

# Riktlinjer

**för rapportering enligt Emir**

## Innehållsförteckning

Bilaga: Riktlinjer för rapportering enligt Emir .....	6
1 Hänvisningar till lagstiftning, förkortningar och definitioner .....	6
1 Tillämpningsområde .....	10
2 Syfte .....	10
3 Allmänna principer .....	12
3.1 Övergång till rapportering enligt de tekniska tillsynsstandarderna och de tekniska genomförandestandarderna för rapportering .....	12
3.2 Fastställande av antalet derivat för rapportering .....	14
3.2.1 Produkter som ska rapporteras .....	14
3.2.2 Rapporteringsskyldighet för de parter som är involverade i handeln .....	17
3.2.3 Rapporteringsskyldighet i särskilda fall .....	19
3.3 Gruppinterna undantag från rapportering .....	21
3.4 Tilldelning av ansvar för rapportering .....	26
3.4.1 Allmänna förtydliganden .....	26
3.4.2 FC som handlar med NFC .....	26
3.4.3 Central motpart .....	32
3.4.4 Fonder (fondföretag, AIF-fonder och tjänstepensionsinstitut som i enlighet med nationell lagstiftning inte är juridiska personer) .....	32
3.5 Delegering av rapportering .....	34
3.6 Rapportering av livscykelhändelser .....	36
3.6.1 Åtgärdstyper .....	36
3.6.2 Kombinationer av åtgärdstyper och händelsetyper .....	40
3.6.3 Livscykelhändelser och användning av länkade ID-koder (Tidigare UTI-kod, ID-kod för riskreduceringstjänst efter handel, UTI-kod för efterföljande position) .....	48
3.7 Rapportering på positionsnivå .....	49
3.8 Rapportering av derivat som handlas på handelsplatser .....	53
3.9 Rapportering i god tid av ingående, ändring och avslutande av ett derivatkontrakt .....	58
3.9.1 Ingående av ett derivatkontrakt .....	58
3.9.2 Ändring eller korrigerings av ett derivatkontrakt .....	59
3.9.3 Rapportering av säkerhetsuppdateringar och värderingsuppdateringar .....	59
3.9.4 Avslutande av ett derivatkontrakt .....	60
3.10 Kartläggning av företagshändelser efter åtgärdstyp och nivå .....	61

3.11	Generering av UTI-kod.....	70
3.12	Fastställande av motpartssida.....	74
3.13	Identifiering av motparter.....	75
3.14	Procedur om en av motparterna genomgår en företagshändelse.....	78
3.15	Identifiering och klassificering av produkter.....	80
3.16	Identifiering av underliggande.....	82
3.17	Fält för pris, teoretiska belopp och kvantiteter.....	82
3.18	Rapportering av värderingar.....	85
3.19	Rapportering av marginalsäkerheter.....	89
3.20	Identifiering av handelsplatsen.....	96
3.21	Fält som rör clearing.....	98
3.22	Fält som rör bekräftelse.....	99
3.23	Fält som rör avveckling.....	100
3.24	Rapportering av regelbundna betalningar.....	100
3.25	Rapportering av andra betalningar.....	101
3.26	Fält för datum och tidsstämplar.....	102
3.27	Rapportering av derivat på kryptotillgångar.....	103
3.28	Rapportering av komplexa produkter.....	104
3.29	Motparternas säkerställande av uppgifters kvalitet.....	106
4	Rapportering per produkttyp.....	113
4.1	Rapportering av ränteswappar.....	113
4.2	Rapportering av swaptioner.....	115
4.2.1	Swaption på en fast-till-rörlig ränteswapp.....	115
4.3	Rapportering av andra ränteprodukter.....	120
4.4	Rapportering av valutaswappar och terminer.....	121
4.4.1	Valutaswappar (avista-termin och termin-termin).....	121
4.4.2	Kompression av den nära delen av valutaswappen.....	128
4.4.3	Valutaoption.....	138
4.4.4	Ytterligare överväganden gällande rapportering av valutor.....	140
4.5	Rapportering av icke-levererbara terminer (NDF:er).....	140
4.5.1	NDF.....	141
4.6	Rapportering av CFD-kontrakt.....	143
4.6.1	CFD.....	144
4.7	Rapportering av aktiederivat.....	146

4.7.1	Swapp kopplad till utdelning .....	147
4.8	Rapportering av kreditderivat .....	151
4.8.1	CDS .....	153
4.9	Rapportering av råvaruderivat .....	158
4.9.1	Eltermin.....	159
5	Emir-tabeller med fält .....	160
5.1	Tabell 1 Uppgifter om motparter .....	161
5.1.1	Clearad option mellan finansiella motparter (ETD) .....	162
5.1.2	Clearad option mellan finansiella motparter med överenskommelse om frivillig delegering (ETD).....	163
5.1.3	Ej clearad option mellan finansiella motparter .....	166
5.1.4	OTC-option mellan NFC- och FC .....	168
5.1.5	OTC-option mellan NFC- och NFC+ .....	169
5.1.6	Typ av OTC-kontrakt mellan finansiella motparter som kräver att fälten "Riktning för del 1" och "Riktning för del 2" fylls i.....	171
5.2	Tabell 2 Gemensamma uppgifter .....	173
5.2.1	Rapportering av åtgärdstyper på transaktions- och positionsnivå .....	173
5.2.2	Andra uppgifter som ska rapporteras .....	189
5.3	Tabell 3 Uppgifter om marginalsäkerhet .....	208
5.3.1	Rapportering av uppdatering av marginalsäkerhet för ett nytt derivat utan ställd säkerhet .....	208
5.3.2	Rapportering av uppdatering av marginalsäkerhet för ett nytt derivat med ställd säkerhet på portföljnivå .....	209
5.3.3	Rapportering av uppdatering av marginalsäkerhet på nivå av individuell transaktion för ett ej clearat derivat.....	212
6	Riktlinjer för datahantering för derivat.....	215
6.1	Transaktionsstatusrapport .....	215
6.1.1	Inledning .....	215
6.1.2	Behandling av händelsens datum.....	216
6.1.3	Unika derivat och speciella fält .....	223
6.1.4	Behandling av åtgärdstypen "Förnya" .....	224
6.1.5	Rapportering med åtgärdstypen "EROR" och "REVI" .....	225
6.1.6	Införande av tabellinformation i TSR .....	226
6.1.7	Döda derivat.....	227
6.2	Avstämning .....	228
6.2.1	Omfattning av uppgifter som är föremål för avstämning .....	228

6.2.2	Avstämning på positionsnivå kontra avstämning på transaktionsnivå.....	229
6.2.3	Avstämning av värdering.....	230
6.2.4	Derivat med två delar .....	231
6.2.5	Avstämning av tabellinformation.....	231
6.3	Återkoppling om uppgifters kvalitet.....	231
6.3.1	Återkoppling om avvisning.....	231
6.3.2	Återkoppling med varningar.....	237
6.3.3	Återkoppling om avstämning .....	246
6.4	Tillgång till uppgifter .....	249
6.4.1	Operativa aspekter .....	249
6.4.2	Formulärmall för tillgång till uppgifter .....	252
6.4.3	Emir-fält för filtrering av uppgifter.....	257



## Bilaga: Riktlinjer för rapportering enligt Emir

### 1 Hänvisningar till lagstiftning, förkortningar och definitioner

#### Hänvisningar till lagstiftning

<i>Emir</i>	Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 648/2012 om OTC-derivat, centrala motparter och transaktionsregister – förordningen om europeiska marknadsinfrastrukturer <sup>1</sup> .
<i>förordningen om transparens i transaktioner för värdepappersfinansiering</i>	Europaparlamentets och rådets förordning (EU) 2015/2365 av den 25 november 2015 om transparens i transaktioner för värdepappersfinansiering och om återanvändning samt om ändring av förordning (EU) nr 648/2012 <sup>2</sup> – förordningen om transparens i transaktioner för värdepappersfinansiering.
<i>tekniska tillsynsstandarder för rapportering</i>	Kommissionens delegerade förordning (EU) 2022/1855 av den 10 juni 2022 om komplettering av Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 648/2012 om OTC-derivat, centrala motparter och transaktionsregister vad gäller tekniska tillsynsstandarder som specificerar vilka uppgifter som minst ska rapporteras till transaktionsregister och vilken typ av rapporter som ska användas <sup>3</sup> .
<i>tekniska genomförandestandarder för rapportering</i>	Kommissionens genomförandeförordning (EU) 2022/1860 av den 10 juni 2022 om fastställande av tekniska genomförandestandarder för tillämpningen av Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 648/2012 om OTC-derivat, centrala motparter och transaktionsregister vad gäller standarder, format, frekvens samt metoder och arrangemang för rapportering och om upphävande av genomförandeförordning (EU) nr 1247/2012 <sup>4</sup> .

---

<sup>1</sup> EUT L 201, 27.7.2012, s. 1.

<sup>2</sup> EUT L 337, 23.12.2015, s. 1.

<sup>3</sup> EUT L 262, 7.10.2022, s. 1.

<sup>4</sup> EUT L 262, 7.10.2022, s. 68.

*tekniska  
tillsynsstandarder för  
registrering*

Kommissionens delegerade förordning (EU) nr 150/2013 av den 19 december 2012 om komplettering av Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 648/2012 om OTC-derivat, centrala motparter och transaktionsregister med avseende på tekniska standarder för tillsyn som anger vilka uppgifter som ska finnas i en ansökan om registrering som transaktionsregister, ändrad genom kommissionens delegerade förordning (EU) 2019/362 av den 13 december 2018<sup>5</sup> och genom kommissionens delegerade förordning (EU) 2022/1857<sup>6</sup>.

*tekniska  
tillsynsstandarder för  
uppgifters kvalitet*

Kommissionens delegerade förordning (EU) 2022/1858 av den 10 juni 2022 om komplettering av Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 648/2012 om OTC-derivat, centrala motparter och transaktionsregister vad gäller tekniska tillsynsstandarder som specificerar förfarandena för avstämning av uppgifter mellan transaktionsregister och de förfaranden som ska tillämpas av transaktionsregistret för att kontrollera att den rapporterade motparten eller den inlämnande enheten uppfyller rapporteringskraven och för att kontrollera att de rapporterade uppgifterna är fullständiga och korrekta<sup>7</sup>.

*tekniska  
tillsynsstandarder för  
tillgång till uppgifter*

Kommissionens delegerade förordning (EU) nr 151/2013 av den 19 december 2012 om komplettering av Europaparlamentets och rådets förordning (EU) nr 648/2012 om OTC-derivat, centrala motparter och transaktionsregister med avseende på tekniska tillsynsstandarder om vilka uppgifter som transaktionsregister ska offentliggöra och göra tillgängliga, samt operativa standarder för aggregering, jämförelse och tillgång till uppgifterna, ändrad genom kommissionens delegerade förordning (EU) 2017/1800 och genom kommissionens delegerade förordning (EU) 2019/361, ändrad genom kommissionens delegerade förordning (EU) 2022/1856<sup>8</sup>.

---

<sup>5</sup> EUT L 52, 23.2.2013, s. 25.

<sup>6</sup> EUT L 262, 7.10.2022, s. 41.

<sup>7</sup> EUT L 262, 7.10.2022, s. 46.

<sup>8</sup> EUT L 262, 7.10.2022, s. 34.



*tekniska  
tillsynsstandarder om  
organisatoriska krav*

Kommissionens delegerade förordning (EU) 2017/565 av den 25 april 2016 om komplettering av Europaparlamentets och rådets direktiv 2014/65/EU vad gäller organisatoriska krav och villkor för verksamheten i värdepappersföretag, och definitioner för tillämpning av det direktivet.

## **Förkortningar**

<i>CCP</i>	central motpart
<i>CFI-kod</i>	kod för klassificering av finansiella instrument
<i>CM</i>	clearingmedlem
<i>CP</i>	samrådsdokument om riktlinjer för rapportering enligt Emir
<i>CPMI</i>	kommittén för betalningar och marknadsinfrastruktur
<i>ECB</i>	Europeiska centralbanken
<i>ECBS</i>	Europeiska centralbankssystemet
<i>EES</i>	Europeiska ekonomiska samarbetsområdet
<i>ERR</i>	enhet som ansvarar för rapportering
<i>Esma</i>	Europeiska värdepappers- och marknadsmyndigheten
<i>EU</i>	Europeiska unionen
<i>EUT</i>	Europeiska unionens officiella tidning
<i>Firds</i>	referensdatasystem för finansiella instrument
<i>FSB</i>	rådet för finansiell stabilitet
<i>Iosco</i>	Internationella organisationen för värdepapperstillsyn
<i>ISIN-kod</i>	internationellt standardnummer för värdepapper

<i>ISO</i>	Internationella standardiseringsorganisationen
<i>ITS</i>	tekniska genomförandestandarder
<i>kommissionen</i>	Europeiska kommissionen
<i>LEI</i>	identifieringskod för juridiska personer
<i>MIC</i>	MIC-kod (kod för marknadsidentifiering)
<i>NBM</i>	nationell behörig myndighet
<i>OTC</i>	"over-the-counter"
<i>Q&amp;A</i>	frågor och svar
<i>RSE</i>	rapporterande enhet
<i>RTS</i>	tekniska tillsynsstandarder
<i>samrådsdokument om tekniska tillsynsstandarder/tekniska genomförandestandarder</i>	samrådsdokument om de tekniska standarderna för rapportering, uppgifters kvalitet, tillgång till uppgifter och registrering av transaktionsregister (TR) inom ramen för Emir Refit <sup>9</sup>
<i>slutrapport om tekniska tillsynsstandarder/tekniska genomförandestandarder</i>	slutrapport om de tekniska standarderna för rapportering, uppgifters kvalitet, tillgång till uppgifter och registrering av transaktionsregister (TR) inom ramen för Emir Refit <sup>10</sup>
<i>Swift</i>	Society for Worldwide Interbank Financial Telecommunication
<i>TR</i>	transaktionsregister
<i>UTI</i>	Unique Transaction Identifier (unik transaktionskod)

---

<sup>9</sup> [https://www.esma.europa.eu/sites/default/files/library/esma74-362-47\\_cp\\_on\\_the\\_ts\\_on\\_reporting\\_data\\_quality\\_data\\_access\\_and\\_registration\\_of\\_trs\\_under\\_emir\\_refit.pdf](https://www.esma.europa.eu/sites/default/files/library/esma74-362-47_cp_on_the_ts_on_reporting_data_quality_data_access_and_registration_of_trs_under_emir_refit.pdf)

<sup>10</sup> [https://www.esma.europa.eu/sites/default/files/library/esma74-362-824\\_fr\\_on\\_the\\_ts\\_on\\_reporting\\_data\\_quality\\_data\\_access\\_and\\_registration\\_of\\_trs\\_under\\_emir\\_refit\\_0.pdf](https://www.esma.europa.eu/sites/default/files/library/esma74-362-824_fr_on_the_ts_on_reporting_data_quality_data_access_and_registration_of_trs_under_emir_refit_0.pdf)

<i>XML</i>	Extensible Markup Language
<i>xsd</i>	XML Schema Definition

## 1 Tillämpningsområde

### Målgrupp

1. Dessa riktlinjer kommer att gälla för finansiella och icke-finansiella motparter till derivat enligt definitionen i artiklarna 2.8 och 2.9 i Emir, för transaktionsregister (TR) enligt definitionen i artikel 2.2 i Emir och för behöriga myndigheter.

### Omfattning

2. Dessa riktlinjer kommer att gälla i förhållande till rapporteringskyldigheten för derivat i enlighet med artikel 9 i Emir och transaktionsregistrens skyldigheter enligt artiklarna 78 och 81 i Emir.

### Ikraftträdande

3. Dessa riktlinjer kommer att gälla från och med den 29 april 2024.

## 2 Syfte

4. Dessa riktlinjer grundar sig på artikel 16.1 i Esmaförordningen. De fyller flera syften med avseende på harmoniseringen och standardiseringen av rapportering enligt Emir. Detta är avgörande för att säkerställa hög kvalitet på de uppgifter som krävs för effektiv övervakning av systemrisken. Ökad harmonisering och standardisering av rapporteringen möjliggör dessutom att begränsa kostnaderna i hela rapporteringskedjan, för rapporterade motparter, för de transaktionsregister som inför förfaranden för kontroll av att uppgifterna är fullständiga och korrekta samt för de myndigheter som definieras i artikel 81.3 i Emir vilka använder uppgifterna för övervaknings- och tillsynsändamål. Riktlinjerna tillhandahåller klargöranden vad avser följande aspekter:
  - a. Övergången till rapportering enligt de nya reglerna.
  - b. Antalet derivat som ska rapporteras.
  - c. Gruppinterna derivat undantagna från rapportering.
  - d. Delegering av rapportering och tilldelning av ansvar för rapportering.
  - e. Rapporteringslogik och hur rapporteringsfälten fylls i.
  - f. Rapportering av olika typer av derivat.
  - g. Motparternas och transaktionsregistrens säkerställande av uppgifters kvalitet.

- h. Utarbetande av transaktionsstatusrapporten och transaktionsregistrens avstämning av derivat.
- i. Tillgång till uppgifter.

### 3 Allmänna principer

#### 3.1 Övergång till rapportering enligt de tekniska tillsynsstandarderna och de tekniska genomförandestandarderna för rapportering

5. Alla rapporter som motparterna lämnar in till transaktionsregistren efter det att rapporteringen enligt de tekniska tillsynsstandarderna och de tekniska genomförandestandarderna för rapportering inleds kommer att behöva uppfylla de ändrade kraven. Detta gäller för de rapporter om derivatkontrakt som ingås efter startdatumet för rapporteringen och för eventuella ändringar eller avslutanden som rapporteras efter det datumet, oavsett när det derivatkontrakt som har ändrats eller avslutats ingicks.
6. I allmänhet kommer varje livscykelhändelse som ska rapporteras att behöva rapporteras i enlighet med de reviderade kraven.
7. I enlighet med artikel 10 i de tekniska genomförandestandarderna för rapportering bör motparterna uppdatera alla sina utestående derivat för att uppfylla de reviderade rapporteringskraven inom 180 kalenderdagar från startdatumet för rapporteringen genom att lämna in en rapport med händelsetypen "Uppdatering", om de inte har lämnat in en rapport med åtgärdstypen "Ändra" eller "Korrigera" (för att korrigera uppgifterna om transaktionen<sup>11</sup>) för sådana derivat inom denna period (eftersom "Ändra" och "Korrigera" kommer att vara fullständiga meddelanden innebär detta att rapportering av en ändring eller en korrigerings av derivatet kommer att kräva att alla relevanta uppgifter om derivatet tillhandahålls).
8. Om motparten inte rapporterar någon ändring eller korrigerings av derivatet inom övergångsperioden om 180 dagar bör den lämna in en rapport som kombinerar åtgärdstypen "Ändra" och händelsetypen "Uppdatering", där alla relevanta uppgifter i enlighet med de tekniska tillsynsstandarderna och de tekniska genomförandestandarderna för rapportering fylls i.
9. Även om en motpart rapporterar dagliga uppdateringar av säkerheter och värdering, men ingen ändring eller korrigerings rapporterades för ett enskilt derivat under övergångsperioden, bör motparten uppdatera det derivatet.
10. Om ett derivat förfaller eller avslutas under övergångsperioden behöver motparterna inte skicka in rapporten med händelsetypen "Uppdatering" om ingen rapporteringspliktig ändring har inträffat.

---

<sup>11</sup> Åtgärdstypen "Korrigera" kommer att göra det möjligt att korrigera transaktionsuppgifter eller transaktions- och värderingsuppgifter eller marginalsäkerhetsuppgifter. Endast rapporten med åtgärdstypen "Korrigera" med avseende på transaktionsuppgifter eller transaktions- och värderingsuppgifter kommer att säkerställa att alla relevanta fält om ett derivat uppdateras. Värderings- och säkerhetsuppgifter kommer att uppdateras i varje fall genom insändande av de dagliga värderings- och marginalsäkerhetsrapporterna (åtgärdstyperna "Värdering" respektive "Uppdatering av marginalsäkerhet").

11. Alla utestående derivat, både på transaktions- och positionsnivå, bör uppdateras. Derivatet på transaktionsnivå som har tagits upp i en position är inte längre utestående och bör därför inte uppdateras. Bara det motsvarande derivatet på positionsnivå bör uppdateras, i den utsträckning som det är utestående vid startdatumet för rapporteringen.
12. Avslutade och förfallna transaktioner bör inte uppdateras eller rapporteras på nytt. Detta, i förekommande fall, utan att inverka menligt på sändandet av rapporter om ändringar och korrigeringar av historiska händelser för avslutade och förfallna transaktioner.
13. Om en motpart återupptar ett derivat som inte är uppdaterat med åtgärdstypen "Förnya", antingen under övergångsperioden eller senare, bör den lämna alla relevanta uppgifter om derivatet från och med dagen för förnyandet, som i varje annan "Förnya"-rapport.
14. Övergångsperioden påverkar inte på något sätt skyldigheten enligt artikel 9 i Emir att rapportera relevanta händelser senast till T+1. Därför bör varje ingående, ändring och avslutande av ett derivatkontrakt som inträffar efter startdatumet för rapporteringen rapporteras i enlighet därmed senast till slutet av nästa arbetsdag (T+1), även om detta inträffar under övergångsperioden om 6 månader.
15. Under övergångsperioden bör transaktionsregister inkludera alla utestående derivat i avstämningsprocessen, oavsett om de har uppdaterats eller inte. Fälten som krävs enligt de tekniska tillsynsstandarderna och de tekniska genomförandestandarderna för rapportering kommer att stämmas av på det sätt som framgår av bilagan till de tekniska tillsynsstandarderna för uppgifters kvalitet. Fält som rapporterats tidigare men inte längre krävs enligt de tekniska tillsynsstandarderna och de tekniska genomförandestandarderna för rapportering kommer inte att stämmas av.
16. Motparterna bör inte skapa en ny UTI för utestående derivat, även om den ursprungliga UTI-koden inte till fullo uppfyller de nya formatkraven enligt de tekniska tillsynsstandarderna och de tekniska genomförandestandarderna för rapportering. Detta gäller även för fält 2.3 "Tidigare UTI-kod" och fält 2.4 "UTI-kod för efterföljande position".
17. I enlighet med valideringsreglerna i Emir bör transaktionsregister inte avvisa rapporter på grund av att UTI-koder inte till fullo uppfyller de nya kraven för de derivatkontrakt som ingåtts före startdatumet för rapporteringen enligt de tekniska tillsynsstandarderna och de tekniska genomförandestandarderna för rapportering.
18. Vid överföring av uppgifter mellan transaktionsregister, bör transaktionsregister före överföringen av uppgifterna säkerställa att transaktionsregistrens deltagare uppgraderar de utestående derivat som är föremål för överföringen av uppgifter till att uppfylla de senaste rapporteringskraven<sup>12</sup>.

---

<sup>12</sup> Se riktlinje 11 i [ESMA74-362-2351 Guidelines on transfer of data between Trade Repositories under EMIR and SFTR](#).

## 3.2 Fastställande av antalet derivat för rapportering

### 3.2.1 Produkter som ska rapporteras

19. I artikel 9.1 i Emir anges det att "[m]otparter och centrala motparter ska säkerställa att närmare uppgifter om varje derivatkontrakt som de har ingått och varje ändring eller avslutande av kontraktet rapporteras in [...] till ett transaktionsregister". Derivatkontrakt eller derivat definieras i artikel 2.5 i Emir som ett finansiellt instrument enligt avsnitt C punkterna 4–10 i bilaga I till Mifid. Under de senaste åren har flera osäkerhetsfaktorer tagits upp vad gäller kvalificeringen av vissa derivatkontrakt. Syftet med detta avsnitt är att tillhandahålla marknadsaktörerna förtydliganden med beaktande av regelverkets nuvarande utformning.

#### Valutaderivat

20. Mifids tekniska tillsynsstandarder om organisatoriska krav på värdepappersföretag<sup>13</sup> förtydligar i artikel 10 egenskaperna hos andra derivatkontrakt som avser valutor och som gör det möjligt att särskilja avistakontrakt som inte är derivat och terminskontrakt som är derivatkontrakt. I princip, och i synnerhet för de viktigaste valutaparen, betraktas ett valutakontrakt som ett derivat om leveransen planeras att ske minst 3 handelsdagar efter utförandet av kontraktet, samtidigt som denna tidsfrist kan förlängas under vissa omständigheter som är allmänt accepterade på marknaden. Baserat på ovanstående ska terminskontrakt som avser valutor rapporteras enligt Emir medan avistakontrakt som avser valutor inte ska det.
21. Som exempel kan nämnas att ett valutakontrakt om försäljning av X euro och köp av Y USD som handlas måndagen den 4 januari 2021 och regleras torsdagen den 7 januari 2021 är ett terminskontrakt och ska rapporteras enligt Emir. Ett liknande valutakontrakt som handlas måndagen den 4 januari 2021 och regleras onsdagen den 6 januari 2021 är ett avistakontrakt och ska inte rapporteras enligt Emir.
22. Ett valutakontrakt om försäljning av X euro och köp av Z ZAR som handlas måndagen den 4 januari 2021 och regleras onsdagen den 6 januari 2021 och för vilket transaktionen genomförs i syfte att köpa aktier som handlas på JSE<sup>14</sup> och med avvecklingscykel T+3 är inte något derivat och är därför inte föremål för rapportering enligt Emir, baserat på det faktum att när ett valutakontrakt är kopplat till inköp av överlåtbara värdepapper eller fondföretagsandelar betraktas det som ett derivat om leveransen görs efter den period som är kortast av leveransperioden på den marknad där de överlåtbara värdepappren eller fondföretagsandelarna handlas respektive 5 dagar.

---

<sup>13</sup> Kommissionens delegerade förordning (EU) 2017/565 av den 25 april 2016 om komplettering av Europaparlamentets och rådets direktiv 2014/65/EU vad gäller organisatoriska krav och villkor för verksamheten i värdepappersföretag, och definitioner för tillämpning av det direktivet (Text av betydelse för EES).

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

23. Vidare föreskrivs i artikel 10 att "[e]tt kontrakt ska dock inte anses utgöra ett avistakontrakt ifall det, oberoende av de uttryckliga kontraktsvillkoren, föreligger en överenskommelse mellan avtalsparterna om att valutaleveransen ska senareläggas och inte genomföras under" den period som avses i ovanstående punkter.
24. Vad gäller swappar så måste man först skilja mellan valutaränteswappar och valutaswappar. Valutaränteswappar är kontrakt som innehåller både en räntekomponent och en valutakomponent. De betraktas som räntederivat och bör rapporteras som sådana enligt Emir. Valutaswappar å andra sidan har bara en valutakomponent (dvs. i allmänhet sker inga mellanliggande betalningar). En valutaswapp är ett derivat som består av två delar, en nära del och en avlägsen del. Oavsett om den nära delen är en avista eller en termin, så bör valutaswappen rapporteras som ett enskilt derivat, snarare än som en kombination av derivat. Ytterligare information om hur dessa derivat bör rapporteras finns i avsnitt 4.4.

#### Derivat på kryptotillgångar

25. Bara derivat på kryptotillgångar som faller under definitionen av "derivat" eller "derivatkontrakt" enligt Emir förväntas rapporteras.
26. För rapporteringen av derivatens uppgifter bör motparter förlita sig på det regelverk som är tillämpligt. Om derivatet på en kryptotillgång betraktas som ett finansiellt instrument enligt Mifid bör det därför rapporteras i enlighet med dess egenskaper.
27. Om en motpart ingår ett derivatkontrakt med en kryptotillgång som underliggande tillgång bör den fylla i fältet 2.12 "Derivat baserade på kryptotillgångar" med "Sant".

#### Totalavkastningsswappar, likviditetsswappar och säkerhetsswappar (i samband med förordningen om transparens i transaktioner för värdepappersfinansiering)

28. Vissa förpliktelser kopplade till totalavkastningsswappar (Total Return Swap, TRS) finns i förordningen om transparens i transaktioner för värdepappersfinansiering, framför allt i kapitel IV avseende transparens gentemot investerare. TRS är dock derivat och ska därför rapporteras enligt Emir och inte enligt förordningen om transparens i transaktioner för värdepappersfinansiering. I definitionen i artikel 3.18 i förordningen om transparens i transaktioner för värdepappersfinansiering anges tydligt att TRS innebär "ett derivatkontrakt enligt definitionen i artikel 2.7 i förordning (EU) nr 648/2012 genom vilken en motpart överför det totala ekonomiska resultatet, inbegripet intäkter från räntor och avgifter, vinster och förluster från prisförändringar och kreditförluster, för en referensförpliktelse till en annan motpart." Det bör noteras att beroende på underliggande tillgång, så ska TRS rapporteras antingen som kreditderivat eller som aktiederivat. Detaljer om hur dessa ska rapporteras finns i avsnitt 4.7 och 4.8.
29. Vidare klargör skäl 7 i förordningen om transparens i transaktioner för värdepappersfinansiering att vissa transaktioner som allmänt kallas för likviditetsswappar och säkerhetsswappar och som inte omfattas av definitionen av "derivatkontrakt" enligt Emir, omfattas av tillämpningsområdet för förordningen om



transparens i transaktioner för värdepappersfinansiering. Dessa kontrakt ska inte rapporteras enligt Emir.

#### Komplexa kontrakt

30. Vad gäller kontrakt som härrör från andra kontrakt (t.ex. en option på en termin) så upphör det första kontraktet att existera innan det ger upphov till det andra som är väsensskilt jämfört med det första. De två kontrakten bör rapporteras separat, dvs. att det andra inte bör rapporteras förrän det första är avslutat. Därför bör de två kontrakten rapporteras i två separata rapporter, även om de är sammankopplade genom det sätt på vilket de skapas. I fall då det resulterande kontraktet inte kvalificeras som "derivat" eller "derivatkontrakt" enligt artikel 2.5 i Emir bör det resulterande kontraktet inte rapporteras.
31. Om ett derivat består av två eller fler delar (t.ex. ett enskilt derivatkontrakt som representerar en strategi som har egenskaperna av flera kontrakt) bör alla delar av kontraktet rapporteras i en rapport om kombinationen av fält gör det möjligt. I annat fall bör en rapport per del lämnas in och dessa rapporter bör kopplas samman genom att samma paketidentifieringskod används i fält 2.6.

#### Marknadstransaktioner som inte omfattas av definitionen av ett derivat

32. Följande transaktioner omfattas inte av definitionen av derivat enligt Emir och bör därför inte rapporteras enligt Emir:
- Finansiella instrument med inbäddade derivat (t.ex. konvertibla obligationer). Vissa finansiella instrument utfärdas med egenskaper som skulle kunna betraktas som derivat som är inbäddade i själva instrumentets struktur. Detta gäller till exempel för konvertibla obligationer som enligt tabell 2.2. i bilaga III till tekniska tillsynsstandarder 2017/583 "är ett instrument som består av en obligation eller ett säkerställt skuldinstrument med inbäddat derivat, till exempel en köpoption för det underliggande värdepapperet".
  - Strukturerade finansiella produkter eller strukturerade produkter definieras i artikel 2.1.28 i Mifir som "värdepapper avsedda att värdepapperisera och överföra kreditrisker kopplade till en pool av finansiella tillgångar, vilka ger värdepappersinnehavaren rätt till att erhålla regelbundna betalningar i förhållande till likviditetsflödet från de underliggande tillgångarna".
  - Värdepapperiserade derivat är enligt tabell 4.1 i bilaga till de tekniska tillsynsstandarderna 2017/583 definierade som "ett överförbart värdepapper enligt definition i artikel 4.1.44 c i direktiv 2014/65/EU som skiljer sig från strukturerade finansiella produkter". Dessa omfattar åtminstone följande:
    - Vanliga täckta köpoptioner.
    - Leverage-certifikat.
    - Exotiska täckta köpoptioner.
    - Överlåtbara rättigheter.

- Investeringscertifikat.

### 3.2.2 Rapporteringsskyldighet för de parter som är involverade i handeln

33. Gruppinterna derivat som inte är undantagna från rapportering bör rapporteras som alla andra derivat och det motsvarande fältet, 2.37 "Inom gruppen", bör fyllas i som "Sant". I artikel 9.1 i Emir föreskrivs dock ett undantag för gruppinterna derivat från rapporteringsskyldigheten om de relevanta villkoren är uppfyllda. I dessa fall bör båda motparterna fortsätta att rapportera tills villkoren för att tillämpa undantaget är uppfyllda och undantaget är beviljat (ytterligare förtydliganden om undantaget ges i avsnitt 3.3).
34. Derivat inom samma juridiska enhet (t.ex. mellan två handlarbord eller mellan två filialer inom samma juridiska enhet) bör inte rapporteras enligt Emir eftersom de inte involverar två motparter. Det enda undantaget är situationen när en clearingmedlem hamnar på obestånd och den centrala motparten tillfälligt tar över båda sidorna av de utestående derivatkontrakten.
35. På motsvarande sätt är dotterbolag utanför EU till en koncern för vilken moderbolaget är etablerat i unionen inte skyldiga att rapportera sina derivat enligt Emir. Vad gäller kontrakt mellan en motpart i EU och en motpart utanför EU, så måste motparten i EU rapportera sådana kontrakt.
36. Emir ställer krav att motparter och centrala motparter ska rapportera. Centrala motparter definieras i artikel 2.1 i Emir och motparter definieras antingen som en finansiell motpart (FC) om den juridiska personen omfattas av någon av de kategorier av finansiella motparter som definieras i Emir eller som en icke-finansiell motpart (NFC) om det är fråga om en verksamhet som är etablerad i unionen och som inte är en central motpart eller en finansiell motpart. Begreppet verksamhet är inte definierat i Emir. I sina svar på vanliga frågor<sup>15</sup>, fråga II.14, ger dock Europeiska kommissionen en motivering som leder till resonemanget att *"begreppet verksamhet är bredare än begreppet 'bolag och företag' och är därför inte begränsat till enheter med status som juridisk person eller med vinstsyfte (artikel 54 i FEUF)"*. Det är värt att notera att enskilda individer som inte bedriver ekonomisk verksamhet följaktligen inte betraktas som verksamheter och därför inte omfattas av rapporteringsskyldigheten enligt Emir.
37. Detta innebär att om den verksamhet som bedrivs av en enhet med välgörenhetsprofil eller annan ideell profil omfattas av definitionen av en ekonomisk verksamhet som kvalificerar den som en välgörenhetsorganisation eller icke-vinstdrivande enhet, så skulle den följaktligen omfattas av de skyldigheter som gäller för icke-finansiella motparter för de derivat som ingår, inbegripet rapporteringsskyldigheten.
38. Vad gäller investeringsfonder (t.ex. fondföretag, AIF-fonder, icke bolagsetablerade fonder, tjänstepensionsinstitut) så är derivatets motpart i allmänhet fonden (eller

---

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

delfonden när det gäller paraplyfonder). När en fondförvaltare fullgör ett kontrakt för flera olika fonder samtidigt (t.ex. blockhandel) bör den omedelbart tilldela den aktuella delen av kontraktet till de berörda fonderna och rapportera i enlighet härmed. Följaktligen bör motparts-ID vara fondens ID, inte fondförvaltarens ID. Enligt artiklarna 9.1b till 9.1d i Emir ska fondförvaltarens rapportera OTC-derivaten på fondernas vägnar. Fondförvaltarens ID bör inkluderas som den enhet som ansvarar för rapporteringen och, om den rapporterar direkt, som rapportinlämnande enhet. Noteras bör att fondförvaltarens i vissa sällsynta fall genomför transaktioner för egen räkning och inte på uppdrag av de fonder som den förvaltar. I sådana fall skulle motparten vara fondförvaltarens.

39. Icke EU-baserade AIF-fonder som är inrättade uteslutande i syfte att betjäna en eller flera aktiesparplaner för anställda eller som är specialföretag för värdepapperisering enligt artikel 2.3 g i direktiv 2011/61/EU uppfyller varken kraven på FC enligt artikel 2.8 eller kraven på NFC enligt artikel 2.9. Dessa AIF-fonder omfattas därför inte av rapporteringsskyldigheten och bör därför inte rapportera derivat enligt Emir. Om den andra motparten omfattas av rapporteringsskyldigheten enligt Emir bör dock den motparten rapportera derivat som ingåtts med sådana icke EU-baserade AIF-fonder.
40. Mer allmänt, när det gäller fonder och särskilt när en AIF-förvaltare förvaltar AIF-fonder med hemvist i unionen och AIF-fonder med hemvist i tredjeländer, bör fondförvaltarens fastställa om AIF-fonden uppfyller kraven på en FC enligt artikel 2.8 i Emir. Om AIF-fonden uppfyller kraven på en FC bör den AIF-förvaltare som är auktoriserad eller registrerad enligt AIFM-direktivet säkerställa att derivatuppgifterna rapporteras.
41. Slutligen faller vissa enskilda enheter i enlighet med artikel 1.4 i Emir utanför Emirs tillämpningsområde i allmänhet, såsom BIS, centralbanker eller offentliga organ som ansvarar för eller deltar i förvaltningen av statsskulden för en viss förteckning över länder. Med avseende på artikel 1.5 är dock rapporteringsskyldigheten den enda skyldigheten enligt Emir som gäller för multilaterala utvecklingsbanker, vissa offentliga organ, ESF och ESM.
42. Värdepappersföretag som tillhandahåller investeringstjänster (t.ex. utförande av order eller mottagande och överföring av order) utan att bli motpart till ett derivat genom att agera som huvudman har ingen skyldighet att rapportera enligt Emir. Om värdepappersföretaget agerar som förvaltare av investeringsfonder enligt beskrivningen i punkterna 1 b, 1 c eller 1 d i artikel 9 i Emir blir detta värdepappersföretag dock ansvarigt, även juridiskt sett, för att rapportera för motpartens räkning och rapportera sin egen LEI i fält 1.3 "Enhet som ansvarar för rapporteringen".
43. På liknande sätt bör, när ett förvaltningsbolag tillhandahåller en kundportföljförvaltning (enligt definitionen i artikel 4.8 i Mifid) och därigenom ingår derivatkontrakt, kunden betraktas som motpart till derivatet, utom när förvaltningsbolaget bär risken i derivatkontraktet och därför betraktas som motpart. Förvaltningsbolaget kan rapportera till transaktionsregister för sina kunders räkning utan att det påverkar kundens ansvar för att uppfylla rapporteringsskyldigheten. I

en sådan situation bör förvaltningsbolagets ID uppges som den rapportinlämnande enhetens ID.

44. Om en mäklare är motpart till ett derivat bör den rapportera derivatet och identifiera sig själv som en motpart. I enlighet med kraven i de tekniska tillsynsstandarderna för rapportering och mer specifikt med avseende på de uppgifter som ska rapporteras i fält 1.15 är mäklaren då inte skyldig att rapportera sin LEI i fältet "Mäklar-ID". I annat fall, om en mäklare endast fungerar som mellanhand för motpart 1, bör mäklarens LEI rapporteras i fältet "Mäklar-ID".

### 3.2.3 Rapportering i särskilda fall

45. Rapporteringen enligt Emir är dubbelsidig, dvs. båda motparterna till derivatkontrakt måste rapportera om de omfattas av Emir. För ett derivat som ingåtts av två motparter som omfattas av Emir förväntas följaktligen samma derivat rapporteras två gånger, en gång för varje motparts räkning, och uppgifterna om det rapporterade derivatet bör vara enhetliga i båda rapporterna.
46. I artikel 9.1e fastställs att motparter och centrala motparter bör säkerställa att sådana uppgifter rapporteras korrekt och utan överlappning. I enlighet med detta krav bör motparter eller andra enheter som ansvarar för rapportering införa processer och kontroller för att undvika risken för dubbelrapportering. Detta är särskilt viktigt i) vid byte av transaktionsregister (säkerställ att rapporterna skickas till rätt transaktionsregister), ii) vid en företagshändelse såsom en fusion eller ett förvärv (undvik att rapportera samma derivat för fel enhets räkning) eller iii) vid ändringar i delegeringen (säkerställ att endast en delegerad enhet rapporterar ett derivat). Om dubbelrapportering upptäcks bör motparten omedelbart och med noggrannhet vidta korrigerande åtgärder för att lösa problemet.
47. I händelse av en novation där en motpart (en central motpart eller en annan motpart) går in i ett derivat och blir en ny motpart till derivatet (denna punkt omfattar inte clearinghändelser) bör derivatet rapporteras med åtgärdstypen "Ny" och händelsetypen "Step-in" av båda motparterna, dvs. den nya ingående motparten och den motpart som inte ändras. För den ursprungliga rapporten gällande det befintliga derivatet bör båda motparter skicka in en rapport med åtgärdstypen "Avsluta" och händelsetypen "Step-in", med fält 2.45 "Datum för förtida avslutande" ifyllt.
48. För blockhandel är det nödvändigt att skilja mellan i) scenarier där blockhandeln ingicks av ett värdepappersföretag och därefter tilldelades till kunder och ii) de scenarier där blockhandeln ingicks av en fondförvaltare utan egen rapporteringsskyldighet och därefter tilldelades till enskilda fonder.
49. I det första scenariot bör blockhandeln först rapporteras av värdepappersföretaget. Värdepappersföretaget bör sedan rapportera tilldelningen till enskilda kunder.
50. I det andra scenariot behöver inte blockhandel som senare tilldelas enskilda fonder på handelsdagen rapporteras. I sådana fall är motparten till derivatet den enskilda fonden och därför bör tilldelningarna rapporteras a) med uppgifter om den enskilda

berörda fonden (för vilken fondförvaltaren har genomfört blockhandeln) som motpart till den nämnda transaktionen och b) med uppgifter om tilldelningen av den aktuella delen av transaktionen till den berörda enskilda fonden. Varje del av blockhandeln som inte tilldelas på handelsdagen bör rapporteras med fondförvaltaren som motpart. Denna rapporteringslogik skulle endast gälla om datumet för tilldelning efter handelsdagen är tillåtet enligt gällande nationell lagstiftning.

51. Om ett avtal om säkerhet gör det möjligt att täcka exponeringar i transaktioner som inte ska rapporteras enligt Emir så bör den säkerhet som rapporteras vara precis den säkerhet som täcker exponeringen för de derivat som rapporteras enligt Emir. Om det är omöjligt att inom en pool av säkerheter särskilja det belopp som avser derivat som ska rapporteras enligt Emir från det belopp som avser andra transaktioner så kan den rapporterade säkerheten återspegla den faktiska säkerhet som ställts/erhållits och som täcker en bredare uppsättning transaktioner. Om ingen av de transaktioner som omfattas av rapporten är rapporteringspliktig enligt Emir bör därför inga säkerheter rapporteras.
52. Genom Europaparlamentets och rådets förordning (EU) 2019/834 av den 20 maj 2019 om ändring av förordning (EU) nr 648/2012 togs kravet på senareläggning bort från artikel 9 i Emir, och de derivat som ingicks tidigare och som inte längre var utestående den 12 februari 2014 omfattas därför inte av rapporteringsskyldigheten.
53. Om inga kontrakt ingås, ändras eller sägs upp under flera dagar förväntas inga rapporter förutom uppdateringar av värderingar eller säkerheter för utestående derivat vid behov. Eftersom rapporteringsskyldigheten bör fullgöras senast till T+1 (T är dagen för ingående/ändring/avslutande av kontraktet) finns det inget annat behov av att skicka dagliga rapporter om det inte finns några ingående, ändringar av kontraktet eller avslutanden.
54. Derivat som ingås och sedan nettas eller avslutas av andra skäl under samma dag bör rapporteras till transaktionsregister. Vid avslutande under samma dag bör minst två rapporter sändas: en rapport med åtgärdstypen "Ny" och en andra rapport med åtgärdstypen "Avsluta" och aktuell händelsetyp, såvida inte derivatet rapporteras med åtgärdstypen "Positionskomponent" i vilket fall det kommer att nettas in i den efterföljande positionen (se avsnitt 3.7 för detaljer om rapportering på positionsnivå).
55. När det gäller clearade derivat beskriver artikel 2 i de tekniska tillsynsstandarderna för rapportering i närmare detalj hur de transaktioner som clearas bör rapporteras. Av detta följer att om derivatet inte clearas samma dag av en central motpart eller om derivatkontraktet ingås utanför handelsplatsen bör derivatet först rapporteras i sin ursprungliga form och sedan, när det har clearats, bör det ursprungliga derivatet avslutas med åtgärdstypen "Avsluta" och händelsetypen "Clearing". Det efterföljande derivatet bör rapporteras med åtgärdstypen "Ny" och händelsetypen "Clearing" eller, i förekommande fall, med åtgärdstypen "Positionskomponent".

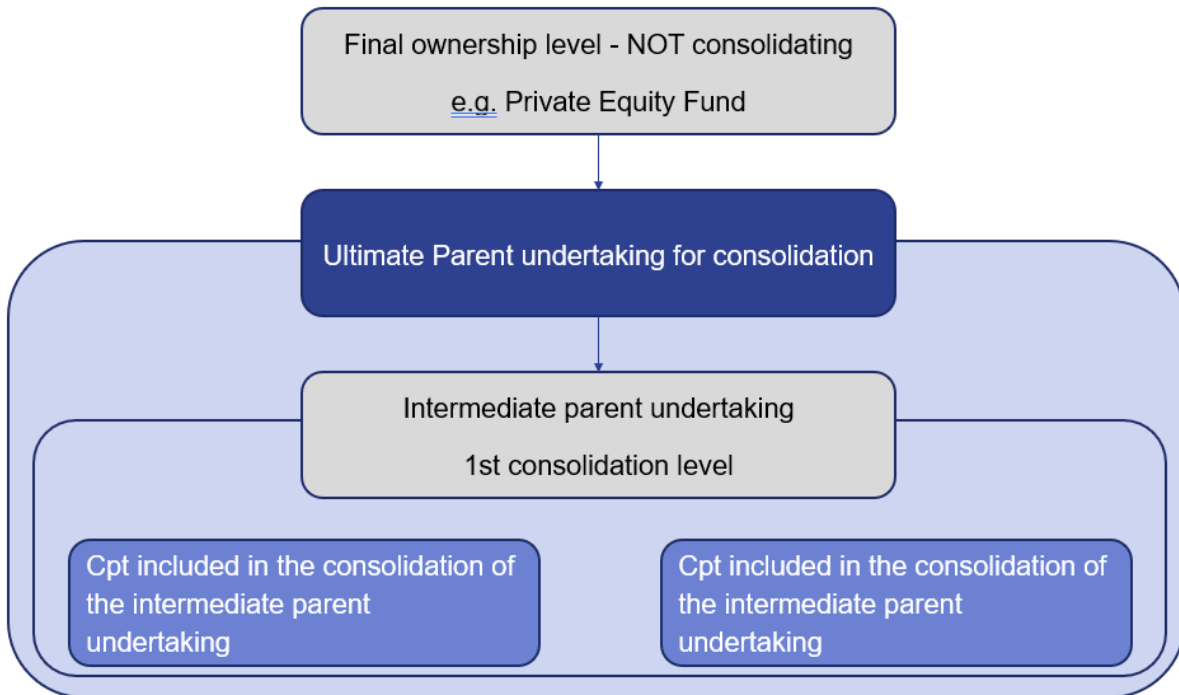
### 3.3 Gruppinterna undantag från rapportering

56. Den tremånadersperiod som avses i artikel 9.1 i Emir, ändrad genom förordning (EU) 2019/834, under vilken myndigheterna kan invända mot att ovannämnda villkor uppfyllts, börjar den kalenderdag som följer på mottagandet av underrättelsen/underrättelserna från den/de berörda nationella behöriga myndigheten/myndigheterna.
57. Undantaget bör gälla från och med den dag då den/de nationella behöriga myndigheten/myndigheterna bekräftar för motparten/motparterna att villkoren för att tillämpa undantaget är uppfyllda, eller om inget beslut meddelas av den/de nationella behöriga myndigheten/myndigheterna kommer det att gälla från och med utgången av tremånadersfristen för att meddela invändningar. Om de villkor som avses i artikel 9.1 tredje stycket i Emir, ändrad genom förordning (EU) 2019/834, inte längre skulle kunna vara uppfyllda på grund av en förändring av motparternas egenskaper måste motparterna informera den/de berörda nationella behöriga myndigheten/myndigheterna. Utan att det påverkar tillämpningen av det befintliga undantaget kan den/de nationella behöriga myndigheten/myndigheterna invända mot att undantaget används om villkoren inte längre är uppfyllda. Från och med den tidpunkt då den nationella behöriga myndigheten invänder mot användningen av undantaget kommer undantaget upphöra att gälla.
58. Det bör noteras att motparterna bör rapportera derivat under tremånadersperioden, såvida inte den/de nationella behöriga myndigheten/myndigheterna innan tremånadersperioden löper ut underrättar motparten eller motparterna om att de instämmer med att villkoren uppfyllts.
59. Beträffande hänvisningen till "moderbolaget" vad gäller villkoren för undantaget enligt artikel 9.1 i Emir, ändrad genom förordning (EU) 2019/834, bör det beaktas att
- a) det yttersta moderbolag för gruppen<sup>16</sup> som är relevant för den fulla konsolideringen är moderbolaget för detta ändamål,
  - b) de centraliserade förfarandena för bedömning, mätning och kontroll av risker bör vara tillämpliga på de motparter som anmäler om undantaget från rapportering. Det är inte nödvändigt att de utförs på nivån för hela det yttersta bolagets grupp.
60. Begreppet yttersta moderbolag i led a ovan ska förstås som den högsta konsoliderande enheten i gruppen. Figuren 1 illustrerar det typiska fallet.

---

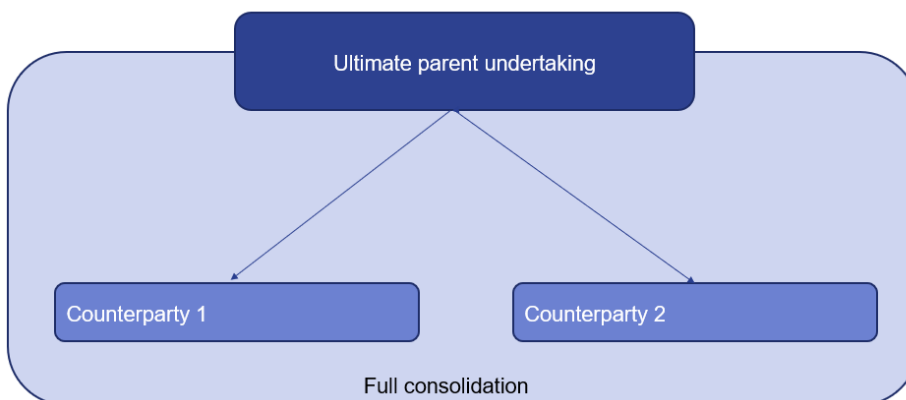
<sup>16</sup> Europeiska kommissionen har klargjort att undantaget i artikel 9.1 i Emir inte omfattar gruppinterna transaktioner för vilka moderbolaget är etablerat i ett tredjeland, även om transaktionen sker mellan två motparter som båda är etablerade i EU (se ESMA EMIR Q&A TR svar 51 m).

**FIGUR 1: EXEMPEL PÅ EN GRUPPSTRUKTUR MED TVÅ SKIKT**

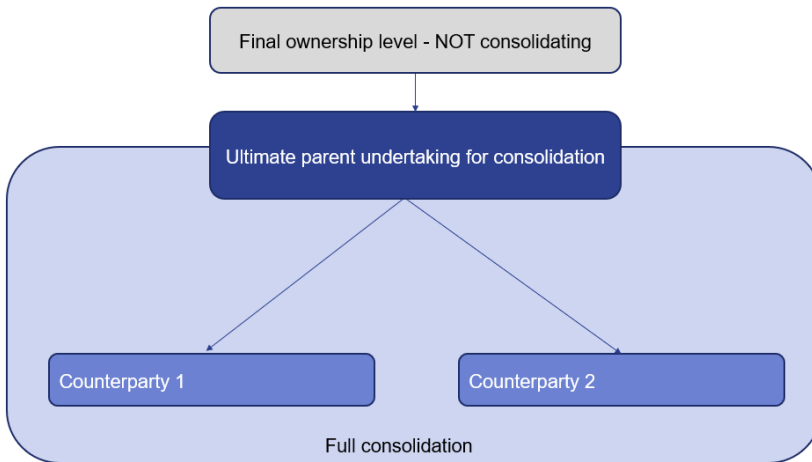


61. Vissa användningsfall illustreras i figur 2, figur 3, figur 4 och figur 5.

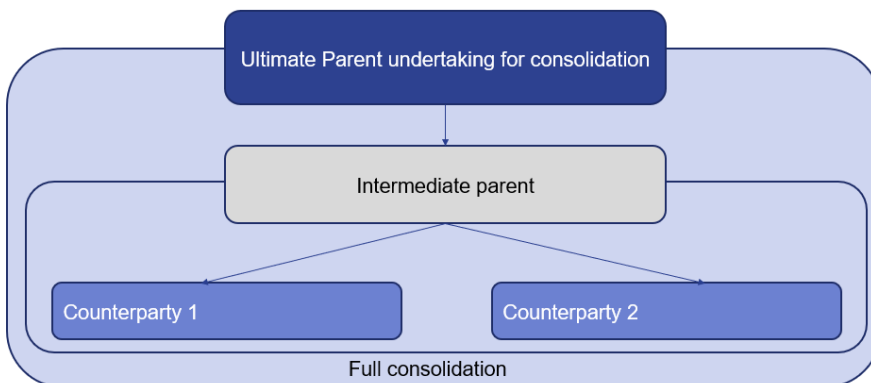
**FIGUR 2: FULL KONSOLIDERING AV DET YTTERSTA MODERBOLAGET**



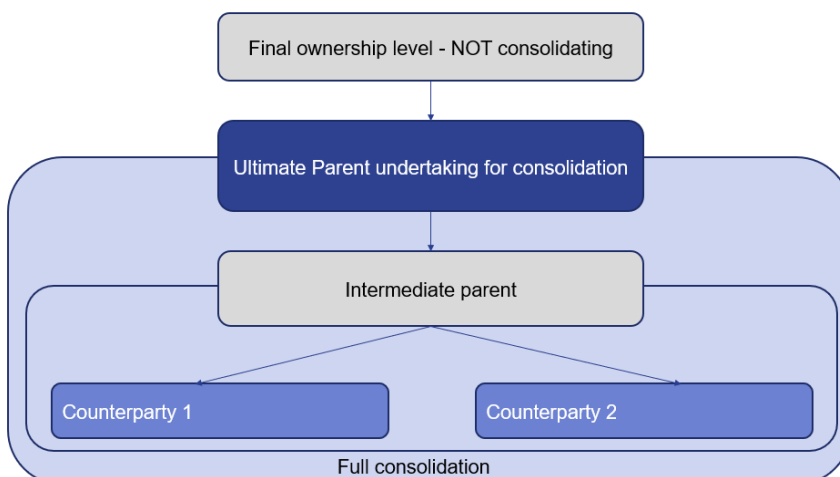
**FIGUR 3: FULL KONSOLIDERING AV DET YTTERRSTA MODERBOLAGET DÄR EN ANNAN ENHET ÄR YTTERRSTA ÄGARE**



**FIGUR 4: FULL KONSOLIDERING AV DET YTTERRSTA MODERBOLAGET MED ETT MELLANLIGGANDE MODERBOLAG**



**FIGUR 5: FULL KONSOLIDERING AV DET YTTERRSTA MODERBOLAGET MED ETT MELLANLIGGANDE MODERBOLAG OCH DÄR EN ANNAN ENHET ÄR YTTERRSTA ÄGARE**





62. Motparterna bör lämna sina anmälningar till sina respektive nationella behöriga myndigheter (enskilda anmälningar bör skickas till varje behörig myndighet i de länder där motparterna finns) i enlighet med de förfaranden som dessa nationella behöriga myndigheter i varje medlemsstat har antagit. Om detta är godtagbart för respektive nationell behörig myndighet får det yttersta moderbolaget (enligt punkt 59 i dessa riktlinjer) eller den enhet som är relevant för centraliserad bedömning av risk, mätning och kontroll med avseende på de motparter för vilka undantaget anmäls lämna en enda anmälan som identifierar varje enhet i dess koncern som är belägen i den medlemsstat för vilken undantag begärs. Det är inte nödvändigt att det yttersta moderbolaget eller den enhet som är relevant för centraliserade förfaranden för bedömning, mätning och kontroll av risker med avseende på de motparter för vilka undantaget anmäls, är en motpart till ett derivatkontrakt, och inte heller att det är beläget i den medlemsstat där det lämnar in en anmälan.
63. När den anmälande motparten anmäler sin avsikt att tillämpa undantaget från rapporteringsskyldigheten i enlighet med artikel 9.1 i Emir bör den ange att den uppfyller villkoren i artikel 9.1 tredje stycket i Emir och, i tillämpliga fall, ange vilka andra nationella behöriga myndigheter som har fått anmälan om den eller de motparter som ingår i anmälan. Den nationella behöriga myndigheten får begära ytterligare information och/eller handlingar för att bedöma om villkoren i artikel 9.1 tredje stycket i Emir är uppfyllda.
64. Motparterna får anmäla sin avsikt att använda gruppinternt undantag även om motparterna ännu inte har ingått några derivatkontrakt och följaktligen tillämpa undantaget, såvida inte någon av de nationella behöriga myndigheterna invänder mot derivat som ingåtts efter det att undantaget har beviljats. Anmälan bör dock lämnas in först när alla villkor som anges i artikel 9.1 tredje stycket i Emir är uppfyllda.
65. När motparter i samma grupp som är etablerade i minst två olika medlemsstater underrättar sina nationella behöriga myndigheter om sin avsikt att tillämpa undantag från rapportering enligt artikel 9.1 i Emir behöver varje nationell behörig myndighet bedöma om villkoren i artikel 9.1 tredje stycket är uppfyllda. De nationella behöriga myndigheterna kan invända mot att dessa villkor är uppfyllda. Om en av de nationella behöriga myndigheterna anser att villkoren inte är uppfyllda bör den underrätta motparten i sin medlemsstat och den/de andra nationella behöriga myndigheten/myndigheterna inom tremånadersperioden från mottagandet av anmälan och ange skälen för detta.
66. Om motparterna vill använda sig av undantaget från rapportering och när de anser att de har åtgärdat de förhållanden som den/de invändande nationella behöriga myndigheten/myndigheterna har invänt mot bör de på nytt anmäla sin avsikt att tillämpa rapporteringsundantaget enligt artikel 9.1 i Emir.
67. Ett derivatkontrakt mellan en finansiell motpart (FC) och en icke-finansiell motpart (NFC) där

- a. FC tillhör både en företagsgrupp som avses i artikel 3.1 eller 80.7 och 80.8 i direktiv 2006/48/EG (kapitalkravsdirektivet) och en annan grupp som avses i artiklarna 1 och 2 i direktiv 83/349/EEG,
  - b. NFC endast tillhör gruppen enligt artikel 1 och 2 i direktiv 83/349/EEG,
  - c. kan vara berättigat till ett gruppinternt undantag från rapportering. Detta då, i enlighet med definitionen av "grupp" i artikel 2.16 i Emir, ändrad genom förordning (EU) 2019/834, ett sådant kontrakt kan vara berättigat till gruppinternt undantag för rapportering om NFC, även om denna inte konsoliderats enligt kapitalkravsdirektivet, ingår i samma konsoliderade icke-finansiella grupp som FC.
68. Till undvikande av tvivel bör motparterna, om de underrättar sina respektive nationella behöriga myndigheter vid olika tidpunkter, vänta till slutet av den senare av de två tremånadersperioderna innan de använder sig av undantaget (under förutsättning att ingen av de nationella behöriga myndigheterna invänder mot detta) eller tills alla berörda nationella behöriga myndigheter är överens om det faktum att de villkor som framgår av artikel 9.1 tredje stycket i Emir är uppfyllda. Undantaget för rapportering av derivatkontrakten som ingåtts av de berörda motparterna gäller inte om en nationell behörig myndighet har invänt mot det. Därför bör de derivat som ingås mellan motparterna, och som ingår i anmälan, även fortsättningsvis rapporteras.
69. När undantaget för rapportering väl gäller bör de motparter som omfattas av undantaget skicka rapporter med åtgärdstypen "Fel" för alla derivat som avses i artikel 2.2 a och 2.2 b i de tekniska genomförandestandarderna för rapportering med de motparter för vilka undantaget från rapportering gäller.
70. Om undantaget från rapportering har upphört att gälla på grund av bristande efterlevnad av något av de villkor som avses i artikel 9.1 tredje stycket i Emir bör de berörda motparterna rapportera de derivatkontrakt som har ingåtts och inte har avslutats av motparterna eller förfallit den dag då undantaget upphörde att gälla med åtgärdstypen "Ny" och händelsetypen "Handel" och tillhandahålla alla relevanta uppgifter om dessa derivat för den dag då undantaget upphör att gälla samt rapportera alla efterföljande livscykelhändelser vartefter de inträffar. Det är inte nödvändigt att rapportera de livscykelhändelser för derivatet som inträffade mellan dagen för ingåendet av derivatet och det datum då undantaget upphörde att gälla. Om dessa derivat tidigare har annullerats med åtgärdstypen "Fel" vid den tidpunkt då undantaget beviljades bör motparterna rapportera sådana derivat med åtgärdstypen "Förnya". I detta scenario är det inte heller nödvändigt att rapportera livscykelhändelser som inträffade under den period då undantaget från rapportering var giltigt.

### 3.4 Tilldelning av ansvar för rapportering

#### 3.4.1 Allmänna förtydliganden

71. I enlighet med artikel 9.1 i Emir är motparter och centrala motparter skyldiga att säkerställa att uppgifterna om varje derivat som ska rapporteras enligt beskrivningen i avsnitt 3.2 rapporteras till ett transaktionsregister. Om inte ett undantag är tillämpligt eller såvida inte en annan part är ansvarig, även juridiskt sett, för att rapportera i enlighet med artikel 9.1a i Emir gäller därför rapporteringskraven för alla motparter och centrala motparter som är etablerade i unionen så snart de ingår ett derivatkontrakt. Detta innebär att ett sådant derivat bör rapporteras senast den arbetsdag som följer efter dess ingående, ändring eller avslutande.

#### 3.4.2 FC som handlar med NFC

72. När det gäller bestämmelserna i artikel 9.2 i de tekniska genomförandestandarderna för rapportering anser Esma att för att uppfylla respektive krav bör NFC- och FC komma överens om hur information kan utväxlas i vart och ett av dessa fall. Närmare bestämt, när det gäller artikel 9.2 a i de tekniska genomförandestandarderna för rapportering, bör dessa arrangemang göra det möjligt för FC att få informationen senast på T+1 efter ingåendet eller ändringen av ett kontrakt så att FC kan rapportera i tid. Detta kan uppnås t.ex. genom att tillhandahålla en förteckning över fördefinierade standardvärden som ska användas som standard av FC, om inte annat anges av NFC-. I vilket fall som helst förblir NFC- ansvarig för att förse FC med korrekta uppgifter och FC ansvarar för att använda sig av den information som tillhandahålls av NFC-. Som ett exempel på fördefinierade värden, beakta det fall där NFC- ingår derivatkontrakt med ett kreditinstitut utan att anlita en mäklare och utan att cleara dessa kontrakt samt ingår dem endast för att säkra sin kommersiella verksamhet i den mening som avses i artikel 10.3 i Emir. I detta fall skulle NFC- kunna samtycka till att FC rapporterar nedanstående fördefinierade värden i de fält som anges i artikel 9.2 i de tekniska genomförandestandarderna för rapportering, såvida inte NFC- uttryckligen ger FC instruktion om något annat:

- a. 1.15 "Mäklar-ID": tomt.
- b. 1.16 "Clearingmedlem": tomt.
- c. 1.20 "Direkt kopplat till affärsverksamhet eller likviditetsförvaltning": "Sant".

73. Esma tar tillfället i akt att påminna marknadsaktörerna om att NFC- inte är skyldiga att rapportera uppgifter om säkerheter, uppdaterat marknadsvärde eller modellberäknat värde av kontrakten i enlighet med artikel 4 i de tekniska tillsynsstandarderna för rapportering. Om FC rapporterar denna information bör den dock vara korrekt från och med respektive tidsangivelse gällande säkerhet eller värdering.

74. En särskild situation är när ingående av ett derivatinstrument har rapporterats eller borde ha rapporterats av NFC- (antingen på grund av att det utfördes innan bestämmelserna om rapporteringsansvar blev tillämpliga den 18 juni 2020 eller på grund av att NFC- valde att avstå vid tidpunkten för utförandet) och en ändring eller ett avslut ska rapporteras enligt de bestämmelser som lägger ansvaret, även juridiskt sett, på FC. I synnerhet kan denna situation inträffa under övergångsperioden, alltså i enlighet med de principer som förklaras i avsnitt 3.1 om övergången till de nya rapporteringsstandarderna. Esma anser också att arrangemangen mellan NFC- och FC bör beakta sådana situationer för att säkerställa kontinuiteten i rapporteringen vad gäller innehåll, inlämningstid och ändamålsenlighet. Motparterna bör också se till att dessa kontrakt inte dubbelrapporteras.
75. För eventuella utestående OTC-derivat där en FC och en NFC- rapporterar till två olika transaktionsregister vid den tidpunkt då ansvaret, även juridiskt sett, överförs, bör NFC-:s utestående OTC-derivat porteras till FC:s transaktionsregister vid denna tidpunkt, såvida inte FC beslutar att bli kund till NFC-:s transaktionsregister och rapportera de OTC-derivat som ingåtts med NFC- till det transaktionsregistret. På liknande sätt, varje gång en NFC ändrar sin status från NFC- till icke-finansiell motpart som omfattas av clearingkravet (NFC+) varmed ansvaret, även juridiskt sett, överförs till NFC, bör de utestående OTC-derivat som ingåtts med FC överföras till NFC:s TR, såvida inte NFC beslutar att bli kund till FC:s transaktionsregister och rapportera de OTC-derivat som ingåtts med FC till det transaktionsregistret. Varje sådan överföring av OTC-derivat mellan varje par av FC-NFC:s transaktionsregister bör utföras i enlighet med riktlinjerna för överföring av uppgifter mellan transaktionsregister<sup>17</sup> (i synnerhet bör de derivat som är föremål för överföring inte annulleras och rapporteras på nytt av motparterna, utan hellre överföras i enlighet med riktlinjerna).
76. När det gäller artikel 9.2 b i de tekniska genomförandestandarderna för rapportering ingår fälten 1.7 "Clearingtröskel för motpart 1" och 1.13 "Clearingtröskel för motpart 2" i de uppgifter som ska rapporteras. I den utsträckning det är möjligt bör NFC-informera FC om en förväntad förändring av dess status innan dagen för den obligatoriska årliga beräkningen av dess positioner i enlighet med artikel 10.1 i Emir för att undvika störningar i rapporteringens kontinuitet. Även om NFC:s status är känd och i första hand bedöms av NFC själv bör FC regelbundet samla in informationen för att kunna utföra sin egen rapportering. När FC får kännedom om en ändring från NFC+ till NFC- efter beräkningsdatumet bör det utan onödigt dröjsmål lämna in de saknade rapporterna som avser de OTC-derivat som ingåtts, ändrats eller avslutats efter detta datum. Dessa rapporter bör lämnas in efter det att alla relevanta uppgifter från NFC har mottagits (enligt artikel 9.2 a i de tekniska genomförandestandarderna för rapportering) avseende dessa derivat.
77. På motsvarande sätt bör NFC vidta alla relevanta åtgärder för att säkerställa att den kan ta över rapporteringen när den ändrar sin status från NFC- till NFC+ för att

---

<sup>17</sup>

[https://www.esma.europa.eu/sites/default/files/library/esma74-362-2351\\_final\\_report\\_-\\_guidelines\\_on\\_data\\_transfer\\_between\\_trade\\_repositories\\_emir\\_sfr.pdf](https://www.esma.europa.eu/sites/default/files/library/esma74-362-2351_final_report_-_guidelines_on_data_transfer_between_trade_repositories_emir_sfr.pdf)

säkerställa kontinuitet i rapporteringen vad gäller innehåll, inlämningstid och ändamålsenlighet. Detta innebär också att NFC bör informera FC så snart som möjligt och att NFC därför helst bör förutse förändringen.

78. När det gäller artikel 9.2 c i de tekniska genomförandestandarderna för rapportering ansvarar NFC:s för att säkerställa att deras LEI förnyas i god tid. För att undvika störningar i rapporteringen och för att undvika att FC ska behöva hantera transaktionsregistrens avvísningar anser Esma att FC t.ex. i god tid kan samarbeta med NFC så att den senare förnyar sin LEI. Om NFC- inte i tid har förnyat sin LEI och FC därför inte kunde rapportera på NFC-:s vägnar bör FC lämna in de saknade rapporterna utan onödigt dröjsmål så snart NFC:s LEI förnyats.
79. Även om skyldigheten att rapportera OTC-derivat inte längre omfattar NFC- anser Esma att det är av yttersta vikt att båda motparterna, inbegripet NFC-, har fullständig och aktuell information om uppgifterna om de derivat som har rapporterats till ett transaktionsregister. Esma anser därför att FC t.ex. kan förse sina NFC- motparter med informationen om de kontrakt som är utestående vid transaktionsregistren på regelbunden basis (t.ex. månadsvis). Att regelbundet kunna jämföra sina egna register med register över derivat som lagras av transaktionsregistren skulle stödja NFC- i fullgörandet av deras andra skyldigheter som definieras i Emir och särskilt artikel 9.2 i Emir: "Motparter ska föra ett register över alla derivatkontrakt som de har ingått och varje ändring under minst fem år efter avslutande av kontraktet" eller andra tillämpliga bestämmelser samt att känna till den information som finns tillgänglig för de enheter som framgår av förteckningen i artikel 81.3 i Emir för deras räkning.
80. För att undvika tvivel betonar Esma återigen att alla ovannämnda förtydliganden endast gäller OTC-derivat. För börshandlade derivatkontrakt (ETD), dvs. derivatkontrakt som inte klassificeras som OTC på grundval av definitionen i artikel 2.7 i Emir, ändrad genom artikel 32 i förordningen om transparens i transaktioner för värdepappersfinansiering, förblir därför motparten ansvarig, även juridiskt sett, för att rapportera uppgifterna till ett transaktionsregister och bestämmelserna om överföring av ansvar, även juridiskt sett, är inte tillämpliga. Motparter kan inte anta att alla optioner och terminer som handlas på handelsplatser är börshandlade derivatkontrakt.
81. I mycket speciella fall kan externa omständigheter leda till en ändring av ansvarstilldelningen för rapporteringen, t.ex.:
- FC som etablerades i ett EES-land kommer att etableras i ett tredjeland.
  - Derivatkontrakt ändras från OTC till ETD eller vice versa.
82. I sådana fall anser Esma att ansvarstilldelningen beror på situationen varje gång ett rapporteringskrav uppstår, t.ex. för ett derivatkontrakt som betraktas som OTC fram till den 30 november och blir ett ETD från och med den 1 december ansvarar FC för rapporteringen till och med den 30 november medan NFC- blir ansvarigt, även juridiskt sett, för rapporteringen från och med den 1 december. Alla övriga bestämmelser i dessa riktlinjer kommer att tillämpas i enlighet med ansvarstilldelningen.

83. En annan begränsning är att bestämmelserna om ansvarstilldelning endast gäller när FC är etablerad i unionen eller om villkoren i artikel 9.1a fjärde stycket i Emir är uppfyllda.
84. Slutligen bör motparterna beakta situationen avseende genomförandet av ändringarna av Emir i EES-länderna (Island, Liechtenstein och Norge). Fram till dess att ändringarna av Emir har införlivats i EES-avtalet och införlivats i dessa länders nationella lagstiftning bör motparterna noggrant bedöma sina skyldigheter vid handel med EES-motparter och ha infört arrangemang för att säkerställa att rapporter görs utan att dubbelrapportering sker.

Tabell 2 – Ifyllning av fälten för motparter, rapportinlämnande enhet och enhet som ansvarar för rapporteringen

Scenario		Den rapportinlämnande enheten (fält 1.2)	Enhet som ansvarar för rapporteringen (fält 1.3)	Motpart 1 (fält 1.4)	Motpart 2 (fält 1.9)
FC rapporterar för NFC:s räkning i enlighet med artikel 9.1a	<i>Del 1</i>	<i>FC LEI</i>	<i>FC LEI</i>	<i>FC LEI</i>	<i>NFC- LEI</i>
	<i>Del 2</i>	<i>FC LEI</i>	<i>FC LEI</i>	<i>NFC- LEI</i>	<i>FC LEI</i>
FC rapporterar för NFC:s räkning i enlighet med artikel 9.1a och FC delegerar till rapportinlämnande enhet (RSE)	<i>Del 1</i>	<i>RSE LEI</i>	<i>FC LEI</i>	<i>FC LEI</i>	<i>NFC- LEI</i>
	<i>Del 2</i>	<i>RSE LEI</i>	<i>FC LEI</i>	<i>NFC- LEI</i>	<i>FC LEI</i>
NFC- avstår från att FC rapporterar för dess räkning i enlighet med artikel 9.1a	<i>Del 1</i>	<i>FC LEI</i>	<i>FC LEI</i>	<i>FC LEI</i>	<i>NFC- LEI</i>
	<i>Del 2</i>	<i>NFC- LEI</i>	<i>NFC- LEI</i>	<i>NFC- LEI</i>	<i>FC LEI</i>
NFC- avstår från att FC rapporterar för dess räkning i enlighet med artikel 9.1a FC delegerar till rapportinlämnande enhet (RSE) NFC- delegerar till rapportinlämnande enhet 2 (RSE2)	<i>Del 1</i>	<i>RSE LEI</i>	<i>FC LEI</i>	<i>FC LEI</i>	<i>NFC- LEI</i>
	<i>Del 2</i>	<i>RSE2 LEI</i>	<i>NFC- LEI</i>	<i>NFC- LEI</i>	<i>FC LEI</i>
NFC+ delegerar till FC	<i>Del 1</i>	<i>FC LEI</i>	<i>FC LEI</i>	<i>FC LEI</i>	<i>NFC+ LEI</i>

Tabell 2 – Ifyllning av fälten för motparter, rapportinlämnande enhet och enhet som ansvarar för rapporteringen

Scenario		Den rapportinlämnande enheten (fält 1.2)	Enhet som ansvarar för rapporteringen (fält 1.3)	Motpart 1 (fält 1.4)	Motpart 2 (fält 1.9)
	<i>Del 2</i>	<i>FC LEI</i>	<i>NFC+ LEI</i>	<i>NFC+ LEI</i>	<i>FC LEI</i>
NFC+ delegerar till FC och FC vidaredelegerar till rapportinlämnande enhet (RSE)	<i>Del 1</i>	<i>RSE LEI</i>	<i>FC LEI</i>	<i>FC LEI</i>	<i>NFC+ LEI</i>
	<i>Del 2</i>	<i>RSE LEI</i>	<i>NFC+ LEI</i>	<i>NFC+ LEI</i>	<i>FC LEI</i>
NFC+ delegerar inte till FC	<i>Del 1</i>	<i>FC LEI<sup>18</sup></i>	<i>FC LEI</i>	<i>FC LEI</i>	<i>NFC+ LEI</i>
	<i>Del 2</i>	<i>NFC+ LEI<sup>19</sup></i>	<i>NFC+ LEI</i>	<i>NFC+ LEI</i>	<i>FC LEI</i>
Motpart som handlar med en fysisk person som inte är berättigad till en LEI delegerar till rapportinlämnande enhet (RSE)	<i>Del 1</i>	<i>RSE LEI</i>	<i>CP1 LEI</i>	<i>CP1 LEI</i>	<i>Kundkod enligt de te genomförandestanda för rapportering för f</i>
	<i>Ingen rapportering krävs för del 2</i>				
Kontraktet är ett ETD (Ingen annan delegering gjord <sup>20</sup> )	<i>Del 1</i>	<i>FC LEI</i>	<i>FC LEI</i>	<i>FC LEI</i>	<i>NFC- LEI</i>
	<i>Del 2</i>	<i>NFC- LEI</i>	<i>NFC- LEI</i>	<i>NFC- LEI</i>	<i>FC LEI</i>

**Komplex scenario med olika händelser:**

**NFC+ delegerar rapporteringen till rapportinlämnande enhet.**

**NFC+ blir NFC- och beslutar att avstå från att FC rapporterar för dess räkning i enlighet med artikel 9.1 a och förlitar sig på den rapportinlämnande enheten.**

**NFC- beslutar att använda undantaget, dvs. att sluta delegera till den rapportinlämnande enheten och att förlita sig på FC i enlighet med artikel 9.1a.**

<sup>18</sup> Om FC förlitar sig på en annan enhet för att lämna in rapporterna för dess räkning bör fältet fyllas i med LEI för denna rapportinlämnande enhet.

