

Briuselis, 2022 m. birželio 17 d.  
(OR. en)

10387/22

EF 179  
ECOFIN 638  
DELECT 98

**PRIDEDAMAS PRANEŠIMAS**

---

nuo: Europos Komisijos generalinės sekretorės, kurios vardu pasirašo  
direktorė Martine DEPREZ

kam: Tarybos generaliniam sekretoriatui

---

Komisijos dok. Nr.: C(2022) 3589 final

---

Dalykas: 2022 m. birželio 10 d. KOMISIJOS DELEGUOTASIS REGLAMENTAS  
(ES) .../..., kuriuo Europos Parlamento ir Tarybos reglamentas (ES) Nr.  
648/2012 papildomas techniniais reguliavimo standartais, kuriais  
nustatomi būtiniausi sandorių duomenų saugykloms pateiktini  
duomenys ir teiktinų pranešimų rūšis

---

Delegacijoms pridedamas dokumentas C(2022) 3589 final.

\_\_\_\_\_

Priedama: C(2022) 3589 final



Briuselis, 2022 06 10  
C(2022) 3589 final

**KOMISIJOS DELEGUOTASIS REGLAMENTAS (ES) .../...**

**2022 06 10**

**kuriuo Europos Parlamento ir Tarybos reglamentas (ES) Nr. 648/2012 papildomas  
techniniais reguliavimo standartais, kuriais nustatomi būtiniausi sandorių duomenų  
saugykloms pateiktini duomenys ir teiktinų pranešimų rūšis**

(Tekstas svarbus EEE)

## AIŠKINAMASIS MEMORANDUMAS

### **1. DELEGUOTOJO AKTO BENDROSIOS APLINKYBĖS**

2019 m. gegužės 20 d. Europos Parlamento ir Tarybos reglamentu (ES) 2019/834, kuriuo iš dalies keičiamas Reglamentas (ES) Nr. 648/2012 (ERIR REFIT reglamentu), nustatyti keli įgaliojimai ESMA parengti techninius įgyvendinimo ir reguliavimo standartus, susijusius su duomenų teikimo sistema pagal ERIR.

ESMA pasinaudojo ERIR 9 straipsnio 5 dalyje nustatytu įgaliojimu peržiūrėti su ataskaitų teikimu susijusius techninius reguliavimo standartus. Komisijos deleguotasis reglamentas (ES) Nr. 148/2013, kuriuo Europos Parlamento ir Tarybos reglamentas (ES) Nr. 648/2012 dėl ne biržos išvestinių finansinių priemonių, pagrindinių sandorio šalių ir sandorių duomenų saugyklų papildomas nuostatomis dėl būtiniausių duomenų, kuriuos reikia pateikti sandorių duomenų saugykloms, techninių reguliavimo standartų<sup>1</sup>, nuo 2013 m., kai buvo priimtas pirmą kartą, buvo kelis kartus peržiūrėtas, daugiausia siekiant pagerinti teikiamų duomenų kokybę. Tam tikrus šių taisyklių aspektus, dėl kurių rinkai kilo problemų, ESMA taip pat paaiškino tam skirtuose klausimuose ir atsakymuose.

Siekdama pagerinti sistemos suprantamumą ir užtikrinti suderinamumą su naujais techniniais įgyvendinimo standartais ir kitais tarptautiniu mastu sutartais standartais, ESMA pasiūlė techninio reguliavimo standarto, kuriuo panaikinamas Deleguotasis reglamentas Nr. 148/2013, projektą.

### **2. KONSULTACIJOS PRIEŠ PRIIMANT AKTĄ**

#### ***Procedūriniai aspektai***

Nuo 2020 m. kovo 26 d. iki liepos 3 d. ESMA vykdė viešas konsultacijas dėl techninių reguliavimo ir įgyvendinimo standartų projektų. Iš viso ESMA gavo 41 viešą ir 10 konfidencialių atsakymų.

