



Euroopa Liidu
Nõukogu

Brüssel, 17. juuni 2022
(OR. en)

10387/22

EF 179
ECOFIN 638
DELECT 98

SAATEMÄRKUSED

Saatja:	Euroopa Komisjoni peasekretär, allkirjastanud Martine DEPREZ, direktor
Saaja:	Euroopa Liidu Nõukogu peasekretariaat
Komisjoni dok nr:	C(2022) 3589 final
Teema:	KOMISJONI DELEGEERITUD MÄÄRUS (EL) .../..., 10.6.2022, millega täiendatakse Euroopa Parlamendi ja nõukogu määrust (EL) nr 648/2012 seoses regulatiivsete tehniliste standarditega, millega määratakse kindlaks kauplemisteabehoidlale esitatav miinimumteave ja kasutatavate teadete liik

Käesolevaga edastatakse delegatsioonidele dokument C(2022) 3589 final.

Lisatud: C(2022) 3589 final



Brüssel, 10.6.2022
C(2022) 3589 final

KOMISJONI DELEGEERITUD MÄÄRUS (EL) .../...,

10.6.2022,

millega täiendatakse Euroopa Parlamendi ja nõukogu määrust (EL) nr 648/2012 seoses regulatiivsete tehniliste standarditega, millega määratakse kindlaks kauplemisteabehoidlale esitatav miinimumteave ja kasutatavate teadete liik

(EMPs kohaldatav tekst)

SELETUSKIRI

1. DELEGEERITUD ÕIGUSAKTI TAUST

Euroopa Parlamendi ja nõukogu 20. mai 2019. aasta määrusega (EL) 2019/834, millega muudetakse määrust (EL) nr 648/2012 (edaspidi „Euroopa turu infrastruktuuri määruse muutmise määrus“), on antud Euroopa Väärtpaberiturujärelevalvele (ESMA) volitused, et töötada välja Euroopa turu infrastruktuuri määruse kohase teatamiskorraga seotud rakenduslikud ja regulatiivsed tehnilised standardid.

ESMA on aruandlust käsitlevate regulatiivsete tehniliste standardite läbivaatamiseks kasutanud talle Euroopa turu infrastruktuuri määruse artikli 9 lõikega 5 varem antud volitusi. Komisjoni delegeeritud määrus (EL) nr 148/2013, millega täiendatakse Euroopa Parlamendi ja nõukogu määrust (EL) nr 648/2012 börsiväliste tuletisinstrumentide, kesksete vastaspoolte ja kauplemisteabehoidlale kohta seoses regulatiivsete tehniliste standarditega, millega määratakse kindlaks kauplemisteabehoidlale esitatav miinimumteave,¹ on alates selle vastuvõtmisest 2013. aastal mitu korda läbi vaadatud, eelkõige selleks, et parandada esitatavate andmete kvaliteeti. Ka on ESMA küsimuste ja vastuste abil selgitanud nende normide teatavaid aspekte, mis on olnud turu jaoks problemaatilised.

Selleks et parandada raamistiku loetavust ning tagada kooskõla uute rakenduslike tehniliste standardite ja muude rahvusvaheliselt kokkulepitud standarditega, on ESMA esitanud regulatiivse tehnilise standardi eelnõu, millega tunnistatakse kehtetuks delegeeritud määrus (EL) nr 148/2013.

2. ÕIGUSAKTI VASTUVÕTMISELE EELNENUD KONSULTATSIOONID

Menetluse aspektid

ESMA korraldas oma regulatiivsete ja rakenduslike tehniliste standardite eelnõu üle avaliku konsultatsiooni, mis kestis 26. märtsist 2020 kuni 3. juulini 2020. Kokku sai ESMA 41 avalikku ja kümme konfidentsiaalset vastust.

Sidusrühmade seisukohad

Teadetes esitatavad üksikasjad

ESMA pakkus konsultatsioonidokumendis välja tabelite andmeväljade uue struktuuri. Üldjuhul suhtuti täpsustustesse ja tabelite struktuuri kavandatud muudatustesse heakskiitvalt. Konsultatsioonidokumendi kohta esitatud üldistes märkustes väljendati siiski teatavat muret seoses täidetavate väljade arvuga. Tuleb märkida, et väljade arvu suurenemine tuleneb valdavalt i) üleilmsete suunistega kooskõlla viimisest ja ii) esitatavate andmete täpsustamisest. Pealegi jäeti saadud tagasisidele tuginedes lõplikust eelnõust välja mõned väljad, mille üle ESMA konsulteeris, kuna neid peeti vähem oluliseks (nt õigustatud isiku tunnus ja liik, vastaspoole reitingu käivitustegur ja vastaspoole reitingu künnisväärtus).