<sup>19</sup> Om NFC+ förlitar sig på en annan enhet för att lämna in rapporterna för dess räkning bör fältet fyllas i med LEI för denna rapportinlämnande enhet.

<sup>20</sup> Om en delegering till en annan rapportinlämnande enhet görs är logiken densamma som när delegeringen äger rum om en NFC- väljer att inte låta FC rapportera i enlighet med artikel 9.1a.

Tabell 2 – Ifyllning av fälten för motparter, rapportinlämnande enhet och enhet som ansvarar för rapportering

Scenario	Den rapportinlämnande enheten (fält 1.2)	Enhet som ansvarar för rapporteringen (fält 1.3)	Motpart 1 (fält 1.4)	Motpart 2 (fält 1.9)
<b>FC använder ett annat transaktionsregister än den rapportinlämnande enheten.</b>				
<b>NFC- slås ihop med en annan NFC (anges som NFC*) som förblir NFC-.</b>				
<b>NFC- blir NFC+.</b>				
<b>I detta scenario fokuserar vi bara på den del som rapporteras för NFC:s räkning.</b>				
1. NFC+ delegerar rapporteringen till en rapportinlämnande enhet (RSE)	<i>RSE LEI</i>	<i>NFC LEI</i>	<i>NFC LEI</i>	<i>FC LEI</i>
2. NFC+ blir NFC- men avstår från att FC rapporterar för dess räkning i enlighet med artikel 9.1a och beslutar att fortsätta delegera till en rapportinlämnande enhet (RSE)	<p><i>NFC meddelar FC i förväg om statusändringen baserat på den årliga beräkningen</i></p> <p><i>NFC meddelar även FC om att den beslutar att inte tillämpa överföringen av ansvar, även juridiskt sett, i enlighet med artikel 9.1a. NFC fortsätter att förlita sig på nuvarande förfarande och delegerar frivilligt till sin rapportinlämnande enhet.</i></p>			
	<i>RSE LEI</i>	<i>NFC LEI</i>	<i>NFC LEI</i>	<i>FC LEI</i>
3. NFC- väljer att medverka i att FC rapporterar för dess räkning i enlighet med artikel 9.1a	<p><i>Före delegeringen meddelar NFC minst tio dagar före överföringen av ansvaret avser att delta i den ordning som föreskrivs i artikel 9.1a och att överföra ansvar för rapportering, även juridiskt sett, till FC i enlighet med artikel 9.1a.</i></p> <p><i>FC och NFC inför de arrangemang som krävs enligt artikel 9.2 i de tekniska genomförandestandarderna för rapportering.</i></p> <p><i>Som en förutsättning för den faktiska överföringen av ansvaret inleder och genomför NFC överföringen av uppgifter från sin rapportinlämnande enhets transaktionsregister till FC:s transaktionsregister i enlighet med riktlinjerna för dataöverföring mellan transaktionsregister och dessa riktlinjer.</i></p>			
	<i>FC LEI</i>	<i>FC LEI</i>	<i>NFC LEI</i>	<i>FC LEI</i>



**Tabell 2 – Ifyllning av fälten för motparter, rapportinlämnande enhet och enhet som ansvarar för rapportering**

Scenario	Den rapportinlämnande enheten (fält 1.2)	Enhet som ansvarar för rapporteringen (fält 1.3)	Motpart 1 (fält 1.4)	Motpart 2 (fält 1.9)
4. NFC- slås ihop med en annan NFC- (anges som NFC*)	<i>FC eller NFC- följer den process som beskrivs i artikel 8 i de tekniska genomförandestandarderna för rapportering gällande ändringar av LEI-koder. Om ändringen har behandlats av transaktionsregistret bör den nya LEI-koden användas.</i>			
	<i>FC LEI</i>	<i>FC LEI</i>	<i>NFC* LEI</i>	<i>FC LEI</i>
5. NFC- blir NFC+	<i>NFC meddelar FC i förväg om statusändringen baserat på den årliga beräkningen.</i>			
	<i>I enlighet med de arrangemang som införts mellan de båda motparterna och som beskrivs enligt artikel 9.2 i de tekniska genomförandestandarderna för rapportering under övergången från NFC FC om statusändringen baserat på den årliga beräkningen.</i>			
<i>Om så krävs enligt arrangemangen inleder och genomför FC eller NFC överföring av uppgifter från sitt transaktionsregister till NFC:s transaktionsregister i enlighet med riktlinjerna för dataöverföring mellan transaktionsregister och dessa riktlinjer.</i>				
	<i>NFC* LEI</i>	<i>NFC* LEI</i>	<i>NFC* LEI</i>	<i>FC LEI</i>

### 3.4.3 Central motpart

85. När det gäller centrala motparter betraktas centrala motparter i Emir inte som finansiella motparter enligt artikel 2.8 i Emir, och om en NFC- skulle ingå ett derivatkontrakt direkt med en central motpart så skulle den centrala motparten därför inte bli ansvarig, även juridiskt sett, för rapporteringen av uppgifterna om derivatet på NFC-:s vägnar. I sådana fall kvarstår skyldigheten att uppfylla rapporteringsskyldigheten hos NFC-.

### 3.4.4 Fonder (fondföretag, AIF-fonder och tjänstepensionsinstitut som i enlighet med nationell lagstiftning inte är juridiska personer)

86. Artiklarna 9.1b, 9.1c och 9.1d introducerar även tilldelningen av ansvaret för fonders rapportering till respektive fondförvaltare under vissa omständigheter. I dessa fall anses det att fondförvaltarna i sina respektive roller har tillgång till alla relevanta uppgifter och att efterlevnaden av bestämmelserna om tilldelning av ansvaret för rapportering kan säkerställas i enlighet med förordningen.

87. Detta illustreras i tabell 3 nedan.

**Tabell 3 – Ifyllning av fälten för motparter, rapportinlämnande enhet och enhet som ansvarar för rapporteringen**

<i>Scenario</i>		Den rapportinlämnande enheten (fält 1.2)	Enhet som ansvarar för rapporteringen (fält 1.3)	Motpart 1 (fält 1.4)	Motpart 2 (fält 1.9)
Förvaltningsbolag/AIF-förvaltare (tillsammans kallade <i>förvaltare av investeringsfonder, IFM</i> ) som rapporterar för fondens räkning enligt artikel 9.1c	<i>Del 1</i>	<i>LEI IFM</i>	<i>LEI IFM</i>	<i>LEI fond</i>	<i>LEI motpart</i>
	<i>Del 2</i>	<i>LEI motpart</i>	<i>LEI motpart</i>	<i>LEI motpart</i>	<i>LEI fond</i>
Förvaltningsbolag/AIF-förvaltare (tillsammans kallade <i>förvaltare av investeringsfonder, IFM</i> ) som rapporterar för fondens räkning enligt artikel 9.1c och delegerar till motparten	<i>Del 1</i>	<i>LEI motpart</i>	<i>LEI IFM</i>	<i>LEI fond</i>	<i>LEI motpart</i>
	<i>Del 2</i>	<i>LEI motpart</i>	<i>LEI motpart</i>	<i>LEI motpart</i>	<i>LEI fond</i>
Förvaltningsbolag/AIF-förvaltare (tillsammans kallade <i>förvaltare av investeringsfonder, IFM</i> ) som rapporterar för fondens räkning enligt artikel 9.1c och delegerar till en rapportinlämnande enhet (RSE)	<i>Del 1</i>	<i>LEI RSE</i>	<i>LEI IFM</i>	<i>LEI fond</i>	<i>LEI motpart</i>
	<i>Del 2</i>	<i>LEI motpart</i>	<i>LEI motpart</i>	<i>LEI motpart</i>	<i>LEI fond</i>

88. I det särskilda fall där en fond som kvalificerar sig som finansiell motpart ingår ett OTC-derivat med en NFC- gäller bestämmelsen om tilldelning av ansvaret för rapportering i artikel 9.1 och förtydligandena av detta i de relaterade riktlinjerna i avsnitt 3.4.2 ovan för OTC-derivatet från motpartens sida. Därför är i en sådan situation

- a. fondförvaltaren ansvarig, även juridiskt sett, för att rapportera OTC-derivatet för fondens räkning,
- b. fonden ansvarig, även juridiskt sett, för att rapportera OTC-derivatet för NFC-:s räkning.

89. Om en AIF-fond (LEI AAAAAAAAAA1111111111) med en AIF-förvaltare (LEI AAAAAAAAAA2222222222) ingår ett OTC-derivatkontrakt med ett NFC- (LEI 123456789ABCDEFGHIJK) ska de motpartsrelaterade fälten fyllas i enligt följande:

TABELL 4 – EXEMPEL PÅ FOND SOM ANSVARAR FÖR ATT RAPPORTERA DERIVATET PÅ NFC-:S VÄGNAR		
	Rapport 1 om derivatet	Rapport 2 om derivatet
1.3 Enhet som ansvarar för rapporteringen	AIF-förvaltare LEI: AAAAAAAAAAAA2222222222	AIF-fond LEI: AAAAAAAAAAAA1111111111
1.4 Motpart 1 (rapporterande motpart)	AIF-fond LEI: AAAAAAAAAAAA1111111111	NFC- LEI: 123456789ABCDEFGHIJK
1.9 Motpart 2	NFC- LEI: 123456789ABCDEFGHIJK	AIF-fond LEI: AAAAAAAAAAAA1111111111

90. För att undvika tvivel betonar Esmas återigen att alla ovannämnda förtydliganden endast gäller OTC-derivat. För börshandlade derivatkontrakt (ETD), dvs. derivatkontrakt som inte klassificeras som OTC på grundval av definitionen i artikel 2.7 i Emir, ändrad genom artikel 32 i förordningen om transparens i transaktioner för värdepappersfinansiering, förblir därför motparten ansvarig, även juridiskt sett, för att rapportera uppgifterna till ett transaktionsregister och bestämmelserna om överföring av ansvar, även juridiskt sett, är inte tillämpliga. Motparter kan inte anta att alla optioner och terminer som handlas på handelsplatser är börshandlade derivatkontrakt.

### 3.5 Delegering av rapportering

91. Förutom den ansvarstilldelning som följer av artikel 9.1a–9.1d i Emir och som behandlas i avsnitt 3.4 föreskrivs i artikel 9.1f i Emir att de motparter och centrala motparter som omfattas av rapporteringsskyldigheten får delegera denna rapporteringsskyldighet, vilket inbegriper alla arbetsuppgifter (enskilt och separat) som rör rapporteringen av uppgifter. Vid delegering av rapportering bör den delegerande motparten tillhandahålla den rapportinlämnande enheten alla uppgifter om derivatkontrakten och den ansvarar för säkerställandet av att dessa uppgifter är korrekta. Vid delegering bör processerna och tidsfristerna vara desamma som vid den tilldelning av ansvar för rapportering som beskrivs i avsnitt 3.4. Även om det på teknisk nivå finns många likheter och gemensamma aspekter vad gäller behandling av ansvarstilldelning och delegering av rapportering, så är de juridiskt sett olika och oberoende rapporteringsscenarier. Det bör också nämnas att EU-motparter noggrant bör bedöma eventuella risker som skulle kunna uppstå med avseende på deras efterlevnad av rapporteringskraven om de delegerar rapporteringen till en rapportinlämnande enhet utanför EU.

92. De tekniska tillsynsstandarderna för rapportering innehåller ett särskilt dataelement, fält 1.2 "Den rapportinlämnande enhetens ID", som obligatoriskt bör fyllas i och om den rapporterande motparten eller den enhet som ansvarar för rapporteringen inte har delegerat inlämningen av rapporten till någon tredje part eller till den andra motparten ska den rapporterande motparten eller den enhet som ansvarar för rapporteringen fylla i sin egen LEI-kod. Om flera enheter är involverade i rapporteringen av ett derivat, dvs. rapporteringen utförs av en kedja av enheter, bör fält 1.2 fyllas i med LEI för den enhet som slutligen lämnar in rapporten till transaktionsregistret. Slutrapporten om tekniska tillsynsstandarder/tekniska genomförandestandarder (avsnitt 4.1.3) klargör också att rapportinlämnande enheter bör informera de rapporterande motparterna och enheter som ansvarar för rapporteringen om relevanta problem rörande rapportering och uppgifters kvalitet (inklusive uppgifter som lämnats in för dess räkning, alla avvísningar, avbrott i avstämningen samt andra problem gällande kvaliteten på de relevanta uppgifterna) för vilka uppgifterna inte kommer att tillhandahållas av transaktionsregistren, särskilt om dessa rapporterande motparter och enheter som ansvarar för rapporteringen inte är deltagare i eller användare av transaktionsregistret. Esmas klargjorde också i slutrapporten om tekniska tillsynsstandarder/tekniska genomförandestandarder att ansvaret för de utestående derivaten bör avtalas mellan parterna och omfattas av delegeringsavtalet. Delegeringsavtalet måste naturligtvis innehålla den tidpunkt då det träder i kraft och även den tidpunkt då det upphör att gälla. Motparternas och de rapportinlämnande enheternas ansvar när det gäller uppgifternas fullständighet och riktighet, t.ex. uppdatering av LEI, och det övergripande ansvaret för innehållet i rapporterna kvarstår i fall av delegering alltid hos den enhet som ansvarar för rapporteringen. Den delegerande motparten (den som har rapporteringsskyldigheten) bör tillhandahålla den rapportinlämnande enheten alla uppgifter om derivatet i god tid och ansvarar för säkerställandet av att uppgifterna är korrekta.
93. Delegering av rapportering inkluderar följande scenarier:
- En motpart delegerar till den andra motparten.
  - En motpart delegerar till en tredje part.
  - Båda motparterna delegerar till en och samma tredje part.
  - Båda motparterna delegerar till olika tredje parter.
94. I varje scenario ovan bör principen om att undvika dubbelrapportering och säkerställande av rapporteringens kontinuitet följas.
95. Esmas uppmanar centraliserad rapportering (dvs. från den handelsplats där ett icke-OTC-derivat har ingåtts eller från den centrala motpart där det clearas), detta bör dock alltid vara en fråga om överenskommelse mellan motparterna på grundval av delegeringsavtal. När en tredje part utför denna funktion på grundval av ett delegeringsavtal (för en eller båda motparternas räkning) bör den säkerställa att alla relevanta uppgifter tillhandahålls av motparterna på rätt sätt och i god tid för att kunna fullgöra rapporteringsskyldigheten.

96. Ytterligare förtydliganden bör beaktas när det gäller delegering av uppgifter om en tredje part används för rapportering och eventuella skillnader i kriterier för delegering beroende på den delegerande enhetens hemmedlemsstat. För det första kan den rapporterade motparten, enheten som ansvarar för rapporteringen eller den rapportinlämnande enheten besluta att delegera alla uppgifter som rör rapportering av uppgifter, inklusive generering av UTI-koden. För det andra har för närvarande inga särskilda regler för hur delegeringen bör utföras fastställts, men alla Emir-bestämmelser bör respekteras (korrekt rapportering i god tid osv.) och motparterna bör förbli ansvariga för innehållet i rapporterna och eventuell felaktig rapportering från de tredje parter som de förlitar sig på. Juridisk dokumentation omfattande delegeringsarrangemanget rekommenderas (t.ex. skriftlig överenskommelse mellan den enhet som ansvarar för rapporteringen och den rapportinlämnande enheten, även om den också omfattas av rapporteringskravet, t.ex. den andra motparten eller den centrala motparten).
97. Till exempel är värdepappersföretag som endast tillhandahåller investeringstjänster (t.ex. utförande av order eller mottagande och överföring av order) inte skyldiga att rapportera enligt Emir, såvida de inte blir motpart till ett derivat genom att agera som huvudman. Ingenting hindrar dock motparter till ett derivat från att använda ett värdepappersföretag (som agerar som mäklare) som tredje part för rapportering till transaktionsregister.
98. Om en portföljförvaltare är involverad, dvs. en enhet till vilken genomförandet av (en del av) en motparts investeringsstrategi delegeras, bör denna portföljförvaltare identifieras (i det aktuella fältet) endast när den enheten antingen rättsligt eller i praktiken utför en av de roller som anges i uppgifterna om motparterna i en derivatrapport, t.ex. mäklare. I annat fall bör denna enhet inte identifieras.

## 3.6 Rapportering av livscykelhändelser

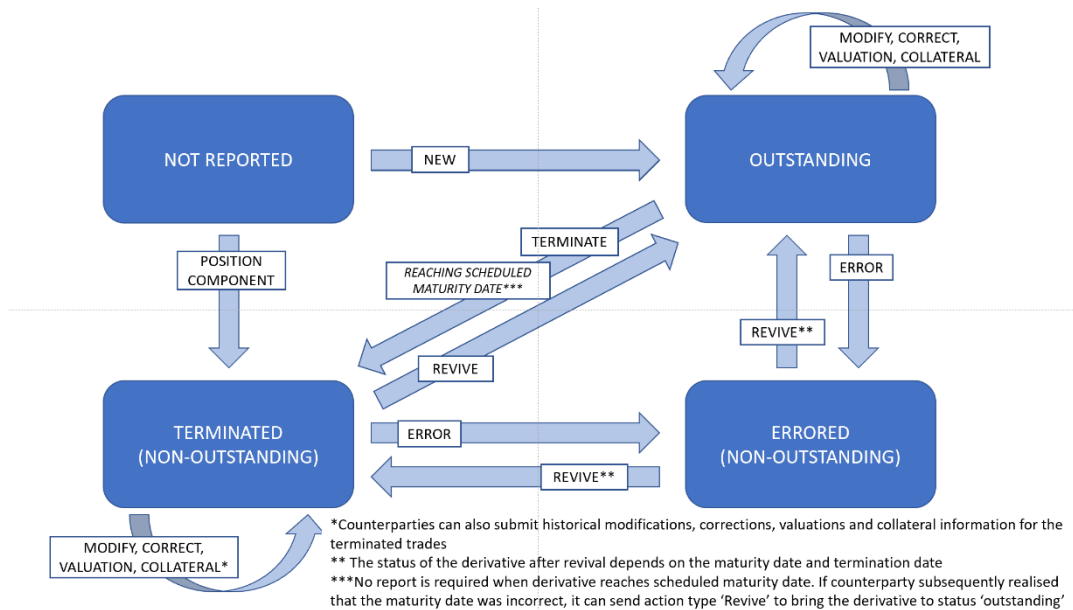
### 3.6.1 Åtgärdstyper

99. Motparterna bör rapportera ingående, ändring och avslutande av ett derivat.
100. Om inga uppgifter om derivatet, såsom de uttrycks i datafälten, har ändrats bör motparterna inte rapportera uppgifterna om derivatet på nytt. Det enda undantaget är uppdateringen av de utestående derivaten under övergångsperioden enligt beskrivningen i avsnitt 3.1.
101. Dessutom bör de motparter som är skyldiga att rapportera värdering och säkerhet, dvs. FC, NFC+ och centrala motparter, på daglig basis rapportera uppgifter om värdering och säkerhet så som de står vid dagens slut för alla sina utestående derivat.
102. Motparter bör använda åtgärdstypen "Ändra" för att rapportera ändringar i uppgifter om ett derivat, "Värdering" för att rapportera förändringar i värdet på ett derivat och "Uppdatering av marginalsäkerhet" för att rapportera ändringar i motsvarande säkerhet.

103. Motparterna bör säkerställa att åtgärdstyperna "Ändra" och "Korrigera" används korrekt. I synnerhet bör "Ändra" användas för att rapportera ändringar i villkoren eller uppgifterna för ett tidigare rapporterat derivat, inbegripet när motparten tillhandahåller ytterligare information som tidigare inte fanns tillgänglig vid tidpunkten för rapporteringen. "Ändra" bör inte användas för att rapportera korrigeringar av uppgifter om derivat – endast "Korrigera" bör användas för detta ändamål.
104. På liknande sätt, när det gäller uppgifter om säkerheter, bör åtgärdstypen "Uppdatering av marginalsäkerhet" användas för att rapportera säkerheten för första gången och för att rapportera ändringar i uppgifterna om säkerheterna, men inte för korrigeringar av tidigare rapporterade uppgifter om säkerheterna som bör göras med åtgärdstypen "Korrigera". En ändring i koden för portföljsäkerhet bör rapporteras med "Ändra" (för att uppdatera koden för ett visst derivat i portföljen) och "Uppdatering av marginalsäkerhet" (vid inlämnande av uppgifter om säkerheten på portföljnivå). Om ändringen i informationen om portföljkod görs på grund av ett fel i den första rapporteringen bör dock en sådan ändring rapporteras med åtgärdstypen "Korrigera".
105. I princip förväntas endast en rapport per dag med åtgärdstypen "Uppdatering av marginalsäkerhet". Om en motpart konstaterar att den hade lämnat in felaktiga uppgifter om säkerheter för en viss dag bör den dock lämna in en rapport om säkerheter med åtgärdstypen "Korrigera" för den dagen (och i fältet "Datum för händelsen" och i "Tidsstämpel för säkerheten" ange den dag för vilken uppgifterna korrigeras).
106. Säkerheter på nivå av ett enskilt derivat kan rapporteras för första gången antingen som en del av derivatrapporten med åtgärdstypen "Ny" eller separat med åtgärdstypen "Uppdatering av marginalsäkerhet". Säkerheter på portföljnivå bör för första gången rapporteras med åtgärdstypen "Uppdatering av marginalsäkerhet". Den nya säkerheten förväntas rapporteras först när minst ett derivat som täcks av den säkerheten har rapporterats och inte angetts som felaktigt. Kontroll av att säkerheter inte rapporteras när inget motsvarande derivat har rapporterats bör utföras som en del av transaktionsregistrens validering. Om en motpart lämnar in både derivat och motsvarande säkerhet felaktigt skulle angivelse av derivaten som felaktiga automatiskt resultera i fel för säkerheten eftersom det inte längre skulle finnas några motsvarande derivat.
107. Om en motpart utan skyldighet att rapportera säkerheter på daglig basis lämnar in en rapport om uppdatering av marginalsäkerheter till ett transaktionsregister (men motsvarande derivat är giltiga och inte bör anges som felaktiga) bör motparten inte lämna in några ytterligare uppdateringar av marginalsäkerhet.

### **Ordningsföljd för åtgärdstyper**

108. För att säkerställa logisk samstämmighet mellan olika rapporter avseende samma derivat omfattar transaktionsregisters valideringsregler bl.a. korrekt ordningsföljd för åtgärdstyper.

**FIGUR 6: TILLÅTNA ORDNINGSFÖLJDER FÖR ÅTGÄRDSTYPER**


109. Diagrammet i figur 6 anger status för ett derivat medan pilarna visar tillåtna åtgärdstyper. Till exempel när ett derivat rapporteras för första gången med åtgärdstypen "Ny" ändras statusen från "Inte rapporterat" till "Utestående". Om en motpart därefter rapporterar "Fel" för derivatet ändras statusen från "Utestående" till "Angivet som felaktigt (inte utestående)". För ett derivat med denna status är den enda tillåtna åtgärdstypen "Förnya" (den enda åtgärdstypen på de pilar som börjar i den blå rutan med statusen "Angivet som felaktigt (inte utestående)". Om det lämnades in skulle det ändra derivatets status antingen tillbaka till "Utestående" eller till "Avslutat (inte utestående)", beroende på derivatets förfallodag/datum för avslutande. Alla beroendeförhållanden mellan åtgärdstyper och derivatens status som visas i figuren bör läsas på detta sätt.

110. Alla beroendeförhållanden som beskrivs i diagrammet gäller för rapporterna från en viss motpart. Det vill säga de rapporter som skickas av den andra parten i transaktionen inte påverkar de tillåtna åtgärdstyper som rapporterats av den första motparten. Detta gäller särskilt för åtgärdstypen "Fel", vilket innebär att om en motpart har lämnat in "Fel" för en viss UTI (och inte därefter har rapporterat "Förnya") kommer endast den motparten inte kunna skicka ytterligare rapporter (andra än "Förnya") för denna UTI. Därmed kommer, om en motpart av misstag rapporterar "Fel", detta inte att hindra den andra motparten från att i tid rapportera relevanta livscykelhändelser.

111. Åtgärdstyperna "Ändra", "Korrigera", "Uppdatering av marginalsäkerhet" och "Värdering" påverkar inte derivatets status. De får rapporteras för avslutade transaktioner endast vid sen rapportering, men de kan inte användas för att ändra derivatets status till utestående (t.ex. genom att ändra förfallodagen). Endast åtgärdstypen "Förnya" kan användas för att ändra derivatets status till utestående.

112. Åtgärdstypen "Förnya" kan användas för att åter öppna derivat som annullerats (med åtgärdstypen "Fel") eller avslutats av misstag (med åtgärdstypen "Avsluta") och för att åter öppna derivat som nått sin (felrapporterade) förfallodag. Dessutom kan "Förnya" användas efter åtgärdstypen "Positionskomponent" om den senare har rapporterats av misstag. I sådana fall kommer det förnyade derivatet på transaktionsnivå att uppfattas som utestående, med förbehåll för utgångsdatumet. Om motparten rapporterade en ny position eller en ändring av en position skulle den behöva återställas separat (genom angivelse som felaktig respektive genom ändring av en sådan position).
113. Motparterna bör, när de rapporterar "Förnya", tillhandahålla alla tillämpliga uppgifter om kontraktet från och med tidpunkten för förnyandet. Motparterna bör dock också lämna in eventuella saknade rapporter som borde ha lämnats in medan derivatet tillfälligt inte var utestående. Detta omfattar rapporter med åtgärdstyp "Korrigerar" för att korrigera eventuella enskilda värden i rapporten, utom när den enda korrigeringen var att uppdatera derivatet till utestående status (där sådan status kan härledas från själva "Förnya"-rapporten).
114. Att den planerade förfallodagen nås är inte en händelse som ska rapporteras av motparterna enligt Emir. Ingen åtgärdstyp är tillämplig i detta fall, inklusive men inte begränsat till "Fel" och "Avsluta". När ett derivat når förfallodagen anses det inte längre vara utestående. Ett derivat som inte längre är utestående och som rapporteras sent med åtgärdstypen "Ny" efter att ha nått förfallodagen kommer att betraktas som inte utestående.
115. När ett derivat ingår i positionen ändras derivatets status till "Avslutat (inte utestående)". Eventuella efterföljande livscykelhändelser måste rapporteras på positionsnivå med en annan UTI-kod (positionens UTI-kod) och den korrekta ordningsföljden för dessa rapporter för positionen bör också valideras. Det är dock möjligt att skicka en korrigering på transaktionsnivå för ett derivat som har rapporterats med åtgärdstypen "Positionskomponent" om vissa uppgifter om det derivatet var felaktiga.
116. Rapporterna bör skickas i kronologisk ordning för händelserna, i enlighet med kraven i de tekniska genomförandestandarderna för rapportering. Det erkänns emellertid att om en enhet underlåter att rapportera i tid eller upptäcker fel i tidigare inlämnade uppgifter bör enheten skicka in rapporterna med händelsedatum i det förflutna och således avbryta den kronologiska ordningsföljden.
117. Om det finns ett fel i en tidigare värdering som lämnats in behöver endast värderingen för detta datum i det förflutna korrigeras och det finns ingen anledning att återigen rapportera de korrekta värderingar som lämnats in efter det felaktiga värderingsmeddelandet. I de fall där flera meddelanden om "Värdering" rapporterats felaktigt och korrigeringar krävts bör motparten lämna in en korrigeringsrapport för varje dag då felaktig värdering lämnades in.
118. Transaktionsregister bör validera den rätta ordningsföljden av åtgärdstyper med beaktande av innehållet i fältet "Datum för händelsen". Med avseende på hur transaktionsregister vid utarbetandet av transaktionsstatusrapporten bör behandla



rapporterna med förflutna händelsedatum för händelsen anges mer information i avsnitt 6.1.

### 3.6.2 Kombinationer av åtgärdstyper och händelsetyper

119. Motparter bör i tillämpliga fall rapportera aktuell händelsetyp som anges i fält 2.152 i de tekniska tillsynsstandarderna för rapportering.

120. I tabellen nedan anges de tillåtna kombinationerna av åtgärdstyper och händelsetyper samt om de tillämpas på transaktionsnivå, positionsnivå eller båda. Den sista kolumnen i tabellen visar när en viss åtgärdstyp kan rapporteras utan en händelsetyp.

Tabell 5 – Tillåtna kombinationer av åtgärdstyp och händelsetyp													
		Händelsetyp											
		HANDEL	STEP-IN	RISKREDUCERINGSTJÄNST EFTER HANDEL	FÖRTIDA AVSLUTANDE	CLEARING	UTNYTTJANDE	TILDELNING	KREDITHÄNDELSE	INKLUDERING I POSITION	FÖRETAGSHÄNDELSE	UPPDATERING	INGEN HÄNDELSETYP KRÄVS
Åtgärdstyp	NY	T	T,P	T		T	T	T		P	T,P		
	ÄNDRA	T,P	T,P	T,P	T,P		T,P	T	T,P	P	T,P	T,P	P
	KORRIGERA												T,P
	AVSLUTA		T,P	T,P	T,P	T	T,P	T	T,P	T,P	T,P		
	FEL												T,P
	FÖRNYA												T,P
	VÄRDERING												T,P
	UPPDATERING AV MARGINALSÄKERHET												T,P
	POSITIONSKOMPONEN T												T

121. Tabell 6 klargör tillämpligheten av alla tillåtna kombinationer av åtgärdstyp och händelsetyp och innehåller ytterligare kommentarer om de faktiska användningsfall där sådana kombinationer skulle rapporteras eller, tvärtom, där de inte bör användas.

122. En omfattande kartläggning av företagshändelser och kombinationer av åtgärdstyp och händelsetyp ges i avsnitt 3.10.

123. Det bör noteras att ingen händelsetyp föreskrivs för portering. Esma betonar att porteringen bör utföras i enlighet med riktlinjerna för överföring av uppgifter mellan

transaktionsregister.<sup>21</sup> Åtgärdstyperna "Ny" och "Avsluta" bör inte användas för detta ändamål.

Tabell 6 – Tillämpligheten av kombinationer av åtgärdstyp och händelsetyp			
Åtgärdstyp	Händelsetyp	Tillämplighet	Kommentarer
Ny	Handel	När ett derivat med en ny UTI skapas för första gången genom transaktion och inte på grund av en annan tidigare händelse.	Kombination "Ny" – "Clearing" bör användas för nya derivat som skapas till följd av clearing, särskilt för derivat som handlas på handelsplatser och clearas samma dag av en central motpart.
Ny	Step-in	När ett derivat eller en position med en ny UTI skapas för första gången på grund av en händelse av typen step-in.	
Ny	Riskreduceringstjänst efter handel	När ett derivat med en ny UTI skapas för första gången på grund av en händelse av typen riskreduceringstjänst efter handel.	Kombination "Ny" – "Riskreduceringstjänst efter handel" på positionsnivå är inte tillämplig eftersom alla derivat som nyligen skapats på grund av en händelse av typen riskreduceringstjänst efter handel förväntas rapporteras på transaktionsnivå (utan att det påverkar möjligheten att därefter inkludera sådana derivat i en position). Kombinationen "Ny" – "Riskreduceringstjänst efter handel" kan användas i händelse av portföljomfördelning.
Ny	Clearing	När ett derivat med en ny UTI skapas för första gången på grund av en händelse av typen clearing.	Denna kombination omfattar också clearing av OTC-derivat som tidigare överenskommit bilateralt mellan motparterna och som därefter clearades.

<sup>21</sup>

[https://www.esma.europa.eu/sites/default/files/library/esma74-362-2351\\_final\\_report\\_-\\_guidelines\\_on\\_data\\_transfer\\_between\\_trade\\_repositories\\_emir\\_sfttr.pdf](https://www.esma.europa.eu/sites/default/files/library/esma74-362-2351_final_report_-_guidelines_on_data_transfer_between_trade_repositories_emir_sfttr.pdf)

**Tabell 6 – Tillämpligheten av kombinationer av åtgärdstyp och händelsetyp**

Åtgärdstyp	Händelsetyp	Tillämplighet	Kommentarer
Ny	Utnyttjande	När ett derivat med en ny UTI skapas för första gången på grund av en händelse av typen utnyttjande.	Denna kombination bör användas vid rapportering av den underliggande swappen efter utförandet av en swaption.
Ny	Tilldelning	När ett derivat med en ny UTI skapas för första gången på grund av en händelse av typen tilldelning.	
Ny	Inkludering i position	När en ny position skapas genom inkludering av transaktioner i den positionen för första gången.	
Ny	Företagshändelse	När ett derivat eller en position med en ny UTI skapas för första gången på grund av en företagshändelse i det underliggande värdepappret.	
Ändra	Handel	När ett derivat eller en position med en befintlig UTI ändras på grund av omförhandling av villkoren för transaktionen, på grund av ändringarna av villkoren för den transaktion som överenskommit i förväg i kontraktet (med undantag för när sådana ändringar redan rapporterats, t.ex. tabell för teoretiska belopp) eller på grund av att tidigare inte tillgängliga dataelement blir tillgängliga.	
Ändra	Step-in	När ett derivat eller en position med en befintlig UTI skapas för första gången på grund av en händelse av typen step-in.	Denna kombination omfattar också en överföring av ett derivat på transaktions- eller positionsnivå från en

**Tabell 6 – Tillämpligheten av kombinationer av åtgärdstyp och händelsetyp**

Åtgärdstyp	Händelsetyp	Tillämplighet	Kommentarer
			central motpart till en annan.
Ändra	Riskreduceringstjänst efter handel	När ett derivat eller en position med en befintlig UTI ändras på grund av en händelse av typen riskreduceringstjänst efter handel.	Kombinationen "Ändra" – "Riskreduceringstjänst efter handel" på positionsnivå bör endast användas om centrala motparters positioner omfattas av riskreduceringstjänst efter handel (i stället för bilateral nettning och efterföljande rapportering på positionsnivå). Kombinationen "Ändra" – "Riskreduceringstjänst efter handel" kan användas i händelse av kompression.
Ändra	Förtida avslutande	När ett derivat eller en position med en befintlig UTI ändras på grund av förtida avslutande som överenskommit i förväg eller på grund av partiellt avslutande.	Vid förtida avslutande som överenskommit i förväg bör motparterna uppdatera förfallodagen. Vid partiellt förtida avslutande bör motparterna uppdatera det teoretiska beloppet.
Ändra	Utnyttjande	När ett derivat eller en position ändras på grund av utnyttjande av en option eller swaption.	
Ändra	Tilldelning	När ett derivat med en befintlig UTI tilldelas partiellt. Detta används för att rapportera det ändrade teoretiska beloppet för det befintliga derivatet.	
Ändra	Kredithändelse	När ett derivat eller en position med en befintlig UTI ändras på grund av en händelse av typen kredithändelse.	
Ändra	Inkludering i position	När en position med en befintlig UTI ändras på grund av inkludering av en ny transaktion.	

**Tabell 6 – Tillämpligheten av kombinationer av åtgärdstyp och händelsetyp**

Åtgärdstyp	Händelsetyp	Tillämplighet	Kommentarer
Ändra	Företagshändelse	När ett derivat eller en position med en befintlig UTI skapas för första gången på grund av en företagshändelse i det underliggande värdepappret.	
Ändra	Uppdatera	När ett derivat eller en position som är utestående på startdatumet för rapporteringen uppdateras för att uppfylla de ändrade rapporteringskraven.	
Ändra	Ingen händelsetyp krävs	När en position med en befintlig UTI ändras på grund av mer än en typ av företagshändelser som inträffade intradag.	Intradagsrapportering är inte obligatorisk för börshandlade derivat och motparterna får därför rapportera "Ändra" på positionsnivå utan att ange typ av händelse, om en sådan ändring är ett resultat av mer än en typ av intradagsföretagshändelser.
Korrigera	Ingen händelsetyp krävs	När ett derivat eller en position med en befintlig UTI eller uppgifterna gällande säkerheten korrigeras på grund av tidigare rapportering av felaktiga uppgifter.	
Avsluta	Step-in	När ett derivat eller en position med en befintlig UTI avslutas på grund av en händelse av typen step-in. Detta används för att avsluta den gamla UTI-koden efter step-in.	
Avsluta	Riskreduceringstjänst efter handel	När ett derivat eller en position med en befintlig UTI avslutas på grund av en händelse av typen riskreduceringstjänst efter handel. Detta används för att avsluta den gamla UTI-	Kombinationen "Ändra" – "Riskreduceringstjänst efter handel" kan användas i händelse av kompression.

**Tabell 6 – Tillämpligheten av kombinationer av åtgärdstyp och händelsetyp**

Åtgärdstyp	Händelsetyp	Tillämplighet	Kommentarer
		koden/UTI-koderna efter utnyttjande av riskreduceringstjänst efter handel.	
Avsluta	Förtida avslutande	När ett derivat eller en position med en befintlig UTI avslutas på grund av en händelse av typen förtida avslutande (och när ingen annan orsak/händelse är känd som orsaken till avslutandet).	
Avsluta	Clearing	När ett derivat eller en position med en befintlig UTI avslutas på grund av en händelse av typen clearing. Detta används för att avsluta alfa-transaktioner.	När det gäller OTC-derivat som ingåtts bilateralt måste motparterna avsluta de tidigare rapporterade bilaterala transaktionerna (med kombinationen "Avsluta" – "Clearing") och rapportera de nya clearade transaktionerna (med kombinationen "Ny" – "Clearing"). Detta omfattar också ett scenario där befintliga derivat blir valbara för clearing i ett senare skede.
Avsluta	Utnyttjande	När ett derivat med en befintlig UTI avslutas på grund av en händelse av typen utnyttjande. Till exempel används detta för att avsluta optioner/swaptioner när dessa utnyttjas.	"Avsluta" – "Utnyttjande" bör inte rapporteras när optionen utnyttjas på förfallodagen. Mer allmänt bör endast de avslutanden som äger rum vid en tidpunkt före förfallodagen rapporteras.
Avsluta	Tilldelning	När ett derivat med en befintlig UTI avslutas på grund av en händelse av typen tilldelning. Detta används för att avsluta den gamla UTI-koden efter tilldelning.	

Tabell 6 – Tillämpligheten av kombinationer av åtgärdstyp och händelsetyp			
Åtgärdstyp	Händelsetyp	Tillämplighet	Kommentarer
Avsluta	Kredithändelse	När ett derivat eller en position med en befintlig UTI avslutas på grund av en händelse av typen kredithändelse.	Denna kombination bör rapporteras när en kredithändelse leder till avslutande och avveckling av derivaten, t.ex. kreditswappar (CDS) som refererar till ett enda namn.
Avsluta	Inkludering i position	När ett derivat eller en position med en befintlig UTI avslutas på grund av en händelse av typen inkludering i position.	Ett derivat på transaktionsnivå som omedelbart inkluderas i en position bör rapporteras med åtgärdstypen "Positionskomponent". Endast när ett derivat inkluderas i positionen efter att ha rapporterats med åtgärdstypen "Ny" bör det rapporteras med åtgärdstypen "Avsluta" och händelsetypen "Inkludering i position".
Avsluta	Företagshändelse	När ett derivat eller en position med en befintlig UTI avslutas grund av en företagshändelse i det underliggande värdepappret.	
Fel	Ingen händelsetyp krävs	När ett derivat eller en position med en befintlig UTI annulleras på grund av tidigare rapportering av felaktiga uppgifter. T.ex. används detta för att annullera UTI för ett derivat eller en position som inte borde ha rapporterats (t.ex. inte är en derivattransaktion) eller för att annullera utestående derivat när motparten börjar utnyttja ett gruppinternt undantag.	
Förnya	Ingen händelsetyp krävs	När ett derivat eller en position som har annullerats återställs på grund av tidigare	Denna åtgärdstyp bör inte användas för att återuppta en position som tidigare har nettats

**Tabell 6 – Tillämpligheten av kombinationer av åtgärdstyp och händelsetyp**

Åtgärdstyp	Händelsetyp	Tillämplighet	Kommentarer
		rapportering av felaktiga uppgifter. T.ex. används detta för att återställa UTI för ett derivat eller en position som felaktigt har avslutats.	och avslutats. "Förnya" bör endast användas för att återuppta transaktioner som har avslutats eller annullerats av misstag eller som har annullerats på grund av undantag för gruppinterna transaktioner, så att motparterna inte behöver generera någon ny UTI. Den bör inte användas för andra rapporteringsscenarier. Särskilt vad gäller nettade positioner behöver motparterna besluta om de håller positionen öppen (och rapporterar värderingen i enlighet med detta) eller om de stänger positionen. Om motparterna stänger positionen och de sedan ingår ett annat derivatkontrakt av samma typ och vill rapportera på positionsnivå måste de rapportera en ny position med en ny UTI.
Värdering	Ingen händelsetyp krävs	När uppgifter som rör värderingen rapporteras för ett derivat eller en position med en befintlig UTI.	
Uppdatering av marginalsäkerhet	Ingen händelsetyp krävs	När uppgifter som rör säkerheten rapporteras för ett derivat eller en position med en befintlig UTI.	
Positionskomponent	Ingen händelsetyp krävs	När ett nytt derivatkontrakt ingås och tas upp i en position samma dag.	



124. När en motpart av misstag rapporterar felaktig händelsetyp finns det ingen möjlighet att korrigera dessa uppgifter eftersom "Händelsetyp" inte är tillämplig för åtgärdstypen "Korrigera". Motparten bör se till att ange korrekt "Händelsetyp" i efterföljande rapport.

### 3.6.3 Livscykelhändelser och användning av länkade ID-koder (Tidigare UTI-kod, ID-kod för riskreduceringstjänst efter handel, UTI-kod för efterföljande position)

125. Motparterna bör i förkommande fall rapportera länkings-ID för att möjliggöra identifiering av rapporter som rör samma livscykelhändelser. Länkings-ID-koderna som föreskrivs för detta ändamål är de följande:
- "Tidigare UTI-kod" (fält 2.3).
  - "UTI-kod för efterföljande position" (fält 2.4).
  - "ID-kod för riskreduceringstjänst efter handel" (fält 2.5).
126. Tidigare UTI-kod bör användas för de livscykelhändelser där ett enskilt derivat avslutas och ett eller flera nya derivat skapas. I sådana fall bör den tidigare UTI-koden, dvs. UTI för det avslutade derivatet, anges i fält 2.3 i rapporterna om alla derivat som skapats på grund av livscykelhändelsen. I synnerhet kommer den tidigare UTI-koden att vara tillämplig vid följande händelser:
- Step-in.
  - Clearing (om inte derivatet ingicks på en handelsplats eller en organiserad handelsplattform i ett tredjeland och clearades av en central motpart samma dag).
  - Utnyttjande (vad gäller swaptioner).
  - Tilldelning.
  - Företagshändelse (vid split).
127. UTI-kod för efterföljande position bör rapporteras när ett derivat inkluderas i en position (och rapporteras antingen med åtgärdstypen "Positionskomponent" eller åtgärdstypen "Avsluta" och händelsetypen "Inkludering i position"). Den bör innehålla UTI för den position i vilken detta derivat inkluderas.
128. ID-kod för riskreduceringstjänst efter handel bör rapporteras när händelsetyp är "Riskreduceringstjänst efter handel" och typen av teknik för riskreduceringstjänst efter handel är antingen kompression med en tredjepartsleverantör eller portföljombördelning. Samma ID-kod för riskreduceringstjänst efter handel som erhålls från leverantören av riskreduceringstjänst efter handel bör rapporteras i alla rapporter som skapas, ändras eller avslutas på grund av samma händelse av typen riskreduceringstjänst efter handel. Varje händelse av typen riskreduceringstjänst efter handel bör tilldelas en egen ID-kod för riskreduceringstjänst efter handel.
129. Det är möjligt att rapportera mer än ett länkings-ID för ett visst derivat (t.ex. kan ett derivat rapporteras först med tidigare UTI-kod när det clearas, sedan kan det rapporteras med en ID-kod för riskreduceringstjänst efter handel om det ändras

på grund av en händelse av typen riskreduceringstjänst efter handel och slutligen kan det rapporteras med UTI-kod för efterföljande position om det i slutändan tas upp i en position). Dock bör endast aktuellt länknings-ID rapporteras i rapporten avseende en viss livscykelhändelse (i exemplet ovan skulle den motpart som rapporterar inkludera i positionen endast fylla i fältet "UTI för efterföljande position" i den rapporten).

### 3.7 Rapportering på positionsnivå

130. I allmänna ordalag bör "position" förstås som exponeringen mellan ett par av motparter, bestående av en uppsättning fungibla derivat (transaktioner) med finansiella och rättsliga förbindelser mellan dem, vilket möjliggör gemensam riskhantering som leder till ett netto eller minskad volym av den gemensamma exponeringen. Handel och transaktioner används synonymt i detta avsnitt.
131. Enligt artikel 3 i de tekniska tillsynsstandarderna för rapportering är det möjligt att rapportera händelser efter handel på positionsnivå efter den första rapporteringen av uppgifter om ett derivat som ingåtts på transaktionsnivå och avslutandet av derivatet på grund av att det inkluderats i en position, förutsatt att följande villkor är uppfyllda: den juridiska konstruktionen är sådan att risken är på positionsnivå, all rapportering om handel som lämnas till transaktionsregistret avser produkter som är fungibla med varandra och de enskilda transaktioner som tidigare rapporterats till transaktionsregistret har därefter ersatts av positionsrapporten (t.ex. när det gäller handel mellan en clearingmedlem och en central motpart).
132. De kategorier av derivat som är valbara för rapportering på positionsnivå är följande: ETD-derivat, centralt clearade OTC-derivat som nettas av centrala motparter och kontrakt avseende prisdifferenser (CFD-kontrakt). Även om informationen om positioner när det gäller sådana derivat är mest relevant för bedömningen av systemrisken är rapportering endast på positionsnivå inte i linje med Emir-kraven enligt artikel 9 i Emir som föreskriver att alla motparter rapporterar t.ex. ingående av derivat på transaktionsnivå.
133. Det rekommenderas starkt att kontrakt utan förfallodag, såsom CFD-kontrakt, rapporteras på positionsnivå för att undvika att varje enskilt utestående derivat för en finansiell motpart måste få dagliga värderingsuppdateringar tills antingen 1) derivatet annulleras eller 2) i oändlighet, eftersom dessa derivat i allmänhet inte har någon löptid. Värderingen kan göras på positionsnivå när motsvarande derivattransaktioner inkluderas i en position.
134. Esma erkänner de potentiella svårigheterna med att bilateralt mellan motparterna komma överens om rapporteringsnivån och effekterna av sådana problem på avstämningen. Esma betonar dock att rapporteringen på positionsnivå bör överenskommas mellan de två motparterna eftersom denna skyldighet härrör från kravet enligt artikel 9.1e i Emir att säkerställa att uppgifterna om derivatkontrakten rapporteras korrekt och inte dubbelrapporteras. Detta anges också i artikel 3 i de tekniska tillsynsstandarderna för rapportering. De två motparterna till ett derivat bör antingen båda inkludera derivatet i en position eller

båda fortsätta att rapportera relevanta livscykelhändelser på transaktionsnivå. Rapportering på positionsnivå är i allmänhet ett alternativ, snarare än ett krav, och är endast genomförbar när alla tillämpliga villkor är uppfyllda, även om de två motparterna är överens om rapportering på positionsnivå. I avsaknad av en överenskommelse mellan motparterna är rapportering på transaktionsnivå ett standardsätt att fortsätta. Under vissa omständigheter är rapportering på positionsnivå dock det enda möjliga alternativet för att uppfylla rapporteringskraven enligt Emir (t.ex. om motparterna inte kan värdera de enskilda positionskomponenterna). Även under dessa omständigheter är en överenskommelse mellan de berörda motparterna ett nödvändigt villkor.

135. Intradagsrapportering på positionsnivå krävs inte för någon typ av derivat, varken för ETD eller OTC, dvs. att det finns inget behov av att rapportera livscykelhändelser (t.ex. ändringar) av en intradagsposition. Men för att korrekt rapportera en position och återspegla alla ändringar som påverkar den (även när en transaktion ingår i en rapport på positionsnivå samma dag) bör de uppdaterade uppgifterna och värderingen av positionen rapporteras av motparterna på positionsnivå vid slutet av dagen. Detta är i linje med de förtydliganden som utvecklats i avsnitt 3.6 och 3.9, såsom det om möjligheten att förenkla rapporteringen genom att rapportera händelsetypen som "tom" när det finns flera händelser som påverkar samma position en viss dag. På transaktionsnivå är intradagsrapportering av livscykelhändelser för ETD-transaktioner inte obligatorisk. För OTC-transaktioner bör rapporteringen av intradagslivscykelhändelser vara så fullständig som möjligt från och med dagens slut.
136. När en position skapas bör en rapport med åtgärdstypen "Ny" och rätt händelsetyp lämnas in. Ändringar av en position på grund av inkludering eller avslutande av transaktioner osv. bör rapporteras med åtgärdstypen "Ändra" och, i den mån det är möjligt, med lämplig händelsetyp. En position upphör när dess förfallodag nås. Om avslutandet av en position beror på andra skäl, bör åtgärdstypen "Avsluta" och den händelsetyp som beskriver orsaken till avslutandet rapporteras av motparterna. Ytterligare information finns i avsnitt 3.6.
137. Med beaktande av att det inte är tillåtet att rapportera endast positioner utan att tidigare ha rapporterat det ursprungliga derivatet på transaktionsnivå bör sådana derivat på transaktionsnivå uppdateras för att ha lämplig status så att det är tydligt att de inte längre är öppna och för att undvika dubbelräkning av de transaktioner som inkluderades i positioner. Motparterna bör därför rapportera avslutande av alla derivat på transaktionsnivå som inkluderades i positionen. Detta bör göras med hjälp av åtgärdstypen "Avsluta" och händelsetypen "Inkludering i position" eller åtgärdstypen "Positionskomponent" utan att någon händelsetyp krävs, det senare gäller om en ny transaktion som ingår i positionen rapporteras samma dag. Dessutom bör fältet "Nivå" rapporteras som "T" (transaktion). På detta sätt betraktas alla transaktioner som har tagits upp i en position inte längre som utestående. Därefter bör positionen rapporteras med hjälp av åtgärdstypen "Ny" om positionen skapas för första gången eller åtgärdstypen "Ändra" i händelse av uppdatering till en befintlig position. Fältet "Nivå" bör rapporteras som "P" (position) för all rapportering om positionen.

138. När en motpart rapporterar på positionsnivå bör alla efterföljande uppdateringar, ändringar och livscykelhändelser (inklusive omvärderingar) tillämpas av transaktionsregistren på rapporten om derivatpositionen, inte på rapporterna om de ursprungliga transaktionerna.
139. Alla dataelement som krävs i rapporteringen om handel är obligatoriska även vid positionsrapportering, med undantag för sådana som endast är tillämpliga på transaktionsnivå.
140. Fältet "Teoretiskt" bör alltid fyllas i när det gäller rapporter som upprättas på positionsnivå. Dessutom bör det teoretiska beloppet i rapporter på positionsnivå beräknas på följande sätt:
- För optioner: Teoretiskt belopp = total teoretisk kvantitet x lösenpris.
  - För terminer: Teoretiskt belopp = total teoretisk kvantitet x avvecklingspris<sup>22</sup>.
141. Rapportering av ändringar i fältet "Teoretiskt" på positionsnivå bör endast ske om en händelse som är relevant för positionen har ägt rum (t.ex. om ny relevant handel har inkluderats i positionen bör detta nya teoretiska belopp beaktas i positionens teoretiska belopp). Ytterligare information finns i avsnitt 3.17 i dessa riktlinjer.
142. Om en positions värde blir noll finns det bara två möjliga sätt att gå vidare:
- Avslutande av positionen och rapportering av en ny position med en annan UTI i ett senare skede. Inga värderingar rapporteras mellan avslutandet av den första positionen och skapandet av den senare.  
  
Positionen hålls öppen och kontraktsvärdet noll rapporteras dagligen.
143. "Ikraftträdande" är det datum från och med vilket skyldigheterna enligt derivatet träder i kraft, som inkluderats i bekräftelsen av derivatet eller på annat sätt överenskommit mellan motparterna. Om motparterna inte har angett något ikraftträdandedatum som en del av kontraktsvillkoren bör fältet "Ikraftträdande" fyllas i med datumet för derivatets utförande. På positionsnivå bör ikraftträdande motsvaras av ikraftträdandedatumet för den transaktion som har det tidigaste ikraftträdandedatumet. Om motparterna inte har angett positionens ikraftträdandedatum som en del av kontraktsvillkoren bör fältet "Ikraftträdande" på positionsnivå fyllas i med datumet för ikraftträdande av derivattransaktionen med det tidigaste ikraftträdandedatumet eller datumdelen av tidsstämpeln för utförandet (detta ikraftträdandedatum skulle vara positionens tidigaste ikraftträdandedatum) om motparterna inte har angett kontraktets ikraftträdandedatum.
144. "Sista giltighetsdatum" är det datum från och med vilket skyldigheterna enligt derivatet upphör att gälla, som inkluderat i bekräftelsen av derivatet eller på annat sätt överenskommit mellan motparterna. Förtida avslutande påverkar inte detta dataelement. Sista giltighetsdatum, på positionsnivå, bör vara det sista giltighetsdatum som ligger längst fram i framtiden bland de transaktioner som ingår

---

<sup>22</sup> Avvecklingspris är inte något rapporteringspliktigt fält.

i positionen. Om det senare sker en ändring av detta sista giltighetsdatum, eftersom denna möjlighet ursprungligen ingick i kontraktet för denna transaktion, bör en ändringsrapport skickas där fältet "Sista giltighetsdatum" ändras i enlighet med det uppdaterade sista giltighetsdatumet på positionsnivå.

145. "Datum för förtida avslutande" är den dag före förfallodagen då derivatet avslutas på grund av t.ex. ett beslut av en eller flera motparter. När det gäller rapportering på positionsnivå bör åtgärdsstyp "Avsluta" och händelsetyp "Förtida avslutande" fyllas i när hela positionen avslutas.
146. "Rapporteringsstillfälle" är datum och tidpunkt för inlämnandet av en viss derivatrapport till transaktionsregistret. Det gäller på samma sätt för rapporterna på positionsnivå.
147. "Tidsstämpel för utförande" är det datum och den tidpunkt då ett derivat (på transaktions- eller positionsnivå) öppnades för första gången och dess UTI skapades. När det gäller rapportering på positionsnivå bör fältet fyllas i på ett liknande sätt som fältet "Ikraftträdande", dvs. med datumet för den transaktion som har den tidigaste tidsstämpelein för utförandet.
148. "Datum för händelsen" definieras som det datum då en viss händelse ägde rum eller när en ändring "trädde i kraft" (snarare än datumet för överenskommelsen om att ändra derivatet). På positionsnivå bör detta fält fyllas i när relevanta händelser eller ändringar i samband med positionen ägde rum. Ytterligare information finns i avsnitt 3.9.
149. "Tidsstämpel för clearing" är det datum och den tidpunkt då en transaktion eller position clearas. På positionsnivå bör detta fält rapporteras med användning av positionens tidsstämpel eftersom de två tidsstämplarna förväntas vara desamma för positioner.
150. På positionsnivå bör fältet "Handelsplats" fyllas i med MIC-koden (definierad i ISO 10383) för den handelsplats där det största antalet derivat som ingår i den rapporterade positionen utfördes.
151. Ett derivat som är ett resultat av riskreduceringstjänst efter handel bör rapporteras på transaktionsnivå.
152. Esma betonar att rapportering på positionsnivå är ett annat affärsfall än rapportering av riskreduceringstjänster efter handel, de båda har olika rapporteringsregler. I tabellen nedan visas de viktigaste skillnaderna mellan de två fallen:

TABELL 7

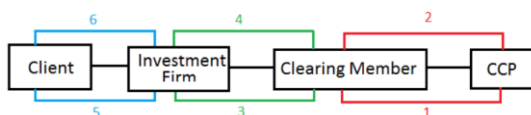
#	Compression (or other PTRR techniques)	Reporting at position level
<b>Applicability</b>	Risk-reduction services (both cleared and uncleared derivatives)	CCP netting (both ETD and OTC) + reporting of CFDs
<b>2.154 Level</b>	Derivatives entering the compression - <u>trade or position</u> , as applicable; 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
<b>Linking of reports</b>	2.5 PTRR ID	2.4 Subsequent position UTI

### 3.8 Rapportering av derivat som handlas på handelsplatser

153. ETD-kontrakten är derivatkontrakt som är underställda en handelsplats regler (enligt definitionen i artikel 4.1.24 i direktiv 2014/65/EU) och utförs i enlighet med dessa regler. För rapportering av "derivat som handlas på handelsplatser" beaktas även liknande handelsplattformar utanför EU. Handelsplatsens regler förutsätter att kontrakten utförs och hanteras på handelsplatsen och att efterföljande clearing sker hos en central motparts clearingcentral inom en handelsdag efter utförandet.
154. För att myndigheterna ska kunna identifiera och analysera riskpositioner bör de motparter som tar risken när kontraktet har ingåtts vara tydligt identifierbara. Enligt den huvudsakliga clearingmodellen ligger risken vid clearing på clearingmedlemmen gentemot den centrala motparten och på clearingmedlemmens kund gentemot clearingmedlemmen. Av denna anledning har följande parter rapporteringsskyldigheter enligt Emir:
- a. Den centrala motpart som clearar derivatkontraktet.  
 Clearingmedlemmarna i den centrala motpart som clearar derivatkontraktet.  
 De Mifid-värdepappersföretag som är involverade i handelskedjan närhelst de, på grund av sitt avtalsförhållande med sina motparter (i synnerhet med clearingmedlemmen), bär den risk som derivatet medför.  
 Andra parter som inte ingår i någon av kategorierna ovan och som tar den risk som derivatet medför, utom om de är undantagna på grund av sin status.
155. Om en av dessa parter har mer än en roll (t.ex. ett värdepappersföretag som också är clearingmedlem) bör den lämna in en rapport som anger alla tillämpliga roller i de relevanta fälten och behöver inte rapportera separat för varje roll.

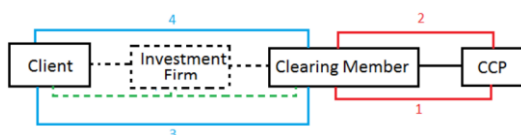
Exempel:

Scenario 1: Värdepappersföretaget bär risken gentemot clearingmedlemmen och är därmed själv motpart. I detta fall bör följande rapporter lämnas in:


**TABELL 8**

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

Scenario 2: Värdepappersföretaget bär inte någon risk gentemot clearingmedlemmen eftersom kunden enligt de rättsliga arrangemangen direkt bär risken gentemot clearingmedlemmen när denne har accepterat clearingkontraktet.


**TABELL 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. Om en give up-transaktion från värdepappersföretaget till clearingmedlemmen inträffar inom tidsfristen för rapportering, T+1, utan att de finansiella villkoren för det ursprungliga derivatet ändras, bör derivatet rapporteras i sitt tillstånd efter give-up-transaktionen. Detta innebär att värdepappersföretaget inte bär någon risk gentemot clearingmedlemmen, vilket innebär att kunden direkt bär risken gentemot den clearingmedlem med vilken kunden ingick clearingarrangemanget. Esma betonar också att relevanta händelser som påverkar derivat som rapporteras på transaktionsnivå måste rapporteras i enlighet därmed (t.ex. tilldelning av handel).

157. Partiella utföranden bör rapporteras separat eftersom parametrar och motparter kommer att vara olika.

158. Rapportens spåringsnummer (Report Tracking Number, RTN) är en unik kod som tilldelats utförandet och är gemensamt för en grupp rapporter som rör samma utförande. Det är ett villkorat obligatoriskt fält för åtgärdstypen "Positionskomponent" (POSC) på transaktionsnivå (krävs när transaktionen utförs

på en handelsplats). Rapportens spårningsnummer bör inte fyllas i på positionsnivå.

159. Det finns inget entydigt samband mellan identifieringskoden för handelsplatstransaktioner (TVTIC) som krävs enligt Mifir och rapportens spårningsnummer (RTN). TVTIC är en individuell transaktionsidentifieringskod för varje transaktion till följd av ett fullständigt eller partiellt utförande av en order som fördelas till både de köpande och de säljande parterna. Rapportens spårningsnummer är ett unikt nummer som tilldelats utförandet och är gemensamt för en grupp rapporter som rör samma utförande för att möjliggöra identifiering av rapporter som rör samma utförande. På grund av att en systematiska internhandlare (SI) inte betraktas som en handelsplats enligt direktiv 2014/65/EU (Mifid II) och ett RTN genereras av en handelsplats krävs inte att fältet RTN fylls i när transaktioner sker hos en systematisk internhandlare.
160. Värdepappersföretagen, clearingmedlemmarna eller de centrala motparterna bör förse de rapporterade motparterna med respektive RTN. På samma sätt bör de rapporterade motparterna skicka RTN till sina motparter så att de kan fullgöra sina rapporteringsskyldigheter.
161. Rapporteringen av rapportens spårningsnummer för CFD-kontrakt (om de utförs på en handelsplats och en grupp CFD-kontrakt ingår i samma utförande) följer samma regler som beskrivs ovan.
162. Den unika transaktionskoden (Unique Trade Identifier, UTI) är en unik kod för ett derivat mellan två motparter. Ett par av motparter bör använda en särskild UTI för ett enda derivat och inte återanvända samma UTI för att rapportera något annat derivat enligt Emir. Samma princip gäller för de UTI som genereras för derivat som rapporteras på positionsnivå. UTI måste vara identiska i rapporterna från båda motparter som ingår i ett derivat. Ytterligare information om UTI finns i avsnitt 3.11.
163. Fälten för tidsstämplar bör fyllas i enligt följande:
- Tidsstämpeln för utförande bör motsvara tidpunkten för utförande på handelsplatsen.
  - Tidsstämpeln för clearing bör rapporteras som den tidpunkt då den centrala motparten juridiskt sett har tagit sig an clearing av transaktionen. När clearing sker enligt modellen för öppet erbjudande förväntas tidsstämpeln för clearing och tidsstämpeln för utförande som används vara densamma. Om clearing emellertid sker med novation så kan de två tidsstämplarna vara olika.
164. Om inte annat överenskommit mellan parterna förväntas ett värdepappersföretag inte lämna någon rapport om säkerhetens värde eller eventuell senare ändring eller avslutande av det ingångna derivatkontraktet om förfarandet för ställande av säkerheter äger rum genom direkta överenskommelser mellan kunden (motpart 1) och clearingmedlemmen.



165. På transaktionsnivå och på positionsnivå är intradagsrapportering av livscykelhändelser inte obligatorisk när det gäller transaktioner med derivat som handlas på handelsplatser, den är frivillig. På transaktionsnivå och på positionsnivå kan alla livscykelhändelser för derivat som handlas på handelsplatser rapporteras i slutet av dagen och återspegla derivatets tillstånd vid den tidpunkten.
166. Exempel på ett derivat som handlas på handelsplats och som följer de tekniska tillsynsstandarderna för rapportering: Ett portugisiskt kreditinstitut A skickar en ändring av en position i ett derivat som handlas på handelsplats med ett spanskt investeringsbolag som motpart B, på grund av en företagshändelse i det underliggande värdepappret. Rapporten avser en position i terminer som handlas på handelsplats X och avser utdelning på en aktie i ett nederländskt företag. Positionen är säkerställd och avvecklingen kommer att ske kontant.
167. Alla obligatoriska fält har inte inkluderats.

TABELL 10 RAPPORTERING AV ETT DERIVAT SOM HANDLAS PÅ HANDELSPLATS		
Nummer	Fält	Exempel
Tabell 1		
1	Rapporteringstillfälle	2021-12-02T09:35:00Z
2	Rapportinlämnande enhets ID	LEI A
3	Enhet som ansvarar för rapporteringen	LEI A
4	Motpart 1 (rapporterande motpart)	LEI A
5	Typ av motpart 1	F
6	Bransch för motpart 1	CDTI
7	Clearingtröskel för motpart 1	SANT
8	Typ av identifieringskod för motpart 2	SANT
9	Motpart 2	LEI B
11	Typ av motpart 2	F
12	Bransch för motpart 2	IMVF
14	Rapporteringsskyldighet för motpart 2	FALSKT
16	Clearingmedlem	LEI A
17	Riktning	BYER

20	Direkt kopplat till affärsverksamhet eller likviditetsförvaltning	FALSKT
Tabell 2		
1	UTI	ABCDE24680TTTTT22222
7	ISIN-kod	DE000C5XXXXX
9	Produktklassificering	FFVCSX
10	Typ av kontrakt	FUTR
11	Tillgångsklass	EQUI
13	Typ av identifiering av det underliggande	I
14	Identifiering av det underliggande	NL001154XXXX
19	Avvecklingsvaluta 1	EUR
21	Värderingsbelopp	205 100,00
22	Värderingsvaluta	EUR
23	Tidsangivelse för värdering	2021-12-02T00:59:00Z
24	Värderingsmetod	CCPV
26	Indikator för portföljsäkerhet	SANT
27	Kod för portföljsäkerhet	1814145_1145_BSC040XXXX
30	Clearingkravet	UKWN
31	Clearat	Y
32	Tidsstämpel för clearing	2021-12-01T00:59:00Z
33	Central motpart	LEI central motpart
37	Inom gruppen	FALSKT
38	Riskreduceringstjänst efter handel	FALSKT
41	Handelsplats	MIC X

42	Tidpunkt för utförandet	2021-12-01T00:30:00Z
43	Ikraftträdande	2021-11-30
44	Sista giltighetsdatum	2021-12-17
47	Leveranstyp	KONTANTER
48	Pris	0,42
49	Prisvaluta	EUR
55	Teoretiskt belopp för del 1	1554000
56	Teoretisk valuta 1	EUR
60	Total teoretisk kvantitet för del 1	3700000
151	Åtgärdstyp	MODI
152	Händelsetyp	Företagshändelse
153	Datum för händelsen	2021-12-02
154	Nivå	PSTN

### 3.9 Rapportering i god tid av ingående, ändring och avslutande av ett derivatkontrakt

168. I artikel 9.1 i Emir anges det att "[m]otparter och centrala motparter ska säkerställa att närmare uppgifter om varje derivatkontrakt som de har ingått och varje ändring eller avslutande av kontraktet rapporteras in [...] till ett transaktionsregister". Dessutom bör de relevanta uppgifterna rapporteras "senast den första arbetsdagen efter varje ingående, ändring eller avslutande av kontraktet".

#### 3.9.1 Ingående av ett derivatkontrakt

169. Varje ingående av ett derivatkontrakt bör rapporteras till ett transaktionsregister. Om ett derivat som ingåtts därefter avslutas bör motparterna eller den enhet som ansvarar för rapporteringen, beroende på vad som är tillämpligt, efter att ha rapporterat det med åtgärdstypen "Ny" rapportera det med åtgärdstypen "Avsluta".

170. Motparter bör rapportera ingåendet av ett derivat även om avslutandet av derivatet sker innan rapporteringsfristen går ut (t.ex. för intradagsderivat). I sådana fall bör motparten inom samma rapporteringsfrist skicka två rapporter: den ena med

åtgärdstyp "Ny" och den andra med åtgärdstyp "Avsluta". Om derivatet avslutas samma dag på grund av inkludering i en position bör motparten endast skicka en rapport för det derivatet, med åtgärdstypen "Positionskomponent".

171. Om det ursprungliga derivatet togs upp i en position och alltså rapporterades med åtgärdstypen "Positionskomponent" och sedan avslutas bör motparterna inte skicka en rapport med åtgärdstypen "Avsluta" för det ursprungliga derivatet; i stället bör motparterna skicka en rapport med åtgärdstypen "Ändra" för den position där det ursprungliga derivatet ingick, för att ta bort detta derivat från positionen.
172. Åtgärdstyp "Fel" bör endast användas för att annullera derivat som aldrig kommit till stånd eller som inte omfattas av rapporteringsplikten enligt Emir. I det särskilda scenario där motparterna kommer överens om att ingå ett derivatkontrakt som är beroende av registrering hos den centrala motparten och den centrala motparten avisar derivatet bör motparterna därför avsluta derivatet med åtgärdstypen "Fel" eftersom det överenskomna villkoret för kontraktets ikraftträdande inte uppfylldes och derivatkontraktet således aldrig kom till stånd.

### 3.9.2 Ändring eller korrigerig av ett derivatkontrakt

173. En ändring av ett derivat omfattar rapportering av följande åtgärdstyper: "Ändra" och "Korrigera". Rapporteringstiden är densamma som vid ingåendet av ett derivat, vilket innebär att från den tidpunkt då en ändring träder i kraft så ska den rapporteras.
174. Motparter bör endast rapportera de ändringar som har verkställts, dvs. inte ändringar som har överenskommit men kommer att träda i kraft i framtiden. Om motparterna till exempel kommer överens om ändring av det teoretiska beloppet från ett visst datum som ligger i framtiden bör ändringen rapporteras först när det överenskomna datumet (datumet för ikraftträdande av ändringen) infaller.
175. När det gäller korrigerig bör felaktigt inlämnade uppgifter rapporteras så snart de upptäcks.
176. En korrigeringsrapport behöver inte lämnas in om en motpart efter ändring av ett derivat har infört felaktiga uppgifter endast i sina egna interna system men inte har rapporterat sådana felaktiga uppgifter till transaktionsregistret. I sådana fall bör den motparten endast skicka den ändringsrapport som innehåller slutliga, korrekta uppgifter (dvs. att den inte behöver skicka någon ändringsrapport med felaktiga uppgifter och sedan korrigerig).

### 3.9.3 Rapportering av säkerhetsuppdateringar och värderingsuppdateringar

177. Vid värderingsuppdateringar bör motparterna skicka dagliga värderingar senast till slutet av den arbetsdag som följer efter värderingsdagen och fylla i datumet för värderingsdagen i fältet "Datum för händelsen". Det bör vara detsamma som datumdelen i fältet "Tidsstämpel för värdering".

178. Säkerhetsuppdateringar bör skickas dagligen och motparter bör fylla i fältet "Datum för händelsen" med det datum för vilket säkerhetsuppdateringen rapporteras (dvs. att rapporten om uppdatering av marginalsäkerhet bör återspegla marginalsäkerheternas tillstånd vid slutet av den dagen). Säkerhetsuppdateringar bör rapporteras när de träder i kraft, dvs. på den förväntade avvecklingsdagen, och de bör omfatta alla marginalsäkerheter som är i transit och under avveckling, utan att ta hänsyn till tillfälliga avvecklingsmisslyckanden.
179. I det särskilda fallet med marginalsäkerheter som förbetalats till en central motpart avseende en portfölj av clearade transaktioner bör dessa rapporteras på T+1 för ingåendet av det första tillämpliga derivatet i portföljen i fråga (sammanlänkade genom en portföljkod) i stället för dagen efter det datum då säkerheten ställdes.
180. Mer allmänt bör inga marginalsäkerheter rapporteras om inget derivat som täcks av dessa marginalsäkerheter har rapporterats tidigare.

#### 3.9.4 Avslutande av ett derivatkontrakt

181. Motparterna bör inte skicka in en rapport med åtgärdstypen "Avsluta" när ett derivat löper ut och därmed inte längre är utestående. När förfallodagen nås kommer derivatet automatiskt att behandlas som inte utestående.
182. Om motparterna kommer överens om avslutande av ett derivat före förfallodagen eller om att avsluta ett derivat utan fastställd löptid bör de antingen
- lämna in en rapport med åtgärdstypen "Avsluta" där det överenskomna avslutandet sker samma dag som avslutandet meddelades, eller
  - lämna in en rapport med åtgärdstypen "Ändra" där det överenskomna avslutandet sker dagen efter eller senare. I detta fall bör motparterna modifiera förfallodagen i enlighet härmed.
183. Motparterna bör inte skicka en rapport med åtgärdstypen "Avsluta" om datumet för avslutande infaller på förfallodagen. Detta omfattar t.ex. när en motpart utnyttjar en option på förfallodagen.
184. När det gäller en nettad position kan motparter antingen besluta att hålla den öppen och rapportera värdering på daglig basis eller att avsluta denna position (och rapportera med åtgärdstypen "Ny" och ny UTI om den behöver återupptas). Båda motparter bör rapportera konsekvent. Denna aspekt behandlas mer i detalj i avsnitt 3.7.

#### Datum för händelsen

185. I tabell 11 anges vad som bör rapporteras i fältet "Datum för händelsen" för varje åtgärdstyp. Datumet för händelsen visar, per definition, även vad som ger upphov till rapporteringen, t.ex. värderingsdagen vid värderingsuppdatering. De faktiska rapporterna bör lämnas in i slutet av den arbetsdag som följer efter händelsens datum.

Tabell 11	
Åtgärdstyp	Datum för händelsen
Ny	Datum för ingående av derivatet eller datum för skapandet av en position
Ändra	Datum för ikraftträdande av ändringen
Korrigera	Datum från vilket korrigeringen ska gälla (oftast det datum för vilket de tidigare felaktiga uppgifterna hade rapporterats)
Avsluta	Datum då avslutandet träder i kraft
Fel	Datum för rapportering av felet
Förnya	Datum för rapportering av förnyandet
Värdering	Värderingsdag
Positionskomponent	Datum för ingående av derivatet och dess inkludering i positionen
Uppdatering av marginalsäkerhet	Förväntad avvecklingsdag för marginalsäkerheten

186. I de fall där framtida datum för förtida avslutande är överenskommet bör ändringen rapporteras senast till utgången av den arbetsdag som följer på dagen för avtalet. En sådan ändringsrapport bör innehålla avtalets datum som datum för händelsen och det överenskomna framtida datumet anges i fältet "Sista giltighetsdatum".

187. Vid upprättandet av transaktionsstatusrapporten för ett derivat måste transaktionsregistren ta hänsyn till datumet för händelsen. Mer information om detta finns i avsnitt 6.1.

### 3.10 Kartläggning av företagshändelser efter åtgärdstyp och nivå

188. Nedan tillhandahåller Esma en kartläggning av sambanden mellan företagshändelser och motsvarande åtgärdstyper och händelsetyper som motparterna bör använda i samband med respektive händelser.

189. Tabell 12 innehåller en kolumn med rubriken "Rapporteringspliktig?" som innehåller förtydliganden om huruvida rapportering av varje händelse ska ske. Som en allmän regel bör dock motparterna rapportera alla nya transaktioner som omfattas av rapporteringen och eventuella ändringar som påverkar de rapporterade uppgifterna.

