

Iránymutatók

az EMIR szerinti jelentéstételhez

Tartalomjegyzék

Melléklet: Iránymutatások az EMIR szerinti jelentéstételhez.....	6
1 Jogszabályi hivatkozások, rövidítések és fogalommeghatározások.....	6
1 Hatály	10
2 Cél	10
3 Általános elvek	12
3.1 Áttérés a jelentéstételről szóló RTS és ITS szerinti jelentéstételre	12
3.2 A jelentéstétel tárgyát képező származtatott ügyletek számának meghatározása ..	14
3.2.1 Bejelentendő termékek.....	14
3.2.2 A kereskedésben részt vevő felekre vonatkozó jelentéstételi kötelezettség	17
3.2.3 Bejelenthetőség konkrét forgatókönyvek esetén	19
3.3 Csoporton belüli mentesség a jelentéstétel alól.....	21
3.4 A jelentéstétel felelősségének megosztása	27
3.4.1 Általános pontosítások	27
3.4.2 FC kereskedése NFC-vel	27
3.4.3 CCP	34
3.4.4 Alapok (ÁÉKBV-k, ABA-k és foglalkoztatói nyugellátást szolgáltató intézmények, amelyek a nemzeti joggal összhangban nem rendelkeznek jogi személyiséggel).....	35
3.5 A jelentéstétel átruházása	37
3.6 Az életciklus-események jelentése	39
3.6.1 Intézkedéstípusok	39
3.6.2 Intézkedéstípusok és eseménytípusok kombinációi	43
3.6.3 Életciklus-események és összekapcsoló azonosítók használata (Korábbi egyedi ügyletazonosító (UTI), Kereskedés utáni kockázatcsökkentés (PTRR) azonosítója, A soron következő pozíció egyedi ügyletazonosítója (UTI-ja))	51
3.7 Jelentéstétel pozíciószinten.....	52
3.8 A helyszíni származtatott ügyletek bejelentése	57
3.9 Kellő időben történő jelentéstétel a származtatott ügylet megkötéséről, módosításáról és lezárásáról	63
3.9.1 Származtatott ügylet megkötése	63
3.9.2 Származtatott ügylet módosítása vagy helyesbítése	64
3.9.3 A letétekre és értékmegállapításokra vonatkozó frissítések bejelentése.....	64

3.9.4	Származtatott ügylet lezárása	65
3.10	Az üzleti események intézkedéstípusokhoz és -szintekhez való hozzárendelése...	66
3.11	UTI generálása.....	76
3.12	A szerződő fél minőségének meghatározása	80
3.13	A szerződő felek azonosítása.....	82
3.14	A szerződő félnél történt vállalati esemény alkalmával követendő eljárás	84
3.15	A termékek azonosítása és besorolása	87
3.16	Az alaptermék azonosítása	88
3.17	Az árra, a névleges értékre és a mennyiségre vonatkozó mezők	89
3.18	Az értékmegállapítások bejelentése	92
3.19	A letétek bejelentése	96
3.20	A kereskedési helyszín azonosítása.....	103
3.21	Az elszámoláshoz kapcsolódó mezők	104
3.22	A visszaigazoláshoz kapcsolódó mezők	106
3.23	A kiegyenlítéshez kapcsolódó mezők	106
3.24	A rendszeres kifizetések bejelentése	107
3.25	Egyéb kifizetések bejelentése	107
3.26	Dátum- és időbélyegző-mezők	108
3.27	Kriptoeszközökön alapuló származtatott ügyletek bejelentése	110
3.28	Komplex termékek bejelentése.....	110
3.29	Az adatminőség szerződő felek általi biztosítása.....	113
4	Jelentéstétel terméktípusonként	119
4.1	Kamatláb-csereügylet (IRS) bejelentése	120
4.2	Csereügyletre szóló opciók bejelentése	122
4.2.1	Rögzített kamatláb változó kamatlábra való cseréjével kapcsolatos csereügyletre szóló opció	122
4.3	Egyéb IR termékek bejelentése.....	128
4.4	Deviza-csereügyletek és határidős ügyletek bejelentése.....	129
4.4.1	Deviza-csereügyletek (azonnali-határidős és határidős-határidős)	130
4.4.2	A deviza-csereügylet kiinduló oldalának tömörítése	137
4.4.3	Opció devizaügylet	146
4.4.4	A pénznemek bejelentésére vonatkozó további szempontok.....	149
4.5	NDF-ek bejelentése.....	149
4.5.1	NDF	149
4.6	CFD-k bejelentése.....	151

4.6.1	CFD	153
4.7	Származtatott részvényügyletek bejelentése.....	154
4.7.1	Osztalék-csereügylet.....	155
4.8	A származtatott hitelügyletek bejelentése.....	159
4.8.1	Hitel-nemteljesítési csereügyletek (CDS)	161
4.9	Származtatott áruügyletek bejelentése.....	166
4.9.1	Határidős villamosenergia-ügyletek.....	167
5	Az EMIR szerinti mezők táblázatai	169
5.1	1. táblázat A szerződő felek adatai.....	170
5.1.1	Elszámolt opciós ügylet FC-k között (ETD)	170
5.1.2	Önkéntes átruházási megállapodással rendelkező FC-k közötti elszámolt opciós ügylet (ETD).....	172
5.1.3	FC-k közötti nem elszámolt opciós ügylet.....	174
5.1.4	OTC opciós ügylet NFC- és FC között.....	176
5.1.5	OTC opciós ügylet NFC- és NFC+ között.....	178
5.1.6	OTC szerződéstípus, ahol ki kell tölteni az „1. oldal iránya” és a „2. oldal iránya” mezőket az FC-k esetében.....	179
5.2	2. táblázat Közös adatok	181
5.2.1	Az intézkedéstípusok ügylet- és pozíciószintű bejelentése.....	181
5.2.2	Egyéb bejelentendő adatok.....	198
5.3	3. táblázat Letéti adatok	218
5.3.1	Új biztosítékkal nem fedezett származtatott ügyletek letétaktualizálásának bejelentése.....	218
5.3.2	Portfóliószinten biztosítékkal fedezett új származtatott ügylet letétjének bejelentése.....	219
5.3.3	A letét aktualizálásának bejelentése egyedi ügyleti szinten nem elszámolt származtatott ügylet esetében.....	221
6	Iránymutatások a származtatott ügyletekkel kapcsolatos adatok kezeléséről	225
6.1	A kereskedés helyzetéről szóló jelentés	225
6.1.1	Bevezetés	225
6.1.2	Az esemény dátumának kezelése	226
6.1.3	A származtatott ügyletek egyedisége és a speciális mezők.....	233
6.1.4	Az „Újranyitás” intézkedéstípus kezelése.	234
6.1.5	Jelentéstétel az „EROR” és a „REVI” intézkedéstípus szerint.....	235
6.1.6	Az ütemezésre vonatkozó információk szerepeltetése a TSR-ben	236
6.1.7	Megszűnő (dead) származtatott ügyletek	237

6.2	Egyeztetés	238
6.2.1	Az egyeztetés tárgyát képező adatok köre	238
6.2.2	Pozíciószintű kontra kereskedési szintű egyeztetés	239
6.2.3	Az értékmegállapítás egyeztetése	240
6.2.4	Kétoldalú származtatott ügyletek.....	240
6.2.5	Az ütemezésre vonatkozó információk egyeztetése	241
6.3	Adatminőségi visszajelzés.....	241
6.3.1	Elutasítási visszajelzés.....	241
6.3.2	Figyelmeztető visszajelzés	247
6.3.3	Egyeztetési visszajelzés.....	255
6.4	Adathozzáférés	259
6.4.1	Működési szempontok.....	259
6.4.2	Adathozzáférési sablon	262
6.4.3	EMIR-mezők adatszűréshez	267

Melléklet: Iránymutatások az EMIR szerinti jelentéstételhez

1 Jogszabályi hivatkozások, rövidítések és fogalommeghatározások

Jogszabályi hivatkozások

EMIR

Az Európai Parlament és a Tanács 648/2012/EU rendelete (2012. július 4.) a tőzsdén kívüli származtatott ügyletekről, a központi szerződő felekről és a kereskedési adattárakról – Az európai piaci infrastruktúra-rendelet¹

SFTR

Az Európai Parlament és a Tanács (EU) 2015/2365 rendelete (2015. november 25.) az értékpapír-finanszírozási ügyletek és az újrafelhasználás átláthatóságáról, valamint a 648/2012/EU rendelet módosításáról – Az értékpapír-finanszírozási ügyletekről szóló rendelet²

A jelentéstételről szóló RTS (szabályozástechnikai standardok)

A Bizottság (EU) 2022/1855 felhatalmazáson alapuló rendelete (2022. június 10.) a tőzsdén kívüli származtatott ügyletekről, a központi szerződő felekről és a kereskedési adattárakról szóló 648/2012/EU európai parlamenti és tanácsi rendeletnek a kereskedési adattáraknak jelentendő adatok minimális részleteit és az alkalmazandó jelentések típusát meghatározó szabályozástechnikai standardok tekintetében történő kiegészítéséről³

A jelentéstételről szóló ITS (végrehajtás-technikai standardok)

A Bizottság 2022. június 10-i (EU) 2022/1860 végrehajtási rendelete a tőzsdén kívüli származtatott ügyletekről, a központi szerződő felekről és a kereskedési adattárakról szóló 648/2012/EU európai parlamenti és tanácsi rendeletnek a jelentéstételre vonatkozó standardok, formátumok, gyakoriság és módszerek és szabályok tekintetében történő alkalmazására vonatkozó végrehajtás-technikai standardok megállapításáról, valamint az 1247/2012/EU végrehajtási rendelet hatályon kívül helyezéséről⁴

¹ HL L 201., 2012.7.27., 1. o.

² HL L 337., 2015.12.23., 1. o.

³ HL L 262., 2022.10.7., 1. o.

⁴ HL L 262., 2022.10.7., 68. o.

*A nyilvántartásba
vételről szóló RTS*

A Bizottság 150/2013/EU felhatalmazáson alapuló rendelete (2012. december 19.) a tőzsdén kívüli származtatott ügyletekről, a központi szerződő felekről és a kereskedési adattárakról szóló 648/2012/EU európai parlamenti és tanácsi rendeletnek a kereskedési adattárként történő nyilvántartásba vétel iránti kérelem részleteit meghatározó szabályozási technikai standardok tekintetében történő kiegészítéséről EGT-vonatkozású szöveg, amelyet a 2018. december 13-i (EU) 2019/362 bizottsági felhatalmazáson alapuló rendelet⁵ és az (EU) 2022/1857 bizottsági felhatalmazáson alapuló rendelet⁶ módosított

*Az adatminőségről
szóló RTS*

A Bizottság (EU) 2022/1858 felhatalmazáson alapuló rendelete (2022. június 10.) a 648/2012/EU európai parlamenti és tanácsi rendeletnek az adatok kereskedési adattárak közötti egyeztetésére vonatkozó eljárásokat, valamint az adatszolgáltató szerződő fél vagy a bejelentő jogalany jelentéstételi követelményeknek való megfelelésének, illetve a bejelentett adatok teljességének és pontosságának ellenőrzése céljából a kereskedési adattárak által alkalmazandó eljárásokat meghatározó szabályozástechnikai standardok tekintetében történő kiegészítéséről⁷

*Az adathozzáférésről
szóló RTS*

A Bizottság 151/2013/EU felhatalmazáson alapuló rendelete (2012. december 19.) a tőzsdén kívüli származtatott ügyletekről, a központi szerződő felekről és a kereskedési adattárakról szóló 648/2012/EU európai parlamenti és tanácsi rendeletnek az (EU) 2017/1800 felhatalmazáson alapuló bizottsági rendelettel és az (EU) 2022/1856 felhatalmazáson alapuló bizottsági rendelettel módosított (EU) 2019/361 felhatalmazáson alapuló bizottsági rendelettel módosított, a kereskedési adattárak által közzéteendő és rendelkezésre bocsátandó adatokat, valamint az adatok összesítésére, összehasonlítására és az azokhoz való hozzáférésre vonatkozó működési standardokat meghatározó szabályozástechnikai standardok tekintetében történő kiegészítéséről, amelyet az (EU) 2017/1800, az (EU) 2019/361 és az (EU) 2022/1856 bizottsági felhatalmazáson alapuló rendelet módosított⁸

⁵ HL L 52., 2013.2.23., 25. o.

⁶ HL L 262., 2022.10.7., 41. o.

⁷ HL L 262., 2022.10.7., 46. o.

⁸ HL L 262., 2022.10.07., 34. o.

*A szervezeti
követelményekről szóló
RTS*

A Bizottság (EU) 2017/565 felhatalmazáson alapuló rendelete (2016. április 25.) a 2014/65/EU európai parlamenti és tanácsi irányelvnek a befektetési vállalkozások szervezeti követelményei és működési feltételei, valamint az irányelv alkalmazásában meghatározott kifejezések tekintetében történő kiegészítéséről

Rövidítések

<i>Az RTS-ről/ITS-ről szóló CP</i>	Konzultációs dokumentum a jelentéstételre, az adatminőségre, az adatokhoz való hozzáférésre és a TR-eknek az EMIR REFIT keretében történő nyilvántartásba vételére vonatkozó technikai standardokról ⁹
<i>Az RTS-ről/ITS-ről szóló FR</i>	Zárójelentés a jelentéstételre, az adatminőségre, az adatokhoz való hozzáférésre és a TR-eknek az EMIR REFIT keretében történő nyilvántartásba vételére vonatkozó technikai standardokról ¹⁰
<i>CCP</i>	Központi szerződő fél
<i>CFI kód</i>	Pénzügyi eszközök besorolási kódja
<i>CM</i>	Klíringtag
<i>CP</i>	Konzultációs dokumentum az EMIR keretében történő jelentéstételre vonatkozó iránymutatásokról
<i>CPMI</i>	Fizetési és Piaci Infrastruktúra Bizottság
<i>EB</i>	Európai Bizottság
<i>EGT</i>	Európai Gazdasági Térség

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

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

<i>EKB</i>	Európai Központi Bank
<i>ERR</i>	Adatszolgáltatásért felelős szervezet
<i>ESMA</i>	Európai Értékpapírpiaci Hatóság
<i>EU</i>	Európai Unió
<i>FIRDS</i>	Pénzügyi eszközök referenciaadatainak rendszere
<i>FSB</i>	Pénzügyi Stabilitási Tanács
<i>HL</i>	Az Európai Unió Hivatalos Lapja
<i>IOSCO</i>	Értékpapír-felügyelet Nemzetközi Szervezete
<i>ISIN</i>	Nemzetközi értékpapír-azonosító szám
<i>ISO</i>	Nemzetközi Szabványügyi Szervezet
<i>ITS</i>	Végrehajtás-technikai standardok
<i>KBER</i>	Központi Bankok Európai Rendszere
<i>LEI</i>	Jogalany-azonosító
<i>MIC</i>	Piacazonosító kód
<i>NCA</i>	Nemzeti illetékes hatóság
<i>OTC</i>	Tőzsdén kívüli
<i>Q&A</i>	Kérdések és válaszok
<i>RSE</i>	Bejelentő jogalany
<i>RTS</i>	Szabályozástechnikai standardok
<i>SWIFT</i>	Nemzetközi Bankközi Pénzügyi Telekommunikációs Társaság

<i>TR</i>	Kereskedési adattár
<i>UTI</i>	Egyedi ügyletazonosító
<i>XML</i>	Bővíthető jelölőnyelv
<i>XSD</i>	XML sémaleíró nyelv

1 Hatály

Személyi hatály

1. Ez az iránymutatás az EMIR 2. cikkének 8. és 9. pontjában a származtatott ügyletekkel kapcsolatban meghatározott pénzügyi és nem pénzügyi szerződő felekre, az EMIR 2. cikkének 2. pontjában meghatározott kereskedési adattárakra (TR-ek) és az illetékes hatóságokra vonatkozik.

Tárgyi hatály

2. Ez az iránymutatás az EMIR 9. cikkében a származtatott ügyletekre vonatkozóan meghatározott jelentéstételi kötelezettségre, valamint a TR-eknek az EMIR 78. és 81. cikke szerinti kötelezettségeire alkalmazandó.

Időbeli hatály

3. Ezek az iránymutatások 2024. április 29-től alkalmazandók.

2 Cél

4. Ezen iránymutatások az ESMA-rendelet 16. cikkének (1) bekezdésén alapulnak. Több célt is betöltenek az EMIR szerinti jelentéstétel harmonizálása és szabványosítása tekintetében. Ez kulcsfontosságú ahhoz, hogy biztosítani lehessen a rendszerkockázat eredményes nyomon követéséhez szükséges adatok kiváló minőségét. Ezenkívül a jelentéstétel fokozott harmonizációja és szabványosítása lehetővé teszi a költségeknek a teljes jelentéstételi lánc mentén történő korlátozását, ideértve az adatokat bejelentő szerződő feleket, az adatok teljességének és helyességének ellenőrzésére szolgáló eljárásokat bevezető TR-eket, valamint az EMIR 81. cikkének (3) bekezdésében meghatározott hatóságokat, amelyek az adatokat felügyeleti és szabályozási célokra használják fel. Az iránymutatások a következő szempontokat tisztázzák:
 - a. az új szabályok szerinti jelentéstételre való áttérés,
 - b. a jelentéstétel tárgyát képező származtatott ügyletek száma;

- c. csoporton belüli származtatott ügyletekre vonatkozó mentesség a jelentéstétel alól,
- d. a jelentéstétel átruházása és a jelentéstételre vonatkozó felelősség megosztása,
- e. jelentéstételi logika és a bejelentendő mezők kitöltése,
- f. a származtatott ügyletek különböző típusaira vonatkozó jelentéstétel,
- g. a szerződő felek és a TR-ek részéről az adatminőség biztosítása,
- h. a kereskedés szerinti államról szóló jelentés elkészítése és a származtatott ügyletek TR-ek általi egyeztetése,
- i. az adatokhoz való hozzáférés.

3 Általános elvek

3.1 Áttérés a jelentéstételről szóló RTS és ITS szerinti jelentéstételre

5. A szerződő felek által a TR-ek számára az RTS és az ITS szerinti jelentéstétel megkezdése után benyújtott valamennyi jelentésnek meg kell felelnie a módosított követelményeknek. Ez vonatkozik a jelentéstétel kezdőnapja után kötött származtatott ügyletekről szóló jelentésekre, valamint az ezen időpontot követően bejelentett módosításokra vagy lezárásokra, függetlenül attól, hogy a módosított vagy megszüntetett származtatott ügyletet mikor kötötték meg.
6. Általánosságban minden bejelentendő életciklus-eseményt a felülvizsgált követelményeknek megfelelően kell bejelenteni.
7. A jelentéstételről szóló ITS 10. cikkével összhangban a szerződő feleknek egy „Frissítés” eseménytípusú jelentés benyújtásával a jelentéstétel kezdőnapjától számított 180 naptári napon belül aktualizálniuk kell valamennyi nyitott származtatott ügyletük, hogy megfeleljenek a felülvizsgált jelentéstételi követelményeknek, kivéve, ha az említett származtatott ügyletekre vonatkozó „Módosítás” vagy „Helyesbítés” intézkedéstípusú (a kereskedés részleteinek helyesbítése¹¹) jelentést nyújtottak be az említett időszakon belül (tekintettel arra, hogy a „Módosítás” és a „Helyesbítés” teljes üzenet lesz, így a származtatott ügylet módosításának vagy helyesbítésének bejelentése miatt az adott származtatott ügylet valamennyi releváns adatát meg kell adni).
8. Ha a szerződő fél a 180 napos átmeneti időszakon belül nem jelenti be a származtatott ügylet módosítását vagy helyesbítését, a „Módosítás” és a „Frissítés” eseménytípus kombinációjának felhasználásával kell jelentést benyújtania, és a jelentéstételről szóló RTS-szel és ITS-szel összhangban kell az összes releváns adatot megadnia.
9. A szerződő félnek akkor is frissítenie kell a származtatott ügyletet, ha biztosítékeszközökre és értékmegállapításra vonatkozó napi frissítéseket jelent be, ám az átmeneti időszak alatt nem jelentettek be módosítást vagy helyesbítést egy adott származtatott ügyletre vonatkozóan.
10. Ha a származtatott ügylet az átmeneti időszak alatt lejár vagy lezárják, a szerződő feleknek nem kell „Frissítés” eseménytípusú jelentést beküldeniük, ha nem került sor bejelentendő módosításra.
11. Az összes nyitott származtatott ügyletet mind kereskedési, mind pozíciószinten frissíteni kell. A pozícióban szereplő kereskedési szintű származtatott ügyletek nem nyitottak, ezért azokat nem kell frissíteni. Csak a megfelelő pozíciószintű

¹¹ A „Helyesbítés” intézkedéstípus lehetővé teszi a kereskedési adatok, illetve a kereskedési és értékmegállapítási adatok vagy a letéti adatok helyesbítését. Csak a kereskedési adatokkal vagy a kereskedési és értékmegállapítási adatokkal kapcsolatos „Helyesbítés” intézkedéstípusú jelentés biztosítja a származtatott ügyletek valamennyi releváns mezőjének a frissítését. Az értékmegállapítási és a letéti adatok minden esetben frissülnek a napi értékmegállapítási, illetve letéti jelentések megküldésével (az „Értékmegállapítás”, illetve a „Letét aktualizálása” intézkedéstípusok).

származtatott ügyletet kell frissíteni, amennyiben az a jelentéstétel kezdőnapján még nyitott.

12. A lezárt vagy lejárt ügyleteket nem szabad frissíteni, sem pedig újra bejelenteni. Ez nem érinti az olyan jelentések küldését, mint amilyenek például adott esetben a lezárt vagy lejárt kereskedéseket érintő múltbeli eseményekre vonatkozó módosítások és helyesbítések.
13. Ha a szerződő fél az átmeneti időszak alatt vagy azt követően „Újranyitás” intézkedéstípussal újra megnyitja a nem frissített származtatott ügyletet, a származtatott ügyletre vonatkozó valamennyi releváns adatot meg kell adnia az újranyitás időpontjától kezdve, ugyanúgy, ahogy más „Újranyitás” jelentésekben.
14. Az átmeneti időszak semmilyen módon nem érinti az EMIR 9. cikkében a releváns események T+1-ig történő bejelentésére vonatkozóan előírt kötelezettséget. Ezért a származtatott ügyletnek a jelentéstétel kezdőnapját követően végrehajtott megkötését, módosítását vagy lezárását ennek megfelelően a következő munkanap végéig (T+1) kell jelenteni, akkor is, ha arra a 6 hónapos átmeneti időszak alatt kerül sor.
15. Az átmeneti időszak alatt a TR-eknek minden nyitott származtatott ügyletet be kell vonniuk az egyeztetési folyamatba, függetlenül attól, hogy azokat frissítették-e vagy sem. A jelentéstételről szóló RTS-ben és ITS-ben előírt mezők egyeztetésére az adatminőségről szóló RTS mellékletében foglaltak szerint kerül sor. A korábban bejelentett, de a jelentéstételről szóló RTS és ITS értelmében a továbbiakban nem kötelező mezőket nem egyeztetik.
16. A szerződő felek nem hozhatnak létre új UTI-t a nyitott származtatott ügyletekre vonatkozóan, még akkor sem, ha az eredeti UTI nem felel meg teljes mértékben a jelentéstételről szóló RTS és ITS szerinti új formátumkövetelményeknek. Ez a 2.3. „Korábbi egyedi ügyletazonosító” és a 2.4. „A soron következő pozíció egyedi ügyletazonosítója” mezőre is vonatkozik.
17. Az EMIR jóváhagyási szabályaival összhangban a TR-ek nem utasíthatják el a jelentéseket az olyan származtatott ügyletekre vonatkozó új követelményeknek teljes mértékben nem megfelelő UTI-k miatt, amelyeket a jelentéstételről szóló RTS és ITS jelentéstételi kezdőnapja előtt kötöttek meg.
18. A TR-ek közötti adattovábbítás esetén a TR-eknek az adattovábbítást megelőzően biztosítaniuk kell, hogy a TR résztvevői az adattovábbítás tárgyát képező, nyitott származtatott ügyletek esetében a legfrissebb jelentéstételi kötelezettség szerint frissítsenek¹².

¹²Lásd [a kereskedési adattárak közötti, az EMIR és az SFTR szerinti adattovábbításról szóló 74–362–2351 ESMA-iránymutatások \(Guidelines on transfer of data between Trade Repositories under EMIR and SFTR\)](#) 11. iránymutatását

3.2 A jelentéstétel tárgyát képező származtatott ügyletek számának meghatározása

3.2.1 Bejelentendő termékek

19. Az EMIR 9. cikkének (1) bekezdése szerint a „szerződő felek és a központi szerződő felek [...] kereskedési adattárnak bejelentik az általuk megkötött származtatott ügyletek, illetve az ügyletek módosításainak és megszüntetésének adatait.” A származtatott ügyletet az EMIR 2. cikkének (5) bekezdése a MiFID I. melléklete C. szakaszának 4–10. pontjában felsorolt pénzügyi eszközként határozza meg. Az elmúlt években sok bizonytalanság merült fel egyes ügyletek származtatott ügyletként való minősítését illetően. E szakasz célja az, hogy a rendeletek jelenlegi állapotát figyelembe véve egyértelműsítse a helyzetet a piaci szereplők számára.

Származtatott devizaügyletek

20. A MiFID befektetési vállalkozásokra vonatkozó szervezeti követelményekről szóló RTS-e¹³ a 10. cikkben tisztázza a devizákhoz kapcsolódó egyéb származtatott ügyletek jellemzőit, ami lehetővé teszi a származtatott ügyletnek nem minősülő azonnali ügyletek és a származtatott ügyletnek minősülő határidős ügyletek közötti különbségtételt. Elvben és különösen a főbb devizapárok esetében egy devizaügylet akkor minősül származtatott ügyletnek, ha a teljesítést a szerződés végrehajtását követően legalább 3 kereskedési nappal tervezik, ugyanakkor bizonyos körülmények esetén ez a korlátozás a szokásos piaci gyakorlatok alapján meghosszabbítható. A fentiek alapján a határidős devizaügyletek az EMIR szerint jelentendők, míg az azonnali devizaügyletek nem.

21. Példaként egy 2021. január 4-én, hétfőn végrehajtott és 2021. január 7-én, csütörtökön elszámolt, X EUR és Y USD értékesítésére vonatkozó devizaügylet határidős ügylet, és az EMIR szerint jelentendő. Egy 2021. január 4-én, hétfőn végrehajtott és 2021. január 6-án, szerdán elszámolt hasonló devizaügylet azonnali ügylet, és az EMIR alapján nem jelentendő.

22. Egy 2021. január 4-én, hétfőn végrehajtott és 2021. január 6-án, szerdán elszámolt, X EUR és Z ZAR értékesítésére vonatkozó devizaügylet, ahol az ügyletet T+3 elszámolási ciklussal, a JSE-n kereskedett részvény vásárlása céljából hajtják végre¹⁴, nem származtatott ügylet, ezért nem tartozik az EMIR szerinti jelentéstétel hatálya alá azon az alapon, hogy amennyiben egy devizaügylet átruházható értékpapírok vagy kollektív befektetési vállalkozások befektetési jegyei megvásárlásához kapcsolódik, az származtatott ügyletnek minősül, ha a teljesítésre vagy azon piac teljesítési időszakát követően kerül sor, ahol az átruházható értékpapírokkal vagy egy átruházható értékpapírokkal foglalkozó

¹³ A Bizottság (EU) 2017/565 felhatalmazáson alapuló rendelete (2016. április 25.) a 2014/65/EU európai parlamenti és tanácsi irányelvnek a befektetési vállalkozások szervezeti követelményei és működési feltételei, valamint az irányelv alkalmazásában meghatározott kifejezések tekintetében történő kiegészítéséről (EGT-vonatkozású szöveg)

¹⁴ [Részvénytőzsi kockázatkezelés | Johannesburgi tőzsde \(jse.co.za\)](https://www.jse.co.za/)

kollektív befektetési vállalkozás (ÁÉKBV) befektetési jegyeivel kereskednek vagy pedig 5 nap elteltével, attól függően, hogy melyik időszak a rövidebb.

23. A 10. cikk továbbá úgy rendelkezik, hogy az ügylet „nem azonnali ügylet, ha – függetlenül a feltételektől – az ügylet résztvevői megállapodnak, hogy a deviza átváltásának teljesítését elhalasztják, és nem hajtják végre az első albekezdésben meghatározott határidőn belül”.
24. Csereügyletek esetében elsőként a keresztdevizás csereügyleteket és a deviza-csereügyleteket kell megkülönböztetni. A keresztdevizás csereügyletek olyan ügyletek, amelyek mind kamatlábtényezőt, mind devizatényezőt tartalmaznak. Ezek származtatott kamatügyletnek minősülnek, és az EMIR szerint ekként kell bejelenteni ezeket. A deviza-csereügyletekben viszont csak devizatényező van jelen (azaz általában nem történnek időközi kifizetések). A deviza-csereügylet olyan származtatott ügylet, ahol 2 oldal van jelen, egy kiinduló és egy záró oldal. Függetlenül attól, hogy a kiinduló oldal azonnali vagy határidős, a deviza-csereügyletet nem több származtatott ügylet kombinációjaként, hanem egyetlen származtatott ügyletként kell bejelenteni. A származtatott ügyletek bejelentésének módjára vonatkozó további részleteket a 4.4. szakasz tartalmazza.

Kripto eszközökön alapuló származtatott ügyletek

25. Elvileg csak az EMIR szerinti „származtatott ügylet” fogalom meghatározásának megfelelő kripto eszközökön alapuló származtatott ügyleteket kell bejelenteni.
26. A származtatott ügyletekre vonatkozó adatok bejelentése során a szerződő feleknek az alkalmazandó szabályozási keretből kell kiindulnia. Ezért, ha egy kripto eszközön alapuló származtatott ügyletet a MiFID szerinti pénzügyi eszköznek tekintenek, azt a jellemzőivel összhangban kell jelenteni.
27. Ha a szerződő fél kripto eszközön alapuló származtatott ügyletet köt, a 2.12 „Kripto eszközökön alapuló származtatott ügyletek” mezőben a „TRUE” értéket kell megadnia.

Teljes hozam-csereügyletek, likviditási csereügyletek vagy biztosítéki csereügyletek (az SFTR-hez kapcsolódóan)

28. A teljes hozam-csereügyletekkel (TRS) kapcsolatos egyes kötelezettségeket az SFTR tartalmazza, konkrétan az Átláthatóság biztosítása a befektetők számára című IV. fejezetében. Mindazonáltal a TRS-ek származtatott ügyletek, és így az EMIR, nem pedig az SFTR szerint jelentendők. Az SFTR 3. cikkének (18) bekezdésében szereplő fogalom meghatározás egyértelműen kimondja, hogy a TRS „a 648/2012/EU rendelet 2. cikkének 7. pontjában meghatározottak szerinti, olyan származtatott ügylet, amelyben egy szerződő fél egy referenciakötelezettség teljes gazdasági eredményét – ideértve a kamat- és díjbevételeket, az árfolyamváltozásból eredő nyereséget és veszteséget, valamint a hitelvesztéseket – átruházza egy másik szerződő félre.” Meg kell jegyezni, hogy a TRS-t az alapterméktől függően származtatott hitelügyletként vagy származtatott részvényügyletként kell bejelenteni. Ezek bejelentésének részleteit a 4.7. és a 4.8. szakasz ismerteti.

29. Ezenkívül az SFTR (7) preambulumbekkezdése szerint az SFTR hatálya alá tartoznak a közkeletűen likviditási csereügyletnek, illetve biztosítéki csereügyletnek nevezett ügyletek, amelyek nem tartoznak bele a „származtatott ügyleteknek” az EMIR szerinti fogalommeghatározásába. Ezeket az ügyleteket az EMIR alapján nem kell bejelenteni.

Komplex ügyletek

30. Egy másik ügyletten (pl. határidős opciós ügylet) alapuló ügyletek esetében az első ügylet megszűnik, mielőtt az első ügylettől lényegesen eltérő második ügylet létrejön. A két ügyletet külön kell jelenteni, azaz a másodikat csak az első ügylet lezárását követően kell jelenteni. Ezért bár a két ügylet a létrejöttük módjában kapcsolódik egymáshoz, azokat két külön jelentésben kell bejelenteni. Ha a létrejövő ügylet nem minősül az EMIR 2. cikkének (5) bekezdésében meghatározott „származtatott ügyletnek”, az így létrejött ügyletet nem kell jelenteni.

31. Ha egy származtatott ügyletnek két vagy több oldala van (pl. egyetlen származtatott ügylet, amely mögött többféle ügylet jellemzőivel rendelkező stratégia áll), az ügylet valamennyi oldalát egyetlen jelentésben kell bejelenteni, amennyiben a mezők kombinációja ezt lehetővé teszi. Ellenkező esetben oldalanként egy-egy jelentést kell benyújtani, és ezeket a jelentéseket a 2.6. mezőben szereplő azonos csomagazonosító használatával kell összekapcsolni.

A származtatott ügylet fogalommeghatározása alá nem tartozó piaci ügyletek

32. A következő ügyletek nem tartozhatnak a származtatott ügyletek EMIR szerinti fogalommeghatározása alá, és így azokról nem kell adatot szolgáltatni az EMIR szerint:

- a. Pénzügyi eszközök beágyazott származtatott ügyletekkel (pl. átváltoztatható kötvények): egyes pénzügyi eszközöket olyan jellemzőkkel bocsátanak ki, hogy azok az eszköz szerkezetébe beágyazott származtatott ügyleteknek tekinthetők. Ez a helyzet például az átváltoztatható kötvények esetében, amelyek fogalommeghatározása a 2017/583 RTS III. mellékletének 2.2. táblázata szerint a következő: „Kötvényből vagy értékpapírosított hitelviszonyt megtestesítő eszközökből, valamint egy beágyazott származtatott termékből (például az alapul szolgáló részvény vásárlási opciójából) felépülő eszköz”.
- b. A strukturált pénzügyi termékeket vagy strukturált termékeket a MiFIR 2. cikke (1) bekezdésének 28. pontja a következőképpen határozza meg: „olyan, adott pénzügyi eszközök (aktívák) csoportjához társuló hitelkockázat értékpapírosítására és átadására létrehozott értékpapírok, amelyek birtokosa rendszeres, a mögöttes eszközök cash flow-jától függő kifizetésekre jogosult”.
- c. Az értékpapírosított származtatott ügyleteket az RTS 2017/583 mellékletének 4.1. táblázata a következőképpen határozza meg: „A 2014/65/EU irányelv 4. cikke (1) bekezdése 44. pontjának c) alpontjában meghatározott, strukturált pénzügyi terméknek nem minősülő átruházható értékpapír”. Ezek legalább a következőket foglalják magukban:
 - egyszerű („plain vanilla”) fedezett opciós utalványok;

- tőkeáttételi certifikátok;
- „egzotikus” fedezett opció utalványok;
- tárgyalható jogok;
- befektetési certifikátok.

3.2.2 A kereskedésben részt vevő felekre vonatkozó jelentéstételi kötelezettség

33. A csoporton belüli származtatott ügyleteket, amelyek nem mentesíthetők, egyéb származtatott ügyletként kell bejelenteni, és a megfelelő 2.37. „Csoporton belüli” mezőben a „TRUE” értéket kell megadni. Az EMIR 9. cikkének (1) bekezdése azonban mentesíti a csoporton belüli származtatott ügyleteket a jelentéstételi kötelezettség alól, amennyiben a vonatkozó feltételek teljesülnek. Ezekben az esetekben mindkét félnek továbbra is jelentést kell tennie mindaddig, amíg a mentesség alkalmazásának feltételei teljesülnek, és a mentességet megadják (a mentességre vonatkozóan további információk a 3.3. szakaszban találhatók).
34. Az ugyanazon jogi személyen belüli származtatott ügyleteket (pl. ugyanazon jogalany két irodája vagy két telephelye között) nem kell bejelenteni az EMIR szerint, mivel nem két szerződő felet érintenek. Az egyetlen kivétel az a helyzet, amikor a klíringtag nem teljesít, és a központi szerződő fél átmenetileg átveszi a nyitott származtatott ügyletek mindkét oldalát.
35. Hasonlóképpen, egy olyan csoport nem uniós leányvállalatai, ahol az anyavállalat az Unióban letelepedett, nem kötelesek az EMIR alapján bejelenteni a származtatott ügyleteiket. Uniós szerződő fél és nem uniós szerződő fél közötti ügyletek esetében az uniós szerződő félnek be kell jelentenie az ilyen ügyleteket.
36. Az EMIR szerint a szerződő feleknek és a CCP-knek jelentést kell tennie. A CCP-eket az EMIR 2. cikkének (1) bekezdése határozza meg, és a szerződő feleket vagy FC-ként határozzák meg, ha a szervezet az EMIR-ben meghatározott pénzügyi szerződő felek valamelyik kategóriájába tartozik, vagy NFC-ként, ha az Unióban letelepedett, CCP-től vagy FC-től eltérő vállalkozás. A vállalkozás fogalmát az EMIR nem határozza meg. Az Európai Bizottság azonban a GYIK ¹⁵ II.14.kérdésénél olyan módon érvel, hogy *„a vállalkozás fogalma tágabb, mint a »vállalat« fogalma, és így nem korlátozódik a jogi személyiséggel rendelkező jogalanyokra vagy a profitorientált jogalanyokra (az EUMSZ 54. cikke)”*. Érdemes megjegyezni, hogy a gazdasági tevékenységet nem végző magánszemélyek következésképpen nem minősülnek vállalkozásnak, és így nem tartoznak az EMIR szerinti jelentéstételi kötelezettség hatálya alá.
37. Következésképpen, ha egy jótékonyági jellegű vagy más módon nonprofit jellegű jogalany végzett tevékenység olyan gazdasági tevékenység fogalommeghatározása alá tartozik, amelynek alapján az jótékonyági szervezetnek vagy nonprofit szervezetnek minősül, akkor a megkötött származtatott ügyletek tekintetében a nem pénzügyi szerződő felekre

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

alkalmazandó kötelezettségek vonatkoznak rá, beleértve a jelentéstételi kötelezettséget is.

38. A befektetési alapok (pl. ÁÉKBV, ABA, jogi személyiséggel nem rendelkező alapok, foglalkoztatói nyugellátást szolgáltató intézmények) tekintetében a származtatott ügylet szerződő fele általában az alap (vagy ernyőalapok esetében a részalap). Ha az alapkezelő egyidejűleg különböző alapokra vonatkozó ügyletet hajt végre (pl. nagytételes ügylet), akkor az ügylet megfelelő részét azonnal fel kell osztania az érintett alapok között, és ennek megfelelően kell bejelentenie. Következésképpen a szerződő fél azonosítója az alap azonosítója, nem pedig az alapkezelő azonosítója. Az EMIR 9. cikke (1) bekezdése b)–d) pontjának megfelelően az alapkezelő az alapok nevében jelentést tesz az OTC származtatott ügyletekről. Az alapkezelő azonosítóját fel kell tüntetni az adatszolgáltatásért felelős szervezetnél, és amennyiben közvetlenül tesz jelentést, a bejelentő jogalanyról. Meg kell jegyezni, hogy nagyon ritkán az alapkezelő saját számlára hajt végre ügyleteket, nem pedig az általa kezelt alapok nevében. Ebben az esetben a szerződő fél az alapkezelő.
39. Azok a nem uniós ABA-k, amelyeket kizárólag egy vagy több munkavállalói részvényvásárlási program kiszolgálása céljából hoztak létre, vagy amelyek a 2011/61/EU irányelv 2. cikke (3) bekezdésének g) pontjában említett különleges célú gazdasági egységek, nem minősülnek sem a 2. cikk (8) bekezdése szerinti FC-nek, sem a 2. cikk (9) bekezdése szerinti NFC-nek. Így ezek az ABA-k nem tartoznak a jelentéstételi kötelezettség hatálya alá, ezért az EMIR keretében nem jelenthetik a származtatott ügyleteket. Ha azonban a másik szerződő fél az EMIR szerinti jelentéstételi kötelezettség hatálya alá tartozik, a szerződő félnek jelentenie kell az ilyen nem uniós ABA-kkal kötött származtatott ügyleteket.
40. Általánosabban, ami az alapokat illeti, és különösen, ha egy ABAK az Unióban székhellyel rendelkező ABA-kat és harmadik országokban székhellyel rendelkező ABA-kat kezel, az alapkezelőnek meg kell állapítania, hogy az ABA az EMIR 2. cikkének (8) bekezdése értelmében FC-nek minősül-e. Amennyiben az ABA FC-nek minősül, az ABAK-irányelv alapján engedélyezett vagy nyilvántartásba vett ABAK-nak biztosítania kell a származtatott ügyletekre vonatkozó adatok bejelentését.
41. Végezetül egyes konkrét jogalanyok az EMIR 1. cikkének (4) bekezdésével összhangban általában nem tartoznak az EMIR hatálya alá, ilyen például a BIS, a központi bankok vagy az államadósság kezelésével megbízott vagy abban részt vevő állami szervek egy adott országlista tekintetében. Az 1. cikk (5) bekezdése tekintetében azonban a jelentéstételi kötelezettség az egyetlen olyan EMIR-kötelezettség, amely vonatkozik a multilaterális fejlesztési bankokra, egyes közszektorbeli szervezetekre, az ESZA-ra és az ESM-re.
42. Azok a befektetési vállalkozások, amelyek befektetési szolgáltatásokat nyújtanak (például megbízások teljesítése vagy megbízások fogadása és továbbítása), anélkül, hogy főkötelezettként származtatott ügylet szerződő felévé válnának, az EMIR alapján nem kötelesek jelentést tenni. Mindazonáltal ha a befektetési vállalkozás az EMIR 9. cikke (1) bekezdésének b), c) vagy d) bekezdésében leírtak szerint befektetésialap-kezelőként jár el, akkor ez a befektetési vállalkozás

felelőssé válik és jogilag felelősségre vonható azért, hogy a szerződő fél nevében jelentést tegyen, és saját LEI-jét bejelentse az 1.3. „Az adatszolgáltatásért felelős szervezet” mezőben.

43. Hasonlóképpen, amikor egy alapkezelő társaság (a MiFID 4. cikkének (8) bekezdésében meghatározott) portfóliókezelési szolgáltatást nyújt egy ügyfélnek, és ezzel származtatott ügyleteket köt, az ügyletet kell a származtatott ügylet szerződő felének tekinteni, kivéve, ha az alapkezelő társaság viseli a származtatott ügylet kockázatát, és ezért szerződő félnek minősül. Az alapkezelő társaság ügyfelei nevében jelentést tehet a TR-eknek, az ügyfél jelentéstételi kötelezettségének teljesítésével kapcsolatos saját felelősségének sérelme nélkül. Ebben az esetben az alapkezelő társaság azonosítóját kell megadni a bejelentő jogalany azonosítójánál.
44. Ha egy bróker egy származtatott ügylet szerződő fele, be kell jelentenie a származtatott ügyletet, és szerződő félként kell azonosítania magát. A jelentéstételről szóló RTS-nek megfelelően, és különösen az 1.15. mezőben feltüntetendő adatok tekintetében a brókernek nem kell bejelentenie a LEI-jét a „Brókerazonosító” mezőben. Ha viszont a bróker csak az 1. szerződő fél közvetítőjeként jár el, a bróker LEI-jét be kell jelenteni a „Brókerazonosító” mezőben.

3.2.3 Bejelenthetőség konkrét forgatókönyvek esetén

45. Az EMIR szerinti jelentéstétel kétoldalú, azaz a származtatott ügylet mindkét szerződő felének jelentenie kell, ha az EMIR hatálya alá tartoznak. Következésképpen az EMIR hatálya alá tartozó két szerződő fél által kötött származtatott ügylet esetében ugyanazt a származtatott ügyletet várhatóan kétszer jelentik be, egyszer-egyszer az egyes szerződő felek nevében, és a bejelentett származtatott ügylet adatainak mindkét jelentésben konzisztensnek kell lenniük.
46. A 9. cikk (1e) bekezdése előírja, hogy a szerződő feleknek és a CCP-knek biztosítaniuk kell, hogy ezeket az adatokat helyesen és átfedések nélkül jelentsék be. E követelmény alapján a szerződő feleknek vagy a jelentéstételért felelős egyéb jogalanyoknak eljárásokat és kontrollmechanizmusokat kell bevezetniük az egymást átfedő jelentéstétel kockázatának elkerülése érdekében. Ez különösen fontos (i) a TR változása esetén (biztosítani kell, hogy a jelentéseket a megfelelő TR számára küldjék be), (ii) vállalati esemény, például egyesülés vagy felvásárlás esetén (el kell kerülni, hogy ugyanazt a származtatott ügyletet a nem megfelelő jogalany nevében jelentsék be) vagy (iii) az átruházásban bekövetkező változások esetén (biztosítani kell, hogy csak egy megbízott szervezet jelentsen be származtatott ügyletet). Amennyiben megállapították a jelentés átfedését, a szerződő félnek haladéktalanul korrekciós intézkedéseket kell tennie a probléma megoldása érdekében.
47. Nováció esetén ha a szerződő fél (mint CCP vagy másik szerződő fél) belép egy származtatott ügyletbe, és a származtatott ügylet új szerződő felévé válik (ez a bekezdés nem vonatkozik az elszámolási eseményekre), a származtatott ügyletet mindkét szerződő félnek – azaz a belépő új szerződő félnek, valamint a változatlan

szerződő félnek – „Új” és „Belépés” intézkedéstípus szerint kell jelentenie. A meglévő származtatott ügyletre vonatkozó eredeti jelentés esetében mindkét szerződő félnek „Lezárás” és „Belépés” intézkedéstípus szerint kell jelentést küldenie, a 2.45. „Az idő előtti lezárás dátuma” mező kitöltésével.

48. Blokkügyletek esetében különbséget kell tenni (i) az olyan forgatókönyvek között, amelyekben a blokkügyletet befektetési vállalkozás kötötte, majd ezután rendelte ügyfelekhez, és (ii) azon forgatókönyvek között, ahol a blokkügyletet egy alapkezelő kötötte meg saját jelentéstételi kötelezettség nélkül, majd azt az egyes alapokhoz rendelte.
49. Az első esetben a blokkügyletet először a befektetési vállalkozásnak kell jelentenie. A befektetési vállalkozásnak ezt követően jelentenie kell az egyes ügyfelek számára az allokációkat.
50. A második esetben azokat a blokkügyleteket, amelyeket ezután a kereskedés napján az egyes alapokhoz rendelnek, nem kell bejelenteni. Ilyen esetekben a származtatott ügylet szerződő fele az egyedi alap, ezért az allokációkat be kell jelenteni (a) feltüntetve az érintett egyedi alapot (amelynek a nevében az alapkezelő a blokkügyletbe belépett) mint az említett ügylet szerződő felét és (b) a kereskedés érintett részét az érintett egyedi alaphoz hozzárendelve. A blokkügylet minden olyan részét, amelyet a kereskedés napján nem allokáltak, az alapkezelőnek szerződő félként kell jelentenie. Ez a jelentéstételi logika csak akkor alkalmazandó, ha az alkalmazandó nemzeti jogszabályok lehetővé teszik kereskedés utáni allokációs dátum megadását.
51. Ha a biztosítékeszközökről szóló megállapodás lehetővé teszi olyan ügyletek kitettségeinek fedezését, amelyeket az EMIR keretében nem kell bejelenteni, a bejelentett biztosítékeszköznek pontosan az EMIR keretében bejelentett származtatott ügyletekhez kapcsolódó kitettséget fedező biztosítékeszköznek kell lennie. Ha a biztosítékeszközök együttesén belül nem lehet különbséget tenni az EMIR alapján bejelentendő származtatott ügyletekhez kapcsolódó összeg és az egyéb ügyletekhez kapcsolódó összeg között, a bejelentett biztosítékeszköz az ügyletek szélesebb körére kiterjedő, nyújtott/kapott tényleges biztosítékeszközt tükrözheti. Tehát ha a jelentés hatálya alá tartozó ügyletek egyikét sem kell bejelenteni az EMIR alapján, nem kell biztosítékeszközt bejelenteni.
52. A 648/2012/EU rendelet módosításáról szóló, 2019. május 20-i (EU) 2019/834 európai parlamenti és tanácsi rendelet törölte a későbbre ütemezésre vonatkozó követelményt az EMIR 9. cikkéből, ezért a 2014. február 12-t megelőzően kötött, és aznap már nem nyitott származtatott ügyletekre nem vonatkozik a jelentéstételi kötelezettség.
53. Amennyiben több napon belül nem kötnek, nem módosítanak és nem zárnak le ügyletet, nem kell jelentést tenni az értékmegállapítások vagy a nyitott származtatott ügyletek biztosítékeszközei szükség szerinti aktualizálásán kívül. Mivel a bejelentési kötelezettségnek T+1-ig eleget kell tenni (az ügylet megkötésének/módosításának/lezárásának dátuma), egyebekben nincs szükség arra, hogy a megállapodás megkötése, módosítása vagy lezárása esetén napi jelentéseket küldjenek.

54. Az ugyanazon a napon megkötött, majd más okból nettósított vagy lezárt származtatott ügyleteket be kell jelenteni a TR-eknek. Ha a lezárásra ugyanazon a napon kerül sor, legalább két jelentést kell küldeni: egy „Új” intézkedéstípusú jelentést és egy „Lezárás” intézkedéstípusú második jelentést a releváns eseménytípust megadva, kivéve, ha a származtatott ügyletet „Pozíció-összetevő” intézkedéstípusúként jelentik, amely esetben nettósítják azt a következő pozícióba (lásd a 3.7. szakaszban a pozíciószintű jelentés ismertetését).
55. Az elszámolt származtatott ügyletek tekintetében a jelentéstételről szóló RTS 2. cikke részletesen ismerteti az elszámolás tárgyát képező ügyletek bejelentését. Következésképpen, ha a származtatott ügyletet nem számolja el egy CCP ugyanazon a napon, vagy ha a származtatott ügyletet helyszínen kívül kötik, a származtatott ügyletet először az eredeti állapotában kell bejelenteni, majd az elszámolást követően az eredeti származtatott ügyletet „Lezárás” és „Elszámolás” eseménytípusúként kell lezárni. A következő származtatott ügyletet „Új” intézkedéstípusúként és „Elszámolás” eseménytípusúként, vagy adott esetben „Pozíció-összetevő” intézkedéstípusúként kell bejelenteni.

3.3 Csoporton belüli mentesség a jelentéstétel alól

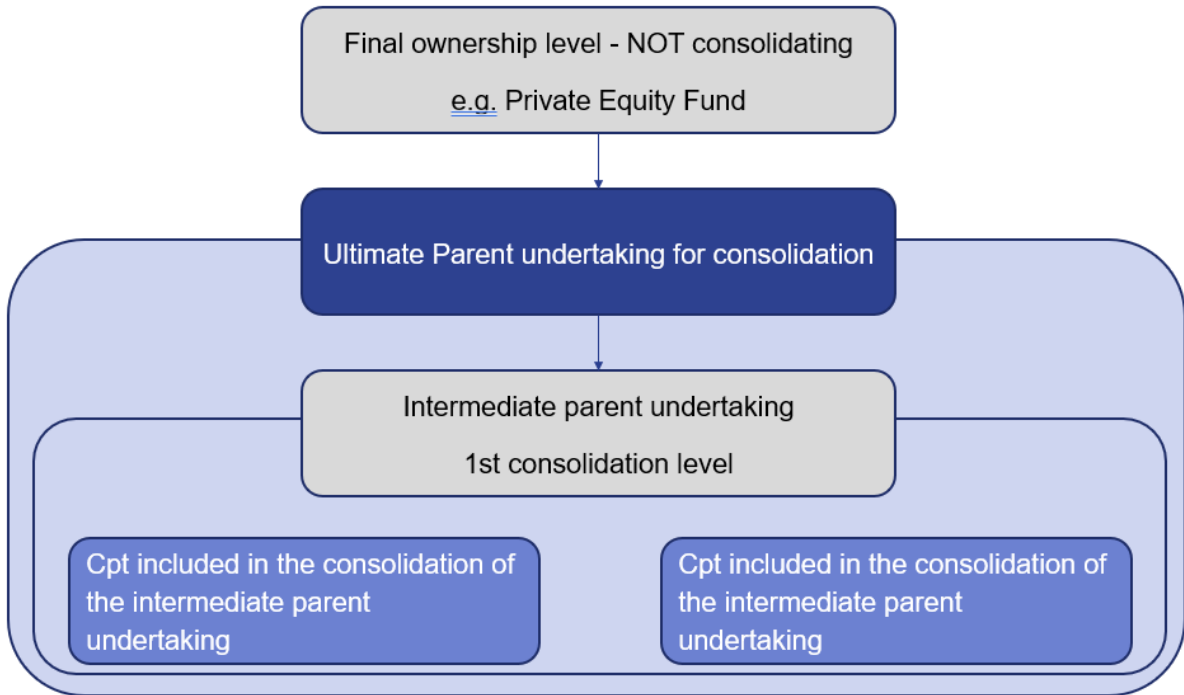
56. Az (EU) 2019/834 rendelettel módosított EMIR 9. cikkének (1) bekezdésében említett, három hónapos időszak, amely alatt a hatóságok kifogásolhatják a fenti feltételek teljesítését, az értesítés(ek)nek az érintett NCA(ok) általi kézhezvételét követő naptári napon kezdődik.
57. A mentességnek attól a naptól kell érvényesnek lennie, amikor az NCA(k) megerősíti(k) a szerződő fél (felek) számára, hogy a mentesség igénybevételének a feltételei teljesülnek, vagy pedig ha az NCA(k) nem küld(enek) értesítést határozatról, akkor a mentesség a kifogásolás nélkül eltelt három hónapos időszak végétől érvényes. Ha az (EU) 2019/834 rendelettel módosított EMIR 9. cikke (1) bekezdésének harmadik albekezdésében említett feltételek a szerződő felek jellemzőinek megváltozása miatt a továbbiakban nem teljesülnek, a szerződő feleknek tájékoztatniuk kell az érintett NCA(ka)t. A meglévő mentesség sérelme nélkül a NCA(k) kifogást emelhet(nek) a mentesség alkalmazása ellen, ha a feltételek a továbbiakban nem teljesülnek. Attól az időponttól kezdve, amikor az NCA kifogást emel a mentesség alkalmazása ellen, a mentesség nem érvényes.
58. Meg kell jegyezni, hogy a szerződő feleknek a három hónapos időszak alatt jelenteniük kell a származtatott ügyleteket, kivéve, ha az NCA(k) a szerződő felet arról értesíti, hogy a három hónapos időszak lejártá előtt elfogadja a feltételek teljesítését.
59. Az (EU) 2019/834 rendelettel módosított EMIR 9. cikkének (1) bekezdése szerinti mentesség feltételeinek alkalmazásában az „anyavállalatra” való hivatkozást illetően a következőket kell figyelembe venni:

- a) e célból anyavállalat a csoportnak a konszolidáció szempontjából teljes mértékben releváns legfelső szintű anyavállalata¹⁶, és
- b) a központosított kockázatértékelési, -mérési és ellenőrzési eljárásokat kell alkalmazni a jelentéstétel alóli mentességet bejelentő szerződő felekre. Nem szükséges, hogy azokat legfelső szintű anyavállalat teljes csoportjának szintjén hozzák létre.

60. A legfelső szintű anyavállalat fenti a) pont szerinti fogalmát úgy kell értelmezni, hogy az a csoport legmagasabb konszolidáló szervezete. A helyzetet általánosságban az 1. ábra szemlélteti.

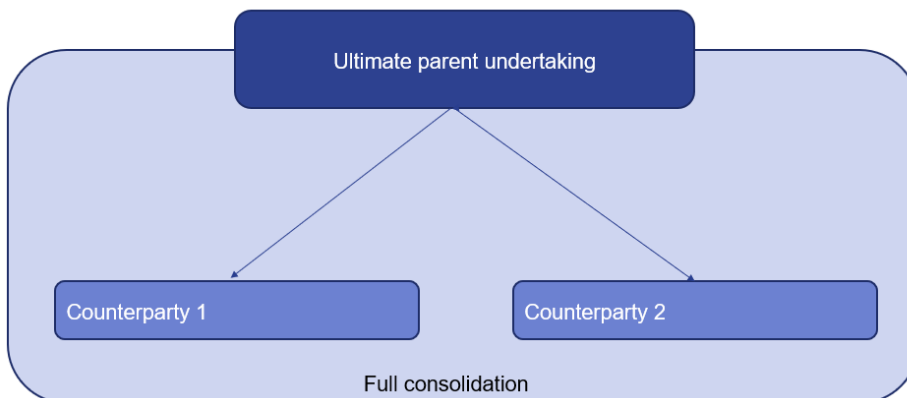
¹⁶Az Európai Bizottság egyértelművé tette, hogy az EMIR 9. cikkének (1) bekezdésében foglalt mentesség nem terjed ki azokra a csoporton belüli ügyletekre, amelyek esetében az anyavállalat harmadik országban rendelkezik székhellyel, még akkor sem, ha az ügyletet két, az EU-ban letelepedett szerződő fél köti. (lásd: ESMA, EMIR, Q&A, TR, 51. válasz, m) pont)

1. ÁBRA: PÉLDA KÉTRÉTEGŰ CSOPORTSZERKEZETRE

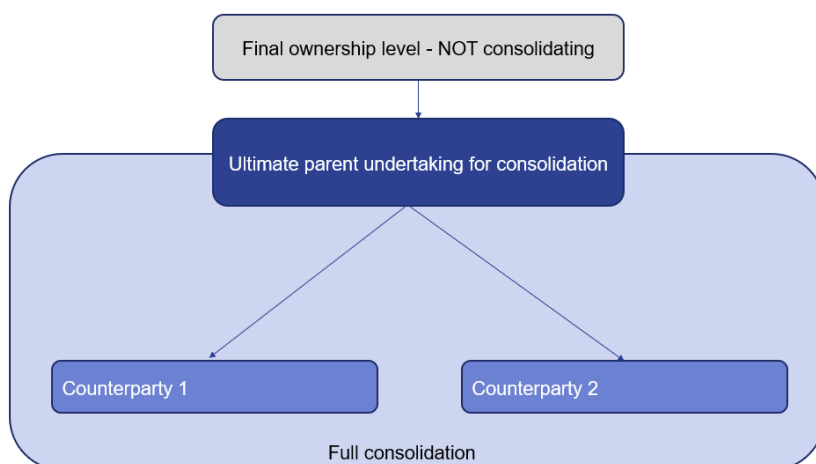


61. Néhány konkrét felhasználási esetet a 2., a 3., a 4. és az 5. ábra részletez.

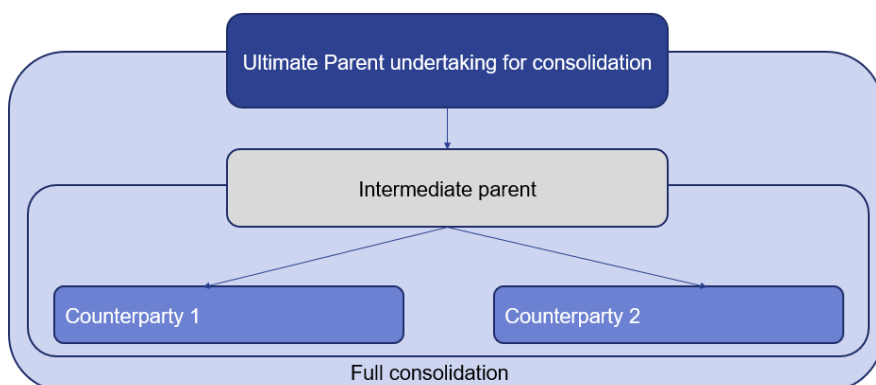
2. ÁBRA: A LEGFELSŐ SZINTŰ ANYAVÁLLALAT ÁLTALI TELJES KONSZOLIDÁCIÓ



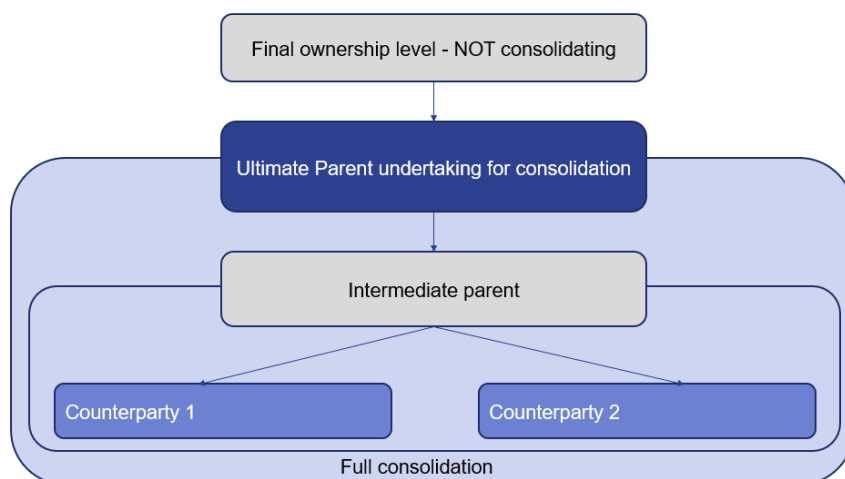
3. ÁBRA: A LEGFELSŐ SZINTŰ ANYAVÁLLALAT ÉS TÉNYLEGES TULAJDONOSKÉNT EGY MÁSIK JOGALANY ÁLTALI TELJES KONSZOLIDÁCIÓ



4. ÁBRA: A LEGFELSŐ SZINTŰ ANYAVÁLLALAT ÉS EGY KÖZTES ANYAVÁLLALAT ÁLTALI TELJES KONSZOLIDÁCIÓ



5. ÁBRA: A LEGFELSŐ SZINTŰ ANYAVÁLLALAT ÁLTAL, EGY KÖZTES ANYAVÁLLALAT ÉS TÉNYLEGES TULAJDONOSKÉNT EGY MÁSIK JOGALANY ÁLTALI TELJES KONSZOLIDÁCIÓ



62. A szerződő feleknek bejelentéseiket az egyes tagállamok NCA-i által elfogadott eljárásokkal összhangban kell benyújtaniuk (az egyes értesítéseket minden olyan NCA-nak meg kell küldeni, ahol a szerződő felek találhatóak). Ha ez az adott NCA számára elfogadható, a legfelső szintű anyavállalat (ezen iránymutatások 59. bekezdése szerint) vagy a központi kockázatértékelés, -mérés és -ellenőrzési eljárások szempontjából releváns szervezet azon szerződő felek tekintetében, amelyekre vonatkozóan a mentességet bejelentették, egyetlen értesítést is benyújthat, amelyben azonosítja az adott tagállamban található csoport minden egyes olyan szervezetét, amelyre vonatkozóan mentességet kérnek. Nem szükséges, hogy a legfelső szintű anyavállalat vagy a központi kockázatértékelési, -mérési és -ellenőrzési eljárások szempontjából azon szerződő felek tekintetében releváns szervezet, amelyekre vonatkozóan a mentességet bejelentették, származtatott ügylet szerződő fele legyen, sem pedig az, hogy a bejelentés helye szerinti tagállamban letelepedett legyen.
63. Az EMIR 9. cikkének (1) bekezdése szerinti jelentéstételi kötelezettség alóli mentesség alkalmazására irányuló szándékukról szóló értesítés megküldésekor a bejelentő szerződő félnek nyilatkoznia kell arról, hogy teljesíti az EMIR 9. cikke (1) bekezdésének harmadik albekezdésében meghatározott feltételeket, és adott esetben fel kell tüntetnie a bejelentésben szereplő szerződő fél (felek) tekintetében bejelentett többi NCA-t. Az NCA további információkat és/vagy dokumentumokat kérhet az EMIR 9. cikke (1) bekezdésének harmadik albekezdésében meghatározott feltételek teljesülésének értékeléséhez.
64. A szerződő felek bejelenthetik azon szándékukat, hogy csoporton belüli mentességet kívánnak alkalmazni, még akkor is, ha a szerződő felek még nem kötöttek származtatott ügyleteket, és ebből fakadóan alkalmazhatják a mentességet, kivéve, ha az egyik NCA a mentesség megadását követően kötött származtatott ügyleteket kifogásolja. Az értesítést azonban csak akkor lehet benyújtani, ha az EMIR 9. cikke (1) bekezdésének harmadik albekezdésében meghatározott valamennyi feltétel teljesül.
65. Amennyiben ugyanannak a csoportnak legalább két különböző tagállamban székhellyel rendelkező szerződő felei NCA-ikat arról a szándékukról értesítik, hogy az EMIR 9. cikkének (1) bekezdése szerinti jelentéstételi mentességet kívánnak alkalmazni, minden egyes NCA-nak meg kell vizsgálnia, hogy teljesülnek-e a 9. cikk (1) bekezdésének harmadik albekezdésében meghatározott feltételek. Az NCA-k kifogásolhatják e feltételek teljesítését. Amennyiben az egyik NCA úgy ítéli meg, hogy a feltételek nem teljesülnek, az értesítés kézhezvételétől számított három hónapos időszakon belül indokolással ellátva értesítenie kell a saját tagállamában található szerződő felet, valamint a többi NCA-t.
66. Amennyiben a szerződő felek élni kívánnak a jelentéstétel alóli mentességgel, és amennyiben úgy ítélik meg, hogy a kifogást emelő illetékes hatóság(ok) által felvetett kifogás(oka)t kezelték, ennek megfelelően ismételten értesíteniük kell az EMIR 9. cikkének (1) bekezdése szerinti jelentéstételi mentesség alkalmazására irányuló szándékukat.
67. Pénzügyi szerződő fél (FC) és nem pénzügyi szerződő fél (NFC) közötti származtatott ügylet, amennyiben:

- a. az FC a 2006/48/EK irányelv (CRD) 3. cikkének (1) bekezdésében vagy 80. cikkének (7) és (8) bekezdésében említett vállalkozáscsoporthoz és a 83/349/EGK irányelv 1. és 2. cikkében említett másik csoporthoz tartozik, és
 - b. az NFC a 83/349/EGK irányelv 1. és 2. cikke értelmében csupán a csoporthoz tartozik,
 - c. csoporton belüli mentességet kaphat a jelentéstétel alól. Nevezetesen a „csoport”-nak az EMIR 2. cikkének 16. pontjában szereplő, az (EU) 2019/834 rendelettel módosított fogalommeghatározásával összhangban egy ilyen szerződés csoporton belüli jelentéstételi mentességre jogosíthat, ha az NFC, ha a CRD alapján nem is konszolidált, ugyanannak a konszolidált nem pénzügyi csoportnak a része, mint az FC.
68. Az egyértelműség érdekében, ha a szerződő felek eltérő időpontokban értesítik NCA-ikat, várniuk kell vagy a mentességre való hivatkozást megelőző két három hónapos időszak közül a későbbi végéig (feltéve hogy az NCA nem emelt kifogást), vagy addig, amíg valamennyi érintett NCA egyetért abban, hogy az EMIR 9. cikke (1) bekezdésének harmadik albekezdésében meghatározott feltételek teljesülnek. Az érintett szerződő felek által kötött származtatott ügyletekre vonatkozó jelentéstételi mentesség nem érvényes, ha egy NCA kifogást emelt azzal szemben. Ezért a szerződő felek között létrejött olyan származtatott ügyleteket, amelyek szerepelnek az értesítésben, továbbra is jelenteni kell.
69. Amennyiben a jelentéstételi mentesség érvényes, a mentességben részesülő szerződő feleknek „Hiba” intézkedéstípusú jelentéseket kell küldeniük a jelentéstételről szóló ITS 2. cikke (2) bekezdésének a) és b) pontjában említett, azon szerződő felekkel való jelentéstételről szóló származtatott ügyletekre vonatkozóan, amelyek esetében a jelentéstételi mentesség érvényes.
70. Ha a jelentéstételi mentesség az EMIR 9. cikke (1) bekezdésének harmadik albekezdésében említett feltételek bármelyikének meg nem felelése miatt érvényét veszti, az érintett szerződő feleknek be kell jelenteniük azokat a származtatott ügyleteket, amelyeket a szerződő felek kötöttek és nem zártak le, illetve amelyek nem jártak le a mentesség érvényességének megszűnésének napján, és az „Új” intézkedéstípus és a „Kereskedés” eseménytípus megjelölésével meg kell adniuk az említett származtatott ügyletekre vonatkozó valamennyi releváns adatot a mentesség érvényességének megszűnésének időpontjában, továbbá jelenteniük kell az összes későbbi életciklus-eseményt azok bekövetkeztekor. Nem szükséges bejelenteni a származtatott ügylet azon életciklus-eseményeit, amelyek a származtatott ügylet megkötésének napja és a mentesség érvényességének megszűnésének napja között történtek. Ha ezeket a származtatott ügyleteket korábban a mentesség megadásának időpontjában „Hiba” intézkedéstípus megadásával törölték, a szerződő feleknek az említett származtatott ügyleteket az „Újranyitás” intézkedéstípussal kell bejelenteniük. E forgatókönyv esetén sem szükséges jelenteni azokat az életciklus-eseményeket, amelyek abban az időszakban történtek, amikor a jelentéstétel alóli mentesség érvényben volt.

3.4 A jelentéstétel felelősségének megosztása

3.4.1 Általános pontosítások

71. Az EMIR 9. cikkének (1) bekezdésével összhangban a szerződő feleknek és a CCP-knek biztosítaniuk kell, hogy minden olyan származtatott ügylet adatait, amely a 3.2. szakaszban leírtak szerint bejelentendő, bejelentik a TR-nek. Ezért mentesség hiányában vagy ha az EMIR 9. cikkének (1a) bekezdése szerinti jelentéstételért egy másik fél felelős és jogilag felelősségre vonható, akkor a jelentéstételi kötelezettségek valamennyi, az Unióban letelepedett szerződő félre és CCP-re vonatkoznak, amennyiben származtatott ügyletet kötnek. Ez azt jelenti, hogy az említett származtatott ügyletet legkésőbb az annak megkötését, módosítását vagy lezárását követő munkanapon jelenteni kell.

3.4.2 FC kereskedése NFC-vel

72. A jelentéstételről szóló ITS 9. cikke (2) bekezdésének rendelkezéseivel kapcsolatban az ESMA szerint az NFC-nak és az FC-nek a vonatkozó követelmények teljesítése érdekében minden egyes említett eset vonatkozásában meg kell állapodnia az információcsere módjáról. Konkrétabban, ami a jelentéstételről szóló ITS 9. cikke (2) bekezdésének a) pontját illeti, e megállapodásoknak lehetővé kell tenniük az FC számára, hogy az információkat legkésőbb a szerződés megkötését vagy módosítását követően T+1-ig megszerezze annak érdekében, hogy az FC időben jelentést tehessen. Ehhez például meg lehet adni az FC által alapértelmezetten használandó előre meghatározott standard értékek listáját, kivéve, ha az NFC- másként rendelkezik. Mindenesetre továbbra is az NFC- felelős az FC pontos adatokkal való ellátásáért, és az FC felelős az NFC- által szolgáltatott információk felhasználásáért. Az előre meghatározott értékekre példa lehet az az eset, amikor az NFC- származtatott ügyleteket köt egy hitelintézettel bróker igénybevétele nélkül, nem számolja el ezeket az ügyleteket, és csak az EMIR 10. cikkének (3) bekezdése értelmében vett kereskedési tevékenységének fedezésére köti azokat. Ebben az esetben az NFC- elfogadhatja, hogy az FC a jelentéstételről szóló ITS 9. cikkének (2) bekezdésében meghatározott mezőkben az alábbi előre meghatározott értékeket bejelentsen, kivéve, ha az NFC- kifejezetten eltérő utasítást ad az FC-nek:

- a. 1.15 „Brókerazonosító”: üres.
- b. 1.16 „Klíringtag”: üres.
- c. 1.20 „Kereskedelmi tevékenységhez vagy likviditásfinanszírozáshoz közvetlenül kapcsolódik”: „TRUE”

73. Az ESMA ez alkalomból emlékeztetni kívánja a piaci szereplőket arra, hogy a jelentéstételről szóló RTS 4. cikkével összhangban az NFC-nek nem kell adatot szolgáltatnia az ügyletek biztosítékeszközeiről, illetve piaci értéken történő vagy modellalapú értékeléséről. Mindazonáltal amennyiben az FC ezt az információt bejelenti, annak az adott biztosítékeszköz vagy értékmegállapítási időbélyegző szerint helyesnek kell lennie.

74. Sajátos helyzet áll fenn akkor, amikor az NFC-nek jelentenie kellett vagy kellett volna egy származtatott ügylet megkötését (vagy azért, mert azt azt megelőzően hajtották végre, hogy a jelentéstételi felelősséget meghatározó rendelkezések 2020. június 18-án hatályba léptek, vagy azért, mert az NFC- a végrehajtás időpontjában megszüntette az FC általi jelentéstételt), és a módosítást vagy lezárást a felelősséget és a jogi felelősséget az FC-re ruházó rendelkezések alapján kell jelenteni. Konkrétabban ez a helyzet az átmeneti időszakban fordulhat elő, tehát az új jelentéstételi standardokra való áttérésről szóló 3.1. szakaszban ismertetett elvek szerint. Az ESMA úgy véli továbbá, hogy az NFC- és az FC közötti megállapodásoknak figyelembe kell venniük az említett helyzeteket annak érdekében, hogy biztosítsák a jelentéstétel folyamatosságát a tartalom, az időszerűség és a megfelelés tekintetében. A szerződő feleknek azt is biztosítaniuk kell, hogy az említett ügyletek bejelentése során ne legyen átfedés.
75. Minden olyan nyitott OTC származtatott ügylet esetében, ahol a felelősség és a jogi felelősség átruházásakor egy FC és egy NFC- két különböző kereskedési adattárnak küld be jelentést, az NFC- nyitott OTC származtatott ügyleteit az adott időpontban az FC TR-jének kell továbbítani, kivéve, ha az FC úgy dönt, hogy az NFC- TR-jének az ügyfele lesz, és az NFC--szal kötött OTC származtatott ügyleteket az említett TR-nek jelenti. Hasonlóképpen minden egyes olyan alkalommal, amikor az NFC a státuszát NFC--ról NFC+-ra változtatja, és így a felelősség és a jogi felelősség az NFC-re száll át, az FC-vel kötött, nyitott OTC származtatott ügyleteket az NFC TR-jének kell továbbítani, kivéve, ha az NFC úgy dönt, hogy az FC TR-jének az ügyfele lesz, és az FC-vel kötött OTC származtatott ügyleteket az említett TR-nek jelenti. Az OTC származtatott ügyletek bármely FC–NFC párosítás TR-jei közötti említett átruházását a kereskedési adattárak közötti adattovábbításról szóló iránymutatásoknak ¹⁷ megfelelően kell végrehajtani (konkrétan az átruházás tárgyát képező származtatott ügyleteket a szerződő felek nem törölhetik, és nem jelenthetik be újra, viszont az iránymutatásokban foglaltak szerint átruházhatják).
76. A jelentéstételről szóló ITS 9. cikke (2) bekezdésének b) pontja tekintetében az 1.7. „Az 1. szerződő fél elszámolási értékhatára” és az 1.13. „A 2. szerződő fél elszámolási értékhatára” mező is a bejelentendő adatok körébe tartozik. Az NFC--nak lehetőség szerint tájékoztatnia kell az FC-t pozícióinak az EMIR 10. cikkének (1) bekezdése szerint előírt éves kiszámítása időpontja előtt a státuszában bekövetkező várható változásról, hogy elkerülhető legyen a jelentéstétel folytonosságában bekövetkező fennakadás. Bár az NFC státusza ismert és azt elsősorban maga az NFC értékeli, az FC-nek rendszeresen információkat kell gyűjtenie annak érdekében, hogy beküldhesse saját jelentéseit. Ha az FC a kiszámítási időpontot követően arról szerez tudomást, hogy egy NFC+ NFC--ra változott, indokolatlan késedelem nélkül be kell nyújtania az azon OTC származtatott ügyletekre vonatkozó hiányzó jelentéseket, amelyeket az említett időpontot követően kötöttek, módosítottak vagy zártak le. Ezeket a jelentéseket az NFC-től származó valamennyi releváns adat kézhezvételét követően kell

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

benyújtani (a jelentéstételről szóló ITS 9. cikke (2) bekezdésének a) pontja szerint) az említett származtatott ügyletekre vonatkozóan.