Lepingu kehtivusajal lepingut mõjutavatest sündmustest teatamine

Euroopa turu infrastruktuuri määruse (mida on muudetud Euroopa turu infrastruktuuri määruse muutmise määrusega) artikli 9 lõike 1 kohaselt on vastaspooled ja kesksed vastaspooled kohustatud teatama nii tuletislepingu sõlmimisest kui ka „lepingu muudatuste või lepingu lõpetamise“ üksikasjad. Piisavalt üksikasjalikud ja läbipaistvad nõuded lepingu kehtivusajal lepingut mõjutavatest sündmustest teatamise kohta on vajalikud, et

¹ ELT L 52, 23.2.2013, lk 1–10.

ametiasutustel oleks võimalik saada turul olevatest riskipositsioonidest igal ajahetkel terviklik ja täpne ülevaade. Seetõttu on see teave süsteemse riski jälgimise ja tuletisinstrumentide turu läbipaistvuse suurendamise seisukohast keskse tähtsusega. ESMA kavandas konsultatsioonidokumendis lepingu kehtivusajal lepingut mõjutavatest sündmustest teatamise läbivaadatud käsitusviisi, kuna senine käsitusviis ei ole võimaldanud ametiasutustel teatamise käivitunud ärisündmusest head ülevaadet saada. Kavandatud käsitusviisi aluseks on lepingu kehtivusajal lepingut mõjutavaid sündmusi käsitleva teabe jagamine kaheks ja selle esitamine sihtotstarbelistel väljadel: väljal „toimingu liik“ täpsustatakse näiteks, kas konkreetse teatega luuakse või lõpetatakse kõnealuse tehinguga seotud kirje või muudetakse või parandatakse seda kirjet, ning väljal „sündmuse liik“ esitatakse teavet konkreetse teate esitamise käivitunud ärisündmuse liigi kohta. Kavandatav mudel on pärinud laialdast toetust ja enamik vastajaid kinnitas, et ettepanek on üldiselt väga selge. Sektori esindajate arvukad üksikasjalikud märkused näitavad siiski, et turuosaliste ühetaolise arusaamise ja rakendamise tagamiseks on olulised täiendavad suunised (sealhulgas konkreetset näited).

Kliiritud tehingud

Delegeeritud määruse (EL) nr 148/2013 artikliga 2 on ette nähtud, et kui tuletislepingu üksikasjad on kooskõlas Euroopa turu infrastruktuuri määruse artikliga 9 juba teatatud ja kui keskne vastaspool lepingu pärast seda kliirib, teatatakse sellest lepingust kui lõpetatust, kasutades toimingu liiki „Early Termination“ („ennetähtaegne lõpetamine“). Kliirimisest tulenevatest uutest lepingutest teatamisel kasutatakse toimingu liiki „New“ („uus“). Samas artiklis on sätestatud ka see, et kui leping on sõlmitud kauplemiskohas ja samal päeval kliiritud, teavitatakse ainult kliirimisest tulenevatest lepingutest. Lisaks peaksid vastaspoolled kliiritud lepingute puhul identifitseerima teates keskse vastaspoole ja kliiriva liikme ning esitama kliiringu ajatempli. ESMA tegi ettepaneku see aruandlusloogika ja asjakohased väljad säilitada.

Andmete esitamine positsiooni tasandil

Euroopa turu infrastruktuuri määruses sätestatud tehinguteadete ja positsiooniteadete topeltarvestamise vältimiseks tuleb algsete tehingute teateid ajakohastada, nii et nende staatus oleks asjakohane ja oleks selge, et need ei ole enam avatud. ESMA tegi konsultatsioonidokumendis ettepaneku säilitada praegune käsitusviis, kuid väikeste muudatustega. Peale selle tegi ESMA ettepaneku täpsustada, et kaks vastaspoolt peaksid positsiooni tasandil andmete esitamise omavahel kokku leppima, st et mõlemad tehingu vastaspoolled peaksid kas tuletisinstrumenti positsioonile lisama või teavitama asjaomastest lepingu kehtivusajal lepingut mõjutavatest sündmustest jätkuvalt tehingu tasandil. Selle punkti kohta saadi erinevat tagasisidet. ESMA mõnab raskusi, mis võivad tekkida, kui vastaspoolled peavad teatamise taseme kahepoolset kokku leppima, ja selliste probleemide negatiivset mõju kooskõlastavale võrdlemisele. Võttes arvesse, et andmete esitamine positsiooni tasandil on pigem võimalus kui nõue, selgitab ESMA, et vaikumisi valitud edaspidine toimimisviis on andmete esitamine tehingu tasandil, mis tähendab, et vastaspoolte omavahelise kokkuleppe puudumisel peaksid nad tuletisinstrumentidest teatama tehingu tasandil. Andmete teatamine positsiooni tasandil on teostatav ainult siis, kui kõik asjaomased tingimused on täidetud ja kaks vastaspoolt lepivad kokku andmete esitamises positsiooni tasandil.

Tagatisest teatamine

Kooskõlas rahvusvaheliste suunistega on lisatud mitu lisavälja võimendustagatiste kohta. Need peaksid võimaldama ametiasutustel tuvastada tuletisinstrumentide turgudel tekkivaid riske, mis tulenevad kohaldatavate väärtuskärbete muutumisest. Koondandmete puhul saaks neid kasutada ka portfelli kohta kohaldatavate väärtuskärbete kaalutud keskmise taseme ja

selle ajas muutumise kindlakstegemiseks. Selline teave aitaks ametiasutustel mõõta tagatise kvaliteeti ja hinnata finantsstabiilsuse seisukohast finantsvõimenduse arengut finantssüsteemis ning stressi ja süsteemse riski võimalikku tekkimist. Ükski vastaja ei tõstatanud sellega seoses suuri probleeme.