#### ***Suinteresuotųjų šalių nuomonės***

##### *Duomenys, kuriuos reikia pateikti pranešimuose*

Konsultacijoms skirtame dokumente ESMA pasiūlė naują lentelių laukelių struktūrą. Apskritai paaiškinimai ir siūlomi lentelių struktūros pakeitimai buvo priimti palankiai. Tačiau bendrosiose pastabose dėl konsultacijoms skirto dokumento buvo išreikštas tam tikras susirūpinimas dėl pildytinų laukelių skaičiaus. Pažymėtina, kad laukelių skaičiaus padidėjimą daugiausia lėmė: i) suderinimas su pasaulinėmis gairėmis ir ii) patobulinta praneštinų duomenų specifikacija. Be to, kai kurie laukeliai, dėl kurių ESMA konsultavosi, atsižvelgus į gautus atsiliepimus, nebuvo įtraukti į galutinį projektą, nes buvo laikomi ne tokiais svarbiais (pvz., naudos gavėjo identifikatorius ir tipas ir sandorio šalies reitingų ribos rodiklis).

##### *Pranešimų apie gyvavimo ciklo įvykius teikimas*

Pagal ERIR su pakeitimais, padarytais ERIR REFIT reglamentu, 9 straipsnio 1 dalį, sandorio šalys ir pagrindinės sandorio šalys (toliau – PSS) privalo pateikti ne tik sudarytų išvestinių finansinių priemonių sutarčių, bet ir „jų pakeitimų ar nutrauktų sutarčių“ duomenis. Siekiant užtikrinti, kad institucijos bet kuriuo metu galėtų gauti visapusišką ir tikslią informaciją apie pozicijas rinkoje, būtina nustatyti pakankamai išsamius ir skaidrius pranešimų apie gyvavimo ciklo įvykius teikimo reikalavimus. Todėl ši informacija yra labai svarbi sisteminei rizikai

<sup>1</sup> OL L 52, 2013 2 23, p. 1–10.

stebėti ir išvestinių finansinių priemonių rinkos skaidrumui didinti. Konsultacijoms skirtame dokumente ESMA pasiūlė persvarstytą pranešimų apie gyvavimo ciklo įvykius teikimo metodą, nes paaiškėjo, kad pagal dabartinį metodą institucijoms nėra sudaromos sąlygos gerai suprasti verslo įvykio, dėl kurio pateikiamas pranešimas. Siūlomo metodo pagrindas – informacijos apie gyvavimo ciklo įvykius atskyrimas į du specialius laukelius: laukelyje „Veiksmo rūšis“ nurodoma, ar pagal konkretų pranešimą sukuriama, keičiama, taisoma, nutraukiama ir t. t. su atitinkamu sandoriu susijęs įrašas, o laukelyje „Įvykio rūšis“ pateikiama informacija apie tai, dėl kokios rūšies verslo įvykio pateikiamas tas pranešimas. Siūlomam modeliui iš esmės pritarta ir dauguma respondentų patvirtino, kad apskritai pasiūlymas yra labai aiškus. Tačiau iš daugybės išsamių sektoriaus atstovų pastabų matyti, kad, siekiant užtikrinti nuoseklų rinkos dalyvių supratimą ir vykdymą, reikės parengti tolesnes gaires su konkrečiais pavyzdžiais.

#### Sandoriai, kurių tarpuskaita atlikta

Deleguotojo reglamento (ES) Nr. 148/2013 2 straipsnyje nustatyta, kad tuo atveju, kai išvestinių finansinių priemonių sutarties, kurios informacija jau pateikta pagal ERIR 9 straipsnį, tarpuskaitą vėliau atlieka PSS, apie tą sutartį pranešama kaip apie nutrauktą, nurodant veiksmo rūšį „pirmalaikis nutraukimas“. Apie naujas sutartis, atsiradusias atlikus tarpuskaitą, pranešama nurodant veiksmo rūšį „nauja“. Tame pačiame straipsnyje taip pat numatyta, kad tuo atveju, kai sutartis sudaroma prekybos vietoje ir jos tarpuskaita atliekama tą pačią dieną, pranešama tik apie sutartis, atsiradusias atlikus tarpuskaitą. Be to, sutarčių, kurių tarpuskaita buvo atlikta, atveju sandorio šalys pranešime turėtų nurodyti PSS ir tarpuskaitos narį, taip pat tarpuskaitos laiko žymą. ESMA pasiūlė išlaikyti šią duomenų teikimo logiką ir atitinkamus laukelius.

