> <CmonTradData> <TxData> <ExctnTmStmp> 2021-03-17T15:17:00Z </ExctnTmStmp> <MstrAgrmt> <Tp> <Tp>OTHR</Tp> </Tp> <OthrMstrAgrmtDtls> CCP Clearing Conditions </OthrMstrAgrmtDtls> </MstrAgrmt> <TradClr> <ClrSts><Clrd> <Dtls> <CCP> <LEI>BBBBBBBBBBB 1111111111 </LEI> </CCP> <ClrDtTm>2021-03- 17T15:17:00Z </ClrDtTm> </Dtls></Clrd> </ClrSts> </TradClr> </TxData> </CmonTradData> </pre>
32	Marca temporală a compensării	2021-03-17T15:17:00Z	
33	Contrapartea centrală	BBBBBBBBBBB1111111111	
34	Tipul de acord-cadru	OTHR	
35	Alt tip de acord-cadru	CPC care compensează Condiții	
43	Marca temporală a executării	2021-03-17T15:17:00Z	

5.2.2.1.2 Tranzacție compensată într-un model de novație.

524. Când un instrument financiar derivat este compensat într-un model de novație, compensarea are loc după momentul încheierii tranzacției.

525. Tabelul de mai jos ilustrează completarea câmpurilor, din perspectiva CPC și a CP1, atunci când un instrument financiar derivat este compensat de CPC într-un model de novație.

526. În acest sens, trebuie raportat următorul grup de câmpuri de raportare:

„UTI prealabil” (câmpul 2.3) trebuie raportat cu UTI prealabil (cel al instrumentului financiar derivat bilateral inițial în cazul instrumentelor financiare derivate compensate de CPC);

„Compensat” (câmpul 2.31) este completat cu „Y”;

Data și ora care reprezintă „Marca temporală a compensării” (câmpul 2.32) sunt ulterioare datei și orei furnizate în câmpul „Marca temporală a executării” (câmpul 2.42);

„Contraparte centrală” (câmpul 2.33) este completat cu LEI al CPC.

Tabelul 73 - Instrument financiar derivat compensat într-un model de novație			
Element	Câmp	Exemplu	Mesaj XML
1	UTI	UTI2	<pre> <New> ... <CmonTradData> <TxDate> <TxId> <UnqTxIdr>UTI2</UnqTxIdr> </TxId> <PrrTxId> <UnqTxIdr>UTI1</UnqTxIdr> </PrrTxId> <ExctnTmStmp> 2021-03-17T15:17:00Z </ExctnTmStmp> <MstrAgrmt> <Tp> <Tp>OTHR</Tp> </Tp> <OthrMstrAgrmtDtls> CCP Clearing Conditions </OthrMstrAgrmtDtls> </MstrAgrmt> ... <DerivEvt> <Tp>CLRG</Tp> </DerivEvt> <TradClr> </pre>
3	UTI prealabil	UTI1	
31	Compensat	Y	
32	Marca temporală a compensării	2021-03-18T18:00:00Z	
33	Contrapartea centrală	BBBBBBBBBB111111111	
34	Tipul de acord-cadru	OTHR	
35	Alt tip de acord-cadru	CPC care compensează	

Tabelul 73 - Instrument financiar derivat compensat într-un model de novăție

Element	Câmp	Exemplu	Mesaj XML
		Condiții	<pre> <ClrSts><Clrd> <DtIs> <CCP> <LEI> BBBB BBBB1111111111 </LEI> </CCP> <ClrDtTm> 2021-03-18T18:00:00Z </ClrDtTm> </DtIs></Clrd> </ClrSts> </TradClr> ... </TxDate> </CmonTradData> </New> </pre>
43	Marca temporală a executării	2021-03-17T15:17:00Z	
151	Tipul de acțiune	NEWT	
152	Tipul de eveniment	CLRG	

Tabelul 74 - Încetarea unui instrument financiar derivat anterior (tranzacție „alfa”) într-un model de novăție

Element	Câmp	Exemplu	Mesaj XML
1	UTI	UTI1	<pre> <Termntn> ... <CmonTradData> <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> UTI1 </UnqTxIdr> </TxId> <EarlyTermntnDt> 2021-03-18 </EarlyTermntnDt> ... <DerivEvt> <Tp>CLRG</Tp> </DerivEvt> ... </TxData> </CmonTradData> </Termntn> </pre>
45	Data încetării anticipate	2021-03-18	
151	Tipul de acțiune	TERM	
152	Tipul de eveniment	CLRG	

5.2.2.1.3 Tranzacție necompensată

527. Câmpul „Compensat” (câmpul 2.31) este completat cu „N”. Restul câmpurilor legate de compensare nu sunt completate.

Tabelul 75 - Tranzacție necompensată			
Nr.	Câmp	Exemplu	Mesaj XML
1	UTI	UTI1	<pre> <CmonTradData> <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> UTI1 </UnqTxIdr> </TxId> <ExctnTmStmp> 2021-03-17T15:17:00Z </ExctnTmStmp> <TradClr> <ClrSts> <NonClr> <Rsn>NORE</Rsn> </NonClr> </ClrSts> </TradClr> </TxData> </CmonTradData> </pre>
2	Numărul de înregistrare al raportului		
31	Compensat	N	
32	Marca temporală a compensării		
33	Contraparte centrală		
43	Marca temporală a executării	2021-03-17T15:17:00Z	

5.2.2.2 Loc de tranzacționare

528. Câmpul „Loc de tranzacționare” (câmpul 2.41) trebuie să fie completat în conformitate cu tipul de încheiere a instrumentului financiar derivat.

529. Contrapărțile trebuie să utilizeze codul MIC al segmentului conform ISO 10383 pentru instrumentele financiare derivate executate într-un loc de tranzacționare, la un operator independent (SI) sau pe o platformă organizată de tranzacționare din afara Uniunii. În cazul în care codul MIC al segmentului nu există, acestea trebuie să utilizeze codul MIC pentru operator.

530. Contrapărțile trebuie să utilizeze codul MIC „XOFF” pentru instrumentele financiare admise la tranzacționare sau tranzacționate într-un loc de tranzacționare sau pentru care s-a formulat o cerere de admitere, în cazul în care instrumentul financiar derivat pe instrumentul financiar respectiv nu este executat într-un loc de tranzacționare, la un operator independent sau pe o platformă organizată de tranzacționare din afara Uniunii ori în cazul în care o contraparte nu știe că

tranzacționează cu o contraparte 2 care acționează în calitate de operator independent.

531. Contrapărțile trebuie să utilizeze codul MIC „XXXX” pentru instrumentele financiare care nu sunt admise la tranzacționare sau nu sunt tranzacționate într-un loc de tranzacționare sau pentru care nu s-a formulat nicio cerere de admitere și care nu sunt tranzacționate pe o platformă organizată de tranzacționare din afara Uniunii.

5.2.2.2.1 Exemplu de doi operatori independenți care tranzacționează între ei

532. Două contrapărți, A și B, care sunt ambele operatori independenți, tranzacționează între ele. Pentru acest instrument financiar derivat, contrapartea A acționează în calitate de operator independent, prin urmare, ambele entități trebuie să raporteze codul MIC al contrapărții respective în câmpul pentru locul de tranzacționare.

533. Contrapartea A este identificată cu LEI 12345678901234500000 și cu codul MIC 1234.

534. Contrapartea B este identificată cu LEI ABCDEFGHIJKLMNOPQRST și cu codul MIC ABCD.

Tabelul 76 - Raportarea unui loc de tranzacționare din perspectiva contrapărții A

Element	Câmp	Exemplu	Mesaj XML
4	Contrapartea 1	12345678901234500000	<pre> <CtrPtySpcfcData> <CtrPty> <RptgCtrPty> <Id> <Lg1> <Id> <LEI> 12345678901234500000 </LEI> </Id> </Lg1> </Id> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <IdTp> <Lg1> <Id> <LEI> ABCDEFGHIJKLMNOPQRST </LEI> </Id> </Lg1> </IdTp> </pre>
9	Contrapartea 2	ABCDEFGHJKLMNOPQRST	
41	Locul de executare	1234	

Tabelul 76 - Raportarea unui loc de tranzacționare din perspectiva contrapărții A

Element	Câmp	Exemplu	Mesaj XML
			<pre> </OthrCtrPty> ... </CtrPty> </CtrPtySpcfcData> <CmonTradData> <TxData> ... <PltfrmId>1234</PltfrmId> </TxData> </CmonTradData> </pre>

Tabelul 77 - Raportarea unui loc de tranzacționare din perspectiva contrapărții B

Element	Câmp	Exemplu	Mesaj XML
4	Contrapartea 1	ABCDEFGHIJKLMNQRST	<pre> <CtrPtySpcfcData> <CtrPty> <RptgCtrPty> <Id> <Lgl> <Id> <LEI> ABCDEFGHIJKLMNQRST </LEI> </Id> </Lgl> </Id> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <IdTp> <Lgl> <Id> <LEI> 12345678901234500000 </LEI> </Id> </Lgl> </pre>
9	Contrapartea 2	12345678901234500000	
41	Locul de executare	1234	

Tabelul 77 - Raportarea unui loc de tranzacționare din perspectiva contrapărții B

Element	Câmp	Exemplu	Mesaj XML
			<pre> </IdTp> </OthrCtrPty> ... </CtrPty> </CtrPtySpcfcData> <CmonTradData> <TxData> ... <PltfmId>1234</PltfmId> </TxData> </CmonTradData> </pre>

5.2.2.2.2 Exemplu de instrument financiar derivat post-Brexit executat pe o piață reglementată din Regatul Unit

535. Instrumentele financiare derivate executate pe piețe reglementate din Regatul Unit înainte de Brexit ar fi considerate IDTB.

536. Pe de altă parte, instrumentele financiare derivate executate pe piețe reglementate din Regatul Unit după Brexit ar fi considerate OTC. Câmpul „Locul de executare” ar fi completat în continuare cu codul MIC corespunzător. Totuși, acest lucru ar avea impact asupra altor câmpuri, cum ar fi câmpul „Intragrup” și „Obligația de compensare”, care sunt necesare pentru instrumentele financiare derivate extrabursiere.

Tabelul 78 - Instrument financiar derivat executat înainte de Brexit

Element	Câmp	Exemplu	Mesaj XML
41	Locul de executare	XLON	<pre> <CmonTradData> <TxData> ... <PltfmId>XLON</PltfmId> <ExctnTmStmp> 2020-12-31T17:00:00Z </ExctnTmStmp> ... </TxData> </CmonTradData> </pre>
43	Marca temporală a executării	2020-12-31T17:00:00Z	
30	Obligația de compensare		

Tabelul 78 - Instrument financiar derivat executat înainte de Brexit

Element	Câmp	Exemplu	Mesaj XML
37	Intragrup		

Tabelul 79 - Instrument financiar derivat executat după Brexit

Element	Câmp	Exemplu	Mesaj XML
41	Locul de executare	XLON	<pre> <CmonTradData> <TxData> ... <PltfrmId>XLON</PltfrmId> <ExctnTmStmp> 2021-01-04T15:00:00Z </ExctnTmStmp> ... <TradClr> <ClrOblgtn>>false </ClrOblgtn> <IntraGrp>>false</IntraGrp> </TradClr> ... </TxData> </CmonTradData> </pre>
43	Marca temporală a executării	2021-01-04T15:00:00Z	
30	Obligația de compensare	FALSE	
37	Intragrup	FALSE	

5.2.2.3 Raportarea evaluărilor

537. Tabelul 80 ilustrează completarea datelor privind evaluarea atunci când contrapartea transmite o actualizare zilnică a evaluării pentru un instrument financiar derivat raportat anterior la nivel de tranzacție.

5.2.2.3.1 Evaluarea unui instrument financiar derivat la nivel de tranzacție

538. În acest exemplu, contrapartea A (cu LEI 12345678901234500000) este cumpărătorul unei opțiuni call care este în bani (in the money) și care a fost evaluată în ziua precedentă la 221 100 EUR. Având în vedere că instrumentul financiar derivat în cauză este o opțiune, delta se calculează și se completează (0.6). Contrapartea B (cu LEI ABCDEFGHIJKLMNOPQRST) este vânzătorul.

Tabelul 80 - Evaluarea unui instrument financiar derivat la nivel de tranzacție			
Nr.	Câmp	Exemplu	Mesaj XML
1.1	Marca temporală a raportării	2023-05-16T19:15:05Z	<pre> <ValtnUpd> <CtrPtySpcfcData> <CtrPty> <RptgCtrPty> <Id> <Lgl> <Lgl><Id><LEI> 12345678901234500000 </LEI></Id></Lgl> </Id> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <IdTp> <Lgl><Id><LEI> ABCDEFGHIJKLMNOPQRST </LEI></Id></Lgl> </IdTp> </OthrCtrPty> <SubmitgAgt> <LEI> 12345678901234500000 </LEI> </SubmitgAgt> <NttyRspnsblForRpt> <LEI> 12345678901234500000 </LEI> </NttyRspnsblForRpt> </CtrPty> </Valtn> <CtrctVal> <Amt Ccy="EUR"> 221100</Amt> </CtrctVal> <TmStmp> 2023-05-15T18:00:00Z </TmStmp> <Tp>MTMA</Tp> <Dlta>0.6</Dlta> </Valtn> <RptgTmStmp> 2023-05-16T19:15:05Z </RptgTmStmp> </CtrPtySpcfcData> <CmonTradData> <TxData> <TxId> <UnqTradIdr> UTI1</UnqTradIdr> </TxId> </TxData> </CmonTradData> </ValtnUpd> </pre>
1.2	Identificatorul entității care transmite raportul	12345678901234500000	
1.3	Entitatea responsabilă cu raportarea	12345678901234500000	
1.4	Contrapartea 1 (Contrapartea care efectuează raportarea)	12345678901234500000	
2.8	Tipul de identificator al contrapărții 2	TRUE	
2.9	Contrapartea 2	ABCDEFGHIJKLMNOST	
2.1	UTI	UTI1	
2.21	Cuantumul evaluării	221 100	
2.22	Moneda evaluării	EUR	
2.23	Marca temporală a evaluării	2023-05-15T18:00:00Z	
2.24	Metoda de evaluare	MTMA	
2.25	Delta	0.6	
2.151	Tipul de acțiune	VALU	

Tabelul 80 - Evaluarea unui instrument financiar derivat la nivel de tranzacție			
Nr.	Câmp	Exemplu	Mesaj XML
2.153	Data evenimentului	2023-05-15	</TxId> <DerivEvt> <TmStmp> 2023-05-15 </TmStmp> </DerivEvt> </TxData> </CmonTradData> <Lv1><TCTN</Lv1> </ValtnUpd>
2.154	Nivel	TCTN	

5.2.2.3.2 Evaluarea unui instrument financiar derivat la nivel de poziție

539. Tabelul 81 ilustrează completarea datelor privind evaluarea pentru o poziție SRD atunci când poziția este compensată la zero și contrapărțile decid să mențină poziția deschisă (și, prin urmare, transmit evaluarea zilnic).

Tabelul 81 - Evaluarea unui instrument financiar derivat la nivel de poziție			
Nr.	Câmp	Exemplu	Mesaj XML
1.1	Marca temporală a raportării	2023-06-06T20:00:00Z	<ValtnUpd> <CtrPtySpcfcData> <CtrPty> <RptgCtrPty> <Id> <Lgl> <Lgl><Id><LEI> 12345678901234500000 </LEI></Id></Lgl> </Id> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <IdTp> <Lgl><Id><LEI> ABCDEFGHJKLMNOPQRST </LEI></Id></Lgl> </IdTp> </OthrCtrPty> <SubmitgAgt> <LEI> 12345678901234500000 </LEI> </SubmitgAgt> <NttyRspnsblForRpt> <LEI> 12345678901234500000
1.2	Identificatorul entității care transmite raportul	12345678901234500000	
1.3	Entitatea responsabilă cu raportarea	12345678901234500000	
1.4	Contrapartea 1 (Contrapartea care efectuează raportarea)	12345678901234500000	
2.8	Tipul de identificator al contrapărții 2	TRUE	

Tabelul 81 - Evaluarea unui instrument financiar derivat la nivel de poziție			
Nr.	Câmp	Exemplu	Mesaj XML
2.9	Contrapartea 2	ABCDEFGHJKLMNOPQRST	<pre> </LEI> </NttyRspnsblForRpt> </CtrPty> <Valtn> <CtrctVal> <Amt Ccy="EUR"> 0</Amt> </CtrctVal> <TmStmp> 2023-06-06T20:00:00Z </TmStmp> <Tp>MTMA</Tp> </Valtn> <RptgTmStmp> 2023-05-16T19:15:05Z </RptgTmStmp> </CtrPtySpfcData> <CmonTradData> <TxData> <TxId> <UnqTradIdr> PUTI1</UnqTradIdr> </TxId> <DerivEvt> <TmStmp> 2023-06-05 </TmStmp> </DerivEvt> </TxData> </CmonTradData> <Lvl>PSTN</Lvl> </ValtnUpd> </pre>
2.1	UTI	PUTI1	
2.21	Cuantumul evaluării	0	
2.22	Moneda evaluării	EUR	
2.23	Marca temporală a evaluării	2023-06-05T19:00:00Z	
2.24	Metoda de evaluare	MTMA	
2.151	Tipul de acțiune	VALU	
2.153	Data evenimentului	2023-06-05	
2.154	Nivel	PSTN	

5.2.2.4 Raportarea altor plăți

5.2.2.4.1 Raportarea unei plăți în avans

540. Tabelul 82 ilustrează completarea câmpurilor de raportare atunci când contrapartea A (cu LEI 12345678901234500000), care își asumă responsabilitatea pentru risc, face o plată inițială către contrapartea B (cu LEI ABCDEFGHIJKLMNOPQRST) pentru a acoperi orice neîndeplinire viitoare a obligațiilor de plată și transmite un raport la nivel de tranzacție.

Tabelul 82 - Raportarea unei plăți în avans

Nr.	Câmp	Exemplu	Mesaj XML
1.1	Marca temporală a raportării	2021-03-06T18:20:05Z	<New> <CtrPtySpcfcData> <CtrPty> <RptgCtrPty> <Id> <Lgl> <Lgl><Id><LEI> 12345678901234500000 </LEI></Id></Lgl> </Id> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <IdTp> <Lgl><Id><LEI>
1.2	Identificatorul entității care transmite raportul	12345678901234500000	
1.3	Entitatea responsabilă cu raportarea	12345678901234500000	
1.4	Contrapartea 1 (Contrapartea care efectuează raportarea)	12345678901234500000	ABCDEFGHIJKLMNOPQRST </LEI></Id></Lgl> </IdTp> </OthrCtrPty> <SubmitgAgt> <LEI>
1.9	Contrapartea 2	ABCDEFGHIJKLMNQRST	
2.1	UTI	123456	
2.73	Alt tip de plată	UFRO	12345678901234500000 </LEI> </SubmitgAgt> <NttyRspnsblForRpt> <LEI>
2.74	Cuantumul plății de alt tip	100 000	
2.75	Moneda plății de alt tip	EUR	
2.76	Data plății de alt tip	2021-03-05	12345678901234500000 </LEI> </NttyRspnsblForRpt> </CtrPty> <RptgTmStmp> 2023-03-06T18:20:05Z </RptgTmStmp> </CtrPtySpcfcData> <CmonTradData> <TxData> <TxId> <UnqTradIdr>
2.77	Plătitorul plății de alt tip	12345678901234500000	
2.78	Destinatarul plății de alt tip	ABCDEFGHIJKLMNQRST	
2.151	Tipul de acțiune	NEWT	123456</UnqTradIdr> </TxId> <DerivEvt> <Tp>TRAD</Tp> </DerivEvt>

Tabelul 82 - Raportarea unei plăți în avans			
Nr.	Câmp	Exemplu	Mesaj XML
2.152	Tipul de eveniment	TRAD	<pre> <OthrPmt> <PmtAmt> <Amt Ccy="EUR"> 100000 </Amt> </PmtAmt> <PmtTp> <Tp>UFRO</Tp> </PmtTp> <PmtDt> 2021-03-05 </PmtDt> <PmtPyr> <Lgl><LEI> 12345678901234500000 </LEI></Lgl> </PmtPyr> <PmtRcvr> <Lgl> <Lgl><LEI> ABCDEFGHIJKLMNQRST </LEI> </Lgl> </PmtRcvr> </OthrPmt> ... </TxData> </CmonTradData> <Lvl>TCTN</Lvl> </New> </pre>
2.154	Nivel	TCTN	

5.2.2.4.2 Raportarea unei plăți de lichidare

541. Tabelul 83 ilustrează completarea câmpurilor de raportare atunci când aceeași contraparte A lichidează plata pentru încetare completă și transmite un raport la nivel de tranzacție.