Tinglikud väärtused

See on põhiväli ja on ülimalt oluline, et see väli oleks õigesti täidetud. Delegeeritud määruse (EL) nr 148/2013 artiklis 3a on sätestatud, kuidas tuleks seda välja teatavat liiki tuletislepingute puhul täita. Delegeeritud määruses (EL) nr 148/2013 on esitatud ka mõistete „tinglik väärtus“ ja „kogus“ määratlused. Makse- ja arveldussüsteemide komitee (CPMI) ja Rahvusvahelise Väärtpaberijärelevalve Organisatsiooni (IOSCO) suunises on esitatud üksikasjalikud juhised erinevate börsiväliste toodete tingliku väärtuse teatamise kohta. ESMA tegi ettepaneku kasutada seda suunist börsiväliste tuletisinstrumentide tingliku väärtuse teatamiseks Euroopa turu infrastruktuuri määruse kohaselt. Saadud tagasiside oli üldiselt toetav.

Hind

ESMA kavandas konsultatsioonidokumendis teatavad muudatused tuletislepingute hinna teatamise süsteemis. Eelkõige tegi ESMA ettepaneku muuta välja ja nende määratlusi, et need oleksid rahvusvaheliste suunistega paremini kooskõlas, ning selgitas, et väli „hind“ tuleks täita ainult siis, kui seda teavet ei esitata mõnel muul väljal. Vastajad suhtusid ESMA ettepanekutesse üldiselt positiivselt.

Teadete sidumine

Tuginedes rahvusvahelistele suunistele, tegi ESMA konsultatsioonidokumendis ettepaneku võtta kasutusele kuus uut välja. Vastajate seisukohad uute väljade kasutuselevõtu suhtes olid lahknevad. ESMA eeldab, et tulevased Euroopa turu infrastruktuuri määruse kohased suunised aruandluse kohta sisaldavad selgitusi nende uute andmeväljade täitmiseks. ESMA tegi ettepaneku, et teated, mis käsitlevad tuletisinstrumente, mis on seotud sama tihendamistoiminguga ja tulenevad sellest, seotakse ühise tunnusega, mida kasutatakse tuletisinstrumentide sidumiseks mitte ainult tihendamise, vaid ka muude kauplemisjärgse riskivähenduse sündmuste, näiteks tasakaalustamise korral. Saadud tagasisidet arvesse võttes otsustas ESMA, et vajaduse korral tuleks sellest teatada, eelkõige kui tihendamisse on kaasatud kolmandast isikust teenuseosutaja või keskne vastaspool ja kui toimub portfelli tasakaalustamine.

3. MÕJUHINNANG

Komisjon ei teinud kavandatavate regulatiivsete tehniliste standardite üksikasjalikku mõjuhinnangut, vaid lähtus oma hinnangus ESMA lõpparuandes esitatud tasuvusanalüüsist.

Komisjon on peamisi poliitilisi otsuseid juba analüüsinud ja avaldanud need seoses seadusandliku ettepanekuga, mille tulemusel võeti vastu Euroopa Parlamendi ja nõukogu 20. mai 2019. aasta määrus (EL) 2019/834, millega muudetakse määrust (EL) nr 648/2012.

ESMA mõistab, et tehniliste standardite kavandatavate muudatustega parandatakse Euroopa turu infrastruktuuri määruse alusel esitatavate andmete kvaliteeti ja seega toovad need selget kasu ametiasutustele, kellel on õigus Euroopa turu infrastruktuuri määruse kohastele andmetele juurde pääseda, aga ka andmeid esitavatele üksustele ja kauplemisteabehoidlale. Näiteks vähendavad kavandavad muudatused, millega viiakse ELi nõuded kooskõlla börsiväliste tuletisinstrumentide aruandluse üleilmsete suunistega, oluliselt selliste üksuste kulusid, kes esitavad andmeid mitmes jurisdiktsioonis. Samamoodi suurendab vormingute

edasine standardimine ja standardi ISO 20022 kasutamine seoses teadetega, mida vastaspoolel esitavad kauplemisteabehoidlale, aruandluse automatiseerimist, vähendab andmete kvaliteedi probleeme ja aitab kaasa teadete hõlpsamale kooskõlastavale võrdlemisele, vähendades seega vajadust koormavate järelkontrolli protsesside järele kooskõlastava võrdlemise katkestuste korral.

Kuigi need eelised kaaluvad kulud üles, on vältimatu, et kavandatavatest regulatiivsetest ja rakenduslikest tehnilistest standarditest tulenevad muudatused aruandlussüsteemides tekitavad lähiajal ametiasutustele, vastaspooltele ja kauplemisteabehoidlale kulusid. ESMA pakub välja rakendamise ajakava, mis peaks aitama kulude mõju leevendada.