#### Duomenų teikimas pozicijos lygmeniu

Siekiant išvengti dvigubo pranešimų apie sandorius ir pozicijas skaičiavimo pagal ERIR, pradinių sandorių pranešimai turi būti atnaujinti, kad atspindėtų tinkamą jų būklę ir būtų aišku, jog jie nebėra atviri. Konsultacijoms skirtame dokumente ESMA pasiūlė išlaikyti dabartinį metodą su nedideliais pakeitimais. Be to, ESMA pasiūlė patikslinti, kad dėl duomenų teikimo pozicijos lygmeniu turėtų susitarti abi sandorio šalys, t. y. abi sandorio šalys turėtų arba abi įtraukti išvestinę finansinę priemonę į poziciją, arba abi toliau pranešti apie atitinkamus gyvavimo ciklo įvykius sandorio lygmeniu. Atsiliepimai šiuo konkrečiu klausimu buvo nevienareikšmiai. ESMA pripažįsta, kad gali kilti sunkumų, susijusių su dvišaliu sandorio šalių susitarimu dėl duomenų teikimo lygmens, ir neigiamą tokių problemų poveikį suderinimui. Atsižvelgdama į tai, kad duomenų teikimas pozicijos lygmeniu yra galimybė, o ne reikalavimas, ESMA paaiškina, kad duomenų teikimas sandorio lygmeniu yra numatytasis būdas, o tai reiškia, kad tuo atveju, jei nėra susitarimo tarp sandorio šalių, jos apie išvestines finansines priemones turėtų pranešti sandorio lygmeniu. Duomenų teikimas pozicijos lygmeniu bus įmanomas tik tada, kai bus įvykdytos visos atitinkamos sąlygos ir abi sandorio šalys susitars dėl duomenų teikimo pozicijos lygmeniu.

#### Įkaito duomenų teikimas

Atsižvelgiant į tarptautines gaires, buvo įtraukti keli papildomi laukeliai, susiję su garantinėmis įmokomis. Jie turėtų suteikti institucijoms galimybę remiantis taikomo vertės sumažinimo pokyčiais nustatyti išvestinių finansinių priemonių rinkose kylančią riziką. Apibendrintai jie taip pat galėtų būti naudojami nustatant kiekvienam portfeliui taikomo vertės sumažinimo svartinį vidurkį ir jo pokyčius laikui bėgant. Tokia informacija padėtų institucijoms įvertinti įkaito kokybę, finansinio stabilumo požiūriu įvertinti finansinio svarto raidą finansų sistemoje ir galimą nepalankiausių sąlygų ir sisteminės rizikos susidarymą. Nė vienam iš respondentų jokių didelių problemų šiuo klausimu nekilo.

### Tariamajosios sumos

Tai svarbus laukelis, todėl labai svarbu, kad jis būtų užpildytas teisingai. Deleguotojo reglamento (ES) Nr. 148/2013 3a straipsnyje nustatyta, kaip jis turėtų būti pildomas tam tikrų rūšių išvestinių finansinių priemonių sutarčių atveju. Deleguotajame reglamente (ES) Nr. 148/2013 taip pat pateiktos sąvokų „tariamoji suma“ ir „kiekis“ apibrėžtys. CPMI / IOSCO gairėse pateikiami išsamūs nurodymai, kaip teikti informaciją apie įvairių ne biržos produktų tariamąją vertę. ESMA pasiūlė, kad šių gairių turinys būtų naudojamas teikiant informaciją apie ne biržos išvestines finansines priemones pagal ERIR. Gauti atsiliepimai iš esmės buvo palankūs.