Tabelul 83 - Raportarea unei plăți de lichidare			
Nr.	Câmp	Exemplu	Mesaj XML
1.1	Marca temporală a raportării	2021-03-06T18:20:05Z	<pre> <Termntn> <CtrPtySpcfcData> <CtrPty> </pre>

Tabelul 83 - Raportarea unei plăți de lichidare

Nr.	Câmp	Exemplu	Mesaj XML
1.2	Identificatorul entității care transmite raportul	12345678901234500000	<pre> <RptgCtrPty> <Id> <Lgl><Id><LEI> 12345678901234500000 </LEI></Id></Lgl> </Id> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <IdTp> <Lgl><Id><LEI> ABCDEFGHIJKLMNOPQRST </LEI></Id></Lgl> </IdTp> </OthrCtrPty> <SubmitgAgt> <LEI> 12345678901234500000 </LEI> </SubmitgAgt> <NttyRspnsblForRpt> <LEI> 12345678901234500000 </LEI> </NttyRspnsblForRpt> </CtrPty> <RptgTmStmp> 2023-03-06T18:20:05Z </RptgTmStmp> </CtrPtySpcfcData> <CmonTradData> <TxData> <TxId> 456789</UnqTradIdr> </TxId> <EarlyTermntnDt> 2021-03-05 </EarlyTermntnDt> <DerivEvt> <Tp>ETRM</Tp> </DerivEvt> </pre>
1.3	Entitatea responsabilă cu raportarea	12345678901234500000	
1.4	Contrapartea 1 (Contrapartea care efectuează raportarea)	12345678901234500000	
1.9	Contrapartea 2	ABCDEFGHIJKLMNOPQRSTUVWXYZ	
2.1	UTI	456789	
2.45	Data încetării anticipate	2021-03-05	
2.73	Alt tip de plată	UWIN	
2.74	Cuantumul plății de alt tip	70 000	
2.75	Moneda plății de alt tip	EUR	
2.76	Data plății de alt tip	2021-03-05	
2.77	Plătitorul plății de alt tip	12345678901234500000	
2.78	Destinatarul plății de alt tip	ABCDEFGHIJKLMNOPQRSTUVWXYZ	
2.151	Tipul de acțiune	TERM	

Tabelul 83 - Raportarea unei plăți de lichidare			
Nr.	Câmp	Exemplu	Mesaj XML
2.152	Tipul de eveniment	ETRM	<pre> <OthrPmt> <PmtAmt> <Amt Ccy="EUR"> 70000 </Amt> </PmtAmt> <PmtTp> <Tp>UWIN</Tp> </PmtTp> <PmtDt> 2021-03-05 </PmtDt> <PmtPyr> <Lgl><LEI> 12345678901234500000 </LEI></Lgl> </PmtPyr> <PmtRcvr> <Lgl> <Lgl><LEI> ABCDEFGHIJKLMNQRST </LEI></Lgl> </Lgl> </PmtRcvr> </OthrPmt> ... </TxData> </CmonTradData> <Lv1>TCTN</Lv1> </Termtn> </pre>
2.154	Nivel	TCTN	

5.2.2.4.3 Raportarea schimbului principalului

542. Tabelul 84 ilustrează completarea câmpurilor de raportare atunci când are loc un schimb de principal în legătură cu un swap valutar încrucișat.
543. În acest exemplu, contrapărțile A și B au convenit asupra unui contract derivat OTC, care specifică:
- un schimb inițial al monedei naționale în fiecare monedă diferită și condițiile rambursării respective a monedei naționale pe durata de viață a swapului;
 - un schimb de plăți regulate evaluate comparativ cu două rate ale dobânzii, exprimate în două monede diferite.
544. Contrapartea A va plăti 5 milioane EUR și contrapartea B va plăti 4,3 milioane GBP, ca un schimb inițial de principal pentru fiecare dintre acestea. Contrapărțile își vor face plăți reciproce o dată la 6 luni pentru SRD pe 3 ani variabil-contra-variabil (float-to-float) convenit

545. Efectuarea din nou a schimbului legat de aceeași valoare noțională a monedelor va avea loc la data scadenței.

546. Tabelul de mai jos ilustrează raportarea plăților de schimb al principalului din perspectiva contrapărții A. Contrapartea raportează atât plățile efectuate, cât și plățile primite, la data inițială și la data finală a schimbului – având în vedere că toate aceste plăți sunt cunoscute la momentul raportării.

Tabelul 84 - Raportarea schimburilor de valori noționale din perspectiva contrapărții A			
Nr.	Câmp	Exemplu	Mesaj XML
1.1	Marca temporală a raportării	2021-05-20T18:00:15Z	<pre> <CtrPtySpcfcData> <CtrPty> <RptgCtrPty> <Id> <Lgl> <Id> <LEI> 12345678901234500000 </LEI> </Id> </Lgl> </Id> <DrctnOrSd><Drctn> <DrctnOfTheFrstLeg> TAKE </DrctnOfTheFrstLeg> <DrctnOfTheScndLeg> MAKE </DrctnOfTheScndLeg> </Drctn></DrctnOrSd> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <IdTp> <Lgl> <Id> <LEI> ABCDEFGHIJKLMNOPQRST </LEI> </Id> </Lgl> </IdTp> </OthrCtrPty> <SubmitgAgt> <LEI> 12345678901234500000 </LEI> </SubmitgAgt> <NttyRspnsblForRpt> <LEI> 12345678901234500000 </LEI> </NttyRspnsblForRpt> </CtrPty> </CtrPtySpcfcData> </pre>
1.2	Identificatorul entității care transmite raportul	12345678901234500000	
1.3	Entitatea responsabilă cu raportarea	12345678901234500000	
1.4	Contrapartea 1 (Contrapartea care efectuează raportarea)	12345678901234500000	
1.9	Contrapartea 2	ABCDEFGHIJKLMNQRST	
1.18	Direcția segmentului 1	TAKE	
1.19	Direcția segmentului 2	MAKE	
2.1	UTI	AABB123456	
2.10	Tipul de contract	SWAP	

Tabelul 84 - Raportarea schimburilor de valori noționale din perspectiva contrapărții A

Nr.	Câmp	Exemplu	Mesaj XML
2.42	Marca temporală a executării	2021-05-19T13:10:25Z	<pre> </LEI> </NttyRspnsblForRpt> </CtrPty> <RptgTmStmp> 2021-05-20T18:00:15Z </RptgTmStmp> </CtrPtySpcfcData> <CmonTradData> <CtrctData> <CtrctTp>SWAP</CtrctTp> </CtrctData> <TxData> <TxId> <UnqTradIdr> AABB123456 </UnqTradIdr> </TxId> ... <NtnlAmt> <FrstLeg><Amt> <Amt Ccy="EUR">5000000 </Amt></Amt></FrstLeg> <ScndLeg><Amt> <Amt Ccy="GBP">4300000 </Amt></Amt></ScndLeg> </NtnlAmt> <ExctnTmStmp> 2021-05-19T13:10:25Z </ExctnTmStmp> <XprtnDt> 2024-05-18 </XprtnDt> <OthrPmt> <PmtAmt> <Amt Ccy="EUR"> 5000000</Amt> </PmtAmt> <PmtTp> <Tp>PEXH</Tp> </PmtTp> <PmtDt> 2021-05-20 </PmtDt> <PmtPyer> <Lgl> <LEI> 12345678901234500000 </LEI> </Lgl> </PmtPyer> </pre>
2.44	Data expirării	2024-05-18	
2.55	Valoarea noțională a segmentului 1	5 000 000	
2.56	Moneda noțională 1	EUR	
2.64	Valoarea noțională a segmentului 2	4 300 000	
2.65	Moneda noțională a segmentului 2	GBP	
2.73	Alt tip de plată	PEXH	
2.74	Cuantumul plății de alt tip	5 000 000	
2.75	Moneda plății de alt tip	EUR	
2.76	Data plății de alt tip	2021-05-20	
2.77	Plătitorul plății de alt tip	12345678901234500000	
2.78	Destinatarul plății de alt tip	ABCDEFGHIJKLMNOPQRST	
2.73	Alt tip de plată	PEXH	
2.74	Cuantumul plății de alt tip	4 300 000	

Tabelul 84 - Raportarea schimburilor de valori noționale din perspectiva contrapărții A

Nr.	Câmp	Exemplu	Mesaj XML
2.75	Moneda plății de alt tip	GBP	<PmtRcvr> <Lgl> <LEI> ABCDEFGHIJKLMNOPQRST </LEI> </Lgl> </PmtRcvr> </OthrPmt> <OthrPmt> <PmtAmt> <Amt Ccy="GBP"> 4300000</Amt> </PmtAmt> <PmtTp> <Tp>PEXH</Tp> </PmtTp> <PmtDt> 2021-05-20 </PmtDt> <PmtPyer> <Lgl> <LEI> ABCDEFGHIJKLMNOPQRST </LEI> </Lgl> </PmtPyer> <PmtRcvr> <Lgl> <LEI> 12345678901234500000 </LEI> </Lgl> </PmtRcvr> </OthrPmt> <OthrPmt> <PmtAmt> <Amt Ccy="GBP"> 4300000</Amt> </PmtAmt> <PmtTp> <Tp>PEXH</Tp> </PmtTp> <PmtDt> 2021-05-18 </PmtDt> <PmtPyer> <Lgl> <LEI> 12345678901234500000
2.76	Data plății de alt tip	2021-05-20	
2.77	Plătitorul plății de alt tip	ABCDEFGHIJKLMNQRST	
2.78	Destinatarul plății de alt tip	12345678901234500000	
2.73	Alt tip de plată	PEXH	<PmtRcvr> <Lgl> <LEI> ABCDEFGHIJKLMNOPQRST </LEI> </Lgl> </PmtPyer> <PmtRcvr> <Lgl> <LEI> 12345678901234500000 </LEI> </Lgl> </PmtRcvr> </OthrPmt> <OthrPmt> <PmtAmt> <Amt Ccy="GBP"> 4300000</Amt> </PmtAmt> <PmtTp> <Tp>PEXH</Tp> </PmtTp> <PmtDt> 2021-05-18 </PmtDt> <PmtPyer> <Lgl> <LEI> 12345678901234500000
2.74	Cuantumul plății de alt tip	4 300 000	
2.75	Moneda plății de alt tip	GBP	
2.76	Data plății de alt tip	2024-05-18	
2.77	Plătitorul plății de alt tip	12345678901234500000	<PmtRcvr> <Lgl> <LEI> ABCDEFGHIJKLMNOPQRST </LEI> </Lgl> </PmtPyer> <PmtRcvr> <Lgl> <LEI> 12345678901234500000 </LEI> </Lgl> </PmtRcvr> </OthrPmt> <OthrPmt> <PmtAmt> <Amt Ccy="GBP"> 4300000</Amt> </PmtAmt> <PmtTp> <Tp>PEXH</Tp> </PmtTp> <PmtDt> 2021-05-18 </PmtDt> <PmtPyer> <Lgl> <LEI> 12345678901234500000
2.78	Destinatarul plății de alt tip	ABCDEFGHIJKLMNQRST	
2.73	Alt tip de plată	PEXH	
2.74	Cuantumul plății de alt tip	5 000 000	
2.75	Moneda plății de alt tip	EUR	<PmtRcvr> <Lgl> <LEI> ABCDEFGHIJKLMNOPQRST </LEI> </Lgl> </PmtPyer> <PmtRcvr> <Lgl> <LEI> 12345678901234500000 </LEI> </Lgl> </PmtRcvr> </OthrPmt> <OthrPmt> <PmtAmt> <Amt Ccy="GBP"> 4300000</Amt> </PmtAmt> <PmtTp> <Tp>PEXH</Tp> </PmtTp> <PmtDt> 2021-05-18 </PmtDt> <PmtPyer> <Lgl> <LEI> 12345678901234500000
2.76	Data plății de alt tip	2024-05-18	
2.77	Plătitorul plății de alt tip	ABCDEFGHIJKLMNQRST	

Tabelul 84 - Raportarea schimburilor de valori noționale din perspectiva contrapărții A

Nr.	Câmp	Exemplu	Mesaj XML
2.78	Destinatarul plății de alt tip	12345678901234500000	<pre> </LEI> </Lgl> </PmtPyer> <PmtRcvr> <Lgl> <LEI> ABCDEFGHIJKLMNQRST </LEI> </Lgl> </PmtRcvr> </OthrPmt> <OthrPmt> <PmtAmt> <Amt Ccy="EUR"> 5000000</Amt> </PmtAmt> <PmtTp> <Tp>PEXH</Tp> </PmtTp> <PmtDt> 2021-05-18 </PmtDt> <PmtPyer> <Lgl> <LEI> ABCDEFGHIJKLMNQRST </LEI> </Lgl> </PmtPyer> <PmtRcvr> <Lgl> <LEI> 12345678901234500000 </LEI> </Lgl> </PmtRcvr> </OthrPmt> </pre>

5.3 Tabelul 3 Date privind marja

547. Contrapărțile trebuie să raporteze toate tipurile relevante de garanții (marja inițială, marja de variație și garanțiile excedentare), furnizând atât valoarea înainte de aplicarea marjei de ajustare, cât și valoarea după aplicarea marjei de ajustare. Fiecare tip de garanție trebuie raportat ca o cifră unică, fiind suma valorilor tuturor activelor constituite/primite și exprimate într-o singură monedă.

548. Garanțiile pot fi raportate pe bază de portofoliu. Contrapărții care efectuează raportarea îi revine responsabilitatea de a stabili ce valoare unică trebuie completată în câmpul „Codul portofoliului de garanții”, însă această valoare trebuie

să fie consecventă pe durata de viață a portofoliului și să nu fie reatribuită în fiecare zi pentru același portofoliu. În același timp, diferite contrapărți pot utiliza coduri diferite ale portofoliului de garanții pentru același set de instrumente financiare derivate.

5.3.1 Raportarea actualizării marjei pentru un instrument financiar derivat nou fără garanții constituite

549. Tabelul 85 ilustrează completarea câmpurilor de raportare atunci când contrapartea transmite raportul privind marjele pentru un instrument financiar derivat fără garanții constituite. Nu este necesar să se trimită alte actualizări suplimentare ale marjei, cu excepția cazului în care se schimbă categoria din punctul de vedere al constituirii de garanții.

Tabelul 85 – Raportarea actualizării marjei pentru un instrument financiar derivat fără garanții constituite			
Nr.	Câmp	Exemplu	Mesaj XML
3.8	Indicatorul portofoliului de garanții	FALSE	<pre> <Rpt> <MrgnUpd> <TxId> <UnqTxIdr> UTI3 </UnqTxIdr> </TxId> <Coll> <CollPrtf1Cd> <Prtf1> <NoPrtf1> <Rsn>NOAP</Rsn> </NoPrtf1> </Prtf1> </CollPrtf1Cd> <CollstnCtgy> UNCL </CollstnCtgy> </MrgnUpd> </Rpt> </pre>
3.9	Codul portofoliului de garanții		
3.10	UTI	UTI3	
3.11	Categoria din punctul de vedere al constituirii de garanții	UNCL	
3.28	Tipul de acțiune	MARU	

5.3.2 Raportarea marjei pentru un instrument financiar derivat nou cu garanții constituite la nivel de portofoliu

550. În scenariul de mai jos, contrapartea care efectuează raportarea, contrapartea J (cu LEI CCCCCCCCCCCCCCCCCCCC) este și membru compensator. Aceasta raportează cuantumul de 1 000 000 EUR constituit ca marjă inițială și cuantumul de 300 000 EUR ca marjă de variație constituită pentru CPC O (cu LEI BBBBBBBBBB1111111111). Contrapartea raportează și garanțiile excedentare în cuantum de 100 000 EUR.

Tabelul 86 - Actualizarea marjei la nivel de portofoliu pentru un instrument financiar derivat compensat

Nr.	Câmp	Exemplu	Mesaj XML
3.1	Marca temporală a raportării	2023-07-19T18:05:45Z	<MrgnUpd> <RptgTmStmp> 2023-07-19T18:05:45Z </RptgTmStmp> <CtrPtyId> <RptgCtrPty> <Id> <Lgl> <Id> <LEI> CCCCCCCCCCCCCCCCCC </LEI> </Id> </Lgl> </Id> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <IdTp> <Lgl> <Id> <LEI> BBBBBBBBBBBB1111111111 </LEI> </Id> </Lgl> </IdTp> </OthrCtrPty> <SubmitgAgt> <LEI> CCCCCCCCCCCCCCCCCC </LEI> </SubmitgAgt> <NttyRspnsblForRpt> <LEI> CCCCCCCCCCCCCCCCCC </LEI> </NttyRspnsblForRpt> </CtrPtyId> <EvtDt> 2023-07-18 </EvtDt> <Coll> <CollPrtf1Cd> <Prtf1> <Cd> CODEPORTFOLIO123 </Cd> </Prtf1> </CollPrtf1Cd> <CollstnCtgy>
3.2	Identificatorul entității care transmite raportul	CCCCCCCCCCCCCCCC CCCCC	
3.3	Entitatea responsabilă cu raportarea	CCCCCCCCCCCCCCCC CCCCC	
3.4	Contrapartea 1 (Contrapartea care efectuează raportarea)	CCCCCCCCCCCCCCCC CCCCC	
3.5	Tipul de identificator al contrapărții 2	TRUE	
3.6	Contrapartea 2	BBBBBBBBBBBB111111 1111	
3.7	Marca temporală a garanției	2023-07-18T18:00:00Z	
3.8	Indicatorul portofoliului de garanții	TRUE	
3.9	Codul portofoliului de garanții	CODEPORTFOLIO123	
3.10	UTI		
3.11	Categoria din punctul de vedere al	OWC1	

Tabelul 86 - Actualizarea marjei la nivel de portofoliu pentru un instrument financiar derivat compensat

Nr.	Câmp	Exemplu	Mesaj XML
	constituirii de garanții		<pre> OWC1 </CollstnCtgy> <TmStmp> 2023-07-18T18:00:00Z </TmStmp> <PstdMrngnOrColl> <InitlMrngnPstdPreHrcut Ccy="EUR">1000000 </InitlMrngnPstdPreHrcut> <InitlMrngnPstdPstHrcut Ccy="EUR">1000000 </InitlMrngnPstdPstHrcut> <VartnMrngnPstdPreHrcut Ccy="EUR">300000 </VartnMrngnPstdPreHrcut> <VartnMrngnPstdPstHrcut Ccy="EUR">300000 </VartnMrngnPstdPstHrcut> <XcssCollPstd Ccy="EUR">100000 </XcssCollPstd> </PstdMrngnOrColl> </MrngnUpd> </pre>
3.12	Marja inițială constituită de contrapartea 1 (înainte de aplicarea marjei de ajustare)	1 000 000	
3.13	Marja inițială constituită de contrapartea 1 (după aplicarea marjei de ajustare)	1 000 000	
3.14	Moneda marjei inițiale constituite	EUR	
3.15	Marja de variație constituită de contrapartea 1 (înainte de aplicarea marjei de ajustare)	300 000	
3.16	Marja de variație constituită de contrapartea 1 (după aplicarea marjei de ajustare)	300 000	
3.17	Moneda marjelor de variație constituite	EUR	

Tabelul 86 - Actualizarea marjei la nivel de portofoliu pentru un instrument financiar derivat compensat

Nr.	Câmp	Exemplu	Mesaj XML
3.18	Garanții excedentare constituite de contrapartea 1	100 000	
3.19	Moneda garanției excedentare constituite	EUR	
3.20	Marja inițială colectată de contrapartea 1 (înainte de aplicarea marjei de ajustare)		
3.21	Marja inițială colectată de contrapartea 1 (după aplicarea marjei de ajustare)		
3.22	Moneda marjei inițiale colectate		
3.23	Marja de variație colectată de contrapartea 1 (înainte de aplicarea marjei de ajustare)		
3.24	Marja de variație colectată de contrapartea 1 (după aplicarea		

Tabelul 86 - Actualizarea marjei la nivel de portofoliu pentru un instrument financiar derivat compensat

Nr.	Câmp	Exemplu	Mesaj XML
	marjei de ajustare)		
3.25	Moneda marjei de variație colectate		
3.26	Garanții excedentare colectate de contrapartea 1		
3.27	Moneda garanțiilor excedentare colectate		
3.28	Tipul de acțiune	MARU	
3.29	Data evenimentului	2023-07-18	

5.3.3 Raportarea actualizării marjei la nivel de tranzacție individuală pentru un instrument financiar derivat necompensat

551. În următorul scenariu, două contrapărți fac schimb de garanții pentru un instrument financiar derivat necompensat. Ambele contrapărți constituie MI și MV conform acordului de garanții. Contrapartea A (cu LEI 12345678901234500000) a constituit MI în cuantum de 800 000 EUR în numerar și MI în cuantum de 220 000 EUR în valori mobiliare supusă unei marje de ajustare de 10 %. Contrapartea B (cu LEI ABCDEFGHIJKLMNOPQRST) a constituit MI în cuantum de 1 000 000 EUR în numerar. Contrapartea B trebuie să constituie și o MV în cuantum de 100 000 EUR pe baza celei mai recente evaluări a contractului, însă această sumă este sub valoarea minimă de transfer (VMT) convenită între părți.