4. DELEGEERITUD ÕIGUSAKTI ÕIGUSLIKUD ELEMENDID

Artiklis 1 sätestatakse teadetes esitatavad üksikasjad.

Artikliga 2 nähakse ette, kuidas toimub kliiritud tehingutest teatamine.

Artiklis 3 sätestatakse positsiooni tasandil andmete esitamise tingimused.

Artiklis 4 sätestatakse riskipositsioonide teatamise üksikasjad.

Artiklis 5 täpsustatakse tinglike väärtuste teatamist.

Artiklis 6 täpsustatakse hindade teatamist.

Artiklis 7 täpsustatakse kohustusi seoses sama sündmuse tulemusena sõlmitud või lõpetatud tuletislepinguid käsitlevate teadete sidumisega.

Artikliga 8 tunnistatakse komisjoni delegeeritud määrus (EL) nr 148/2013 kehtetuks.

Artikliga 9 nähakse kavandatud normide kohaldamise tähtajana ette 18 kuud pärast määruse jõustumist.

KOMISJONI DELEGEERITUD MÄÄRUS (EL) .../...,

10.6.2022,

millega täiendatakse Euroopa Parlamendi ja nõukogu määrust (EL) nr 648/2012 seoses regulatiivsete tehniliste standarditega, millega määratakse kindlaks kauplemisteabehoidlale esitatav miinimumteave ja kasutatavate teadete liik

(EMPs kohaldatav tekst)

EUROOPA KOMISJON,

võttes arvesse Euroopa Liidu toimimise lepingut,

võttes arvesse Euroopa Parlamendi ja nõukogu 4. juuli 2012. aasta määrust (EL) nr 648/2012 börsiväliste tuletisinstrumentide, kesksete vastaspoolte ja kauplemisteabehoidlate kohta,² eriti selle artikli 9 lõiget 5,

ning arvestades järgmist:

- (1) 19. detsembri 2012. aasta delegeeritud määrust (EL) nr 148/2013, millega täiendatakse Euroopa Parlamendi ja nõukogu määrust (EL) nr 648/2012 börsiväliste tuletisinstrumentide, kesksete vastaspoolte ja kauplemisteabehoidlate kohta seoses regulatiivsete tehniliste standarditega, millega määratakse kindlaks kauplemisteabehoidlale esitatav miinimumteave, on oluliselt muudetud. Kuna teatamisraamistiku suurema selguse huvides ning kooskõla tagamiseks uute rakenduslike tehniliste standardite ja muude rahvusvaheliselt kokkulepitud standarditega oleks vaja teha täiendavaid muudatusi, tuleks see määrus kehtetuks tunnistada ja asendada käesoleva määrusega.
- (2) Tuletisinstrumentide andmete tulemusliku kasutamise tagamiseks on oluline kindlustada tuletisinstrumentide täielike ja täpsete üksikasjade teatamine, sealhulgas tuletisinstrumentides muudatuste tegemise põhjustanud ärisündmuste kajastamine.
- (3) Kui tuletisleping koosneb mitmest tuletislepingust, mille üle peetakse ühe majanduskokkuleppe tulemina koos läbirääkimisi, on pädevatel asutustel vaja aru saada iga asjaomase tuletislepingu omadustest. Kuna pädevatel asutustel on lisaks vaja mõista üldist konteksti, peaks teatest selguma ka asjaolu, et tuletisleping on osa komplekssest tuletisinstrumentidist. Seega tuleks mitmest tuletislepingust koosnevate tuletislepingute puhul esitada teave üksikuid tuletislepinguid käsitlevates eraldi teadetes, kasutades sisemist tunnuskoodi, mis võimaldab eri teated omavahel siduda.
- (4) Juhul kui on tegemist mitmest tuletislepingust koosneva tuletislepinguga, mille kohta on vaja andmed esitada rohkem kui ühes teates, võib olla keeruline kindlaks määrata, kuidas tuleks lepinguga seonduvaid andmeid erinevate teadete vahel jaotada ja mitu teadet tuleks seega esitada. Seetõttu peaksid vastaspoolled kokku leppima, mitu teadet selliste lepingute üksikasjade kohta esitatakse.

² ELT L 201, 27.7.2012, lk 1.