### Kaina

Konsultacijoms skirtame dokumente ESMA pasiūlė tam tikrus mechanizmo, pagal kurį pranešama apie išvestinių finansinių priemonių sutarties kainą, pakeitimus. Visų pirma ESMA pasiūlė pakeisti laukelius ir jų apibrėžtis, kad jie geriau atitiktų tarptautines gaires, ir paaiškino, kad laukelis „Kaina“ turėtų būti pildomas tik tada, kai ši informacija nepateikta jokiam kitame laukelyje. Apskritai respondentai teigiamai įvertino ESMA pateiktus pasiūlymus.

### Pranešimų susiejimas

Remdamasi tarptautinėmis gairėmis, konsultacijoms skirtame dokumente ESMA pasiūlė įtraukti šešis naujus laukelius. Respondentų nuomonės dėl šių naujų laukelių įtraukimo išsiskyrė. ESMA tikisi, kad būsimose ERIR gairėse dėl duomenų teikimo bus paaiškinta, kaip užpildyti tuos naujus duomenų teikimo laukelius. ESMA pasiūlė, kad pranešimai, susiję su išvestinėmis finansinėmis priemonėmis, kurių atžvilgiu vykdomas tas pats suspaudimas ir kurios yra to paties suspaudimo rezultatas, būtų susieti bendru identifikatoriumi ir kad jis būtų naudojamas norint susieti išvestines finansines priemones ne tik suspaudimo, bet ir kitų poprekybinių rizikos mažinimo įvykių, pavyzdžiui, perbalansavimo, atveju. Atsižvelgdama į gautus atsiliepimus, ESMA nusprendė, kad apie jį turėtų būti pranešama atitinkamais atvejais, visų pirma suspaudimo, susijusio su trečiosios šalies paslaugų teikėju ar PSS, ir portfelio perbalansavimo atveju.

## **3. POVEIKIO VERTINIMAS**

Komisija neatliko išsamaus siūlomų techninių reguliavimo standartų poveikio vertinimo, bet savo vertinimą grindė ESMA galutinėje ataskaitoje pateikta sąnaudų ir naudos analize.

Pagrindinius politinius sprendimus Komisija jau išanalizavo ir paskelbė pasiūlyme dėl teisės akto, remiantis kuriuo priimtas 2019 m. gegužės 20 d. Europos Parlamento ir Tarybos reglamentas (ES) 2019/834, kuriuo iš dalies keičiamas Reglamentas (ES) Nr. 648/2012.

ESMA supranta, kad siūlomi techninių standartų pakeitimai pagerins pagal ERIR teikiamų duomenų kokybę ir taip suteiks akivaizdžią naudą institucijoms, turinčioms teisę naudotis ERIR duomenimis, taip pat pranešimus teikiantiems subjektams ir sandorių duomenų saugykloms. Pavyzdžiui, tikimasi, kad dėl siūlomų pakeitimų, kuriais ES reikalavimai suderinami su pasaulinėmis gairėmis dėl ne biržos išvestinių finansinių priemonių duomenų teikimo, gerokai sumažės subjektų, teikiančių duomenis keliose jurisdikcijose, patiriamos išlaidos. Taip pat tolesnis formatų standartizavimas ir ISO 20022 standarto naudojimas sandorio šalims teikiant duomenis sandorių duomenų saugykloms dar labiau padidins duomenų teikimo automatizavimą, sumažins duomenų kokybės problemas ir prisidės prie lengvesnio pranešimų suderinimo, todėl sumažės poreikis atlikti sudėtingus procesus dėl suderinimo spragų.

Nors ši nauda nusveria sąnaudas, neišvengiama, kad trumpuoju laikotarpiu dėl duomenų teikimo sistemų pakeitimų, kurių prireiks dėl siūlomų techninių reguliavimo ir įgyvendinimo standartų, institucijos, sandorio šalys ir sandorių duomenų saugyklos patirs išlaidų. ESMA siūlo įgyvendinimo tvarkaraštį, kuris turėtų padėti sušvelninti išlaidų poveikį.