190. Vissa av företagshändelserna (t.ex. den andra motpartens fallissemang) kan skilja sig från det allmänna fall som presenteras i tabellen. Därför kan den faktiska ordningsföljden för de rapporteringspliktiga händelserna i vissa fall skilja sig från de angivna exemplen och bör alltid återspegla de verkliga händelserna så nära som möjligt.
191. Vid rapportering av händelser av typen förtida avslutande (t.ex. på grund av fullständigt avslutande eller förtida utnyttjande av derivatkontraktet) bör motparter välja vilken typ av åtgärder som ska rapporteras på grundval av datumet för händelsens ikraftträdande. Om det överenskomna datumet för avslutande är samma dag som meddelandet om avslutande bör motparterna använda åtgärdstypen "Avsluta". Om den överenskomna händelsen äger rum i framtiden bör motparterna använda åtgärdstypen "Ändra" och uppdatera förfallodagen för att återspegla det överenskomna datumet för avslutande.

Tabell 12						
Kategori	Företagshändelse	Uppgift	Rapporteringspliktig?	Åtgärdstyp	Händelsetyp	Kommentar
Ändringar och annulleringar	Ändring (dvs. korrigerings)	Ändring av uppgifter som ursprungligen angavs felaktigt	Ja, om det påverkar de rapporterade uppgifterna	Korrigera		
	Finansiellt oväsentlig ändring		Ja, om det påverkar de rapporterade uppgifterna	Ändra	Handel	
	Finansiellt väsentlig ändring		Ja, om det påverkar de rapporterade uppgifterna	Ändra	Handel	
	Avregistrering	Transaktion som bokförts av misstag och annullerats därefter	Ja	Fel		
	Annullering rapporterad av misstag	Transaktionen har annullerats av misstag och behöver förnyas	Ja	Förnya		

**Tabell 12**

Kategori	Företagsändelse	Uppgift	Rapporteringspliktig?	Åtgärdstyp	Händelsetyp	Kommentar
Transaktionshändelser	Ny transaktion		Ja	Ny	Handel	
	Ökning	Ett bilateralt utfört avtal för att öka transaktionens teoretiska belopp	Ja	Ändra	Handel	
	Fullständigt avslutande	Fullständig avveckling	Ja	Avsluta/Ändra	Förtida avslutande	
	Partiellt avslutande	Partiell avveckling	Ja	Ändra	Förtida avslutande	
	Tilldelning	Ursprunglig ej tilldelad blockhandel som tilldelats huvudparterna	Ja	Avsluta/Ändra	Tilldelning	Ändra kan tillämpas för partiella tilldelningar
		Efterföljande tilldelade transaktioner	Ja	Ny	Tilldelning	
	Clearade positioner/transaktioner	Ursprunglig bilateral transaktion ("alfa"-handel)	Ja	Avsluta	Clearing	
		Clearad position ("beta"- och "gamma"-handel)	Ja	Ny	Clearing	
	Fullnovation	Kvarstående part	Ja	Avsluta+Ny	Step-in	Transaktionen med den ursprungliga motparten avslutas
		Step-in	Ja	Ny	Step-in	
		Step out	Ja	Avsluta	Step-in	



**Tabell 12**

Kategori	Företagsändelse	Uppgift	Rapporteringspliktig?	Åtgärdstyp	Händelsetyp	Kommentar
	Partiell novation	Kvarstående part	Ja	Ändra +Ny	Step-in	
		Step-in	Ja	Ny	Step-in	
		Step out	Ja	Ändra	Step-in	
	Utnyttjande av option	Fullt utnyttjande	Bara om utnyttjandet inträffar tidigare än ursprungligt sista giltighetsdatum	Avsluta/Ändra	Utnyttjande	
		Partiellt utnyttjande	Bara om utnyttjandet inträffar tidigare än ursprungligt sista giltighetsdatum	Ändra	Utnyttjande	
	Give-up-/Take-up-transaktion	Kvarstående part	Bara om händelsen inträffar senare än rapporteringsfristen (T+1)	Ändra	Step-in	
		Step-in		Ny	Step-in	
		Step out		Avsluta	Step-in	
	Överföring av position	Kvarstående part	Bara om händelsen inträffar senare än rapporteringsfristen (T+1)	Ändra	Step-in	
Step-in		Ny		Step-in		
Step out		Avsluta		Step-in		

**Tabell 12**

Kategori	Företagsändelse	Uppgift	Rapporteringspliktig?	Åtgärdstyp	Händelsetyp	Kommentar
	Utnyttjande av swaption	En swaption utnyttjas	Bara om utnyttjandet inträffar tidigare än ursprungligt sista giltighetsdatum	Avsluta	Utnyttjande	
		Swappen som är resultatet av utnyttjandet av en swaption	Ja	Ny	Utnyttjande	
Kompressionshändelse		Ursprunglig transaktion avslutad	Ja	Avsluta	Riskreduceringstjänst efter handel	
		Ursprunglig transaktion ändring	Ja	Ändra	Riskreduceringstjänst efter handel	
		Ny resulterande transaktion	Ja	Ny	Riskreduceringstjänst efter handel	
Kontantavrökning	Den faktiska kontantavrökningen av avgifter, betalningar etc.	Nej				Avveckling savgifter rapporteras i meddelandet om avslutande
Kontrakt förfaller	Derivatkontrakt förfaller på ursprunglig förfalldag	Nej				Kontraktet uppdateras automatiskt till inte utestående tillstånd av transaktion sregistret

**Tabell 12**

Kategori	Företagsändelse	Uppgift	Rapporteringspliktig?	Åtgärdstyp	Händelsetyp	Kommentar
	Cascade	Nedbrytning av en position till en mer detaljerad nivå: den ursprungliga positionen i t.ex. ett årligt kontrakt	Ja	Avsluta	Handel	
		Resulterande positioner, t.ex. i kvartalskontrakt	Ja	Ny	Handel	
	Spaltad	Dela upp en transaktion och tilldela den till flera positioner	Ja	Avsluta	Tilldelning	
		Skapa/ändra de påverkade positionerna	Ja	Ny/Ändra	Tilldelning	
Karaktäristiska ändringar	Avskrivningar av teoretiska belopp	Förändringar av det teoretiska värdet under en transaktion.	Nej (avskrivning splanen rapporteras redan när transaktionen ingås)			
	Justeringar av utdelning		Nej			
	Justeringar av värdepapper		Nej			
	Justeringar av ränta	Ändringar av en transaktions rörliga ränta	Nej			
Övrigt	Efterträdarändelser	Den andra motparten efterträds	Byte av motparts LEI på grund av företagshä			

**Tabell 12**

Kategori	Företagsändelse	Uppgift	Rapporteringspliktig?	Åtgärdstyp	Händelsetyp	Kommentar
			Händelser behandlas i avsnitt 3.14			
		Den referensenhet som angavs i transaktionen efterträds av en annan enhet	Ja	Ändra	Företagsändelse	
	Kredithändelser	Fallissemang i en transaktion, t.ex. konkurs/omstrukturering/försummelse av skyldigheter för den andra motparten	Ja	Ändra/ Avsluta	Transaktion/Förtida avslutande	Den exakta ordningsföljden för händelser som ska rapporteras beror på detaljerna i varje konkursprocess
		Fallissemang, dvs. konkurs/omstrukturering/försummelse av skyldigheter för en referensenhet	Ja	Ändra/ Avsluta	Kredithändelse	Åtgärdstypen beror på resultatet av händelsen (handeln avslutas eller t.ex. indexfaktorn behöver uppdateras)
	Företagsåtgärder	Fondemission/kapitalbildning genom nyemission	Ja, om den rapporterade underliggande	Ändra	Företagsändelse	Förutsatt att företagsåtgärden äger rum i det
		Extrautdelning	identifiering	Ändra	Företagsändelse	underligga

**Tabell 12**

Kategori	Företagshändelse	Uppgift	Rapporteringspliktig?	Åtgärdstyp	Händelsetyp	Kommentar
		Spin-off	skoden (t.ex. ISIN eller LEI) eller andra handelsvillkor ändras	Ändra	Företagshändelse	ändring av instrumentet/hos den underliggande emittenten
		Aktiesplit/ändring av nominellt värde		Ändra	Företagshändelse	
		Omvänd aktiesplit/ändring av nominellt värde		Ändra	Företagshändelse	
		Andra företagsåtgärder som påverkar rapporterade uppgifter		Ändra	Företagshändelse	
	Omvandlingar	Parter som ömsesidigt kommer överens om och samtycker till en konvertering som leder till en väsentlig ändring Exempel skulle vara swapp på ett amerikanskt depåbevis som konverteras till swapp på den underliggande aktien enligt överenskommelse mellan båda parter, eller en aktie som är dubbelnoterad och konverteras från en GBP-notering till en HK-notering enligt överenskommelse mellan parterna	Ja	Ändra	Handel	

**Tabell 12**

Kategori	Företagsändelse	Uppgift	Rapporteringspliktig?	Åtgärdstyp	Händelsetyp	Kommentar
	Börsnoterade/Noterade indexswappar	Swappar tas bort/ändras i indexet av administratören av indexet (dvs. inte efter handlarens eller motpartens gottfinnande) Ett exempel kan vara den kvartalsvisa uppdateringen av CDS-index Inkluderar inte ombalansering av indexet	Nej, om inte den underliggande identifiering skoden eller andra handelsvillkor ändras			
	Utlösande av reservräntor	Ändring av rörlig ränta på grund av reservhändelse	Ja	Ändra	Handel	
	Anpassade korgar av indexswappar	Vad som ingår i korgen ändras efter handlarens eller motpartens gottfinnande Ett exempel kan vara omfördelning av korgen genom att en swapp på en gammal ticker stängs och samma swapp bokas på en ny ticker	Ja	Ändra	Handel	Endast de finansiella instrument som handlas på en handelsplats
Portföljswapp	Tillägg av underliggande referenstillgång till långportfölj eller kortportfölj	Skapande av ett nytt swappkontrakt för värdepapper XYZ	Ja	Ny	Handel	Förutsatt att portföljkomponenterna rapporteras som enskilda

**Tabell 12**

Kategori	Företagshändelse	Uppgift	Rapporteringspliktig?	Åtgärdstyp	Händelsetyp	Kommentar
	Borttagande av underliggande referenstillgång från lång portfölj eller kort portfölj	Partiellt eller fullständigt avslutande av befintligt swappkontrakt för värdepapper XYZ	Ja	Avsluta/Ändra	Förtida avslutande	swappar (potentiellt en del av en komplex handel)
	Ökning av teoretiskt belopp för befintlig underliggande referenstillgång	Öka lång eller kort exponering mot värdepapper XYZ	Ja	Ändra	Handel	
	Minskning av teoretiskt belopp för befintlig underliggande referenstillgång	Minska lång eller kort exponering mot värdepapper XYZ	Ja	Ändra	Handel	

### 3.11 Generering av UTI-kod

192. Snabb generering och kommunikation av UTI-koden är avgörande för att säkerställa att motparterna i god tid kan uppfylla sin rapporteringsskyldighet. Om en av motparterna är ansvarig för generering av UTI bör båda motparterna vidta nödvändiga åtgärder för att den genererande motparten ska kunna generera UTI-koden i tid, använda den i sin egen rapportering och kommunicera den till den andra motparten, och för den mottagande motparten, för att få in UTI och använda samma UTI-kod (utan ändring eller trunkering) i sin egen rapportering. Som bästa praxis bör manuella åtgärder i processen för att dela UTI undvikas och digitala medel bör främjas.

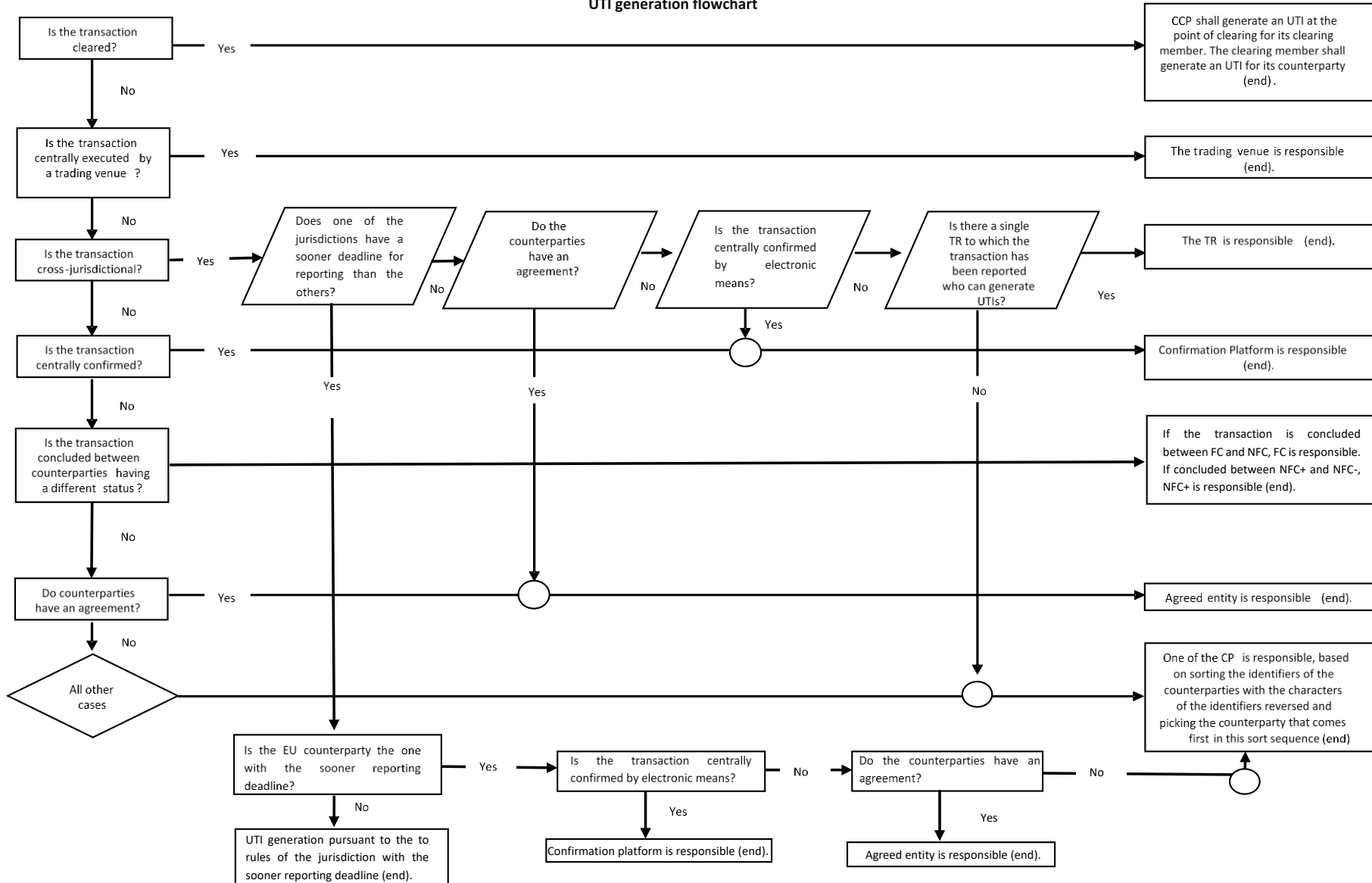
193. Tidsfristen 10.00 för generering av UTI och kommunikation gäller för alla derivat, inklusive de derivat som rapporteras på positionsnivå. Om den genererande parten underlåter att generera eller kommunicera UTI i god tid, vilket

är kl. 10.00 UTC på T+1, bör den mottagande parten, för att kunna uppfylla rapporteringsfristen, kontakta den genererande parten och fråga om processen i stället för att rapportera med hjälp av en UTI som genereras på egen hand.

194. Flödesschemat nedan visar hur motparterna bör fastställa vilken enhet som ansvarar för genereringen av UTI i enlighet med artikel 7 i de tekniska genomförandestandarderna för rapportering.



1.

**UTI generation flowchart**


195. Om den enhet som ansvarar för generering av UTI (t.ex. en handelsplats i ett tredjeland eller en bekräftelseplattform) inte omfattas av Emir och inte kan eller vill generera UTI bör parterna följa nästa steg i vattenfallsprincipen för generering av UTI. Om det sista steget i vattenfallsprincipen tilldelar ansvaret till den andra motparten som inte är en EU-motpart och den motparten inte tillhandahåller UTI bör den rapporterande motparten generera en UTI på egen hand för att uppfylla rapporteringsfristen. Om motparten utanför EU tillhandahåller UTI för sent och EU-motparten redan har rapporterat med sin egen UTI bör EU-motparten emellertid lämna felrapport för det rapporterade derivatet och rapportera om den UTI som genererats i enlighet med de tekniska genomförandestandarderna för rapportering.
196. När processen leder till steget "motpartsavtal" kan motparterna t.ex. besluta att en av dem alltid kommer att generera UTI eller så kan de besluta att tillämpa andra gemensamt överenskomna regler, inklusive en logik för utslagsregel som de själva väljer. Den valda logiken bör vara tillräckligt enkel för att säkerställa ett tydligt avgörande av vilken motpart som ansvarar för generering av UTI i samtliga fall.
197. Som sista utväg är lösningen för att avgöra den UTI-genererande enheten att sortera LEI-koderna i omvänd ordning. För detta ändamål bör motparterna använda ASCII som sorteringsmetod där en siffra alltid kommer före en bokstav:

Tabell 13		
	Exempel 1	Exempel 2
LEI	Motpart 1: 1111ABCDEABCDEABC123 Motpart 2: 1111AAAAABBBBBCCC23	Motpart 1: ABCDEABCDEABCDE12345 Motpart 2: ABCDEABCDEAAAAA12344
LEI i omvänd ordning	321CBAEDCBAEDCBA1111 32CCCB BBBBAAAAA1111	54321EDCBAEDCBAEDCBA 44321AAAAAEDCBAEDCBA
Vid sortering tecken-för-tecken kommer en siffra alltid före en bokstav (ASCII-ordningsföljd)	321CBAEDCBAEDCBA1111 eftersom 1 (siffra) kommer före C (bokstav)	44321AAAAAEDCBAEDCBA eftersom 4 kommer före 5

198. Den faktiska genereringen av UTI kan delegeras, vilket innebär att varje enhet som fastställts som enhet som ansvarar för generering av UTI i enlighet med de tekniska genomförandestandarderna för rapportering kan delegera generering av UTI till en tredje part. Den måste dock säkerställa att den tredje parten uppfyller alla tillämpliga krav när det gäller att UTI-genereringen sker i god tid, UTI-kodens struktur och format osv.

### 3.12 Fastställande av motpartssida

199. I artikel 4 i de tekniska genomförandestandarderna för rapportering föreskrivs att motpartssidan till derivatkontraktet ska fastställas vid tidpunkten för derivatets ingående på grundval av den typ av kontrakt som ingås.
200. På grundval av ovanstående bör motparterna fastställa motpartssidan vid tidpunkten för derivatets ingående och rapportera antingen köpare/säljare i fältet "Riktning" eller betalare/mottagare i fälten "Riktning för del 1" och "Riktning för del 2" beroende på vilken typ av derivat som ingås, som framgår av tabellen nedan.
201. Motparterna bör, när motpartssidan är avgjord, rapportera fälten som rör "Riktning", "Riktning för del 1" och "Riktning för del 2" med motsatta värden.
202. Detta innebär att om de två motparterna har ingått ett kontrakt som kräver att fältet "Riktning" ska fyllas i, och om motpart 1 rapporterar köpare i fält "Riktning", bör den andra motparten till kontraktet rapportera säljare och vice versa.
203. Under antagandet att motparterna bör komma överens om ett konsekvent sätt för rapportering av derivatets respektive delar och om de två motparterna har ingått ett kontrakt som kräver att fälten "Riktning för del 1" och "Riktning för del 2" fylls i så gäller på motsvarande sätt att om motpart 1 rapporterar betalare/mottagare i fältet "Riktning för del 1" och mottagare/betalare i fältet "Riktning för del 2" bör den andra motparten till kontraktet rapportera mottagare/betalare i fältet "Riktning för del 1" och betalare/mottagare i fältet "Riktning för del 2". Se avsnitt 6.2.4 för en mer ingående diskussion om rapportering och avstämning av derivat med två delar.
204. Det förväntas också att den motpart som rapporterar betalare i fältet "Riktning för del 1" bör rapportera mottagare i fältet "Riktning för del 2" och vice versa.

**Tabell 14 Användning av riktningfälten per produkttyp**

Typ av kontrakt	Riktning	Riktning för del 1	Riktning för del 2
Alternativ	Köpare/säljare	-	-
Bytesoption	Köpare/säljare	-	-
Valutatermin	-	Betalare/mottagare	Mottagare/betalare
Valutaswapp	-	Betalare/mottagare	Mottagare/betalare
Forward	Köpare/säljare		
Icke-levererbar termin (NDF)	-	Betalare/mottagare	Mottagare/betalare
Termin	Köpare/säljare		
CFD	Köpare/säljare		

**Tabell 14 Användning av riktningsfälten per produkttyp**

Typ av kontrakt	Riktning	Riktning för del 1	Riktning för del 2
Spreadbetting	Köpare/säljare		
Utdelningsswapp	Köpare/säljare		
Värdepappersswapp		Betalare/mottagare	Mottagare/betalare
Ränteswapp		Betalare/mottagare	Mottagare/betalare
Inflationsindexswapp		Betalare/mottagare	Mottagare/betalare
Ränteswapp i mer än en valuta		Betalare/mottagare	Mottagare/betalare
Instrument för överföring av kreditrisk (utom optioner och swaptioner)	Köpare/säljare		
Råvaruswapp		Betalare/mottagare	Mottagare/betalare
Ränteterminskontrakt (FRA)		Betalare/mottagare	Mottagare/betalare
Derivat kopplade till varians, volatilitet och korrelation	Köpare/säljare		

205. När det gäller åtgärdstyperna "Värdering" och "Uppdatering av marginalsäkerhet" behöver fälten "Riktning", "Riktning för del 1" och "Riktning för del 2" inte rapporteras.

206. Om en position är resultatet av nettning av positionen till 0 kan fältet "Riktning" rapporteras som antingen köpare/säljare eller säljare/köpare och fälten "Riktning för del 1" och "Riktning för del 2" kan rapporteras som antingen betalare/mottagare eller mottagare/betalare eftersom dessa fält, i avstämningssyfte, inte bör stämmas av i detta fall. Se avsnitt 6.2.4 för mer information om rapportering och avstämning av fälten "Riktning", "Riktning för del 1" och "Riktning för del 2" när positionerna nettas till noll.

### 3.13 Identifiering av motparter

207. Enligt artikel 3 i de tekniska genomförandestandarderna för rapportering ska motpart 1 till ett derivat och den enhet som ansvarar för rapporteringen av ingåendet eller ändringen av ett derivat säkerställa att referensuppgifterna avseende dess LEI-kod enligt ISO 17442 förnyas i enlighet med villkoren för någon av de ackrediterade lokala registerförarna i det globala LEI-systemet.

208. Enligt artikel 3 i de tekniska genomförandestandarderna för rapportering bör dessutom ISO 17442-koden för identifiering av juridiska personer (LEI) användas för att identifiera en mäklare, en central motpart, en clearingmedlem, en motpart

som är en juridisk person, en rapportinlämnande enhet, en enhet som ansvarar för rapporteringen och en leverantör av riskreduceringstjänster efter handel.

209. I artikel 9.5 i Emir föreskrivs det att åtminstone identiteten på parterna i derivatkontrakten bör rapporteras. Detta krav kan inte frångås. Därför skulle en motpart som handlar med motparter som inte kan identifieras på grund av rättsliga, regleringsmässiga eller avtalsmässiga hinder inte anses agera förenligt med artikel 9.5 i Emir.
210. Det bör noteras att motparter som rapporterar enligt Emir alltid bör identifiera sig med huvudkontorets LEI eftersom det rättsliga ansvaret för rapportering alltid ligger på den juridiska personen och inte på filialen.
211. För att minska rapporteringsproblem på grund av förfallna LEI-koder bör LEI-koden för motpart 1 och den enhet som ansvarar för rapporteringen, i syfte att rapportera eventuella nya derivat eller eventuella ändringar, vederbörligen förnyas och upprätthållas i enlighet med villkoren hos någon av de godkända lokala registerförarna i det globala systemet för identifiering av juridiska personer.
212. Andra enheter än motpart 1 och den enhet som ansvarar för rapporteringen kan rapporteras med en förfallen LEI i enlighet med valideringsreglerna.
213. När LEI för motpart 2, enhet som ansvarar för rapporteringen, mäklare, central motpart, clearingmedlem och leverantör av riskreduceringstjänster efter handel har fyllts i bör LEI föras in i GLEIF-databasen som upprätthålls av den centrala registerföraren, dvs. vara en giltig LEI.
214. Den tidpunkt som är relevant för valideringen av LEI-status är rapporteringsdatum såsom angivet i valideringsreglerna.
215. Fältet "Land för motpart 2" bör endast fyllas i när fältet "Typ av identifieringskod för motpart 2" är "Falskt", dvs. avser privatpersoner som inte agerar i en företagskapacitet och bör hänvisa till koden för personens bosättningsland.
216. Fälten "Bransch för motpart 1" och "Bransch för motpart 2" bör fyllas i med bransch för själva motparten och bör inte avse branschen för dess filial.
217. Om motpart 2 till derivatkontraktet är en privatperson som inte agerar som ett företag bör en kundkod användas. Kundkoder bör endast rapporteras när fältet "Typ av identifieringskod för motpart 2" är ifyllt med "Falskt".
218. Om motpart 2 omfattas av rapporteringsskyldigheten enligt Emir bör fältet "Rapporteringsskyldighet för motpart 2" fyllas i med "Sant", eftersom indikatorn för rapporteringsskyldigheten är oberoende av tilldelningen av ansvaret för rapportering och eventuella delegeringsarrangemang.
219. Det bör noteras att fältet "Rapporteringsskyldighet för motpart 2" bör fyllas i med "Falskt" när motpart 2 till derivatkontraktet är en privatperson som inte agerar som ett företag, en motpart utanför EU, en central motpart utanför EU eller en enhet som avses i artikel 1.4 i Emir (BIS, centralbanker osv.).

Tabell 15	
Motpart 2	Rapporteringskyldighet för motpart 2
FC/NFC/CCP i EU	SANT
FC/NFC/CCP utanför EU	FALSKT
PRIVATPERSON SOM INTE AGERAR SOM ETT FÖRETAG	FALSKT
ENHETER I ARTIKEL 1.4 I EMIR (BIS, CENTRALBANKER osv.)	FALSKT
ENHETER I ARTIKEL 1.5 I EMIR (MULTILATERALA UTVECKLINGSBANKER, ESM, EFSF osv.)	SANT

220. Kundkoder bör rapporteras som "LEI för motpart 1 + intern identifieringskod för enskilda individer", där en sådan intern identifieringskod bör vara unik på nivån för den rapporterade motparten (motpart 1), dvs. kunden förväntas inte ha en enda intern identifierare för alla enheter som den handlar med. Dessutom bör den interna identifieringskod som används för identifiering av enskilda individer inte innehålla information som avser personuppgifter (oberoende av deras känslighet).

221. LEI-komponenten i kundkoden bör inte uppdateras när den rapporterade motparten (som LEI avser) genomgår företagshändelsen.

222. När det gäller företagshändelser, där de berörda motparterna har samma person som kund och den interna identifieringskoden för den personen skiljer sig åt mellan de berörda parterna, bör den rapporterade motparten efter fusionen identifiera den personen med en av de tidigare använda interna identifieringskoderna för att säkerställa spårbarheten. I synnerhet för nyligen ingångna derivat bör endast en av kundkoderna användas konsekvent, den som börjar med den rapporterade motpartens LEI efter fusionen. Rapporteringspliktiga livscykelhändelser för utestående derivat vid tidpunkten för fusionen bör rapporteras med de kundkoder som användes före företagshändelsen för dessa derivat.

**TABELL 16 RAPPORTERING AV KUNDKODER I HÄNDELSE AV EN FÖRETAGSHÄNDELSE**

Före fusionen	Rapporterings- tillfälle	Rapporterande motpart	Andra motpart	Transaktions- ID	Åtgärdstyp
	T	LEIAAAA	LEIAAAA123	xyz	Ändring
	T	LEIBBBB	LEIBBBB456	qwe	Ändring

LEIBBBB fusionerar med LEIAAAA vid T+1

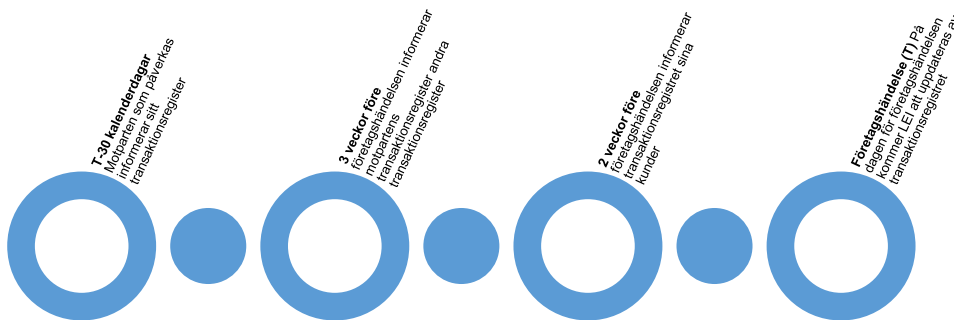
Efter fusionen	Rapporterings- tillfälle	Rapporterande motpart	Andra motpart	Transaktions- ID	Åtgärdstyp
	T+2	LEIAAAA	LEIAAAA123	xyz	Ändring
	T+2	LEIAAAA	LEIBBBB456	qwe	Ändring

	T+2	LEIAAAA	LEIAAAA123	jkl	Ny
--	-----	---------	------------	-----	----

### 3.14 Procedur om en av motparterna genomgår en företagshändelse

223. I artikel 8 i de tekniska genomförandestandarderna för rapportering föreskrivs att om en motpart genomgår en företagshändelse som leder till att dess LEI ändras bör den motparten eller den enhet som ansvarar för rapporteringen eller den enhet till vilken rapporteringen delegerats underrätta det behöriga transaktionsregistret om ändringen och begära uppdatering av LEI. Dessutom föreskrivs i artikel 2 i de tekniska tillsynsstandarderna för uppgifters kvalitet att det transaktionsregister till vilken begäran riktas ska identifiera de derivat som är utestående vid tidpunkten för omstruktureringshändelsen där enheten är rapporterad med den gamla identifieringskoden i fältet "Motpart 1 (rapporterande motpart)" eller i fältet "Motpart 2" enligt vad som anges i begäran och ska ersätta den gamla identifieringskoden med den nya LEI-koden i rapporterna om alla derivat som hänför sig till den motparten vid tidpunkten för företagshändelsen.
224. I artikel 2 i de tekniska tillsynsstandarderna för uppgifters kvalitet anges också det förfarande och den tidsplan som transaktionsregister ska följa för att korrekt slutföra uppdateringen av LEI för alla derivat som avser den motpart som lämnar in begäran enligt artikel 8 i de tekniska genomförandestandarderna för rapportering.
225. Uppdateringen av LEI-koden bör göras samma dag som företagsomstruktureringshändelsen äger rum. Om begäran om att uppdatera LEI på grund av en företagshändelse kommer transaktionsregistret tillhanda senare än 30 dagar före företagshändelsen bör transaktionsregistret utföra uppdateringen så snart som möjligt och senast 30 kalenderdagar från mottagandet av begäran.
226. För att säkerställa snabb kommunikation mellan den enhet som deltar i uppdateringen och dess transaktionsregister bör den motpart som berörs av ändringen lämna all nödvändig information om fusionen till sitt transaktionsregister senast 30 kalenderdagar före dagen för företagshändelsen.
227. Om den berörda motparten är en enhet i ett tredjeland bör den EU-motpart eller EU-enhet som ansvarar för rapporteringen eller den enhet till vilken den rapporterande motparten i EU delegerat rapporteringen ansvara för att meddela ändringen till transaktionsregistret.
228. Dessutom, om en motpart inte är ansvarig, även juridiskt sett, för rapporteringen, är den enhet som ansvarar för rapporteringen ansvarig för att meddela ändringen till transaktionsregistret. Vid delegering bör ansvaret för att meddela ändringen till transaktionsregistret ligga hos den rapportinlämnande enheten.
229. Det bör noteras att om den berörda motparten inte har något avtalsförhållande med transaktionsregistret bör den informera den rapportinlämnande enheten eller den enhet som ansvarar för rapporteringen. Ansvaret för att informera transaktionsregistret kan ändå fastställas av de berörda parterna i en delegeringsakt.

230. För att säkerställa en korrekt kommunikationsprocess mellan olika transaktionsregister bör det transaktionsregister till vilken en begäran om uppdatering av en LEI-kod lämnas dessutom informera andra transaktionsregister om ett utförande av en ny uppdatering av LEI-kod senast tre veckor före dagen för företagshändelsen.
231. För att säkerställa en snabb kommunikationsprocess mellan olika transaktionsregister och deras kunder bör transaktionsregistret informera sina kunder om ett utförande av en ny uppdatering av LEI-koden senast två veckor före dagen för företagshändelsen.
232. När transaktionsregistret sänder information till sina kunder om en företagshändelse bör en rapporterande motpart som inte har något avtalsförhållande med transaktionsregistret utan onödigt dröjsmål informeras av den enhet som ansvarar för rapporteringen eller den rapportinlämnande enheten, beroende på vad som är tillämpligt.
233. Enheter som deltar i uppdateringen förväntas lämna all nödvändig information till sina lokala registerförare för att säkerställa en korrekt och snabb uppdatering av LEI i GLEIF-databasen.



234. Om begäran mottogs senare än 30 kalenderdagar före företagshändelsen bör transaktionsregistret uppdatera LEI för alla utestående derivat vid den tidpunkt då företagshändelsen ägde rum och mellan datumet för företagshändelsen och det datum då transaktionsregistret utför uppdateringen. Därför bör även avslutade/förfallna derivat mellan de två datumen uppdateras.
235. Om de berörda enheterna rapporteras i andra fält än "Motpart 1 (rapporterande motpart)", "Motpart 2" eller "Enhet som ansvarar för rapportering" av derivatet (t.ex. den enhet som påverkas av ändringen är den enhet som rapporteras i fälten "Mäklar-ID" eller "Clearingmedlem") bör dessa enheter tillhandahålla transaktionsregister antingen en förteckning över de UTI-koder som påverkas av ändringen eller, om de inte har denna information, alla nödvändiga uppgifter så att transaktionsregister kan identifiera de påverkade derivaten. I detta fall bör transaktionsregistren utföra en sådan uppdatering först efter en bekräftelse av de berörda posterna från motpart 1 eller den enhet som ansvarar för rapporteringen,



beroende på vad som är tillämpligt. Om motpart 1 eller den enhet som ansvarar för rapporteringen inte svarar i tid för genomförandet av uppdateringen kan uppdateringen av relevanta uppgifter om dessa derivat utföras genom att relevanta rapporter lämnas in med åtgärdstypen "MODI".

236. Om företagshändelsen endast berör en delmängd derivat (t.ex. spin-offer) bör transaktionsregister införa gemensamma förfaranden för uppdatering av LEI-uppgifter om de derivatkontrakt som skulle kunna påverkas av partiella ändringar av LEI-koderna. Ansvaret för att ange vilka UTI som påverkas av ändringen bör ligga kvar hos de motparter eller enheter som ansvarar för rapporteringen. Båda motparter/enheter som ansvarar för rapporteringen förväntas meddela ändringen till sina transaktionsregister.
237. Transaktioner med den gamla LEI-koden som är angivna som felaktiga eller avslutade av misstag men som faktiskt är utestående vid tidpunkten för företagshändelsen bör nödvändigtvis "förnyas" före (eller vid tidpunkten för) företagshändelsen. Om motparten eller den rapporterade motparten, beroende på vad som är tillämpligt, efter företagshändelsen inser att ett derivat med den gamla LEI-koden som av misstag har avslutats/angetts som felaktig inte har förnyats före (eller vid tidpunkten för) företagshändelsen bör motparten rapportera detta derivat med en ny UTI. Den andra motparten bör i sin tur avsluta sitt derivat och rapportera det igen med den nygenererade UTI-koden. Detta senare scenario bör endast förekomma som en sista utväg med tanke på att motparter som påverkas av en företagshändelse noggrant bör bedöma omfattningen av utestående derivat innan företagshändelsen inträffar.
238. Transaktionsregister bör ta fram all information om uppdateringen av LEI, i enlighet med vad som anges i artikel 2.3 b i de tekniska tillsynsstandarderna för uppgifters kvalitet, i maskinläsbart format för att främja en snabb och automatisk process för intressenternas (transaktionsregister, rapporterade motparter, rapportinlämnande enheter, enheter som ansvarar för rapporteringen) uppdatering av LEI.
239. Det förfarande som anges i artikel 2 i de tekniska tillsynsstandarderna för uppgifters kvalitet och de tidsfrister som anges ovan bör också följas med hänvisning till scenariot med uppdatering från BIC eller andra identifieringskoder till LEI.

### **3.15 Identifiering och klassificering av produkter**

#### Allmänna förtydliganden

240. I enlighet med de tekniska genomförandestandarderna för rapportering bör de derivat som i) är godkända för handel eller handlas på en handelsplats eller ii) handlas via en systematisk internhandlare och deras underliggande är godkänt för handel eller handlas på en handelsplats eller är ett index eller en korg bestående av instrument som handlas på en handelsplats identifieras i fält 2.7 med hjälp av en ISIN-kod inom ramen för ISO 6166. De återstående derivaten bör identifieras i

fält 2.8 med en unik produktbeteckning (Unique Product Identifier, UPI) enligt ISO 4914. När det gäller derivat som handlas på en börs i ett tredjeland krävs inte identifiering av produkten om både ISIN-kod och UPI är otillgängliga. På så sätt kan de relevanta derivatprodukterna identifieras unikt medan motparterna endast måste tillhandahålla ett sätt att identifiera en viss produkt och överensstämmelse med rapporteringskraven enligt Mifir bibehålls.

241. Dessutom bör motparterna klassificera alla derivat med en CFI-kod enligt ISO 10692 (fält 2.9). Motparterna bör alltid använda officiella källor för CFI-koden. För detta ändamål bör CFI som tilldelats av ANNA Derivatives Service Bureau (ANNA DSB) eller den berörda nationella numreringsmyndigheten användas. Ytterligare information kan erhållas från ANNA DSB (<https://www.anna-dsb.com/uFAQs/cfi-code/>), från ANNA (<http://www.annaweb.org/standards/about-identification-standards/>) eller den berörda nationella numreringsmyndigheten för derivatet.
242. Endast giltiga CFI-koder bör rapporteras av motparterna. När det gäller derivat som identifieras med en UPI-kod förväntas CFI alltid vara tillgängligt. När det gäller övriga derivat bör motparterna, om CFI inte finns i de officiella källorna, begära den från den berörda nationella numreringsmyndigheten.

#### Identifiering av valutaswappar

243. Om motparterna ingår en valutaswapp (oavsett hur produkten därefter har bekräftats eller avvecklats) bör de rapportera den i en enda rapport och identifiera produkten med UPI eller ISIN avseende den valutaswappen. Det bör noteras att det i den tekniska vägledningen för UPI uttryckligen anges att valutaswappar är en separat produkt och att det därför inte finns någon anledning till att valutaswappar skulle behöva brytas ned i valutaterminer i rapporteringssyfte.

#### Referensuppgifter för UPI

244. Esma anser att det inte bör krävas att majoriteten av referensdatafälten eller alla referensdatafälten för UPI ska rapporteras för de produkter som identifieras med UPI när UPI-systemet är helt infört och både myndigheter och marknadsaktörer får mer erfarenhet av användningen av UPI. Dessutom gäller liknande överväganden för de produkter som identifieras med ISIN och för vilka referensuppgifter finns tillgängliga i referensdatasystemet för finansiella instrument (Firds). Emedan alla dataelement som ska rapporteras kommer att krävas när rapporteringen börjar, överväger Esma redan vilka dataelement som kan samlas in från referensuppgiftsbiblioteket för UPI eller Firds i stället för att rapporteras till transaktionsregistren.
245. När valideringsreglerna i ett senare skede har ändrats för att göra vissa eller alla sådana fält villkorat obligatoriska bör motparterna följa valideringsreglerna och inte rapportera dessa fält för derivat som identifierats med UPI/ISIN.

### 3.16 Identifiering av underliggande

246. Det underliggande bör identifieras med hjälp av ett unikt ID för detta underliggande baserat på dess typ. Fälten 2.13–2.18 beskriver det underliggande, och i synnerhet fältet "Typ av identifiering av det underliggande" visar att det underliggande är antingen en korg, ett index eller en tillgång som identifieras med en ISIN-kod.
247. När det gäller indexderivat bör motparterna rapportera ISIN-koden för det underliggande indexet, om sådan finns tillgänglig, snarare än derivatets ISIN-kod. Dessutom bör motparterna enligt de tekniska tillsynsstandarderna för rapportering rapportera den standardiserade kod som anger indexet (om den finns tillgänglig) samt namnet på indexet som alltid bör fyllas i.
248. När det gäller kreditderivat bör fältet "Identifiering av det underliggande" rapporteras för kreditswappar (CDS) baserat på specifik referensfordran. För kreditswappar som säkrar mot ett företags fallissemang bör detta företag rapporteras i fältet "Referensenhet".

### 3.17 Fält för pris, teoretiska belopp och kvantiteter

#### Rapportering av priset

249. Vid rapportering av derivatkontrakt bör motparter, i enlighet med artikel 6.2 i de tekniska tillsynsstandarderna för rapportering, använda fält 2.48 "Pris" endast om prisinformation inte ingår i ett annat fält i rapporten.
250. Enligt artikel 6.1 i de tekniska tillsynsstandarderna för rapportering bör motparter fylla i fält 2.48 när de rapporterar följande derivattyper:
- Swappar med periodiska betalningar som avser råvaror (fast pris ska fyllas i i fält 2.48).
  - Terminer som avser råvaror eller aktier (terminspris på det underliggande ska fyllas i i fält 2.48).
  - Swappar som avser aktier eller CFD-kontrakt (ursprungligt pris på det underliggande ska fyllas i i fält 2.48).
251. Förteckningen i artikel 6.1 i de tekniska tillsynsstandarderna för rapportering är inte uttömmande. Vid derivat där priset inte anges i ett annat fält bör fältet "Pris" fyllas i. Exempel på sådana derivat är terminer relaterade till råvaror eller aktier, där terminspriset på det underliggande ska rapporteras i fältet "Pris".
252. Fält 2.48 är dock inte tillämpligt och bör inte fyllas i vid rapportering av någon av följande derivattyper:
- Ränteswappar och ränteterminskontrakt, eftersom det förutsätts att de uppgifter som ingår ifälten "Fast ränta del 1"/"Fast ränta del 2" och "Spread för del 1"/"Spread för del 2" bör tolkas som derivatpriset.

- b. Ränteooptioner och ränteswaptioner, eftersom det förutsätts att de uppgifter som ingår i fälten "Lösenpris" och "Belopp för optionspremium" bör tolkas som derivatpriset.
  - c. Råvarubaserade swappar, eftersom det förutsätts att de uppgifter som ingår i fälten "Spread för del 1"/"Spread för del 2"<sup>23</sup> bör tolkas som derivatpriset.
  - d. Valutaswappar, terminer och optioner, eftersom det förutsätts att de uppgifter som ingår i fälten "Växelkurs 1", "Terminsväxelkurs", "Lösenpris" och "Belopp för optionspremium" bör tolkas som derivatpriset.
  - e. Aktieoptioner, eftersom det förutsätts att de uppgifter som ingår i fälten "Lösenpris" och "Belopp för optionspremium" bör tolkas som derivatpriset.
  - f. Kreditswappar och totalavkastningsswappar, eftersom det förutsätts att de uppgifter som ingår i fälten "Fast ränta del 1"/"Fast ränta del 2" och "Spread för del 1"/"Spread för del 2" och "Annat betalningsbelopp" (när fältet "Annan betalningstyp" är ifyllt med "UFRO") bör tolkas som derivatpriset.
  - g. Råvaruoptioner, eftersom det förutsätts att de uppgifter som ingår i fälten "Lösenpris" och "Belopp för optionspremium" bör tolkas som derivatpriset.
253. Om derivatkontraktet har ett pris som varierar över derivatets löptid enligt en pristabell (och prisuppgifterna inte rapporteras i något annat uppgiftsfält) bör fälten 2.50–2.52 fyllas i för att rapportera pristabellen för hela löptiden.
254. Exempel på prisrapportering för olika produkter (antingen genom att ange det i det avsedda fältet eller genom andra datafält) finns i avsnitt 6.

#### Rapportering av teoretiska värden och kvantiteter

255. Fält för teoretiska belopp (fälten 2.55 och 2.64) bör fyllas i enligt artikel 5 i de tekniska tillsynsstandarderna för rapportering. Fälten 2.57–2.59 och 2.66–2.68 är repeterbara och bör fyllas i när det gäller derivat som inbegriper tabeller för teoretiska belopp. Tabellen för teoretiska belopp bör i tillämpliga fall också fyllas i enligt artikel 5 i de tekniska tillsynsstandarderna för rapportering.
256. När motparterna rapporterar tabellen för teoretiska belopp bör de ange följande:
- a. Det ojusterade datum då det tillhörande teoretiska beloppet träder i kraft.
  - b. Det ojusterade slutdatumet för det teoretiska beloppet.
  - c. Det teoretiska belopp som träder i kraft på det tillhörande ojusterade datumet för ikraftträdande.
257. När det gäller derivat som inbegriper tabeller för teoretiska belopp krävs inte "slutdatum" om slutdatumet direkt följs av den efterföljande periodens datum för ikraftträdande.

---

<sup>23</sup> Även om fälten för spread är under räntedelen i tabellen med fält bör de fyllas i när detta är tillämpligt (i enlighet med fältbeskrivningarna i de tekniska tillsynsstandarderna för rapportering). Samma tillvägagångssätt bör användas vid rapportering av t.ex. spread och kreditswappars fasta ränta.

258. När det gäller derivat som inbegriper tabeller för teoretiska belopp bör det teoretiska beloppet som anges i fält 2.55 ("Teoretiskt belopp för del 1") anges i fälten i tabellen för teoretiska belopp. Detsamma gäller för fältet "Teoretiskt belopp för del 2" i tillämpliga fall.
259. När en tabell för teoretiska belopp rapporteras bör datumtabellerna rapporteras i kronologisk ordning.
260. Eventuella uppdateringar av det teoretiska beloppet som inte är kopplade till någon i förväg överenskommen tabell för teoretiskt belopp bör rapporteras som en ändring.
261. Om en position nettas (det teoretiska beloppet blir noll) finns det två möjliga sätt att gå vidare:
- Positionen kan avslutas. Om positionen återupptas bör den rapporteras med en ny UTI.
  - Motparterna kan hålla positionen öppen och rapportera kontraktsvärdet som noll på daglig basis. Om ny handel sedan införlivas i denna position bör det teoretiska beloppet och andra relevanta fält uppdateras i enlighet härmed.
262. Det har observerats att det teoretiska beloppet noll ibland rapporteras, t.ex. när det gäller frivilliga optionsrätter som ges till innehavaren av ett CFD-kontrakt eller när det gäller CFD-kontrakt till följd av en företagsåtgärd på det underliggande (aktiesplit) och som därför har inköpspriset noll. Detta betraktas inte som ett korrekt sätt att rapportera.
263. Vad gäller ifyllandet av teoretiskt belopp på positionsnivå hänvisas till det förtydligande som anges i avsnitt 3.7.
264. När det gäller det teoretiska beloppet för kreditindexderivat till följd av en förändring av indexfaktorn på grund av kredithändelser bör motparterna, för att undvika dubbelräkning av justeringen, inte ändra det teoretiska beloppet utan endast uppdatera fältet 2.147 "Indexfaktor".
265. Vid rapportering av icke-standardiserade råvaruderivat där det teoretiska beloppet inte är känt när kontraktet utförs bör följande metod tillämpas: rapportera ett uppskattat teoretiskt belopp som regelbundet granskas när transaktionen är under leverans. Om det teoretiska beloppet blir känt under derivatkontraktets löptid bör en ändring lämnas in för att ändra det teoretiska beloppet.
266. För att vidareutveckla punkten ovan är det viktigt att motparterna till dessa icke-standardiserade råvaruderivat är överens om metoden för att beräkna det teoretiska beloppet så att det rapporterade teoretiska beloppet är konsekvent. Till exempel bygger det teoretiska beloppet som rapporteras på en produktionsprognos. Motparterna måste också enas om när de ska uppdatera det teoretiska beloppet för att säkerställa att de uppdaterade teoretiska beloppen är konsekventa.

### Fälten för total teoretisk kvantitet

267. Total teoretisk kvantitet bör förstås som den sammanlagda teoretiska kvantiteten av den underliggande tillgången under derivatets löptid. Om den totala teoretiska kvantiteten inte är känd när ett nytt derivat rapporteras och därför rapporteras med ett standardvärde bör den totala teoretiska kvantiteten uppdateras så snart den blir tillgänglig.
268. Total teoretisk kvantitet gäller mer allmänt för börshandlade derivat (ETD). Detta fält är relevant för aktier och råvaror. I tillämpliga fall bör det också fyllas i för övriga tillgångsklasser. Fälten 2.61–2.63 och 2.70–2.72 är repeterbara och bör fyllas i när det gäller derivat som inbegriper tabeller för teoretisk kvantitet.
269. När det gäller derivat som inbegriper tabeller för teoretisk kvantitet behöver den totala teoretiska kvantitet som anges i fält 2.60 ("Total teoretisk kvantitet för del 1") också anges i fälten för tabellen för teoretiska belopp. Detsamma gäller för fältet "Total teoretisk kvantitet för del 2", om tillämpligt.
270. När det gäller derivat som inbegriper tabeller för teoretisk kvantitet krävs inte "slutdatum" om slutdatumet direkt följs av den efterföljande periodens datum för ikraftträdande.
271. När en tabell för teoretisk kvantitet rapporteras bör datumtabellerna rapporteras i kronologisk ordning.

## **3.18 Rapportering av värderingar**

272. Se avsnitt 6.2.3 för ytterligare riktlinjer om avstämningen av värderingsuppgifterna.

### Värdering av kontraktet

273. I artikel 4 i de tekniska tillsynsstandarderna för rapportering föreskrivs att motparterna bör rapportera värdering enligt följande:
- För clearade derivat – värderingen av derivatet som tillhandahålls av den centrala motparten. Detta innebär inte att rapporten bör göras av den centrala motparten. Den centrala motparten bör göra uppgifter tillgängliga för motparterna så att de sistnämnda kan rapportera. Användningen av centrala motparters värderingsuppgifter innebär inte dubblering av rapporteringen.
  - För ej clearade derivat – värderingen av derivatet utförd i enlighet med den metod som definieras i IFRS-standard 13, "Värdering till verkligt värde", som antagits av unionen och som avses i bilagan till kommissionens förordning (EG) nr 1126/2008, utan att tillämpa någon justering av det verkliga värdet. Detta innebär att motparterna inte bör tillämpa någon justering av värderingen (som kreditvärdighetsjustering eller debetvärdejustering) för rapporteringsändamålen enligt Emir, även om sådana justeringar tillämpas för bokföringsändamålen.
274. När motparterna delegerar rapportering, inklusive värderingar, behåller de ansvaret för att säkerställa att rapporter som lämnats in för deras räkning är riktiga.

När det gäller tilldelning av ansvar för rapportering enligt artikel 9.1a–9.1d i Emir så är den enhet som ansvarar för rapporteringen ansvarig för riktigheten av den värdering som lämnas in på den rapporterande motpartens vägnar.

275. Motparterna bör rapportera det verkliga värdet av kontraktet (positivt eller negativt), snarare än ett absolut värde. Vanligtvis kommer värdet av kontraktet att vara positivt för ena motparten och negativt för den andra. Det bör noteras att enligt de tekniska standarderna kommer värdering att utgöra en del av de uppgifter som kan stämmas av och därför måste motparterna lämna in konsekvent värdering (dvs. det absoluta värdet av värderingen bör stämmas av eftersom tecknen kommer att vara motsatta).
276. I allmänhet bör marknadsvärdet motsvara kontraktets totala värde, snarare än en daglig förändring av kontraktets värdering. Där värdet enligt STM-modellen (Settle-to-Market) dagligen återställs till noll och marginalsäkerheten avvecklas bör dock motparter och centrala motparter rapportera den dagliga förändringen i värderingen.
277. Det bör också noteras att det inte är tillåtet att rapportera nollvärdering för kontraktet enbart på grund av att det inte föreligger någon marknadsrisk på grund av att en marginalsäkerhet har utbyttts. Eventuell utbetald eller erhållen marginalsäkerhet skulle återspeglas i fälten 3.12–3.27, inte i värderingen.
278. Värderingskraven gäller för centrala motparter och andra rapporterande motparter. Enligt artikel 4.4 i utkastet till tekniska tillsynsstandarder för rapportering måste clearingmedlemmar följa den centrala motpartens värdering. Detta innebär dock inte att centrala motparter kan fastställa avvikande standarder – centrala motparter bör uppfylla kraven i de tekniska genomförandestandarderna för rapportering och de tekniska tillsynsstandarderna för rapportering samt följa vägledningen i riktlinjerna eller i frågor och svar.
279. För vissa kontrakt ändras värderingen sällan och ändras kanske inte från en dag till en annan. Uppgifternas kvalitet skulle dock inte gynnas av undantag och det skulle vara svårt att skilja mellan fall av stabil värdering och underrapportering av värderingar, därför bör motparterna rapportera värderingar dagligen även för dessa kontrakt (i enlighet med artikel 2 i de tekniska genomförandestandarderna för rapportering). Kravet på daglig redovisning av värderingen gäller även när värdet är noll, oavsett vilken modell som används.
280. Den första värderingen av ett visst derivat bör rapporteras senast till slutet av dagen efter derivatets ingående (rapporteringsfristen), antingen i den ursprungliga rapporten med åtgärdstypen "Ny" eller i en separat rapport med åtgärdstypen "Värdering".
281. Det är inte nödvändigt att rapportera värderingen på derivatets sista dag. I synnerhet är det inte nödvändigt att rapportera värdering av intradagsderivat (dvs. derivat som ingås och avslutas samma dag).
282. Om motparterna rapporterar paket som består av två eller flera derivat bör värderingen rapporteras per derivat.

## Värderingsmetod

283. Värderingsmetoden bör rapporteras i enlighet med den metod som tillämpas för att fastställa värderingen. Detta innebär att transaktioner som clearas av centrala motparter bör ha en värderingsmetod som anger att den centrala motpartens värdering rapporteras. Om minst en värderingsuppgift, som i tabellen nedan klassificeras som modellvärdering, används som indata bör hela värderingen klassificeras som modellvärdering. Om endast indata, som i tabellen nedan klassificeras som marknadsvärdering, används bör hela värderingen klassificeras som marknadsvärdering.

Tabell 17 – Klassificering av värderingsuppgifter		
Undergrupp	Använd indata	Värderingsmetod
1	<p>Noterade priser på aktiva marknader för identiska tillgångar eller skulder som företaget har tillgång till på värderingsdatumet (IFRS 13.76). Ett noterat pris på en aktiv marknad är den mest tillförlitliga uppgiften om verkligt värde och ska, om det finns tillgängligt, användas utan justering för värdering till verkligt värde, med begränsade undantag. (IFRS 13.77)</p> <p>En aktiv marknad är en marknad där transaktioner med tillgången eller skulden äger rum med tillräcklig frekvens och volym för att ge fortlöpande prisinformation. (IFRS 13, bilaga A)</p>	Marknadsvärde
2	Noterade priser för liknande tillgångar eller skulder på aktiva marknader (IFRS 13.81) (utom noterade marknadspriser som ingår i undergrupp 1 och som är observerbara för tillgången eller skulden, antingen direkt eller indirekt).	Marknadsvärde
3	Noterade priser för identiska eller liknande tillgångar eller skulder på marknader som inte är aktiva (IFRS 13.81) (utom noterade marknadspriser som ingår i undergrupp 1 och som är observerbara för tillgången eller skulden, antingen direkt eller indirekt).	Modellberäknat värde – historiska priser från inaktiva marknader bör inte användas direkt



Tabell 17 – Klassificering av värderingsuppgifter		
Undergrupp	Använd indata	Värderingsmetod
4	Andra indata än noterade priser som är observerbara för tillgången eller skulden, t.ex. räntor och avkastningskurvor som kan observeras med vanligen noterade intervall, implicita volatiliteter, kreditspreadar (IFRS 13.81) (utom noterade marknadspriser som ingår i undergrupp 1 och som är observerbara för tillgången eller skulden, antingen direkt eller indirekt).	Marknadsvärde
5	Uppgifter som huvudsakligen härleds från eller bekräftas av observerbar marknadsdata genom korrelation eller på andra sätt ("marknadsbekräftad indata") (IFRS 13.81) (utom noterade marknadspriser som ingår i undergrupp 1 och som är observerbara för tillgången eller skulden, antingen direkt eller indirekt).	Modellberäknat värde – indata kan härledas "huvudsakligen" från observerbar marknadsdata, vilket innebär att icke observerbar indata kan användas
6	Icke observerbar indata för tillgången eller skulden (IFRS 13.86). Icke observerbar indata används för värdering till verkligt värde i den utsträckning observerbara indata inte finns tillgängliga, vilket tar hänsyn till situationer med liten eller ingen marknadsaktivitet för tillgången eller skulden vid värderingstidpunkten. Ett företag utvecklar icke observerbar indata med hjälp av bästa tillgängliga information under omständigheterna, vilket kan innebära företagets egna uppgifter, med beaktande av all information om marknadsaktörernas antaganden som rimligen finns tillgängliga. (IFRS 13.77–89)	Modellberäknat värde – icke observerbar indata används

#### Deltavärde

284. Motparterna bör rapportera deltat i ett option- eller swaptionderivat, på transaktions- eller positionsnivå, i fält 2.25. Det rapporteringspliktiga värdet är förhållandet mellan den absoluta förändringen i priset (eller värdet) på ett derivat

och förändringen i priset (eller värdet) på det underliggande. Rapporterat delta bör vara ojusterat, dvs. det rapporterade värdet bör inte innehålla justeringar som hänför sig till t.ex. motpartskreditrisk.

285. Centrala motparter, finansiella motparter och icke-finansiella motparter som avses i artikel 10 i Emir bör använda meddelandena "Värderingsuppdatering" för att rapportera deltavärdet vid slutet av varje dag. I praktiken innebär detta att endast de motparter som är skyldiga att skicka värderingsuppdateringar är skyldiga att dagligen uppdatera deltavärdet.
286. Andra motparter än de som avses i punkten ovan är inte skyldiga att rapportera deltavärdet.
287. Deltavärdet kan variera från  $-1$  till  $0$  för säljoptioner och från  $0$  till  $1$  för köpoptioner. Rapporteringsbara deltavärden är kvoter vilket innebär att de inte har någon enhet (t.ex. valuta). Om en exotisk option (t.ex. en binär eller knock-in/out-option) har ett delta på mindre än  $-1$  eller mer än  $1$  bör  $-1$  respektive  $1$  rapporteras.
288. För det särskilda fallet swaptioner bör delta förstås som kvoten mellan förändringen i värdet av swaptionen och förändringen i värdet för den underliggande swappen.
289. För korgoptioner bör delta inte rapporteras.

### 3.19 Rapportering av marginalsäkerheter

290. Kategorierna för ställande av säkerhet måste rapporteras i enlighet med artikel 5 i de tekniska genomförandestandarderna för rapportering.
291. Fältet "Ställande av säkerhet" bör fyllas i på grundval av avtalet och inte på den faktiska utväxlade säkerheten, dvs. att om avtalet utgår från en initial dubbel marginalsäkerhet och tilläggsmarginalsäkerhet bör fältet fyllas i med "FLCL", även om den aktuella situationen kan vara att ingen initial marginalsäkerhet eller tilläggsmarginalsäkerhet utväxlats.
292. Tabellen nedan visar olika scenarier för ställande av säkerhet och hur de bör rapporteras med hjälp av kategorierna.

**TABELL 18 – KATEGORIER FÖR STÄLLANDE AV SÄKERHET**

Nr.	Scenarios				Reporting of 'Collateralisation'	
	Collateral to be posted (acc. to the agreement)				CP A	CP B
	CP A		CP B		report	report
	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 – utan ställd säkerhet, PRC1 – delsäkerhet ställd: motpart 1, PRC2 – delsäkerhet ställd: motpart 2, PRCL – delsäkerhet ställd, OWC1 – enkel säkerhet ställd: endast motpart 1, OWC2 – enkel säkerhet ställd: endast motpart 2, OWP1 – enkel säkerhet/delsäkerhet ställd: motpart 1, OWP2 – enkel säkerhet/delsäkerhet ställd: motpart 2, FLCL – hel säkerhet ställd

293. I enlighet med artikel 4.2 i de tekniska tillsynsstandarderna för rapportering kan säkerheter rapporteras på portföljbasis. Detta innebär att rapporteringen av varje enskilt utfört derivat inte bör omfatta alla fält som rör säkerheter, i den mån varje enskilt derivat är tilldelat till en enskild portfölj och relevant information om portföljen rapporteras dagligen (vid dagens slut).
294. De rapporterade motparterna skulle, oavsett deras behov av att rapportera säkerheter, behöva lämna in minst en säkerhetsrapport (fält 3.28 "Åtgärdstyp" ifyllt med "Ny"), även för att meddela att derivatkontrakt saknar ställd säkerhet. Om "UNCL" är det senaste värde som lämnats in förväntas ingen ytterligare uppdatering av marginalsäkerheten. Mer information om framtagandet av rapporten om saknad information om marginalsäkerhet finns i avsnitt 6.3.2.
295. Det är inte nödvändigt att rapportera marginalsäkerhet på derivatets sista dag. I synnerhet är det inte nödvändigt att rapportera marginalsäkerheter för intradagsderivat (dvs. derivat som ingås och avslutas samma dag).
296. När STM-modellen tillämpas regleras marknadsexponeringen och återställs till noll dagligen och marginalsäkerheten betalas utan möjlighet till återföring. I så fall är det tillåtet att rapportera marginalsäkerhet noll. Marginalsäkerheternas värde efter värderingsavdrag beror på tillhörande risk för förändringar i säkerheternas värde och därmed på vilken typ av säkerhet som ställts (eller samlats in). Dessutom kan regelbunden kontantavveckling av marginalsäkerheter effektivt mildra denna risk fullständigt. Värdena både före och efter värderingsavdrag måste rapporteras.

Om risken mildras fullständigt förväntas dock samma värden före och efter värderingsavdrag.

297. Det finns bara ett fält för valuta för säkerheter kopplat till en typ av säkerhet i en rapport från en motpart. Därför bör alla säkerheter för en enskild typ av portföljsäkerhet rapporteras i ett enda valutavärde för motsvarande typ av säkerhet. Den rapporterade motparten bör rapportera vilken valuta som har avtalats mellan motparterna. Om valutan inte har avtalats får den rapporterade motparten fritt bestämma vilken valuta som bör användas som basvaluta så länge som den valda basvalutan är en av de viktigaste valutorna som utgör den största vikten i poolen och som används konsekvent för rapportering av säkerheter för en viss portfölj.
298. Icke-kontanta säkerheter bör rapporteras som sin nuvarande kontantekvivalent enligt bedömningen vid tidpunkten för utställning/insamling av säkerheten.
299. Den säkerhet som rapporteras bör endast vara den säkerhet som täcker exponeringen kopplad till de rapporter som lämnats in enligt Emir. Om det är omöjligt att särskilja det belopp inom en pool av säkerheter som avser derivat som ska rapporteras enligt Emir från det belopp som avser andra transaktioner kan den rapporterade säkerheten vara den faktiska säkerhet som ställts och som täcker en bredare uppsättning transaktioner.
300. Innebörden av "det är omöjligt att särskilja" bör hänvisas till det ramverk som de rapporterade motparterna antagit för beräkning av marginalsäkerheter (och inte bara till användning av ett gemensamt marginalsäkerhetskonto). Mer specifikt skulle de nationella behöriga myndigheterna förvänta sig följande tillvägagångssätt:
- Om den marginalsäkerhetsmodell som antagits av den rapporterade motparten föreskriver avräkning av risker mellan derivat som ska rapporteras enligt Emir och transaktioner som inte ska rapporteras enligt Emir bör rapportering av gemensamt belopp för säkerheterna tillåtas.
  - Om marginalsäkerheter kopplade till derivat som ska rapporteras enligt Emir och marginalsäkerheter kopplade till transaktioner som inte ska rapporteras enligt Emir enbart samlas in (och innehas) tillsammans på ett gemensamt säkerhetskonto, men beräknas separat, bör endast det belopp för säkerheterna som avser Emir-derivat rapporteras.
301. Säkerheten bör rapporteras som det totala marknadsvärde som har ställts eller samlats in av den motpart som ansvarar för rapporten. Det faktum att vissa typer av säkerheter kan ta några dagar att nå den andra motparten bör ignoreras. Uppdateringar av marginalsäkerheter bör därför rapporteras när de träder i kraft, dvs. på den förväntade avvecklingsdagen, och de bör omfatta alla marginalsäkerheter som är i transit och under avveckling, utan att ta hänsyn till tillfälliga avvecklingsmisslyckanden.
302. Även om uppgifter om marginalsäkerheter är fält som inte är möjliga att stämma av bör de marginalsäkerheter som motparterna rapporterar vara konsekventa.
303. De tekniska tillsynsstandarderna för rapportering anger att när säkerheterna kopplade till ett kontrakt rapporteras på portföljbasis bör den rapporterade

motparten rapportera en kod till transaktionsregistret som identifierar portföljen kopplad till det rapporterade kontraktet. Detta fält bör bara fyllas i om fältet "Indikator för portföljsäkerhet" har värdet "Y". Det är upp till den rapporterade motparten att bestämma vilket unikt värde som fylls i i fältet "Kod för portföljsäkerhet". Därför kan olika motparter till ett derivatkontrakt använda olika koder för portföljsäkerhet.

304. De tekniska genomförandestandarderna för rapportering anger att fält 3.27 "Kod för portföljsäkerhet" kan ha upp till 52 alfanumeriska tecken och att inga specialtecken är tillåtna. Således är en kod för portföljsäkerhet som är mindre än 52 tecken lång tillåten, förutsatt att de andra kriterierna som redovisas här är uppfyllda.
305. Det är tillåtet att i detta fält använda ett värde som den centrala motparten tillhandahållit men detta krävs inte och andra värden kan användas.
306. Nationella behöriga myndigheter skulle förvänta sig att de portföljer som rapporteras av de två motparterna, oavsett koder, täcker samma säkerhet.
307. Överskjutande säkerhet bör bara visa ytterligare säkerhet som har ställts eller erhållits separat och oberoende av initial marginalsäkerhet och tilläggs marginalsäkerhet. Om motparterna bestämmer sig för att ställa mer säkerhet än vad som krävs och denna ytterligare säkerhet inte ställs ut separat och oberoende av initial marginalsäkerhet och tilläggs marginalsäkerhet måste båda motparter inkludera detta i den rapporterade initiala marginalsäkerheten och tilläggs marginalsäkerheten.
308. Även om ingen säkerhet utväxlas under vissa omständigheter, till exempel på grund av ett överenskommet "minsta överföringsbelopp" (MTA), annat avtal om överföring av säkerheter eller tröskelvärden mellan parterna bör motparterna rapportera oförändrad marginalsäkerhet från föregående dag. Det kan hända att marginalsäkerheter kan vara noll under den första dagen ett derivat ingås. I detta särskilda fall bör därför marginalsäkerheter rapporteras från och med föregående dag, dvs. fälten för marginalsäkerheter bör fyllas i med noll, om ett MTA eller annat tröskelvärde som parterna kommit överens om inte uppnås under de följande dagarna.
309. Under vissa omständigheter är derivat undantagna från utväxling av säkerheter enligt Emir, framför allt 1) om en NFC- är motpart i ett derivat, 2) där ett par av motparter omfattas av ett gruppinternt undantag från utväxling av säkerheter eller 3) vid vissa derivat enligt tekniska tillsynsstandarder 2016/2251, såsom i) fysiskt avvecklade valutaterminer och valutaswappar och ii) aktieoptioner/indexoptioner enligt övergångsbestämmelsen till och med den 4 januari 2024. I dessa fall, även om motparterna inte är skyldiga att utväxla säkerheter, får motparterna fortfarande ha ett avtal om säkerhet och bör rapportera i enlighet med det tillämpliga avtalet om säkerhet (dvs. "UNCL" endast om det inte finns något avtal om säkerhet och ingen säkerhet utväxlas). De motparter som är skyldiga att rapportera säkerheter (dvs. centrala motparter, finansiella motparter och NFC+) förväntas dessutom rapportera det faktiska säkerhetsbelopp som utväxlas. Om ett par av motparter

omfattas av ett gruppinternt undantag från rapportering bör motparterna varken rapportera derivaten eller säkerheten.

310. Antingen den marginalsäkerhet som ställts eller den marginalsäkerhet som samlats in bör rapporteras, inte båda. Se exemplet i tabellen och den förklarande texten under tabellen.
311. I allmänhet är motparter och centrala motparter skyldiga att rapportera det totala värdet av kontraktet och marginalsäkerheterna. Enligt STM-modellen, enligt vilken marginalsäkerheterna regleras på daglig basis, bör motparterna och de centrala motparterna rapportera den dagliga förändringen av marginalsäkerhetens värde.
312. Kraven på rapportering av marginalsäkerhet gäller för centrala motparter och andra rapporterande motparter. För att säkerställa enhetlighet kan clearingmedlemmar följa den centrala motpartens rapporterade marginalsäkerheter.

**TABELL 19 RAPPORTERING AV MARGINALSÄKERHETER**

Datum	Motpart 1	Motpart 2	Ställd marginalsäkerhet före värderingsavdrag	Ställd tilläggsmarginälsäkerhet före värderingsavdrag	Ställd marginalsäkerhet efter värderingsavdrag	Ställd tilläggsmarginälsäkerhet efter värderingsavdrag	ma
Dag 1	A	B					
Dag 1	B	A		10 000 000		5 000 000	
Dag 2	A	B					
Dag 2	B	A		10 000 000		5 000 000	
Dag 3	A	B					
Dag 3	B	A		8 000 000		4 000 000	
Dag 4	A	B					
Dag 4	B	A		13 000 000		6 500 000	
Dag 5	A	B		7 000 000		3 500 000	
Dag 5	B	A					
Dag 6	A	B		2 000 000		1 000 000	
Dag 6	B	A					
Dag 7	A	B		0		0	
Dag 7	B	A					

313. Ett "tilläggsmarginälsäkerhetskrav" fastställs som den marginalsäkerhet som motparten "i skuld" är skyldig för att täcka sin exponering mot motparten "i kredit" vid tidpunkten för värderingen av kontraktet.

314. Vidare förutsätts följande:

- a. Värderingsavdrag om 50 procent tillämpas på de säkerheter som utväxlas mellan motparterna.
- b. Motparten "i skuld" måste till motparten "i kredit" ställa ett säkerhetsbelopp vars värde efter värderingsavdrag är lika med "tilläggsmarginälsäkerhetskravet".
- c. Ett minsta överföringsbelopp (MTA) om 500 000 antas tillämpas som tröskelvärdet för överföring av säkerheter.

- d. Om skillnaden mellan "tilläggsmarginalsäkerhetskravet" och den säkerhet som ställts (tilläggsmarginalsäkerhet efter värderingsavdrag) är lägre än MTA utväxlas inga säkerheter mellan motparterna.
- e. Om skillnaden mellan "tilläggsmarginalsäkerhetskravet" och den säkerhet som ställts (tilläggsmarginalsäkerhet efter värderingsavdrag) överstiger MTA sker en utväxling av säkerheter mellan motparterna.

**Dag 1:** På grund av värderingen av kontraktet måste ett tilläggsmarginalsäkerhetskrav på 5 miljoner ställas från B till A.

B ställer ett säkerhetsbelopp vars värde efter värderingsavdrag är lika med 5 miljoner (tilläggsmarginalsäkerhet ställd/erhållen efter värderingsavdrag = 5 miljoner, tilläggsmarginalsäkerhet erhållen/ställd före värderingsavdrag = 10 miljoner).

**Dag 2:** Värderingen av kontraktet leder till en minskning av det tilläggsmarginalsäkerhetskrav som B är skyldig från 5 miljoner till 4,9 miljoner.

Eftersom det belopp som A skulle behöva återföra till B (för att anpassa den säkerhet som ställts av B till tilläggsmarginalsäkerhetskravet) ligger under MTA ( $5 \text{ miljoner} - 4,9 \text{ miljoner} = 100\,000 < \text{MTA} = 500\,000$ ) sker ingen utväxling av marginalsäkerheter.

Rapporterade marginalsäkerheter är desamma som för dag 1.

**Dag 3:** Värderingen av kontraktet leder till en ytterligare minskning av det tilläggsmarginalsäkerhetskrav som B är skyldig från 4,9 miljoner till 4 miljoner.

Skillnaden mellan det uppdaterade värdet av tilläggsmarginalsäkerhetskravet och den säkerhet som ställts är lika med 1 miljon ( $900\,000$  från dag 3 +  $100\,000$  från dag 2).

Eftersom denna skillnad överstiger MTA äger överföringen av säkerheter rum: A återför till B en mängd säkerheter vars värde efter värderingsavdrag är 1 miljon.

De uppdaterade värdena för tilläggsmarginalsäkerheterna rapporteras i enlighet härmed (tilläggsmarginalsäkerhet erhållen/ställd efter värderingsavdrag = 4 miljoner, tilläggsmarginalsäkerhet ställd/erhållen före värderingsavdrag = 8 miljoner).

**Dag 4:** Värderingen av kontraktet leder till en ökning av det tilläggsmarginalsäkerhetskrav som B är skyldig från 4 miljoner till 6,5 miljoner.

Eftersom denna skillnad överstiger MTA äger överföringen av säkerheter rum: B ställer ytterligare säkerhet till A för att matcha det nya tilläggsmarginalsäkerhetskravet.



De uppdaterade värdena för ställda/erhållna tilläggsmarginalsäkerheter rapporteras i enlighet härmed (tilläggsmarginalsäkerhet erhållen/ställd efter värderingsavdrag = 6,5 miljoner, tilläggsmarginalsäkerhet ställd/erhållen före värderingsavdrag = 13 miljoner).

**Dag 5:** Värderingen av kontraktet leder till en förändring av exponeringens riktning: kontraktet blir negativt för A som måste täcka ett tilläggsmarginalsäkerhetskrav på 3,5 miljoner.

Därför återför A hela säkerhetsbeloppet som tidigare ställts av B till B. I sin tur ställer A ytterligare säkerhet vars värde efter värderingsavdrag är 3,5 miljoner till B. Eftersom denna skillnad överstiger MTA äger överföringen av säkerheter rum.

De uppdaterade värdena för tilläggsmarginalsäkerheter rapporteras i enlighet härmed: A blir den motpart som ställer säkerhet (tilläggsmarginalsäkerhet ställd efter värderingsavdrag = 3,5 miljoner, tilläggsmarginalsäkerhet ställd före värderingsavdrag = 7 miljoner) och B blir den motpart som erhåller säkerheten (tilläggsmarginalsäkerhet erhållen efter värderingsavdrag = 3,5 miljoner, tilläggsmarginalsäkerhet erhållen före värderingsavdrag = 7 miljoner)

**Dag 6:** A minskar sin exponering mot B genom att partiellt sälja kontraktet. Värderingen av kontraktet leder därför till en minskning av det tilläggsmarginalsäkerhetskrav som B är skyldig från 3,5 miljoner till 1 miljon.

De uppdaterade värdena för tilläggsmarginalsäkerheterna rapporteras i enlighet härmed (tilläggsmarginalsäkerhet ställd/erhållen efter värderingsavdrag = 1 miljon, tilläggsmarginalsäkerhet erhållen/ställd före värderingsavdrag = 2 miljoner).