Tabelul 87- Actualizarea marjei la nivel de tranzacție individuală pentru un instrument financiar derivat necompensat

Nr.	Câmp	Exemplu	Mesaj XML
3.1	Marca temporală a raportării	2023-04-07T10:00:00Z	<pre> <MrgnUpd> <RptgTmStmp> 2023-04-07T10:00:00Z </RptgTmStmp> <CtrPtyId> <RptgCtrPty> <Id> <Lgl> <Id> <LEI> 12345678901234500000 </LEI> </Id> </Lgl> </Id> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <IdTp> <Lgl> <Id> <LEI> ABCDEFGHIJKLMNOPQRST </LEI> </Id> </Lgl> </IdTp> </OthrCtrPty> <SubmitgAgt> <LEI> 12345678901234500000 </LEI> </SubmitgAgt> <NttyRspnsblForRpt> <LEI> 12345678901234500000 </LEI> </NttyRspnsblForRpt> </CtrPtyId> <EvtDt> 2023-04-06 </EvtDt> <TxId> <UnqTxIdr>UTI1</UnqTxIdr> </TxId> <Coll> <CollPrtf1Cd> <Prtf1> <NoPrtf1> </pre>
3.2	Identificatorul entității care transmite raportul	12345678901234500000	
3.3	Entitatea responsabilă cu raportarea	12345678901234500000	
3.4	Contrapartea 1 (Contrapartea care efectuează raportarea)	12345678901234500000	
3.5	Tipul de identificator al contrapărții 2	TRUE	
3.6	Contrapartea 2	ABCDEFGHIJKLMN OPQRST	
3.7	Marca temporală a garanției	2023-04-06T20:30:00Z	
3.8	Indicatorul portofoliului de garanții	FALSE	
3.9	Codul portofoliului de garanții		
3.10	UTI	UTI1	

Tabelul 87- Actualizarea marjei la nivel de tranzacție individuală pentru un instrument financiar derivat necompensat

Nr.	Câmp	Exemplu	Mesaj XML
3.11	Categoria din punctul de vedere al constituirii de garanții	FLCL	NOAP </NoPrtfl> </Prtfl> </CollPrtflCd> <CollstnCtgy> FLCL </CollstnCtgy> <TmStmp> 2023-04-06T20:30:00Z </TmStmp> <PstdMrgnOrColl> <InitlMrgnPstdPreHrcut Ccy="EUR">1020000 </InitlMrgnPstdPreHrcut> <InitlMrgnPstdPstHrcut Ccy="EUR">998000 </InitlMrgnPstdPstHrcut> </PstdMrgnOrColl> <RcvdMrgnOrColl> <InitlMrgnRcvdPreHrcut Ccy="EUR"> 1000000 </InitlMrgnRcvdPreHrcut> <InitlMrgnRcvdPstHrcut Ccy="EUR"> 1000000 </InitlMrgnRcvdPstHrcut> <VartnMrgnRcvdPreHrcut Ccy="EUR"> 0 </VartnMrgnRcvdPreHrcut> <VartnMrgnRcvdPstHrcut Ccy="EUR"> 0 </VartnMrgnRcvdPstHrcut> </RcvdMrgnOrColl> </MrgnUpd>
3.12	Marja inițială constituită de contrapartea 1 (înainte de aplicarea marjei de ajustare)	1 020 000	
3.13	Marja inițială constituită de contrapartea 1 (după aplicarea marjei de ajustare)	998 000	
3.14	Moneda marjei inițiale constituite	EUR	
3.15	Marja de variație constituită de contrapartea 1 (înainte de aplicarea marjei de ajustare)		
3.16	Marja de variație constituită de contrapartea 1 (după aplicarea marjei de ajustare)		
3.17	Moneda marjelor de		

Tabelul 87- Actualizarea marjei la nivel de tranzacție individuală pentru un instrument financiar derivat necompensat

Nr.	Câmp	Exemplu	Mesaj XML
	variație constituite		
3.18	Garanții excedentare constituite de contrapartea 1		
3.19	Moneda garanției excedentare constituite		
3.20	Marja inițială colectată de contrapartea 1 (înainte de aplicarea marjei de ajustare)	1 000 000	
3.21	Marja inițială colectată de contrapartea 1 (după aplicarea marjei de ajustare)	1 000 000	
3.22	Moneda marjei inițiale colectate	EUR	
3.23	Marja de variație colectată de contrapartea 1 (înainte de aplicarea marjei de ajustare)	0	
3.24	Marja de variație colectată de	0	

Tabelul 87- Actualizarea marjei la nivel de tranzacție individuală pentru un instrument financiar derivat necompensat

Nr.	Câmp	Exemplu	Mesaj XML
	contrapartea 1 (după aplicarea marjei de ajustare)		
3.25	Moneda marjei de variație colectate	EUR	
3.26	Garanții excedentare colectate de contrapartea 1		
3.27	Moneda garanțiilor excedentare colectate		
3.28	Tipul de acțiune	MARU	
3.29	Data evenimentului	2023-04-06	

6 Orientări privind gestionarea datelor privind instrumentele financiare derivate

6.1 Raport privind stadiul de tranzacționare

6.1.1 Introducere

552. Elaborarea corectă a raportului privind stadiul de tranzacționare (RST) de către RCT este esențială pentru a asigura realizarea unuia dintre obiectivele principale ale EMIR – monitorizarea riscurilor sistemice pentru stabilitatea financiară.

553. RCT trebuie să includă în RST informațiile cele mai actuale referitoare la instrumentele financiare derivate în curs, pentru a permite autorităților să aibă acces direct și imediat la informațiile cele mai detaliate despre expunerile existente la risc între contrapărți. RCT trebuie, de asemenea, să permită fiecărei contrapărți

să își înțeleagă cu claritate propriile expuneri cu privire la fiecare participant pe piață cu care are un instrument financiar derivat deschis.

554. Cerințele privind elaborarea RST de către RCT sunt incluse la articolele 2 și 5 din STR privind accesul la date și la articolul 4 din STR privind calitatea datelor.
555. În secțiunile 0 și 3.6.2, ESMA oferă clarificări privind ordinea admisibilă a tipurilor de acțiune și combinațiile admisibile între tipurile de acțiune și tipurile de eveniment. În plus, în secțiunea 3.9, ESMA include orientări cu privire la promptitudinea raportării încheierii, modificării și încetării unui instrument financiar derivat.
556. RCT trebuie să utilizeze informațiile raportate de contrapărți, ERR și ETR pentru a elabora RST. Singura situație în care li se permite RCT să actualizeze RST cel mai recent fără nicio acțiune din partea entităților menționate mai sus este detaliată în secțiunea 6.1.7.
557. Dacă o contraparte utilizează o terță parte pentru a-și raporta tranzacțiile, însă contraparta respectivă transmite ea însăși raportarea evaluării, trebuie să fie posibil ca toate informațiile privind raportarea să fie agregate în RST, astfel încât toate părțile să aibă toate informațiile relevante disponibile. În special, RST furnizat autorităților trebuie să conțină toate informațiile, inclusiv datele privind tranzacția, evaluarea și marjele.

6.1.2 Tratarea datei evenimentului

558. Atunci când elaborează RST, RCT trebuie să ia în considerare evenimentele din ciclul de viață pe baza ordinii logice care rezultă din câmpurile „Data evenimentului”, „Tipul de acțiune” și „Tipul de eveniment”. RCT trebuie să actualizeze RST pe baza celor mai recente informații pentru un instrument financiar derivat dat, astfel cum rezultă din câmpul „Data evenimentului”. În cazul rapoartelor privind evaluarea și marjele cu aceeași dată a evenimentului, RCT trebuie să ia în considerare și câmpurile „Marca temporală a evaluării” și, respectiv, „Marca temporală a garanției”.
559. În cazul în care, pentru o anumită dată a evenimentului, există mai multe evenimente din ciclul de viață care afectează datele raportate pentru un instrument financiar derivat dat, acestea trebuie să fie incluse toate în cel mai recent raport pentru data respectivă a evenimentului și pentru tipul de acțiune dat. Prin urmare, RCT trebuie să ia în considerare câmpul „Marca temporală a raportării” numai cu privire la data respectivă a evenimentului.
560. RCT trebuie să se asigure că acele contracte derivate care sunt scadente într-o zi dată trebuie totuși să fie incluse în RST pentru ziua respectivă.
561. Informațiile provenite de la evenimentele din ciclul de viață transmise anterior trebuie, în general, să persiste în RST, atunci când contrapărțile raportează evenimente din ciclul de viață ulterioare pentru care nu este solicitată completarea anumitor câmpuri (adică nu se aplică). Dimpotrivă, RCT nu trebuie să păstreze informațiile anterioare în RST actualizat atunci când evenimentele ulterioare din

ciclul de viață transmise de contrapărți lasă necompletate anumite câmpuri opționale. Contrapărțile trebuie să raporteze în mod consecvent informațiile opționale pentru a evita eliminarea informațiilor disponibile, care altfel ar putea conduce la întreruperi ale procesului de reconciliere și la informații lipsă în cel mai recent stadiu de tranzacționare.

562. RCT trebuie să actualizeze stadiul din trecut pentru toate instrumentele financiare derivate în curs, în timp ce, pentru instrumentele financiare derivate care nu sunt în curs, RCT trebuie să fie în măsură să actualizeze stadiul acestora pentru o perioadă de până la 10 ani de la scadența sau încetarea lor. Această limită este legată de cerința prevăzută la articolul 80 alineatul (3) din EMIR potrivit căreia RCT trebuie să păstreze înregistrările instrumentelor financiare derivate timp de cel puțin 10 ani de la scadența sau încetarea acestora.

563. Actualizarea stadiului din trecut nu înseamnă că RCT trebuie să reproducă și să trimită rapoarte istorice rectificate privind stadiul de tranzacționare în mod recurent și într-o manieră automatizată ori de câte ori se primesc rapoarte cu întârziere sau evenimente din ciclul de viață care se referă la date ale evenimentelor din trecut. RST generat pentru o dată specifică trebuie să fie considerat un instantaneu al tuturor informațiilor disponibile la un anumit moment. Totuși, este esențial ca bazele de date interne ale RCT să fie actualizate întotdeauna în consecință atunci când se primesc astfel de rapoarte.

564. RCT trebuie să instituie un proces pentru reproducerea și trimiterea rapoartelor istorice rectificate privind stadiul de tranzacționare pe baza cererilor ad-hoc formulate de autorități sau de contrapărți, ETR și ERR. Aceste RST, atunci când sunt reproduse, trebuie să includă informațiile lipsă, din rapoartele transmise cu întârziere și din evenimentele din ciclul de viață care se referă la date ale evenimentelor din trecut, care nu au fost incluse în RST inițial generat la un anumit moment din trecut. RCT trebuie să utilizeze partea de prefix pentru gestionarea versiunilor din convenția de numire a fișierelor TRACE pentru a distinge versiunile vechi de cele mai recente.

565. Tabelele de mai jos ilustrează logica pentru diferite cazuri de utilizare:

Cazul de utilizare 1: Eveniment din ciclul de viață „NEWT” pentru o dată anterioară a evenimentului

Evenimentul din ciclul de viață	Tipul de acțiune	Marca temporală a raportării	Data evenimentului	Valoarea noțională	Cuantumul eval.	Marca temporală a eval.
	NEWT	T	T-3	100	-	-

Baza de date a RCT înainte de actualizare	Data RST	Tipul de acțiune	Marca temporală a raportării	Data evenimentului	Valoarea noțională	Cuantumul eval.	Marca temporală a eval.
	T-4	-	-	-	-	-	-
	T-3	-	-	-	-	-	-
	T-2	-	-	-	-	-	-
	T-1	-	-	-	-	-	-
	T	-	-	-	-	-	-

Baza de date a RCT după actualizare	Data RST	Tipul de acțiune	Marca temporală a raportării	Data evenimentului	Valoarea noțională	Cuantumul eval.	Marca temporală a eval.
	T-4	-	-	-	-	-	-
	T-3	NEWT	T	T-3	100	-	-
	T-2	NEWT	T	T-3	100	-	-
	T-1	NEWT	T	T-3	100	-	-
	T	NEWT	T	T-3	100	-	-

RCT trebuie să își completeze baza de date cu istoricul de la T-3 la T.

Cazul de utilizare 2: Eveniment din ciclul de viață „MODI” pentru o dată anterioară a evenimentului

Evenimentul din ciclul de viață	Tipul de acțiune	Marca temporală a raportării	Data evenimentului	Valoarea noțională	Cuantumul eval.	Marca temporală a eval.
	MODI	T	T-2	120	-	-

Baza de date a RCT înainte de actualizare	Data RST	Tipul de acțiune	Marca temporală a raportării	Data evenimentului	Valoarea noțională	Cuantumul eval.	Marca temporală a eval.
	T-4	-	-	-	-	-	-
	T-3	NEWT	T-3	T-3	100	-	-
	T-2	NEWT	T-3	T-3	100	-	-
	T-1	NEWT	T-3	T-3	100	-	-
	T	NEWT	T-3	T-3	100	-	-

Baza de date a RCT după actualizare	Data RST	Tipul de acțiune	Marca temporală a raportării	Data evenimentului	Valoarea noțională	Cuantumul eval.	Marca temporală a eval.
	T-4	-	-	-	-	-	-
	T-3	NEWT	T-3	T-3	100	-	-
	T-2	MODI	T	T-2	120	-	-
	T-1	MODI	T	T-2	120	-	-
	T	MODI	T	T-2	120	-	-

RCT trebuie să modifice informațiile stocate în baza sa de date de la T-2 până la T.

Cazul de utilizare 3: Eveniment din ciclul de viață „CORR”, care include atât detaliile tranzacției, cât și detaliile evaluării pentru o dată anterioară a evenimentului

Evenimentul din ciclul de viață	Tipul de acțiune	Marca temporală a raportării	Data evenimentului	Valoarea noțională	Cuantumul eval.	Marca temporală a eval.
	CORR	T	T-2	140	110	T-2

Baza de date a RCT înainte de actualizare	Data RST	Tipul de acțiune	Marca temporală a raportării	Data evenimentului	Valoarea noțională	Cuantumul eval.	Marca temporală a eval.
	T-4	-	-	-	-	-	-
	T-3	NEWT	T-3	T-3	100	-	T-3
	T-2	VALU	T-2	T-2	100	95	T-2
	T-1	VALU	T-1	T-1	100	94	T-1
	T	VALU	T	T	100	93	T

Baza de date a RCT după actualizare	Data RST	Tipul de acțiune	Marca temporală a raportării	Data evenimentului	Valoarea noțională	Cuantumul eval.	Marca temporală a eval.
	T-4	-	-	-	-	-	-
	T-3	NEWT	T-3	T-3	100	-	T-3
	T-2	CORR	T	T-2	140	110	T-2
	T-1	CORR	T	T-2	140	94	T-1
	T	CORR	T	T-2	140	93	T

RCT trebuie să rectifice detaliile tranzacției de la T-2 până la T, iar detaliile evaluării trebuie rectificate numai de la T-2 până la T-2 pentru a păstra actualizările cele mai recente ale evaluării.

Cazul de utilizare 4: Eveniment din ciclul de viață „CORR”, care include atât detaliile tranzacției, cât și detaliile evaluării pentru o dată anterioară a evenimentului, care se încadrează între „NEWT” și un alt eveniment din ciclul de viață (de exemplu, „MODI”)

Evenimentul din ciclul de viață	Tipul de acțiune	Marca temporală a raportării	Data evenimentului	Valoarea noțională	Cuantumul eval.	Marca temporală a eval.
	CORR	T	T-2	140	110	T-2

Baza de date a RCT înainte de actualizare	Data RST	Tipul de acțiune	Marca temporală a raportării	Data evenimentului	Valoarea noțională	Cuantumul eval.	Marca temporală a eval.
	T-4	-	-	-	-	-	-
	T-3	NEWT	T-3	T-3	100	-	T-3
	T-2	VALU	T-2	T-2	100	95	T-2
	T-1	VALU	T-1	T-1	100	94	T-1
	T	MODI	T	T	120	94	T-1

Baza de date a RCT după actualizare	Data RST	Tipul de acțiune	Marca temporală a raportării	Data evenimentului	Valoarea noțională	Cuantumul eval.	Marca temporală a eval.
	T-4	-	-	-	-	-	-
	T-3	NEWT	T-3	T-3	100	-	T-3
	T-2	CORR	T	T-2	140	110	T-2
	T-1	CORR	T	T-2	140	94	T-1
	T	MODI	T	T	120	94	T-1

RCT trebuie să rectifice detaliile tranzacției de la T-2 până la T-1, pentru a evita suprascrierea informațiilor provenite de la un eveniment din ciclul de viață „MODI” mai recent, iar detaliile evaluării trebuie rectificate numai de la T-2 până la T-2 pentru a păstra actualizările cele mai recente ale evaluării.

Cazul de utilizare 5: Eveniment din ciclul de viață „TERM” pentru o dată anterioară a evenimentului

Evenimentul din ciclul de viață	Tipul de acțiune	Marca temporală a raportării	Data evenimentului	Valoarea noțională	Cuantumul eval.	Data încet. anticipate
	TERM	T	T-2	-	-	T-2

Baza de date a RCT înainte de actualizare	Data RST	Tipul de acțiune	Marca temporală a raportării	Data evenimentului	Valoarea noțională	Cuantumul eval.	Data încet. anticipate
	T-4	-	-	-	-	-	-
	T-3	NEWT	T-3	T-3	100	-	T-3
	T-2	VALU	T-2	T-2	100	95	T-2
	T-1	VALU	T-1	T-1	100	94	T-1
	T	VALU	T	T	100	93	T

Baza de date a RCT după actualizare	Data RST	Tipul de acțiune	Marca temporală a raportării	Data evenimentului	Valoarea noțională	Cuantumul eval.	Data încet. anticipate
	T-4	-	-	-	-	-	-
	T-3	NEWT	T-3	T-3	100	-	T-3
	T-2	TERM	-	-	-	-	-
	T-1	-	-	-	-	-	-
	T	-	-	-	-	-	-

RCT trebuie să înregistreze încetarea instrumentului financiar derivat în curs la T-2 și trebuie să elimine istoricul începând de la data respectivă.

Cazul de utilizare 6: Eveniment din ciclul de viață „VALU” pentru o dată anterioară a evenimentului

Evenimentul din ciclul de viață	Tipul de acțiune	Marca temporală a raportării	Data evenimentului	Valoarea noțională	Cuantumul eval.	Marca temporală a eval.
	VALU	T	T-2	-	100	T-2

Baza de date a RCT înainte de actualizare	Data RST	Tipul de acțiune	Marca temporală a raportării	Data evenimentului	Valoarea noțională	Cuantumul eval.	Marca temporală a eval.
	T-4	-	-	-	-	-	-
	T-3	NEWT	T-3	T-3	100	-	-
	T-2	MODI	T-2	T-2	120	-	-
	T-1	MODI	T-2	T-2	120	-	-
	T	MODI	T-2	T-2	120	-	-

Baza de date a RCT după actualizare	Data RST	Tipul de acțiune	Marca temporală a raportării	Data evenimentului	Valoarea noțională	Cuantumul eval.	Marca temporală a eval.
	T-4	-	-	-	-	-	-
	T-3	NEWT	T-3	T-3	100	-	-
	T-2	VALU	T	T-2	120	100	T-2
	T-1	VALU	T	T-2	120	100	T-2
	T	VALU	T	T-2	120	100	T-2

Deoarece nu există informații mai recente privind evaluarea, RCT trebuie să actualizeze informațiile relevante privind evaluarea de la T-2 până la T, și nu doar pentru T-2, iar informațiile privind detaliile tranzacției rămân neschimbate.