77. Hasonlóképpen az NFC-nek minden annak biztosításához szükséges lépést meg kell tennie, hogy átvehesse a jelentéstételt, amennyiben a státuszát NFC-ről NFC+-ra változtatja, hogy biztosítsa a jelentéstétel folytonosságát a tartalom, az időszerűség és a megfelelőség tekintetében. Ez magában foglalja azt is, hogy az NFC-nek a lehető leghamarabb tájékoztatnia kell az FC-t, ezért az NFC-nek ideális esetben előre kell jeleznie a változást.
78. Ami a jelentéstételről szóló ITS 9. cikke (2) bekezdésének c) pontját illeti, az NFC-k felelősek annak biztosításáért, hogy LEI-jük időben megújuljon. A jelentéstétel fennakadásai elkerülésének, valamint annak érdekében, hogy az FC-nek ne kelljen a TR-ek általi elutasításokat kezelnie, az ESMA szerint a FC például időben felveheti a kapcsolatot az NFC-szal abból a célból, hogy az utóbbi megújítsa a LEI-jét. Mindazonáltal, ha az NFC nem újította meg időben a LEI-jét, és ezért az FC nem tudott sikeresen jelentést tenni az NFC nevében, az FC-nek indokolatlan késedelem nélkül be kell nyújtania a hiányzó jelentéseket, amint az NFC LEI-jét megújítják.
79. Bár az OTC származtatott ügyletek bejelentésének kötelezettsége a továbbiakban nem az NFC feladata, az ESMA szerint rendkívül fontos, hogy mindkét szerződő fél, tehát az NFC is teljes körű és naprakész információkkal rendelkezzen a TR-nek bejelentett származtatott ügyletek adatairól. Ezért az ESMA szerint az FC-k például rendszeresen (pl. havonta) megadhatják NFC szerződő feleiknek a TR-ekben nyitottként nyilvántartott ügyletekre vonatkozó információkat. Az NFC számára segítséget jelentene az EMIR-ben és különösen az EMIR 9. cikkének (2) bekezdésében – „A szerződő felek az ügylet lezárását követően legalább öt évig megőrzik nyilvántartásukban az általuk megkötött származtatott ügyleteket és azok módosításait” – vagy más vonatkozó rendeletekben meghatározott egyéb kötelezettségeinek teljesítése során, ha a saját nyilvántartásait rendszeresen össze tudná hasonlítani a származtatott ügyletek TR-eknél nyilvántartott adataival, valamint ha tudomása lenne az EMIR 81. cikkének (3) bekezdésében felsorolt jogalanyok rendelkezésére álló információkról.
80. A kétségek elkerülése érdekében az ESMA ismételten hangsúlyozza, hogy a fent említett pontosítások csak a OTC származtatott ügyletekre vonatkoznak. Így az ETD-k, azaz minden olyan származtatott ügylet esetében, amely az EMIR 2. cikke 7. pontja szerinti, az SFTR 32. cikkével módosított fogalommeghatározás alapján nem minősül OTC-nek, a szerződő fél továbbra is felelős és jogilag felelősségre vonható az adatoknak a TR-nek történő bejelentéséért, és a felelősség átruházására és a jogi felelősségre vonatkozó rendelkezések nem alkalmazandók. Az ügyletek nem feltételezhetik, hogy a helyszínen kereskedett valamennyi opciós és határidős ügylet ETD.
81. Nagyon konkrét esetekben a külső körülmények folytán megváltozhat a jelentéstétellel kapcsolatos felelősség megosztása, pl.:
- a. Egy korábban egy EGT-országban letelepedett FC egy harmadik országban telepedik le,

b. Származtatott ügyletek státusza OTC-ről ETD-re változik vagy megfordítva.

82. Ilyen esetekben a felelősség megosztása az ESMA szerint adott helyzettől függ minden olyan alkalommal, amikor jelentéstételi kötelezettség merül fel, pl. egy olyan származtatott ügylet esetében, amely november 30-ig OTC-nek minősül és december 1-jétől ETD-vé válik, november 30-ig az FC felel a történő jelentéstételért, míg december 1-jétől az NFC- lesz felelős és jogilag felelősségre vonható a jelentéstételért. Az említett iránymutatások minden egyéb rendelkezése a felelősség megosztásával összhangban alkalmazandó.

83. További korlátozás, hogy a felelősség megosztására vonatkozó rendelkezések csak akkor alkalmazandók, ha az FC az Unióban letelepedett, vagy ha teljesülnek az EMIR 9. cikke (1a) bekezdésének negyedik albekezdésében meghatározott feltételek.

84. Végezetül a szerződő feleknek figyelembe kell venniük az EMIR módosításai EGT-országokban (Izland, Liechtenstein és Norvégia) történő végrehajtásának helyzetét. Mindaddig, amíg az EMIR módosításait be nem építik az EGT-megállapodásba, és át nem ültetik az említett országok nemzeti jogába, a szerződő feleknek gondosan értékelniük kell az EGT-beli szerződő felekkel folytatott kereskedés során fennálló kötelezettségeiket, és gondoskodniuk kell arról, hogy a jelentések átfedés nélkül készüljenek.

2. táblázat – A szerződő felekre, a bejelentő jogalanyra és az adatszolgáltatásért felelős szervezetre vonatkozó mezők kitöltése

Forgatókönyv		Bejelentő jogalany (1.2. mező)	Adatszolgáltatásért felelős szervezet (1.3. mező)	1. szerződő fél (1.4. mező)	2. szerződő fél (1.9. mező)
A 9. cikk (1a) bekezdésével összhangban az NFC-nevében jelentéstételt végző FC	1. oldal	FC LEI	FC LEI	FC LEI	NFC- LEI
	2. oldal	FC LEI	FC LEI	NFC- LEI	FC LEI
A 9. cikk (1a) bekezdésével összhangban az NFC-nevében jelentéstételt végző szervezet és	1. oldal	RSE LEI	FC LEI	FC LEI	NFC- LEI
	2. oldal	RSE LEI	FC LEI	NFC- LEI	FC LEI

2. táblázat – A szerződő felekre, a bejelentő jogalanyra és az adatszolgáltatásért felelős szervezetre vonatkozó mezők kitöltése

Forgatókönyv		Bejelentő jogalany (1.2. mező)	Adatszolgáltatásért felelős szervezet (1.3. mező)	1. szerződő fél (1.4. mező)	2. szerződő fél (1.9. mező)
az RSE-t megbízó FC					
A 9. cikk (1a) bekezdésével összhangban az általa megbízott FC általi jelentéstétel NFC- általi megszüntetése	1. oldal	FC LEI	FC LEI	FC LEI	NFC- LEI
	2. oldal	NFC- LEI	NFC- LEI	NFC- LEI	FC LEI
A 9. cikk (1a) bekezdésével összhangban az általa megbízott FC általi jelentéstétel NFC- általi megszüntetése Az RSE-t megbízó FC Az RSE2-t megbízó NFC-	1. oldal	RSE LEI	FC LEI	FC LEI	NFC- LEI
	2. oldal	RSE2 LEI	NFC- LEI	NFC- LEI	FC LEI
Az FC-t megbízó NFC+	1. oldal	FC LEI	FC LEI	FC LEI	NFC+ LEI
	2. oldal	FC LEI	NFC+ LEI	NFC+ LEI	FC LEI
Az FC-t megbízó NFC+ és az RSE-t tovább megbízó FC	1. oldal	RSE LEI	FC LEI	FC LEI	NFC+ LEI
	2. oldal	RSE LEI	NFC+ LEI	NFC+ LEI	FC LEI

2. táblázat – A szerződő felekre, a bejelentő jogalanyra és az adatszolgáltatásért felelős szervezetre vonatkozó mezők kitöltése

Forgatókönyv		Bejelentő jogalany (1.2. mező)	Adatszolgáltatásért felelős szervezet (1.3. mező)	1. szerződő fél (1.4. mező)	2. szerződő fél (1.9. mező)
Az FC-t nem megbízó NFC+	1. oldal	FC LEI ¹⁸	FC LEI	FC LEI	NFC+ LEI
	2. oldal	NFC+ LEI ¹⁹	NFC+ LEI	NFC+ LEI	FC LEI
Olyan természetes személlyel kereskedő szerződő fél, aki nem jogosult az RSE-t megbízó LEI-re	1. oldal	RSE LEI	CP 1 LEI	CP 1 LEI	Az 1.9. mező vonatkozásában a jelentéstételről szóló ITS-ben meghatározott ügyfélkód
	Nincs szükség a 2. oldal szerinti jelentéstételre				
A szerződés ETD (Nincs más hatályos megbízás ²⁰)	1. oldal	FC LEI	FC LEI	FC LEI	NFC- LEI
	2. oldal	NFC- LEI	NFC- LEI	NFC- LEI	FC LEI

¹⁸Ha az FC egy másik szervezet útján nyújtja be saját jelentéseit, a mezőt az említett RSE LEI-jével kell kitölteni.

¹⁹Ha az NFC+ egy másik szervezet útján nyújtja be saját jelentéseit, a mezőt az említett RSE LEI-jével kell kitölteni.

²⁰ Amennyiben másik RSE-t bízna meg, ugyanaz a logika, mint amikor a 9. cikk (1a) bekezdésével összhangban az FC általi jelentéstételt megszüntető NFC- esetében kerül sor megbízásra.

2. táblázat – A szerződő felekre, a bejelentő jogalanyra és az adatszolgáltatásért felelős szervezetre vonatkozó mezők kitöltése

Forgatókönyv	Bejelentő jogalany (1.2. mező)	Adatszolgáltatásért felelős szervezet (1.3. mező)	1. szerződő fél (1.4. mező)	2. szerződő fél (1.9. mező)
Összetett forgatókönyv különböző eseményekkel: A jelentéstétellel RSE-t megbízó NFC+ Az NFC+ NFC--szá alakul, és úgy dönt, hogy a 9. cikk (1a) bekezdésével összhangban megszünteti az FC általi jelentéstételt, ám az RSE-t veszi igénybe. Az NFC- úgy dönt, hogy a 9. cikk (1a) bekezdésével összhangban a továbbiakban nem bízza meg az RSE-t, és az FC-t veszi igénybe. Az FC másik TR-t használ, mint az RSE. Az NFC- összeolvad egy másik NFC-vel (megjelölt NFC*), amely továbbra is NFC- marad. Az NFC- NFC+-szá alakul. Ebben a forgatókönyvben csak az NFC nevében bejelentett oldalra összpontosítunk.				
1. A jelentéstétellel RSE-t megbízó NFC+	RSE LEI	NFC LEI	NFC LEI	FC LEI
2. Az NFC+ NFC--szá válik, de a 9. cikk (1a) bekezdésének értelmében megszünteti a FC által a nevében történő jelentéstételt, és úgy dönt, hogy továbbra is az RSE-t bízta meg	Az NFC az éves kiszámítás alapján a státuszváltozás előtt értesíti az FC-t. Az NFC arról is értesíti az FC-t, hogy a 9. cikk (1a) bekezdésével összhangban úgy dönt, hogy nem alkalmazza a felelősség és a jogi felelősség átruházását. Az NFC továbbra is az aktuális eljárást alkalmazza, és önkéntesen megbízza az RSE-t.			
	RSE LEI	NFC LEI	NFC LEI	FC LEI
3. Az NFC- úgy dönt, hogy a 9. cikk (1a) bekezdése értelmében a FC-t bízta meg a nevében történő jelentéstétellel.	A hatáskör-átruházást megelőzően az NFC legalább 10 nappal a felelősségátruházás előtt értesíti az FC-t arról, hogy részt kíván venni a 9. cikk (1a) bekezdése szerinti rendszerben, és a 9. cikk (1a) bekezdésével összhangban át kívánja ruházni az FC-re a jelentéstétellel kapcsolatos felelősséget és jogi felelősséget.			

2. táblázat – A szerződő felekre, a bejelentő jogalanyra és az adatszolgáltatásért felelős szervezetre vonatkozó mezők kitöltése

Forgatókönyv	Bejelentő jogalany (1.2. mező)	Adatszolgáltatásért felelős szervezet (1.3. mező)	1. szerződő fél (1.4. mező)	2. szerződő fél (1.9. mező)
	Az FC és az NFC bevezette a jelentéstételről szóló ITS 9. cikkének (2) bekezdésében előírt rendelkezéseket.			
	A felelősség tényleges átruházásának előfeltételeként az NFC kezdeményezi és végrehajtja az adatoknak az RSE TR-éből az FC TR-ébe való továbbítását, a TR-ek közötti adattovábbításról szóló iránymutatásokkal és ezen iránymutatásokkal összhangban.			
	FC LEI	FC LEI	NFC LEI	FC LEI
4. Az NFC- összeolvad egy másik NFC--szel (megjelölt NFC*)	Az FC vagy az NFC- a jelentéstételről szóló ITS 8. cikkében a LEI változásaival kapcsolatosan előírt eljárást követi. Amint a TR feldolgozza a változást, az új LEI-t kell használni.			
	FC LEI	FC LEI	NFC* LEI	FC LEI
5. NFC+-szá alakuló NFC-	Az NFC az éves kiszámítás alapján a státuszváltozás előtt értesíti az FC-t.			
	A két szerződő fél által kötött és a jelentéstételről szóló ITS 9. cikkének (2) bekezdésében előírt megállapodással összhangban az NFC értesíti az FC-t az éves kiszámításon alapuló státuszváltozásról.			
	A megállapodásban foglalt követelményeknek megfelelően az FC vagy az NFC kezdeményezi és végrehajtja az adatoknak a saját TR-éből az NFC TR-ébe való továbbítását, a TR-ek közötti adattovábbításról szóló iránymutatásokkal és ezen iránymutatásokkal összhangban.			
	NFC* LEI	NFC* LEI	NFC * LEI	FC LEI

3.4.3 CCP

85. A CCP-k tekintetében az EMIR-ben a CCP-k nem minősülnek az EMIR 2. cikkének (8) bekezdése szerinti pénzügyi szerződő félnek, ezért ha az NFC- közvetlenül kötne származtatott ügyletet egy CCP-vel, a CCP nem válik felelőssé és jogilag felelősségre vonhatóvá a származtatott ügylet adatainak az NFC- nevében történő bejelentéséért. Ilyen esetekben a jelentéstételi kötelezettségnek való megfelelés kötelezettsége továbbra is az NFC--t terheli.

3.4.4 Alapok (ÁÉKBV-k, ABA-k és foglalkoztatói nyugellátást szolgáltató intézmények, amelyek a nemzeti joggal összhangban nem rendelkeznek jogi személyiséggel)

86. A 9. cikk (1b), (1c) és (1d) bekezdése úgy rendelkezik, hogy az alapokra vonatkozóan a jelentéstétel felelőssége bizonyos körülmények esetén az adott alapkezelőt terheli. Ezekben az esetekben úgy tekintik, hogy az alapkezelők minden releváns információval rendelkeznek saját szerepükben, és a rendelettel összhangban biztosítani lehet a jelentéstételi felelősség megosztására vonatkozó rendelkezéseknek való megfelelést.

87. Példaként lásd az alábbi 3. táblázatot.

3. táblázat – A szerződő felekre, a bejelentő jogalanyra és az adatszolgáltatásért felelős szervezetre vonatkozó mezők kitöltése					
Forgatókönyv		Bejelentő jogalany (1.2. mező)	Adatszolgáltatásért felelős szervezet (1.3. mező)	1. szerződő fél (1.4. mező)	2. szerződő fél (1.9. mező)
Az alap nevében a 9. cikk (1c) bekezdése alapján jelentéstételt végző alapkezelő társaság / ABAK (IFM)	1. oldal	IFM LEI-je	IFM LEI-je	Alap LEI-je	Szerződő fél LEI-je
	2. oldal	Szerződő fél LEI-je	Szerződő fél LEI-je	Szerződő fél LEI-je	Alap LEI-je
Az alap nevében a 9. cikk (1c) bekezdése alapján jelentéstételt végző és a szerződő felet megbízó alapkezelő társaság / ABAK (IFM)	1. oldal	Szerződő fél LEI-je	IFM LEI-je	Alap LEI-je	Szerződő fél LEI-je
	2. oldal	Szerződő fél LEI-je	Szerződő fél LEI-je	Szerződő fél LEI-je	Alap LEI-je
Alapkezelő társaság / ABAK (IFM), amely az alap nevében a 9. cikk (1c) bekezdése alapján jelentést	1. oldal	RSE LEI-je	IFM LEI-je	Alap LEI-je	Szerződő fél LEI-je
	2. oldal	Szerződő fél LEI-je	Szerződő fél LEI-je	Szerződő fél LEI-je	Alap LEI-je

3. táblázat – A szerződő felekre, a bejelentő jogalanyra és az adatszolgáltatásért felelős szervezetre vonatkozó mezők kitöltése

Forgatókönyv		Bejelentő jogalany (1.2. mező)	Adatszolgáltatásért felelős szervezet (1.3. mező)	1. szerződő fél (1.4. mező)	2. szerződő fél (1.9. mező)
teszt, és megbízza az RSE-t					

88. Abban a konkrét esetben, ha egy FC-nek minősülő alap OTC származtatott ügyletet köt egy NFC--szal, a 9. cikk (1) bekezdésében a jelentéstétel felelősségének megosztására vonatkozóan foglalt rendelkezés és annak a fenti 3.4.2. szakasz szerinti, a kapcsolódó iránymutatásban szereplő pontosítása a szerződő fél oldaláról alkalmazandó a OTC származtatott ügyletre. Ezért ilyen helyzetben:

- Az alapkezelő felelős és jogilag felelősségre vonható a OTC származtatott ügyletnek az alap nevében történő bejelentéséért;
- Az alap felelős és jogilag felelősségre vonható a OTC származtatott ügylet NFC- nevében történő bejelentéséért.

89. Szemléltetésképpen ha egy ABAK-kal (LEI AAAAAAAAAA1111111111) rendelkező ABA (LEI AAAAAAAAAA2222222222) OTC származtatott ügyletet köt egy NFC--szal (LEI 123456789ABCDEFGHIJK), akkor a szerződő féllel kapcsolatos mezőket a következőképpen kell kitölteni:

4. TÁBLÁZAT – PÉLDA A SZÁRMAZTATOTT ÜGYLETNEK AZ NFC- NEVÉBEN TÖRTÉNŐ BEJELENTÉSÉÉRT FELELŐS ALAPRA		
	A származtatott ügyletről szóló 1. jelentés	A származtatott ügyletről szóló 2. jelentés
1.3 Adatszolgáltatásért felelős szervezet	ABAK LEI: AAAAAAAAAAAA2222222222	AIF LEI: AAAAAAAAAAAA1111111111
1.4 1. szerződő fél (adatszolgáltató szerződő fél)	AIF LEI: AAAAAAAAAAAA1111111111	NFC- LEI: 123456789ABCDEFGHIJK
1.9 2. szerződő fél	NFC- LEI: 123456789ABCDEFGHIJK	AIF LEI: AAAAAAAAAAAA1111111111

90. A kétségek elkerülése érdekében az ESMA ismételten hangsúlyozza, hogy a fent említett pontosítások csak a OTC származtatott ügyletekre vonatkoznak. Így az ETD-k, azaz minden olyan származtatott ügylet esetében, amely az EMIR 2. cikke 7. pontja szerinti, az SFTR 32. cikkével módosított fogalom meghatározás alapján nem minősül OTC-nek, a szerződő fél továbbra is felelős és jogilag felelősségre vonható az adatoknak a TR-nek történő bejelentéséért, és a felelősség és jogi felelősség átruházására vonatkozó rendelkezések nem alkalmazandók. Az ügyfelek nem feltételezhetik, hogy a helyszínen kereskedett valamennyi opciós és határidős ügylet ETD.

3.5 A jelentéstétel átruházása

91. Az EMIR 9. cikkének (1a)–(1d) bekezdéséből eredő és a 3.4. szakasz szerinti felelősségmegosztás mellett az EMIR 9. cikkének (1f) bekezdése előírja, hogy a jelentéstételi kötelezettség hatálya alá tartozó szerződő felek és CCP-k átruházhatják ezt a jelentéstételi kötelezettséget, ami magában foglal a jelentéstétellel kapcsolatosan minden feladatot (egyéni és külön-külön). A jelentéstétel átruházása esetén a megbízó szerződő félnek a bejelentő jogalany rendelkezésére kell bocsátania a származtatott ügyletre vonatkozó összes részletes adatot, és felel annak biztosításáért, hogy ezek az adatok helytállóak legyenek. Átruházás esetén a folyamatoknak és határidőknek meg kell egyezniük a jelentéstételi felelősség 3.4. szakasz szerinti megosztásával. Bár technikai szinten számos hasonlóság és közös feldolgozási szempont megfigyelhető a felelősségmegosztás és a jelentéstétel átruházása között, jogilag ezek eltérő és egymástól független jelentéstételi forgatókönyvek. Azt is meg kell említeni, hogy az uniós szerződő feleknek gondosan fel kell mérniük minden olyan kockázatot, amely a jelentéstételi kötelezettségeknek való megfelelés tekintetében felmerülhet abban az esetben, ha a jelentéstételt egy nem uniós bejelentő jogalanyra ruházzák át.

92. A jelentéstételről szóló RTS konkrét adatelemről rendelkezik, ez az 1.2. „Bejelentő jogalany azonosítója” mező, amelyet kötelezően ki kell tölteni, és amennyiben a bejelentő szerződő fél vagy az adatszolgáltatásért felelős szervezet nem ruházta át a jelentés benyújtását harmadik félre vagy a másik szerződő félre, a bejelentő szerződő fél vagy az adatszolgáltatásért felelős szervezet saját LEI-jét adja meg. Ha egy származtatott ügyletre vonatkozó jelentéstételben több jogalany vesz részt, azaz a jelentéstételt jogalanyok egész láncolata végzi, az 1.2. mezőben a jelentést a TR-nek végső soron benyújtó jogalany LEI-jét kell megadni. Az RTS-ről/ITS-ről szóló FR (4.1.3. szakasz) azt is egyértelművé teszi, hogy az RSE-knek tájékoztatniuk kell az adatszolgáltató szerződő feleket és az ERR-eket a releváns jelentéstételi és adatminőségi problémákról (beleértve a nevükben benyújtott adatokat, az összes elutasítást, az egyeztetés fennakadásait, valamint a vonatkozó adatokkal kapcsolatos egyéb adatminőségi problémákat), amelyekről a TR-ek nem szolgáltatnak információt, különösen akkor, ha az említett adatszolgáltató szerződő felek és ERR-ek nem a TR résztvevői vagy felhasználói. Az ESMA a RTS-ről/ITS-ről szóló FR-ben azt is egyértelművé tette, hogy a nyitott származtatott ügyletekre

vonatkozó felelősségről a feleknek kell megállapodniuk, és azokra átruházási megállapodásnak kell vonatkoznia. Természetesen az átruházási megállapodásban figyelembe kell venni azt az időpontot is, amikor az hatályba lép, valamint azt az időpontot is, amikor hatálya lejár. A szerződő feleknek és az RSE-knek az adatok teljessége és pontossága, pl. a LEI frissítése tekintetében fennálló felelőssége és általában a jelentések tartalmáért fennálló felelősség átruházás esetén mindenkor az adatszolgáltatásért felelős szervezetet terheli. A megbízó szerződő félnek (akire a jelentéstételi kötelezettség vonatkozik) az RSE rendelkezésére kell bocsátania a származtatott ügyletre vonatkozó összes részletes adatot, és felel annak biztosításáért, hogy ezek az adatok helytállóak legyenek.

93. A jelentéstétel átruházása a következő forgatókönyveket jelenti:
- a. az egyik szerződő fél megbízza a másik szerződő felet;
 - b. az egyik szerződő fél megbíz egy harmadik felet;
 - c. mindkét szerződő fél megbízza ugyanazt a harmadik felet;
 - d. mindkét fél megbíz egy-egy, különböző harmadik felet.
94. A fenti forgatókönyvek bármelyike esetén az átfedések elkerülésének és a jelentéstétel folytonosságának biztosításának az elvét kell követni.
95. Az ESMA ösztönzi a központosított jelentéstételt (vagyis hogy az a helyszín végezze a jelentéstételt, ahol a OTC származtatott ügyletet megkötötték, vagy az a CCP, ahol azt elszámolják), azonban ez mindig a szerződő felek megállapodásától kell, hogy függjön, átruházási megállapodás alapján. Amennyiben egy harmadik fél (az egyik vagy mindkét fél nevében) átruházási megállapodás alapján látja el ezt a feladatot, biztosítania kell, hogy a szerződő felek a jelentéstételi kötelezettség teljesítése érdekében minden releváns adatot megfelelően és időben rendelkezésre bocsássanak.
96. További pontosításokra is szükség van a feladatok átruházásával kapcsolatban abban az esetben, ha harmadik felet vesznek igénybe a jelentéstételhez, valamint az átruházás kritériumaiban a megbízó szervezet székhelye szerinti tagállamtól függően adott esetben fennálló eltérések esetén. Először is a bejelentő szerződő fél, az ERR vagy az RSE dönthet úgy, hogy átruházza a jelentéstétellel kapcsolatos bármely feladatot, beleértve az UTI generálását is. Másodszor egyelőre nem határoztak meg konkrét szabályokat az átruházás végrehajtásának módjára vonatkozóan, azonban az EMIR valamennyi rendelkezését be kell tartani (időbeli és pontos jelentéstétel stb.), és a szerződő feleknek továbbra is felelősnek kell maradniuk a jelentések tartalmáért és az általuk igénybe vett harmadik fél jogalanyok általi téves jelentéstételért. Ajánlatos az átruházási megállapodásról jogi dokumentumokat készíteni (pl. írásbeli megállapodás az adatszolgáltatásért felelős szervezet és a bejelentő jogalany között, még akkor is, ha az szintén jelentéstételi kötelezettség hatálya alá tartozik, mint például a másik szerződő fél vagy a CCP).
97. Például azok a befektetési vállalkozások, amelyek csak befektetési szolgáltatásokat nyújtanak (például megbízások teljesítése vagy megbízások

fogadása és továbbítása), nem kötelesek az EMIR alapján jelentést tenni, kivéve, ha főkötelezettként eljárva egy származtatott ügylet szerződő felévé válnak. Semmi sem akadályozza azonban a származtatott ügylet szerződő feleit abban, hogy egy (közvetítőként eljáró) befektetési vállalkozást harmadik félként igénybe vegyenek a TR számára történő jelentéstételhez.

98. Ha portfóliókezelőről van szó, azaz olyan jogalanyról, amelyre a szerződő fél befektetési stratégiájának (vagy egy részének) végrehajtását átruházták, ezt a portfóliókezelőt (az érintett mezőben) csak akkor kell azonosítani, ha a jogalany jogilag vagy ténylegesen a származtatott ügyletről készült jelentés szerződő félre vonatkozó adataiban azonosított szerepek egyikét látja el, pl. bróker. Ellenkező esetben ezt a szervezetet nem kell azonosítani.

3.6 Az életciklus-események jelentése

3.6.1 Intézkedéstípusok

99. A szerződő feleknek jelentést kell tenniük a származtatott ügyletek megkötéséről, módosításáról és lezárásáról.
100. Ha az származtatott ügylet adatmezőkben megadott részletes adatai közül egy sem változott, akkor a szerződő feleknek nem kell újból jelentést tenniük a származtatott ügylet részleteiről. Az egyetlen kivétel az átmeneti időszakban nyitott származtatott ügyleteknek a 3.1. szakaszban ismertetett aktualizálása.
101. Továbbá azoknak a szerződő feleknek, amelyeknek az értékmegállapítást és a biztosítékeszközöket jelenteniük kell, azaz az FC-knek, az NFC+-oknak és a CCP-knek minden nyitott származtatott ügyletükre vonatkozóan naponta be kell jelenteniük az értékmegállapítás és a biztosítékeszköz adatait a nap végén.
102. A szerződő feleknek a „Módosítás” intézkedéstípust kell használniuk a származtatott ügyletek adatainak módosításainak bejelentésére, az „Értékmegállapítást” a származtatott ügylet értékében bekövetkezett változások bejelentésére, továbbá a „Letét aktualizálása” típust a megfelelő biztosítékeszköz módosításainak bejelentésére.
103. A szerződő feleknek biztosítaniuk kell a „Módosítás” és a „Helyesbítés” intézkedéstípusok helyes használatát. Konkrétan a „Módosítást” a korábban bejelentett származtatott ügylet feltételei vagy részletei módosításainak bejelentésére kell használni, ideértve azt az esetet is, amikor a szerződő fél olyan kiegészítő információkat szolgáltat, amelyek a jelentéstétel időpontjában korábban nem álltak rendelkezésre. A „Módosítás” nem használható a származtatott ügyletekre vonatkozó adatok helyesbítésének bejelentésére. Erre a célra csak a „Helyesbítés” használható.
104. Hasonlóképpen a biztosítékeszközökre vonatkozó adatok esetében a „Letét aktualizálása” intézkedéstípust kell használni a biztosítékeszköz első alkalommal történő bejelentésére, valamint a biztosítékeszközzel kapcsolatos adatok módosításainak bejelentésére, ám ez nem használható a biztosítékeszközre vonatkozóan korábban bejelentett adatok helyesbítésére, amit a „Helyesbítés”

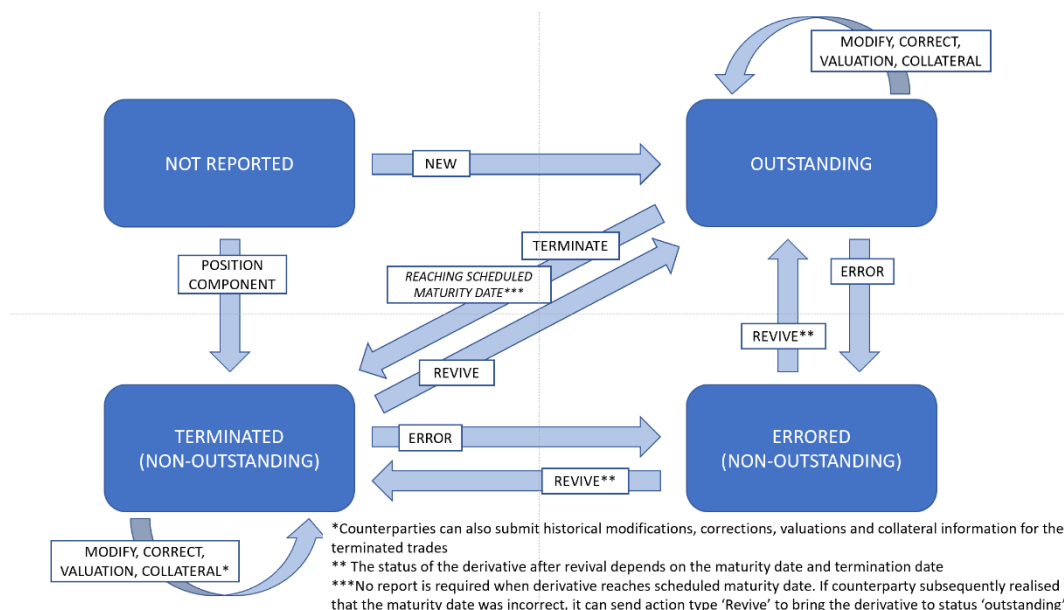
intézkedéstípussal kell elvégezni. A portfóliószintű biztosítékeszköz kódjának változását a „Módosítás” (a portfólióban szereplő adott származtatott ügylet kódjának frissítése céljából) és a „Letét aktualizálása” (a biztosítékeszköz adatainak portfóliószintű benyújtásakor) használatával kell bejelenteni. Ha azonban a portfóliószintű kódra vonatkozó adatok az adatszolgáltatás kezdeti hibája miatt változtak, ezt a változást a „Helyesbítés” művelettípussal kell jelenteni.

105. Elvileg naponta csak egy „Letét aktualizálása” intézkedéstípusú jelentésre számítunk. Ha azonban a szerződő fél azt állapítja meg, hogy egy adott napra vonatkozóan a biztosítékeszközök kapcsán helytelen adatokat nyújtott be, akkor az adott napra vonatkozóan „Helyesbítés” intézkedéstípusú jelentést kell benyújtania a biztosítékeszközökről (az „Esemény dátuma” és „A biztosíték időbélyegzője” mezőben azt a napot kell megadni, amelyre vonatkozóan az adatokat helyesbítették).
106. Egyetlen származtatott ügylet szintjén a biztosítékeszköz első alkalommal egy „Új” intézkedéstípusú, származtatott ügyletekről szóló jelentés részeként vagy pedig külön, a „Letét aktualizálása” intézkedéstípussal jelenthető be. A portfóliószintű biztosítékeszközöket első alkalommal a „Letét aktualizálása” intézkedéstípussal kell jelenteni. Új biztosítékeszköz bejelentésére elvileg csak akkor kerül sor, ha legalább egy, az adott biztosítékeszközzel fedezett származtatott ügyletet jelentettek, és nem került sor tévedésre. A TR-ek jóváhagyásainak keretében ellenőrizni kell hogy ne jelentsenek be biztosítékeszközt akkor, ha nem jelentették be a kapcsolódó származtatott ügyletet. Ha a szerződő fél tévesen jelent be származtatott ügyleteket és kapcsolódó biztosítékeszközöket, a származtatott ügyletek hibája miatt automatikusan a biztosítékeszköz is hibás lesz, mivel nem kapcsolódnak hozzá származtatott ügyletek.
107. Ha a letét aktualizálásáról szóló jelentést a szerződő fél anélkül nyújtja be a TR-nek, hogy a biztosítékeszközöket napi szinten jelentenie kellene (de a kapcsolódó származtatott ügyletek érvényesek és nem lehetnek tévesek), a szerződő fél nem nyújthat be további letétaktualizálást.

Intézkedéstípusok sorozatai

108. Az ugyanazon származtatott ügyletre vonatkozó különböző jelentések közötti logikai koherencia biztosítása érdekében a TRS jóváhagyási szabályai kiterjednek többek között az intézkedéstípusok helyes sorozataira is.

6. ÁBRA: AZ INTÉZKEDÉSTÍPUSOK MEGENGEDETT SOROZATAI



109. A 6. ábrában található diagram kék szövegdobozai a származtatott ügylet státuszát ismertetik, míg a megengedett intézkedéstípusokat a nyilakon jelezzük. Például ha egy származtatott ügyletet első alkalommal jelentenek „Új” intézkedéstípussal, akkor a státusz „Nem jelentett” helyett „Nyitott” lesz. Ha a szerződő fél ezt követően az adott származtatott ügyletre vonatkozóan „Hiba” bejelentést küld, a státusz „Nyitott” helyett „Hibás (nem nyitott)” lesz. Az ilyen státusszal rendelkező származtatott ügyletek esetében az egyetlen engedélyezhető intézkedéstípus a „Újranyitás” (az egyetlen intézkedéstípus a kék szövegdobozból induló nyilakon „Hibás (nem nyitott)” státusszal). Benyújtása esetén a származtatott ügylet státuszát a származtatott ügylet lejáratí/lezárási dátumától függően vagy „Nyitott”-ra vagy „Lezárt (nem nyitott)”-ra változtatja. A származtatott ügyletek diagramon feltüntetett intézkedéstípusai és státuszai közötti minden függőséget így kell értelmezni.

110. A diagramban ismertetett összes függőség egy adott szerződő fél jelentéseire vonatkozik. Vagyis a másik fél által a TR-nek küldött jelentések nem befolyásolják az első szerződő fél által jelentett megengedett intézkedéstípusokat. Ez különösen a „Hiba” intézkedéstípusra vonatkozik, tehát ha az egyik szerződő fél egy adott UTI-re vonatkozóan „Hiba” jelentést küldött be (és azt követően nem jelentett be „Újranyitás”-t), csak ez a szerződő fél nem fog tudni (az „Újranyitás” kivételével) további jelentéseket küldeni erre az UTI-ra. Ilyen módon ha az egyik szerződő fél tévesen küld be „Hiba” jelentést, az nem akadályozza meg a másik szerződő felet abban, hogy időben jelentse a releváns életciklus-eseményeket.

111. A „Módosítás”, „Helyesbítés”, „Letét aktualizálása” és „Értékmegállapítás” intézkedéstípusok nem befolyásolják a származtatott ügylet státuszát. Ezeket csak késedelmes jelentéstétel esetén lehet bejelenteni lezárt ügyletek esetében, de nem használhatók fel arra, hogy a származtatott ügylet státuszát nyitottá változtassák (pl. a lejárat dátumának módosításával). Csak az „Újranyitás” intézkedéstípus használható a származtatott ügylet státuszának nyitottá tételére.

112. Az „Újranyitás” intézkedéstípus olyan származtatott ügyletek újbóli megnyitására használható, amelyeket töröltek (a „Hiba” intézkedéstípussal), amelyet tévedésből lezártak (a „Lezárás” intézkedéstípussal), valamint felhasználható a lejárat dátumhoz érő (helytelenül bejelentett) származtatott ügyletek újbóli megnyitására. Ezenkívül az „Újranyitás” a „Pozíció-összetevő” intézkedéstípus után is használható, ha az utóbbit tévedésből jelentették be. Ilyen esetben az újranyitott származtatott ügylet kereskedési szinten nyitottnak tekintendő, a lejárat dátum függvényében. Ha a szerződő fél új pozíciót vagy pozíciómódosítást jelentett be, azt külön kell visszaállítani (az említett pozíció hibásként való bejelentésével, illetve módosításával).
113. A szerződő feleknek „Újranyitás” bejelentésekor meg kell adniuk az ügyletnek az újranyitás időpontjában fennálló valamennyi adatát. A szerződő feleknek azonban be kell nyújtaniuk azokat a hiányzó jelentéseket is, amelyeket akkor kellett volna elkészíteniük, amikor a származtatott ügylet átmenetileg nem volt nyitott. Ide tartoznak a „Helyesbítés” intézkedéstípusú jelentések is, amelyek a jelentésben szereplő konkrét értékek helyesbítésére szolgálnak, kivéve, ha az egyetlen helyesbítés célja a származtatott ügylet nyitott státuszúra való frissítése volt (amikor az említett státusz az „Újranyitás” jelentésből levezethető).
114. A tervezett lejárat dátum elérése a szerződő felek által az EMIR szerint nem jelentendő esemény. Ebben az esetben nincs alkalmazandó intézkedéstípus, többek között a „Hiba” és a „Lezárás” sem az. Amint egy származtatott ügylet eléri a lejárat dátumot, már nem tekinthető nyitottnak. Az a származtatott ügylet, amely már nem nyitott, és amelyet lejárat dátuma után az „Új” intézkedéstípussal késedelmesen jelentettek, nem tekinthető nyitottnak.
115. Ha származtatott ügylet szerepel a pozícióban, a származtatott ügylet státusza „Lezárt (nem nyitott)”-ra változik. Ezért a jelentéseket pozíciószinten más UTI-val (a pozícióéval) kell benyújtani, és az említett pozícióra vonatkozó jelentések helyes sorrendjét is jóvá kell hagyni. Kereskedési szinten azonban helyesbítést lehet küldeni egy olyan származtatott ügyletre vonatkozóan, amelyet a „Pozíció-összetevő” intézkedéstípussal jelentettek be, ha a származtatott ügylet egyes részletei helytelenek voltak.
116. A jelentéseket a végrehajtás-technikai standardokban meghatározott követelményekkel összhangban az események bekövetkezésének megfelelő időrendi sorrendben kell elküldeni. Elismerjük azonban, hogy abban az esetben, ha a szervezet nem időben szolgáltat adatokat, vagy ha tudomására jutott, hogy korábban nem megfelelő információkat adtak meg, a szervezetnek múltbeli eseménydátumokkal kell elküldenie a jelentéseket, megszakítva ezzel az időrendi sorrendet.
117. Ha egy korábbi értékmegállapítási beadványban hiba merül fel, csak az adott korábbi időpontra vonatkozó értékmegállapítást kell helyesbíteni, és a helytelen értékmegállapításra vonatkozó üzenet után benyújtott helyes értékmegállapításokat nem kell újból bejelenteni. Abban az esetben azonban, ha több „Értékmegállapítás” üzenetet jelentettek be helytelenül, és helyesbítésre volt szükség, a szerződő félnek helyesbítő jelentést kell benyújtania minden olyan napra vonatkozóan, amikor helytelen értékmegállapítást nyújtottak be.

118. A TRS-nek jóvá kell hagynia az intézkedéstípusok helyes sorrendjét, figyelembe véve az „Esemény időpontja” mező tartalmát. Azzal kapcsolatban, hogy a TR-eknek miként kell kezelniük a korábbi eseménynapokat tartalmazó jelentéseket a kereskedés helyzetéről szóló jelentés elkészítése céljából, további részleteket a 6.1. szakasz tartalmaz.

3.6.2 Intézkedéstípusok és eseménytípusok kombinációi

119. A szerződő feleknek adott esetben a jelentéstételről szóló RTS 2.152. mezőjében meghatározott releváns eseménytípust kell megadniuk.

120. Az alábbi táblázat meghatározza az intézkedéstípusok és eseménytípusok megengedett kombinációit, valamint azt, hogy azok kereskedési szinten, pozíciószinten vagy mindkét szinten alkalmazandók-e. A táblázat utolsó oszlopa azt jelzi, hogy egy adott intézkedéstípus mikor jelenthető eseménytípus nélkül.

5. táblázat – Megengedhető intézkedéstípusok és eseménytípusok kombinációi

		Eseménytípus											
		KERESKEDÉS	BELÉPÉS	PTRR	IDŐ ELŐTTI LEZÁRÁS	ELSZÁMOLÁS	LEHÍVÁS	ALLOKÁCIÓ	HITELESEMÉNY	POZÍCIÓBAN VALÓ SZEREPELTETÉS	VÁLLALATI ESEMÉNY	FRISÍTÉS	NINCS SZÜKSÉG ESEMÉNYTÍPUSRA
Intézkedéstípus	ÚJ	T	T,P	T		T	T	T		P	T,P		
	MÓDOSÍTÁS	T,P	T,P	T,P	T,P		T,P	T	T,P	P	T,P	T,P	P
	HELYESBÍTÉS												T,P
	LEZÁRÁS		T,P	T,P	T,P	T	T,P	T	T,P	T,P	T,P		
	HIBA												T,P
	ÚJRANYITÁS												T,P
	ÉRTÉKMEGÁLLAPÍTÁS												T,P
	LETÉT AKTUALIZÁLÁSA												T,P
	POZÍCIÓ-ÖSSZETEVŐ												T

121. A 6. táblázat tisztázza az összes engedélyezett intézkedéstípus-eseménytípus kombináció alkalmazhatóságát, valamint további észrevételeket tartalmaz azokra a tényleges felhasználási esetekre vonatkozóan, amikor ezeket a kombinációkat jelteni kellene, vagy éppen ellenkezőleg, amikor azokat nem szabad használni.
122. A vállalati események, illetve az intézkedéstípusok és eseménytípusok közötti kombinációk átfogó feltérképezése a 3.10. szakaszban található.
123. Meg kell jegyezni, hogy a továbbításra vonatkozóan nem rendelkeztek eseménytípusról. Az ESMA ismét hangsúlyozza, hogy a továbbítást a TR-ek közötti adattovábbításra vonatkozó iránymutatásokkal²¹ összhangban kell végrehajtani. Az „Új” és a „Lezárás” intézkedéstípusok nem használhatók erre a célra.

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

6. táblázat – Az intézkedéstípus és eseménytípus kombinációk alkalmazhatósága

Intézkedéstípus	Eseménytípus	Alkalmazhatóság	Megjegyzések
Új	Kereskedés	Amikor egy új UTI-vel rendelkező származtatott ügyletet először hoznak létre kereskedés útján és nem egy másik korábbi esemény miatt.	Az „Új” – „Elszámolás” kombinációt kell használni az elszámolásból származó új származtatott ügyletek esetében, különösen a kereskedési helyszíneken kereskedett és egy CCP által ugyanazon a napon elszámolt származtatott ügyletek esetében.
Új	Belépés	Amikor egy új UTI-vel rendelkező származtatott ügyletet vagy pozíciót első alkalommal hoznak létre belépési esemény miatt.	
Új	PTRR	Amikor egy új UTI-vel rendelkező származtatott ügyletet először hoznak létre PTRR esemény miatt.	Az „Új” – „PTRR” kombináció pozíciószinten nem alkalmazható, mivel a PTRR esemény miatt újonnan létrehozott származtatott ügyleteket várhatóan kereskedési szinten kell bejelenteni (az említett származtatott ügylet későbbi pozícióba történő felvétele lehetőségének sérelme nélkül). Az „Új” – „PTRR” kombináció kiegyensúlyozás esetén használható.
Új	Elszámolás	Amikor egy új UTI-vel rendelkező származtatott ügyletet először hoznak létre elszámolási esemény miatt.	Ez a kombináció magában foglalja az olyan OTC származtatott ügyletek elszámolását is, amelyekről korábban kétoldalú megállapodás

6. táblázat – Az intézkedéstípus és eseménytípus kombinációk alkalmazhatósága

Intézkedéstípus	Eseménytípus	Alkalmazhatóság	Megjegyzések
			született a szerződő felek között, és amelyeket később elszámoltak.
Új	Lehívás	Amikor egy új UTI-vel rendelkező származtatott ügyletet először hoznak létre lehívási esemény miatt.	Ezt a kombinációt kell használni az alapul szolgáló csereügyletnek a csereügyletre szóló opció végrehajtását követő bejelentésekor.
Új	Allokáció	Amikor egy új UTI-vel rendelkező származtatott ügyletet először hoznak létre allokációs esemény miatt.	
Új	Pozícióban való szerepeltetés	Amikor egy új pozíció azáltal jön létre, hogy a kereskedések első alkalommal kerülnek be ebbe a pozícióba.	
Új	Vállalati esemény	Amikor egy új UTI-vel rendelkező származtatott ügyletet vagy pozíciót első alkalommal hoznak létre az alapul szolgáló részvénnel kapcsolatos vállalati esemény miatt.	
Módosítás	Kereskedés	Ha egy meglévő UTI-vel rendelkező származtatott ügyletet vagy pozíciót a kereskedési feltételek újratárgyalása miatt módosítanak a szerződésben előzetesen egyeztetett kereskedési feltételek változásai miatt (kivéve, ha az ilyen változásokat korábban bejelentették, pl. névleges ütemezés), vagy azért, mert korábban nem állnak rendelkezésre adatelemek.	
Módosítás	Belépés	Amikor egy meglévő UTI-vel rendelkező származtatott ügyletet vagy pozíciót belépési esemény miatt módosítanak.	Ez a kombináció magában foglalja a származtatott ügylet kereskedési vagy pozíciószintű átruházását az egyik CCP-ről a másikra.
Módosítás	PTRR	Ha egy meglévő UTI-vel rendelkező származtatott ügyletet vagy pozíciót PTRR esemény miatt módosítanak.	A „Módosítás” – „PTRR” kombináció pozíciószinten csak abban az esetben alkalmazható, ha a CCP pozíciói a

6. táblázat – Az intézkedéstípus és eseménytípus kombinációk alkalmazhatósága

Intézkedéstípus	Eseménytípus	Alkalmazhatóság	Megjegyzések
			PTRR hatálya alá tartoznak (a kétoldalú nettósítás és az azt követő pozíciószintű jelentéstétel helyett). Tömörítés esetén a „Módosítás” – „PTRR” kombináció használható.
Módosítás	Idő előtti lezárás	Amikor egy meglévő UTI-vel rendelkező származtatott ügylet vagy pozíció módosításra kerül az előre egyeztetett idő előtti lezárás vagy részleges lezárás miatt.	Előre egyeztetett idő előtti lezárás esetén a szerződő feleknek frissíteniük kell a lejárat dátumát. Részleges idő előtti lezárás esetén a szerződő feleknek aktualizálniuk kell a névleges értéket.
Módosítás	Lehívás	Ha egy származtatott ügylet vagy pozíció egy opció vagy csereügyletre szóló opció lehívása miatt módosul.	
Módosítás	Allokáció	Ha egy meglévő UTI-vel rendelkező származtatott ügyletet részben allokálnak. Ez a meglévő származtatott ügylet módosított névleges értékének bejelentésére szolgál.	
Módosítás	Hitelesemény	Ha egy meglévő UTI-vel rendelkező származtatott ügylet vagy pozíció hitelesemény miatt módosul.	
Módosítás	Pozícióban való szerepeltetés	Ha egy meglévő UTI-vel rendelkező pozíciót egy új kereskedés szerepeltetése miatt módosítanak.	
Módosítás	Vállalati esemény	Amikor egy meglévő UTI-vel rendelkező származtatott ügyletet vagy pozíciót az alapul szolgáló részvénnel kapcsolatos vállalati esemény miatt módosítanak.	
Módosítás	Frissítés	Ha a jelentéstétel kezdőnapján nyitott származtatott ügyletet vagy pozíciót a módosított jelentéstételi követelményeknek való megfelelés érdekében aktualizálnak.	
Módosítás	Nincs szükség eseménytípusra	Ha egy meglévő UTI-vel rendelkező pozíciót több, napközbeni vállalati eseménytípus miatt módosítanak.	A napközbeni jelentéstétel nem kötelező az ETD-k esetében,

6. táblázat – Az intézkedéstípus és eseménytípus kombinációk alkalmazhatósága

Intézkedéstípus	Eseménytípus	Alkalmazhatóság	Megjegyzések
			következésképpen a szerződő felek pozíciószinten a „Módosítást” az eseménytípus megjelölése nélkül is bejelenthetik, amennyiben az ilyen módosítás egynél több napközbeni vállalati eseménytípus eredménye.
Helyesbítés	Nincs szükség eseménytípusra	Ha egy meglévő UTI-vel rendelkező származtatott ügyletet vagy pozíciót vagy a biztosítékeszközzel kapcsolatos adatokat korrigálnak téves információk korábbi benyújtása miatt.	
Lezárás	Belépés	Amikor egy meglévő UTI-vel rendelkező származtatott ügyletet vagy pozíciót belépési esemény miatt lezárnak. Ezt a régi UTI belépés utáni lezárására kell használni.	
Lezárás	PTRR	Ha egy meglévő UTI-vel rendelkező származtatott ügyletet vagy pozíciót PTRR esemény miatt lezárnak. Ezt a régi UTI(k) PTRR művelet utáni lezárására kell használni.	Tömörítés esetén a „Módosítás” – „PTRR” kombináció használható.
Lezárás	Idő előtti lezárás	Ha egy meglévő UTI-vel rendelkező származtatott ügyletet vagy pozíciót idő előtti lezárás miatt lezárnak (és ha a lezárás indokaként nem ismert más ok/esemény).	
Lezárás	Elszámolás	Ha egy meglévő UTI-vel rendelkező származtatott ügyletet elszámolásesemény miatt lezárnak. Ezt az alfa kereskedések lezárására használják.	A kétoldalúan kötött OTC származtatott ügyletek esetében a szerződő feleknek le kell zárnuk a korábban bejelentett kétoldalú ügyleteket (a „Lezárás” – „Elszámolás” kombinációval), és be kell jelenteniük az új elszámolt ügyleteket (az „Új” – „Elszámolás” kombinációval). Ez

6. táblázat – Az intézkedéstípus és eseménytípus kombinációk alkalmazhatósága

Intézkedéstípus	Eseménytípus	Alkalmazhatóság	Megjegyzések
			magában foglalja azt a forgatókönyvet is, amikor a meglévő származtatott ügyletek egy későbbi szakaszban elszámolhatóvá válnak.
Lezárás	Lehívás	Ha egy meglévő UTI-vel rendelkező származtatott ügyletet lehívásesemény miatt lezárnak. Például ezt használják az opciós ügyletek / csereügyletre szóló opciók lezárására, ezek lehívásakor.	A „Lezárás” – „Lehívás” nem jelentendő be, ha az opciót a lejárat napján hívják le. Általánosságban csak a lejárat dátum előtti lezárásokat kell bejelenteni.
Lezárás	Allokáció	Ha egy meglévő UTI-vel rendelkező származtatott ügyletet allokációesemény miatt lezárnak. Ezt a régi UTI allokáció utáni lezárására kell használni.	
Lezárás	Hitelesemény	Ha egy meglévő UTI-vel rendelkező származtatott ügyletet vagy pozíciót hitelesemény miatt lezárnak.	Ezt a kombinációt akkor kell bejelenteni, ha egy hitelesemény a származtatott ügyletek (pl. egyszeri névre szóló CDS) lezárásához és kiegyenlítéséhez vezet.
Lezárás	Pozícióban való szerepeltetés	Ha egy meglévő UTI-vel rendelkező származtatott ügyletet vagy pozíciót egy pozícióban való szerepeltetés miatt lezárnak.	Azt a kereskedési szintű származtatott ügyletet, amely azonnal bekerül egy pozícióba, a „Pozíció-összetevő” intézkedéstípussal kell bejelenteni. Ha egy származtatott ügyletet a pozícióban az „Új” intézkedéstípussal történő bejelentést követően szerepeltetnek, ezt csak ilyen esetben kell a „Lezárás” intézkedéstípussal

6. táblázat – Az intézkedéstípus és eseménytípus kombinációk alkalmazhatósága

Intézkedéstípus	Eseménytípus	Alkalmazhatóság	Megjegyzések
			és a „Pozícióban való szerepeltetés” eseménytípussal bejelenteni.
Lezárás	Vállalati esemény	Amikor egy meglévő UTI-vel rendelkező származtatott ügyletet vagy pozíciót az alapul szolgáló részvénnel kapcsolatos vállalati esemény miatt lezárnak.	
Hiba	Nincs szükség eseménytípusra	Amikor egy meglévő UTI-vel rendelkező származtatott ügyletet vagy pozíciót téves információk korábbi benyújtása miatt törölnek. Például ez egy olyan származtatott ügylet vagy pozíció UTI-jének törlésére szolgál, amelyet nem kellett volna bejelenteni (pl. mert nem származtatott ügylet), vagy nyitott származtatott ügyletek törlésére, amikor a szerződő fél csoporton belüli mentességben részesül.	
Újranyitás	Nincs szükség eseménytípusra	Ha egy törölt származtatott ügyletet vagy pozíciót helytelen információk korábbi benyújtása miatt helyreállítanak. Például ez egy olyan származtatott ügylet vagy pozíció UTI-jének helyreállítására szolgál, amelyet tévesen zártak le.	Ez a intézkedéstípus nem használható olyan pozíció újbóli megnyitására, amelyet korábban nettósítottak és lezártak. Az „Újranyitás” csak olyan kereskedések újbóli megnyitására használható, amelyeket tévedésből zártak le vagy töröltek, vagy amelyeket IGT mentesség miatt töröltek, hogy a szerződő feleknek ne kelljen ismét új UTI-t létrehozniuk. Más jelentéstételi forgatókönyvek esetében nem alkalmazható. Különösen nettósított pozíció esetén a szerződő feleknek el kell dönteniük, hogy

6. táblázat – Az intézkedéstípus és eseménytípus kombinációk alkalmazhatósága

Intézkedéstípus	Eseménytípus	Alkalmazhatóság	Megjegyzések
			a pozíciót nyitva tartják-e (és ennek megfelelően jelentik-e az értékmegállapítást), vagy lezárják a pozíciót. Ha a szerződő felek lezárják a pozíciót, majd egy másik, azonos típusú származtatott ügyletet kötnek, és pozíciószinten kívánnak jelentést tenni, új pozíciót kell bejelenteniük egy új UTI-vel.
Értékmegállapítás	Nincs szükség eseménytípusra	Ha az értékmegállapítással kapcsolatos adatokat egy meglévő UTI-vel rendelkező származtatott ügyletre vagy pozícióra vonatkozóan nyújtják be.	
Letét aktualizálása	Nincs szükség eseménytípusra	Ha a biztosítékeszközre vonatkozó adatokat egy meglévő UTI-vel rendelkező származtatott ügyletre vagy pozícióra vonatkozóan nyújtják be.	
Pozíció-összetevő	Nincs szükség eseménytípusra	Ha egy új származtatott ügyletet ugyanazon a napon kötnek meg és szerepeltetnek egy pozícióban.	

124. Ha a szerződő fél tévedésből helytelen eseménytípust ad meg, nincs lehetőség az ilyen információk kijavítására, mivel az „Eseménytípus” nem alkalmazható a „Helyesbítés” intézkedéstípusnál. A szerződő félnek gondoskodnia kell arról, hogy a következő jelentésben megfelelő „Eseménytípus”-t nyújtson be.

3.6.3 Életciklus-események és összekapcsoló azonosítók használata (Korábbi egyedi ügyletazonosító (UTI), Kereskedés utáni kockázatcsökkentés (PTRR) azonosítója, A soron következő pozíció egyedi ügyletazonosítója (UTI-ja))

125. A szerződő feleknek adott esetben jelenteniük kell az azonos életciklus-eseményekre vonatkozó jelentések azonosítását lehetővé tevő összekapcsoló azonosítókat. Az erre a célra előírt összekapcsoló azonosítók a következők:

- „Korábbi egyedi ügyletazonosító” (2.3. mező)
- „A soron következő pozíció egyedi ügyletazonosítója” (2.4. mező)

- c. „Kereskedés utáni kockázatcsökkentés (PTRR) azonosítója” (2.5. mező)
126. Korábbi UTI-t kell alkalmazni azon életciklus-események esetében, amikor egy származtatott ügylet lezárul, és egy vagy több új származtatott ügyletet hoznak létre. Ilyen esetekben a korábbi UTI-t, azaz a lezárt ügylet UTI-ját a 2.3. mezőben fel kell tüntetni az életciklus-esemény miatt létrehozott összes származtatott ügyletre vonatkozó jelentésekben. A korábbi UTI különösen a következő esetekben alkalmazható:
- a. Belépés;
 - b. Elszámolás (kivéve, ha a származtatott ügyletet kereskedési helyszínen vagy harmadik országbeli szervezett kereskedési platformon kötötték meg, és azt ugyanazon a napon egy CCP elszámolta);
 - c. Lehívás (csereügyletre szóló opciók esetén),
 - d. Allokáció
 - e. Vállalati esemény (megosztás esetén).
127. A soron következő pozíció egyedi ügyletazonosítóját akkor kell jelenteni, ha egy származtatott ügyletet szerepeltetnek egy pozícióban (és vagy a „Pozíció-összetevő” intézkedéstípussal vagy a „Lezárás” intézkedéstípussal és a „Pozícióban való szerepeltetés” eseménytípussal jelentik). Tartalmaznia kell annak a pozíciónak az UTI-jét, amelyben ez a származtatott ügylet szerepel.
128. A PTRR-azonosítót akkor kell megadni, ha az esemény típusa „PTRR”, és a PTRR technikájának típusa vagy egy harmadik fél szolgáltatójánál végrehajtott tömörítés vagy kiegyensúlyozás. A PTRR-szolgáltató által megadott egyazon PTRR-azonosítót kell feltüntetni minden olyan jelentésben, amelyet ugyanazon PTRR esemény miatt hoztak létre, módosítottak vagy zártak le. Minden PTRR eseményhez más PTRR-azonosítót kell rendelni.
129. Egy adott származtatott ügyletre vonatkozóan egynél több összekapcsolási azonosítót is be lehet jelenteni (pl. egy származtatott ügyletet annak elszámolásakor először egy korábbi UTI-vel lehet bejelenteni, aztán PTRR-azonosítóval is bejelenthető, ha PTRR esemény miatt módosítják, végső soron pedig a következő pozíció UTI-jével is jelenthető, ha végül szerepeltetik egy pozícióban). A jelentésben azonban csak a releváns összekapcsoló azonosítót kell feltüntetni egy adott életciklus-eseményre vonatkozóan (a fenti példában a pozícióban való szerepeltetést bejelentő szerződő fél csak a „A soron következő pozíció egyedi ügyletazonosítója” mezőt tölti ki).

3.7 Jelentéstétel pozíciószinten

130. Általánosságban „pozíció” alatt a szerződő felek egy párosítása közötti kitettséget kell érteni, amely olyan helyettesíthető származtatott ügyletek együtteséből (kereskedések) áll, amelyek között gazdasági és jogi kapcsolatok állnak fenn, és ami lehetővé teszi a közös kitettség nettó vagy csökkentett volumenét eredményező közös kockázatkezelést. A kereskedés és az ügyletek fogalma ebben a szakaszban egymással felcserélhető.

131. A jelentéstételről szóló RTS 3. cikkének megfelelően a kereskedés utáni eseményeket pozíciószinten is be lehet jelenteni a megkötött származtatott ügylet adatainak ügyleti szintű kezdeti bejelentését követően, valamint a származtatott ügyletnek a pozícióban való szerepeltetése miatti lezárását követően, a következő feltételek teljesülése esetén: a jogi konstrukció szerint a kockázat pozíciószintű, a TR-nek küldött valamennyi kereskedési jelentés olyan termékekre vonatkozik, amelyek helyettesíthetők egymással, és a TR-nek korábban bejelentett egyes kereskedések helyébe később pozíciószintű jelentés lépett (például a klíringtag és a CCP közötti ügyletek esetében).
132. A pozíciószintű jelentéstételre alkalmas származtatott ügyletek kategóriái a következők: CCP-k által nettósított, központilag elszámolt OTC származtatott ügyletek és különbözeti ügyletek (Contract for Difference, CFD). Bár az ilyen származtatott ügyletek esetében a pozíciókra vonatkozó információk a legrelevánsabbak a rendszerszintű kockázat értékelése szempontjából, a csak pozíciószinten történő jelentéstétel nem felel meg az EMIR 9. cikkében foglalt követelményeknek, amelyek szerint minden szerződő félnek jelentenie kell például egy származtatott ügyleti szintű megkötését.
133. A lejárat dátum nélküli ügyleteket, például a CFD-ket, erősen ajánlott pozíciószinten jelenteni annak elkerülése érdekében, hogy a pénzügyi szerződő fél minden egyes nyitott származtatott ügyletét naponta aktualizálni kelljen addig, amíg 1) a származtatott ügyletet törlik vagy 2) a végtelenségig, mivel ezeknek a származtatott ügyleteknek általában nincs lejáratuk. Az értékmegállapítás pozíciószinten is elvégezhető, miután a megfelelő származtatott ügyleteket egy pozícióban szerepeltetik.
134. Az ESMA elismeri a szerződő felek között a jelentéstétel szintjéről létrejövő kétoldalú megállapodást érintő esetleges nehézségeket, valamint az ilyen problémáknak az egyeztetésre gyakorolt hatását. Mindazonáltal az ESMA ismét hangsúlyozza, hogy a pozíciószintű jelentéstételről a két szerződő félnek kell megállapodnia, mivel ez a kötelezettség az EMIR 9. cikkének (1e) bekezdésében foglalt azon követelményből ered, hogy biztosítani kell, hogy a származtatott ügyletekre vonatkozó adatokat helyesen és csak egyszer jelentsék be. Ezt a jelentéstételről szóló RTS 3. cikke is megállapítja. A származtatott ügylet két szerződő felének vagy mindkettőnek vagy pozícióban kell szerepeltetnie a származtatott ügyletet, vagy mindkettőnek továbbra is jelentenie kell a releváns életciklus-eseményeket kereskedési szinten. A pozíciószintű jelentéstétel általában inkább lehetőség, mintsem követelmény, és csak akkor valósítható meg, ha az összes vonatkozó feltétel teljesül, beleértve azt az esetet is, amikor a két szerződő fél pozíciószintű jelentéstételről állapodik meg. A szerződő felek közötti megállapodás hiányában a kereskedési szintű jelentéstétel az alapértelmezett lehetőség. Bizonyos körülmények között azonban az EMIR jelentéstételi kötelezettségeinek való megfelelés egyetlen lehetősége a pozíciószintű jelentéstétel (pl. ha a szerződő felek nem tudják értékelni az egyes pozícióösszetevőket). Olyan körülmények között is szükséges feltétel az érintett felek közötti megállapodás.

135. A napközi pozíciószintű jelentéstétel semmilyen típusú származtatott ügylet esetében sem kötelező, sem az ETD, sem a OTC ügyletek esetében, vagyis nincs szükség egy pozíció napi életciklus-eseményeinek (pl. a módosításoknak) a bejelentésére. Annak érdekében azonban, hogy egy pozíciót helyesen jelentsenek be, és az azt érintő összes módosítást tükrözzék (akkor is, amikor egy kereskedés ugyanazon a napon szerepel egy pozíciószintű jelentésben), a pozíció frissített adatait és értékmegállapítását a szerződő feleknek pozíciószinten kell jelenteniük a nap végén. Ez összhangban van a 3.6. és 3.9. szakaszokban foglalt pontosításokkal, ilyen például egy eseménytípus „üresen” történő bejelentésének lehetősége, ha egy adott napon több esemény is befolyásolja ugyanazt a pozíciót a jelentéstétel egyszerűsítése érdekében. Kereskedési szinten az ETD-kereskedésekkel kapcsolatos életciklus-események napközi jelentése nem kötelező. OTC ügyletek esetében a napközi életciklus-események bejelentésének a nap végén a lehető legátfogóbbnak kell lennie.
136. Pozíció létrehozásakor „Új” intézkedéstípust és a megfelelő eseménytípust tartalmazó jelentést kell beküldeni. A pozícióknak a kereskedések szerepeltetése vagy lezárása stb. miatti módosításait a „Módosítás” intézkedéstípussal és – lehetőség szerint – a megfelelő eseménytípussal kell jelenteni. A pozíció akkor ér véget, amikor eléri a lejárat dátumot. Ha egy pozíció más okból szűnik meg, a szerződő feleknek a „Lezárás” intézkedéstípust és azt az eseménytípust kell bejelenteniük, amely leírja a lezárás okát. További részletek a 3.6. szakaszban találhatók.
137. Figyelembe véve, hogy az eredeti származtatott ügyletek kereskedési szinten történő előzetes bejelentése nélkül nem lehet pusztán csak pozíciókat jelenteni, az említett származtatott ügyleteket kereskedési szinten aktualizálni kell annak érdekében, hogy megfelelő státusszal rendelkezzenek, így egyértelmű legyen, hogy a továbbiakban nem nyitottak, és elkerülhető legyen a pozíciókban szerepeltetett ügyletek egymást átfedő elszámolása. Következésképpen a szerződő feleknek jelenteniük kell a pozícióban szerepeltetett összes származtatott ügylet kereskedési szinten történő lezárását. Ezt a „Lezárás” intézkedéstípus és a „Pozícióban való szerepeltetés” eseménytípus vagy eseménytípus nélkül a „Pozíció-összetevő” intézkedéstípus használatával kell elvégezni, ez utóbbi az ugyanazon a napon a pozícióban szerepeltetett új ügylet bejelentésekor alkalmazandó. Ezenkívül a „Szint” mezőben „T”-t (trade, kereskedés) kell megadni. Ilyen módon a pozícióban szerepeltetett összes ügyletet a továbbiakban nem tekintik nyitottnak. Ezután a pozíciót az „Új” intézkedéstípussal kell bejelenteni, ha a pozíciót első alkalommal hozták létre, vagy meglévő pozíció frissítése esetén a „Módosítás” intézkedéstípussal. A pozíció bejelentéséhez a „Szint” mezőben „P”-t (pozíció) kell megadni.
138. Amikor a szerződő fél pozíciószintű jelentést tesz, a TR-knek a származtatott ügylet pozíciójának bejelentésekor kell alkalmazniuk a későbbi frissítéseket, módosításokat és életciklus-eseményeket (beleértve az újbóli értékmegállapításokat is), nem pedig az eredeti kereskedések bejelentésekor.

139. A kereskedési jelentésekben előírt valamennyi adatelem kötelező a pozíciójelentésben is, kivéve azokat, amelyek csak kereskedési szinten relevánsak.
140. A „Névleges” mezőt mindig ki kell tölteni a pozíciószinten készített jelentésekben. Ezenkívül a pozíciószintű jelentésekben a „Névleges” mező értékét a következőképpen kell kiszámítani:
- a. Opciók ügyleteknél: Névleges = teljes névleges mennyiség x kötési ár;
 - b. Határidős ügyleteknél: Névleges = Teljes névleges mennyiség x elszámolási ár²².
141. A „Névleges” mező módosításait pozíciószinten csak akkor kell jelenteni, ha a pozíció szempontjából releváns eseményre került sor (pl. a pozícióban új releváns ügyletet szerepeltettek, ezt az új névleges értéket figyelembe kell venni a pozíció névleges értékénél). További információk ezen iránymutatások 3.17. szakaszában találhatók.
142. Ha a pozíció értékmegállapítása nulla, csak két lehetőség van:
- a. A pozíció lezárása és egy új pozíció bejelentése egy másik UTI-vel egy későbbi szakaszban. Az első pozíció lezárása és az utóbbi létrehozása között nem jelentenek be értékmegállapítást.
 - a. A pozíció nyitottan tartása és naponta nulla szerződéses érték bejelentése.
143. A „Hatálybalépés napja” az a nap, amelytől kezdve a származtatott ügylethez kapcsolódó kötelezettségek hatályba lépnek, a származtatott ügylet visszaigazolásában foglaltak szerint, vagy a szerződő felek közötti egyéb megállapodásnak megfelelően. Amennyiben a szerződő felek a szerződési feltételek keretében nem határozták meg a hatálybalépés napját, a „Hatálybalépés napja” mezőben a származtatott ügylet végrehajtásának napját kell megadni. Pozíciószinten a hatálybalépés napját a legkorábbi hatálybalépési dátumú kereskedés hatálybalépésének napja jelenti. Ha a szerződő felek a szerződési feltételek részeként nem határozták meg a pozíció hatálybalépésének napját, a „Hatálybalépés napja” mezőben pozíciószinten a legkorábbi hatálybalépési dátumú származtatott ügylet hatálybalépésének napját vagy a végrehajtás időbélyegzője dátumát kell feltüntetni (ez a végrehajtási dátum a pozíció legkorábbi végrehajtási dátuma), abban az esetben, ha a szerződő felek nem határozták meg a szerződés hatálybalépésének napját.
144. A „Lejárat napja” az a nap, amelytől kezdve a származtatott ügylethez kapcsolódó kötelezettségek hatálya megszűnik, a származtatott ügylet visszaigazolásában foglaltak szerint, vagy a szerződő felek közötti egyéb megállapodásnak megfelelően. Az idő előtti lezárás nem érinti ezt az adatelemet. A pozíció szintjén a lejárat dátumnak a pozícióban szereplő kereskedések lejárat dátumai közül a legtávolabbi jövőbeli lejárat dátumnak kell lennie. Ha a lejárat dátumot később módosítják – mivel e lehetőségről a szóban forgó kereskedési szerződés eredetileg rendelkezett –, módosítási jelentést kell küldeni, amelyben

²² Az elszámolási ár nem bejelentendő mező

eszerint módosítják a „Lejárat napja” mezőt, a pozíciószinten frissített lejárat dátumnak megfelelően.

145. „Az idő előtti lezárás dátuma” az a nap, amikor a származtatott ügylet lejárat előtt például egy szerződő fél vagy a szerződő felek döntése miatt lezárul a származtatott ügylet. A pozíciószintű jelentést illetően a „Lezárás” intézkedéstípust és az „Idő előtti lezárás” eseménytípust ki kell tölteni a teljes pozíció lezárásakor.
146. „A bejelentés időbélyegzője” egy adott származtatott ügyletről szóló jelentésnek a kereskedési adattárhoz történő benyújtása napja és időpontja. Ugyanez hasonlóképpen a pozíciószintű jelentésekre is alkalmazandó.
147. „A végrehajtás időbélyegzője” az a dátum és időpont, amikor egy származtatott ügyletet (kereskedési vagy pozíciószinten) első alkalommal nyitottak meg, és létrehozták az UTI-jét. Pozíciószintű jelentéstétel esetén ezt a mezőt a „Hatálybalépés napja” mező kitöltéséhez hasonlóan kell kitölteni, azaz a legkorábbi végrehajtási időbélyegzővel rendelkező kereskedés dátumával.
148. Az „Esemény dátuma” az a nap, amikor egy adott eseményre sor került, vagy amikor a módosítás „hatályossá vált” (nem pedig a származtatott ügylet módosítására vonatkozó megállapodás időpontja). A pozíció szintjén ezt a mezőt akkor kell kitölteni, ha a pozícióval kapcsolatos releváns eseményekre vagy módosításokra került sor. További részletek a 3.9. szakaszban találhatók.
149. „Az elszámolás időbélyegzője” az a dátum és időpont, amikor egy ügyletet vagy pozíciót elszámolnak. Pozíciószinten ezt a mezőt a pozíció a végrehajtás időbélyegzőjét felhasználva kell bejelenteni, mivel a két időbélyegző pozíciószinten várhatóan megegyezik.
150. Pozíciószinten „A végrehajtás helyszíne” mezőt annak a helyszínnek az (ISO 10383 szabványban meghatározott) MIC kódjával kell kitölteni, ahol a bejelentett pozícióban a legtöbb származtatott ügyletet végrehajtották.
151. A PTRR lehívás eredményeként létrejött származtatott ügyletet kereskedési szinten kell jelenteni.
152. Az ESMA ismét hangsúlyozza, hogy a pozíciószintű jelentéstétel más üzleti helyzet, mint a PTRR események bejelentése, és mindkettőre eltérő jelentéstételi szabályok vonatkoznak. Az alábbi táblázat a két helyzet közötti főbb különbségeket mutatja be:

7. TÁBLÁZAT

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

3.8 A helyszíni származtatott ügyletek bejelentése

153. Az ETD ügyletek olyan származtatott ügyletek, amelyek egy (a 2014/65/EU irányelv 4. cikke (1) bekezdésének 24. pontjában meghatározott) kereskedési helyszín szabályainak hatálya alá tartoznak, és amelyeket e szabályoknak megfelelően hajtanak végre. A „helyszíni származtatott ügyletek” bejelentése céljából az EU-n kívüli hasonló kereskedési platformokat is figyelembe kell venni. A kereskedési helyszín szabályai rendelkeznek a szerződésnek a kereskedési helyszínen történő végrehajtásáról és feldolgozásáról, valamint azt követően egy központi szerződő fél elszámolóházán (CCP) keresztül történő elszámolásról a végrehajtást követő egy munkanapon belül.

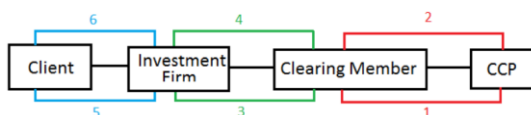
154. Annak érdekében, hogy a hatóságok azonosítani tudják és elemezhesék a kockázati pozíciókat, a szerződést követően kockázatot vállaló szerződő feleknek egyértelműen azonosíthatónak kell lenniük. Az általános elszámolási modell szerint elszámoláskor a kockázat a klíringtagot terheli a CCP-vel szemben, illetve a CM ügyfelét a Cm-mel szemben. Ezért a következő felek rendelkeznek az EMIR szerint jelentéstételi kötelezettséggel:

- A származtatott ügyletet elszámoló CCP.
- A CCP származtatott ügyletet elszámoló klíringtagjai.
- A kereskedési láncban részt vevő MiFID szerinti befektetési vállalkozások mindenkor, amikor a származtatott ügyletből eredő kockázatot a szerződő felekkel (különösen a klíringtaggal) fennálló szerződéses jogviszonyuk alapján viselik.
- Egyéb olyan felek, amelyek nem tartoznak a fenti kategóriák egyikébe sem, és amelyek vállalják a származtatott ügyletből eredő kockázatot, kivéve, ha státuszuk miatt mentesülnek.

155. Ha e felek valamelyike egynél több szerepet tölt be (pl. a befektetési vállalkozás egyben klíringtag is), akkor egy jelentést kell benyújtania, amelyben azonosítja az összes vonatkozó szerepet az érintett mezőkben, és nem kell külön-külön jelentést tennie az egyes szerepekről.

Példák:

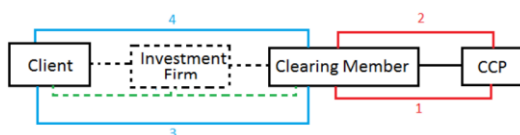
1. forgatókönyv: A befektetési vállalkozás viseli a kockázatot a CM-mel szemben, és így maga is szerződő fél. Ebben az esetben az alábbi jelentéseket kell beküldeni.



8. TÁBLÁZAT

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

2. forgatókönyv: A befektetési vállalkozás nem visel kockázatot a klíringtaggal szemben, mivel a jogi megállapodások szerint az ügyfél közvetlenül viseli a kockázatot a klíringtaggal szemben, amennyiben az elfogadja az elszámolási szerződést.



9. TÁBLÁZAT

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. Amennyiben a befektetési vállalkozás a T+1 jelentéstételi határidőn belül pozíciót ad át a klíringtagnak az eredeti származtatott ügylet gazdasági feltételeinek bármilyen változása nélkül adja fel, a származtatott ügyletet a pozícióátadás utáni állapotának megfelelően kell bejelenteni. Ez azt jelenti, hogy a befektetési vállalkozás nem visel kockázatot a klíringtaggal szemben, így

közvetlenül az ügyfél viseli a kockázatot azzal a klíringtaggal szemben, amellyel elszámolási megállapodást kötött. Az ESMA továbbá ismét hangsúlyozza, hogy a kereskedési szinten bejelentett származtatott ügyleteket érintő releváns eseményeket (pl. ügyletek felosztása) ennek megfelelően kell bejelenteni.

157. A részleges végrehajtásokat külön-külön kell bejelenteni, mivel a paraméterek és a szerződő felek eltérőek lesznek.
158. A jelentés azonosító száma (RTN) egyedi kód, amelyet a végrehajtáshoz rendeltek, és az ugyanazon végrehajtáshoz kapcsolódó jelentések csoportjának közös kódja. Feltételesen kötelező. mező a „POSC” intézkedéstípus esetén kereskedési szinten (akkor szükséges, ha a kereskedést kereskedési helyszínen hajtják végre). Az RTN-t nem szabad pozíciószinten kitölteni.
159. Nem áll fenn közvetlen kapcsolat a MiFIR szerint kötelező kereskedéshelyszín-azonosító kód (TVTIC) és a jelentés azonosító száma (RTN) között. A TVTIC egy minden egyes olyan ügylet hozzárendelt egyedi ügyletazonosító kód, amely mögött a vevő és eladó felek számára terjesztett megbízás teljes vagy részleges végrehajtása áll. Az RTN egyedi szám, amelyet a végrehajtáshoz rendeltek, és amely az ugyanazon végrehajtással kapcsolatos jelentések csoportjára vonatkozóan megegyezik, hogy azonosíthatóak legyenek az azonos végrehajtásra vonatkozó jelentések. Tekintettel arra, hogy a rendszeres internalizáló a 2014/65/EU irányelv (MiFID II) értelmében nem minősül kereskedési helyszínnek, és a kereskedési helyszín hozza létre az RTN-t, az RTN mezőt nem kell kitölteni, amikor rendszeres internalizálónál kötik meg az ügyletet.
160. A befektetési vállalkozásoknak, a klíringtagoknak vagy a CCP-knek meg kell adniuk az adatszolgáltató szerződő felek számára a vonatkozó RTN-eket. Hasonlóképpen, az adatszolgáltató szerződő feleknek továbbítaniuk kell az RTN-eket a szerződő felek számára, hogy az utóbbiak teljesíthessék a jelentéstételi kötelezettségeiket.
161. A CFD-re vonatkozó RTN bejelentésére (amennyiben azokat egy helyszínen hajtják végre, és ahol a CFD-k egy csoportja ugyanahhoz a végrehajtáshoz kapcsolódik) ugyanazok a szabályok vonatkoznak.
162. Az egyedi ügyletazonosító (Unique Trade Identifier, UTI) egy két szerződő fél közötti származtatott ügylet egyedi kódja. A szerződő felek egy adott párosításának egy adott UTI-t kell használnia ugyanazon származtatott ügylet esetében, és nem szabad újra felhasználnia az említett UTI-t bármely más származtatott ügylet EMIR szerinti bejelentésére. Ugyanez az elv vonatkozik a pozíciószinten jelentett származtatott ügyletekhez generált UTI-kre is. Az UTI-nek azonosnak kell lennie a származtatott ügyletet kötő mindkét szerződő fél jelentéseiben. Az egyedi ügyletazonosítóval (UTI) kapcsolatos további információk a 3.11. szakaszban találhatók.
163. Az időbélyegzőre vonatkozó mezőkben a következőt kell feltüntetni:
 - a. A végrehajtás időbélyegzőjének meg kell felelnie a kereskedési helyszínen történő végrehajtás időpontjának.