**Dag 7:** A och B nettade positionen till noll och utväxlar därför alla utestående marginalsäkerheter och rapporterar noll i fälten för tilläggsmarginalsäkerhet. Om motparterna stängde positionen skulle de inte behöva rapportera marginalsäkerheter på derivatets sista dag.

315. När det gäller rapporteringen av värdet av säkerheter för ETD:er förväntas värdepappersföretaget, i det särskilda fall då värdepappersföretaget inte deltar i processen att samla in och/eller ställa någon säkerhet för kunden på grund av de direkta arrangemangen mellan kunden och clearingmedlemmen, inte lämna någon rapport om säkerhetens värde eller om någon senare ändring eller avslutande av det ingångna derivatkontraktet.

### 3.20 Identifiering av handelsplatsen

316. Fält 2.41 "Handelsplats" bör användas för att rapportera den handelsplats där derivatet utfördes, oavsett om transaktionen kvalificerats som ETD eller OTC.

317. Om ett derivat ingicks OTC och instrumentet i fråga inte är godkänt för handel eller handlas på en handelsplats och ingen ansökan om godkännande har gjorts bör MIC-kod "XXXX" användas.
318. Om ett derivat ingicks OTC och instrumentet i fråga är godkänt för handel eller handlas på en handelsplats eller en ansökan om godkännande har gjorts bör MIC-kod "XOFF" användas.
319. Värdet "BILT" som föreslås i CPMI-Iosco:s riktlinjer bör användas när den rapporterade motparten inte kan avgöra om instrumentet enligt jurisdiktionskrav är noterat eller inte. Denna situation bör dock inte uppstå i EU eftersom alla instrument som godkänts för handel eller handlas på en handelsplats offentliggörs i referensdatasystemet för finansiella instrument (Firds) på Esmas webbplats<sup>24</sup>, och motparterna förväntas därför kunna avgöra om de bör rapportera "XOFF" eller "XXXX" och värdet "BILT" är inte tillåtet i rapporteringen enligt Emir.
320. För derivatkontrakt som handlas på reglerade marknader eller handelsplatser i tredjeländer som anses vara likvärdiga med en reglerad marknad kommer det att krävas en MIC-kod för segmentet (eller alternativt den operativa MIC-koden om MIC-kod för segmentet inte finns).
321. För derivatkontrakt som handlas på MTF-plattformar, OTF-plattformar, systematiska internhandlare (SI) och organiserade handelsplattformar utanför unionen kommer MIC-kod för segmentet att krävas (eller alternativt den operativa MIC-koden om MIC-kod för segmentet inte finns), även om de derivat som ingåtts på dessa handelsplatser är OTC-derivat enligt definitionen i Emir.
322. Transaktioner som utförs på handelsplatser eller i enlighet med handelsplatsernas regler bör betraktas som transaktioner på handelsplatser för reglerade marknader (RM) eller handelsplatser i tredjeland som anses vara likvärdiga, MTF-plattformar, OTF-plattformar, systematiska internhandlare och organiserade handelsplattformar utanför unionen. Till exempel bör transaktioner såsom bilateralt förhandlade eller på förhand arrangerade transaktioner som formaliseras i enlighet med reglerna för en handelsplats rapporteras med den tillämpliga identifieringskoden för plattformen.
323. MIC-koder definieras enligt ISO 10383. Denna standard identifierar två olika typer av MIC-kod: "MIC" och "operativ MIC", även kallade "MIC-kod för segmentet" respektive "MIC-kod för organisationen". För Emir-rapporter bör reglerade marknader, MTF-plattformar, OTF-plattformar och systematiska internhandlare identifieras med respektive MIC-kod enligt definitionen i Esmas register på <http://registers.esma.europa.eu/publication> (MIC-kod för segmentet). De övriga handelsplatserna bör identifieras med hjälp av MIC-kod för segmentet (eller alternativt den operativa MIC-koden om MIC-kod för segmentet inte finns).

---

<sup>24</sup> [https://registers.esma.europa.eu/publication/searchRegister?core=esma\\_registers\\_firds](https://registers.esma.europa.eu/publication/searchRegister?core=esma_registers_firds)

324. Om två systematiska internhandlare står mot varandra bör dessa två motparter fastställa vilken av dem som agerar som systematisk internhandlare för den aktuella transaktionen och rapportera motpartens MIC-kod som identifieringskod för handelsplatsen.
325. Esma erinrar om att derivat som utförts på reglerade marknader i Förenade kungariket före Brexit skulle betraktas som ETD. Dock skulle derivat som utförts på reglerade marknader i Förenade kungariket efter Brexit betraktas som OTC. Fältet "Handelsplats" skulle fortfarande identifieras med motsvarande MIC-kod. Sådana transaktioner ska dock deklarerars som OTC och andra fält, t.ex. fältet "Inom gruppen" och fältet "Clearingkravet", är obligatoriska.

### 3.21 Fält som rör clearing

326. När det gäller fältet "Clearat" är enligt de tekniska genomförandestandarderna för rapportering endast två tillstånd tillåtna, nämligen clearat ("Y") och ej clearat ("N").
327. På vissa marknader tillämpar en central motpart ett "öppet erbjudande" att fungera som motpart till marknadsaktörerna och är positionerad mellan deltagarna vid den tidpunkt då handeln utförs (modellen för öppet erbjudande). På andra marknader är deltagarna inledningsvis själva motparter. Därefter kan handeln överlämnas till en central motpart som träder in som säljare till köparen och köpare till säljaren (modellen för clearing genom novation).
328. I artikel 2 i de tekniska tillsynsstandarderna för rapportering föreskrivs att om ett derivatkontrakt vars uppgifter redan har rapporterats i enlighet med artikel 9 i Emir därefter clearas av en central motpart bör det kontraktet rapporteras som avslutat med hjälp av åtgärdstypen "Avsluta". De nya kontrakten till följd av clearing bör rapporteras med åtgärdstypen "Ny".
329. I samma artikel föreskrivs också att om ett kontrakt ingås på en handelsplats och clearas samma dag av en central motpart bör endast kontrakten till följd av clearing rapporteras (modellen för clearing genom novation). Om clearing inte sker samma dag bör den rapporteringsprocess som anges i föregående punkt tillämpas.
330. När det gäller derivat som utförs på handelsplatser i tredjeland och clearas av en central motpart samma dag anges i artikel 2.2 i de tekniska tillsynsstandarderna för rapportering att om ett derivat både ingås på en handelsplats eller på en organiserad handelsplattform utanför unionen och clearas av en central motpart samma dag så bör endast derivaten till följd av clearing rapporteras. Dessa derivat bör rapporteras genom att i fälten "Åtgärdstyp" och "Händelsetyp" uppges antingen åtgärdstypen "Ny" och händelsetypen "Clearing", eller åtgärdstypen "Positionskomponent", i enlighet med artikel 3.2.
331. Tidsstämpeln för utförande av clearade transaktioner bör motsvara tidsstämpeln för utförande på handelsplatsen. Tidsstämpeln för clearing bör rapporteras som den tidpunkt då den centrala motparten juridiskt sett har tagit sig

an clearingen av transaktionen. För marknader var clearing sker enligt modellen för öppet erbjudande förväntas tidsstämpeln för utförande och tidsstämpeln för clearing vara densamma. För marknader där clearing sker genom novation kan de två tidsstämplarna vara olika.

332. Fältet "Clearingkravet" är inte tillämpligt på derivat som utförs på en reglerad marknad eller en likvärdig marknad i tredjeland, och det bör lämnas tomt. När det gäller clearade transaktioner bör detta fält fyllas i med "UKWN" och fältet "Clearat" med "Y".
333. Fältet "Central motpart" bör endast fyllas i med identifieringskoden för en central motpart, dvs. en central motpart som uppfyller definitionen i artikel 2.1 i Emir. När ett derivatkontrakt clearas av en enhet som inte är en central motpart i den mening som avses i Emir bör clearingcentralen därför inte anges i fältet "Central motpart".
334. När ett derivat utförs på en anonymiserad marknad och clearas av en clearingcentral bör den motpart som utför derivatet begära att den handelsplats eller den clearingcentral som matchar motparterna avslöjar den andra motpartens identitet före rapporteringsfristen.

### 3.22 Fält som rör bekräftelse

335. Datum och tidpunkt för bekräftelsen, fastställd i enlighet med artikel 12 i de tekniska tillsynsstandarderna för clearingarrangemang, utgör "Tidsstämpel för bekräftelse" som bör rapporteras i fält 2.28 medan hur bekräftelsen gjordes bör rapporteras i fält 2.29 "Bekräftat".
336. Kravet på bekräftelse i god tid gäller endast OTC-kontrakt som inte clearas (tidsstämpeln för bekräftelse och hur bekräftelsen gjordes bör inte rapporteras för ETD eller för clearade OTC-derivat). Detta gäller närhelst ett nytt derivatkontrakt ingås, inbegripet till följd av novation och portföljkompression av tidigare ingångna kontrakt. Kravet tillämpas inte på avslutande under förutsättning att avslutandet undanröjer alla återstående skyldigheter avseende det derivatet. Fälten "Bekräftat" och "Tidsstämpel för bekräftelse" bör uppdateras och rapporteras i den utsträckning de krävs för en viss transaktion.
337. För fältet "Bekräftat" bör värdet "NCNF" (ej bekräftat) användas om derivatet måste bekräftas av motparterna men ännu inte har bekräftats.
338. I andra fall bör motparterna rapportera värdet "ECNF" eller "YCNF" för detta fält, beroende på hur bekräftelsen gjorts (elektroniskt eller icke-elektroniskt), och fältet "Tidsstämpel för bekräftelse" bör fyllas i. Om värdet "NCNF" används bör fältet "Tidsstämpel för bekräftelse" lämnas tomt.
339. När det gäller transaktioner som utförs på handelsplatser i tredjeland som inte är likvärdiga med en reglerad marknad betraktas dessa transaktioner som OTC enligt vissa bestämmelser i Emir. Detta innebär att fälten "Tidsstämpel för bekräftelse" och "Bekräftat" måste rapporteras i den utsträckning som dessa transaktioner inte clearas. När det gäller derivat som ingås på handelsplats (ej clearade) för vilka handeln förutsätter godtagande av transaktionsvillkor mellan

parter, om OTC-derivatet automatiskt blir dokumenterat och överenskommet, bör det betraktas som elektroniskt bekräftat (fältet "Bekräftat" ifyllt med "ECNF"). Motsatsvis, om OTC-derivatet är i behov av att ytterligare överenskommelse nås gällande dokumentation för överenskommelse bör det betraktas som icke-bekräftat (fältet "Bekräftat" ifyllt med "NCNF").

### 3.23 Fält som rör avveckling

340. Fältet "Avvecklingsvaluta" bör fyllas i för alla kontantavvecklade derivat i en enda valuta, liksom för derivat med en särskild valutakomponent. Fältet bör inte fyllas i för ett fysiskt avvecklat derivat. Fältet "Avvecklingsvaluta" bör anges för varje del av de produkter som avser flera valutor.
341. Ett exempel på hur man rapporterar avvecklingsvaluta för de två delarna i en valutaswapp har inkluderats i avsnitt 4.4.
342. Motparterna bör rapportera giltiga valutor enligt ISO 4217. Valutor som inte omfattas av ISO-standarden godtas inte och därför bör motparterna rapportera relevanta värden i respektive onshore-valutor som erkänns i ISO-standarden.

### 3.24 Rapportering av regelbundna betalningar

343. Motparterna bör endast rapportera de fält som rör dataelement i regelbundna betalningar som är tillämpliga på ett visst derivat. Beroende på kontraktstypen kommer rapporten därför att innehålla information om särskilda fält som är specifika för varje fast eller flytande del av ett derivat. Samma regel gäller för de dataelement som beskriver justeringsfrekvensen och referensperioden för de rörliga räntorna.
344. För varje del av ett derivat med periodiska betalningar måste den fasta räntan, i tillämpliga fall, rapporteras genom att ange positiva eller negativa värden uttryckta som procentandelar (t.ex. 2,57 i stället för 2,57 procent).
345. När det gäller rörliga delar beräknas de periodiska betalningarna på grundval av en underliggande referensränta på förutbestämda datum. Rörliga räntor, om sådana finns, bör identifieras med en ISIN-kod och/eller med en standardiserad kod med fyra bokstäver som uttryckligen anges i de tekniska genomförandestandarderna för rapportering.
346. Vidare bör de rörliga räntorna alltid identifieras med hjälp av det officiella namnet på räntan som tilldelas av indexleverantören.
347. Det finns inga förväntningar på att värdet av betalningsfrekvensperioden ska omvandlas till en annan betalningsfrekvensperiod. När det gäller årliga betalningar bör motparterna till exempel rapportera en betalningsfrekvens på 1 år i stället för 12 månader eller 365 dagar.

### 3.25 Rapportering av andra betalningar

348. Optionspremiebetalningen ingår inte som betalningstyp eftersom optionspremier rapporteras med hjälp av det särskilda dataelementet avsett för optionspremier.
349. Novationsavgifter ingår inte i de tekniska tillsynsstandarderna för rapportering som derivatrelaterade kassaflöden mellan enheter som inte är regelbundet schemalagda. Därför är novationsavgifter inte heller rapporteringspliktiga som andra betalningar.
350. De tillåtna värdena för andra betalningstyper är följande:
- UFRO = Förskottsbetalning, dvs. den ursprungliga betalning som görs av en av motparterna antingen för att en transaktion ska motsvara det verkliga värdet eller av någon annan anledning som kan vara orsaken till en transaktion utanför marknaden.
  - UWIN = Avveckling eller fullständigt avslutande, dvs. den slutbetalning som görs när en transaktion avvecklas före slutdatumet; betalningar som kan uppstå till följd av ett fullständigt avslutande av derivattransaktion(er).
  - PEXH = Utväxling av kapitalbelopp, dvs. utväxling av teoretiska värden för valutaswappar.
351. Den information som lämnas i fälten för andra betalningar ska endast rapporteras för den händelse som ska rapporteras och som betalningen avser och när betalningsuppgifterna har rapporterats bör värdena inte kvarstå i rapporterna om alla efterföljande händelser som motparten rapporterat för den transaktionen.
352. Om ett derivat omfattar både förskottsbetalning och slutbetalning bör motparten därför rapportera betalningssekvensen i på varandra följande rapporter enligt följande:

Tabell 20		
Åtgärdstyp	Händelsetyp	Annan betalningstyp
Ny	Handel	UFRO
Avsluta	Förtida avslutande	UWIN

353. Dataelement som hänför sig till "annan betalning" kan rapporteras flera gånger för flera betalningar.
354. När det gäller utväxling av teoretiska värden för valutaswappar bör informationen om betalningarna rapporteras samtidigt som derivatkontraktet rapporteras för första gången genom rapporten "NEWT".

### 3.26 Fält för datum och tidsstämplar

#### Ikraftträdande

355. Ikraftträdande är det datum då skyldigheterna enligt derivatet träder i kraft, så som inkluderat i bekräftelsen. Om motparterna inte angav något ikraftträdandedatum som en del av kontraktsvillkoren bör fältet "Ikraftträdande" fyllas i med datumet för derivatets utförande.
356. Detta gäller även kontantavvecklade råvaruderivat samt vid novationer.
357. Tidsstämpeln för utförande bör återspegla datum och tid då derivatet ursprungligen utfördes. Det bör därför inte ändras när motparter rapporterar livscykelhändelser (t.ex. partiellt avslutande) för ett visst derivat.

#### Sista giltighetsdatum/Datum för förtida avslutande

358. Sista giltighetsdatum är det justerade datum då skyldigheterna enligt derivatet upphör att gälla, så som inkluderat i bekräftelsen. Förtida avslutande påverkar inte detta dataelement. Sista giltighetsdatum kan användas för att avgöra om transaktionen är utestående eller inte. Innehållet i detta fält vid icke-bekräftade transaktioner bör vara det som anges i kontraktet mellan motparterna.
359. Detta gäller både OTC- och ETD-derivat.
360. Enligt artikel 9 i Emir ska avslutandet anmälas. Om avslutandet sker i enlighet med de ursprungliga villkoren i kontraktet kan det emellertid antas att ett sådant avslutande ursprungligen rapporterades, förutsatt att det sista giltighetsdatumet har rapporterats i vederbörlig ordning. Därför bör endast de avslutanden som äger rum vid en tidpunkt före förfallodagen rapporteras.
361. Definitionen av fält 2.44 "Sista giltighetsdatum" i de tekniska tillsynsstandarderna för rapportering anger att förtida avslutanden av ett derivat inte anges i detta fält. När ett nytt kontrakt öppnas motsvarar fältet "Sista giltighetsdatum" det ursprungliga utgångsdatumet för det rapporterade kontraktet. När förfallodagen för ett befintligt kontrakt emellertid är föremål för ändringar som redan förutses i de ursprungliga villkoren för kontraktet skickar motparterna en ändringsrapport för den ursprungliga posten och ändrar fältet "Sista giltighetsdatum" i enlighet med den uppdaterade förfallodagen.
362. Motparterna bör rapportera det ojusterade utgångsdatumet såsom avtalats i kontraktet, även om det infaller på ett veckoslut eller en helgdag.
363. I nedanstående exempel klargörs hur fältet "Sista giltighetsdatum" ska fyllas i för ett OTC för ett fast mot rörligt derivat på naturgas med följande egenskaper:
- Handelsdag: 25.8.2017 Råvara: Naturgas
  - Ikraftträdande: 1.11.2017
  - Datum för avslutande: 31.3.2018

- d. Betalningsdatum: Tio handelsdagar efter utgången av varje beräkningsperiod efter
- e. justering i enlighet med justeringsprincipen Modified Following Business Day.

Det korrekta sista giltighetsdatumet är 31.3.2018 eftersom detta är överenskommet datum för avslutande.

- 364. I följande punkter klargörs hur en "arbetsdag" bör förstås vid fastställandet av tidsfristen för rapportering.
- 365. Motparter bör följa sin lokala tid för att fastställa på vilken dag derivatet ingicks, ändrades eller avslutades. Rapporteringstidsfristen är slutet av arbetsdagen efter den dagen. Fastställandet av rapporteringstidsfristen i lokal tid påverkar inte det sätt på vilket relevanta datum och tider (t.ex. tidsstämpel för utförande) rapporteras till transaktionsregistren. Tidskonventionen för rapportering definieras i de tekniska genomförandestandarderna för rapportering.
- 366. Motparterna bör följa sin medlemsstats gällande kalender för att avgöra om en viss dag är en arbetsdag eller inte.
- 367. Denna vägledning gäller även när de två motparterna till samma derivat följer olika kalendrar och/eller befinner sig i olika tidszoner, vilket innebär att varje motpart bör följa sin egen lokala kalender och använda den lokala tiden för att fastställa tidsfristen för rapportering.

### **3.27 Rapportering av derivat på kryptotillgångar**

- 368. Efter att ha tagit hänsyn till den pågående utvecklingen av den reglering som för närvarande diskuteras om kryptotillgångar innehåller de tekniska tillsynsstandarderna för rapportering inga detaljerade krav när det gäller rapportering av derivat baserade på dem. Trots detta har Esma beslutat att i de tekniska tillsynsstandarderna för rapportering inkludera ett ytterligare fält med namnet "Derivat baserade på kryptotillgångar" i vilket motparterna förväntas ange om ett visst derivat är baserat på en kryptotillgång eller inte. Fältet är en enkel indikator som fylls i med ett booleskt värde. Detta kommer att göra det möjligt att bedöma handelsvolymen och utestående risk för denna typ av instrument samt att analysera hur dessa instrument för närvarande rapporteras.
- 369. Endast de derivat på kryptotillgångar som uppfyller definitionen av derivat enligt Mifid förväntas rapporteras (i linje med det allmänna tillämpningsområdet för rapportering enligt Emir).
- 370. Valutafälten i Emir-rapporteringen tillåter endast ifyllning med valutor som anges i ISO 4217-valutakoder. Därför bör dessa fält för närvarande inte fyllas i med koder som avser kryptotillgångar som vanligen benämns "kryptovalutor".
- 371. Esma kan komma att utarbeta ytterligare riktlinjer för sådana derivat baserade på kryptotillgångar när de relevanta förordningarna har antagits.



### 3.28 Rapportering av komplexa produkter

372. I enlighet med CPMI-Ioscos riktlinjer införde de tekniska tillsynsstandarderna för rapportering nya paketrelaterade fält. Detta omfattar fält 2.6 "Paketets identifieringskod" som å ena sidan bör användas av rapporterande motparter eller enheter som ansvarar för rapporteringen som en unik länk mellan rapporter som gäller samma derivatkontrakt där tabellen med fält inte gör det möjligt att lämna in uppgifterna i en enda rapport och, å andra sidan, om pakettransaktionen består av en kombination av derivatkontrakt som förhandlas fram tillsammans som en produkt av ett enda finansiellt avtal (se även skälen 3 och 4 i de tekniska tillsynsstandarderna för rapportering).
373. Även om det finns ett krav på att de båda motparterna ska komma överens om antalet rapporter som ska lämnas in för ett visst kontrakt eller en viss pakettransaktion och om de UTI-koder som tilldelats dessa rapporter, så finns det inget behov av att de två motparterna kommer överens om identifieringskoden. Paketets identifieringskod kommer att vara unik för en uppsättning rapporter som hör samman och tilldelas av varje rapporterande motpart eller enhet som ansvarar för rapporteringen på egen hand. Av denna anledning finns det därför inget behov av att använda en paketidentifieringskod från handelsplatser eller den andra motparten.
374. Tabell 21 visar rapporteringen av UTI-koder och paketens identifieringskoder vid pakettransaktioner:

Tabell 21				
	Rapport nr 1 Motpart 1	Rapport nr 2 Motpart 1	Rapport nr 1 Motpart 2	Rapport nr 2 Motpart 2
Motpart 1	LEI för motpart 1	LEI för motpart 1	LEI för motpart 2	LEI för motpart 2
Motpart 2	LEI för motpart 2	LEI för motpart 2	LEI för motpart 1	LEI för motpart 1
UTI	1234	ABCD	1234	ABCD
Paketets identifieringskod	PCK1	PCK1	Paket987	Paket987

375. Om en pakettransaktion omfattar rapporteringspliktiga och icke rapporteringspliktiga kontrakt behöver endast de kontrakt som omfattas av artikel 9 i Emir rapporteras. Till exempel vid en kombination av ett kontrakt för valutaspot och valutatermin (som inte utförs som en valutaswapp) skulle endast valutaterminen omfattas av artikel 9 i Emir och därför behöva rapporteras. De fält som rör hela paketet (t.ex. "Pris för pakettransaktion") måste dock fyllas i för att ge tillsynsmyndigheterna en helhetsbild av den pakettransaktion som utförs.

376. Om ett derivatkontrakt upphör att existera men ger upphov till ett annat derivatkontrakt som är väsentligt annorlunda (t.ex. en option på en termin) bör dessa två kontrakt beaktas individuellt och inte rapporteras som en pakettransaktion, varför ingen paketidentifieringskod bör användas för att koppla samman dessa rapporter under sådana omständigheter, samtidigt som fältet "Tidigare UTI-kod" skulle vara relevant och skulle behöva rapporteras.

377. Rapporteringsfältet 2.53 "Pris för pakettransaktion" och fält 2.54 "Valuta för pakettransaktionens pris" bör fyllas i med relevant pris och valuta för hela pakettransaktionen i stället för priset och valutan för de enskilda komponenterna. Om de enskilda komponenterna har separata priser och valutor bör dessa fyllas i i den relevanta rapporten i fält 2.28 "Pris" och fält 2.29 "Prisvaluta" utöver ifyllandet av fältet "Pris för pakettransaktion".

Tabell 22				
	Rapport nr 1 Motpart 1	Rapport nr 2 Motpart 1	Rapport nr 1 Motpart 2	Rapport nr 2 Motpart 2
Motpart 1	LEI för motpart 1	LEI för motpart 1	LEI för motpart 2	LEI för motpart 2
Motpart 2	LEI för motpart 2	LEI för motpart 2	LEI för motpart 1	LEI för motpart 1
UTI	1234	ABCD	1234	ABCD
Paketets identifieringskod	PCK1	PCK1	Paket987	Paket987
Pris	10,23	210,75	10,23	210,75
Prisvaluta	EUR	EUR	EUR	EUR
Pris för pakettransaktion	220,98	220,98	220,98	220,98
Valuta för pakettransaktionens pris	EUR	EUR	EUR	EUR

378. Det kan förekomma fall där ett pris för pakettransaktionen blir tillgängligt först efter rapporteringsfristen (T+1). Om ett sådant fall inträffar bör priset för pakettransaktionen rapporteras med det definierade standardvärdet, såsom anges i valideringsreglerna, och bör uppdateras i enlighet med detta med hjälp av "MODI" i fält 2.151 "Åtgärdstyp" när det blir tillgängligt.

379. Om priset för en hel pakettransaktion uttrycks som en spread, dvs. skillnaden mellan två referenspriser, bör en sådan spread fyllas i i fält 2.112 "Spread för pakettransaktion" tillsammans med fält 2.113 "Valuta för pakettransaktionsspread". Om en sådan spread inte är känd vid tidpunkten för ingåendet av pakettransaktionen bör den rapporteras med det standardvärde som anges i valideringsreglerna och uppdateras senare när den blir känd. Även denna uppdatering bör skickas med "MODI" i fält 2.151 "Åtgärdstyp".

### **3.29 Motparternas säkerställande av uppgifters kvalitet**

380. Enligt artikel 9.1e i Emir bör motparter och centrala motparter rapportera korrekt och utan dubbelrapportering. Kvaliteten på de uppgifter som rapporteras av motparter är en viktig faktor för att säkerställa en bred användbarhet och kvalitet på dataanalysresultaten. Ytterligare krav för att säkerställa uppgifternas kvalitet på motpartssidan anges i artikel 9 i de tekniska genomförandestandarderna för rapportering och artiklarna 1 och 3 i de tekniska tillsynsstandarderna för uppgifters kvalitet.

381. För att säkerställa efterlevnad av kravet att rapportera korrekt, för att säkerställa att uppgifterna är konsekventa samt för att minska rapporteringsbördan och anpassa incitamenten till enhetens egna prioriteringar bör motparterna använda de föreskrivna uppgifterna för sina egna interna risk- och efterlevnadsprocesser.

382. Förutom att införa en gemensam uppsättning valideringsregler som ger ett omedelbart svar om uppgifternas kvalitet vid tidpunkten för inlämningen av uppgifterna bör transaktionsregister genomföra en avstämningsprocess som består av att para ihop och matcha de rapporter som rör derivatets båda sidor för att jämföra innehållet i rapporterna och markera inkonsekvenser som tyder på felaktig rapportering från minst en av motparterna. Transaktionsregister bör tillhandahålla detaljerad information om avvisningar och avstämning till berörda deltagare och användare av transaktionsregistret och även till de nationella behöriga myndigheterna. Rapportrande motparter, rapportinlämnande enheter och enheter som ansvarar för rapporteringen bör i förekommande fall undersöka de problem med uppgifters kvalitet som flaggats genom avvisningar av rapporter och misslyckad avstämning och säkerställa korrigerad uppgifterna. De tekniska genomförandestandarderna för rapportering kräver också uttryckligen att de enheter som ansvarar för rapporteringen och de rapportinlämnande enheterna i förekommande fall ska ha infört arrangemang som säkerställer att återkopplingen om de avstämningsbrister som transaktionsregistren tillhandahåller beaktas.

383. När det gäller historiska uppgifter förväntas motparterna och enheter som ansvarar för rapporteringen rapportera alla identifierade utelämnade uppgifter och korrigera alla felaktiga uppgifter som rapporterats till transaktionsregistren.

384. För att komplettera den statistik över avvisningar och avstämnings som transaktionsregistren lämnar till de nationella behöriga myndigheterna bör den enhet som ansvarar för rapporteringen omgående (så snart den får kännedom om

dem) underrätta sin behöriga myndighet och även den rapporterade motpartens behöriga myndighet, om den är en annan, om alla följande fall:

- a. All eventuell felaktig rapportering på grund av brister i rapporteringssystemen som skulle påverka ett betydande antal rapporter.
- b. Eventuella rapporteringshinder som hindrar den rapportinlämnande enheten från att sända rapporter till ett transaktionsregister inom den tidsfrist som anges i artikel 9 i Emir.
- c. Alla betydande problem som leder till rapporteringsfel som inte skulle leda till avisering hos ett transaktionsregister i enlighet med de tekniska tillsynsstandarderna för uppgifters kvalitet.

385. Anmälan bör åtminstone innehålla grundläggande information om och identifiering av anmälan, enhet som ansvarar för rapporteringen och rapportinlämnande enhet, omfattningen av de påverkade rapporterna, typen av fel eller utelämnanden, orsakerna till felen eller utelämnandena, de åtgärder som vidtagits eller planerats för att lösa problemet, datumet för händelsen och tidsplanen för lösning av frågan samt inlämning eller korrigeringsuppgifter. Den enhet som ansvarar för rapporteringen bör tillhandahålla anmälan i en allmän mall som offentliggjorts på Esmas webbplats.

386. Varje identifierat problem med uppgifters kvalitet bör tillhandahållas i en separat anmälan, såvida inte flera problem med uppgifters kvalitet har identifierats och dessa problem är nära besläktade, t.ex. beror på en gemensam orsak, har sammanfallande tidslinjer eller gemensamma felkorrigeringar eller på annat sätt är sammanlänkade och omöjliga att separera i enskilda anmälningar. I sådana fall är det möjligt att tillhandahålla en enda anmälan för alla dessa relaterade problem med uppgifters kvalitet.

387. Bedömningen av betydelse bör göras så snart omfattningen av den felaktiga rapporteringen har klargjorts och antalet poster som påverkas av rapporteringsproblemet har fastställts. Anmälan till de nationella behöriga myndigheterna bör skickas utan onödigt dröjsmål efter det att bedömningen har slutförts och all relevant information har samlats in. Om fler berörda poster upptäcks efter den första bedömningen bör en ytterligare bedömning göras och de nationella behöriga myndigheterna bör underrättas med en uppdatering. Eftersom bedömningen till största delen kommer att utföras på ad hoc-basis förväntar sig Esmas inte att den enhet som ansvarar för rapporteringen regelbundet ska lämna anmälningar till de behöriga myndigheterna.

388. Esmas är medveten om behovet av att närmare specificera de viktigaste mätvärdena och tröskelvärdena för att bedöma omfattningen av anmälningarna samt om behovet av att noggrant finjustera förslaget. Behovet av förtydliganden gäller särskilt det "betydande antalet rapporter" under punkt a och "betydande problem" i punkt c ovan. Esmas ger nedan exempel på relevanta scenarier och förtydligar mätvärdena för bedömningen av anmälningarnas omfattning.

389. Enligt artikel 9.1 a i de tekniska genomförandestandarderna för rapportering bör det underrättas om all eventuell felaktig rapportering på grund av brister i

rapporteringsystemen som skulle påverka ett betydande antal rapporter. Kravet avser eventuella brister i rapporteringsystemen, antingen hos den enhet som ansvarar för rapporteringen eller hos den rapportinlämnande enheten eller i något annat rapporteringsystem från tredje part om utkontraktering används. Detta scenario omfattar till exempel fall av tekniska problem som utesluter en stor andel poster från inlämning, systematisk utelämnande av vissa fält i rapporterna, systematisk rapportering av felaktiga eller onormala värden i rapporterna (t.ex. systemfel i ordningen på numeriska fält). Eftersom kravet på att underrätta myndigheterna avser den enhet som ansvarar för rapporteringen bör den rapportinlämnande enheten eller någon annan tredje part som deltar i rapporteringen informera alla relevanta rapportinlämnande enheter om de upplever systemfel eller identifierar andra brister i sina rapporteringsystem. Den rapportinlämnande enheten bör skicka anmälan till de nationella behöriga myndigheterna endast om den är den enhet som ansvarar för rapporteringen för vissa eller alla motparter för vars räkning den rapporterar. I annat fall, om den rapportinlämnande enheten eller någon annan tredje part som deltar i rapporteringen har problem med uppgifters kvalitet, bör den endast informera de relevanta enheter som ansvarar för rapporteringen om problemets detaljer så att den enhet som ansvarar för rapporteringen kan göra bedömningen av problemets betydelse. Enheter som ansvarar för rapporteringen och rapportinlämnande enheter förväntas ha tillräckliga kontroller på nivån för processer för rapportering av uppgifter så att alla de ovannämnda problemen identifieras i god tid, rapporteras till myndigheterna och åtgärdas permanent.

390. Betydande antal rapporter bör bedömas separat för var och en av följande kategorier:

Kategori 1 – rapporter med åtgärdstyperna "Ny", "Ändra", "Korrigera", "Avsluta", "Fel", "Förnya", "Positionskomponent".

Kategori 2 – rapporter med åtgärdstypen "Värdering".

Kategori 3 – rapporter med åtgärdstypen "Uppdatering av marginalsäkerhet".

391. Om antalet rapporter som påverkas av rapporteringsproblemet är betydande i minst en av kategorierna bör de behöriga myndigheterna underrättas om rapporteringsproblemet.

392. Antalet rapporter som påverkats av felaktig rapportering är betydande om det överskrider följande tröskelvärde:

$\text{AntalPåverkRapporter} / \text{GenomsAntalMån} > Y \% \text{ och } \text{AntalPåverkRapporter} > X$

dvs.  $\text{AntalPåverkRapporter} \geq \text{Tröskelvärde} = \max \{X; Y\% \text{ av } \text{GenomsAntalMån}\}$ ,

där X och Y är kalibreringskonstanter och GenomsAntalMån är det genomsnittliga månatliga antalet inlämnade rapporter beräknat på bedömningsdagen som

$$(\text{AntalRapporterMån}_{-12} + \text{AntalRapporterMån}_{-11} + \dots + \text{AntalRapporterMån}_{-2} + \text{AntalRapporterMån}_{-1}) / 12 = \text{AntalRapporterSenaste12Mån} / 12$$

med användning av det verkliga antalet rapporter som lämnats in under de senaste 12 månaderna.

393. För att ta hänsyn till hur betydande den enhet som ansvarar för rapporteringen eller den rapportinlämnande enheten är avser Esma att specificera undergrupperna och motsvarande kalibreringskonstanter på grundval av det genomsnittliga antalet inlämnade rapporter enligt exemplet i tabell 23.

394. Bedömningen av betydelse bör göras på nivå av enhet som ansvarar för rapporteringen eller i tillämpliga fall på nivå av rapportinlämnande enhet. Den rapportinlämnande enheten bör utföra bedömningen endast om den är den enhet som ansvarar för rapporteringen för vissa eller alla motparter för vars räkning den rapporterar. Det anses inte nödvändigt att beräkna det genomsnittliga antalet inlämnade rapporter separat för varje motpart, om den enhet som ansvarar för rapporteringen eller den rapportinlämnande enheten rapporterar för flera motparters räkning. Eftersom Esmas avsikt är att systematiska problem fångas upp, även om ett tröskelvärde överskrids för en enda motpart, bör den övergripande bilden vid rapportinlämnande enhet beaktas. Följande scenarier syftar till att underlätta förståelsen.

395. Beakta följande undergrupper och trösklar:

TABELL 23			
Genomsnittligt antal inlämnade rapporter per månad (GenomsAntallInlämn)			
	0<=A<100 000	100 000<=A<1 000 000	1 000 000<=A
X	100	20 000	150 000
Y %	20 %	15 %	10 %

**Scenario A:** Tre motparter förlitar sig på samma rapportinlämnande enhet för inlämning av rapporterna. Den rapportinlämnande enheten ligger under tröskelvärdet medan en av motparterna ligger över tröskelvärdet.

TABELL 24					
	Genomsnitt per månad	Påverkade rapporter	X	Y	Tröskelvärden överskridna
Motpart 1	1 000	10	10 < 100	1 % < 20 %	Nej
Motpart 2	1 000	250	250 > 100	25 % > 20 %	Ja
Motpart 3	500	10	10 < 100	2 % < 20 %	Nej
<b>Totalt för den enhet som</b>	<b>2 500</b>	<b>270</b>	<b>270 &gt; 100</b>	<b>11 % &lt; 20 %</b>	<b>Nej</b>

TABELL 24					
	Genomsnitt per månad	Påverkade rapporter	X	Y	Tröskelvärden överskridna
ansvarar för rapporteringen					

Även om tröskelvärdena överskrids för motpart 2 ligger beräkningen på nivå av rapportinlämnande enhet under tröskelvärdena och det finns därför inget behov av att den rapportinlämnande enheten anmäler till de berörda nationella behöriga myndigheterna. Om den rapportinlämnande enheten inte är den enhet som ansvarar för rapporteringen för alla berörda motparter bör den dock vederbörligen informera alla dessa motparter enheter som ansvarar för rapporteringen om rapporteringsproblemet, så att de kan bedöma sin övergripande situation och meddela sina nationella behöriga myndigheter om tröskelvärdena överskrids.

**Scenario B:** Tre motparter förlitar sig på samma rapportinlämnande enhet för inlämning av rapporterna. Den rapportinlämnande enheten ligger över tröskelvärdet medan två motparter ligger under tröskelvärdet. Den rapportinlämnande enheten är den enhet som ansvarar för rapporteringen endast för motpart 2.

TABELL 25					
	Genomsnitt per månad	Påverkade rapporter	X	Y	Tröskelvärde överskridet
Motpart 1	1 000	180	180 > 100	18 % < 20 %	Nej
Motpart 2	1 000	800	800 > 100	80 % > 20 %	Ja
Motpart 3	500	10	10 < 100	2 % < 20 %	Nej
<b>Totalt för den enhet som ansvarar för rapporteringen</b>	<b>2 500</b>	<b>990</b>	<b>990 &gt; 100</b>	<b>40 % &gt; 20 %</b>	<b>Ja</b>

Den rapportinlämnande enheten har ett betydande problem, men motpart 1 och motpart 3 är bara lindrigt påverkade. I detta fall bör anmälan till de nationella behöriga myndigheterna innehålla uppgifter, t.ex. antalet påverkade rapporter, som endast avser motpart 2.

I likhet med det föregående scenariot, om den rapportinlämnande enheten inte är den enhet som ansvarar för rapporteringen för alla berörda motparter bör den vederbörligen informera alla dessa motparter (i detta fall motpart 1 och motpart 3) enheter som ansvarar

för rapporteringen om rapporteringsproblemet, så att de kan bedöma sin övergripande situation och meddela sina nationella behöriga myndigheter om tröskelvärdena överskrids.

**Scenario C:** En motpart (enhet som ansvarar för rapporteringen) delegerar rapporteringen till två rapportinlämnande enheter och rapporterar delvis själv. På motpartsnivå påverkas endast en delmängd av rapporterna av rapporteringsproblemet hos en rapportinlämnande enhet.

TABELL 26					
	Genomsnitt per månad	Påverkade rapporter påverkade av ett problem	X	Y	Tröskelvärden överskridna
Motpart	1 000	0	$0 < 100$	$0 \% < 20 \%$	Nej
Rapportinlämnande enhet 1	1 000	250	$250 > 100$	$25 \% > 20 \%$	Ja
Rapportinlämnande enhet 2	500	0	$0 < 100$	$0 \% < 20 \%$	Nej
<b>Totalt för enhet som ansvarar för rapporteringen</b>	<b>2500</b>	<b>250</b>	<b><math>250 &gt; 100</math></b>	<b><math>10 \% &lt; 20 \%</math></b>	<b>Nej</b>

Rapportinlämnande enhet 1 har ett betydande problem men på övergripande motpartsnivå är problemet inte betydande. I detta fall förväntas inte motparten underrätta sin nationella behöriga myndighet. Det är dock inte förbjudet för rapportinlämnande enhet 1 att underrätta motpartens nationella behöriga myndighet om problemet är betydande på rapportinlämnande enhet 1:s nivå och motparten förlitar sig på rapportinlämnande enhet 1 för att underrätta de nationella behöriga myndigheterna.

396. Enligt artikel 9.1 b i de tekniska genomförandestandarderna för rapportering bör alla eventuella rapporteringshinder som hindrar den rapportinlämnande enheten från att lämna in rapporter inom rapporteringsfristen anmälas. Dessa fall omfattar främst systemfel men bör inte tolkas som begränsade till tekniska problem, t.ex. operativa problem (covid-19), brist på uppdatering av LEI och omöjlighet att generera UTI-koderna. För att ytterligare avskilja från fallen av felaktig rapportering och underlåtenhet att rapportera uppgifter i artikel 9.1 a betonar Esma att fallen i artikel 9.1 b avser fullständig oförmåga att skicka uppgifter till transaktionsregistren medan frågor om uppgifters kvalitet enligt artikel 9.1 a endast gäller undergrupper av rapporterade poster.

397. Enligt artikel 9.1 c i de tekniska genomförandestandarderna för rapportering bör alla betydande problem som leder till rapporteringsfel som inte skulle leda till avvisande hos ett transaktionsregister anmälas.



398. Betydande problem enligt artikel 9.1 c i de tekniska genomförandestandarderna för rapportering bör bedömas enligt följande icke uttömmande förteckning över kvalitativa kriterier:
- a. Underlåtenhet att rapportera eller överrapportering av ett derivat på grund av felaktig bedömning av om det ska rapporteras eller inte.
  - b. Felaktig eller inkonsekvent tolkning av antalet rapporter som ska rapporteras för ett visst derivat (t.ex. vid en tvist med den andra motparten).
  - c. Felaktig eller inkonsekvent tolkning av innehållet i fälten (t.ex. vid en tvist med den andra motparten).
  - d. Rapportering av icke-standardiserade derivat för vilka fälten inte är helt anpassade.
  - e. Fel och utelämnanden som hänför sig till
    - i. felaktiga uppgifter i identifieringen av parterna: fälten 1.2–1.16, 1.20, 2.33, 2.37,
    - ii. felaktiga uppgifter om transaktionen: fälten 1.17–1.19, 2.1–2.12, 2.38–2.41,
    - iii. felaktiga uppgifter om det underliggande: fälten 2.13–2.18, i synnerhet om korgen inte är fullständig,
    - iv. belopp och valutor i alla relaterade fält (teoretiskt belopp, värdering, säkerhet, pris, lösenpris ...),
    - v. datum/tidsstämplar; utförande, bekräftelse av händelse, sista giltighetsdatum,
    - vi. clearingfälten 2.30–2.32,
    - vii. felaktiga uppgifter om rapporten: fälten 2.151, 2.152 och 2.154,
    - viii. kod för portföljsäkerhet: fält 3.9,
    - ix. fel i värderingsmetoder som leder till felaktig rapportering av värdering.
399. Betydande problem enligt artikel 9.1 c i de tekniska genomförandestandarderna för rapportering bör bedömas ytterligare (ackumulativt) i enlighet med de kvantitativa kriterier som anger ett betydande antal poster som påverkas av det kvalitativt betydande problemet med uppgifternas kvalitet. Exempelscenarierna ovan gäller analogt för betydande problem enligt artikel 9.1 c i de tekniska genomförandestandarderna för rapportering.
400. Den enhet som ansvarar för rapporteringen bör ha infört processer för att när som helst kunna bedöma betydelsen av identifierade fall av felaktig rapportering enligt ovan och omedelbart kunna anmäla dem till de berörda nationella behöriga myndigheterna. Detta inbegriper specifikt snabb identifiering av berörda poster och deras antal samt beräkning av relevanta mätvärden för att bedöma om några tröskelvärden har överskridits eller inte.
401. Motparter, enheter som ansvarar för rapporteringen eller rapportinlämnande enheter behöver lämna in sina anmälningar till de nationella behöriga myndigheterna i enlighet med de förfaranden som antagits av dessa nationella behöriga myndigheter i varje medlemsstat.

402. Många problem med uppgifternas kvalitet hänger samman med inkonsekvent tolkning av reglerna för rapportering av derivat. Ambitionen med dessa riktlinjer är att i de relevanta avsnitten ge den nödvändiga vägledningen för de olika rapporteringsscenarierna och derivatkontrakten, inklusive illustrerande exempel.
403. Ifyllandet av fält som anges som frivilliga i valideringsreglerna är inte föremål för de rapporterade motparternas eget gottfinnande. Frivilliga fält bör alltid fyllas i för samtliga fall där fältet är relevant i det givna scenariot eller för det givna derivatet.

## 4 Rapportering per produkttyp

404. Detta avsnitt innehåller förtydliganden och exempel som illustrerar rapporteringen av vissa derivatprodukter.
405. Exempelen ges i form av tabeller där varje tabell visar rapporteringsfälten enligt de tekniska genomförandestandarderna för rapportering. I kolumnen "Fält" visas fältens namn och i kolumnen "Exempel" ges exempel på vad som bör ingå i respektive fält. I den sista kolumnen med rubriken "XML-meddelande" visas formatet för det XML-meddelande som bör lämnas in i rapporten.
406. Om inget annat anges i det enskilda scenariot är följande bakgrundsinformation tillämplig på alla scenarier som fastställs i detta avsnitt:

Motpart A är en tysk finansiell motpart som identifieras med LEI-kod 12345678901234500000
Motpart B är en italiensk finansiell motpart som identifieras med LEI-kod ABCDEFGHIJKLMNOPQRST
Motpart C är en spansk NFC- som identifieras med LEI-kod 123456789ABCDEFGHIJK
Motpart D är en fransk NFC+ som identifieras med LEI-kod 11223344556677889900
Motpart J agerar även som clearingmedlem och identifieras med LEI-kod CCCCCCCCCCCCCCCCCC
Central motpart O identifieras med LEI-kod BBBBBBBBBB1111111111

### 4.1 Rapportering av ränteswappar

407. När motparterna rapporterar ränteswappar bör de beskriva de underliggande fasta eller rörliga räntorna i fälten avsedda för räntesatserna för del 1 och del 2 (fälten 2.79–2.110) i stället för att t.ex. ange den rörliga räntan i fältet för det underliggande indexet.
408. Det finns tre olika fält för att beskriva en rörlig ränta:
- Identifieringskod (fälten 2.83 och 2.99) som bör fyllas i med ISIN-koden.

- b. Beteckning (fält 2.84 och 2.100) som bör fyllas i med en standardiserad kod med 4 bokstäver.
- c. Namn (fält 2.85 och 2.101) som bör fyllas i med räntans fullständiga namn.
409. Motparterna bör alltid rapportera ISIN-kod och 4-bokstavskod, i den mån de finns tillgängliga för en viss ränta. Räntans namn bör i samtliga fall rapporteras.

#### Fast-till-rörliga ränteswappar

410. En fast-till-rörlig 5-årig ränteswapp i gemensam valuta på 3 månaders Euribor mot 0,5 % (utan ytterligare spread). Motparterna utväxlar betalningar var sjätte månad och justeringsfrekvensen fastställs till årlig. Dagberäkningsmetoden är faktiskt antal dagar/360.

Tabell 27 – Rapportering av en fast-till-rörlig ränteswapp			
Nummer	Fält	Exempel	XML-meddelande
79	Fast ränta för del 1 eller kupong	0,5	<pre> &lt;IntrstRate&gt;   &lt;FrstLeg&gt;     &lt;Fxd&gt;       &lt;Rate&gt;         &lt;Rate&gt;0.5&lt;/Rate&gt;       &lt;/Rate&gt;       &lt;DayCnt&gt;         &lt;Cd&gt;A004&lt;/Cd&gt;       &lt;/DayCnt&gt;       &lt;PmtFrqcy&gt;         &lt;Term&gt;           &lt;Unit&gt;Mnth&lt;/Unit&gt;           &lt;Val&gt;6&lt;/Val&gt;         &lt;/Term&gt;       &lt;/PmtFrqcy&gt;     &lt;/Fxd&gt;   &lt;/FrstLeg&gt;   &lt;ScndLeg&gt;     &lt;Fltg&gt;       &lt;Id&gt;EU0009652783&lt;/Id&gt;       &lt;Nm&gt;Euro Interbank Offered Rate&lt;/Nm&gt;       &lt;Rate&gt;         &lt;Cd&gt;EURI&lt;/Cd&gt;       &lt;/Rate&gt;       &lt;RefPrd&gt;         &lt;Unit&gt;Mth&lt;/Unit&gt;         &lt;Val&gt;3&lt;/Val&gt;       &lt;/RefPrd&gt;       &lt;Sprd&gt;         &lt;Pctg&gt;0&lt;/Pctg&gt;       &lt;/Sprd&gt;       &lt;DayCnt&gt;         &lt;Cd&gt;A004&lt;/Cd&gt;       &lt;/DayCnt&gt; </pre>
80	Fast ränta eller dagberäkningsmetod för kupong för del 1	A004	
81	Fast ränta eller betalningsfrekvensperiod för kupong för del 1	MNTH	
82	Fast ränta eller multiplikator för betalningsfrekvensperiod för kupong för del 1	6	
99	Identifierare för rörlig ränta för del 2	EU0009652783	
100	Indikator för rörlig ränta för del 2	EURI	
101	Namn på rörlig ränta för del 2	Euribor	
102	Dagberäkningsmetod för rörlig ränta för del 2	A004	
103	Betalningsfrekvensperiod för rörlig ränta för del 2	MNTH	

Tabell 27 – Rapportering av en fast-till-rörlig ränteswapp			
Nummer	Fält	Exempel	XML-meddelande
104	Multiplikator för betalnings-frekvensperiod för rörlig ränta för del 2	6	<pre> &lt;PmtFrqcy&gt;   &lt;Term&gt;     &lt;Unit&gt;MNTH&lt;/Unit&gt;     &lt;Val&gt;6&lt;/Val&gt;   &lt;/Term&gt; &lt;/PmtFrqcy&gt; &lt;RstFrqcy&gt;   &lt;Term&gt;     &lt;Unit&gt;YEAR&lt;/Unit&gt;     &lt;Val&gt;1&lt;/Val&gt;   &lt;/Term&gt; &lt;/RstFrqcy&gt; &lt;/Fltg&gt; &lt;/ScndLeg&gt; &lt;/IntrstRate&gt; </pre>
105	Referensperiod för rörlig ränta för del 2 – periodangivelse	MNTH	
106	Referensperiod för rörlig ränta för del 2 – multiplikator	3	
107	Justerings-frekvens för rörlig ränta för del 2	YEAR	
108	Multiplikator för justeringsfrekvens för rörlig ränta för del 2	1	
109	Spread för del 2	0	
110	Spreadvaluta för del 2		

## 4.2 Rapportering av swaptioner

411. När motparterna rapporterar swaptioner bör de ange både de fält som rör optioner (fält 2.132–2.142) och de fält som beskriver den underliggande swappen (fält 2.79–2.110).
412. Utnyttjandet av swaptionen bör rapporteras med åtgärdstypen "Avsluta" och händelsetypen "Utnyttjande". Den resulterande swappen bör rapporteras med åtgärdstypen "Ny" och händelsetypen "Utnyttjande" samt med fält 2.3 "Tidigare UTI-kod" ifyllt.
413. Tabellerna nedan visar hur man rapporterar en ursprunglig swaption, utnyttjandet av den swaptionen och den resulterande swappen.

### 4.2.1 Swaption på en fast-till-rörlig ränteswapp

414. Motparten ingår en amerikansk säljoption på en fast-till-rörlig ränteswapp baserat på 1 dags Sonia mot 0,75 % (utan ytterligare spread). Premien är 200 000 GBP. Om den utnyttjas kommer den rapporterade motparten att betala fast ränta och motparterna kommer att utväxla betalningar var tredje månad och justeringsfrekvensen fastställs till årlig. Dagberäkningsmetoden är faktiskt antal dagar/faktiskt antal dagar ISDA.

**Tabell 28 – Rapportering av en swaption på en fast-till-rörlig ränteswapp**

Nummer	Fält	Exempel	XML-meddelande
1	UTI	AAAAABBBBBBCCCCCD DDDD12345	<Rpt><New><CmonTradData> <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> AAAAABBBBBBCCCCDDDD12345 </UnqTxIdr> </TxId>
79	Fast ränta för del 1 eller kupong	0,75	</TxId> ... <DerivEvt> <Tp>TRAD</Tp> </DerivEvt> ...
80	Fast ränta eller dagberäkningsmetod för kupong för del 1	A008	<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>
81	Fast ränta eller betalningsfrekvensperiod för kupong för del 1	MNTH	<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>
82	Fast ränta eller multiplikator för betalningsfrekvensperiod för kupong för del 1	3	</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>
99	Identifierare för rörlig ränta för del 2	GB00B56Z6W79	</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>
100	Indikator för rörlig ränta för del 2	SONA	</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>
101	Namn på rörlig ränta för del 2	Sterling Overnight Index Average	</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>
102	Dagberäkningsmetod för rörlig ränta för del 2	A008	</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>
103	Betalningsfrekvensperiod för rörlig ränta för del 2	MNTH	</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>
104	Multiplikator för betalningsfrekvensperiod för rörlig ränta för del 2	3	</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>
105	Referensperiod för rörlig ränta för del 2 – periodangivelse	DAIL	</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>
106	Referensperiod för rörlig ränta för	1	</Term> </PmtFrqcy>

**Tabell 28 – Rapportering av en swaption på en fast-till-rörlig ränteswapp**

Nummer	Fält	Exempel	XML-meddelande
	del 2 – multiplikator		<pre> &lt;RstFrqcy&gt;   &lt;Term&gt;     &lt;Unit&gt;YEAR&lt;/Unit&gt;     &lt;Val&gt;1&lt;/Val&gt;   &lt;/Term&gt; &lt;/RstFrqcy&gt; &lt;/Fltg&gt; &lt;/ScndLeg&gt; &lt;/IntrstRate&gt; &lt;Optn&gt;   &lt;Tp&gt;PUTO&lt;/Tp&gt;   &lt;ExrcStyle&gt;AMER&lt;/ExrcStyle&gt;   &lt;StrkPric&gt;     &lt;Pctg&gt;0.75&lt;/Pctg&gt;   &lt;/StrkPric&gt;   &lt;PrmAmt Ccy="GBP"&gt;200000.00   &lt;/PrmAmt&gt;   &lt;PrmPmtDt&gt;2022-07-01   &lt;/PrmPmtDt&gt;   &lt;MtrtyDtOfUndrlyg&gt;2025-12-01   &lt;/MtrtyDtOfUndrlyg&gt; &lt;/Optn&gt; &lt;/TxData&gt; &lt;/CmonTradData&gt;&lt;/New&gt;&lt;/Rpt&gt; </pre>
107	Justerings- frekvens för rörlig ränta för del 2	YEAR	
108	Multiplikator för justeringsfrekven s för rörlig ränta för del 2		
109	Spread för del 2	0	
110	Spreadvaluta för del 2		
132	Optionsslag	PUTO	
133	Optionstyp	AMER	
134	Lösenpris	0,75	
138	Lösenprisets valuta/valutapar		
139	Belopp för optionspremium	200 000	
140	Valuta för optionspremium	GBP	
141	Betalningsdatum för optionspremium	2022-07-01	
142	Förfallodag för det underliggande	2025-12-01	
151	Åtgärdstyp	NEWT	

**Tabell 28 – Rapportering av en swaption på en fast-till-rörlig ränteswapp**

Nummer	Fält	Exempel	XML-meddelande
152	Händelsetyp	TRAD	

**Tabell 29 – Rapportering av ett utnyttjande av en swaption**

Nummer	Fält	Exempel	XML-meddelande
1	UTI	AAAAABBBBBCCCC CDDDD12345	<pre> &lt;Rpt&gt;&lt;Termntn&gt;&lt;CmonTradData&gt; &lt;TxData&gt;   &lt;TxId&gt;     &lt;UnqTxIdr&gt;       AAAAABBBBBCCCCCDDDD12345     &lt;/UnqTxIdr&gt;   &lt;/TxId&gt;   ...   &lt;EarlyTermntnDt&gt;2022-11-01   &lt;/EarlyTermntnDt&gt;   ...   &lt;DerivEvt&gt;     &lt;Tp&gt;EXER&lt;/Tp&gt;   &lt;/DerivEvt&gt; &lt;/TxData&gt; &lt;/CmonTradData&gt;&lt;/Termntn&gt;&lt;/Rpt&gt; </pre>
3	Tidigare UTI-kod		
45	Datum för förtida avslutande	2022-11-01	
151	Åtgärdstyp	TERM	
152	Händelsetyp	EXER	

**Tabell 30 – Rapportering av en swapp efter utnyttjandet av swaptionen**

Nummer	Fält	Exempel	XML-meddelande
1	UTI	AAAAABBBBBCCCCD DDDD67890	<pre> &lt;Rpt&gt;&lt;New&gt;&lt;CmonTradData&gt; &lt;TxData&gt;   &lt;TxId&gt;     &lt;UnqTxIdr&gt;       AAAAABBBBBCCCCCDDDD67890     &lt;/UnqTxIdr&gt;   &lt;/TxId&gt;   &lt;PrrTxId&gt;     &lt;UnqTxIdr&gt;       AAAAABBBBBCCCCCDDDD12345     &lt;/UnqTxIdr&gt;   &lt;/PrrTxId&gt;   ...   &lt;DerivEvt&gt;     &lt;Tp&gt;EXER&lt;/Tp&gt;   &lt;/DerivEvt&gt;   ... </pre>
3	Tidigare UTI-kod	AAAAABBBBBCCCCD DDDD12345	
79	Fast ränta för del 1 eller kupong	0,75	
80	Fast ränta eller dagberäkningssmetod för kupong för del 1	A008	
81	Fast ränta eller betalningsfrekvensperio	MNTH	

**Tabell 30 – Rapportering av en swapp efter utnyttjandet av swaptionen**

Nummer	Fält	Exempel	XML-meddelande
	d för kupong för del 1		<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>
82	Fast ränta eller multiplikator för betalningsfrekvensperiod för kupong för del 1	3	<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>
99	Identifierare för rörlig ränta för del 2	GB00B56Z6W79	<RstFrqcy> <Term> <Unit>YEAR</Unit> <Val>1</Val> </Term> </RstFrqcy> </Fltg> </ScndLeg> </IntrstRate>
100	Indikator för rörlig ränta för del 2	SONA	</TxData> </CmonTradData></New></Rpt>
101	Namn på rörlig ränta för del 2	Sterling Overnight Index Average	
102	Dagberäkningsmetod för rörlig ränta för del 2	A008	
103	Betalningsfrekvensperiod för rörlig ränta för del 2	MNTH	
104	Multiplikator för betalningsfrekvensperiod för rörlig ränta för del 2	3	
105	Referensperiod för rörlig ränta för del 2 – periodangivelse	DAIL	
106	Referensperiod för rörlig ränta för del 2 – multiplikator	1	
107	Justeringsfrekvens för rörlig ränta för del 2	YEAR	



**Tabell 30 – Rapportering av en swapp efter utnyttjandet av swaptionen**

Nummer	Fält	Exempel	XML-meddelande
108	Multiplikator för justeringsfrekvens för rörlig ränta för del 2	1	
109	Spread för del 2	0	
110	Spreadvaluta för del 2		
151	Åtgärdstyp	NEWT	
152	Händelsetyp	EXER	

### 4.3 Rapportering av andra ränteprodukter

415. Rânteterminskontrakt (FRA), ränteswappar i mer än en valuta, tak (caps) och golv (floors) bör klassificeras som räntederivat.

416. När motparterna rapporterar rânteterminskontrakt bör de ta hänsyn till följande:

- a. Den underliggande rântan bör rapporteras i fälten i avsnittet för det underliggande (fält 2.13–2.16).
- b. Tidsstämpeln för utförande bör fyllas i med relevant datum och tid då derivatet ingicks av motparterna och i enlighet med specifikationerna i valideringsreglerna.
- c. Ikraftträdande är det datum då skyldigheterna enligt kontraktet börjar gälla. Om inte skyldigheterna mellan motparterna skjuts upp till ett framtida datum är detta detsamma som datumdelen i tidsstämpeln för utförande. Ikraftträdande är inte den avvecklingsdag som avses i rânteterminskontraktets dokumentation.
- d. Förfalldag är det datum som motparterna kommit överens om för när skyldigheterna enligt derivatet löper ut. När det gäller rânteterminskontrakt är detta den dag då exponeringarna mellan motparterna upphör genom fastställandet av den betalning som täcker skillnaden mellan den överenskomna rântan och den rådande marknadsrântan. Detta är inte slutdatumet för den underliggande rântan.
- e. Avvecklingsdag är det datum då motparterna avvecklar det underliggande instrumentet. Det underliggande till ett rânteterminskontrakt är en terminsrânta och avvecklingen av skillnaden mellan den överenskomna rântan och den rådande marknadsrântan sammanfaller antingen med förfalldagen eller sker vid en senare tidpunkt.

417. Exempel på ett rânteterminskontrakt (beskrivet enligt branschterminologi):

- Utfört den 22 februari
- Fastställdedatum (2 dagars fastställande) 20 maj

- Ikraftträdande (3 mån) 22 maj
- Förfallodag (6 mån) 22 augusti
- Avvecklingsdag 22 maj

418. I ovanstående exempel är datumet för ikraftträdande i rapporteringssyfte den 22 februari – såvida inte motparterna kommer överens om att skjuta upp det datum då skyldigheterna börjar gälla – och förfallodagen är den 20 maj.

419. När det gäller tak (caps) och golv (floors) bör motparterna fylla i både de fält som är relevanta för optioner och de fält som är relevanta för räntederivat (i likhet med det exempel på swaption som ges i avsnitt 4.2).

420. När det gäller ränteswappar i mer än en valuta bör motparterna fylla i både de fält som är relevanta för valutaderivat och de fält som är relevanta för räntederivat.

#### 4.4 Rapportering av valutaswappar och terminer

421. Den slutliga avtalade avvecklingsdagen som anges i de tekniska tillsynsstandarderna för rapportering är inte något repeterbart fält och det är därför inte möjligt att rapportera båda avvecklingsdatumen – för den nära och den avlägsna delen – i detta fält.

422. Valutaswapp rapporteras i en enda rapport. Därför bör paketets identifieringskod inte fyllas i.

423. Nedanstående exempel visar hur en valutaswapp och en livscykelhändelse som påverkar en enda del av en swapp bör rapporteras enligt artikel 9 i Emir.

##### 4.4.1 Valutaswappar (avista-termin och termin-termin)

424. Följande scenarier beaktas:

Scenario A: Rapportering av en valutaswapp som består av en avista-del och en termin-del.

Scenario B: Rapportering av en valutaswapp som består av två termin-delar.

425. I de båda scenarierna har derivaten följande egenskaper:

- Bankerna A och B ingår ett EUR/GBP-swappinstrument den 1 juni 2018 (oavsett hur instrumentet senare har bekräftats eller avvecklats).
- Kontraktets teoretiska belopp: 1 000 000 EUR.
- Kontraktets förfallodag: 31 december 2018.
- Swappen avvecklas fysiskt.
- Bank A levererar GBP och får EUR för den avlägsna delen, den identifieras således som mottagare av del 1 (dvs. att den erhåller den valuta som rapporteras i fältet "Teoretisk valuta 1", EUR).

- Växelkursen för den nära delen är 0,88 EUR/GBP medan växelkursen för den avlägsna delen är 0,865 EUR/GBP.

Tabell 31 – Rapportering av en valutaswapp som består av en avista-del och en termin-del			
Post	Fält	Exempel	XML-meddelande
1	Rapporterings-tillfälle	2018-06-01T12:00:00Z	<pre> &lt;New&gt;   &lt;CtrPtySpcfcData&gt;     &lt;CtrPty&gt;       &lt;RptgCtrPty&gt;         &lt;Id&gt;           &lt;Lg1&gt;             &lt;LEI&gt;12345678901234500000           &lt;/LEI&gt;           &lt;/Lg1&gt;         &lt;/Id&gt;         ...         &lt;DrctnOrSd&gt;&lt;Drctn&gt;           &lt;DrctnOfTheFrstLeg&gt;TAKE         &lt;/DrctnOfTheFrstLeg&gt;           &lt;DrctnOfTheScndLeg&gt;MAKE         &lt;/DrctnOfTheScndLeg&gt;         &lt;/Drctn&gt;&lt;/DrctnOrSd&gt;       &lt;/RptgCtrPty&gt;       &lt;OthrCtrPty&gt;         &lt;IdTp&gt;           &lt;Lg1&gt;             &lt;LEI&gt;ABCDEFGHIJKLMNQRST           &lt;/LEI&gt;           &lt;/Lg1&gt;         &lt;/IdTp&gt;         ...       &lt;/OthrCtrPty&gt;     &lt;/CtrPty&gt;     &lt;RptgTmStmp&gt;2018-06-01T12:00:00Z   &lt;/RptgTmStmp&gt;   &lt;/CtrPtySpcfcData&gt;   &lt;CmonTradData&gt;     &lt;CtrctData&gt;       &lt;CtrctTp&gt;SWAP&lt;/CtrctTp&gt;       &lt;AsstClss&gt;CURR&lt;/AsstClss&gt;       &lt;PdctClssfctn&gt;SFAXXP     &lt;/PdctClssfctn&gt;     &lt;/CtrctData&gt;     &lt;TxData&gt;       &lt;TxId&gt;         &lt;UnqTxIdr&gt;123456       &lt;/UnqTxIdr&gt;     &lt;/TxId&gt;     ...     &lt;NtnlAmt&gt;       &lt;FrstLeg&gt;         &lt;Amt Ccy="EUR"&gt;1000000&lt;/Amt&gt;       &lt;/FrstLeg&gt;       &lt;ScndLeg&gt;         &lt;Amt Ccy="GBP"&gt;865000&lt;/Amt&gt;       &lt;/ScndLeg&gt;     &lt;/NtnlAmt&gt;           </pre>
4	Motpart 1 (rapporterande motpart)	12345678901234500000	
9	Motpart 2	ABCDEFGHIJKLMNQRST	
18	Riktning för del 1	TAKE	
19	Riktning för del 2	MAKE	
1	UTI	123456	

**Tabell 31 – Rapportering av en valutaswapp som består av en avista-del och en termin-del**

Post	Fält	Exempel	XML-meddelande
			<pre> &lt;/ScndLeg&gt; &lt;/NtnlAmt&gt; ... &lt;DlvryTp&gt;PHYS&lt;/DlvryTp&gt; &lt;ExctnTmStmp&gt;2018-06-01T12:00: 00Z&lt;/ExctnTmStmp&gt; &lt;FctvDy&gt;2018-06-01&lt;/FctvDy&gt; &lt;XprtnDt&gt;2018-12-31&lt;/XprtnDt&gt; &lt;SttlmDt&gt;2018-12-31&lt;/SttlmDt&gt; ... &lt;DerivEvt&gt;   &lt;Tp&gt;TRAD&lt;/Tp&gt; &lt;/DerivEvt&gt; ... &lt;Ccy&gt;   &lt;XchgRate&gt;0.88&lt;/XchgRate&gt;   &lt;FwdXchgRate&gt;0.865 &lt;/FwdXchgRate&gt;   &lt;XchgRateBsis&gt;     &lt;CcyPair&gt;       &lt;BaseCcy&gt;EUR&lt;/BaseCcy&gt;       &lt;QtdCcy&gt;GBP&lt;/QtdCcy&gt;     &lt;/CcyPair&gt;   &lt;/XchgRateBsis&gt; &lt;/Ccy&gt; &lt;/TxData&gt; &lt;/CmonTradData&gt; &lt;/New&gt; </pre>
6	Paketets identifieringskod		
9	Produkt-klassificering	SFAXXP	
10	Typ av kontrakt	SWAPP	
11	Tillgångsklass	CURR	
19	Avvecklingsvaluta 1		
20	Avvecklingsvaluta 2		

**Tabell 31 – Rapportering av en valutaswapp som består av en avista-del och en termin-del**

Post	Fält	Exempel	XML-meddelande
42	Tidsstämpel för utförandet	2018-06- 01T12:00:00Z	
43	Ikraftträdande	2018-06-01	
44	Sista giltighetsdatum	2018-12-31	
46	Slutlig avtalad avvecklingsdag	2018-12-31	
47	Leveranstyp	PHYS	
48	Pris		
49	Prisvaluta		
55	Teoretiskt belopp för del 1	1 000 000	
64	Teoretiskt belopp för del 2	865 000	
56	Teoretisk valuta 1	EUR	
65	Teoretisk valuta 2	GBP	

**Tabell 31 – Rapportering av en valutaswapp som består av en avista-del och en termin-del**

Post	Fält	Exempel	XML-meddelande
113	Växelkurs 1	0,88	
114	Terminsväxelkurs	0,865	
115	Valuta-kombination för växelkurs	EUR/GBP	
151	Åtgärdstyp	NEWT	
152	Händelsetyp	TRAD	

**Tabell 32 – Rapportering av en valutaswapp som består av två termin-delar**

Post	Fält	Exempel	XML-meddelande
1	Rapporterings-tillfälle	2018-06-01T12:00:00Z	<pre> &lt;New&gt;   &lt;CtrPtySpcfcData&gt;     &lt;CtrPty&gt;       &lt;RptgCtrPty&gt;         &lt;Id&gt;           &lt;Lgl&gt;  &lt;LEI&gt;12345678901234500000 &lt;/LEI&gt;           &lt;/Lgl&gt;         &lt;/Id&gt;         ...       &lt;DrctnOrSd&gt;&lt;Drctn&gt;         &lt;DrctnOfTheFrstLeg&gt;TAKE         &lt;/DrctnOfTheFrstLeg&gt;         &lt;DrctnOfTheScndLeg&gt;MAKE         &lt;/DrctnOfTheScndLeg&gt;       &lt;/Drctn&gt;&lt;/DrctnOrSd&gt;     &lt;/RptgCtrPty&gt;     &lt;OthrCtrPty&gt;       &lt;IdTp&gt;         &lt;Lgl&gt;  &lt;LEI&gt;ABCDEFGHIJKLMNQRST &lt;/LEI&gt;           &lt;/Lgl&gt;         &lt;/IdTp&gt;         ...       &lt;/OthrCtrPty&gt;     &lt;/CtrPty&gt; </pre>

**Tabell 32 – Rapportering av en valutaswapp som består av två termin-delar**

Post	Fält	Exempel	XML-meddelande
			<pre> &lt;RptgTmStmp&gt;2018-06- 01T12:00:00Z &lt;/RptgTmStmp&gt; &lt;/CtrPtySpfcData&gt; &lt;CmonTradData&gt;   &lt;CtrctData&gt;     &lt;CtrctTp&gt;SWAP&lt;/CtrctTp&gt;     &lt;AsstClss&gt;CURR&lt;/AsstClss&gt;     &lt;PdctClssfctn&gt;SFCXXP     &lt;/PdctClssfctn&gt;   &lt;/CtrctData&gt;   &lt;TxData&gt;     &lt;TxId&gt;       &lt;UnqTxIdr&gt;         123457       &lt;/UnqTxIdr&gt;     &lt;/TxId&gt;     ...     &lt;NtnlAmt&gt;       &lt;FrstLeg&gt;         &lt;Amt Ccy="EUR"&gt;           1000000&lt;/Amt&gt;         &lt;/FrstLeg&gt;       &lt;ScndLeg&gt;         &lt;Amt Ccy="GBP"&gt;           865000&lt;/Amt&gt;         &lt;/ScndLeg&gt;       &lt;/NtnlAmt&gt;       ...       &lt;DlvryTp&gt;PHYS&lt;/DlvryTp&gt;       &lt;ExctnTmStmp&gt;2018-06-01T       12:00:00Z&lt;/ExctnTmStmp&gt;       &lt;FctvDy&gt;2018-06-01&lt;/FctvDy&gt;       &lt;XprtnDt&gt;2018-12-       31&lt;/XprtnDt&gt;       &lt;SttlmDt&gt;2018-12-       31&lt;/SttlmDt&gt;       ...       &lt;DerivEvt&gt;         &lt;Tp&gt;TRAD&lt;/Tp&gt;       &lt;/DerivEvt&gt;       ...       &lt;Ccy&gt;         &lt;XchgRate&gt;0.88&lt;/XchgRate&gt;         &lt;FwdXchgRate&gt;0.865         &lt;/FwdXchgRate&gt;         &lt;XchgRateBsis&gt;           &lt;CcyPair&gt;             &lt;BaseCcy&gt;EUR&lt;/BaseCcy&gt;             &lt;QtdCcy&gt;GBP&lt;/QtdCcy&gt;           &lt;/CcyPair&gt;         &lt;/XchgRateBsis&gt;       &lt;/Ccy&gt;     &lt;/TxData&gt;   &lt;/CmonTradData&gt; </pre>

Tabell 32 – Rapportering av en valutaswapp som består av två termin-delar			
Post	Fält	Exempel	XML-meddelande
			</New>
4	Motpart 1 (rapporterande motpart)	12345678901234500000	
9	Motpart 2	ABCDEFGHIJKLMNOPS T	
18	Riktning för del 1	TAKE	
19	Riktning för del 2	MAKE	
1	UTI	123457	
6	Paketets identifieringskod		
9	Produkt-klassificering	SFCXXP	
10	Typ av kontrakt	SWAPP	
11	Tillgångsklass	CURR	
19	Avvecklingsvaluta 1		
20	Avvecklingsvaluta 2		
42	Tidpunkt för utförandet	2018-06- 01T12:00:00Z	
43	Ikraftträdande	2018-06-01	



Tabell 32 – Rapportering av en valutaswapp som består av två termin-delar			
Post	Fält	Exempel	XML-meddelande
44	Sista giltighetsdatum	2018-12-31	
46	Slutlig avtalad avvecklingsdag	2018-12-31	
47	Leveranstyp	PHYS	
48	Pris		
49	Prisvaluta		
55	Teoretiskt belopp för del 1	1 000 000	
64	Teoretiskt belopp för del 2	865 000	
56	Teoretisk valuta 1	EUR	
65	Teoretisk valuta 2	GBP	
113	Växelkurs 1	0,88	
114	Terminsväxelkurs	0,865	
115	Valuta-kombination för växelkurs	EUR/GBP	
151	Åtgärdstyp	NEWT	
152	Händelsetyp	TRAD	

#### 4.4.2 Kompression av den nära delen av valutaswappen

426. Följande scenario beaktas:

- Derivatet ingås den 1 juni 2018.

- Kontraktets teoretiska belopp: 1 000 000 EUR.
- Kontraktets förfallodag: 31 december 2018.
- Swappen avvecklas fysiskt.
- Bank A säljer EUR och får GBP för den nära delen (och levererar GBP och erhåller EUR för den avlägsna delen).
- Växelkursen för den nära delen är 0,88 EUR/GBP medan växelkursen för den avlägsna delen är 0,865 EUR/GBP.
- De två avvecklingsdagarna är 2018-08-01 och 2018-12-31.

427. Den 17 juli sker kompression av den nära delen medan den avlägsna delen löper vidare. Därför måste valutaswappen avslutas med åtgärdstyp "TERM" och händelsetyp "COMP" och den valutatermin som följer av kompressionen måste rapporteras med en ny UTI och markering av fältet "Riskreduceringstjänst efter handel" som sant. "ID för riskreduceringstjänst efter handel" tillhandhålls av leverantören av riskreduceringstjänster efter handel WWWWXXXXXXYYYYZZZZ och fylls i både för valutaterminen och rapporten om avslutande av valutaswappen.

428. Detta sätt att rapportera är föreskrivet bara i de fall där livscykelhändelser påverkar en enskild del av en valutaswapp. Det bör inte användas vid en vanlig avveckling av en nära del, såsom föreskrivet i det ursprungliga kontraktet.