Cazul de utilizare 7: Eveniment din ciclul de viață „VALU” pentru o dată anterioară a evenimentului, care se încadrează între „NEWT” și un alt eveniment din ciclul de viață „VALU”

Evenimentul din ciclul de viață	Tipul de acțiune	Marca temporală a raportării	Data evenimentului	Valoarea noțională	Cuantumul eval.	Marca temporală a eval.
	VALU	T	T-2	-	90	T-2

Baza de date a RCT înainte de actualizare	Data RST	Tipul de acțiune	Marca temporală a raportării	Data evenimentului	Valoarea noțională	Cuantumul eval.	Marca temporală a eval.
	T-4	-	-	-	-	-	-
	T-3	NEWT	T-3	T-3	100	-	-
	T-2	NEWT	T-3	T-3	100	-	-
	T-1	NEWT	T-3	T-3	100	-	-
	T	VALU	T	T	100	95	T

Baza de date a RCT după actualizare	Data RST	Tipul de acțiune	Marca temporală a raportării	Data evenimentului	Valoarea noțională	Cuantumul eval.	Marca temporală a eval.
	T-4	-	-	-	-	-	-
	T-3	NEWT	T-3	T-3	100	-	-
	T-2	VALU	T	T-2	100	90	T-2
	T-1	VALU	T	T-2	100	90	T-2
	T	VALU	T	T	100	95	T

RCT trebuie să actualizeze informațiile relevante privind evaluarea de la T-2 până la T-1 și să păstreze informațiile privind evaluarea provenite de la evenimentul din ciclul de viață „VALU” mai recent.

Cazul de utilizare 8: Eveniment din ciclul de viață „EROR”

Evenimentul din ciclul de viață	Tipul de acțiune	Marca temporală a raportării	Data evenimentului	Valoarea noțională	Cuantumul eval.	Marca temporală a eval.
	EROR	T	T	-	-	-

Baza de date a RCT înainte de actualizare	Data RST	Tipul de acțiune	Marca temporală a raportării	Data evenimentului	Valoarea noțională	Cuantumul eval.	Marca temporală a eval.
	T-4	-	-	-	-	-	-
	T-3	NEWT	T-3	T-3	100	-	-
	T-2	NEWT	T-3	T-3	100	-	-
	T-1	NEWT	T-3	T-3	100	-	-
	T	NEWT	T-3	T-3	100	-	-

Baza de date a RCT după actualizare	Data RST	Tipul de acțiune	Marca temporală a raportării	Data evenimentului	Valoarea noțională	Cuantumul eval.	Marca temporală a eval.
	T-4	-	-	-	-	-	-
	T-3	-	-	-	-	-	-
	T-2	-	-	-	-	-	-
	T-1	-	-	-	-	-	-
	T	-	-	-	-	-	-

Data evenimentului pentru un eveniment din ciclul de viață „EROR” trebuie să fie întotdeauna identică cu data raportării. RCT trebuie totuși să elimine informațiile de la data de început, adică data evenimentului „NEWT”.

Cazul de utilizare 9: Eveniment din ciclul de viață „REVI”

Evenimentul din ciclul de viață	Tipul de acțiune	Marca temporală a raportării	Data evenimentului	Valoarea noțională	Cuantumul eval.	Data expirării
	REVI	T	T	100	94	T+20

Baza de date a RCT înainte de actualizare	Data RST	Tipul de acțiune	Marca temporală a raportării	Data evenimentului	Valoarea noțională	Cuantumul eval.	Data expirării
	T-4	-	-	-	-	-	-
	T-3	NEWT	T-3	T-3	100	-	T+20
	T-2	VALU	T-2	T-2	100	94	T+20
	T-1	TERM	T-1	T-1	-	-	-
	T	-	-	-	-	-	-

	Data RST	Tipul de acțiune	Marca temporală a raportării	Data evenimentului	Valoarea noțională	Cuantumul eval.	Data expirării
Baza de date a RCT după actualizare	T-4	-	-	-	-	-	-
	T-3	NEWT	T-3	T-3	100	-	-
	T-2	VALU	T-2	T-2	100	94	-
	T-1	REVI	T	T	100	94	T+20
	T	REVI	T	T	100	94	T+20

Data evenimentului pentru un eveniment din ciclul de viață „REVI” trebuie să fie întotdeauna identică cu data raportării. RCT trebuie totuși să repună contractul derivat începând de la data încetării, adică T-1 în acest caz.

Cazul de utilizare 10: Raportarea mai multor evaluări pentru aceeași dată a evenimentului

Evenimentul din ciclul de viață	Tipul de acțiune	Marca temporală a raportării	Data evenimentului	Valoarea noțională	Cuantumul eval.	Marca temporală a eval.
	VALU	T	T-1		95	T 18:00:00

	Data RST	Tipul de acțiune	Marca temporală a raportării	Data evenimentului	Valoarea noțională	Cuantumul eval.	Marca temporală a eval.
Baza de date a RCT înainte de actualizare	T-4						
	T-3	NEWT	T-3	T-3	100	-	T-3 18:00:00
	T-2	VALU	T-2	T-2	100	95	T-2 18:00:00
	T-1	VALU	T-1	T-1	100	94	T-1 16:00:00
	T	VALU	T	T	100	93	T 18:00:00

	Data RST	Tipul de acțiune	Marca temporală a raportării	Data evenimentului	Valoarea noțională	Cuantumul eval.	Marca temporală a eval.
Baza de date a RCT după actualizare	T-4						
	T-3	NEWT	T-3	T-3	100	-	T-3 18:00:00
	T-2	VALU	T-2	T-2	100	95	T-2 18:00:00
	T-1	VALU	T-1	T-1	100	95	T-1 18:00:00
	T	VALU	T	T	100	93	T 18:00:00

Entitatea a trimis mai multe rapoarte de evaluare pentru aceeași dată a evenimentului. În acest caz, RCT trebuie să actualizeze RST pentru data T-1, deoarece marca temporală a evaluării transmisă în al doilea raport este ulterioară mărcii temporale a evaluării transmise în primul raport.

Aceeași logică trebuie să se aplice în cazul mai multor rapoarte privind marjele pentru aceeași dată a evenimentului – în acest caz, RCT trebuie să ia în considerare marca temporală a garanției.

6.1.3 Caracterul unic al instrumentelor financiare derivate și câmpurile speciale

566. Caracterul unic al unui instrument financiar derivat până la aplicarea STR revizuit privind raportarea a fost asigurat la nivelul combinației LEI1-LEI2-UTI. Trebuie remarcat faptul că RCT au utilizat această combinație unică pentru a încorpora orice modificare a instrumentului financiar derivat sau încetarea acestuia.
567. De la data aplicării standardelor tehnice revizuite privind raportarea în temeiul EMIR, caracterul unic al instrumentelor financiare derivate încheiate după data respectivă trebuie asigurat la nivelul UTI, adică pentru instrumentele financiare derivate încheiate după data respectivă nu trebuie să existe două UTI identice, indiferent de combinația contrapărților. Acest lucru este, desigur, raportat de fiecare dintre contrapărți, în pofida faptului că, pentru rapoartele bilaterale (adică atunci când ambele părți raportează în temeiul EMIR), același UTI ar apărea de două ori.
568. Prin urmare, începând de la data respectivă, RCT trebuie să utilizeze tripletul complet (LEI1-LEI2-UTI) numai pentru a actualiza stadiul instrumentelor financiare derivate încheiate înainte de data de aplicare a STR privind raportarea. Pentru a actualiza stadiul instrumentelor financiare derivate încheiate după data de aplicare a STR privind raportarea, RCT pot să utilizeze combinația LEI1-UTI. Pentru simplificare, RCT pot să utilizeze tripletul complet în toate cazurile pentru a actualiza stadiul instrumentului financiar derivat (inclusiv al instrumentelor financiare derivate încheiate după data de aplicare a STR privind raportarea). Caracterul unic al UTI nou raportat trebuie asigurat de contrapărți și de ERR atunci când raportează și de RCT atunci când verifică rapoartele în conformitate cu normele de validare.
569. Contrapărților și registrelor centrale de tranzacții trebuie să li se amintească faptul că cerința inclusă la articolul 8 din STPA privind raportarea este singura modalitate prin care contrapărțile care efectuează raportarea și ERR pot actualiza cele două LEI.
570. Contrapărțile nu trebuie să modifice câmpurile 1.4 „Contrapartea 1”, 1.9 „Contrapartea 2” și 2.1 „UTI” ale rapoartelor transmise anterior prin transmiterea unui raport cu tipul de acțiune „CORR”, iar RCT nu trebuie să accepte nicio astfel de transmitere. Mai mult, nu este posibilă rectificarea informațiilor raportate în câmpurile „Data evenimentului”, „Tipul de eveniment”, „Marca temporală a raportării” și „Tipul de acțiune”, deoarece informațiile incluse în aceste câmpuri în raport cu tipul de acțiune „CORR” se vor referi la rectificare, și nu la transmiterile anterioare.

6.1.4 Tratarea tipului de acțiune „Repunere”

571. Atunci când contrapartea sau ERR transmite un raport cu tipul de acțiune „Repunere”, RCT trebuie să prelucreze raportul și, pe baza informațiilor incluse în câmpurile „Data expirării” sau „Data încetării anticipate”, să evalueze dacă îl va reinclude în RST sau pur și simplu își va actualiza baza de date internă referitoare la instrumentul financiar derivat respectiv (vezi și un exemplu privind actualizarea RST după un raport cu tipul de acțiune „Repunere” în secțiunea 6.1.2).
572. Contrapartea care efectuează raportarea sau ERR trebuie să furnizeze informații complete cu privire la data expirării și data încetării anticipate a unui instrument financiar derivat. Informațiile furnizate trebuie să respecte ordinea logică a termenelor inclusă în normele de validare. În special, data încetării anticipate nu trebuie să fie în viitor.
573. Câmpul „Data evenimentului” și partea de dată a câmpului „Marca temporală a raportării” pentru rapoartele cu tipul de acțiune „Repunere” trebuie să fie identice.
574. În cazul în care data expirării din raportul privind instrumentul financiar derivat este în viitor sau nu este completată, iar data încetării anticipate nu este completată, RCT trebuie să includă instrumentul financiar derivat în RST cu toate valorile care au fost incluse în raportul transmis cu tipul de acțiune „Repunere”.
575. În cazul în care atât data expirării, cât și data încetării anticipate sunt în trecut, RCT trebuie să își actualizeze propriile înregistrări, dar nu RST.
576. În cazul în care data expirării este în viitor, dar data încetării anticipate este în trecut, RCT trebuie să își actualizeze propriile înregistrări, dar nu RST.
577. În cazul în care data încetării anticipate este completată cu o dată ulterioară datei evenimentului sau atunci când este completată cu o dată identică cu data expirării sau ulterioară acesteia, raportul respectiv nu ar afecta RST, deoarece ar fi respins din cauza nerespectării normelor de validare. Tabelul de mai jos sintetizează situațiile relevante.

Tabelul 88 - Interacțiunea dintre RST și rapoartele cu tipul de acțiune „Repunere”		
Data expirării	Data încetării anticipate	Impactul asupra RST
Anterioară datei evenimentului	Anterioară datei evenimentului	RST nu este afectat, doar baza de date internă trebuie actualizată
Identică cu data evenimentului	Necompletată	Se actualizează RST și baza de date internă
Identică cu data evenimentului	Anterioară datei evenimentului	RST nu este afectat, doar baza de date internă trebuie actualizată

Tabelul 88 - Interacțiunea dintre RST și rapoartele cu tipul de acțiune „Repunere”

Data expirării	Data încetării anticipate	Impactul asupra RST
Ulterioară datei evenimentului sau necompletată	Necompletată	Se actualizează RST și baza de date internă
Ulterioară datei evenimentului sau necompletată	Identică cu data evenimentului sau anterioară acesteia	RST nu este afectat, doar baza de date internă trebuie actualizată
Ulterioară datei evenimentului sau necompletată	Anterioară datei expirării, dar ulterioară datei evenimentului	RST (respins) nu este afectat
Anterioară datei evenimentului, identică cu aceasta sau ulterioară acesteia	Identică cu data expirării sau ulterioară acesteia	RST (respins) nu este afectat

6.1.5 Raportare cu tipul de acțiune „EROR” și „REVI”

578. Atunci când o contraparte trimite un raport „EROR” pentru partea sa din instrumentul financiar derivat, RCT care a primit raportul respectiv trebuie să elimine din RST instrumentul financiar derivat raportat de contrapartea respectivă. RCT trebuie să facă acest lucru chiar și atunci când cealaltă contraparte raportează la același RCT și nu a transmis același raport. Contrapărțile trebuie să fie responsabile pentru soluționarea oricărui tip de neconcordanță cauzată de utilizarea rapoartelor „EROR”.

579. RCT trebuie să reintegreze instrumentul financiar derivat în RST atunci când un raport cu tipul de acțiune „Repunere” a fost primit și este conform cu normele de validare și cu normele logice incluse în tabel la punctul 576. RCT trebuie să facă acest lucru chiar și atunci când cealaltă contraparte raportează la același RCT și nu a transmis același raport. Contrapărțile trebuie să fie responsabile pentru soluționarea oricărui tip de neconcordanță cauzată de utilizarea rapoartelor „REVI”.

6.1.6 Includerea în RST a informațiilor despre programare

580. STR și STPA privind raportarea detaliază cerințele pentru raportarea programărilor valorilor noționale și a altor plăți.

581. RCT trebuie să includă în RST doar valoarea actuală din programările raportate, în loc să includă toate valorile din programări. Astfel trebuie să se procedeze pentru următoarele câmpuri legate de programare: 2.50-2.52 („Preț”), 2.57-2.59

(„Valoarea noțională a segmentului 1”), 2.61-2.63 („Cantitatea noțională a segmentului 1”), 2.66-2.68 („Valoarea noțională a segmentului 2”), 2.70-2.72 („Cantitatea noțională a segmentului 2”) și 2.135-2.137 („Prețul de exercitare”). Acest lucru va reduce volumul de date furnizate autorităților și ar facilita evaluarea imediată a expunerilor.

582. RCT trebuie să utilizeze câmpurile de date referitoare la data intrării în vigoare și la data expirării informațiilor incluse în programare pentru a stabili ce punct de date trebuie inclus în RST. De exemplu, se raportează o programare cu următoarele caracteristici: „valoare” {100, 150, 200}, „data intrării în vigoare” {T, T+10, T+20}, „data expirării” {T+9, T+19, T+29}. RST generate pentru datele de raportare cuprinse între T și T+9 trebuie să afișeze valoarea 100, RST generate pentru datele de raportare cuprinse între T+10 și T+19 trebuie să afișeze valoarea 150 și, în sfârșit, RST generate pentru datele de raportare cuprinse între T+20 și T+29 trebuie să afișeze valoarea 200.

583. Pentru câmpurile 2.73-2.78, care se referă la alte plăți, RCT trebuie să includă în RST toate plățile relevante. Plățile de tipuri diferite nu trebuie să fie suprascrise. Acest lucru înseamnă că, dacă o contraparte raportează același tip de plată de mai multe ori (în rapoarte diferite), RST trebuie să actualizeze valoarea respectivă. Exemplul de mai jos ilustrează logica:

Data evenimentului	Rapoartele CP	RST pentru ziua respectivă
T	UFRO, 100	UFRO, 100
T+1	PEXH, 150; PEXH, 200	UFRO, 100; PEXH, 150; PEXH, 200
T+2	PEXH, 250; PEXH, 300	UFRO, 100; PEXH, 250; PEXH, 300
T+3	UWIN, 50	UFRO, 100; PEXH, 250; PEXH, 300; UWIN, 50

584. Pentru câmpurile 2.122-2.131, referitoare la mărfuri, RCT trebuie să includă toate informațiile astfel cum sunt raportate de contrapărți.

585. Identificatorii de corelare cei mai actuali trebuie să persiste în RST, atunci când o contraparte raportează un eveniment din ciclul de viață în care aceste câmpuri nu sunt aplicabile. Dimpotrivă, identificatorii de corelare nu trebuie să persiste în RST, atunci când o contraparte raportează un eveniment din ciclul de viață în care aceste câmpuri sunt opționale și sunt raportate ca necompletate. Aceeași abordare trebuie să se aplice și pentru câmpurile precum „Tipul de eveniment”.

6.1.7 Instrumente financiare derivate inactive

586. În cazul în care o contraparte încetează să existe, fără să fie achiziționată sau fără să fuzioneze, niciun instrument financiar derivat nu trebuie să rămână în curs la registrul central de tranzacții.

587. În cazul în care contrapartea care efectuează raportarea raportează în mod direct la RCT și transmite RCT o notificare pentru a-și anula apartenența, RCT trebuie să păstreze legătura cu contrapartea care efectuează raportarea pentru

încetarea instrumentelor financiare derivate, cât timp aceasta este încă activă, prin transmiterea de rapoarte cu tipurile de acțiune „TERM”, atunci când data încetării este cel târziu data dizolvării contrapărții care efectuează raportarea.

588. În cazul în care contrapartea care efectuează raportarea nu raportează în mod direct la RCT și ERR sau ETR transmite o notificare RCT, RCT trebuie să păstreze legătura cu entitatea respectivă, astfel încât ERR sau ETR să înceteze instrumentele financiare derivate, cât timp contrapartea care efectuează raportarea este încă activă, prin transmiterea de rapoarte cu tipurile de acțiune „TERM”, atunci când data încetării este cel târziu data dizolvării contrapărții care efectuează raportarea.
589. În cazul în care contrapartea care efectuează raportarea a încetat să existe și nu a încetat instrumentele financiare derivate în curs, iar RCT ia cunoștință de această situație, trebuie urmată următoarea succesiune de acțiuni:
- Dacă ERR este diferită de contrapartea care efectuează raportarea și ERR respectivă nu a utilizat ETR, RCT trebuie să contacteze ERR, să solicite transmiterea rapoartelor cu tipurile de acțiune „TERM”, dacă data încetării este cel târziu data dizolvării contrapărții care efectuează raportarea și, în același timp, să semnaleze problema la ANC a contrapărții care efectuează raportarea. În cazul în care contrapartea care efectuează raportarea sau ERR a utilizat o ETR și entitatea respectivă este în continuare o ETR activă la RCT, RCT trebuie să contacteze ETR, să solicite transmiterea rapoartelor cu tipurile de acțiune „TERM”, dacă data încetării este cel târziu data dizolvării contrapărții care efectuează raportarea și, în același timp, să semnaleze problema la ANC a contrapărții care efectuează raportarea.
 - Dacă etapa anterioară de la litera (a) nu se aplică, RCT trebuie să evalueze data scadenței instrumentelor financiare derivate în curs care trebuie să înceteze, pentru a evalua dacă acestea ar expira în mod normal în următoarele 12 luni. În caz afirmativ, RCT nu trebuie să adopte alte măsuri. Obiectivul este de a ușura munca registrelor centrale de tranzacții și de a reduce la minimum riscurile asociate cu procesul de excludere a instrumentelor financiare derivate inactive.
 - Dacă etapa anterioară de la litera (b) nu se aplică, RCT trebuie să contacteze cealaltă contraparte/celelalte contrapărți la instrumentele financiare derivate în curs, în cazul în care entitățile respective raportează în mod direct la RCT, și să le solicite să înceteze instrumentele financiare derivate în curs în numele contrapărții care efectuează raportarea și, în același timp, să semnaleze problema la ANC pentru monitorizarea celeilalte/celorlalte contrapărți.
 - În sfârșit, în cazul în care niciuna dintre situațiile de mai sus nu se aplică, RCT, după confirmarea împreună cu ANC și după notificarea ESMA, trebuie să semnaleze instrumentele financiare derivate relevante în consecință și să nu le ia în considerare în scopul RST, al procesului de reconciliere sau al oricărui agregări ulterioare, cum ar fi rapoartele de poziție.

590. În cazul instrumentelor financiare derivate care au rămas în derulare la data aplicării noilor cerințe de raportare, procesul menționat la punctul 589 trebuie să fie efectuat de RCT cât mai curând posibil și până cel târziu la sfârșitul perioadei de tranziție.

6.2 Reconciliere

6.2.1 Domeniul de aplicare al datelor supuse reconcilierii

591. RCT trebuie să asigure stabilirea coerentă a domeniului de aplicare al datelor supuse reconcilierii. Prin urmare, RCT trebuie să includă în procesul de reconciliere instrumentele financiare derivate, atât la nivel de tranzacție, cât și la nivel de poziție, numai dacă sunt îndeplinite toate condițiile de mai jos:

- a. Contrapartea 1 are obligația de raportare, adică este o contraparte stabilită în UE sau este un FIA al cărui AFIA este stabilit în UE, pe baza GLEIF.
- b. Contrapartea 2 are obligația de raportare astfel cum se indică, dacă este stabilită în UE sau este un FIA al cărui AFIA este stabilit în UE, pe baza GLEIF, sau câmpul 1.14, „Obligația de raportare a contrapărții 2”, este completat cu „Adevărat”.
- c. Instrumentul financiar derivat nu a făcut obiectul unui raport cu tipul de acțiune „EROR”, cu excepția cazului în care acesta a fost urmat de un raport cu tipul de acțiune „REVI”.
- d. Instrumentul financiar derivat este în curs, astfel cum se menționează la articolul 2 alineatul (2) literele (a) și (b) din STPA privind raportarea, sau a fost în curs în ultimele 30 de zile calendaristice.