- b. Az elszámolás időbélyegzőjeként azt időpontot kell bejelenteni, amikor a CCP jogszerűen vállalta a kereskedés elszámolását. Amikor az elszámolás a nyitott ajánlati modell használatával történik, az elszámolás időbélyegzője és a végrehajtás időbélyegzője várhatóan azonos lesz. Ha azonban az elszámolásra novációval kerül sor, a két időbélyegző eltérő lehet.

164. A felek eltérő megállapodása hiányában a befektetési vállalkozásnak elvileg nem kell jelentést benyújtania a biztosítékeszköz értékéről, valamint a megkötött származtatott ügylet későbbi módosításáról vagy lezárásáról, amennyiben a biztosítéknyújtás folyamata az ügyfél (1. szerződő fél) és a klíringtag közötti közvetlen megállapodás révén történik.

165. A helyszíni származtatott ügyletek esetében kereskedési szinten és pozíciószinten az életciklus-események napközbeni jelentése nem kötelező, hanem opcionális. A helyszíni származtatott ügyletek esetében kereskedési szinten és pozíciószinten minden életciklus-eseményt be lehet jelenteni a nap végén, a származtatott ügylet adott időpontban fennálló állapota szerint.

166. Példa helyszíni származtatott ügyletre a jelentéstételről szóló RTS szerint: „A” portugál hitelintézet az alapul szolgáló részvényt érintő vállalati esemény miatt módosítást küld „B” spanyol befektetési társaságnál lévő helyszíni pozícióhoz. A jelentés X kereskedési helyszínen kereskedett határidős ügyletek egy holland vállalat részvényeinek osztalékaival kapcsolatos pozíciójára vonatkozik. A pozíció biztosítékkal fedezett, és az elszámolás készpénzben történik.

167. Nem minden előírt mezőt tüntetünk fel.

10. TÁBLÁZAT HELYSZÍNI SZÁRMAZTATOTT ÜGYLET BEJELENTÉSE		
Sz.	Mező	Példa
1. táblázat		
1	A bejelentés időbélyegzője	2021-12-02T09:35:00Z
2	Bejelentő jogalany azonosítója	LEI A
3	Adatszolgáltatásért felelős szervezet	LEI A
4	1. szerződő fél (adatszolgáltató szerződő fél)	LEI A
5	Az 1. szerződő fél jellege	F
6	Az 1. szerződő fél vállalati szektora	CDTI

7	Az 1. szerződő fél elszámolási értékhatára	TRUE
8	A 2. szerződő fél azonosítójának típusa	TRUE
9	2. szerződő fél	LEI B
11	A 2. szerződő fél jellege	F
12	A 2. szerződő fél vállalati szektora	INVF
14	A 2. szerződő fél jelentéstételi kötelezettsége	FALSE
16	Klíringtag	LEI A
17	Irány	BYER
20	Kereskedelmi tevékenységhez vagy likviditásfinanszírozáshoz közvetlenül kapcsolódik	FALSE
2. táblázat		
1	UTI	ABCDE24680TTTTT22222
7	ISIN	DE000C5XXXXX
9	A termék besorolása	FFVCSX
10	Az ügylet típusa	FUTR
11	Eszközosztály	EQUI
13	Az alaptermék azonosítójának típusa	I
14	Az alaptermék azonosítása	NL001154XXXX
19	Kiegyenlítés 1. pénzneme	EUR
21	Az értékmegállapítás során megállapított összeg	205.100,00

22	Az értékmegállapítás pénzneme	EUR
23	Az értékmegállapítás időbélyegzője	2021-12-02T00:59:00Z
24	Értékmegállapítási módszer	CCPV
26	Portfóliószintű biztosítékeszköz megjelölése	TRUE
27	Portfóliószintű biztosítékeszköz kódja	1814145_1145_BSC040XXXX
30	Elszámolási kötelezettség	UKWN
31	Elszámolva	I
32	Az elszámolás időbélyegzője	2021-12-01T00:59:00Z
33	Központi szerződő fél	CCP LEI
37	Csoporton belüli	FALSE
38	PTRR	FALSE
41	A végrehajtás helyszíne	MIC X
42	A végrehajtás időbélyegzője	2021-12-01T00:30:00Z
43	Hatálybalépés napja	2021-11-30
44	Lejárat napja	2021-12-17
47	A teljesítés típusa	CASH
48	Ár	0,42
49	Az ár pénzneme	EUR
55	Az 1. oldal névleges összege	1554000
56	Névleges pénznem 1	EUR

60	Az 1. oldal teljes névleges mennyisége	3700000
151	Intézkedéstípus	MODI
152	Eseménytípus	Vállalati esemény
153	Esemény dátuma	2021-12-02
154	Szint	PSTN

3.9 Kellő időben történő jelentéstétel a származtatott ügylet megkötéséről, módosításáról és lezárásáról

168. Az EMIR 9. cikkének (1) bekezdése szerint a „szerződő felek és a központi szerződő felek [...] kereskedési adattárnak bejelentik az általuk megkötött származtatott ügyletek, illetve az ügyletek módosításainak és megszüntetésének adatait.” Továbbá a releváns adatokat „legkésőbb az ügylet megkötését, módosítását, illetve lezárását követő munkanapon kell” bejelenteni.

3.9.1 Származtatott ügylet megkötése

169. Minden megkötött származtatott ügyletet jelenteni kell egy TR-nek. Ha egy megkötött származtatott ügyletet később lezárnak, akkor a szerződő feleknek vagy adott esetben az ERR-nek az ügylet „Új” intézkedéstípussal történő bejelentését követően azt a „Lezárás” intézkedéstípussal kell bejelenteniük.

170. A szerződő feleknek akkor is be kell jelenteniük a származtatott ügylet megkötését, ha a származtatott ügylet lezárására a jelentéstételi határidő előtt kerül sor (pl. napközbeni származtatott ügyletek esetében). Ebben az esetben a szerződő félnek ugyanazon a jelentéstételi határidőn belül két jelentést kell küldenie: az egyiket „Új” intézkedéstípussal, a másikat pedig „Lezárás” intézkedéstípussal. Ha a származtatott ügyletet ugyanazon a napon egy pozícióban való szerepeltetés miatt zárják le, a szerződő félnek csak egy jelentést kell küldenie az adott származtatott ügyletre vonatkozóan, a „Pozíció-összetevő” intézkedéstípussal.

171. Ha az eredeti származtatott ügyletet pozícióban szerepeltettek, és arról „Pozíció-összetevő” intézkedéstípussal szolgáltatott adatot, majd azt később lezárják, a szerződő felek nem küldhetnek jelentést „Lezárás” intézkedéstípussal az eredeti származtatott ügyletre nézve, hanem „Módosítás” intézkedéstípussal kell jelentést küldeniük arra a pozícióra vonatkozóan, amelyben az eredeti származtatott ügylet szerepelt, annak érdekében, hogy ezt az származtatott ügyletet eltávolítsák a pozícióból.

172. A „Hiba” intézkedéstípust csak azon ügyletek törlésére lehet használni, amelyek egyáltalán nem jöttek létre, vagy amelyek nem tartoznak az EMIR szerinti jelentéstételi kötelezettség hatálya alá. Abban a konkrét esetben, amikor a szerződő felek úgy állapodnak meg, hogy a CCP-nél történő regisztrációtól függő ügyletet kötnek, és a CCP elutasítja ezt a ügyletet, akkor a szerződő feleknek „Hiba” intézkedéstípussal kell lezárniuk az származtatott ügyletet, mivel az ügylet létrejöttének feltétele nem teljesült, ezért az ügylet soha nem is jött létre.

3.9.2 Származtatott ügylet módosítása vagy helyesbítése

173. Egy származtatott ügylet módosítása a következő intézkedéstípusokról való jelentéstételt foglalja magában: „Módosítás” és „Helyesbítés”. A jelentéstétel időbeli ütemezése megegyezik az ügylet megkötésének lefolyásával, vagyis az attól az időponttól kezdve képezi jelentéstétel tárgyát, amikor egy módosítás hatályba lép.

174. A szerződő feleknek csak a bekövetkezett módosításokat kell jelenteniük, azaz nem szolgáltathatnak adatot olyan módosításokról, amelyekben már megállapodtak, de amelyek még csak a jövőben lépnek hatályba. Például ha a szerződő felek megállapodnak abban, hogy egy névleges értéket módosítanak egy jövőbeli napon, akkor erről a módosításról csak a megállapodás szerinti napon (a módosítás tényleges dátuma) kell adatot szolgáltatni.

175. Ami a helyesbítéseket illeti, ezekről azonnal adatot kell szolgáltatni, amint a helytelenül jelentett adatokat azonosítják.

176. Nem szükséges helyesbítési jelentést küldeni, ha a származtatott ügylet módosítását követően a szerződő fél csak saját belső rendszereiben tüntetett fel helytelen információkat, de ezeket a helytelen adatokat nem jelentette be a TR-nek. Ilyen esetekben a szerződő félnek csak a végleges, helyes adatokat tartalmazó módosító jelentést kell beküldenie (azaz nem kell a téves adatokat tartalmazó módosító jelentést küldenie, majd azt helyesbítenie).

3.9.3 A letétekre és értékmegállapításokra vonatkozó frissítések bejelentése

177. Az értékmegállapítás aktualizálása esetén a szerződő feleknek napi értékmegállapításokat kell küldeniük az értékmegállapítás napját követő munkanap végéig, és ezt a dátumot kell feltüntetniük az „Esemény dátuma” mezőben. Ennek a dátumnak meg kell egyeznie „Az értékmegállapítás időbélyegzője” mező dátumával.

178. A letét aktualizálásait naponta kell beküldeni, a szerződő feleknek pedig az „Esemény dátuma” mezőben azt a napot kell feltüntetnie, amelyre vonatkozóan a letét aktualizálását bejelentették (azaz a letét aktualizálásáról szóló jelentésnek a letétek adott nap végi állapotát kell tükröznie). A letét aktualizálását akkor kell bejelenteni, amikor az hatályba lép, azaz a kiegyenlítés várható napján, és az aktualizálásnak tartalmaznia kell minden tranzit- és kiegyenlítés alatt álló letétet, a kiegyenlítés átmeneti megghiúsulására tekintet nélkül.

179. A CCP számára az elszámolt ügyletek portfóliója tekintetében előre kifizetett letétek esetében ezekről a letétekről a kapcsolódó portfólióban szereplő, elsőként

alkalmazandó származtatott ügylet megkötésének T+1 napján kell adatot szolgáltatni (azt a portfólió kódjával összekapcsolva), nem pedig a biztosíték benyújtásának napját követő napon.

180. Általánosabban fogalmazva, nem szabad letétet bejelenteni, ha korábban nem jelentettek be ezzel a letéttel fedezett származtatott ügyletet.

3.9.4 Származtatott ügylet lezárása

181. A szerződő felek nem küldhetnek jelentést „Lezárás” intézkedéstípussal, ha a származtatott ügylet eléri a lejárat napját, és ezért már nem tekinthető nyitottnak. A lejárat napjának elérése után a származtatott ügyletet automatikusan nem nyitottként kezelik.
182. Ha a szerződő felek megállapodnak abban, hogy a lejárat napja előtt lezárnak egy származtatott ügyletet, vagy lezárnak egy nyitott lejáratú származtatott ügyletet, akkor a következők egyikét kell tenniük:
- jelentést nyújtanak be „Lezárás” intézkedéstípussal, ha a lezárás várható napja ugyanaz a nap, mint a lezárásról szóló értesítésé, vagy
 - jelentést nyújtanak be „Módosítás” intézkedéstípussal, ha a lezárás várható napja a következő nap vagy ennél későbbi. Ebben az esetben a szerződő feleknek a lejárat dátumot ennek megfelelően módosítaniuk kell.
183. A szerződő felek nem küldhetnek jelentést „Lezárás” intézkedéstípussal, ha a lezárás időpontja a lejárat napjára esik. Ez magában foglalja például azt az esetet, amikor a szerződő fél opciós ügyletet hív le a lejárat napján.
184. Nettósított pozíció esetén a szerződő felek dönthetnek úgy, hogy a pozíciót nyitva tartják, és napi szinten számolnak be az értékmegállapításról, vagy megszüntetik az említett pozíciót (és „Új” intézkedéstípussal, új UTI-vel küldenek jelentést, amennyiben azt újra meg kell nyitni). Mindkét félnek következetesen kell jelentést tennie. Ezt a szempontot részletesebben a 3.7. szakasz tárgyalja.

Esemény dátuma

185. A 11. táblázat meghatározza, hogy mit kell bejelenteni az „Esemény dátuma” mezőben az egyes intézkedéstípusokra vonatkozóan. Az esemény dátuma meghatározásánál fogva tartalmazza a jelentéstételre okot adó eseményt is, amely pl. az értékmegállapítás aktualizálása esetén az értékmegállapítás napja. A tényleges jelentéseket az esemény dátumát követő munkanap végéig kell benyújtani.

11. TÁBLÁZAT	
Intézkedéstípus	Esemény dátuma
Új	A származtatott ügylet megkötésének vagy a pozíció létrehozásának napja

11. TÁBLÁZAT	
Intézkedéstípus	Esemény dátuma
Módosítás	A módosítás hatálybalépésének napja
Helyesbítés	Az a dátum, amelytől kezdve a helyesbítés alkalmazandó (általában az a dátum, amelyre vonatkozóan a korábbi helytelen adatokat szolgáltatottak)
Lezárás	A lezárás hatálybalépésének napja
Hiba	A hiba bejelentésének napja
Újranyitás	Az Újranyitás bejelentésének napja
Értékmegállapítás	Az értékmegállapítás napja
Pozíció-összetevő	A származtatott ügylet megkötésének és a pozícióba történő felvételének napja
Letét aktualizálása	A letét elszámolásának várható dátuma

186. Ha idő előtti lezárásról születik megállapodás, a módosítást a megállapodás időpontját követő munkanap végéig kell bejelenteni. A módosítási jelentésnek tartalmaznia kell a megállapodás dátumát az „Esemény dátuma” mezőben, illetve a megállapodás szerinti, jövőbeli dátumot fel kell tüntetni a „Lejárat napja” mezőben.

187. Az esemény dátumát a TR-eknek figyelembe kell venniük a származtatott ügyletre vonatkozó, kereskedés helyzetéről szóló jelentés elkészítése céljából. E tekintetben további információkat a 6.1. szakasz tartalmaz.

3.10 Az üzleti események intézkedéstípusokhoz és -szintekhez való hozzárendelése

188. Az ESMA az alábbiakban feltérképezi azokat az üzleti eseményeket és a megfelelő intézkedéstípusokat és eseménytípusokat, amelyeket a szerződő feleknek az adott eseményekkel kapcsolatban használniuk kell.

189. A 12. táblázatban van egy „Bejelentendő?” oszlop, amely tisztázza az egyes eseményekkel kapcsolatos jelentéstételi kötelezettséget. Főszabályként mindenesetre a szerződő feleknek be kell jelenteniük minden olyan új kereskedést, amely a jelentéstétel hatálya alá tartozik, valamint minden olyan módosítást, amely hatással van a bejelentett részletekre.

190. Egyes üzleti események (pl. a másik szerződő fél nemteljesítése) eltérhetnek a táblázatban ismertetett általános esettől. Ezért a bejelentendő események tényleges sorrendje bizonyos esetekben eltérhet az adott példától, és mindig a valós eseményeknek lehető legmegfelelőbb módon kell jelenést küldeni.

191. A lejárat előtti lezárással kapcsolatos események (pl. a származtatott ügylet teljes lezárása vagy idő előtti lehívása miatti) bejelentésekor a szerződő feleknek az esemény hatálybalépésének napja alapján kell kiválasztaniuk a jelentéstételi kötelezettség alá tartozó intézkedéstípust. Ha a megállapodás szerinti lezárási dátum ugyanaz a nap, mint a lezárásról szóló értesítése, a szerződő feleknek a „Lezárás” intézkedéstípust kell használniuk. Ha a megállapodás szerinti eseményre a jövőben kerül sor, a szerződő feleknek a „Módosítás” intézkedéstípust kell használniuk, és a lejárat dátumát frissíteniük kell a megállapodás szerinti lejárat dátumnak való megfelelés céljából.

12. TÁBLÁZAT

Kategória	Üzleti esemény	Részletezés	Bejelentendő?	Intézkedéstípus	Esemény típus	Megjegyzés
Módosítások és törlések	Módosítás (azaz Helyesbítés)	Az eredetileg helytelenül bevitt adatok módosítása	Igen, ha érinti a bejelentett adatokat	Helyesbítés		
	Gazdasági szempontból lényegtelen módosítás		Igen, ha érinti a bejelentett adatokat	Módosítás	Kereskedés	
	Gazdasági szempontból lényeges módosítás		Igen, ha érinti a bejelentett adatokat	Módosítás	Kereskedés	
	Törlés	Hibásan lefoglalt, majd később törölt kereskedés.	Igen	Hiba		
	Tévedésből jelentett törlés	A kereskedést tévedésből törölték, ezért újra kell indítani	Igen	Újranyitás		
Kereskedési	Új kereskedés		Igen	Új	Kereskedés	

12. TÁBLÁZAT

Kategória	Üzleti esemény	Részletezés	Bejelentendő?	Intézkedéstípus	Eseménytípus	Megjegyzés
események	Növelés	Kétoldalúan végrehajtott megállapodás az ügyletre vonatkozó névleges érték növelése érdekében	Igen	Módosítás	Kereskedés	
	Teljes lezárás	Teljes pozíciózárás	Igen	Lezárás/Módosítás	Idő előtti lezárás	
	Részleges lezárás	Részleges pozíciózárás	Igen	Módosítás	Idő előtti lezárás	
	Allokáció	Eredetileg nem megosztott nagy-tételes kereskedés, amelyet a fő felek között megosztottak.	Igen	Lezárás/Módosítás	Allokáció	A részleges kiosztásokra alkalmazandó módosítás
		Később kiosztott kereskedések	Igen	Új	Allokáció	
	Elszámolt pozíciók/kereskedések	Eredeti kétoldalú kereskedés („alfa” kereskedés)	Igen	Lezárás	Elszámolás	
		Elszámolt pozíció („béta” és „gamma” kereskedések)	Igen	Új	Elszámolás	
	Teljes megújítás	Fennmaradó rész	Igen	Lezárás + Új	Belépés	Az eredeti szerződő féllel folytatott kereskedés

12. TÁBLÁZAT

Kategória	Üzleti esemény	Részletezés	Bejelentendő?	Intézkedéstípus	Esemény típus	Megjegyzés
						megszűnik
		Belépés	Igen	Új	Belépés	
		Kilépés	Igen	Lezárás	Belépés	
	Részleges megújítás	Fennmaradó rész	Igen	Módosítás + Új	Belépés	
		Belépés	Igen	Új	Belépés	
		Kilépés	Igen	Módosítás	Belépés	
	Opció ügylet lehívása	Teljes lehívás	Csak akkor, ha a lehívásra az eredeti lejárati idő előtt kerül sor	Lezárás/Módosítás	Lehívás	
		Részleges lehívás	Csak akkor, ha a lehívásra az eredeti lejárati idő előtt kerül sor	Módosítás	Lehívás	
	Pozícióátadás/Pozícióátvétel	Fennmaradó rész	Csak akkor, ha az eseményre a jelentéstételi határidő után kerül sor (T+1)	Módosítás	Belépés	
		Belépés		Új	Belépés	
		Kilépés		Lezárás	Belépés	
	Pozíciótranszfer	Fennmaradó rész	Csak akkor, ha az	Módosítás	Belépés	

12. TÁBLÁZAT

Kategória	Üzleti esemény	Részletezés	Bejelentendő?	Intézkedéstípus	Eseménytípus	Megjegyzés
		Belépés	Eseményre a jelentéstételei határidő után kerül sor (T+1)	Új	Belépés	
		Kilépés		Lezárás	Belépés	
	Csereügyletre szóló opcióra vonatkozó lehívás	Csereügyletre szóló opció lehívása	Csak akkor, ha a lehívásra az eredeti lejárat előtt kerül sor	Lezárás	Lehívás	
		Csereügyletre szóló opció lehívásából eredő opciós ügylet	Igen	Új	Lehívás	
	Tömörítési esemény	Eredeti kereskedés – Megszűnt	Igen	Lezárás	PTRR	
		Eredeti kereskedés – Módosítás	Igen	Módosítás	PTRR	
		Újonnan létrejött kereskedés	Igen	Új	PTRR	
	Pénzeszközzel történő elszámolás	A díjak, kifizetések stb. tényleges készpénzes elszámolása	Nem			A pozíciózárási díjakat a lezárási üzenet tartalmazza.
	Ügylet lejárat	Az eredeti lejárat napján	Sz.			Az ügyletet a

12. TÁBLÁZAT

Kategória	Üzleti esemény	Részletezés	Bejelentendő?	Intézkedéstípus	Eseménytípus	Megjegyzés
		lejáró származtatott ügylet				TR automatikusan frissíti nem nyitott állapotra.
	Viszonteladás	Pozíció lebontása részletesebb szintre: a kezdeti pozíció pl. éves szerződésben	Igen	Lezárás	Kereskedés	
		Létrejövő pozíciók, pl. negyedéves szerződésekben	Igen	Új	Kereskedés	
	Felosztás	A kereskedés felosztása és több pozícióra történő allokálása	Igen	Lezárás	Allokáció	
		Az érintett pozíciók létrehozása/módosítása	Igen	Új/módosított	Allokáció	
Belső változások	Amortizáló névleges értékek	Névleges érték változása a kereskedés során.	Nem (az amortizációs ütemtervet az ügylet megkötésekor már bejelentették)			
	Osztalék ismételt megállapítása		Nem			

12. TÁBLÁZAT

Kategória	Üzleti esemény	Részletezés	Bejelentendő?	Intézkedéstípus	Eseménytípus	Megjegyzés
	Részvénnyel kapcsolatos ismételt megállapítás		Nem			
	Kamatláb ismételt megállapítása	Kereskedés változó kamatlábának változásai	Nem			
Egyéb	Későbbi események	A másik szerződő fél sikeresen járt el	A szerződő fél LEI-jének vállalati események miatti változását a 3.14. szakasz ismerteti			
		Az ügyletben meghatározott referencia-jogalany helyébe egy másik jogalany lép.	Igen	Módosítás	Vállalati esemény	
	Hitelesemények	Az ügylet nemteljesítése, pl. a másik szerződő fél csődje / szerkezetátalakítása / kötelezettségének elmulasztása.	Igen	Módosítás/Lezárás	Kereskedés / Idő előtti lezárás	A bejelentendő események pontos sorrendje az egyes csődeljárások adataitól függ.

12. TÁBLÁZAT

Kategória	Üzleti esemény	Részletezés	Bejelentendő?	Intézkedéstípus	Eseménytípus	Megjegyzés
		Nemteljesítés, pl. a referencia-jogalany csődjé / szerkezetátalakítása / kötelezettségének elmulasztása.	Igen	Módosítás/Lezárás	Hitelesemény	A tevékenység típusa az esemény eredményétől függ (a kereskedés lezárul, vagy pl. az indextényezőt frissíteni kell)
	Vállalati műveletek	Nyereségrészesedési kérdés / Tőkésítési kérdés	Igen, ha a bejelentett alapul szolgáló azonosító (pl. ISIN vagy LEI) vagy más kereskedési feltételek megváltoznak	Módosítás	Vállalati esemény	Feltételezve, hogy a vállalati művelet az alapul szolgáló eszközt / kibocsátót érinti
		Különleges osztalék		Módosítás	Vállalati esemény	
		Kiválás		Módosítás	Vállalati esemény	
		Részvényfelosztás / A névérték változása		Módosítás	Vállalati esemény	
		Részvényösszevonás / A névérték változása		Módosítás	Vállalati esemény	
		A bejelentett részleteket érintő egyéb vállalati műveletek		Módosítás	Vállalati esemény	

12. TÁBLÁZAT

Kategória	Üzleti esemény	Részletezés	Bejelentendő?	Intézkedéstípus	Esemény típus	Megjegyzés
	Átminősítések	A felek kölcsönösen megállapodnak egy olyan átalakításról és abba beleegyeznek, amely lényeges módosítást eredményez. Példaként említhető egy ADR-re vonatkozó csereügylet, amelyet a két fél megállapodása szerint átválnak az alapul szolgáló eszközre vonatkozó csereügyletre, vagy amikor egy részvényt két tőzsdén jegyeznek, és a két fél megállapodása szerint GBP-ről HKD-ra váltanak át.	Igen	Módosítás	Kereskedés	
	Nyilvánosan kereskedett/jegyzett csereügyletek indexe	A csereügyletet az index kezelője távolítja el / módosítja az indexben (azaz ez nem a kereskedő vagy a szerződő fél belátásától függ). Példa	Nem, ha az alapul szolgáló azonosító vagy más kereskedési feltételek nem változnak			

12. TÁBLÁZAT

Kategória	Üzleti esemény	Részletezés	Bejelentendő?	Intézkedéstípus	Esemény típus	Megjegyzés
		erre az index CDS negyedéves meghosszabbítása. Nem tartalmazza az index kiegyensúlyozását				
	„Fall-back” árfolyamok aktiválása	A változó kamatláb változása „fall-back” esemény miatt	Igen	Módosítás	Kereskedés	
	Testreszabott kosárindex-csereügylet	A kosár összetevőit a kereskedő vagy a szerződő fél saját belátása szerint változtatja meg. Példá erre a kosár kiegyensúlyozása egy csereügylet régi tickerhez kapcsolódó lezárásával és az adott csereügylet új tickerrel történő bejegyzésével.	Igen	Módosítás	Kereskedés	Csak a kereskedési helyszínen kereskedett pénzügyi eszközök
Portfólió - csereügylet	Referencia-alaptermék hozzáadása hosszú portfólióhoz vagy rövid portfólióhoz	Új csereügylet létrehozása XYZ értékpapírra vonatkozóan	Igen	Új	Kereskedés	Feltételezve, hogy a portfólió-összetevőket egyedi csereügyl

12. TÁBLÁZAT

Kategória	Üzleti esemény	Részletezés	Bejelentendő?	Intézkedéstípus	Esemény típus	Megjegyzés
	A referencia-alaptermék eltávolítása hosszú portfólióból vagy rövid portfólióból	XYZ értékpapírra vonatkozó meglévő csereügylet részleges vagy teljes lezárása	Igen	Lezárás/Módosítás	Idő előtti lezárás	etként jelentik be (potenciálisan egy összetett kereskedés és részeként).
	A meglévő referencia-alaptermékek névleges összegének növelése	XYZ értékpapírnak való hosszú vagy rövid távú kitettség növelése	Igen	Módosítás	Kereskedés	
	A referencia-alaptermék névleges összegének csökkenése	Egy portfóliós csereügylet-wrapperben az XYZ értékpapírnak való hosszú vagy rövid távú kitettség csökkentése.	Igen	Módosítás	Kereskedés	

3.11 UTI generálása

192. Az UTI időben történő generálása és közlése alapvető fontosságú annak biztosításához, hogy a szerződő felek időben eleget tudjanak tenni jelentéstételi kötelezettségüknek. Amennyiben az egyik szerződő fél felelős az UTI generálásáért, mindkét szerződő félnek meg kell tennie az ahhoz szükséges intézkedéseket, hogy a generáló szerződő fél időben generálhassa az UTI-t, felhasználhassa azt saját jelentéseiben, és közölje azt a másik szerződő féllel, továbbá hogy a fogadó szerződő fél átvegye az UTI-t, és (módosítás vagy csonkítás nélkül) ugyanazt az UTI-t használja fel saját jelentéstételében. Bevált gyakorlatként el kell kerülni az UTI megosztásának folyamatába történő manuális beavatkozást, és előnyben kell részesíteni a digitális eszközöket.

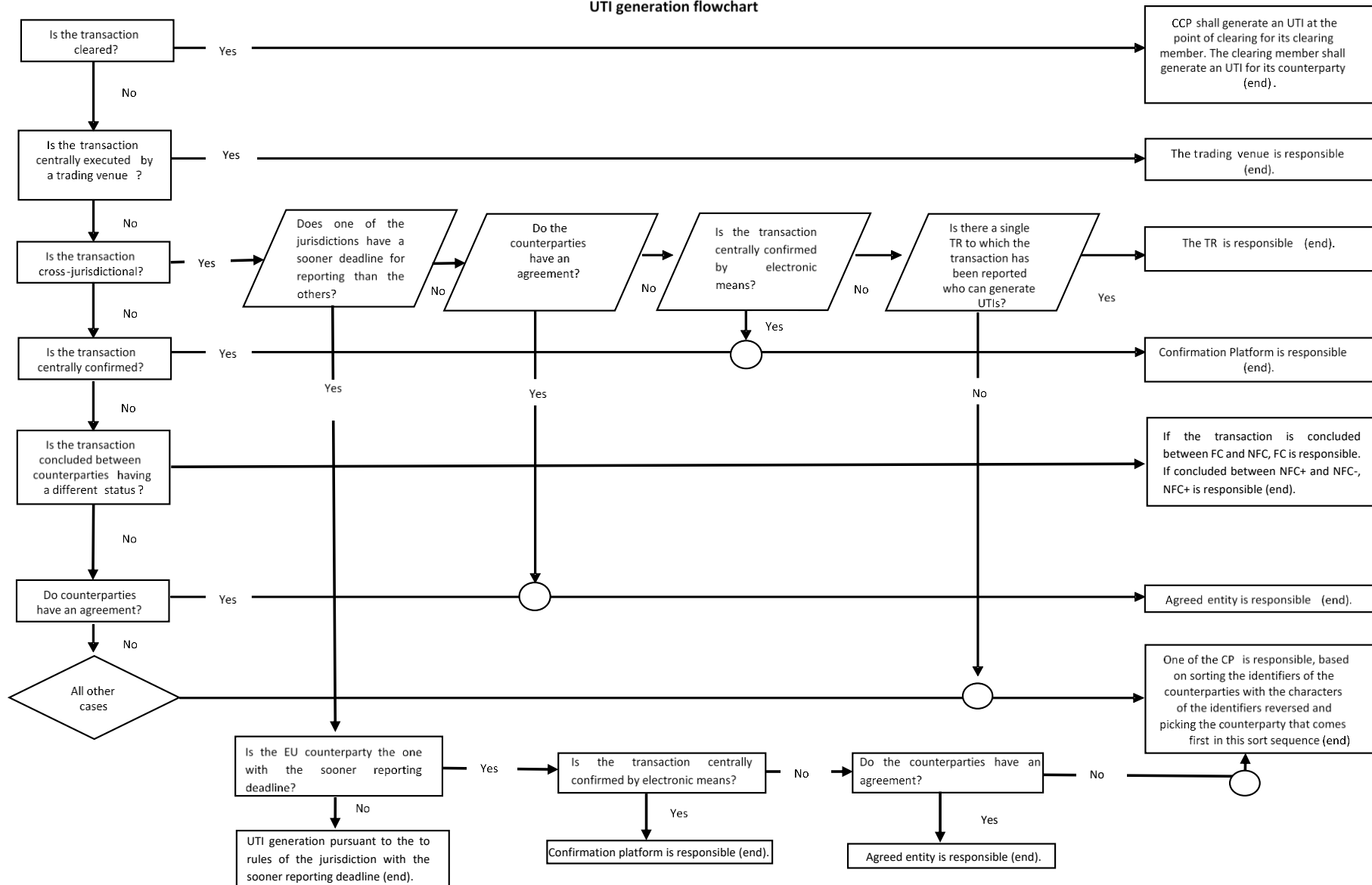
193. Az UTI generálására és közlésére vonatkozó délelőtti 10:00 órai határidő minden származtatott ügyletre vonatkozik, beleértve a pozíciószinten jelentett származtatott ügyleteket is. Ha a generáló fél nem generálja vagy nem közli az UTI-

t kellő időben, azaz T+1 napon 10:00 órakor (UTC szerint), a bejelentési határidő betartása érdekében a fogadó félnek kapcsolatba kell lépnie a generáló féllel és érdeklődni kell a folyamatról, és nem szabad saját maga által generált UTI-t használnia.

194. Az alábbi folyamatábra azt mutatja be, hogy a szerződő feleknek hogyan kell meghatározniuk az UTI generálásáért felelős jogalanyt a jelentéstételről szóló ITS 7. cikkével összhangban.

1.

UTI generation flowchart



195. Ha az UTI generálásáért felelős jogalany (pl. egy harmadik országbeli helyszín vagy egy ügyletet visszaigazoló platform) nem tartozik az EMIR hatálya alá, és nem tud vagy nem kíván UTI-t generálni, a feleknek az UTI-generálás folyamata következő lépését kell végrehajtania. Ha a folyamat utolsó lépése a felelősséget a másik szerződő félre ruházza át, amely nem uniós szerződő fél, és az adott szerződő fél nem bocsátja rendelkezésre az UTI-t, a bejelentő szerződő félnek a jelentéstételi határidő betartása érdekében önállóan kell generálnia UTI-t. Ha azonban a nem uniós szerződő fél késedelmesen rendelkezésre bocsátja az UTI-t, és az uniós szerződő fél már jelentést tett a saját UTI-jával, akkor az uniós szerződő félnek a „Hiba” mezőt kitöltve kell bejelentenie a származtatott ügyletet, és a jelentéstételről szóló ITS-nek megfelelően újra kell jelentenie az UTI-t.
196. Ha a folyamat eléri a „szerződő felek megállapodásának” lépéséhez, a szerződő felek dönthetnek úgy, hogy mindig egyikük generálja az UTI-t, vagy dönthetnek úgy, hogy más közösen elfogadott szabályokat alkalmaznak, beleértve egy általuk választott kötetlen logikát is. A választott logikának elég egyszerűnek kell lennie ahhoz, hogy minden esetben biztosítsa az UTI generálásáért felelős szerződő fél egyértelmű meghatározását.
197. A végső megoldás a LEI azonosítók fordított sorrendje szerint határozza meg az UTI-t generáló jogalanyt. E célból a szerződő feleknek az ASCII szerinti rendezés módszerét kell alkalmazniuk, ahol mindig számjegy előz meg egy betűt:

13. TÁBLÁZAT		
	1. példa	2. példa
LEI	CP1: 1111ABCDEABCDEABC123 CP2: 1111AAAAABBBBBCCCC23	CP1: ABCDEABCDEABCDE12345 CP2: ABCDEABCDEAAAAA12344
LEI fordított sorrendben	321CBAEDCBAEDCBA1111 32CCCB BBBBAAAAA1111	54321EDCBAEDCBAEDCBA 44321AAAAAEDCBAEDCBA
Karakterenként rendezve, egy számjegy mindig egy betű elé kerül (ASCII sorrend)	321CBAEDCBAEDCBA1111, mert az „1” (számjegy) „C” (betű) előtt van	44321AAAAAEDCBAEDCBA, mert a „4” az „5” előtt van

198. Az UTI tényleges generálása átruházható, vagyis bármely jogalany, amelyet a jelentéstételről szóló ITS-szel összhangban az UTI generálásáért felelős jogalanyként határoznak meg, átruházhatja az UTI generálását harmadik félre. Gondoskodnia kell azonban arról, hogy a harmadik fél megfeleljen az UTI-

generálás időszerűségére, az UTI szerkezetére és formátumára stb. vonatkozó valamennyi követelménynek.

3.12A szerződő fél minőségének meghatározása

199. A jelentéstételről szóló ITS 4. cikke szerint a származtatott ügylet vételi/eladási oldalát a származtatott ügylet megkötésének időpontjában a megkötött szerződésnek megfelelően kell meghatározni.
200. A fentiek alapján a szerződő feleknek a származtatott ügylet megkötésekor meg kell határozniuk a vételi/eladási oldalt, és az „Irány” mezőben vevőt/eladót vagy a „1. oldal iránya” és „A 2. oldal iránya” mezőben a fizetőt/kedvezményezettet kell bejelenteniük a megkötött származtatott ügylet típusától függően, az alábbi táblázatban foglaltak szerint.
201. A szerződő feleknek, miután meghatározták a vételi/eladási oldalt, az ellenkező értékekkel kell bejelenteniük az „Irány”, az „1. oldal iránya” és „A 2. oldal iránya” mezőket.
202. Ez azt jelenti, hogy ha a két szerződő fél olyan szerződést kötött, amely az „Irány” mező kitöltését szükségessé teszi, ha az 1. szerződő fél az „Irány” mezőben bejelenti a Vevőt, a másik szerződő félnek Eladót kell bejelentenie és megfordítva.
203. Hasonlóképpen, feltételezve, hogy a szerződő feleknek meg kell állapodniuk a származtatott ügylet megfelelő oldalainak konzisztens bejelentési módjáról, amennyiben a két szerződő fél olyan szerződést kötött, amely az „1. oldal iránya” és a „2. oldal iránya” mező kitöltését szükségessé teszi, ha az 1. szerződő fél az „1. oldal iránya” mezőben bejelenti a fizetőt/kedvezményezettet, a „2. oldal iránya” mezőben pedig a kedvezményezettet/fizetőt, a szerződés másik szerződő fele az „1. oldal iránya” mezőben a kedvezményezettet/fizetőt, a „2. oldal iránya” mezőben pedig a fizetőt/kedvezményezettet jelenti be. A kétoldalú származtatott ügyletekről való jelentéstételről és egyeztetésről részletesebb információk a 6.2.4. szakaszban találhatók.
204. Szintén elvárható, hogy az a szerződő fél, amely az „1. oldal iránya” mezőben a fizetőt jelenti be, a „2. oldal iránya” mezőben a vevőt jelentse be, és megfordítva.

14. táblázat Iránymezők használata terméktípusonként

Az ügylet típusa	Irány	Az 1. oldal iránya	A 2. oldal iránya
Opció	Vevő/Eladó	-	-
Csereügyletre szóló opció	Vevő/Eladó	-	-

14. táblázat Iránymezők használata terméktípusonként

Az ügylet típusa	Irány	Az 1. oldal iránya	A 2. oldal iránya
Határidős devizaügylet	-	Fizető/ Kedvezményezett	Kedvezményezett/ Fizető
Deviza-csereügylet	-	Fizető/ Kedvezményezett	Kedvezményezett/ Fizető
Határidős ügylet	Vevő/Eladó		
Nem szállítási határidős ügyletek (NDF)	-	Fizető/ Kedvezményezett	Kedvezményezett/ Fizető
Határidős ügylet	Vevő/Eladó		
CFD	Vevő/Eladó		
Árfolyamkülönbözet spekuláció	Vevő/Eladó		
Osztalék-csereügylet	Vevő/Eladó		
Értékpapír-csereügylet		Fizető/ Kedvezményezett	Kedvezményezett/ Fizető
Kamatcsereügylet		Fizető/ Kedvezményezett	Kedvezményezett/ Fizető
Inflációs csereügylet		Fizető/ Kedvezményezett	Kedvezményezett/ Fizető
Keresztdevizás csereügylet		Fizető/ Kedvezményezett	Kedvezményezett/ Fizető
Hitelkockázat átruházására szolgáló eszköz (kivéve az opciós ügyleteket és a csereügyletre szóló opciókat)	Vevő/Eladó		
Árucsereügylet		Fizető/ Kedvezményezett	Kedvezményezett/ Fizető
Határidős kamatláb-megállapodás		Fizető/ Kedvezményezett	Kedvezményezett/ Fizető
Varianciával, volatilitással és korrelációval kapcsolatos származtatott ügyletek	Vevő/Eladó		

205. Az „Értékmegállapítás” és a „A letét aktualizálása” intézkedéstípusokkal kapcsolatban nem kell bejelenteni az „Irány”, „Az 1. oldal iránya” és a „2. oldal iránya” mezőket.

206. Ha egy pozíció a pozíció 0-ra történő nettósításának az eredménye, az „Irány” mezőben bejelenthető a Vevő/Eladó, az Eladó/Vevő, az „1. oldal iránya” és a „2. oldal iránya” mezőkben pedig a Fizető/Kedvezményezett és a Kedvezményezett/Fizető, mivel egyeztetés céljából ezeket a mezőket ebben az esetben nem szabad egyeztetni. Az „Irány”, az „1. oldal iránya” és a „2. oldal iránya” mezőknek a pozíciók 0-ra történő nettósítása esetén való bejelentésével és egyeztetésével kapcsolatos további részletekért lásd a 6.2.4. szakaszt.

3.13A szerződő felek azonosítása

207. A jelentéstételről szóló ITS 3. cikke szerint a származtatott ügylet 1. szerződő fele és az adatszolgáltatásért felelős szervezet biztosítja, hogy az ISO 17442 szerinti jogalany azonosító kódjához kapcsolódó referenciaadatokat a származtatott ügyletek megkötésének vagy módosításának a bejelentésekor a globális jogalany-azonosító rendszer bármely akkreditált helyi operatív egységének feltételei szerint megújítsák.
208. Továbbá a jelentéstételről szóló ITS 3. cikke szerint az ISO 17442 szabvány szerinti jogalany-azonosító (LEI) kód szolgál a következők azonosítására: bróker jogalany, a CCP; központi szerződő fél, klíringtag, jogalany szerződő fél, a bejelentő jogalany, az adatszolgáltatásért felelős szervezet, valamint a kereskedés utáni kockázatcsökkentő szolgáltatásokat biztosító szervezet.
209. Az EMIR 9. cikkének (5) bekezdése előírja, hogy legalább a származtatott ügyletekben részt vevő felek kilétét be kell jelenteni. E követelménytől nem lehet eltekinteni. Ezért a jogi, szabályozási vagy szerződéses akadályok miatt nem azonosítható szerződő felekkel kapcsolatot létesítő szerződő fél nem tekinthető úgy, hogy megfelel az EMIR 9. cikke (5) bekezdésének.
210. Meg kell jegyezni, hogy az EMIR keretében jelentést tevő szerződő feleknek mindig a székhely LEI-jével kell magukat azonosítaniuk, mivel a jelentéstétel jogi felelősséget mindig a jogalany, nem pedig a telephely viseli.
211. A lejárt LEI miatti jelentéstételi problémák csökkentése érdekében az 1. szerződő fél és az adatszolgáltatásért felelős szervezet LEI-kódját az új származtatott ügyletek vagy módosítások bejelentése céljából megfelelően meg kell újítani és fenn kell tartani a globális jogalany-azonosító rendszer jóváhagyott LOU-jai (Local Operating Unit, helyi működési egység) feltételeinek megfelelően.
212. Az 1. szerződő féltől és a jelentéstételért felelős jogalanytól eltérő jogalanyokat a jóváhagyási szabályoknak megfelelően lejárt LEI-vel lehet jelenteni.
213. A 2. szerződő fél, az RSE, a bróker jogalany, a CCP, a klíringtag és a PTRR szolgáltató LEI-jének szerepelnie kell a központi működési egység által fenntartott GLEIF-adatbázisban, azaz érvényes LEI-nek kell lennie.
214. A LEI státusz jóváhagyása szempontjából releváns időpont a jelentéstétel időpontja, a jóváhagyási szabályokban foglaltak szerint.
215. A „2. szerződő fél országa” mezőt csak akkor kell kitölteni, ha a „2. fél azonosító típusa” mezőben „False” érték szerepel, azaz olyan természetes személyekre vonatkozik, akik nem üzleti minőségben járnak el, és az adott személy lakóhelye szerinti ország kódjára kell hivatkozni.
216. „Az 1. szerződő fél vállalati szektora” és „A 2. szerződő fél vállalati szektora” mezőkben a szerződő fél szektorát kell feltüntetni, nem pedig a telephely szektorát.
217. Amennyiben a származtatott ügyletben részt vevő 2. szerződő fél nem üzleti minőségben eljáró természetes személy, ügyfélkódot kell használni. Ügyfélkódokat

csak akkor kell megadni, ha „A 2. szerződő fél azonosító típusa” mezőben „False” érték szerepel.

218. Ha a 2. szerződő fél az EMIR szerinti jelentéstételi kötelezettség hatálya alá tartozik, „A 2. szerződő fél jelentéstételi kötelezettsége” mezőben „TRUE” értéket kell feltüntetni, mivel a jelentéstételi kötelezettség mutatója független a jelentéstételi felelősség megosztásától és az esetleges átruházási megállapodásoktól.
219. Meg kell jegyezni, hogy „A 2. szerződő fél jelentéstételi kötelezettsége” mezőt „False” értékkel kell kitölteni, ha a származtatott ügylet 2. szerződő fele nem üzleti minőségben eljáró természetes személy, nem uniós szerződő fél, nem uniós CCP, az EMIR 1. cikkének (4) bekezdésében említett jogalany (BIS, központi bankok stb.).

15. TÁBLÁZAT	
2. szerződő fél	A 2. szerződő fél jelentéstételi kötelezettsége
EU FC/NFC/CCP	TRUE
NEM UNIÓS FC/NFC/CCP	FALSE
NEM ÜZLETI MINŐSÉGBEN ELJÁRÓ TERMÉSZETES SZEMÉLY	FALSE
Az EMIR 1. CIKKÉNEK (4) BEKEZDÉSE SZERINTI JOGALANYOK (BIS, KÖZPONTI BANKOK stb.)	FALSE
Az EMIR 1. CIKKÉNEK (5) BEKEZDÉSE SZERINTI JOGALANYOK (MULTILATERÁLIS FEJLESZTÉSI BANKOK, ESM, ESZA stb.)	TRUE

220. Az ügyfélkódokat „Az 1. szerződő fél jogalany-azonosítója + magánszemélyek belső azonosítója” mezőben kell feltüntetni, és az említett belső azonosítónak egyedinek kell lennie az adott bejelentő szerződő fél (1. szerződő fél) szintjén, azaz a szerződő félnek elvileg nem kell egyetlen belső azonosítóval rendelkeznie az összes olyan jogalanyra vonatkozóan, amellyel kereskedik. Továbbá a magánszemélyek azonosítására elfogadott belső azonosító nem tartalmazhat személyes adatnak minősülő információt (annak érzékenységétől függetlenül).
221. Az ügyfélkód LEI komponensét nem kell frissíteni, ha a bejelentő szerződő félnél (amelyhez a LEI tartozik) vállalati esemény történik.
222. Továbbá olyan vállalati események esetén, amikor az érintett szerződő felek ügyfele ugyanaz a magánszemély, és az érintett magánszemélyhez kapcsolódó belső azonosító az érintett felek között eltér, az egyesülést követően a bejelentő

szerződő félnek a nyomon követhetőség biztosítása érdekében az érintett magánszemélyt a korábban használt belső azonosítók egyikével azonosítani kell. Különösen az újonnan megkötött származtatott ügyletek esetében csak az egyik ügyfélkódot kell következetesen használni, azt, amely a bejelentő szerződő fél összeolvadás utáni LEI-jével kezdődik. Az összeolvadás időpontjában nyitott származtatott ügyletekre vonatkozó, bejelentendő életciklus-eseményeket az adott származtatott ügyletek esetében a vállalati esemény előtt használt ügyfélkódokkal kell bejelenteni.

16. TÁBLÁZAT ÜGYFÉLKÓDOK BEJELENTÉSE VÁLLALATI ESEMÉNY ESETÉN

A beolvadás előtt	A bejelentés időbélyegzője	Adatszolgáltató szerződő fél	Másik szerződő fél	Ügyletazonosító	Intézkedéstípus
	T	LEIAAAA	LEIAAAA123	xyz	Módosítás
	T	LEIBBBB	LEIBBBB456	qwe	Módosítás

A LEIBBBB összeolvad a LEIAAAA-val a T+1 napon

A beolvadás után	A bejelentés időbélyegzője	Adatszolgáltató szerződő fél	Másik szerződő fél	Ügyletazonosító	Intézkedéstípus
	T+2	LEIAAAA	LEIAAAA123	xyz	Módosítás
	T+2	LEIAAAA	LEIBBBB456	qwe	Módosítás
	T+2	LEIAAAA	LEIAAAA123	jkl	Új

3.14A szerződő félnél történt vállalati esemény alkalmával követendő eljárás

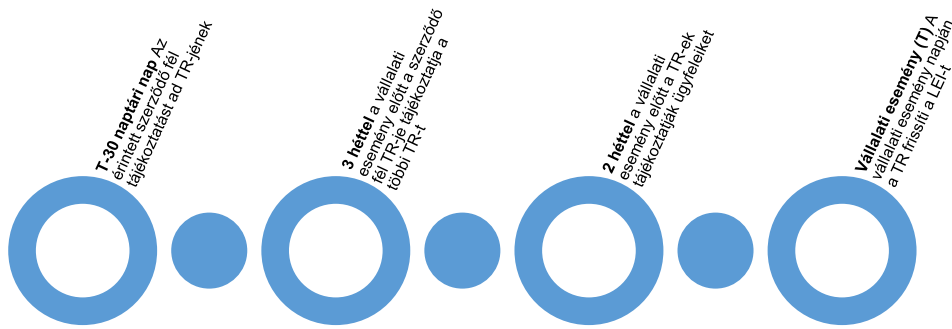
223. A jelentéstételről szóló ITS 8. cikke szerint ha egy szerződő félnél olyan vállalati esemény következik be, amely a LEI megváltozását eredményezi, az adott szerződő félnek vagy az ERR-nek vagy annak a jogalanynak, amelyre a jelentéstételt átruházták, értesítenie kell az érintett TR-t a változásról, és kérnie kell a LEI frissítését. Továbbá az adatminőségről szóló RTS 2. cikke előírja, hogy az a TR, amelyhez kérelmet nyújtanak be, a vállalati szerkezetátalakítási esemény időpontjában azonosítja a származtatott ügyleteket, amennyiben a szervezetet – a vonatkozó kérelemben foglaltak szerint – az „1. szerződő fél” vagy a „2. szerződő fél” mezőkben a régi azonosító kóddal jelentik be, és a régi azonosító helyett új LEI-t ad meg az említett szerződő félhez a vállalati esemény napján tartozó valamennyi említett származtatott ügyletre vonatkozó jelentésekben.

224. Az adatminőségről szóló RTS 2. cikke meghatározza továbbá a kereskedési adattárak által annak érdekében követendő eljárást és ütemezést is, hogy megfelelően véglegesítsék a LEI-k frissítését a jelentéstételről szóló ITS 8. cikke alapján kérelmet benyújtó szerződő félhez tartozó összes származtatott ügylet tekintetében.

225. A LEI frissítésének a vállalati szerkezetátalakítási esemény napján kell megtörténnie. Ha a vállalati esemény miatt a LEI frissítésére irányuló kérelmet a

TR a vállalati eseményt megelőző 30 napon belül kapja meg, a TR-nek a lehető leghamarabb, de legkésőbb a kérelem kézhezvételétől számított 30 naptári napon belül végre kell hajtania a frissítést.

226. A frissítéssel érintett jogalany és annak TR-je közötti időben történő kommunikáció biztosítása érdekében a változás által érintett szerződő félnek legkésőbb 30 naptári nappal a vállalati esemény napja előtt meg kell adnia az egyesüléssel kapcsolatos összes információt saját TR-je számára.
227. Amennyiben az érintett szerződő fél harmadik országbeli szervezet, a jelentéstételért felelős uniós szerződő fél vagy szervezet, vagy az a szervezet, amelyre az uniós adatszolgáltató szerződő fél a jelentéstételt átruházta, felelős a változásnak a TR-rel való közléséért.
228. Továbbá ha a szerződő fél nem felelős és jogilag nem felelősségre vonható a jelentéstételért, az adatszolgáltatásért felelős szervezet felelős a változásnak a TR-rel való közléséért. Átruházás esetén a változás TR-rel való közléséért a bejelentő jogalany felel.
229. Meg kell jegyezni, hogy amennyiben az érintett szerződő fél nem áll szerződéses kapcsolatban a TR-rel, tájékoztatnia kell a bejelentő jogalanyt vagy az adatszolgáltatásért felelős szervezetet. Mindenesetre a TR tájékoztatásának felelősségét az érintett felek egy átruházásról szóló okmányban meghatározhatják.
230. Továbbá a TR-ek közötti megfelelő kommunikációs folyamat biztosítása érdekében annak a TR-nek, amelyhez a LEI frissítése iránti kérelmet intézték, legkésőbb 3 héttel a vállalati esemény napja előtt tájékoztatnia kell a többi TR-t a LEI új frissítésének végrehajtásáról.
231. A TR-ek és ügyfelek közötti időben történő kommunikáció biztosítása érdekében a TR-eknek legkésőbb 2 héttel a vállalati esemény napja előtt tájékoztatniuk kell ügyfeleiket a LEI új frissítésének végrehajtásáról.
232. Amikor a TR egy vállalati eseményre vonatkozó információkat továbbít ügyfeleinek, az adatszolgáltatásért felelős szervezetnek vagy adott esetben a bejelentő jogalanynak indokolatlan késedelem nélkül tájékoztatnia kell az említett eseményről azt a bejelentő szerződő felet, amely nem áll szerződéses kapcsolatban a TR-rel.
233. A frissítéssel érintett szervezeteknek minden szükséges információt meg kell adnia LOU-juknak annak érdekében, hogy biztosítsák a LEI megfelelő és időben történő frissítését a GLEIF-adatbázisban.



234. Ha a kérelem a vállalati eseményt megelőző harminc naptári napon belül érkezik be, a TR-nek frissítenie kell az összes olyan származtatott ügylet LEI-jét, amely nyitott volt a vállalati esemény bekövetkezésének időpontjában, valamint a vállalati esemény napja és a TR általi frissítés napja között. Ezért a két időpont között lezárt/lejárt származtatott ügyleteket is frissíteni kell.
235. Ha az érintett jogalanyokat a származtatott ügylet tekintetében nem az „1. szerződő fél (adatszolgáltató szerződő fél)”, a „2. szerződő fél” vagy az „Adatszolgáltatásért felelős szervezet” mezőkben jelentik be (például a változás által érintett jogalany a „Bróker azonosítója” vagy a „Klíringtag” mezőkben jelentett jogalany), ezeknek a jogalanyoknak meg kell adniuk a TR-ek számára vagy a változás által érintett UTI-k listáját, vagy amennyiben nem rendelkeznek ezekkel az információkkal, minden ahhoz szükséges adatot, hogy a TR-ek azonosítani tudják az érintett származtatott ügyleteket. Ebben az esetben a TR-eknek az említett frissítést csak azt követően kell elvégeznie, hogy az 1. szerződő fél vagy adott esetben az adatszolgáltatásért felelős szervezet visszaigazolta az érintett nyilvántartási adatokat. Amennyiben az 1. szerződő fél vagy az adatszolgáltatásért felelős szervezet nem válaszol kellő időben a frissítés végrehajtására, a származtatott ügyletek releváns részletei a „MODI” intézkedéstípussal ellátott vonatkozó jelentésekkel frissíthetők.
236. Ha a vállalati esemény csak a származtatott ügyletek egy részét érinti (pl. -kiválás), a TR-eknek közös eljárásokat kell bevezetniük az azon származtatott ügyletekre vonatkozó LEI-adatok frissítésére, amelyeket a LEI-k részleges változásai érinthetnek. A változással érintett UTI-k meghatározása továbbra is a jelentéstételért felelős szerződő felek vagy szervezetek feladata. Mindkét szerződő félnek/ERR-nek közölnie kell a változást saját TR-jeivel.
237. A régi LEI-vel rendelkező, téves vagy hibásan lezárt és a vállalati esemény időpontjában ténylegesen nyitott kereskedéseket szükségszerűen „újra kell nyitni” a vállalati esemény előtt (vagy azzal egyidejűleg). Ha a szerződő fél vagy adott esetben az ERR a vállalati eseményt követően észleli, hogy a régi LEI-vel kapcsolatos származtatott ügyletet nem nyitották meg újra a vállalati esemény előtt (vagy azzal egyidejűleg), a szerződő félnek új UTI-vel kell bejelentenie a származtatott ügyletet. A másik szerződő félnek viszont meg kell szüntetnie saját származtatott ügyletét, és újra be kell jelentenie azt az újonnan generált UTI-vel.

Ez utóbbi forgatókönyv csak végső megoldás lehet, mivel a vállalati esemény által érintett szerződő feleknek a vállalati esemény bekövetkezése előtt gondosan értékelniük kell a nyitott származtatott ügyletek körét.

238. A TR-eknek az adatminőségről szóló RTS 2. cikke (3) bekezdésének b) pontjában a LEI frissítésére vonatkozóan meghatározott információkat géppel olvasható formátumban kell elkészítenie annak érdekében, hogy az érdekelt felek (TR-k, adatszolgáltató szerződő felek, bejelentő jogalanyok, adatszolgáltatásért felelős szervezetek) a LEI frissítését időszerű és automatikus folyamat keretében végrehajthassák.
239. Az adatminőségről szóló RTS 2. cikkében előírt eljárást és a fent megadott határidőket a BIC-ről vagy más azonosítókról a LEI-re történő áttérés forgatókönyvére is figyelemmel be kell tartani.

3.15A termékek azonosítása és besorolása

Általános pontosítások

240. A jelentéstételről szóló ITS-ben foglaltak szerint azokat a származtatott ügyleteket, (i) amelyeket kereskedési helyszínen kereskedés céljából bevezettek vagy amelyekkel ott kereskednek, vagy (ii) amelyekkel rendszeres internalizálón keresztül kereskednek, és az alaptermékeket bevezették egy kereskedési helyszínen vagy azokkal ott kereskednek, vagy ahol az alaptermék egy kereskedési helyszínen kereskedett instrumentumokból álló index vagy kosár, a 2.7. mezőben az ISO 6166 szerinti nemzetközi értékpapír-azonosító számmal (ISIN) kell azonosítani. A fennmaradó származtatott ügyleteket a 2.8. mezőben ISO 4914 szerinti egyedi termékazonosító (UPI) kód használatával kell azonosítani. A harmadik országban tőzsdén kereskedett származtatott ügyletek esetében nem szükséges a termék azonosítása, ha az ISIN és az UPI egyidejűleg nem áll rendelkezésre. Ilyen módon a releváns származtatott ügyletek egyedileg azonosíthatók, míg a szerződő feleknek egy adott termék vonatkozásában egyetlen azonosítási módot kell megadniuk, és megmarad a MiFIR jelentéstételi követelményeivel való összhang.
241. Ezenkívül a szerződő feleknek a pénzügyi instrumentumok besorolására (Classification of Financial Instrument, CFI) vonatkozó, ISO 10692 szabvány szerinti kóddal (2.9. mező) az összes származtatott ügyletet be kell sorolniuk. A szerződő feleknek mindig hivatalos forrásokat kell használniuk a CFI-kód megállapításához. E célból az ANNA Derivatives Service Bureau (ANNA DSB) vagy az illetékes nemzeti értékpapírkód-kiadó ügynökség (National Numbering Agency, NNA) által kijelölt CFI-t kell használni. További információ beszerezhető az ANNA DSB-től (<https://www.anna-dsb.com/ufags/cfi-code/>), az ANNA-tól (<http://www.annaweb.org/standards/about-identification-standards/>) vagy a származtatott ügylet szerinti NNA-tól.
242. A szerződő felek csak érvényes CFI-kódokat jelenthetnek. Az UPI-vel azonosított származtatott ügyletek esetében a CFI várhatóan mindenkor

rendelkezésre áll. A többi származtatott ügylet esetében, ha nincs CFI a hivatalos forrásokban, a szerződő feleknek azt az érintett NNA-tól kell kérniük.

Deviza-csereügyletek azonosítása

243. Ha az ügyfelek deviza-csereügyletet kötnek (függetlenül attól, hogy a terméket később hogyan igazolták vissza vagy egyenlítették ki), azt egyetlen jelentésben kell jelenteniük, és a terméket azonosítaniuk kell az adott deviza-csereügylethez kapcsolódó UPI-val vagy ISIN-nel. Meg kell jegyezni, hogy az UPI technikai iránymutatása kifejezetten külön termékként rendelkezik a deviza-csereügyletekről, így jelentéstétel céljából a deviza-csereügyleteket indokolatlan lenne határidős devizaügyletekre bontani.

UPI-referenciaadatok

244. Az ESMA szerint az UPI-vel azonosított termékek esetében az UPI-referenciaadatokkal kapcsolatos legtöbb vagy összes mezőt nem kell bejelenteni, ha az UPI rendszer teljes körűen működik, és mind a hatóságok, mind a piaci szereplők több tapasztalatot szereznek az UPI használatával kapcsolatban. Továbbá hasonló megfontolás vonatkozik az ISIN-nel azonosított termékekre is, amelyek referenciaadatai a pénzügyi eszközök referenciaadatainak rendszerében (FIRDS) állnak rendelkezésre. Bár a jelentéstétel kezdetén minden bejelentendő adatelemre szükség lesz, az ESMA most vizsgálja, hogy mely adatelemeket lehetne összegyűjteni az UPI-referenciaadatok könyvtárából vagy az FIRDS-ből ahelyett, hogy azokat a TR-eknek jelentenék.

245. Miután a jóváhagyási szabályokat későbbi szakaszban módosítják annak érdekében, hogy az említett mezők némelyikét vagy mindegyikét feltételesen kötelezővé tegyék, a szerződő feleknek a jóváhagyási szabályokat kell követnie, és ezeket a mezőket nem kell bejelenteniük UPI/ISIN-nel azonosított származtatott ügyletek esetében.

3.16 Az alaptermék azonosítása

246. Az alapterméket az ezen alaptermék típusa szerinti egyedi azonosító használatával kell azonosítani. A 2.13–2.18. mező ismerteti az alapterméket, és az „Az alaptermék azonosítójának típusa” mező konkrétan azt jelzi, hogy az alaptermék ISIN-nel azonosított kosár, index vagy eszköz.

247. Az indexalapú származtatott ügyletek esetében a szerződő feleknek az alapul szolgáló index ISIN-jét kell megadniuk, ha ez rendelkezésre áll, nem pedig a származtatott ügylet ISIN-jét. Ezenkívül a jelentéstételről szóló RTS szerint a szerződő feleknek be kell jelenteniük az indexet feltüntető szabványosított kódot (ha rendelkezésre áll), valamint az index nevét, amelyet mindig ki kell tölteni.

248. Származtatott hitelügyletek esetében egyedi referenciakötelezettség alapján hitel-nemteljesítési csereügylet (CDS) esetében a „Az alaptermék azonosítása” mezőt kell bejelenteni. A jogalany nemteljesítésével szembeni CDS-fedezeti ügylet esetében a szóban forgó jogalanyt a „Referencia-jogalany” mezőben kell feltüntetni.

3.17 Az árra, a névleges értékre és a mennyiségre vonatkozó mezők

Az ár bejelentése

249. A származtatott ügyletek bejelentésekor a jelentéstételről szóló RTS 6. cikkének (2) bekezdésével összhangban a szerződő felek csak akkor használhatják a 2.48. „Ár” mezőt, ha az árinformációk nem szerepelnek a jelentés másik mezőjében.
250. A jelentéstételről szóló RTS 6. cikkének (1) bekezdése szerint a szerződő feleknek a 2.48. mezőt a következő típusú származtatott ügyletek bejelentésekor kell kitölteniük:
- árakkal kapcsolatos, időszakos fizetéssel járó csereügyletek (a rögzített árat a 2.48. mezőben kell megadni);
 - árukhoz vagy részvényekhez kapcsolódó határidős ügyletek (az alaptermék előrehozott árat a 2.48. mezőben kell feltüntetni);
 - részvényekhez kapcsolódó csereügyletek vagy különbözeti ügyletek (az alaptermék kezdeti árat a 2.48. mezőben kell feltüntetni).
251. A jelentéstételről szóló RTS 6. cikkének (1) bekezdésében szereplő felsorolás nem kimerítő. Ha vannak olyan származtatott ügyletek, ahol az ár nincs megadva egy másik. mezőben, az „Ár” mezőt kell kitölteni. Ilyen származtatott ügyletek például az árukhoz vagy részvényekhez kapcsolódó határidős ügyletek, ahol az alaptermék határidős árat az „Ár” mezőben kell feltüntetni.
252. A 2.48. mező azonban nem alkalmazandó, és nem kell kitölteni a következő származtatott ügyletek valamelyikének bejelentésekor:
- Kamatláb-csereügyletek és határidős kamatláb-megállapodások, mivel az „1. oldal rögzített kamatlába” / „A 2. oldal rögzített kamatlába” és az „1. oldal hozamkülönbsége” / „A 2. oldal hozamkülönbsége” mezőben szereplő információkat a származtatott ügylet áráként kell értelmezni.
 - Kamatlábopciók és csereügyletre szóló opciók, mivel a „Kötési ár” és „Az opciós díj összege” mezőben szereplő információkat kell a származtatott ügylet áráként értelmezni.
 - Árukra alapuló csereügyletek, mivel az „1. oldal hozamkülönbsége” / „A 2. oldal hozamkülönbsége”²³ mezőben szereplő információkat kell a származtatott ügylet áráként értelmezni.
 - Deviza-csereügyletek, határidős ügyletek és opciós ügyletek, mivel az „Átváltási árfolyam 1”, „Határidős devizaárfolyam”, „Kötési ár” és „Az opciós díj összege” mezőben szereplő információkat kell a származtatott ügylet áráként értelmezni.

²³ Bár a hozamkülönbségre vonatkozó mezők a mezők táblázatán belül a kamatlábak szakaszában vannak, azokat adott esetben ki kell tölteni (az RTS-ben szereplő mezőleírások szerint). Ugyanezt a megközelítést kell követni például a CDS hozamkülönbségének és rögzített kamatlábának a bejelentésekor.

- e. Részvényopciós ügyletek, mivel a „Kötési ár” és „Az opciós díj összege” mezőben szereplő információkat kell a származtatott ügylet áráként értelmezni.
 - f. Hitel-nemteljesítési csereügyletek és teljeshozam-hitelcsereügyletek, mivel az az „1. oldal rögzített kamatlába” / „A 2. oldal rögzített kamatlába” és az „1. oldal hozamkülönbözete” / „A 2. oldal hozamkülönbözete” mezőben és az „Egyéb fizetések összege” mezőben (ha az „Egyéb fizetési típus” mezőben „UFRO” szerepel) található információkat kell a származtatott ügylet áráként értelmezni.
 - g. Opciós árupiaci ügyletek, mivel a „Kötési ár” és „Az opciós díj összege” mezőben szereplő információkat kell a származtatott ügylet áráként értelmezni.
253. Ha a származtatott ügylet ára a származtatott ügylet teljes élettartama alatt adott ütemezés szerint változik (és az árinformációkat nem jelentik be egy másik adatmezőben), a 2.50–2.52. mezőt ki kell tölteni a teljes életciklusra vonatkozó árütemezés bejelentéséhez.
254. A különböző termékek árának bejelentésére vonatkozó példák (akár kijelölt mezőnként, akár más adatmezők felhasználásával) a 6. szakaszban találhatók.

A névleges érték és a mennyiség bejelentése

255. A névleges összegre vonatkozó mezőket (2.55. és 2.64. mező) a jelentéstételről szóló RTS 5. cikkével összhangban kell kitölteni. A 2.57–2.59. és a 2.66–2.68. mező megismételhető, és a névleges összegre vonatkozó ütemezést tartalmazó származtatott ügyletek esetében kell kitölteni. Adott esetben a névleges összegre vonatkozó ütemezést is fel kell tüntetni a jelentéstételről szóló RTS 5. cikkével összhangban.
256. A névleges összegre vonatkozó ütemezés bejelentésekor a szerződő feleknek fel kell tüntetniük a következőket:
- a. a kapcsolódó névleges összeg korrigálatlan alkalmazásának kezdődátuma;
 - b. a névleges összeg korrigálatlan alkalmazásának záródátuma; és
 - c. a kapcsolódó korrigálatlan alkalmazási kezdőnapon hatályba lépő névleges mennyiség.
257. A névleges összegre vonatkozó ütemezéseket tartalmazó származtatott ügyletek esetében a „záródátum” nem kötelező, ha a záródátum a következő időszak hatálybalépésének napja.
258. A névleges összegre vonatkozó ütemezéseket tartalmazó származtatott ügyletek esetében a 2.55. mezőben („Az 1. oldal névleges összege”) megadott névleges összegnek a névleges összeg ütemezésére vonatkozó mezőkben kell szerepelnie. Ugyanez vonatkozik adott esetben „A 2. oldal névleges összege” mezőre is.
259. A névleges összegekre vonatkozó ütemezés bejelentésekor a dátumütemezést időrendi sorrendben kell bejelenteni.
260. A névleges összeg olyan frissítéseit, amelyek nem kapcsolódnak a névleges összegekre vonatkozó, megállapodás szerinti előzetes ütemtervhez, módosításként kell bejelenteni.

261. Ha a pozíciót nettósítják (a névleges érték nulla), csak két lehetőség van:
- a. A pozíciót meg lehet szüntetni. Ha a pozíciót újra megnyitják, azt új UTI-val kell bejelenteni.
 - b. Az ügyfelek fenntarthatják a nyitott pozíciót, és napi szinten nulla szerződéses értéket jelenthetnek be. Ha ezt követően új ügyleteket szerepeltetnek ebben a pozícióban, a névleges értékre vonatkozó és az egyéb releváns mezőket ennek megfelelően aktualizálni kell.
262. A megfigyelések szerint előfordul, hogy nulla névleges értéket jelentenek be, pl. CFD birtokosa részére történő önkéntes új részvénykibocsátás vagy az alaptermékre vonatkozó vállalati műveletből (részvényfelosztás) eredő CFD-k esetében, így a vételár nulla lesz. Ez nem tekinthető helyes bejelentési módnak.
263. A névleges érték pozíciószintű kitöltésével kapcsolatban a 3.7. szakaszban található pontosítás.
264. A hitelindexre vonatkozó származtatott ügyleteknek az indextényező hitelesemények miatti változását követő névleges összege tekintetében a szerződő feleknek – a kiigazítás kétszeres beszámításának elkerülése érdekében – nem kell módosítaniuk a névleges értéket, hanem csak a 2,147-es „Indextényező” mezőt kell frissíteniük.
265. A nem szokványos származtatott áruügyletek bejelentésekor, amennyiben a névleges érték a szerződés teljesítésekor nem ismert, a következő megközelítést kell alkalmazni: egy becsült névleges összeget kell bejelenteni, amelyet az ügylet teljesítésekor rendszeresen felül kell vizsgálni. Ha a névleges érték a származtatott ügylet futamideje alatt válik ismertté, a névleges összeget módosító módosítást kell benyújtani.
266. A fenti bekezdés további pontosítása érdekében fontos, hogy e nem szokványos származtatott áruügyletek szerződő felei megegyezzenek a névleges érték kiszámítási módszeréről annak érdekében, hogy a bejelentett névleges érték következetes legyen. A névleges érték bejelentése például egy termelési előrejelzésen alapul. A szerződő feleknek arról is meg kell állapodniuk, hogy az aktualizált névleges összegek következetességének biztosítása érdekében mikor kell frissíteniük a névleges értéket.

A teljes névleges mennyiségre vonatkozó mezők

267. A teljes névleges mennyiséget az alapterméknek a származtatott ügylet futamidejére vonatkozó összesített névleges mennyiségeként kell értelmezni. Amennyiben a teljes névleges mennyiség nem ismert egy új származtatott ügylet bejelentésekor, ezért alapértelmezett értékkel kell bejelenteni, a teljes névleges mennyiséget aktualizálni kell, amint az rendelkezésre áll.
268. A teljes névleges mennyiség általánosabban vonatkozik az ETD-kre. Ez a mező részvényekre és árukra vonatkozik. Adott esetben a többi eszközosztálynál is ki kell tölteni. A 2.61–2.63. és a 2.70–2.72. mező megismételhető, és a névleges mennyiségre vonatkozó ütemezéseket tartalmazó származtatott ügyletek esetében kell kitölteni.

269. A névleges összegre vonatkozó ütemezéseket tartalmazó származtatott ügyletek esetében a 2.60. mezőben („Az 1. oldal teljes névleges mennyisége”) kitöltött teljes névleges mennyiségnek a névleges mennyiség ütemezésére vonatkozó mezőkben is szerepelnie kell. Ugyanez vonatkozik adott esetben a „A 2. szakasz teljes névleges mennyisége” mezőre is.
270. A névleges mennyiségre vonatkozó ütemezéseket tartalmazó származtatott ügyletek esetében a „záródátum” nem kötelező, ha a záródátum a következő időszak hatálybalépésének napja.
271. A névleges mennyiségekre vonatkozó ütemezés bejelentésekor a dátumütemezést időrendi sorrendben kell bejelenteni.

3.18 Az értékmegállapítások bejelentése

272. Az értékmegállapításra vonatkozó adatok egyeztetésével kapcsolatos további iránymutatásért lásd a 6.2.3.szakaszt.

A szerződés értékmegállapítása

273. A jelentéstételről szóló RTS 4. cikke szerint a szerződő feleknek az értékmegállapítást a következőképpen kell bejelenteniük:
- a. Elszámolt származtatott ügyletek esetében: a származtatott ügylet CCP által végrehajtott értékmegállapítása. Ez nem jelenti azt, hogy a jelentést a CCP-nek kellene elkészítenie. A CCP-nek az adatokat a szerződő felek rendelkezésére kell bocsátania az utóbbiak jelentéstétele céljából. A CCP-k értékmegállapítási adatainak felhasználása nem jelent kétszeres jelentéstételt.
 - b. Nem elszámolt származtatott ügyletek esetében: a származtatott ügyletnek az Unió által elfogadott és az 1126/2008/EK bizottsági rendelet mellékletében említett, a valós értéken történő értékelésre vonatkozó 13. nemzetközi pénzügyi beszámolási standardban meghatározott módszertan szerinti értékmegállapítása, a valós értékre vonatkozó kiigazítás alkalmazása nélkül. Vagyis a szerződő felek nem alkalmazhatják az EMIR szerinti értékmegállapítási kiigazításokat (például CVA vagy DVA), még akkor sem, ha ezeket a kiigazításokat számviteli célokra alkalmazzák.
274. Amikor a szerződő felek átruházzák a jelentéstételt, beleértve az értékmegállapításokat is, továbbra is felelősek annak biztosításáért, hogy a nevükben benyújtott jelentések pontosak legyenek. Az EMIR 9. cikkének (1a)–(1d) bekezdése szerinti jelentéstételi felelősség megosztása esetén az adatszolgáltatásért felelős szervezet felelős a bejelentő szerződő fél nevében benyújtott értékmegállapítás pontosságáért.
275. A szerződő feleknek az abszolút érték helyett a szerződés tényleges (pozitív vagy negatív) értékmegállapítását kell bejelenteniük. A szerződés értékmegállapítása jellemzően az egyik szerződő fél számára pozitív, a másikra nézve negatív. Meg kell jegyezni, hogy a technikai standardok szerint az értékmegállapítás az egyeztethető adatok részét képezi, ezért a szerződő feleknek

konzisztens értékmegállapítást kell küldeniük (azaz az értékmegállapítás abszolút értékének egyeznie kell, míg az előjelek ellentétesek lesznek).

276. Általában a piaci értékhez viszonyított értéknek a szerződés teljes értékét kell jelentenie, nem pedig a szerződés értékmegállapításának napi változását. Amennyiben azonban a Settle-to-Market (STM) modell keretében az értékmegállapítást naponta nullára állítják vissza, és a változó letétet kiegyenlítik, a szerződő feleknek és a CCP-knek jelenteniük kell az értékmegállapítás napi változását.
277. Azt is meg kell jegyezni, hogy nem megengedett a szerződés nulla értékének bejelentése kizárólag azon az alapon, hogy nem áll fenn piaci kockázat, mivel a változó letétet kicserélték. A kifizetett vagy kapott különbözet a 3.12–3.27. mezőben jelenik meg, nem pedig az értékmegállapításban.
278. Az értékmegállapítási követelmények a CCP-kre és más adatszolgáltató szerződő felekre egyaránt vonatkoznak. A jelentéstételről szóló RTS tervezete 4. cikkének (4) bekezdése értelmében a klíringtagoknak követniük kell a CCP-k értékmegállapítását. Ez azonban nem jelenti azt, hogy a CCP-k eltérő standardokat határozhatnak meg. A CCP-knek meg kell felelniük a jelentéstételről szóló ITS-ben és RTS-ben meghatározott követelményeknek, és követniük kell az iránymutatásokban vagy a Q&A-ban foglalt útmutatást.
279. Egyes szerződések esetében az értékmegállapítás ritkán változik, és egyik napról a másikra nem feltétlenül változik. Az adatminőség szempontjából azonban a kivételek nem lennének előnyösek, és nehéz lenne megkülönböztetni a stabil értékmegállapítás eseteit az értékmegállapítások alacsonyabb értéken történő bejelentésétől, ezért a szerződő feleknek (a jelentéstételről szóló ITS 2. cikkével összhangban) ezen szerződések esetében is naponta kell jelentést tenniük az értékmegállapításokról. A napi értékbecslésre vonatkozó követelmény akkor is érvényes, ha az értékmegállapítás nulla, az alkalmazott modelltől függetlenül.
280. Egy adott származtatott ügylet első értékmegállapítását a származtatott ügylet lezárását követő nap végéig kell bejelenteni (jelentéstételi határidő), vagy az „Új” intézkedéstípusú eredeti jelentésben, vagy az „Értékmegállapítás” intézkedéstípusú külön jelentésben.
281. Nem szükséges egy származtatott ügylet utolsó napján történő értékmegállapítást bejelenteni. Különösen nincs szükség a napon belüli származtatott ügyletek (azaz az ugyanazon a napon megkötött és lezárt származtatott ügyletek) értékmegállapítására.
282. Amennyiben a szerződő felek két vagy több származtatott ügyletből álló csomagokat jelentenek be, az értékmegállapítást származtatott ügyletenként kell bejelenteni.