#### **4. DELEGUOTOJO AKTO TEISINIAI ASPEKTAI**

1 straipsnyje nurodoma, kokius duomenis reikia pateikti pranešimuose.

2 straipsnyje nustatoma, kaip pranešti apie sandorius, kurių tarpuskaita atlikta.

3 straipsnyje nustatomos sąlygos, kuriomis teikiami duomenys pozicijos lygmeniu.

4 straipsnyje nustatoma išsami apie pozicijas teiktina informacija.

5 straipsnyje nurodoma, kaip pranešti apie tariamąsias sumas.

6 straipsnyje nurodoma, kaip pranešti apie kainas.

7 straipsnyje nustatomos pareigos susieti pranešimus, susijusius su išvestinėmis finansinėmis priemonėmis, sudarytomis arba nutrauktomis dėl to paties įvykio.

8 straipsniu panaikinamas Deleguotasis reglamentas (ES) Nr. 148/2013.

9 straipsnyje nustatyta, kad siūlomos taisyklės pradedamos taikyti praėjus 18 mėnesių nuo jų įsigaliojimo.

## KOMISIJOS DELEGUOTASIS REGLAMENTAS (ES) .../...

2022 06 10

### **kuriuo Europos Parlamento ir Tarybos reglamentas (ES) Nr. 648/2012 papildomas techniniais reguliavimo standartais, kuriais nustatomi būtinausi sandorių duomenų saugykloms pateiktini duomenys ir teiktinų pranešimų rūšis**

(Tekstas svarbus EEE)

EUROPOS KOMISIJA,

atsižvelgdama į Sutartį dėl Europos Sąjungos veikimo,

atsižvelgdama į 2012 m. liepos 4 d. Europos Parlamento ir Tarybos reglamentą (ES) Nr. 648/2012 dėl ne biržos išvestinių finansinių priemonių, pagrindinių sandorio šalių ir sandorių duomenų saugyklų<sup>2</sup>, ypač į jo 9 straipsnio 5 dalį,

kadangi:

- (1) 2012 m. gruodžio 19 d. Deleguotasis reglamentas (ES) Nr. 148/2013, kuriuo Europos Parlamento ir Tarybos reglamentas (ES) Nr. 648/2012 dėl ne biržos išvestinių finansinių priemonių, pagrindinių sandorio šalių ir sandorių duomenų saugyklų papildomas nuostatomis dėl būtinausių duomenų, kuriuos reikia pateikti sandorių duomenų saugykloms, techninių reguliavimo standartų, buvo iš esmės pakeistas. Kadangi, siekiant padidinti duomenų teikimo sistemos aiškumą ir užtikrinti suderinamumą su naujais techniniais įgyvendinimo standartais ir kitais tarptautiniu mastu sutartais standartais, reikėtų atlikti tolesnius pakeitimus, jis turėtų būti panaikintas ir pakeistas šiuo reglamentu;
- (2) norint užtikrinti, kad išvestinių finansinių priemonių duomenis būtų galima veiksmingai naudoti, būtina pateikti išsamią ir tikslią informaciją apie išvestines finansines priemones, be kita ko, nurodyti verslo įvykius, dėl kurių keičiamos išvestinės finansinės priemonės;
- (3) jei išvestinių finansinių priemonių sutartį sudaro kelios išvestinių finansinių priemonių sutartys, dėl kurių deramasi kaip dėl vieno ekonominio susitarimo rezultato, kompetentingos institucijos turi suprasti kiekvienos iš atitinkamų išvestinių finansinių priemonių sutarčių ypatybes. Kadangi kompetentingos institucijos taip pat turi turėti galimybę suprasti bendrą kontekstą, iš pranešimo taip pat turėtų būti aišku, kad išvestinių finansinių priemonių sutartis yra sudėtinės išvestinės finansinės priemonės dalis. Todėl apie išvestinių finansinių priemonių sutartis, susijusias su keliomis išvestinių finansinių priemonių sutartimis, reikėtų pranešti pildant atskirus pranešimus apie kiekvieną išvestinių finansinių priemonių sutartį ir naudojant vidaus identifikatorių tiems pranešimams susieti;
- (4) kalbant apie išvestinių finansinių priemonių sutartis, kurias sudaro kelios išvestinių finansinių priemonių sutartys ir apie kurias reikia pranešti daugiau nei viename