429. I enlighet med valideringsreglerna är endast en begränsad undergrupp av fält obligatoriska för åtgärdstyp "TERM".

Tabell 33 – Ny rapport (för en swapp)			
Nummer	Fält	Exempel	XML-meddelande
1	Rapporterings- tillfälle	2018-06- 01T12:00:00Z	<pre> &lt;New&gt;   &lt;CtrPtySpfcData&gt;     &lt;CtrPty&gt;       &lt;RptgCtrPty&gt;         &lt;Id&gt;           &lt;Lgl&gt;  &lt;LEI&gt;12345678901234500000 &lt;/LEI&gt;            &lt;/Lgl&gt;         &lt;/Id&gt;         ...       &lt;DrctnOrSd&gt;&lt;Drctn&gt;         &lt;DrctnOfTheFrstLeg&gt;TAKE       &lt;/DrctnOfTheFrstLeg&gt;         &lt;DrctnOfTheScndLeg&gt;MAKE       &lt;/DrctnOfTheScndLeg&gt;       &lt;/Drctn&gt;&lt;/DrctnOrSd&gt;     &lt;/RptgCtrPty&gt;     &lt;OthrCtrPty&gt;       &lt;IdTp&gt;         &lt;Lgl&gt; </pre>

**Tabell 33 – Ny rapport (för en swapp)**

Nummer	Fält	Exempel	XML-meddelande
			<pre> &lt;LEI&gt;ABCDEFGHIJKLM- NOPQRST &lt;/LEI&gt; &lt;/Lg1&gt; &lt;/IdTp&gt; ... &lt;/OthrCtrPty&gt; &lt;/CtrPty&gt; &lt;RptgTmStmp&gt;2018-06-01T 12:00:00Z&lt;/RptgTmStmp&gt; &lt;/CtrPtySpcfcData&gt; &lt;CmonTradData&gt; &lt;CtrctData&gt; &lt;CtrctTp&gt;SWAP&lt;/CtrctTp&gt; &lt;AsstCls&gt;CURR&lt;/AsstCls&gt; &lt;PdctClsfctn&gt;SFCXXP &lt;/PdctClsfctn&gt; &lt;/CtrctData&gt; &lt;TxData&gt; &lt;TxId&gt; &lt;UnqTxIdr&gt; 123456 &lt;/UnqTxIdr&gt; &lt;/TxId&gt; ... &lt;NtnlAmt&gt; &lt;FrstLeg&gt; &lt;Amt Ccy="EUR"&gt; 1000000&lt;/Amt&gt; &lt;/FrstLeg&gt; &lt;ScndLeg&gt; &lt;Amt Ccy="GBP"&gt; 865000&lt;/Amt&gt; &lt;/ScndLeg&gt; &lt;/NtnlAmt&gt; ... &lt;DivryTp&gt;PHYS&lt;/DivryTp&gt; &lt;ExctnTmStmp&gt;2018-06-01T 12:00:00Z&lt;/ExctnTmStmp&gt; &lt;FctvDy&gt;2018-06- 01&lt;/FctvDy&gt; &lt;XprtnDt&gt;2018-12-31 &lt;/XprtnDt&gt; &lt;SttlmDt&gt;2018-12-31 &lt;/SttlmDt&gt; ... &lt;PstTradRskRdctnFlg&gt;FALSE &lt;/PstTradRskRdctnFlg&gt; ... &lt;DerivEvt&gt; &lt;Tp&gt;TRAD&lt;/Tp&gt; &lt;/DerivEvt&gt; ... &lt;Ccy&gt; &lt;XchgRate&gt;0.88&lt;/XchgRate&gt; </pre>

**Tabell 33 – Ny rapport (för en swapp)**

Nummer	Fält	Exempel	XML-meddelande
			<pre> &lt;FwdXchgRate&gt;0.865 &lt;/FwdXchgRate&gt; &lt;XchgRateBsis&gt;   &lt;CcyPair&gt;     &lt;BaseCcy&gt;EUR&lt;/BaseCcy&gt;     &lt;QtdCcy&gt;GBP&lt;/QtdCcy&gt;   &lt;/CcyPair&gt; &lt;/XchgRateBsis&gt; &lt;/Ccy&gt; &lt;/TxData&gt; &lt;/CmonTradData&gt; &lt;Lv1&gt;TCTN&lt;/Lv1&gt; &lt;/New&gt; </pre>
4	Motpart 1 (rapporterande motpart)	12345678901234500000	
9	Motpart 2	ABCDEFGHIJKLMNQRST	
18	Riktning för del 1	TAKE-	
19	Riktning för del 2	MAKE	
1	UTI	123456	
5	ID för riskreduceringstjänst efter handel		
9	Product classification	SFCXXP	
10	Typ av kontrakt	SWAPP	
11	Tillgångsklass	CURR	
19	Avvecklingsvaluta 1		

**Tabell 33 – Ny rapport (för en swapp)**

Nummer	Fält	Exempel	XML-meddelande
20	Avvecklingsvaluta 2		
38	Riskreducerings-tjänst efter handel	FALSKT	
42	Tidpunkt för utförandet	2018-06- 01T12:00:00Z	
43	Ikraftträdande	2018-06-01	
44	Sista giltighetsdatum	2018-12-31	
45	Datum för förtida avslutande		
46	Slutlig avtalad avvecklingsdag	2018-12-31	
47	Leveranstyp	PHYS	
48	Pris		
49	Prisvaluta		
55	Teoretiskt belopp för del 1	1 000 000	
64	Teoretiskt belopp för del 2	865 000	
56	Teoretisk valuta 1	EUR	
65	Teoretisk valuta 2	GBP	

Tabell 33 – Ny rapport (för en swapp)			
Nummer	Fält	Exempel	XML-meddelande
113	Växelkurs 1	0,88	
114	Terminsväxelkurs	0,865	
115	Valuta-kombination för växelkurs	EUR/GBP	
151	Åtgärdstyp	NEWT	
152	Händelsetyp	TRAD	
154	Nivå	TCTN	

Tabell 34 – Avslutande (på grund av kompression) av del 1			
Nummer	Fält	Exempel	XML-exempel
1	Tidsstämpel för rapportering	2018-07- 17T12:00:00Z	<pre> &lt;Termntn&gt;   &lt;CtrPtySpcfcData&gt;     &lt;CtrPty&gt;       &lt;RptgCtrPty&gt;         &lt;Id&gt;           &lt;Lgl&gt;             &lt;LEI&gt;12345678901234500000           &lt;/LEI&gt;             &lt;/Lgl&gt;           &lt;/Id&gt;             ...           &lt;/RptgCtrPty&gt;         &lt;OthrCtrPty&gt;           &lt;IdTp&gt;             &lt;Lgl&gt;               &lt;LEI&gt;ABCDEFGHIJKLMNQRST             &lt;/LEI&gt;               &lt;/Lgl&gt;             &lt;/IdTp&gt;               ...             &lt;/OthrCtrPty&gt;           &lt;/CtrPty&gt;             &lt;RptgTmStmp&gt;2018-07-17T12:00:00Z           &lt;/RptgTmStmp&gt;             &lt;/CtrPtySpcfcData&gt;           </pre>
4	Motpart 1 (rapporterande motpart)	12345678901234500000	
9	Motpart 2	ABCDEFGHIJKLMN OPQRST	
18	Riktning för del 1	-	
19	Riktning för del 2	-	
1	UTI	123456	
5	ID för riskreduceringstjänst efter handel	WWWWWXXXXXXYYYYZZZZ1234567	
9	Produkt-klassificering	-	
10	Typ av kontrakt	-	

**Tabell 34 – Avslutande (på grund av kompression) av del 1**

Nummer	Fält	Exempel	XML-exempel
11	Tillgångsklass	-	<CmonTradData> <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> 123456 </UnqTxIdr> </TxId> <EarlyTermntnDt>2018-07-17 </EarlyTermntnDt> <DerivEvt> <Tp>COMP</Tp> <Id>
19	Avvecklingsvaluta 1		
20	Avvecklingsvaluta 2		<PstTradRskRdctnIdr>  <Strr>WWWWWXXXXX YYYYYZZZZZ</Strr>
38	Riskreducerings-tjänst efter handel		
42	Tidpunkt för utförandet	-	<Id>1234567</Id> </PstTradRskRdctnIdr> </Id> </DerivEvt>
43	Ikraftträdande	-	
44	Sista giltighetsdatum	-	... </TxData> </CmonTradData> <Lv1>TCTN</Lv1> </Termntn>
45	Datum för förtida avslutande	2018-07-17	
46	Slutlig avtalad avvecklingsdag		
47	Leveranstyp		
48	Pris		
49	Prisvaluta		
55	Teoretiskt belopp för del 1		
64	Teoretiskt belopp för del 2	-	
56	Teoretisk valuta 1		
65	Teoretisk valuta 2		
113	Växelkurs 1		

Tabell 34 – Avslutande (på grund av kompression) av del 1			
Nummer	Fält	Exempel	XML-exempel
114	Terminsväxelkurs		
115	Valuta-kombination för växelkurs		
151	Åtgärdstyp	TERM	
152	Händelsetyp	COMP	
154	Nivå	TCTN	

Tabell 35 – Ny rapport för valutatermin (för den avlägsna delen av föregående swapp)			
Nummer	Fält	Exempel	XML-schema
1	Tidsstämpel för rapportering	2018-07-17T12:00:00Z	<pre> &lt;New&gt;   &lt;CtrPtySpfcData&gt;     &lt;CtrPty&gt;       &lt;RptgCtrPty&gt;         &lt;Id&gt;           &lt;Lg1&gt;             &lt;LEI&gt;               12345678901234500000             &lt;/LEI&gt;           &lt;/Lg1&gt;         &lt;/Id&gt;         &lt;DrctnOrSd&gt;&lt;Drctn&gt;           &lt;DrctnOfTheFrstLeg&gt;             TAKE           &lt;/DrctnOfTheFrstLeg&gt;           &lt;DrctnOfTheScndLeg&gt;             MAKE           &lt;/DrctnOfTheScndLeg&gt;         &lt;/Drctn&gt;&lt;/DrctnOrSd&gt;       &lt;/RptgCtrPty&gt;       &lt;OthrCtrPty&gt;         &lt;Id&gt;           &lt;Lg1&gt;             &lt;LEI&gt;               ABCDEFGHIJKLM-               NOPQRST             &lt;/LEI&gt;           &lt;/Lg1&gt;         &lt;/Id&gt;       &lt;/OthrCtrPty&gt;     &lt;/CtrPty&gt;     &lt;RptgTmStmp&gt;2018-07-17T </pre>
4	Motpart 1 (rapporterande motpart)	12345678901234500000	
9	Motpart 2	ABCDEFGHIJKLMNQRST	
18	Riktning för del 1	TAKE	
19	Riktning för del 2	MAKE	
1	UTI	789ABC	
5	ID för riskreduceringstjänst efter handel	WWWWWXXXXXXYYYYZZZZ1234567	
9	Produktklassificering	JFTXFP	



**Tabell 35 – Ny rapport för valutatermin (för den avlägsna delen av föregående swapp)**

Nummer	Fält	Exempel	XML-schema
10	Typ av kontrakt	FORW	12:00:00Z</RptgTmStmp> </CtrPtySpfcData> <CmonTradData> <CtrctData> <CtrctTp>FORW</CtrctTp>
11	Tillgångsklass	CURR	<AsstCls>CURR</AsstCls> <PdctClsfctn> JFTXFP </PdctClsfctn>
19	Avvecklingsvaluta 1		</CtrctData> <TxData> <TxId>
20	Avvecklingsvaluta 2		<UnqTxIdr>789ABC </UnqTxIdr> </TxId> ... <NtnlAmt> <FrstLeg> <Amt Ccy="EUR"> 100000</Amt> </FrstLeg> <ScndLeg> <Amt Ccy="GBP"> 865000</Amt> </ScndLeg> </NtnlAmt>
38	Riskreducerings-tjänst efter handel	SANT	... <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>
42	Tidsstämpel för utförandet	2018-06- 01T12:00:00Z	... <PstTradRskRdctnFlg> true </PstTradRskRdctnFlg> ...
43	Ikraftträdande	2018-07-17	<DerivEvt> <Tp>COMP</Tp> <Id>
44	Sista giltighetsdatum	2018-12-31	<PstTradRskRdctnIdr> <Strr>WWWXXXXX YYYYZZZZ</Strr> <Id>1234567</Id> </PstTradRskRdctnIdr>
45	Datum för förtida avslutande		</Id> </DerivEvt> ...
46	Slutlig avtalad avvecklingsdag	2018-12-31	...

**Tabell 35 – Ny rapport för valutatermin (för den avlägsna delen av föregående swapp)**

Nummer	Fält	Exempel	XML-schema
47	Leveranstyp	PHYS	<pre> &lt;Ccy&gt;   &lt;FwdXchgRate&gt;0.865   &lt;/FwdXchgRate&gt;   &lt;XchgRateBsis&gt;     &lt;CcyPair&gt;       &lt;BaseCcy&gt;EUR       &lt;/BaseCcy&gt;       &lt;QtdCcy&gt;GBP       &lt;/QtdCcy&gt;     &lt;/CcyPair&gt;   &lt;/XchgRateBsis&gt; &lt;/Ccy&gt; &lt;/TxData&gt; &lt;/CmonTradData&gt; &lt;Lv1&gt;TCTN&lt;/Lv1&gt; &lt;/New&gt; </pre>
48	Pris		
49	Prisvaluta		
55	Teoretiskt belopp för del 1	1 000 000	
64	Teoretiskt belopp för del 2	865 000	
56	Teoretisk valuta 1	EUR	
65	Teoretisk valuta 2	GBP	
113	Växelkurs 1		
114	Terminsväxelkurs	0,865	
115	Valuta-kombination för växelkurs	EUR/GBP	
151	Åtgärdstyp	NEWT	

Tabell 35 – Ny rapport för valutatermin (för den avlägsna delen av föregående swapp)			
Nummer	Fält	Exempel	XML-schema
152	Händelsetyp	COMP	
154	Nivå	TCTN	

#### 4.4.3 Valutaoption

430. Beakta en valutaoption med följande upplägg:

- Bankerna A och B ingår den 1 juni 2018 ett europeiskt köptionsinstrument EUR/GBP.
- Kontraktets teoretiska belopp: 1 000 000 EUR.
- Kontraktets förfallodag: 31 december 2018.
- Optionen avvecklas fysiskt.
- Bank A är köpare till optionen.
- Optionens lösenpris är 0,87.
- Optionspremien är 200 000 EUR och betalas den 5 juni 2018.

431. Optionen har en enda del och riktningen bör vara definierad i enlighet med modellen köpare/säljare. Den bör avgöras av vilken motpart som köper eller säljer optionen.

Tabell 36 – Rapportering av en ny valutaoption			
Post	Fält	Exempel	XML-exempel
1	Tidsstämpel för rapportering	2018-06- 01T12:00:00Z	<pre> &lt;New&gt;   &lt;CtrPtySpfcData&gt;     &lt;CtrPty&gt;       &lt;RptgCtrPty&gt;         &lt;Id&gt;           &lt;Lg1&gt;             &lt;LEI&gt;12345678901234500000           &lt;/LEI&gt;           &lt;/Lg1&gt;         &lt;/Id&gt;         ...         &lt;DrctnOrSd&gt;           &lt;CtrPtySd&gt;BYER&lt;/DrctnOrSd&gt;         &lt;/DrctnOrSd&gt;       &lt;/RptgCtrPty&gt;           </pre>
4	Motpart 1 (rapporterande motpart)	12345678901234500000	
9	Motpart 2	ABCDEFGHIJKLMN OPQRST	
17	Riktning	BYER	

**Tabell 36 – Rapportering av en ny valutaoption**

Post	Fält	Exempel	XML-exempel
1	UTI	123OPT	<OthrCtrPty> <IdTp> <Lgl> <LEI>ABCDEFGHIJKLMNQRST </LEI> </Lgl> </IdTp>
9	Produktklassificering	HFTAVP	...
10	Typ av kontrakt	OPTN	</OthrCtrPty> </CtrPty>
11	Tillgångsklass	CURR	<RptgTmStmp>2018-06-01T12:00:00Z </RptgTmStmp> </CtrPtySpfcData>
19	Avvecklingsvaluta 1		<CmonTradData> <CtrctData> <CtrctTp>OPTN</CtrctTp> <AsstCls>CURR</AsstCls> <PdctClsfctn>HFTAVP </PdctClsfctn> </CtrctData>
20	Avvecklingsvaluta 2		</CmonTradData>
42	Tidsstämpel för utförandet	2018-06-01T12:00:00Z	<TxData> <TxId> <UnqTxIdr>123OPT</UnqTxIdr> </TxId>
43	Ikraftträdande	2018-06-01	...
44	Sista giltighetsdatum	2018-12-31	<NtnlAmt> <FrstLeg> <Amt Ccy="EUR"> 1000000</Amt> </FrstLeg>
46	Slutlig avtalad avvecklingsdag	2019-01-02	<ScndLeg> <Amt Ccy="GBP"> 870000</Amt> </ScndLeg>
47	Leveranstyp	PHYS	</NtnlAmt>
48	Pris		...
49	Prisvaluta		<DlvryTp>PHYS</DlvryTp> <ExctnTmStmp>2018-06-01T12:00:00Z</ExctnTmStmp>
55	Teoretiskt belopp för del 1	1 000 000	<FctvDy>2018-06-01</FctvDy> <XprtnDt>2018-12-31</XprtnDt>
56	Teoretisk valuta 1	EUR	<SttldDt>2019-01-02</SttldDt>
64	Teoretiskt belopp för del 2	870 000	...
65	Teoretisk valuta 2	GBP	<DerivEvt> <Tp>TRAD</Tp> </DerivEvt>
132	Optionsslag	CALL	... <Ccy> <XchgRateBsis> <CcyPair>

Tabell 36 – Rapportering av en ny valutaoption			
Post	Fält	Exempel	XML-exempel
133	Optionstyp	EURO	<pre>           &lt;BaseCcy&gt;EUR&lt;/BaseCcy&gt;           &lt;QtdCcy&gt;GBP&lt;/QtdCcy&gt;         &lt;/CcyPair&gt;         &lt;/XchgRateBsis&gt;       &lt;/Ccy&gt;       &lt;Optn&gt;         &lt;Tp&gt;CALL&lt;/Tp&gt;         &lt;ExrcStyle&gt;EURO&lt;/ExrcStyle&gt;         &lt;StrkPric&gt;           &lt;Pctg&gt;0.87&lt;/Pctg&gt;         &lt;/StrkPric&gt;         &lt;PrmAmt&gt;           &lt;Amt             Ccy="EUR"&gt;200000&lt;/Amt&gt;           &lt;/PrmAmt&gt;           &lt;PrmPmtDt&gt;2018-06-05           &lt;/PrmPmtDt&gt;         &lt;/Optn&gt;       &lt;/TxData&gt;     &lt;/CmonTradData&gt;     &lt;Lv1&gt;TCTN&lt;/Lv1&gt;   &lt;/New&gt; </pre>
134	Lösenpris	0,87	
138	Lösenprisets valuta/valutapar	EUR/GBP	
139	Belopp för optionspremium	200 000	
140	Valuta för optionspremium	EUR	
141	Betalningsdatum för optionspremium	2018-06-05	
151	Åtgärdstyp	NEWT	
152	Händelsetyp	TRAD	
154	Nivå	TCTN	

#### 4.4.4 Ytterligare överväganden gällande rapportering av valutor

432. Rapporteringen av derivatets riktning och av de valutor som ingår bör göras av parter med beaktande av deras egen bokning oberoende av den andra partens bokning. Följaktligen kan riktningen och valutornas ordningsföljd variera i rapporteringen. En sådan skillnad bör hanteras av transaktionsregister i avstämningsprocesserna så att derivatets riktning beaktas på grundval av de valutor som anges i rapporteringen.

### 4.5 Rapportering av icke-levererbara terminer (NDF:er)

433. Icke-levererbara terminer (NDF:er) är kontantavvecklade valutaterminskontrakt. Ett sådant kontantavvecklat terminskontrakt anger en växelkurs mot

leveransvalutan (den konvertibla valutan), vanligen US-dollar, ett teoretiskt belopp av den icke-konvertibla valutan och en avvecklingsdag. Ett kontantavvecklat valutaterminskontrakt liknar ett klassiskt fysiskt avvecklat valutaterminskontrakt, men i motsats till det förra sker ingen fysisk leverans av de angivna valutorna på förfallodagen. På förfallodagen jämförs istället spotmarknadens valutakurs med terminskursen för att värdera den icke-levererbara terminen. Det kontantavvecklade kontraktet avvecklas på nettobasis i den konvertibla valutan baserat på det teoretiska beloppet.

#### 4.5.1 NDF

434. Beakta en icke-levererbar valutatermin med följande upplägg:

- Bankerna A och B ingår den 1 juni 2018 ett BRL/USD NDF-instrument.
- Kontraktets teoretiska belopp: 1 000 000 BRL.
- Kontraktets förfallodag: 31 december 2018.
- Kontraktets avvecklingsdag: 2 januari 2019.
- Terminen är kontantavvecklad på grund av dess icke-levererbara natur.
- Bank A levererar eller tar emot skillnaden (beroende på om den är positiv eller negativ) mellan avistaväxelkursen och terminsväxelkursen på avvecklingsdagen i USD.
- USD fylls i som Avvecklingsvaluta 1.
- Terminsväxelkursen är 0,29 BRL/USD.

435. När det gäller terminer kopplade till valutor bör motpart 1 identifiera sig som antingen betalare eller mottagare för del 1 (BRL i detta exempel). Eftersom den rapporterade motparten i detta exempel skulle få skillnaden i händelse av en ökning av BRL:s värde (minskning av växelkursen) identifieras den som mottagare för del 1.

436. Priset fylls inte i eftersom prisinformationen anses vara inkluderad i fältet terminsväxelkurs.

437. Eftersom det bara finns en avvecklingsvaluta bör den alltid fyllas i som avvecklingsvaluta 1.

Tabell 37 – Rapportering av en NDF			
Nummer	Fält	Exempel	XML-schema
1	Tidsstämpel för rapportering	2018-06- 01T12:00:00Z	<pre> &lt;New&gt;   &lt;CtrPtySpfcData&gt;     &lt;CtrPty&gt;       &lt;RptgCtrPty&gt;         &lt;Id&gt;           &lt;Lg1&gt;           </pre>
4	Motpart 1 (rapporterande motpart)	12345678901234500000	
9	Motpart 2	ABCDEFGHIJKLMNQRST T	

**Tabell 37 – Rapportering av en NDF**

Nummer	Fält	Exempel	XML-schema
18	Riktning för del 1	TAKE	</Lgl> </Id>
19	Riktning för del 2	MAKE	... <DrctnOrSd><Drctn> <DrctnOfTheFrstLeg>TAKE </DrctnOfTheFrstLeg> <DrctnOfTheScndLeg>MAKE </DrctnOfTheScndLeg> </Drctn></DrctnOrSd>
1	UTI	123NDF	</RptgCtrPty> <OthrCtrPty>
9	Produktklassificering	JFTXFC	<IdTp>
10	Typ av kontrakt	FORW	<Lgl> <LEI>ABCDEFGHIJKLM- NOPQRST </LEI>
11	Tillgångsklass	CURR	</Lgl> </IdTp>
19	Avvecklingsvaluta 1	USD	... </OthrCtrPty> </CtrPty>
20	Avvecklingsvaluta 2	-	<RptgTmStmp>2018-06- 01T12:00:00Z </RptgTmStmp>
42	Tidsstämpel för utförandet	2018-06- 01T12:00:00Z	</CtrPtySpfcData> <CmonTradData> <CtrctData>
43	Ikraftträdande	2018-06-01	<CtrctTp>FORW</CtrctTp> <AsstCls>CURR</AsstCls>
44	Sista giltighetsdatum	2018-12-31	<PdctClsfctn>JFTXFC </PdctClsfctn>
46	Slutlig avtalad avvecklingsdag	2019-01-02	<SttlmCcy><Ccy>USD</Ccy> </SttlmCcy>
47	Leveranstyp	CASH	</CtrctData> <TxData> <TxId>
48	Pris		<UnqTxIdr>123NDF</UnqTxIdr> </TxId>
49	Prisvaluta		... <NtnlAmt>
55	Teoretiskt belopp för del 1	1 000 000	<FrstLeg> <Amt
56	Teoretisk valuta 1	BRL	Ccy="BRL">1000000</Amt> </FrstLeg>
64	Teoretiskt belopp för del 2	290 000	<ScndLeg> <Amt
65	Teoretisk valuta 2	USD	Ccy="USD">290000</Amt> </ScndLeg>
114	Terminsväxelkurs	0,29	</NtnlAmt>
115	Valuta-kombination för växelkurs	BRL/USD	... <DlvryTp>CASH</DlvryTp> <ExctnTmStmp>2018-06- 01T12:00:

Tabell 37 – Rapportering av en NDF			
Nummer	Fält	Exempel	XML-schema
151	Åtgärdstyp	NEWT	00Z</ExctnTmStmp> <FctvDy>2018-06-01</FctvDy> <XprtnDt>2018-12-
152	Händelsetyp	TRAD	31</XprtnDt> <SttlmDt>2019-01-
154	Nivå	TCTN	02</SttlmDt> ... <DerivEvt> <Tp>TRAD</Tp> </DerivEvt> ... <Ccy> <FwdXchgRate>0.29 </FwdXchgRate> <XchgRateBsis> <CcyPair> <BaseCcy>BRL</BaseCcy> <QtdCcy>USD</QtdCcy> </CcyPair> </XchgRateBsis> </Ccy> </TxData> </CmonTradData> <Lv1>TCTN</Lv1> </New>

## 4.6 Rapportering av CFD-kontrakt

438. Kontrakt avseende prisdifferenser (CFD-kontrakt) har i allmänhet ingen angiven förfalldag och vid tidpunkten för deras ingående anges inte heller datumet för avslutande. Motparterna kan när som helst besluta att stänga kontraktet med omedelbar verkan. De kan också stänga det partiellt eftersom motparterna kan säga upp en del av volymen på en dag och den andra delen eller övriga delar av kontraktet en annan dag.
439. Varje öppnande av ett nytt kontrakt bör rapporteras av motparterna till transaktionsregistret som en ny post. Detta innebär att varje CFD-kontrakt rapporteras med sin distinkta unika transaktionskod och åtgärdstyp "Ny" eller om transaktionen tas upp i en position samma dag så kan den rapporteras med åtgärdstypen "Positionskomponent", även om den utförs och sedan nettas eller avslutas av andra skäl under samma dag.
440. Dessutom måste CFD-kontrakten rapporteras även om de ingås med en motpart som inte omfattas av rapporteringsskyldigheten, såsom en enskild person som inte bedriver ekonomisk verksamhet och som följaktligen inte betraktas som ett företag.
441. Efterföljande CFD-kontrakt behöver inte tas upp i en position, men det rekommenderas ändå starkt att det görs. Eftersom dessa derivat inte har någon löptid skulle detta indikera att om inte varje enskilt CFD-kontrakt inkluderas i en



position av en finansiell motpart, skulle varje enskilt CFD-kontrakt behöva dagliga värderingsuppdateringar antingen 1) tills CFD-kontraktet avslutas eller 2) i oändlighet. Utestående CFD-kontrakt behöver värderingsuppdateringar, men när de tagits upp i en position kan värderingen tillhandahållas på positionsnivå i enlighet med avsnitt 3.7.

442. På motsvarande sätt som alla andra kontrakt bör den rapporterade värderingen av ett CFD-kontrakt motsvara kontraktets totala värde, snarare än en daglig förändring av dess värdering.
443. Esma anser att kompenserande CFD-kontrakt är derivat som ska rapporteras och kräver en unik transaktionskod för varje derivat. Om CFD-kontrakt inte nettas in i en position behöver de kompenserande CFD-kontrakten avslutas.
444. När CFD-kontraktet väl är stängt bör motparten skicka en avslutande rapport till den ursprungliga posten och fylla i fältet "Datum för förtida avslutande". Om CFD-kontraktet stängs partiellt skickar motparterna en rapport med åtgärdstypen "Ändra" och händelsetypen "Förtida avslutande" till den ursprungliga posten och minskar endast dess teoretiska belopp (den återstående volymen är lika med den ännu inte avslutade volymen). Om det blir ett ytterligare partiellt avslutande skickas ännu en ändringsrapport – tills kontraktet slutligen stängs i sin helhet. Då skickar motparterna en avslutanderapport med åtgärdstypen "Avsluta" och händelsetypen "Förtida avslutande" och fyller i fältet "Datum för förtida avslutande". I dessa fall redovisas öppningspriset för kontraktet endast i den första rapporten (med åtgärdstyp "Ny") och det uppdateras inte i de efterföljande ändringsrapporterna. Observera att möjligheten att ändra det teoretiska beloppet i en viss transaktion enligt beskrivningen ovan endast bör användas om båda parterna i själva verket samtycker till att partiellt avsluta den transaktionen. Om de däremot kommer överens om att ingå en kompenserande transaktion med ett lägre teoretiskt belopp krävs en rapport med åtgärdstypen "Ny".

#### 4.6.1 CFD

445. Tabellen nedan visar ifyllning av fält för ett nytt CFD-kontrakt (som inte tagits upp i en position) på aktien XS1234567890. Den unika produktbeteckning (UPI) som tilldelats CFD-produkten är AAA111222333. Det ursprungliga priset för aktien är 30 EUR och den rapporterade motparten A köper ett CFD-kontrakt på 1 000 aktier.

Tabell 38 – Rapportering av ett nytt CFD-kontrakt			
Nummer	Fält	Exempel	XML-meddelande
1	Tidsstämpel för rapportering	2023-06- 06T12:00:00Z	<pre> &lt;New&gt;   &lt;CtrPtySpfcData&gt;     &lt;CtrPty&gt;       &lt;RptgCtrPty&gt;         &lt;Id&gt;           &lt;Lg1&gt;           </pre>
4	Motpart 1 (rapporterande motpart)	1234567890123450000	

**Tabell 38 – Rapportering av ett nytt CFD-kontrakt**

Nummer	Fält	Exempel	XML-meddelande
9	Motpart 2	ABCDEFGHIJKLMN OPQRST	<LEI>12345678901234500000 </LEI>
17	Riktning	BYER	</Lgl> </Id>
1	UTI	123CFD	... <DrctnOrSd> <CtrPtySd>BYER</CtrP-
8	UPI	AAA111222333	tySd> </DrctnOrSd> </RptgCtrPty>
9	Produktklassificering	JESXCC	<OthrCtrPty> <IdTp>
10	Typ av kontrakt	CFDS	<Lgl> <LEI>ABCDEFGHIJKLM-
11	Tillgångsklass	EQUI	NOPQRST </LEI> </Lgl> </IdTp>
13	Typ av identifiering av det underliggande	I	... </OthrCtrPty> </CtrPty>
14	Identifiering av det underliggande	XS1234567890	<RptgTmStmp>2023-06-06T12:00:00Z</RptgTmStmp> </CtrPtySpfcData>
19	Avvecklingsvaluta 1	EUR	<CmonTradData> <CtrctData>
20	Avvecklingsvaluta 2	-	<CtrctTp>CFDS</CtrctTp> <AsstCls>EQUI</AsstCls>
42	Tidsstämpel för utförandet	2023-06-05T11:43:00Z	<PdctClsfctn>JESXCC </PdctClsfctn>
43	Ikraftträdande	2023-06-05	<PdctId><UnqPdctIdr><Id> AAA111222333 </Id></Un-
44	Sista giltighetsdatum	-	qPdctIdr></PdctId> <UndrlygInstrm><ISIN> XS1234567890
46	Slutlig avtalad avvecklingsdag	-	</ISIN></UndrlygInstrm> <SttlmCcy><Ccy>EUR</Ccy>
47	Leveranstyp	CASH	</CtrctData> <TxData> <TxId>
48	Pris	30	<UnqTxIdr>123CFD</Un-
49	Prisvaluta	EUR	qTxIdr> </TxId>
55	Teoretiskt belopp för del 1	30 000	... <TxPric> <Pric>
56	Teoretisk valuta 1	EUR	<MntryVal> <Amt> Ccy="EUR">30</Amt>

Tabell 38 – Rapportering av ett nytt CFD-kontrakt			
Nummer	Fält	Exempel	XML-meddelande
60	Total teoretisk kvantitet för del 1	1 000	...
151	Åtgärdstyp	NEWT	<pre> &lt;NtnlAmt&gt;   &lt;FrstLeg&gt;     &lt;Amt Ccy="EUR"&gt;       30000&lt;/Amt&gt;     &lt;/FrstLeg&gt;   &lt;/NtnlAmt&gt;   &lt;NtnlQty&gt;     &lt;FrstLeg&gt;       &lt;Tt1Qty&gt;1000&lt;/Tt1Qty&gt;     &lt;/FrstLeg&gt;   &lt;/NtnlQty&gt; </pre>
152	Händelsetyp	TRAD	...
154	Nivå	TCTN	<pre> &lt;DivryTp&gt;CASH&lt;/DivryTp&gt; &lt;ExctnTmStmp&gt;2023-06-05 T11:43:00Z&lt;/ExctnTmStmp&gt; &lt;FctvDy&gt;2023-06- 05&lt;/FctvDy&gt; ... &lt;DerivEvt&gt;   &lt;Tp&gt;TRAD&lt;/Tp&gt; &lt;/DerivEvt&gt; ... &lt;/TxData&gt; &lt;/CmonTradData&gt; &lt;Lv1&gt;TCTN&lt;/Lv1&gt; &lt;/New&gt; </pre>

## 4.7 Rapportering av aktiederivat

446. Aktiederivat är en typ av derivat vars värde, åtminstone delvis, härrör från ett eller flera underliggande aktierelaterade värdepapper. Optioner och terminer är de vanligaste aktiederivaten. Typen av kontrakt bör specificeras i fält 2.10 och tillgångsklassen (EQUI) bör specificeras i fält 2.11 i enlighet med de tekniska tillsynsstandarderna och de tekniska genomförandestandarderna för rapportering.

447. En totalavkastningsswapp är ett kontrakt mellan två parter som utväxlar avkastningar från en finansiell tillgång (underliggande) sinsemellan. Vid denna typ av derivat gör en part betalningar baserade på en fast ränta medan den andra parten gör betalningar baserade på den totala avkastningen på den underliggande tillgången. Underliggande tillgångar är vanligen en obligation, aktier, aktieindex, ränta eller lån.

448. Till exempel bör en totalavkastningsswapp på ett aktieindex rapporteras med värdet "EQUI" i fält 2.11 "Tillgångsklass", medan en totalavkastningsswapp på en obligation eller ett lån bör rapporteras med värdet "CRDT" i fält 2.11 "Tillgångsklass".

449. Händelsetypen "Företagshändelse" bör användas vid livscykelhändelser som utlöses av företagsåtgärder i underliggande aktier. Se avsnitt 3.6 för närmare information.
450. Riktningen för handeln med de flesta aktieswappar bör rapporteras enligt den metod där motparterna anger om den rapporterade motparten är betalare/mottagare för en given del vid tidpunkten för derivatet, med användning av en indikator i de särskilda fälten ("Riktning för del 1" eller "Riktning för del 2"). Se avsnitt 3.12 i dessa riktlinjer för närmare information.
451. Dessutom bör, såsom anges i artikel 4 i de tekniska genomförandestandarderna för rapportering, vid swappar kopplade till utdelningar, den motpart som erhåller betalningar av belopp som motsvarar utdelningen identifieras som köpare medan den motpart som betalar de belopp som motsvarar utdelningen bör identifieras som säljare. För swappar kopplade till värdepapper, andra än swappar kopplade till utdelning, bör motpart 1 dessutom identifiera sig som antingen betalare eller mottagare för del 1 och det motsatta för del 2. Motpart 2 bör fylla i dessa två fält med motsatta värden i förhållande till motpart 1.
452. Mer information om rapporteringen av teoretiska belopp och priser finns i avsnitt 3.17 i dessa riktlinjer.
453. Lösenpriset på aktieoptioner, när detta lösenpris uttrycks som monetärt belopp, bör rapporteras med ett värde upp till 18 numeriska tecken inklusive upp till 13 decimaler, t.ex.: USD 6,39 uttryckt som 6,39. Om värdet har mer än 13 siffror efter decimalen bör de rapporterade motparterna avrunda fem uppåt (fält 2.134 i de tekniska tillsynsstandarderna/tekniska genomförandestandarderna för rapportering).
454. Lösenpriset på aktieoptioner bör rapporteras i den valuta i vilken lösenpriset är denominerat (fält 2.137 och 2.138 i de tekniska tillsynsstandarderna/tekniska genomförandestandarderna för rapportering).

#### 4.7.1 Swapp kopplad till utdelning

455. Ett kreditinstitut ingår och rapporterar ett aktieswappderivat på en enda aktie där utdelningen ger upphov till avkastningen eller utbetalningen. Enheten rapporterar också en säkerhet och en uppdatering av värdering i enlighet med sin interna modell. Den andra motparten är ett värdepappersföretag i samma grupp. Det teoretiska beloppet är 1 miljon EUR, transaktionen är fullt säkerställd.

Tabell 39 – Rapportering av ett aktiederivat			
Nummer	Fält	Exempel	XML-schema
Tabell 1			<pre> &lt;ValtnUpd&gt;   &lt;CtrPtySpfcData&gt;     &lt;CtrPty&gt;       &lt;RptgCtrPty&gt;         &lt;Id&gt;&lt;Lgl&gt;&lt;LEI&gt;           12345678901234500000           </pre>
1	Rapporterings-tillfälle	2021-02-24T17:00:00Z	
2	Rapportinlämnande enhets ID	12345678901234500000	

**Tabell 39 – Rapportering av ett aktiederivat**

Nummer	Fält	Exempel	XML-schema
3	Enhet som ansvarar för rapporteringen	12345678901234500000	<pre> &lt;/LEI&gt;&lt;/Lgl&gt;&lt;/Id&gt; &lt;Ntr&gt;   &lt;FI&gt;     &lt;Sctr&gt;       &lt;Cd&gt;CDTI&lt;/Cd&gt;     &lt;/Sctr&gt;     &lt;ClrThrshld&gt;&gt;true   &lt;/ClrThrshld&gt; &lt;/FI&gt; &lt;/Ntr&gt; &lt;DrctnOrSd&gt;&lt;Drctn&gt;   &lt;CtrPtySd&gt;SLLR&lt;/CtrP- tySd&gt;   &lt;/Drctn&gt;&lt;/DrctnOrSd&gt; &lt;/RptgCtrPty&gt; &lt;OthrCtrPty&gt;   &lt;IdTp&gt;     &lt;Lgl&gt;       &lt;LEI&gt;ABCDEFGHIJKLM- NOPQRST     &lt;/LEI&gt;     &lt;/Lgl&gt;   &lt;/IdTp&gt; &lt;Ntr&gt;   &lt;FI&gt;     &lt;Sctr&gt;       &lt;Cd&gt;INVF&lt;/Cd&gt;     &lt;/Sctr&gt;     &lt;ClrThrshld&gt;&gt;true   &lt;/ClrThrshld&gt; &lt;/FI&gt; &lt;/Ntr&gt; &lt;/OthrCtrPty&gt; &lt;SubmitgAgt&gt; &lt;LEI&gt;12345678901234500000&lt;/LEI&gt; &lt;/SubmitgAgt&gt; &lt;NttyRspnsblForRpt&gt; &lt;LEI&gt;12345678901234500000&lt;/LEI&gt; &lt;/NttyRspnsblForRpt&gt; &lt;/CtrPty&gt; &lt;Valtn&gt;   &lt;CtrctVal&gt;     &lt;Amt Ccy="EUR"&gt;6827412379     &lt;/Amt&gt;   &lt;/CtrctVal&gt;   &lt;TmStmp&gt;2021-03- 02T17:00:00Z &lt;/TmStmp&gt; </pre>
4	Motpart 1 (rapporterande motpart)	12345678901234500000	
5	Typ av motpart 1	F	
6	Bransch för motpart 1	CDTI	
7	Clearingtröskel för motpart 1	SANT	
8	Typ av identifieringskod för motpart 2	SANT	
9	Motpart 2	ABCDEFGHIJKLMNQRST	
11	Typ av motpart 2	F	
12	Bransch för motpart 2	IMVF	
17	Riktning	SLLR	
Tabell 2			
1	UTI	AAAAABBBBBCCCCDDDDD	
5	ID för riskreduceringstjänst efter handel		
9	Produkt-klassificering	SESDXC	
10	Typ av kontrakt	SWAPP	
11	Tillgångsklass	EQUI	
13	Typ av identifiering av det underliggande	I	
14	Identifiering av det underliggande	ES1234567890	
21	Värderingsbelopp	6827412379	
22	Värderingsvaluta	EUR	
23	Tidsangivelse för värdering	2021-03-02T17:00:00Z	
24	Värderingsmetod	MTMO	
26	Indikator för portföljsäkerhet	FALSKT	

**Tabell 39 – Rapportering av ett aktiederivat**

Nummer	Fält	Exempel	XML-schema
30	Clearingkrav	FALSKT	<pre>           &lt;Tp&gt;MTM0&lt;/Tp&gt;         &lt;/Valtn&gt;         &lt;RptgTmStmp&gt;2021-02-24T17:00:00Z         &lt;/RptgTmStmp&gt;         &lt;/CtrPtySpfcData&gt;         &lt;CmonTradData&gt;           &lt;CtrctData&gt;             &lt;CtrctTp&gt;SWAP&lt;/CtrctTp&gt;          &lt;AsstCls&gt;EQUI&lt;/AsstCls&gt;         &lt;PdctClsfctn&gt;SESDXC         &lt;/PdctClsfctn&gt;         &lt;UndrlygInstrm&gt;&lt;ISIN&gt;           ES1234567890         &lt;/ISIN&gt;&lt;/UndrlygInstrm&gt;         &lt;SttlmCcy&gt;&lt;Ccy&gt;EUR&lt;/Ccy&gt;         &lt;/SttlmCcy&gt;         &lt;/CtrctData&gt;         &lt;TxData&gt;           &lt;TxId&gt;             &lt;UnqTxIdr&gt;               AAAAABBBBBCCCCDDDDDD             &lt;/UnqTxIdr&gt;           &lt;/TxId&gt;           &lt;CollPrtflCd&gt;             &lt;Prtfl&gt;&lt;NoPrtfl&gt;NOAP             &lt;/NoPrtfl&gt;&lt;/Prtfl&gt;           &lt;/CollPrtflCd&gt;           &lt;PltfmIdr&gt;XXXX&lt;/PltfmIdr&gt;            &lt;NtnlAmt&gt;             &lt;FrstLeg&gt;               &lt;Amt Ccy="EUR"&gt;                 1000000&lt;/Amt&gt;             &lt;/FrstLeg&gt;           &lt;/NtnlAmt&gt;            ...           &lt;DlvryTp&gt;CASH&lt;/DlvryTp&gt;           &lt;ExctnTmStmp&gt;2021-02-23T17:00:00Z&lt;/ExctnTmStmp&gt;           &lt;FctvDy&gt;2021-02-24&lt;/FctvDy&gt;           &lt;XprtnDt&gt;2024-06-15&lt;/XprtnDt&gt;           &lt;PstTradRskRdctnFlg&gt;             false           &lt;/PstTradRskRdctnFlg&gt;           &lt;TradClr&gt;          &lt;ClrOblgtn&gt;FLSE&lt;/ClrOblgtn&gt;           &lt;ClrSts&gt;&lt;NonClrd&gt;&lt;Rsn&gt; </pre>
31	Clearat	N	
37	Inom gruppen	SANT	
38	Riskreducerings-tjänst efter handel	FALSKT	
41	Handelsplats	XXXX	
42	Tidpunkt för utförandet	2021-02-23T17:00:00Z	
43	Ikraftträdande	2021-02-24	
44	Sista giltighetsdatum	2024-06-15	
47	Leveranstyp	CASH	
55	Teoretiskt belopp för del 1	1 000 000	
56	Teoretisk valuta 1	EUR	
151	Åtgärdstyp	VALU	
152	Händelsetyp		
154	Nivå	TCTN	

**Tabell 39 – Rapportering av ett aktiederivat**

Nummer	Fält	Exempel	XML-schema
			NORE </Rsn></Non-Clrd></ClrSts> <IntraGrp>true</IntraGrp> </TradClr>  ... </TxData> </CmonTradData> <Lvl>TCTN</Lvl> </ValtnUpd>
Tabell 3			
7	Tidsstämpel för säkerheten	2021-03-24T17:00:00Z	<MrgnUpd> <EvtDt>2021-03-24</EvtDt>
8	Indikator för portföljsäkerhet	FALSKT	<TxId> <UnqTxIdr> AAAAABBBBBCCCCDDDDDD </UnqTxIdr>
9	Kod för portföljsäkerhet		</TxId>
10	UTI	AAAAABBBBBCCCCDDDD	<Coll>
11	Kategori för ställande av säkerhet	FLCL	<CollPrtflCd> <Prtfl> <NoPrtfl>NOAP</NoPrtfl> <Prtfl>
12	Initial marginalsäkerhet som ställts av motpart 1 (före värderingsavdrag)	5 000 000	</CollPrtflCd> <CollstnCtgy>FLCL</CollstnCtgy> <TmStmp>2021-03-24T17:00:00Z </TmStmp>
13	Initial marginalsäkerhet som ställts av motpart 1 (efter värderingsavdrag)	4 500 000	</Coll> <PstdMrgnOrColl> <InitlMrgnPstdPreHrcut> <Amt Ccy="EUR">5000000</Amt> </InitlMrgnPstdPreHrcut>
14	Valuta för den initiala marginalsäkerhet som ställts	EUR	<InitlMrgnPstdPstHrcut> <Amt Ccy="EUR">4500000</Amt> </InitlMrgnPstdPstHrcut>
15	Tilläggsmarginssäkerhet som ställts av motpart 1 (före värderingsavdrag)	1 000 000	<VartnMrgnPstdPreHrcut> <Amt Ccy="EUR">1000000</Amt> </VartnMrgnPstdPreHrcut>
16	Tilläggsmarginssäkerhet som ställts av	800 000	<VartnMrgnPstdPstHrcut> <Amt Ccy="EUR">800000</Amt> </VartnMrgnPstdPstHrcut>

**Tabell 39 – Rapportering av ett aktiederivat**

Numm er	Fält	Exempel	XML-schema
	motpart 1 (efter värderingsavdrag)		<pre> &lt;/PstdMrgnOrColl&gt; &lt;RcvdMrgnOrColl&gt;   &lt;InitlMrgnRcvdPreHrcut&gt;     &lt;Amt Ccy="EUR"&gt;5000000&lt;/Amt&gt;   &lt;/InitlMrgnRcvdPreHrcut&gt;   &lt;InitlMrgnRcvdPstHrcut&gt;     &lt;Amt Ccy="EUR"&gt;4300000&lt;/Amt&gt;   &lt;/InitlMrgnRcvdPstHrcut&gt; &lt;/RcvdMrgnOrColl&gt; &lt;/MrgnUpd&gt; </pre>
17	Valuta för den tilläggsmarginälsäkerhet som ställts	EUR	
20	Initial marginalsäkerhet som samlats in av motpart 1 (före värderingsavdrag)	5 000 000	
21	Initial marginalsäkerhet som samlats in av motpart 1 (efter värderingsavdrag)	4 300 000	
22	Valuta för den initiala marginalsäkerhet som samlats in	EUR	
23	Tilläggsmarginälsäkerhet som samlats in av motpart 1 (före värderingsavdrag)		
24	Tilläggsmarginälsäkerhet som samlats in av motpart 1 (efter värderingsavdrag)		
25	Valutan på den insamlade tilläggsmarginälsäkerheten		
28	Åtgärdstyp	MARU	
29	Datum för händelsen	2021-03-24	

456. Ett annat exempel på aktieterminer som börshandlade derivat finns i avsnitt 3.8.

## 4.8 Rapportering av kreditderivat

457. Ett kreditderivat är ett finansiellt kontrakt där det underliggande instrumentet är en kredit tillgång (skuldinstrument eller instrument med fast intäkt). Syftet med ett kreditderivat är att överföra kreditrisken utan att överföra själva tillgången. Typen av kontrakt bör specificeras i fält 2.10 och tillgångsklassen ("CRDT") bör specificeras i fält 2.11.

458. Totalavkastningssvappar (definierade ovan i avsnittet "Rapportering av aktiederivat" i dessa riktlinjer) bör klassificeras utifrån det underliggande. Till exempel bör en totalavkastningssvapp på ett aktieindex rapporteras med värdet



"EQUI" i fält 2.11 medan en totalavkastningsswapp på en obligation eller ett lån bör rapporteras med värdet "CRDT".

459. När det gäller kreditderivat som följer av en förändring av indexfaktorn (fält 2.147 i de tekniska tillsynsstandarderna för rapportering) på grund av kredithändelser bör motparterna inte ändra det teoretiska beloppet utan bör snarare endast uppdatera indexfaktorn.
460. När det gäller rapportering av referensenhet (fält 2.144) för kreditderivat bör ISO 3166 och ISO 3166-2 endast användas för kreditderivat där referensenheten är överstatlig, en stat respektive en kommun. I alla andra fall bör referensenheten identifieras med LEI-kod.
461. När det gäller rapportering av en creditswapp med en kupongbetalning som realiseras i en enda betalning på förfallodagen i stället för med en månatlig, kvartalsvis, halvårsvis eller årlig frekvens bör motparterna fylla i fältet 2.81 "Fast ränta eller betalningsfrekvensperiod för kupong för del 1" i de tekniska genomförandestandarderna för rapportering med koden "EXPI" = betalning på förfallodagen.
462. Trancher av index för creditswappar (CDS) är standardiserade syntetiska skuldförbindelser med ställd säkerhet (Collateralised Debt Obligations, CDO:er) baserade på ett creditswappindex där varje tranch motsvarar olika segment av förlustfördelningen i det underliggande creditswappindexet. En tranchs risk minskar med tranchens prioritet i värdepapperiseringens kapitalstruktur. Detta gör det möjligt för investerare att ta på sig exponeringar mot vissa segment av creditswappindexets förlustfördelning vid fallissemang där varje tranch har olika känslighet för korrelationer av kreditrisk mellan enheter i indexet.
463. Trancher av ett creditswappindex som absorberar förluster sekventiellt definieras av en attachment point och en detachment point. De definieras i fälten 2.149 respektive 2.150 i de tekniska tillsynsstandarderna för rapportering.
464. Inget av dataelementen, attachment point och detachment point, är tillämpligt om derivatet inte är ett CDS-tranchderivat (index eller anpassad korg).
465. Exempelvis kommer det teoretiska värdet av en tranch, med en attachment point på 3 procent och en detachment point på 6 procent, att minska efter det att förluster på 3 procent uppstått i portföljen. Förluster på 6 procent i portföljen uttömmar tranchens teoretiska värde.
466. Händelsetyp "Kredithändelse" tillämpas endast på kreditderivat. Det definieras som en kredithändelse som resulterar i en ändring av ett kreditderivat på transaktions- eller positionsnivå. Se avsnitt 3.6 i dessa riktlinjer för närmare information.
467. I enlighet med artikel 4 i de tekniska genomförandestandarderna för rapportering, när det gäller derivatinstrument för överföring av kreditrisk som kreditderivat (främst creditswappar), bör den motpart som köper skyddet identifieras som köpare och den motpart som säljer skyddet bör identifieras som säljare. När det gäller optioner och swaptioner är regeln i artikel 4.2 i de tekniska

genomförandestandarderna för rapportering tillämplig, dvs. köparen av optionen/swaptionen bör identifieras som köpare.

468. Priset på kreditswappar och totalavkastningsswappar bör rapporteras i fälten "Fast ränta", "Spread" och "Annat betalningsbelopp" (med fältet "Annan betalningstyp" = "UFRO"). Ytterligare information finns i avsnitt 3.17 i dessa riktlinjer.
469. För kreditswappar (CDS) bör ISIN-koden för referensförpliktelsen anges när ett underliggande rapporteras (fält 2.14).
470. Lösenpriset på kreditswapoptioner som anges i spread, när detta lösenpris uttrycks som procentandel, bör rapporteras med ett värde upp till 11 numeriska tecken inklusive upp till 10 decimaler. t.ex.: 2,1 i stället för 2,1 procent (fält 2.134 och 2.137).
471. Prioritet för det skuldebrev eller den skuldorg eller det index som ligger till grund för ett derivat bör rapporteras i fältet "Prioritet" för kreditderivat (fält 2.143).
472. Om det är tillämpligt bör serienummer för indexets sammansättning rapporteras för kreditderivat och även en ny version av en serie utfärdas vid fallissemang i en av de ingående delarna och indexet måste viktas om för att ta hänsyn till det nya antalet totala ingående delar i indexet (fält 2.145 och 2.146).
473. Om ett kreditderivatkontrakt delas upp i trancher bör fält 2.148 "Tranch" rapporteras som "Sant".
474. Fält 2.47 "Typ av leverans" för kreditderivat vid auktion av kredithändelser bör rapporteras som "CASH" (kontant) för kreditderivat som avvecklas kontant. Däremot bör motparterna rapportera "PHYS" (fysisk) vid fysisk leverans av det underliggande till kreditderivatet från den motpart som köper skydd till den andra motparten.

#### 4.8.1 CDS

475. Ett franskt värdepappersföretag rapporterar det nyligen genomförda köpet av ett kreditskydd, prissatt enligt en intern modell. Detta skydd grundar sig på ett bilateralt derivat som ingåtts med en irländsk investeringsenhet. Derivatets teoretiska belopp är 520 000 000 EUR. Derivatet hör till kategorin CDS-tranchtransaktioner med en attachment point på 10 procent och en detachment point på 20 procent. Derivatets underliggande motsvarar en viss serie av Itraxx Europe-indexet. En fast månatlig kupong på 1 procent betalas. Derivatet är partiellt säkerställt av köparen.

**Tabell 40 – Rapportering av en kreditswapp**

Nummer	Fält	Exempel	XML-schema
Tabell 1			<New>
1	Rapporterings-tillfälle	2020-05-19T14:23:26Z	<CtrPtySpcfcData> <CtrPrty>
2	Rapportinlämnande enhets ID	12345678901234500000	<RptgCtrPty> <Id>

**Tabell 40 – Rapportering av en creditswapp**

Nummer	Fält	Exempel	XML-schema
3	Enhet som ansvarar för rapporteringen	12345678901234500000	<Lg1>
4	Motpart 1 (rapporterande motpart)	12345678901234500000	<LEI>12345678901234500000</LEI> </Lg1>
5	Typ av motpart 1	F	</Id> <Ntr> <FI>
6	Bransch för motpart 1	IMVF	<Sctr> <Cd>INVF</Cd>
7	Clearingtröskel för motpart 1	SANT	</Sctr> <ClrThrshld>>true
8	Typ av identifieringskod för motpart 2	SANT	</ClrThrshld> </FI>
9	Motpart 2	ABCDEFGHIJKLMNQRST	</Ntr> <DrctnOrSd> <Drctn>
11	Typ av motpart 2	F	<CtrPtySd>BYER
12	Bransch för motpart 2	IMVF	</CtrPtySd>
17	Riktning	BYER	</Drctn> </DrctnOrSd>
Tabell 2			</RptgCtrPty> <OthrCtrPty>
1	UTI	AABBCCDDEEFFGGHHII PP	<Id> <Lg1>
5	ID för riskreduceringstjänst efter handel		<LEI>ABCDEFGHIJKLM- NOPQRST </LEI>
9	Produkt-klassificering	SCVCCA	</Lg1> </Id>
10	Typ av kontrakt	SWAPP	<Ntr>
11	Tillgångsklass	CRDT	<FI>
13	Typ av identifiering av det underliggande	X	<Sctr> <Cd>INVF</Cd>
14	Identifiering av det underliggande		</Sctr> </FI>
15	Indikator för underliggande index		</Ntr> </OthrCtrPty>
16	Namn på underliggande index	ITRAXX EUROPE SERIES 28 V	<SubmitgAgt> <LEI>1234567890 1234500000</LEI>
21	Värderingsbelopp	8 954 030,09	</SubmitgAgt>
22	Värderingsvaluta	EUR	<NttyRspnsblForRpt> <LEI>
23	Tidsangivelse för värdering	2020-05-19T14:23:26Z	12345678901234500000</LEI> </NttyRspnsblForRpt>
24	Värderingsmetod	MTMO	</CtrPrty>
26	Indikator för portföljsäkerhet	FALSKT	<Valtn> <CtrctVal>
28	Tidsstämpel för bekräftelse	2020-05-18T14:39:32Z	<Amt Ccy="EUR"> 8954030.09</Amt>
29	Bekräftat	ECNF	</CtrctVal>

**Tabell 40 – Rapportering av en creditswapp**

Nummer	Fält	Exempel	XML-schema
30	Clearingkrav	UKWN	<pre> &lt;TmStmp&gt; 2020-05-19T14:23:26Z &lt;/TmStmp&gt; &lt;Tp&gt;MTMO&lt;/Tp&gt; &lt;/Valtn&gt; &lt;RptgTmStmp&gt;2020-05-19T 14:23:26Z&lt;/RptgTmStmp&gt; &lt;/CtrPtySpfcData&gt; &lt;CmonTradData&gt; &lt;CtrctData&gt; &lt;CtrctTp&gt;SWAP&lt;/CtrctTp&gt; &lt;AsstCls&gt;CRDT&lt;/AsstCls&gt; &lt;PdctClsfctn&gt;SCVCCA &lt;/PdctClsfctn&gt; &lt;UndrlygInstrm&gt; &lt;Indx&gt; &lt;Nm&gt;ITRAXX EUROPE SE- RIES 28 V&lt;/Nm&gt; &lt;/Indx&gt; &lt;/UndrlygInstrm&gt; &lt;/CtrctData&gt; &lt;TxData&gt; &lt;TxId&gt; &lt;UnqTxIdr&gt; AABBCCDDEEFF GGHHIIPP &lt;/UnqTxIdr&gt; &lt;/TxId&gt; &lt;CollPrftlCd&gt; &lt;Prftl&gt; &lt;NoPrftl&gt;NOAP&lt;/NoPrftl&gt; &lt;/Prftl&gt; &lt;/CollPrftlCd&gt; &lt;PltfmIdr&gt;XXXX&lt;/PltfmIdr&gt; &lt;NtnlAmt&gt; &lt;FrstLeg&gt; &lt;Amt Ccy="EUR"&gt; 520000000&lt;/Amt&gt; &lt;/FrstLeg&gt; &lt;/NtnlAmt&gt; &lt;DlvryTp&gt;PHYS&lt;/DlvryTp&gt; &lt;ExctnTmStmp&gt;2020-05-18 T14:39:32Z&lt;/ExctnTmStmp&gt; &lt;FctvDt&gt;2020-05-19&lt;/FctvDt&gt; &lt;XprtnDt&gt;2022-12- 20&lt;/XprtnDt&gt; &lt;PstTradRskRdctnEvt&gt; false&lt;/PstTradRskRdctnEvt&gt; &lt;DerivEvt&gt; &lt;Tp&gt;TRAD&lt;/Tp&gt; &lt;/DerivEvt&gt; &lt;TradConf&gt; &lt;ConfD&gt; </pre>
31	Clearat	N	
37	Inom gruppen	FALSKT	
38	Riskreducerings-tjänst efter handel	FALSKT	
41	Handelsplats	XXXX	
42	Tidpunkt för utförandet	2020-05-18T14:39:32Z	
43	Ikraftträdande	2020-05-19	
44	Sista giltighetsdatum	2022-12-20	
47	Leveranstyp	PHYS	
55	Teoretiskt belopp för del 1	520 000 000	
56	Teoretisk valuta 1	EUR	
79	Fast ränta för del 1 eller kupong	0,01	
80	Fast ränta eller dagberäknings-metod för kupong för del 1	A004	
81	Fast ränta eller betalnings-frekvensperiod för kupong för del 1	MNTH	
82	Fast ränta eller multiplikator för betalnings-frekvensperiod för kupong för del 1	1	
143	Prioritet	SNDB	
144	Referensenhet		
145	Serier	28	
146	Version	2	
147	Indexfaktor	1	
148	Tranch	SANT	
149	Attachment point för index för creditswappar	0,10	
150	Detachment point för index för creditswappar	0,20	
151	Åtgärdstyp	NEWT	
152	Händelsetyp	TRAD	
154	Nivå	TCTN	

**Tabell 40 – Rapportering av en kreditswapp**

Nummer	Fält	Exempel	XML-schema
			<pre> &lt;Tp&gt;ECNF&lt;/Tp&gt; &lt;TmStmp&gt; 2020-05-18T14:39:32Z &lt;/TmStmp&gt; &lt;/Confd&gt; &lt;/TradConf&gt; &lt;TradClr&gt; &lt;ClrOblgtn&gt;UKWN&lt;/ClrOblgtn&gt; &lt;ClrSts&gt; &lt;NonClrd&gt;&lt;Rsn&gt;NORE&lt;/Rsn&gt; &lt;/NonClrd&gt; &lt;/ClrSts&gt; &lt;IntraGrp&gt;&gt;false&lt;/IntraGrp&gt; &lt;/TradClr&gt; &lt;IntrstRate&gt; &lt;FrstLeg&gt; &lt;Fxd&gt; &lt;Rate&gt; &lt;Rate&gt;0.01&lt;/Rate&gt; &lt;/Rate&gt; &lt;DayCnt&gt;&lt;Cd&gt;A004 &lt;/Cd&gt;&lt;/DayCnt&gt; &lt;PmtFrqcy&gt; &lt;Term&gt; &lt;Unit&gt;MNTH&lt;/Unit&gt; &lt;Val&gt;1&lt;/Val&gt; &lt;/Term&gt; &lt;/PmtFrqcy&gt; &lt;/Fxd&gt; &lt;/FrstLeg&gt; &lt;/IntrstRate&gt; &lt;Cdt&gt; &lt;Snrty&gt;SNDB&lt;/Snrty&gt; &lt;Srs&gt;28&lt;/Srs&gt; &lt;Vrsn&gt;2&lt;/Vrsn&gt; &lt;IndxFctr&gt;1&lt;/IndxFctr&gt; &lt;Trch&gt; &lt;Trnchd&gt; &lt;AttchmntPt&gt;0.10 &lt;/AttchmntPt&gt; &lt;DtchmntPt&gt;0.20 &lt;/DtchmntPt&gt; &lt;/Trnchd&gt; &lt;/Trch&gt; &lt;/Cdt&gt; &lt;/TxData&gt; &lt;/CmonTradData&gt; &lt;Lv1&gt;TCTN&lt;/Lv1&gt; &lt;/New&gt; </pre>
Tabell 3			
7	Tidsstämpel för säkerheten	2020-05-18T14:39:32Z	<pre> &lt;MrgnUpd&gt; &lt;EvtDt&gt;2020-05-18&lt;/EvtDt&gt; </pre>

**Tabell 40 – Rapportering av en creditswapp**

Nummer	Fält	Exempel	XML-schema
8	Indikator för portföljsäkerhet	FALSKT	<pre> &lt;Coll&gt;   &lt;CollPrtflCd&gt;     &lt;Prtfl&gt;       &lt;NoPrtfl&gt;NOAP&lt;/NoPrtfl&gt;     &lt;/Prtfl&gt;   &lt;/CollPrtflCd&gt;  &lt;CollstnCtgy&gt;PRC1&lt;/CollstnCtgy&gt;   &lt;TmStmp&gt;2020-05-18T14:39:32Z&lt;/TmStmp&gt; &lt;/Coll&gt; &lt;PstdMrgnOrColl&gt;   &lt;VartnMrgnPstdPreHrcut&gt;     &lt;Amt Ccy="EUR"&gt;1000000&lt;/Amt&gt;   &lt;/VartnMrgnPstdPreHrcut&gt;   &lt;VartnMrgnPstdPstHrcut&gt;     &lt;Amt Ccy="EUR"&gt;745000&lt;/Amt&gt;   &lt;/VartnMrgnPstdPstHrcut&gt; &lt;/PstdMrgnOrColl&gt; &lt;/MrgnUpd&gt; </pre>
9	Kod för portföljsäkerhet		
11	Kategori för ställande av säkerhet	PRC1	
12	Initial marginalsäkerhet som ställts av motpart 1 (före värderingsavdrag)		
13	Initial marginalsäkerhet som ställts av motpart 1 (efter värderingsavdrag)		
14	Valuta för den initiala marginalsäkerhet som ställts		
15	Tilläggsmarginssäkerhet som ställts av motpart 1 (före värderingsavdrag)	1 000 000	
16	Tilläggsmarginssäkerhet som ställts av motpart 1 (efter värderingsavdrag)	745 000	
17	Valuta för den tilläggsmarginssäkerhet som ställts	EUR	
20	Initial marginalsäkerhet som samlats in av motpart 1 (före värderingsavdrag)		
21	Initial marginalsäkerhet som samlats in av motpart 1 (efter värderingsavdrag)		
22	Valuta för den initiala marginalsäkerhet som samlats in		
23	Tilläggsmarginssäkerhet som samlats in av motpart 1 (före värderingsavdrag)		
24	Tilläggsmarginssäkerhet som samlats in av motpart 1 (efter värderingsavdrag)		

**Tabell 40 – Rapportering av en creditswapp**

Nummer	Fält	Exempel	XML-schema
25	Valutan på den insamlade tilläggs-marginal-säkerheten		
28	Åtgärdstyp	MARU	
29	Datum för händelsen	2020-05-18	

## 4.9 Rapportering av råvaruderivat

476. Tabell 2 i de tekniska tillsynsstandarderna för rapportering innehåller särskilda fält för rapportering av råvaruderivat: fält 2.116–2.118 för alla råvaruderivat och ytterligare fält 2.119–2.131 för energiderivat.
477. I synnerhet bör klassificeringen av råvaror rapporteras i fälten 2.116–2.118 i enlighet med de kategorier som anges i tabell 4 i de tekniska genomförandestandarderna för rapportering. Den rapporterade klassificeringen av den underliggande råvaran bör vara så detaljerad som möjligt. Till exempel när det gäller derivat på guld bör motparten ange "Metaller", "Ädla" och "Guld" i fälten 2.116, 2.117 respektive 2.118. Bara om den underliggande råvaran inte motsvarar någon av de enskilda kategorierna i de tekniska genomförandestandarderna för rapportering bör den rapporteras som "Övrigt". Om inga särskilda värden anges för en viss produkt för fält 2.117 och 2.118 i de tekniska genomförandestandarderna för rapportering (t.ex. för kategorin "Flera råvaror, exotisk") bör motparten inte rapportera några värden i dessa fält, i linje med XML-schemat.
478. Motparterna bör inte ange råvaror i valutafälten, även om en särskild kod har tilldelats råvaran i ISO 4217-standarden (t.ex. XAU för guld eller XBA för silver). Råvarorna bör endast anges i fälten för klassificering av råvaror.
479. Fälten för klassificering av råvaror (2.116–2.118) är inte repeterbara. När det gäller råvaruswappar som inkluderar två underliggande råvaror bör motparten därför rapportera en sådan swapp som en komplex transaktion bestående av två råvarutermener och fylla i paketets identifieringskod i båda rapporterna (se avsnitt 3.28).
480. När det gäller derivat baserade på el eller naturgas bör motparterna rapportera fälten 2.119–2.131 (utöver andra relevanta rapporteringspliktiga uppgifter om derivatet och motparterna, vilket illustreras i andra avsnitt).
481. Fälten 2.122–2.131 för energiderivat är repeterbara. För fält 2.127 "Veckodagar" är det dessutom möjligt att rapportera flera värden, t.ex. MOND, TUED (mån-tis) eller WDAY, XBHL (vardagar med undantag för helgdagar) eller andra kombinationer.

#### 4.9.1 Eltermin

482. Tabell 41 visar ett exempel på en termin på elpriset vid toppbelastning på den spanska grossistmarknaden. Kontraktet är förhandlat i MWh/h och leveransen bör ske under andra kvartalet 2022 för 100 MWh till 58 euro.

Tabell 41– Rapportering av en termin på el vid toppbelastning			
Nummer	Fält	Exempel	XML-meddelande
116	Basprodukt	NRGY	<pre> &lt;Cmmdty&gt;   &lt;Ngry&gt;     &lt;Elctrcty&gt;       &lt;BasePdct&gt;NRGY&lt;/BasePdct&gt;       &lt;SubPdct&gt;ELEC&lt;/SubPdct&gt;       &lt;AddtlSubPdct&gt;PKLD       &lt;/AddtlSubPdct&gt;     &lt;/Elctrcty&gt;   &lt;/Ngry&gt; &lt;/Cmmdty&gt; &lt;NrgySpcfcAttrbts&gt;   &lt;DlvryPtOrZone&gt;     &lt;Cd&gt;10YES-REE-----0&lt;/Cd&gt;   &lt;/DlvryPtOrZone&gt;   &lt;IntrCnnctnPt&gt;     &lt;Cd&gt;XXXXXXXXXXXXXXXXXX&lt;/Cd&gt;   &lt;/IntrCnnctnPt&gt;   &lt;LdTp&gt;PKLD&lt;/LdTp&gt;   &lt;DlvryAttr&gt;     &lt;DlvryIntrvl&gt;       &lt;FrTm&gt;08:00:00Z&lt;/FrTm&gt;       &lt;ToTm&gt;19:59:59Z&lt;/ToTm&gt;     &lt;/DlvryIntrvl&gt;     &lt;DlvryDt&gt;       &lt;FrDt&gt;2022-04-01&lt;/FrDt&gt;       &lt;ToDt&gt;2022-06-30&lt;/ToDt&gt;     &lt;/DlvryDt&gt;     &lt;Drtn&gt;QURT&lt;/Drtn&gt;     &lt;WkDay&gt;WDAY&lt;/WkDay&gt;     &lt;DlvryCpcty&gt;       &lt;Qty&gt;100&lt;/Qty&gt;     &lt;/DlvryCpcty&gt;     &lt;QtyUnit&gt;       &lt;Cd&gt;MWHH&lt;/Cd&gt;     &lt;/QtyUnit&gt;     &lt;PricTmIntrvlQty&gt;       &lt;Amt Ccy="EUR"&gt;58&lt;/Amt&gt;     &lt;/PricTmIntrvlQty&gt;   &lt;/DlvryAttr&gt; &lt;/NrgySpcfcAttrbts&gt; </pre>
117	Underprodukt	ELEC	
118	Ytterligare underprodukt	PKLD	



**Tabell 41– Rapportering av en termin på el vid toppbelastning**

Nummer	Fält	Exempel	XML-meddelande
119	Leveransställe eller leveranszon	10YES-REE-----0	
120	Förbindelsepunkt	XXXXXXXXXXXXXXXXXX	
121	Lasttyp	PKLD	
122	Starttid för leveransintervall	08:00:00Z	
123	Sluttid för leveransintervall	19:59:59Z	
124	Leveransens startdatum	2022-04-01	
125	Leveransens slutdatum	2022-06-30	
126	Varaktighet	QURT	
127	Veckodagar	WDAY	
128	Leveranskapacitet	100	
129	Kvantitetsmått	MWHH	
130	Pris-/tidsintervall och kvantitet	58	
131	Valuta för pris-/tidsintervall och kvantitet	EUR	

## 5 Emir-tabeller med fält

483. I artikel 1.1 i de tekniska tillsynsstandarderna för rapportering föreskrivs att "[d]e rapporter till transaktionsregister som lämnas i enlighet med artikel 9.1 och 9.3 i förordning (EU) nr 648/2012 ska innehålla de fullständiga och korrekta uppgifter om

det berörda derivatet som anges i tabellerna 1, 2 och 3 i bilagan till den här förordningen.” Användningsfallen som återfinns i avsnitt 5.1, 5.2 och 5.3 inkluderar inte nödvändigtvis alla fält som gäller för det berörda derivatet, utan de fokuserar på specifika grupper av datafält för att ge en mer ingående och detaljerad vägledning om rapporteringen utan onödig upprepning eller angivelse av andra dataelement.

484. Valideringsreglerna ger fullständig vägledning om de fält som är tillämpliga för varje åtgärdstyp och nivå, samt relevanta beroendeförhållanden.
485. I följande avsnitt presenteras olika scenarier med tillhörande tabeller som klargör hur dessa scenarier bör rapporteras. Varje tabell visar rapporteringsfälten enligt de tekniska genomförandestandarderna för rapportering. I kolumnen ”Fält” visas varje fälts namn och i kolumnen ”Exempel” ges exempel på vad som bör ingå i det fältet. I den sista kolumnen med rubriken ”XML-meddelande” visas formatet för det XML-meddelande som bör lämnas in i rapporten.
486. Om inget annat anges i det enskilda scenariot är följande bakgrundsinformation tillämplig på alla scenarier som tas upp i avsnitt 6:

Motpart A är en tysk finansiell motpart som identifieras med LEI-kod 12345678901234500000

Motpart B är en italiensk finansiell motpart som identifieras med LEI-kod ABCDEFGHIJKLMNOPQRST

Motpart C är en spansk NFC- som identifieras med LEI-kod 123456789ABCDEFGHIJK

Motpart D är en fransk NFC+ som identifieras med LEI-kod 11223344556677889900

Motpart J agerar även som clearingmedlem och identifieras med LEI-kod CCCCCCCCCCCCCCCCCCCC

Central motpart O identifieras med LEI-kod BBBBBBBBBB1111111111

## 5.1 Tabell 1 Uppgifter om motparter

487. I detta avsnitt i riktlinjerna beskrivs hur uppgifter i avsnittet för uppgifter om motparter fylls i vid flera olika användningsfall. Vidare anges den faktiska rapporteringen i enlighet med de XML-scheman som följer standarden ISO 20022.
488. Vid clearing av ett derivat bör varje motpart ange sin clearingmedlem i fältet för ”Clearingmedlem”.
489. Vid frivillig delegering av rapportering eller tilldelning av ansvar bör den rapportinlämnande enheten eller den enhet som ansvarar för rapportering separat lämna uppgifter om motparterna samt uppgifter om kontrakt och säkerhet för vardera av de två rapporterade sidorna.
490. Vid användningsfall som omfattar två eller flera av de nedan angivna användningsfallen bör de rapporterade enheterna, de enheter som ansvarar för

rapporteringen eller de rapportinlämnande enheterna ange alla relevanta uppgifter i enlighet med vägledningen nedan.

Tabell 42
Användningsfall
Clearad option mellan finansiella motparter (ETD)
Clearad option mellan finansiella motparter med överenskommelse om frivillig delegering (ETD)
Ej clearad option mellan finansiella motparter
OTC-option mellan NFC- och FC
OTC-option mellan NFC- och NFC+
OTC-typ av kontrakt mellan finansiella motparter som kräver att fälten "Riktning för del 1" och "Riktning för del 2" fylls i

### 5.1.1 Clearad option mellan finansiella motparter (ETD)

491. Tabell 43 visar rapporteringen av en clearad ETD-option där motparten 1 (motpart A med LEI 12345678901234500000) är en tysk finansiell motpart över clearingtrösklarna som lämnar in sin egen rapport (dvs. att det finns ingen separat rapportinlämnande enhet) och är den enhet som ansvarar för rapporteringen. Optionen ingås med motparten 2 (motpart B med LEI ABCDEFGHIJKLMNOPQRST) som är en italiensk finansiell motpart över clearingtröskeln. Motpart A får tillgång till den centrala motparten via clearingmedlem J (motpart J med LEI CCCCCCCCCCCCCCCCCCCC).