- (5) Paindlikkuse võimaldamiseks peaks vastaspool olema võimalik delegeerida lepingu andmete esitamine teisele vastaspoolele või kolmandale isikule. Samuti peaks vastaspooltel olema võimalik kokku leppida andmete esitamise delegeerimises ühisele kolmandale üksusele, sealhulgas kesksele vastaspoolele. Selleks et tagada andmete kvaliteet juhul, kui mõlema vastaspoole nimel koostatakse üks teade, peaks see teade sisaldama kõiki asjakohaseid üksikasju kummagi vastaspoole kohta. Andmete esitamise delegeerimisel peaks teade sisaldama kõiki üksikasju, mis oleks teatatud, kui teate oleks esitanud andmeid esitav vastaspool.
- (6) Tähtis on teada anda, et keskne vastaspool tegutseb tuletislepingu osalisena. Seega tuleks juhul, kui keskne vastaspool olemasoleva lepingu hiljem kliirib, teavitada selle lepingu lõpetamisest ja teatada kliirimisest tulenevast uuest lepingust.
- (7) Samuti on oluline tunnistada, et teatavad tuletisinstrumendid, nagu väljaspool liitu asuvates kauplemiskohtades või organiseeritud kauplemisplatvormidel kaubeldavad tuletisinstrumendid, kesksete vastaspoolte kliiritud tuletisinstrumendid või hinnavahelepingud, sageli lõpetatakse ja lisatakse positsioonile ning selliste tuletisinstrumentidega seotud riski juhitakse positsiooni tasandil. Lisaks sellele väljenduvad lepingu kehtivusajal lepingut mõjutavad sündmused pigem tuletisinstrumentidest tulenevas positsioonis kui algsetes tuletisinstrumentides tehingu tasandil. Selleks et selliste tuletisinstrumentide kohta oleks võimalik esitada tõhusat ja täpset teavet, tuleks vastaspooltel lubada esitada andmeid positsiooni tasandil. Et vastaspoolel ei kasutaks positsiooni tasandil andmete esitamist sobimatul viisil, tuleks sätestada eritingimused, mis peavad olema positsiooni tasandil andmete esitamiseks täidetud.
- (8) Riskipositsioonide kontsentreerumise ja süsteemse riski nõuetekohaseks jälgimiseks on oluline tagada, et kauplemisteabehoidlale edastatakse täielik ja täpne teave riskipositsioonide ja kahe vastaspoole vahel vastastikku antud tagatiste kohta. Tuletislepingu turuhinnas hindamine või mudelipõhine hindamine näitab asjaomase lepinguga seotud riskipositsiooni ja selle suurust ning annab täiendavat teavet lepingu algväärtuse kohta. Seega on äärmiselt oluline, et vastaspoolel esitaksid tuletislepingute väärtuse hindamise teabe ühtse metoodika kohaselt. Lisaks sellele on samavõrd tähtis nõuda andmete esitamist konkreetse tuletisinstrumendiga seoses antud ja saadud alustamise ja muutuvtagatiste kohta. Seetõttu peaksid vastaspoolel, kes tagavad oma tuletisinstrumente, esitama sellised tagatise üksikasjad tehingu tasandil. Kui tagatis arvutatakse portfelli põhised, peaksid vastaspoolel esitama selle portfelliga seoses antud ja saadud alustamise ja muutuvtagatiste andmed, kasutades andmeid esitava vastaspoole määratud kordumatut tunnuskoodi. Kordumatu tunnuskoode peaks identifitseerima konkreetse portfelli, mille suhtes tagatise vastastikku anti, ja peaks ka tagama, et kõik asjaomased tuletisinstrumendid saab selle portfelliga siduda.
- (9) Tinglik väärtus on tuletisinstrumendi oluline omadus, et määrata kindlaks selle tuletisinstrumendiga seotud kohustused. Lisaks sellele kasutatakse tinglikke väärtusi ühe parameetrina riskipositsioonide, kauplemismahtude ja tuletisinstrumentide turu suuruse hindamisel. Tinglike väärtuste järjekindel teatamine on seega äärmiselt oluline. Et vastaspoolel esitaksid tinglikud väärtused ühtlustatud viisil, tuleks eri liiki toodete jaoks kindlaks määrata tingliku väärtuse arvutamise nõutav meetod.
- (10) Samuti tuleks järjekindlalt esitada tuletisinstrumentide hinnakujunduse teavet, mis võimaldab pädevatel asutustel kontrollida teatatud riskipositsioone, hinnata tuletisinstrumentide turgude kulusid ja likviidsust ning võrrelda eri turgudel kaubeldavate sarnaste toodete hindu.

- (11) Lepingu kehtivusajal lepingut mõjutavate sündmuste, nagu kliirimise, uuendamise või tihendamise tulemusena luuakse teatavad tuletisinstrumentid, muudetakse neid või lõpetatakse need. Selleks et pädevad asutused mõistaksid turul toimuvate sündmuste jada ja teatatud tuletisinstrumentide vahelisi seoseid, on oluline näha ette meetod, et siduda omavahel kõik asjakohased tuletisinstrumentid, mida mõjutab sama lepingu kehtivusajal lepingut mõjutav sündmus. Kuna tuletisinstrumentide sidumise kõige tõhusam viis võib olenevalt sündmuse laadist erineda, tuleks sätestada erinevad sidumismeetodid.
- (12) Käesolev määrus põhineb regulatiivsete tehniliste standardite eelnõul, mille Euroopa Väärtpaberiturujärelevalve (ESMA) komisjonile esitas.
- (13) ESMA on korraldanud käesoleva määruse aluseks oleva regulatiivsete tehniliste standardite eelnõu kohta avalikud konsultatsioonid, analüüsinud võimalikke seonduvaid kulusid ja kasu ning küsinud nõu Euroopa Parlamendi ja nõukogu määruse (EL) nr 1095/2010³ artikli 37 kohaselt loodud väärtpaberituru sidusrühmade kogult.
- (14) Selleks et vastaspoolad ja kauplemisteabehoidlad saaksid võtta kõik vajalikud meetmed uute nõuetega kohanemiseks, tuleks käesoleva määruse kohaldamise alguskuupäeva 18 kuu võrra edasi lükata,