Értékmegállapítási módszer

283. Az értékmegállapítási módszert az értékmegállapítás meghatározása céljából alkalmazott módszerrel összhangban kell bejelenteni. Vagyis a CCP által elszámolt ügyleteknél olyan értékmegállapítási módszert kell alkalmazni, amely jelzi, hogy a CCP értékmegállapítását jelentik. Ha legalább egy olyan értékmegállapítási adatot

használnak, amely az alábbi táblázatban modellalapúként van besorolva, akkor a teljes értékmegállapítást modellalapúként kell besorolni. Ha csak olyan adatokat használnak, amelyeket az alábbi táblázat szerint piaci értékűként sorolnak be, akkor a teljes értékmegállapítást piaci értéken történő értékmegállapításként kell besorolni.

17. táblázat – Az értékmegállapítási adatok besorolása		
Sáv	Használt adatok	Értékmegállapítási módszer
1	A jogalany által az értékmegállapítás napján elérhető azonos eszközök vagy kötelezettségek aktív piacain jegyzett árak [IFRS 13:76]. Az aktív piacon jegyzett piaci ár a valós érték legmegbízhatóbb bizonyítéka, és ezt kiigazítás nélkül használják a valós érték értékmegállapítására, ha rendelkezésre áll, korlátozott kivételekkel. [IFRS 13:77] Az aktív piac olyan piac, amelyen az eszközre vagy a kötelezettségre vonatkozó ügyletek megfelelő gyakorisággal és mennyiségben mennek végbe ahhoz, hogy a piac folyamatosan árazási információt szolgáltasson. [IFRS 13: A. függelék]	Piaci értéken történő értékmegállapítás
2	A hasonló eszközök vagy kötelezettségek jegyzett árai az aktív piacokon [IFRS 13:81] (az 1. sávba tartozó olyan jegyzett piaci árak kivételével, amelyek az eszközre vagy kötelezettségre vonatkozóan közvetlenül vagy közvetve megfigyelhetők)	Piaci értéken történő értékmegállapítás
3	Azonos vagy hasonló eszközök vagy kötelezettségek jegyzett árai a nem aktív piacokon [IFRS 13:81] (az 1. sávba tartozó olyan jegyzett piaci árak kivételével, amelyek az eszközre vagy kötelezettségre vonatkozóan közvetlenül vagy közvetve megfigyelhetők).	Modellalapú értékmegállapítás – az inaktív piacok korábbi árait nem szabad közvetlenül használni

17. táblázat – Az értékmegállapítási adatok besorolása

Sáv	Használt adatok	Értékmegállapítási módszer
4	Az eszközre vagy kötelezettségre vonatkozóan megfigyelhető jegyzett ártól eltérő értékek, például az általánosan jegyzett időközönként megfigyelhető kamatlábak és hozamgörbe, az implikált volatilitások, a hitelképességi kamatkülönbözet [IFRS 13:81] (az 1. sávba tartozó jegyzett piaci árak kivételével, amelyek az eszközre vagy kötelezettségre vonatkozóan közvetlenül vagy közvetve megfigyelhetők)	Piaci értéken történő értékmegállapítás
5	Olyan adatok, amelyek elsősorban megfigyelhető piaci adatokból származnak vagy amelyeket az utóbbiak erősítenek meg korreláció útján vagy más módon („hiteles piaci bemeneti adat”) [IFRS 13:81] (az 1. sávba tartozó jegyzett piaci árak kivételével, amelyek az eszközre vagy kötelezettségre vonatkozóan közvetlenül vagy közvetve megfigyelhetők)	Modellalapú értékmegállapítás – az adatok „elsődlegesen” megfigyelhető piaci adatokból származtathatók, vagyis nem megfigyelhető adatok használhatók fel
6	Az eszközre vagy kötelezettségre vonatkozó, nem megfigyelhető adatok. [IFRS 13:86] Amennyiben nem állnak rendelkezésre releváns megfigyelhető adatok, a valós érték meghatározására nem megfigyelhető adatokat kell használni, ami által figyelembe vehetők olyan helyzetek, amelyekben az értékmegállapítás időpontjában kicsi a piaci aktivitás az eszköz vagy a kötelezettség tekintetében, ha egyáltalán van. A jogalany az adott körülmények között rendelkezésre álló legjobb információk felhasználásával nem megfigyelhető adatokat fejleszt ki, amelyek magukban foglalhatják a jogalany saját adatait is, figyelembe véve a piaci szereplő feltételezéseire vonatkozó, észszerűen rendelkezésre	Modellalapú értékmegállapítás – nem megfigyelhető adatok használata

17. táblázat – Az értékmegállapítási adatok besorolása

Sáv	Használt adatok	Értékmegállapítási módszer
	Álló valamennyi információt. [IFRS 13:87–89]	

Delta

284. A szerződő feleknek az opciós vagy a csereügyletre szóló opciós származtatott ügylet deltáját kereskedési vagy pozíciószinten a 2.25. mezőben kell megadniuk. A bejelentendő érték a származtatott ügylet ára (vagy értéke) abszolút változásának és az alaptermék ára (vagy értéke) változásának hányadosa. A bejelentett deltát nem kell kiigazítani, vagyis a bejelentett érték nem tartalmazhat például a szerződő fél hitelkockázatára vonatkozó kiigazításokat.
285. Az EMIR 10. cikkében említett CCP-knek, pénzügyi szerződő feleknek és nem pénzügyi szerződő feleknek az „Értékmegállapítás aktualizálása” üzenetet kell használniuk az aktuális delta érték nap végi bejelentésére. A gyakorlatban ez azt jelenti, hogy csak azoknak a szerződő feleknek kell naponta frissíteniük a delta értéket, amelyek kötelesek értékmegállapítási aktualizálásokat beküldeni.
286. A fenti bekezdésben említettektől eltérő szerződő felek nem kötelesek a deltát bejelenteni.
287. A delta értéke -1-től 0-ig terjedhet az eladási opciók és 0–1-től a vételi opciók esetében. A bejelentendő delta értékek arányszámok, tehát nincs egységük (pl. pénznem). Ha egy egzotikus opció (például bináris vagy beléptető szintes / kiléptető szintes opció) deltája kisebb, mint -1, akkor -1-et, ha pedig nagyobb, mint 1, akkor 1-et kell bejelenteni.
288. A csereügyletre szóló opciók esetében delta alatt a csereügyletre szóló opció értékének változása és az alapul szolgáló csereügylet értékének változása hányadosát kell érteni.
289. Kosáropciók esetén a deltát nem kell bejelenteni.

3.19 A letétek bejelentése

290. A biztosítéknyújtási kategóriákat a jelentéstételről szóló ITS 5. cikkével összhangban kell bejelenteni.
291. A „Biztosítéknyújtás” mezőt a megállapodás, nem pedig a ténylegesen kicserélt biztosítékeszköz alapján kell kitölteni, azaz ha a megállapodás kétirányú alapletétet és változó letétet vesz figyelembe, akkor a mezőben „FLCL”-t kell feltüntetni, még akkor is, ha az aktuális helyzetben nem feltétlenül cserélnek alapletétet vagy változó letétet.

292. Az alábbi táblázat a biztosítéknyújtás különböző forgatókönyveit ismerteti, valamint azt, hogy ezeket a kategóriákat hogyan kell bejelenteni.

18. TÁBLÁZAT – BIZTOSÍTÉKNYÚJTÁSI KATEGÓRIÁK

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

*UNCL – fedezetlen, PRC1 – Biztosítékeszközzel részben fedezett: 1. szerződő fél, PRC2 – Biztosítékeszközzel részben fedezett: 2. szerződő fél, PRCL – Biztosítékeszközzel részben fedezett, OWC1 – Egyirányú biztosítékkal fedezett: Csak az 1. szerződő fél, OWC2 – Egyirányú biztosítékkal fedezett: Csak a 2. szerződő fél, OWP1 – Egyirányú biztosítékkal fedezett / biztosítékeszközzel részben fedezett: 1. szerződő fél, OWP2 – Egyirányú biztosítékkal fedezett / biztosítékeszközzel részben fedezett: 2. szerződő fél, FLCL – Teljesen fedezett

293. A jelentéstételről szóló RTS 4. cikkének (2) bekezdésében foglaltak szerint a biztosítékeszközöket portfólióalapon lehet bejelenteni. Ez azt jelenti, hogy az egyes végrehajtott származtatott ügyletek bejelentésének nem kell tartalmaznia a biztosítékeszközzel kapcsolatos összes mezőt, amennyiben az egyes származtatott ügyleteket adott portfólióhoz rendelik, és a portfólióra vonatkozó releváns információkat naponta (a nap végén) bejelentik.

294. Az adatszolgáltató szerződő feleknek – függetlenül attól, hogy biztosítékot be kell-e jelenteniük – legalább egy letéti jelentést kell benyújtaniuk (a 3.28. rovatban az „Intézkedéstípus” mezőben „Új” értéket kell megadni), az arra vonatkozó tájékoztatás esetén is, hogy a származtatott ügyletet nem fedezi biztosítékeszköz. Amennyiben „UNCL” a legutolsó benyújtott érték, a letét további frissítése nem elvárt. A hiányzó letéti információs jelentés elkészítésével kapcsolatos részleteket lásd a 6.3.2. szakaszban.

295. Nem szükséges egy származtatott ügylet utolsó napján letétet bejelenteni. Különösen nincs szükség a napon belüli származtatott ügyletek (azaz az ugyanazon a napon megkötött és lezárt származtatott ügyletek) esetében letét bejelentésére.

296. A Settle-to-Market modell alkalmazása esetén a piaci értéken történő kitettséget napi szinten kiegyenlítik és nullára állítják vissza, a változó letétet pedig a hozam lehetősége nélkül fizetik. Ebben az esetben megengedett a nulla értékű változó

letét bejelentése. A letétek haircut utáni értékei a biztosítékeszköz értékének változásaihoz kapcsolódó kockázattól, vagyis a nyújtott (vagy beszedett) biztosítékeszköz jellegétől függenek. Ezenkívül a letét gyakori készpénzes kiegyenlítése hatékonyan csökkentheti ezt a kockázatot. A haircut előtti és utáni értékeket egyaránt jelenteni kell. Ha azonban a kockázat teljes mértékben mérséklődik, ugyanezek az értékek várhatók a haircut előtti és utáni értékek esetében is.

297. A szerződő fél által készített jelentésben egy biztosítéktípushoz csak egy, a biztosíték pénznemére vonatkozó mező kapcsolódik. Ezért az egyetlen portfólióbiztosíték-típusra vonatkozó valamennyi biztosítékeszközt a megfelelő biztosítéktípusra vonatkozó egyetlen pénznemben kell megadni. A bejelentő szerződő félnek be kell jelentenie azt a pénznemet, amelyről a szerződő felek szerződésben megállapodtak. Ha a pénznemről nem állapodtak meg szerződésben, a bejelentő szerződő fél szabadon eldöntheti, hogy melyik pénznemet kell bázisdevizaként használni, feltéve hogy a választott bázisdeviza az egyik fő pénznem, amely a biztosítékeszközök együttesén belül a legnagyobb súlyú, és amelyet konzisztens módon használnak egy adott portfólió biztosítékainak bejelentése céljából.
298. A nem pénzbeli biztosítékeszközöket a biztosítékeszköz letétbe helyezésének/beszedésének időpontjában értékelt aktuális pénzeszköz-egyenértékesként kell feltüntetni.
299. A bejelentett biztosítékeszköznek pontosan az EMIR szerinti jelentésekkel kapcsolatos kitettséget fedező biztosítékeszköznek kell lennie. Ha a biztosítékeszközök együttesén belül nem lehet különbséget tenni az EMIR alapján bejelentendő származtatott ügyletekhez kapcsolódó összeg és az egyéb ügyletekhez kapcsolódó összeg között, a bejelentett biztosítékeszköz az ügyletek szélesebb körére kiterjedő, nyújtott/kapott tényleges biztosítékeszközt tükrözheti.
300. A „nem lehet különbséget tenni” kifejezés az adatszolgáltató szerződő felek által a letétek kiszámítása céljából elfogadott keretre utal (és nem csak a közös letéti számla használatára). Konkrétabban az NCA-k a következő megközelítésre számítanak:
- a. ha a bejelentő szerződő fél által elfogadott letéti modell lehetővé teszi az EMIR alapján bejelentendő származtatott ügyletek és az EMIR alapján be nem jelentett ügyletek közötti kockázatok beszámítását, akkor lehetővé kell tenni a közös biztosítékeszköz összegének bejelentését;
 - b. ha az EMIR keretében a származtatott ügyletekhez kapcsolódó letéteket és az EMIR alapján be nem jelentett ügyletekhez kapcsolódó letéteket csak egy közös biztosítékszámán gyűjtik (és tartják) együtt, de külön számítják ki, akkor csak az EMIR származtatott ügyleteihez kapcsolódó biztosítékeszköz összegét kell feltüntetni.
301. A biztosítékeszközt a jelentésért felelős szerződő fél által nyújtott vagy beszedett teljes piaci értéként kell bejelenteni. Figyelmet kell hagyni azt a tényt, hogy bizonyos biztosítéktípusok esetében néhány napig eltart, hogy azokat a másik szerződő fél megkapja. Ezért a letét aktualizálását akkor kell bejelenteni,

amikor az hatályba lép, azaz a kiegyenlítés várható napján, és az aktualizálásnak tartalmaznia kell minden tranzit- és kiegyenlítés alatt álló letétet, a kiegyenlítés átmeneti megghiúsulására tekintet nélkül.

302. Bár a letéti adatok nem egyeztethető mezők, a szerződő felek által jelentett letéteknek konzisztenseknek kell lenniük.
303. A jelentéstételről szóló RTS szerint amennyiben az ügylethez kapcsolódó biztosítékeszközt portfólióalapon jelentik be, a bejelentő szerződő félnek be kell jelentenie a kereskedési adattárnak a bejelentett szerződéshez kapcsolódó portfóliót azonosító kódot. Ezt a mezőt csak akkor kell kitölteni, ha a „Portfóliószintű biztosítékeszköz megjelölése” mező értéke „Y”. Az adatszolgáltató szerződő félnek kell meghatároznia, hogy milyen egyedi értéket kell kitöltenie a „Portfóliószintű biztosítékeszköz kódja” mezőben. Ezért a származtatott ügyletek különböző szerződő felei különböző kódokat használhatnak a portfóliószintű biztosítékeszközökhöz.
304. A jelentéstételről szóló ITS szerint a 3.27. „Portfóliószintű biztosítékeszköz kódja” mező legfeljebb 52 alfanumerikus karaktert tartalmazhat, és a különleges karakterek nem engedélyezettek. Ezért megengedhető egy 52 karakternél rövidebb kód is a portfóliószintű biztosítékeszközhöz, feltéve hogy megfelel az itt meghatározott egyéb kritériumoknak.
305. E. mezőben megengedett a CCP által megadott érték használata, de ez nem kötelező, és más értékeket is fel lehet használni.
306. Az NCA-k azonban arra számítanak, hogy a két szerződő fél által jelentett portfóliók – a kódoktól függetlenül – ugyanarra a biztosítékeszközre vonatkoznak.
307. A többletbiztosíték csak olyan további biztosítékeszközöket foglalhat magában, amelyeket az alapletétől és a változó letétől függetlenül nyújtanak vagy kapnak. Ha a szerződő felek úgy döntenek, hogy az előírtnál több biztosítékeszközt helyeznek letétbe, és ezt a további biztosítékeszközt nem a változó letétől és az alapletétől külön és függetlenül nyújtják, ezt mindkét szerződő félnek szerepeltetnie kell a bejelentett alap- és változó letétben.
308. Bár bizonyos körülmények között nem kerül sor a biztosítékeszköz kicserélésére, például a felek közötti megállapodás szerinti „minimális átutalási összeg” (MTA), egyéb biztosítékátruházási megállapodás vagy küszöbértékek miatt, a szerződő feleknek az előző naphoz képest változatlan fedezeti összeget kell bejelenteniük. Előfordulhat, hogy a származtatott ügylet megkötésének első napján a változó letét nulla. Ezért ebben a konkrét esetben, ha a következő napokon nem érik el az MTA-t vagy a felek közötti megállapodás szerinti egyéb küszöbértékeket, a változó letéteket az előző nap szerinti értéken kell jelenteni, azaz a változó letétre vonatkozó mezőkben nullát kell feltüntetni.
309. A származtatott ügyletek bizonyos körülmények között az EMIR alapján mentesülnek a biztosítékcseré alól, különösen (1) ha az NFC- egy származtatott ügylet szerződő fele, (2) ha a szerződő felek párosítása csoporton belüli mentességet élvez a biztosítékcseré alól, vagy (3) bizonyos származtatott ügyletek esetében, például (i) fizikailag kiegyenlített határidős devizaügyletek és

csereügyletek, valamint (ii) az átmeneti rendelkezés szerinti egyedi részvényopciós ügyletek / indexopciók 2024. január 4-ig. Ezekben az esetekben, bár a szerződő feleknek nem kell kicserélniük a biztosítékeszközt, a szerződő felek továbbra is rendelkezhetnek biztosítéki megállapodással, és ennek megfelelően kell jelentést tenniük az alkalmazandó biztosítéki megállapodásról (azaz az „UNCL”-ről csak akkor, ha nincs biztosítéki megállapodás, és nem cserélik ki a biztosítékeszközt). Ezen túlmenően a biztosítékeszköz bejelentésére kötelezett szerződő felektől (azaz a CCP-ktől, az FC-ktől és az NFC+-ktől) elvárják, hogy bejelentsék a kicserélt biztosítékeszköz tényleges összegét. Amennyiben szerződő felek valamely párosítása csoporton belüli mentességet élvez a jelentéstétel alól, a szerződő feleknek sem a származtatott ügyleteket, sem a biztosítékeszközt nem szabad bejelenteniük.

310. Vagy a nyújtott vagy a beszedett változó letétet kell bejelenteni, nem pedig mindkettőt. Kérjük, olvassa el a táblázatban szereplő példát és a táblázat alatti magyarázó szöveget.
311. Általában a szerződő feleknek és a CCP-knek a szerződés és a letét teljes értékét kell bejelenteniük. Az STM modellben, amely szerint a változó letéteket naponta egyenlítik ki, a szerződő feleknek és a CCP-knek be kell jelenteniük a változó letét értékének napi változását.
312. A letét bejelentésére vonatkozó követelmények a CCP-kre és más adatszolgáltató szerződő felekre egyaránt vonatkoznak. A következetesség biztosítása érdekében a klíringtagok követhetik a CCP által bejelentett letéteket.

19. TÁBLÁZAT A LETÉTEK BEJELENTÉSE

Dátum	CP 1	CP 2	A haircut előtt nyújtott IM	A haircut előtt nyújtott VM	A haircut után nyújtott IM	A haircut után nyújtott VM	A haircut előtt kapott IM	A haircut előtt kapott VM	A haircut után kapott IM	A haircut után kapott VM	Szint
1. nap	A	B						10 000 000		5 000 000	P
1. nap	B	A		10 000 000		5 000 000					P
2. nap	A	B						10 000 000		5 000 000	P
2. nap	B	A		10 000 000		5 000 000					P
3. nap	A	B						8 000 000		4 000 000	P
3. nap	B	A		8 000 000		4 000 000					P
4. nap	A	B						13 000 000		6 500 000	P
4. nap	B	A		13 000 000		6 500 000					P
5. nap	A	B		7 000 000		3 500 000					P
5. nap	B	A						7 000 000		3 500 000	P
6. nap	A	B		2 000 000		1 000 000					P
6. nap	B	A						2 000 000		1 000 000	P
7. nap	A	B		0		0					P
7. nap	B	A						0		0	P

313. A „VM kötelezettség” (változó letétre vonatkozó kötelezettség) az „adós” szerződő fél által a „hitelező” szerződő féllel szemben a szerződés értékmegállapításakor fennálló kitettség fedezése érdekében nyújtandó biztosítékeszköz összegeként kerül meghatározásra.

314. Ezen túlmenően feltételezhető, hogy:

- 50%-os haircut-ot alkalmaznak a szerződő felek között kicserélt biztosítékeszközre.
- Az „adós” szerződő félnek a „hitelező” szerződő félnek olyan összegű biztosítékeszközt kell nyújtania, amelynek a haircut utáni értéke megegyezik a „VM kötelezettség”-gel.
- Feltételezzük, hogy a biztosítékátruházás küszöbértékeként 500 000 minimális átutalási összeg (MTA) van érvényben.
- Ha a „VM kötelezettség” és a nyújtott biztosítékeszköz (haircut utáni VM) közötti különbség az MTA alatt van, a szerződő felek között nem kerül sor a biztosítékeszköz kicserélésére.
- Ha a „VM kötelezettség” és a nyújtott biztosítékeszköz (haircut utáni VM) közötti különbség meghaladja az MTA-t, a szerződő felek között kicserélik a biztosítékeszközt.

1. nap: A szerződés értékmegállapítása miatt B-nek 5 milliós VM kötelezettséget kell nyújtania A részére.

B olyan összegű biztosítékeszközt nyújt, amelynek a haircut utáni értéke 5 millió (a haircut-ot követően nyújtott/kapott VM = 5 millió; a haircut előtt kapott/nyújtott VM = 10 millió).

2. nap: A szerződés értékmegállapítása azt eredményezi, hogy B VM kötelezettsége 5 millióról 4,9 millióra csökken.

Mivel az az összeg, amelyet A-nak vissza kell térítenie B részére (a B által nyújtott biztosítékeszköznek a VM igényhez való igazítása céljából), az MTA alatt van (5 millió – 4,9 millió = 100 000 < MTA = 500 000), nem kerül sor a letét kicserélésére.

A bejelentett változó letétek ugyanazok, mint az 1. napon.

3. nap: A szerződés értékmegállapítása azt eredményezi, hogy B VM kötelezettsége tovább csökken 4,9 millióról 4 millióra.

A „VM kötelezettség” aktualizált értéke és a nyújtott biztosítékeszköz közötti különbség 1 millió (900 000 a 3. naptól + 100 000 a 2. naptól).

Mivel ez a különbség meghaladja az MTA-t, a biztosítékeszközt átruházzák: A olyan mennyiségű biztosítékeszközt térít vissza B-nek, amelynek a haircut utáni értéke 1 millió.

A VM-ek aktualizált értékeit ennek megfelelően jelentik (haircut után kapott/nyújtott VM = 4 millió; haircut előtt nyújtott/kapott VM = 8 millió).

4. nap: A szerződés értékmegállapítása azt eredményezi, hogy B VM kötelezettsége 4 millióról 6,5 millióra nő.

Mivel ez a különbség meghaladja az MTA-t, a biztosítékeszközt átruházzák: B az új VM kötelezettségnek való megfelelés érdekében további biztosítékeszközöket nyújt A-nak.

A nyújtott/kapott VM-ek aktualizált értékeit ennek megfelelően jelentik (haircut után kapott/nyújtott VM értéke = 6,5 millió; haircut előtt nyújtott/kapott VM értéke = 13 millió).

5. nap: A szerződés értékmegállapítása a kitettség irányának megváltozását eredményezi: a szerződés negatív lesz A számára, amelynek 3,5 milliónyi VM kötelezettséget kell fedeznie.

Ezért A a B által korábban nyújtott biztosítékeszköz teljes összegét visszatéríti B-nek. A viszont további biztosítékeszközt nyújt B-nek, amelynek haircut utáni értéke 3,5 millió. Mivel ez a különbség meghaladja az MTA-t, a biztosítékeszközt átruházzák.

A VM-ek aktualizált értékeit ennek megfelelően kell bejelenteni: A lesz a biztosítékeszközt nyújtó szerződő fél (haircut után nyújtott VM = 3,5 millió; haircut előtt nyújtott VM értéke = 7 millió) és B lesz a biztosítékeszközt kapó szerződő fél (haircut után kapott VM = 3,5 millió; haircut előtt kapott VM = 7 millió)

6. nap: A szerződés részleges eladásával A csökkenti a B-vel szembeni kitettséget. Következésképpen szerződés értékmegállapítása azt eredményezi, hogy A VM kötelezettsége 3,5 millióról 1 millióra csökken.

A VM-ek aktualizált értékeit ennek megfelelően jelentik (haircut után nyújtott/kapott VM = 1 millió; haircut előtt kapott/nyújtott VM = 2 millió).

7. nap: A és B nullára nettósította a pozíciót, ezért kicserélte az összes nyitott letétet, és nulla értéket jelentett be a VM-re vonatkozó mezőkben. Ha a szerződő felek lezárták a pozíciót, nem kell a származtatott ügylet utolsó napján bejelenteniük a letéteket.

315. Ami az ETD-k biztosítékeszközének értékére vonatkozó jelentéstételt illeti, ha a befektetési vállalkozás a szerződő fél és a klíringtag közötti közvetlen megállapodások miatt nem vesz részt az ügyfél javára biztosítékeszköz beszedésében és/vagy nyújtásában, a befektetési vállalkozásnak nem kell jelentést benyújtania a biztosítékeszköz értékéről, illetve a megkötött származtatott ügylet későbbi módosításáról és lezárásáról.

3.20 A kereskedési helyszín azonosítása

316. A 2.41. „A végrehajtás helyszíne” mezőben a származtatott ügylet végrehajtásának helyszínét feltüntetni, függetlenül attól, hogy az ügylet ETD-nek vagy OTC-nek minősül-e.
317. Amennyiben a származtatott ügyletet tőzsdén kívül kötötték, és az adott eszközt nem vezették be vagy azzal nem kereskedtek valamely kereskedési helyszínen, és nem nyújtottak be bevezetési kérelmet, az „XXXX” MIC kódot kell használni.
318. Amennyiben a származtatott ügyletet OTC kötötték, és az adott instrumentumot bevezették kereskedési helyszínre vagy azzal ott kereskedtek, vagy bevezetés iránti kérelmet nyújtottak be, az „XOFF” MIC kódot kell használni.
319. A CDE-iránymutatásban javasolt „BILT” értéket akkor kell használni, ha az adatszolgáltató szerződő fél nem tudja megállapítani, hogy az instrumentumot a joghatósági követelmények szerint jegyzik-e. Mindazonáltal ez a helyzet nem merülhet fel az EU-ban, mivel a valamely kereskedési helyszínen bevezetett vagy ott kereskedett valamennyi eszközt nyilvánosan hozzáférhetővé teszik a pénzügyi eszközök referenciaadatainak rendszerében (FIRDS) az ESMA honlapján²⁴, ezért a szerződő feleknek meg kell tudniuk határozni, hogy jelenteniük kell-e az „XOFF”

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

vagy „XXXX” értéket, a „BILT” érték pedig nem megengedett az EMIR szerinti jelentéstételben.

320. A szabályozott piacokon vagy a szabályozott piaccal egyenértékűnek tekintett harmadik országbeli kereskedési helyszíneken kereskedett származtatott ügyletek esetében a szegmensazonosító MIC kódot kell megadni (vagy a szegmensazonosító MIC kód hiányában a működési MIC kódot).
321. Az Unión kívüli MTF-eken, OTF-eken, SI-ken és szervezett kereskedési platformokon kereskedett származtatott ügyletek esetében a szegmensazonosító MIC kódot (vagy a szegmensazonosító MIC kód hiányában a működési MIC kódot) kell megadni, akkor is, ha az említett helyszíneken kötött származtatott ügyletek az EMIR-ben foglalt meghatározás szerinti OTC származtatott ügyletek.
322. A helyszíneken vagy azok szabályai alapján végrehajtott ügyleteket úgy kell tekinteni, hogy azok az Unión kívüli RM-ek vagy azokkal egyenértékűnek tekintett harmadik országbeli helyszínek, MTF-ek, OTF-ek, SI-k és szervezett kereskedési platformok tekintetében helyszíni kereskedések. Például az olyan ügyleteket, mint például a kétoldalú tárgyaláson alapuló vagy az előre egyeztetett ügyletek, amelyeket a helyszín szabályai szerint formalizáltak, a vonatkozó platformazonosítóval kell jelenteni.
323. Az MIC kódokat az ISO 10383 szabvány határozza meg. Ez a szabvány kétféle MIC kódot azonosít: „MIC”, illetve „működési MIC”, más néven „szegmensazonosító MIC”, illetve „szervezeti MIC”. Az EMIR szerinti jelentések esetében az RM-eket, az MTF-eket, az OTF-eket és az SI-ket az ESMA-nyilvántartásban <http://registers.esma.europa.eu/publication> meghatározott, vonatkozó MIC kóddal (szegmensazonosító MIC kód) kell azonosítani. A többi helyszínt a szegmensazonosító MIC kód segítségével kell azonosítani (vagy ha a szegmensazonosító MIC kód nem létezik, működési MIC kóddal).
324. Ha két SI kerül egymással szembe, e két szerződő félnek meg kell határoznia, hogy az adott ügylet tekintetében melyik fél jár el SI minőségben, és a helyszíni azonosítójaként az adott szerződő fél MIC kódját kell megadni.
325. Az ESMA emlékeztet arra, hogy az Egyesült Királyság szabályozott piacain a brexit előtt végrehajtott származtatott ügyletek ETD-nek minősülnek. Az Egyesült Királyság szabályozott piacain a brexit után végrehajtott származtatott ügyletek azonban elvileg OTC-nek minősülnek. „A végrehajtás helyszíne” mezőt továbbra is a megfelelő MIC kóddal kell azonosítani. Az említett tranzakciókat azonban OTC-ként kell bejelenteni, és más mezők, például a „Csoporton belüli” és a „Elszámolás Kötelezettség” mező kitöltése kötelező.

3.21 Az elszámoláshoz kapcsolódó mezők

326. Az „Elszámolva” mező tekintetében a jelentéstételről szóló ITS-ben csak két státusz engedélyezett, nevezetesen az elszámolva („Y”) és a nem elszámolva („N”).
327. Egyes piacokon a CCP „nyitott ajánlatot” tesz, hogy a piaci szereplők szerződő feleként járjon el, és a kereskedés végrehajtásakor a résztvevők között helyezkedik

el (nyitott ajánlati modell). Más piacokon a résztvevők eredetileg maguk a szerződő felek. Ezt követően a kereskedéseket egy CCP-hez lehet benyújtani, amely eladóként jár el a vevő felé, és vevőként az eladó felé (novációs elszámolási modell).

328. A jelentéstételről szóló RTS 2. cikke előírja, hogy amennyiben egy olyan származtatott ügyletet, amelynek adatait az EMIR 9. cikke szerint már bejelentették, a CCP ezt követően elszámol, az ügyletet a „Lezárás” intézkedéstípus alkalmazásával kell bejelenteni. Az elszámolásból fakadó új szerződéseket „Új” intézkedéstípussal kell bejelenteni.
329. Ugyanez a cikk azt is előírja, hogy amennyiben az ügyletet kereskedési helyszínen kötnek meg, és azt ugyanazon a napon egy CCP elszámolja, csak az elszámolásból származó szerződéseket kell bejelenteni (novációs elszámolási modell). Ha az elszámolásra nem ugyanazon a napon kerül sor, az előző bekezdésben meghatározott jelentéstételi eljárást kell alkalmazni.
330. A harmadik országbeli helyszíneken végrehajtott és a CCP által ugyanazon a napon elszámolt származtatott ügyletek tekintetében a jelentéstételről szóló RTS 2. cikkének (2) bekezdése előírja, hogy amennyiben egy olyan származtatott ügyletet, amelyet valamely Unió kívüli kereskedési helyszínen vagy szervezett kereskedési platformon kötnek meg, ugyanazon a napon egy központi szerződő fél el is számol, úgy csak az elszámolásból eredő származtatott ügyleteket kell bejelenteni. Ezeket a származtatott ügyleteket vagy „Új” intézkedéstípus és az „Elszámolás” eseménytípus vagy a 3. cikk (2) bekezdése szerinti „Pozíció-összetevő” intézkedéstípus feltüntetésével kell jelenteni.
331. Az elszámolt ügyletek végrehajtási időbélyegzőjének meg kell felelnie a végrehajtás helyszínén történő végrehajtás időpontjának. Az elszámolás időbélyegzőjeként azt időpontot kell bejelenteni, amikor a CCP jogszerűen vállalta a kereskedés elszámolását. Azon piacok esetében, ahol az elszámolás a nyitott ajánlati modell használatával történik, a végrehajtás időbélyegzője és az elszámolás időbélyegzője várhatóan azonos lesz. Azon piacok esetében, ahol az elszámolásra novációval kerül sor, a két időbélyegző eltérő lehet.
332. Az „Elszámolási kötelezettség” mező nem alkalmazandó a szabályozott piacon vagy harmadik országbeli egyenértékű piacon végrehajtott származtatott ügyletekre, és azt üresen kell hagyni. Az elszámolt ügyletek esetében ebben a mezőben „UKWN”-t, az „Elszámolva” mezőben pedig „Y”-t kell feltüntetni.
333. A „Központi szerződő fél” mezőt csak a CCP, azaz olyan központi szerződő fél azonosítójával kell kitölteni, amely megfelel az EMIR 2. cikke 1. pontja szerinti fogalom meghatározásnak. Ezért ha egy származtatott ügyletet olyan jogalany számol el, amely az EMIR értelmében nem CCP, az elszámolóházat nem kell azonosítani a „Központi szerződő fél” mezőben.
334. Ha egy származtatott ügyletet anonimizált piacon hajtanak végre és elszámolóház számol el, a származtatott ügyletet végrehajtó szerződő félnek fel kell kérnie a kereskedési helyszínt vagy a szerződő feleknek megfelelő elszámolóházat, hogy a jelentéstételi határidő előtt ismertesse a másik szerződő fél kilétét.

3.22A visszaigazolóhoz kapcsolódó mezők

335. Az elszámolási megállapodásokról szóló RTS 12. cikke szerint meghatározott visszaigazolási dátum és időpont „A visszaigazolás időbélyegzője”, amelyet a 2.28. mezőben kell bejelenteni, a visszaigazolási eszközöket pedig a 2.29. „Visszaigazolva” mezőben.
336. Az időben történő visszaigazolásra vonatkozó követelmény csak a nem elszámolt OTC ügyletekre vonatkozik (a visszaigazolási időbélyegzőt és a visszaigazolási eszközöket nem szabad jelenteni sem az ETD-k, sem az elszámolt OTC származtatott ügyletek esetében). Minden olyan esetben alkalmazandó, amikor új származtatott ügyletet kötnek, többek között korábban megkötött szerződések novációja és portfóliótörmörítése következtében. A követelmény nem vonatkozik a lezárásokra, feltéve hogy a lezárás az adott származtatott ügyletre vonatkozó valamennyi fennmaradó kötelezettséget megszünteti. A „Visszaigazolva” és „A visszaigazolás időbélyegzője” mezőket ennek megfelelően frissíteni és jelenteni kell, amennyiben azok egy adott kereskedéshez szükségesek.
337. A „Visszaigazolva” mező esetében az „NCNF” (nem visszaigazolt) értéket kell használni, ha a származtatott ügyletet a szerződő feleknek vissza kell igazolniuk, de ezt még nem tették meg.
338. Más esetekben a szerződő feleknek erre a mezőre vonatkozóan az „ECNF” vagy „YCNF” értéket kell megadniuk, az alkalmazott (elektronikus vagy nem elektronikus) visszaigazolási módtól függően, és „A visszaigazolás időbélyegzője” mezőt ki kell tölteni. Ha az „NCNF” értéket használja, „A visszaigazolás időbélyegzője” mezőt üresen kell hagyni.
339. A szabályozott piaccal nem egyenértékű harmadik országbeli helyszíneken végrehajtott ügyletek esetében az említett ügyletek az EMIR bizonyos rendelkezései értelmében OTC ügyleteknek minősülnek. Ez azt jelenti, hogy „A visszaigazolás időbélyegzője” és a „Visszaigazolva” mezőket be kell jelenteni, amennyiben ezek az ügyletek nem kerülnek elszámolásra. A helyszínen kötött (nem elszámolt) származtatott ügyletek esetében, ahol a kereskedés az ügyleti feltételek felek általi elfogadását feltételezi, amennyiben a OTC származtatott ügyletet automatikusan dokumentálják és arról megállapodnak, azt elektronikusan visszaigazoltnak kell tekinteni (a „Visszaigazolva” mezőben „ECNF”-et kell feltüntetni). Ha viszont a OTC származtatott ügylethez további dokumentációra van szükség, azt nem visszaigazoltnak kell tekinteni (a „Visszaigazolva ” mezőben „NCNF”-et kell feltüntetni).

3.23A kiegyenlítéshez kapcsolódó mezők

340. A „Kiegyenlítés pénzneme” mezőt az összes ugyanolyan pénznemű, készpénzben kiegyenlített származtatott ügyletre, valamint a meghatározott devizakomponenssel rendelkező származtatott ügyletekre vonatkozóan kell kitölteni. Fizikailag kiegyenlített származtatott ügylet esetében a mezőt nem kell kitölteni. A „Kiegyenlítés pénzneme” mezőt a többdevizás termékek minden egyes oldalára vonatkozóan ki kell tölteni.

341. A deviza-csereügyletek két oldalára vonatkozó kiegyenlítési pénznem bejelentésének módjára vonatkozó példa a 4.4. szakaszban szerepel.
342. A szerződő feleknek az ISO 4217 szabvány szerint kell bejelenteniük az érvényes pénznemeket. Azok a pénznemek, amelyek nem tartoznak ISO szabvány hatálya alá, nem fogadhatók el, ezért a szerződő feleknek az ISO szabványban elismert megfelelő belföldi pénznemekben kell bejelentenie a vonatkozó értékeket.

3.24A rendszeres kifizetések bejelentése

343. A szerződő feleknek csak azokat a mezőket kell bejelenteniük, amelyek a rendszeres kifizetések adott származtatott ügyletre vonatkozó adatelemeihez kapcsolódnak. Ezért, figyelembe véve a szerződés típusát, a jelentés információkat tartalmaz majd a származtatott ügyletek minden egyes rögzített vagy változó oldalára vonatkozó külön mezőkről. Ugyanez a szabály vonatkozik a változó kamatlábak ismételt megállapításának gyakoriságát és referencia-időszakát leíró adatelemekre is.
344. Az időszakos kifizetéseket előíró származtatott ügyletek minden egyes oldalára vonatkozóan a rögzített kamatlábat adott esetben a pozitív vagy negatív értékek százalékban kifejezett megadásával kell bejelenteni (pl. 2,57 2,57% helyett).
345. Változó oldalak esetében az időszakos kifizetéseket előre meghatározott időpontokra vonatkozó, alapul szolgáló referencia-kamatláb alapján számítják ki. A változó kamatlábakat – amennyiben rendelkezésre áll – ISIN-nel és/vagy 4 betűs szabványosított kóddal kell azonosítani, amely kifejezetten szerepel a jelentéstételről szóló ITS-ben.
346. Ezenkívül a változó kamatlábakat mindig az indexszolgáltató által hozzárendelt hivatalos név használatával kell azonosítani.
347. A fizetési gyakorisági időszak értékét elvileg nem szükséges egy másik fizetési gyakorisági időszakká átalakítani. Például éves fizetések esetében a szerződő feleknek 12 hónap vagy 365 nap helyett 1 éves fizetési gyakoriságot kell jelenteniük.

3.25Egyéb kifizetések bejelentése

348. Az opciósdíj-fizetés nincs feltüntetve egyéb kifizetésként, mivel az opció díját az opció díjra vonatkozó külön adatelem használatával kell jelenteni.
349. A jelentéstételről szóló RTS nem szerepelteti a novációs díjakat a jogalanyok közötti, nem rendszeresen ütemezett származtatott ügyletekhez kapcsolódó cash flowként. Ezért a novációs díjak sem jelenthetők be egyéb kifizetésként.
350. Az egyéb fizetési típusok megengedett értékei a következők:
- a. UFRO = Előzetes kifizetés, azaz a szerződő felek egyike által teljesített – egy ügylet értékének a valós értékhez közelítését szolgáló, vagy bármely más, egy nem piaci ügyletet előidéző – kezdeti kifizetés;

- b. UWIN = Pozíciózárás vagy teljes lezárás, vagyis az ügyletnek a zárónapja előtti pozíciózárásakor teljesített végső kiegyenlítés; olyan fizetések, amelyek származtatott ügylet(ek) teljes körű lezárásából adódhatnak;
- c. PEXH = Tőkecsere, azaz keresztdevizás csereügyletek névleges értékének cseréje.
351. Az egyéb fizetési mezőkben megadott információkat csak arra a jelentéstételi kötelezettség alá tartozó eseményre vonatkozóan kell jelenteni, amelyre a kifizetés vonatkozik, és miután a fizetési adatokat bejelentették, az értékek nem maradhatnak benn a szerződő fél által az adott ügyletre vonatkozóan bejelentett későbbi eseményekről szóló jelentésekben.
352. Ezért ha egy származtatott ügylet során előzetes és pozíciózárási kifizetésre is sor kerül, a szerződő félnek a kifizetések sorrendjét a későbbi jelentésekben az alábbiak szerint kell bejelentenie:

20. TÁBLÁZAT		
Intézkedéstípus	Eseménytípus	Egyéb kifizetési típus
Új	Kereskedés	UFRO
Lezárás	Idő előtti lezárás	UWIN

353. Az „egyéb kifizetésekre” vonatkozó adatelemeket többször is be lehet jelenteni több kifizetés esetében.
354. A keresztdevizás csereügyletek névleges értékeinek cseréje esetén a kifizetésekre vonatkozó információkat a származtatott ügylet első bejelentésével egy időben, a „NEWT” jelentést alkalmazva kell bejelenteni.

3.26 Dátum- és időbélyegző-mezők

Hatálybalépés napja

355. A hatálybalépés napja az a nap, amikor a származtatott ügylet szerinti kötelezettségek a visszaigazolásban foglaltak szerint hatályba lépnek. Amennyiben a szerződő felek a szerződési feltételek keretében nem határozták meg a hatálybalépés napját, a „Hatálybalépés napja” mezőben a származtatott ügylet végrehajtásának napját kell megadni.
356. Ez vonatkozik a készpénzben kiegyenlített származtatott áruügyletekre, valamint a novációkra is.
357. A végrehajtás időbélyegzője az a dátum és időpont, amikor a származtatott ügyletet eredetileg végrehajtották. Ezért nem szabad megváltoztatni, ha a szerződő felek egy adott származtatott ügylet életciklus-eseményeit (pl. részleges lezárását) jelentik be.

Lejáráti dátum / az idő előtti lezárás dátuma

358. A lejáráti dátum az a kiigazítatlan dátum, amikor a származtatott ügylet szerinti kötelezettségek hatálya a visszaigazolásban foglaltak szerint megszűnik. Az idő előtti lezárás nem érinti ezt az adatelemet. A lejáráti dátum felhasználható annak megállapítására, hogy a kereskedés nyitott-e vagy sem. Nem visszaigazolt ügyletek esetén e. mező tartalmát a szerződő felek közötti szerződésben meghatározottak szerint kell meghatározni.
359. Ez vonatkozik mind az OTC, mind az ETD származtatott ügyletekre.
360. Az EMIR 9. cikke értelmében a lezárást be kell jelenteni. Ha azonban a lezárásra a szerződés eredeti feltételei szerint kerül sor, feltételezhető, hogy a lezárást eredetileg bejelentették, feltéve hogy a lejáráti dátumot megfelelően bejelentették. Ezért csak az eltérő napon végrehajtott lezárásokat kell bejelenteni.
361. A jelentéstételről szóló RTS 2.44. „Lejárat napja” mezőjének meghatározása szerint a származtatott ügyletek idő előtti lezárása ebben a mezőben tüntetendő fel. Ennek megfelelően új szerződés megnyitásakor a „Lejárat napja” mezőben a bejelentett szerződés eredeti lejáráti dátumát kell feltüntetni. Ha azonban egy meglévő szerződés lejárat napja olyan változásoktól függ, amelyekről az eredeti szerződési feltételek eleve rendelkeznek, a szerződő felek módosítási jelentést küldenek az eredeti bejegyzéshez, és ennek megfelelően módosítják a „Lejárat napja” mezőt, az aktualizált lejáráti dátumot tükrözendő.
362. A szerződő feleknek a szerződésben foglaltak szerint be kell jelenteniük a kiigazítatlan lejáráti dátumot, még akkor is, ha az hétvégére vagy munkaszüneti napra esik.
363. Az alábbi példa tisztázza, hogyan kell kitölteni a „Lejárat napja” mezőt a következő jellemzőkkel rendelkező, földgázra vonatkozó, változó kamatlábra cserélt rögzített kamatlábú OTC származtatott ügylet esetében:
- a. Kereskedés napja: 25-Aug-2017 Áru: Földgáz
 - b. Hatálybalépés napja: 01-Nov-2017
 - c. Lezárás dátuma: 31-Mar-2018
 - d. Fizetés dátuma: Az egyes kiszámítási időszakok végét követő tíz munkanapon belül,
 - e. ami a módosított következő üzleti napról szóló egyezménynek megfelelően kiigazítható.

A helyes lejáráti idő 2018. március 31., mivel ez a megállapodás szerinti lezárási dátum.

364. A következő bekezdések azt tisztázzák, hogy a „munkanapot” hogyan kell értelmezni a jelentéstétel határidejének meghatározása céljából.
365. A szerződő feleknek saját helyi idejük szerint kell meghatározniuk azt a napot, amelyen a származtatott ügyletet megkötötték, módosították vagy lezárták. A jelentéstétel határideje az említett napot követő munkanap vége. A helyi idő szerinti jelentéstétel határidejének meghatározása nem befolyásolja azt, ahogyan a

vonatkozó dátumokat és időpontokat (például a végrehajtás időbélyegzőjét) jelentik a TR-eknek. A jelentéstételre vonatkozó időbeli szabályokat a jelentéstételről szóló ITS határozza meg.

366. A szerződő feleknek tagállamuk alkalmazandó naptárát kell felhasználnia annak megállapításához, hogy egy adott nap munkanapnak vagy szabadnapnak minősül-e.
367. Ez az iránymutatás akkor is alkalmazandó, ha ugyanazon származtatott ügylet két szerződő fele eltérő naptárt használ és/vagy különböző időzónákban található, vagyis minden egyes szerződő félnek a saját helyi naptárát kell használnia, és a helyi idő szerint kell meghatározni a jelentéstétel határidejét.

3.27 Kriptoeszközökön alapuló származtatott ügyletek bejelentése

368. Figyelembe véve a kriptoeszközökről jelenleg megvitatás alatt álló rendeletek alakulását, a jelentéstételről szóló RTS nem ír elő részletes követelményeket az ezekre alapuló származtatott ügyletekre vonatkozó jelentéstételhez. Ettől függetlenül az ESMA úgy döntött, hogy a jelentéstételről szóló RTS-be beilleszt egy „Kriptoeszközökön alapuló származtatott ügyletek” mezőt, amelyben a szerződő feleknek jelezniük kell, hogy egy adott származtatott ügylet kriptoeszközön alapul-e vagy sem. A mező egyszerű indikátor, amelyben Boole-féle értéket kell szerepeltetni. Ez lehetővé teszi az ilyen típusú eszközök kereskedési volumenének és fennálló kockázatának értékmegállapítását, valamint annak elemzését, hogy az említett eszközöket jelenleg hogyan jelentik be.
369. Várhatóan csak olyan kriptoeszközökre vonatkozó származtatott ügyleteket kell bejelenteni, amelyek megfelelnek a származtatott ügyletek MiFID szerinti fogalm meghatározásának (az EMIR szerinti jelentéstétel általános hatályával összhangban).
370. Az EMIR szerinti jelentéstétel pénznemre vonatkozó mezői csak az ISO 4217 pénznem kódokban felsorolt pénznemekkel való kitöltést teszik lehetővé. Ezért ezeket a mezőket jelenleg nem kell kitölteni olyan kriptoeszközökre vonatkozó kódokkal, amelyek általában „kripto valutának” minősülnek.
371. Az ESMA a vonatkozó rendeletek jóváhagyását követően további iránymutatást dolgozhat ki a kriptoeszközökre alapuló említett származtatott ügyletekre vonatkozóan.

3.28 Komplex termékek bejelentése

372. A CPMI-IOSCO CDE-iránymutatásnak megfelelően a jelentéstételről szóló RTS a csomagokkal kapcsolatos új területeket vezetett be. Ez magában foglalja a 2.6. „Csomagazonosító” mezőt, amelyet egyrészt az adatszolgáltató szerződő feleknek vagy az adatszolgáltatásért felelős szervezeteknek az ugyanazon származtatott ügyletbe tartozó jelentések közötti egyedi kapcsolóként kell használniuk, amennyiben a mezők táblázata nem teszi lehetővé az egyetlen jelentésben történő

adattovábbítást, másrészt, ha az ügyletsomag olyan származtatott ügyletek kombinációjából áll, amelyekről egyetlen gazdasági megállapodás eredményeként tárgyalnak (lásd még a jelentéstételről szóló RTS (3) és (4) preambulumbekzdését).

373. Bár mindkét szerződő félnek el kell fogadnia az adott szerződés vagy ügyletsomag esetében benyújtandó jelentések számát, valamint azt, hogy az UTI-t e jelentésekhez rendelik-e, a két szerződő fél között nem szükséges megállapodni az azonosítóról. A „Csomagazonosító” minden egyes egymáshoz tartozó jelentéssorozat esetében egyedi, és azt az adatszolgáltató szerződő fél vagy adatszolgáltatásért felelős szervezet rendeli hozzá a csomaghoz. Ezért nem szükséges a kereskedési helyszínektől vagy a másik szerződő féltől kapott csomagazonosítót használni.

374. A 21. táblázat az UTI-k és a csomagazonosítók bejelentését ismerteti ügyletsomagok esetében:

21. TÁBLÁZAT				
	#1. jelentés CP 1	#2. jelentés CP 1	#1. jelentés CP 2	#2. jelentés CP 2
1. szerződő fél	CP 1 LEI-je	CP 1 LEI-je	CP 2 LEI-je	CP 2 LEI-je
2. szerződő fél	CP 2 LEI-je	CP 2 LEI-je	CP 1 LEI-je	CP 1 LEI-je
UTI	1234	ABCD	1234	ABCD
Csomagazonosító	PCK1	PCK1	Package987	Package987

375. Ha az ügyletsomagok jelentéstételi kötelezettség alá tartozó és be nem jelentett szerződések tartalmazznak, csak azokat a szerződések kell bejelenteni, amelyek az EMIR 9. cikkének hatálya alá tartoznak. Például egy azonnali devizaügylet és egy határidős devizaügylet kombinációja (amelyet nem deviza-csereügyletként hajtanak végre) esetében csak a határidős devizaügylet tartozna az EMIR 9. cikkének hatálya alá, és lenne ezért bejelentendő. Mindazonáltal ki kell tölteni a csomag egészére vonatkozó mezőket (pl. „Az ügyletsomag ára”) annak érdekében, hogy a szabályozók átfogó képet kapjanak a végrehajtott ügyletsomagról.

376. Ha egy származtatott ügylet megszűnik, de egy másik, lényegesen eltérő származtatott ügyletet hoz létre (pl. határidős opció), ezt a két ügyletet egyedileg kell figyelembe venni, és nem ügyletsomagként kell bejelenteni, ezért ilyen körülmények között nem szabad csomagazonosítót használni az említett jelentések összekapcsolására, ugyanakkor a „Korábbi egyedi ügyletazonosító” mező fontos, és azt jelteni kell.

377. A 2.53. „Az ügyletsomag ára” és a 2.54. „Az ügyletsomag árának pénzneme” mezőt az egyes összetevők ára és pénzneme helyett a teljes ügyletsomag

vonatkozó árával és pénznemével kell kitölteni. Ha az egyes összetevők egyedi árakkal és pénznemekkel rendelkeznek, „Az ügyletsomag ára” mezőben szereplő adatokon felül ki kell tölteni a 2.28 „Ár” és a 2.29 „Ár pénzneme” mezőt is a vonatkozó jelentésben.

22. TÁBLÁZAT				
	#1. jelentés CP 1	#2. jelentés CP 1	#1. jelentés CP 2	#2. jelentés CP 2
1. szerződő fél	CP 1 LEI-je	CP 1 LEI-je	CP 2 LEI-je	CP 2 LEI-je
2. szerződő fél	CP 2 LEI-je	CP 2 LEI-je	CP 1 LEI-je	CP 1 LEI-je
UTI	1234	ABCD	1234	ABCD
Csomagazonosító	PCK1	PCK1	Package987	Package987
Ár	10,23	210,75	10,23	210,75
Az ár pénzneme	EUR	EUR	EUR	EUR
Az ügyletsomag ára	220,98	220,98	220,98	220,98
Az ügyletsomag árának pénzneme	EUR	EUR	EUR	EUR

378. Előfordulhatnak olyan esetek, amikor az ügyletsomag ára csak a jelentéstételi határidő után válik elérhetővé (T+1). Ekkor az ügyletsomag árát a jóváhagyási szabályokban meghatározott alapértelmezett értékkel kell bejelenteni, és a 2.151 „Intézkedéstípus” mezőben „MODI” használatával ennek megfelelően aktualizálni kell. Amíg

379. Ha egy teljes ügyletsomag árát hozamkülönbsétként, azaz két referenciaár közötti különbségként fejezik ki, ezt a különbséget a 2.112. „Az ügyletsomag hozamkülönbsége” mezőben, valamint a 2.113. „Az ügyletsomag hozamkülönbségének pénzneme” mezőben kell feltüntetni. Ha ez a hozamkülönbség az ügyletsomag megkötésének időpontjában nem ismert, azt a jóváhagyási szabályokban meghatározott alapértelmezett értékkel kell bejelenteni, és később, amint ismertté válik, aktualizálni kell. Ezt az aktualizálást ismét úgy kell bejelenteni, hogy a 2.151. „Intézkedéstípus” mezőben „MODI” értéket tüntetünk fel.

3.29 Az adatminőség szerződő felek általi biztosítása

380. Az EMIR 9. cikkének (1e) bekezdése szerint a szerződő feleknek és a CCP-knek megfelelően és átfedések nélkül kell jelentést tenniük. A szerződő felek által bejelentett adatok minősége kulcsfontosságú szempont az adatelemzési eredmények széles körű használhatóságának és minőségének biztosításához. Az adatminőség szerződő fél általi biztosítására vonatkozó további követelményeket a jelentéstételről szóló ITS 9. cikke, valamint az adatminőségről szóló RTS 1. és 3. cikke határozza meg.
381. A helyes jelentéstétel, az adatok következetességének biztosítása, valamint a jelentéstételi terhek csökkentése és az ösztönzőknek a szervezet saját prioritásaival való összehangolása követelményének való megfelelés érdekében a szabályozási adatokat a szerződő feleknek fel kell használniuk saját belső kockázat- és megfeleléskezelési folyamataikhoz.
382. Az adatbenyújtás helyén az adatok minőségére azonnal reagáló közös jóváhagyási szabályok végrehajtásán kívül a TR-eknek olyan egyeztetési folyamatot kell végrehajtaniuk, amely a származtatott ügylet mindkét oldalára vonatkozó jelentések elemzéséből és egyezéséből áll, és célja, hogy összehasonlítsák a jelentések tartalmát, valamint megjelöljék a legalább az egyik szerződő fél általi téves jelentéstételre utaló következtetlenségeket. A TR-eknek részletes tájékoztatást kell nyújtania az elutasításokról és az egyeztetésről a TR érintett résztvevői és felhasználói, valamint az NCA-k számára. Az adatszolgáltató szerződő feleknek, a bejelentő jogalanyoknak és adott esetben az adatszolgáltatásért felelős szervezeteknek meg kell vizsgálniuk a jelentések elutasítása és sikertelen egyeztetése során megjelölt adatminőségi problémákat, és biztosítaniuk kell az adatok helyesbítését. A jelentéstételről szóló ITS kifejezetten előírja az adatszolgáltatásért felelős szervezetek és adott esetben a bejelentő jogalanyok számára, hogy rendelkezzenek olyan megállapodásokkal, amelyek biztosítják a TR-ek által az egyeztetési hibákra adott visszajelzések figyelembevételét.
383. A korábbi nyilvántartások tekintetében a szerződő feleknek és az ERR-eknek elvileg minden azonosított kihagyott adatot vissza kell küldenie, és korrigálniuk kell a TR-eknek tévesen jelentett összes adatot.
384. A TR-ek által az NCA-k rendelkezésére bocsátott elutasítási és egyeztetési statisztikák kiegészítése érdekében az adatszolgáltatásért felelős szervezetnek haladéktalanul (amint ezekről tudomást szerez) értesítenie kell saját illetékes hatóságát és – ha az ettől eltér – az adatszolgáltató szerződő fél illetékes hatóságát az alábbi esetek bármelyikéről:
- a jelentéstételi rendszerek olyan hibái által okozott téves jelentéstétel, amelyek jelentős számú jelentést érintenek,
 - bármely jelentéstételi akadály, amely megakadályozza, hogy a bejelentő jogalany az EMIR 9. cikkében meghatározott határidőn belül jelentéseket küldjön valamely kereskedési adattárnak,

- c. minden olyan jelentős probléma, amely olyan jelentéstételi hibákhoz vezet, amelyek nem okoznának egy kereskedési adattár általi elutasítást az adatminőségről szóló RTS-nek megfelelően.
385. Az értesítésben fel kell tüntetni legalább a bejelentésre, az ERR-re és az RSE(k)-re vonatkozó alapvető információkat és azok azonosítását, az érintett jelentések hatályát, a hibák vagy mulasztások típusát, a hibák vagy mulasztások okait, a probléma megoldása érdekében tett vagy tervezett lépéseket, az esemény időpontját, valamint a probléma megoldásának és az adatok benyújtásának vagy helyesbítésének határidejét. Az adatszolgáltatásért felelős szervezetnek az ESMA honlapján közzétett közös sablonban kell benyújtania az értesítést.
386. Minden azonosított adatminőségi problémát külön értesítésben kell megadni, kivéve, ha több adatminőségi problémát azonosítanak, és ezek a problémák szorosan kapcsolódnak egymáshoz, pl. ugyanaz az ok váltotta ki ezeket, egybeesnek a megoldási határidők vagy közös hibajavítások vonatkoznak rájuk, vagy más módon kapcsolódnak egymáshoz, és nem különíthetők el az egyes értesítésekben. Ebben az esetben az összes ilyen adatminőségi problémáról egyetlen értesítést lehet küldeni.
387. A jelentőség értékelését azonnal el kell végezni, amint megállapítják a téves jelentéstétel hatókörét, és meghatározzák a jelentéstételi probléma által érintett nyilvántartások számát. A NCA-kat az értékelés lezárását és az összes vonatkozó információ összegyűjtését követően indokolatlan késedelem nélkül értesíteni kell. Ha az első értékelést követően több érintett nyilvántartást azonosítanak, újabb értékelést kell végezni, és a NCA-k számára aktualizált értesítést kell küldeni. Mivel az értékelést többnyire eseti alapon hajtják végre, az ESMA nem várja el, hogy az ERR-ek rendszeresen küldjenek értesítéseket az illetékes hatóságoknak.
388. Az ESMA tudatában van annak, hogy részletesebben meg kell határozni az értesítések hatókörének értékeléséhez szükséges fő mérőszámokat és küszöbértékeket, továbbá a javaslatot gondosan kalibrálni kell. Különösen a fenti a) pontban szereplő „jelentős számú jelentés” és a fenti c) pontban szereplő „jelentős probléma” fogalma szorul tisztázásra. Az ESMA az alábbiakban példákat mutat be az érintett forgatókönyvekre, és tisztázza az értesítések hatókörének értékelésére szolgáló mutatókat.
389. Az ITS 9. cikke (1a) bekezdésének értelmében be kell jelenteni a jelentéstételi rendszerek hibái által okozott olyan téves bejelentéseket, amelyek jelentős számú jelentést érinthetnek. A követelmény az ERR vagy az RSE jelentési rendszereiben, illetve kiszervezés esetén bármely más harmadik fél jelentéstételi rendszerében mutatkozó hibára vonatkozik. Ez a forgatókönyv magában foglalja például a technikai problémák olyan előfordulásait, amelyek a nyilvántartások nagy részét kizárják a benyújtásból, a jelentések egyes mezőinek szisztematikus kihagyása, helytelen vagy rendellenes értékek rendszeres bejelentése a jelentésekben (pl. rendszerhibák a numerikus mezők sorrendjében). Mivel a hatóságok értesítésére vonatkozó követelmény az ERR-re vonatkozik, az RSE-nek vagy a jelentéstételben részt vevő bármely más harmadik félnek tájékoztatnia kell az összes releváns ERR-t arról, ha rendszerhibákat tapasztal, vagy ha jelentéstételi rendszereik bármely más hibáját azonosítják. Az RSE csak akkor küldheti el az értesítést az NCA-knak,

ha ERR-nek minősül azon szerződő felek egy része vagy mindegyike tekintetében, amelyek nevében jelentést tesz. Ellenkező esetben ha az RSE vagy a jelentéstételben részt vevő bármely más harmadik fél adatminőségi problémákkal szembesül, csak az érintett ERR-eket kell tájékoztatnia a probléma részleteiről, hogy az ERR-ek el tudják végezni a kérdés jelentőségének értékelését. Az ERR-ek és az RSE-k megfelelő kontrollokat kell, hogy bevezessenek a jelentéstételi folyamatok szintjén, hogy a fent említett problémák bármelyikét időben azonosítsák, bejelentsék a hatóságoknak, és véglegesen orvosolják ezeket.

390. Az alábbi kategóriák mindegyikére vonatkozóan jelentős számú jelentést kell külön-külön értékelni:

- d. 1. kategória – „Új”, „Módosítás”, „Helyesbítés”, „Lezárás”, „Hiba”, „Újranyitás”, „Pozíció-összetevő” intézkedéstípusú jelentések,
- e. 2. kategória – „Értékmegállapítás” intézkedéstípusú jelentések,
- f. 3. kategória – „Letét aktualizálása” intézkedéstípusú jelentések.

391. Ha a jelentéstételi probléma által érintett jelentések száma legalább az egyik kategóriában jelentős, az illetékes hatóságokat értesíteni kell a jelentéstételi problémáról.

392. A téves jelentéstétel által érintett jelentések száma akkor jelentős, ha meghaladja a következő küszöbértéket:

$\text{NumOfAffReports} / \text{AverageMonthNum} > Y \%$ [érintett jelentések száma / átlagos havi szám $> Y \%$] és $\text{NumOfAffReports} > X$ [érintett jelentések száma $> X$]

azaz $\text{NumOfAffReports} \geq \text{Threshold} = \max \{X; Y\% \text{ of AverageMonthNum}\}$
 [érintett jelentések száma $\geq$ Küszöbérték = max. {X; átlagos havi szám Y %-a}],

ahol az X és Y kalibrációs állandók, az AverageMonthNum pedig az értesítések átlagos havi száma, amelyet az értékelés napján számítanak ki a következőképpen:

$(\text{NumOfReportsMonth}_{-12} + \text{NumOfReportsMonth}_{-11} + \dots + \text{NumOfReportsMonth}_{-2} + \text{NumOfReportsMonth}_{-1}) / 12 = \text{NumOfReportsLast12Months} / 12$ [(havi jelentések száma₋₁₂ + havi jelentések száma₋₁₁ + ... + havi jelentések száma₋₂ + havi jelentések száma₋₁) / 12 = utolsó 12 havi jelentések száma / 12]

az elmúlt 12 hónapban benyújtott jelentések tényleges számának felhasználásával.

393. Az ERR vagy az RSE jelentőségének figyelembevétele érdekében az ESMA a benyújtott jelentések átlagos száma alapján kívánja meghatározni a sávokat és a megfelelő kalibrációs állandókat a 23. táblázatban szereplő példában bemutatottak szerint.

394. A jelentőség értékelését az ERR vagy adott esetben az RSE szintjén kell elvégezni. Az RSE csak akkor végezhet értékelést, ha ERR-nek minősül azon szerződő felek egy része vagy mindegyike tekintetében, amelyek nevében jelentést tesz. Nem szükséges külön-külön kiszámítani a beadványok átlagos számát

minden egyes szerződő fél esetében, ha az ERR vagy RSE több szerződő fél nevében tesz jelentést. Mivel az ESMA szándéka a szisztematikus kérdések feltérképezése, még akkor is, ha egyetlen szerződő fél esetében túllépi a küszöbértéket, az RSE szintjén mutatkozó általános képet kell figyelembe venni. A következő forgatókönyvek célja a megértés elősegítése.

395. Nézzük a következő sávokat és küszöbértékeket:

23. TÁBLÁZAT			
A beadványok átlagos havi száma (AverageMonthNum)			
	$0 \leq A < 100\,000$	$100\,000 \leq A < 1\,000\,000$	$1\,000\,000 \leq A$
X	100	20000	150000
Y %	20%	15%	10%

A. forgatókönyv: Három szerződő fél ugyanazon bejelentő jogalanyt veszi igénybe a jelentések benyújtásához. Az RSE a küszöbértékek alatt van, az egyik szerződő fél túllépi a küszöbértéket.

24. TÁBLÁZAT					
	Havi átlag	Érintett jelentések	X	I	A küszöbértékek túllépése
1. szerződő fél	1 000	10	$10 < 100$	$1\% < 20\%$	Nem
2. szerződő fél	1 000	250	$250 > 100$	$25\% > 20\%$	Igen
3. szerződő fél	500	10	$10 < 100$	$2\% < 20\%$	Nem
Teljes RSE	2 500	270	$270 > 100$	$11\% < 20\%$	Nem

Bár a 2. szerződő fél esetében a küszöbértékeket túllépték, az RSE szintjén történő kiszámítás eredménye nem haladja meg a küszöbértékeket, ezért az RSE-nek nem kell értesítenie az érintett NCA-kat. Ha azonban az RSE nem minden érintett szerződő fél ERR-je, az érintett szerződő felek összes ERR-jét megfelelően tájékoztatnia kell a jelentéstételi problémáról annak érdekében, hogy azok értékelni tudják általános helyzetüket, és értesíthessék NCA-ikat, ha túllépi a küszöbértékeket.

B. forgatókönyv: Három szerződő fél ugyanazon bejelentő jogalanyt veszi igénybe a jelentések benyújtásához. Az RSE túllépi a küszöbértéket, két szerződő fél a küszöbérték alatt van. Az RSE csak a 2. szerződő fél esetében ERR.

25. TÁBLÁZAT					
	Havi átlag	Érintett jelentések	X	I	A küszöbérték túllépése
1. szerződő fél	1 000	180	$180 > 100$	$18\% < 20\%$	Nem
2. szerződő fél	1 000	800	$800 > 100$	$80\% > 20\%$	Igen
3. szerződő fél	500	10	$10 < 100$	$2\% < 20\%$	Nem
Teljes RSE	2 500	990	$990 > 100$	$40\% > 20\%$	Igen

Az RSE-nek jelentős problémája van, de az 1. és a 3. szerződő fél csak kis mértékben érintett. Ebben az esetben az NCA-knak küldött értesítésnek tartalmaznia kell a részleteket, például az érintett jelentések számát, amelyek csak a 2. szerződő félre vonatkoznak.

Az előző forgatókönyvhöz hasonlóan ha az RSE nem minden érintett szerződő fél ERR-je, az érintett szerződő felek (ez esetben az 1. és a 3. szerződő fél) összes ERR-jét megfelelően tájékoztatnia kell a jelentéstételi problémáról annak érdekében, hogy azok értékelni tudják általános helyzetüket, és értesíthessék NCA-ikat, ha túllépik a küszöbértékeket.

C. forgatókönyv: A szerződő fél (ERR) 2 RSE-re ruhazza át a jelentéstételt, részben pedig saját maga küld jelentést. A szerződő felek szintjén az RSE-nél a jelentéstételi probléma csak a jelentések részhalmazát érinti.

26. TÁBLÁZAT					
	Havi átlag	A probléma által érintett jelentések	X	I	A küszöbértékek túllépése
Szerződő fél	1 000	0	$0 < 100$	$0\% < 20\%$	Nem
RSE 1	1 000	250	$250 > 100$	$25\% > 20\%$	Igen
RSE 2	500	0	$0 < 100$	$0\% < 20\%$	Nem
Teljes ERR	2500	250	$250 > 100$	$10\% < 20\%$	Nem

Az RSE 1-nek potenciálisan jelentős problémája van, de a szerződő fél általános szintjén a probléma nem jelentős. Ebben az esetben a szerződő féltől nem várható el, hogy értesítse NCA-ját. Mindazonáltal az RSE 1-nek nem tilos értesítenie a szerződő fél NCA-ját, ha a kérdés az RSE 1 szintjén jelentős, és a szerződő fél az RSE 1-t veszi igénybe az NCA-k értesítéséhez.

396. Az ITS 9. cikke (1) bekezdésének b) pontja értelmében be kell jelenteni azokat a jelentéstételi akadályokat, amelyek megakadályozzák, hogy a bejelentő jogalany a jelentéstételi határidőn belül jelentést nyújtson be. Ezek az esetek elsősorban rendszerhibákat foglalnak magukban, de nem értelmezhetők úgy, hogy csak technikai problémákra korlátozódniának, például működési problémákra (Covid19), a LEI frissítésének hiányára, az UTI generálásának ellehetetlenülésére. A 9. cikk (1) bekezdésének a) pontja szerinti téves jelentéstétel és nyilvántartás elmulasztásának eseteitől való további megkülönböztetés érdekében az ESMA hangsúlyozza, hogy a 9. cikk (1) bekezdésének b) pontja szerinti esetek arra vonatkoznak, hogy a nyilvántartási adatokat egyáltalán nem lehet továbbítani a TR-eknek, míg a 9. cikk (1) bekezdésének a) pontja szerinti adatminőségi kérdések a bejelentett nyilvántartási adatoknak csak egy részhalmazát érintik.
397. Az ITS 9. cikke (1) bekezdésének c) pontja értelmében be kell jelenteni minden olyan jelentős problémát, amely olyan jelentéstételi hibákat eredményez, amelyek nem okoznának egy kereskedési adattár általi elutasítást.
398. A jelentéstételről szóló ITS 9. cikke (1) bekezdésének c) pontja szerinti jelentős problémát a minőségi kritériumok alábbi, nem kimerítő felsorolása alapján kell értékelni:
- a. A származtatott ügylet bejelentésének elmulasztása vagy túlzott értéken történő bejelentése a jelentéstételi kötelezettség téves értékelése miatt;
 - b. Egy adott származtatott ügyletre vonatkozóan benyújtandó jelentések számának helytelen vagy következtelen értelmezése (pl. a másik szerződő féllel való megegyezés hiányában);
 - c. A mezők tartalmának helytelen vagy következtelen értelmezése (pl. a másik féllel való megegyezés hiányában);
 - d. Olyan nem szabványos származtatott ügyletek bejelentése, amelyek bejelentésére a mezők nem teljes mértékben alkalmasak;
 - e. Olyan hibák és mulasztások, amelyek a következőket érintik:
 - i. A felek azonosításával kapcsolatos helytelen adatok: 1.2–1.16., 1.20., 2.33., 2.37. mező;
 - ii. Helytelen kereskedési adatok: 1.17–1.19., 2.1–2.12., 2.38–2.41. mező;
 - iii. Az alaptermékekre vonatkozó helytelen adatok: 2.13–2.18. mező – különösen, ha a kosár nem teljes;

- iv. Összegek és pénznemek minden kapcsolódó területen (névleges érték, értékmegállapítás, biztosítékeszköz, ár, kötési ár stb.);
 - v. Dátumok/időbélyegzők: végrehajtás, esemény visszaigazolása, lejárati;
 - vi. Az elszámolással kapcsolatos 2.30–2.32. mezők;
 - vii. Helytelen bejelentési adatok: 2.151., 2.152. és 2.154. mező;
 - viii. Portfóliószintű biztosítékeszköz kódja: 3.9. mező;
 - ix. Az értékmegállapítási módszerek olyan hibái, amelyek az értékmegállapítás helytelen bejelentését eredményezik.
399. A jelentéstételről szóló ITS 9. cikke (1) bekezdésének c) pontja szerinti jelentős problémát (kumulatív) mélyebben kell értékelni a minőségi szempontból jelentős adatminőségi probléma által érintett nyilvántartások jelentős számát meghatározó mennyiségi kritériumok alapján. A fenti példa forgatókönyvei hasonló módon alkalmazandók a jelentéstételről szóló ITS 9. cikke (1) bekezdésének c) pontja szerinti jelentős problémákra.
400. Az adatszolgáltatásért felelős szervezetnek olyan eljárásokkal kell rendelkeznie, amelyek segítségével bármikor értékelni tudja a téves jelentéstétel fent vázolt eseteinek jelentőségét, és erről haladéktalanul értesítheti az érintett NCA-kat. Ez konkrétan magában foglalja az érintett nyilvántartási adatok és számuk gyors azonosítását, valamint a vonatkozó mérőszámok annak értékelése céljából történő kiszámítását, hogy a küszöbértékeket túllépték-e vagy sem.
401. A szerződő feleknek, az ERR-eknek, illetve az RSE-knek értesítéseiket az egyes tagállamokban az NCA-k által elfogadott eljárásokkal összhangban kell benyújtaniuk az NCA-knak.
402. Számos adatminőségi probléma merül fel a származtatott ügyletek bejelentésére vonatkozó szabályok következetlen értelmezése miatt. Ezen iránymutatás célja az, hogy a vonatkozó szakaszokban megadja a különböző jelentéstételi forgatókönyvekhez és származtatott ügyletekhez szükséges útmutatást, többek között részletes szemléltető példákkal.
403. A jóváhagyási szabályok körében választhatóként meghatározott mezők kitöltése nem az adatszolgáltató szerződő felek belátásától függ. A választható mezőket mindig ki kell tölteni minden olyan esetben, amikor a mező az adott forgatókönyv vagy az adott származtatott ügylet esetében releváns.

4 Jelentéstétel terméktípusonként

404. Ez a szakasz egyes származtatott ügyletekre vonatkozó jelentéstétellel kapcsolatos pontosításokat és példákat szemléltet.
405. A példák táblázatos formában szerepelnek, és minden táblázat a jelentéstételről szóló ITS szerinti jelentéstételi mezőket ismerteti. A „Mező” oszlop az egyes mezők nevét tartalmazza, a „Példa” oszlop pedig példával szolgál arra, hogy mit kell

szerepeltetni az adott mezőben. Az „XML üzenet” című utolsó oszlop a jelentésben beküldendő XML üzenet formátumát ismerteti.

406. Az adott forgatókönyvben jelzett ellenkező értelmű rendelkezés hiányában az alábbi háttérinformáció az e szakaszban ismertetett összes forgatókönyvre vonatkozik:

„A” szerződő fél egy német pénzügyi szerződő fél, amelynek LEI-je 12345678901234500000
„B” szerződő fél egy olasz pénzügyi szerződő fél, amelynek LEI-je ABCDEFGHIJKLMNOPQRST
„C” szerződő fél egy spanyol NFC-, amelynek LEI-je 123456789ABCDEFGHIJK
„D” szerződő fél egy francia NFC+, amelyet LEI-je 11223344556677889900.
„J” szerződő fél klíringtagként is eljár, LEI-je CCCCCCCCCCCCCCCCCCCCCC
„O” központi szerződő fél jogalany-azonosítója BBBBBBBBBB1111111111

4.1 Kamatláb-csereügylet (IRS) bejelentése

407. Az IRS bejelentésekor a szerződő feleknek az alapul szolgáló rögzített vagy változó kamatlábakat az 1. és a 2. oldalra (2.79–2.110. mezők) vonatkozó külön kamatlábmezőkben kell megadniuk, és a változó kamatlábat például nem az alapul szolgáló indexmezőben kell feltüntetni.

408. A változó kamatlábat három különböző mezőben lehet szerepeltetni:
- Azonosító (2.83. és 2.99. mező), ahol az ISIN-t kell megadni,
 - Jelölés (2.84. és 2.100. mező), ahol szabványosított 4 betűs kódot kell megadni, és
 - Név (2.85. és 2.101. mező), ahol a kamatláb teljes megnevezését kell megadni.

409. A szerződő feleknek mindig be kell jelenteniük az ISIN kódot és a 4 betűs kódot, amennyiben ezek rendelkezésre állnak egy adott kamatlábra vonatkozóan. A kamatláb megnevezését minden esetben jelenteni kell.

Rögzített kamatláb cseréje változó kamatlábra

410. Közös pénznem alkalmazása esetén rögzített kamatláb cseréje változó kamatlábra, 5 éves IRS, 3 hónapos EURIBOR kontra 0,5 % (további hozamkülönbség nélkül). A szerződő felek félévente teljesítenek egymásnak kifizetéseket, és a kamatláb ismételt megállapítására éves gyakorisággal kerül sor. A kamatszámítás módja tényleges/360.