592. RCT trebuie să includă în procesul de reconciliere instrumentele financiare derivate raportate cu întârziere, dacă raportul transmis cu întârziere se referă la un instrument financiar derivat în curs supus reconcilierii.

593. RCT trebuie să elimine din procesul de reconciliere instrumentele financiare derivate care nu au fost în curs pentru o perioadă de 31 de zile calendaristice sau mai multe, iar acest aspect trebuie să fie stabilit pe baza celei mai apropiate date raportate fie în câmpul „Data expirării”, fie în câmpul „Data încetării anticipate”. În plus, și instrumentele financiare derivate care au primit un raport cu tipul de acțiune „EROR” trebuie să fie eliminate.

594. Trebuie reamintit faptul că RCT trebuie să reconcilieze datele în conformitate cu toleranța de reconciliere relevantă, precum și cu data de începere relevantă, inclusă în tabelul 2 din anexa la STR privind calitatea datelor.

6.2.2 Reconcilierea la nivel de poziție comparativ cu reconcilierea la nivel de tranzacție

595. Așadar, RCT trebuie să reconcilieze atât rapoartele la nivel de poziție, cât și rapoartele la nivel de tranzacție, astfel cum se stabilește în funcție de cea mai recentă dată a evenimentului aplicabilă, care trebuie să fie cu două zile lucrătoare înainte de data la care are loc reconcilierea. De exemplu, dacă reconcilierea are loc în zilele de miercuri, RCT trebuie să includă instrumentele financiare derivate raportate a căror dată a evenimentului este luni sau înainte de luni. Dacă reconcilierea are loc în zilele de luni, RCT trebuie să includă instrumentele financiare derivate a căror dată a evenimentului este joi sau înainte de joi. Pentru a stabili zilele lucrătoare trebuie utilizat calendarul TARGET2.

Tabelul 89– Asimetrii de flux de informații între procesul de reconciliere efectuat cu un decalaj de două zile și RST

Ziua lucrătoare	Data evenimentului	Evenimente
T	T	• Contrapărțile 1 și 2 execută un nou contract derivat la data evenimentului T • Contrapartea 1 trimite raportul la RCT în ziua lucrătoare T
T+1	T+1	• Contrapartea 2 trimite raportul la RCT în ziua lucrătoare T+1 • RST livrat în ziua lucrătoare T+1 până la ora 06.00 UTC entităților/12.00 UTC autorităților include stadiul cel mai recent al instrumentelor financiare derivate raportate în ziua lucrătoare T cu data evenimentului T-1 sau anterioară acesteia, adică instrumentul financiar derivat de mai sus nu este inclus. • Raportul de reconciliere livrat în ziua lucrătoare T+1 până la ora 06.00 UTC entităților/12.00 UTC autorităților pentru data evenimentului T-2 sau anterioară acesteia nu include instrumentul financiar derivat de mai sus • Procesul de reconciliere are loc până la miezul nopții UTC pentru instrumentele financiare derivate raportate pe durata zilei lucrătoare T sau a celei anterioare acesteia cu data evenimentului T-1 sau anterioară acesteia.

T+2	T+2	596. RST livrat în ziua lucrătoare T+2 până la ora 06.00 UTC entităților/12.00 UTC autorităților include stadiul cel mai recent al instrumentelor financiare derivate raportate în ziua lucrătoare T+1 cu data evenimentului T sau anterioară acesteia, adică instrumentul financiar derivat de mai sus este <u>inclus, dar nu a fost supus încă reconcilierii (indicator de reconciliere = „NA”)</u>. • Raportul de reconciliere livrat în ziua lucrătoare T+2 până la ora 06.00 UTC entităților/12.00 UTC autorităților pentru data evenimentului T-1 sau anterioară acesteia nu include instrumentul financiar derivat de mai sus • Procesul de reconciliere are loc până la miezul nopții UTC pentru instrumentele financiare derivate raportate pe durata zilei lucrătoare T+1 sau a celei anterioare acesteia cu data evenimentului T sau anterioară acesteia.
T+3	T+3	597. RST livrat în ziua lucrătoare T+3 până la ora 06.00 UTC entităților/12.00 UTC autorităților include stadiul cel mai recent al instrumentelor financiare derivate raportate în ziua lucrătoare T+2 cu data evenimentului T+1 sau anterioară acesteia, adică instrumentul financiar derivat de mai sus este <u>inclus și a fost supus reconcilierii (indicatorul de reconciliere este actualizat în consecință)</u> • Raportul de reconciliere livrat în ziua lucrătoare T+3 până la ora 06.00 UTC entităților/12.00 UTC autorităților pentru data evenimentului T sau anterioară acesteia include instrumentul financiar derivat de mai sus.

6.2.3 Reconcilierea evaluării

598. Reconcilierea evaluării din perspectiva la nivel de tranzacție sau la nivel de poziție trebuie să respecte orientările furnizate în secțiunea 6.2.2.

599. Atunci când una dintre contrapărțile la instrumentul financiar derivat este o CNF-, entitatea respectivă nu are obligația de a raporta datele privind evaluarea. Chiar dacă o entitate care nu are obligația de a raporta informațiile privind evaluarea face acest lucru, RCT trebuie să omită aceste informații din procesul de reconciliere.

600. Atunci când ambele contrapărți au obligația de a raporta evaluările, RCT trebuie să includă toate datele relevante privind evaluarea în procesul de reconciliere și să semnaleze instrumentele financiare derivate, dacă una dintre contrapărți nu a raportat evaluarea sau dacă există întreruperi ale procesului de reconciliere între informații ca nefiind reconciliate.
601. Consultați secțiunea 6.3.3 privind interacțiunea dintre reconcilierea stadiului evaluării și reconcilierea stadiului instrumentului financiar derivat.

6.2.4 Instrumente financiare derivate cu două segmente

1. RCT trebuie să reconcilieze instrumentele financiare derivate cu două segmente prin reconcilierea fiecărui segment astfel cum este raportat de către contrapărți.
602. Trebuie remarcat că, în cazul majorității tipurilor de instrumente financiare derivate cu două segmente, cum ar fi swapurile pe rata dobânzii, swapurile valutare încrucișate și swapurile pe cursul de schimb, ordinea segmentelor nu poate fi definită fără echivoc, deoarece nu există o prevalență specifică a unui segment față de celălalt. Prin urmare, atunci când contrapărțile raportează în mod inconsecvent cele două segmente ale instrumentului financiar derivat, RCT trebuie să urmărească să coreleze cele două segmente, indiferent de ordinea lor, ținând seama de valorile raportate de cele două contrapărți în câmpul „Direcția segmentului 1” corelând segmentele cu valori opuse. În cazul în care contrapartea 1 l-a raportat cu „plătitor”, RCT trebuie să-l reconcilieze cu segmentul care este identificat ca „destinatar” sau cu segmentul care nu este identificat, atunci când segmentul 1 este identificat cu „plătitor”.
603. Atunci când o poziție în curs este rezultatul compensării unei poziții la zero (nivel = P și cantitate = 0), RCT trebuie să excludă de la reconciliere câmpurile „Direcție”, „Direcția segmentului 1” și „Direcția segmentului 2”.

6.2.5 Reconcilierea informațiilor despre programare

604. RCT trebuie să reconcilieze doar câmpurile de date privind programarea care sunt incluse în RST. Această abordare este aliniată la cea descrisă în secțiunea 6.1.6, Includerea în RST a informațiilor despre programare.

6.3 Feedback privind calitatea datelor

6.3.1 Feedback de respingere

605. Articolul 1 alineatul (1) din STR privind calitatea datelor impune RCT să verifice datele pe care le primesc de la entitățile care transmit rapoartele după primirea acestora. În conformitate cu articolul 1 alineatul (3) din STR privind calitatea datelor, RCT va furniza entităților care transmit rapoartele informații detaliate despre rezultatele verificării datelor. Acest feedback imediat de respingere va fi

furnizat entităților relevante care transmit rapoartele în 60 de minute de la primirea datelor, adică din momentul în care fișierul transmis intră în sistemul RCT.

606. Pe lângă furnizarea răspunsului imediat de respingere către ETR, RCT poate să furnizeze acest feedback și contrapărților care efectuează raportarea și entităților responsabile cu raportarea, dacă acestea au acces la RCT și își exprimă interesul pentru a primi răspunsul imediat de respingere.
607. Articolul 1 alineatul (1) din STR privind calitatea datelor prevede o listă de verificări specifice care trebuie să fie efectuate de RCT. Autentificarea conform articolului 1 alineatul (1) litera (a) trebuie să fie efectuată în avans, prin urmare, nu trebuie furnizat niciun feedback specific de respingere cu privire la această primă etapă de verificare. Restul verificărilor trebuie să fie efectuate la momentul transmiterii și să conducă la feedbackul de respingere în conformitate cu următoarele categorii de respingere:
- a. validarea schemei unui raport transmis, conform articolului 1 alineatul (1) litera (b);
 - b. autorizația/permisiunea de a raporta a unei entități care transmite raportul, conform articolului 1 alineatul (1) litera (c);
 - c. validarea logică a unui raport transmis, conform articolului 1 alineatul (1) literele (d)-(k);
 - d. normele aplicabile activității economice sau validarea conținutului unui raport transmis, conform articolului 1 alineatul (1) litera (l), astfel cum clarifică prezentul ghid.
608. Conform articolului 1 alineatul (2) din STR privind calitatea datelor, un RCT trebuie „să respingă rapoartele privind instrumente financiare derivate care nu respectă una dintre cerințele stabilite la alineatul (1) și să le atribuie una dintre categoriile de respingere” menționate mai sus.
609. Pentru a pune în aplicare aceste verificări, RCT trebuie să aplice normele de validare pentru a se asigura că raportarea este efectuată în conformitate cu regimul EMIR, inclusiv cu specificațiile standardelor tehnice, astfel cum clarifică prezentul ghid. În consecință, contrapărțile care efectuează raportarea sau entitățile care transmit rapoartele trebuie să îndeplinească cerințele de raportare specificate de normele de validare care sunt publicate împreună cu prezentul ghid pe site-ul ESMA.
610. Pentru a menține aspectele tehnice ale cerințelor privind calitatea datelor relevante și aplicate corect, ESMA actualizează normele de validare atunci când este necesar sau adecvat. Atunci când normele de validare sunt actualizate, ESMA specifică data intrării în vigoare a aplicării normelor de validare actualizate și RCT trebuie să se asigure că pun în aplicare modificările în intervalul de timp specificat și că încep să efectueze verificările cu normele de validare actualizate la data desemnată a aplicării.

611. În mod similar, contrapărțile care efectuează raportarea, ERR sau ETR, după caz, trebuie să își actualizeze sistemele de raportare, astfel încât rapoartele transmise să respecte noile norme de validare la data desemnată a aplicării.
612. Normele de validare conțin un cod de eroare specific și un mesaj de eroare care include o cale xml pentru fiecare normă de validare, iar RCT trebuie să utilizeze aceste coduri și mesaje de eroare pentru a specifica motivul de respingere atunci când comunică respingerile părților relevante. Atunci când un raport privind un instrument financiar derivat este respins, răspunsul de respingere trebuie să conțină toate codurile de eroare ale normelor de validare pe care raportul transmis privind instrumentul financiar derivat nu le-a respectat. Prin urmare, informațiile privind codurile de eroare trebuie furnizate la nivel de raport.
613. Dacă raportul transmis este corect și îndeplinește toate cerințele de raportare, precum și specificațiile tehnice din normele de validare, feedbackul trebuie să indice că raportul privind instrumentul financiar derivat a fost acceptat.
614. RCT trebuie să verifice conformitatea fișierului cu schema XML (sintaxa întregului fișier și a rapoartelor specifice privind instrumentele financiare derivate). Dacă fișierul nu este conform, întregul fișier (toate instrumentele financiare derivate incluse în fișier) este respins, iar motivul va fi acela că fișierul este „corupt”. În statistică, acest lucru trebuie raportat ca respingerea unui fișier, chiar dacă fișierul contrazice schema XML în mai multe situații.
615. Dacă totuși fișierul respectă schema XML și conține, de exemplu, 3 instrumente financiare derivate, dar validarea tuturor instrumentelor financiare derivate este respinsă, statistica trebuie să indice fișierul ca fiind acceptat cu 3 instrumente financiare derivate respinse și 0 instrumente financiare derivate acceptate.
616. După primirea unui răspuns imediat de respingere, pentru a asigura îndeplinirea de către acestea a obligației de raportare în temeiul articolului 9 din EMIR, contrapărțile care efectuează raportarea sau ERR trebuie, fie în mod direct, fie prin intermediul unei ETR, să transmită rapoarte corecte și complete în termenul de raportare.
617. În urma feedbackului imediat de respingere, articolul 4 alineatul (1) litera (c) din STR privind calitatea datelor impune RCT să pună la dispoziția contrapărților care efectuează raportarea, a entităților care transmit rapoarte, a entităților responsabile cu raportarea și a părților terțe cărora li s-a acordat acces la datele prevăzute în EMIR în temeiul articolului 78 alineatul (7) din EMIR rapoartele de la sfârșitul zilei privind instrumente financiare derivate care au fost respinse în cursul zilei respective. Astfel cum se specifică în STR privind calitatea datelor, acest raport se pune la dispoziție până la ora 6.00 UTC pentru entități și până la ora 12.00 UTC pentru autorități în următoarea zi lucrătoare. Pentru a stabili zilele lucrătoare trebuie utilizat calendarul TARGET2.
618. RCT trebuie să utilizeze toate datele pe care le-au colectat pentru a stabili ce informații trebuie să furnizeze și ETR, ERR și contrapărțile cărora trebuie să le furnizeze. Informațiile despre erori referitoare la întregul fișier trebuie puse la dispoziția ETR a fișierului și la dispoziția tuturor ERR și contrapărților completate în

câmpurile 1.3 și 1.4 din fișierul respins respectiv, după caz, presupunând că este posibilă citirea informațiilor din fișierul respins. Informațiile despre erori referitoare la o înregistrare specifică trebuie puse la dispoziția ETR, ERR și a contrapărții 1 completate în această înregistrare, în măsura în care entitățile sunt incluse.

619. În ceea ce privește termenele pentru furnizarea răspunsului de respingere (imediat și la sfârșitul zilei) în circumstanțe speciale, cum ar fi lucrările de întreținere programate sau neprogramate, RCT trebuie să procedeze în mod analog cu orientările existente privind aspectele operaționale referitoare la accesul la date, astfel cum se detaliază în secțiunea 6.4.1.

6.3.1.1 Feedback imediat de respingere

620. Răspunsul imediat de respingere este furnizat, conform articolului 1 alineatul (3) din STR privind calitatea datelor, de către RCT în mesajele de răspuns standardizate care respectă formatul ISO 20022, în mod specific schema XSD. Acesta trebuie să cuprindă următoarele informații:

Tabelul 90 - Feedback imediat de respingere			
Nr.	Câmp	Detalii de raportat	Mesaj XML
1	Identificarea fișierului	Valoare textuală	<pre> ... <RjctnSttstcs> <CtrPtyId> <RptgCtrPrty> <LEI>12345678901234500000</LEI> </RptgCtrPrty> <RptSubmitgNtty> <LEI>12345678901234500000</LEI> </RptSubmitgNtty> <NttyRspnsblForRpt> <LEI>12345678901234500000</LEI> </NttyRspnsblForRpt> </CtrPtyId> </RptSttstcs> <DerivSttstcs> <DtldSttstcs> <Tt1NbOfTxs>10 </Tt1NbOfTxs> <Tt1NbOfTxsAccptd>9 </Tt1NbOfTxsAccptd> <Tt1NbOfTxsRjctd>1 </Tt1NbOfTxsRjctd> <TxRjctnsRsn> <TxId> <ActnTp>NEWT</ActnTp> </TxId> </TxRjctnsRsn> </DtldSttstcs> </DerivSttstcs> </pre>
2	Motivul respingerii	Cod de eroare	
3	Descrierea respingerii	Descrierea erorii	
4	Numărul de instrumente financiare derivate primite	10	
5	Numărul de instrumente financiare derivate acceptate	9	
6	Numărul de instrumente financiare derivate respinse	1	
7	Identificarea instrumentelor financiare derivate		
8	Contrapartea 1 (Contrapartea care efectuează raportarea)	12345678901234500000	
9	Contrapartea 2	ABCDEFGHIJKLMN NOPQRST	
10	UTI	UTI1	
11	Marca temporală a raportării	2025-04-07T10:00:00Z	
12	Data evenimentului	2025-04-07	
13	Tipul de eveniment	TRAD	
14	Tipul de acțiune	NEWT	
15	Stadiu acceptat	ACPT	
16	Stadiu respins	RJCT	
17	Motivul respingerii	EMIR-VR-1001-6	

Tabelul 90 - Feedback imediat de respingere			
Nr.	Câmp	Detalii de raportat	Mesaj XML
			<pre> <RptgTmStmp> 2025-0407T10:00:00Z </RptgTmStmp> <DerivEvtTp>TRAD </DerivEvtTp> <EvtTmStmp><Dt> 2025-04-07 </Dt></EvtTmStmp> <OthrCtrPty> <Lgl><LEI> ABCDEFGHIJKLMNOPQRST </LEI></Lgl> </OthrCtrPty> <TxId> <UnqTxIdr> UTI1 </UnqTxIdr> </TxId> <Sts>RJCT</Sts> <DtldVldtnRule> <Id>EMIR-VR-1001-6</Id> <Desc>Xpath of the Erroneous field</Desc> </DtldVldtnRule> </TxRjctnsRsn> </DtldSttstcs> </pre>
18	Descrierea respingerii	Xpath a câmpului eronat	...

621. Dacă respingerea se referă la câmpul 1.4 „Contrapartea 1 (Contrapartea care efectuează raportarea)” sau la câmpul 1.9 „Contrapartea 2”, aceste câmpuri ar putea să nu fie completate în raportul de respingere.

6.3.1.2 Raport de respingere de la sfârșitul zilei

622. Raportul de respingere de la sfârșitul zilei este furnizat de RCT în mesajele de răspuns standardizate care respectă formatul ISO 20022, în conformitate cu articolul 4 alineatul (1) litera (c) din STR privind calitatea datelor, în mod specific schema XSD. Acesta trebuie să cuprindă următoarele informații:

Tabelul 91 - Raport de respingere de la sfârșitul zilei			
Nr.	Câmp	Detalii de raportat	Mesaj XML
1	Numărul de fișiere primite	3	<pre> ... <RjctnSttstcs> <CtrPtyId> </pre>
2	Nr. de fișiere acceptate	2	
3	Nr. de fișiere respinse	1	

Tabelul 91 - Raport de respingere de la sfârșitul zilei

Nr.	Câmp	Detalii de raportat	Mesaj XML
4	Identificarea fișierului	REPORT1	<pre> <RptgCtrPrty> <LEI>12345678901234500000</LEI> </RptgCtrPrty> <RptSubmitgNtty> <LEI>12345678901234500000</LEI> </RptSubmitgNtty> <NttyRspnsblForRpt> <LEI>12345678901234500000</LEI> </NttyRspnsblForRpt> </CtrPtyId> <RptSttstcs> <TtlNbOfRpts>3</TtlNbOfRpts> <TtlNbOfRptsAccptd>2 </TtlNbOfRptsAccptd> <TtlNbOfRptsRjctd>1 </TtlNbOfRptsRjctd> <NbOfRptsRjctdPerErr> <DtldNb>1</DtldNb> <RptSts> <MsgRpId>REPORT1</MsgRpId> <Sts>CRPT</Sts> </RptSts> </NbOfRptsRjctdPerErr> </RptSttstcs> <DerivSttstcs> <DtldSttstcs> <TtlNbOfTx>10 </TtlNbOfTx> <TtlNbOfTxAccptd>9 </TtlNbOfTxAccptd> <TtlNbOfTxRjctd>1 </TtlNbOfTxRjctd> <TxRjctnsRsn> <TxId> <ActnTp>NEW</ActnTp> <RptgTmStmp> 2025-0407T10:00:00Z </RptgTmStmp> <DerivEvtTp>TRAD </DerivEvtTp> <EvtTmStmp><Dt> 2025-04-07 </Dt></EvtTmStmp> <OthrCtrPty> <Lgl><LEI> ABCDEFGHIJKLMNOPQRST </LEI></Lgl> </OthrCtrPty> <TxId> <UnqTxIdr> UTI1 </pre>
5	Motivul respingerii	CRPT	
6	Descrierea respingerii	Fișierul este corupt	
7	Numărul de instrumente financiare derivate primite	10	
8	Numărul de instrumente financiare derivate acceptate	9	
9	Numărul de instrumente financiare derivate respinse	1	
10	Identificarea instrumentelor financiare derivate		
11	Contrapartea 1 (Contrapartea care efectuează raportarea)	12345678901234500000	
12	Contrapartea 2	ABCDEFGHIJKLMN NOPQRST	
13	UTI	UTI1	

Tabelul 91 - Raport de respingere de la sfârșitul zilei

Nr.	Câmp	Detalii de raportat	Mesaj XML
			<pre> </UnqTxIdr> </TxId> <Sts>RJCT</Sts> <DtldVldtnRule> <Id>EMIR-VR-1001-6</Id> <Desc>Xpath of the erroneous field</Desc> </DtldVldtnRule> </TxsrjctnsRsn> </DtldSttstcs> </pre>
14	Marca temporală a raportării	2025-04-07T10:00:00Z	...
15	Data evenimentului	2025-04-07	
16	Tipul de eveniment	TRAD	
17	Tipul de acțiune	NEWT	
18	Stadiu acceptat	ACPT	
19	Stadiu respins	RJCT	
20	Motivul respingerii	EMIR-VR-1001-6	
21	Descrierea respingerii	Xpath a câmpului eronat	

623. Dacă respingerea se referă la câmpul 1.4 „Contrapartea 1 (Contrapartea care efectuează raportarea)” sau la câmpul 1.9 „Contrapartea 2”, aceste câmpuri ar putea să nu fie completate în raportul de respingere.