492. Det bör iaktas att fältet "Central motpart" avser tabell 2 och hur det fylls i beskrivs därför i avsnitt 5.2.

**Tabell 43 – Clearad option mellan FC (ETD)**

Nummer	Fält	Exempel	XML-meddelande
1	Rapporterings-tillfälle	2021-03-17T15:17:00Z	<pre> &lt;CtrPtySpfcData&gt;   &lt;CtrPrty&gt;     &lt;RptgCtrPty&gt;       &lt;Id&gt;         &lt;Lg1&gt;&lt;LEI&gt;           12345678901234500000         &lt;/LEI&gt;&lt;/Lg1&gt;       &lt;/Id&gt;       &lt;Ntr&gt;         &lt;FI&gt;           &lt;Sctr&gt;             &lt;Cd&gt;CDTI&lt;/Cd&gt;           &lt;/Sctr&gt;           &lt;ClrThrshld&gt;true         &lt;/ClrThrshld&gt;         &lt;/FI&gt;       &lt;/Ntr&gt;     &lt;/DrctnOrSd&gt;           </pre>
2	Rapportinlämnande enhets ID	12345678901234500000	
3	Enhet som ansvarar för rapporteringen	12345678901234500000	
4	Motpart 1 (rapporterande motpart)	12345678901234500000	
5	Typ av motpart 1	F	
6	Bransch för motpart 1	CDTI	

Tabell 43 – Clearad option mellan FC (ETD)

Nummer	Fält	Exempel	XML-meddelande
7	Clearingtröskel för motpart 1	SANT	<Drctn> <CtrPtySd>BYER </CtrPtySd </Drctn>
8	Typ av identifieringskod för motpart 2	SANT	</DrctnOrSd> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty>
9	Motpart 2	ABCDEFGHIJKLMNQRST	<Id> <Lgl><LEI> ABCDEFGHIJKLM-
10	Land för motpart 2		NOPQRST </LEI></Lgl> </Id>
11	Typ av motpart 2	F	<Ntr> <FI> <Sctr> <Cd>CDTI</Cd>
12	Bransch för motpart 2	CDTI	</Sctr> <ClrThrshld>>true </ClrThrshld>
13	Clearingtröskel för motpart 2	SANT	</FI> </Ntr> <RptgOblgtn>>true </RptgOblgtn>
14	Rapporteringsskyldighet för motpart 2	SANT	</OthrCtrPty> <SubmitgAgt> <LEI> 12345678901234500000
15	Mäklar-ID		</LEI> </SubmitgAgt>
16	Clearingmedlem	CCCCCCCCCCCCCCCCCCCC C	<NttyRspnsblForRpt> <LEI> 12345678901234500000
17	Riktning	BYER	</LEI> </NttyRspnsblForRpt>
18	Riktning för del 1		<ClrMmb> <Lgl><LEI>
19	Riktning för del 2		CCCCCCCCCCCCCCCCCCCC </LEI></Lgl>
20	Direkt kopplat till affärsverksamhet eller likviditetsförvaltning		</ClrMmb> </CtrPty> <RptgTmStmp>2020-05-19T 14:23:26Z</RptgTmStmp> </CtrPtySpfcData>

### 5.1.2 Clearad option mellan finansiella motparter med överenskommelse om frivillig delegering (ETD)

493. Tabell 44 visar rapporteringen av en clearad ETD-option där motparten 1 (motpart A med LEI 12345678901234500000) är en tysk finansiell motpart över clearingtrösklarna som är den enhet som ansvarar för rapporteringen men

delegerar sin rapportering till den andra motparten (motpart B med LEI ABCDEFGHIJKLMNOPQRST). Optionen ingås med motparten 2 (motpart B) som är en italiensk finansiell motpart över clearingtröskeln.

494. Motpart A får tillgång till den centrala motparten via clearingmedlem J (motpart J med LEI CCCCCCCCCCCCCCCCCCCC).

495. Det bör iakttas att fältet "Central motpart" avser tabell 2 och hur det fylls i beskrivs därför i avsnitt 5.2.

**Tabell 44 – Clearad option mellan FC med överenskommelse om frivillig delegering (ETD)**

Nummer	Fält	Exempel	XML-meddelande
1	Rapporterings-tillfälle	2021-03-17T15:17:00Z	<pre> &lt;CtrPtySpfcfcData&gt;   &lt;CtrPty&gt;     &lt;RptgCtrPty&gt;       &lt;Id&gt;         &lt;Lgl&gt;&lt;LEI&gt;           12345678901234500000         &lt;/LEI&gt;&lt;/Lgl&gt;       &lt;/Id&gt;     &lt;Ntr&gt;       &lt;FI&gt;         &lt;Sctr&gt;           &lt;Cd&gt;CDTI&lt;/Cd&gt;         &lt;/Sctr&gt;         &lt;ClrThrshld&gt;true       &lt;/ClrThrshld&gt;     &lt;/FI&gt;   &lt;/Ntr&gt;   &lt;DrctnOrSd&gt;     &lt;Drctn&gt;       &lt;CtrPtySd&gt;BYER     &lt;/CtrPtySd&gt;   &lt;/Drctn&gt; &lt;/DrctnOrSd&gt; &lt;/RptgCtrPty&gt; &lt;OthrCtrPty&gt;   &lt;IdTp&gt;     &lt;Lgl&gt;       &lt;LEI&gt;         ABCDEFGHIJKLMNOPQRST       &lt;/LEI&gt;     &lt;/Lgl&gt;   &lt;/IdTp&gt;   &lt;Ntr&gt;     &lt;FI&gt;       &lt;Sctr&gt;         &lt;Cd&gt;CDTI&lt;/Cd&gt;       &lt;/Sctr&gt;       &lt;ClrThrshld&gt;true     &lt;/ClrThrshld&gt;   &lt;/FI&gt;   &lt;/Ntr&gt;   &lt;RptOblgtn&gt;true &lt;/RptOblgtn&gt; &lt;/OthrCtrPty&gt; &lt;SubmitgAgt&gt;   &lt;LEI&gt;     ABCDEFGHIJKLMNOPQRST   &lt;/LEI&gt; &lt;/SubmitgAgt&gt; &lt;NttyRspnsblForRpt&gt;   &lt;LEI&gt;     12345678901234500000           </pre>
2	Rapportinlämnande enhets ID	ABCDEFGHIJKLMNQRST	
3	Enhet som ansvarar för rapporteringen	12345678901234500000	
4	Motpart 1 (rapporterande motpart)	12345678901234500000	
5	Typ av motpart 1	F	
6	Bransch för motpart 1	CDTI	
7	Clearingtröskel för motpart 1	SANT	
8	Typ av identifieringskod för motpart 2	SANT	
9	Motpart 2	ABCDEFGHIJKLMNQRST	
10	Land för motpart 2		
11	Typ av motpart 2	F	
12	Bransch för motpart 2	CDTI	
13	Clearingtröskel för motpart 2	SANT	
14	Rapporterings skyldighet för motpart 2	SANT	
15	Mäklar-ID		
16	Clearingmedlem	CCCCCCCCCCCCCCCCCCCC	
17	Riktning	BYER	
18	Riktning för del 1		
19	Riktning för del 2		

Tabell 44 – Clearad option mellan FC med överenskommelse om frivillig delegering (ETD)			
Nummer	Fält	Exempel	XML-meddelande
20	Direkt kopplat till affärsverksamhet eller likviditetsförvaltning		<pre> &lt;/LEI&gt; &lt;/NttyRspnsblForRpt&gt; &lt;ClrMmb&gt;   &lt;LEI&gt;     CCCCCCCCCCCCCCCCCCCC   &lt;/LEI&gt; &lt;/ClrMmb&gt; &lt;/CtrPty&gt; &lt;RptgTmStmp&gt;   2021-03-17T15:17:00Z &lt;/RptgTmStmp&gt; &lt;/CtrPtySpcfcData&gt; </pre>

### 5.1.3 Ej clearad option mellan finansiella motparter

496. Tabell 45 visar rapporteringen av en ej clearad option där motparten 1 (motpart A med LEI 12345678901234500000) är en tysk finansiell motpart över clearingtrösklarna som är den enhet som ansvarar för rapporteringen och lämnar in sin egen rapport. Optionen ingås med motparten 2 (motpart B med LEI ABCDEFGHIJKLMNOPQRST) som är en italiensk finansiell motpart över clearingtröskeln.

Tabell 45 – Ej clearad option mellan FC			
Nummer	Fält	Exempel	XML-meddelande
1	Rapporterings-tillfälle	2021-03-17T15:17:00Z	<pre> &lt;CtrPtySpcfcData&gt;   &lt;CtrPty&gt;     &lt;RptgCtrPty&gt;       &lt;Id&gt;         &lt;Lgl&gt;&lt;LEI&gt;           12345678901234500000         &lt;/LEI&gt;&lt;/Lgl&gt;       &lt;/Id&gt;       &lt;Ntr&gt;         &lt;FI&gt;&lt;Sctr&gt;           &lt;Cd&gt;CDTI&lt;/Cd&gt;         &lt;/Sctr&gt;         &lt;ClrThrshld&gt;true       &lt;/ClrThrshld&gt;&lt;/FI&gt;       &lt;/Ntr&gt;       &lt;Drctn0rSd&gt;         &lt;Drctn&gt;           &lt;CtrPtySd&gt;BYER         &lt;/CtrPtySd&gt;         &lt;/Drctn&gt;       &lt;/Drctn0rSd&gt;     &lt;/RptgCtrPty&gt;     &lt;OthrCtrPty&gt;       &lt;IdTp&gt;         &lt;Lgl&gt;           &lt;LEI&gt; </pre>
2	Rapportinlämnande enhets ID	12345678901234500000	
3	Enhet som ansvarar för rapporteringen	12345678901234500000	
4	Motpart 1 (rapporterande motpart)	12345678901234500000	
5	Typ av motpart 1	F	

**Tabell 45 – Ej clearad option mellan FC**

Nummer	Fält	Exempel	XML-meddelande
6	Bransch för motpart 1	CDTI	<pre>           ABCDEFGHIJKLM-           NOPQRST           &lt;/LEI&gt;           &lt;/Lgl&gt;           &lt;/IdTp&gt;           &lt;Ntr&gt;             &lt;FI&gt;&lt;Sctr&gt;               &lt;Cd&gt;CDTI&lt;/Cd&gt;             &lt;/Sctr&gt;             &lt;ClrThrshld&gt;true             &lt;/ClrThrshld&gt;&lt;/FI&gt;           &lt;/Ntr&gt;           &lt;RptOblgtn&gt;true           &lt;/RptOblgtn&gt;           &lt;/OthrCtrPty&gt;           &lt;SubmitgAgt&gt;             &lt;LEI&gt;               12345678901234500000             &lt;/LEI&gt;           &lt;/SubmitgAgt&gt;           &lt;NttyRspnsblForRpt&gt;             &lt;LEI&gt;               12345678901234500000             &lt;/LEI&gt;           &lt;/NttyRspnsblForRpt&gt;           &lt;/CtrPty&gt;           &lt;RptgTmStmp&gt;             2021-03-17T15:17:00Z           &lt;/RptgTmStmp&gt;           &lt;/CtrPtySpcfcData&gt;         </pre>
7	Clearingtröskel för motpart 1	SANT	
8	Typ av identifieringskod för motpart 2	SANT	
9	Motpart 2	ABCDEFGHIJKLMNQRST	
10	Land för motpart 2		
11	Typ av motpart 2	F	
12	Bransch för motpart 2	CDTI	
13	Clearingtröskel för motpart 2	SANT	
14	Rapporteringsskyldigh et för motpart 2	SANT	
15	Mäklar-ID		
16	Clearingmedlem		



Tabell 45 – Ej clearad option mellan FC			
Nummer	Fält	Exempel	XML-meddelande
17	Riktning	BYER	
18	Riktning för del 1		
19	Riktning för del 2		
20	Direkt kopplat till affärsverksamhet eller likviditetsförvaltning		

#### 5.1.4 OTC-option mellan NFC- och FC

497. Tabell 46 visar rapporteringen av en OTC-option där motparten 1 (motpart C med LEI 123456789ABCDEFGHIJK) är en spansk icke-finansiell motpart under clearingtrösklarna. Optionen ingås med motparten 2 (motpart A med LEI 12345678901234500000) som är en tysk finansiell motpart över clearingtröskeln. I detta fall är motparten A den enhet som ansvarar för rapporteringen och den rapportinlämnande enheten i enlighet med bestämmelserna om tilldelning av ansvaret för rapporteringen.

Tabell 46 – OTC-option mellan NFC- och FC			
Nummer	Fält	Exempel	XML-meddelande
1	Rapporterings-tillfälle	2021-03-17T15:17:00Z	<pre> &lt;CtrPtySpfcData&gt;   &lt;CtrPty&gt;     &lt;RptgCtrPty&gt;       &lt;Id&gt;         &lt;Lgl&gt;&lt;LEI&gt;           123456789ABCDEFGHIJK         &lt;/LEI&gt;&lt;/Lgl&gt;       &lt;/Id&gt;       &lt;Ntr&gt;         &lt;NFI&gt;&lt;Sctr&gt;&lt;Id&gt;K         &lt;/Id&gt;&lt;/Sctr&gt;         &lt;ClrThrshld&gt;false         &lt;/ClrThrshld&gt;         &lt;DrctlyLkdActvty&gt;           false         &lt;/DrctlyLkdActvty&gt;       &lt;/NFI&gt;     &lt;/Ntr&gt;     &lt;DrctnOrSd&gt;       &lt;Drctn&gt;         &lt;CtrPtySd&gt;BYER         &lt;/CtrPtySd&gt;       &lt;/Drctn&gt;     &lt;/DrctnOrSd&gt;           </pre>
2	Rapportinlämnande enhets ID	12345678901234500000	
3	Enhet som ansvarar för rapporteringen	12345678901234500000	
4	Motpart 1 (rapporterande motpart)	123456789ABCDEFGHIJK	
5	Typ av motpart 1	N	
6	Bransch för motpart 1	K	
7	Clearingtröskel för motpart 1	FALSKT	

Tabell 46 – OTC-option mellan NFC- och FC			
Nummer	Fält	Exempel	XML-meddelande
8	Typ av identifieringskod för motpart 2	SANT	<pre> &lt;/RptgCtrPty&gt; &lt;OthrCtrPty&gt;   &lt;IdTp&gt;     &lt;Lg1&gt;       &lt;LEI&gt;         12345678901234500000       &lt;/LEI&gt;     &lt;/Lg1&gt;   &lt;/IdTp&gt;   &lt;Ntr&gt;     &lt;FI&gt;&lt;Sctr&gt;&lt;Cd&gt;CDTI   &lt;/Cd&gt;&lt;/Sctr&gt;   &lt;ClrThrshld&gt;true   &lt;/ClrThrshld&gt;&lt;/FI&gt;   &lt;/Ntr&gt;   &lt;RptOblgtn&gt;true   &lt;/RptOblgtn&gt; &lt;/OthrCtrPty&gt; &lt;SubmitgAgt&gt;   &lt;LEI&gt;     12345678901234500000   &lt;/LEI&gt; &lt;/SubmitgAgt&gt; &lt;NttyRspnsblForRpt&gt;   &lt;LEI&gt;     12345678901234500000   &lt;/LEI&gt; &lt;/NttyRspnsblForRpt&gt; &lt;/CtrPty&gt; &lt;RptgTmStmp&gt;   2021-03-17T15:17:00Z &lt;/RptgTmStmp&gt; &lt;/CtrPtySpcfcData&gt; ... &lt;Lv1&gt;TCTN&lt;/Lv1&gt; </pre>
9	Motpart 2	12345678901234500000	
10	Land för motpart 2		
11	Typ av motpart 2	F	
12	Bransch för motpart 2	CDTI	
13	Clearingtröskel för motpart 2	SANT	
14	Rapporteringsskyldighet för motpart 2	SANT	
15	Mäklar-ID		
16	Clearingmedlem	-	
17	Riktning	BYER	
18	Riktning för del 1		
19	Riktning för del 2		
20	Direkt kopplat till affärsverksamhet eller likviditetsförvaltning	FALSKT	
154	Nivå	TCTN	

### 5.1.5 OTC-option mellan NFC- och NFC+

498. Tabell 47 visar rapporteringen av en OTC-option där motparten 1 (motpart C med LEI 123456789ABCDEFGHIJK) är en spansk icke-finansiell motpart under clearingtrösklarna. Optionen ingås med motparten 2 (motpart D med LEI 11223344556677889900) som är en fransk icke-finansiell motpart över clearingtröskeln. Motpart C är den enhet som ansvarar för rapporteringen och den rapportinlämnande enheten.

Tabell 47 – OTC mellan NFC- och NFC+			
Nummer	Fält	Exempel	XML-meddelande
1	Rapporterings-tillfälle	2021-03- 17T15:17:00Z	<pre> &lt;CtrPtySpfcData&gt; &lt;CtrPty&gt;   &lt;RptgCtrPty&gt;     &lt;Id&gt;       &lt;Lgl&gt;&lt;LEI&gt;         123456789ABCDEFGHIJK       &lt;/LEI&gt;&lt;/Lgl&gt;     &lt;/Id&gt;     &lt;Ntr&gt;       &lt;NFI&gt;&lt;Sctr&gt;&lt;Id&gt;K       &lt;/Id&gt;&lt;/Sctr&gt;       &lt;ClrThrshld&gt;&gt;false       &lt;/ClrThrshld&gt;       &lt;DrctlyLkdActvty&gt;         false       &lt;/DrctlyLkdActvty&gt;     &lt;/NFI&gt;   &lt;/Ntr&gt;   &lt;DrctnOrSd&gt;     &lt;Drctn&gt;       &lt;CtrPtySd&gt;BYER     &lt;/CtrPtySd&gt;   &lt;/Drctn&gt; &lt;/DrctnOrSd&gt; &lt;/RptgCtrPty&gt; &lt;OthrCtrPty&gt;   &lt;IdTp&gt;     &lt;Lgl&gt;       &lt;LEI&gt;         ABCDEFGHIJKLM-         NOPQRST       &lt;/LEI&gt;     &lt;/Lgl&gt;   &lt;/IdTp&gt;   &lt;Ntr&gt;     &lt;NFI&gt;&lt;Sctr&gt;&lt;Id&gt;L     &lt;/Id&gt;&lt;/Sctr&gt;     &lt;ClrThrshld&gt;&gt;true     &lt;/ClrThrshld&gt;   &lt;/NFI&gt; &lt;/Ntr&gt;   &lt;RptOblgtn&gt;true &lt;/RptOblgtn&gt; &lt;/OthrCtrPty&gt; &lt;SubmitgAgt&gt;   &lt;LEI&gt;     123456789ABCDEFGHIJK   &lt;/LEI&gt; &lt;/SubmitgAgt&gt; &lt;NttyRspnsblForRpt&gt;   &lt;LEI&gt;     123456789ABCDEFGHIJK           </pre>
2	Rapportinlämnande enhets ID	123456789ABCDEFGHIJK	
3	Enhet som ansvarar för rapporteringen	123456789ABCDEFGHIJK	
4	Motpart 1 (rapporterande motpart)	123456789ABCDEFGHIJK	
5	Typ av motpart 1	N	
6	Bransch för motpart 1	K	
7	Clearingtröskel för motpart 1	FALSKT	
8	Typ av identifieringskod för motpart 2	SANT	
9	Motpart 2	11223344556677889900	
10	Land för motpart 2		
11	Typ av motpart 2	N	
12	Bransch för motpart 2	L	
13	Clearingtröskel för motpart 2	SANT	
14	Rapporteringskyldighet för motpart 2	SANT	
15	Mäklar-ID		
16	Clearingmedlem		

Tabell 47 – OTC mellan NFC- och NFC+			
Nummer	Fält	Exempel	XML-meddelande
17	Riktning	BYER	</LEI>
18	Riktning för del 1		</NttyRspnsblForRpt>
19	Riktning för del 2		</CtrPty>
20	Direkt kopplat till affärsverksamhet eller likviditetsförvaltning	FALSKT	<RptgTmStmp> 2021-03-17T15:17:00Z </RptgTmStmp>
154	Nivå	TCTN	</CtrPtySpfcData> ... <Lv1>TCTN</Lv1>

5.1.6 Typ av OTC-kontrakt mellan finansiella motparter som kräver att fälten "Riktning för del 1" och "Riktning för del 2" fylls i

499. Tabell 48 visar rapporteringen av en typ av OTC-kontrakt som kräver att fälten "Riktning för del 1" och "Riktning för del 2" fylls i där motparten 1 (motpart A med LEI 12345678901234500000) är en tysk finansiell motpart över clearingtrösklarna. Kontraktet ingås med motparten 2 (motpart B med LEI ABCDEFGHIJKLMNOPQRST) som är en italiensk finansiell motpart över clearingtröskeln.

Tabell 48 – Typ av OTC-kontrakt mellan FC som kräver att fälten "Riktning för del 1" och "Riktning för del 2" fylls i			
Nummer	Fält	Exempel	XML-meddelande
1	Rapporterings-tillfälle	2021-03-17T15:17:00Z	<<CtrPtySpfcData>
2	Rapportinlämnande enhets ID	12345678901234500000	<CtrPty>
3	Enhet som ansvarar för rapporteringen	12345678901234500000	<RptgCtrPty>
4	Motpart 1 (rapporterande motpart)	12345678901234500000	<Id>
5	Typ av motpart 1	F	<Lg1><LEI> 12345678901234500000 </LEI></Lg1>

**Tabell 48 – Typ av OTC-kontrakt mellan FC som kräver att fälten ”Riktning för del 1” och ”Riktning för del 2” fylls i**

Nummer	Fält	Exempel	XML-meddelande
6	Bransch för motpart 1	CDTI	<pre> &lt;DrctnOfTheScndLeg&gt;TAKE &lt;/DrctnOfTheScndLeg&gt;   &lt;/Drctn&gt;&lt;/DrctnOrSd&gt; &lt;/RptgCtrPty&gt; &lt;OthrCtrPty&gt;   &lt;IdTp&gt;     &lt;LgI&gt;       &lt;LEI&gt;         ABCDEFGHIJKLMNOPQRST       &lt;/LEI&gt;     &lt;/LgI&gt;   &lt;/IdTp&gt;   &lt;Ntr&gt;     &lt;FI&gt;&lt;Sctr&gt;&lt;Cd&gt;CDTI&lt;/Cd&gt;     &lt;/Sctr&gt;&lt;ClrThrshld&gt;true       &lt;/ClrThrshld&gt;&lt;/FI&gt;     &lt;/Ntr&gt;     &lt;RptOblgtn&gt;true     &lt;/RptOblgtn&gt;   &lt;/OthrCtrPty&gt;   &lt;SubmitgAgt&gt;     &lt;LEI&gt;       12345678901234500000     &lt;/LEI&gt;   &lt;/SubmitgAgt&gt;   &lt;NttyRspnsblForRpt&gt;     &lt;LEI&gt;       12345678901234500000     &lt;/LEI&gt;   &lt;/NttyRspnsblForRpt&gt; &lt;/CtrPty&gt; &lt;RptgTmStmp&gt;   2021-03-17T15:17:00Z &lt;/RptgTmStmp&gt; &lt;/CtrPtySpcfcData&gt; </pre>
7	Clearingtröskel för motpart 1	SANT	
8	Typ av identifieringskod för motpart 2	SANT	
9	Motpart 2	ABCDEFGHIJKLMN OPQRST	
10	Land för motpart 2		
11	Typ av motpart 2	F	
12	Bransch för motpart 2	CDTI	
13	Clearingtröskel för motpart 2	SANT	
14	Rapporteringskyldighet för motpart 2	SANT	
15	Mäklar-ID		
16	Clearingmedlem		
17	Riktning	-	
18	Riktning för del 1	MAKE	
19	Riktning för del 2	TAKE	
20	Direkt kopplat till affärsverksamhet eller likviditetsförvaltning		

## 5.2 Tabell 2 Gemensamma uppgifter

500. Efter ifyllandet av fälten för uppgifter om motparter bör fälten för gemensamma uppgifter i olika användningsfall fyllas i. Vidare anges rapporteringen i enlighet med de XML-scheman som följer standarden ISO 20022.

501. Varje underavsnitt innehåller en kort beskrivning över rapporteringslogiken för fälten i fråga.

### 5.2.1 Rapportering av åtgärdstyper på transaktions- och positionsnivå

502. Detta underavsnitt visar hur fälten som rör livscykelhändelser fylls i.

#### 5.2.1.1 Nytt ej clearat bilateralt derivat på transaktionsnivå

503. Tabell 49 visar ifyllandet av rapporteringsfälten för ett nytt derivat som inte är clearat. Derivat som är bilaterala bör rapporteras på följande sätt, på transaktionsnivå.

Tabell 49 – Nytt derivat på transaktionsnivå som inte är clearat			
Nummer	Fält	Exempel	XML-meddelande
2.1	UTI	UTI1	<pre> &lt;New&gt; ... &lt;TxData&gt;   &lt;TxId&gt;     &lt;UnqTxIdr&gt;       UTI1     &lt;/UnqTxIdr&gt;   &lt;/TxId&gt; ... &lt;DerivEvt&gt;   &lt;Tp&gt;TRAD&lt;/Tp&gt; &lt;/DerivEvt&gt; ... &lt;TradClr&gt;   &lt;ClrSts&gt;     &lt;NonClrd&gt;       &lt;Rsn&gt;NORE&lt;/Rsn&gt;     &lt;/NonClrd&gt;   &lt;/ClrSts&gt; &lt;/TradClr&gt; &lt;/TxData&gt; ... &lt;Lv1&gt;TCTN&lt;/Lv1&gt; &lt;/New&gt; </pre>
2.31	Clearat	N	
2.151	Åtgärdstyp	NEWT	
2.152	Händelsetyp	TRAD	
2.154	Nivå	TCTN	

### 5.2.1.2 Nytt bilateralt derivat på transaktionsnivå som clearas samma dag eller senare

504. Tabell 50, tabell 51 och tabell 52 visar hur en motpart bör fylla i rapporteringsfälten om ett nytt derivat ingås bilateralt och clearas i efterhand samma dag eller senare. Motparter bör lämna in en derivatrapport med åtgärdstypen "Avsluta" och händelsetypen "Clearing" för att visa att den transaktion som rapporterats som ej clearad är avslutad. Därefter bör motparten lämna in en derivatrapport med åtgärdstypen "Ny" och händelsetypen "Clearing" för att visa att derivatet har clearats. Motparten bör ange "Tidigare UTI-kod" i denna sista rapport. Ordningsföljden för inlämning av rapporterna visas i tabellerna nedan.

Tabell 50 – Nytt bilateralt derivat på transaktionsnivå som clearas samma dag eller senare			
Nummer	Fält	Exempel	XML-meddelande
2.1	UTI	UTI1	<pre> &lt;New&gt; ... &lt;TxData&gt;   &lt;TxId&gt;     &lt;UnqTxIdr&gt;       UTI1     &lt;/UnqTxIdr&gt;   &lt;/TxId&gt; ... &lt;DerivEvt&gt;   &lt;Tp&gt;TRAD&lt;/Tp&gt; &lt;/DerivEvt&gt; ... &lt;TradClr&gt;   &lt;ClrSts&gt;     &lt;NonClrd&gt;       &lt;Rsn&gt;NORE&lt;/Rsn&gt;     &lt;/NonClrd&gt;   &lt;/ClrSts&gt; &lt;/TradClr&gt; &lt;/TxData&gt; ... &lt;Lvl&gt;TCTN&lt;/Lvl&gt; &lt;/New&gt; </pre>
2.31	Clearat	N	
2.151	Åtgärdstyp	NEWT	
2.152	Händelsetyp	TRAD	
2.154	Nivå	TCTN	

**Tabell 51 – Avslutande av det bilaterala derivatet på transaktionsnivå på grund av clearing samma dag eller senare**

Nummer	Fält	Exempel	XML-meddelande
2.1	UTI	UTI1	<pre> &lt;Termntn&gt; ... &lt;TxData&gt;   &lt;TxId&gt;     &lt;UnqTxIdr&gt;       UTI1     &lt;/UnqTxIdr&gt;   &lt;/TxId&gt; ... &lt;DerivEvt&gt;   &lt;Tp&gt;CLRG&lt;/Tp&gt; &lt;/DerivEvt&gt; ... &lt;/TxData&gt; ... &lt;Lvl&gt;TCTN&lt;/Lvl&gt; &lt;/Termntn&gt; </pre>
2.151	Åtgärdstyp	TERM	
2.152	Händelsetyp	CLRG	
2.154	Nivå	TCTN	

**Tabell 52 – Nytt clearat derivat på transaktionsnivå till följd av clearing av ett bilateralt derivat samma dag eller senare**

Nummer	Fält	Exempel	XML-meddelande
2.1	UTI	UTI2	<pre> &lt;New&gt; ... &lt;TxData&gt;   &lt;TxId&gt;     &lt;UnqTxIdr&gt;       UTI2     &lt;/UnqTxIdr&gt;   &lt;/TxId&gt;   &lt;PrrTxId&gt;     &lt;UnqTxIdr&gt;       UTI1     &lt;/UnqTxIdr&gt;   &lt;/PrrTxId&gt; ... &lt;DerivEvt&gt;   &lt;Tp&gt;CLRG&lt;/Tp&gt; &lt;/DerivEvt&gt; ... &lt;TradClr&gt;   &lt;ClrSts&gt;     &lt;Clrd&gt;       ...     &lt;/Clrd&gt;   &lt;/ClrSts&gt; &lt;/TradClr&gt; </pre>
2.3	Tidigare UTI-kod	UTI1	
2.31	Clearat	Y	
2.151	Åtgärdstyp	NEWT	
2.152	Händelsetyp	CLRG	
2.154	Nivå	TCTN	



**Tabell 52 – Nytt clearat derivat på transaktionsnivå till följd av clearing av ett bilateralt derivat samma dag eller senare**

Nummer	Fält	Exempel	XML-meddelande
			<pre> &lt;/TxData&gt; ... &lt;Lv1&gt;TCTN&lt;/Lv1&gt; &lt;/New&gt; </pre>

505. Observera att rapporterna i tabell 50 och tabell 51 inte förväntas om transaktionen ingås på en handelsplats och clearas av en central motpart samma dag, endast rapporten i tabell 52 behövs i sådana fall (utan fältet "Tidigare UTI-kod"). Vidare visar tabell 52 rapporteringen om ett clearat derivat inte omedelbart tas upp i en position (i vilket fall det skulle rapporteras med åtgärdstypen POSC såsom klargörs i exemplen nedan).

#### 5.2.1.3 Nytt bilateralt derivat på transaktionsnivå som clearas samma dag eller senare och omedelbart tas upp i en position

506. Tabellerna 53, 54, 55 och 56 visar hur en motpart bör fylla i rapporteringsfälten om ett nytt derivat ingås bilateralt, clearas i efterhand samma dag eller senare och omedelbart tas upp i en position. Motparter bör lämna in en derivatrapport med åtgärdstypen "Avsluta" och händelsetypen "Clearing" för att visa att den transaktion som clearats är avslutad. Därefter bör de rapportera det clearade derivatet, som omedelbart tagits upp i en position, med åtgärdstypen "Positionskomponent". I relation till exemplen på derivat på positionsnivå identifieras dessa med den unika transaktionskoden för positionen (UTI-koden) "PUTI1". Positionens UTI bör också rapporteras i fältet "UTI-kod för efterföljande position" för derivatet på transaktionsnivå som ingår i positionen så att rapporterna kan länkas till varandra. Sedan bör motparten lämna in en derivatrapport med åtgärdstypen "Ändra" för att ange att respektive derivat på positionsnivå har uppdaterats på grund av att en transaktion har tagits upp. Ordningsföljden för inlämning av rapporterna visas i tabellerna nedan.

**Tabell 53 – Nytt bilateralt derivat på transaktionsnivå som clearas samma dag eller senare**

Nummer	Fält	Exempel	XML-meddelande
2.1	UTI	UTI1	<pre> &lt;New&gt; ... &lt;TxData&gt;   &lt;TxId&gt;     &lt;UnqTxIdr&gt;       UTI1     &lt;/UnqTxIdr&gt;   &lt;/TxId&gt; ... </pre>
2.31	Clearat	N	
2.151	Åtgärdstyp	NEWT	
2.152	Händelsetyp	TRAD	

Tabell 53 – Nytt bilateralt derivat på transaktionsnivå som clearas samma dag eller senare			
Nummer	Fält	Exempel	XML-meddelande
2.154	Nivå	TCTN	<pre> &lt;DerivEvt&gt;   &lt;Tp&gt;TRAD&lt;/Tp&gt; &lt;/DerivEvt&gt; ... &lt;TradClr&gt;   &lt;ClrSts&gt;     &lt;NonClrd&gt;       &lt;Rsn&gt;NORE&lt;/Rsn&gt;     &lt;/NonClrd&gt;   &lt;/ClrSts&gt; &lt;/TradClr&gt; &lt;/TxData&gt; ... &lt;Lv1&gt;TCTN&lt;/Lv1&gt; &lt;/New&gt; </pre>

Tabell 54 – Avslutande av det bilaterala derivatet på transaktionsnivå på grund av clearing samma dag eller senare			
Nummer	Fält	Exempel	XML-meddelande
2.1	UTI	UTI1	<pre> &lt;Termntn&gt; ... &lt;TxData&gt;   &lt;TxId&gt;     &lt;UnqTxIdr&gt;       UTI1     &lt;/UnqTxIdr&gt;   &lt;/TxId&gt; ... &lt;DerivEvt&gt;   &lt;Tp&gt;CLRG&lt;/Tp&gt; &lt;/DerivEvt&gt; ... &lt;/TxData&gt; ... &lt;Lv1&gt;TCTN&lt;/Lv1&gt; &lt;/Termntn&gt; </pre>
2.151	Åtgärdstyp	TERM	
2.152	Händelsetyp	CLRG	
2.154	Nivå	TCTN	

TABELL 55 – NYTT CLEARAT DERIVAT SOM OMEDELBART TAS UPP I EN POSITION			
Nummer	Fält	Exempel	XML-meddelande
2.1	UTI	UTI2	<pre> &lt;PosCmpnt&gt; ... &lt;TxData&gt;   &lt;TxId&gt;     &lt;UnqTxIdr&gt;       UTI2     &lt;/UnqTxIdr&gt;   &lt;/TxId&gt;   &lt;PrrTxId&gt;     &lt;UnqTxIdr&gt;       UTI1     &lt;/UnqTxIdr&gt;   &lt;/PrrTxId&gt;   &lt;SbsqntTxId&gt;     &lt;UnqTxIdr&gt;       PUTI1     &lt;/UnqTxIdr&gt;   &lt;/SbsqntTxId&gt; ...   &lt;TradClr&gt;     &lt;ClrSts&gt;       &lt;Clrd&gt;         ...       &lt;/Clrd&gt;     &lt;/ClrSts&gt;   &lt;/TradClr&gt; &lt;/TxData&gt; ... &lt;Lv1&gt;TCTN&lt;/Lv1&gt; &lt;/PosCmpnt&gt; </pre>
2.3	Tidigare UTI-kod	UTI 1	
2.4	UTI-kod för efterföljande position	PUTI1	
2.31	Clearat	Y	
2.151	Åtgärdstyp	POSC	
2.152	Händelsetyp		
2.154	Nivå	TCTN	

Tabell 56 – Ändring av ett derivat på positionsnivå på grund av upptagande av en transaktion			
Nummer	Fält	Exempel	XML-meddelande
2.1	UTI	PUTI1	<pre> &lt;Mod&gt; ... &lt;TxData&gt;   &lt;TxId&gt;     &lt;UnqTxIdr&gt;       PUTI1     &lt;/UnqTxIdr&gt;   &lt;/TxId&gt; ...   &lt;DerivEvt&gt;     &lt;Tp&gt;INCP&lt;/Tp&gt;   &lt;/DerivEvt&gt; </pre>
2.31	Clearat	Y	
2.151	Åtgärdstyp	MODI	
2.152	Händelsetyp	INCP	
2.154	Nivå	PSTN	

**Tabell 56 – Ändring av ett derivat på positionsnivå på grund av upptagande av en transaktion**

Nummer	Fält	Exempel	XML-meddelande
			<pre> ... &lt;TradClr&gt;   &lt;ClrSts&gt;     &lt;Clrd&gt;       ...     &lt;/Clrd&gt;   &lt;/ClrSts&gt; &lt;/TradClr&gt; &lt;/TxData&gt; ... &lt;Lv1&gt;PSTN&lt;/Lv1&gt; &lt;/Mod&gt; </pre>

5.2.1.4 Nytt derivat som ingåtts på en handelsplats och clearats samma dag, rapporterat som positionskomponent

507. Tabell 57 och tabell 58 visar ifyllandet av rapporteringsfälten för ett nytt derivat ingånget på en handelsplats eller på en organiserad handelsplattform och clearat av en central motpart och upptaget i en position samma dag. I synnerhet bör endast derivatet i sin clearade form rapporteras. I relation till exemplen på derivat på positionsnivå identifieras dessa med den unika transaktionskoden för positionen (UTI-koden) "PUTI1". Positionens UTI bör också rapporteras i fältet "UTI-kod för efterföljande position" för derivatet på transaktionsnivå som ingår i positionen så att rapporterna kan länkas till varandra.

**Tabell 57 – Nytt derivat som ingåtts på en handelsplats, clearats av en central motpart samma dag och rapporteras med positionskomponent på transaktionsnivå**

Nummer	Fält	Exempel	XML-meddelande
2.1	UTI	UTI1	<pre> &lt;PosCmpnt&gt; ... &lt;TxData&gt;   &lt;TxId&gt;     &lt;UnqTxIdr&gt;       UTI1     &lt;/UnqTxIdr&gt;   &lt;/TxId&gt;   &lt;SbsqntTxId&gt;     &lt;UnqTxIdr&gt;       PUTI2     &lt;/UnqTxIdr&gt;   &lt;/SbsqntTxId&gt; ... </pre>
2.4	UTI-kod för efterföljande position	PUTI2	
2.31	Clearat	Y	
2.151	Åtgärdstyp	POSC	
2.152	Händelsetyp		

**Tabell 57 – Nytt derivat som ingåtts på en handelsplats, clearats av en central motpart samma dag och rapporteras med positionskomponent på transaktionsnivå**

Nummer	Fält	Exempel	XML-meddelande
2.154	Nivå	TCTN	<pre> &lt;TradClr&gt;   &lt;ClrSts&gt;     &lt;Clrd&gt;       ...     &lt;/Clrd&gt;   &lt;/ClrSts&gt; &lt;/TradClr&gt; &lt;/TxData&gt; ... &lt;Lv1&gt;TCTN&lt;/Lv1&gt; &lt;/PosCmpnt&gt; </pre>

**Tabell 58 – Nytt derivat som rapporteras på positionsnivå**

Nummer	Fält	Exempel	XML-meddelande
2.1	UTI	PUTI2	<pre> &lt;New&gt; ... &lt;TxData&gt;   &lt;TxId&gt;     &lt;UnqTxIdr&gt;       PUTI2     &lt;/UnqTxIdr&gt;   &lt;/TxId&gt; ... &lt;DerivEvt&gt;   &lt;Tp&gt;INCP&lt;/Tp&gt; &lt;/DerivEvt&gt; ... &lt;TradClr&gt;   &lt;ClrSts&gt;     &lt;Clrd&gt;       ...     &lt;/Clrd&gt;   &lt;/ClrSts&gt; &lt;/TradClr&gt; &lt;/TxData&gt; ... </pre>
2.31	Clearat	Y	
2.151	Åtgärdstyp	NEWT <sup>25</sup>	
2.152	Händelsetyp	INCP	
2.154	Nivå	PSTN	

<sup>25</sup> I detta exempel skapas en ny position. Vid en clearad transaktion upptagen i en befintlig position skulle den rapporteras som ändring av denna position (med åtgärdstypen MODI), som i exemplet...

**Tabell 58 – Nytt derivat som rapporteras på positionsnivå**

Nummer	Fält	Exempel	XML-meddelande
			<pre>&lt;Lv1&gt;PSTN&lt;/Lv1&gt; &lt;/New&gt;</pre>

#### 5.2.1.5 Ändring av ett derivat på positionsnivå på grund av upptagande av ett nytt derivat i positionen

508. Detta exempel visar hur en ändring av en position rapporteras när ett nytt derivat på transaktionsnivå tas upp i positionen.

**Tabell 59 – Ändring av ett derivat på positionsnivå**

Nummer	Fält	Exempel	XML-meddelande
2.1	UTI	PUT11	<pre>&lt;Mod&gt; ... &lt;TxData&gt;   &lt;TxId&gt;     &lt;UnqTxIdr&gt;       PUT11     &lt;/UnqTxIdr&gt;   &lt;/TxId&gt; ... &lt;DerivEvt&gt;   &lt;Tp&gt;INCP&lt;/Tp&gt; &lt;/DerivEvt&gt; ... &lt;/TxData&gt; ... &lt;Lv1&gt;PSTN&lt;/Lv1&gt; &lt;/Mod&gt;</pre>
2.151	Åtgärdstyp	MODI	
2.152	Händelsetyp	INCP	
2.154	Nivå	PSTN	

#### 5.2.1.6 Ändring av ett derivat på positionsnivå på grund av flera livscykelhändelser

509. Detta exempel visar hur ändring av ett derivat på positionsnivå rapporteras om positionen påverkas av flera händelser under dagen och det inte är möjligt att ange vilken händelsetyp som orsakade ändringen.

**Tabell 60 – Ändring av ett derivat på positionsnivå**

Nummer	Fält	Exempel	XML-meddelande
2.1	UTI	PUT11	<pre>&lt;Mod&gt; ... &lt;TxData&gt;</pre>
2.151	Åtgärdstyp	MODI	

Tabell 60 – Ändring av ett derivat på positionsnivå			
Nummer	Fält	Exempel	XML-meddelande
2.152	Händelsetyp		<pre> &lt;TxId&gt;   &lt;UnqTxIdr&gt;     PUTI1   &lt;/UnqTxIdr&gt; &lt;/TxId&gt; ... &lt;/TxData&gt; ... &lt;Lv1&gt;PSTN&lt;/Lv1&gt; &lt;/Mod&gt; </pre>
2.154	Nivå	PSTN	

#### 5.2.1.7 Ändring av ett derivat på transaktionsnivå

510. Tabell 61 visar ifyllandet av rapporteringsfälten om ett tidigare rapporterat derivat på transaktionsnivå ändras till följd av att motparterna kommer överens om att ändra vissa av villkoren för derivatet.

Tabell 61 – Ändring av ett derivat på transaktionsnivå			
Nummer	Fält	Exempel	XML-meddelande
2.1	UTI	UTI1	<pre> &lt;Mod&gt; ... &lt;TxData&gt;   &lt;TxId&gt;     &lt;UnqTxIdr&gt;       UTI1     &lt;/UnqTxIdr&gt;   &lt;/TxId&gt; ... &lt;DerivEvt&gt;   &lt;Tp&gt;TRAD&lt;/Tp&gt; &lt;/DerivEvt&gt; ... &lt;/TxData&gt; ... &lt;Lv1&gt;TCTN&lt;/Lv1&gt; &lt;/Mod&gt; </pre>
2.151	Åtgärdstyp	MODI	
2.152	Händelsetyp	TRAD	
2.154	Nivå	TCTN	

#### 5.2.1.8 Korrigerig av ett derivat på transaktionsnivå

511. Tabell 62 visar ifyllandet av rapporteringsfälten vid korrigerig av datafält som lämnats in felaktigt i en tidigare rapport om ett derivat på transaktionsnivå.

Tabell 62 – Korrigerig av ett derivat på transaktionsnivå			
---	--	--	--

Nummer	Fält	Exempel	XML-meddelande
2.1	UTI	UTI1	<pre> &lt;Crrctn&gt; ...   &lt;TxData&gt;     &lt;TxId&gt;       &lt;UnqTxIdr&gt;         UTI1       &lt;/UnqTxIdr&gt;     &lt;/TxId&gt;   &lt;/TxData&gt; ...   &lt;Lv1&gt;TCTN&lt;/Lv1&gt; &lt;/Crrctn&gt; </pre>
2.151	Åtgärdstyp	CORR	
2.152	Händelsetyp		
2.154	Nivå	TCTN	

#### 5.2.1.9 Korrigerig av värderingen av ett derivat på transaktionsnivå

512. Tabell 63 visar ifyllandet av rapporteringsfälten vid korrigerig av datafält avseende värderingen som lämnats in felaktigt i en tidigare rapport om ett derivat på transaktionsnivå. Observera att ifyllandet av fälten för värderig visas i ett separat exempel i avsnitt 5.2.2.3.

**Tabell 63 – Korrigerig av ett derivat på transaktionsnivå**

Nummer	Fält	Exempel	XML-meddelande
2.1	UTI	UTI1	<pre> &lt;Crrctn&gt; ...   &lt;TxData&gt;     &lt;TxId&gt;       &lt;UnqTxIdr&gt;         UTI1       &lt;/UnqTxIdr&gt;     &lt;/TxId&gt;   &lt;/TxData&gt; ...   &lt;Lv1&gt;TCTN&lt;/Lv1&gt; &lt;/Crrctn&gt; </pre>
2.151	Åtgärdstyp	CORR	
2.152	Händelsetyp		
2.154	Nivå	TCTN	

#### 5.2.1.10 Värderig av ett derivat på transaktionsnivå

513. Tabell 64 visar ifyllandet av rapporteringsfälten om motparten lämnar in en daglig värderingsuppdatering för ett tidigare rapporterat derivat på transaktionsnivå. Observera att ifyllandet av fälten för värderig visas i ett separat exempel i avsnitt 5.2.2.3.



**Tabell 64 – Värdering av ett derivat på transaktionsnivå**

Nummer	Fält	Exempel	XML-meddelande
2.1	UTI	UTI1	<pre> &lt;ValtnUpd&gt; ... &lt;TxData&gt;   &lt;TxId&gt;     &lt;UnqTxIdr&gt;       UTI1     &lt;/UnqTxIdr&gt;   &lt;/TxId&gt; ... &lt;/TxData&gt; ... &lt;Lv1&gt;TCTN&lt;/Lv1&gt; &lt;/ValtnUpd&gt; </pre>
2.151	Åtgärdstyp	VALU	
2.152	Händelsetyp		
2.154	Nivå	TCTN	

#### 5.2.1.11 Rapportering av uppdatering av marginalsäkerhet för ett derivat med ställd säkerhet på transaktionsnivå

514. Tabell 65 visar ifyllandet av rapporteringsfälten om motparten lämnar in en daglig uppdatering av marginalsäkerhet för ett tidigare rapporterat derivat på transaktionsnivå och det derivatet har individuell säkerhet. Observera att ifyllandet av fälten för värdering visas i separata exempel i avsnitt 5.3.

**Tabell 65 – Uppdatering av marginalsäkerhet för ett derivat på transaktionsnivå med ställd säkerhet på transaktionsnivå**

Nummer	Fält	Exempel	XML-meddelande
3.8	Indikator för portföljsäkerhet	FALSKT	<pre> &lt;MrgnUpd&gt; ... &lt;TxId&gt;   &lt;UnqTxIdr&gt;     UTI1   &lt;/UnqTxIdr&gt; &lt;/TxId&gt; &lt;Coll&gt;   &lt;CollPrtflCd&gt;     &lt;Prtfl&gt;       &lt;NoPrtfl&gt;         NOAP       &lt;/NoPrtfl&gt;     &lt;/Prtfl&gt;   &lt;/CollPrtflCd&gt; ... &lt;MrgnUpd&gt; </pre>
3.9	Kod för portföljsäkerhet		
3.10	UTI	UTI1	
3.28	Åtgärdstyp	MARU	

### 5.2.1.12 Rapportering av uppdatering av marginalsäkerhet för ett derivat med ställd säkerhet på portföljnivå

515. Tabell 66 visar ifyllandet av rapporteringsfälten om motparten lämnar in en daglig uppdatering av marginalsäkerhet vid ställande av säkerhet på portföljnivå. Observera att ifyllandet av fälten för marginalsäkerhet visas i separata exempel i avsnitt 5.3.

Tabell 66 – Uppdatering av marginalsäkerhet för ett derivat på transaktionsnivå med ställd säkerhet på portföljnivå			
Nummer	Fält	Exempel	XML-meddelande
3.8	Indikator för portföljsäkerhet	SANT	<pre> &lt;MrgnUpd&gt; ...   &lt;Coll&gt;     &lt;CollPrtflCd&gt;       &lt;Prtfl&gt;         &lt;Cd&gt;           COLLPCODE1         &lt;/Cd&gt;       &lt;/Prtfl&gt;     &lt;/CollPrtflCd&gt;     ...   &lt;/MrgnUpd&gt; </pre>
3.9	Kod för portföljsäkerhet	COLLPCODE1	
3.10	UTI		
3.28	Åtgärdstyp	MARU	

### 5.2.1.13 Korrigering av uppgifter om marginalsäkerhet på portföljnivå

516. Tabell 67 visar ifyllandet av rapporteringsfälten vid korrigering av datafält om marginalsäkerhet som lämnats in felaktigt i en tidigare rapport om säkerhet på portföljnivå.

Tabell 67 – Korrigering av marginalsäkerhet på portföljnivå			
Nummer	Fält	Exempel	XML-meddelande
3.8	Indikator för portföljsäkerhet	SANT	<pre> &lt;Crrctn&gt; ...   &lt;Coll&gt;     &lt;CollPrtflCd&gt;       &lt;Prtfl&gt;         &lt;Cd&gt;           COLLPCODE1         &lt;/Cd&gt;       &lt;/Prtfl&gt;     &lt;/CollPrtflCd&gt;     ...   &lt;/Crrctn&gt; </pre>
3.9	Kod för portföljsäkerhet	COLLPCODE1	
3.10	UTI		
3.28	Åtgärdstyp	CORR	

#### 5.2.1.14 Förtida avslutande av ett derivat på transaktionsnivå

517. Tabell 68 visar ifyllandet av rapporteringsfälten om ett derivat på transaktionsnivå avslutas före sin förfallodag efter att motparterna kommit överens om förtida avslutande (snarare än som följd av en viss händelse som leder till avslutandet av ett derivat).

**Tabell 68 – Förtida avslutande av ett derivat på transaktionsnivå**

Nummer	Fält	Exempel	XML-meddelande
2.1	UTI	UTI1	<pre> &lt;Termntn&gt; ... &lt;TxData&gt;   &lt;TxId&gt;     &lt;UnqTxIdr&gt;       UTI1     &lt;/UnqTxIdr&gt;   &lt;/TxId&gt;   ...   &lt;DerivEvt&gt;     &lt;Tp&gt;ETRM&lt;/Tp&gt;   &lt;/DerivEvt&gt;   ... &lt;/TxData&gt; ... &lt;Lvl&gt;TCTN&lt;/Lvl&gt; &lt;/Termntn&gt; </pre>
2.151	Åtgärdstyp	TERM	
2.152	Händelsetyp	ETRM	
2.154	Nivå	TCTN	

#### 5.2.1.15 Förtida avslutande av ett derivat på positionsnivå

518. Tabell 69 visar ifyllandet av rapporteringsfälten om ett derivat på positionsnivå avslutas före sin förfalldag efter att motparterna kommit överens om förtida avslutande (snarare än som följd av en viss händelse som leder till avslutandet av ett derivat). Detta kan till exempel ske när positionen nettas till noll och motparterna föredrar att stänga positionen snarare än att fortsätta att rapportera värdering dagligen.

**Tabell 69 – Förtida avslutande av ett derivat på positionsnivå**

Nummer	Fält	Exempel	XML-meddelande
2.1	UTI	PUTI1	<pre> &lt;Termntn&gt; ... &lt;TxData&gt;   &lt;TxId&gt;     &lt;UnqTxIdr&gt;       PUTI1     &lt;/UnqTxIdr&gt;   &lt;/TxId&gt;   ...   &lt;DerivEvt&gt;     &lt;Tp&gt;ETRM&lt;/Tp&gt;   &lt;/DerivEvt&gt;   ... &lt;/TxData&gt; ... &lt;Lvl&gt;PSTN&lt;/Lvl&gt; &lt;/Termntn&gt; </pre>
2.151	Åtgärdstyp	TERM	
2.152	Händelsetyp	ETRM	
2.154	Nivå	PSTN	

### 5.2.1.16 Angivelse av ett derivat på transaktionsnivå som felaktigt

519. Tabell 70 visar ifyllandet av rapporteringsfälten vid annullering av en hel rapport som har lämnats in felaktigt för ett derivat som aldrig kommit till stånd eller som inte omfattades av rapporteringskrav för sådana derivat men rapporterades till ett transaktionsregister av misstag.

Tabell 70 – Angivelse av ett derivat på transaktionsnivå som felaktigt			
Nummer	Fält	Exempel	XML-meddelande
2.1	UTI	UTI1	<pre> &lt;Err&gt; ...   &lt;TxData&gt;     &lt;TxId&gt;       &lt;UnqTxIdr&gt;         UTI1       &lt;/UnqTxIdr&gt;     &lt;/TxId&gt;     ...   &lt;/TxData&gt;   ...   &lt;Lv1&gt;TCTN&lt;/Lv1&gt; &lt;/Err&gt; </pre>
2.151	Åtgärdstyp	EROR	
2.152	Händelsetyp		
2.154	Nivå	TCTN	

### 5.2.1.17 Förnyelse av ett derivat på transaktionsnivå

520. Tabell 71 visar ifyllandet av rapporteringsfälten om ett derivat som av misstag avslutats eller angetts som felaktigt förnyas.

Tabell 71 – Förnyelse av ett derivat på transaktionsnivå			
Nummer	Fält	Exempel	XML-meddelande
2.1	UTI	UTI1	<pre> &lt;Revi&gt; ...   &lt;TxData&gt;     &lt;TxId&gt;       &lt;UnqTxIdr&gt;         UTI1       &lt;/UnqTxIdr&gt;     &lt;/TxId&gt;     ...   &lt;/TxData&gt;   ...   &lt;Lv1&gt;TCTN&lt;/Lv1&gt; &lt;/Revi&gt; </pre>
2.151	Åtgärdstyp	REVI	
2.152	Händelsetyp		
2.154	Nivå	TCTN	

## 5.2.2 Andra rapporteringspliktiga uppgifter

### 5.2.2.1 Rapportering av clearade respektive ej clearade transaktioner

#### 5.2.2.1.1 Transaktion clearad enligt modellen för öppet erbjudande

521. När en transaktion clearas enligt modellen för öppet erbjudande sker clearingen vid tidpunkten då transaktionen ingås. Därför förväntas tidsstämpeln för utförandet och tidsstämpeln för clearing vara desamma.

522. Tabellen nedan visar hur fälten i tabell 2 bör fyllas i i den ovannämnda situationen utifrån den centrala motpartens (med LEI BBBBBBBBBB1111111111) och motpart 1:s perspektiv, som i detta fall är identiska.

523. Följande grupp av rapporteringsfält bör fyllas i:

"Clearat" (fält 2.31) fylls i med "Y".

"Tidsstämpel för clearing" (fält 2.32) är detsamma som fältet "Tidsstämpel för utförandet" (fält 2.42).

LEI-koden för den centrala motparten anges i "Central motpart" (fält 2.33).

Tabell 72 – Transaktion clearad enligt modellen för öppet erbjudande			
Post	Fält	Exempel	XML-meddelande
31	Clearat	Y	<pre> &lt;CmonTradData&gt;   &lt;TxData&gt;     &lt;ExctnTmStmp&gt;       2021-03-17T15:17:00Z     &lt;/ExctnTmStmp&gt;     &lt;MstrAgrmt&gt;       &lt;Tp&gt;         &lt;Tp&gt;OTHR&lt;/Tp&gt;       &lt;/Tp&gt;       &lt;OthrMstrAgrmtDtIs&gt;         CCP Clearing Conditions       &lt;/OthrMstrAgrmtDtIs&gt;     &lt;/MstrAgrmt&gt;     &lt;TradClr&gt;       &lt;ClrSts&gt;&lt;Clrd&gt;         &lt;DtIs&gt;           &lt;CCP&gt;             &lt;LEI&gt;BBBBBBBBBB               1111111111             &lt;/LEI&gt;           &lt;/CCP&gt;           &lt;ClrDtTm&gt;2021-03-             17T15:17:00Z           &lt;/ClrDtTm&gt;           </pre>
32	Tidsstämpel för clearing	2021-03-17T15:17:00Z	
33	Central motpart	BBBBBBBBBB1111111111	
34	Ramavtalstyp	OTHR	
35	Annan ramavtalstyp	CCP Clearing Villkor	
43	Tidpunkt utförandet	2021-03-17T15:17:00Z	

**Tabell 72 – Transaktion clearad enligt modellen för öppet erbjudande**

Post	Fält	Exempel	XML-meddelande
			<pre>           &lt;/Dt1s&gt;&lt;/Clrd&gt;         &lt;/ClrSts&gt;       &lt;/TradClr&gt;     &lt;/TxDate&gt;   &lt;/CmonTradData&gt; </pre>

#### 5.2.2.1.2 Clearad transaktion i en novationsmodell

524. Om ett derivat clearas inom en novationsmodell sker clearingen efter tidpunkten för ingåendet av transaktionen.

525. Tabellen nedan visar hur fälten bör fyllas i utifrån den centrala motpartens och motpart 1:s perspektiv, när ett derivat clearas av den centrala motparten inom en novationsmodell.

526. I detta avseende bör följande grupp av rapporteringsfält fyllas i:

"Tidigare UTI-kod" (fält 2.3) bör fyllas i med tidigare UTI-kod (för det ursprungliga bilaterala derivatet när det gäller derivat clearade av den centrala motparten).

"Clearat" (fält 2.31) fylls i med "Y".

Tidpunkten i "Tidsstämpel för clearing" (fält 2.32) är senare än den tidpunkt som anges i fältet "Tidsstämpel för utförande" (fält 2.42).

LEI-koden för den centrala motparten anges i "Central motpart" (fält 2.33).

**Tabell 73 – Clearat derivat i en novationsmodell**

Post	Fält	Exempel	XML-meddelande
1	UTI	UTI2	<pre> &lt;New&gt; ... &lt;CmonTradData&gt;   &lt;TxDate&gt;   &lt;TxId&gt;     &lt;UnqTxIdr&gt;UTI2&lt;/UnqTxIdr&gt;   &lt;/TxId&gt;   &lt;PrrTxId&gt;     &lt;UnqTxIdr&gt;UTI1&lt;/UnqTxIdr&gt; </pre>
3	Tidigare UTI-kod	UTI1	
31	Clearat	Y	

**Tabell 73 – Clearat derivat i en novationsmodell**

Post	Fält	Exempel	XML-meddelande
32	Tidsstämpel för clearing	2021-03-18T18:00:00Z	<pre> &lt;/PrrTxId&gt; &lt;ExctnTmStmp&gt; 2021-03-17T15:17:00Z &lt;/ExctnTmStmp&gt; &lt;MstrAgrmt&gt;   &lt;Tp&gt;     &lt;Tp&gt;OTHR&lt;/Tp&gt;   &lt;/Tp&gt;   &lt;OthrMstrAgrmtDtls&gt;   CCP Clearing Conditions   &lt;/OthrMstrAgrmtDtls&gt; &lt;/MstrAgrmt&gt; ... &lt;DerivEvt&gt;   &lt;Tp&gt;CLRG&lt;/Tp&gt; &lt;/DerivEvt&gt; &lt;TradClr&gt;   &lt;ClrSts&gt;&lt;Clrd&gt;     &lt;Dtls&gt;       &lt;CCP&gt;         &lt;LEI&gt;           BBBBBBBBBB1111111111         &lt;/LEI&gt;       &lt;/CCP&gt;       &lt;ClrDtTm&gt;         2021-03-18T18:00:00Z       &lt;/ClrDtTm&gt;     &lt;/Dtls&gt;&lt;/Clrd&gt;   &lt;/ClrSts&gt; &lt;/TradClr&gt; ... &lt;/TxDate&gt; &lt;/CmonTradData&gt; &lt;/New&gt; </pre>
33	Central motpart	BBBBBBBBBB1111111111	
34	Ramavtalstyp	OTHR	
35	Annan ramavtalstyp	CCPClearing Villkor	
43	Tidpunkt för utförandet	2021-03-17T15:17:00Z	
151	Åtgärdstyp	NEWT	
152	Händelsetyp	CLRG	

**Tabell 74 – Avslutande av ett tidigare derivat (alfa-transaktion) i en novationsmodell**

Post	Fält	Exempel	XML-meddelande
1	UTI	UTI1	<pre> &lt;Termntn&gt; ... &lt;CmonTradData&gt;   &lt;TxData&gt;     &lt;TxId&gt;       &lt;UnqTxIdr&gt; </pre>
45	Datum för förtida avslutande	2021-03-18	



**Tabell 74 – Avslutande av ett tidigare derivat (alfa-transaktion) i en novationsmodell**

Post	Fält	Exempel	XML-meddelande
151	Åtgärdstyp	TERM	UTI1 </UnqTxIdr> </TxId> <EarlyTermntnDt> 2021-03-18 </EarlyTermntnDt> ... <DerivEvt> <Tp>CLRG</Tp> </DerivEvt> ... </TxData> </CmonTradData> </Termntn>
152	Händelsetyp	CLRG	

#### 5.2.2.1.3 Ej clearad transaktion

527. "Clearat" (fält 2.31) fylls i med "N". Övriga fält för clearing fylls inte i.

**Tabell 75 – Ej clearad transaktion**

Nummer	Fält	Exempel	XML-meddelande
1	UTI	UTI1	<CmonTradData> <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> UTI1 </UnqTxIdr> </TxId> <ExctnTmStmp> 2021-03-17T15:17:00Z </ExctnTmStmp> <TradClr> <ClrSts> <NonClrd> <Rsn>NORE</Rsn> </NonClrd> </ClrSts> </TradClr> </TxData> </CmonTradData>
2	Rapportens spåringsnummer		
31	Clearat	N	
32	Tidsstämpel för clearing		
33	Central motpart		
43	Tidpunkt för utförandet	2021-03-17T15:17:00Z	

### 5.2.2.2 Handelsplats

528. Fältet "Handelsplats" (fält 2.41) bör fyllas i med hänsyn till typen av ingående av derivatet.
529. Motparterna bör använda MIC-koden för segmentet enligt ISO 10383 för derivat som utförs på en handelsplats, via en systematisk internhandlare (SI) eller på en organiserad handelsplattform utanför unionen. Om segmentets MIC-kod inte existerar bör de använda den operativa MIC-koden.
530. Motparterna bör använda MIC-koden "XOFF" för finansiella instrument som är godkända för handel eller som handlas på en handelsplats eller för vilka en ansökan om godkännande har gjorts, om derivatet på det finansiella instrumentet inte utförs på en handelsplats, via en systematisk internhandlare eller en organiserad handelsplattform utanför unionen eller om en motpart inte vet att den handlar med en motpart 2 som agerar som en systematisk internhandlare.
531. Motparterna bör använda MIC-koden "XXXX" för finansiella instrument som inte är godkända för handel eller som inte handlas på en handelsplats eller för vilka en ansökan om godkännande inte har gjorts och som inte handlas på en organiserad handelsplattform utanför unionen.

#### 5.2.2.2.1 Exempel på två systematiska internhandlare som står mot varandra

532. Två motparter, A och B, som båda är systematiska internhandlare, handlar med varandra. För detta derivat agerar motpart A som systematisk internhandlare och därför bör båda enheterna rapportera denna motparts MIC-kod i fältet för handelsplats.
533. Motpart A identifieras med LEI 12345678901234500000 och MIC 1234.
534. Motpart B identifieras med LEI ABCDEFGHIJKLMNOPQRST och MIC ABCD.

**Tabell 76 – Rapportering av handelsplats utifrån motpart A:s perspektiv**

Post	Fält	Exempel	XML-meddelande
4	Motpart 1	12345678901234500000	<pre> &lt;CtrPtySpcfcData&gt;   &lt;CtrPty&gt;     &lt;RptgCtrPty&gt;       &lt;Id&gt;         &lt;Lgl&gt;           &lt;Id&gt;             &lt;LEI&gt;               12345678901234500000             &lt;/LEI&gt;           &lt;/Id&gt;         &lt;/Lgl&gt;       &lt;/Id&gt;     &lt;/RptgCtrPty&gt;     &lt;OthrCtrPty&gt; </pre>
9	Motpart 2	ABCDEFGHIJKLMNQRST	
41	Handelsplats	1234	

**Tabell 76 – Rapportering av handelsplats utifrån motpart A:s perspektiv**

Post	Fält	Exempel	XML-meddelande
			<pre> &lt;IdTp&gt;   &lt;Lgl&gt;     &lt;Id&gt;       &lt;LEI&gt;         ABCDEFGHIJKLMNOPQRST       &lt;/LEI&gt;     &lt;/Id&gt;   &lt;/Lgl&gt; &lt;/IdTp&gt; &lt;/OthrCtrPty&gt; ... &lt;/CtrPty&gt; &lt;/CtrPtySpfcData&gt; &lt;CmonTradData&gt;   &lt;TxData&gt;     ...     &lt;PltfmId&gt;1234&lt;/PltfmId&gt;   &lt;/TxData&gt; &lt;/CmonTradData&gt; </pre>

**Tabell 77 – Rapportering av handelsplats utifrån motpart B:s perspektiv**

Post	Fält	Exempel	XML-meddelande
4	Motpart 1	ABCDEFGHIJKLMNQRST	<pre> &lt;CtrPtySpfcData&gt;   &lt;CtrPty&gt;     &lt;RptgCtrPty&gt;       &lt;Id&gt;         &lt;Lgl&gt;           &lt;Id&gt;             &lt;LEI&gt;               ABCDEFGHIJKLMNOPQRST             &lt;/LEI&gt;           &lt;/Id&gt;         &lt;/Lgl&gt;       &lt;/Id&gt;     &lt;/RptgCtrPty&gt;     &lt;OthrCtrPty&gt;       &lt;IdTp&gt;         &lt;Lgl&gt;           &lt;Id&gt;             &lt;LEI&gt;               12345678901234500000             &lt;/LEI&gt;           &lt;/Id&gt;         &lt;/Lgl&gt; </pre>
9	Motpart 2	12345678901234500000	
41	Handelsplats	1234	

**Tabell 77 – Rapportering av handelsplats utifrån motpart B:s perspektiv**

Post	Fält	Exempel	XML-meddelande
			<pre> &lt;/IdTp&gt; &lt;/OthrCtrPty&gt; ... &lt;/CtrPty&gt; &lt;/CtrPtySpcfcData&gt; &lt;CmonTradData&gt;   &lt;TxData&gt;     ...     &lt;PltfmId&gt;1234&lt;/PltfmId&gt;   &lt;/TxData&gt; &lt;/CmonTradData&gt; </pre>

#### 5.2.2.2.2 Exempel på ett derivat utfört på en reglerad marknad i Förenade kungariket efter Brexit

535. Derivat som utförts på reglerade marknader i Förenade kungariket före Brexit skulle betraktas som ETD.

536. Å andra sidan skulle derivat som utförts på reglerade marknader i Förenade kungariket efter Brexit betraktas som OTC. Fältet "Handelsplats" bör fortfarande fyllas i med motsvarande MIC-kod. Detta skulle dock påverka andra fält, t.ex. fälten "Inom gruppen" och "Clearingkravet" som krävs för OTC-derivat.

**Tabell 78 – Derivat utfört före Brexit**

Post	Fält	Exempel	XML-meddelande
41	Handelsplats	XLON	<pre> &lt;CmonTradData&gt;   &lt;TxData&gt;     ...     &lt;PltfmId&gt;XLON&lt;/PltfmId&gt;     &lt;ExctnTmStmp&gt;       2020-12-31T17:00:00Z     &lt;/ExctnTmStmp&gt;     ...   &lt;/TxData&gt; &lt;/CmonTradData&gt; </pre>
43	Tidpunkt utförandet för	2020-12-31T17:00:00Z	
30	Clearing- kravet		
37	Inom gruppen		

Tabell 79 – Derivat utfört efter Brexit			
Post	Fält	Exempel	XML-meddelande
41	Handelsplats	XLON	<pre> &lt;CmonTradData&gt;   &lt;TxData&gt;     ...     &lt;PltfmId&gt;XLON&lt;/PltfmId&gt;     &lt;ExctnTmStmp&gt;       2021-01-04T15:00:00Z     &lt;/ExctnTmStmp&gt;     ...     &lt;TradClr&gt;       &lt;ClrOblgtn&gt;&gt;false     &lt;/ClrOblgtn&gt;       &lt;IntraGrp&gt;&gt;false&lt;/IntraGrp&gt;     &lt;/TradClr&gt;     ...   &lt;/TxData&gt; &lt;/CmonTradData&gt; </pre>
43	Tidpunkt utförandet för	2021-01-04T15:00:00Z	
30	Clearing- kravet	FALSKT	
37	Inom gruppen	FALSKT	

### 5.2.2.3 Rapportering av värderingar

537. Tabell 80 visar ifyllandet av värderingsuppgifter om motparten lämnar in en daglig värderingsuppdatering för ett tidigare rapporterat derivat på transaktionsnivå.

#### 5.2.2.3.1 Värdering av ett derivat på transaktionsnivå

538. I detta exempel är motpart A (med LEI 12345678901234500000) köpare av en köpoption som är en plusoption och som har värderats föregående dag till 221 100 euro. Eftersom det berörda derivatet är en option beräknas deltat och fylls i (0,6). Motpart B (med LEI ABCDEFGHIJKLMNOPQRST) är säljaren.

Tabell 80 – Värdering av ett derivat på transaktionsnivå			
Nummer	Fält	Exempel	XML-meddelande
1.1	Rapporteringstillfälle	2023-05-16T19:15:05Z	<pre> &lt;ValtnUpd&gt;   &lt;CtrPtySpfcData&gt;     &lt;CtrPty&gt;       &lt;RptgCtrPty&gt;         &lt;Id&gt;           &lt;Lgl&gt;             &lt;Lgl&gt;&lt;Id&gt;&lt;LEI&gt;               12345678901234500000             &lt;/LEI&gt;&lt;/Id&gt;&lt;/Lgl&gt;           &lt;/Id&gt;         &lt;/RptgCtrPty&gt; </pre>
1.2	Rapportinlämnande enhets ID	12345678901234500000	
1.3	Enhet som ansvarar för rapporteringen	12345678901234500000	

**Tabell 80 – Värdering av ett derivat på transaktionsnivå**

Nummer	Fält	Exempel	XML-meddelande
1.4	Motpart 1 (rapporterande motpart)	12345678901234500000	<pre> &lt;OthrCtrPty&gt;   &lt;IdTp&gt;     &lt;Lgl&gt;&lt;Id&gt;&lt;LEI&gt;       ABCDEFGHIJKLMNOPQRST     &lt;/LEI&gt;&lt;/Id&gt;&lt;/Lgl&gt;   &lt;/IdTp&gt; &lt;/OthrCtrPty&gt; &lt;SubmitgAgt&gt;   &lt;LEI&gt;     12345678901234500000   &lt;/LEI&gt; &lt;/SubmitgAgt&gt; &lt;NttyRspnsblForRpt&gt;   &lt;LEI&gt;     12345678901234500000   &lt;/LEI&gt; &lt;/NttyRspnsblForRpt&gt; &lt;/CtrPty&gt; &lt;Valtn&gt;   &lt;CtrctVal&gt;     &lt;Amt Ccy="EUR"&gt;       221100&lt;/Amt&gt;   &lt;/CtrctVal&gt;   &lt;TmStmp&gt;     2023-05-15T18:00:00Z   &lt;/TmStmp&gt;   &lt;Tp&gt;MTMA&lt;/Tp&gt;   &lt;Dlta&gt;0.6&lt;/Dlta&gt; &lt;/Valtn&gt; &lt;RptgTmStmp&gt;   2023-05-16T19:15:05Z &lt;/RptgTmStmp&gt; &lt;/CtrPtySpcfcData&gt; &lt;CmonTradData&gt;   &lt;TxData&gt;     &lt;TxId&gt;       &lt;UnqTradIdr&gt;         UTI1&lt;/UnqTradIdr&gt;       &lt;/TxId&gt;     &lt;DerivEvt&gt;       &lt;TmStmp&gt;         2023-05-15       &lt;/TmStmp&gt;     &lt;/DerivEvt&gt;   &lt;/TxData&gt; &lt;/CmonTradData&gt; &lt;Lvl&gt;&lt;TCTN&lt;/Lvl&gt; &lt;/ValtnUpd&gt; </pre>
2.8	Typ av identifieringskod för motpart 2	SANT	
2.9	Motpart 2	ABCDEFGHIJKLMNQRST	
2.1	UTI	UTI1	
2.21	Värderingsbelopp	221 100	
2.22	Värderingsvaluta	EUR	
2.23	Tidsangivelse för värdering	2023-05-15T18:00:00Z	
2.24	Värderingsmetod	MTMA	
2.25	Deltavärde	0,6	
2.151	Åtgärdstyp	VALU	
2.153	Datum för händelsen	2023-05-15	
2.154	Nivå	TCTN	

## 5.2.2.3.2 Värdering av ett derivat på positionsnivå

539. Tabell 81 visar ifyllandet av värderingsuppgifter för en position i ränteswappar om positionen nettas till noll och motparterna beslutar att hålla positionen öppen (och således rapporterar värderingen dagligen).

Tabell 81 – Värdering av ett derivat på positionsnivå			
Nummer	Fält	Exempel	XML-meddelande
1.1	Rapporteringstillfälle	2023-06-06T20:00:00Z	<ValtnUpd> <CtrPtySpfcData> <CtrPty> <RptgCtrPty> <Id> <Lgl> <Lgl><Id><LEI> 12345678901234500000
1.2	Rapportinlämnande enhets ID	12345678901234500000	
1.3	Enhet som ansvarar för rapporteringen	12345678901234500000	
1.4	Motpart 1 (rapporterande motpart)	12345678901234500000	</LEI></Id></Lgl> </Id> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <IdTp> <Lgl><Id><LEI> ABCDEF GHIJKLMNOPQRST
2.8	Typ av identifieringskod för motpart 2	SANT	</LEI></Id></Lgl> </IdTp> </OthrCtrPty> <SubmitgAgt> <LEI> 12345678901234500000
2.9	Motpart 2	ABCDEF GHIJKLMNOPQRST	</LEI> </SubmitgAgt>
2.1	UTI	PUTI1	<NttyRspnsblForRpt> <LEI> 12345678901234500000
2.21	Värderingsbelopp	0	</LEI>
2.22	Värderingsvaluta	EUR	</SubmitgAgt>
2.23	Tidsangivelse för värdering	2023-06-05T19:00:00Z	<NttyRspnsblForRpt> <LEI> 12345678901234500000
2.24	Värderingsmetod	MTMA	</LEI>
2.151	Åtgärdstyp	VALU	</NttyRspnsblForRpt> </CtrPty>
2.153	Datum för händelsen	2023-06-05	<Valtn> <CtrctVal> <Amt Ccy="EUR"> 0</Amt>
2.154	Nivå	PSTN	</CtrctVal> <TmStmp> 2023-06-06T20:00:00Z

**Tabell 81 – Värdering av ett derivat på positionsnivå**

Nummer	Fält	Exempel	XML-meddelande
			<pre> &lt;/TmStmp&gt; &lt;Tp&gt;MTMA&lt;/Tp&gt; &lt;/Valtn&gt; &lt;RptgTmStmp&gt; 2023-05- 16T19:15:05Z &lt;/RptgTmStmp&gt; &lt;/CtrPtySpfcData&gt; &lt;CmonTradData&gt; &lt;TxData&gt; &lt;TxId&gt; &lt;UnqTradIdr&gt;  PUTI1&lt;/UnqTradIdr&gt; &lt;/TxId&gt; &lt;DerivEvt&gt; &lt;TmStmp&gt; 2023-06-05 &lt;/TmStmp&gt; &lt;/DerivEvt&gt; &lt;/TxData&gt; &lt;/CmonTradData&gt; &lt;Lvl&gt;PSTN&lt;/Lvl&gt; &lt;/ValtnUpd&gt; </pre>

#### 5.2.2.4 Rapportering av andra betalningar

##### 5.2.2.4.1 Rapportering av förskottsbetalning

540. Tabell 82 visar ifyllandet av rapporteringsfälten om motpart A (med LEI 12345678901234500000) som bär ansvaret för risken gör en första betalning till motparten B (med LEI ABCDEFGHIJKLMNOPQRST) för att täcka eventuella framtida fallissemang och lämnar in en rapport på transaktionsnivå.