ON VASTU VÕTNUD KÄESOLEVA MÄÄRUSE:

Artikkel 1

Teadetes vastavalt määruse (EL) nr 648/2012 artikli 9 lõigetele 1 ja 3 esitatavad üksikasjad

1. Kauplemisteabehoidlatele vastavalt määruse (EL) nr 648/2012 artikli 9 lõigetele 1 ja 3 esitatavad teated peavad sisaldama käesoleva määruse lisa tabelites 1, 2 ja 3 osutatud täielikke ja täpseid üksikasju, mis puudutavad asjaomaseid finantsinstrumente. Need üksikasjad esitatakse ühes teates.
2. Kui vastaspool teatab tuletislepingu sõlmimisest, muutmisest või lõpetamisest, esitab ta oma teates lisa tabeli 2 väljade 151 ja 152 kirjeldatud üksikasjad sellise toimingu liigi ja sündmuse liigi kohta, millega see sõlmimine, muutmine või lõpetamine on seotud.
3. Erandina lõikest 1, kui lisa tabelite 1, 2 ja 3 väljad ei võimalda lõikes 1 nimetatud üksikasju tõhusalt teatada, esitatakse need üksikasjad eraldi teadetes, näiteks juhul, kui tuletisleping koosneb mitmest tuletislepingust, mille üle peetakse ühe majanduskokkuleppe tulemina koos läbirääkimisi.

Esimeses lõigus osutatud mitmest tuletislepingust koosneva tuletislepingu vastaspoolad lepivad asjaomase tuletislepingu kohta kauplemisteabehoidlale saadetavate teadete arvus kokku enne andmete esitamise tähtaega.

Andmeid esitav vastaspool seob kooskõlas lisa tabeli 2 väljaga 6 üksikud teated omavahel tunnuskoodiga, mis on vastaspoole tasandil konkreetsele tuletisinstrumentide teadete kogumile ainuomane.
4. Kui mõlemad vastaspoolad esitavad ühe ühise teate, peab see sisaldama lisa tabelites 1, 2 ja 3 nõutud üksikasju kummagi vastaspoole kohta.

³ Euroopa Parlamendi ja nõukogu 24. novembri 2010. aasta määrus (EL) nr 1095/2010, millega asutatakse Euroopa Järelevalveasutus (Euroopa Väärtpaberiturujärelevalve), muudetakse otsust nr 716/2009/EÜ ning tunnistatakse kehtetuks komisjoni otsus 2009/77/EÜ (ELT L 331, 15.12.2010, lk 84).

5. Kui üks vastaspool teatab kauplemisteabehoidlale tuletisinstrumenti üksikasjad teise vastaspoole nimel või kolmas isik teavitab kauplemishoidlat lepingust mõlema vastaspoole nimel, peab esitatav teave sisaldama kõiki nõutavaid üksikasju, mis oleks tuletisinstrumenti kohta esitatud juhul, kui iga vastaspool oleks kauplemisteabehoidlat eraldi teavitanud.

Artikkel 2

Kliiritud tehingud

1. Kui tuletisinstrumenti üksikasjad on kooskõlas määruse (EL) nr 648/2012 artikliga 9 juba teatatud ja kui keskne vastaspool tuletisinstrumenti pärast seda kliirib, teatatakse tuletisinstrumentidest kui lõpetatud, märkides käesoleva määruse lisa tabeli 2 väljadele 151 ja 152 toimingu liigiks „Terminate“ („lõpetamine“) ja sündmuse liigiks „Clearing“ („kliirimine“). Kliiringu tulemusel tekkinud uutest tuletisinstrumentidest teatamisel märgitakse käesoleva määruse lisa tabeli 2 väljadele 151 ja 152 toimingu liigiks „New“ („uus“) ja sündmuse liigiks „Clearing“ („kliirimine“).
2. Kui tuletisleping sõlmiti väljaspool liitu asuvas kauplemiskohas või organiseeritud kauplemisplatvormil ja keskne vastaspool kliiris selle samal päeval, teatatakse ainult kliirimisest tulenevatest tuletisinstrumentidest. Nendest tuletisinstrumentidest teatamisel märgitakse lisa tabeli 2 väljadele 151 ja 152 toimingu liigiks kas „New“ („uus“) või „Position component“ („positsiooni komponent“) vastavalt artikli 3 lõikele 2 ja sündmuse liigiks „Clearing“ („kliirimine“).