624. Raportul de respingere de la sfârșitul zilei trebuie să fie furnizat prin mijloace electronice în mesajul XML conform ISO 20022. Registrele centrale de tranzacții ar putea, în plus, să utilizeze o altă interfață astfel încât, de exemplu, în cazul în care contrapartea care efectuează raportarea sau entitatea responsabilă cu raportarea nu raportează în mod direct la RCT, dar are un cont care poate fi doar vizualizat, vor putea să înțeleagă în detaliu îndeplinirea de către acestea a obligației de raportare ce le revine în temeiul EMIR.

6.3.2 Feedback de avertizare

625. Articolul 4 alineatul (1) literele (e)-(g) din STR privind calitatea datelor impune RCT să pună la dispoziția contrapărților care efectuează raportarea, a entităților care transmit rapoarte, a entităților responsabile cu raportarea și a părților terțe cărora li s-a acordat acces la datele prevăzute în EMIR în temeiul articolului 78 alineatul (7) din EMIR rapoartele de la sfârșitul zilei referitoare la evaluări lipsă ale instrumentelor financiare derivate în curs, informații lipsă referitoare la marje pentru instrumentele financiare derivate în curs, precum și la valori anormale raportate în câmpuri.

626. Aceste rapoarte de la sfârșitul zilei se pun la dispoziția entităților până la ora 6.00 UTC pentru entități și până la ora 12.00 UTC pentru autorități, în următoarea zi lucrătoare. Pentru a stabili zilele lucrătoare trebuie utilizat calendarul TARGET2.
627. RCT trebuie să utilizeze toate datele pe care le-au colectat pentru a stabili ce informații trebuie să furnizeze și ETR, ERR și contrapărțile cărora trebuie să le furnizeze.
628. Includerea instrumentelor financiare derivate în rapoartele de feedback de avertizare de la sfârșitul zilei pentru evaluări lipsă și informații lipsă referitoare la marje trebuie să respecte aceleași norme ca includerea instrumentelor financiare derivate în raportul privind stadiul de tranzacționare, astfel cum sunt descrise în detaliu în secțiunea 6.1. Prin urmare, avertizările trebuie să fie furnizate pe baza RST și, de exemplu, instrumentele financiare derivate inactive trebuie să fie excluse (astfel cum se explică în secțiunea 6.1.7).
629. În schimb, includerea instrumentelor financiare derivate în raportul de feedback de avertizare de la sfârșitul zilei pentru valori anormale trebuie să se bazeze pe TAR, în cazul în care rapoartele primite cu tipul de acțiune „Nou”, „Componentă a poziției”, „Modificare” sau „Rectificare” trebuie utilizate în acest scop.
630. Numărul de instrumente financiare derivate incluse în rapoartele de feedback de avertizare trebuie să fie evaluat din punctul de vedere al contrapărții 1.
631. Rapoartele de feedback de avertizare de la sfârșitul zilei privind evaluările lipsă și informațiile lipsă referitoare la marje trebuie să excludă înregistrările referitoare la contrapărțile care nu au obligația de a transmite evaluări zilnice și informații privind marjele pentru instrumentele financiare derivate în curs. Identificarea acestor înregistrări din afara domeniului de aplicare trebuie să se efectueze prin filtrarea câmpului 1.5 „Natura contrapărții 1” = „N” și a câmpului 1.7 „Pragul de compensare al contrapărții 1” = „False”. În plus, raportul de feedback de avertizare privind informațiile lipsă referitoare la marje trebuie să excludă tranzacțiile fără garanții constituite. Identificarea înregistrărilor fără garanții constituite din afara domeniului de aplicare trebuie să se efectueze prin filtrarea câmpului 3.11 „Categorii din punctul de vedere al constituirii de garanții” = „UNCL”.
632. RCT trebuie să pună datele relevante din domeniul de aplicare pentru rapoartele de feedback de avertizare la dispoziția ETR relevante și a tuturor ERR și a contrapărților, după caz.
633. Rapoartele de la sfârșitul zilei care furnizează informații despre date lipsă sau anormale nu conduc la respingerea rapoartelor privind instrumentele financiare derivate, ele au caracter informativ și trebuie să furnizeze avertizări privind erorile posibile în raportarea către părțile relevante. Totuși, în ciuda caracterului informativ, contrapărțile care efectuează raportarea, ERR și ETR, după caz, trebuie să investigheze întotdeauna problemele identificate și, dacă se confirmă raportarea eronată, datele trebuie să fie rectificate sau datele lipsă trebuie să fie raportate fără întârzieri nejustificate.
634. În ceea ce privește termenele pentru furnizarea rapoartelor de feedback de avertizare de la sfârșitul zilei în circumstanțe speciale, cum ar fi lucrările de

întreținere programate sau neprogramate, RCT trebuie să procedeze în mod analog cu orientările existente privind aspectele operaționale referitoare la accesul la date incluse în secțiunea 6.4.1.

635. Rapoartele de feedback de avertizare de la sfârșitul zilei trebuie să fie furnizate prin mijloace electronice în mesajele de răspuns standardizate care respectă formatul ISO 20022. Registrele centrale de tranzacții ar putea, în plus, să utilizeze o altă interfață astfel încât, de exemplu, în cazul în care contrapartea care efectuează raportarea sau entitatea responsabilă cu raportarea nu raportează în mod direct la RCT, dar are un cont care poate fi doar vizualizat, vor putea să înțeleagă în detaliu îndeplinirea de către acestea a obligației de raportare ce le revine în temeiul EMIR Refit.

6.3.2.1 Raport privind evaluări lipsă

636. Conform articolului 4 alineatul (1) litera (e) din STR privind calitatea datelor, instrumentele financiare derivate în curs pentru care nu s-a raportat nicio evaluare sau a căror evaluare a fost raportată cu peste 14 zile calendaristice înainte de data pentru care se generează raportul sunt incluse în raportul privind evaluările lipsă de la sfârșitul zilei. Pentru a furniza feedback privind evaluările lipsă, RCT trebuie să utilizeze drept referință RST generat în conformitate cu secțiunea 6.1.

637. Prin urmare, acest raport trebuie să includă:

- a) orice instrument financiar derivat în curs care intră în domeniul de aplicare al cerințelor de raportare a evaluării și pentru care nici câmpul 2.21 „Cuantumul evaluării” nu a fost raportat niciodată
- b) orice instrument financiar derivat în curs care intră în domeniul de aplicare al cerințelor de raportare a evaluării și pentru care câmpul 2.21 „Cuantumul evaluării” a fost raportat cel puțin o dată, dar valoarea cea mai recentă a acestui câmp, adică cu câmpul 2.23 „Marca temporală a evaluării” completat cel mai recent, are valoarea acestei mărci temporale cu peste 14 zile calendaristice înainte de data pentru care se generează raportul.

638. Raportul privind evaluările lipsă de la sfârșitul zilei furnizat de RCT în mesajele de răspuns standardizate care respectă formatul ISO 20022, în mod specific schema XSD, trebuie să conțină informațiile specificate în tabelul 92.

Tabelul 92 - Raport privind evaluările lipsă de la sfârșitul zilei			
Nr.	Câmp	Detalii de raportat	Mesaj XML
1	Numărul de instrumente financiare derivate în curs	10	<code><MsgValtn></code> <code><Rpt></code> <code><NbOfOutsdngDerivs>10</code> <code></NbOfOutsdngDerivs></code> <code><NbOfOutsdngDerivsWithNoValtn>1</code>
2	Numărul de instrumente financiare derivate în curs fără evaluări	1	

3	Numărul de instrumente financiare derivate în curs cu evaluare inactuală	0	</NbOfOutsdngDerivs<NoValtn> <NbOfOutsdngDerivs<NoValtn>0 </NbOfOutsdngDerivs<NoValtn> <Wrngs> <CtrPtyId> <RptgCtrPty> <LEI>12345678901234500000</LEI> </RptgCtrPty> <RptSubmitgNtty> <LEI>12345678901234500000</LEI> </RptSubmitgNtty> <NttyRspnsblForRpt> <LEI>12345678901234500000</LEI> </NttyRspnsblForRpt> </CtrPtyId> <NbOfOutsdngDerivs>10 </NbOfOutsdngDerivs> <NbOfOutsdngDerivs<NoValtn>1 </NbOfOutsdngDerivs<NoValtn> <NbOfOutsdngDerivs<NoValtn>0 </NbOfOutsdngDerivs<NoValtn> <TxDtls> <TxId> <OthrCtrPty> <Lgl><LEI> ABCDEFGHIJKLMNOPQRST </LEI></Lgl> </OthrCtrPty> <UnqIdr> <UnqTxIdr> UTI1 </UnqTxIdr> </UnqIdr> </TxId> <ValtnAmt><Amt Ccy="EUR">5000000 </Amt></ValtnAmt> <ValtnTmStmp> 2023-04-07T10:00:00Z </ValtnTmStmp> </TxDtls> </Wrngs> </MssngValtn>
4	Identificarea instrumentelor financiare derivate		
5	Contrapartea 1 (Contrapartea care efectuează raportarea)	12345678901234500000	
6	Contrapartea 2	ABCDEFGHIJKLMN NOPQRST	
7	UTI	UTI1	
8	Cuantumul evaluării	5 000 000 EUR	
		2023-04-07T10:00:00Z	
9	Marca temporală a evaluării		

6.3.2.2 Raport privind informațiile lipsă referitoare la marje

639. Conform articolului 4 alineatul (1) litera (f) din STR privind calitatea datelor, instrumentele financiare derivate în curs pentru care nu s-au raportat informații referitoare la marje sau pentru care informațiile referitoare la marje au fost raportate cu peste 14 zile calendaristice înainte de data pentru care se generează raportul sunt incluse în raportul privind informațiile lipsă referitoare la marje de la sfârșitul zilei. Pentru a furniza feedback privind informațiile lipsă referitoare la marje, RCT trebuie să utilizeze drept referință RST generat în conformitate cu secțiunea 6.1.

640. Prin urmare, acest raport trebuie să includă:

- a. orice instrument financiar derivat în curs care intră în domeniul de aplicare al cerințelor de raportare a marjelor și pentru care raportul privind marjele nu a fost raportat niciodată cu tipul de acțiune „MARU” pentru UTI dat (sau a fost raportat, dar apoi UTI cu marja corespunzătoare a prezentat erori și nu au fost raportate informații referitoare la marje după repunerea instrumentului financiar derivat) și
- b. orice instrument financiar derivat în curs care intră în domeniul de aplicare al cerințelor de raportare a marjelor și pentru care raportul privind marjele a fost raportat cel puțin o dată, dar raportul cel mai recent, adică cu câmpul 3.7 „Marca temporală a garanției” completat cel mai recent, are valoarea de dată a acestei mărci temporale cu peste 14 zile calendaristice înainte de data pentru care se generează raportul.
641. Raportul privind informațiile lipsă referitoare la marje de la sfârșitul zilei furnizat de RCT în mesaje de răspuns standardizate care respectă formatul ISO 20022, în mod specific schema XSD, trebuie să conțină informațiile specificate în tabelul de mai jos.

Tabelul 93 - Raport privind informațiile lipsă referitoare la marje de la sfârșitul zilei

Nr.	Câmp	Detalii de raportat	Mesaj XML
1	Numărul de instrumente financiare derivate în curs	10	<pre> <MsgMrgnInf> <Rpt> <NbOfOutsdngDerivs>10 </NbOfOutsdngDerivs> <NbOfOutsdngDerivsWithNoMrgnInf>1 </NbOfOutsdngDerivsWithNoMrgnInf> <NbOfOutsdngDerivsWithOutdtMrgnInf>0 </NbOfOutsdngDerivsWithOutdtMrgnInf> <Wrngs> <CtrPtyId> <RptgCtrPty> <LEI>12345678901234500000</LEI> </RptgCtrPty> <RptSubmitgNtty> <LEI>12345678901234500000</LEI> </RptSubmitgNtty> <NttyRspnsblForRpt> <LEI>12345678901234500000</LEI> </NttyRspnsblForRpt> </CtrPtyId> </NbOfOutsdngDerivs>10 </NbOfOutsdngDerivs> <NbOfOutsdngDerivsWithNoMrgnInf>1 </NbOfOutsdngDerivsWithNoMrgnInf> <NbOfOutsdngDerivsWithOutdtMrgnInf>0 </NbOfOutsdngDerivsWithOutdtMrgnInf> </pre>
2	Numărul de instrumente financiare derivate în curs fără informații referitoare la marje	1	
3	Numărul de instrumente financiare derivate în curs cu informații inactuale referitoare la marje	0	
4	Identificarea instrumentelor financiare derivate		
5	Contrapartea 1 (Contrapartea care efectuează raportarea)	12345678901234500000	
6	Contrapartea 2	ABCDEFGHIJKLMN	
7	UTI	UTI1	
8	Marca temporală a garanției	2023-04-07T10:00:00Z	

Tabelul 93 - Raport privind informațiile lipsă referitoare la marje de la sfârșitul zilei

Nr.	Câmp	Detalii de raportat	Mesaj XML
			<pre> <TxDtIs> <TxId> <OthrCtrPty> <Lgl><LEI> ABCDEFGHIJKLMNOPQRST </LEI></Lgl> </OthrCtrPty> <UnqIdr> <UnqTxIdr> UTI1 </UnqTxIdr> </UnqIdr> </TxId> <CollTmStmp> 2023-04-07T10:00:00Z </CollTmStmp> </TxDtIs> </Wrngs> </MssngMrgnInf> </pre>

6.3.2.3 Raport privind valori anormale

642. Conform articolului 4 alineatul (1) litera (g) din STR privind calitatea datelor, instrumentele financiare derivate care au fost primite cu tipul de acțiune „Nou”, „Componentă a poziției”, „Modificare” sau „Rectificare” și a căror valoare notională este mai mare decât pragul pentru clasa respectivă de instrumente financiare derivate sunt incluse în raportul privind valorile anormale de la sfârșitul zilei.
643. Rapoartele privind instrumentele financiare derivate primite în ziua lucrătoare care precedă ziua lucrătoare în care se generează feedbackul până la ora 6 a.m. UTC trebuie să fie incluse în raportul de feedback de avertizare pentru ziua respectivă. Dacă RCT acceptă și rapoarte transmise în zile nelucrătoare, raportul de feedback de avertizare trebuie să includă și rapoartele primite în zilele nelucrătoare care precedă ziua lucrătoare în care se generează feedbackul (de exemplu, pentru raportul de feedback de avertizare de luni, rapoartele primite vineri, sâmbătă și duminică).
644. Valorile anormale (valori aberante) trebuie să fie identificate pentru următoarele câmpuri:
- c. 2.55 „Valoarea notională a segmentului 1”,
 - d. 2.59 „Valoarea notională în vigoare la data intrării în vigoare asociate a segmentului 1”,
 - e. 2.60 „Cantitatea notională totală a segmentului 1”,

- f. 2.63 „Cantitatea noțională în vigoare la data intrării în vigoare asociate a segmentului 1”,
 - g. 2.64 „Valoarea noțională a segmentului 2”,
 - h. 2.68 „Valoarea noțională în vigoare la data intrării în vigoare asociate a segmentului 2”,
 - i. 2.69 „Cantitatea noțională totală a segmentului 2”,
 - j. 2.72 „Cantitatea noțională în vigoare la data intrării în vigoare asociate a segmentului 2”.
645. Un raport privind un instrument financiar derivat trebuie inclus în raportul de feedback de avertizare atunci când cel puțin unul dintre câmpurile enumerate a fost completat cu o valoare anormală. Dacă raportul privind un instrument financiar derivat conține valori anormale pentru mai multe câmpuri, toate aceste valori anormale trebuie să fie indicate în feedback.
646. Valorile acestor câmpuri trebuie convertite în sume echivalente în EUR în scopul detectării valorilor anormale.
647. Valorile anormale trebuie identificate pentru fiecare clasă și nivel de instrumente financiare derivate (credit, mărfuri, monedă, acțiuni, rate ale dobânzii), astfel cum sunt clasificate prin câmpul 2.11 „Clasa de active” și prin câmpul 2.154 „Nivel” în mod separat.
648. Pentru a asigura conformitatea cu articolul 4 alineatul (1) litera (g) din STR privind calitatea datelor, RCT trebuie să informeze ESMA cu privire la metoda aleasă pentru detectarea valorilor aberante și la pragurile aplicate pentru metoda respectivă.
649. De asemenea, RCT trebuie să pună informațiile privind metoda de detectare a valorilor aberante și pragurile la dispoziția entităților relevante care primesc rapoartele privind valorile anormale de la sfârșitul zilei, astfel încât acestea să fie complet informate cu privire la conținutul acestor rapoarte.
650. Raportul privind valorile anormale de la sfârșitul zilei furnizat de RCT în mesajele de răspuns standardizate care respectă formatul ISO 20022, în mod specific schema XSD, trebuie să conțină informațiile specificate în tabelul de mai jos.