**Tabell 82 – Rapportering av förskottsbetalning**

Nummer	Fält	Exempel	XML-meddelande
1.1	Rapporteringstillfälle	2021-03-06T18:20:05Z	<pre> &lt;New&gt; &lt;CtrPtySpfcData&gt; &lt;CtrPty&gt; &lt;RptgCtrPty&gt; &lt;Id&gt; &lt;Lgl&gt; &lt;Lgl&gt;&lt;Id&gt;&lt;LEI&gt; 12345678901234500000 </pre>
1.2	Rapportinlämnande enhets ID	12345678901234500000	
1.3	Enhet som ansvarar för rapporteringen	12345678901234500000	



Tabell 82 – Rapportering av förskottsbetalning			
Nummer	Fält	Exempel	XML-meddelande
1.4	Motpart (rapporterande motpart)	1 12345678901234500000	</LEI></Id></Lgl> </Id> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <IdTp> <Lgl><Id><LEI>
1.9	Motpart 2	ABCDEFGHIJKLMNQRST	
2.1	UTI	123456	
2.73	Annan betalningstyp	UFRO	</LEI></Id></Lgl>
2.74	Annat betalningsbelopp	100 000	</IdTp> </OthrCtrPty> <SubmitgAgt> <LEI>
2.75	Annan betalningsvaluta	EUR	12345678901234500000 </LEI> </SubmitgAgt>
2.76	Annat betalningsdatum	2021-03-05	<NttyRspnsblForRpt> <LEI>
2.77	Annan betalare	12345678901234500000	12345678901234500000 </LEI>
2.78	Annan betalningsmottagare	ABCDEFGHIJKLMNQRST	</NttyRspnsblForRpt> </CtrPty>
2.151	Åtgärdstyp	NEWT	<RptgTmStmp> 2023-03- 06T18:20:05Z
2.152	Händelsetyp	TRAD	</RptgTmStmp> </CtrPtySpfcData>
2.154	Nivå	TCTN	<CmonTradData> <TxData> <TxId> <UnqTradIdr> 123456</UnqTradIdr> </TxId> <DerivEvt> <Tp>TRAD</Tp> </DerivEvt> <OthrPmt> <PmtAmt> <Amt> Ccy="EUR"> 100000 </Amt> </PmtAmt> <PmtTp> <Tp>UFRO</Tp>

Tabell 82 – Rapportering av förskottsbetalning			
Nummer	Fält	Exempel	XML-meddelande
			<pre> &lt;/PmtTp&gt; &lt;PmtDt&gt;   2021-03-05 &lt;/PmtDt&gt; &lt;PmtPyer&gt;   &lt;Lgl&gt;&lt;LEI&gt;  12345678901234500000   &lt;/LEI&gt;&lt;/Lgl&gt; &lt;/PmtPyer&gt; &lt;PmtRcvr&gt;   &lt;Lgl&gt;   &lt;Lgl&gt;&lt;LEI&gt;   ABCDEFGHIJKLM- NOPQRST   &lt;/LEI&gt;   &lt;/Lgl&gt; &lt;/PmtRcvr&gt; &lt;/OthrPmt&gt;  ... &lt;/TxData&gt; &lt;/CmonTradData&gt;  &lt;Lv1&gt;TCTN&lt;/Lv1&gt; &lt;/New&gt; </pre>

#### 5.2.2.4.2 Rapportering av slutbetalning

541. Tabell 83 visar ifyllandet av rapporteringsfälten om samma motpart A gör slutbetalningen för fullständigt avslutande och lämnar in en rapport på transaktionsnivå.

Tabell 83 – Rapportering av slutbetalning			
Nummer	Fält	Exempel	XML-meddelande
1.1	Rapporterings- tillfälle	2021-03-06T18:20:05Z	<pre> &lt;Termntn&gt; &lt;CtrPtySpfcData&gt;   &lt;CtrPty&gt;     &lt;RptgCtrPty&gt;       &lt;Id&gt;         &lt;Lgl&gt;&lt;Id&gt;&lt;LEI&gt;         12345678901234500000 &lt;/LEI&gt;&lt;/Id&gt;&lt;/Lgl&gt; &lt;/Id&gt; &lt;/RptgCtrPty&gt; </pre>
1.2	Rapportinlämnande enhets ID	12345678901234500000	
1.3	Enhet som ansvarar för rapporteringen	12345678901234500000	

Tabell 83 – Rapportering av slutbetalning			
Nummer	Fält	Exempel	XML-meddelande
1.4	Motpart 1 (rapporterande motpart)	12345678901234500000	<pre> &lt;OthrCtrPty&gt;   &lt;IdTp&gt;     &lt;Lgl&gt;&lt;Id&gt;&lt;LEI&gt;       ABCDEFGHIJKLMNOPQRST         </pre>
1.9	Motpart 2	ABCDEFGHIJKLMNQRST	<pre> &lt;/LEI&gt;&lt;/Id&gt;&lt;/Lgl&gt;         </pre>
2.1	UTI	456789	<pre> &lt;/IdTp&gt; &lt;/OthrCtrPty&gt; &lt;SubmitgAgt&gt;   &lt;LEI&gt;     12345678901234500000       </pre>
2.45	Datum för förtida avslutande	2021-03-05	<pre> &lt;/LEI&gt; &lt;/SubmitgAgt&gt; &lt;NttyRspnsblForRpt&gt;   &lt;LEI&gt;     12345678901234500000       </pre>
2.73	Annan betalningstyp	UWIN	<pre> &lt;/NttyRspnsblForRpt&gt; &lt;/CtrPty&gt; &lt;RptgTmStmp&gt;   2023-03-06T18:20:05Z &lt;/RptgTmStmp&gt; &lt;/CtrPtySpfcData&gt; &lt;CmonTradData&gt;   &lt;TxData&gt;     &lt;TxId&gt;       &lt;UnqTradIdr&gt;         456789&lt;/UnqTradIdr&gt;           </pre>
2.74	Annat betalningsbelopp	70 000	<pre> &lt;/NttyRspnsblForRpt&gt; &lt;/CtrPty&gt; &lt;RptgTmStmp&gt;   2023-03-06T18:20:05Z &lt;/RptgTmStmp&gt; &lt;/CtrPtySpfcData&gt; &lt;CmonTradData&gt;   &lt;TxData&gt;     &lt;TxId&gt;       &lt;UnqTradIdr&gt;         456789&lt;/UnqTradIdr&gt;           </pre>
2.75	Annan betalningsvaluta	EUR	<pre> &lt;/NttyRspnsblForRpt&gt; &lt;/CtrPty&gt; &lt;RptgTmStmp&gt;   2023-03-06T18:20:05Z &lt;/RptgTmStmp&gt; &lt;/CtrPtySpfcData&gt; &lt;CmonTradData&gt;   &lt;TxData&gt;     &lt;TxId&gt;       &lt;UnqTradIdr&gt;         456789&lt;/UnqTradIdr&gt;           </pre>
2.76	Annat betalningsdatum	2021-03-05	<pre> &lt;/NttyRspnsblForRpt&gt; &lt;/CtrPty&gt; &lt;RptgTmStmp&gt;   2023-03-06T18:20:05Z &lt;/RptgTmStmp&gt; &lt;/CtrPtySpfcData&gt; &lt;CmonTradData&gt;   &lt;TxData&gt;     &lt;TxId&gt;       &lt;UnqTradIdr&gt;         456789&lt;/UnqTradIdr&gt;           </pre>
2.77	Annan betalare	12345678901234500000	<pre> &lt;/NttyRspnsblForRpt&gt; &lt;/CtrPty&gt; &lt;RptgTmStmp&gt;   2023-03-06T18:20:05Z &lt;/RptgTmStmp&gt; &lt;/CtrPtySpfcData&gt; &lt;CmonTradData&gt;   &lt;TxData&gt;     &lt;TxId&gt;       &lt;UnqTradIdr&gt;         456789&lt;/UnqTradIdr&gt;           </pre>
2.78	Annan betalningsmottagare	ABCDEFGHIJKLMNQRST	<pre> &lt;/NttyRspnsblForRpt&gt; &lt;/CtrPty&gt; &lt;RptgTmStmp&gt;   2023-03-06T18:20:05Z &lt;/RptgTmStmp&gt; &lt;/CtrPtySpfcData&gt; &lt;CmonTradData&gt;   &lt;TxData&gt;     &lt;TxId&gt;       &lt;UnqTradIdr&gt;         456789&lt;/UnqTradIdr&gt;           </pre>
2.151	Åtgärdstyp	TERM	<pre> &lt;/NttyRspnsblForRpt&gt; &lt;/CtrPty&gt; &lt;RptgTmStmp&gt;   2023-03-06T18:20:05Z &lt;/RptgTmStmp&gt; &lt;/CtrPtySpfcData&gt; &lt;CmonTradData&gt;   &lt;TxData&gt;     &lt;TxId&gt;       &lt;UnqTradIdr&gt;         456789&lt;/UnqTradIdr&gt;           </pre>
2.152	Händelsetyp	ETRM	<pre> &lt;/NttyRspnsblForRpt&gt; &lt;/CtrPty&gt; &lt;RptgTmStmp&gt;   2023-03-06T18:20:05Z &lt;/RptgTmStmp&gt; &lt;/CtrPtySpfcData&gt; &lt;CmonTradData&gt;   &lt;TxData&gt;     &lt;TxId&gt;       &lt;UnqTradIdr&gt;         456789&lt;/UnqTradIdr&gt;           </pre>
2.154	Nivå	TCTN	<pre> &lt;/NttyRspnsblForRpt&gt; &lt;/CtrPty&gt; &lt;RptgTmStmp&gt;   2023-03-06T18:20:05Z &lt;/RptgTmStmp&gt; &lt;/CtrPtySpfcData&gt; &lt;CmonTradData&gt;   &lt;TxData&gt;     &lt;TxId&gt;       &lt;UnqTradIdr&gt;         456789&lt;/UnqTradIdr&gt;           </pre>

Tabell 83 – Rapportering av slutbetalning			
Nummer	Fält	Exempel	XML-meddelande
			<pre> &lt;PmtPyer&gt;   &lt;Lgl&gt;&lt;LEI&gt; 12345678901234500000   &lt;/LEI&gt;&lt;/Lgl&gt; &lt;/PmtPyer&gt; &lt;PmtRcvr&gt;   &lt;Lgl&gt;   &lt;Lgl&gt;&lt;LEI&gt;   ABCDEFGHIJKLM-   NOPQRST   &lt;/LEI&gt;&lt;/Lgl&gt;   &lt;/Lgl&gt;   &lt;/PmtRcvr&gt; &lt;/OthrPmt&gt; ... &lt;/TxData&gt; &lt;/CmonTradData&gt; &lt;Lv1&gt;TCTN&lt;/Lv1&gt; &lt;/Termtn&gt; </pre>

#### 5.2.2.4.3 Rapportering av utväxling av kapitalbelopp

542. Tabell 84 visar ifyllandet av rapporteringsfälten om utväxling av kapitalbelopp äger rum, när det rör en ränteswapp i mer än en valuta.
543. I detta exempel har motparterna A och B avtalat om ett OTC-derivatkontrakt som anger
- en inledande utväxling av teoretisk valuta i varje enskild valuta och villkoren för denna återbetalning av teoretisk valuta under swappens löptid,
  - en utväxling av regelbundna betalningar med två räntor, denominerade i två olika valutor, som referensvärden.
544. Motparten A kommer att betala 5 miljoner EUR och motpart B kommer att betala 4,3 miljoner GBP som inledande utväxling av kapitalbelopp för var och en av dem. Motparterna kommer att utväxla betalningar var 6:e månad för överenskommen 3 års rörlig-till-rörlig ränteswapp.
545. Återutväxling av samma teoretiska belopp av valutor kommer att ske på förfallodagen.
546. Tabellen nedan visar rapporteringen av betalningarna för utväxling av kapitalbelopp utifrån motpart A:s perspektiv. Motparten rapporterar både de gjorda och de erhållna betalningarna, på dagarna för både inledande och slutlig utväxling – förutsatt att dessa betalningar är kända vid tidpunkten för rapportering.

**Tabell 84 – Rapportering av utväxling av teoretiska belopp utifrån motpart A:s perspektiv**

Nummer	Fält	Exempel	XML-meddelande
1.1	Rapporterings-tillfälle	2021-05-20T18:00:15Z	<pre> &lt;CtrPtySpfcData&gt;   &lt;CtrPty&gt;     &lt;RptgCtrPty&gt;       &lt;Id&gt;         &lt;Lgl&gt;           &lt;Id&gt;             &lt;LEI&gt;               12345678901234500000             &lt;/LEI&gt;           &lt;/Id&gt;         &lt;/Lgl&gt;       &lt;/Id&gt;     &lt;Drct- nOrSd&gt;&lt;Drctn&gt;       &lt;Drct- nOfTheFrstLeg&gt;         TAKE       &lt;/Drct- nOfTheFrstLeg&gt;       &lt;DrctnOfTheScnd- Leg&gt;         MAKE       &lt;/DrctnOfTheScnd- Leg&gt;     &lt;/Drctn&gt;&lt;/Drct- nOrSd&gt;   &lt;/RptgCtrPty&gt;   &lt;OthrCtrPty&gt;     &lt;IdTp&gt;       &lt;Lgl&gt;         &lt;Id&gt;           &lt;LEI&gt;             ABCDEFGHIJKLM- NOPQRST           &lt;/LEI&gt;         &lt;/Id&gt;       &lt;/Lgl&gt;     &lt;/IdTp&gt;   &lt;/OthrCtrPty&gt;   &lt;SubmitgAgt&gt;     &lt;LEI&gt;       12345678901234500000     &lt;/LEI&gt;   &lt;/SubmitgAgt&gt;   &lt;NttyRspnsblForRpt&gt;     &lt;LEI&gt; </pre>
1.2	Rapportinlämnande enhets ID	12345678901234500000	
1.3	Enhet som ansvarar för rapporteringen	12345678901234500000	
1.4	Motpart 1 (rapporterande motpart)	12345678901234500000	
1.9	Motpart 2	ABCDEFGHIJKLMNQRST	
1.18	Riktning för del 1	TAKE	
1.19	Riktning för del 2	MAKE	
2.1	UTI	AABB123456	
2.10	Typ av kontrakt	SWAPP	
2.42	Tidpunkt utförandet för	2021-05-19T13:10:25Z	
2.44	Sista giltighetsdatum	2024-05-18	
2.55	Teoretiskt belopp för del 1	5 000 000	
2.56	Teoretisk valuta 1	EUR	
2.64	Teoretiskt belopp för del 2	4 300 000	
2.65	Teoretisk valuta för del 2	GBP	

**Tabell 84 – Rapportering av utväxling av teoretiska belopp utifrån motpart A:s perspektiv**

Nummer	Fält	Exempel	XML-meddelande
2.73	Annan betalningstyp	PEXH	12345678901234500000 </LEI>
2.74	Annat betalningsbelopp	5 000 000	</NttyRspnsblForRpt> </CtrPty> <RptgTmStmp> 2021-05-20T18:00:15Z </RptgTmStmp>
2.75	Annan betalningsvaluta	EUR	</CtrPtySpfcData> <CmonTradData> <CtrctData>
2.76	Annat betalningsdatum	2021-05-20	<CtrctTp>SWAP</CtrctTp>
2.77	Annan betalare	12345678901234500000	> </CtrctData> <TxData> <TxId>
2.78	Annan betalningsmottagare	ABCDEFGHIJKLMNQRST	<UnqTradIdr> AABB123456 </UnqTradIdr>
2.73	Annan betalningstyp	PEXH	</TxId> ... <NtnlAmt>
2.74	Annat betalningsbelopp	4 300 000	<FrstLeg><Amt> <Amt Ccy="EUR">5000000
2.75	Annan betalningsvaluta	GBP	</Amt></Amt></FrstLeg> <ScndLeg><Amt> <Amt
2.76	Annat betalningsdatum	2021-05-20	Ccy="GBP">4300000 </Amt></Amt></ScndLeg>
2.77	Annan betalare	ABCDEFGHIJKLMNQRST	</NtnlAmt> <ExctnTmStmp> 2021-05-19T13:10:25Z </ExctnTmStmp>
2.78	Annan betalningsmottagare	12345678901234500000	<XprtnDt> 2024-05-18 </XprtnDt>
2.73	Annan betalningstyp	PEXH	<OthrPmt> <PmtAmt> <Amt Ccy="EUR"> 5000000</Amt>
2.74	Annat betalningsbelopp	4 300 000	</PmtAmt> <PmtTp> <Tp>PEXH</Tp>

**Tabell 84 – Rapportering av utväxling av teoretiska belopp utifrån motpart A:s perspektiv**

Nummer	Fält	Exempel	XML-meddelande
2.75	Annan betalningsvaluta	GBP	<pre> &lt;/PmtTp&gt; &lt;PmtDt&gt; 2021-05-20 &lt;/PmtDt&gt; &lt;PmtPyer&gt; &lt;Lgl&gt; &lt;LEI&gt; </pre>
2.76	Annat betalningsdatum	2024-05-18	
2.77	Annan betalare	12345678901234500000	12345678901234500000
2.78	Annan betalningsmottagare	ABCDEFGHIJKLMNQRST	<pre> &lt;/LEI&gt; &lt;/Lgl&gt; &lt;/PmtPyer&gt; &lt;PmtRcvr&gt; &lt;Lgl&gt; &lt;LEI&gt; ABCDEFGHIJKLM- NOPQRST </pre>
2.73	Annan betalningstyp	PEXH	
2.74	Annat betalningsbelopp	5 000 000	<pre> &lt;/LEI&gt; &lt;/Lgl&gt; &lt;/PmtRcvr&gt; &lt;/OthrPmt&gt; &lt;OthrPmt&gt; &lt;PmtAmt&gt; &lt;Amt Ccy="GBP"&gt; 4300000&lt;/Amt&gt; &lt;/PmtAmt&gt; &lt;PmtTp&gt; &lt;Tp&gt;PEXH&lt;/Tp&gt; &lt;/PmtTp&gt; &lt;PmtDt&gt; 2021-05-20 &lt;/PmtDt&gt; &lt;PmtPyer&gt; &lt;Lgl&gt; &lt;LEI&gt; ABCDEFGHIJKLM- NOPQRST </pre>
2.75	Annan betalningsvaluta	EUR	
2.76	Annat betalningsdatum	2024-05-18	
2.77	Annan betalare	ABCDEFGHIJKLMNQRST	
2.78	Annan betalningsmottagare	12345678901234500000	<pre> &lt;/LEI&gt; &lt;/Lgl&gt; &lt;/PmtPyer&gt; &lt;PmtRcvr&gt; &lt;Lgl&gt; &lt;LEI&gt; ABCDEFGHIJKLM- NOPQRST </pre>
			<pre> 12345678901234500000 &lt;/LEI&gt; &lt;/Lgl&gt; &lt;/PmtRcvr&gt; &lt;/OthrPmt&gt; </pre>

**Tabell 84 – Rapportering av utväxling av teoretiska belopp utifrån motpart A:s perspektiv**

Nummer	Fält	Exempel	XML-meddelande
			<pre> &lt;OthrPmt&gt;   &lt;PmtAmt&gt;     &lt;Amt Ccy="GBP"&gt;       4300000&lt;/Amt&gt;     &lt;/PmtAmt&gt;   &lt;PmtTp&gt;     &lt;Tp&gt;PEXH&lt;/Tp&gt;   &lt;/PmtTp&gt;   &lt;PmtDt&gt;     2021-05-18   &lt;/PmtDt&gt;   &lt;PmtPyer&gt;     &lt;Lgl&gt;       &lt;LEI&gt;         12345678901234500000       &lt;/LEI&gt;     &lt;/Lgl&gt;   &lt;/PmtPyer&gt;   &lt;PmtRcvr&gt;     &lt;Lgl&gt;       &lt;LEI&gt;         ABCDEFGHIJKLM-         NOPQRST       &lt;/LEI&gt;     &lt;/Lgl&gt;   &lt;/PmtRcvr&gt; &lt;/OthrPmt&gt; &lt;OthrPmt&gt;   &lt;PmtAmt&gt;     &lt;Amt Ccy="EUR"&gt;       5000000&lt;/Amt&gt;     &lt;/PmtAmt&gt;   &lt;PmtTp&gt;     &lt;Tp&gt;PEXH&lt;/Tp&gt;   &lt;/PmtTp&gt;   &lt;PmtDt&gt;     2021-05-18   &lt;/PmtDt&gt;   &lt;PmtPyer&gt;     &lt;Lgl&gt;       &lt;LEI&gt;         ABCDEFGHIJKLM-         NOPQRST       &lt;/LEI&gt;     &lt;/Lgl&gt;   &lt;/PmtPyer&gt;   &lt;PmtRcvr&gt;     &lt;Lgl&gt;       &lt;LEI&gt; </pre>



**Tabell 84 – Rapportering av utväxling av teoretiska belopp utifrån motpart A:s perspektiv**

Nummer	Fält	Exempel	XML-meddelande
			12345678901234500000 </LEI> </Lgl> </PmtRcvr> </OthrPmt>

### 5.3 Tabell 3 Uppgifter om marginalsäkerhet

547. Motparterna bör rapportera alla relevanta typer av säkerhet (initial marginalsäkerhet, tilläggs marginalsäkerhet och överskjutande säkerhet), och ange värdena både före och efter värderingsavdrag bör anges. Varje typ av säkerhet bör rapporteras som ett enda tal, dvs. summan av värdena på alla tillgångar som ställts/erhållits, uttryckta i en enda valuta.

548. Säkerhet kan rapporteras på portföljbasis. Det är upp till den rapporterande motparten att fastställa vilket unikt värde som ska redovisas i fältet "Kod för portföljsäkerhet", men detta värde bör vara konsekvent under portföljens livslängd och inte tilldelas på nytt för samma portfölj varje dag. Samtidigt kan olika motparter använda olika koder för portföljsäkerhet för samma uppsättning derivat.

#### 5.3.1 Rapportering av uppdatering av marginalsäkerhet för ett nytt derivat utan ställd säkerhet

549. Tabell 85 visar ifyllandet av rapporteringsfälten om motparten lämnar in rapporten om marginalsäkerhet för ett derivat utan ställd säkerhet. Det finns inget behov av att lämna in ytterligare uppdateringar av marginalsäkerhet, om inte kategorin för ställande av säkerhet ändras.

**Tabell 85 – Rapportering av uppdatering av marginalsäkerhet för ett derivat utan ställd säkerhet**

Nummer	Fält	Exempel	XML-meddelande
3.8	Indikator för portföljsäkerhet	FALSKT	<Rpt> <MrgnUpd> <TxId> <UnqTxIdr> UTI3 </UnqTxIdr> </TxId> <Coll>
3.9	Kod för portföljsäkerhet		
3.10	UTI	UTI3	

Tabell 85 – Rapportering av uppdatering av marginalsäkerhet för ett derivat utan ställd säkerhet			
Nummer	Fält	Exempel	XML-meddelande
3.11	Kategori för ställande av säkerhet	UNCL	<pre>           &lt;CollPrtf1Cd&gt;             &lt;Prtf1&gt;               &lt;NoPrtf1&gt;                 &lt;Rsn&gt;NOAP&lt;/Rsn&gt;               &lt;/NoPrtf1&gt;             &lt;/Prtf1&gt;           &lt;/CollPrtf1Cd&gt;           &lt;CollstnCtgy&gt;             UNCL           &lt;/CollstnCtgy&gt;         &lt;/MrgnUpd&gt;       &lt;/Rpt&gt;           </pre>
3.28	Åtgärdstyp	MARU	

### 5.3.2 Rapportering av uppdatering av marginalsäkerhet för ett nytt derivat med ställd säkerhet på portföljnivå

550. I scenariot nedan är den rapporterade motparten, motpart J (med LEI CCCCCCCCCCCCCCCCCC), även clearingmedlem. Den rapporterar beloppet på 1 000 000 EUR ställt som initial marginalsäkerhet och beloppet på 300 000 EUR som tilläggs marginalsäkerhet ställd till central motpart O (med LEI BBBBBBBBBB1111111111). Motparten rapporterar även överskjutande säkerhet om 100 000 EUR.

Tabell 86 – Uppdatering av marginalsäkerhet på portföljnivå för ett clearat derivat			
Nummer	Fält	Exempel	XML-meddelande
3.1	Rapporterings-tillfälle	2023-07-19T18:05:45Z	<pre>       &lt;MrgnUpd&gt;         &lt;RptgTmStmp&gt;           2023-07-19T18:05:45Z         &lt;/RptgTmStmp&gt;         &lt;CtrPtyId&gt;           &lt;RptgCtrPty&gt;             &lt;Id&gt;               &lt;Lgl&gt;                 &lt;Id&gt;                   &lt;LEI&gt;                     CCCCCCCCCCCCCCCCCC                   &lt;/LEI&gt;                 &lt;/Id&gt;               &lt;/Lgl&gt;             &lt;/Id&gt;           &lt;/RptgCtrPty&gt;           &lt;OthrCtrPty&gt;             &lt;IdTp&gt;               &lt;Lgl&gt;           </pre>
3.2	Rapportinlämnande enhets ID	CCCCCCCCCCCCCCC C CCCCC	
3.3	Enhet som ansvarar för rapporteringen	CCCCCCCCCCCCCCC CCCCCC	
3.4	Motpart 1 (rapporterande motpart)	CCCCCCCCCCCCCCC CCCCCC	
3.5	Typ av identifieringskod för motpart 2	SANT	
3.6	Motpart 2	BBBBBBBBBBB111111 1111	

**Tabell 86 – Uppdatering av marginalsäkerhet på portföljnivå för ett clearat derivat**

Nummer	Fält	Exempel	XML-meddelande
3.7	Tidsstämpel för säkerheten	2023-07-18T18:00:00Z	<pre> &lt;Id&gt;   &lt;LEI&gt;     BBBBBBBBBB1111111111   &lt;/LEI&gt; &lt;/Id&gt; &lt;/Lgl&gt; &lt;/IdTp&gt; &lt;/OthrCtrPty&gt; &lt;SubmitgAgt&gt;   &lt;LEI&gt;     CCCCCCCCCCCCCCCCCC   &lt;/LEI&gt; &lt;/SubmitgAgt&gt; &lt;NttyRspnsblForRpt&gt;   &lt;LEI&gt;     CCCCCCCCCCCCCCCCCC   &lt;/LEI&gt; &lt;/NttyRspnsblForRpt&gt; &lt;/CtrPtyId&gt; &lt;EvtDt&gt;   2023-07-18 &lt;/EvtDt&gt; &lt;Coll&gt;   &lt;CollPrtflCd&gt;     &lt;Prtfl&gt;       &lt;Cd&gt;         CODEPORTFOLIO123       &lt;/Cd&gt;     &lt;/Prtfl&gt;   &lt;/CollPrtflCd&gt;   &lt;CollstnCtgy&gt;     OWC1   &lt;/CollstnCtgy&gt;   &lt;TmStmp&gt;     2023-07-18T18:00:00Z   &lt;/TmStmp&gt;   &lt;PstdMrgnOrColl&gt;     &lt;In-     itlMrgnPstdPreHrcut     Ccy="EUR"&gt;100000   &lt;/InitlMrgnPstdPreHrcut   &gt;   &lt;InitlMrgnPstdPstHrcut     Ccy="EUR"&gt;100000   &lt;/In-   itlMrgnPstdPstHrcut&gt; </pre>
3.8	Indikator för portföljsäkerhet	SANT	
3.9	Kod för portföljsäkerhet	CODEPORTFOLIO123	
3.10	UTI		
3.11	Kategori för ställande av säkerhet	OWC1	
3.12	Initial marginalsäkerhet som ställts av motpart 1 (före värderingsavdrag)	1 000 000	
3.13	Initial marginalsäkerhet som ställts av motpart 1 (efter värderingsavdrag)	1 000 000	
3.14	Valuta för den initiala marginalsäkerhet som ställts	EUR	
3.15	Tilläggs marginalsäkerhet som ställts av motpart 1 (före värderingsavdrag)	300 000	
3.16	Tilläggs marginalsäkerhet som ställts av motpart 1 (efter värderingsavdrag)	300 000	
3.17	Valuta för den tilläggs marginal-säkerhet som ställts	EUR	
3.18	Överskjutande säkerhet som ställts av motpart 1	100 000	

**Tabell 86 – Uppdatering av marginalsäkerhet på portföljnivå för ett clearat derivat**

Nummer	Fält	Exempel	XML-meddelande
3.19	Valuta för den överskjutande säkerhet som ställts	EUR	<pre> &lt;VartnMrgnPstdPreHrcut   Ccy="EUR"&gt;300000 &lt;/VartnMrgnPstdPreHrcut &gt; &lt;VartnMrgnPstdPstHrcut   Ccy="EUR"&gt;300000 &lt;/VartnMrgnPstdPstHrcut &gt; &lt;XcssCollPstd   Ccy="EUR"&gt;100000 &lt;/XcssCollPstd&gt; &lt;/PstdMrgnOrColl&gt; &lt;/MrgnUpd&gt; </pre>
3.20	Initial marginalsäkerhet som samlats in av motpart 1 (före värderingsavdrag)		
3.21	Initial marginalsäkerhet som samlats in av motpart 1 (efter värderingsavdrag)		
3.22	Valuta för den initiala marginalsäkerhet som samlats in		
3.23	Tilläggs marginalsäkerhet som samlats in av motpart 1 (före värderingsavdrag)		
3.24	Tilläggs marginalsäkerhet som samlats in av motpart 1 (efter värderingsavdrag)		
3.25	Valutan på den insamlade tilläggs marginalsäkerheten		
3.26	Överskjutande säkerhet som samlats in av motpart 1		
3.27	Valuta för den överskjutande säkerhet som samlats in		

**Tabell 86 – Uppdatering av marginalsäkerhet på portföljnivå för ett clearat derivat**

Nummer	Fält	Exempel	XML-meddelande
3.28	Åtgärdstyp	MARU	
3.29	Datum för händelsen	2023-07-18	

### 5.3.3 Rapportering av uppdatering av marginalsäkerhet på nivå av individuell transaktion för ett ej clearat derivat

551. I nästa scenario utväxlar två motparter säkerhet för ett ej clearat derivat. Båda motparter rapporterar initial marginalsäkerhet och tilläggs marginalsäkerhet enligt avtalet om säkerhet. Motpart A (med LEI 12345678901234500000) ställde 800 000 EUR som initial marginalsäkerhet kontant och 220 000 EUR som marginalsäkerhet i aktier som är föremål för 10-procentigt värderingsavdrag. Motpart B (med LEI ABCDEFGHIJKLMNOPQRST) ställde 1 000 000 EUR som initial marginalsäkerhet kontant. Motpart B förväntas också ställa 100 000 EUR i tilläggs marginalsäkerhet på grundval av den senaste värderingen av kontraktet, men detta belopp ligger under det minsta överföringsbelopp (MTA) som motparterna kommit överens om.

**Tabell 87– Uppdatering av marginalsäkerhet på nivå av individuell transaktion för ett ej clearat derivat**

Nummer	Fält	Exempel	XML-meddelande
3.1	Rapporterings-tillfälle	2023-04-07T10:00:00Z	<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>
3.2	Rapportinlämnande enhets ID	12345678901234500000	
3.3	Enhet som ansvarar för rapporteringen	12345678901234500000	
3.4	Motpart 1 (rapporterande motpart)	12345678901234500000	
3.5	Typ av identifieringskod för motpart 2	SANT	
3.6	Motpart 2	ABCDEFGHIJKLMN OPQRST	

**Tabell 87– Uppdatering av marginalsäkerhet på nivå av individuell transaktion för ett ej clearat derivat**

Nummer	Fält	Exempel	XML-meddelande
3.7	Tidsstämpel för säkerheten	2023-04-06T20:30:00Z	<pre> ABCDEFHIJKLMNOPQRST   &lt;/LEI&gt;   &lt;/Id&gt;   &lt;/Lgl&gt;   &lt;/IdTp&gt;   &lt;/OthrCtrPty&gt;   &lt;SubmitgAgt&gt;   &lt;LEI&gt;   12345678901234500000   &lt;/LEI&gt;   &lt;/SubmitgAgt&gt;   &lt;NttyRspnsblForRpt&gt;   &lt;LEI&gt;   12345678901234500000   &lt;/LEI&gt;   &lt;/NttyRspnsblForRpt&gt;   &lt;/CtrPtyId&gt;   &lt;EvtDt&gt;   2023-04-06   &lt;/EvtDt&gt;   &lt;TxId&gt;           </pre>
3.8	Indikator för portföljsäkerhet	FALSKT	
3.9	Kod för portföljsäkerhet		
3.10	UTI	UTI1	
3.11	Kategori för ställande av säkerhet	FLCL	
3.12	Initial marginalsäkerhet som ställts av motpart 1 (före värderingsavdrag)	1020000	
3.13	Initial marginalsäkerhet som ställts av motpart 1 (efter värderingsavdrag)	998 000	<pre>   &lt;UnqTxIdr&gt;UTI1&lt;/UnqTxIdr&gt;   &lt;/TxId&gt;   &lt;Coll&gt;   &lt;CollPrtflCd&gt;   &lt;Prtfl&gt;   &lt;NoPrtfl&gt;   NOAP   &lt;/NoPrtfl&gt;   &lt;/Prtfl&gt;   &lt;/CollPrtflCd&gt;   &lt;CollstnCtgy&gt;   FLCL   &lt;/CollstnCtgy&gt;   &lt;TmStmp&gt;   2023-04-06T20:30:00Z   &lt;/TmStmp&gt;   &lt;PstdMrgnOrColl&gt;   &lt;InitlMrgnPstdPreHrcut   Ccy="EUR"&gt;1020000           </pre>
3.14	Valuta för den initiala marginalsäkerhet som ställts	EUR	
3.15	Tilläggs marginalsäkerhet som ställts av motpart 1 (före värderingsavdrag)		
3.16	Tilläggs marginalsäkerhet som ställts av motpart 1 (efter värderingsavdrag)		
3.17	Valuta för den tilläggs marginal-säkerhet som ställts		<pre>   &lt;/InitlMrgnPstdPreHrcut&gt;   &lt;InitlMrgnPstdPstHrcut   Ccy="EUR"&gt;998000           </pre>
3.18	Överskjutande säkerhet som ställts av motpart 1		

**Tabell 87– Uppdatering av marginalsäkerhet på nivå av individuell transaktion för ett ej clearat derivat**

Nummer	Fält	Exempel	XML-meddelande
3.19	Valuta för den överskjutande säkerhet som ställts		<pre> &lt;/InitlMrgnPstdPstHrcut&gt; &lt;/PstdMrgnOrColl&gt; &lt;RcvdMrgnOrColl&gt;   &lt;InitlMrgnRcvdPreHrcut     Ccy="EUR"&gt;     1000000           </pre>
3.20	Initial marginalsäkerhet som samlats in av motpart 1 (före värderingsavdrag)	1 000 000	<pre> &lt;/InitlMrgnRcvdPreHrcut&gt; &lt;InitlMrgnRcvdPstHrcut   Ccy="EUR"&gt;   1000000           </pre>
3.21	Initial marginalsäkerhet som samlats in av motpart 1 (efter värderingsavdrag)	1 000 000	<pre> &lt;/InitlMrgnRcvdPstHrcut&gt; &lt;VartnMrgnRcvdPreHrcut   Ccy="EUR"&gt;   0           </pre>
3.22	Valuta för den initiala marginalsäkerhet som samlats in	EUR	<pre> &lt;/VartnMrgnRcvdPreHrcut&gt; &lt;VartnMrgnRcvdPstHrcut   Ccy="EUR"&gt;   0           </pre>
3.23	Tilläggsmarginssäkerhet som samlats in av motpart 1 (före värderingsavdrag)	0	<pre> &lt;/VartnMrgnRcvdPstHrcut&gt; &lt;/RcvdMrgnOrColl&gt; &lt;/MrgnUpd&gt;           </pre>
3.24	Tilläggsmarginssäkerhet som samlats in av motpart 1 (efter värderingsavdrag)	0	
3.25	Valutan på den insamlade tilläggsmarginssäkerheten	EUR	
3.26	Överskjutande säkerhet som samlats in av motpart 1		
3.27	Valuta för den överskjutande säkerhet som samlats in		

**Tabell 87– Uppdatering av marginalsäkerhet på nivå av individuell transaktion för ett ej clearat derivat**

Nummer	Fält	Exempel	XML-meddelande
3.28	Åtgärdstyp	MARU	
3.29	Datum för händelsen	2023-04-06	

## 6 Riktlinjer för datahantering för derivat

### 6.1 Transaktionsstatusrapport

#### 6.1.1 Inledning

552. Ett korrekt utarbetande av transaktionsstatusrapporten (TSR) från transaktionsregistrens sida är avgörande för att säkerställa att ett av huvudmålen för Emir uppnås, nämligen övervakning av systemrisker för den finansiella stabiliteten.
553. Transaktionsregister bör inkludera den mest aktuella informationen om utestående derivat i TSR så att myndigheterna kan få direkt och omedelbar tillgång till den mest detaljerade informationen om befintliga riskexponeringar mellan motparter. Transaktionsregister bör även göra det möjligt för varje enskild motpart att ha en tydlig förståelse för sina egna exponeringar mot varje marknadsaktör med vilken den har ett öppet derivat.
554. Kraven på att transaktionsregister ska upprätta TSR finns i artiklarna 2 och 5 i de tekniska tillsynsstandarderna för tillgång till uppgifter och artikel 4 i de tekniska tillsynsstandarderna för uppgifters kvalitet.
555. I avsnitten 0 och 3.6.2 ger Esma förtydliganden om de tillåtna ordningsföljderna för åtgärdstyper och om de tillåtna kombinationerna av åtgärdstyper och händelsetyper. I avsnitt 3.9 ger Esma dessutom vägledning om rapportering i god tid av ingående, ändring och avslutande av ett derivat.
556. Transaktionsregister bör använda den information som rapporteras av motparter, enheter som ansvarar för rapporteringen och rapportinlämnande enheter för att ta fram TSR. Det enda fall där transaktionsregistren får uppdatera den mest aktuella TSR:en utan någon åtgärd från ovannämnda enheter beskrivs i avsnitt 6.1.7.
557. Om en motpart använder en tredje part för att rapportera sina transaktioner, men motparten själv lämnar in sin värderingsrapportering, bör det vara möjligt att samla all rapporteringsinformation i TSR så att samtliga parter har tillgång till all relevant information. I synnerhet bör den TSR som lämnas till myndigheterna



innehålla all information, inbegripet uppgifter om handel, värdering och marginalsäkerhet.

### 6.1.2 Behandling av händelsens datum

558. Vid upprättandet av TSR bör transaktionsregister ta hänsyn till livscykelhändelserna baserat på den logiska ordningsföljden som härleds från fälten "Datum för händelsen", "Åtgärdstyp" och "Händelsetyp". Transaktionsregister bör uppdatera TSR baserat på den senaste informationen för ett visst derivat som följer av fältet "Datum för händelsen". När det gäller värderings- och marginalsäkerhetsrapporter med samma händelsedatum bör transaktionsregistren även beakta fälten "Tidsstämpel för värdering" respektive "Tidsstämpel för säkerheten".
559. Om det för ett visst händelsedatum finns flera livscykelhändelser som påverkar de uppgifter som rapporteras för ett visst derivat, bör de alla inkluderas i den senaste rapporten för det händelsedatumet och den angivna åtgärdstypen. Transaktionsregister bör därför beakta fältet "Tidsstämpel för rapportering" endast med avseende på det angivna händelsedatumet.
560. Transaktionsregister bör säkerställa att derivatkontrakt som förfaller en viss dag fortfarande inkluderas i TSR för den dagen.
561. Informationen från tidigare inlämnade livscykelhändelser bör i allmänhet kvarstå i TSR när motparter rapporterar efterföljande livscykelhändelser för vilka vissa fält inte behöver fyllas i (dvs. inte tillämpliga). Däremot bör transaktionsregister inte bevara den tidigare informationen i den uppdaterade TSR:en när efterföljande livscykelhändelser som lämnats in av motparter lämnar vissa frivilliga fält tomma. Motparterna bör konsekvent rapportera frivillig information för att undvika att tillgänglig information raderas, vilket annars skulle kunna leda till avbrott i avstämningen och saknade uppgifter i den senaste TSR:en.
562. Transaktionsregister bör uppdatera tillståndet i det förflutna för alla utestående derivat, medan transaktionsregister för inte utestående derivat bör vara i stånd att uppdatera deras tillstånd i upp till tio år efter förfallodagen eller avslutandet. Denna tidsfrist hänför sig till kravet i artikel 80.3 i Emir om att transaktionsregister ska föra register över derivat i minst tio år efter förfallodagen eller avslutandet.
563. Uppdatering av tillståndet i det förflutna innebär inte att transaktionsregister bör reproducera och skicka korrigerade historiska TSR:er på återkommande basis och på ett automatiserat sätt varje gång sena rapporter eller livscykelhändelser som hänvisar till händelsedatum i det förflutna tas emot. Den TSR som upprättas för ett visst datum bör betraktas som en ögonblicksbild av all tillgänglig information vid en viss tidpunkt. Det är dock viktigt att transaktionsregisters interna databaser alltid bör uppdateras i enlighet härmed när sådana rapporter tas emot.
564. Transaktionsregister bör ha ett förfarande för att reproducera och skicka korrigerade historiska TSR som svar på ad hoc-förfrågningar från myndigheter eller motparter, rapportinlämnande enheter och enheter som ansvarar för

rapporteringen. Sådana TSR:er bör, när de återges, inkludera saknade uppgifter från sena rapporter och livscykelhändelser som avser tidigare händelsedatum som inte ingick i den ursprungliga TSR som upprättades vid en viss tidpunkt i det förflutna. Transaktionsregister bör använda versionsprefixet i filnamnskonventionen TRACE för att skilja gamla versioner från nyare versioner.

565. Tabeller nedan illustrerar logiken för olika användningsfall:

**Användningsfall 1:** Livscykelhändelse "NEWT" för ett tidigare händelsedatum

Livscykelhändelse	Åtgärds typ	Rapporterings-tillfälle	Datum för händelsen	Teoretiskt	Värderingsbelopp	Tidsstämpe l för värdering
	<b>NEWT</b>	T	T-3	100	-	-

Transaktionsregistrets databas före uppdatering	Datum för TSR	Åtgärds typ	Rapporterings-tillfälle	Datum för händelsen	Teoretiskt	Värderingsbelopp	Tidsstämpe l för värdering
	T-4	-	-	-	-	-	-
	T-3	-	-	-	-	-	-
	T-2	-	-	-	-	-	-
	T-1	-	-	-	-	-	-
T	-	-	-	-	-	-	

Transaktionsregistrets databas efter uppdatering	Datum för TSR	Åtgärds typ	Rapporterings-tillfälle	Datum för händelsen	Teoretiskt	Värderingsbelopp	Tidsstämpe l för värdering
	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	-	-	

Transaktionsregistret bör fylla i sin databas med historiken från T-3 till T.

**Användningsfall 1:** Livscykelhändelse "MODI" för ett tidigare händelsedatum

Livscykelhändelse	Åtgärds typ	Rapporterings-tillfälle	Datum för händelsen	Teoretiskt	Värderingsbelopp	Tidsstämpe l för värdering
	<b>MODI</b>	T	T-2	120	-	-

Transaktionsregistrets databas före uppdatering	Datum för TSR	Åtgärds typ	Rapporterings-tillfälle	Datum för händelsen	Teoretiskt	Värderingsbelopp	Tidsstämpe l för värdering
	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		

	Datum för TSR	Åtgärds typ	Rapporterings-tillfälle	Datum för händelsen	Teoretiskt	Värderingsbelopp	Tidsstämpelein för värdering
Transaktionsregistrets databas efter uppdatering	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	-	-

Transaktionsregistret bör ändra uppgifterna lagrade i dess databas från T-2 till T.

**Användningsfall 3:** Livscykelhändelse "CORR" som innehåller både transaktions- och värderingsuppgifter för ett tidigare händelsedatum

Livscykelhändelse	Åtgärds typ	Rapporterings-tillfälle	Datum för händelsen	Teoretiskt	Värderingsbelopp	Tidsstämpelein för värdering
	<b>CORR</b>	T	T-2	140	110	T-2

	Datum för TSR	Åtgärds typ	Rapporterings-tillfälle	Datum för händelsen	Teoretiskt	Värderingsbelopp	Tidsstämpelein för värdering
Transaktionsregistrets databas före uppdatering	T-4	-	-	-	-	-	-
	T-3	NEWT	T-3	T-3	100	-	T-3
	T-2	VALU	T-2	T-2	100	95	T-2
	T-1	VALU	T-1	T-1	100	94	T-1
	T	VALU	T	T	100	93	T

	Datum för TSR	Åtgärds typ	Rapporterings-tillfälle	Datum för händelsen	Teoretiskt	Värderingsbelopp	Tidsstämpelein för värdering
Transaktionsregistrets databas efter uppdatering	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

Transaktionsregistret bör korrigera transaktionsuppgifterna från T-2 till T och värderingsuppgifterna bör bara korrigeras från T-2 till T-2 för att bevara de senaste värderingsuppdateringarna.

**Användningsfall 4:** Livscykelhändelse "CORR" som innehåller både transaktions- och värderingsuppgifter för ett tidigare händelsedatum mellan "NEWT" och en annan livscykelhändelse (t.ex. "MODI")

Livscykelhändelse	Åtgärds typ	Rapporterings-tillfälle	Datum för händelsen	Teoretiskt	Värderingsbelopp	Tidsstämpelein för värdering
	<b>CORR</b>	T	T-2	140	110	T-2

Transaktionsregistrets databas före uppdatering	Datum för TSR	Åtgärds typ	Rapporterings-tillfälle	Datum för händelsen	Teoretiskt	Värderingsbelopp	Tidsstämpelein för värdering
	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

Transaktionsregistrets databas efter uppdatering	Datum för TSR	Åtgärds typ	Rapporterings-tillfälle	Datum för händelsen	Teoretiskt	Värderingsbelopp	Tidsstämpelein för värdering
	T-4	-	-	-	-	-	-
	T-3	NEWT	T-3	T-3	100	-	T-3
	T-2	<b>CORR</b>	<b>T</b>	<b>T-2</b>	<b>140</b>	<b>110</b>	<b>T-2</b>
	T-1	<b>CORR</b>	<b>T</b>	<b>T-2</b>	<b>140</b>	94	T-1
	T	MODI	T	T	120	94	T-1

Transaktionsregistret bör korrigera transaktionsuppgifterna från T-2 till T-1 för att undvika att informationen från den senaste livscykelhändelsen av typen "MODI" skrivs över, och värderingsuppgifterna bör endast korrigeras från T-2 till T-2 för att bevara de senaste värderingsuppdateringarna.

#### **Användningsfall 5:** Livscykelhändelse "TERM" för ett tidigare händelsedatum

Livscykelhändelse	Åtgärds typ	Rapporterings-tillfälle	Datum för händelsen	Teoretiskt	Värderingsbelopp	Datum för förtida avslutande
	<b>TERM</b>	T	T-2	-	-	T-2

Transaktionsregistrets databas före uppdatering	Datum för TSR	Åtgärds typ	Rapporterings-tillfälle	Datum för händelsen	Teoretiskt	Värderingsbelopp	Datum för förtida avslutande
	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

Transaktionsregistrets databas efter uppdatering	Datum för TSR	Åtgärds typ	Rapporterings-tillfälle	Datum för händelsen	Teoretiskt	Värderingsbelopp	Datum för förtida avslutande
	T-4	-	-	-	-	-	-
	T-3	NEWT	T-3	T-3	100	-	T-3
	T-2	TERM	-	-	-	-	-
	T-1	-	-	-	-	-	-
	T	-	-	-	-	-	-

Transaktionsregistret bör registrera avslutandet av det utestående derivatet på T-2 och bör radera historiken från det datumet och framåt.

#### **Användningsfall 6:** Livscykelhändelse "VALU" för ett tidigare händelsedatum

Livscykelhändelse	Åtgärds typ	Rapporterings-tillfälle	Datum för händelsen	Teoretiskt	Värderingsbelopp	Tidsstämpelein för värdering
	VALU	T	T-2	-	100	T-2

Transaktionsregistrets databas före uppdatering	Datum för TSR	Åtgärds typ	Rapporterings-tillfälle	Datum för händelsen	Teoretiskt	Värderingsbelopp	Tidsstämpelein för värdering
	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	-	-

Transaktionsregistrets databas efter uppdatering	Datum för TSR	Åtgärds typ	Rapporterings-tillfälle	Datum för händelsen	Teoretiskt	Värderingsbelopp	Tidsstämpelein för värdering
	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

Eftersom det inte finns någon mer ny information om värdering bör transaktionsregistret uppdatera den relevanta informationen om värdering från T-2 till T, och inte bara för T-2, informationen om transaktionsuppgifter förblir oförändrad.

**Användningsfall 7:** Livscykelhändelse "VALU" för ett tidigare händelsedatum mellan "NEWT" och en annan livscykelhändelse av typen "VALU"

Livscykelhändelse	Åtgärds typ	Rapporterings-tillfälle	Datum för händelsen	Teoretiskt	Värderingsbelopp	Tidsstämpelein för värdering
	VALU	T	T-2	-	90	T-2

Transaktionsregistrets databas före uppdatering	Datum för TSR	Åtgärds typ	Rapporterings-tillfälle	Datum för händelsen	Teoretiskt	Värderingsbelopp	Tidsstämpelein för värdering
	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

Transaktionsregistrets databas efter uppdatering	Datum för TSR	Åtgärds typ	Rapporterings-tillfälle	Datum för händelsen	Teoretiskt	Värderingsbelopp	Tidsstämpelein för värdering
	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

Transaktionsregistret bör uppdatera den relevanta informationen om värdering från T-2 till T-1 och bevara informationen om värdering från den senaste livscykelhändelsen av typen "VALU".

#### **Användningsfall 8:** Livscykelhändelse "EROR"

Livscykelhändelse	Åtgärds typ	Rapporterings-tillfälle	Datum för händelsen	Teoretiskt	Värderingsbelopp	Tidsstämpelein för värdering
	EROR	T	T	-	-	-

Transaktionsregistrets databas före uppdatering	Datum för TSR	Åtgärds typ	Rapporterings-tillfälle	Datum för händelsen	Teoretiskt	Värderingsbelopp	Tidsstämpelein för värdering
	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	-	-

Transaktionsregistrets databas efter uppdatering	Datum för TSR	Åtgärds typ	Rapporterings-tillfälle	Datum för händelsen	Teoretiskt	Värderingsbelopp	Tidsstämpelein för värdering
	T-4	-	-	-	-	-	-
	T-3	-	-	-	-	-	-

	T-2	-	-	-	-	-	-
	T-1	-	-	-	-	-	-
	T	-	-	-	-	-	-

Händelsedatumet för en livscykelhändelsen av typen "EROR" bör alltid vara detsamma som rapporteringsdatumet. Transaktionsregistret bör dock ta bort informationen från datumet för ikraftträdande, dvs. händelsedatumet för "NEWT".

#### **Användningsfall 9:** Livscykelhändelse "REVI"

Livscykelhändelse	Åtgärds typ	Rapporterings-tillfälle	Datum för händelsen	Teoretiskt	Värderingsbelopp	Förfalldatum
	REVI	T	T	100	94	T+20

Transaktionsregistrets databas före uppdatering	Datum för TSR	Åtgärds typ	Rapporterings-tillfälle	Datum för händelsen	Teoretiskt	Värderingsbelopp	Förfalldatum
	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	-	-	-	-	-	-

Transaktionsregistrets databas efter uppdatering	Datum för TSR	Åtgärds typ	Rapporterings-tillfälle	Datum för händelsen	Teoretiskt	Värderingsbelopp	Förfalldatum
	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

Händelsedatumet för en livscykelhändelse av typen "REVI" bör alltid vara detsamma som rapporteringsdatumet. Transaktionsregistret bör dock förnya derivatkontraktet från och med dagen för avslutandet, dvs. T-1 i detta fall.

#### **Användningsfall 10:** Rapportering av flera värderingar för samma händelsedatum

Livscykelhändelse	Åtgärds typ	Rapporterings-tillfälle	Datum för händelsen	Teoretiskt	Värderingsbelopp	Tidsstämpel för värdering
	VALU	T	T-1		95	T 18:00:00

Transaktionsregistrets databas före uppdatering	Datum för TSR	Åtgärds typ	Rapporterings-tillfälle	Datum för händelsen	Teoretiskt	Värderingsbelopp	Tidsstämpel för värdering
	T-4						

	T-3	NEWT	T-3	T-3	100	-	T-3 18:00:00
	T-2	VALU	T-2	T-2	100	95	T-2 18:00:00
	T-1	VALU	T-1	T-1	100	94	T-1 16:00:00
	T	VALU	T	T	100	93	T 18:00:00

	Datum för TSR	Åtgärds typ	Rapporteringstillfälle	Datum för händelsen	Teoretiskt	Värderingsb elopp	Tidsstämpel för värdering
Transaktionsregistrets databas efter uppdatering	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

Enheten har skickat fler än en värderingsrapport för samma händelsedatum. I detta fall bör transaktionsregistret uppdatera TSR för datum T-1 eftersom den tidsstämpel för värdering som lämnats i den andra rapporten är senare än den tidsstämpel för värdering som lämnats i den första rapporten.

Samma logik bör gälla när det gäller flera rapporter om marginalsäkerheter för samma händelsedatum – i detta fall bör transaktionsregistret beakta tidsstämpeln för säkerheten.

### 6.1.3 Unika derivat och speciella fält

566. Ett derivats unika identitet säkerställdes fram till tillämpningen av de reviderade tekniska tillsynsstandarderna för rapportering på nivån av kombinationen av LEI1-LEI2-UTI. Det bör noteras att transaktionsregister använde denna unika kombination för att införliva eventuella ändringar i eller avslutande av derivatet.

567. Från och med den dag då de reviderade tekniska standarderna för rapportering enligt Emir börjar tillämpas bör den unika identiteten för derivat som ingås efter detta datum säkerställas på UTI-nivå, dvs. för derivat som ingås efter det datumet får det inte finnas två av samma UTI-kod, oavsett kombinationen av motparter. Detta gäller naturligtvis trots att samma UTI visas två gånger vid dubbelsidiga rapporter (dvs. där båda sidor rapporterar enligt Emir), rapporterad av endera av motparterna.

568. Från och med detta datum bör transaktionsregister därför använda hela trippeln (LEI1-LEI2-UTI) enbart för att uppdatera tillståndet för de derivat som ingåtts före tillämpningsdatumet för de tekniska tillsynsstandarderna för rapportering. För att uppdatera tillståndet för derivat som ingåtts efter tillämpningsdatumet för de



tekniska tillsynsstandarderna för rapportering kan transaktionsregistren använda kombinationen LEI1-UTI. För enkelhetens skull kan transaktionsregistren använda hela trippeln i samtliga fall för att uppdatera derivatets tillstånd (inkl. derivat som ingåtts efter tillämpningsdatumet för de tekniska tillsynsstandarderna för rapportering). Motparterna och enheter som ansvarar för rapporteringen bör säkerställa att de nyligen rapporterade UTI-koderna är unika när de rapporterar och transaktionsregistren bör göra det när de verifierar rapporterna i enlighet med valideringsreglerna.

569. Motparter och transaktionsregister bör påminnas om att kravet i artikel 8 i de tekniska genomförandestandarderna för rapportering är det enda sättet för rapporterande motparter och enheter som ansvarar för rapporteringen att uppdatera de båda LEI-koderna.
570. Motparterna bör inte ändra fälten 1.4 "Motpart 1", 1.9 "Motpart 2" och 2.1 "UTI" i tidigare inlämnade rapporter genom att lämna in en rapport med åtgärdstyp "CORR" och transaktionsregister bör inte godta sådana inlämnade rapporter. Det är inte heller möjligt att korrigera de uppgifter som rapporterats i fälten "Datum för händelsen", "Händelsetyp", "Tidsstämpel för rapportering" och "Åtgärdstyp", eftersom informationen i dessa fält i rapporten med åtgärdstypen "CORR" kommer att hänvisa till korrigeringen snarare än till tidigare inlämnade rapporter.

#### 6.1.4 Behandling av åtgärdstypen "Förnya".

571. När motparten eller den enhet som ansvarar för rapporteringen lämnar in en rapport med åtgärdstypen "Förnya" bör transaktionsregistret behandla rapporten och på grundval av den information som ingår i fälten "Sista giltighetsdatum" eller "Datum för förtida avslutande" bedöma om den också ska tas med i TSR eller helt enkelt uppdatera sin interna databas avseende det derivatet (se även ett exempel på uppdatering av TSR efter en rapport med åtgärdstypen "Förnya" i avsnitt 6.1.2).
572. Den rapporterande motparten eller den enhet som ansvarar för rapporteringen bör lämna fullständig information om ett derivats sista giltighetsdatum och datum för förtida avslutande. Den lämnade informationen bör följa det logiska tidsschema som ingår i valideringsreglerna. I synnerhet bör datumet för förtida avslutande inte vara i framtiden.
573. Fältet "Datum för händelsen" och datumdelen av fältet "Tidsstämpel för rapportering" för rapporter med åtgärdstypen "Förnya" bör vara desamma.
574. Om det sista giltighetsdatumet i derivatrapporten är i framtiden eller inte är ifyllt och datumet för förtida avslutande inte är ifyllt bör transaktionsregistret inkludera derivatet i TSR med alla värden som har inkluderats i den inlämnade rapporten med åtgärdstypen "Förnya".
575. Om både det sista giltighetsdatumet och datumet för förtida avslutande är i det förflutna bör transaktionsregistret uppdatera sina egna uppgifter, men inte TSR.

576. Om det sista giltighetsdatumet är i framtiden och datumet för förtida avslutande är i det förflutna bör transaktionsregistret uppdatera sina egna uppgifter, men inte TSR.

577. Om datumet för förtida avslutande är ifyllt med ett datum som är senare än datumet för händelsen eller om det är ifyllt med ett datum som är detsamma eller senare än det sista giltighetsdatumet kommer en sådan rapport inte att påverka TSR eftersom den skulle avvisas på grund av att den inte följer valideringsreglerna. Tabellen nedan sammanfattar de relevanta fallen.

Tabell 88 – Samband mellan TSR och rapporter med åtgärdstypen "Förnya"		
Sista giltighetsdatum	Datum för förtida avslutande	Påverkan på TSR
Före datumet för händelsen	Före datumet för händelsen	Ingen påverkan på TSR, endast den interna databasen bör uppdateras
Samma som datumet för händelsen	Tom	Uppdatera TSR och den interna databasen
Samma som datumet för händelsen	Före datumet för händelsen	Ingen påverkan på TSR, endast den interna databasen bör uppdateras
Efter datumet för händelsen eller tomt	Tom	Uppdatera TSR och den interna databasen
Efter datumet för händelsen eller tomt	Samma som eller före datumet för händelsen	Ingen påverkan på TSR, endast den interna databasen bör uppdateras
Efter datumet för händelsen eller tomt	Före det sista giltighetsdatumet, men efter datumet för händelsen	Ingen påverkan på TSR (avvisas)
Före, samma som eller efter datumet för händelsen	Samma som eller efter datumet för händelsen	Ingen påverkan på TSR (avvisas)

### 6.1.5 Rapportering med åtgärdstypen "EROR" och "REVI"

578. Om en motpart lämnar in en rapport med åtgärdstypen "EROR" för sin sida av derivatet bör det transaktionsregister som mottagit rapporten ta bort det derivat som motparten har rapporterat från TSR. Transaktionsregistret bör göra detta även om

den andra motparten rapporterar till samma transaktionsregister och inte har lämnat samma rapport. Motparter bör vara ansvariga för att lösa varje typ av bristande överensstämmelse som följer av användningen av rapporterna "EROR".

579. Transaktionsregistret bör återinförliva derivatet i TSR när en rapport med åtgärdstypen "Förnya" har mottagits och den följer valideringsreglerna och de logiska reglerna i tabellen i punkt 576. Transaktionsregistret bör göra detta även om den andra motparten rapporterar till samma transaktionsregister och inte har lämnat samma rapport. Motparter bör vara ansvariga för att lösa varje typ av bristande överensstämmelse som följer av användningen av rapporterna "REVI".

### 6.1.6 Införande av tabellinformation i TSR

580. De tekniska tillsynsstandarderna och de tekniska genomförandestandarderna för rapportering innehåller närmare uppgifter om kraven på rapportering av tabeller för teoretiska belopp och andra betalningar.

581. I TSR bör transaktionsregistret, i stället för att inkludera alla värden från tabellerna, endast inkludera det aktuella värdet från de rapporterade tabellerna. Detta bör tillämpas på följande tabellfält: 2.50-2.52 ("Pris"), 2.57-2.59 ("Teoretiskt belopp för del 1"), 2.61-2.63 ("Teoretisk kvantitet för del 1"), 2.66-2.68 ("Teoretiskt belopp för del 2"), 2.70-2.72 ("Teoretisk kvantitet för del 2"), och 2.135-2.137 ("Lösenpris"). Detta minskar mängden uppgifter som tillhandahålls myndigheterna och underlättar omedelbar bedömning av exponeringar.

582. Transaktionsregister bör använda de datumfält som hänvisar till datumet för ikraftträdande och slutdatumet för informationen i tabellen för att fastställa vilken datapunkt som ska ingå i TSR. Till exempel har en tabell med följande egenskaper rapporterats: "värde" {100, 150, 200}, "giltighetsdatum" {T, T+10, T+20}, "slutdatum" {T+9, T+19, T+29}. De TSR som genereras för rapporteringsdatumet T till T+9 bör visa värdet 100, de TSR som genereras för rapporteringsdatumet T+10 till T+19 bör visa värdet 150, och slutligen bör de TSR som genereras för rapporteringsdatumet T+20 till T+29 visa värdet 200.

583. För fälten 2.73–2.78 som hänvisar till andra betalningar bör transaktionsregister inkludera alla relevanta betalningar i TSR. Betalningar av olika typer bör inte skrivas över. Detta innebär att om en motpart rapporterar samma betalningstyp mer än en gång (i olika rapporter) bör TSR uppdatera detta värde. Exemplet nedan visar logiken:

Datum för händelsen	Motpart rapporterar	TSR för den dagen
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. För fälten 2.122–2.131 som hänvisar till råvaror bör transaktionsregister inkludera all information så som den rapporteras av motparter.
585. De mest aktuella länknings-ID:na bör kvarstå i TSR när en motpart rapporterar en livscykelhändelse där dessa fält inte är tillämpliga. Däremot bör de mest aktuella länknings-ID:na inte kvarstå i TSR när en motpart rapporterar en livscykelhändelse där dessa fält är frivilliga och rapporteras som tomma. Samma tillvägagångssätt bör även tillämpas för fält som "Händelsetyp".

#### 6.1.7 Döda derivat

586. Om en motpart upphör att existera, utan att bli uppköpt eller sammanslagen, bör inga derivat fortsätta vara utestående hos transaktionsregistret.
587. Om den rapporterande motparten rapporterar direkt till transaktionsregistret och meddelar det om uppsägning av sitt medlemskap bör transaktionsregistret hålla kontakt med den rapporterande motparten för att avsluta de relevanta derivaten medan den fortfarande är aktiv, genom att lämna in rapporter med åtgärdstyperna "TERM" där datumet för avslutandet är senast dagen för upplösningen av den rapporterande motparten.
588. Om den rapporterande motparten inte rapporterar direkt till TR och enheten som ansvarar för rapporteringen eller den rapportinlämnande enheten meddelar TR om uppsägning, bör TR hålla kontakt med den enheten så att enheten som ansvarar för rapporteringen eller den rapportinlämnande enheten avslutar de relevanta derivaten medan den rapporterande motparten fortfarande är aktiv, genom att lämna in rapporter med åtgärdstyperna "TERM" där datumet för avslutandet är senast dagen för upplösningen av den rapporterande motparten.
589. Om den rapporterande motparten har upphört att existera utan att ha avslutat de utestående derivaten och transaktionsregistret får kännedom om denna situation bör följande vattenfallsprincip följas:
- a. Om den enhet som ansvarar för rapporteringen är en annan än den rapporterande motparten och den enhet som ansvarar för rapporteringen inte har använt någon rapportinlämnande enhet bör transaktionsregistret kontakta den enhet som ansvarar för rapporteringen, begära inlämning av rapporter med åtgärdstypen "TERM" där datumet för avslutandet är senast datumet för upplösningen av den rapporterande motparten och samtidigt ta upp frågan med den rapporterande motpartens nationella behöriga myndighet. Om den rapporterande motparten eller den enhet som ansvarar för rapporteringen har använt en rapportinlämnande enhet och den enheten fortfarande är en aktiv rapportinlämnande enhet hos transaktionsregistret bör transaktionsregistret kontakta den enhet som ansvarar för rapporteringen, begära inlämning av rapporter med åtgärdstypen "TERM" där datumet för avslutandet är senast dagen för upplösningen av den rapporterande motparten och samtidigt ta upp frågan med den rapporterande motpartens nationella behöriga myndighet.

- b. Om det föregående steget i led a inte är tillämpligt bör transaktionsregistret bedöma förfallodagen för de utestående derivat som bör avslutas för att bedöma om de naturligt skulle löpa ut inom de följande tolv månaderna. Om så är fallet bör transaktionsregistret inte vidta några ytterligare åtgärder. Detta för att minska transaktionsregistrets arbete och minimera riskerna i samband med förfarandet för exkludering av döda derivat.
  - c. Om det föregående steget i led b inte är tillämpligt bör transaktionsregistret kontakta den/de andra motparten/motparterna till de utestående derivaten, om dessa enheter rapporterar direkt till transaktionsregistret, och begära att de avslutar de utestående derivaten för den rapporterade motpartens räkning och, om möjligt, ta upp frågan med den/de nationella behöriga myndigheten/myndigheterna för uppföljning med den/de andra motparten/motparterna.
  - d. Slutligen, om inget av ovanstående är tillämpligt, bör transaktionsregistret, efter att ha fått bekräftelse från den nationella behöriga myndigheten och underrättat Esma, flagga de relevanta derivaten i enlighet därmed och inte beakta dem när det gäller TSR, avstämningsprocessen eller eventuella efterföljande aggregeringar, t.ex. positionsrapporter.
590. När det gäller derivat som förblivit utestående på datumet för tillämpning av de nya rapporteringskraven bör den process som det hänvisas till i punkt 589 genomföras av transaktionsregistren snarast möjligt, men inte senare än till övergångsperiodens slut.

## 6.2 Avstämning

### 6.2.1 Omfattning av uppgifter som är föremål för avstämning

591. Transaktionsregister bör säkerställa konsekvent fastställande av omfattningen av uppgifter som är föremål för avstämning. Transaktionsregister bör därför endast inkludera derivat i avstämningsprocessen, både på transaktions- och positionsnivå, om alla nedanstående villkor är uppfyllda:
- a. Motpart 1 har rapporteringsskyldighet, dvs. den är en motpart som är etablerad i EU eller är en AIF-fond vars AIF-förvaltare är etablerad i EU, baserat på GLEIF.
  - b. Motpart 2 har rapporteringsskyldighet som angetts om den är etablerad i EU eller är en AIF-fond vars AIF-förvaltare är etablerad i EU, baserat på GLEIF, eller om fält 1.14 "Rapporteringsskyldighet för motpart 2" är ifyllt med "Sant".
  - c. Derivatet har inte varit föremål för en rapport med åtgärdstypen "EROR", såvida den inte har följts av en rapport med åtgärdstypen "REVI".
  - d. Derivatet är utestående enligt artikel 2.2 a och 2.2 b i de tekniska genomförandestandarderna för rapportering eller det har varit utestående under de senaste trettio kalenderdagarna.

592. Transaktionsregister bör inkludera sent rapporterade derivat i avstämningsprocessen om den sena rapporten avser ett utestående derivat som är föremål för avstämning.

593. Transaktionsregister bör ta bort derivat från avstämningsprocessen om de inte varit utestående under trettioen kalenderdagar eller mer, och detta bör fastställas på grundval av det tidigaste datum som rapporterats i antingen fältet "Sista giltighetsdatum" eller fältet "Datum för förtida avslutande". Dessutom bör de derivat som har fått en rapport med åtgärdstyp "EROR" också tas bort.

594. Det är värt att påminna om att transaktionsregister bör stämma av uppgifterna mot den relevanta toleransen för avstämning samt det relevanta startdatum som anges i tabell 2 i bilagan till de tekniska tillsynsstandarderna för uppgifters kvalitet.

## 6.2.2 Avstämning på positionsnivå kontra avstämning på transaktionsnivå

595. Transaktionsregister bör därför stämma av rapporter på både positionsnivå och transaktionsnivå enligt det senaste tillämpliga händelsedatumet som bör vara två arbetsdagar före den dag då avstämningen äger rum. Om avstämningen till exempel görs på onsdagar bör transaktionsregister inkludera de rapporterade derivat vars händelsedatum är måndag eller tidigare. Om avstämningen görs på måndagar bör transaktionsregistren inkludera de rapporterade derivat vars händelsedatum är torsdag eller tidigare. Target2-kalendern bör användas för att bestämma arbetsdagar.

**Tabell 89– Asymmetrier i informationsflödet mellan avstämningsprocessen med två dagars eftersläpning och TSR**

Handelsdag	Datum för händelsen	Evenemang
T	T	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Motparterna 1 och 2 ingår ett nytt derivatkontrakt på <b>händelsedatum T</b>.</li> <li>• Motpart 1 skickar rapporten till transaktionsregistret på <b>handelsdag T</b>.</li> </ul>
T+1	T+1	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Motpart 2 skickar rapporten till transaktionsregistret på <b>handelsdag T+1</b>.</li> <li>• TSR som levereras på <b>handelsdag T+1</b> senast 06.00 UTC <b>till enheter/12.00 UTC till myndigheter</b> inkluderar det senaste tillståndet för rapporterade derivat på <b>handelsdag T</b> med <b>händelsedatum T-1</b> eller tidigare, dvs. att det ovanstående derivatet inte ingår.</li> <li>• Den avstämningsrapport som levereras på <b>handelsdag T+1</b> senast 06.00 UTC <b>till enheter/12.00 UTC till myndigheter</b></li> </ul>

		<p>för <b>händelsedatum T-2</b> eller tidigare innehåller inte det ovanstående derivatet.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Avstämningsprocessen pågår fram till midnatt UTC för derivat rapporterade under <b>handelsdag T</b> eller tidigare med <b>händelsedatum T-1</b> eller tidigare.</li> </ul>
T+2	T+2	<p>596. TSR som levereras på <b>handelsdag T+2</b> senast 06.00 UTC <b>till enheter/12.00 UTC till myndigheter</b> inkluderar det senaste tillståndet för rapporterade derivat på <b>handelsdag T+1</b> med <b>händelsedatum T</b> eller tidigare, dvs. att det ovanstående derivatet <u>ingår men har ännu inte varit föremål för avstämning (avstämningsmarkering = "Ingen uppgift")</u>.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Den avstämningsrapport som levereras på handelsdag T+2 senast 06.00 UTC till enheter/12.00 UTC till myndigheter för händelsedatum T-1 eller tidigare innehåller inte det ovanstående derivatet.</li> <li>• Avstämningsprocessen pågår fram till midnatt UTC för derivat rapporterade under <b>handelsdag T+1</b> eller tidigare med <b>händelsedatum T</b> eller tidigare.</li> </ul>
T+3	T+3	<p>597. TSR som levereras på <b>handelsdag T+3</b> senast 06.00 UTC <b>till enheter/12.00 UTC till myndigheter</b> inkluderar det senaste tillståndet för rapporterade derivat på <b>handelsdag T+2</b> med <b>händelsedatum T+1</b> eller tidigare, dvs. att det ovanstående derivatet <u>ingår och har varit föremål för avstämning (avstämningsmarkeringen uppdateras i enlighet härmed)</u>.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Den avstämningsrapport som levereras på <b>handelsdag T+3</b> senast 06.00 UTC <b>till enheter/12.00 UTC till myndigheter</b> för <b>händelsedatum T</b> eller tidigare innehåller det ovanstående derivatet.</li> </ul>

### 6.2.3 Avstämning av värdering

598. Avstämningen av värdering ur transaktions- eller positionsnivåperspektiv bör följa den vägledning som ges i avsnitt 6.2.2.

599. När en av motparterna till derivatet är ett NFC- är den enheten inte skyldig att rapportera värderingsuppgifter. Även om en enhet som inte är skyldig att rapportera värderingsinformation gör det, bör transaktionsregister utelämnas sådan information från avstämningsprocessen.

600. När båda motparterna har skyldighet att rapportera värderingar bör transaktionsregister inkludera alla relevanta värderingsuppgifter i

avstämningssprocessen och flagga de derivat där en av motparterna inte har rapporterat värdering eller där det finns avbrott i avstämningen för information som inte stäms av.

601. Se avsnitt 6.3.3 om samspelet mellan avstämning av värderingsstatus och avstämningssstatus för derivatet.

#### 6.2.4 Derivat med två delar

1. Transaktionsregister bör stämma av derivat med två delar genom att stämma av var och en av delarna så som de rapporterats av motparterna.

602. Det är värt att notera att när det gäller de flesta typer av derivat med två delar, såsom ränteswappar, ränteswappar i mer än en valuta och valutaswappar, kan delarnas ordningsföljd inte entydigt definieras eftersom det inte finns någon särskild prevalens för den ena delen över den andra. Därför bör transaktionsregistret, om motparter rapporterar de två delarna av derivatet inkonsekvent, försöka matcha de två delarna oberoende av ordningsföljden, med beaktande av de värden som de två motparterna har rapporterat i fältet "Riktning för del 1", genom att matcha delarna med motsatta värden. Om motpart 1 har fyllt i det med "betalare" bör transaktionsregistret stämma av det mot den del som finns angiven som "mottagare" eller mot den del som inte finns angiven om del 1 finns angiven som "betalare".

603. När en utestående position är resultatet av att en position har nettats till noll (nivå = P och kvantitet = 0) bör transaktionsregistret undanta fälten "Riktning", "Riktning för del 1" och "Riktning för del 2" från avstämningen.

#### 6.2.5 Avstämning av tabellinformation

604. Transaktionsregister bör bara stämma av de uppgifter i tabellfält som ingår i TSR. Detta tillvägagångssätt motsvarar det som beskrivs i avsnitt 6.1.6, "Införande av tabellinformation i TSR".

### 6.3 Återkoppling om uppgifters kvalitet

#### 6.3.1 Återkoppling om avvisning

605. Artikel 1.1 i de tekniska tillsynsstandarderna för uppgifters kvalitet kräver att transaktionsregister kontrollerar de uppgifter som de erhåller från de rapportinlämnande enheterna när de erhåller dem. I enlighet med artikel 1.3 i de tekniska tillsynsstandarderna för uppgifters kvalitet ska transaktionsregister ge de rapportinlämnande enheterna detaljerad information om resultaten av kontrollen av uppgifterna. Denna omedelbara återkoppling om avvisning ska tillhandahållas de rapportinlämnande enheterna i fråga inom 60 minuter från mottagandet av uppgifterna, dvs. från den tidpunkt då den skickade filen tas emot av transaktionsregistrets system.