---

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

pranešime, gali būti sunku nustatyti, kaip atitinkama informacija apie tokią sutartį turėtų būti išdėstyta pranešimuose ir kiek pranešimų reikėtų pateikti. Todėl sandorio šalys turėtų susitarti dėl pranešimų, kuriuos reikia pateikti apie tokią sutartį, skaičiaus;

- (5) siekiant lankstumo, sandorio šalis turėtų turėti galimybę sutarties duomenų teikimo užduotį perduoti kitai sandorio šaliai arba trečiajai šaliai. Sandorio šalims taip pat turėtų būti suteikta galimybė susitarti duomenų teikimo užduotį perduoti bendram trečiajam subjektui, įskaitant pagrindinę sandorio šalį (toliau – PSS). Siekiant užtikrinti duomenų kokybę, kai vienas pranešimas teikiamas abiejų sandorio šalių vardu, jame turėtų būti pateikti visi svarbūs kiekvienos sandorio šalies duomenys. Kai duomenų teikimo užduotis yra perduota, pranešime turėtų būti visi duomenys, kurie būtų buvę pateikti, jei pranešimą būtų teikusi duomenis teikianti sandorio šalis;
- (6) svarbu pripažinti, kad PSS veikia kaip išvestinių finansinių priemonių sutarties šalis. Todėl jei esamos sutarties tarpuskaitą vėliau atlieka PSS, apie tą sutartį turėtų būti pranešta kaip apie nutrauktą ir turėtų būti pranešta apie naują sutartį, atsiradusią atlikus tarpuskaitą;
- (7) taip pat svarbu pripažinti, kad tam tikros išvestinės finansinės priemonės, pavyzdžiui, išvestinės finansinės priemonės, kuriomis prekiaujama ne Sąjungoje esančiose prekybos vietose ar organizuotose prekybos platformose, išvestinės finansinės priemonės, kurių tarpuskaitą atlieka PSS, arba sutartys dėl kainų skirtumo, yra dažnai nutraukiamos ir įtraukiamos į poziciją, o tokių išvestinių finansinių priemonių rizika valdoma pozicijos lygmeniu. Be to, vėlesni gyvavimo ciklo įvykiai yra susiję būtent su susidariusia pozicija, o ne pradinėmis išvestinėmis finansinėmis priemonėmis sandorio lygmeniu. Kad būtų galima veiksmingai ir tiksliai teikti tokių išvestinių finansinių priemonių duomenis, sandorio šalims turėtų būti leista teikti duomenis pozicijos lygmeniu. Siekiant užtikrinti, kad sandorio šalys pozicijos lygmens duomenų teikimo nenaudotų netinkamai, reikėtų nustatyti konkrečias sąlygas, kurios turėtų būti įvykdytos, kad duomenis būtų galima teikti pozicijos lygmeniu;
- (8) siekiant tinkamai stebėti pozicijų koncentraciją ir sistemine riziką, labai svarbu užtikrinti, kad sandorių duomenų saugykloms būtų teikiama išsami ir tiksli informacija apie poziciją ir įkaitą, kuriuo apsieičia dvi sandorio šalys. Sutarties vertė, nustatyta pagal rinkos kainą arba pagal modelį, rodo su ta sutartimi susijusių pozicijų ženklą ir dydį ir papildo informaciją apie pradinę sutartyje nurodytą vertę. Todėl itin svarbu, kad sandorio šalys praneštų apie išvestinių finansinių priemonių sutarčių vertinimą pagal bendrą metodiką. Be to, ne mažiau svarbu reikalauti, kad būtų pranešama apie pateiktas ir gautas pradines bei kintamąsias garantines įmokas, susijusias su konkrečia išvestine finansine priemone. Todėl sandorio šalys, užtikrinančios savo išvestines finansines priemones įkaitu, tokio užtikrinimo įkaitu duomenis turėtų pateikti sandorio lygmeniu. Kai įkaitas apskaičiuojamas portfelio lygmeniu, sandorio šalys turėtų pranešti apie pateiktas ir gautas su tuo portfeliu susijusias pradines ir kintamąsias garantines įmokas naudojamos unikalų kodą, kurį nustato duomenis teikianti sandorio šalis. Tas unikalus kodas turėtų identifikuoti konkretų portfelį, dėl kurio keičiamasi įkaitu, taip pat turėtų užtikrinti, kad visas atitinkamas išvestines finansines priemones būtų galima susieti su tuo konkrečiu portfeliu;
- (9) tariamoji suma yra viena esminių išvestinės finansinės priemonės savybių nustatant su ta išvestine finansine priemone susijusius įsipareigojimus. Be to, tariamosios sumos naudojamos kaip vienas iš rodiklių vertinant išvestinių finansinių priemonių rinkos pozicijas, prekybos apimtį ir dydį. Todėl labai svarbu nuosekliai teikti duomenis apie tariamąsias sumas. Siekiant užtikrinti, kad sandorio šalys apie tariamąsias sumas