27. táblázat – Rögzített kamatláb változó kamatlábra való cseréjének bejelentése			
Sz.	Mező	Példa	XML üzenet
79	Az 1. oldal rögzített kamatlába vagy kamatszervény	0,5	<pre> <IntrstRate> <FrstLeg> <Fxd> <Rate> <Rate>0.5</Rate> </Rate> <DayCnt> <Cd>A004</Cd> </DayCnt> <PmtFrqcy> <Term> <Unit>MNTH</Unit> <Val>6</Val> </Term> </PmtFrqcy> </Fxd> </FrstLeg> <ScndLeg> <Fltg> <Id>EU0009652783</Id> <Nm>Euro Interbank Of- ferred Rate</Nm> <Rate> <Cd>EURI</Cd> </Rate> <RefPrd> <Unit>MTH</Unit> <Val>3</Val> </RefPrd> <Sprd> <Pctg>0</Pctg> </Sprd> <DayCnt> <Cd>A004</Cd> </DayCnt> <PmtFrqcy> <Term> <Unit>MNTH</Unit> <Val>6</Val> </Term> </PmtFrqcy> <RstFrqcy> <Term> <Unit>YEAR</Unit> <Val>1</Val> </Term> </RstFrqcy> </Fltg> </ScndLeg> </IntrstRate> </pre>
80	A rögzített kamatra vagy a kamatszervény szerinti kamatra vonatkozó kamatnapszámítási szabály – 1. oldal	A004	
81	A rögzített kamatfizetési gyakoriság vagy a kamatszervény szerinti kamatfizetési gyakoriság – 1. oldal	MNTH	
82	A rögzített kamatfizetési gyakoriság vagy a kamatszervény szerinti kamatfizetési gyakoriság, szorzó – 1. oldal	6	
99	A 2. oldal változó kamatlábának azonosítója	EU0009652783	
100	A 2. oldal változó kamatlábának jelölése	EURI	
101	A 2. oldal változó kamatlábának megnevezése	Európai irányadó bankközi kamatláb	
102	A 2. oldal változó kamatlábához kapcsolódó kamatnapszámítási szabály	A004	
103	A 2. oldal változó kamatlábához kapcsolódó kamatfizetési gyakoriság	MNTH	
104	A 2. oldal változó kamatlábához kapcsolódó kamatfizetési gyakoriság szorzó	6	

27. táblázat – Rögzített kamatláb változó kamatlábra való cseréjének bejelentése			
Sz.	Mező	Példa	XML üzenet
105	A 2. oldali változó kamatláb referencia-időszaka – időszak	MNTH	</ScndLeg> </IntrstRate>
106	A 2. oldali változó kamatláb referencia-időszaka – szorzó	3	
107	A 2. oldal változó kamatlába ismételt megállapításának gyakorisága	YEAR	
108	A 2. oldal változó kamatlába ismételt megállapítási gyakoriságának szorzója	1	
109	A 2. oldal hozamkülönbözete	0	
110	A 2. oldal hozamkülönbözetének pénzneme		

4.2 Csereügyletre szóló opciók bejelentése

411. Csereügyletekre szóló opciók bejelentésekor a szerződő feleknek meg kell adniuk mind az opciós ügyletekhez kapcsolódó mezőket (2.132–2.142. mező), mind az alapul szolgáló csereügyletre jellemző mezőket (2.79–2.110. mezők).
412. A csereügyletre szóló opció lehívását a „Lezárás” intézkedéstípussal és a „Lehívás” eseménytípussal kell bejelenteni. Az ebből eredő csereügyletet „Új” intézkedéstípussal és „Lehívás” eseménytípussal, valamint a 2.3. „Korábbi egyedi ügyletazonosító” mező kitöltésével kell bejelenteni.
413. Az alábbi táblázatok azt ismertetik, miként kell bejelenteni az eredeti csereügyletre szóló opciót, ennek lehívását és az ebből eredő csereügyletet.

4.2.1 Rögzített kamatláb változó kamatlábra való cseréjével kapcsolatos csereügyletre szóló opció

414. A szerződő fél amerikai eladási opciót köt egy rögzített kamatláb változó kamatlábra való cseréjére 1 napos SONIA kontra 0,75 % alapján (további hozamkülönbözet nélkül). A díj 200 000 GBP. Lehívás esetén a bejelentő szerződő fél rögzítettkamatot fizet, a szerződő felek háromhavonta teljesítenek egymásnak kifizetéseket, és a kamatláb ismételt megállapítására éves gyakorisággal kerül sor. A kamatszámítás módja tényleges / tényleges ISDA.

28. táblázat – Rögzített kamatláb változó kamatlábra való cseréjére vonatkozó csereügyletre szóló opció bejelentése

Sz.	Mező	Példa	XML üzenet
1	UTI	AAAAABBBBBBCCCCCD DDDD12345	<pre> <Rpt><New><CmonTradData> <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> AAAAABBBBBBCCCCDDDD12345 </UnqTxIdr> </TxId> ... <DerivEvt> <Tp>TRAD</Tp> </DerivEvt> ... <IntrstRate> <FrstLeg> <Fxd> <Rate> <Rate>0.75</Rate> </Rate> <DayCnt> <Cd>A008</Cd> </DayCnt> <PmtFrqcy> <Term> <Unit>MNTH</Unit> <Val>3</Val> </Term> </PmtFrqcy> </Fxd> </FrstLeg> <ScndLeg> <Fltg> <Id>GB00B56Z6W79</Id> <Nm>Sterling Overnight Index Average</Nm> <Rate> <Cd>SONA</Cd> </Rate> <RefPrd> <Unit>DAIL</Unit> <Val>1</Val> </RefPrd> <Sprd> <Pctg>0</Pctg> </Sprd> <DayCnt> <Cd>A008</Cd> </DayCnt> <PmtFrqcy> <Term> </pre>
79	Az 1. oldal rögzített kamatlába vagy kamatszervény	0,75	
80	A rögzített kamatra vagy a kamatszervény szerinti kamatra vonatkozó kamatnapszámítási szabály – 1. oldal	A008	
81	A rögzített kamatfizetési gyakoriság vagy a kamatszervény szerinti kamatfizetési gyakoriság – 1. oldal	MNTH	
82	A rögzített kamatfizetési gyakoriság vagy a kamatszervény szerinti kamatfizetési gyakoriság, szorzó – 1. oldal	3	
99	A 2. oldal változó kamatlábának azonosítója	GB00B56Z6W79	
100	A 2. oldal változó kamatlábának jelölése	SONA	
101	A 2. oldal változó kamatlábának megnevezése	Egynapos sterling indexátlag (Sterling Overnight Index Average)	

28. táblázat – Rögzített kamatláb változó kamatlábra való cseréjére vonatkozó csereügyletre szóló opció bejelentése

Sz.	Mező	Példa	XML üzenet
102	A 2. oldal változó kamatlábához kapcsolódó kamatnapszámítási szabály	A008	<pre> <Unit>MNTH</Unit> <Val>3</Val> </Term> </PmtFrqcy> <RstFrqcy> <Term> <Unit>YEAR</Unit> <Val>1</Val> </Term> </RstFrqcy> </Fltg> </ScndLeg> </IntrstRate> <Optn> <Tp>PUT0</Tp> <ExrcStyle>AMER</ExrcStyle> <StrkPric> <Pctg>0.75</Pctg> </StrkPric> <PrmAmt Ccy="GBP">200000.00 </PrmAmt> <PrmPmtDt>2022-07-01 </PrmPmtDt> <MtrtyDtOfUndrlyg>2025-12-01 </MtrtyDtOfUndrlyg> </Optn> </TxData> </CmonTradData></New></Rpt> </pre>
103	A 2. oldal változó kamatlábához kapcsolódó kamatfizetési gyakoriság	MNTH	
104	A 2. oldal változó kamatlábához kapcsolódó kamatfizetési gyakoriság szorzó	3	
105	A 2. oldali változó kamatláb referencia-időszaka – időszak	DAIL	
106	A 2. oldali változó kamatláb referencia-időszaka – szorzó	1	
107	A 2. oldal változó kamatlába ismételt megállapításának gyakorisága	YEAR	
108	A 2. oldal változó kamatlába ismételt megállapítási gyakoriságának szorzója		
109	A 2. oldal hozamkülönbözete	0	

28. táblázat – Rögzített kamatláb változó kamatlábra való cseréjére vonatkozó csereügyletre szóló opció bejelentése

Sz.	Mező	Példa	XML üzenet
110	A 2. oldal hozamkülönbözetének pénzneme		
132	Opció típusa	PUTO	
133	Az opció jellege	AMER	
134	Kötési ár	0,75	
138	A kötési ár pénzneme/devizapár		
139	Az opciós díj összege	200 000	
140	Az opciós díj pénzneme	GBP	
141	Az opciós díj megfizetésének dátuma	2022-07-01	
142	Az alaptermék lejáratának dátuma	2025-12-01	
151	Intézkedéstípus	NEWT	
152	Eseménytípus	TRAD	

29. táblázat – Csereügyletre szóló opció gyakorlásának bejelentése

Sz.	Mező	Példa	XML üzenet
1	UTI	AAAAABBBBBBCCCCCD DDDD12345	<Rpt><Termtn><CmonTradData> <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> AAAAABBBBBBCCCCDDDDDD12345
3	Korábbi egyedi ügyletazonosító		

29. táblázat – Csereügyletre szóló opció gyakorlásának bejelentése

Sz.	Mező	Példa	XML üzenet
45	Az idő előtti lezárás dátuma	2022-11-01	</UnqTxIdr> </TxId> ... <EarlyTermntnDt>2022-11-01 </EarlyTermntnDt> ... <DerivEvt> <Tp>EXER</Tp> </DerivEvt> </TxData> </CmonTradData></Termntn></Rpt>
151	Intézkedéstípus	TERM	
152	Esemény típus	EXER	

30. táblázat – Csereügylet bejelentése csereügyletre szóló opció lehívása után

Sz.	Mező	Példa	XML üzenet
1	UTI	AAAAABBBBBCCCC CDDDDD67890	<Rpt><New><CmonTradData> <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> AAAAABBBBBCCCCCDDDDD67890 </UnqTxIdr> </TxId> <PrrTxId> <UnqTxIdr> AAAAABBBBBCCCCCDDDDD12345 </UnqTxIdr> </PrrTxId> ... <DerivEvt> <Tp>EXER</Tp> </DerivEvt> ... <IntrstRate> <FrstLeg> <Fxd> <Rate> <Rate>0.75</Rate> </Rate> <DayCnt> <Cd>A008</Cd> </DayCnt> <PmtFrqcy> <Term> <Unit>MNTH</Unit> <Val>3</Val> </Term>
3	Korábbi egyedi ügyletazonosító	AAAAABBBBBCCCC CDDDDD12345	
79	Az 1. oldal rögzített kamatlába vagy kamatszélény	0,75	
80	A rögzített kamatra vagy a kamatszélény szerinti kamatra vonatkozó kamatnap szá mítási szabály – 1. oldal	A008	
81	A rögzített kamata fizetési gyakoriság vagy a kamatszélény	MNTH	

30. táblázat – Csereügylet bejelentése csereügyletre szóló opció lehívása után

Sz.	Mező	Példa	XML üzenet
	ny szerinti kamatfizetési gyakoriság – 1. oldal		<pre> </PmtFrqcy> </Fxd> </FrstLeg> <ScndLeg> <Fltg> <Id>GB00B56Z6W79</Id> <Nm>Sterling Overnight Index Average</Nm> <Rate> <Cd>SONA</Cd> </Rate> <RefPrd> <Unit>DAIL</Unit> <Val>1</Val> </RefPrd> <Sprd> <Pctg>0</Pctg> </Sprd> <DayCnt> <Cd>A008</Cd> </DayCnt> <PmtFrqcy> <Term> <Unit>MNTH</Unit> <Val>3</Val> </Term> </PmtFrqcy> <RstFrqcy> <Term> <Unit>YEAR</Unit> <Val>1</Val> </Term> </RstFrqcy> </Fltg> </ScndLeg> </IntrstRate> </TxData> </CmonTradData></New></Rpt> </pre>
82	A rögzített kamatfizetési gyakoriság vagy a kamatszervi ny szerinti kamatfizetési gyakoriság, szorzó – 1. oldal	3	
99	A 2. oldal változó kamatlábának azonosítója	GB00B56Z6W79	
100	A 2. oldal változó kamatlábának jelölése	SONA	
101	A 2. oldal változó kamatlábának megnevezése	Egynapos sterling indexátlag (Sterling Overnight Average) Index	
102	A 2. oldal változó kamatlábához kapcsolódó kamatnapzártási szabály	A008	
103	A 2. oldal változó kamatlábához kapcsolódó kamatfizetési gyakoriság	MNTH	
104	A 2. oldal változó kamatlábához kapcsolódó kamatfizetési gyakoriság szorzó	3	

30. táblázat – Csereügylet bejelentése csereügyletre szóló opció lehívása után

Sz.	Mező	Példa	XML üzenet
105	A 2. oldali változó kamatláb referencia-időszaka – időszak	DAIL	
106	A 2. oldali változó kamatláb referencia-időszaka – szorzó	1	
107	A 2. oldal változó kamatlába ismételt megállapításának gyakorisága	YEAR	
108	A 2. oldal változó kamatlába ismételt megállapítási gyakoriságának szorzója	1	
109	A 2. oldal hozamkülönb özete	0	
110	A 2. oldal hozamkülönb özetének pénzneme		
151	Intézkedéstípus	NEWT	
152	Eseménytípus	EXER	

4.3 Egyéb IR termékek bejelentése

415. A határidős devizaárfolyam-megállapodásokat (FRA), a keresztdevizás csereügyleteket, a felső és alsó értékeket (caps and floors) származtatott kamatügyletként kell besorolni.

416. Az FRA-k bejelentésekor a szerződő feleknek a következőkre kell odafigyelnie:

- Az alapul szolgáló kamatlábat az alaptermékkel kapcsolatos mezőkben kell feltüntetni (2.13–2.16. mezők).

- b. A végrehajtás időbélyegzőjénél a származtatott ügylet szerződő felek általi megkötésének releváns dátumát és időpontját kell feltüntetni, a jóváhagyási szabályok előírásainak megfelelően.
- c. A hatálybalépés napja az a nap, amikor a szerződés szerinti kötelezettségek hatályba lépnek. Ha a szerződő felek közötti kötelezettségeket nem halasztják el egy jövőbeli napra, ez a nap megegyezik a végrehajtás időbélyegzőjének dátumával. A hatálybalépés napja nem az FRA dokumentációjában említett kiegyenlítési dátum.
- d. A lejárat napja az a nap, amelyen a szerződő felek megállapodása szerint a származtatott ügylet szerinti kötelezettségek lejárnak. FRA-k esetében ez az a nap, amikor a szerződő felek közötti kitettségek a megállapodás szerinti kamatláb és az aktuális piaci kamatláb különbözetét fedező kifizetés meghatározásával megszűnnek. Ez nem az alapul szolgáló kamatláb végső dátuma.
- e. A kiegyenlítési dátum az a nap, amikor a szerződő felek kiegyenlítik az alapterméket. Az FRA alapja egy határidős kamatláb, és a megállapodás szerinti kamatláb és az aktuális piaci kamatláb közötti különbség kiegyenlítése vagy egybeesik a lejárat napjával, vagy egy későbbi napon történik.

417. Példa FRA-ra (ágazati terminológiával):

- Végrehajtás napja: február 22.
- Rögzítés napja (2 napos rögzítés): május 20.
- Hatálybalépés napja (3 hónap): május 22.
- Lejárat napja (6 hónap): augusztus 22.
- Kiegyenlítési dátum: május 22.

418. A fenti példában a hatálybalépés napja február 22. – kivéve, ha a szerződő felek megállapodnak a kötelezettségek hatálybalépése napjának elhalasztásáról –, és a lejárat időpont május 20-a.

419. A felső és alsó értékek esetében a szerződő feleknek mind az opciós ügyletekre, mind a származtatott kamatügyletekre vonatkozó mezőket ki kell töltenie (hasonlóan a csereügyletre szóló opcióknak a 4.2. szakaszban ismertetett példájához).

420. Keresztdevizás csereügyletek esetében a szerződő feleknek mind a származtatott devizaügyletekre vonatkozó mezőket, mind pedig a származtatott kamatügyletekre vonatkozó mezőket ki kell tölteniük.

4.4 Deviza-csereügyletek és határidős ügyletek bejelentése

421. A jelentéstételről szóló RTS-ben meghatározott végleges szerződéses kiegyenlítési dátum nem megismételhető mező, ezért nem lehet ebben a mezőben mindkét kiegyenlítési dátumot – a kiinduló és a záró oldal kiegyenlítési dátumát – bejelenteni.

422. A deviza-csereügyleteket egyetlen jelentésben kell bejelenteni, ezért a csomagazonosítót nem kell kitölteni.

423. Az alábbi példák azt szemléltetik, hogy a deviza-csereügyletet és a csereügylet egyetlen szakaszát érintő életciklus-eseményt az EMIR 9. cikke szerint miként kell bejelenteni.

4.4.1 Deviza-csereügyletek (azonnali–határidős és határidős–határidős)

424. A következő forgatókönyveket vizsgáljuk:

f. A. forgatókönyv: Azonnali és határidős oldalból álló deviza-csereügylet bejelentése.

g. B. forgatókönyv: Két határidős oldalból álló deviza-csereügylet bejelentése.

425. A származtatott ügyletekre mindkét esetben a következők jellemzőek:

- A és B bank 2018. június 1-jén EUR/GBP csereügyletet köt (függetlenül attól, hogy az instrumentumot ezután hogyan igazolják vissza vagy egyenlítik ki);
- az ügylet névleges értéke: 1 000 000 EUR;
- az ügylet lejáratának napja: 2018. december 31.
- a csereügyletet fizikailag elszámolták;
- Az A bank GBP-t szállít, és EUR-t kap a záró oldal tekintetében; így az 1. oldal kedvezményezettjeként azonosítható (azaz megkapja a „Névleges pénznem 1” mezőben feltüntetett pénznemet, az EUR-t);
- a kiinduló oldal árfolyama 0,88 EUR/GBP, míg a záró oldal árfolyama 0,865 EUR/GBP.

31. oldal – Azonnali és határidős oldalból álló deviza-csereügylet bejelentése			
Tétel	Mező	Példa	XML üzenet
1	A bejelentés időbélyegzője	2018-06-01T12:00:00Z	<pre> <New> <CtrPtySpcfcData> <CtrPty> <RptgCtrPty> <Id> <Lgl> <LEI>12345678901234500000 </LEI> </Lgl> </Id> ... <DrctnOrSd><Drctn> <DrctnOfTheFrstLeg>TAKE </DrctnOfTheFrstLeg> <DrctnOfTheScndLeg>MAKE </DrctnOfTheScndLeg> </Drctn></DrctnOrSd> </pre>
4	1. szerződő fél (adatszolgáltató szerződő fél)	12345678901234500000	
9	2. szerződő fél	ABCDEFGHIJKLMNOPSRT	
18	Az 1. oldal iránya	TAKE	
19	A 2. oldal iránya	MAKE	

31. oldal – Azonnali és határidős oldalból álló deviza-csereügylet bejelentése

Téte l	Mező	Példa	XML üzenet
1	UTI	123456	<pre> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <IdTp> <Lg1> <LEI>ABCDEFGHIJKLM- NOPQRST</LEI> </Lg1> </IdTp> ... </OthrCtrPty> </CtrPty> <RptgTmStmp>2018-06- 01T12:00:00Z</RptgTmStmp> </CtrPtySpcfcData> <CmonTradData> <CtrctData> <CtrctTp>SWAP</CtrctTp> <AsstClss>CURR</AsstClss> <PdctClssfctn>SFAXXP </PdctClssfctn> </CtrctData> <TxData> <TxId> <UnqTxIdr>123456 </UnqTxIdr> </TxId> ... <NtnlAmt> <FrstLeg> <Amt Ccy="EUR">1000000</Amt> </FrstLeg> <ScndLeg> <Amt Ccy="GBP">865000</Amt> </ScndLeg> </NtnlAmt> ... <DlvryTp>PHYS</DlvryTp> <ExctnTmStmp>2018-06- 01T12:00: 00Z</ExctnTmStmp> <FctvDy>2018-06-01</FctvDy> <XprtnDt>2018-12- 31</XprtnDt> <SttlmDt>2018-12- 31</SttlmDt> ... <DerivEvt> <Tp>TRAD</Tp> </DerivEvt> ... <Ccy> <XchgRate>0.88</XchgRate> </pre>

31. oldal – Azonnali és határidős oldalból álló deviza-csereügylet bejelentése

Tétele	Mező	Példa	XML üzenet
			<pre> <FwdXchgRate>0.865 </FwdXchgRate> <XchgRateBsis> <CcyPair> <BaseCcy>EUR</BaseCcy> <QtdCcy>GBP</QtdCcy> </CcyPair> </XchgRateBsis> </Ccy> </TxData> </CmonTradData> </New> </pre>
6	Csomagazonosító		
9	A termék besorolása	SFAXXP	
10	Az ügylet típusa	SWAP	
11	Eszközosztály	CURR	
19	Kiegyenlítés 1. pénzneme		
20	Kiegyenlítés 2. pénzneme		
42	A végrehajtás időbélyegzője	2018-06-01T12:00:00Z	
43	Hatálybalépés napja	2018-06-01	
44	Lejárat napja	2018-12-31	

31. oldal – Azonnali és határidős oldalból álló deviza-csereügylet bejelentése

Tétele	Mező	Példa	XML üzenet
46	A szerződés szerinti végső kiegyenlítési dátum	2018-12-31	
47	A teljesítés típusa	PHYS	
48	Ár		
49	Az ár pénzneme		
55	Az 1. oldal névleges összege	1 000 000	
64	A 2. oldal névleges összege	865 000	
56	Névleges pénznem 1	EUR	
65	Névleges pénznem 2	GBP	
113	Átváltási árfolyam 1	0,88	
114	Határidős devizaárfolyam	0,865	
115	Az árfolyam alapja	EUR/GBP	
151	Intézkedéstípus	NEWT	
152	Eseménytípus	TRAD	

32. táblázat– Két határidős oldalból álló deviza-csereügylet bejelentése

Tétel	Mező	Példa	XML üzenet
1	A bejelentés időbélyegzője	2018-06-01T12:00:00Z	<pre> <New> <CtrPtySpcfcData> <CtrPty> <RptgCtrPty> <Id> <Lg1> <LEI>12345678901234500000 </LEI> </Lg1> </Id> ... <DrctnOrSd><Drctn> <DrctnOfTheFrstLeg>TAKE </DrctnOfTheFrstLeg> <DrctnOfTheScndLeg>MAKE </DrctnOfTheScndLeg> </Drctn></DrctnOrSd> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <IdTp> <Lg1> <LEI>ABCDEFGHIJKLM- NOPQRST </LEI> </Lg1> </IdTp> ... </OthrCtrPty> </CtrPty> <RptgTmStmp>2018-06- 01T12:00:00Z </RptgTmStmp> </CtrPtySpcfcData> <CmonTradData> <CtrctData> <CtrctTp>SWAP</CtrctTp> <AsstClss>CURR</AsstClss> <PdctClssfctn>SFCXXP </PdctClssfctn> </CtrctData> <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> 123457 </UnqTxIdr> </TxId> ... <NtnlAmt> <FrstLeg> </pre>

32. táblázat– Két határidős oldalból álló deviza-csereügylet bejelentése

Tétel	Mező	Példa	XML üzenet
			<pre> <Amt Ccy="EUR"> 1000000</Amt> </FrstLeg> <ScndLeg> <Amt Ccy="GBP"> 865000</Amt> </ScndLeg> </NtnlAmt> ... <DlvryTp>PHYS</DlvryTp> <ExctnTmStmp>2018-06-01T 12:00:00Z</ExctnTmStmp> <FctvDy>2018-06- 01</FctvDy> <XprtnDt>2018-12- 31</XprtnDt> <SttlmDt>2018-12- 31</SttlmDt> ... <DerivEvt> <Tp>TRAD</Tp> </DerivEvt> ... <Ccy> <XchgRate>0.88</XchgRate> <FwdXchgRate>0.865 </FwdXchgRate> <XchgRateBsis> <CcyPair> <BaseCcy>EUR</BaseCcy> <QtdCcy>GBP</QtdCcy> </CcyPair> </XchgRateBsis> </Ccy> </TxData> </CmonTradData> </New> </pre>
4	1. szerződő fél (adatszolgáltató szerződő fél)	12345678901234500000	
9	2. szerződő fél	ABCDEFGHIJKLMNQRST	
18	Az 1. oldal iránya	TAKE	
19	A 2. oldal iránya	MAKE	

32. táblázat– Két határidős oldalból álló deviza-csereügylet bejelentése

Tétel	Mező	Példa	XML üzenet
1	UTI	123457	
6	Csomagazonosító		
9	A termék besorolása	SFCXXP	
10	Az ügylet típusa	SWAP	
11	Eszközosztály	CURR	
19	Kiegyenlítés 1. pénzneme		
20	Kiegyenlítés 2. pénzneme		
42	A végrehajtás időbélyegzője	2018-06- 01T12:00:00Z	
43	Hatálybalépés napja	2018-06-01	
44	Lejárat napja	2018-12-31	
46	A szerződés szerinti végső kiegyenlítési dátum	2018-12-31	
47	A teljesítés típusa	PHYS	
48	Ár		
49	Az ár pénzneme		

32. táblázat– Két határidős oldalból álló deviza-csereügylet bejelentése

Tétel	Mező	Példa	XML üzenet
55	Az 1. oldal névleges összege	1 000 000	
64	A 2. oldal névleges összege	865 000	
56	Névleges pénznem 1	EUR	
65	Névleges pénznem 2	GBP	
113	Átváltási árfolyam 1	0,88	
114	Határidős devizaárfolyam	0,865	
115	Az árfolyam alapja	EUR/GBP	
151	Intézkedéstípus	NEWT	
152	Eseménytípus	TRAD	

4.4.2 A deviza-csereügylet kiinduló oldalának tömörítése

426. A következő forgatókönyvet vizsgáljuk:

- A származtatott ügylet megkötésére 2018. június 1-jén kerül sor;
- az ügylet névleges értéke: 1 000 000 EUR;
- az ügylet lejáratának napja: 2018. december 31.
- a csereügyletet fizikailag elszámolták;
- Az A bank EUR-t ad el, és GBP-t kap a kiinduló oldalért (illetve GBP-t szállít és EUR-t kap a záró oldalért);
- a kiinduló oldal árfolyama 0,88 EUR/GBP, míg a záró oldal árfolyama 0,865 EUR/GBP;
- a két kiegyenlítés napja 2018. augusztus 1. és 2018. december 31.

427. Július 17-én a kiinduló oldalt tömörítik, míg a záró oldal folytatódik. Ezért a deviza-csereügyletet „TERM” és „COMP” intézkedéstípussal kell lezárni, az ebből a tömörítésből eredő határidős devizaügyletet új UTI-vel kell jelenteni, és a

„Kereskedés utáni kockázatcsökkentés (PTRR) azonosítója” mezőben „TRUE” értéket kell feltüntetni. A „Kereskedés utáni kockázatcsökkentés (PTRR) azonosítója” értékét a WWWXXYYZZZZ PTRR szolgáltató adja meg, és azt mind a határidős devizaügyletnél, mind a deviza-csereügylet lezárásáról szóló jelentésnél meg kell adni.

428. Ez a jelentéstételi mód csak azokban az esetekben alkalmazandó, amikor az életciklus-események egy deviza-csereügylet egyetlen oldalára vannak hatással. Az eredeti szerződésben előírtak szerint nem kell így eljárni a kiinduló oldal szokásos kiegyenlítése esetén.

429. A jóváhagyási szabályokkal összhangban a „TERM” intézkedéstípus esetében a mezőknek csak egy korlátozott részhalmaza töltendő ki.

33. táblázat – Új jelentés (csereügylet esetén)			
Sz.	Mező	Példa	XML üzenet
1	A bejelentés időbélyegzője	2018-06- 01T12:00:00Z	<pre> New> <CtrPtySpcfcData> <CtrPty> <RptgCtrPty> <Id> <Lgl> <LEI>12345678901234500000 </LEI> </Lgl> </Id> ... <DrctnOrSd><Drctn> <DrctnOfTheFrstLeg>TAKE </DrctnOfTheFrstLeg> <DrctnOfTheScndLeg>MAKE </DrctnOfTheScndLeg> </Drctn></DrctnOrSd> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <IdTp> <Lgl> <LEI>ABCDEFGHIJKLM- NOPQRST </LEI> </Lgl> </IdTp> ... </OthrCtrPty> </CtrPty> <RptgTmStmp>2018-06-01T 12:00:00Z</RptgTmStmp> </CtrPtySpcfcData> <CmonTradData> <CtrctData> <CtrctTp>SWAP</CtrctTp> <AsstCls>CURR</AsstCls> <PdctClsfctn>SFCXXP </pre>

33. táblázat – Új jelentés (csereügylet esetén)

Sz.	Mező	Példa	XML üzenet
			<pre> </PdctClsfctn> </CtrctData> <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> 123456 </UnqTxIdr> </TxId> ... <NtnlAmt> <FrstLeg> <Amt Ccy="EUR"> 1000000</Amt> </FrstLeg> <ScndLeg> <Amt Ccy="GBP"> 865000</Amt> </ScndLeg> </NtnlAmt> ... <DlvryTp>PHYS</DlvryTp> <ExctnTmStmp>2018-06-01T 12:00:00Z</ExctnTmStmp> <FctvDy>2018-06-01</FctvDy> <XprtnDt>2018-12-31 </XprtnDt> <SttlmDt>2018-12-31 </SttlmDt> ... <PstTradRskRdctnFlg>FALSE </PstTradRskRdctnFlg> ... <DerivEvt> <Tp>TRAD</Tp> </DerivEvt> ... <Ccy> <XchgRate>0.88</XchgRate> <FwdXchgRate>0.865 </FwdXchgRate> <XchgRateBsis> <CcyPair> <BaseCcy>EUR</BaseCcy> <QtdCcy>GBP</QtdCcy> </CcyPair> </XchgRateBsis> </Ccy> </TxData> </CmonTradData> <Lvl>TCTN</Lvl> </New> </pre>

33. táblázat – Új jelentés (csereügylet esetén)

Sz.	Mező	Példa	XML üzenet
4	1. szerződő fél (adatszolgáltató szerződő fél)	12345678901234500000	
9	2. szerződő fél	ABCDEFGHIJKLMNOPS T	
18	Az 1. oldal iránya	TAKE-	
19	A 2. oldal iránya	MAKE	
1	UTI	123456	
5	PTRR-azonosító		
9	Product classification	SFCXXP	
10	Az ügylet típusa	SWAP	
11	Asset class	CURR	
19	Kiegyenlítés 1. pénzneme		
20	Kiegyenlítés 2. pénzneme		
38	PTRR	FALSE	
42	A végrehajtás időbélyegzője	2018-06- 01T12:00:00Z	
43	Hatálybalépés napja	2018-06-01	

33. táblázat – Új jelentés (csereügylet esetén)

Sz.	Mező	Példa	XML üzenet
44	Lejárat napja	2018-12-31	
45	Az idő előtti lezárás dátuma		
46	A szerződés szerinti végső kiegyenlítési dátum	2018-12-31	
47	A teljesítés típusa	PHYS	
48	Ár		
49	Az ár pénzneme		
55	Az 1. oldal névleges összege	1 000 000	
64	A 2. oldal névleges összege	865 000	
56	Névleges pénznem 1	EUR	
65	Névleges pénznem 2	GBP	
113	Átváltási árfolyam 1	0,88	
114	Határidős devizaárfolyam	0,865	
115	Az árfolyam alapja	EUR/GBP	
151	Intézkedéstípus	NEWT	
152	Eseménytípus	TRAD	
154	Szint	TCTN	

34. táblázat – Az 1. oldal lezárása (tömörítés miatt)

Sz.	Mező	Példa	XML példa
1	A bejelentés időbélyegzője	2018-07- 17T12:00:00Z	<Termntn> <CtrPtySpcfcData> <CtrPty> <RptgCtrPty> <Id> <Lgl> </Lgl> </Id> ... </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <IdTp> <Lgl> </Lgl> </IdTp> ... </OthrCtrPty> </CtrPty> <RptgTmStmp>2018-07-17T12:00:00Z </RptgTmStmp> </CtrPtySpcfcData> <CmonTradData> <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> 123456 </UnqTxIdr> </TxId> <EarlyTermnt- nDt>2018-07-17 </Ear- lyTermntnDt> <DerivEvt> <Tp>COMP</Tp> <Id> <PstTradRskRdct- nIdr> <Strr>WWWWXXXXXX YYYYZZZZ</Strr> <Id>1234567</Id>
4	1. szerződő fél (adatszolgáltató szerződő fél)	12345678901234500000	
9	2. szerződő fél	ABCDEFGHIJKLMN OPQRST	
18	Az 1. oldal iránya	-	
19	A 2. oldal iránya	-	
1	UTI	123456	<LEI>ABCDEFGHIJKLMNQRST </LEI> </Lgl> </IdTp> ... </OthrCtrPty> </CtrPty> <RptgTmStmp>2018-07-17T12:00:00Z </RptgTmStmp> </CtrPtySpcfcData> <CmonTradData> <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> 123456 </UnqTxIdr> </TxId> <EarlyTermnt- nDt>2018-07-17 </Ear- lyTermntnDt> <DerivEvt> <Tp>COMP</Tp> <Id> <PstTradRskRdct- nIdr> <Strr>WWWWXXXXXX YYYYZZZZ</Strr> <Id>1234567</Id>
5	PTRR-azonosító	WWWWXXXXXXYYYYZZZZ1234567	
9	A termék besorolása	-	
10	Az ügylet típusa	-	
11	Eszközosztály	-	
19	Kiegyenlítés 1. pénzneme		
20	Kiegyenlítés 2. pénzneme		
38	PTRR		
42	A végrehajtás időbélyegzője	-	
43	Hatálybalépés napja	-	
44	Lejárat napja	-	

34. táblázat – Az 1. oldal lezárása (tömörítés miatt)

Sz.	Mező	Példa	XML példa
45	Az idő előtti lezárás dátuma	2018-07-17	</PstTradRskRdct- nIdr> </Id> </DerivEvt> ... </TxData> </CmonTradData> <Lv1>TCTN</Lv1> </Termntn>
46	A szerződés szerinti végső kiegyenlítési dátum		
47	A teljesítés típusa		
48	Ár		
49	Az ár pénzneme		
55	Az 1. oldal névleges összege		
64	A 2. oldal névleges összege	-	
56	Névleges pénznem 1		
65	Névleges pénznem 2		
113	Átváltási árfolyam 1		
114	Határidős devizaárfolyam		
115	Az árfolyam alapja		
151	Intézkedéstípus	TERM	
152	Eseménytípus	COMP	
154	Szint	TCTN	

35. táblázat – Határidős devizaügylet új bejelentése (az előző csereügylet záró oldalára vonatkozóan)

Sz.	Mező	Példa	XML séma
1	A bejelentés időbélyegzője	2018-07- 17T12:00:00Z	<pre> <New> <CtrPtySpcfcData> <CtrPrty> <RptgCtrPty> <Id> <Lgl> <LEI> 12345678901234500000 </LEI> </Lgl> </Id> <DrctnOrSd><Drctn> <DrctnOfTheFrstLeg> TAKE </DrctnOfTheFrstLeg> <DrctnOfTheScndLeg> MAKE <DrctnOfTheScndLeg> </Drctn></DrctnOrSd> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <Id> <Lgl> <LEI> ABCDEFGHIJKLMNOPQRST </LEI> </Lgl> </Id> </OthrCtrPty> </CtrPty> <RptgTmStmp>2018-07-17T 12:00:00Z</RptgTmStmp> </CtrPtySpcfcData> <CmonTradData> <CtrctData> <CtrctTp>FORW</CtrctTp> <AsstClss>CURR</AsstClss> <PdctClssfctn> JFTXFP </PdctClssfctn> </CtrctData> <TxData> <TxId> <UnqTxIdr>789ABC </UnqTxIdr> </TxId> ... <NtnlAmt> <FrstLeg> <Amt Ccy="EUR"> 1000000</Amt> </FrstLeg> </pre>
4	1. szerződő fél (adatszolgáltató szerződő fél)	12345678901234500000	
9	2. szerződő fél	ABCDEFGHIJKLMNQRST	
18	Az 1. oldal iránya	TAKE	
19	A 2. oldal iránya	MAKE	
1	UTI	789ABC	
5	PTRR-azonosító	WWWWXXXXXXYYYYZZZZ1234567	
9	A termék besorolása	JFTXFP	
10	Az ügylet típusa	FORW	
11	Eszközosztály	CURR	
19	Kiegyenlítés 1. pénzneme		<pre> ... <NtnlAmt> <FrstLeg> <Amt Ccy="EUR"> 1000000</Amt> </FrstLeg> </pre>
20	Kiegyenlítés 2. pénzneme		

35. táblázat – Határidős devizaügylet új bejelentése (az előző csereügylet záró oldalára vonatkozóan)

Sz.	Mező	Példa	XML séma
38	PTRR	TRUE	<pre> <ScndLeg> <Amt Ccy="GBP"> 865000</Amt> </ScndLeg> </NtnlAmt> ... <DlvryTp>PHYS</DlvryTp> <ExctnTmStmp>2018-06-01 T12:00:00Z</ExctnTmStmp> <FctvDy>2018-07-17 </FctvDy> <XprtnDt>2018-12-31 </XprtnDt> <SttlmDt>2018-12-31 </SttlmDt> ... <PstTradRskRdctnFlg> true </PstTradRskRdctnFlg> ... <DerivEvt> <Tp>COMP</Tp> <Id> <PstTradRskRdctnIdr> <Strr>WWWXXXXX YYYYYZZZZ</Strr> <Id>1234567</Id> </PstTradRskRdctnIdr> </Id> </DerivEvt> ... <Ccy> <FwdXchgRate>0.865 </FwdXchgRate> <XchgRateBsis> <CcyPair> <BaseCcy>EUR </BaseCcy> <QtdCcy>GBP </QtdCcy> </CcyPair> </XchgRateBsis> </Ccy> </TxData> </CmonTradData> <Lvl>TCTN</Lvl> </New> </pre>
42	A végrehajtás időbélyegzője	2018-06- 01T12:00:00Z	
43	Hatálybalépés napja	2018-07-17	
44	Lejárat napja	2018-12-31	
45	Az idő előtti lezárás dátuma		
46	A szerződés szerinti végső kiegyenlítési dátum	2018-12-31	
47	A teljesítés típusa	PHYS	
48	Ár		
49	Az ár pénzneme		
55	Az 1. oldal névleges összege	1 000 000	

35. táblázat – Határidős devizaügylet új bejelentése (az előző csereügylet záró oldalára vonatkozóan)

Sz.	Mező	Példa	XML séma
64	A 2. oldal névleges összege	865 000	
56	Névleges pénznem 1	EUR	
65	Névleges pénznem 2	GBP	
11 3	Átváltási árfolyam 1		
11 4	Határidős devizaárfolyam	0,865	
11 5	Az árfolyam alapja	EUR/GBP	
15 1	Intézkedéstípus	NEWT	
15 2	Eseménytípus	COMP	
15 4	Szint	TCTN	

4.4.3 Opciós devizaügylet

430. Az alábbi struktúrájú devizaopció vizsgálata:

- Az A és a B bank 2018. június 1-jén EUR/GBP európai vételi opciós ügyletet köt.
- az ügylet névleges értéke: 1 000 000 EUR;
- az ügylet lejáratának napja: 2018. december 31.
- az opciós ügyletet fizikailag elszámolták;

- Az A bank az opciós ügylet vevője;
- az opciós ügylet kötési ára 0,87;
- az opciós díj 200 000 EUR, amelyet 2018. június 5-én fizetnek ki.

431. Az opciós ügyletnek csak egy oldala van, és az irányt a vevő/eladó modell szerint kell meghatározni. Meg kell határozni, hogy melyik szerződő fél vásárolja meg vagy adja el az opciót.

36. táblázat – Új opciós devizaügylet bejelentése			
Tétel	Mező	Példa	XML példa
1	A bejelentés időbélyegzője	2018-06- 01T12:00:00Z	<pre> <New> <CtrPtySpcfcData> <CtrPty> <RptgCtrPty> <Id> <Lgl> <LEI>1234567890123450000 </LEI> </Lgl> </Id> ... <DrctnOrSd> <CtrPtySd>BYER</DrctnOrSd> </DrctnOrSd> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <IdTp> <Lgl> <LEI>ABCDEFGHJKLMNOPQRST </LEI> </Lgl> </IdTp> ... </OthrCtrPty> </CtrPty> <RptgTmStmp>2018-06-01T12:00:00Z </RptgTmStmp> </CtrPtySpcfcData> <CmonTradData> <CtrctData> <CtrctTp>OPTN</CtrctTp> <AsstClss>CURR</AsstClss> <PdctClssfctn>HFTAVP </PdctClssfctn> </CtrctData> <TxData> <TxId> <UnqTxIdr>1230PT</UnqTxIdr> </TxId> </TxData> </CmonTradData> </New> </pre>
4	1. szerződő fél (adatszolgáltató szerződő fél)	1234567890123450000	
9	2. szerződő fél	ABCDEFGHJKLMNOPQRST	
17	Irány	BYER	
1	UTI	123OPT	
9	A termék besorolása	HFTAVP	
10	Az ügylet típusa	OPTN	
11	Eszközosztály	CURR	
19	Kiegyenlítés 1. pénzneme		
20	Kiegyenlítés 2. pénzneme		
42	A végrehajtás időbélyegzője	2018-06- 01T12:00:00Z	
43	Hatálybalépés napja	2018-06-01	

36. táblázat – Új opció devizaügylet bejelentése

Tétel	Mező	Példa	XML példa
44	Lejárat napja	2018-12-31	<pre> ... <NtnlAmt> <FrstLeg> <Amt Ccy="EUR"> 1000000</Amt> </FrstLeg> <ScndLeg> <Amt Ccy="GBP"> 870000</Amt> </ScndLeg> </NtnlAmt> ... <DlvryTp>PHYS</DlvryTp> <ExctnTmStmp>2018-06-1T12:00: 00Z</ExctnTmStmp> <FctvDy>2018-06-01</FctvDy> <XprtnDt>2018-12-31</XprtnDt> <SttlmDt>2019-01-02</SttlmDt> ... <DerivEvt> <Tp>TRAD</Tp> </DerivEvt> ... <Ccy> <XchgRateBsis> <CcyPair> <BaseCcy>EUR</BaseCcy> <QtdCcy>GBP</QtdCcy> </CcyPair> </XchgRateBsis> </Ccy> <Optn> <Tp>CALL</Tp> <ExrcStyle>EURO</ExrcStyle> <StrkPric> <Pctg>0.87</Pctg> </StrkPric> <PrmAmt> <Amt Ccy="EUR">200000</Amt> </PrmAmt> <PrmPmtDt>2018-06-05 </PrmPmtDt> </Optn> </TxData> </CmonTradData> <Lvl>TCTN</Lvl> </New> </pre>
46	A szerződés szerinti végső kiegyenlítési dátum	2019-01-02	
47	A teljesítés típusa	PHYS	
48	Ár		
49	Az ár pénzneme		
55	Az 1. oldal névleges összege	1 000 000	
56	Névleges pénznem 1	EUR	
64	A 2. oldal névleges összege	870 000	
65	Névleges pénznem 2	GBP	
132	Opció típusa	CALL	
133	Az opció jellege	EURO	
134	Kötési ár	0,87	
138	A kötési ár pénzneme/devizapár	EUR/GBP	
139	Az opciós díj összege	200 000	
140	Az opciós díj pénzneme	EUR	

36. táblázat – Új opciós devizaügylet bejelentése

Tétel	Mező	Példa	XML példa
141	Az opciós díj megfizetésének dátuma	2018-06-05	
151	Intézkedéstípus	NEWT	
152	Eseménytípus	TRAD	
154	Szint	TCTN	

4.4.4 A pénznemek bejelentésére vonatkozó további szempontok

432. A származtatott ügylet irányát és az érintett pénznemeket a feleknek saját kereskedési könyvüket figyelembe kell bejelenteniük, függetlenül a másik fél kereskedési könyvétől. Következésképpen a pénznemek iránya és sorrendje eltérhet a jelentésben. Ezt a különbséget a TR-eknek kell kezelniük az egyeztetési folyamat során, hogy a származtatott ügylet irányát a jelentéstételben megadott pénznemek alapján vegyék figyelembe.

4.5 NDF-ek bejelentése

433. A nem szállítási határidős ügyletek (NDF) készpénzben kiegyenlített határidős devizaügyletek. Az ilyen készpénzben kiegyenlített határidős ügylet meghatározza az átváltási árfolyamot a szállítási pénznemhez (a konvertibilis pénznemhez) képest, ami jellemzően USD, a nem konvertibilis pénznem névleges összegét és az elszámolási dátumot. A készpénzben kiegyenlített határidős devizaügylet hasonló a klasszikus fizikailag kiegyenlített határidős devizaügyletnek, de az előbbivel ellentétben a megjelölt devizákat a lejáratkor nem szállítják le fizikailag. A lejárat napján az azonnali piaci árfolyamot összehasonlítják a határidős árfolyammal az NDF értékmegállapítása érdekében. A készpénzben kiegyenlített szerződést nettó alapon, a névértéken alapuló konvertibilis pénznemben számolják el.

4.5.1 NDF

434. Az alábbi struktúrájú, nem szállítási határidős devizaügylet (NDF) vizsgálata:

- Az A és a B bank 2018. június 1-jén BRL/USD NDF ügyletet köt.
- az ügylet névleges értéke: 1 000 000 BRL;
- az ügylet lejáratának napja: 2018. december 31.
- az ügylet elszámolásának napja: 2019. január 2.;
- a határidős ügyletet nem szállítási jellege miatt készpénzben kell kiegyenlíteni;

- Az A bank a kiegyenlítési napon USD-ben (az előjelnek megfelelően) átadja vagy megkapja az azonnali és a határidős érték közötti különbözetet;
- a „Kiegyenlítés 1. pénzneme” mezőben USD-t kell feltüntetni;
- a határidős árfolyam 0,29 BRL/USD.

435. A határidős devizaügyletek esetében az 1. szerződő félnek önmagát az 1. oldal (ebben a példában a BRL) tekintetében vagy fizetőként vagy kedvezményezettként kell azonosítani. Mivel ebben a példában az adatszolgáltató szerződő fél kapja a különbözetet a BRL értékének növekedése esetén (az árfolyam csökkenése), az 1. oldal tekintetében kedvezményezettként kell azonosítani.

436. Az ár nincs kitöltve, mivel az áradatokat a „Határidős devizaárfolyam” mezőben kell szerepeltetni.

437. Mivel csak egy kiegyenlítési pénznem van, ezt mindig a „Kiegyenlítés 1. pénzneme” mezőben kell feltüntetni.

37. táblázat – NDF bejelentése			
Sz.	Mező	Példa	XML séma
1	A bejelentés időbélyegzője	2018-06- 01T12:00:00Z	<pre> <New> <CtrPtySpcfcData> <CtrPty> <RptgCtrPty> <Id> <Lgl> <LEI>12345678901234500000 </LEI> </Lgl> </Id> ... <DrctnOrSd><Drctn> <DrctnOfTheFrstLeg>TAKE </DrctnOfTheFrstLeg> <DrctnOfTheScndLeg>MAKE </DrctnOfTheScndLeg> </Drctn></DrctnOrSd> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <IdTp> <Lgl> <LEI>ABCDEFGHIJKLMNQRST </LEI> </Lgl> </IdTp> ... </OthrCtrPty> </CtrPty> <RptgTmStmp>2018-06-01T12:00:00Z </RptgTmStmp> </CtrPtySpcfcData> <CmonTradData> <CtrctData> <CtrctTp>FORW</CtrctTp> <AsstCls>CURR</AsstCls> </pre>
4	1. szerződő fél (adatszolgáltató szerződő fél)	12345678901234500000	
9	2. szerződő fél	ABCDEFGHIJKLMNQRST	
18	Az 1. oldal iránya	TAKE	
19	A 2. oldal iránya	MAKE	
1	UTI	123NDF	
9	A termék besorolása	JFTXFC	
10	Az ügylet típusa	FORW	
11	Eszközosztály	CURR	
19	Kiegyenlítés 1. pénzneme	USD	
20	Kiegyenlítés 2. pénzneme	-	
42	A végrehajtás időbélyegzője	2018-06- 01T12:00:00Z	
43	Hatálybalépés napja	2018-06-01	

37. táblázat – NDF bejelentése

Sz.	Mező	Példa	XML séma
44	Lejárat napja	2018-12-31	<pre> <PdctClsfctn>JFTXFC </PdctClsfctn> <SttlmCcy><Ccy>USD</Ccy> </SttlmCcy> </CtrctData> <TxData> <TxId> <UnqTxIdr>123NDF</UnqTxIdr> </TxId> ... <NtnlAmt> <FrstLeg> <Amt Ccy="BRL">100000</Amt> </FrstLeg> <ScndLeg> <Amt Ccy="USD">290000</Amt> </ScndLeg> </NtnlAmt> ... <DlvryTp>CASH</DlvryTp> <ExctnTmStmp>2018-06-01T12:00:00Z</ExctnTmStmp> <FctvDy>2018-06-01</FctvDy> <XprtnDt>2018-12-31</XprtnDt> <SttlmDt>2019-01-02</SttlmDt> ... <DerivEvt> <Tp>TRAD</Tp> </DerivEvt> ... <Ccy> <FwdXchgRate>0.29 </FwdXchgRate> <XchgRateBsis> <CcyPair> <BaseCcy>BRL</BaseCcy> <QtdCcy>USD</QtdCcy> </CcyPair> </XchgRateBsis> </Ccy> </TxData> </CmonTradData> <Lv1>TCTN</Lv1> </New> </pre>
46	A szerződés szerinti végső kiegyenlítési dátum	2019-01-02	
47	A teljesítés típusa	CASH	
48	Ár		
49	Az ár pénzneme		
55	Az 1. oldal névleges összege	1 000 000	
56	Névleges pénznem 1	BRL	
64	A 2. oldal névleges összege	290000	
65	Névleges pénznem 2	USD	
114	Határidős devizaárfolyam	0,29	
115	Az árfolyam alapja	BRL/USD	
151	Intézkedéstípus	NEWT	
152	Eseménytípus	TRAD	
154	Szint	TCTN	

4.6 CFD-k bejelentése

438. A különbözeti ügyletek (CFD-k) általában nem rendelkeznek meghatározott lejárat dátummal, és megkötésük időpontjában a lezárás dátuma sincs meghatározva. Az ügyfelek bármikor dönthetnek úgy, hogy azonnali hatállyal lezárják a szerződést. Részben is lezárhatják, mivel a szerződő felek

megszüntethetik a volumennek csak egy részét is egy adott napon, a szerződés másik részét vagy részeit pedig valamely más napon.

439. A szerződő feleknek az új szerződések minden egyes megnyitását új rekordként kell bejelenteniük a TR-nek. Tehát minden CFD-t külön egyedi ügyletazonosítóval és „Új” intézkedéstípussal kell bejelenteni, vagy ha a kereskedés ugyanazon a napon szerepel egy pozícióban, akkor a „Pozíció-összetevő” intézkedéstípussal lehet jelenteni, akkor is, ha az említett ügyleteket ugyanazon a napon végrehajtják, majd más okból nettósítják vagy lezárják.
440. Ezenkívül a CFD-ket akkor is jelenteni kell, ha olyan szerződő féllel kötötték meg ezeket, amely nem tartozik a jelentéstételi kötelezettség hatálya alá, például olyan magánszeméllyel, aki nem végez gazdasági tevékenységet, és következésképpen nem minősül vállalkozásnak.
441. A későbbi CFD-ket nem kötelező szerepeltetni egy pozícióban, ez azonban erősen ajánlott. Mivel ezeknek a származtatott ügyleteknek nincs lejáratuk, ez azt jelentené, hogy pozícióban való szerepeltetés nélkül egy pénzügyi szerződő fél minden egyes CFD-jéről napi értékmegállapítási frissítéseket kellene kapni, amíg 1) a CFD lezárul, vagy 2) a végtelenségig. A nyitott CFD-khez értékmegállapítási frissítéseket kell beküldeni, de pozícióban való szerepeltetés esetén az értékmegállapítás pozíciószinten is elvégezhető a 3.7. szakasznak megfelelően.
442. A CFD-k bejelentett értékmegállapításának minden más szerződéshez hasonlóan a szerződés teljes értékét kell képviselnie, nem pedig az értékmegállapítás napi változását.
443. Az ESMA szerint a CFD-k beszámítása olyan bejelentendő származtatott ügylet, ahol minden egyes származtatott ügyletnél egyedi ügyletazonosítóra van szükség. Ha a CFD-ket nem nettósítják egy pozícióban, a beszámított CFD-ket le kell zárni.
444. A CFD lezárását követően a szerződő félnek lezárási jelentést kell küldenie az eredeti rekordhoz, „Az idő előtti lezárás dátuma” mező kitöltésével. Ha a CFD-t részben zárják le, az ügyfelek „Módosítás” intézkedéstípusú és „Idő előtti lezárás” eseménytípusú jelentést küldenek az eredeti rekordhoz, és annak csak a névleges összegét csökkentik (a fennmaradó mennyiség megegyezik a még le nem zárt mennyiséggel). Újabb részleges lezárás esetén újabb módosító jelentést kell küldeni, egészen addig, amíg az ügylet teljes egészében le nem zárul. Ezt követően a szerződő felek a „Lezárás” intézkedéstípussal és „Idő előtti lezárás” eseménytípussal lezárási jelentést küldenek, és kitöltik „Az idő előtti lezárás dátuma” mezőt. Ezekben az esetekben a szerződés nyitóárát csak az első jelentésben tüntetik fel („Új” intézkedéstípussal), és ezt a következő módosító jelentésekben nem frissítik. Kérjük, vegye figyelembe, hogy egy adott ügylet névleges értéke imént ismertett módosításának lehetőségét csak abban az esetben szabad alkalmazni, ha mindkét fél ténylegesen beleegyezik az adott ügylet részleges lezárásába. Ha azonban arról állapodnak meg, hogy egy beszámítási ügyletet egy kisebb névleges értéken kötnek meg, akkor „Új” intézkedéstípusú jelentésre van szükség.

4.6.1 CFD

445. Az alábbi táblázat az XS1234567890 részvényre vonatkozó új CFD (amely nem szerepel egy pozícióban) mezőinek kitöltését szemlélteti. Az adott CFD termékhez rendelt UPI AAA111222333. A részvény eredeti ára 30 EUR, és az A adatszolgáltató szerződő fél 1000 részvényre vonatkozó CFD-t vásárol.

38. táblázat – Új CFD bejelentése			
Sz.	Mező	Példa	XML üzenet
1	A bejelentés időbélyegzője	2023-06- 06T12:00:00Z	<pre> <New> <CtrPtySpcfcData> <CtrPty> <RptgCtrPty> <Id> <Lgl> <LEI>12345678901234500000 </LEI> </Lgl> </Id> ... <DrctnOrSd> <CtrPtySd>BYER</CtrP- tySd> </DrctnOrSd> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <IdTp> <Lgl> <LEI>ABCDEFGHIJKLM- NOPQRST </LEI> </Lgl> </IdTp> ... </OthrCtrPty> </CtrPty> <RptgTmStmp>2023-06- 06T12:00:00Z</RptgTmStmp> </CtrPtySpcfcData> <CmonTradData> <CtrctData> <CtrctTp>CFDS</CtrctTp> <AsstCls>EQUI</AsstCls> <PdctClsfctn>JESXCC </PdctClsfctn> <PdctId><UnqPdctIdr><Id> AAA111222333 </Id></Un- qPdctIdr></PdctId> <UndrlygInstrm><ISIN> XS1234567890 </ISIN></UndrlygInstrm> <SttlmCcy><Ccy>EUR</Ccy> </CtrctData> <TxData> </pre>
4	1. szerződő fél (adatszolgáltató szerződő fél)	12345678901234500000	
9	2. szerződő fél	ABCDEFGHIJKLMNQRST	
17	Irány	BYER	
1	UTI	123CFD	
8	UPI	AAA111222333	
9	A termék besorolása	JESXCC	
10	Az ügylet típusa	CFD-k	
11	Eszközosztály	EQUI	
13	Az alaptermék azonosítójának típusa	I	
14	Az alaptermék azonosítása	XS1234567890	
19	Kiegyenlítés 1. pénzneme	EUR	
20	Kiegyenlítés 2. pénzneme	-	
42	A végrehajtás időbélyegzője	2023-06- 05T11:43:00Z	
43	Hatálybalépés napja	2023-06-05	
44	Lejárat napja	-	
46	A szerződés szerinti végső	-	

38. táblázat – Új CFD bejelentése

Sz.	Mező	Példa	XML üzenet
	kiegyenlítési dátum		<pre> <TxId> <UnqTxId>123CFD</Un- qTxId> </TxId> ... <TxPric> <Pric> <MntryVal> <Amt Ccy="EUR">30</Amt> </MntryVal> </Pric> </TxPric> ... <NtnlAmt> <FrstLeg> <Amt Ccy="EUR"> 30000</Amt> </FrstLeg> </NtnlAmt> <NtnlQty> <FrstLeg> <TtlQty>1000</TtlQty> </FrstLeg> </NtnlQty> ... <DlvryTp>CASH</DlvryTp> <ExctnTmStmp>2023-06-05 T11:43:00Z</ExctnTmStmp> <FctvDy>2023-06- 05</FctvDy> ... <DerivEvt> <Tp>TRAD</Tp> </DerivEvt> ... </TxData> </CmonTradData> <Lv1>TCTN</Lv1> </New> </pre>
47	A teljesítés típusa	CASH	
48	Ár	30	
49	Az ár pénzneme	EUR	
55	Az 1. oldal névleges összege	30 000	
56	Névleges pénznem 1	EUR	
60	Az 1. oldal teljes névleges mennyisége	1 000	
151	Intézkedéstípus	NEWT	
152	Eseménytípus	TRAD	
154	Szint	TCTN	

4.7 Származtatott részvényügyletek bejelentése

446. A származtatott részvényügyletek olyan származtatott ügyletek, amelyek értéke legalább részben egy vagy több alapul szolgáló, tulajdonviszonyt megtestesítő értékpapírból származik. Az opciós ügyletek és a határidős ügyletek a leggyakoribb származtatott részvényügyletek. A szerződés típusát a 2.10. mezőben, az eszközosztályt (EQUI) pedig a 2.11. mezőben kell meghatározni a jelentéstételről szóló RTS-ben és ITS-ben foglaltak szerint.

447. A teljeshozam-csereügylet két olyan fél között létrejött szerződés, akik egy (alapul szolgáló) pénzügyi eszközből származó hozamot kicserélik. Az ilyen típusú származtatott ügyletek esetében az egyik fél meghatározott kamatlábon, a másik fél pedig az alapul szolgáló eszköz teljes hozamán alapuló kifizetéseket teljesít. Az alapul szolgáló eszköz általában kötvény, saját tőke, részvényindex, kamat vagy hitel.
448. Például egy részvényindexre vonatkozó teljeshozam-csereügylet esetében „EQUI” értéket kell bejelenteni a 2.11. „Eszközosztály” mezőben, míg a kötvényre vagy hitelre vonatkozó teljeshozam-csereügyletnél „CRDT” értéket kell bejelenteni a 2.11. „Eszközosztály” mezőben.
449. A „Vállalati esemény” eseménytípust az alapul szolgáló részvényekkel kapcsolatos vállalati tevékenységek által kiváltott életciklus-események esetében kell használni. További információk a 3.6. szakaszban szerepelnek.
450. A legtöbb részvénycsereügylet kereskedésének irányát azt a megközelítést követve kell bejelenteni, hogy a szerződő felek az erre a célra kijelölt mezők („Az 1. oldal iránya” vagy „a 2. oldal iránya”) megjelölésének felhasználásával feltüntetik, hogy az adatszolgáltató szerződő fél a származtatott ügylet időpontjában egy adott oldal tekintetében fizető vagy kedvezményezett. További információk ezen iránymutatások 3.12. szakaszában szerepelnek.
451. Továbbá, amint azt a jelentéstételről szóló ITS 4. cikke megállapítja, az osztalékhoz kapcsolódó csereügyletek esetében az osztalék egyenértékű összegű kifizetésében részesülő szerződő felet vevőként, az osztalék adott egyenértékű összegű kifizetését teljesítő szerződő felet pedig eladóként kell azonosítani. Ezen kívül az osztalék-csereügyletektől eltérő, értékpapírokhoz kapcsolódó csereügyletek esetében az 1. szerződő félnek saját magát kell azonosítania az 1. oldal fizetőjeként vagy kedvezményezettjeként, a 2. oldal esetében pedig ellenkezőképpen kell eljárnia. A 2. szerződő félnek ezt a két mezőt az 1. szerződő félhez képest ellentétes értékekkel kell kitöltenie.
452. A névleges érték és az árak jelentésére vonatkozó további információkat ezen iránymutatások 3.17. szakasza tartalmazza.
453. A részvényopciós ügyletek kötési árát, ha ezt a kötési árat pénzüsszegben fejezik ki, legfeljebb 18 numerikus karakterrel kell megadni, és köztük legfeljebb 13 tizedesjegy szerepelhet; pl.: 6,39 USD, 6,39-ként kifejezve. Ha az érték a tizedesjegy után több mint 13 számjegyből áll, az adatszolgáltató szerződő feleknek a felétől felfelé kell kerekíteniük (a jelentéstételről szóló RTS/ITS 2.134. mezője).
454. A részvényopciós ügyletek kötési árát abban a pénznemben kell feltüntetni, amelyben a kötési árat jegyzik (a jelentéstételről szóló RTS/ITS 2.137. és 2.138. mezője).

4.7.1 Osztalék-csereügylet

455. A hitelintézet egyetlen részvényre vonatkozóan köt és jelent be egy származtatott részvénycsereügyletet, ahol a hozamot vagy a kifizetést kiváltó

tényező az osztalék. A jogalany belső modelljének megfelelően a biztosítékeszköz és az értékmegállapítás aktualizálását is bejelenti. A másik szerződő fél saját csoportjának befektetési vállalkozása. A névleges összeg 1 millió EUR, az ügylet teljes mértékben fedezett.

39. táblázat – Származtatott részvényügylet bejelentése

Sz.	Mező	Példa	XML séma
1. táblázat			<pre><ValtnUpd> <CtrPtySpcfcData> <CtrPty> <RptgCtrPty> <Id><Lgl><LEI> 12345678901234500000 </LEI></Lgl></Id> <Ntr> <FI> <Sctr> <Cd>CDTI</Cd> </Sctr> <ClrThrshld>true </ClrThrshld> </FI> </Ntr> <DrctnOrSd><Drctn> <CtrPtySd>SLLR</CtrPtySd> </Drctn></DrctnOrSd> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <IdTp> <Lgl> <LEI>ABCDEFGHJKLMNOPQRST </LEI> </Lgl> </IdTp> <Ntr> <FI> <Sctr> <Cd>INVF</Cd> </Sctr> <ClrThrshld>true </ClrThrshld> </FI> </Ntr> </OthrCtrPty> <SubmitgAgt> <LEI>12345678901234500000</LEI> </SubmitgAgt> <NttyRspnsblForRpt></pre>
1	A bejelentés időbélyegzője	2021-02-24T17:00:00Z	
2	Bejelentő jogalany azonosítója	12345678901234500000	
3	Adatszolgáltatásért felelős szervezet	12345678901234500000	
4	1. szerződő fél (adatszolgáltató szerződő fél)	12345678901234500000	
5	Az 1. szerződő fél jellege	F	
6	Az 1. szerződő fél vállalati szektora	CDTI	
7	Az 1. szerződő fél elszámolási értékhatára	TRUE	
8	A 2. szerződő fél azonosítójának típusa	TRUE	
9	2. szerződő fél	ABCDEFGHJKLMNOPQRST	
11	A 2. szerződő fél jellege	F	
12	A 2. szerződő fél vállalati szektora	INVF	
17	Irány	SLLR	
2. táblázat			
1	UTI	AAAAABBBBBCCCCCDDDD D	
5	PTRR-azonosító		
9	A termék besorolása	SESDXC	
10	Az ügylet típusa	SWAP	
11	Eszközosztály	EQUI	

39. táblázat – Származtatott részvényügylet bejelentése

Sz.	Mező	Példa	XML séma
13	Az alaptermék azonosítójának típusa	I	<pre> <LEI>12345678901234500000</LEI> </NttyRspnsblForRpt> </CtrPty> <Valtn> <CtrctVal> <Amt Ccy="EUR">6827412379 </Amt> </CtrctVal> <TmStmp>2021-03-02T17:00:00Z </TmStmp> <Tp>MTMO</Tp> </Valtn> <RptgTmStmp>2021-02-24T17:00:00Z </RptgTmStmp> </CtrPtySpcfcData> <CmonTradData> <CtrctData> <CtrctTp>SWAP</CtrctTp> <AsstClss>EQUI</AsstClss> <PdctClssfctn>SESDXC </PdctClssfctn> <UndrlygInstrm><ISIN> ES1234567890 </ISIN></UndrlygInstrm> <SttlmCcy><Ccy>EUR</Ccy> </SttlmCcy> </CtrctData> <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> AAAAABBBBBCCCCDDDDDD </UnqTxIdr> </TxId> <CollPrftlCd> <Prftl><NoPrftl>NOAP </NoPrftl></Prftl> </CollPrftlCd> <PltfmIdr>XXXX</PltfmIdr> <NtnlAmt> <FrstLeg> <Amt Ccy="EUR"> 1000000</Amt> </FrstLeg> </NtnlAmt> ... <DlvryTp>CASH</DlvryTp> <ExctnTmStmp>2021-02- 23T17:00 </pre>
14	Az alaptermék azonosítása	ES1234567890	
21	Az értékmegállapítás során megállapított összeg	6 827 412 379	
22	Az értékmegállapítás pénzneme	EUR	
23	Az értékmegállapítás időbélyegzője	2021-03-02T17:00:00Z	
24	Értékmegállapítási módszer	MTMO	
26	Portfóliószintű biztosítékeszköz megjelölése	FALSE	
30	Elszámolási kötelezettség	FALSE	
31	Elszámolva	N	
37	Csoporton belüli	TRUE	
38	PTRR	FALSE	
41	A végrehajtás helyszíne	XXXX	
42	A végrehajtás időbélyegzője	2021-02-23T17:00:00Z	
43	Hatálybalépés napja	2021-02-24	
44	Lejárat napja	2024-06-15	
47	A teljesítés típusa	CASH	<pre> <FrstLeg> <Amt Ccy="EUR"> 1000000</Amt> </FrstLeg> </NtnlAmt> ... <DlvryTp>CASH</DlvryTp> <ExctnTmStmp>2021-02- 23T17:00 </pre>
55	Az 1. oldal névleges összege	1 000 000	
56	Névleges pénznem 1	EUR	
15 1	Intézkedéstípus	VALU	
15 2	Eseménytípus		

39. táblázat – Származtatott részvényügylet bejelentése

Sz.	Mező	Példa	XML séma
15 4	Szint	TCTN	<pre> :00Z</ExctnTmStmp> <FctvDy>2021-02-24</FctvDy> <XprtnDt>2024-06- 15</XprtnDt> <PstTradRskRdctnFlg> false </PstTradRskRdctnFlg> <TradClr> <ClrOblgtn>FLSE</ClrOblgtn> <ClrSts><NonClrd><Rsn> NORE </Rsn></NonClrd></ClrSts> <IntraGrp>true</IntraGrp> </TradClr> ... </TxData> </CmonTradData> <Lv1>TCTN</Lv1> </ValtnUpd> </pre>

3. táblázat

7	A biztosítékeszköz időbélyegzője	2021-03-24T17:00:00Z	<MrgnUpd>
8	Portfóliószintű biztosítékeszköz megjelölése	FALSE	<EvtDt>2021-03-24</EvtDt> <TxId>
9	Portfóliószintű biztosítékeszköz kódja		<UnqTxIdr> AAAAAABBBBCCCCDDDD </UnqTxIdr>
10	UTI	AAAAAABBBBCCCCDDDD D	</TxId> <Coll> <CollPrtf1Cd> <Prtf1> <NoPrtf1>NOAP<NoPrtf1> </Prtf1>
11	Biztosítékkal történő fedezés kategóriája	FLCL	</CollPrtf1Cd> <CollstnCtgy>FLCL</CollstnCtgy>
12	Az 1. szerződő fél által nyújtott alapletét (haircut előtt)	5 000 000	<TmStmp>2021-03-24T17:00:00Z </TmStmp> </Coll>
13	Az 1. szerződő fél által nyújtott alapletét (haircut után)	4 500 000	<PstdMrgnOrColl> <InitlMrgnPstdPreHrcut> <Amt Ccy="EUR">5000000</Amt> </InitlMrgnPstdPreHrcut> <InitlMrgnPstdPstHrcut> <Amt Ccy="EUR">4500000</Amt> </InitlMrgnPstdPstHrcut>
14	A nyújtott alapletét pénzneme	EUR	<VartnMrgnPstdPreHrcut> <Amt Ccy="EUR">1000000</Amt> </VartnMrgnPstdPreHrcut>
15	Az 1. szerződő fél által nyújtott változó letét (haircut előtt)	1 000 000	<VartnMrgnPstdPstHrcut> <Amt Ccy="EUR">800000</Amt> </VartnMrgnPstdPstHrcut>
16	Az 1. szerződő fél által nyújtott	800 000	</VartnMrgnPstdPstHrcut> </PstdMrgnOrColl>

39. táblázat – Származtatott részvényügylet bejelentése

Sz.	Mező	Példa	XML séma
	változó letét (haircut után)		<pre> <RcvdMrgnOrColl> <InitlMrgnRcvdPreHrcut> <Amt Ccy="EUR">5000000</Amt> </InitlMrgnRcvdPreHrcut> <InitlMrgnRcvdPstHrcut> <Amt Ccy="EUR">4300000</Amt> </InitlMrgnRcvdPstHrcut> </RcvdMrgnOrColl> </MrgnUpd> </pre>
17	A nyújtott változó letét pénzneme	EUR	
20	Az 1. szerződő fél által gyűjtött alapletét (haircut előtt)	5 000 000	
21	Az 1. szerződő fél által gyűjtött alapletét (haircut után)	4 300 000	
22	A gyűjtött alapletét pénzneme	EUR	
23	Az 1. szerződő fél által gyűjtött változó letét (haircut előtt)		
24	Az 1. szerződő fél által gyűjtött változó letét (haircut után)		
25	A gyűjtött változó letét pénzneme		
28	Intézkedéstípus	MARU	
29	Esemény dátuma	2021-03-24	

456. A részvényekkel kapcsolatos jövőbeni ETD-kre vonatkozó további példa a 3.8. szakaszban található.

4.8 A származtatott hitelügyletek bejelentése

457. A származtatott hitelügylet olyan pénzügyi szerződés, amelyben az alaptermék hiteleszköz (adósság vagy fix kamatozású instrumentum). A származtatott hitelügylet célja a hitelkockázat átruházása magának az eszköznek az átruházása nélkül. A szerződés típusát a 2.10. mezőben, az eszközosztályt (CRDT) pedig a 2.11. mezőben kell meghatározni.

458. A teljes hozam-csereügyleteket (amelyek fogalmát ezen iránymutatásnak A származtatott részvényügyletek bejelentése című szakaszában határoztuk meg) az alaptermék alapján kell besorolni. Például egy részvényindexre vonatkozó teljes hozam-csereügylet esetében „EQU” értéket kell bejelenteni a 2.11. mezőben, míg a kötvényre vagy hitelre vonatkozó teljes hozam-csereügyletnél „CRDT” értéket kell bejelenteni.

459. A származtatott hitelügyletek esetében az indextényező (a jelentéstételről szóló RTS 2.147. mezője) hitelesemények miatti változását követően a szerződő felek nem módosíthatják a névleges értéket, hanem csak az indextényezőt aktualizálhatják.
460. A származtatott hitelügyletek esetében a referencia-jogalany jelentéstétele (2.144. mező) tekintetében az ISO 3166, illetve az ISO 3166–2 kódokat csak olyan származtatott hitelügyletek esetében kell alkalmazni, ahol a referencia-jogalany szupranacionális vagy szuverén jogalany, illetve önkormányzat. Minden más esetben a referencia-jogalanyt LEI-vel kell azonosítani.
461. Ha a szerződő felek nem havi, negyedéves, féléves vagy éves gyakorisággal, hanem egyetlen kifizetéssel teljesített, kamatszelvénnyel fizetett CDS-t jelentenek, a szerződő feleknek a jelentéstételről szóló ITS 2.81. „A rögzített kamat-fizetési gyakoriság vagy a kamatszelvény szerinti kamatfizetési gyakoriság” mezőjében „EXPI” = „lezáráskor” kódot kell feltüntetnie.
462. A CDS index ügyletrészsorozatok CDS indexre alapuló szabványosított szintetikus fedezett adósságkötelezvények (CDO-k), ahol minden egyes ügyletrészsorozat az alapul szolgáló CDS index veszteségmegosztásának más-más szegmensére hivatkozik. Az ügyletrészsorozat kockázata csökken az ügyletrészsorozatnak az értékpapírosítás tőkeszerkezetében fennálló senioritása szerint. Ez lehetővé teszi a befektetők számára, hogy a CDS index nemteljesítés miatti veszteségmegosztásának meghatározott szegmenseivel szembeni kitettségeket vállaljanak, amennyiben az egyes ügyletrészsorozatok eltérő érzékenységgel rendelkeznek az indexben szereplő jogalanyok hitelkockázati korrelációival kapcsolatban.
463. A CDS indexnek a veszteségeket szekvenciálisan elnyelő ügyletrészsorozatát egy alsó veszteségviselési határ és egy felső veszteségviselési határ határozza meg. Ezek meghatározása a jelentéstételről szóló RTS 2.149. és 2.150. mezőjében található.
464. A két adatadatelem, az alsó veszteségviselési határ, illetve a felső veszteségviselési határ nem alkalmazandó, ha a származtatott ügylet nem egy CDS ügyletrészsorozat származtatott ügylete (index vagy testre szabott kosár).
465. Például egy 3 %-os alsó és 6 %-os felső veszteségviselési határral rendelkező ügyletrészsorozat névleges értéke csökkenni fog, miután a portfólióban 3 %-os veszteség keletkezett. A portfólió 6 %-os vesztesége kimeríti az ügyletrészsorozat névleges értékét.
466. A „Hitelesemény” eseménytípusa csak a származtatott hitelügyletekre vonatkozik. Olyan hitelesemény, amely egy kereskedési vagy pozíciószintű származtatott hitelügylet módosítását eredményezi. További részletekért lásd ezen iránymutatások 3.6. szakaszát.
467. A jelentéstételről szóló ITS 4. cikkével összhangban a hitelkockázat átruházására szánt származtatott ügyletek mint származtatott hitelügyletek (főként CDS-ek) esetében a fedezetet megvásárló szerződő felet vevőként, a fedezetet értékesítő szerződő felet pedig eladóként kell azonosítani. Opciók és csereügyletre

szóló opciók esetében a jelentéstételről szóló ITS 4. cikkének (2) bekezdése szerinti szabály alkalmazandó, azaz az opció / csereügyletre szóló opció vevőjét kell vevőként azonosítani.

468. A hitel-nemteljesítési csereügyletek és a teljeshozam-hitelcsereügyletek árát a „Rögzített kamatláb”, „Hozamkülönbözet” és „Az egyéb fizetések összege” mezőben kell feltüntetni (ahol az „Egyéb fizetési típus” = „UFRO”). További részletek ezen iránymutatások 3.17. szakaszában találhatók.
469. A hitel-nemteljesítési csereügyletek (CDS) esetében az alaptermék bejelentésekor meg kell adni a referenciakötelezettség ISIN kódját (2.14. mező).
470. A hozamkülönbözetben jegyzett csereügyletre szóló hitelopciók kötési árát, ha ezt a kötési árat százalékban fejezik ki, legfeljebb 11 numerikus karakterrel kell megadni, és köztük legfeljebb 10 tizedesjegy szerepelhet; pl.: 2,1 % helyett 2,1 (2.134. és 2.137. mező).
471. A származtatott ügylet alapjául szolgáló, hitelviszonyt megtestesítő értékpapír, adósságkosár vagy index szenioritását a származtatott hitelügyletek „Szenioritás” mezőjében kell feltüntetni (2.143. mező).
472. Amennyiben alkalmazandó, a származtatott hitelügyletek esetében az index összetételének sorszámát kell megadni, valamint egy sorozat új változatát kell kibocsátani, ha az egyik összetevő nem teljesít, és az indexet újra kell súlyozni az indexen belüli összes összetevő új számának figyelembe vételéhez (2.145. és 2.146. mező).
473. Ha a származtatott hitelügylet ügyletrészsorozat, a 2.148. „Ügyletrészsorozat” mezőben „TRUE” értéket kell feltüntetni.
474. A származtatott hitelügyletek esetében a 2.47. „A teljesítés típusa” mezőben hitelesemény-aukció esetén a készpénzben kiegyenlített származtatott hitelügyleteknél „CASH” (készpénz) értéket kell feltüntetni. A szerződő feleknek azonban „PHYS” (fizikai) értéket kell bejelentenie abban az esetben, ha a származtatott hitelügylet alaptermékét a fedezetet vásárló szerződő fél fizikailag leszállítja a másik szerződő félnek.