606. Utöver att ge omedelbart svar om avvisning till den rapportinlämnande enheten kan transaktionsregistret ge denna återkoppling även till de rapporterade motparterna och de enheter som ansvarar för rapporteringen om dessa har tillgång till transaktionsregistret och de uttrycker intresse för att få det omedelbara svaret om avvisning.
607. Artikel 1.1 i de tekniska tillsynsstandarderna för uppgifters kvalitet innehåller en förteckning över enskilda kontroller som transaktionsregister bör utföra. Autentisering i enlighet med artikel 1.1 a bör utföras i förväg, och därför bör ingen särskild återkoppling om avvisning lämnas med avseende på detta första kontrollsteg. De återstående kontrollerna bör utföras vid inlämningsstället och resultera i återkoppling om avvisning enligt följande avvisningskategorier:
- Validering av databasschemat för inlämnad rapport i enlighet med artikel 1.1 b.
  - Auktorisering/tillstånd för en rapportinlämnande enhet i enlighet med artikel 1.1 c.
  - Logisk validering av inlämnad rapport i enlighet med artikel 1.1 d–j.
  - Handelsregler eller godkännande av innehåll i en inlämnad rapport enligt artikel 1.1 l, vilket förtydligas i dessa riktlinjer.
608. Enligt artikel 1.2 i de tekniska tillsynsstandarderna för uppgifters kvalitet ska ett transaktionsregister "avvisa en derivatrapport som inte uppfyller något av kraven i punkt 1 och hänföra den till någon av de avvisningskategorier" som anges ovan.
609. För att genomföra dessa kontroller bör transaktionsregister tillämpa valideringsregler för att säkerställa att rapporteringen utförs i enlighet med Emir, inklusive specifikationerna i de tekniska standarderna, vilket förtydligas i dessa riktlinjer. Rapporterade motparter eller rapportinlämnande enheter bör därför uppfylla de valideringskrav som anges i de valideringsregler som offentliggörs tillsammans med dessa riktlinjer på Esmas webbplats.
610. För att hålla de tekniska aspekterna av kraven på uppgifters kvalitet relevanta och korrekt tillämpade uppdaterar Esma valideringsreglerna när det är nödvändigt eller lämpligt. När valideringsreglerna uppdateras anger Esma den dag då de uppdaterade valideringsreglerna börjar tillämpas, och transaktionsregistren bör se till att de inför ändringarna inom den angivna tidsramen och börjar utföra kontrollerna i enlighet med de uppdaterade valideringsreglerna på det angivna tillämpningsdatumet.
611. På motsvarande sätt bör de rapporterade motparterna, de enheter som ansvarar för rapporteringen eller rapportinlämnande enheter i förekommande fall uppdatera sina rapporteringssystem så att de inlämnade rapporterna överensstämmer med de nya valideringsreglerna på det angivna tillämpningsdatumet.
612. Valideringsreglerna innehåller en särskild felkod och ett felmeddelande som innehåller en xml-sökväg för var och en av valideringsreglerna, och transaktionsregistren bör använda dessa felkoder och meddelanden för att ange orsaken till avvisning när de meddelar de berörda parterna om avvisningar. När en

derivatrapport avvisas bör svaret om avvisning innehålla alla felkoder från de valideringsregler som den inlämnade derivatrapporten bröt mot. Därför bör informationen om felkoderna tillhandahållas på rapportnivå.

613. Om den inlämnade rapporten är korrekt och uppfyller alla rapporteringskrav och de tekniska specifikationerna i valideringsreglerna bör återkopplingen ange att derivatrapporten har godtagits.
614. Transaktionsregistret bör verifiera överensstämmelsen av filen med XML-databasschemat (syntax för hela filen och enskilda derivatrapporter). Om filen inte uppfyller kraven ska hela filen (samtliga derivat i filen) avvisas med motiveringen att filen är "korrupt". I statistiken bör detta rapporteras som 1 avvisad fil även om filen står i strid med XML-schemat i på flera punkter.
615. Om filen emellertid överensstämmer med XML-schemat och innehåller t.ex. 3 derivat, men inget av derivaten klarar valideringen, bör statistiken visa filen som godtagen med 3 avvisade och 0 godtagna derivat.
616. Efter mottagandet av ett omedelbart svar om avvisning bör de rapporterade motparterna eller de enheter som ansvarar för rapporteringen antingen direkt eller genom en rapportinlämnande enhet lämna in korrekta och fullständiga rapporter inom tidsfristen för rapportering för att säkerställa att de uppfyller rapporteringsskyldigheten enligt artikel 9 i Emir.
617. Förutom den omedelbara återkopplingen om avvisning krävs enligt artikel 4.1 c i de tekniska tillsynsstandarderna för uppgifters kvalitet att transaktionsregistren vid dagens slut ska tillhandahålla rapporter om de derivat som har avvisats under den dagen till de rapporterade motparterna, de rapportinlämnande enheterna, de enheter som ansvarar för rapporteringen och tredje parter som har beviljats tillgång till Emir-uppgifter enligt artikel 78.7 i Emir. I enlighet med de tekniska tillsynsstandarderna för uppgifters kvalitet ska denna rapport göras tillgänglig för enheter senast följande arbetsdag kl. 6.00 UTC och för myndigheter kl. 12.00 UTC. För att bestämma arbetsdagar bör Target2-kalendern användas.
618. Transaktionsregistren bör använda alla uppgifter som de har samlat in för att fastställa vilken information som de bör lämna och till vilka rapportinlämnande enheter, enheter som ansvarar för rapporteringen och motparter. Information om fel som rör hela filen bör i förekommande fall göras tillgänglig för den rapportinlämnande enheten i ärendet och för alla enheter som ansvarar för rapporteringen och motparter i fält 1.3 och 1.4 i den avvisade filen, förutsatt att det är möjligt att läsa informationen i den avvisade filen. Information om fel i en viss post bör göras tillgänglig för den rapportinlämnande enheten, den enhet som ansvarar för rapporteringen och motpart 1 ifylld för denna post i den mån enheterna deltar.
619. När det gäller tidsfristerna för tillhandahållande av svar om avvisning (omedelbara och vid slutet av dagen) under särskilda omständigheter, t.ex. planerat eller oplanerat underhåll, bör transaktionsregistren gå vidare på samma sätt som den befintliga vägledningen om operativa aspekter på tillgång till uppgifter anger, vilket beskrivs i avsnitt 6.4.1.

### 6.3.1.1 Omedelbar återkoppling om avvisning

620. Omedelbart svar om avvisning bör enligt artikel 1.3 i de tekniska tillsynsstandarderna för uppgifters kvalitet tillhandahållas av transaktionsregistren som standardiserade svarsmeddelanden som överensstämmer med ISO 20022-formatet, särskilt XSD-schemat. Det bör innehålla följande uppgifter:

Tabell 90 – Omedelbar återkoppling om avvisning			
Nr	Fält	Uppgifter som ska rapporteras in	XML-meddelande
1	Filidentifierare	Textvärde	...
2	Orsak till avvisning	Felkod	<RjctnSttstcs>
3	Beskrivning av avvisningen	Beskrivning av felet	<CtrPtyId>
4	Antal mottagna derivat	10	<RptgCtrPrtty>
5	Antal godtagna derivat	9	<LEI>12345678901234500000</LEI>
6	Antal avvisade derivat	1	</RptgCtrPrtty>
7	Identifiering av derivaten		<RptSubmitgNtty>
8	Motpart 1 (rapporterande motpart)	12345678901234500000	<LEI>12345678901234500000</LEI>
9	Motpart 2	ABCDEFGHIJKLMN NOPQRST	</RptSubmitgNtty>
10	UTI	UTI1	<NttyRspnsblForRpt>
11	Rapporterings-tillfälle	2025-04-07T10:00:00Z	<LEI>12345678901234500000</LEI>
12	Datum för händelsen	2025-04-07	</NttyRspnsblForRpt>
13	Händelsetyp	TRAD	</CtrPtyId>
14	Åtgärdstyp	NEWT	<RptSttstcs>
15	Status godtagen	ACPT	<Tt1NbOfRpts>1</Tt1NbOfRpts>
16	Status avvisad	RJCT	<Tt1NbOfRptsAcptd>1
			</Tt1NbOfRptsAcptd>
			<Tt1NbOfRptsRjctd>0
			</Tt1NbOfRptsRjctd>
			</RptSttstcs>
			<DerivSttstcs>
			<DtldSttstcs>
			<Tt1NbOfTxS>10
			</Tt1NbOfTxS>
			<Tt1NbOfTxSAcptd>9
			</Tt1NbOfTxSAcptd>
			<Tt1NbOfTxSRjctd>1
			</Tt1NbOfTxSRjctd>
			<TxSRjctnsRsn>
			<TxId>
			<ActnTp>NEWT</ActnTp>
			<RptgTmStmp>
			2025-0407T10:00:00Z
			</RptgTmStmp>
			<DerivEvtTp>TRAD
			</DerivEvtTp>
			<EvtTmStmp><Dt>
			2025-04-07
			</Dt></EvtTmStmp>
			<OthrCtrPty>
17	Orsak till avvisning	EMIR-VR-1001-6	<Lg1><LEI>
			ABCDEFGHIJKLMNQRST

Tabell 90 – Omedelbar återkoppling om avvisning			
Nr	Fält	Uppgifter som ska rapporteras in	XML-meddelande
			<pre> &lt;/LEI&gt;&lt;/Lgl&gt; &lt;/OthrCtrPty&gt; &lt;TxId&gt;   &lt;UnqTxIdr&gt;     UTI1   &lt;/UnqTxIdr&gt; &lt;/TxId&gt; &lt;Sts&gt;RJCT&lt;/Sts&gt; &lt;DtldVldtnRule&gt;   &lt;Id&gt;EMIR-VR-1001-6&lt;/Id&gt;   &lt;Desc&gt;Xpath of the   Erroneous field&lt;/Desc&gt; &lt;/DtldVldtnRule&gt; &lt;/TxRjctnsRsn&gt; &lt;/DtldSttstcs&gt; </pre>
18	Beskrivning av avvisningen	Det felaktiga fältets Xpath	...

621. Om avvisningen avser fält 1.4 "Motpart 1 (rapporterande motpart)" eller fält 1.9 "Motpart 2" så är det möjligt att dessa fält inte är ifyllda i avvisningsrapporten.

#### 6.3.1.2 Avvisningsrapport vid slutet av dagen

622. Avvisningsrapport vid slutet av dagen ska tillhandahållas av transaktionsregistren i standardiserade svarsmeddelanden som överensstämmer med ISO 20022-formatet i enlighet med artikel 4.1 c i de tekniska tillsynsstandarderna för uppgifters kvalitet, särskilt XSD-schemat. Den bör innehålla följande uppgifter:

Tabell 91 – Avvisningsrapport vid slutet av dagen			
Nr	Fält	Uppgifter som ska rapporteras in	XML-meddelande
1	Antal mottagna filer	3	...
2	Antal godtagna filer	2	<RjctnSttstcs>
3	Antal avvisade filer	1	<CtrPtyId>
4	Filidentifierare	REPORT1	<RptgCtrPrty>
5	Orsak till avvisning	CRPT	<LEI>1234567890123450000</LEI>
6	Beskrivning av avvisningen	Filen är korrupt	</RptgCtrPrty>
7	Antal mottagna derivat	10	<RptSubmitgNtty>
8	Antal godtagna derivat	9	<LEI>1234567890123450000</LEI>
			</RptSubmitgNtty>
			<NttyRspnsblForRpt>

**Tabell 91 – Avvisningsrapport vid slutet av dagen**

Nr	Fält	Uppgifter som ska rapporteras in	XML-meddelande
9	Antal avvisade derivat	1	<pre> &lt;LEI&gt;1234567890123450000&lt;/LEI&gt; &lt;/NttyRspnsblForRpt&gt; &lt;/CtrPtyId&gt; &lt;RptSttstcs&gt; &lt;TtlNbOfRpts&gt;3&lt;/TtlNbOfRpts&gt; &lt;TtlNbOfRptsAcptd&gt;2 &lt;/TtlNbOfRptsAcptd&gt; &lt;TtlNbOfRptsRjctd&gt;1 &lt;/TtlNbOfRptsRjctd&gt; &lt;NbOfRptsRjctdPerErr&gt; &lt;DtldNb&gt;1&lt;/DtldNb&gt; &lt;RptSts&gt;   &lt;MsgRpId&gt;REPORT1&lt;/MsgRpId&gt;   &lt;Sts&gt;CRPT&lt;/Sts&gt; &lt;/RptSts&gt; &lt;/NbOfRptsRjctdPerErr&gt; &lt;/RptSttstcs&gt; &lt;DerivSttstcs&gt; &lt;DtldSttstcs&gt;   &lt;TtlNbOfTx&gt;10   &lt;/TtlNbOfTx&gt;   &lt;TtlNbOfTxAcptd&gt;9   &lt;/TtlNbOfTxAcptd&gt;   &lt;TtlNbOfTxRjctd&gt;1   &lt;/TtlNbOfTxRjctd&gt;   &lt;TxRjctnsRsn&gt;   &lt;TxId&gt;     &lt;ActnTp&gt;NEWT&lt;/ActnTp&gt;     &lt;RptgTmStmp&gt;       2025-0407T10:00:00Z     &lt;/RptgTmStmp&gt;     &lt;DerivEvtTp&gt;TRAD     &lt;/DerivEvtTp&gt;     &lt;EvtTmStmp&gt;&lt;Dt&gt;       2025-04-07     &lt;/Dt&gt;&lt;/EvtTmStmp&gt;     &lt;OthrCtrPty&gt;       &lt;Lgl&gt;&lt;LEI&gt;         ABCDEFGHIJKLMNOPQRST       &lt;/LEI&gt;&lt;/Lgl&gt;     &lt;/OthrCtrPty&gt;     &lt;TxId&gt;       &lt;UnqTxIdr&gt;         UTI1       &lt;/UnqTxIdr&gt;     &lt;/TxId&gt;     &lt;Sts&gt;RJCT&lt;/Sts&gt;     &lt;DtldVldtnRule&gt;       &lt;Id&gt;EMIR-VR-1001-6&lt;/Id&gt;       &lt;Desc&gt;Xpath of the           </pre>
10	Identifiering av derivaten		
11	Motpart 1 (rapporterande motpart)	12345678901234500000	
12	Motpart 2	ABCDEFGHIJKLMN NOPQRST	
13	UTI	UTI1	

**Tabell 91 – Avvisningsrapport vid slutet av dagen**

Nr	Fält	Uppgifter som ska rapporteras in	XML-meddelande
			erroneous field</Desc> </DtldVldtnRule> </TxsrjctnsRsn> </DtldSttstcs>
14	Rapporterings-tillfälle	2025-04-07T10:00:00Z	...
15	Datum för händelsen	2025-04-07	
16	Händelsetyp	TRAD	
17	Åtgärdstyp	NEWT	
18	Status godtagen	ACPT	
19	Status avvisad	RJCT	
20	Orsak till avvisning	EMIR-VR-1001-6	
21	Beskrivning av avvisningen	Det felaktiga fältets Xpath	

623. Om avvisningen avser fält 1.4 "Motpart 1 (rapporterande motpart)" eller fält 1.9 "Motpart 2" så är det möjligt att dessa fält inte är ifyllda i avvisningsrapporten.

624. Avvisningsrapport vid slutet av dagen bör tillhandahållas elektroniskt i form av XML-meddelande enligt ISO 20022. Därutöver kan transaktionsregister använda ett annat gränssnitt så att t.ex. om den rapporterande motparten eller den enhet som ansvarar för rapporteringen inte rapporterar direkt till transaktionsregistret utan enbart har ett visningsbart konto kan den få en god uppfattning om sin efterlevnad av rapporteringsskyldigheten enligt Emir.

### 6.3.2 Återkoppling med varningar

625. Enligt artikel 4.1 e till 4.1 g i de tekniska tillsynsstandarderna för uppgifters kvalitet krävs att transaktionsregistren vid dagens slut ska tillhandahålla rapporter om saknade värderingar av utestående derivat, saknad information om marginalsäkerheter för utestående derivat och onormala värden rapporterade i fälten till de rapporterande motparterna, de rapportinlämnande enheterna, de enheter som ansvarar för rapporteringen och tredje parter som har beviljats tillgång till Emir-uppgifter enligt artikel 78.7 i Emir.

626. Dessa rapporter vid dagens slut ska göras tillgängliga för enheter senast följande arbetsdag kl. 6.00 UTC och för myndigheter kl. 12.00 UTC. För att bestämma arbetsdagar bör Target2-kalendern användas.

627. Transaktionsregistren bör använda alla uppgifter som de har samlat in för att fastställa vilken information som de bör lämna och till vilka rapportinlämnande enheter, enheter som ansvarar för rapporteringen och motparter.

628. Inkluderandet av derivat i återkopplingsrapporter med varningar vid dagens slut om saknade värderingar och information om marginalsäkerhet bör följa samma regler som inkluderandet av derivat i transaktionsstatusrapporten som beskrivs i detalj i avsnitt 6.1. Därför bör varningarna lämnas på grundval av TSR och till exempel bör döda derivat exkluderas (som förklaras i avsnitt 6.1.7).
629. Inkluderandet av derivat i återkopplingsrapporter vid dagens slut med varningar om onormala värden bör istället ske på grundval av rapporten om transaktionsaktivitet där mottagna rapporter med åtgärdstyp "Ny", "Positionskomponent", "Ändra" eller "Korrigera" bör användas för detta ändamål.
630. Antalet derivat inkluderade i återkopplingsrapporterna med varningar bör bedömas ur motpart 1:s synvinkel.
631. Återkopplingsrapporter vid dagens slut med varningar om saknade värderingar och information om marginalsäkerhet bör exkludera poster om motparter som inte är skyldiga att lämna in daglig information om värderingar och marginalsäkerhet för utestående derivat. Identifieringen av dessa poster utanför tillämpningsområdet bör uppnås genom filtrering av fält 1.5 "Typ av motpart 1" = "N" och fält 1.7 "Clearingtröskel för motpart 1" = "Falskt". Dessutom bör återkopplingsrapporterna med varningar om saknad information om marginalsäkerhet exkludera transaktioner utan ställd säkerhet. Identifieringen av poster utan ställd säkerhet utanför tillämpningsområdet bör uppnås genom filtrering av fält 3.11 "Kategori för ställande av säkerhet" = "UNCL".
632. Transaktionsregistren bör ge relevanta uppgifter inom tillämpningsområdet för återkopplingsrapporterna med varningar till de relevanta rapportinlämnande enheterna och i förekommande fall till alla enheter som ansvarar för rapporteringen och motparter.
633. Rapporter vid dagens slut som ger information om saknade eller onormala uppgifter innebär inte avvisning av derivatrapporter, de är av informativ karaktär och bör ge varningar till berörda parter om eventuella fel i rapporteringen. Trots den informativa karaktären bör de rapporterade motparterna, de enheter som ansvarar för rapporteringen och de rapportinlämnande enheterna i förekommande fall alltid undersöka de identifierade problemen och om felaktig rapportering bekräftas bör uppgifterna korrigeras eller saknade uppgifter rapporteras utan onödigt dröjsmål.
634. När det gäller tidsfristerna för tillhandahållande av återkopplingsrapporter med varningar vid slutet av dagen under särskilda omständigheter, t.ex. planerat eller oplanerat underhåll, bör transaktionsregistren gå vidare på samma sätt som den befintliga vägledningen om operativa aspekter på tillgång till uppgifter anger i avsnitt 6.4.1.
635. Återkopplingsrapporter med varningar vid slutet av dagen bör tillhandahållas elektroniskt i form av standardiserade svarsmeddelanden som överensstämmer med ISO 20022-formatet. Därutöver kan transaktionsregister använda ett annat gränssnitt så att t.ex. om den rapporterade motparten eller den enhet som ansvarar för rapporteringen inte rapporterar direkt till transaktionsregistret utan

enbart har ett visningsbart konto kan den få en god uppfattning om sin efterlevnad av rapporteringskyldigheten inom ramen för Emir Refit.

### 6.3.2.1 Rapport om saknade värderingar

636. Enligt artikel 4.1 e i de tekniska tillsynsstandarderna för uppgifters kvalitet ska de utestående derivat för vilka ingen värdering har rapporterats, eller för vilka den värdering som har rapporterats är daterad mer än fjorton kalenderdagar tidigare än den dag för vilken rapporten genereras, ingå i rapporten om saknade värderingar vid slutet av dagen. För att ge återkopplingen om saknade värderingar bör transaktionsregistren som referens använda den TSR som genererats i enlighet med avsnitt 6.1.

637. Därför bör denna rapport inkludera följande:

- a) Eventuella utestående derivat som omfattas av kraven på rapportering av värdering för vilka fält 2.21 "Värderingsbelopp" aldrig rapporterades.
- b) Eventuella utestående derivat som omfattas av kraven på rapportering av värdering för vilka fält 2.21 "Värderingsbelopp" rapporterades minst en gång, men det senaste värdet av detta fält, dvs. med det senaste värdet i fält 2.23 "Tidsstämpel för värdering", har ett värde som är mer än fjorton kalenderdagar tidigare än den dag för vilken rapporten har genererats.

638. Rapport om saknade värderingar vid slutet av dagen som transaktionsregistren ger i form av standardiserade svarsmeddelanden som överensstämmer med ISO 20022-formatet, särskilt XSD-schemat, bör innehålla den information som anges i tabell 92.

**Tabell 92 – Rapport om saknade värderingar vid slutet av dagen**

Nr	Fält	Uppgifter som ska rapporteras in	XML-meddelande
1	Antal utestående derivat	10	<pre> &lt;MsgValtn&gt;   &lt;Rpt&gt;     &lt;NbOfOutsdngDerivs&gt;10   &lt;/NbOfOutsdngDerivs&gt;   &lt;NbOfOutsdngDerivsWithNoValtn&gt;1   &lt;/NbOfOutsdngDerivsWithNoValtn&gt;   &lt;NbOfOutsdngDerivsWithOutdtValtn&gt;0   &lt;/NbOfOutsdngDerivsWithOutdtValtn&gt;   &lt;Wrrngs&gt;   &lt;CtrPtyId&gt;   &lt;RptgCtrPrty&gt;     &lt;LEI&gt;1234567890123450000&lt;/LEI&gt;   &lt;/RptgCtrPrty&gt;   &lt;RptSubmitgNtty&gt;     &lt;LEI&gt;1234567890123450000&lt;/LEI&gt;   &lt;/RptSubmitgNtty&gt;   &lt;NttyRspnsblForRpt&gt;     &lt;LEI&gt;1234567890123450000&lt;/LEI&gt;           </pre>
2	Antal utestående derivat utan värdering	1	
3	Antal utestående derivat med inaktuell värdering	0	
4	Identifiering av derivaten		
5	Motpart 1 (rapporterande motpart)	1234567890123450000	
6	Motpart 2	ABCDEFGHIJKLMN NOPQRST	
7	UTI	UTI1	
8	Värderingsbelopp	5 000 000 euro	
9	Tidsangivelse för värdering	2023-04-07T10:00:00Z	



		<pre> &lt;/NttyRspnsblForRpt&gt; &lt;/CtrPtyId&gt;  &lt;NbOfOutsdngDerivs&gt;10 &lt;/NbOfOutsdngDerivs&gt;   &lt;NbOfOutsdngDerivsWithNoValtn&gt;1 &lt;/NbOfOutsdngDerivsWithNoValtn&gt;   &lt;NbOfOutsdngDerivsWithOutdtValtn&gt;0 &lt;/NbOfOutsdngDerivsWithOutdtValtn&gt; &lt;TxDtls&gt;   &lt;TxId&gt;     &lt;OthrCtrPty&gt;       &lt;Lgl&gt;&lt;LEI&gt;         ABCDEFGHIJKLMNOPQRST       &lt;/LEI&gt;&lt;/Lgl&gt;     &lt;/OthrCtrPty&gt;     &lt;UnqIdr&gt;       &lt;UnqTxIdr&gt;         UTI1       &lt;/UnqTxIdr&gt;     &lt;/UnqIdr&gt;   &lt;/TxId&gt;   &lt;ValtnAmt&gt;&lt;Amt Ccy="EUR"&gt;5000000 &lt;/Amt&gt;&lt;/ValtnAmt&gt;   &lt;ValtnTmStmp&gt;     2023-04-07T10:00:00Z   &lt;/ValtnTmStmp&gt; &lt;/TxDtls&gt; &lt;/Wrngngs&gt; &lt;/MssngValtn&gt; </pre>
--	--	--

### 6.3.2.2 Rapport om saknad information om marginalsäkerhet

639. Enligt artikel 4.1 f i de tekniska tillsynsstandarderna för uppgifters kvalitet ska de utestående derivat för vilka ingen information om marginalsäkerhet har rapporterats, eller för vilka den information om marginalsäkerhet som har rapporterats är daterad mer än fjorton kalenderdagar tidigare än den dag för vilken rapporten genereras, ingå i rapporten om saknade värderingar vid slutet av dagen. För att ge återkopplingen om saknad information om marginalsäkerhet bör transaktionsregistren som referens använda den TSR som genererats i enlighet med avsnitt 6.1.

640. Därför bör denna rapport inkludera följande:

- a. Eventuella utestående derivat som omfattas av kraven på rapportering av marginalsäkerhet men för vilka rapport om marginalsäkerhet aldrig lämnades in med åtgärdstypen "MARU" för den givna UTI-koden (eller den lämnades in men därefter angavs UTI-koden med motsvarande marginalsäkerhet som felaktig och ingen information om marginalsäkerhet rapporterades efter att derivatet förnyades).
- b. Eventuella utestående derivat som omfattas av kraven på rapportering av marginalsäkerhet och för vilka rapport om marginalsäkerhet lämnades in minst en gång, men den senaste rapporten, dvs. den med det senaste värdet i fält 3.7

”Tidsstämpel för säkerheten”, har ett datumvärde som är mer än fjorton kalenderdagar tidigare än den dag för vilken rapporten har genererats.

641. Rapport om saknad information om marginalsäkerhet vid slutet av dagen som transaktionsregistren ger i form av standardiserade svarsmeddelanden som överensstämmer med ISO 20022-formatet, särskilt XSD-schemat, bör innehålla den information som anges i tabellen nedan.

Tabell 93 – Rapport om saknad information om marginalsäkerhet vid slutet av dagen			
Nr	Fält	Uppgifter som ska rapporteras in	XML-meddelande
1	Antal utestående derivat	10	<pre> &lt;MssngMrgnInf&gt;   &lt;Rpt&gt;     &lt;NbOfOutsdngDerivs&gt;10   &lt;/NbOfOutsdngDerivs&gt;   &lt;NbOfOutsdngDerivsWithNoMrgnInf&gt;1 &lt;/NbOfOutsdngDerivsWithNoMrgnInf&gt;   &lt;NbOfOutsdngDerivsWith- OutdtMrgnInf&gt;0 &lt;/NbOfOutsdngDerivsWith- OutdtMrgnInf&gt;   &lt;Wrngngs&gt;     &lt;CtrPtyId&gt;       &lt;RptgCtrPrty&gt;         &lt;LEI&gt;12345678901234500000&lt;/LEI&gt;       &lt;/RptgCtrPrty&gt;       &lt;RptSubmitgNtty&gt;         &lt;LEI&gt;12345678901234500000&lt;/LEI&gt;       &lt;/RptSubmitgNtty&gt;       &lt;NttyRspnsblForRpt&gt;         &lt;LEI&gt;12345678901234500000&lt;/LEI&gt;       &lt;/NttyRspnsblForRpt&gt;     &lt;/CtrPtyId&gt; &lt;NbOfOutsdng- Derivs&gt;10   &lt;/NbOfOutsdngDerivs&gt;   &lt;NbOfOutsdngDerivsWithNoMrgnInf&gt;1 &lt;/NbOfOutsdngDerivsWithNoMrgnInf&gt;   &lt;NbOfOutsdngDerivsWith- OutdtMrgnInf&gt;0 &lt;/NbOfOutsdngDerivsWith- OutdtMrgnInf&gt;   &lt;TxDtls&gt;     &lt;TxId&gt;       &lt;OthrCtrPty&gt;         &lt;Lgl&gt;&lt;LEI&gt;           ABCDEFGHIJKLMNOPQRST         &lt;/LEI&gt;&lt;/Lgl&gt;       &lt;/OthrCtrPty&gt;       &lt;UnqIdr&gt;         &lt;UnqTxIdr&gt;           UTI1         &lt;/UnqTxIdr&gt; </pre>
2	Antal utestående derivat utan information om marginalsäkerhet	1	
3	Antal utestående derivat med inaktuell information om marginalsäkerhet	0	
4	Identifiering av derivaten		
5	Motpart 1 (rapporterande motpart)	12345678901234500000	
6	Motpart 2	ABCDEFGHIJKLMN NOPQRST	
7	UTI	UTI1	
8	Tidsstämpel för säkerheten	2023-04-07T10:00:00Z	

**Tabell 93 – Rapport om saknad information om marginalsäkerhet vid slutet av dagen**

Nr	Fält	Uppgifter som ska rapporteras in	XML-meddelande
			<pre> &lt;/UnqIdr&gt; &lt;/TxId&gt; &lt;CollTmStmp&gt; 2023-04-07T10:00:00Z &lt;/CollTmStmp&gt; &lt;/TxDtIs&gt; &lt;/Wrnngs&gt; &lt;/MssngMrgnInf&gt; </pre>

### 6.3.2.3 Rapport om onormala värden

642. Enligt artikel 4.1 g i de tekniska tillsynsstandarderna för uppgifters kvalitet ska de derivat som mottagits med åtgärdstypen "Ny", "Positionskomponent", "Ändra" eller "Korrigera" och vars teoretiska belopp överstiger ett tröskelvärde för denna klass av derivat ingå i rapporten om onormala värden vid dagens slut.
643. Derivatrapporter som mottagits senast klockan 6 på morgonen UTC den arbetsdag som föregår den arbetsdag då återkopplingen genereras bör inkluderas i återkopplingsrapporten med varningar för den angivna dagen. Om transaktionsregistret även tar emot rapporter på andra dagar än arbetsdagar bör återkopplingsrapporten med varningar även innehålla rapporter som mottagits på andra dagar än arbetsdagar före den arbetsdag då återkopplingen har genererats (t.ex. innehåller återkopplingsrapporter med varningar på måndagar de rapporter som mottagits fredag, lördag och söndag).
644. Onormala värden (extremvärden) bör identifieras för följande fält:
- 2.55 "Teoretiskt belopp för del 1".
  - 2.59 "Teoretiskt belopp som gäller på tillhörande ikraftträdandedatum för del 1".
  - 2.60 "Total teoretisk kvantitet för del 1".
  - 2.63 "Teoretisk kvantitet som gäller på tillhörande ikraftträdandedatum för del 1".
  - 2.64 Teoretiskt belopp för del 2.
  - 2.68 Teoretiskt belopp som gäller på tillhörande ikraftträdande-datum för del 2.
  - 2.69 Total teoretisk kvantitet för del 2.
  - 2.72 "Teoretisk kvantitet som gäller på tillhörande ikraftträdandedatum för del 2".
645. En derivatrapport bör ingå i återkopplingsrapporten med varningar när minst ett av de uppräknade fälten fyllts i med ett onormalt värde. Om derivatrapporten

innehåller onormala värden för mer än ett fält bör alla dessa onormala värden anges i återkopplingen.

646. Värdena för dessa fält bör omräknas till motsvarande belopp i euro i syfte att upptäcka onormala värden.
647. Onormala värden bör identifieras för varje klass och nivå av derivat (kredit, råvaror, valuta, aktier, räntor) enligt kategoriseringen i fält 2.11 "Tillgångsklass" och fält 2.154 "Nivå" var för sig.
648. För att säkerställa överensstämmelse med artikel 4.1 g i de tekniska tillsynsstandarderna för uppgifters kvalitet bör transaktionsregistret informera Esma om vilken metod för att upptäcka extremvärden som valts och de tröskelvärden som används för den metoden.
649. Transaktionsregistret bör också göra informationen om metoden och tröskelvärdena för extremvärden tillgänglig för de berörda enheter som tar emot rapporter om onormala värden vid dagens slut, så att de får fullständig information om innehållet i dessa rapporter.
650. Rapport om onormala värden vid slutet av dagen som transaktionsregistren ger i form av standardiserade svarsmeddelanden som överensstämmer med ISO 20022-formatet, särskilt XSD-schemat, bör innehålla den information som anges i tabellen nedan.

Tabell 94 – Rapport om onormala värden vid slutet av dagen			
Nr	Fält	Uppgifter som ska rapporteras in	XML-meddelande
1	Antal derivat rapporterade med NEWT, POSC, MODI, CORR	10	<pre> &lt;AbnrmlVals&gt;   &lt;Rpt&gt;     &lt;NbOfDerivsRptd&gt;10   &lt;/NbOfDerivsRptd&gt;   &lt;NbOfDerivsRptdWthOtlrs&gt;1   &lt;/NbOfDerivsRptdWthOtlrs&gt;   &lt;Wrngs&gt;     &lt;CtrPtyId&gt;       &lt;RptgCtrPty&gt;         &lt;LEI&gt;12345678901234500000&lt;/LEI&gt;       &lt;/RptgCtrPty&gt;       &lt;RptSubmitgNtty&gt;         &lt;LEI&gt;12345678901234500000&lt;/LEI&gt;       &lt;/RptSubmitgNtty&gt;       &lt;NttyRspnsblForRpt&gt;         &lt;LEI&gt;12345678901234500000&lt;/LEI&gt;       &lt;/NttyRspnsblForRpt&gt;     &lt;/CtrPtyId&gt;     &lt;NbOfDerivsRptd&gt;10   &lt;/NbOfDerivsRptd&gt;   &lt;NbOfDerivsRptdWthOtlrs&gt;1   &lt;/NbOfDerivsRptdWthOtlrs&gt;   &lt;TxDtls&gt;     &lt;TxId&gt;       &lt;ActnTp&gt;NEWT&lt;/ActnTp&gt;       &lt;RptgTmStmp&gt;         2025-0407T10:00:00Z       &lt;/RptgTmStmp&gt;       &lt;DerivEvtTp&gt;TRAD     &lt;/DerivEvtTp&gt;       &lt;DerivEvtTmStmp&gt;&lt;Dt&gt;         2025-04-07       &lt;/Dt&gt;&lt;/DerivEvtTmStmp&gt;       &lt;OthrCtrPty&gt;         &lt;Lgl&gt;&lt;LEI&gt;           ABCDEFGHIJKLMNOPQRST         &lt;/LEI&gt;&lt;/Lgl&gt;       &lt;/OthrCtrPty&gt;       &lt;TxId&gt;         &lt;UnqTxIdr&gt;           UTI1         &lt;/UnqTxIdr&gt;       &lt;/TxId&gt;       &lt;NtnlAmt&gt;         &lt;FrstLeg&gt;           &lt;Amt&gt;             &lt;Amt Ccy="EUR"&gt;10000&lt;/Amt&gt;           &lt;/Amt&gt;         &lt;/FrstLeg&gt;       &lt;/NtnlAmt&gt;     &lt;/TxDtls&gt;   &lt;/AbnrmlVals&gt; </pre>
2	Antal derivat rapporterade med extremvärden	1	
3	Identifiering av derivaten		
4	Motpart 1 (rapporterande motpart)	12345678901234500000	
5	Motpart 2	ABCDEFGHIJKLMN NOPQRST	
6	UTI	UTI1	

7	Rapporterings-tillfälle	2025-04-07T10:00:00Z
8	Datum för händelsen	2025-04-07
9	Händelsetyp	TRAD
10	Åtgärdstyp	NEWT
11	Teoretiskt belopp för del 1	Fält 2.55 eller tomt om inget extremvärde upptäckt
12	Teoretiskt belopp som gäller på tillhörande ikraftträdande-datum för del 1	Fält 2.59 eller tomt om inget extremvärde upptäckt
13	Total teoretisk kvantitet för del 1	Fält 2.60 eller tomt om inget extremvärde upptäckt
14	Teoretisk kvantitet som gäller på tillhörande ikraftträdande-datum för del 1	Fält 2.63 eller tomt om inget extremvärde upptäckt
15	Teoretiskt belopp för del 2	Fält 2.64 eller tomt om inget extremvärde upptäckt
16	Teoretiskt belopp som gäller på tillhörande ikraftträdande-datum för del 2	Fält 2.68 eller tomt om inget extremvärde upptäckt
17	Total teoretisk kvantitet för del 2	Fält 2.69 eller tomt om inget extremvärde upptäckt

```

<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>
</NtnIAmt>
</TxDtIs>
</Wrngs>
</AbnrmlVals>

```

18	Teoretisk kvantitet som gäller på tillhörande ikraftträdande-datum för del 2	Fält 2.72 eller tomt om inget extremvärde upptäckt
----	--	--

### 6.3.3 Återkoppling om avstämning

651. I tabell 3 i bilagan till de tekniska tillsynsstandarderna för uppgifters kvalitet har Esma tagit med olika kategorier av status för ett derivat, enligt följande:

Tabell 95	
Avstämningskategorier	Tillåtna värden
Rapporteringskyldighet för båda motparter	Ja/Nej
Rapporteringstyp	Enpartsrapportering/tvåpartsrapportering
Matchning	Matchat/Ej matchat
Avstämning	Avstämt/Ej avstämt
Värderingsavstämning	Avstämt/Ej avstämt
Förnyat	Ja/Nej
Ytterligare ändringar:	Ja/Nej

652. Kategorin "Rapporteringskyldighet för båda motparter" bör fyllas i av transaktionsregistret på grundval av informationen i fält 1.14. Om fältet är ifyllt med "Sant" bör avstämningskategorins status vara "Ja", annars bör den vara "Nej".

653. Kategorin "Rapporttyp" bör fyllas i med "Enpartsrapportering" om transaktionsregistret endast har mottagit en sida av derivaten och "Tvåpartsrapportering" om båda motparterna har rapporterat till samma transaktionsregister.

654. Kategorin "Matchningsstatus" bör fyllas i med "Matchat" om transaktionsregistret har kunnat identifiera de två sidorna av samma derivat eller "Ej matchat" om det ännu inte har kunnat göra det. När ett transaktionsregister kategoriserar ett derivat med "Tvåpartsrapportering" i kategorin "Rapporttyp" bör det endast identifiera derivatet som "Matchat" i kategorin "Matchningsstatus".

655. Endast derivat som har matchats kan stämmas av. Därför bör statusen "Avstämt" för antingen kategorin "Avstämningsstatus" eller kategorin "Värdering – avstämningsstatus" endast tilldelas av transaktionsregistret för derivat med status "Matchat".

656. Transaktionsregistren bör ta hänsyn till att värderingsuppdateringar för ETD-transaktioner rapporteras på positionsnivå och att NFC- inte är skyldiga att lämna in värderingsuppdateringar för sina derivat. Dessa fall bör i schemat markeras som "Ej tillämpligt" i stället för att kategorisera dem som "Ej avstämt".

657. Transaktionsregistren bör endast kategorisera de derivat för vilka alla avstämningsbara fält ligger inom de tillåtna toleranserna för avstämning som "Avstämt".

658. Slutligen, ifyllandet av kategorierna "Förnyat" och "Ytterligare ändringar" oberoende av resten av avstämningskategorierna. Kategorin "Ytterligare ändringar" bör anges som "Ja" om en annan livscykelhändelse än "NEWT" tas emot, och detta värde bör behållas tills det uppdaterade derivatkontraktet stäms av. Kategorin "Förnyat" bör anges som "Ja" om en livscykelhändelse "REVI" tas emot, och detta värde bör behållas tills derivatkontraktet inte längre är utestående.

659. I tabellen nedan är alla tillåtna kombinationer medtagna. Transaktionsregister bör endast använda kombinationerna nedan när de ger återkoppling om avstämmning.

Tabell 96						
Rapporteringskyldighet för båda motparter	Rapporteringsstyp	Matchning	Avstämmning	Värdering – avstämningsstatus*	Förnyat	Y
Nej	Ensidiga	Ej matchat	Ej avstämt	Ej avstämt	Nej	M
Nej	Ensidiga	Ej matchat	Ej avstämt	Ej avstämt	Ja	M
Nej	Ensidiga	Ej matchat	Ej avstämt	Ej avstämt	Nej	J
Nej	Ensidiga	Ej matchat	Ej avstämt	Ej avstämt	Ja	J
Ja	Ensidiga	Ej matchat	Ej avstämt	Ej avstämt	Nej	M
Ja	Ensidiga	Ej matchat	Ej avstämt	Ej avstämt	Ja	M
Ja	Ensidiga	Ej matchat	Ej avstämt	Ej avstämt	Nej	J
Ja	Ensidiga	Ej matchat	Ej avstämt	Ej avstämt	Ja	J
Ja	Ensidiga	Dubbla	Ej avstämt	Ej avstämt	Nej	M
Ja	Ensidiga	Dubbla	Ej avstämt	Ej avstämt	Ja	M
Ja	Ensidiga	Dubbla	Ej avstämt	Ej avstämt	Nej	J
Ja	Ensidiga	Dubbla	Ej avstämt	Ej avstämt	Ja	J
Ja	Ensidiga	Dubbla	Avstämt	Ej avstämt	Nej	M
Ja	Ensidiga	Dubbla	Avstämt	Ej avstämt	Ja	M
Ja	Ensidiga	Dubbla	Avstämt	Ej avstämt	Nej	J
Ja	Ensidiga	Dubbla	Avstämt	Ej avstämt	Ja	J
Ja	Ensidiga	Dubbla	Avstämt	Avstämt	Nej	M
Ja	Ensidiga	Dubbla	Avstämt	Avstämt	Ja	M
Ja	Ensidiga	Dubbla	Avstämt	Avstämt	Nej	J
Ja	Ensidiga	Dubbla	Avstämt	Avstämt	Ja	J
Ja	Ensidiga	Dubbla	Ej avstämt	Avstämt	Nej	M
Ja	Ensidiga	Dubbla	Ej avstämt	Avstämt	Ja	M
Ja	Ensidiga	Dubbla	Ej avstämt	Avstämt	Nej	J
Ja	Ensidiga	Dubbla	Ej avstämt	Avstämt	Ja	J
Ja	Tvåpartsrapportering	Dubbla	Ej avstämt	Ej avstämt	Nej	M
Ja	Tvåpartsrapportering	Dubbla	Ej avstämt	Ej avstämt	Ja	M
Ja	Tvåpartsrapportering	Dubbla	Ej avstämt	Ej avstämt	Nej	J



**Tabell 96**

Rapporteringskyldighet för båda motparter	Rapporteringsstyp	Matchning	Avstämning	Värdering – avstämningsstatus*	Förnyat
Ja	Tvåpartsrapportering	Dubbla	Ej avstämt	Ej avstämt	Ja
Ja	Tvåpartsrapportering	Dubbla	Avstämt	Ej avstämt	Nej
Ja	Tvåpartsrapportering	Dubbla	Avstämt	Ej avstämt	Ja
Ja	Tvåpartsrapportering	Dubbla	Avstämt	Ej avstämt	Nej
Ja	Tvåpartsrapportering	Dubbla	Avstämt	Ej avstämt	Ja
Ja	Tvåpartsrapportering	Dubbla	Avstämt	Avstämt	Nej
Ja	Tvåpartsrapportering	Dubbla	Avstämt	Avstämt	Ja
Ja	Tvåpartsrapportering	Dubbla	Avstämt	Avstämt	Nej
Ja	Tvåpartsrapportering	Dubbla	Avstämt	Avstämt	Ja
Ja	Tvåpartsrapportering	Dubbla	Avstämt	Avstämt	Nej
Ja	Tvåpartsrapportering	Dubbla	Ej avstämt	Avstämt	Nej
Ja	Tvåpartsrapportering	Dubbla	Ej avstämt	Avstämt	Ja
Ja	Tvåpartsrapportering	Dubbla	Ej avstämt	Avstämt	Nej
Ja	Tvåpartsrapportering	Dubbla	Ej avstämt	Avstämt	Ja

\* Bör i vissa fall fyllas i med "Ej tillämpligt" enligt punkt 656

### 6.3.3.1 Omedelbar återkoppling

660. När transaktionsregistren ger omedelbar återkoppling om avstämning i enlighet med artikel 3.5 i de tekniska tillsynsstandarderna för uppgifters kvalitet ska de ge information enbart om de derivat som har blivit föremål för avstämning i den berörda avstämningscykeln.

661. Följande information bör tas med i återkopplingen om avstämning:

Tabell 97 – Återkoppling om avstämning			
Nr	Fält	Uppgifter som ska rapporteras in	XML-meddelande
1	Rapporterande motpart	12345678901234500000	<Rpt> ... <RcncltnCtgrs> <RptgRqrmnt> <RptgTp>TWOS</RptgTp> <Paing>PARD</Paing> <Rcncltn>RECO</Rcncltn> <ValtnRcncltn>RECO </ValtnRcncltn> <Rvvd>>true</Rvvd> <FrthrMod>>true</FrthrMod> </RptgRqrmnt>
2	UTI	Fält 2.1	
3	Den andra motparten	Fält 1.11	
4	Rapporteringskyldighet för båda motparter	Sant	
5	Rapporteringsstyp	Tvåpartsrapportering	
6	Matchning	Dubbla	
7	Avstämning	Avstämt	
8	Värderingsavstämning	Avstämt	

Tabell 97 – Återkoppling om avstämning			
Nr	Fält	Uppgifter som ska rapporteras in	XML-meddelande
9	Förnyat	Sant	<pre> &lt;/RcnclnCtgrs&gt; &lt;TtlnNbOfTxs&gt;10&lt;/TtlnNbOfTxs&gt; &lt;TxDtls&gt;   &lt;CtrPtyId&gt;     &lt;RptgCtrPrty&gt;       &lt;LEI&gt;         12345678901234500000       &lt;/LEI&gt;     &lt;/RptgCtrPrty&gt;     ...   &lt;/CtrPtyId&gt; &lt;TtlnNbOfTxs&gt;10&lt;/TtlnNbOfTxs&gt; &lt;RcnclnRpt&gt;   &lt;TxId&gt;     &lt;OthrCtrPty&gt;       &lt;Lgl&gt;&lt;LEI&gt;         ABCDEFGHIJKLMNOPQRST       &lt;/LEI&gt;&lt;/Lgl&gt;     &lt;/OthrCtrPty&gt;     &lt;UnqIdr&gt;       &lt;UnqTxIdr&gt;         UTI1       &lt;/UnqTxIdr&gt;     &lt;/UnqIdr&gt;   &lt;/TxId&gt;     &lt;MtchgCrit&gt;       ...     &lt;/MtchgCrit&gt;   &lt;/RcnclnRpt&gt; &lt;/TxDtls&gt; &lt;/Rpt&gt; </pre>
10	Ytterligare ändringar	Sant	

### 6.3.3.2 Avstämningsinformation vid slutet av dagen

662. När transaktionsregistren ger avstämningsinformation vid slutet av dagen i enlighet med artikel 4.1 d i de tekniska tillsynsstandarderna för uppgifters kvalitet bör de ge information om alla derivat som omfattas av tillämpningsområdet för avstämningsprocessen.

## 6.4 Tillgång till uppgifter

### 6.4.1 Operativa aspekter

663. När transaktionsregistren ger tillgång till transaktionsuppgifter i enlighet med artikel 2 i de tekniska tillsynsstandarderna för tillgång till uppgifter bör de ta med alla uppgifter om derivaten, oavsett om rapporten för ett derivat har blivit godtagen

eller avvisats av transaktionsregistret. Ytterligare förtydliganden av kraven i de tekniska tillsynsstandarderna för tillgång till uppgifter ges i punkterna nedan.

664. Unionens behöriga myndighet (inklusive de behöriga myndigheterna i EU:s medlemsstater) har tillgång till alla transaktionsuppgifter om alla derivat som ingåtts av en motpart och som ligger inom myndighetens behörighetsområde, när en sådan motpart har rapporterats i fält 1.4 "Motpart 1 (rapporterande motpart)" eller fält 1.9 "Motpart 2".
665. En behörig myndighet i en medlemsstat har tillgång till alla transaktionsuppgifter om alla derivat som ingåtts av en motpart från samma medlemsstat, om dessa behöriga myndigheter bör få tillgång till uppgifter i enlighet med artikel 81.3 i Emir.
666. Unionens värdepappers- och marknadsmyndigheter enligt artikel 81.3 j i Emir bör ges tillgång till alla transaktionsuppgifter om derivat när den är den berörda behöriga myndigheten enligt Firds, antingen i förhållande till själva derivatet (fält 2.7) eller till det underliggande (fält 2.14). Med tanke på att den behöriga myndigheten kan ändras över tid förväntas transaktionsregister ge tillgång till den myndighet som utsetts till behörig myndighet vid den tidpunkt då rapporten genereras.
667. Unionens värdepappers- och marknadsmyndigheter enligt artikel 81.3 j i Emir bör ges tillgång till alla transaktionsuppgifter om derivat där fältet "Typ av identifiering av det underliggande" (fält 2.13) rapporteras med ett "X" eller "B" och fältet "Identifiering av det underliggande" (fält 2.14) fylls i med antingen:
- ISIN-kod för det underliggande indexet eller en ISIN-kod för någon av de enskilda komponenterna i den underliggande korgen vars första två bokstäver representerar landskoden för den behöriga myndigheten, eller en ISIN-kod för någon av de enskilda komponenterna i den underliggande korgen, om den berörda behöriga myndigheten enligt Firds databas är den behöriga myndigheten, eller
  - ISIN-kod för det underliggande indexet eller en ISIN-kod för någon av de enskilda komponenterna i den underliggande indexkorgen vars två första bokstäver inte representerar landskoden för den behöriga myndigheten men som krävs för att myndigheten ska kunna fullgöra sina skyldigheter och uppdrag, eller
  - fullständiga namn (tilldelade av indexleverantörer) eller standardiserade 4-bokstavskoder för ytterligare index som, även om de inte identifieras med ISIN-kod, krävs för att myndigheten ska kunna fullgöra sina skyldigheter och uppdrag.
668. I detta avseende kan varje behörig myndighet tillhandahålla Esmas en aktuell förteckning över ISIN-koder och/eller fullständiga namn (tilldelade av indexleverantörer) över ytterligare index och/eller indikatorer för det underliggande indexet för vilka myndigheten också kräver tillgång till transaktionsuppgifter om ett visst index i rapporten uppges som underliggande index eller en komponent i den underliggande korgen eller en förteckning med principer, t.ex. derivat som hänvisar till aktier som utfärdats i en medlemsstat om en detaljerad förteckning över

derivattyper eller underliggande inte kan tas fram och kan leda till en otillbörlig begränsning av tillgången till uppgifter. Denna förteckning bör upprätthållas av Esma på grundval av den information som lämnats av myndigheterna och göras tillgänglig för transaktionsregister. Transaktionsregistren bör filtrera förteckningen över index utan att ta hänsyn till de rapporterade tecknens skiftlägeskänslighet.

669. När det gäller att ge tillgång på grundval av UPI bör transaktionsregistren använda den tillgängliga information som offentliggjorts av ANNA-DSB.
670. Transaktionsregistren bör fastställa tillgång till uppgifter för myndigheter i tredjeländer i enlighet med artikel 3 i de tekniska tillsynsstandarderna för tillgång till uppgifter.
671. I artikel 5.7 och 5.8 i de tekniska tillsynsstandarderna för tillgång till uppgifter hänvisas det inte till de tidsscheman som transaktionsregister bör följa vid schemalagt underhåll som påverkar transaktionsregistertjänster med avseende på myndigheters tillgång till uppgifter, oavsett vilken kanal eller vilket format som används.
672. Transaktionsregister bör noggrant planera sitt schemalagda underhåll som påverkar transaktionsregistertjänster med avseende på myndigheters tillgång till uppgifter, så att det inte sammanfaller med arbetsdagar enligt en överenskommen EU-omfattande kalender såsom Target2-kalendern. Om det i undantagsfall sammanfaller med en sådan arbetsdag bör schemalagt underhåll utföras utanför normal arbetstid, dvs. mycket tidigt på morgonen eller mycket sent på kvällen. Transaktionsregistren bör se till att det ovannämnda schemalagda underhållet inte utförs på ett sådant sätt att det hindrar myndigheters tillgång till uppgifter om derivat i tid.
673. Transaktionsregister bör använda elektroniska medel för att underrätta alla myndigheter om start- och slutdatum och -tid för genomförande av schemalagt underhåll.
674. Om transaktionsregistret tillämpar årlig planering av tider för schemalagt underhåll som påverkar transaktionsregistertjänster med avseende på myndigheters tillgång till uppgifter bör transaktionsregistret årligen underrätta alla myndigheter om planeringen minst tre arbetsdagar i förväg. Eventuella ytterligare specifika meddelanden om schemalagt underhåll som påverkar transaktionsregistrets tjänster med avseende på myndigheters tillgång till uppgifter förutom årliga meddelanden bör skickas snarast möjligt, dock minst tre arbetsdagar före startdatumet för det schemalagda underhåll som påverkar transaktionsregistrets tjänster med avseende på myndigheters tillgång till uppgifter.
675. Transaktionsregister bör föra ett register över relevanta meddelanden som vid begäran kan tillhandahållas Esma. Register över meddelanden om schemalagt underhåll bör åtminstone innehålla följande information: meddelandets tidsstämpel, start- och sluttid för det schemalagda underhåll som påverkar transaktionsregistertjänster med avseende på myndigheters tillgång till uppgifter och den relevanta förteckningen över användare som underrättats.

676. Vid kontroll av förfrågningar enligt artikel 5.5 i de tekniska tillsynsstandarderna för tillgång till uppgifter bör transaktionsregister bekräfta mottagandet av uppgiftsförfrågan och kontrollera att den är korrekt och fullständig snarast möjligt, dock senast 60 minuter efter avslutandet av det relevanta schemalagda underhåll som påverkar transaktionsregistertjänster med avseende på myndigheters tillgång till uppgifter.
677. Vid icke schemalagt underhåll bör transaktionsregistren hålla de tider som föreskrivs i artikel 5.7 och 5.8 i de tekniska tillsynsstandarderna för tillgång till uppgifter och dessa tidsfrister används som utgångspunkt vid bedömning av transaktionsregistrens regelefterlevnad.
678. Transaktionsregister bör underrätta Esma och de enheter som förtecknas i artikel 81.3 i Emir som har tillgång till uppgifter vid det transaktionsregistret om det icke schemalagda underhållet i enlighet med sina förfaranden.

#### 6.4.2 Formulärmall för tillgång till uppgifter

679. Transaktionsregister bör använda följande mall som presenteras i underavsnitten nedan för att upprätta tillgången till derivatuppgifter i enlighet med artikel 4 i de tekniska tillsynsstandarderna för tillgång till uppgifter.
680. Eftersom positioner och uppgifter kan ändras bör en enhet som förtecknas i artikel 81.3 i Emir endast fastställa sitt uppdrag, men inte någon information om sin interna organisation.
681. Transaktionsregister bör säkerställa regelbunden översyn av myndigheternas tillgång till uppgifter fortlöpande så snart de får kännedom om en ändring och minst en gång per år och bör uppdatera tillgången till uppgifter i enlighet med samma tidsplan för det ursprungliga upprättandet av tillgång i enlighet med artikel 4.1 i de tekniska tillsynsstandarderna för tillgång till uppgifter.
682. I enlighet med artikel 4.1 d i de tekniska tillsynsstandarderna för tillgång till uppgifter bör transaktionsregister upprätta tillgång till transaktionsuppgifter om derivat för de enheter som förtecknas i artikel 81.3 i Emir på grundval av den information som tillhandahålls i det formulär som avses i artikel 4.2 i de tekniska tillsynsstandarderna för tillgång till uppgifter. Det är därför viktigt att den information som tillhandahålls i formuläret är så korrekt och fullständig som möjligt och att transaktionsregister för detta ändamål förväntas samarbeta proaktivt med myndigheterna. I synnerhet gäller att om ett transaktionsregister på grundval av den information som det har samlat in och analyserat anser att det finns fel eller utelämnanden i formuläret (till exempel att ett visst uppdrag inte har markerats av en myndighet) bör transaktionsregistret kontakta myndigheten och bekräfta utsträckningen av dess uppdrag så snart som möjligt och i syfte att säkerställa tillgång enligt den tidsplan som anges i artikel 4.1 f i de tekniska tillsynsstandarderna för tillgång till uppgifter. Transaktionsregister bör använda offentligt tillgängliga uppgifter, t.ex. Esmas register över centrala motparter och handelsplatser, för att bekräfta den information som myndigheterna har lämnat i

formuläret för tillgång till uppgifter och för att övervaka eventuella uppdateringar av deras uppdrag.

683. För att ge myndigheter tillgång enligt artikel 81.3 f i Emir bör transaktionsregister av varje myndighet förses med förteckningen över MIC-koder under dess tillsyn i tillgångsformuläret.
684. Förteckningen över de Emir-fält som ska användas av transaktionsregister för filtrering av uppgifter för vart och ett av uppdragen som anges i artikel 81.3 i Emir finns i tabell 96 nedan. Om minst ett fält innehåller information på grundval av vilken det kan fastställas att myndigheten har rätt att ta emot uppgifterna så bör dessa uppgifter göras tillgängliga för denna myndighet.
685. När det gäller tillgång till uppgifter om beräknad position bör varje enskilt tillsynsfält användas av transaktionsregister för att fastställa vilka positionsuppgifter som bör göras tillgängliga för myndigheterna, t.ex. per valuta. För att fastställa tillgången till de derivat som rapporteras på positionsnivå bör transaktionsregister följa samma regler som för de derivat som rapporteras på transaktionsnivå.
686. När det gäller uppköpserbudanden bör transaktionsregister hämta uppgifter om alla berörda parter, t.ex. i uppköpserbudanden/erbjudanden/värdepapper enligt definitionen i artikel 2 i direktiv 2004/25/EG.

#### 6.4.2.1 Kontakt

**TABELL 98**

<b>Information om tillsynsmyndigheten och ansvarig tjänsteman</b>	
Enhetens fullständiga namn (vid behov med engelsk översättning)	
Webbplats för enheten förtecknad i artikel 81.3 i Emir	
Ansvarig tjänstemans namn	
Ansvarig tjänstemans postadress	
Ansvarig tjänstemans e-postadress	

- 6.4.2.2 Kontaktuppgifter för användare (eller grupp) av transaktionsregisteruppgifter vid den enhet som förtecknas i artikel 81.3 i Emir som mottagare av viktiga meddelanden

**TABELL 99**

Kontaktpersonens namn	
E-postadress	
Telefonnummer	
Identifieringsuppgifter för en säker SSH-FTP-uppkoppling	
Myndighetens TRACE-kod	
Myndighetens säkerhetsnyckel	
All annan teknisk information som är relevant för enhetens tillgång till uppgifter om derivat.	

6.4.2.3 Emir-uppdrag som är tillämpliga på en viss enhet som förtecknas i artikel 81.3 i Emir

**TABELL 100**

(EU) 648/2012, artikel 81.3	Kommentarer (ange var och ett av de uppdrag som du anser tillåter dig tillgång till uppgifter och förhållandet mellan ett sådant uppdrag och de begärda uppgifterna. Ange i kommentarsfältet vilket rättsligt instrument eller vilken lagstiftning inom din jurisdiktion som ger uppdraget i fråga).	
Enhet förtecknad i artikel 81.3 i Emir	<b>Kommentarer</b>	<b>Kryssa för</b>

(A) Esma		<input type="checkbox"/>
(B) EBA		<input type="checkbox"/>
(C) Eiopa		<input type="checkbox"/>
(D) ESRB		<input type="checkbox"/>
(E) Den behöriga myndighet som utövar tillsyn över centrala motparter som utnyttjar transaktionsregistren		<input type="checkbox"/>
(F) Den behöriga myndighet som utövar tillsyn över den handelsplats där de rapporterade derivaten ingicks		<input type="checkbox"/>

Enhet förtecknad i artikel 81.3 i Emir	Kommentarer	Kryssa för
(G1) En medlem av ECBS vars valuta är euro		<input type="checkbox"/>
(G2) En medlem av ECBS vars valuta inte är euro		<input type="checkbox"/>
(G3) ECB		<input type="checkbox"/>
(H) Behöriga myndigheter i ett tredjeland som har ingått en internationell överenskommelse med unionen enligt artikel 75		<input type="checkbox"/>
(I) Tillsynsmyndigheter som utsetts enligt artikel 4 i Europaparlamentets och rådets direktiv 2004/25/EG		<input type="checkbox"/>
(J) Europeiska unionens behöriga värdepappers- och marknadsmyndigheter vars respektive tillsynsskyldigheter och uppdrag omfattar kontrakt, marknader, referensvärden, aktörer och underliggande tillgångar som omfattas av tillämpningsområdet för Emir		<input type="checkbox"/>
(K) Behöriga myndigheter i ett tredjeland som har ingått ett samarbetsarrangemang med Esma enligt artikel 76		<input type="checkbox"/>
(L) Byrån för samarbete mellan energitillsynsmyndigheter som inrättats genom Europaparlamentets och rådets förordning (EG) nr 713/2009		<input type="checkbox"/>
(M) De resolutionsmyndigheter som har utsetts enligt artikel 3 i Europaparlamentets och rådets direktiv 2014/59/EU		<input type="checkbox"/>
(N) Den gemensamma resolutionsnämnd som har inrättats genom förordning (EU) nr 806/2014		<input type="checkbox"/>
(O) De behöriga myndigheter eller nationella behöriga myndigheter enligt förordningarna (EU) nr 1024/2013 och (EU) nr 909/2014 samt direktiven 2003/41/EG, 2009/65/EG, 2011/61/EU, 2013/36/EU och 2014/65/EU liksom tillsynsmyndigheter enligt direktiv 2009/138/EG		<input type="checkbox"/>



(P) De behöriga myndigheter som har utsetts i enlighet med artikel 10.5 i denna förordning		<input type="checkbox"/>
(Q) Berörda myndigheter i ett tredjeland med avseende på vilka en genomförandeakt har antagits enligt artikel 76 a		<input type="checkbox"/>
(R) de resolutionsmyndigheter som har utsetts enligt artikel 3 i direktiv (EU) 2021/23		<input type="checkbox"/>

#### 6.4.2.4 Relevanta uppgiftsfält för filtrering

**TABELL 101**

Sökanden är behörig för motparter i sin medlemsstat, euroområdet eller unionen		<input type="checkbox"/>
De typer av motparter för vilka enheten är behörig enligt klassificeringen i tabell 1 i bilaga I till de tekniska tillsynsstandarderna för rapportering		<input type="checkbox"/>
Typer av underliggande för derivat för vilka myndigheten är behörig		<input type="checkbox"/>
Handelsplatser som står under enhetens tillsyn, i förekommande fall		<input type="checkbox"/>
Centrala motparter som står under enhetens tillsyn, i förekommande fall		<input type="checkbox"/>
Valuta som emitteras av enheten, i förekommande fall		<input type="checkbox"/>
Leverans- och sammankopplingspunkter		<input type="checkbox"/>
Referensvärden som används i unionen och för vars administratör enheten är behörig		<input type="checkbox"/>
Egenskaper hos underliggande tillgångar som står under tillsyn av den enheten		<input type="checkbox"/>

Behöriga clearingmedlemmar, mäklare och referensenhet		<input type="checkbox"/>
---	--	--------------------------

Ansvarig tjänsteman:

Namn:

---

Titel:

---

Underskrift:

---

Datum (dd/mm/åååå):

---

### 6.4.3 Emir-fält för filtrering av uppgifter

687. Enligt artikel 81.3 i Emir ska ett transaktionsregister tillhandahålla nödvändiga uppgifter till följande enheter så att de ska kunna fullgöra sina respektive skyldigheter och uppdrag. I detta avseende bör transaktionsregister använda förtydligandena i följande tabell. De angivnafälten bygger på de befintliga befogenheterna och uppdragen vid tidpunkten för utarbetandet av dessa riktlinjer, varför transaktionsregister inte bör vara bundna av de förtydliganden som ingår i dessa riktlinjer utan proaktivt övervaka utvecklingen av aktuella ansvarsområden och uppdrag och anpassa myndigheternas tillgång i enlighet med detta. Innan en anpassning genomförs bör transaktionsregister få den bekräftad av Esma och den aktuella myndigheten.

**TABELL 102**

Förteckning över enheter i artikel 81.3 i Emir	Fält för filtrering	Värden för filtrering
a) Esma	Ej tillämpligt	Ej tillämpligt
b) EBA	Ej tillämpligt	Ej tillämpligt
c) Eiopa	Ej tillämpligt	Ej tillämpligt
d) ESRB	Ej tillämpligt	Ej tillämpligt
e) Den behöriga myndighet som utövar	Fält 2.33 "Central motpart"	Förteckning över LEI-koder från myndigheten

tillsyn över centrala motparter som utnyttjar transaktionsregistren	Fält 1.4 "Motpart (rapporterande motpart)" 1	Förteckning över LEI-koder från myndigheten
	Fält 1.9 "Motpart 2"	Förteckning över LEI-koder från myndigheten
f) Den behöriga myndighet som utövar tillsyn över handelsplatsen för de rapporterade kontrakten	Fält 2.41 "Handelsplats"	ISO-förteckning över MIC-koder, landskod som tillhandahålls av myndigheten
g) Relevanta ECBS-medlemmar, inbegripet ECB när banken utför sina uppgifter inom ramen för den gemensamma tillsynsmekanismen enligt rådets förordning (EU) nr 1024/2013	Fält 2.144 "Referensenhet"	GLEIF-databasen filtrerad efter euroområdet och en förteckning över enheter i medlemsstater utanför euroområdet som omfattas av ECB:s gemensamma tillsynsmekanism, beroende på vad som är tillämpligt
	Fält 2.14 "Identifiering av det underliggande"	Prefix för medlemsstaten, EU, EZ, XS, XA, XB, XC, XD
	Fält 1.4 "Motpart (rapporterande motpart)" 1	GLEIF-databasen filtrerad efter euroområdet och en förteckning över enheter i medlemsstater utanför euroområdet som omfattas av ECB:s gemensamma tillsynsmekanism, beroende på vad som är tillämpligt
	Fält 1.9 "Motpart 2"	GLEIF-databasen filtrerad efter euroområdet och en förteckning över enheter i medlemsstater utanför euroområdet som omfattas av ECB:s gemensamma tillsynsmekanism, beroende på vad som är tillämpligt
	Fält 1.15 "Mäklar-ID"	GLEIF-databasen filtrerad efter euroområdet och en förteckning över enheter i medlemsstater utanför euroområdet som omfattas av ECB:s gemensamma tillsynsmekanism, beroende på vad som är tillämpligt
	Fält 1.16 "Clearingmedlem"	GLEIF-databasen filtrerad efter euroområdet och en förteckning över enheter i medlemsstater utanför euroområdet som omfattas av ECB:s gemensamma tillsynsmekanism, beroende på vad som är tillämpligt
h) Behöriga myndigheter i ett tredjeland som har ingått en internationell överenskommelse med unionen enligt artikel 75	Ej tillämpligt	Ej tillämpligt
i) Tillsynsmyndigheter som utsetts enligt artikel 4 i Europaparlamentets och rådets direktiv 2004/25/EG	Fält 2.14 "Identifiering av det underliggande"	Prefix för medlemsstaten, EU, EZ, XS, XA, XB, XC, XD och Förteckning över ISIN-koder från myndigheten
j) Unionens behöriga värdepappers- och marknadsmyndigheter vars respektive tillsynsskyldigheter och uppdrag omfattar kontrakt, marknader, referensvärden, aktörer och underliggande	Fält 1.4 "Motpart (rapporterande motpart)" 1	GLEIF-databasen filtrerad efter medlemsstat i euroområdet eller utanför euroområdet, beroende på vad som är tillämpligt
	Fält 1.9 "Motpart 2"	GLEIF-databasen filtrerad efter medlemsstat i euroområdet eller utanför euroområdet, beroende på vad som är tillämpligt
	Fält 1.15 "Mäklar-ID"	GLEIF-databasen filtrerad efter medlemsstat i euroområdet eller utanför euroområdet, beroende på vad som är tillämpligt

tillgångar som omfattas av tillämpningsområdet för Emir	Fält 1.16 "Clearingmedlem"	GLEIF-databasen filtrerad efter medlemsstat i euroområdet eller utanför euroområdet, beroende på vad som är tillämpligt
	Fält 2.14 "Identifiering av det underliggande"	Berörd behörig myndighet enligt Firds databas, prefix för medlemsstaten, EU, EZ, XS, XA, XB, XC, XD
	Fält 2.7 "ISIN"	Berörd behörig myndighet enligt Firds databas, prefix för medlemsstaten, EU, EZ, XS, XA, XB, XC, XD
	Fält 2.41 "Handelsplats"	ISO-förteckning över MIC-koder, landskod som tillhandahålls av myndigheten
	Fält 2.8 "UPI"	Förteckning över UPI-koder från myndigheten <sup>26</sup>
	Fält 2.15 "Indikator för underliggande index"	Förteckning över referensvärden från myndigheten
	Fält 2.16 "Namn på underliggande index"	Förteckning över referensvärden från myndigheten
	Fält 2.83 "Identifieringskod för rörlig ränta för del 1"	Förteckning över referensvärden från myndigheten
	Fält 2.84 "Indikator för rörlig ränta för del 1"	Förteckning över referensvärden från myndigheten
	Fält 2.85 "Namn på rörlig ränta för del 1"	Förteckning över referensvärden från myndigheten
	Fält 2.99 "Namn på rörlig ränta för del 2"	Förteckning över referensvärden från myndigheten
	Fält 2.100 "Namn på rörlig ränta för del 2"	Förteckning över referensvärden från myndigheten
Fält 2.101 "Namn på rörlig ränta för del 3"	Förteckning över referensvärden från myndigheten	
k) Relevanta myndigheter i ett tredjeland som har ingått ett samarbetsarrangemang med Esma enligt artikel 76	Ej tillämpligt	Ej tillämpligt
l) Byrån för samarbete mellan energitillsynsmyndigheter som inrättats genom Europaparlamentets och rådets förordning (EG) nr 713/2009	Fält 2.116 "Basprodukt" Fält 2.117 "Underprodukt"	[(fält 2.16 "Basprodukt" = "NRGY") och (fält 2.17 "Underprodukt" = "ELEC" eller fält 2.17 "Underprodukt" = "NGAS")] eller [(fält 2.16 "Basprodukt" = "ENVR" och fält 2.17 "Underprodukt" = "EMIS")]
m) De resolutionsmyndigheter som har utsetts enligt artikel 3 i Europaparlamentets och rådets direktiv 2014/59/EU	Fält 1.4 "Motpart 1 (rapporterande motpart)" Fält 1.6 "Bransch för motpart 1"	GLEIF-databasen filtrerad efter medlemsstat där fält 1.6 "Bransch för motpart 1" är "IMVF", ett värdepappersföretag som auktoriserats i enlighet med Europaparlamentets och rådets direktiv 2014/65/EU eller "CDTI", ett kreditinstitut som auktoriserats i enlighet med Europaparlamentets och rådets direktiv 2013/36/EU

<sup>26</sup> Tillgång till uppgifter baserade på UPI kommer utöver eventuella andra uppdrag

	Fält 1.9 "Motpart 2" Fält 1.12 "Bransch för motpart 2"	GLEIF-databasen filtrerad efter medlemsstat där fält 1.12 "Bransch för motpart 2" är "IMVF", ett värdepappersföretag som auktoriserats i enlighet med Europaparlamentets och rådets direktiv 2014/65/EU eller "CDTI", ett kreditinstitut som auktoriserats i enlighet med Europaparlamentets och rådets direktiv 2013/36/EU
	Fält 1.15 "Mäklar-ID"	Förteckning över LEI-koder från myndigheten
	Fält 1.16 "Clearingmedlem"	Förteckning över LEI-koder från myndigheten
n) Den gemensamma resolutionsnämnd som har inrättats genom förordning (EU) nr 806/2014	Fält 1.4 "Motpart 1 (rapporterande motpart)"	Förteckning över LEI:er som omfattas av den gemensamma resolutionsnämnden, från den gemensamma resolutionsnämnden
	Fält 1.9 "Motpart 2"	Förteckning över LEI:er som omfattas av den gemensamma resolutionsnämnden, från den gemensamma resolutionsnämnden
	Fält 1.15 "Mäklar-ID"	Förteckning över LEI:er som omfattas av den gemensamma resolutionsnämnden, från den gemensamma resolutionsnämnden
	Fält 1.16 "Clearingmedlem"	Förteckning över LEI:er som omfattas av den gemensamma resolutionsnämnden, från den gemensamma resolutionsnämnden
o) De behöriga myndigheter eller nationella behöriga myndigheter enligt förordningarna (EU) nr 1024/2013 och (EU) nr 909/2014 samt direktiven 2003/41/EG, 2009/65/EG, 2011/61/EU, 2013/36/EU och 2014/65/EU liksom tillsynsmyndigheter enligt direktiv 2009/138/EG	Fält 1.4 "Motpart 1 (rapporterande motpart)" Fält 1.6 "Bransch för motpart 1"	GLEIF-databasen filtrerad efter medlemsstat där fält 1.6 "Bransch för motpart 1" är: "CDTI", ett kreditinstitut som är auktoriserat i enlighet med Europaparlamentets och rådets direktiv 2013/36/EU, eller "CSDS", en värdepapperscentral som är auktoriserad i enlighet med förordning (EU) nr 909/2014, eller "IMVF", ett värdepappersföretag som är auktoriserat i enlighet med Europaparlamentets och rådets direktiv 2014/65/EU, eller "INUN", ett försäkringsföretag eller återförsäkringsföretag som är auktoriserat i enlighet med direktiv 2009/138/EG, eller "AIFD", en alternativ investeringsfond enligt definitionen i direktiv 2011/61/EU, eller "UCIT", ett fondföretag och, i förekommande fall, dess förvaltningsbolag som är auktoriserat i enlighet med direktiv 2009/65/EG, eller "ORPI", ett tjänstepensionsinstitut enligt definitionen i direktiv 2016/2341
	Fält 1.9 "Motpart 2" Fält 1.12 "Bransch för motpart 2"	GLEIF-databasen filtrerad efter medlemsstat där fält 1.12 "Bransch för motpart 2" är: "CDTI", ett kreditinstitut som är auktoriserat i enlighet med Europaparlamentets och rådets direktiv 2013/36/EU, eller "CSDS", en värdepapperscentral som är auktoriserad i enlighet med förordning (EU) nr 909/2014, eller "IMVF", ett värdepappersföretag som är auktoriserat i enlighet med Europaparlamentets och rådets direktiv 2014/65/EU, eller "INUN", ett försäkringsföretag eller återförsäkringsföretag som är auktoriserat i enlighet med direktiv 2009/138/EG, eller

		"AIFD", en alternativ investeringsfond enligt definitionen i direktiv 2011/61/EU, eller "UCIT", ett fondföretag och, i förekommande fall, dess förvaltningsbolag som är auktoriserat i enlighet med direktiv 2009/65/EG, eller "ORPI", ett tjänstepensionsinstitut enligt definitionen i direktiv 2016/2341
	Fält 2.10 "Bransch för motpart 2"	Filtrerat efter medlemsstat
p) De behöriga myndigheter som har utsetts i enlighet med artikel 10.5 i Emir	Fält 1.4 "Motpart 1 (rapporterande motpart)" Fält 1.5 "Typ av motpart 1"	GLEIF-databasen filtrerad efter medlemsstat och "Typ av motpart 1" = "N" där "N" står för icke-finansiell motpart
	Fält 1.9 "Motpart 2" Fält 1.11 "Typ av motpart 2"	GLEIF-databasen filtrerad efter medlemsstat och "Typ av motpart 2" = "N" där "N" står för icke-finansiell motpart
q) Berörda myndigheter i ett tredjeland med avseende på vilka en genomförandeakt har antagits enligt artikel 76 a	Ej tillämpligt	Ej tillämpligt