Tabelul 94 - Raport privind valorile anormale de la sfârșitul zilei

Nr.	Câmp	Detalii de raportat	Mesaj XML
1	Numărul de instrumente financiare derivate raportate cu NEWT, POSC, MODI, CORR	10	<code><AbnrmlVals></code> <code><Rpt></code> <code><NbOfDerivsRptd>10</code> <code></NbOfDerivsRptd></code> <code><NbOfDerivsRptdWthOtlrs>1</code> <code></NbOfDerivsRptdWthOtlrs></code> <code><Wrngs></code>
2	Numărul de instrumente financiare	1	

	derivate raportate cu valori aberante		
3	Identificarea instrumentelor financiare derivate		
4	Contrapartea 1 (Contrapartea care efectuează raportarea)	12345678901234500000	
5	Contrapartea 2	ABCDEFGHJKLMN NOPQRST	
		UTI1	<CtrPtyId> <RptgCtrPty> <LEI>12345678901234500000</LEI> </RptgCtrPty> <RptSubmitgNtty> <LEI>12345678901234500000</LEI> </RptSubmitgNtty> <NttyRspnsblForRpt> <LEI>12345678901234500000</LEI> </NttyRspnsblForRpt> </CtrPtyId> <NbOfDerivsRptd>10 </NbOfDerivsRptd> <NbOfDerivsRptdWthOtlrs>1 </NbOfDerivsRptdWthOtlrs> <TxDtls> <TxId> <ActnTp>NEWT</ActnTp> <RptgTmStmp> 2025-0407T10:00:00Z </RptgTmStmp> <DerivEvtTp>TRAD </DerivEvtTp> <DerivEvtTmStmp><Dt> 2025-04-07 </Dt></DerivEvtTmStmp> <OthrCtrPty> <Lgl><LEI> ABCDEFGHJKLMN NOPQRST </LEI></Lgl> </OthrCtrPty> <TxId> <UnqTxIdr> UTI1 </UnqTxIdr> </TxId> <NtnlAmt> <FrstLeg> <Amt> <Amt Ccy="EUR">10000</Amt> </Amt> <SchdlPrd> <Amt> <Amt Ccy="EUR">10000</Amt> </Amt> </SchdlPrd> </FrstLeg> <ScndLeg> <Amt> <Amt Ccy="GBP">3000</Amt> </Amt> <SchdlPrd> <Amt> <Amt Ccy="EUR">3000</Amt> </Amt> </SchdlPrd> </ScndLeg>
6	UTI		

			</NtnlAmt> </TxDtIs> </Wrngs> </AbnrmlVals>
7	Marca temporală a raportării	2025-04-07T10:00:00Z	
8	Data evenimentului	2025-04-07	
9	Tipul de eveniment	TRAD	
10	Tipul de acțiune	NEWT	
11	Valoarea noțională a segmentului 1	Câmpul 2.55 sau necompletat, dacă nu se detectează valori aberante	
12	Valoarea noțională în vigoare la data intrării în vigoare asociate a segmentului 1	Câmpul 2.59 sau necompletat, dacă nu se detectează valori aberante	
13	Cantitatea noțională totală a segmentului 1	Câmpul 2.60 sau necompletat, dacă nu se detectează valori aberante	
14	Cantitatea noțională în vigoare la data intrării în vigoare asociate a segmentului 1	Câmpul 2.63 sau necompletat, dacă nu se detectează valori aberante	
15	Valoarea noțională a segmentului 2	Câmpul 2.64 sau necompletat, dacă nu se detectează valori aberante	
16	Valoarea noțională în vigoare la data intrării în vigoare asociate a segmentului 2	Câmpul 2.68 sau necompletat, dacă nu se detectează valori aberante	
17	Cantitatea noțională totală a segmentului 2	Câmpul 2.69 sau necompletat, dacă nu se detectează valori aberante	
18	Cantitatea noțională în vigoare la data intrării în vigoare asociate a segmentului 2	Câmpul 2.72 sau necompletat, dacă nu se detectează valori aberante	

6.3.3 Răspuns de reconciliere

651. În tabelul 3 la anexa la STR privind calitatea datelor, ESMA a inclus diferite categorii de stadii pentru un instrument financiar derivat, după cum urmează:

Tabelul 95	
Categorii de reconciliere	Valori admisibile
Obligație de raportare pentru ambele contrapărți	Da/Nu

Tabelul 95

Categorii de reconciliere	Valori admisibile
Tip de raportare	Unilateral/Bilateral
Stadiul punerii în corespondență	Puse în corespondență/Nepuse în corespondență
Stadiul reconcilierii	Reconciliate/Nereconciliate
Stadiul reconcilierii evaluărilor	Reconciliate/Nereconciliate
Repunere	Da/Nu
Modificări suplimentare:	Da/Nu

652. Categoria „Obligație de raportare pentru ambele contrapărți” trebuie să fie completată de RCT pe baza informațiilor din câmpul 1.14. În cazul în care câmpul este completat cu „Adevărat”, atunci stadiul categoriei de reconciliere trebuie să fie „Da”, în caz contrar trebuie să fie „Nu”.
653. Categoria „Tip de raportare” trebuie să fie completată cu „Unilateral” atunci când RCT a primit doar o parte a instrumentelor financiare derivate și cu „Bilateral” atunci când ambele contrapărți au raportat la același RCT.
654. Categoria „Stadiul punerii în corespondență” trebuie să fie completată cu „Puse în corespondență” atunci când RCT a putut să identifice cele două părți ale aceluiași instrument financiar derivat și cu „Nepuse în corespondență” atunci când acesta nu a putut încă să facă acest lucru. Atunci când un RCT identifică un instrument financiar derivat ca fiind „Bilateral” în categoria „Tip de raportare”, acesta trebuie să îl identifice doar ca „Pus în corespondență” în categoria „Stadiul punerii în corespondență”.
655. Numai instrumentele financiare derivate care au fost puse în corespondență pot fi reconciliate. Prin urmare, stadiul „Reconciliate” pentru categoria „Reconciliere” sau pentru categoria „Stadiul reconcilierii evaluărilor” trebuie să fie atribuit de către RCT numai pentru instrumentele financiare derivate care sunt „Puse în corespondență”.
656. RCT trebuie să ia în considerare faptul că actualizările evaluărilor pentru tranzacțiile IDTB sunt raportate la nivel de poziție și că CNF- nu au obligația de a transmite actualizări ale evaluărilor pentru instrumentele lor financiare derivate. Aceste cazuri trebuie semnalate în schemă cu „Nu se aplică” în loc să fie clasificate ca „Nereconciliate”.
657. RCT trebuie să identifice ca „Reconciliate” doar acele instrumente financiare derivate pentru care toate câmpurile reconciliabile se încadrează în toleranțele de reconciliere permise.
658. În cele din urmă, completarea categoriilor „Repus” și „Modificări suplimentare” este independentă de restul categoriilor de reconciliere. Categoria „Modificări suplimentare” trebuie să fie completată cu „Da” atunci când se primește un eveniment din ciclul de viață diferit de „NEW” și această valoare trebuie să fie menținută până când contractul derivat actualizat este reconciliat. Categoria „Repunere” trebuie să fie completată cu „Da” atunci când se primește un eveniment

din ciclul de viață „REVI” și această valoare trebuie să fie menținută până când contractul derivat nu mai este în curs.

659. În tabelul de mai jos sunt incluse toate combinațiile admisibile. RCT trebuie să utilizeze combinațiile de mai jos numai atunci când furnizează feedback privind reconcilierea.

Tabelul 96						
Obligație de raportare pentru ambele contrapărți	Tip de raportare	Stadiul punerii în corespondență	Stadiul reconcilierii	Stadiul reconcilierii evaluărilor*	Repunere	Modificări suplimentare
Nu	Unilateral	Nepuse în corespondență	Nereconciliate	Nereconciliate	Nu	Nu
Nu	Unilateral	Nepuse în corespondență	Nereconciliate	Nereconciliate	Da	Nu
Nu	Unilateral	Nepuse în corespondență	Nereconciliate	Nereconciliate	Nu	Da
Nu	Unilateral	Nepuse în corespondență	Nereconciliate	Nereconciliate	Da	Da
Da	Unilateral	Nepuse în corespondență	Nereconciliate	Nereconciliate	Nu	Nu
Da	Unilateral	Nepuse în corespondență	Nereconciliate	Nereconciliate	Da	Nu
Da	Unilateral	Nepuse în corespondență	Nereconciliate	Nereconciliate	Nu	Da
Da	Unilateral	Nepuse în corespondență	Nereconciliate	Nereconciliate	Da	Da
Da	Unilateral	Puse în corespondență	Nereconciliate	Nereconciliate	Nu	Nu
Da	Unilateral	Puse în corespondență	Nereconciliate	Nereconciliate	Da	Nu
Da	Unilateral	Puse în corespondență	Nereconciliate	Nereconciliate	Nu	Da
Da	Unilateral	Puse în corespondență	Nereconciliate	Nereconciliate	Da	Da
Da	Unilateral	Puse în corespondență	Reconciliate	Nereconciliate	Nu	Nu
Da	Unilateral	Puse în corespondență	Reconciliate	Nereconciliate	Da	Nu
Da	Unilateral	Puse în corespondență	Reconciliate	Nereconciliate	Nu	Da
Da	Unilateral	Puse în corespondență	Reconciliate	Nereconciliate	Da	Da
Da	Unilateral	Puse în corespondență	Reconciliate	Reconciliate	Nu	Nu
Da	Unilateral	Puse în corespondență	Reconciliate	Reconciliate	Da	Nu

Tabelul 96

Obligație de raportare pentru ambele contrapărți	Tip de raportare	Stadiul punerii în corespondență	Stadiul reconcilierii	Stadiul reconcilierii evaluărilor*	Repunere	Modificări suplimentare
Da	Unilateral	Puse în corespondență	Reconciliate	Reconciliate	Nu	Da
Da	Unilateral	Puse în corespondență	Reconciliate	Reconciliate	Da	Da
Da	Unilateral	Puse în corespondență	Nereconciliate	Reconciliate	Nu	Nu
Da	Unilateral	Puse în corespondență	Nereconciliate	Reconciliate	Da	Nu
Da	Unilateral	Puse în corespondență	Nereconciliate	Reconciliate	Nu	Da
Da	Unilateral	Puse în corespondență	Nereconciliate	Reconciliate	Da	Da
Da	Bilateral	Puse în corespondență	Nereconciliate	Nereconciliate	Nu	Nu
Da	Bilateral	Puse în corespondență	Nereconciliate	Nereconciliate	Da	Nu
Da	Bilateral	Puse în corespondență	Nereconciliate	Nereconciliate	Nu	Da
Da	Bilateral	Puse în corespondență	Nereconciliate	Nereconciliate	Da	Da
Da	Bilateral	Puse în corespondență	Reconciliate	Nereconciliate	Nu	Nu
Da	Bilateral	Puse în corespondență	Reconciliate	Nereconciliate	Da	Nu
Da	Bilateral	Puse în corespondență	Reconciliate	Nereconciliate	Nu	Da
Da	Bilateral	Puse în corespondență	Reconciliate	Nereconciliate	Da	Da
Da	Bilateral	Puse în corespondență	Reconciliate	Reconciliate	Nu	Nu
Da	Bilateral	Puse în corespondență	Reconciliate	Reconciliate	Da	Nu
Da	Bilateral	Puse în corespondență	Reconciliate	Reconciliate	Nu	Da
Da	Bilateral	Puse în corespondență	Reconciliate	Reconciliate	Da	Da
Da	Bilateral	Puse în corespondență	Nereconciliate	Reconciliate	Nu	Nu
Da	Bilateral	Puse în corespondență	Nereconciliate	Reconciliate	Da	Nu
Da	Bilateral	Puse în corespondență	Nereconciliate	Reconciliate	Nu	Da
Da	Bilateral	Puse în corespondență	Nereconciliate	Reconciliate	Da	Da

Tabelul 96

Obligație de raportare pentru ambele contrapărți	Tip de raportare	Stadiul punerii în corespondență	Stadiul reconcilierii	Stadiul reconcilierii evaluărilor*	Repunere	Modificări suplimentare
* Trebuie completat în anumite cazuri cu „Nu se aplică”, conform punctului 656						

6.3.3.1 Feedback imediat

660. Atunci când oferă feedback imediat privind reconcilierea în conformitate cu articolul 3 alineatul (5) din STR privind calitatea datelor, RCT furnizează informații doar despre instrumentele financiare derivate care au fost supuse reconcilierii în ciclul de reconciliere relevant.

661. Următoarele informații trebuie să fie incluse în feedbackul privind reconcilierea:

Tabelul 97 - Feedback privind reconcilierea			
Nr.	Câmp	Detalii de raportat	Mesaj XML
1	Contrapartea care efectuează raportarea	12345678901234500000	<pre> <Rpt> ... <RcncltnCtgrs> <RptgRqrmnt> <RptgTp>TWOS</RptgTp> <Paigr>PARD</Paigr> <Rcncltn>RECO</Rcncltn> <ValtnRcncltn>RECO </ValtnRcncltn> <Rvvd>true</Rvvd> <FrthrMod>true</FrthrMod> </RptgRqrmnt> </RcncltnCtgrs> <Tt1NbOfTx>10</Tt1NbOfTx> <TxDt1s> <CtrPtyId> <RptgCtrPty> <LEI> 12345678901234500000 </LEI> </RptgCtrPty> ... </CtrPtyId> <Tt1NbOfTx>10</Tt1NbOfTx> <RcncltnRpt> <TxId> <OthrCtrPty> <Lg1><LEI> ABCDEFGHIJKLMNOPQRST </LEI></Lg1> </pre>
2	UTI	Câmpul 2.1	
3	Alte contrapărți	Câmpul 1.11	
4	Obligație de raportare pentru ambele contrapărți	Adevărat	
5	Tip de raportare	Bilateral	
6	Stadiul punerii în corespondență	Puse în corespondență	
7	Stadiul reconcilierii	Reconciliate	
8	Stadiul reconcilierii evaluărilor	Reconciliate	
9	Repunere	Adevărat	
10	Modificări suplimentare	Adevărat	

Tabelul 97 - Feedback privind reconcilierea

Nr.	Câmp	Detalii de raportat	Mesaj XML
			<pre> </OthrCtrPty> <UnqIdr> <UnqTxIdr> UTI1 </UnqTxIdr> </UnqIdr> </TxId> <MtchgCrit> ... </MtchgCrit> </RcncltnRpt> </TxDtIs> </Rpt> </pre>

6.3.3.2 Informații privind reconcilierea de la sfârșitul zilei

662. Atunci când furnizează informațiile privind reconcilierea de la sfârșitul zilei incluse în articolul 4 alineatul (1) litera (d) din STR privind calitatea datelor, RCT trebuie să furnizeze informații despre toate instrumentele financiare derivate care intră în domeniul de aplicare al procesului de reconciliere.

6.4 Accesul la date

6.4.1 Aspecte operaționale

663. Atunci când acordă acces la datele legate de tranzacții în conformitate cu articolul 2 din STR privind accesul la date, RCT trebuie să includă toate detaliile instrumentelor financiare derivate, indiferent dacă raportul pentru un instrument financiar derivat a fost acceptat sau respins de către RCT. Mai multe clarificări privind cerința din STR privind accesul la date sunt prezentate la punctele de mai jos.

664. O autoritate competentă a Uniunii (inclusiv autoritățile competente ale statelor membre ale UE) are acces la toate datele legate de tranzacții pentru toate instrumentele financiare derivate încheiate de o contraparte care intră în sfera de competență a autorității respective, în cazul în care contrapartea respectivă este raportată în câmpul 1.4 „Contrapartea 1 (Contrapartea care efectuează raportarea)” sau în câmpul 1.9 „Contrapartea 2”.

665. O autoritatea competentă dintr-un stat membru are acces la toate datele legate de tranzacții pentru toate instrumentele financiare derivate încheiate de o contraparte care este din același stat membru, în cazul în care aceste autorități competente primesc acces la date în conformitate cu articolul 81 alineatul (3) din EMIR.

666. Autoritățile Uniunii pentru valori mobiliare și piețe, menționate la articolul 81 alineatul (3) litera (j) din EMIR, trebuie să primească acces la toate datele legate de tranzacții pentru instrumentele financiare derivate atunci când acestea sunt autoritatea competentă relevantă conform FIRDS fie în legătură cu instrumentul financiar derivat în sine (câmpul 2.7), fie cu instrumentul financiar suport (câmpul 2.14). Având în vedere că autoritatea competentă relevantă se poate modifica în timp, este de așteptat ca registrele centrale de tranzacții să acorde acces autorității desemnate ca autoritate competentă relevantă la momentul generării raportului.
667. Autoritățile Uniunii pentru valori mobiliare și piețe, menționate la articolul 81 alineatul (3) litera (j) din EMIR, trebuie să primească acces la toate datele legate de tranzacții pentru instrumentele financiare derivate în cazul în care câmpul „Tipul de identificator al instrumentului financiar suport” (câmpul 2.13) este raportat cu „X” sau cu „B” și câmpul „Identificatorul instrumentului financiar suport” (câmpul 2.14) este completat:
- a. cu ISIN al indicelui-suport sau cu un ISIN care aparține oricăreia dintre componentele individuale ale coșului instrumentului financiar suport, primele două litere ale acestuia reprezentând codul de țară al autorității competente respective, sau cu un ISIN care aparține oricăreia dintre componentele individuale ale coșului instrumentului financiar suport, în cazul în care autoritatea competentă relevantă, astfel cum este stabilită în baza de date FIRDS, este autoritatea competentă respectivă, sau
 - b. cu ISIN al indicelui-suport sau cu un ISIN care aparține oricăreia dintre componentele individuale ale coșului de indici al instrumentului financiar suport, primele două litere ale acestuia nereprezentând codul de țară al autorității competente respective, însă este necesar pentru autoritatea respectivă pentru a-și îndeplini responsabilitățile și mandatele, sau
 - c. cu denumirile complete (atribuite de furnizorii indicilor) sau cu codurile standardizate din patru litere ale indicilor suplimentari care, deși nu sunt identificate prin ISIN, sunt necesare pentru autoritatea respectivă pentru a-și îndeplini responsabilitățile și mandatele.
668. În această privință, fiecare autoritate competentă poate să pună la dispoziția ESMA o listă actualizată a codurilor ISIN și/sau a denumirilor complete (atribuite de furnizorii indicilor) ale indicilor suplimentari și/sau a indicatorilor indicelui-suport pentru care autoritatea respectivă are, de asemenea, nevoie de acces la datele legate de tranzacții, dacă un indice dat este identificat în raport ca fiind indicele-suport sau o componentă a coșului instrumentului financiar derivat suport sau o listă cu principii, de exemplu, instrumentele financiare derivate care se referă la acțiuni emise într-un stat membru, dacă o listă detaliată a tipurilor de instrumente financiare derivate sau a instrumentelor financiare suport nu este fezabilă și ar putea conduce la restricționarea nejustificată a accesului la date. Această listă trebuie să fie menținută de ESMA, pe baza informațiilor furnizate de autorități și să fie pusă la dispoziția registrelor centrale de tranzacții. RCT trebuie să filtreze lista

de indici fără să ia în considerare sensibilitatea la majuscule a caracterelor raportate.

669. Din perspectiva acordării accesului pe baza UPI, RCT trebuie să utilizeze informațiile disponibile publicate de ANNA-DSB.
670. RCT trebuie să stabilească accesul la date al autorităților din țările terțe în conformitate cu articolul 3 din STR privind accesul la date.
671. Articolul 5 alineatele (7) și (8) din STR privind accesul la date nu se referă la termenele pe care registrele centrale de tranzacții trebuie să le respecte în cazul lucrărilor de întreținere programate care afectează serviciile RCT legate de accesul autorităților la date, indiferent de canalul sau formatul utilizat.
672. Registrele centrale de tranzacții trebuie să planifice cu atenție lucrările de întreținere programate care afectează serviciile RCT legate de accesul autorităților la date, astfel încât acestea să nu coincidă cu zilele lucrătoare stabilite în conformitate cu un calendar convenit în mod consecvent în Uniune, cum ar fi calendarul TARGET2. În cazul în care, în circumstanțe excepționale, lucrările de întreținere programate coincid cu o astfel de zi lucrătoare, acestea trebuie efectuate în afara programului normal de lucru, adică dimineața foarte devreme sau noaptea foarte târziu. Registrele centrale de tranzacții trebuie să se asigure că lucrările de întreținere programate menționate anterior nu sunt efectuate astfel încât să eludeze punerea în timp util la dispoziția autorităților a informațiilor privind instrumentele financiare derivate.
673. Registrele centrale de tranzacții trebuie să utilizeze mijloace electronice pentru a transmite o notificare, cât mai rapid posibil din punct de vedere tehnic, tuturor autorităților cu privire la data și ora de începere și de sfârșit a lucrărilor lor de întreținere programate.
674. În cazul în care la RCT există o planificare anuală a ferestrelor pentru lucrările de întreținere programate care afectează serviciile RCT legate de accesul autorităților la date, RCT trebuie să transmită anual o notificare tuturor autorităților cu privire la această planificare, informându-le cu cel puțin trei zile lucrătoare înainte. În plus, orice alte notificări specifice privind operațiunile de întreținere programată care afectează serviciile registrelor legate de accesul autorităților la date, care nu sunt notificate anual, trebuie făcute cât mai curând posibil și cu cel puțin trei zile lucrătoare înainte de data de începere a operațiunilor de întreținere programată care afectează serviciile registrelor legate de accesul autorităților la date.
675. Registrele centrale de tranzacții trebuie să țină o evidență a notificărilor relevante, care poate fi pusă la dispoziția ESMA la cerere. Înregistrările referitoare la notificările privind lucrările de întreținere programate trebuie să conțină cel puțin următoarele informații: marca temporală a notificării, data de începere și de sfârșit a lucrărilor de întreținere programate care afectează RCT legate de accesul autorităților la date și lista relevantă a utilizatorilor notificați.
676. În cazul verificării solicitărilor, în conformitate cu articolul 5 alineatul (8) din STR privind accesul la date, registrele centrale de tranzacții trebuie să confirme primirea

și să verifice corectitudinea și exhaustivitatea oricărei solicitări de acces la date, cât mai curând posibil și în cel mult 60 de minute de la finalizarea lucrărilor de întreținere programate relevante care afectează serviciile RCT legate de accesul autorităților la date.

677. În cazul lucrărilor de întreținere neprogramate, registrele centrale de tranzacții trebuie să respecte termenele prevăzute la articolul 5 alineatele (7) și (8) din STR privind accesul la date, iar aceste termene vor fi luate ca referință la evaluarea conformității registrului central de tranzacții.

678. Registrele centrale de tranzacții trebuie să notifice ESMA și entitățile enumerate la articolul 81 alineatul (3) din EMIR care au acces la date la RCT respectiv cu privire la lucrările de întreținere neprogramate în conformitate cu procedurile lor.

6.4.2 Model de formular pentru accesul la date

679. RCT trebuie să utilizeze modelul următor, prezentat în subsecțiunile de mai jos, pentru a configura accesul la instrumentele financiare derivate în temeiul articolului 4 din STR privind accesul la date.

680. Deoarece pozițiile și atribuțiile se pot modifica, o entitate enumerată la articolul 81 alineatul (3) din EMIR trebuie să își prezinte doar mandatul, nu și informații privind organizarea sa internă.