Artikkel 3

Andmete esitamine positsiooni tasandil

1. Pärast vastaspoole sõlmitud tuletislepingu üksikasjade teatamist ja andmete esitamist asjaomase tuletisinstrumenti lõpetamise kohta seoses selle lisamisega positsioonile on vastaspoolele lubatud esitada andmeid positsiooni tasandil, kui on täidetud kõik järgmised tingimused:
- (a) riski juhitakse positsiooni tasandil;
 - (b) teated käsitlevad väljaspool liitu asuvas kauplemiskohas või organiseeritud kauplemisplatvormil sõlmitud tuletislepinguid või keskse vastaspoole kliiritud tuletisinstrumente või hinnavahelepinguid, mis on omavahel asendatavad ja on asendatud positsiooniga;
 - (c) tehingu tasandi tuletisinstrumentidest, millele osutatakse lisa tabeli 2 väljal 154, teatati nõuetekohaselt enne nende lisamist positsioonile;
 - (d) muudest sündmustest, mis mõjutavad positsiooni käsitleva teate ühiseid välju, teatatakse eraldi;
 - (e) punktis b osutatud tuletisinstrumentid lõpetati nõuetekohaselt, märkides lisa tabeli 2 väljale 151 toimingu liigiks „Terminate“ („lõpetamine“) ja lisa tabeli 2 väljale 152 sündmuse liigiks „Inclusion in a position“ („positsioonile lisamine“);
 - (f) sellest tulenevast positsioonist teatati nõuetekohaselt kas uue positsioonina või olemasoleva positsiooni ajakohastamisena;

- (g) teade positsiooni kohta koostati nõuetekohaselt, täites kõik lisa tabelite 1 ja 2 asjakohased väljad ning märkides lisa tabeli 2 väljal 154, et teade esitatakse positsiooni tasandil;
 - (h) tuletisinstrumenti vastaspool lepid kokku, et tuletisinstrumentist tuleks teatada positsiooni tasandil.
2. Kui olemasolev tuletisinstrument tuleb lisada positsiooni tasandi teatesse samal päeval, teatatakse sellisest tuletisinstrumentist lisa tabeli 2 väljal 151, märkides toimingut liigiks „Position component“ („positsiooni komponent“).
 3. Hilisemad ajakohastamised, sealhulgas väärtuse ajakohastamised, tagatise ajakohastamised ja muud muudatused ning lepingu kehtivusaajal lepingut mõjutavad sündmused, teatatakse positsiooni tasandil ja neist ei teatata tehingu tasandil algsete tuletisinstrumentidena, mis lõpetati ja lisati sellele positsioonile.

Artikkel 4

Riskipositsioonidest teatamine

1. Andmed nii kliiritud kui ka kliirimata tuletisinstrumentide tagatiste kohta peavad sisaldama kõiki antud ja saadud tagatise kooskõlas lisa tabeli 3 väljadega 1–29.
2. Kui vastaspool 1 annab portfelli põhise tagatise, esitab vastaspool 1 või aruandluse eest vastutav üksus kauplemisteabehoidlale teate portfelli põhiselt antud ja saadud tagatise kohta kooskõlas lisa tabeli 3 väljadega 1–29 ning märgib portfelli identifitseeriva koodi kooskõlas lisa tabeli 3 väljaga 9.
3. Muu kui määruse (EL) nr 648/2012 artiklis 10 sätestatud finantssektoriväline vastaspool või tema nimel aruandluse eest vastutav üksus ei ole kohustatud tagatistest ega lepingute turuhinnas hindamisest või mudelipõhisest hindamisest käesoleva määruse lisa tabeli 2 ja tabeli 3 kohaselt teatama.
4. Kui tuletisinstrumentid kliirib keskne vastaspool, teatab vastaspool 1 või aruandluse eest vastutav üksus kooskõlas lisa tabeli 2 väljadega 21–25 keskse vastaspoole esitatud tuletisinstrumenti väärtuse.
5. Kui tuletisinstrumente ei kliiri keskne vastaspool, teatab vastaspool 1 või aruandluse eest vastutav üksus kooskõlas käesoleva määruse lisa tabeli 2 väljadega 21–25 tuletisinstrumenti väärtuse, mis on kindlaks määratud vastavalt komisjoni määrusega (EÜ) nr 1126/2008⁴ vastu võetud rahvusvahelises finantsaruandlusstandardis (IFRS) 13 „Õiglase väärtuse mõõtmine“ sätestatud meetodikale, õiglase väärtuse korrigeerimist kohaldamata.

Artikkel 5

Tinglik väärtus

1. Lisa tabeli 2 väljadel 55 ja 64 osutatud tuletisinstrumenti tinglik väärtus märgitakse järgmiselt:
 - (a) rahaühikutes arveldavate vahetuslepingute, futuurlepingute, forvardlepingute ja optioonide korral võrdlussumma;

⁴ Komisjoni 3. novembri 2008. aasta määrus (EÜ) nr 1126/2008, millega võetakse vastu teatavad rahvusvahelised raamatupidamisstandardid kooskõlas Euroopa Parlamendi ja nõukogu määrusega (EÜ) nr 1606/2002 (EMPs kohaldatav tekst) (ELT L 320, 29.11.2008, lk 1).