4.8.1 Hitel-nemteljesítési csereügyletek (CDS)

475. Egy francia befektetési vállalkozás bejelenti egy belső modellel árazott, nemteljesítéssel szembeni védelem megvásárlását. Ez a védelem egy ír befektetési szervezettel kötött, kétoldalú származtatott ügyleten alapul. A származtatott ügylet névleges értéke 520 000 000 EUR. A származtatott ügylet a CDS ügyletrészsorozathoz tartozó származtatott ügyletek kategóriájába tartozik, 10 %-os alsó veszteségviselési határral és 20 %-os felső veszteségviselési határral. A származtatott ügylet alapterméke az Itraxx Europe index adott sorozatának felel meg. 1 %-os fix havi kamatszervény kerül kifizetésre. A származtatott ügyletet a vevő részben fedezi egy biztosítékkal.

40. táblázat – CDS bejelentése

Sz.	Mező	Példa	XML séma
1. táblázat			<pre><New> <CtrPtySpcfcData> <CtrPrty> <RptgCtrPty> <Id> <Lgl> <LEI>12345678901234500000</LEI> </Lgl> </Id> <Ntr> <FI> <Sctr> <Cd>INVF</Cd> </Sctr> <ClrThrshld>true </ClrThrshld> </FI> </Ntr> <DrctnOrSd> <Drctn> <CtrPtySd>BYER </CtrPtySd> </Drctn> </DrctnOrSd> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <Id> <Lgl> <LEI>ABCDEFGHIJKLMNQRST</LEI> </Lgl> </Id> <Ntr> <FI> <Sctr> <Cd>INVF</Cd> </Sctr> </FI> </Ntr> </OthrCtrPty> <SubmitgAgt> <LEI>1234567890 1234500000</LEI> </SubmitgAgt> <NttyRspnsblForRpt> <LEI> 12345678901234500000</LEI> </NttyRspnsblForRpt> </CtrPrty> <Valtn> <CtrctVal> <Amt Ccy="EUR"> 8954030.09</Amt> </CtrctVal></pre>
1	A bejelentés időbélyegzője	2020-05-19T14:23:26Z	
2	Bejelentő jogalany azonosítója	12345678901234500000	
3	Adatszolgáltatásért felelős szervezet	12345678901234500000	
4	1. szerződő fél (adatszolgáltató szerződő fél)	12345678901234500000	
5	Az 1. szerződő fél jellege	F	
6	Az 1. szerződő fél vállalati szektora	INVF	
7	Az 1. szerződő fél elszámolási értékhatára	TRUE	
8	A 2. szerződő fél azonosítójának típusa	TRUE	
9	2. szerződő fél	ABCDEFGHIJKLMNOPQRST	
11	A 2. szerződő fél jellege	F	
12	A 2. szerződő fél vállalati szektora	INVF	
17	Irány	BYER	
2. táblázat			
1	UTI	AABBCCDDEEFFGGHHIIP	
5	PTRR-azonosító	P	
9	A termék besorolása	SCVCCA	
10	Az ügylet típusa	SWAP	
11	Eszközosztály	CRDT	
13	Az alaptermék azonosítójának típusa	X	
14	Az alaptermék azonosítása		
15	Az alapul szolgáló index megjelölése		
16	Az alapul szolgáló index megnevezése	ITRAXX EUROPE SERIES 28 V	
21	Az értékmegállapítás során	8 954 030,09	

40. táblázat – CDS bejelentése

Sz.	Mező	Példa	XML séma
	megállapított összeg		<code><TmStmp></code> <code>2020-05-19T14:23:26Z</code> <code></TmStmp></code>
22	Az értékmegállapítás pénzneme	EUR	<code><Tp>MTMO</Tp></code> <code></Valtn></code>
23	Az értékmegállapítás időbélyegzője	2020-05-19T14:23:26Z	<code><RptgTmStmp>2020-05-19T14:23:26Z</RptgTmStmp></code> <code></CtrPtySpcfcData></code>
24	Értékmegállapítási módszer	MTMO	<code><CmonTradData></code> <code><CtrctData></code> <code><CtrctTp>SWAP</CtrctTp></code> <code><AsstCls>CRDT</AsstCls></code> <code><PdctClsfctn>SCVCCA</code> <code></PdctClsfctn></code> <code><UndrlygInstrm></code> <code><Indx></code> <code><Nm>ITRAXX EUROPE SERIES</code> <code>28 V</Nm></code> <code></Indx></code> <code></UndrlygInstrm></code> <code></CtrctData></code>
26	Portfóliószintű biztosítékeszköz megjelölése	FALSE	<code><TxData></code> <code><TxId></code> <code><UnqTxIdr></code> <code>AABBCCDDEEFF</code> <code>GGHHIIPP</code> <code></UnqTxIdr></code> <code></TxId></code>
28	A visszaigazolás időbélyegzője	2020-05-18T14:39:32Z	<code><CollPrftlCd></code> <code><Prftl></code> <code><NoPrftl>NOAP</NoPrftl></code> <code></Prftl></code> <code></CollPrftlCd></code>
29	Visszaigazolva	ECNF	<code><PltfmIdr>XXXX</PltfmIdr></code> <code><NtnlAmt></code> <code><FrstLeg></code> <code><Amt Ccy="EUR"></code> <code>520000000</Amt></code> <code></FrstLeg></code> <code></NtnlAmt></code>
30	Elszámolási kötelezettség	UKWN	<code><DlvryTp>PHYS</DlvryTp></code> <code><ExctnTmStmp>2020-05-18T14:39:32Z</ExctnTmStmp></code> <code><FctvDt>2020-05-19</FctvDt></code> <code><XprtnDt>2022-12-20</XprtnDt></code> <code><PstTradRskRdctnEvt></code> <code>false</PstTradRskRdctnEvt></code> <code><DerivEvt></code> <code><Tp>TRAD</Tp></code> <code></DerivEvt></code> <code><TradConf></code> <code><Conf></code> <code><Tp>ECNF</Tp></code> <code><TmStmp></code> <code>2020-05-18T14:39:32Z</code>
31	Elszámolva	N	
37	Csoporton belüli	FALSE	
38	PTRR	FALSE	
41	A végrehajtás helyszíne	XXXX	
42	A végrehajtás időbélyegzője	2020-05-18T14:39:32Z	
43	Hatálybalépés napja	2020-05-19	
44	Lejárat napja	2022-12-20	
47	A teljesítés típusa	PHYS	
55	Az 1. oldal névleges összege	520 000 000	
56	Névleges pénznem 1	EUR	
79	Az 1. oldal rögzített kamatlába vagy kamatszervény	0,01	
80	A rögzített kamatra vagy a kamatszervény szerinti kamatra vonatkozó kamatnapszámítási szabály – 1. oldal	A004	
81	A rögzített kamatfizetési gyakoriság vagy a	MNTH	

40. táblázat – CDS bejelentése

Sz.	Mező	Példa	XML séma
	kamatszervény szerinti kamatfizetési gyakoriság – 1. oldal		</TmStmp> </Conf> </TradConf> <TradClr> <ClrOblgtn>UKWN</ClrOblgtn> <ClrSts> <NonClr><Rsn>NORE</Rsn> </NonClr> </ClrSts> <IntraGrp>false</IntraGrp> </TradClr> <IntrstRate> <FrstLeg> <Fxd> <Rate> <Rate>0.01</Rate> </Rate> <DayCnt><Cd>A004 </Cd></DayCnt> <PmtFrqcy> <Term> <Unit>MNTH</Unit> <Val>1</Val> </Term> </PmtFrqcy> </Fxd> </FrstLeg> </IntrstRate> <Cdt> <Snrtty>SNDB</Snrtty> <Srs>28</Srs> <Vrsn>2</Vrsn> <IndxFctr>1</IndxFctr> <Trch> <Trnchd> <AttchmntPt>0.10 </AttchmntPt> <DtchmntPt>0.20 </DtchmntPt> </Trnchd> </Trch> </Cdt> </TxData> </CmonTradData> <Lv1>TCTN</Lv1> </New>
82	A rögzített kamatfizetési gyakoriság vagy a kamatszervény szerinti kamatfizetési gyakoriság, szorzó – 1. oldal	1	
143	Szenioritás	SNDB	
144	Referencia-jogalany		
145	Sorozat	28	
146	Változat	2	
147	Indextényező	1	
148	Ügyletréssorozat	TRUE	
149	A CDS-index alsó veszteségviselési határa	0,10	
150	A CDS-index felső veszteségviselési határa	0,20	
151	Intézkedéstípus	NEWT	
152	Eseménytípus	TRAD	
154	Szint	TCTN	
3. táblázat			
7	A biztosítékeszköz időbélyegzője	2020-05-18T14:39:32Z	<MrgnUpd> <EvtDt>2020-05-18</EvtDt>

40. táblázat – CDS bejelentése

Sz.	Mező	Példa	XML séma
8	Portfóliószintű biztosítékeszköz megjelölése	FALSE	<pre> <Coll> <CollPrtflCd> <Prtfl> <NoPrtfl>NOAP</NoPrtfl> </Prtfl> </CollPrtflCd> <CollstnCtgy>PRC1</CollstnCtgy> <TmStmp>2020-05-18T14:39:32Z</TmStmp> </Coll> <PstdMrgnOrColl> <VartnMrgnPstdPreHrcut> <Amt Ccy="EUR">1000000</Amt> </VartnMrgnPstdPreHrcut> <VartnMrgnPstdPstHrcut> <Amt Ccy="EUR">745000</Amt> </VartnMrgnPstdPstHrcut> </PstdMrgnOrColl> </MrgnUpd> </pre>
9	Portfóliószintű biztosítékeszköz kódja		
11	Biztosítékkal történő fedezés kategóriája	PRC1	
12	Az 1. szerződő fél által nyújtott alapletét (haircut előtt)		
13	Az 1. szerződő fél által nyújtott alapletét (haircut után)		
14	A nyújtott alapletét pénzneme		
15	Az 1. szerződő fél által nyújtott változó letét (haircut előtt)	1 000 000	
16	Az 1. szerződő fél által nyújtott változó letét (haircut után)	745 000	
17	A nyújtott változó letét pénzneme	EUR	
20	Az 1. szerződő fél által gyűjtött alapletét (haircut előtt)		
21	Az 1. szerződő fél által gyűjtött alapletét (haircut után)		
22	A gyűjtött alapletét pénzneme		
23	Az 1. szerződő fél által gyűjtött változó letét (haircut előtt)		
24	Az 1. szerződő fél által gyűjtött változó letét (haircut után)		
25	A gyűjtött változó letét pénzneme		
28	Intézkedéstípus	MARU	

40. táblázat – CDS bejelentése

Sz.	Mező	Példa	XML séma
29	Esemény dátuma	2020-05-18	

4.9 Származtatott áruügyletek bejelentése

476. A jelentéstételről szóló RTS 2. táblázata külön mezőket tartalmaz a származtatott áruügyletek bejelentésére: a 2.116–2.118. mező valamennyi származtatott áruügyletre, valamint még a 2.119–2.131. mező a származtatott energiaügyletekre.
477. Az áruk besorolását konkrétan a 2.116–2.118. mezőben kell feltüntetni, összhangban a jelentéstételről szóló ITS 4. táblázatában meghatározott kategóriákkal. Az alapul szolgáló áru bejelentett besorolásának a lehető legrészletesebbnek kell lennie. Például a származtatott aranyügyletek esetében a szerződő félnek a 2.116., 2.117., illetve 2.118. mezőben rendre a következő értékeket kell megadnia: „fémek”, „nemesfémek” és „arany”. Ha az alapul szolgáló áru nem felel meg a jelentéstételről szóló ITS-ben szereplő konkrét kategóriák egyikének sem, akkor az „Egyéb” értéket kell feltüntetni. Ha a 2.117. és 2.118. mezőben (pl. a „Multi Commodity Exotic (multi-árualapú egzotikus)” kategória esetében) egy adott termékre vonatkozóan a jelentéstételről szóló ITS nem határoz meg konkrét értékeket, a szerződő félnek az XML sémával összhangban nem kell adatot szolgáltatnia ezekre a mezőkre vonatkozóan.
478. A szerződő felek nem azonosíthatják az árukat a devizára vonatkozó mezőkben, még akkor sem, ha az ISO 4217 szabványban erre az árura külön kódot jelöltek ki (pl. az arany esetében XAU vagy ezüst esetében XBA). Az árukat csak az árubesorolási mezőkben lehet azonosítani.
479. Az árubesorolási mezők (2.116–2.118.) nem ismételhetők meg. Ezért a két alapul szolgáló áruügyletet is magában foglaló árucsereügyletek esetében a szerződő félnek az említett csereügyletet két határidős áruügyletből álló összetett ügyletként kell bejelentenie, és mindkét jelentésben ki kell töltenie a csomagazonosítót (lásd a 3.28. szakaszt).
480. A villamos energián vagy földgázon alapuló származtatott ügyletek esetében a szerződő feleknek a 2.119–2.131. mezőket kell kitöltenie (a származtatott ügyletre és a szerződő felekre vonatkozó egyéb bejelentendő adatokon kívül, amint azt más szakaszok szemléltetik).
481. A származtatott energiaügyletekre vonatkozó 2.122–2.131. mezők megismételhetők. Ezenkívül a 2.127. „A hét napjai” mezőben több értéket is be lehet jelenteni, pl. MOND, TUED (hétfő–kedd) vagy WDAY, XBHL (hétköznapi munkaszüneti napok kivételével) vagy más kombinációk.

4.9.1 Határidős villamosenergia-ügyletek

482. A 41. táblázat a spanyol nagykereskedelmi piacon a villamos energia csúcsterhelési árával kapcsolatos határidős ügyletre ad példát. A szerződést MWh/h-ban tárgyalják meg, és a szállításra 2022 második negyedévében kerül sor, ahol 100 MWh-ot 58 EUR-ért szállítanak.

41. táblázat – A villamos energia csúcsterhelési árával kapcsolatos határidős ügylet bejelentése

Sz.	Mező	Példa	XML üzenet
116	Alaptermék	NRGY	<pre> <Cmmdty> <Ngry> <Elctrcty> <BasePdct>NRGY</BasePdct> <SubPdct>ELEC</SubPdct> <AddtlSubPdct>PKLD </AddtlSubPdct> </Elctrcty> </Ngry> </Cmmdty> <NrgySpcfcAttrbts> <DlvryPtOrZone> <Cd>10YES-REE-----0</Cd> </DlvryPtOrZone> <IntrCnnctnPt> <Cd>XXXXXXXXXXXXXXXXXX</Cd> </IntrCnnctnPt> <LdTp>PKLD</LdTp> <DlvryAttr> <DlvryIntrvl> <FrTm>08:00:00Z</FrTm> <ToTm>19:59:59Z</ToTm> </DlvryIntrvl> <DlvryDt> <FrDt>2022-04-01</FrDt> <ToDt>2022-06-30</ToDt> </DlvryDt> <Drtn>QURT</Drtn> <WkDay>WDAY</WkDay> <DlvryCpcty> <Qty>100</Qty> </DlvryCpcty> <QtyUnit> <Cd>MWH</Cd> </QtyUnit> <PricTmIntrvlQty> <Amt Ccy="EUR">58</Amt> </PricTmIntrvlQty> </DlvryAttr> </NrgySpcfcAttrbts> </pre>

41. táblázat – A villamos energia csúcsterhelési árával kapcsolatos határidős ügylet bejelentése

Sz.	Mező	Példa	XML üzenet
117	Termék-alcsoport	ELEC	
118	További termék-alcsoport	PKLD	
119	Teljesítési pont vagy zóna	10YES-REE-----0	
120	Összekapcsolási pont	XXXXXXXXXXXXXXXXXX	
121	Terhelés típusa	PKLD	
122	A teljesítési időintervallum kezdőnapja	08:00:00Z	
123	A teljesítési időintervallum záró időpontja	19:59:59Z	
124	A teljesítés kezdő dátuma	2022-04-01	
125	A teljesítés záró dátuma	2022-06-30	
126	Időtartam	QURT	
127	A hét napjai	WDAY	
128	Teljesítési kapacitás	100	
129	Mértékegység	MWHH	
130	Ár/időintervallumonkénti mennyiség	58	
131	Az ár/időintervallum	EUR	

41. táblázat – A villamos energia csúcsterhelési árával kapcsolatos határidős ügylet bejelentése

Sz.	Mező	Példa	XML üzenet
	onkénti mennyiség pénzneme		

5 Az EMIR szerinti mezők táblázatai

483. A jelentéstételről szóló RTS 1. cikkének (1) bekezdése előírja, hogy „A 648/2012/EU rendelet 9. cikkének (1) és (3) bekezdése alapján a kereskedési adattáraknak benyújtott jelentéseknek tartalmazniuk kell az e rendelet mellékletének 1., 2. és 3. táblázatában meghatározott, az érintett származtatott termékre vonatkozó teljes és pontos adatokat.” Az 5.1. 5.2. és 5.3. szakaszban szereplő felhasználási esetek nem feltétlenül tartalmazzák az érintett származtatott ügyletre vonatkozó összes mezőt, hanem az adatmezők meghatározott szakaszaira összpontosítanak annak érdekében, hogy pontosabb és részletesebb útmutatást nyújtsanak a jelentéstételről más adatelemek szükségtelen megismétlése vagy szerepeltetése nélkül.
484. A jóváhagyási szabályok tartalmazzák az alkalmazandó mezőkre vonatkozó teljes útmutatást intézkedéstípusonként és szintenként, valamint a kapcsolódó függőségeket.
485. A következő szakaszok különféle forgatókönyveket és a hozzájuk tartozó táblázatokat tartalmazzák, egyértelműsítve az e forgatókönyvekhez kapcsolódó jelentéstétel módját. Minden egyes táblázat a jelentéstételről szóló ITS szerinti jelentéstételi mezőket ismerteti. A „Mező” oszlop az egyes mezők nevét tartalmazza, a „Példa” oszlop pedig példával szolgál arra, hogy mit kell szerepeltetni az adott mezőben. Az „XML üzenet” című utolsó oszlop a jelentésben beküldendő XML üzenet formátumát ismerteti.
486. Az adott forgatókönyvben jelzett ellenkező értelmű rendelkezés hiányában az alábbi háttérinformáció a 6. szakaszban ismertetett összes forgatókönyvre vonatkozik:

„A” szerződő fél egy német pénzügyi szerződő fél, amelynek LEI-je 12345678901234500000

„B” szerződő fél egy olasz pénzügyi szerződő fél, amelynek LEI-je ABCDEFGHIJKLMNOPQRST

„C” szerződő fél egy spanyol NFC-, amelynek LEI-je 123456789ABCDEFGHIJK

„D” szerződő fél egy francia NFC+, amelyet LEI-je 11223344556677889900.

„J” szerződő fél klíringtagként is eljár, LEI-je CCCCCCCCCCCCCCCCCCCCCC

„O” központi szerződő fél jogalany-azonosítója BBBBBBBBBB1111111111

5.1 1. táblázat A szerződő felek adatai

487. Az iránymutatás e szakasza több különböző felhasználási esetre vonatkozóan részletezi a szerződő felek adataira vonatkozó szakasz kitöltését. Az ISO 2022 szabvány szerinti XML sémáknak megfelelő tényleges jelentéstétel szintén meg van adva.
488. Egy származtatott ügylet elszámolásakor minden egyes szerződő félnek be kell jelentenie klíringtagját a „Klíringtag” mezőben.
489. Ha a jelentéstételt önkéntesen átruházzák vagy a felelősséget megosztják, a bejelentő jogalanynak vagy az adatszolgáltatásért felelős szervezetnek külön kell benyújtania a szerződő félre vonatkozó adatokat, valamint a jelentéstétel által érintett mindkét félre vonatkozóan be kell nyújtania a szerződésre és a biztosítékeszközre vonatkozó adatokat.
490. Olyan esetekben, amikor az alábbiakban felsoroltak közül két vagy több felhasználási eset is fennáll, az adatszolgáltató szerződő feleknek vagy az adatszolgáltatásért felelős szervezeteknek az alábbi útmutatás alapján az összes vonatkozó adatot szerepeltetniük kell.

42. táblázat
Használati esetek
Elszámolt opciós ügylet FC-k között (ETD)
Önkéntes átruházási megállapodással rendelkező FC-k közötti elszámolt opciós ügylet (ETD)
FC-k közötti nem elszámolt opciós ügylet
OTC opciós ügylet NFC- és FC között
OTC opciós ügylet NFC- és NFC+ között
FC-k közötti OTC szerződés típusa, ahol ki kell tölteni az „1. oldal iránya” és a „2. oldal iránya” mezőket.

5.1.1 Elszámolt opciós ügylet FC-k között (ETD)

491. A 43. táblázat az elszámolt ETD opcióra vonatkozó jelentéstételt szemlélteti, ahol az 1. szerződő fél (az 12345678901234500000 LEI-jű A szerződő fél) az elszámolási értékhatárokat túllépő német pénzügyi szerződő fél benyújtja saját jelentését (azaz nincs külön bejelentő jogalany), és ez az adatszolgáltatásért felelős szervezet. Az opciós ügyletet a 2. szerződő féllel (az ABCDEFGHIJKLMNOPQRST LEI-jű B szerződő fél) kötötték meg, amely az elszámolási értékhatárt túllépő olasz pénzügyi szerződő fél. Az A szerződő fél J

43. táblázat – Elszámolt opciós ügylet FC-k között (ETD)

Sz.	Mező	Példa	XML üzenet
16	Klíringtag	CCCCCCCCCCCCCCCC	<NttyRspnsblForRpt> <LEI> 12345678901234500000 </LEI> </NttyRspnsblForRpt> <ClrMmb> <Lgl><LEI> CCCCCCCCCCCCCCCC </LEI></Lgl> </ClrMmb> </CtrPrty> <RptgTmStmp>2020-05-19T 14:23:26Z</RptgTmStmp> </CtrPtySpcfcData>
17	Irány	BYER	
18	Az 1. oldal iránya		
19	A 2. oldal iránya		
20	Kereskedelmi tevékenységhez vagy likviditásfinanszírozásho z közvetlenül kapcsolódik		

5.1.2 Önkéntes átruházási megállapodással rendelkező FC-k közötti elszámolt opciós ügylet (ETD)

493. A 44. táblázat az elszámolt ETD opcióra vonatkozó jelentéstételt szemlélteti, ahol az 1. szerződő fél (az 12345678901234500000 LEI-jű A szerződő fél) az elszámolási értékhatárokat túllépő német pénzügyi szerződő fél az adatszolgáltatásért felelős szervezet, ám saját jelentéstételét átruházza a másik szerződő félre (az ABCDEFGHIJKLMNOPQRST LEI-jű B szerződő fél). Az opciós ügyletet a 2. szerződő féllel (B szerződő fél) kötötték meg, amely az elszámolási értékhatárt túllépő olasz pénzügyi szerződő fél.

494. Az A szerződő fél J klíringtagon (a CCCCCCCCCCCCCCCCCCCCCCCCCC LEI-jű J szerződő fél) keresztül fér hozzá a CCP-hez.

495. Meg kell jegyezni, hogy a „Központi szerződő fél” mező a 2. táblázatra vonatkozik, ezért kitöltését az 5.2. szakasz tárgyalja.

44. táblázat – Önkéntes átruházási megállapodással rendelkező FC-k közötti elszámolt opciós ügylet

Sz.	Mező	Példa	XML üzenet
1	A bejelentés időbélyegzője	2021-03-17T15:17:00Z	<CtrPtySpcfcData> <CtrPty> <RptgCtrPty> <Id> <Lgl><LEI> 12345678901234500000 </LEI></Lgl> </Id> <Ntr> <FI> <Sctr>
2	Bejelentő jogalany azonosítója	ABCDEFGHIJKLMNOPS T	
3	Adatszolgáltatásért felelős szervezet	12345678901234500000	
4	1. szerződő fél (adatszolgáltató szerződő fél)	12345678901234500000	

44. táblázat – Önkéntes átruházási megállapodással rendelkező FC-k közötti elszámolt opciós ügylet

Sz.	Mező	Példa	XML üzenet
5	Az 1. szerződő fél jellege	F	<pre> <Cd>CDTI</Cd> </Sctr> <ClrThrshld>true </ClrThrshld> </FI> </Ntr> <DrctnOrSd> <Drctn> <CtrPtySd>BYER </CtrPtySd> </Drctn> </DrctnOrSd> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <IdTp> <Lgl> <LEI> ABCDEF GHIJ KLMNOPQRST </LEI> </Lgl> </IdTp> <Ntr> <FI> <Sctr> <Cd>CDTI</Cd> </Sctr> <ClrThrshld>true </ClrThrshld> </FI> </Ntr> <RptOblgtn>true </RptOblgtn> </OthrCtrPty> <SubmitgAgt> <LEI> ABCDEF GHIJ KLM- NOPQRST </LEI> </SubmitgAgt> <NttyRspnsblForRpt> <LEI> 12345678901234500000 </LEI> </NttyRspnsblForRpt> <ClrMmb> <LEI> </pre>
6	Az 1. szerződő fél vállalati szektora	CDTI	
7	Az 1. szerződő fél elszámolási értékhatára	TRUE	
8	A 2. szerződő fél azonosítójának típusa	TRUE	
9	2. szerződő fél	ABCDEFGHIJKLMNOPS T	
10	A 2. szerződő fél országa		
11	A 2. szerződő fél jellege	F	
12	A 2. szerződő fél vállalati szektora	CDTI	
13	A 2. szerződő fél elszámolási értékhatára	TRUE	
14	A 2. szerződő fél jelentéstételi kötelezettsége	TRUE	
15	Bróker azonosítója		
16	Klíringtag	CCCCCCCCCCCCCCCC	
17	Irány	BYER	
18	Az 1. oldal iránya		
19	A 2. oldal iránya		
20	Kereskedelmi tevékenységhez vagy likviditásfinanszírozáshoz közvetlenül kapcsolódik		

44. táblázat – Önkéntes átruházási megállapodással rendelkező FC-k közötti elszámolt opciós ügylet			
Sz.	Mező	Példa	XML üzenet
			<pre> CCCCCCCCCCCCCCCCCCCC </LEI> </ClrMmb> </CtrPty> <RptgTmStmp> 2021-03-17T15:17:00Z </RptgTmStmp> </CtrPtySpcfcData> </pre>

5.1.3 FC-k közötti nem elszámolt opciós ügylet

496. A 45. táblázat egy nem elszámolt opciós ügyletre vonatkozó jelentéstételt szemlélteti, ahol az 1. szerződő fél (az 12345678901234500000 LEI-jű A szerződő fél) az elszámolási értékhatárokat túllépő német pénzügyi szerződő fél az adatszolgáltatásért felelős szervezet, és maga küldi be a jelentését. Az opciós ügyletet a 2. szerződő féllel (az ABCDEFGHIJKLMNOPQRST LEI-jű B szerződő fél) kötötték meg, amely az elszámolási értékhatárt túllépő olasz pénzügyi szerződő fél.

45. táblázat – FC-k közötti nem elszámolt opciós ügylet			
Sz.	Mező	Példa	XML üzenet
1	A bejelentés időbélyegzője	2021-03-17T15:17:00Z	<pre> <CtrPtySpcfcData> <CtrPty> <RptgCtrPty> <Id> <Lgl><LEI> 12345678901234500000 </LEI></Lgl> </Id> <Ntr> <FI><Sctr> <Cd>CDTI</Cd> </Sctr> <ClrThrshld>true </ClrThrshld></FI> </Ntr> <DrctnOrSd> <Drctn> <CtrPtySd>BYER </CtrPtySd> </Drctn> </DrctnOrSd> </pre>
2	Bejelentő jogalany azonosítója	12345678901234500000	
3	Adatszolgáltatásért felelős szervezet	12345678901234500000	
4	1. szerződő fél (adatszolgáltató szerződő fél)	12345678901234500000	

45. táblázat – FC-k közötti nem elszámolt opciós ügylet

Sz.	Mező	Példa	XML üzenet
5	Az 1. szerződő fél jellege	F	<pre> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <IdTp> <Lgl> <LEI> ABCDEFGHIJKLM- NOPQRST </LEI> </Lgl> </IdTp> <Ntr> <FI><Sctr> <Cd>CDTI</Cd> </Sctr> <ClrThrshld>true </ClrThrshld></FI> </Ntr> <RptOblgtn>true </RptOblgtn> </OthrCtrPty> <SubmitgAgt> <LEI> 12345678901234500000 </LEI> </SubmitgAgt> <NttyRspnsblForRpt> <LEI> 12345678901234500000 </LEI> </NttyRspnsblForRpt> </CtrPty> <RptgTmStmp> 2021-03-17T15:17:00Z </RptgTmStmp> </CtrPtySpcfcData> </pre>
6	Az 1. szerződő fél vállalati szektora	CDTI	
7	Az 1. szerződő fél elszámolási értékhatára	TRUE	
8	A 2. szerződő fél azonosítójának típusa	TRUE	
9	2. szerződő fél	ABCDEFGHIJKLMNQRST	
10	A 2. szerződő fél országa		
11	A 2. szerződő fél jellege	F	
12	A 2. szerződő fél vállalati szektora	CDTI	
13	A 2. szerződő fél elszámolási értékhatára	TRUE	

45. táblázat – FC-k közötti nem elszámolt opciós ügylet			
Sz.	Mező	Példa	XML üzenet
14	A 2. szerződő fél jelentéstételi kötelezettsége	TRUE	
15	Bróker azonosítója		
16	Klíringtag		
17	Irány	BYER	
18	Az 1. oldal iránya		
19	A 2. oldal iránya		
20	Kereskedelmi tevékenységhez vagy likviditásfinanszírozáshoz közvetlenül kapcsolódik		

5.1.4 OTC opciós ügylet NFC- és FC között

497. A 46. táblázat egy OTC opciós ügylet bejelentését szemlélteti, ahol az 1. szerződő fél (az 123456789ABCDEFGHJK LEI-jű C szerződő fél) az elszámolási értékhatárokat el nem érő spanyol nem pénzügyi szerződő fél. Az opciós ügyletet a 2. szerződő féllel (az 12345678901234500000 LEI-jű A szerződő fél) kötötték meg, amely az elszámolási értékhatárt túllépő német pénzügyi szerződő fél. Ebben az esetben az A szerződő fél az adatszolgáltatásért felelős szervezet és a bejelentő jogalany a jelentéstétel felelősségének megosztására vonatkozó rendelkezésekkel összhangban.

46. táblázat – NFC- és FC közötti OTC			
Sz.	Mező	Példa	XML üzenet
1	A bejelentés időbélyegzője	2021-03-17T15:17:00Z	<CtrPtySpcfcData> <CtrPty> <RptgCtrPty> <Id> <Lgl><LEI> 123456789ABCDEFGHJK </LEI></Lgl>
2	Bejelentő jogalany azonosítója	12345678901234500000	

46. táblázat – NFC- és FC közötti OTC			
Sz.	Mező	Példa	XML üzenet
3	Adatszolgáltatásért felelős szervezet	12345678901234500000	<pre> </Id> <Ntr> <NFI><Sctr><Id>K </Id></Sctr> <ClrThrshld>false </ClrThrshld> <DrctlyLkdActvty> false </DrctlyLkdActvty> </NFI> </Ntr> <DrctnOrSd> <Drctn> <CtrPtySd>BYER </CtrPtySd> </Drctn> </DrctnOrSd> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <IdTp> <Lgl> <LEI> 12345678901234500000 </LEI> </Lgl> </IdTp> </Ntr> <FI><Sctr><Cd>CDTI </Cd></Sctr> <ClrThrshld>true </ClrThrshld></FI> </Ntr> <RptOblgtn>true </RptOblgtn> </OthrCtrPty> <SubmitgAgt> <LEI> 12345678901234500000 </LEI> </SubmitgAgt> <NttyRspnsblForRpt> <LEI> 12345678901234500000 </LEI> </NttyRspnsblForRpt> </CtrPty> <RptgTmStmp> 2021-03-17T15:17:00Z </RptgTmStmp> </CtrPtySpfcData> ... <Lv1>TCTN</Lv1> </pre>
4	1. szerződő fél (adatszolgáltató szerződő fél)	123456789ABCDEFGHIJ K	
5	Az 1. szerződő fél jellege	N	
6	Az 1. szerződő fél vállalati szektora	K	
7	Az 1. szerződő fél elszámolási értékhatára	FALSE	
8	A 2. szerződő fél azonosítójának típusa	TRUE	
9	2. szerződő fél	12345678901234500000	
10	A 2. szerződő fél országa		
11	A 2. szerződő fél jellege	F	
12	A 2. szerződő fél vállalati szektora	CDTI	
13	A 2. szerződő fél elszámolási értékhatára	TRUE	
14	A 2. szerződő fél jelentéstételi kötelezettsége	TRUE	
15	Bróker azonosítója		
16	Klíringtag	-	
17	Irány	BYER	
18	Az 1. oldal iránya		
19	A 2. oldal iránya		
20	Kereskedelmi tevékenységhez vagy likviditásfinanszírozáshoz közvetlenül kapcsolódik	FALSE	

46. táblázat – NFC- és FC közötti OTC

Sz.	Mező	Példa	XML üzenet
154	Szint	TCTN	

5.1.5 OTC opciós ügylet NFC- és NFC+ között

498. A 47. táblázat egy OTC opciós ügylet bejelentését szemlélteti, ahol az 1. szerződő fél (az 123456789ABCDEFGHIJK LEI-jű C szerződő fél) az elszámolási értékhatárokat el nem érő spanyol nem pénzügyi szerződő fél. Az opciós ügyletet a 2. szerződő féllel (az 11223344556677889900 LEI-jű D szerződő fél) kötötték meg, amely az elszámolási értékhatárt túllépő francia pénzügyi szerződő fél. A C szerződő fél az adatszolgáltatásért felelős szervezet és a bejelentő jogalany.

47. táblázat – NFC- és NFC+ közötti OTC

Sz.	Mező	Példa	XML üzenet
1	A bejelentés időbélyegzője	2021-03-17T15:17:00Z	<pre> <CtrPtySpfcData> <CtrPty> <RptgCtrPty> <Id> <Lgl><LEI> 123456789ABCDEFGHIJK </LEI></Lgl> </Id> <Ntr> <NFI><Sctr><Id>K </Id></Sctr> <ClrThrshld>false </ClrThrshld> <DrctlyLkdActvty> false </DrctlyLkdActvty> </NFI> </Ntr> <DrctnOrSd> <Drctn> <CtrPtySd>BYER </CtrPtySd> </Drctn> </DrctnOrSd> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <IdTp> <Lgl> <LEI> ABCDEFGHIJKLM- NOPQRST </LEI> </Lgl> </IdTp> </pre>
2	Bejelentő jogalany azonosítója	123456789ABCDEFGHIJK	
3	Adatszolgáltatásért felelős szervezet	123456789ABCDEFGHIJK	
4	1. szerződő fél (adatszolgáltató szerződő fél)	123456789ABCDEFGHIJK	
5	Az 1. szerződő fél jellege	N	
6	Az 1. szerződő fél vállalati szektora	K	
7	Az 1. szerződő fél elszámolási értékhatára	FALSE	
8	A 2. szerződő fél azonosítójának típusa	TRUE	
9	2. szerződő fél	11223344556677889900	
10	A 2. szerződő fél országa		
11	A 2. szerződő fél jellege	N	
12	A 2. szerződő fél vállalati szektora	L	

47. táblázat – NFC- és NFC+ közötti OTC			
Sz.	Mező	Példa	XML üzenet
13	A 2. szerződő fél elszámolási értékhatára	TRUE	<pre> <Ntr> <NFI><Sctr><Id>L </Id></Sctr> <ClrThrshld>true </ClrThrshld> </NFI> </Ntr> <RptOblgtn>true </RptOblgtn> </OthrCtrPty> <SubmitgAgt> <LEI> 123456789ABCDEFGHIJK </LEI> </SubmitgAgt> <NttyRspnsblForRpt> <LEI> 123456789ABCDEFGHIJK </LEI> </NttyRspnsblForRpt> </CtrPty> <RptgTmStmp> 2021-03-17T15:17:00Z </RptgTmStmp> </CtrPtySpcfcData> ... <Lv1>TCTN</Lv1> </pre>
14	A 2. szerződő fél jelentéstételi kötelezettsége	TRUE	
15	Bróker azonosítója		
16	Klíringtag		
17	Írány	BYER	
18	Az 1. oldal iránya		
19	A 2. oldal iránya		
20	Kereskedelmi tevékenységhez vagy likviditásfinanszírozáshoz közvetlenül kapcsolódik	FALSE	
154	Szint	TCTN	

5.1.6 OTC szerződéstípus, ahol ki kell tölteni az „1. oldal iránya” és a „2. oldal iránya” mezőket az FC-k esetében.

499. A 48. táblázat egy olyan OTC típusú szerződés bejelentését szemlélteti, ahol ki kell tölteni az „Az 1. oldal iránya” és „A 2. oldal iránya” mezőket, és ahol az 1. szerződő fél (az 12345678901234500000 LEI-jű A szerződő fél) egy német pénzügyi szerződő fél, amely túllépi az elszámolási értékhatárokat. A szerződést a 2. szerződő féllel (az ABCDEFGHIJKLMNOPQRST LEI-jű B szerződő fél) kötötték meg, amely az elszámolási értékhatárt túllépő olasz pénzügyi szerződő fél.

48. táblázat FC-k közötti OTC szerződéstípus, ahol ki kell tölteni az „1. oldal iránya” és a „2. oldal iránya” mezőket			
Sz.	Mező	Példa	XML üzenet
1	A bejelentés időbélyegzője	2021-03-17T15:17:00Z	<pre> <<CtrPtySpcfcData> <CtrPty> <RptgCtrPty> </pre>

48. táblázat FC-k közötti OTC szerződéstípus, ahol ki kell tölteni az „1. oldal iránya” és a „2. oldal iránya” mezőket

Sz.	Mező	Példa	XML üzenet
2	Bejelentő jogalany azonosítója	12345678901234500000	<pre> <Id> <Lgl><LEI> 12345678901234500000 </LEI></Lgl> </Id> <Ntr> <FI><Sctr><Cd>CDTI</Cd> </Sctr><ClrThrshld>true </ClrThrshld></FI> </Ntr> <DrctnOrSd><Drctn> <Drct- nOfTheFrstLeg>MAKE </Drct- nOfTheFrstLeg> <DrctnOfTheScnd- Leg>TAKE </DrctnOfTheScndLeg> </Drctn></Drct- nOrSd> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <IdTp> <Lgl> <LEI> ABCDEFGHIJKLM- NOPQRST </LEI> </Lgl> </IdTp> <Ntr> <FI><Sctr><Cd>CDTI</Cd> </Sctr><ClrThrshld>true </ClrThrshld></FI> </Ntr> <RptOblgtn>true </RptOblgtn> </OthrCtrPty> <SubmitgAgt> <LEI> 12345678901234500000 </LEI> </SubmitgAgt> <NttyRspnsblForRpt> <LEI> 12345678901234500000 </LEI> </NttyRspnsblForRpt> </pre>
3	Adatszolgáltatásért felelős szervezet	12345678901234500000	
4	1. szerződő fél (adatszolgáltató szerződő fél)	12345678901234500000	
5	Az 1. szerződő fél jellege	F	
6	Az 1. szerződő fél vállalati szektora	CDTI	
7	Az 1. szerződő fél elszámolási értékhatára	TRUE	
8	A 2. szerződő fél azonosítójának típusa	TRUE	
9	2. szerződő fél	ABCDEFGHIJKLMNQRST	
10	A 2. szerződő fél országa		
11	A 2. szerződő fél jellege	F	
12	A 2. szerződő fél vállalati szektora	CDTI	
13	A 2. szerződő fél elszámolási értékhatára	TRUE	
14	A 2. szerződő fél jelentéstételi kötelezettsége	TRUE	
15	Bróker azonosítója		
16	Klíringtag		

48. táblázat FC-k közötti OTC szerződéstípus, ahol ki kell tölteni az „1. oldal iránya” és a „2. oldal iránya” mezőket			
Sz.	Mező	Példa	XML üzenet
17	Irány	-	</CtrPty> <RptgTmStmp> 2021-03-17T15:17:00Z </RptgTmStmp> </CtrPtySpcfcData>
18	Az 1. oldal iránya	MAKE	
19	A 2. oldal iránya	TAKE	
20	Kereskedelmi tevékenységhez vagy likviditásfinanszírozáshoz közvetlenül kapcsolódik		

5.2 2. táblázat Közös adatok

500. Ismertetjük a közös adatmezők különböző felhasználási esetekben, a szerződő félre vonatkozó adatmezők kitöltésének megfelelően történő kitöltését. Az ISO 20022 szabvány szerinti XML sémáknak megfelelő tényleges jelentéstételi szintén szerepel az ismertetésben.

501. Mindegyik alszakasz rövid leírást tartalmaz az érintett mezők jelentéstételi logikájáról.

5.2.1 Az intézkedéstípusok ügylet- és pozíciószintű bejelentése

502. Ez az alszakasz az életciklus-események bejelentésére szolgáló releváns mezők kitöltését szemlélteti.

5.2.1.1 Nem elszámolt, kereskedési szintű új kétoldalú származtatott ügylet

503. A 49. táblázat a jelentéstételi mezők új, el nem számolt származtatott ügylet esetén történő kitöltését szemlélteti. Így kell kereskedési szinten adatot szolgáltatni a kétoldalú származtatott ügyletekről.

49. táblázat – Nem elszámolt, kereskedési szintű új származtatott ügylet			
Sz.	Mező	Példa	XML üzenet
2.1	UTI	UTI1	<New> ... <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> UTI1 </UnqTxIdr>
2.31	Elszámolva	N	
2.151	Intézkedéstípus	NEWT	

49. táblázat – Nem elszámolt, kereskedési szintű új származtatott ügylet			
Sz.	Mező	Példa	XML üzenet
2.152	Eseménytípus	TRAD	</TxId> ... <DerivEvt> <Tp>TRAD</Tp> </DerivEvt> ... <TradClr> <ClrSts> <NonClr> <Rsn>NORE</Rsn> </NonClr> </ClrSts> </TradClr> </TxData> ... <Lv1>TCTN</Lv1> </New>
2.154	Szint	TCTN	

5.2.1.2 Ugyanazon a napon vagy azt követően elszámolt, kereskedési szintű új kétoldalú származtatott ügylet

504. Az 50., 51. és 52. táblázat a jelentéstételi mezők szerződő fél általi kitöltését szemlélteti olyan esetben, amikor új származtatott ügyletet kétoldalúan kötnek meg, és azt követően, ugyanazon a napon vagy azt követően elszámolják. A szerződő feleknek a „Lezárás” intézkedéstípussal és a „Elszámolás” eseménnytípussal ellátott jelentést kell benyújtaniuk a származtatott ügyletekről, a nem elszámoltként bejelentett ügylet lezárásának jelzése céljából. Ezt követően a szerződő félnek a származtatott ügyletre vonatkozó jelentést kell benyújtania „Új” intézkedéstípussal és „Elszámolás” eseménnytípussal a származtatott ügylet elszámolásának jelzése céljából. A szerződő félnek ebben az utolsó jelentésben meg kell adnia a „Korábbi egyedi ügyletazonosítót”. A jelentések sorrendjét az alábbi táblázatok szemléltetik.

50. táblázat – Ugyanazon a napon vagy azt követően elszámolt, kereskedési szintű új kétoldalú származtatott ügylet			
Sz.	Mező	Példa	XML üzenet
2.1	UTI	UTI1	<New> ... <TxData>
2.31	Elszámolva	N	
2.151	Intézkedéstípus	NEWT	
2.152	Eseménytípus	TRAD	

50. táblázat – Ugyanazon a napon vagy azt követően elszámolt, kereskedési szintű új kétoldalú származtatott ügylet

Sz.	Mező	Példa	XML üzenet
2.154	Szint	TCTN	<pre> <TxId> <UnqTxIdr> UTI1 </UnqTxIdr> </TxId> ... <DerivEvt> <Tp>TRAD</Tp> </DerivEvt> ... <TradClr> <ClrSts> <NonClr> <Rsn>NORE</Rsn> </NonClr> </ClrSts> </TradClr> </TxData> ... <Lv1>TCTN</Lv1> </New> </pre>

51. táblázat – A kétoldalú származtatott ügylet ugyanazon a napon vagy azt követően történő elszámolás miatti, kereskedési szintű lezárása

Sz.	Mező	Példa	XML üzenet
2.1	UTI	UTI1	<pre> <Termtn> ... <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> UTI1 </UnqTxIdr> </TxId> ... <DerivEvt> <Tp>CLRG</Tp> </DerivEvt> ... </TxData> ... <Lv1>TCTN</Lv1> </Termtn> </pre>
2.151	Intézkedéstípus	TERM	
2.152	Eseménytípus	CLRG	
2.154	Szint	TCTN	

52. táblázat – Kétoldalú származtatott ügylet ugyanazon a napon vagy azt követően történő elszámolásából eredő, kereskedési szintű új elszámolt származtatott ügylet

Sz.	Mező	Példa	XML üzenet
2.1	UTI	UTI2	<pre> <New> ... <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> UTI2 </UnqTxIdr> </TxId> <PrrTxId> <UnqTxIdr> UTI1 </UnqTxIdr> </PrrTxId> ... <DerivEvt> <Tp>CLRG</Tp> </DerivEvt> ... <TradClr> <ClrSts> <Clrd> ... </Clrd> </ClrSts> </TradClr> </TxData> ... <Lv1>TCTN</Lv1> </New> </pre>
2.3	Korábbi egyedi ügyletazonosító	UTI1	
2.31	Elszámolva	I	
2.151	Intézkedéstípus	NEWT	
2.152	Eseménytípus	CLRG	
2.154	Szint	TCTN	

505. Megjegyzendő, hogy az 50. és az 51. táblázat szerinti jelentést nem kell beküldeni, ha a kereskedést kereskedési helyszínen kötik meg, és azt egy CCP ugyanazon a napon elszámolja. Ilyen esetben csak az 52. táblázat szerinti jelentést kell beküldeni (a „Korábbi egyedi ügyletazonosító” mező kitöltése nélkül). Ezenkívül az 52. táblázat az abban az esetben benyújtandó jelentéstételt szemlélteti, amikor egy elszámolt származtatott ügylet nem kerül azonnal be egy pozícióba (amely esetben „POSC” intézkedéstípussal kellene bejelenteni, a következő példák szerint).

5.2.1.3 Ugyanazon a napon vagy azt követően elszámolt, kereskedési szintű új kétoldalú származtatott ügylet, amelyet azonnal szerepeltetnek a pozícióban

506. Az 53., 54., 55. és 56. táblázat a jelentéstételi mezők szerződő fél általi kitöltését illusztrálja abban az esetben, ha új származtatott ügyletet kétoldalúan kötnek meg, majd ugyanazon a napon vagy azt követően elszámolják, és azonnal szerepeltetik egy pozícióban. A szerződő feleknek a „Lezárás” intézkedéstípussal és a „Elszámolás” eseménytípussal ellátott jelentést kell benyújtaniuk a származtatott ügyletekről, az elszámolt ügylet lezárásának jelzése céljából. Ezt követően „Pozíció-összetevő” intézkedéstípussal be kell jelenteniük az említett elszámolt származtatott ügyletet, amely azonnal bekerül egy pozícióba. A pozíciószintű származtatott ügyletekre vonatkozó példákban ezen ügyletek azonosítására a pozíció „PUTI1” egyedi ügyletazonosítójával (UTI) kerül sor. A pozíció UTI-ját „A soron következő pozíció egyedi ügyletazonosítója” mezőben is be kell jelenteni a pozícióban szereplő származtatott ügyletre vonatkozóan, kereskedési szinten, hogy a jelentések összekapcsolhatók legyenek. Ezt követően a szerződő félnek a származtatott ügyletről „Módosítás” intézkedéstípusú jelentést kell benyújtania annak jelzésére, hogy az adott származtatott ügyletet pozíciószinten aktualizálták az ügylet szerepeltetése miatt. A jelentések sorrendjét az alábbi táblázatok szemléltetik.

53. táblázat – Ugyanazon a napon vagy azt követően elszámolt, kereskedési szintű új kétoldalú származtatott ügylet			
Sz.	Mező	Példa	XML üzenet
2.1	UTI	UTI1	<pre> <New> ... <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> UTI1 </UnqTxIdr> </TxId> ... <DerivEvt> <Tp>TRAD</Tp> </DerivEvt> ... <TradClr> <ClrSts> <NonClr> <Rsn>NORE</Rsn> </NonClr> </ClrSts> </TradClr> </TxData> ... </pre>
2.31	Elszámolva	N	
2.151	Intézkedéstípus	NEWT	
2.152	Eseménytípus	TRAD	
2.154	Szint	TCTN	

53. táblázat – Ugyanazon a napon vagy azt követően elszámolt, kereskedési szintű új kétoldalú származtatott ügylet

Sz.	Mező	Példa	XML üzenet
			<pre><Lv1>TCTN</Lv1> </New></pre>

54. táblázat – A kétoldalú származtatott ügylet ugyanazon a napon vagy azt követően történő elszámolás miatti, kereskedési szintű lezárása

Sz.	Mező	Példa	XML üzenet
2.1	UTI	UTI1	<pre><Termntn> ... <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> UTI1 </UnqTxIdr> </TxId> ... <DerivEvt> <Tp>CLRG</Tp> </DerivEvt> ... </TxData> ... <Lv1>TCTN</Lv1> </Termntn></pre>
2.151	Intézkedéstípus	TERM	
2.152	Eseménytípus	CLRG	
2.154	Szint	TCTN	

55. TÁBLÁZAT – ÚJ ELSZÁMOLT SZÁRMAZTATOTT ÜGYLET, AMELYET AZONNAL SZEREPELTETNEK EGY POZÍCIÓBAN

Sz.	Mező	Példa	XML üzenet
2.1	UTI	UTI2	<pre><PosCmpnt> ... <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> UTI2 </UnqTxIdr> </TxId> <PrrTxId> <UnqTxIdr> UTI1 </UnqTxIdr> </PrrTxId> </pre>
2.3	Korábbi egyedi ügyletazonosító	UTI 1	
2.4	A soron következő pozíció egyedi ügyletazonosítója	PUTI1	

55. TÁBLÁZAT – ÚJ ELSZÁMOLT SZÁRMAZTATOTT ÜGYLET, AMELYET AZONNAL SZEREPELTETNEK EGY POZÍCIÓBAN

Sz.	Mező	Példa	XML üzenet
2.31	Elszámolva	I	<pre> </UnqTxIdr> </PrrTxId> <SbsqntTxId> <UnqTxIdr> PUTI1 </UnqTxIdr> </SbsqntTxId> ... <TradClr> <ClrSts> <Clrd> ... </Clrd> </ClrSts> </TradClr> </TxData> ... <Lv1>TCTN</Lv1> </PosCmpnt> </pre>
2.151	Intézkedéstípus	POSC	
2.152	Eseménytípus		
2.154	Szint	TCTN	

56. táblázat – Származtatott ügylet pozíciószintű módosítása egy ügylet szerepeltetéséből eredően

Sz.	Mező	Példa	XML üzenet
2.1	UTI	PUTI1	<pre> <Mod> ... <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> PUTI1 </UnqTxIdr> </TxId> ... <DerivEvt> <Tp>INCP</Tp> </DerivEvt> ... <TradClr> <ClrSts> <Clrd> </pre>
2.31	Elszámolva	I	
2.151	Intézkedéstípus	MODI	
2.152	Eseménytípus	INCP	
2.154	Szint	PSTN	

56. táblázat – Származtatott ügylet pozíciószintű módosítása egy ügylet szerepeltetéséből eredően

Sz.	Mező	Példa	XML üzenet
			<pre> ... </ClrD> </ClrSts> </TradClr> </TxData> ... <Lv1>PSTN</Lv1> </Mod> </pre>

5.2.1.4 Kereskedési helyszínen kötött és ugyanazon a napon elszámolt, pozícióösszetevőként bejelentett új származtatott ügylet

507. Az 57 és az 58. táblázat a jelentéstételi mezők olyan új származtatott ügylet esetében történő kitöltését szemlélteti, amelyet kereskedési helyszínen vagy szervezett kereskedési platformon kötöttek, és amelyet egy központi szerződő fél ugyanazon a napon elszámolt, továbbá ugyanazon a napon egy pozícióban szerepeltettek. A származtatott ügyletet konkrétan csak elszámolt formájában kell bejelenteni. A pozíciószintű származtatott ügyletekre vonatkozó példákban ezen ügyletek azonosítására a pozíció „PUTI1” egyedi ügyletazonosítójával (UTI) kerül sor. A pozíció UTI-ját „A soron következő pozíció egyedi ügyletazonosítója” mezőben is be kell jelenteni a pozícióban szereplő származtatott ügyletre vonatkozóan, kereskedési szinten, hogy a jelentések összekapcsolhatók legyenek.

57. táblázat – Kereskedési helyszínen kötött, CCP által ugyanazon a napon elszámolt új származtatott ügylet, amelyről kereskedési szinten pozícióösszetevővel szolgáltatnak adatot

Sz.	Mező	Példa	XML üzenet
2.1	UTI	UTI1	<pre> <PosCmpnt> ... <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> UTI1 </UnqTxIdr> </TxId> <SbsqntTxId> <UnqTxIdr> PUTI2 </UnqTxIdr> </SbsqntTxId> </pre>
2.4	A soron következő pozíció egyedi ügyletazonosítója	PUTI2	
2.31	Elszámolva	I	
2.151	Intézkedéstípus	POSC	

57. táblázat – Kereskedési helyszínen kötött, CCP által ugyanazon a napon elszámolt új származtatott ügylet, amelyről kereskedési szinten pozícióösszetevővel szolgáltatnak adatot

Sz.	Mező	Példa	XML üzenet
2.152	Eseménytípus		<pre> ... <TradClr> <ClrSts> <Clrd> ... </Clrd> </ClrSts> </TradClr> </TxData> ... <Lvl>TCTN</Lvl> </PosCmpnt> </pre>
2.154	Szint	TCTN	

58. táblázat – Pozíciószinten bejelentett új származtatott ügylet

Sz.	Mező	Példa	XML üzenet
2.1	UTI	PUTI2	<pre> <New> ... <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> PUTI2 </UnqTxIdr> </TxId> ... <DerivEvt> <Tp>INCP</Tp> </DerivEvt> ... <TradClr> <ClrSts> <Clrd> ... </Clrd> </ClrSts> </TradClr> </TxData> ... </pre>
2.31	Elszámolva	I	
2.151	Intézkedéstípus	NEWT ²⁵	
2.152	Eseménytípus	INCP	
2.154	Szint	PSTN	

²⁵ Ebben a példában új pozíciót hoznak létre. Ha elszámolt ügyletet szerepeltetnek egy meglévő pozícióban, akkor arról e pozíció módosításaként kell adatot szolgáltatni (a „MODI” intézkedéstípussal) a példának megfelelően...

58. táblázat – Pozíciószinten bejelentett új származtatott ügylet

Sz.	Mező	Példa	XML üzenet
			<pre><Lv1>PSTN</Lv1> </New></pre>

5.2.1.5 A származtatott ügylet pozíciószintű módosítása új származtatott ügyletnek a pozícióban való szerepeltetése miatt

508. Ez a példa azt szemlélteti, hogy miként kell bejelenteni egy pozíció módosítását, ha egy kereskedési szinten új származtatott ügylet szerepel az adott pozícióban.

59. táblázat – Származtatott ügylet pozíciószintű módosítása

Sz.	Mező	Példa	XML üzenet
2.1	UTI	PUTI1	<pre><Mod> ... <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> PUTI1 </UnqTxIdr> </TxId> ... <DerivEvt> <Tp>INCP</Tp> </DerivEvt> ... </TxData> ... <Lv1>PSTN</Lv1> </Mod></pre>
2.151	Intézkedéstípus	MODI	
2.152	Eseménytípus	INCP	
2.154	Szint	PSTN	

5.2.1.6 Származtatott ügylet pozíciószintű módosítása több életciklus-esemény miatt

509. Ez a példa azt szemlélteti, hogyan kell bejelenteni a származtatott ügyletek módosítását pozíciószinten, amikor a pozíciót több esemény is befolyásolja a nap folyamán, és nem lehet meghatározni azt az eseménytípust, amely miatt a módosítás megtörtént.

60. táblázat – Származtatott ügylet pozíciószintű módosítása			
Sz.	Mező	Példa	XML üzenet
2.1	UTI	PUTI1	<pre> <Mod> ... <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> PUTI1 </UnqTxIdr> </TxId> ... </TxData> ... <Lv1>PSTN</Lv1> </Mod> </pre>
2.151	Intézkedéstípus	MODI	
2.152	Eseménytípus		
2.154	Szint	PSTN	

5.2.1.7 Származtatott ügylet kereskedési szintű módosítása

510. A 61. táblázat a jelentéstételi mezők abban az esetben történő kitöltését szemlélteti, amikor egy korábban bejelentett származtatott ügyletet kereskedési szinten módosítanak a szerződő felek által a származtatott ügylet bizonyos feltételeinek módosításáról kötött megállapodásnak megfelelően.

61. táblázat – Származtatott ügylet pozíciószintű módosítása			
Sz.	Mező	Példa	XML üzenet
2.1	UTI	UTI1	<pre> <Mod> ... <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> UTI1 </UnqTxIdr> </TxId> ... <DerivEvt> <Tp>TRAD</Tp> </DerivEvt> ... </TxData> ... <Lv1>TCTN</Lv1> </Mod> </pre>
2.151	Intézkedéstípus	MODI	
2.152	Eseménytípus	TRAD	
2.154	Szint	TCTN	

5.2.1.8 Származtatott ügylet kereskedési szintű helyesbítése

511. A 62. táblázat a jelentéstételi mezők olyan esetben történő kitöltését szemlélteti, amikor egy származtatott ügyletre vonatkozó előző jelentéstételben tévesen beküldött adatmezők kereskedési szintű helyesbítésére kerül sor.

62. táblázat – Származtatott ügylet kereskedési szintű helyesbítése			
Sz.	Mező	Példa	XML üzenet
2.1	UTI	UTI1	<pre> <Crrctn> ... <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> UTI1 </UnqTxIdr> </TxId> ... </TxData> ... <Lv1>TCTN</Lv1> </Crrctn> </pre>
2.151	Intézkedéstípus	CORR	
2.152	Eseménytípus		
2.154	Szint	TCTN	

5.2.1.9 Származtatott ügylet értékelésének kereskedési szintű helyesbítése

512. A 63. táblázat a jelentéstételi mezők olyan esetben történő kitöltését szemlélteti, amikor egy származtatott ügyletre vonatkozó előző jelentéstételben tévesen beküldött, az értékmegállapítással kapcsolatos adatmezők kereskedési szintű helyesbítésére kerül sor. Felhívjuk a figyelmet arra, hogy az értékmegállapítással kapcsolatos mezők kitöltését külön példa szemlélteti az 5.2.2.3. szakaszban.

63. táblázat – Származtatott ügylet kereskedési szintű helyesbítése			
Sz.	Mező	Példa	XML üzenet
2.1	UTI	UTI1	<pre> <Crrctn> ... <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> UTI1 </UnqTxIdr> </TxId> ... </TxData> ... <Lv1>TCTN</Lv1> </Crrctn> </pre>
2.151	Intézkedéstípus	CORR	
2.152	Eseménytípus		
2.154	Szint	TCTN	

5.2.1.10 A származtatott ügylet kereskedési szintű értékmegállapítása

513. A 64. táblázat a jelentéstételi mezők abban az esetben történő kitöltését szemlélteti, amikor a szerződő fél kereskedési szinten egy korábban bejelentett származtatott ügyletre vonatkozóan napi értékmegállapítási frissítést nyújt be. Felhívjuk a figyelmet arra, hogy az értékmegállapítással kapcsolatos mezők kitöltését külön példa szemlélteti az 5.2.2.3. szakaszban.

64. táblázat – Származtatott ügylet kereskedési szintű értékelése			
Sz.	Mező	Példa	XML üzenet
2.1	UTI	UTI1	<pre> <ValtnUpd> ... <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> UTI1 </UnqTxIdr> </TxId> </TxData> ... <Lvl>TCTN</Lvl> </ValtnUpd> </pre>
2.151	Intézkedéstípus	VALU	
2.152	Eseménytípus		
2.154	Szint	TCTN	

5.2.1.11 Kereskedési szinten biztosítékkal fedezett származtatott ügyletek letétaktualizálásának bejelentése

514. A 65. táblázat a jelentéstételi mezők abban az esetben történő kitöltését szemlélteti, amikor a szerződő fél kereskedési szinten egy korábban bejelentett származtatott ügyletre vonatkozóan napi letétfrissítést nyújt be, és az adott származtatott ügyletet egyedileg fedezték biztosítékkal. Felhívjuk a figyelmet arra, hogy a letéttel kapcsolatos mezők kitöltését külön példa szemlélteti az 5.3. szakaszban.

65. táblázat – Kereskedési szinten biztosítékeszközzel fedezett származtatott ügyletek letétjének aktualizálása

Sz.	Mező	Példa	XML üzenet
3.8	Portfóliószintű biztosítékeszköz megjelölése	FALSE	<pre> <MrgnUpd> ... <TxId> <UnqTxIdr> UTI1 </UnqTxIdr> </TxId> <Coll> <CollPrtflCd> <Prtfl> <NoPrtfl> NOAP </NoPrtfl> </Prtfl> </CollPrtflCd> ... </MrgnUpd> </pre>
3.9	Portfóliószintű biztosítékeszköz kódja		
3.10	UTI	UTI1	
3.28	Intézkedéstípus	MARU	

5.2.1.12 Portfóliószinten biztosítékkal fedezett származtatott ügyletek letétaktualizálásának bejelentése

515. A 66. táblázat a jelentéstételi mezők abban az esetben történő kitöltését szemlélteti, amikor a szerződő fél biztosítékkal történő fedezés esetén portfóliószinten napi letétfrissítést nyújt be. Felhívjuk a figyelmet arra, hogy a letéttel kapcsolatos mezők kitöltését külön példa szemlélteti az 5.3. szakaszban.

66. táblázat – Portfóliószinten biztosítékeszközzel fedezett származtatott ügyletek letétjének aktualizálása

Sz.	Mező	Példa	XML üzenet
3.8	Portfóliószintű biztosítékeszköz megjelölése	TRUE	<pre> <MrgnUpd> ... <Coll> <CollPrtflCd> <Prtfl> <Cd> COLLPCODE1 </Cd> </Prtfl> </CollPrtflCd> ... </MrgnUpd> </pre>
3.9	Portfóliószintű biztosítékeszköz kódja	COLLPCODE1	
3.10	UTI		
3.28	Intézkedéstípus	MARU	

5.2.1.13 A letéti adatok portfóliószintű helyesbítése

516. A 67. táblázat a jelentéstételi mezők olyan esetben történő kitöltését szemlélteti, amikor egy biztosítékeszközre vonatkozó előző jelentéstételben tévesen beküldött, a letétre vonatkozó adatmezők portfóliószintű helyesbítésére kerül sor.

67. táblázat – A letéti adatok portfóliószintű helyesbítése			
Sz.	Mező	Példa	XML üzenet
3.8	Portfóliószintű biztosítékeszköz megjelölése	TRUE	<pre> <Crrctn> ... <Coll> <CollPrtflCd> <Prtfl> <Cd> COLLPCODE1 </Cd> </Prtfl> </CollPrtflCd> ... </Crrctn> </pre>
3.9	Portfóliószintű biztosítékeszköz kódja	COLLPCODE1	
3.10	UTI		
3.28	Intézkedéstípus	CORR	

5.2.1.14 A származtatott ügyletek idő előtti lezárása kereskedési szinten

517. A 68. táblázat a jelentéstételi mezők abban az esetben történő kitöltését szemlélteti, amikor egy származtatott ügylet kereskedési szinten a lejárat dátum előtt lezárul a szerződő felek idő előtti lezárásról szóló megállapodása miatt (és nem pedig egy származtatott ügylet lezárását eredményező konkrét esemény miatt).

68. táblázat – Származtatott ügylet kereskedési szintű idő előtti lezárása			
Sz.	Mező	Példa	XML üzenet
2.1	UTI	UTI1	<pre> <Termntn> ... <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> UTI1 </UnqTxIdr> </TxId> ... <DerivEvt> <Tp>ETRM</Tp> </DerivEvt> ... </TxData> ... </pre>
2.151	Intézkedéstípus	TERM	
2.152	Eseménytípus	ETRM	
2.154	Szint	TCTN	

68. táblázat – Származtatott ügylet kereskedési szintű idő előtti lezárása

Sz.	Mező	Példa	XML üzenet
			<pre><Lv1>TCTN</Lv1> </Termntn></pre>

5.2.1.15 A származtatott ügylet idő előtti lezárása pozíciószinten

518. A 69. táblázat a jelentéstételi mezők abban az esetben történő kitöltését szemlélteti, amikor egy származtatott ügylet pozíciószinten a lejárat dátum előtt lezárul a szerződő felek idő előtti lezárásról szóló megállapodása miatt (és nem pedig egy származtatott ügylet lezárását eredményező konkrét esemény miatt). Ez például akkor fordulhat elő, ha a pozíciót nullára nettósítják, és a szerződő felek inkább a pozíció lezárását részesítik előnyben, mintsem hogy naponta jelentést tegyenek az értékmegállapításról.

69. táblázat – Származtatott ügylet pozíciószintű idő előtti lezárása

Sz.	Mező	Példa	XML üzenet
2.1	UTI	PUTI1	<pre><Termntn> ... <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> PUTI1 </UnqTxIdr> </TxId> ... <DerivEvt> <Tp>ETRM</Tp> </DerivEvt> ... </TxData> ... <Lv1>PSTN</Lv1> </Termntn></pre>
2.151	Intézkedéstípus	TERM	
2.152	Eseménytípus	ETRM	
2.154	Szint	PSTN	

5.2.1.16 Származtatott ügylet kereskedési szinten történő hibásnak minősítése

519. A 70. táblázat a jelentéstételi mezőknek egy tévesen benyújtott teljes jelentés törlése esetén történő kitöltését szemlélteti, amikor egy származtatott ügylet nem jött létre vagy arra nem vonatkoznak az EMIR szerinti jelentéstételi követelmények, ám azt tévedésből bejelentették egy TR-nek.

70. táblázat – Származtatott ügylet kereskedési szinten történő hibásnak minősítése			
Sz.	Mező	Példa	XML üzenet
2.1	UTI	UTI1	<pre> <Err> ... <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> UTI1 </UnqTxIdr> </TxId> ... </TxData> ... <Lv1>TCTN</Lv1> </Err> </pre>
2.151	Intézkedéstípus	EROR	
2.152	Eseménytípus		
2.154	Szint	TCTN	

5.2.1.17 Származtatott ügylet kereskedési szintű újrainvitása

520. A 71. táblázat a jelentéstételi mezők kitöltését abban az esetben történő kitöltését szemlélteti, ha a tévedésből lezárt vagy hibásnak minősített származtatott ügyletet újrainvitják.

71. táblázat – Származtatott ügylet kereskedési szintű újrainvitása			
Sz.	Mező	Példa	XML üzenet
2.1	UTI	UTI1	<pre> <Revi> ... <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> UTI1 </UnqTxIdr> </TxId> ... </TxData> ... <Lv1>TCTN</Lv1> </Revi> </pre>
2.151	Intézkedéstípus	REVI	
2.152	Eseménytípus		
2.154	Szint	TCTN	

5.2.2 Egyéb bejelentendő adatok

5.2.2.1 Elszámolt / el nem számolt ügylet bejelentése

5.2.2.1.1 Elszámolt ügylet nyitott ajánlati modellben

521. Amikor egy ügyletet nyitott ajánlati modellben számolnak el, az elszámolásra az ügylet megkötésekor kerül sor. Ezért a végrehajtás időbélyegzője és az elszámolás időbélyegzője várhatóan azonos lesz.

522. Az alábbi táblázat a fent említett helyzetre vonatkozóan a 2. táblázat szerinti mezők kitöltését szemlélteti a CCP (LEI: BBBBBBBBBB1111111111) és az 1. szerződő fél szempontjából, amelyek ebben az esetben megegyeznek.

523. A jelentéstételi mezők következő csoportja tekintetében kell adatot szolgáltatni:

Az „Elszámolva” mezőbe (2.31. mező) „Y” érték kerül;

„Az elszámolás időbélyegzője” mező (2.32. mező) megegyezik „A végrehajtás időbélyegzője” mezővel (2.42. mező);

A „Központi szerződő fél” mezőbe (2.33. mező) a CCP LEI-je kerül.

72. táblázat – Elszámolt ügylet nyitott ajánlati modellben.

Tétel	Mező	Példa	XML üzenet
31	Elszámolva	I	<pre> <CmonTradData> <TxData> <ExctnTmStmp> 2021-03-17T15:17:00Z </ExctnTmStmp> <MstrAgrmt> <Tp> <Tp>OTHR</Tp> </Tp> <OthrMstrAgrmtDtls> CCP Clearing Conditions </OthrMstrAgrmtDtls> </MstrAgrmt> <TradClr> <ClrSts><Clrd> <Dtls> <CCP> <LEI>BBBBBBBBBB 1111111111 </LEI> </pre>
32	Az elszámolás időbélyegzője	2021-03-17T15:17:00Z	
33	Központi szerződő fél	BBBBBBBBBB1111111111	
34	Keretmegállapodás típusa	OTHR	
35	Egyéb keretmegállapodás-típus	CCP-k elszámolása Feltételek	

72. táblázat – Elszámolt ügylet nyitott ajánlati modellben.

Tétel	Mező	Példa	XML üzenet
43	A végrehajtás időbélyegzője	2021-03-17T15:17:00Z	<pre> </CCP> <ClrDtTm>2021- 03- 17T15:17:00Z </ClrDtTm> </Dt1s></ClrD> </ClrSts> </TradClr> </TxDate> </CmonTradData> </pre>

5.2.2.1.2 Elszámolt kereskedés novációs modellben.

524. Amikor egy ügyletet novációs modellben számolnak el, az elszámolásra az ügylet megkötésekor kerül sor.

525. Az alábbi táblázat a CCP és az 1. szerződő fél szemszögéből ismerteti a mezők kitöltését abban az esetben, amikor egy származtatott ügyletet a CCP novációs modellben számol el.

526. E tekintetben a jelentéstételi mezők következő csoportja tekintetében kell adatot szolgáltatni:

A „Korábbi egyedi ügyletazonosító” mezőben (2.3. mező) a korábbi UTI-t (a CCP által elszámolt származtatott ügyletek esetében az eredeti kétoldalú származtatott ügyletet) kell megadni;

Az „Elszámolva” mezőbe (2.31. mező) „Y” érték kerül;

„Az elszámolás időbélyegzője” mező (2.32. mező) időpontja megegyezik „A végrehajtás időbélyegzője” mezőben (2.42. mező) megadott időponttal;

A „Központi szerződő fél” mezőbe (2.33. mező) a CCP LEI-je kerül.

73. táblázat – Elszámolt származtatott ügylet novációs modellben.			
Tétel	Mező	Példa	XML üzenet
1	UTI	UTI2	<New> ... <CmonTradData> <TxDate> <TxId> <UnqTxId>UTI2</UnqTxId> </TxId> <PrrTxId>
3	Korábbi egyedi ügyletazonosító	UTI1	
31	Elszámolva	I	
32	Az elszámolás időbélyegzője	2021-03-18T18:00:00Z	<UnqTxId>UTI1</UnqTxId> </PrrTxId> <ExctnTmStmp> 2021-03-17T15:17:00Z </ExctnTmStmp> <MstrAgrmt> <Tp> <Tp>OTHR</Tp> </Tp> <OthrMstrAgrmtDtls> CCP Clearing Conditions </OthrMstrAgrmtDtls> </MstrAgrmt>
33	Központi szerződő fél	BBBBBBBBBB1111111111	
34	Keretmegállapodás típusa	OTHR	
35	Egyéb keretmegállapodás-típus	A központi szerződő felek elszámolása Feltételek	
43	A végrehajtás időbélyegzője	2021-03-17T15:17:00Z	
151	Intézkedéstípus	NEWT	... <DerivEvt> <Tp>CLRG</Tp> </DerivEvt> <TradClr> <ClrSts><Clrd> <Dtls> <CCP> <LEI> BBBBBBBBBB1111111111 </LEI> </CCP> <ClrDtTm> 2021-03-18T18:00:00Z </ClrDtTm> </Dtls></Clrd> </ClrSts> </TradClr> ... </TxDate> </CmonTradData> </New>
152	Eseménytípus	CLRG	

73. táblázat – Elszámolt származtatott ügylet novációs modellben.

Tétel	Mező	Példa	XML üzenet

74. táblázat – Korábbi származtatott ügylet (alfakereskedés) lezárása novációs modellben

Tétel	Mező	Példa	XML üzenet
1	UTI	UTI1	<pre> <Termntn> ... <CmonTradData> <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> UTI1 </UnqTxIdr> </TxId> <EarlyTermntnDt> 2021-03-18 </EarlyTermntnDt> ... <DerivEvt> <Tp>CLRG</Tp> </DerivEvt> ... </TxData> </CmonTradData> </Termntn> </pre>
45	Az idő előtti lezárás dátuma	2021-03-18	
151	Intézkedéstípus	TERM	
152	Eseménytípus	CLRG	

5.2.2.1.3 Nem elszámolt kereskedés

527. Az „Elszámolva” mezőben (2.31. mező) „N” szerepel. Az elszámolással kapcsolatos többi mező nem kerül kitöltésre.

75. táblázat – Nem elszámolt kereskedés

Sz.	Mező	Példa	XML üzenet
1	UTI	UTI1	<pre> <CmonTradData> <TxData> <TxId> <UnqTxIdr> UTI1 </UnqTxIdr> </TxId> <ExctnTmStmp> 2021-03-17T15:17:00Z </ExctnTmStmp> <TradClr> <ClrSts> <NonClr> <Rsn>NORE</Rsn> </NonClr> </ClrSts> </TradClr> </TxData> </CmonTradData> </pre>
2	A jelentés azonosító száma		
31	Elszámolva	N	
32	Az elszámolás időbélyegzője		
33	Központi szerződő fél		
43	A végrehajtás időbélyegzője	2021-03-17T15:17:00Z	

5.2.2.2 Kereskedési helyszín

528. „A végrehajtás helyszíne” mezőt (2.41. mező) a származtatott ügylet megkötésének típusa szerint kell kitölteni.
529. A szerződő feleknek az ISO 10383 szabvány szerinti szegmensazonosító MIC-et kell alkalmazniuk az Unión kívüli kereskedési helyszínen, rendszeres internalizálón (SI) vagy szervezett kereskedési platformon végrehajtott származtatott ügyletek esetében. Amennyiben nem létezik MIC szegmensazonosító, a működési MIC-t kell használni.
530. A szerződő feleknek az „XOFF” MIC kódot kell használniuk a kereskedési helyszínre bevezetett vagy ott kereskedett, illetve olyan pénzügyi instrumentumok esetében, amelyekre vonatkozóan bevezetés iránti kérelmet nyújtottak be, amennyiben az adott pénzügyi instrumentummal kapcsolatos származtatott ügyletet nem az Unión kívüli kereskedési helyszínen, SI-n vagy szervezett kereskedési platformon hajtják végre, vagy ha a szerződő fél nem tudja, hogy SI-ként eljáró 2. szerződő féllel kereskedik.
531. A szerződő feleknek az „XXXX” MIC kódot kell használniuk a kereskedési helyszínre nem bevezetett vagy ott nem kereskedett, illetve olyan pénzügyi instrumentumok esetében, amelyekre vonatkozóan nem nyújtottak be bevezetés

iránti kérelmet, és amelyekkel nem kereskednek az Unión kívüli szervezett kereskedési platformon.

5.2.2.2.1 Példa két egymással szemben álló SI-re

532. Két szerződő fél, A és B, amelyek mindketten SI-k, egymással kereskednek. E származtatott ügylet esetében az A szerződő fél SI minőségben jár el, így az adott szerződő fél MIC-jét mindkét jogalanynak a helyszínre vonatkozó mezőben kell bejelentenie.

533. Az A szerződő fél azonosítására 12345678901234500000 LEI-vel és 1234 MIC kóddal kerül sor.

534. Az A szerződő fél azonosítására ABCDEFGHIJKLMNOPQRST LEI-vel és ABCD MIC kóddal kerül sor..

76. táblázat – A kereskedési helyszín bejelentése A szerződő fél szemszögéből

Tétel	Mező	Példa	XML üzenet
4	1. szerződő fél	12345678901234500000	<pre> <CtrPtySpcfcData> <CtrPty> <RptgCtrPty> <Id> <Lgl> <Id> <LEI> 12345678901234500000 </LEI> </Id> </Lgl> </Id> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <IdTp> <Lgl> <Id> <LEI> ABCDEFGHIJKLMNOPQRST </LEI> </Id> </Lgl> </IdTp> </OthrCtrPty> ... </CtrPty> </CtrPtySpcfcData> <CmonTradData> <TxData> ... <PltfmId>1234</PltfmId> </TxData> </CmonTradData> </pre>
9	2. szerződő fél	ABCDEFGHIJKLMNQRST	
41	A végrehajtás helyszíne	1234	

76. táblázat – A kereskedési helyszín bejelentése A szerződő fél szemszögéből

Tétel	Mező	Példa	XML üzenet

77. táblázat – A kereskedési helyszín bejelentése B szerződő fél szemszögéből

Tétel	Mező	Példa	XML üzenet
4	1. szerződő fél	ABCDEFGHJKLMNOPQRST	<pre> <CtrPtySpcfcData> <CtrPty> <RptgCtrPty> <Id> <Lgl> <Id> <LEI> ABCDEFGHJKLMNOPQRST </LEI> </Id> </Lgl> </Id> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <IdTp> <Lgl> <Id> <LEI> 12345678901234500000 </LEI> </Id> </Lgl> </IdTp> </OthrCtrPty> ... </CtrPty> </CtrPtySpcfcData> <CmonTradData> <TxData> ... <PltfmId>1234</PltfmId> </TxData> </CmonTradData> </pre>
9	2. szerződő fél	12345678901234500000	
41	A végrehajtás helyszíne	1234	

77. táblázat – A kereskedési helyszín bejelentése B szerződő fél szemszögéből

Tétel	Mező	Példa	XML üzenet

5.2.2.2.2 Példa az Egyesült Királyság szabályozott piacán a brexit után végrehajtott származtatott ügyletre

535. Az Egyesült Királyság szabályozott piacain a brexit előtt végrehajtott származtatott ügyletek elvileg ETD-nek minősülnek.