681. Registrele centrale de tranzacții trebuie să asigure revizuirea periodică a accesului la date pentru autorități, în mod constant, imediat ce iau cunoștință de o modificare și cel puțin o dată pe an și trebuie să actualizeze accesul la date în conformitate cu același termen pentru configurarea inițială a accesului conform articolului 4 alineatul (1) din STR privind accesul la date.

682. Conform articolului 4 alineatul (1) litera (d) din STR privind accesul la date, RCT trebuie să configureze accesul la detaliile datelor legate de tranzacții privind instrumentele financiare derivate pentru entitățile enumerate la articolul 81 alineatul (3) din EMIR pe baza informațiilor furnizate în formularul menționat la articolul 4 alineatul (2) din STR privind accesul la date. Prin urmare, este important ca informațiile furnizate în formular să fie cât mai exacte și complete posibil și, în acest scop, este de așteptat ca RCT să colaboreze în mod proactiv cu autoritățile. În special, dacă un RCT, pe baza informațiilor pe care le-a colectat și le-a analizat, consideră că formularul prezintă erori sau omisiuni (de exemplu, un mandat specific nu a fost bifat de o autoritate), RCT trebuie să contacteze autoritatea respectivă și să confirme domeniul de aplicare al mandatului său, cât mai curând posibil și cu scopul de a asigura acordarea accesului conform termenului prevăzut la articolul 4 alineatul (1) litera (f) din STR privind accesul la date. RCT trebuie să utilizeze datele disponibile publicului, de exemplu, registrele ESMA pentru CPC și locurile de tranzacționare, pentru a confirma informațiile incluse de autorități în formularul de acces la date, precum și să monitorizeze orice actualizări potențiale ale mandatelor lor.

683. Pentru acordarea accesului pentru autorități conform articolului 81 alineatul (3) litera (f) din EMIR, fiecare autoritate trebuie să pună la dispoziția RCT lista codurilor MIC aflate sub supravegherea sa în formularul de acces.
684. Lista câmpurilor prevăzute în EMIR care trebuie utilizate de RCT pentru filtrarea datelor pentru fiecare dintre mandatele enumerate la articolul 81 alineatul (3) din EMIR este prezentată în tabelul 96 de mai jos. În cazul în care cel puțin un câmp conține informații pe baza cărora se poate stabili că autoritatea are dreptul de a primi datele, atunci aceste date trebuie puse la dispoziția acestei autorități.
685. În ceea ce privește accesul la date privind pozițiile calculate, RCT trebuie să utilizeze fiecare câmp de reglementare specific pentru a stabili ce date privind pozițiile trebuie puse la dispoziția autorităților, de exemplu, în funcție de monedă. Pentru a stabili accesul la instrumentele financiare derivate raportate la nivel de poziție, RCT trebuie să respecte aceleași norme ca cele pentru instrumentele financiare derivate raportate la nivel de tranzacție.
686. În ceea ce privește ofertele publice de cumpărare, RCT trebuie să extragă date legate de toate părțile implicate, de exemplu, în oferte publice de cumpărare/oferte/valori mobiliare, definite la articolul 2 din Directiva 2004/25/CE.

6.4.2.1 Informații de contact

TABELUL 98

Informații privind autoritatea de reglementare și semnatarul autorizat	
Denumirea completă a entității (cu traducerea în limba engleză, dacă este cazul)	
Site-ul entității enumerate la articolul 81 alineatul (3) din EMIR	
Numele persoanei de contact a semnatarului autorizat	
Adresa de corespondență a semnatarului autorizat	
Adresa de e-mail a semnatarului autorizat	

- 6.4.2.2 Datele de contact pentru utilizatorul (sau echipa) datelor RCT din cadrul entității enumerate la articolul 81 alineatul (3) din EMIR pentru a primi notificări importante

TABELUL 99

Numele persoanei de contact	
Adresa de e-mail	
Numărul de telefon	
numele de utilizator și parola pentru conexiunea SSH FTP securizată	
Codul TRACE al autorității	
Cheia criptografică a autorității	
Orice alte informații tehnice relevante pentru accesul entității la detaliile instrumentelor financiare derivate.	

6.4.2.3 Mandatele conform EMIR aplicabile unei entități date enumerate la articolul 81 alineatul (3) din EMIR

TABELUL 100

Regulamentul (UE) nr. 648/2012, articolul 81 alineatul (3)	Observații (Vă rugăm să indicați fiecare dintre mandatele care, în opinia dvs., vă permite să accesați datele, precum și legătura dintre mandatul respectiv și datele solicitate. În secțiunea de observații, vă rugăm să identificați instrumentul juridic sau legislația de abilitare din jurisdicția dvs. care prevede mandatul relevant).	
Entitatea enumerată la articolul 81 alineatul (3) din EMIR	Observații	Vă rugăm să bifați

(A) ESMA		☐
(B) ABE		☐
(C) EIOPA		☐
(D) CERS		☐
(E) Autoritatea competentă de supraveghere a CPC care accesează registrele centrale de tranzacții		☐

Entitatea enumerată la articolul 81 alineatul (3) din EMIR	Observații	Vă rugăm să bifați
(F) Autoritatea competentă care supraveghează locurile de tranzacționare în care au fost încheiate instrumentele financiare derivate raportate		☐
(G1) Un membru al CERS, a cărui monedă este euro		☐
(G2) Un membru al CERS, a cărui monedă nu este euro		☐
(G3) BCE		☐
(H) Autoritățile relevante ale unei țări terțe care a încheiat un acord internațional cu Uniunea, în sensul articolului 75.		☐
(I) Autoritățile de supraveghere desemnate în temeiul articolului 4 din Directiva 2004/25/CE a Parlamentului European și a Consiliului.		☐
(J) Autoritățile relevante ale Uniunii Europene pentru valori mobiliare și piețe ale căror responsabilități și mandate de supraveghere respective vizează contractele, piețele, indicii de referință, participanții și instrumentele financiare suport care intră în domeniul de aplicare al EMIR		☐
(K) Autoritățile relevante ale unei țări terțe care au încheiat un acord de cooperare cu ESMA, în sensul articolului 76		☐
(L) Agenția pentru Cooperarea Autorităților de Reglementare din Domeniul Energiei, instituită prin Regulamentul (CE) nr. 713/2009 al Parlamentului European și al Consiliului		☐
(M) Autoritățile de rezoluție desemnate în temeiul articolului 3 din Directiva 2014/59/UE a Parlamentului European și a Consiliului		☐
(N) Comitetul unic de rezoluție instituit prin Regulamentul (UE) nr. 806/2014		☐

(O) Autoritățile competente sau autoritățile naționale competente în sensul Regulamentului (UE) nr. 1024/2013 și al Regulamentului (UE) nr. 909/2014 și al Directivelor 2003/41/CE, 2009/65/CE, 2011/61/UE, 2013/36/UE și 2014/65/UE și autoritățile de supraveghere în sensul Directivei 2009/138/CE		☐
(P) Autoritățile competente desemnate în conformitate cu articolul 10 alineatul (5) din prezentul regulament		☐
(Q) Autoritățile relevante ale unei țări terțe cu privire la care a fost adoptat un act de punere în aplicare în temeiul articolului 76a		☐
(R) Autoritățile de rezoluție desemnate în temeiul articolului 3 din Regulamentul (UE) 2021/23		☐

6.4.2.4 Câmpuri de date relevante pentru filtrare

TABELUL 101

Solicitantul este competent pentru contrapărțile din statul său membru, din zona euro sau din Uniune		☐
Tipurile de contrapărți pentru care entitatea este competentă conform clasificării din tabelul 1 din anexa I la STR privind raportarea		☐
Tipurile de instrumente financiare suport pentru instrumentele financiare derivate pentru care entitatea este competentă		☐
Locurile de tranzacționare supravegheate de entitate, dacă este cazul		☐
Contrapărțile centrale supravegheate sau monitorizate de entitate, dacă este cazul		☐
Moneda emisă de entitate, dacă este cazul		☐

Punctele de livrare și interconectare		☐
Indicii de referință utilizați în Uniune, al căror administrator intră sub incidența competenței entității		☐
Caracteristicile instrumentelor financiare suport supravegheate de entitatea respectivă		☐
Membrii compensatori relevanți, brokerii și entitatea de referință		☐

Semnatarul autorizat:

Numele:

Funcția:

Semnătura:

Data (zz/ll/aaaa):

6.4.3 Câmpurile prevăzute în EMIR pentru filtrarea datelor

687. Conform articolului 81 alineatul (3) din EMIR, registrele centrale de tranzacții pun informațiile necesare la dispoziția următoarelor entități pentru a le permite să-și îndeplinească responsabilitățile și mandatele. În această privință, RCT trebuie să utilizeze clarificările din tabelul de mai jos. Câmpurile indicate se bazează pe împuternicirile și mandatele existente la momentul elaborării prezentului ghid, prin urmare, RCT nu trebuie să se supună clarificărilor incluse în prezentul ghid, ci să monitorizeze în mod proactiv evoluțiile responsabilităților și ale mandatelor relevante și să ajusteze în consecință accesul pentru autorități. Înainte de punerea în aplicare a unei ajustări, RCT trebuie să o confirme cu ESMA și cu autoritatea relevantă.

TABELUL 102

Lista entităților de la articolul 81 alineatul (3) din EMIR	Câmpurile pentru filtrare	Valorile pentru filtrare
a) ESMA	Nu este cazul	Nu este cazul
b) ABE	Nu este cazul	Nu este cazul
c) EIOPA	Nu este cazul	Nu este cazul
d) CERS	Nu este cazul	Nu este cazul
e) Autoritatea competentă de supraveghere a CPC care accesează registrele centrale de tranzacții	Câmpul 2.33 „Contrapartea centrală”	Lista de LEI furnizată de autoritate
	Câmpul 1.4 „Contrapartea 1 (Contrapartea care efectuează raportarea)”	Lista de LEI furnizată de autoritate
	Câmpul 1.9 „Contrapartea 2”	Lista de LEI furnizată de autoritate
f) Autoritatea competentă care supraveghează locurile de tranzacționare ale contractelor raportate	Câmpul 2.41 „Locul de executare”	Lista ISO pentru codurile MIC, codul de țară furnizat de autoritate
g) Membrii relevanți ai SEBC, inclusiv BCE atunci când își îndeplinește atribuțiile în cadrul unui mecanism unic de supraveghere în temeiul Regulamentului (UE) nr. 1024/2013 al Consiliului	Câmpul 2.144 „Entitatea de referință”	Baza de date GLEIF filtrată în funcție de zona euro și o listă a entităților din statul membru care nu face parte din zona euro și care a fost supus mecanismului unic de supraveghere al BCE, după caz
	Câmpul 2.14 „Identificatorul instrumentului financiar suport”	Prefixul pentru statul membru, EU, EZ, XS, XA, XB, XC, XD
	Câmpul 1.4 „Contrapartea 1 (Contrapartea care efectuează raportarea)”	Baza de date GLEIF filtrată în funcție de zona euro și o listă a entităților din statul membru care nu face parte din zona euro și care a fost supus mecanismului unic de supraveghere al BCE, după caz
	Câmpul 1.9 „Contrapartea 2”	Baza de date GLEIF filtrată în funcție de zona euro și o listă a entităților din statul membru care nu face parte din zona euro și care a fost supus mecanismului unic de supraveghere al BCE, după caz
	Câmpul 1.15 „Identificatorul brokerului”	Baza de date GLEIF filtrată în funcție de zona euro și o listă a entităților din statul membru care nu face parte din zona euro și care a fost supus mecanismului unic de supraveghere al BCE, după caz
	Câmpul 1.16 „Membrul compensator”	Baza de date GLEIF filtrată în funcție de zona euro și o listă a entităților din statul membru care nu face parte din zona euro și care a fost supus mecanismului unic de supraveghere al BCE, după caz
h) Autoritățile relevante ale unei țări terțe care a încheiat un acord internațional cu Uniunea, în sensul articolului 75	Nu este cazul	Nu este cazul

i) Autoritățile de supraveghere desemnate în temeiul articolului 4 din Directiva 2004/25/CE a Parlamentului European și a Consiliului	Câmpul 2.14 „Identificatorul instrumentului financiar suport”	Prefixul pentru statul membru, EU, EZ, XS, XA, XB, XC, XD și Lista de coduri ISIN furnizată de autoritate
j) Autoritățile relevante ale Uniunii pentru valori mobiliare și piețe ale căror responsabilități și mandate de supraveghere respective vizează contractele, piețele, indicii de referință, participanții și instrumentele financiare suport care intră în domeniul de aplicare al EMIR	Câmpul 1.4 „Contrapartea 1 (Contrapartea care efectuează raportarea)”	Baza de date GLEIF filtrată în funcție de statul membru din zona euro și care nu face parte din zona euro, după caz
	Câmpul 1.9 „Contrapartea 2”	Baza de date GLEIF filtrată în funcție de statul membru din zona euro și care nu face parte din zona euro, după caz
	Câmpul 1.15 „Identificatorul brokerului”	Baza de date GLEIF filtrată în funcție de statul membru din zona euro și care nu face parte din zona euro, după caz
	Câmpul 1.16 „Membrul compensator”	Baza de date GLEIF filtrată în funcție de statul membru din zona euro și care nu face parte din zona euro, după caz
	Câmpul 2.14 „Identificatorul instrumentului financiar suport”	Autoritatea competentă relevantă din baza de date FIRDS, prefixul pentru statul membru, EU, EZ, XS, XA, XB, XC, XD
	Câmpul 2.7 „ISIN”	Autoritatea competentă relevantă din baza de date FIRDS, prefixul pentru statul membru, EU, EZ, XS, XA, XB, XC, XD
	Câmpul 2.41 „Locul de executare”	Lista ISO pentru codurile MIC, codul de țară care trebuie furnizat de autoritate
	Câmpul 2.8 „UPI”	Lista de UPI furnizată de autoritate ²⁶
	Câmpul 2.15 „Indicatorul indicelui-suport”	Lista de indici de referință furnizată de autoritate
	Câmpul 2.16 „Denumirea indicelui-suport”	Lista de indici de referință furnizată de autoritate
	Câmpul 2.83 „Identificatorul ratei variabile a segmentului 1”	Lista de indici de referință furnizată de autoritate
	Câmpul 2.84 „Indicatorul ratei variabile a segmentului 1”	Lista de indici de referință furnizată de autoritate
	Câmpul 2.85 „Denumirea ratei variabile a segmentului 1”	Lista de indici de referință furnizată de autoritate
	Câmpul 2.99 „Identificatorul ratei variabile a segmentului 2”	Lista de indici de referință furnizată de autoritate
	Câmpul 2.100 „Indicatorul ratei variabile a segmentului 2”	Lista de indici de referință furnizată de autoritate
	Câmpul 2.101 „Denumirea ratei variabile a segmentului 2”	Lista de indici de referință furnizată de autoritate
k) autoritățile relevante ale unei țări terțe care au încheiat un acord de cooperare	Nu este cazul	Nu este cazul

²⁶ Accesul la date pe baza UPI se adaugă oricăror alte mandate

cu ESMA, în sensul articolului 76;		
l) Agenția pentru Cooperarea Autorităților de Reglementare din Domeniul Energiei, instituită prin Regulamentul (CE) nr. 713/2009 al Parlamentului European și al Consiliului	Câmpul 2.116 „Produs de bază” Câmpul 2.117 „Subprodus”	[(câmpul 2.16 „Produs de bază” = „NRGY”) și (câmpul 2.17 „Subprodus” = „ELEC” sau câmpul 2.17 „Subprodus” = „NGAS”)] sau [(câmpul 2.16 „Produs de bază” = „ENVR” și câmpul 2.17 „Subprodus” = „EMIS”)]
m) autoritățile de rezoluție desemnate în temeiul articolului 3 din Directiva 2014/59/UE a Parlamentului European și a Consiliului	Câmpul 1.4 „Contrapartea 1 (Contrapartea care efectuează raportarea)” Câmpul 1.6 „Sectorul de activitate al contrapărții 1”	Baza de date GLEIF filtrată în funcție de statul membru, unde câmpul 1.6 „Sectorul de activitate al contrapărții 1” este egal cu „INVF” firma de investiții autorizată în conformitate cu Directiva 2014/65/UE sau „CDTI” instituția de credit autorizată în conformitate cu Directiva 2013/36/UE Baza de date GLEIF filtrată în funcție de statul membru, unde câmpul 1.12 „Sectorul de activitate al contrapărții 2” este egal cu „INVF” firma de investiții autorizată în conformitate cu Directiva 2014/65/UE sau „CDTI” instituția de credit autorizată în conformitate cu Directiva 2013/36/UE
	Câmpul 1.15 „Identificatorul brokerului”	Lista de LEI furnizată de autoritate
	Câmpul 1.16 „Membrul compensator”	Lista de LEI furnizată de autoritate
n) Comitetul unic de rezoluție instituit prin Regulamentul (UE) nr. 806/2014	Câmpul 1.4 „Contrapartea 1 (Contrapartea care efectuează raportarea)”	Lista de LEI supusă SRB, furnizată de SRB
	Câmpul 1.9 „Contrapartea 2”	Lista de LEI supusă SRB, furnizată de SRB
	Câmpul 1.15 „Identificatorul brokerului”	Lista de LEI supusă SRB, furnizată de SRB
	Câmpul 1.16 „Membrul compensator”	Lista de LEI supusă SRB, furnizată de SRB
o) autoritățile competente sau autoritățile naționale competente în sensul Regulamentului (UE) nr. 1024/2013 și al Regulamentului (UE) nr. 909/2014 și al Directivelor 2003/41/CE, 2009/65/CE, 20011/61/UE, 2013/36/UE și 2014/65/UE și autoritățile de supraveghere în sensul Directivei 2009/138/CE	Câmpul 1.4 „Contrapartea 1 (Contrapartea care efectuează raportarea)” Câmpul 1.6 „Sectorul de activitate al contrapărții 1”	Baza de date GLEIF filtrată în funcție de statul membru, unde câmpul 1.6 „Sectorul de activitate al contrapărții 1” este egal cu: „CDTI” instituția de credit autorizată în conformitate cu Directiva 2013/36/UE; sau „CSDS” depozitarul central de titluri de valoare autorizat în conformitate cu Regulamentul (UE) nr. 909/2014; sau „INVF” firma de investiții autorizată în conformitate cu Directiva 2014/65/UE; sau „INUN” societate de asigurare sau societate de reasigurare autorizată în conformitate cu Directiva 2009/138/CE; sau „AIFD” un fond de investiții alternative, astfel cum este definit în Directiva 2011/61/UE; sau „UCIT” un OPCVM și, când este relevant, societatea sa de administrare, autorizate în conformitate cu Directiva 2009/65/CE; sau

		„ORPI” o instituție pentru furnizarea de pensii ocupaționale (IORP), astfel cum este definită în Directiva (UE) 2016/2341
	Câmpul 1.9 „Contrapartea 2” Câmpul 1.12 „Sectorul de activitate al contrapărții 2”	Baza de date GLEIF filtrată în funcție de statul membru, unde câmpul 1.12 „Sectorul de activitate al contrapărții 2” este egal cu: „CDTI” instituția de credit autorizată în conformitate cu Directiva 2013/36/UE; sau „CSDS” depozitarul central de titluri de valoare autorizat în conformitate cu Regulamentul (UE) nr. 909/2014; sau „INVF” firma de investiții autorizată în conformitate cu Directiva 2014/65/UE; sau „INUN” societate de asigurare sau societate de reasigurare autorizată în conformitate cu Directiva 2009/138/CE; sau „AIFD” un fond de investiții alternative, astfel cum este definit în Directiva 2011/61/UE; sau „UCIT” un OPCVM și, când este relevant, societatea sa de administrare, autorizate în conformitate cu Directiva 2009/65/CE; sau „ORPI” o instituție pentru furnizarea de pensii ocupaționale (IORP), astfel cum este definită în Directiva (UE) 2016/2341
	Câmpul 2.10 „Țara contrapărții 2”	Filtrat în funcție de statul membru
p) autoritățile competente desemnate în conformitate cu articolul 10 alineatul (5) din EMIR	Câmpul 1.4 „Contrapartea 1 (Contrapartea care efectuează raportarea)” Câmpul 1.5 „Natura contrapărții 1”	Baza de date GLEIF filtrată în funcție de statul membru și „Natura contrapărții 1” = „N” unde „N” înseamnă contraparte nefinanciară
	Câmpul 1.9 „Contrapartea 2” Câmpul 1.11 „Natura contrapărții 2”	Baza de date GLEIF filtrată în funcție de statul membru și „Natura contrapărții 2” = „N” unde „N” înseamnă contraparte nefinanciară
q) autoritățile relevante ale unei țări terțe cu privire la care a fost adoptat un act de punere în aplicare în temeiul articolului 76a	Nu este cazul	Nu este cazul