- (b) muude kui punktis a osutatud optsioonide korral täitmishinna põhjal arvutatud väärtus;
 - (c) muude kui punktis a osutatud forvardlepingute korral forvardhinna ja alusvara tingliku üldkoguse korrutis;
 - (d) aktsiadividendi vahetuslepingute korral perioodi fikseeritud täitmishind ja aktsiate või indeksüksuste arvu korrutis;
 - (e) aktsiavolatiilsuse vahetuslepingute korral vega tinglik väärtus;
 - (f) aktsiavariatsiooni vahetuslepingute korral vega tinglik väärtus;
 - (g) hinnavahelepingute korral alghinna ja tingliku üldkoguse summa;
 - (h) kauba fikseeritud/ujuvate intressimäärade vahetuslepingute korral fikseeritud hinna ja tingliku üldkoguse korrutis;
 - (i) kauba baasvahetuslepingute korral riskimarginaalita poole alusvaraga tehtud tehingu aegse viimase kättesaadava hetkehinna ja riskimarginaalita poole tingliku üldkoguse korrutis;
 - (j) vahetusoptsioonide korral aluslepingu tinglik väärtus;
 - (k) kui tegemist on tuletisinstrumendiga, mida ei ole alapunktides a–j nimetatud ja mille tinglik väärtus arvutatakse alusvara hinna põhjal ning kui nimetatud hind on kättesaadav ainult arveldamise hetkel, alusvara päevalõpu hind lepingu sõlmimise kuupäeval.
2. Kui tuletislepingu tinglik väärtus aja jooksul muutub, esitatakse algses teates tuletislepingu sõlmimise kuupäeval kohaldatav tinglik väärtus ja tingliku väärtuse graafik.

Tingliku väärtuse graafiku esitamisel teatavad vastaspooled kõik järgmised andmed:

- i) korrigeerimata kuupäev, millal seotud tinglik väärtus jõustub;
- ii) tingliku väärtuse korrigeerimata lõppkuupäev;
- iii) tinglik väärtus, mis hakkab kehtima seotud korrigeerimata jõustumiskuupäeval.

Artikkel 6

Hind

- 1. Lisa tabeli 2 väljal 48 osutatud tuletisinstrumendi hind märgitakse järgmiselt:
 - (a) kaupadega seotud perioodiliste maksetega vahetuslepingute korral fikseeritud hind;
 - (b) kaupade ja aktsiatega seotud forvardlepingute korral alusvara forvardhind;
 - (c) aktsiatega seotud vahetuslepingute ja hinnavahelepingute korral alusvara alghind.
- 2. Tuletisinstrumendi hinda ei märgita lisa tabeli 2 väljale 48, kui see on märgitud lisa tabeli 2 mõnel muul väljal.

Artikkel 7
Teadete sidumine

Andmeid esitav vastaspool või aruandluse eest vastutav üksus seob lisa tabeli 2 väljal 152 osutatud sama sündmuse tulemusel sõlmitud või lõpetatud tuletislepingutega seotud teated järgmiselt:

- (a) kliirimise, üleandmise, jaotamise ja täitmise korral märgib vastaspool tabeli 2 väljal 152 osutatud sündmuse tulemusena lõpetatud algse tuletisinstrumenti tehingu kordumatu tunnuskoode (UTI) sellest sündmusest tulenevat tuletisinstrumenti või tulenevaid tuletisinstrumente käsitlevas teates või teadetes lisa tabeli 2 väljale 3;
- (b) tuletisinstrumenti positsioonile lisamise korral märgib vastaspool selle positsiooni UTI, millele tuletisinstrument lisati, lisa tabeli 2 väljale 4 seda tuletisinstrumenti käsitlevas teates, mis saadetakse toiminguga liigiga „Position component“ („positsiooni komponent“) või toiminguga liigi „Terminate“ („lõpetamine“) ja sündmuse liigi „Inclusion in a position“ („positsioonile lisamine“ kombinatsiooniga);
- (c) tehingujärgse riskivähendusteenuse osutajaga või tehingujärgset riskivähendusteenust osutava keskse vastaspoolega seotud tehingujärgse riskivähenduse sündmuse korral märgib vastaspool seda sündmust identifitseeriva kordumatu koodi, mille tehingujärgse riskivähendusteenuse osutaja või keskne vastaspool on esitanud, lisa tabeli 2 väljale 5 kõigis selle sündmuse tõttu lõpetatud või sellest tulenevaid tuletisinstrumente käsitlevates teadetes.

Artikkel 8
Kehtetuks tunnistamine

Delegeeritud määrus (EL) nr 148/2013 tunnistatakse kehtetuks.

Viiteid kehtetuks tunnistatud määrusele käsitatakse viidetena käesolevale määrusele.

Artikkel 9
Jõustumine

Käesolev määrus jõustub kahekümnendal päeval pärast selle avaldamist *Euroopa Liidu Teatajas*.

Seda kohaldatakse alates [väljaannete talitus: palun lisada kuupäev, mis langeb esimesele esmaspäevale pärast kuupäeva, mis saabub 18 kuud pärast jõustumiskuupäeva].

Käesolev määrus on tervikuna siduv ja vahetult kohaldatav kõikides liikmesriikides.

Brüssel, 10.6.2022

Komisjoni nimel
president
Ursula VON DER LEYEN