536. Az Egyesült Királyság szabályozott piacain a brexit után végrehajtott származtatott ügyletek másrészt elvileg OTC-nek minősülnek. „A végrehajtás helyszíne” mezőben továbbra is a megfelelő MIC kódot kell feltüntetni. Ez azonban egyéb mezőket is érint, például az OTC származtatott ügyletekhez szükséges „Csoporton belüli” és „Elszámolási kötelezettség” mezőket.

78. táblázat – A brexit előtt végrehajtott származtatott ügylet

Tétel	Mező	Példa	XML üzenet
41	A végrehajtás helyszíne	XLON	<pre> <CmonTradData> <TxData> ... <PltFmId>XLON</PltFmId> <ExctnTmStmp> 2020-12-31T17:00:00Z </ExctnTmStmp> ... </TxData> </CmonTradData> </pre>
43	A végrehajtás időbélyegzője	2020-12-31T17:00:00Z	
30	Elszámolás kötelezettség		
37	Csoporton belüli		

79. táblázat – A brexit után végrehajtott származtatott ügylet

Tétel	Mező	Példa	XML üzenet
41	A végrehajtás helyszíne	XLON	<pre> <CmonTradData> <TxData> ... <PltfrmId>XLON</PltfrmId> <ExctnTmStmp> 2021-01-04T15:00:00Z </ExctnTmStmp> ... <TradClr> <ClrOblgtn>>false </ClrOblgtn> <IntraGrp>>false</IntraGrp> </TradClr> ... </TxData> </CmonTradData> </pre>
43	A végrehajtás időbélyegzője	2021-01-04T15:00:00Z	
30	Elszámolás kötelezettség	FALSE	
37	Csoporton belüli	FALSE	

5.2.2.3 Az értékmegállapítások bejelentése

537. A 80. táblázat az értékmegállapítási adatok abban az esetben történő kitöltését szemlélteti, amikor a szerződő fél kereskedési szinten egy korábban bejelentett származtatott ügyletre vonatkozóan napi értékmegállapítási frissítést nyújt be.

5.2.2.3.1 A származtatott ügylet kereskedési szintű értékmegállapítása

538. Ebben a példában az A szerződő fél (LEI: 12345678901234500000) egy nyereséges vételi opció vevője, amelyet az előző napon 221 100 EUR-ra értékeltek. Mivel az érintett származtatott ügylet opciós ügylet, a deltát kiszámítják és kitöltik (0,6). B szerződő fél (LEI: ABCDEFGHIJKLMNOPQRST) az eladó.

80. táblázat – Származtatott ügylet kereskedési szintű értékelése

Sz.	Mező	Példa	XML üzenet
1.1	A bejelentés időbélyegzője	2023-05-16T19:15:05Z	<pre> <ValtnUpd> <CtrPtySpcfcData> <CtrPty> <RptgCtrPty> <Id> <Lgl> <Lgl><Id><LEI> 12345678901234500000 </pre>
1.2	Bejelentő jogalany azonosítója	12345678901234500000	

80. táblázat – Származtatott ügylet kereskedési szintű értékelése

Sz.	Mező	Példa	XML üzenet
1.3	Adatszolgáltatás ért felelős szervezet	12345678901234500000	<pre> </LEI></Id></Lgl> </Id> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <IdTp> <Lgl><Id><LEI> ABCDEFGHIJKLMNOPQRST </LEI></Id></Lgl> </IdTp> </OthrCtrPty> <SubmitgAgt> <LEI> 12345678901234500000 </LEI> </SubmitgAgt> <NttyRspnsblForRpt> <LEI> 12345678901234500000 </LEI> </NttyRspnsblForRpt> </CtrPty> <Valtn> <CtrctVal> <Amt Ccy="EUR"> 221100</Amt> </CtrctVal> <TmStmp> 2023-05-15T18:00:00Z </TmStmp> <Tp>MTMA</Tp> <Dlta>0.6</Dlta> </Valtn> <RptgTmStmp> 2023-05-16T19:15:05Z </RptgTmStmp> </CtrPtySpcfcData> <CmonTradData> <TxData> <TxId> <UnqTradIdr> UTI1</UnqTradIdr> </TxId> <DerivEvt> <TmStmp> 2023-05-15 </TmStmp> </DerivEvt> </TxData> </CmonTradData> <Lvl><TCTN</Lvl> </ValtnUpd> </pre>
1.4	1. szerződő fél (adatszolgáltató szerződő fél)	12345678901234500000	
2.8	A 2. szerződő fél azonosítójának típusa	TRUE	
2.9	2. szerződő fél	ABCDEFGHIJKLMNQRST	
2.1	UTI	UTI1	
2.21	Az értékmegállapítás során megállapított összeg	221100	
2.22	Az értékmegállapítás pénzneme	EUR	
2.23	Az értékmegállapítás időbélyegzője	2023-05-15T18:00:00Z	
2.24	Értékmegállapítási módszer	MTMA	
2.25	Delta	0,6	
2.151	Intézkedéstípus	VALU	
2.153	Esemény dátuma	2023-05-15	
2.154	Szint	TCTN	

5.2.2.3.2 A származtatott ügylet pozíciószintű értékmegállapítása

539. A 81. táblázat egy IRS pozíció értékmegállapítási adatainak kitöltését szemlélteti olyan esetben, amikor a pozíciót nullára nettósítják, és a szerződő felek úgy döntenek, hogy a pozíciót nyitva tartják (és így naponta benyújtják az értékmegállapítást).

81. táblázat – Származtatott ügylet pozíciószintű értékelése			
Sz.	Mező	Példa	XML üzenet
1.1	A bejelentés időbélyegzője	2023-06-06T20:00:00Z	<ValtnUpd> <CtrPtySpcfcData> <CtrPty> <RptgCtrPty> <Id> <Lgl> <Lgl><Id><LEI> 12345678901234500000 </LEI></Id></Lgl> </Id> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <IdTp> <Lgl><Id><LEI> ABCDEFGHJKLMN- NOPQRST </LEI></Id></Lgl> </IdTp> </OthrCtrPty> <SubmitgAgt> <LEI> 12345678901234500000 </LEI> </SubmitgAgt> <NttyRspnsblForRpt> <LEI> 12345678901234500000 </LEI> </NttyRspnsblForRpt> </CtrPty> <Valtn> <CtrctVal> <Amt Ccy="EUR"> 0</Amt> </CtrctVal> <TmStmp> 2023-06- 06T20:00:00Z
1.2	Bejelentő jogalany azonosítója	12345678901234500000	
1.3	Adatszolgáltatásért felelős szervezet	12345678901234500000	
1.4	1. szerződő fél (adatszolgáltató szerződő fél)	12345678901234500000	
2.8	A 2. szerződő fél azonosítójának típusa	TRUE	
2.9	2. szerződő fél	ABCDEFGHJKLMN NOPQRST	<Valtn> <CtrctVal> <Amt Ccy="EUR"> 0</Amt> </CtrctVal> <TmStmp> 2023-06- 06T20:00:00Z
2.1	UTI	PUTI1	
2.21	Az értékmegállapítás során megállapított összeg	0	
2.22	Az értékmegállapítás pénzneme	EUR	
2.23	Az értékmegállapítás időbélyegzője	2023-06-05T19:00:00Z	
2.24	Értékmegállapítási módszer	MTMA	

81. táblázat – Származtatott ügylet pozíciószintű értékelése

Sz.	Mező	Példa	XML üzenet
2.151	Intézkedéstípus	VALU	<pre> </TmStmp> <Tp>MTMA</Tp> </Valtn> <RptgTmStmp> 2023-05-16T19:15:05Z </RptgTmStmp> </CtrPtySpcfcData> <CmonTradData> <TxData> <TxId> <UnqTradIdr> PUTI1</UnqTra- dIdr> </TxId> <DerivEvt> <TmStmp> 2023-06-05 </TmStmp> </DerivEvt> </TxData> </CmonTradData> <Lvl>PSTN</Lvl> </ValtnUpd> </pre>
2.153	Esemény dátuma	2023-06-05	
2.154	Szint	PSTN	

5.2.2.4 Egyéb kifizetések bejelentése

5.2.2.4.1 Előzetes kifizetés bejelentése

540. A 82. táblázat a jelentéstételi mezők abban az esetben történő kitöltését szemlélteti, amikor a kockázatot felelősséget vállaló A szerződő fél (LEI: 12345678901234500000) kezdeti kifizetést teljesít a B szerződő félnek (LEI: ABCDEFGHIJKLMNOPQRST) az esetleges jövőbeli nemteljesítések fedezésére, és kereskedési szintű jelentést nyújt be.

82. táblázat – Előzetes kifizetés bejelentése

Sz.	Mező	Példa	XML üzenet
1.1	A bejelentés időbélyegzője	2021-03-06T18:20:05Z	<pre> <New> <CtrPtySpcfcData> <CtrPty> <RptgCtrPty> <Id> <Lgl> </pre>
1.2	Bejelentő jogalany azonosítója	12345678901234500000	

82. táblázat – Előzetes kifizetés bejelentése

Sz.	Mező	Példa	XML üzenet
1.3	Adatszolgáltatásért felelős szervezet	12345678901234500000	<Lgl><Id><LEI> 12345678901234500000 </LEI></Id></Lgl> </Id> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <IdTp>
1.4	1. szerződő fél (adatszolgáltató szerződő fél)	12345678901234500000	
1.9	2. szerződő fél	ABCDEFGHIJKLMNQRST	
2.1	UTI	123456	
2.73	Egyéb fizetési típus	UFRO	
2.74	Az egyéb fizetések összege	100 000	
2.75	Az egyéb fizetések pénzneme	EUR	
2.76	Az egyéb fizetések dátuma	2021-03-05	
2.77	Az egyéb fizetéseket teljesítő fél	12345678901234500000	
2.78	Az egyéb fizetések kedvezményezettje	ABCDEFGHIJKLMNQRST	
2.151	Intézkedéstípus	NEWT	<NttyRspnsblForRpt> <LEI> 12345678901234500000 </LEI> </SubmitgAgt> <NttyRspnsblForRpt> <CtrPty> <RptgTmStmp> 2023-03-06T18:20:05Z </RptgTmStmp> </CtrPtySpfcData> <CmonTradData> <TxData> <TxId> <UnqTradIdr> 123456</UnqTradIdr> </TxId> <DerivEvt> <Tp>TRAD</Tp> </DerivEvt> <OthrPmt> <PmtAmt> <Amt> Ccy="EUR"> 100000
2.152	Eseménytípus	TRAD	
2.154	Szint	TCTN	

82. táblázat – Előzetes kifizetés bejelentése

Sz.	Mező	Példa	XML üzenet
			<pre> </Amt> </PmtAmt> <PmtTp> <Tp>UFR0</Tp> </PmtTp> <PmtDt> 2021-03-05 </PmtDt> <PmtPyr> <Lgl><LEI> 12345678901234500000 </LEI></Lgl> </PmtPyr> <PmtRcvr> <Lgl> <Lgl><LEI> ABCDEFGHIJKLM- NOPQRST </LEI> </Lgl> </PmtRcvr> </OthrPmt> ... </TxData> </CmonTradData> <Lv1>TCTN</Lv1> </New> </pre>

5.2.2.4.2 Pozíciózárási kifizetés bejelentése

541. A 83. táblázat a jelentéstételi mezők olyan esetben történő kitöltését szemlélteti, amikor ugyanaz az A szerződő fél teljes pozíciózárási díjat fizet ki, és kereskedési szintű jelentést nyújt be.

83. táblázat – Pozíciózárási kifizetés bejelentése

Sz.	Mező	Példa	XML üzenet
1.1	A bejelentés időbélyegzője	2021-03-06T18:20:05Z	<pre> <Termtn> <CtrPtySpcfcData> <CtrPty> <RptgCtrPty> <Id> <Lgl><Id><LEI> 12345678901234500000 </LEI></Id></Lgl> </pre>
1.2	Bejelentő jogalany azonosítója	12345678901234500000	
1.3	Adatszolgáltatásért felelős szervezet	12345678901234500000	

83. táblázat – Pozíciózárási kifizetés bejelentése

Sz.	Mező	Példa	XML üzenet
1.4	1. szerződő fél (adatszolgáltató szerződő fél)	12345678901234500000	</Id> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <IdTp> <Lgl><Id><LEI> ABCDEFGHIJKLMN- NOPQRST </LEI></Id></Lgl> </IdTp> </OthrCtrPty> <SubmitgAgt> <LEI> 12345678901234500000 </LEI> </SubmitgAgt> <NttyRspnsblForRpt> <LEI> 12345678901234500000 </LEI> </NttyRspnsblForRpt> </CtrPty> <RptgTmStmp> 2023-03- 06T18:20:05Z </RptgTmStmp> </CtrPtySpcfcData> <CmonTradData> <TxData> <TxId> <UnqTradIdr> 456789</UnqTra- dIdr> </TxId> <EarlyTermntnDt> 2021-03-05 </EarlyTermntnDt> <DerivEvt> <Tp>ETRM</Tp> </DerivEvt> <OthrPmt> <PmtAmt> <Amt Ccy="EUR"> 70000 </Amt> </PmtAmt> <PmtTp>
1.9	2. szerződő fél	ABCDEFGHIJKLMNQRST	
2.1	UTI	456789	
2.45	Az idő előtti lezárás dátuma	2021-03-05	
2.73	Egyéb fizetési típus	UWIN	
2.74	Az egyéb fizetések összege	70000	
2.75	Az egyéb fizetések pénzneme	EUR	
2.76	Az egyéb fizetések dátuma	2021-03-05	
2.77	Az egyéb fizetéseket teljesítő fél	12345678901234500000	
2.78	Az egyéb fizetések kedvezményezettje	ABCDEFGHIJKLMNQRST	
2.151	Intézkedéstípus	TERM	<TxId> <UnqTradIdr> 456789</UnqTra- dIdr> </TxId> <EarlyTermntnDt> 2021-03-05 </EarlyTermntnDt> <DerivEvt> <Tp>ETRM</Tp> </DerivEvt> <OthrPmt> <PmtAmt> <Amt Ccy="EUR"> 70000 </Amt> </PmtAmt> <PmtTp>
2.152	Eseménytípus	ETRM	
2.154	Szint	TCTN	

83. táblázat – Pozíciózárási kifizetés bejelentése

Sz.	Mező	Példa	XML üzenet
			<pre> <Tp>UWIN</Tp> </PmtTp> <PmtDt> 2021-03-05 </PmtDt> <PmtPyr> <Lgl><LEI> 12345678901234500000 </LEI></Lgl> </PmtPyr> <PmtRcvr> <Lgl> <Lgl><LEI> ABCDEFGHIJKLM- NOPQRST </LEI></Lgl> </Lgl> </PmtRcvr> </OthrPmt> ... </TxData> </CmonTradData> <Lv1>TCTN</Lv1> </Termtn> </pre>

5.2.2.4.3 Tőkecsere bejelentése

542. A 84. táblázat a jelentéstételi mezők abban az esetben történő kitöltését szemlélteti, amikor tőkecsere kerül sor egy keresztdevizás csereügylet kapcsolódóan.
543. Ebben a példában A és B szerződő felek OTC származtatott ügyletről állapodtak meg, amely előírja:
- a névleges pénznem kezdeti cseréjét minden egyes pénznemre vonatkozóan, valamint a névleges pénznem visszafizetésének feltételeit a csereügylet futamideje alatt;
 - a rendszeres kifizetések két különböző pénznemben denominált két kamatlábhoz viszonyított cseréjét.
544. Az A szerződő fél 5 millió EUR-t fizet, a B szerződő fél pedig 4,3 millió GBP-t fizet kezdeti tőkecsere gyanánt. A szerződő felek 6 havonta cserélik a kifizetéseket a megállapodás szerinti 3 éves IRS-re, ahol változó kamatlábat cserélnek változó kamatlábra
545. A pénznemek említett névleges értékének az újbóli cseréjére a lejárat napján kerül sor.

546. Az alábbi táblázat az A szerződő fél szemszögéből ismerteti a tőkecsere-kifizetések bejelentését. A szerződő fél mind a teljesített, mind a kapott kifizetéseket bejelenti a csere kezdeti és végső napján, mivel ezek a kifizetések a jelentéstétel időpontjában mind ismertek.

84. táblázat – A névleges érték cseréinek bejelentése A szerződő fél szemszögéből			
Sz.	Mező	Példa	XML üzenet
1.1	A bejelentés időbélyegzője	2021-05-20T18:00:15Z	<pre> <CtrPtySpcfcData> <CtrPty> <RptgCtrPty> <Id> <Lgl> <Id> <LEI> 12345678901234500000 </LEI> </Id> </Lgl> </Id> <DrctnOrSd><Drctn> <Drct- nOfTheFrstLeg> TAKE </Drct- nOfTheFrstLeg> <DrctnOfTheScnd- Leg> MAKE </DrctnOfTheScnd- Leg> </Drctn></Drct- nOrSd> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <IdTp> <Lgl> <Id> <LEI> ABCDEFGHIJKLM- NOPQRST </LEI> </Id> </Lgl> </IdTp> </OthrCtrPty> <SubmitgAgt> <LEI> 12345678901234500000 </LEI> </SubmitgAgt> </pre>
1.2	Bejelentő jogalany azonosítója	12345678901234500000	
1.3	Adatszolgáltatásért felelős szervezet	12345678901234500000	
1.4	1. szerződő fél (adatszolgáltató szerződő fél)	12345678901234500000	
1.9	2. szerződő fél	ABCDEFGHIJKLMNQRST	
1.18	Az 1. oldal iránya	TAKE	
1.19	A 2. oldal iránya	MAKE	
2.1	UTI	AABB123456	
2.10	Az ügylet típusa	SWAP	
2.42	A végrehajtás időbélyegzője	2021-05-19T13:10:25Z	
2.44	Lejárat napja	2024-05-18	
2.55	Az 1. oldal névleges összege	5 000 000	
2.56	Névleges pénznem 1	EUR	
2.64	A 2. oldal névleges összege	4 300 000	

84. táblázat – A névleges érték cseréinek bejelentése A szerződő fél szemszögéből

Sz.	Mező	Példa	XML üzenet
2.65	A 2. oldal névleges pénzneme	GBP	<pre> <NttyRspnsblForRpt> <LEI> 12345678901234500000 </LEI> </NttyRspnsblForRpt> </CtrPty> <RptgTmStmp> 2021-05-20T18:00:15Z </RptgTmStmp> </CtrPtySpfcData> <CmonTradData> <CtrctData> <CtrctTp>SWAP</CtrctTp> </CtrctData> <TxData> <TxId> <UnqTradIdr> AABB123456 </UnqTradIdr> </TxId> ... <NtnlAmt> <FrstLeg><Amt> <Amt Ccy="EUR">5000000 </Amt></Amt></FrstLeg> <ScndLeg><Amt> <Amt Ccy="GBP">4300000 </Amt></Amt></Scnd- Leg> </NtnlAmt> <ExctnTmStmp> 2021-05-19T13:10:25Z </ExctnTmStmp> <XprtnDt> 2024-05-18 </XprtnDt> <OthrPmt> <PmtAmt> <Amt Ccy="EUR"> 5000000</Amt> </PmtAmt> <PmtTp> <Tp>PEXH</Tp> </PmtTp> <PmtDt> 2021-05-20 </PmtDt> <PmtPyer> </pre>
2.73	Egyéb fizetési típus	PEXH	
2.74	Az egyéb fizetések összege	5 000 000	
2.75	Az egyéb fizetések pénzneme	EUR	
2.76	Az egyéb fizetések dátuma	2021-05-20	
2.77	Az egyéb fizetéseket teljesítő fél	12345678901234500000	
2.78	Az egyéb fizetések kedvezményezettje	ABCDEFGHJKLMNOPQRST	
2.73	Egyéb fizetési típus	PEXH	
2.74	Az egyéb fizetések összege	4 300 000	
2.75	Az egyéb fizetések pénzneme	GBP	
2.76	Az egyéb fizetések dátuma	2021-05-20	
2.77	Az egyéb fizetéseket teljesítő fél	ABCDEFGHJKLMNOPQRST	
2.78	Az egyéb fizetések kedvezményezettje	12345678901234500000	
2.73	Egyéb fizetési típus	PEXH	

84. táblázat – A névleges érték cseréinek bejelentése A szerződő fél szemszögéből

Sz.	Mező	Példa	XML üzenet
2.74	Az egyéb fizetések összege	4 300 000	<Lgl> <LEI> 12345678901234500000 </LEI> </Lgl> </PmtPyr> <PmtRcvr> <Lgl> <LEI> ABCDEFGHIJKLM- NOPQRST </LEI> </Lgl> </PmtRcvr> </OthrPmt> <OthrPmt> <PmtAmt> <Amt Ccy="GBP"> 4300000</Amt> </PmtAmt> <PmtTp> <Tp>PEXH</Tp> </PmtTp> <PmtDt> 2021-05-20 </PmtDt> <PmtPyr> <Lgl> <LEI> ABCDEFGHIJKLM- NOPQRST </LEI> </Lgl> </PmtPyr> <PmtRcvr> <Lgl> <LEI> 12345678901234500000 </LEI> </Lgl> </PmtRcvr> </OthrPmt> <OthrPmt> <PmtAmt> <Amt Ccy="GBP"> 4300000</Amt> </PmtAmt> <PmtTp> <Tp>PEXH</Tp> </PmtTp> <PmtDt>
2.75	Az egyéb fizetések pénzneme	GBP	
2.76	Az egyéb fizetések dátuma	2024-05-18	
2.77	Az egyéb fizetéseket teljesítő fél	12345678901234500000	
2.78	Az egyéb fizetések kedvezményezettje	ABCDEFGHIJKLMNOPQRST	
2.73	Egyéb fizetési típus	PEXH	
2.74	Az egyéb fizetések összege	5 000 000	
2.75	Az egyéb fizetések pénzneme	EUR	
2.76	Az egyéb fizetések dátuma	2024-05-18	
2.77	Az egyéb fizetéseket teljesítő fél	ABCDEFGHIJKLMNOPQRST	
2.78	Az egyéb fizetések kedvezményezettje	12345678901234500000	

84. táblázat – A névleges érték cseréinek bejelentése A szerződő fél szemszögéből

Sz.	Mező	Példa	XML üzenet
			<pre> 2021-05-18 </PmtDt> <PmtPyr> <Lgl> <LEI> 12345678901234500000 </LEI> </Lgl> </PmtPyr> <PmtRcvr> <Lgl> <LEI> ABCDEFGHIJKLM- NOPQRST </LEI> </Lgl> </PmtRcvr> </OthrPmt> <OthrPmt> <PmtAmt> <Amt Ccy="EUR"> 5000000</Amt> </PmtAmt> <PmtTp> <Tp>PEXH</Tp> </PmtTp> <PmtDt> 2021-05-18 </PmtDt> <PmtPyr> <Lgl> <LEI> ABCDEFGHIJKLM- NOPQRST </LEI> </Lgl> </PmtPyr> <PmtRcvr> <Lgl> <LEI> 12345678901234500000 </LEI> </Lgl> </PmtRcvr> </OthrPmt> </pre>

5.3 3. táblázat Letéti adatok

547. A szerződő feleknek mind a haircut előtt, mind azt követően be kell jelenteniük az összes releváns biztosítékeszköz típust (alapletét, változó letét és többletbiztosíték). Minden egyes biztosítékeszköz típust egyetlen számadatként kell feltüntetni, az összes befizetett/kapott eszköz egyetlen pénznemben kifejezett értékének összegeként.

548. A biztosítékeszközöket portfólióalapon lehet jelenteni. A bejelentő szerződő félnek kell meghatároznia, hogy milyen egyedi értéket tüntet fel a „Portfóliószintű biztosítékeszköz kódja” mezőben, de ennek az értéknek a portfólió futamideje alatt következetesnek kell lennie, és azt nem kell naponta újból hozzárendelni ugyanahhoz a portfólióhoz. Ugyanakkor a különböző szerződő felek ugyanazon származtatott ügyletekhez különböző portfóliószintű biztosítékeszköz-kódokat használhatnak.

5.3.1 Új biztosítékkal nem fedezett származtatott ügyletek letétaktualizálásának bejelentése

549. A 85. táblázat a jelentéstételi mezők abban az esetben történő kitöltését szemlélteti, amikor a szerződő fél biztosítékkal nem fedezett származtatott ügyletre vonatkozóan letéti jelentést nyújt be. Nincs szükség további letétaktualizálások beküldésére, kivéve, ha a biztosítéki fedezet kategóriája megváltozik.

85. táblázat – Biztosítékkal nem fedezett származtatott ügylet letétaktualizálásának bejelentése			
Sz.	Mező	Példa	XML üzenet
3.8	Portfóliószintű biztosítékeszköz megjelölése	FALSE	<pre> <Rpt> <MrgnUpd> <TxId> <UnqTxIdr> UTI3 </UnqTxIdr> </TxId> <Coll> <CollPrtf1Cd> <Prtf1> <NoPrtf1> <Rsn>NOAP</Rsn> </NoPrtf1> </Prtf1> </CollPrtf1Cd> <CollstnCtgy> UNCL </CollstnCtgy> </MrgnUpd> </Rpt> </pre>
3.9	Portfóliószintű biztosítékeszköz kódja		
3.10	UTI	UTI3	
3.11	Biztosítékkal történő fedezés kategóriája	UNCL	
3.28	Intézkedéstípus	MARU	

5.3.2 Portfóliószinten biztosítékkal fedezett új származtatott ügylet letétjének bejelentése

550. Az alábbi forgatókönyv szerint a bejelentő szerződő fél, vagyis a J. szerződő fél (LEI: CCCCCCCCCCCCCCCCCCCCCCCCCCCCCCCC) egyúttal klíringtag is. Az O CCP-nél (LEI: BBBBBBBBBBBBBB1111111111) elhelyezett 1 000 000 EUR alapletétet és 300 000 EUR változó letétet bejelent. A szerződő fél 100 000 EUR összegű többletbiztosítékot is bejelent.

86. táblázat – A fedezet aktualizálása portfóliószinten egy elszámolt származtatott ügyletre vonatkozóan			
Sz.	Mező	Példa	XML üzenet
3.1	A bejelentés időbélyegzője	2023-07-19T18:05:45Z	<MrgnUpd> <RptgTmStmp> 2023-07-19T18:05:45Z </RptgTmStmp> <CtrPtyId> <RptgCtrPty> <Id> <Lgl> <Id> <LEI> CCCCCCCCCCCCCCCCCCCC </LEI> </Id> </Lgl> </Id> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <IdTp> <Lgl> <Id> <LEI> BBBBBBBBBBBB1111111111 </LEI> </Id> </Lgl> </IdTp> </OthrCtrPty> <SubmitgAgt> <LEI> CCCCCCCCCCCCCCCCCCCC </LEI> </SubmitgAgt> <NttyRspnsblForRpt> <LEI> CCCCCCCCCCCCCCCCCCCC </LEI> </NttyRspnsblForRpt> </CtrPtyId> <EvtDt> 2023-07-18
3.2	Bejelentő jogalany azonosítója	CCCCCCCCCCCCCCC CCCCC	
3.3	Adatszolgáltatásért felelős szervezet	CCCCCCCCCCCCCCC CCCCC	
3.4	1. szerződő fél (adatszolgáltató szerződő fél)	CCCCCCCCCCCCCCC CCCCC	
3.5	A 2. szerződő fél azonosítójának típusa	TRUE	
3.6	2. szerződő fél	BBBBBBBBBBBBB111111 1111	
3.7	A biztosítékeszköz időbélyegzője	2023-07-18T18:00:00Z	
3.8	Portfóliószintű biztosítékeszköz megjelölése	TRUE	
3.9	Portfóliószintű biztosítékeszköz kódja	CODEPORTFOLIO123	
3.10	UTI		

86. táblázat – A fedezet aktualizálása portfóliószinten egy elszámolt származtatott ügyletre vonatkozóan

Sz.	Mező	Példa	XML üzenet
3.11	Biztosítékkal történő fedezés kategóriája	OWC1	<pre> </EvtDt> <Coll> <CollPrtfCd> <PrtfCd> <Cd> CODEPORTFOLIO123 </Cd> </PrtfCd> </CollPrtfCd> <CollstnCtgy> OWC1 </CollstnCtgy> <TmStmp> 2023-07-18T18:00:00Z </TmStmp> <PstdMrgnOrColl> <InitlMrgnPstdPreHrcut Ccy="EUR">1000000 </In- itlMrgnPstdPreHrcut> <InitlMrgnPstdPstHrcut Ccy="EUR">1000000 </In- itlMrgnPstdPstHrcut> <VartnMrgnPstdPreHrcut Ccy="EUR">300000 </VartnMrgnPstdPreHrcut> <VartnMrgnPstdPstHrcut Ccy="EUR">300000 </VartnMrgnPstdPstHrcut> <XcssCollPstd Ccy="EUR">100000 </XcssCollPstd> </PstdMrgnOrColl> </MrgnUpd> </pre>
3.12	Az 1. szerződő fél által nyújtott alapletét (haircut előtt)	1 000 000	
3.13	Az 1. szerződő fél által nyújtott alapletét (haircut után)	1 000 000	
3.14	A nyújtott alapletét pénzneme	EUR	
3.15	Az 1. szerződő fél által nyújtott változó letét (haircut előtt)	300 000	
3.16	Az 1. szerződő fél által nyújtott változó letét (haircut után)	300 000	
3.17	A nyújtott változó letét pénzneme	EUR	
3.18	Az 1. szerződő fél által nyújtott többletbiztosíték	100 000	
3.19	A nyújtott többletbiztosíték pénzneme	EUR	
3.20	Az 1. szerződő fél által gyűjtött alapletét (haircut előtt)		

86. táblázat – A fedezet aktualizálása portfóliószinten egy elszámolt származtatott ügyletre vonatkozóan

Sz.	Mező	Példa	XML üzenet
3.21	Az 1. szerződő fél által gyűjtött alapletét (haircut után)		
3.22	A gyűjtött alapletét pénzneme		
3.23	Az 1. szerződő fél által gyűjtött változó letét (haircut előtt)		
3.24	Az 1. szerződő fél által gyűjtött változó letét (haircut után)		
3.25	A gyűjtött változó letét pénzneme		
3.26	Az 1. szerződő fél által gyűjtött többletbiztosíték		
3.27	A gyűjtött többletbiztosíték pénzneme		
3.28	Intézkedéstípus	MARU	
3.29	Esemény dátuma	2023-07-18	

5.3.3 A letét aktualizálásának bejelentése egyedi ügyleti szinten nem elszámolt származtatott ügylet esetében

551. A következő forgatókönyv szerint a két szerződő fél kicseréli a nem elszámolt származtatott ügylet biztosítékeszközét. A biztosítékeszközzel szemben megállapodásnak megfelelően mindkét szerződő fél alapletétet és változó letétet helyez el. Az A szerződő fél (LEI: 12345678901234500000) 800 000 EUR alapletétet fizetett készpénzben és 220 000 EUR változó letétet értékpapírokban

10 %-os haircut mellett. A B szerződő fél (LEI: ABCDEFGHIJKLMNOPQRST) 1 000 000 EUR alapletétet fizetett készpénzben. A szerződés legutóbbi értékmegállapítása alapján a B szerződő fél várhatóan 100 000 EUR változó letétet is elhelyez, azonban ez az összeg nem éri el a szerződő felek közötti megállapodás szerinti minimális átutalási összeget.

87. táblázat – A fedezet aktualizálása ügyletszinten egy nem elszámolt származtatott ügyletre vonatkozóan

Sz.	Mező	Példa	XML üzenet
3.1	A bejelentés időbélyegzője	2023-04-07T10:00:00Z	<pre> <MrgnUpd> <RptgTmStmp> 2023-04-07T10:00:00Z </RptgTmStmp> <CtrPtyId> <RptgCtrPty> <Id> <Lgl> <Id> <LEI> 12345678901234500000 </LEI> </Id> </Lgl> </Id> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <IdTp> <Lgl> <Id> <LEI> ABCDEFGHIJKLMNOPQRST </LEI> </Id> </Lgl> </IdTp> </OthrCtrPty> <SubmitgAgt> <LEI> 12345678901234500000 </LEI> </SubmitgAgt> <NttyRspnsblForRpt> <LEI> 12345678901234500000 </LEI> </NttyRspnsblForRpt> </CtrPtyId> <EvtDt> </pre>
3.2	Bejelentő jogalany azonosítója	1234567890123450 0000	
3.3	Adatszolgáltatásért felelős szervezet	1234567890123450 0000	
3.4	1. szerződő fél (adatszolgáltató szerződő fél)	1234567890123450 0000	
3.5	A 2. szerződő fél azonosítójának típusa	TRUE	
3.6	2. szerződő fél	ABCDEFGHIJKLMN OPQRST	
3.7	A biztosítékeszköz időbélyegzője	2023-04-06T20:30:00Z	
3.8	Portfóliószintű biztosítékeszköz megjelölése	FALSE	
3.9	Portfóliószintű biztosítékeszköz kódja		
3.10	UTI	UTI1	

87. táblázat – A fedezet aktualizálása ügyletszinten egy nem elszámolt származtatott ügyletre vonatkozóan

Sz.	Mező	Példa	XML üzenet
3.11	Biztosítékkal történő fedezés kategóriája	FLCL	2023-04-06 </EvtDt> <TxId> <UnqTxIdr>UTI1</UnqTxIdr> </TxId> <Coll> <CollPrtf1Cd> <Prtf1> <NoPrtf1> NOAP </NoPrtf1> </Prtf1> </CollPrtf1Cd> <CollstnCtgy> FLCL </CollstnCtgy> <TmStmp> 2023-04-06T20:30:00Z </TmStmp> <PstdMrgnOrColl> <InitlMrgnPstdPreHrcut Ccy="EUR">1020000 </In- itlMrgnPstdPreHrcut> <InitlMrgnPstdPstHrcut Ccy="EUR">998000 </In- itlMrgnPstdPstHrcut> </PstdMrgnOrColl> <RcvdMrgnOrColl> <InitlMrgnRcvdPreHrcut Ccy="EUR"> 1000000 </In- itlMrgnRcvdPreHrcut> <InitlMrgnRcvdPstHrcut Ccy="EUR"> 1000000 </In- itlMrgnRcvdPstHrcut> <VartnMrgnRcvdPreHrcut Ccy="EUR"> 0 </VartnMrgnRcvdPreHrcut> <VartnMrgnRcvdPstHrcut Ccy="EUR"> 0 </VartnMrgnRcvdPstHrcut>
3.12	Az 1. szerződő fél által nyújtott alapletét (haircut előtt)	1 020 000	
3.13	Az 1. szerződő fél által nyújtott alapletét (haircut után)	998 000	
3.14	A nyújtott alapletét pénzneme	EUR	
3.15	Az 1. szerződő fél által nyújtott változó letét (haircut előtt)		
3.16	Az 1. szerződő fél által nyújtott változó letét (haircut után)		
3.17	A nyújtott változó letét pénzneme		
3.18	Az 1. szerződő fél által nyújtott többletbiztosíték		
3.19	A nyújtott többletbiztosíték pénzneme		
3.20	Az 1. szerződő fél által gyűjtött alapletét (haircut előtt)	1 000 000	

87. táblázat – A fedezet aktualizálása ügyletszinten egy nem elszámolt származtatott ügyletre vonatkozóan

Sz.	Mező	Példa	XML üzenet
3.21	Az 1. szerződő fél által gyűjtött alapletét (haircut után)	1 000 000	</RcvdMrgnOrColl> </MrgnUpd>
3.22	A gyűjtött alapletét pénzneme	EUR	
3.23	Az 1. szerződő fél által gyűjtött változó letét (haircut előtt)	0	
3.24	Az 1. szerződő fél által gyűjtött változó letét (haircut után)	0	
3.25	A gyűjtött változó letét pénzneme	EUR	
3.26	Az 1. szerződő fél által gyűjtött többletbiztosíték		
3.27	A gyűjtött többletbiztosíték pénzneme		
3.28	Intézkedéstípus	MARU	
3.29	Esemény dátuma	2023-04-06	

6 Iránymutatások a származtatott ügyletekkel kapcsolatos adatok kezeléséről

6.1 A kereskedés helyzetéről szóló jelentés

6.1.1 Bevezetés

552. Az EMIR egyik fő célkitűzésének – a pénzügyi stabilitást fenyegető rendszerszintű kockázatok nyomon követésének – megvalósításához elengedhetetlen a kereskedés helyzetéről szóló jelentés (Trade State Report, TSR) helyes elkészítése.
553. A TR-eknek a TSR-ben a nyitott származtatott ügyletekre vonatkozó legfrissebb információkat kell szerepeltetniük annak érdekében, hogy a hatóságok közvetlen és azonnali hozzáféréssel rendelkezzenek a szerződő felek között fennálló kockázati kitettségekre vonatkozó legrészletesebb információkhoz. A TR-eknek azt is lehetővé kell tenniük, hogy minden egyes szerződő fél egyértelműen megismerhesse saját kitettségeit minden olyan piaci szereplővel szemben, amellyel nyitott származtatott ügylete van.
554. A TR-eket a TSR elkészítésére vonatkozóan terhelő követelményeket az adathozzáférésről szóló RTS 2. és 5. cikke, valamint az adatminőségről szóló RTS 4. cikke tartalmazza.
555. A 0. és 3.6.2. szakaszokban az ESMA pontosítja a intézkedéstípusok megengedett sorrendjét, valamint a intézkedéstípusok és az eseménytípusok közötti megengedett kombinációkat. Ezen túlmenően az ESMA a 3.9. szakaszban a származtatott ügyletek megkötésével, módosításával és lezárásával kapcsolatos jelentéstételi időszerűségére vonatkozó iránymutatásokat is ismerteti.
556. A TR-eknek a szerződő felek, az ERR-ek és az RSE-k által bejelentett információkat kell felhasználniuk a TSR elkészítéséhez. Az egyetlen olyan esetet, amikor a TR-ek számára engedélyezett a legaktuálisabb TSR-nek a fent említett jogalanyok intézkedése nélküli frissítése, a 6.1.7. szakasz ismerteti részletesen.
557. Ha a szerződő fél harmadik felet vesz igénybe ügyletei bejelentésére, de a szerződő fél maga nyújtja be értékmegállapítási jelentését, lehetővé kell tenni, hogy az összes jelentéstételi információt összevonják a TSR-ben annak érdekében, hogy valamennyi fél rendelkezzen az összes rendelkezésre álló releváns információval. A hatóságok rendelkezésére bocsátott TSR-nek konkrétan tartalmaznia kell az összes információt, beleértve a kereskedési, értékmegállapítási és letéti adatokat.

6.1.2 Az esemény dátumának kezelése

558. A TSR létrehozásakor a TR-eknek figyelembe kell venniük az életciklus-eseményeket az „Esemény dátuma”, „Intézkedéstípus” és „Eseménytípus” mezőkből levezethető logikai sorrend alapján. A TR-eknek frissítenie kell a TSR-t egy adott származtatott ügyletre vonatkozóan az „Esemény dátuma” mezőből levezethető legfrissebb információk alapján. Az azonos eseménydátummal rendelkező értékmegállapítási és letéti jelentések esetében a TR-eknek az „Értékmegállapítás időbélyegzője” és a „Biztosítékeszköz időbélyegzője” mezőket is figyelembe kell venniük.
559. Amennyiben egy adott eseménydátumra vonatkozóan több olyan életciklus-esemény is van, amely érinti az adott származtatott ügyletre vonatkozóan bejelentett adatokat, ezeket mind szerepeltetni kell az adott eseménynapra és az adott intézkedéstípusra vonatkozó legutóbbi jelentésben. A TR-eknek ezért „A bejelentés időbélyegzője” mezőt csak az adott esemény dátuma tekintetében kell figyelembe vennie.
560. A TR-eknek biztosítani kell, hogy az adott napon lejáró származtatott ügyletek továbbra is szerepeljenek az adott napra vonatkozó TSR-ben.
561. A korábban benyújtott életciklus-eseményekből származó információknak általában ott kell maradniuk a TSR-ben, amikor a szerződő felek olyan későbbi életciklus-eseményeket jelentenek, amelyekre vonatkozóan bizonyos. mezők kitöltését nem kérik (azaz nem alkalmazandók). A TR-eknek ugyanakkor nem szabad megőrizniük a frissített TSR-ben szereplő korábbi információkat, ha a szerződő felek által benyújtott későbbi életciklus-események kapcsán egyes választható mezők üresen maradnak. A szerződő feleknek következetesen be kell jelenteniük az opcionális információkat annak elkerülése érdekében, hogy a rendelkezésre álló információkat töröljék, ami a legutóbbi kereskedési helyzettel kapcsolatosan az egyeztetés megszakadásához és információhiányhoz vezethetne.
562. A TR-eknek minden nyitott származtatott ügylet esetében frissítenie kell a korábbi helyzetet, míg a nem nyitott származtatott ügyletek esetében a TR-eknek képesnek kell lenniük arra, hogy az ezek lejáratát vagy lezárását követő tíz évig frissíthessék a helyzetüket. Ez a korlátozás az EMIR 80. cikkének (3) bekezdésében foglalt azon követelményhez kapcsolódik, amely szerint a TR-ek a lejáratot vagy lezárást követő legalább tíz évig kötelesek nyilvántartást vezetni a származtatott ügyletekről.
563. A korábbi helyzet frissítése nem jelenti azt, hogy a TR-eknek rendszeresen és automatizált módon kell reprodukálniuk és elküldeniük a helyesbített korábbi TSR-eket minden olyan esetben, amikor korábbi eseménydátumokra vonatkozó késedelmes jelentések vagy életciklus-események érkeznek be. Az adott időpontra vonatkozóan elkészített TSR-t egy adott időpontban rendelkezésre álló összes információ pillanatfelvételének kell tekinteni. Elengedhetetlen azonban, hogy a TR-ek belső adatbázisait mindenkor ennek megfelelően frissítsék, amikor ilyen jelentések érkeznek.

564. A TR-eknek rendelkeznie kell egy, a hatóságok vagy szerződő felek, RSE-k és ERR-ek által benyújtott ad hoc kérelmeken alapuló, korábbi helyesbített TSR-ek reprodukálására és továbbítására szolgáló eljárással. Az említett TSR-eknek a késedelmesen benyújtott jelentésekből és a korábbi eseménynapokra vonatkozó életciklus-eseményekből származó hiányzó információkat kell tartalmazniuk, amelyek nem szerepeltek korábban egy adott időpontban elkészített eredeti TSR-ben. A TR-eknek a TRACE fájlnévkonvenció verziómeghatározó előtagrészét kell felhasználnia arra, hogy megkülönböztessék a régi verziókat a legújabb verzióktól.

565. Az alábbi táblázatok a különböző felhasználási esetek logikáját szemléltetik:

1. használati eset: „NEWT” életciklus-esemény egy korábbi eseménynapra

Életciklus-esemény	Intézkedéstípus	A bejelentés időbélyegzője	Esemény dátuma	Névleges érték	Értékmegállapítás szerinti összeg	Értékmegállapítás időbélyegzője
	NEWT	T	T-3	100	-	-

A TR adatbázisa frissítés előtt	TSR dátuma	Intézkedéstípus	A bejelentés időbélyegzője	Esemény dátuma	Névleges érték	Értékmegállapítás szerinti összeg	Értékmegállapítás időbélyegzője
	T-4	-	-	-	-	-	-
	T-3	-	-	-	-	-	-
	T-2	-	-	-	-	-	-
	T-1	-	-	-	-	-	-
	T	-	-	-	-	-	-

A TR adatbázisa frissítés után	TSR dátuma	Intézkedéstípus	A bejelentés időbélyegzője	Esemény dátuma	Névleges érték	Értékmegállapítás szerinti összeg	Értékmegállapítás időbélyegzője
	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	-	-

A TR-nek a T-3-tól T-ig terjedő előzményeket kell szerepeltetnie adatbázisában.

2. használati eset: „MODI” életciklus-esemény egy korábbi eseménynapra

Életciklus-esemény	Intézkedéstípus	A bejelentés időbélyegzője	Esemény dátuma	Névleges érték	Értékmegállapítás szerinti összeg	Értékmegállapítás időbélyegzője
	MODI	T	T-2	120	-	-

A TR adatbázisa frissítés előtt	TSR dátuma	Intézkedéstípus	A bejelentés időbélyegzője	Esemény dátuma	Névleges érték	Értékmegállapítás szerinti összeg	Értékmegállapítás időbélyegzője
	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		

A TR adatbázisa frissítés után	TSR dátuma	Intézkedéstípus	A bejelentés időbélyegzője	Esemény dátuma	Névleges érték	Értékmegállapítás szerinti összeg	Értékmegállapítás időbélyegzője
	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	-	-

A TR-nek T-2-ről T-re kell módosítania az adatbázisában tárolt információkat.

3. használati eset: „CORR” életciklus-esemény, amely magában foglalja mind a kereskedési, mind az értékmegállapítási adatokat egy korábbi eseménynapra vonatkozóan

Életciklus-esemény	Intézkedéstípus	A bejelentés időbélyegzője	Esemény dátuma	Névleges érték	Értékmegállapítás szerinti összeg	Értékmegállapítás időbélyegzője
	CORR	T	T-2	140	110	T-2

A TR adatbázisa frissítés előtt	TSR dátuma	Intézkedéstípus	A bejelentés időbélyegzője	Esemény dátuma	Névleges érték	Értékmegállapítás szerinti összeg	Értékmegállapítás időbélyegzője
	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

A TR adatbázisa frissítés után	TSR dátuma	Intézkedéstípus	A bejelentés időbélyegzője	Esemény dátuma	Névleges érték	Értékmegállapítás szerinti összeg	Értékmegállapítás időbélyegzője
	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

A TR-nek a kereskedési adatokat T-2-től T-ig kell helyesbíteni, és az értékmegállapítási adatokat csak T-2-től T-ig kell helyesbíteniük a legújabb értékmegállapítási frissítések megőrzése érdekében.

4. használati eset: „CORR” életciklus-esemény, amely magában foglalja mind a kereskedési, mind az értékmegállapítási adatokat egy korábbi eseménynapra vonatkozóan, amely a „NEWT” és egy másik életciklus-esemény (pl. „MODI”) közé esik

Élekciklus- esemény	Intézkedéstípus	A bejelentés időbélyegzője	Esemény dátuma	Névleges érték	Értékmegállapítás szerinti összeg	Értékmegállapítás időbélyegzője
	CORR	T	T-2	140	110	T-2

A TR adatbázisa frissítés előtt	TSR dátuma	Intézkedéstípus	A bejelentés időbélyegzője	Esemény dátuma	Névleges érték	Értékmegállapítás szerinti összeg	Értékmegállapítás időbélyegzője
	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

A TR adatbázisa frissítés után	TSR dátuma	Intézkedéstípus	A bejelentés időbélyegzője	Esemény dátuma	Névleges érték	Értékmegállapítás szerinti összeg	Értékmegállapítás időbélyegzője
	T-4	-	-	-	-	-	-
	T-3	NEWT	T-3	T-3	100	-	T-3
	T-2	CORR	T	T-2	140	110	T-2
	T-1	CORR	T	T-2	140	94	T-1
	T	MODI	T	T	120	94	T-1

A TR-nek a kereskedési adatokat T-2-ről T-1-ig kell helyesbítene, hogy elkerüljék a legutóbbi „MODI” élekciklus-eseményből származó információk felülírását, az értékmegállapítási adatokat pedig csak T-2-től T-2-ig kell helyesbíteniük a legújabb értékmegállapítási frissítések megőrzése érdekében.

5. használati eset: „TERM” élekciklus-esemény egy korábbi eseménynapra

Élekciklus- esemény	Intézkedéstípus	A bejelentés időbélyegzője	Esemény dátuma	Névleges érték	Értékmegállapítás szerinti összeg	Idő előtti lejárat napja
	TERM	T	T-2	-	-	T-2

A TR adatbázisa frissítés előtt	TSR dátuma	Intézkedéstípus	A bejelentés időbélyegzője	Esemény dátuma	Névleges érték	Értékmegállapítás szerinti összeg	Idő előtti lejárat napja
	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

A TR adatbázisa frissítés után	TSR dátuma	Intézkedéstípus	A bejelentés időbélyegzője	Esemény dátuma	Névleges érték	Értékmegállapítás szerinti összeg	Idő előtti lejárat napja
	T-4	-	-	-	-	-	-
	T-3	NEWT	T-3	T-3	100	-	T-3
	T-2	TERM	-	-	-	-	-
	T-1	-	-	-	-	-	-
	T	-	-	-	-	-	-

A TR-nek naplóznia kell a T-2 napon nyitott származtatott ügylet lezárását, és ettől az időponttól kezdve törölnie kell az előzményeket.

6. használati eset: „VALU” életciklus-esemény egy korábbi eseménynapra

Életciklus-esemény	Intézkedéstípus	A bejelentés időbélyegzője	Esemény dátuma	Névleges érték	Értékmegállapítás szerinti összeg	Értékmegállapítás időbélyegzője
	VALU	T	T-2	-	100	T-2

A TR adatbázisa frissítés előtt	TSR dátuma	Intézkedéstípus	A bejelentés időbélyegzője	Esemény dátuma	Névleges érték	Értékmegállapítás szerinti összeg	Értékmegállapítás időbélyegzője
	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	-	-

A TR adatbázisa frissítés után	TSR dátuma	Intézkedéstípus	A bejelentés időbélyegzője	Esemény dátuma	Névleges érték	Értékmegállapítás szerinti összeg	Értékmegállapítás időbélyegzője
	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

Mivel nincsenek újabb értékmegállapítási információk, a TR-nek frissítenie kell a releváns értékmegállapítási információkat T-2-től T-ig, nem pedig csak T-2-re vonatkozóan, míg a kereskedési részletekre vonatkozó információk változatlanok maradnak.

7. használati eset: „VALU” életciklus-esemény egy korábbi eseménynapra, amely a „NEWT” és egy másik „VALU” életciklus-esemény közé esik

Életciklus-esemény	Intézkedéstípus	A bejelentés időbélyegzője	Esemény dátuma	Névleges érték	Értékmegállapítás szerinti összeg	Értékmegállapítás időbélyegzője
	VALU	T	T-2	-	90	T-2

A TR adatbázisa frissítés előtt	TSR dátuma	Intézkedéstípus	A bejelentés időbélyegzője	Esemény dátuma	Névleges érték	Értékmegállapítás szerinti összeg	Értékmegállapítás időbélyegzője
	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

A TR adatbázisa frissítés után	TSR dátuma	Intézkedéstípus	A bejelentés időbélyegzője	Esemény dátuma	Névleges érték	Értékmegállapítás szerinti összeg	Értékmegállapítás időbélyegzője
	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

A TR-nek frissítenie kell a vonatkozó értékmegállapítási információkat T-2-től T-1-ig, és meg kell őriznie a legutóbbi „VALU” életciklus-eseményből származó értékmegállapítási információkat.

8. használati eset: „EROR” életciklus-esemény

Életciklus-esemény	Intézkedéstípus	A bejelentés időbélyegzője	Esemény dátuma	Névleges érték	Értékmegállapítás szerinti összeg	Értékmegállapítás időbélyegzője
	EROR	T	T	-	-	-

A TR adatbázisa frissítés előtt	TSR dátuma	Intézkedéstípus	A bejelentés időbélyegzője	Esemény dátuma	Névleges érték	Értékmegállapítás szerinti összeg	Értékmegállapítás időbélyegzője
	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	-	-

A TR adatbázisa frissítés után	TSR dátuma	Intézkedéstípus	A bejelentés időbélyegzője	Esemény dátuma	Névleges érték	Értékmegállapítás szerinti összeg	Értékmegállapítás időbélyegzője
	T-4	-	-	-	-	-	-
	T-3	-	-	-	-	-	-
	T-2	-	-	-	-	-	-
	T-1	-	-	-	-	-	-
	T	-	-	-	-	-	-

Az „EROR” életciklus-esemény eseménydátumának mindig meg kell egyeznie a jelentéstétel dátumával. A TR-nek ugyanakkor törölnie kell az információt a kezdeti dátumtól, azaz a „NEWT” esemény dátumától.

9. használati eset: „REVI” életciklus-esemény

Életciklus-esemény	Intézkedéstípus	A bejelentés időbélyegzője	Esemény dátuma	Névleges érték	Értékmegállapítás szerinti összeg	Lejárat i dátum
	REVI	T	T	100	94	T+20

A TR adatbázisa frissítés előtt	TSR dátuma	Intézkedéstípus	A bejelentés időbélyegzője	Esemény dátuma	Névleges érték	Értékmegállapítás szerinti összeg	Lejárat i dátum
	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	-	-	-	-	-	-

A TR adatbázisa frissítés után	TSR dátuma	Intézkedéstípus	A bejelentés időbélyegzője	Esemény dátuma	Névleges érték	Értékmegállapítás szerinti összeg	Lejárat i dátum
	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

A „REVI” életciklus-esemény eseménynapjának mindig meg kell egyeznie a jelentéstétel napjával. A TR-nek azonban a lezárás dátumától, azaz ebben az esetben T-1-től kezdve újra kell indítania a származtatott ügyletet.

10. használati eset: Ugyanazon eseménynapra vonatkozó több értékmegállapítás bejelentése

Életciklus-esemény	Intézkedéstípus	A bejelentés időbélyegzője	Esemény dátuma	Névleges érték	Értékmegállapítás szerinti összeg	Értékmegállapítás időbélyegzője
	VALU	T	T-1		95	T 18:00:00

A TR adatbázisa frissítés előtt	TSR dátuma	Intézkedéstípus	A bejelentés időbélyegzője	Esemény dátuma	Névleges érték	Értékmegállapítás szerinti összeg	Értékmegállapítás időbélyegzője
	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

A TR adatbázisa frissítés után	TSR dátuma	Intézkedéstípus	A bejelentés időbélyegzője	Esemény dátuma	Névleges érték	Értékmegállapítás szerinti összeg	Értékmegállapítás időbélyegzője
	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

A jogalany egynél több értékmegállapítási jelentést küldött ugyanarra az eseménydátumra vonatkozóan. Ebben az esetben a TR-nek frissítenie kell a T-1 napra vonatkozó TSR-t, mivel a második jelentésben benyújtott értékmegállapítási időbélyegző későbbi, mint az első jelentésben benyújtott értékmegállapítási időbélyegző.

Ugyanezt a logikát kell alkalmazni az ugyanazon eseménynapra vonatkozó több letéti jelentésnél is – ebben az esetben a TR-eknek figyelembe kell venniük a biztosítékeszköz időbélyegzőjét.

6.1.3 A származtatott ügyletek egyedisége és a speciális mezők

566. A jelentéstételről szóló felülvizsgált RTS alkalmazásáig a LEI1–LEI2–UTI kombinációjának szintjén biztosították a származtatott ügyletek egyediségét. Meg kell jegyezni, hogy a TR-ek ezt az egyedi kombinációt a származtatott ügylet módosításának vagy lezárásának szerepeltetésére használták.

567. Az EMIR szerinti jelentéstételről szóló felülvizsgált technikai standardok alkalmazásának napjától kezdve az ezen dátumot követően kötött származtatott ügyletek egyediségét az UTI szintjén kell biztosítani, azaz az ezen időpontot követően kötött származtatott ügyletek esetében a szerződő felek kombinációjától függetlenül nem létezhet két azonos egyedi eszközazonosító. Természetesen ennek ellenére a kétoldalú jelentések esetében (azaz ahol mindkét fél jelentést tesz az EMIR keretében) ugyanaz az UTI kétszer jelenik meg, egyszer-egyszer a két szerződő fél bejelentéseiben.

568. Ettől a naptól kezdve a TR-eknek ezért mindhárom azonosítót (LEI1–LEI2–UTI) csak a jelentéstételről szóló Rts alkalmazásának kezdőnapja előtt megkötött származtatott ügyletek helyzetének frissítésére kell használniuk. A jelentéstételről szóló RTS alkalmazásának kezdőnapja után kötött származtatott ügyletek helyzetének aktualizálásához a TR-ek a LEI1–UTI kombinációt használhatják. Az egyszerűség kedvéért a TR-ek minden esetben alkalmazhatják mindhárom azonosítót a származtatott ügylet helyzetének frissítésére (beleértve a jelentéstételről szóló RTS alkalmazásának kezdőnapját követően kötött származtatott ügyleteket is). Az újonnan bejelentett UTI-k egyediségét a szerződő feleknek és az ERR-eknek a jelentéstétel során, a TR-eknek pedig a jelentések jóváhagyási szabályokkal összhangban történő ellenőrzése során kell biztosítani.

569. Felhívjuk a szerződő felek és a TR-ek figyelmét arra, hogy a jelentéstételről szóló ITS 8. cikkében foglalt követelmény az egyetlen módja annak, hogy az adatszolgáltató szerződő felek és az ERR-ek frissítsék a két LEI-t.
570. A szerződő felek nem módosíthatják a korábbi beadványok 1.4. „1. szerződő fél”, 1.9. „2. szerződő fél” és 2.1. „Egyedi ügyletazonosító” mezőjét „CORR” intézkedéstípusú jelentés benyújtásával, és a TR-ek nem fogadhatnak el ilyen beadványokat. Ezenkívül nem lehet helyesbíteni az „Esemény dátuma”, „Eseménytípus”, „Adatszolgáltatási időbélyeg” és az „Intézkedéstípus” mezőkben jelentett információkat, mivel a „CORR” intézkedéstípussal ellátott jelentésben szereplő információk nem a korábbi beadványokra, hanem a helyesbítésre vonatkoznak.

6.1.4 Az „Újranyitás” intézkedéstípus kezelése.

571. Amikor a szerződő fél vagy az ERR „Újranyitás” intézkedéstípusú jelentést nyújt be, a TR-nek fel kell dolgoznia a jelentést, és a „Lejárat napja” vagy „Az idő előtti lezárás dátuma” mezőben szereplő információk alapján értékelnie kell, hogy azt újra szerepeltetnie kell-e a TSR-ben, vagy csak frissítenie kell az adott származtatott ügyletre vonatkozó belső adatbázisát (lásd még a TSR-nek az „Újranyitás” intézkedéstípusú jelentés utáni frissítésére vonatkozó példát a 6.1.2. szakaszban).
572. A bejelentő szerződő félnek vagy az ERR-nek teljes körű tájékoztatást kell nyújtania a származtatott ügylet lejárat napjáról és idő előtti lezárásának dátumáról. A megadott információknak a jóváhagyási szabályokban szereplő logikai időrendet kell követniük. Az idő előtti lezárás időpontja konkrétan nem lehet jövőbeli.
573. „Újranyitás” intézkedéstípusú jelentések esetében az „Esemény dátuma” mező és „A bejelentés időbélyegzője” mező dátumrészének azonosnak kell lennie.
574. Amennyiben a származtatott ügyletekről szóló jelentésben a lejárat dátum jövőbeli, vagy nem töltik ki, és az idő előtti lezárás dátuma sincs kitöltve, a TR-nek a származtatott ügyletet a TSR-ben az „Újranyitás” intézkedéstípusú beadványban szereplő összes értékkel együtt kell szerepeltetnie.
575. Amennyiben a lejárat napja vagy az idő előtti lezárás dátuma egyaránt korábbi, a TR-nek frissítenie kell saját nyilvántartásait, a TSR-t azonban nem.
576. Amennyiben a lejárat dátum jövőbeli, de az idő előtti lezárás dátuma korábbi, a TR-nek frissítenie kell saját nyilvántartásait, a TSR-t azonban nem.
577. Amennyiben az idő előtti lezárás dátumánál az esemény napjánál későbbi dátumot vagy a lejárat dátummal megegyező vagy annál későbbi dátumot tüntetnek fel, ez a jelentés nem befolyásolná a TSR-t, mivel a jóváhagyási szabályoknak való meg nem felelés miatt elutasítanák. Az alábbi táblázat a releváns eseteket foglalja össze.

88. táblázat – A TSR és a „Újranyitás” intézkedéstípusú jelentések közötti kölcsönhatás

Lejárat napja	Az idő előtti lezárás dátuma	A TSR-re gyakorolt hatás
Korábbi, mint az esemény dátuma	Korábbi, mint az esemény dátuma	Nincs hatással a TSR-re, csak a belső adatbázist kell frissíteni
Megegyezik az esemény dátumával	Üres	A TSR és a belső adatbázis frissítése
Megegyezik az esemény dátumával	Korábbi, mint az esemény dátuma	Nincs hatással a TSR-re, csak a belső adatbázist kell frissíteni
Az esemény dátumánál későbbi vagy üres	Üres	A TSR és a belső adatbázis frissítése
Az esemény dátumánál későbbi vagy üres	Megegyezik az esemény dátumával vagy annál korábbi	Nincs hatással a TSR-re, csak a belső adatbázist kell frissíteni
Az esemény dátumánál későbbi vagy üres	Korábbi, mint a lejárat dátuma, de későbbi, mint az esemény dátuma	Nincs hatással a TSR-re (elutasítva)
Korábbi, az esemény dátumával megegyező vagy annál későbbi	A lejárat dátummal megegyező vagy annál későbbi	Nincs hatással a TSR-re (elutasítva)

6.1.5 Jelentéstétel az „EROR” és a „REVI” intézkedéstípus szerint

578. Amennyiben a szerződő fél „EROR”-t jelent be a származtatott ügylet saját oldalára, az említett jelentést kézhez vevő TR-nek törölnie kell az adott szerződő fél által bejelentett származtatott ügyletet a TSR-ből. A TR-nek ezt akkor is meg kell tennie, ha a másik szerződő fél ugyanannak a TR-hez jelent, és nem nyújtotta be ugyanazt a jelentést. A szerződő feleknek kell felelősséget vállalniuk az „EROR” jelentések használata által okozott bármilyen típusú eltérés megoldásáért.

579. A TR-nek vissza kell állítania a származtatott ügyletet a TSR-ben, ha egy „Újranyitás” intézkedéstípusú jelentés érkezett, és az megfelel a 576.pont alatti táblázatban szereplő jóváhagyási szabályoknak és logikai szabályoknak. A TR-nek ezt akkor is meg kell tennie, ha a másik szerződő fél ugyanannak a TR-hez jelent, és nem nyújtotta be ugyanazt a jelentést. A szerződő feleknek kell felelősséget vállalniuk az „REVI” jelentések használata által okozott bármilyen típusú eltérés megoldásáért.

6.1.6 Az ütemezésre vonatkozó információk szerepeltetése a TSR-ben

580. A jelentéstételről szóló RTS és ITS ismerteti a névleges értékek ütemezésének és egyéb kifizetéseknek a bejelentésére vonatkozó követelményeket.
581. A TR-eknek a TSR-ben csak a bejelentett ütemezések aktuális értékét kell szerepeltetnie, szemben az ütemezés összes értékével. Ezt az ütemezés következő mezőire kell alkalmazni: 2.50–2.52. („Ár”), 2.57–2.59. („Az 1. szakasz névleges összege”), 2.61–2.63. („Az 1. szakasz névleges mennyisége”), 2.66–2.68. („A 2. szakasz névleges összege”), 2.70–2.72. („A 2. szakasz névleges mennyisége”) és 2.135–2.137. („Kötési ár”). Ez csökkenteni fogja a hatóságok rendelkezésére bocsátott adatok mennyiségét, és megkönnyítheti a kitettségek azonnali értékelését.
582. A TR-eknek a menetrendben szereplő információk hatálybalépésének és befejezésének dátumára vonatkozó mezőket kell használnia annak meghatározásához, hogy a TSR-ben mely adatpontot kell szerepeltetni. Például a következő jellemzőkkel rendelkező ütemezést jelentik be: „érték” {100, 150, 200}, „a hatálybalépés napja” {T, T+10, T+20}, „záródátum” {T+ 9, T+19, T+29}. A T–T+ 9 jelentéstételi dátumokra létrehozott TSR-ekben az érték 100, a T+10–T+19 jelentéstételi dátumokra létrehozott TSR-ekben 150, végül pedig a T+20–T+29 jelentéstételi dátumokra létrehozott TSR-ekben az érték 200.
583. Az egyéb kifizetésekre vonatkozó 2.73–2.78. mezők esetében a TR-eknek a TSR-ben minden vonatkozó kifizetést szerepeltetniük kell. A különböző típusú kifizetéseket nem szabad felülrni. Ez azt jelenti, hogy ha a szerződő fél egynél többször jelenti ugyanazt a típusú fizetést (különböző jelentésekben), a TSR-ben frissíteni kell ezt az értéket. Az alábbi példa szemlélteti a logikát:

Esemény dátuma	A CP jelentései	TSR az adott napra
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. Az árukra vonatkozó 2.122–2.131. mezők esetében a TR-eknek szerepeltetniük kell a szerződő felek által jelentett összes információt.
585. A legfrissebb összekapcsolási azonosítóknak a TSR-ben is benn kell maradniuk, ha a szerződő fél olyan életciklus-eseményt jelent, ahol ezek a mezők nem alkalmazandók. Viszont az összekapcsolási azonosítók nem maradhatnak benn a TSR-ben, ha a szerződő fél olyan életciklus-eseményt jelent, ahol ezek a mezők opcionálisak, és ezeket üresen hagyják a bejelentés során. Ugyanezt a megközelítést kell alkalmazni például az „Eseménytípus” mezőre is.

6.1.7 Megszűnő (dead) származtatott ügyletek

586. Amennyiben a szerződő fél megszűnik anélkül, hogy felvásárolná vagy összeolvadna egy vállalkozással, a kereskedési adattárban nem maradhat nyitott származtatott ügylete.
587. Ha az adatszolgáltató szerződő fél közvetlenül tesz jelentést a TR-nek, és tagságának törlése érdekében értesíti a TR-t, a TR-nek fel kell vennie a kapcsolatot az adatszolgáltató szerződő féllel az érintett származtatott ügyletek „TERM” intézkedéstípusú jelentések benyújtásával történő lezárása érdekében, amíg a szerződő fél még aktív, amennyiben a lezárás dátuma legkésőbb az adatszolgáltató szerződő fél megszűnésének napja.
588. Ha az adatszolgáltató szerződő fél nem közvetlenül a TR-nek jelent, és az ERR vagy az RSE értesíti a TR-t, a TR-nek fel kell vennie a kapcsolatot az adott jogalannyal annak érdekében, hogy az ERR vagy az RSE „TERM” intézkedéstípusú jelentések benyújtásával lezárja az érintett származtatott ügyleteket, amíg az adatszolgáltató szerződő fél még aktív, amennyiben a lezárás dátuma legkésőbb az adatszolgáltató szerződő fél megszűnésének napja.
589. Amennyiben az adatszolgáltató szerződő fél megszűnik létezni, és nem szüntette meg a nyitott származtatott ügyleteket, a TR pedig tudomást szerez erről a helyzetről, a következő forgatókönyvet kell követni:
- Ha az ERR eltér az adatszolgáltató szerződő féltől, és az ERR nem használt RSE-t, a TR-nek fel kell vennie a kapcsolatot az ERR-vel, kérnie kell „TERM” intézkedéstípusú jelentések benyújtását, amennyiben a lezárás dátuma legkésőbb az adatszolgáltató szerződő fél megszűnésének napja, és ezzel egyidejűleg értesítenie kell az adatszolgáltató szerződő fél NCA-ját. Ha a bejelentő szerződő fél vagy a ERR RSE-t alkalmazott, és ez a jogalany továbbra is aktív RSE a TR-nél, a TR-nek fel kell vennie a kapcsolatot az RSE-vel, kérnie kell „TERM” intézkedéstípusú jelentések benyújtását, amennyiben a lezárás dátuma legkésőbb az adatszolgáltató szerződő fél megszűnésének napja, és ezzel egyidejűleg értesítenie kell az adatszolgáltató szerződő fél NCA-ját.
 - Ha az a) pontban szereplő előző lépés nem alkalmazható, a TR-nek értékelnie kell a lezárandó nyitott származtatott ügyletek lejáratát annak megállapítása érdekében, hogy azok egyébként lejárnának-e a következő tizenkét hónapban. Ebben az esetben a TR-nek nem kell további intézkedést tennie. Ennek célja a TR-ek munkaterhének enyhítése, és a megszűnő származtatott ügyletek kizárási folyamatával járó kockázatok minimalizálása.
 - Ha a b) pont szerinti előző lépés nem alkalmazandó, a TR-nek fel kell vennie a kapcsolatot a nyitott származtatott ügyletek másik szerződő felével (feleivel), amennyiben ezek a jogalanyok közvetlenül a TR-nek jelentenek, és kérniük kell, hogy az adatszolgáltató szerződő fél nevében szüntessék meg a nyitott származtatott ügyleteket, ugyanakkor lehetőség szerint értesítsék az NCA-(ka)t a másik (többi) szerződő fél intézkedéseivel való konzisztencia érdekében.
 - Végezetül, amennyiben a fentiek egyike sem alkalmazható, a TR-nek az NCA visszaigazolását és az ESMA értesítését követően megfelelően meg kell

jelölnie az érintett származtatott ügyleteket, és azokat nem kell figyelembe venni a TSR, egyeztetési folyamat vagy bármely későbbi összesítés, például pozíciójelentések céljából.

590. Azon származtatott ügyletek esetében, amelyek az új jelentéstételi követelmények alkalmazásának napján függőben maradtak, az 589. bekezdésben említett eljárást a TR-eknek a lehető leghamarabb, de legkésőbb az átmeneti időszak végéig el kell végezniük.

6.2 Egyeztetés

6.2.1 Az egyeztetés tárgyát képező adatok köre

591. A TRS-nek biztosítania kell az egyeztetés tárgyát képező adatok körének következetes meghatározását. A TRS ezért az egyeztetési folyamatba csak akkor vonhat be származtatott ügyleteket, úgy kereskedési, mint pozíciószinten, ha az alábbi feltételek mindegyike teljesül:

- a. Az 1. szerződő fél jelentéstételre kötelezett, azaz az EU-ban letelepedett szerződő fél, vagy olyan ABA, amelynek ABAK-ja az EU-ban letelepedett, a GLEIF alapján.
- b. A 2. szerződő fél a GLEIF alapján jelentéstételre kötelezett, ha az EU-ban letelepedett, vagy olyan ABA, amelynek ABAK-ja az EU-ban letelepedett, vagy ha az 1.14-es „A 2. szerződő fél jelentéstételi kötelezettsége” mezőben „TRUE” értéket kell feltüntetni.
- c. A származtatott ügyletre nem vonatkozott „EROR” intézkedéstípusú jelentés, kivéve, ha azt „REVI” intézkedéstípusú jelentés követte.
- d. A származtatott ügylet a jelentéstételről szóló ITS 2. cikke (2) bekezdésének a) és b) pontjában foglaltak szerint nyitott, vagy az elmúlt harminc naptári napban nyitott volt.

592. A TR-eknek a késedelmesen jelentett származtatott ügyleteket is be kell vonnia az egyeztetési folyamatba, ha a késedelmes jelentés egy egyeztetés tárgyát képező, nyitott származtatott ügyletre vonatkozik.

593. A TRS-nek törölnie kell az egyeztetési folyamatból azokat a származtatott ügyleteket, amelyek legalább harmincegy naptári napig nem voltak nyitottak, és ezt a „Lejárat napja” vagy „Az idő előtti lezárás dátuma” mezőben bejelentett legkorábbi dátum alapján kell meghatározni. Ezenkívül azokat a származtatott ügyleteket is törölni kell, amelyekről „EROR” intézkedéstípusú jelentés érkezett.

594. Érdemes emlékeztetni arra, hogy a TR-eknek össze kell egyeztetniük az adatokat a vonatkozó egyeztetési tűréshatárral, valamint az adatminőségről szóló RTS mellékletének 2. táblázatában szereplő vonatkozó kezdő dátummal.

6.2.2 Pozíciószintű kontra kereskedési szintű egyeztetés

595. A TR-eknek tehát össze kell hangolnia mind a pozíciószintű, mind a kereskedési szintű jelentéseket, a legutóbbi alkalmazandó eseménydátum – amelynek két munkanappal az egyeztetés napja előttinek kell lennie – szerint meghatározva. Például ha az egyeztetésre szerdán kerül sor, a TR-nek azokat a származtatott ügyleteket kell szerepeltetnie, amelyek eseménydátuma hétfő vagy korábbi. Ha az egyeztetésre hétfőn kerül sor, a TR-nek azokat a származtatott ügyleteket kell szerepeltetnie, amelyek eseménynapja csütörtök vagy korábbi. A munkanapok meghatározására a TARGET 2 naptárt kell használni.

89. táblázat – A kétnapos ráhagyással végrehajtott egyeztetési folyamat és a TSR közötti információáramlási aszimmetriák

Munkanap	Esemény dátuma	Események
T	T	- Az 1. és a 2. szerződő fél új származtatott ügyletet hajt végre T eseménynapon - Az 1. szerződő fél T munkanapon küldi el a jelentést a TR-nek.
T+1	T+1	- A 2. szerződő fél T+1 munkanapon küldi el a jelentést a TR-nek. - A jogalanyoknak T+1 munkanapon 06.00 UTC-ig / a hatóságoknak 12.00 UTC-ig eljuttatott TSR a T -1 vagy annál korábbi eseménydátummal bejelentett származtatott ügyletek T munkanapon fennálló legfrissebb helyzetét tartalmazza, azaz a fenti származtatott ügyletet nem tartalmazza. - A jogalanyoknak T+1 munkanapon 06:00 UTC-ig, a hatóságoknak 12.00 UTC-ig T-2 vagy korábbi eseménynapra vonatkozóan eljuttatott egyeztetési jelentés nem tartalmazza a fenti származtatott ügyletet. - Az egyeztetési folyamat éjfélig tart a T munkanap során vagy korábban, T-1 vagy korábbi eseménynapkal bejelentett származtatott ügyletek esetében.
T+2	T+2	596. A T+2 munkanapon 06.00 UTC-ig a jogalanyok / T+2 munkanapon 12.00 UTC-ig a hatóságok részére eljuttatott TSR tartalmazza a T vagy korábbi eseménydátummal bejelentett származtatott ügyletek legfrissebb helyzetét T+1 üzleti napon, azaz ebben a fenti

		származtatott ügylet szerepel, de még nem került egyeztetésre (egyeztetési megjelölés = „NA”). - A T+2 munkanapon 06:00 UTC-ig a jogalanyoknak / 12.00 UTC-ig a hatóságoknak T-1 vagy korábbi eseménynapra vonatkozóan eljuttatott egyeztetési jelentés nem tartalmazza a fenti származtatott ügyletet. - Az egyeztetési folyamat T+1 vagy annál korábbi munkanap során T vagy korábbi eseménynappal bejelentett származtatott ügyletek esetében éjfélig (UTC) tart.
T+3	T+3	597. A T+3 munkanapon a jogalanyoknak 06.00 UTC-ig / a hatóságoknak 12.00 UTC-ig eljuttatott TSR tartalmazza a T+1 vagy annál korábbi esemény dátummal bejelentett származtatott ügyletek legutóbbi helyzetét a T+2 üzleti napon, azaz a fenti származtatott ügyletek <u>abban szerepelnek, és egyeztetés tárgyát képezték (az egyeztetési megjelölés ennek megfelelően frissül)</u> A T+3 munkanapon a jogalanyoknak 06.00 UTC-ig / a hatóságoknak 12.00 UTC-ig a T eseménynapra vagy a korábbi időpontra vonatkozóan eljuttatott egyeztetési jelentés tartalmazza a fenti származtatott ügyletet.

6.2.3 Az értékmegállapítás egyeztetése

598. Az értékmegállapítást kereskedési szintű vagy pozíciószintű szemszögből a 6.2.2. szakaszban foglalt útmutatás szerint kell egyeztetni.
599. Ha a származtatott ügylet egyik szerződő fele NFC-, a jogalanynak nem kell értékmegállapítási adatokat szolgáltatnia. A TR-eknek ki kell hagyniuk ezeket az információkat az egyeztetési folyamatból abban az esetben is, ha a jogalany nem köteles értékmegállapítási információkat szolgáltatni.
600. Amennyiben mindkét szerződő fél köteles bejelenteni az értékmegállapításokat, a TR-eknek az egyeztetési folyamat során fel kell tüntetniük az összes releváns értékmegállapítási adatot, és meg kell jelölniük azokat a származtatott ügyleteket, ahol az egyik szerződő fél nem jelentette be az értékmegállapítást, vagy ha az információk közötti egyeztetési hézagok vannak.
601. A 6.3.3. szakasz ismerteti az értékmegállapítási státusz és a származtatott ügylet egyeztetési státusza közötti kölcsönhatást.

6.2.4 Kétoldalú származtatott ügyletek

1. A TR-nek a kétoldalú származtatott ügyleteket össze kell egyeztetnie a szerződő felek által bejelentett egyes oldalak egyeztetése útján.

602. Érdemes megjegyezni, hogy a kétoldalú származtatott ügyletek legtöbbje, például a kamatcsereügyletek, a keresztdevizás csereügyletek és a deviza-csereügyletek esetében az oldalak sorrendje nem határozható meg egyértelműen, mivel az egyik oldalnak nincs egyedi elsőbbsége a másikkal szemben. Ezért ha a szerződő felek következtelen módon jelentik be a származtatott ügylet két oldalát, a TR-nek a sorrendtől függetlenül törekednie kell a két oldal megfeleltetésére, figyelembe véve a két szerződő fél által „Az 1. oldal iránya” mezőben jelentett értékeket, az oldalak ellentétes értékekkel való megfeleltetése útján. Ha az 1. szerződő fél azt „fizető”-ként jelentette be, a TR-nek össze kell egyeztetnie azt a „kedvezményezett”-ként azonosított oldallal vagy a nem azonosított oldallal, ha az 1. oldalt azonosították „fizetőként”.
603. Ha egy nyitott pozíció egy pozíció nullára történő nettósításának az eredménye (szint = P és mennyiség = 0), akkor a TR-nek ki kell zárnia az egyeztetésből az „Irány”, „Az 1. oldal iránya” és „A 2. oldal iránya” mezőket.

6.2.5 Az ütemezésre vonatkozó információk egyeztetése

604. A TR-eknek csak a TSR-ben szereplő, ütemezéssel kapcsolatos mezők adatait kell összeegyeztetnie. Ez a megközelítés összhangban van Az ütemezésre vonatkozó információk szerepeltetése a TSR-ben című 6.1.6. szakaszban ismertetett megközelítéssel.

6.3 Adatminőségi visszajelzés

6.3.1 Elutasítási visszajelzés

605. Az adatminőségről szóló RTS 1. cikkének (1) bekezdése szerint a TR-eknek a bejelentő jogalanyoktól kapott adatokat azok kézhezvételekor ellenőrizniük kell. Az adatminőségről szóló RTS 1. cikkének (3) bekezdésével összhangban a TR-ek az RSE-k számára részletes tájékoztatást nyújtanak az adatellenőrzés eredményeiről. Az azonnali elutasításra vonatkozó visszajelzést az adatok beérkezésétől számított 60 percen belül el kell juttatni az érintett RSE-hez, tehát attól az időponttól számítva, amikor a benyújtott fájl bekerül a TR rendszerébe.
606. Az RSE-nek adott azonnali elutasító válaszon kívül a TR ezt a visszajelzést az adatszolgáltató szerződő feleknek és az adatszolgáltatásért felelős szervezeteknek is átadhatja, ha azok hozzáférnek a TR-hez, és közlik, hogy meg kívánják kapni az azonnali elutasító választ.
607. Az adatminőségről szóló RTS 1. cikkének (1) bekezdése felsorolja azokat az egyedi ellenőrzéseket, amelyeket a TR-eknek végre kell hajtaniuk. Az 1. cikk (1) bekezdésének a) pontja szerinti hitelesítést előzetesen kell elvégezni, ezért az említett első ellenőrzési lépésre vonatkozóan nem kell külön visszajelzést adni az elutasításról. A fennmaradó ellenőrzéseket a benyújtás helyén kell elvégezni, és az elutasító visszajelzéseket a következő elutasítási kategóriáknak megfelelően kell elvégezni:
- a. a beadvány séma-ellenőrzése az 1. cikk (1) bekezdésének b) pontja szerint;

- b. a bejelentő jogalany engedélyezése az 1. cikk (1) bekezdésének c) pontja szerint;
 - c. a beadvány logikai ellenőrzése az 1. cikk (1) bekezdésének d)–k) pontja szerint;
 - d. az üzleti szabályok vagy a beadvány tartalmi jóváhagyása az 1. cikk (1) bekezdésének l) pontja szerint, ezen iránymutatás magyarázatainak megfelelően.
608. Az adatminőségről szóló RTS 1. cikkének (2) bekezdése értelmében a TR „elutasítja az olyan származtatott ügyletre vonatkozó jelentést, amely nem felel meg az (1) bekezdésben meghatározott követelmények valamelyikének, és hozzárendeli a melléklet 1. táblázatában meghatározott elutasítási kategóriák egyikét”, amelyeket fentebb említettünk.
609. Ezen ellenőrzések végrehajtása érdekében a TR-eknek jóváhagyási szabályokat kell alkalmazniuk annak biztosítása érdekében, hogy a jelentéstételt az EMIR-rendszernek megfelelően végezzék, beleértve a technikai standardok ezen iránymutatásban pontosított előírásait is. Ennek megfelelően az adatszolgáltató szerződő feleknek vagy a bejelentő jogalanyoknak meg kell felelniük az ezen iránymutatással együtt az ESMA honlapján közzétett jóváhagyási szabályokban meghatározott jelentéstételi követelményeknek.
610. Annak érdekében, hogy az adatminőségi követelmények technikai szempontjai relevánsak legyenek, és azokat helyesen alkalmazzák, az ESMA szükség esetén vagy adott esetben frissíti a jóváhagyási szabályokat. A jóváhagyási szabályok aktualizálásakor az ESMA meghatározza az aktualizált jóváhagyási szabályok alkalmazásának tényleges napját, és a TR-eknek biztosítaniuk kell, hogy a meghatározott időkereten belül végrehajtsák a változtatásokat, és megkezdjék az ellenőrzések elvégzését az alkalmazás kijelölt napjára vonatkozó, aktualizált jóváhagyási szabályok szerint.
611. Hasonlóképpen az adatszolgáltató szerződő feleknek, az ERR-eknek vagy adott esetben az RSE-knek frissíteniük kell a jelentéstételi rendszereiket annak érdekében, hogy a benyújtott jelentések megfeleljenek az alkalmazás kijelölt napjára vonatkozó új jóváhagyási szabályoknak.
612. A jóváhagyási szabályok egyedi hibakódról és hibaüzenetről rendelkeznek, amely minden egyes jóváhagyási szabály esetében egy XML elérési utat tartalmaz, és a TR-eknek ezeket a hibakódokat és üzeneteket kell használniuk az elutasítás okának az érintett felekkel való közlése során. A származtatott ügyletekről szóló jelentés elutasítása esetén az elutasító válasznak tartalmaznia kell azon jóváhagyási szabályok összes hibakódját, amelyeknek a származtatott ügyletről benyújtott jelentés nem felelt meg. Ezért a hibakódokra vonatkozó adatokat jelentéstételi szinten kell megadni.
613. Ha a benyújtott jelentés helyes, és megfelel az összes jelentéstételi követelménynek, valamint a jóváhagyási szabályokban szereplő technikai előírásoknak, a visszajelzésben fel kell tüntetni, hogy a származtatott ügyletről szóló jelentést elfogadták.

614. A kereskedési adattárnak igazolnia kell, hogy a fájl (az egész fájl és a származtatott ügyletekről szóló egyes jelentések szintaxisa) megfelel az XML sémának. Amennyiben a fájl nem felel meg, az egész fájl (az adott fájlban szereplő összes ügylet) elutasításra kerül, az indoklás pedig az lesz, hogy a fájl „sérült”. A statisztikákban ezt 1 fájl elutasításként kell jelenteni, még akkor is, ha a fájl több esetben is ellentmond az XML sémának.
615. Ha azonban a fájl megfelel az XML sémának, és például 3 származtatott ügyletet tartalmaz, de az összes származtatott ügylet sikertelen, a statisztikákban 3 elutasított és 0 elfogadott származtatott ügylettel kell megjeleníteni a fájl elfogadását.
616. Az azonnali elutasító válasz kézhezvételét követően az EMIR 9. cikke szerinti jelentéstételi kötelezettségnek való megfelelés biztosítása érdekében az adatszolgáltató szerződő feleknek vagy az ERR-nek, közvetlenül vagy RSE-n keresztül, pontos és hiánytalan jelentéseket kell benyújtaniuk a jelentéstételi határidőig.
617. Az azonnali elutasításra vonatkozó visszajelzést követően az adatminőségről szóló RTS 4. cikke (1) bekezdésének c) pontja szerint a TR-ek az adatszolgáltató szerződő felek, az RSE-k, az ERR-ek és azon harmadik felek számára, amelyek az EMIR 78. cikkének (7) bekezdése alapján hozzáférést kaptak az EMIR adataihoz, hozzáférést biztosítanak az említett napon elutasított, származtatott ügyletekről szóló nap végi jelentésekhez. Az adatminőségről szóló RTS-ben foglaltak szerint ezt a jelentést hozzáférhetővé kell tenni a következő munkanapon 6:00 UTC-ig a jogalanyok, 12:00 UTC-ig pedig a hatóságok számára. A munkanapok meghatározásához TARGET 2 naptárt kell használni.
618. A TR-eknek minden általuk összegyűjtött adatot fel kell használniuk annak meghatározására, hogy milyen információkat kell szolgáltatniuk, és mely RSE-k, ERR-ek és szerződő felek számára. A teljes fájlhoz kapcsolódó hibákra vonatkozó információkat a fájl RSE-je, valamint adott esetben az 1.3. és 1.4. mezőben feltüntetett valamennyi ERR és szerződő fél rendelkezésére kell bocsátani, feltételezve, hogy az elutasított fájlból kiolvasható az információ. Az adott adatrekordhoz kapcsolódó hibákra vonatkozó információkat az RSE, az ERR és az e rekordban megadott 1. szerződő fél rendelkezésére kell bocsátani, amennyiben a jogalanyok elérhetőek.
619. Az (azonnali és nap végi) elutasító válasz különleges körülmények – például tervezett vagy nem tervezett karbantartás – esetén történő megadásának határidejét illetően a TR-eknek az adatokhoz való hozzáférés operatív vonatkozásairól szóló, a 6.4.1. szakaszban részletezett iránymutatások szerint kell eljárniuk.

6.3.1.1 Visszajelzés azonnali elutasításról

620. Az adatminőségről szóló RTS 1. cikkének (3) bekezdése szerinti azonnali elutasítási választ a TR-ek az ISO 20022 formátumnak megfelelő szabványosított válaszüzenetekben, konkrétan az XSD sémával bocsátják rendelkezésre. A jelentésnek a következő információkat kell tartalmaznia:

90. táblázat – Visszajelzés azonnali elutasításról

Sz.	Mező	Bejelentendő adatok	XML üzenet
1	Fájlazonosítás	Szöveges érték	<pre> ... <RjctnSttstcs> <CtrPtyId> <RptgCtrPty> <LEI>12345678901234500000</LEI> </RptgCtrPty> <RptSubmitgNtty> <LEI>12345678901234500000</LEI> </RptSubmitgNtty> <NttyRspnsblForRpt> <LEI>12345678901234500000</LEI> </NttyRspnsblForRpt> </CtrPtyId> <RptSttstcs> <TtlNbOfRpts>1</TtlNbOfRpts> <TtlNbOfRptsAccptd>1 </TtlNbOfRptsAccptd> <TtlNbOfRptsRjctd>0 </TtlNbOfRptsRjctd> </RptSttstcs> <DerivSttstcs> <DtldSttstcs> <TtlNbOfTx>10 </TtlNbOfTx> <TtlNbOfTxAccptd>9 </TtlNbOfTxAccptd> <TtlNbOfTxRjctd>1 </TtlNbOfTxRjctd> <TxRjctnsRsn> <TxId> <ActnTp>NEWT</ActnTp> <RptgTmStmp> 2025-0407T10:00:00Z </RptgTmStmp> <DerivEvtTp>TRAD </DerivEvtTp> <EvtTmStmp><Dt> 2025-04-07 </Dt></EvtTmStmp> <OthrCtrPty> <Lgl><LEI> ABCDEFGHIJKLMNOPQRST </LEI></Lgl> </OthrCtrPty> <TxId> <UnqTxIdr> UTI1 </UnqTxIdr> </TxId> </pre>
2	Az elutasítás oka	Hibakód	
3	Az elutasítás leírása	A hiba leírása	
4	A kapott származtatott ügyletek száma	10	
5	Az elfogadott származtatott ügyletek száma	9	
6	Az elutasított származtatott ügyletek száma	1	
7	A származtatott ügyletek azonosítása		
8	1. szerződő fél (adatszolgáltató szerződő fél)	123456789012345 00000	
9	2. szerződő fél	ABCDEFGHIJKLM NOPQRST	
10	UTI	UTI1	
11	A bejelentés időbélyegzője	2025-04-07T10:00:00Z	
12	Esemény dátuma	2025-04-07	
13	Eseménytípus	TRAD	
14	Intézkedéstípus	NEWT	
15	Állapot Elfogadva	ACPT	
16	Állapot Elutasítva	RJCT	
17	Az elutasítás oka	EMIR-VR-1001-6	

90. táblázat – Visszajelzés azonnali elutasításról

Sz.	Mező	Bejelentendő adatok	XML üzenet
			<Sts>RJCT</Sts> <DtldVldtnRule> <Id>EMIR-VR-1001-6</Id> <Desc>Xpath of the Erroneous field</Desc> </DtldVldtnRule> </TxsRjctnsRsn> </DtldSttstcs> ...
18	Az elutasítás leírása	A hibás mező X-útja	

621. Ha az elutasítás az 1.4. „1. szerződő fél (adatszolgáltató szerződő fél)” vagy az „1.9. „2. szerződő fél” mezőre vonatkozik, akkor ezeket a mezőket nem feltétlenül kell kitölteni az elutasítási jelentésben.

6.3.1.2 Nap végi elutasítási jelentés

622. Az adatminőségről szóló RTS 4. cikke (1) bekezdésének c) pontjával összhangban a TR-ek nap végi elutasítási jelentést az ISO 20022 formátumnak megfelelő szabványosított válaszüzenetekben, konkrétan XSD sémában nyújtják be. A jelentésnek a következő információkat kell tartalmaznia:

91. táblázat – Nap végi elutasítási jelentés

Sz.	Mező	Bejelentendő adatok	XML üzenet
1	A kapott fájlok száma	3	... <RjctnSttstcs> <CtrPtyId> <RptgCtrPrty>
2	Az elfogadott fájlok száma	2	
3	Az elutasított fájlok száma	1	
4	Fájlazonosítás	REPORT1	<LEI>12345678901234500000</LEI> </RptgCtrPrty> <RptSubmitgNtty>
5	Az elutasítás oka	CRPT	
6	Az elutasítás leírása	A fájl megsérült	
7	A kapott származtatott ügyletek száma	10	<LEI>12345678901234500000</LEI> </RptSubmitgNtty> <NttyRspnsblForRpt>
8	Az elfogadott származtatott ügyletek száma	9	
9	Az elutasított származtatott ügyletek száma	1	
10	A származtatott ügyletek azonosítása		<LEI>12345678901234500000</LEI> </NttyRspnsblForRpt> </CtrPtyId> <RptSttstcs> <TtlNbOfRpts>3</TtlNbOfRpts> <TtlNbOfRptsAccptd>2 </TtlNbOfRptsAccptd> <TtlNbOfRptsRjctd>1 </TtlNbOfRptsRjctd>
11	1. szerződő fél (adatszolgáltató szerződő fél)	123456789012345 00000	
12	2. szerződő fél	ABCDEFGHIJKLM NOPQRST	

91. táblázat – Nap végi elutasítási jelentés

Sz.	Mező	Bejelentendő adatok	XML üzenet
		UTI1	<pre> <NbOfRptsRjctdPerErr> <DtldNb>1</DtldNb> <RptSts> <MsgRpId>REPORT1</MsgRpId> <Sts>CRPT</Sts> </RptSts> </NbOfRptsRjctdPerErr> </RptSttstcs> <DerivSttstcs> <DtldSttstcs> <TtlNbOfTx>10 </TtlNbOfTx> <TtlNbOfTxAccptd>9 </TtlNbOfTxAccptd> <TtlNbOfTxRjctd>1 </TtlNbOfTxRjctd> <TxRjctnsRsn> <TxId> <ActnTp>NEWT</ActnTp> <RptgTmStmp> 2025-0407T10:00:00Z </RptgTmStmp> <DerivEvtTp>TRAD </DerivEvtTp> <EvtTmStmp><Dt> 2025-04-07 </Dt></EvtTmStmp> <OthrCtrPty> <Lgl><LEI> ABCDEFGHIJKLMNOPQRST </LEI></Lgl> </OthrCtrPty> <TxId> <UnqTxIdr> UTI1 </UnqTxIdr> </TxId> <Sts>RJCT</Sts> <DtldVldtnRule> <Id>EMIR-VR-1001-6</Id> <Desc>Xpath of the erroneous field</Desc> </DtldVldtnRule> </TxRjctnsRsn> </DtldSttstcs> </pre>
13	UTI		...
14	A bejelentés időbélyegzője	2025-04-07T10:00:00Z	
15	Esemény dátuma	2025-04-07	
16	Eseménytípus	TRAD	
17	Intézkedéstípus	NEWT	
18	Állapot Elfogadva	ACPT	

91. táblázat – Nap végi elutasítási jelentés

Sz.	Mező	Bejelentendő adatok	XML üzenet
19	Állapot Elutasítva	RJCT	
20	Az elutasítás oka	EMIR-VR-1001-6	
21	Az elutasítás leírása	A hibás mező X-útja	

623. Ha az elutasítás az 1.4. „1. szerződő fél (adatszolgáltató szerződő fél)” vagy az 1.9. „2. szerződő fél” mezőre vonatkozik, akkor ezeket a mezőket nem feltétlenül kell kitölteni az elutasítási jelentésben.

624. A nap végi elutasítási jelentést elektronikusan kell benyújtani az ISO 20022 szerinti XML üzenetben. A TR-ek emellett használhatnak másik interfészt is, hogy például abban az esetben, ha az adatszolgáltató szerződő fél vagy az adatszolgáltatásért felelős szervezet nem közvetlenül a TR-nek jelent, hanem csak megtekintési jogosultsággal rendelkezik, részletes információkkal rendelkezzen arról, hogy megfelel-e az EMIR szerinti jelentéstételi kötelezettségnek.

6.3.2 Figyelmeztető visszajelzés

625. Az adatminőségről szóló RTS 4. cikke (1) bekezdésének e)–g) pontja szerint a TR-ek az adatszolgáltató szerződő felek, az RSE-k, az ERR-ek és azon harmadik felek számára, amelyek az EMIR 78. cikkének (7) bekezdése alapján hozzáférést kaptak az EMIR adataihoz, hozzáférést biztosítanak a nyitott származtatott ügyletek hiányzó értékmegállapításairól, a nyitott származtatott ügyletekre vonatkozó hiányzó letéti információkról, valamint a mezőkben bejelentett rendellenes értékekről szóló nap végi jelentésekhez.

626. Ezeket a nap végi jelentéseket hozzáférhetővé kell tenni a következő munkanapon 6:00 UTC-ig a jogalanyok, 12:00 UTC-ig pedig a hatóságok számára. A munkanapok meghatározásához TARGET 2 naptárt kell használni.

627. A TR-eknek minden általuk összegyűjtött adatot fel kell használniuk annak meghatározására, hogy milyen információkat kell szolgáltatniuk, és mely RSE-k, ERR-ek és szerződő felek számára.

628. A származtatott ügyleteknek a hiányzó értékmegállapításokra és letéti információkra vonatkozó, nap végi figyelmeztető visszajelzést tartalmazó jelentésekben való szerepeltetése során ugyanazokat a szabályokat kell követni, mint a származtatott ügyleteknek a kereskedési helyzetről szóló jelentésben való szerepeltetésekor, a 6.1. szakaszban foglaltak szerint. Ezért a figyelmeztetéseket a TSR alapján kell megadni, és például a megszűnt származtatott ügyleteket ki kell zárni (a 6.1.7. szakaszban foglaltak szerint).

629. A származtatott ügyleteknek a rendellenes értékekre vonatkozó, figyelmeztető visszajelzést tartalmazó nap végi jelentésekben való szerepeltetése során viszont a TAR-re kell hagyatkozni, ahol ebből a célból az „Új”, a „Pozíció-összetevő”, a

„Módosítás” vagy a „Helyesbítés” intézkedéstípussal kapott jelentéseket kell használni.

630. A figyelmeztető visszajelzést tartalmazó jelentésekben szereplő származtatott ügyletek számát az 1. szerződő fél szemszögéből kell értékelni.
631. A hiányzó értékmegállapításokról és letéti információkról szóló, nap végi figyelmeztető jelentéseknek és a letéti információknak ki kell zárniuk az olyan szerződő felekre vonatkozó rekordokat, amelyek nem kötelesek benyújtani napi értékmegállapításokat, valamint nyitott származtatott ügyletekre vonatkozó letéti információkat. Ezeket a kizárt rekordokat az 1.5. „Az 1. szerződő fél jellege” = „N” és az 1.7. „Az 1. szerződő fél elszámolási értékhatára” = „FALSE” mezővel kell azonosítani. Ezenkívül a letéti információk hiányáról szóló figyelmeztető visszajelzést tartalmazó jelentésnek ki kell zárnia a biztosítékkal nem fedezett ügyleteket. A kizárt, biztosítékkal nem fedezett rekordokat a 3.11. „Biztosítéknyújtási kategória” = „UNCL” mezővel kell azonosítani.
632. A TR-eknek meg kell adniuk az érintett RSE-knek, valamint adott esetben valamennyi ERR-nek és szerződő félnek a figyelmeztető visszajelzést tartalmazó jelentések szempontjából releváns adatokat.
633. A hiányzó vagy rendellenes adatokra vonatkozó információkat tartalmazó nap végi jelentések nem vonják maguk után a származtatott ügyletekről szóló jelentések elutasítását. Ezek tájékoztató jellegűek, és az érintett feleknek történő jelentéstétel esetleges hibáira figyelmeztetnek. Mindazonáltal a tájékoztató jelleg ellenére az adatszolgáltató szerződő feleknek, adott esetben az ERR-eknek és az RSE-knek mindenkor ki kell vizsgálniuk az azonosított problémákat, és ha a téves jelentéstétel megerősítésre kerül, az adatokat indokolatlan késedelem nélkül helyesbítenyi kell vagy a hiányzó adatokat be kell jelenteni.
634. Különleges körülmények – például a tervezett vagy nem tervezett karbantartás – esetén a nap végi figyelmeztető visszajelzést tartalmazó jelentések benyújtásának határidejét illetően a TR-eknek az adatokhoz való hozzáférés működési szempontjairól a 6.4.1. szakaszban ismertetett jelenlegi iránymutatásnak megfelelően kell eljárniuk.
635. A nap végi figyelmeztető visszajelzést tartalmazó jelentéseket elektronikus úton kell benyújtani az ISO 20022 formátumnak megfelelő szabványosított válaszüzenetekben. A TR-ek emellett használhatnak másik interfészt is, hogy például abban az esetben, ha az adatszolgáltató szerződő fél vagy az adatszolgáltatásért felelős szervezet nem közvetlenül a TR-nek jelent, hanem csak megtekintési jogosultsággal rendelkezik, részletes információkkal rendelkezzen arról, hogy megfelel-e az EMIR Refit szerinti jelentéstételi kötelezettségnek.

6.3.2.1 Hiányzó értékmegállapítási jelentés

636. Az adatminőségről szóló RTS 4. cikke (1) bekezdésének e) pontja szerint azokat a nyitott származtatott ügyleteket, amelyekre vonatkozóan nem jelentettek értékmegállapítást, vagy a bejelentett értékmegállapítás több mint tizennégy naptári nappal korábban kelt a jelentés elkészítésének napjához képest,

szerepeltetni kell a nap végi értékmegállapítási jelentésben. A hiányzó értékmegállapításokról szóló visszajelzéshez a TR-eknek a 6.1. szakasznak megfelelően létrehozott TSR-t kell referenciaként használniuk.

637. Ennek a jelentésnek ezért a következőket kell tartalmaznia:

- a) az értékmegállapítási jelentéstételre vonatkozó követelmények hatálya alá tartozó, nyitott származtatott ügyletek, amelyekre vonatkozóan a 2.21. „Az értékmegállapítás során megállapított összeg” mezőt sohasem küldték be a jelentésben, valamint
- b) az értékmegállapítási jelentéstételi követelmények hatálya alá tartozó bármely nyitott származtatott ügylet, amelyre vonatkozóan a 2.21. „Az értékmegállapítás során megállapított összeg” mezőt legalább egyszer bejelentették, de ennek a mezőnek a legutóbbi értéke, azaz a legutóbbi 2.23. „Az értékmegállapítás időbélyegzője” mezőben ez az időbélyegző több mint tizennégy naptári nappal korábbi a jelentés elkészítésének napjához képest.

638. A TR-ek által az ISO 20022 formátumnak megfelelő szabványosított válaszüzenetekben, konkrétan XSD sémában megadott, hiányzó értékmegállapításokról szóló nap végi jelentésnek tartalmaznia kell a 92. táblázatban meghatározott információkat.

92. táblázat – Nap végi jelentés hiányzó értékmegállapításokról

Sz.	Mező	Bejelentendő adatok	XML üzenet
1	A nyitott származtatott ügyletek száma	10	<pre> <MsgValtn> <Rpt> <NbOfOutsdngDerivs>10 </NbOfOutsdngDerivs> <NbOfOutsdngDerivsWithNoValtn>1 </NbOfOutsdngDerivsWithNoValtn> <NbOfOutsdngDerivsWithOutdt-Valtn>0 </NbOfOutsdngDerivsWithOutdtValtn> <Wrngs> <CtrPtyId> <RptgCtrPrty> <LEI>12345678901234500000</LEI> </RptgCtrPrty> <RptSubmitgNtty> <LEI>12345678901234500000</LEI> </RptSubmitgNtty> <NttyRspnsblForRpt> <LEI>12345678901234500000</LEI> </NttyRspnsblForRpt> </CtrPtyId> <NbOfOutsdngDerivs>10 </NbOfOutsdngDerivs> <NbOfOutsdngDerivsWithNoValtn>1 </NbOfOutsdngDerivsWithNoValtn> <NbOfOutsdngDerivsWithOutdt-Valtn>0 </NbOfOutsdngDerivsWithOutdtValtn> <TxDtIs> </pre>
2	Értékmegállapítás nélküli nyitott származtatott ügyletek száma	1	
3	Elavult értékmegállapítással rendelkező nyitott származtatott ügyletek száma	0	
4	A származtatott ügyletek azonosítása		
5	1. szerződő fél (adatszolgáltató szerződő fél)	123456789012345 00000	
6	2. szerződő fél	ABCDEFGHIJKLM NOPQRST	
7	UTI	UTI1	
8	Az értékmegállapítás során megállapított összeg	5 000 000 EUR	
9	Az értékmegállapítás időbélyegzője	2023-04-07T10:00:00Z	

		<pre> <TxId> <OthrCtrPty> <Lgl><LEI> ABCDEFGHIJKLMNOPQRST </LEI></Lgl> </OthrCtrPty> <UnqIdr> <UnqTxIdr> UTI1 </UnqTxIdr> </UnqIdr> </TxId> <ValtnAmt><Amt Ccy="EUR">5000000 </Amt></ValtnAmt> <ValtnTmStmp> 2023-04-07T10:00:00Z </ValtnTmStmp> <TxDtIs> </Wrnngs> </MssngValtn> </pre>
--	--	--

6.3.2.2 Hiányzó letéti információs jelentés

639. Az adatminőségről szóló RTS 4. cikke (1) bekezdésének f) pontja szerint azokat a nyitott származtatott ügyleteket, amelyekre vonatkozóan nem jelentettek letéti információkat, vagy a bejelentett letéti információk dátuma több mint tizennégy naptári nappal korábbi a jelentés elkészítésének napjához képest, szerepeltetni kell a hiányzó letéti információkról szóló nap végi jelentésben. A hiányzó letéti információkra vonatkozó visszajelzéshez a TR-eknek a 6.1. szakasznak megfelelően létrehozott TSR-t kell referenciaként használniuk.

640. Ennek a jelentésnek ezért a következőket kell tartalmaznia:

- a. a letéti jelentéstételről szóló követelmények hatálya alá tartozó bármely nyitott származtatott ügylet, amelyre vonatkozóan nem küldtek be letéti jelentést az adott UTI-re vonatkozóan „MARU” intézkedéstípussal (vagy beküldték a jelentést, de a megfelelő letét hibás volt, és a származtatott ügylet újranyitása után nem jelentettek be fedezeti információt), és
- b. a letéti jelentéstételi követelmények hatálya alá tartozó bármely nyitott származtatott ügylet, amelyre vonatkozóan legalább egyszer beküldtek egy letéti jelentést, de a legutóbbi olyan jelentés időbélyegzős dátumértéke, amelyben a legfrissebb 3.7. „Az értékmegállapítás időbélyegzője” mező szerepel, több mint tizennégy naptári nappal korábbi a jelentés elkészítésének napjához képest.

641. A TR-ek által az ISO 20022 formátumnak megfelelő szabványosított válaszüzenetekben, konkrétan XSD sémában megadott, hiányzó letéti információkról szóló nap végi jelentésnek tartalmaznia kell az alábbi táblázatban meghatározott információkat.

6.3.2.3 Rendellenes értékekről szóló jelentés

642. Az adatminőségről szóló RTS 4. cikke (1) bekezdésének g) pontja szerint az „Új”, „Pozíció-összetevő”, „Módosítás” vagy „Helyesbítés” intézkedéstípussal kapott olyan származtatott ügyleteket, amelyek névleges összege meghaladja a származtatott ügyletek adott kategóriájára vonatkozó küszöbértéket, szerepeltetni kell a rendellenes értékekről szóló nap végi jelentésben.
643. Az adott napra vonatkozó figyelmeztető visszajelzést tartalmazó jelentésben szerepelnie kell az azon munkanapot megelőző munkanapon kapott, származtatott ügyletekről szóló jelentéseknek, amikor a visszajelzést 6:00 UTC -ig létrehozzák. Ha a TR munkaszüneti napokon is elfogad a beadványokat, akkor a figyelmeztető visszajelzést tartalmazó jelentésben szerepelnie kell a visszajelzés létrehozása szerinti munkanapot megelőző munkanapokon kapott jelentéseket is (pl. a hétfőre vonatkozó, pénteken, szombaton és vasárnap beérkezett, figyelmeztető visszajelzést tartalmazó jelentések esetében).
644. Rendellenes értékeket (kiugró értékeket) a következő mezők esetében kell meghatározni:
- c. 2.55 „Az 1. oldal névleges összege”,
 - d. 2.59 „Az 1. oldal kapcsolódó alkalmazási kezdőnapján hatályos névleges összeg”,
 - e. 2.60 „Az 1. oldal teljes névleges mennyisége”,
 - f. 2.63 „Az 1. oldal kapcsolódó alkalmazási kezdőnapján hatályos névleges mennyiség”,
 - g. 2.64 „A 2. oldal névleges összege”,
 - h. 2.68 „A 2. oldal kapcsolódó alkalmazási kezdőnapján hatályos névleges összeg”,
 - i. 2.69 „Az 2. oldal teljes névleges mennyisége”,
 - j. 2.72 „A 2. oldal kapcsolódó alkalmazási kezdőnapján hatályos névleges mennyiség”.
645. Ha a felsorolt mezők közül legalább az egyikben rendellenes értéket adtak meg, akkor a származtatott ügyletről szóló jelentést szerepeltetni kell a figyelmeztető visszajelzést tartalmazó jelentésben. Ha a származtatott ügyletről szóló jelentés egynél több mezőre vonatkozóan rendellenes értékeket tartalmaz, az összes ilyen rendellenes értéket fel kell tüntetni a visszajelzésben.
646. E mezők értékeit a rendellenes értékek kimutatása céljából át kell konvertálni EUR-val egyenértékű összegre.
647. A származtatott ügyletek (hitel, áru, deviza, tőke, kamatláb) minden egyes osztályára és szintjére vonatkozóan meg kell határozni a rendellenes értékeket, a 2.11. „Eszközosztály” és a 2.154. „Szint” mező szerint.
648. Az adatminőségről szóló RTS 4. cikke (1) bekezdése g) pontjának való megfelelés biztosítása érdekében a TR-nek tájékoztatnia kell az ESMA-t a kiugró

értékek kimutatásának kiválasztott módszeréről és az adott módszerre vonatkozóan alkalmazott küszöbértékekről.

649. A TR-nek a kiugró értékek kimutatásának módszerére és a küszöbértékekre vonatkozó információkat is elérhetővé kell tennie a rendellenes értékekről szóló nap végi jelentéseket kézhez vevő érintett szervezetek számára, hogy azok teljes körű tájékoztatást kapjanak e jelentések tartalmáról.

650. A TR-ek által az ISO 20022 formátumnak megfelelő szabványosított válaszüzenetekben, konkrétan XSD sémában megadott, rendellenes értékekről szóló nap végi jelentésnek tartalmaznia kell az alábbi táblázatban meghatározott információkat.

94. táblázat – Nap végi jelentés a rendellenes értékekről			
Sz.	Mező	Bejelentendő adatok	XML üzenet
1	A NEWT, POSC, MODI, CORR alkalmazásával bejelentett származtatott ügyletek száma	10	<Abnrm1Vals> <Rpt> <NbOfDerivsRptd>10 </NbOfDerivsRptd> <NbOfDerivsRptdWthOtlrs>1 </NbOfDerivsRptdWthOtlrs> <Wrngs> <CtrPtyId> <RptgCtrPrty> <LEI>12345678901234500000</LEI> </RptgCtrPrty> <RptSubmitgNtty> <LEI>12345678901234500000</LEI> </RptSubmitgNtty> <NttyRspnsblForRpt>
2	A kiugró értékekkel jelentett származtatott ügyletek száma	1	
3	A származtatott ügyletek azonosítása		
4	1. szerződő fél (adatszolgáltató szerződő fél)	123456789012345 00000	
5	2. szerződő fél	ABCDEFGHJKLMN NOPQRST	
6	UTI	UTI1	<LEI>12345678901234500000</LEI> </NttyRspnsblForRpt> </CtrPtyId> <NbOfDerivsRptd>10 </NbOfDerivsRptd> <NbOfDerivsRptdWthOtlrs>1 </NbOfDerivsRptdWthOtlrs> <TxDtls> <TxId> <ActnTp>NEWT</ActnTp> <RptgTmStmp> 2025-0407T10:00:00Z </RptgTmStmp> <DerivEvtTp>TRAD </DerivEvtTp> <DerivEvtTmStmp><Dt> 2025-04-07 </Dt></DerivEvtTmStmp> <OthrCtrPty> <Lgl><LEI> ABCDEFGHJKLMN NOPQRST

7	A bejelentés időbélyegzője	2025-04-07T10:00:00Z
8	Esemény dátuma	2025-04-07
9	Eseménytípus	TRAD
10	Intézkedéstípus	NEWT
11	Az 1. oldal névleges összege	A 2.55. mező vagy üres, ha nem észleltek kiugró értéket
12	Az 1. oldal kapcsolódó alkalmazási kezdőnapján hatályos névleges összeg	A 2.59. mező vagy üres, ha nem észleltek kiugró értéket
13	Az 1. oldal teljes névleges mennyisége	A 2.60. mező vagy üres, ha nem észleltek kiugró értéket
14	Az 1. oldal kapcsolódó alkalmazási kezdőnapján hatályos névleges mennyiség	A 2.63. mező vagy üres, ha nem észleltek kiugró értéket

```

</LEI></Lgl>
</OthrCtrPty>
<TxId>
  <UnqTxIdr>
    UTI1
  </UnqTxIdr>
</TxId>
<NtnlAmt>
  <FrstLeg>
    <Amt>
      <Amt>
Ccy="EUR">10000</Amt>
      </Amt>
    <SchdlPrd>
      <Amt>
        <Amt>
Ccy="EUR">10000</Amt>
        </Amt>
      </SchdlPrd>
    </FrstLeg>
    <ScndLeg>
      <Amt>
        <Amt Ccy="GBP">3000</Amt>
      </Amt>
    <SchdlPrd>
      <Amt>
        <Amt>
Ccy="EUR">3000</Amt>
        </Amt>
      </SchdlPrd>
    </ScndLeg>
  </NtnlAmt>
</TxDtls>
</Wrngs>
</Abnrm1Vals>

```

15	A 2. oldal névleges összege	A 2.64. mező vagy üres, ha nem észleltek kiugró értéket
16	A 2. oldal kapcsolódó alkalmazási kezdőnapján hatályos névleges összeg	A 2.68. mező vagy üres, ha nem észleltek kiugró értéket
17	A 2. oldal teljes névleges mennyisége	A 2.69. mező vagy üres, ha nem észleltek kiugró értéket
18	A 2. oldal kapcsolódó alkalmazási kezdőnapján hatályos névleges mennyiség	A 2.72. mező vagy üres, ha nem észleltek kiugró értéket

6.3.3 Egyeztetési visszajelzés

651. Az adatminőségről szóló RTS mellékletének 3. táblázatában az ESMA a származtatott ügyletek státuszainak különböző kategóriáit szerepelteti, az alábbiak szerint:

95. táblázat	
Egyeztetési kategóriák	Megengedett értékek
Mindkét szerződő félre vonatkozó jelentéstételi kötelezettség	Igen/Nem
Jelentés típusa	Egyoldalú/kétoldalú
Párosítás	Párosítva/nem párosítva
Egyeztetés	Egyeztetve/nem egyeztetve
Az értékmegállapítás egyeztetése	Egyeztetve/nem egyeztetve
Újranyitva	Igen/Nem
További módosítások:	Igen/Nem

652. Az 1.14. mezőben szereplő információk alapján a TR-nek ki kell töltenie a „Mindkét szerződő félre vonatkozó adatszolgáltatási kötelezettség” kategóriát. Ha a mező értéke „TRUE”, akkor az egyeztetési kategória státusza „Igen”, egyébként „Nem”.

653. A „Jelentés típusa” kategóriában „Egyoldalú”-t kell megadni, ha a TR csak a származtatott ügyletek egyik oldaláról értesült, „Kétoldalú”-t pedig akkor, ha mindkét szerződő fél ugyanahhoz a TR-hez küldött be jelentést.

654. A „Párosítás” kategóriában „Párosítva” értéket kell feltüntetni, ha a TR ugyanazon származtatott ügylet két oldalát azonosítani tudta, illetve „Nem párosítva” értéket, ha ezt eddig nem tudta megtenni. Ha a TR a „Jelentés típusa” kategóriában a származtatott ügyletet „Kétoldalú”-ként azonosítja, akkor azt a „Párosítás” kategóriában csak „Párosítva” értékkel azonosíthatja.

655. Csak a párosított származtatott ügyletek egyeztethetők össze. Ezért a TR az „Egyeztetett” státuszt az „Egyeztetés” kategóriánál vagy „Az értékelés egyeztetése” kategóriánál csak a „Párosított” származtatott ügyletek esetében rendelheti hozzá.
656. A TR-eknek figyelembe kell venniük, hogy az ETD ügyletek értékmegállapítási frissítéseit pozíciószinten jelentik be, és hogy az NFC- nem köteles a származtatott ügyleteire vonatkozóan értékmegállapítási frissítéseket benyújtani. Ezeket az eseteket a sémában „Nem alkalmazandó”-ként kell megjelölni, a „Nem egyeztetve” kategória helyett.
657. A TR-eknek csak azokat a származtatott ügyleteket kell „Egyeztetett”-ként azonosítaniuk, amelyek esetében az összes egyeztethető mező az egyeztetés megengedett tűréshatárain belül van.
658. Végül az „Újranyitott” és „További módosítások” kategóriák kitöltése független a többi egyeztetési kategóriától. A „További módosítások” kategóriában „Igen”-t kell feltüntetni, ha a „NEWT” kategóriától eltérő életciklus-eseményt jelentenek be, és ezt az értéket a frissített származtatott ügylet egyeztetéséig meg kell tartani. A „Újranyitás” kategóriában „Igen”-t kell feltüntetni, „REVI” életciklus-esemény beérkezésekor, és ezt az értéket addig kell fenntartani, amíg a származtatott ügylet már nem nyitott.
659. Az alábbi táblázat tartalmazza az összes megengedett kombinációt. A TR-eknek csak az alábbi kombinációkat lehet használnia egyeztetési visszajelzés kibocsátásakor.

96. táblázat						
Mindkét szerződő félre vonatkozó jelentéstételi kötelezettség	Jelentés típusa	Párosítás	Egyeztetés	Az értékmegállapítás egyeztetése*	Újranyitva	További módosítások
Nem	Egyoldalú	Párosítatlan	Nem egyeztetett	Nem egyeztetett	Nem	Nem
Nem	Egyoldalú	Párosítatlan	Nem egyeztetett	Nem egyeztetett	Igen	Nem
Nem	Egyoldalú	Párosítatlan	Nem egyeztetett	Nem egyeztetett	Nem	Igen
Nem	Egyoldalú	Párosítatlan	Nem egyeztetett	Nem egyeztetett	Igen	Igen
Igen	Egyoldalú	Párosítatlan	Nem egyeztetett	Nem egyeztetett	Nem	Nem
Igen	Egyoldalú	Párosítatlan	Nem egyeztetett	Nem egyeztetett	Igen	Nem
Igen	Egyoldalú	Párosítatlan	Nem egyeztetett	Nem egyeztetett	Nem	Igen
Igen	Egyoldalú	Párosítatlan	Nem egyeztetett	Nem egyeztetett	Igen	Igen

96. táblázat						
Mindkét szerződő félre vonatkozó jelentéstételi kötelezettség	Jelentés típusa	Párosítás	Egyeztetés	Az értékmegállapítás egyeztetése*	Újranyitva	További módosítások
Igen	Egyoldalú	Párosított	Nem egyeztetett	Nem egyeztetett	Nem	Nem
Igen	Egyoldalú	Párosított	Nem egyeztetett	Nem egyeztetett	Igen	Nem
Igen	Egyoldalú	Párosított	Nem egyeztetett	Nem egyeztetett	Nem	Igen
Igen	Egyoldalú	Párosított	Nem egyeztetett	Nem egyeztetett	Igen	Igen
Igen	Egyoldalú	Párosított	Egyeztetett	Nem egyeztetett	Nem	Nem
Igen	Egyoldalú	Párosított	Egyeztetett	Nem egyeztetett	Igen	Nem
Igen	Egyoldalú	Párosított	Egyeztetett	Nem egyeztetett	Nem	Igen
Igen	Egyoldalú	Párosított	Egyeztetett	Nem egyeztetett	Igen	Igen
Igen	Egyoldalú	Párosított	Egyeztetett	Egyeztetett	Nem	Nem
Igen	Egyoldalú	Párosított	Egyeztetett	Egyeztetett	Igen	Nem
Igen	Egyoldalú	Párosított	Egyeztetett	Egyeztetett	Nem	Igen
Igen	Egyoldalú	Párosított	Egyeztetett	Egyeztetett	Igen	Igen
Igen	Egyoldalú	Párosított	Nem egyeztetett	Egyeztetett	Nem	Nem
Igen	Egyoldalú	Párosított	Nem egyeztetett	Egyeztetett	Igen	Nem
Igen	Egyoldalú	Párosított	Nem egyeztetett	Egyeztetett	Nem	Igen
Igen	Egyoldalú	Párosított	Nem egyeztetett	Egyeztetett	Igen	Igen
Igen	Kétoldalú	Párosított	Nem egyeztetett	Nem egyeztetett	Nem	Nem
Igen	Kétoldalú	Párosított	Nem egyeztetett	Nem egyeztetett	Igen	Nem
Igen	Kétoldalú	Párosított	Nem egyeztetett	Nem egyeztetett	Nem	Igen
Igen	Kétoldalú	Párosított	Nem egyeztetett	Nem egyeztetett	Igen	Igen
Igen	Kétoldalú	Párosított	Egyeztetett	Nem egyeztetett	Nem	Nem
Igen	Kétoldalú	Párosított	Egyeztetett	Nem egyeztetett	Igen	Nem
Igen	Kétoldalú	Párosított	Egyeztetett	Nem egyeztetett	Nem	Igen
Igen	Kétoldalú	Párosított	Egyeztetett	Nem egyeztetett	Igen	Igen
Igen	Kétoldalú	Párosított	Egyeztetett	Egyeztetett	Nem	Nem
Igen	Kétoldalú	Párosított	Egyeztetett	Egyeztetett	Igen	Nem
Igen	Kétoldalú	Párosított	Egyeztetett	Egyeztetett	Nem	Igen
Igen	Kétoldalú	Párosított	Egyeztetett	Egyeztetett	Igen	Igen

96. táblázat

Mindkét szerződő félre vonatkozó jelentéstételi kötelezettség	Jelentés típusa	Párosítás	Egyeztetés	Az értékmegállapítás egyeztetése*	Újranyitva	További módosítások
Igen	Kétoldalas	Párosított	Nem egyeztetett	Egyeztetett	Nem	Nem
Igen	Kétoldalas	Párosított	Nem egyeztetett	Egyeztetett	Igen	Nem
Igen	Kétoldalas	Párosított	Nem egyeztetett	Egyeztetett	Nem	Igen
Igen	Kétoldalas	Párosított	Nem egyeztetett	Egyeztetett	Igen	Igen

* Bizonyos esetekben „Nem alkalmazandó”-t kell feltüntetni a 656. pont szerint.

6.3.3.1 Azonnali visszajelzés

660. Az adatminőségről szóló szabályozástechnikai standard 3. cikkének (5) bekezdése szerinti azonnali egyeztetési visszajelzés megadásakor a TR-ek csak azokról a származtatott ügyletekről adnak tájékoztatást, amelyek a vonatkozó egyeztetési ciklusban egyeztetés tárgyát képezték.

661. Az egyeztetésre vonatkozó visszajelzésnek a következő információkat kell tartalmaznia:

97. táblázat – Egyeztetési visszajelzés

Sz.	Mező	Bejelentendő adatok	XML üzenet
1	Adatszolgáltató szerződő fél	123456789012345 00000	<Rpt> ... <RcncltnCtgrs> <RptgRqrmnt> <RptgTp>TWOS</RptgTp> <Paing>PARD</Paing> <Rcncltn>RECO</Rcncltn> <ValtnRcncltn>RECO </ValtnRcncltn> <Rvvd>true</Rvvd> <FrthrMod>true</FrthrMod> </RptgRqrmnt> </RcncltnCtgrs> <Tt1NbOfTx>10</Tt1NbOfTx> <TxDt1s>
2	UTI	2.1. mező	
3	Másik szerződő fél	1.11. mező	
4	Mindkét szerződő félre vonatkozó jelentéstételi kötelezettség	TRUE	
5	Jelentés típusa	Kétoldalas	
6	Párosítás	Párosított	
7	Egyeztetés	Egyeztetett	
8	Az értékmegállapítás egyeztetése	Egyeztetett	
9	Újranyitva	TRUE	

97. táblázat – Egyeztetési visszajelzés

Sz.	Mező	Bejelentendő adatok	XML üzenet
10	További módosítások	TRUE	<pre> <CtrPtyId> <RptgCtrPty> <LEI> 12345678901234500000 </LEI> </RptgCtrPty> ... </CtrPtyId> <TtlNbOfTx>10</TtlNbOfTx> <RcncltnRpt> <TxId> <OthrCtrPty> <Lgl><LEI> ABCDEFGHIJKLMNOPQRST </LEI></Lgl> </OthrCtrPty> <UnqIdr> <UnqTxIdr> UTI1 </UnqTxIdr> </UnqIdr> </TxId> <MtchgCrit> ... </MtchgCrit> </RcncltnRpt> </TxDtls> </Rpt> </pre>

6.3.3.2 A nap végi egyeztetésre vonatkozó információk

662. Az adatminőségről szóló RTS 4. cikke (1) bekezdésének d) pontjában foglalt nap végi egyeztetési információk megadásakor a TR-nek tájékoztatást kell nyújtania az egyeztetési folyamat hatálya alá tartozó valamennyi származtatott ügyletről.

6.4 Adathozzáférés

6.4.1 Működési szempontok

663. Az adathozzáférésről szóló RTS 2. cikke szerinti hozzáférés biztosításakor a TR-eknek szerepeltetniük kell a származtatott ügyletekre vonatkozó valamennyi adatot, függetlenül attól, hogy a származtatott ügyletre vonatkozó jelentést a TR elfogadta vagy elutasította. Az adathozzáférésről szóló RTS-ben foglalt követelmény további pontosítását az alábbi bekezdések tartalmazzák.

664. Az uniós illetékes hatóság (beleértve az uniós tagállamok illetékes hatóságait is) hozzáféréssel rendelkezik az adott hatóság illetékességébe tartozó szerződő fél által kötött valamennyi származtatott ügyletre vonatkozó valamennyi ügyleti adathoz, amennyiben az említett szerződő felet az 1.4. „1. szerződő fél (adatszolgáltató szerződő fél)” vagy az 1.9. („2. szerződő fél”) mezőben bejelentik.
665. Egy tagállam illetékes hatósága hozzáféréssel rendelkezik az ugyanazon tagállamban letelepedett szerződő fél által kötött valamennyi származtatott ügyletre vonatkozó adathoz, amennyiben az említett illetékes hatóságok számára az EMIR 81. cikkének (3) bekezdésével összhangban hozzáférést kell biztosítani az adatokhoz.
666. Az EMIR 81. cikke (3) bekezdésének j) pontjában említett uniós értékpapír-piaci hatóságok számára hozzáférést kell biztosítani a származtatott ügyletekre vonatkozó valamennyi ügyleti adathoz, amennyiben a szóban forgó hatóság az FIRDS szerint az érintett illetékes hatóság (RCA) a származtatott ügylettel (2.14. mező) vagy az alaptermékkel (2.14. mező) kapcsolatban. Mivel az RCA idővel változhat, a kereskedési adattáraknak a jelentés elkészítésekor hozzáférést kell biztosítaniuk az RCA-ként kijelölt hatósághoz.
667. Az EMIR 81. cikke (3) bekezdésének j) pontjában említett uniós értékpapír-piaci hatóságok számára hozzáférést kell biztosítani a származtatott ügyletekre vonatkozó valamennyi olyan ügyleti adathoz, ahol a bejelentésben „Az alaptermék azonosítójának típusa” (2.13. mező) „X” vagy „B”, és „Az alaptermék azonosítása” (2.14.) mezőben a következők valamelyike szerepel:
- a. az alapul szolgáló index ISIN kódja vagy az alapul szolgáló kosár egyes összetevőihöz tartozó ISIN, amelynek első két betűje az adott illetékes hatóság országcódját vagy az alapul szolgáló kosár egyedi összetevőihöz tartozó ISIN kódot jelöli, amennyiben az FIRDS adatbázisban meghatározott illetékes hatóság az adott illetékes hatóság, vagy
 - b. az alapul szolgáló index ISIN kódja vagy az alapul szolgáló indexkosár valamely összetevőjének ISIN kódja, amelynek első két betűje nem az adott illetékes hatóság országcódja, azonban az adott hatóság számára feladatainak és megbízatásainak ellátásához szükséges, vagy
 - c. olyan további indexek (indexszolgáltatók által megadott) teljes nevei vagy szabványosított 4 betűs kódjai, amelyeket az ISIN nem azonosított, ám amelyekre az adott hatóságnak feladatai és megbízatásai ellátásához szüksége van.
668. E tekintetben minden illetékes hatóság az ESMA rendelkezésére bocsáthatja az ISIN-ek naprakész listáját és/vagy az alapul szolgáló index (indexszolgáltatók által hozzárendelt) teljes nevét vagy további indexeit és/vagy megjelöléseit, amelyre vonatkozóan a hatóság az ügyleti adatokhoz való hozzáférést is előírja, ha a jelentésben egy adott indexet alapul szolgáló indexként vagy az alapul szolgáló kosár összetevőjeként vagy alapelveket tartalmazó listaként azonosítanak, pl. a valamely tagállamban kibocsátott értékpapírra vonatkozó származtatott ügyletek, ha a származtatott ügyletek vagy alaptermékek részletes listája nem megadható, és az adatokhoz való hozzáférés indokolatlan korlátozását eredményezheti. Ezt a

jegyzéket az ESMA-nak a hatóságok által szolgáltatott információk alapján fenn kell tartania, és azt a kereskedési adattárak rendelkezésére kell bocsátania. A TR-eknek a bejelentett karakterek kisbetű-/nagybetű-érzékenységeinek figyelembevétele nélkül kell szűrnie az indexek listáját.

669. Az UPI-n alapuló hozzáférés biztosítása szempontjából a TR-eknek fel kell használniuk az ANNA DSB által közzétett, rendelkezésre álló információkat.
670. A TR-eknek az adathozzáférésről RTS 3. cikkével összhangban biztosítaniuk kell a harmadik országbeli hatóságok adatokhoz való hozzáférését.
671. Az adathozzáférésről szóló RTS 5. cikkének (7) és (8) bekezdése nem említi azokat a határidőket, amelyeket a kereskedési adattáraknak követniük kell egy olyan tervezett karbantartás végrehajtása esetén, amely befolyásolja a TR-ek által a hatóságok számára adathozzáférés biztosítása céljából nyújtott szolgáltatásokat, függetlenül a használt csatornától vagy formátumtól.
672. A kereskedési adattáraknak gondosan meg kell tervezniük a kereskedési adattár által a hatóságok számára nyújtott, adathozzáférés biztosítására irányuló szolgáltatásokat befolyásoló tervezett karbantartást, hogy az ne essen egybe az Unióban következetesen elfogadott valamely naptár, például a Target2 naptár szerint meghatározott munkanapokkal. Amennyiben kivételes körülmények között az egybeesik egy ilyen munkanappal, a tervezett karbantartást a rendes munkaidőn kívül kell elvégezni, vagyis nagyon kora reggel vagy nagyon késő este. A kereskedési adattáraknak biztosítaniuk kell, hogy a fent említett tervezett karbantartást ne olyan módon végezzék el, amely megakadályozza, hogy a hatóságok időben hozzáférhessenek a származtatott ügyletekkel kapcsolatos információkhoz.
673. A kereskedési adattáraknak elektronikus úton kell értesíteniük az összes hatóságot a tervezett karbantartási időpontok kezdő és befejezési dátumáról és idejéről, a technikailag kivitelezhető lehető legnagyobb gyorsasággal.
674. Amennyiben létezik a TR által a hatóságok számára nyújtott, adathozzáférés biztosítására irányuló szolgáltatásokat befolyásoló éves tervezett karbantartási terv, a TR évente értesítheti az összes hatóságot erről a tervről, legalább három munkanapos értesítési határidővel. Ezenkívül a kereskedési adattár által a hatóságok számára nyújtott, adathozzáférés biztosítására irányuló szolgáltatásokat befolyásoló tervezett karbantartásra vonatkozó minden további külön értesítést, amelyet nem éves szinten tesznek meg, a lehető leghamarabb, de legalább három munkanappal a kereskedési adattár által a hatóságok számára nyújtott, adathozzáférés biztosítására irányuló szolgáltatásokat befolyásoló tervezett karbantartás kezdőnapja előtt kell megtenni.
675. A kereskedési adattárnak nyilvántartást kell vezetnie azokról a megfelelő értesítésekről, amelyek kérésre az ESMA rendelkezésére bocsáthatók. A tervezett karbantartási értesítésekre vonatkozó nyilvántartásoknak legalább a következő információkat kell tartalmazniuk: az értesítés időbélyegzője, a kereskedési adattár által a hatóságok számára nyújtott, adathozzáférés biztosítására irányuló szolgáltatásokat befolyásoló tervezett karbantartás kezdő és záró dátuma, valamint az értesített felhasználók megfelelő listája.

676. Az adathozzáférésről szóló RTS 5. cikkének (8) bekezdése szerinti kérelem ellenőrzése esetén a kereskedési adattárnak vissza kell igazolnia az adathozzáférés iránti kérelem kézhezvételét és ellenőriznie kell annak pontosságát és teljességét a lehető leghamarabb, de a TR által a hatóságok számára nyújtott, adathozzáférés biztosítására irányuló szolgáltatásokat befolyásoló tervezett karbantartás véglegesítését követő legfeljebb hatvan percen belül.
677. Nem tervezett karbantartás esetén a kereskedési adattárnak be kell tartania az adathozzáférésről szóló RTS 5. cikkének (7) és (8) bekezdésében meghatározott határidőket, és ezeket a határidőket referenciának kell tekinteni a kereskedési adattár megfelelőségének értékelése során.
678. A kereskedési adattáraknak értesíteniük kell az ESMA-t és az EMIR 81. cikkének (3) bekezdésében felsorolt azon szervezeteket, amelyek eljárásaikkal összhangban hozzáféréssel rendelkeznek az említett TR adataihoz.

6.4.2 Adathozzáférési sablon

679. A TR-eknek az alábbi alszakaszokban bemutatott következő sablont kell használnia a származtatott ügyletek adataihoz való hozzáférésnek az adathozzáférésről szóló RTS 4. cikke szerinti kialakításához.
680. Mivel a pozíciók és a feladatok változhatnak, az EMIR 81. cikkének (3) bekezdésében felsorolt jogalanyoknak csak a megbízatásukat kell meghatározniuk, a belső szervezeti felépítésükre vonatkozó információkat azonban nem.
681. A TR-eknek folyamatosan biztosítani kell a hatóságok számára az adatokhoz való hozzáférés rendszeres felülvizsgálatát, amint tudomást szereznek egy változásról, de legalább évente egyszer, és az adatokhoz való hozzáférést az adathozzáférésről szóló RTS 4. cikkének (1) bekezdése szerint a hozzáférés kezdeti létrehozására vonatkozó ütemtervvel összhangban naprakésszé kell tenni.
682. Az adathozzáférésről szóló RTS 4. cikke (1) bekezdésének d) pontja értelmében a TR-ek a 4. cikk (2) bekezdésében említett formanyomtatványon rendelkezésre bocsátott információk alapján létrehozzák az EMIR 81. cikkének (3) bekezdésében felsorolt jogalanyok számára a származtatott ügyletek ügyleti adataihoz való hozzáférést. Ezért fontos, hogy a formanyomtatványon megadott információk a lehető legpontosabbak és legteljesebbek legyenek, és e célból a TR-eknek proaktívan együtt kell működni a hatóságokkal. Konkrétan ha a TR az általa összegyűjtött és elemzett információk alapján úgy véli, hogy hibák vagy kihagyások vannak a formanyomtatványon (például egy hatóság nem jelölt meg konkrét megbízást), a TR-nek a lehető leghamarabb fel kell vennie a kapcsolatot a hatósággal, és vissza kell igazolnia megbízatásának hatályát annak érdekében, hogy az adathozzáférésről szóló RTS 4. cikke (1) bekezdésének f) pontjában meghatározott időkeretnek megfelelően biztosítsa a hozzáférést. A TR-eknek fel kell használnia a nyilvánosan elérhető adatokat, például a CCP-k és a kereskedési helyszínek ESMA-nyilvántartásait, hogy visszaigazolják a hatóságok által az adatokhoz való hozzáférés formanyomtatványán megadott információkat, valamint nyomon kövessék megbízatásuk esetleges frissítéseit.

683. A hatóságok számára az EMIR 81. cikke (3) bekezdésének f) pontja szerint biztosítandó hozzáférés érdekében minden hatóságnak fel kell tüntetnie a felügyelete alatt álló MIC kódok listáját a hozzáférési formanyomtatványon.
684. A TR-ek által az EMIR 81. cikkének (3) bekezdésében felsorolt egyes megbízások adatainak szűrésére használandó EMIR-mezők listája az alábbi 96. táblázatban található. Ha legalább egy mező olyan információt tartalmaz, amely alapján megállapítható, hogy a hatóság jogosult az adatok fogadására, akkor ezeket az adatokat a hatóság rendelkezésére kell bocsátani.
685. A kiszámított pozícióadatokhoz való hozzáférés tekintetében a TR-eknek minden egyes szabályozási mezőt fel kell használniuk annak meghatározására, hogy mely pozícióadatokat kell a hatóságok rendelkezésére bocsátani, pl. pénznem szerint. A pozíciószinten bejelentett származtatott ügyletekhez való hozzáférés megállapításához a TR-eknek ugyanazokat a szabályokat kell követniük, mint az ügyleti szinten jelentett származtatott ügyletek esetében.
686. A vételi ajánlatok tekintetében a TR-eknek az összes érintett féllel kapcsolatos adatokat le kell kérniük, például a 2004/25/EK irányelv 2. cikkében meghatározott nyilvános vételi ajánlat / ajánlat / értékpapírok esetében.

6.4.2.1 Elérhetőségek

98. TÁBLÁZAT

Szabályozói információk és aláírásra jogosult személyek	
A jogalany teljes neve (adott esetben angol fordítással)	
Az EMIR 81. cikkének (3) bekezdésében felsorolt jogalany honlapja	
Az aláírásra jogosult személy neve	
Az aláírásra jogosult személy levelezési címe	
Az aláírásra jogosult e-mail címe	

- 6.4.2.2 Az EMIR 81. cikkének (3) bekezdésében felsorolt szervezet TR-adathasználójának (vagy csoportjának) elérhetőségei fontos értesítések fogadása céljából

99. TÁBLÁZAT

Kapcsolattartó neve	
E-mail cím	
Telefonszám	
A biztonságos SSH FTP kapcsolathoz szükséges adatok	
A hatóság TRACE kódja	
A hatóság kódja	
Bármely egyéb, a jogalany származtatott ügyletek adataihoz való hozzáféréssel kapcsolatos technikai információ.	

6.4.2.3 Az EMIR 81. cikkének (3) bekezdésében felsorolt, egy adott jogalanyra az EMIR szerint alkalmazandó megbízatások

100. TÁBLÁZAT

(EU) 648/2012, 81. cikk, (3) bekezdés	Észrevételek (Kérjük, tüntesse fel azokat a megbízatásokat, amelyek Ön szerint lehetővé teszik az adatokhoz való hozzáférést, valamint az említett megbízatás és a kért adatok közötti kapcsolatot. Az észrevételeknél kérjük, nevezze meg az Ön joghatóságának azon jogi eszközét vagy támogató jogszabályát, amely meghatározza a vonatkozó megbízatást).	
Az EMIR 81. cikkének (3) bekezdésében felsorolt jogalany	Megjegyzések	Kérjük, jelölje meg

(A) ESMA		☐
(B) EBH		☐
(C) EIOPA		☐
(D) Az ERKT		☐
(E)A kereskedési adattárakhoz hozzáférő központi szerződő feleket felügyelő illetékes hatóság		☐

Az EMIR 81. cikkének (3) bekezdésében felsorolt jogalany	Megjegyzések	Kérjük, jelölje meg
(F) A bejelentett származtatott ügyletek kereskedési helyszíneit felügyelő illetékes hatóság		☐
(G1) A KBER tagja, amelynek pénzneme az euró		☐
(G2) A KBER tagja, amelynek pénzneme nem az euró		☐
(G3) Az EKB		☐
(H) Azon harmadik ország érintett hatóságai, amely a 75. cikk szerinti nemzetközi megállapodást kötött az Unióval.		☐
(I) A 2004/25/EK európai parlamenti és tanácsi irányelv 4. cikke értelmében kijelölt felügyeleti hatóságok.		☐
(J) Azok az érintett uniós értékpapír-piaci hatóságok, amelyek felügyeleti feladatai és megbízatása az e rendelet hatálya alá tartozó ügyletekre, piacokra, résztvevőkre és alaptermékekre terjed ki		☐
(K) Azon harmadik ország érintett hatóságai, amely a 76. cikkben említett együttműködési megállapodást kötött az ESMA-val.		☐
(L) A 713/2009/EK európai parlamenti és tanácsi rendelettel létrehozott Energiaszabályozók Együttműködési Ügynöksége		☐

(M) A 2014/59/EU európai parlamenti és tanácsi irányelv 3. cikke szerint kijelölt szanálási hatóságok		☐
(N) A 806/2014/EU rendelet által létrehozott Egységes Szanálási Testület		☐
(O) Az 1024/2013/EU és a 909/2014/EU rendelet, valamint a 2003/41/EK, a 2009/65/EK, a 2011/61/EU, a 2013/36/EU és a 2014/65/EU irányelv értelmében vett illetékes hatóságok vagy nemzeti illetékes hatóságok, továbbá a 2009/138/EK irányelv értelmében vett felügyeleti hatóságok		☐
(P) Az e rendelet 10. cikkének (5) bekezdése szerint kijelölt illetékes hatóságok.		☐
(Q) Annak a harmadik országnak az illetékes hatóságai, amelynek tekintetében a 76a. cikk értelmében végrehajtási jogi aktust fogadtak el.		☐
(R) Az (EU) 2021/23 rendelet 3. cikke alapján kijelölt szanálási hatóságok		☐

6.4.2.4 Releváns adatmezők a szűréshez

101. TÁBLÁZAT

A kérelmező a saját tagállamában, az euróövezetben vagy az Unióban illetékes a szerződő felek tekintetében		☐
Azon szerződő felek típusai, amelyek tekintetében a jogalany a jelentéstételről szóló RTS I. mellékletének 1. táblázatában szereplő besorolás szerint illetékes.		☐
Az olyan származtatott ügyletek alapjául szolgáló eszközök típusai, amelyek tekintetében a hatóság illetékes		☐
A jogalany által felügyelt kereskedési helyszínek, ha vannak ilyenek		☐
A jogalany által felügyelt vagy ellenőrzött CCP-k, ha vannak ilyenek		☐

A jogalany által kibocsátott deviza, ha van ilyen		☐
Teljesítési és összekapcsolási pontok;		☐
Az Unióban használt referenciakötvények, amelyek kezelője tekintetében a jogalany illetékes		☐
A szóban forgó jogalany által felügyelt alaptermékek jellemzői		☐
Érintett klíringtagok, brókerek és referenciaszervezet		☐

Aláírássra jogosult személy:

Név: _____

Beosztás: _____

Aláírás: _____

Dátum (nn/hhh/éééé): _____

6.4.3 EMIR-mezők adatszűréshez

687. Az EMIR 81. cikkének (3) bekezdése szerint a kereskedési adattár a következő szervezetek számára köteles elérhetővé tenni a szükséges információkat annak érdekében, hogy lehetővé tegye számukra feladataik és megbízatásaik ellátását. E tekintetben a TR-eknek az alábbi táblázatban szereplő pontosításokat kell használniuk. A megjelölt mezők az ezen iránymutatások kidolgozásakor már meglévő felhatalmazásokon és megbízásokon alapulnak, ezért a TR-eket nem kötik az ezen iránymutatásokban foglalt pontosítások, hanem proaktívan nyomon követik a vonatkozó feladatok és megbízatások alakulását, és ennek megfelelően

kiigazítják a hatóságokhoz való hozzáférést. A kiigazítás végrehajtása előtt a TR-eknek azt egyeztetniük kell azt az ESMA-val és az érintett hatósággal.

102. TÁBLÁZAT

Az EMIR 81. cikkének (3) bekezdésében szereplő jogalanyok jegyzéke	Szűrési mezők	Szűrési értékek
a) ESMA	N/A	N/A
b) EBH	N/A	N/A
c) EIOPA	N/A	N/A
d) Az ERKT	N/A	N/A
e) A kereskedési adattárakhoz hozzáférő központi szerződő feleket felügyelő illetékes hatóság	2.33. mező „Központi szerződő fél”	A hatóság által benyújtott LEI-k jegyzéke
	1.4. mező: „1. szerződő fél (adatszolgáltató szerződő fél)”	A hatóság által benyújtott LEI-k jegyzéke
	1.9. mező: „2. szerződő fél”	A hatóság által benyújtott LEI-k jegyzéke
f) A bejelentett ügyletek kereskedési helyszíneit felügyelő illetékes hatóság	2.41. mező: „A végrehajtás helyszíne”	Az MIC kódok ISO-jegyzéke, a hatóság által megadott országkód
g) A KBER érintett tagjai, ideértve az 1024/2013/EU tanácsi rendelet szerinti egységes felügyeleti mechanizmus keretébe tartozó feladatait ellátó EKB-t	2.144. mező „Referencia-jogalany”	GLEIF-adatbázis az euroövezet szerint szűrve és adott esetben az EKB egységes felügyeleti mechanizmusának hatálya alá tartozó, euroövezeten kívüli tagállamokban található jogalanyok listája
	2.14. mező „Az alaptermék azonosítása”	A tagállam előtagja, EU, EZ, XS, XA, XB, XC, XD
	1.4. mező: „1. szerződő fél (adatszolgáltató szerződő fél)”	GLEIF-adatbázis az euroövezet szerint szűrve és adott esetben az EKB egységes felügyeleti mechanizmusának hatálya alá tartozó, euroövezeten kívüli tagállamokban található jogalanyok listája
	1.9. mező: „2. szerződő fél”	GLEIF-adatbázis az euroövezet szerint szűrve és adott esetben az EKB egységes felügyeleti mechanizmusának hatálya alá tartozó, euroövezeten kívüli tagállamokban található jogalanyok listája
	1.15. mező „Brókerazonosító”	GLEIF-adatbázis az euroövezet szerint szűrve és adott esetben az EKB egységes felügyeleti mechanizmusának hatálya alá tartozó, euroövezeten kívüli tagállamokban található jogalanyok listája
	1.16. mező „Klíringtag”	GLEIF-adatbázis az euroövezet szerint szűrve és adott esetben az EKB egységes felügyeleti mechanizmusának hatálya alá tartozó, euroövezeten kívüli tagállamokban található jogalanyok listája
h) Azon harmadik országok érintett hatóságai, amelyek a 75. cikk szerinti nemzetközi megállapodást kötöttek az Unióval	N/A	N/A

i) A 2004/25/EK európai parlamenti és tanácsi irányelv 4. cikke értelmében kijelölt felügyeleti hatóságok	2.14. mező „Az alaptermék azonosítása”	A tagállam előtagja, EU, EZ, XS, XA, XB, XC, XD és A hatóság által megadott ISIN kód(ok) jegyzéke
j) Azok az érintett uniós értékpapír-piaci hatóságok, amelyek felügyeleti feladatai és megbízásai az EMIR hatálya alá tartozó ügyletekre, piacokra, referenciakötvényekre, résztvevőkre és alaptermékekre terjednek ki	1.4. mező: „1. szerződő fél (adatszolgáltató szerződő fél)”	GLEIF-adatbázis euroövezeti vagy euroövezeten kívüli tagállamok szerint szűrve, adott esetben
	1.9. mező: „2. szerződő fél”	GLEIF-adatbázis euroövezeti vagy euroövezeten kívüli tagállamok szerint szűrve, adott esetben
	1.15. mező „Brókerazonosító”	GLEIF-adatbázis euroövezeti vagy euroövezeten kívüli tagállamok szerint szűrve, adott esetben
	1.16. mező „Klíringtag”	GLEIF-adatbázis euroövezeti vagy euroövezeten kívüli tagállamok szerint szűrve, adott esetben
	2.14. mező „Az alaptermék azonosítása”	Érintett illetékes hatóság (RCA) az FIRDS adatbázisból, a tagállam előtagja, EU, EZ, XS, XA, XB, XC, XD
	2.7. mező „ISIN”	Érintett illetékes hatóság (RCA) az FIRDS adatbázisból, a tagállam előtagja, EU, EZ, XS, XA, XB, XC, XD
	2.41. mező: „A végrehajtás helyszíne”	Az MIC kódok ISO-jegyzéke, a hatóság által benyújtandó országkódok
	2.8. mező „UPI”	A hatóság által rendelkezésre bocsátott UPI(k) jegyzéke ²⁶
	2.15. mező „Az alapul szolgáló index megjelölése”	A hatóság által megadott referenciakötvény(ek) jegyzéke
	2.16. mező „Az alapul szolgáló index megnevezése”	A hatóság által megadott referenciakötvény(ek) jegyzéke
	2.83. mező „Az 1. oldal változó kamatlábának azonosítója”	A hatóság által megadott referenciakötvény(ek) jegyzéke
	2.84. mező „A 1. oldal változó kamatlábának jelölése”	A hatóság által megadott referenciakötvény(ek) jegyzéke
	2.85. mező „Az 1. oldal változó kamatlábának megnevezése”	A hatóság által megadott referenciakötvény(ek) jegyzéke
	2.99. mező „A 2. oldal változó kamatlábának azonosítója”	A hatóság által megadott referenciakötvény(ek) jegyzéke
	2.100. mező „A 2. oldal változó kamatlábának jelölése”	A hatóság által megadott referenciakötvény(ek) jegyzéke
	2.101. mező „A 2. oldal változó kamatlábának megnevezése”	A hatóság által megadott referenciakötvény(ek) jegyzéke
k) azon harmadik országok érintett hatóságai, amelyek a 76. cikkben említett együttműködési megállapodást kötöttek az ESMA-val;	N/A	N/A

²⁶ Az UPI-n alapuló adatokhoz való hozzáférés minden más megbízáson kívül jön létre

l) a 713/2009/EK európai parlamenti és tanácsi rendelettel létrehozott Energiaszabályozók Együttműködési Ügynöksége;	2.116. mező „Alaptermék” 2.117. mező „Termék-alcsoport”	[(2.16. mező „Alaptermék” = „NRGY”) és (2.17. mező „Termék-alcsoport” = „ELEC” vagy 2.17. mező „Termék-alcsoport” = „NGAS”)] vagy [(2.16. mező „Alaptermék” = „ENVR” és 2.17. mező „Termék-alcsoport” = „EMIS”]
m) a 2014/59/EU európai parlamenti és tanácsi irányelv 3. cikke szerint kijelölt szanálási hatóságok;	1.4. mező: „1. szerződő fél (adatszolgáltató szerződő fél)” 1.6. mező: „Az 1. szerződő fél vállalati szektora”	GLEIF-adatbázis, ahol az 1.6. mező („Az 1. szerződő fél vállalati szektora”) „INVF”, a 2014/65/EU irányelvvel összhangban engedélyezett befektetési vállalkozás vagy „CDTI”, a 2013/36/EU irányelvvel összhangban engedélyezett hitelintézet
	1.9. mező: „2. szerződő fél” 1.12. mező: „A 2. szerződő fél vállalati szektora”	GLEIF-adatbázis tagállamok szerint szűrve, ahol az 1.12. mező („A 2. szerződő fél vállalati szektora”) „INVF”, a 2014/65/EU irányelvvel összhangban engedélyezett befektetési vállalkozás vagy „CDTI”, a 2013/36/EU irányelvvel összhangban engedélyezett hitelintézet
	1.15. mező „Brókerazonosító”	A hatóság által benyújtott LEI-k jegyzéke
	1.16. mező „Klíringtag”	A hatóság által benyújtott LEI-k jegyzéke
n) a 806/2014/EU rendelet által létrehozott Egységes Szanálási Testület;	1.4. mező: „1. szerződő fél (adatszolgáltató szerződő fél)”	Az ESZT által benyújtott, az ESZT hatálya alá tartozó LEI-k jegyzéke
	1.9. mező: „2. szerződő fél”	Az ESZT által benyújtott, az ESZT hatálya alá tartozó LEI-k jegyzéke
	1.15. mező „Brókerazonosító”	Az ESZT által benyújtott, az ESZT hatálya alá tartozó LEI-k jegyzéke
	1.16. mező „Klíringtag”	Az ESZT által benyújtott, az ESZT hatálya alá tartozó LEI-k jegyzéke
o) az 1024/2013/EU és a 909/2014/EU rendelet, valamint a 2003/41/EK, a 2009/65/EK, a 2011/61/EU, a 2013/36/EU és a 2014/65/EU irányelv értelmében vett illetékes hatóságok vagy nemzeti illetékes hatóságok, továbbá a 2009/138/EK irányelv értelmében vett felügyeleti hatóságok;	1.4. mező: „1. szerződő fél (adatszolgáltató szerződő fél)” 1.6. mező: „Az 1. szerződő fél vállalati szektora”	GLEIF-adatbázis tagállamok szerint szűrve, ahol az 1.6. mező („Az 1. szerződő fél vállalati szektora”) a következő: „CDTI”, a 2013/36/EU irányelvvel összhangban engedélyezett hitelintézet vagy „CSDS”, a 909/2014/EU rendeletnek megfelelően engedélyezett központi értéktár vagy „INVF”, a 2014/65/EU irányelvvel összhangban engedélyezett befektetési vállalkozás vagy „INUN”, a 2009/138/EK irányelvvel összhangban engedélyezett biztosító vagy viszontbiztosító vagy „AIFD”, a 2011/61/EU irányelvben meghatározott alternatív befektetési alap vagy „UCIT”, a 2009/65/EK irányelvvel összhangban engedélyezett ÁÉKBV és adott esetben annak alapkezelő társasága vagy „ORPI”, az (EU) 2016/2341 irányelvben meghatározott foglalkoztatói nyugellátást szolgáltató intézmény (IORP)
	1.9. mező: „2. szerződő fél” 1.12. mező: „A 2. szerződő fél vállalati szektora”	GLEIF-adatbázis tagállamok szerint szűrve, ahol az 1.12. mező („A 2. szerződő fél vállalati szektora”) a következő:

		„CDTI”, a 2013/36/EU irányelvvel összhangban engedélyezett hitelintézet vagy „CSDS”, a 909/2014/EU rendeletnek megfelelően engedélyezett központi értéktár vagy „INVF”, a 2014/65/EU irányelvvel összhangban engedélyezett befektetési vállalkozás vagy „INUN”, a 2009/138/EK irányelvvel összhangban engedélyezett biztosító vagy viszontbiztosító vagy „AIFD”, a 2011/61/EU irányelvben meghatározott alternatív befektetési alap vagy „UCIT”, a 2009/65/EK irányelvvel összhangban engedélyezett ÁÉKBV és adott esetben annak alapkezelő társasága vagy „ORPI”, az (EU) 2016/2341 irányelvben meghatározott foglalkoztatói nyugellátást szolgáltató intézmény (IORP)
	2.10. mező „A 2. szerződő fél országa”	Tagállamok szerint szűrve
p) az EMIR 10. cikkének (5) bekezdése szerint kijelölt illetékes hatóságok.	1.4. mező: „1. szerződő fél (adatszolgáltató szerződő fél)” 1.5. mező „Az 1. szerződő fél jellege”	GLEIF-adatbázis tagállamok szerint szűrve és „Az 1. szerződő fél jellege” = „N” ahol „N” a nem pénzügyi szerződő felet jelöli
	1.9. mező: „2. szerződő fél” 1.11. mező „A 2. szerződő fél jellege”	GLEIF-adatbázis tagállamok szerint szűrve és „A 2. szerződő fél jellege” = „N” ahol „N” a nem pénzügyi szerződő felet jelöli
q) annak a harmadik országnak az illetékes hatóságai, amelynek tekintetében a 76a. cikk értelmében végrehajtási jogi aktust fogadtak el	N/A	N/A