praneštų suderintai, turėtų būti nurodyta, kokį tariamosios sumos apskaičiavimo metodą reikia taikyti skirtingoms produktų rūšims;

- (10) panašiai ir informacija, susijusi su išvestinių finansinių priemonių kainų apskaičiavimu, turėtų būti pateikiama nuosekliai, kad kompetentingos institucijos galėtų patikrinti nurodytas pozicijas, įvertinti išlaidas ir likvidumą išvestinių finansinių priemonių rinkose, taip pat palyginti panašių produktų, kuriais prekiaujama skirtingose rinkose, kainas;
- (11) dėl tokių gyvavimo ciklo įvykių kaip tarpuskaita, novacija ar suspaudimas tam tikros išvestinės finansinės priemonės sukuriamos, keičiamos arba nutraukiamos. Kad kompetentingos institucijos galėtų suprasti rinkoje vykstančių įvykių seką ir išvestinių finansinių priemonių, apie kurias pranešta, tarpusavio ryšius, būtina numatyti metodą, kaip susieti visas atitinkamas išvestines finansines priemones, kurioms įtakos turėjo tas pats gyvavimo ciklo įvykis. Kadangi veiksmingiausias išvestinių finansinių priemonių susiejimo būdas gali skirtis priklausomai nuo įvykio pobūdžio, reikėtų nustatyti skirtingus susiejimo metodus;
- (12) šis reglamentas grindžiamas Europos vertybinių popierių ir rinkų institucijos (ESMA) Komisijai pateiktais techninių reguliavimo standartų projektais;
- (13) ESMA surengė atviras viešas konsultacijas dėl techninių reguliavimo standartų projektų, kuriais grindžiamas šis reglamentas, išanalizavo galimas su jais susijusias sąnaudas ir naudą ir paprašė, kad pagal Europos Parlamento ir Tarybos reglamento (ES) Nr. 1095/2010<sup>3</sup> 37 straipsnį įsteigta Vertybinių popierių ir rinkų suinteresuotųjų subjektų grupė pateiktų savo rekomendaciją;
- (14) kad sandorio šalys ir sandorių duomenų saugyklos galėtų imtis visų būtinų veiksmų, kuriais siekiama prisitaikyti prie naujų reikalavimų, šio reglamento taikymo pradžios data turėtų būti atidėta 18 mėnesių,

PRIĖMĖ ŠĮ REGLAMENTĄ:

#### *1 straipsnis*

#### ***Duomenys, kuriuos reikia pateikti pranešimuose pagal Reglamento (ES) Nr. 648/2012 9 straipsnio 1 ir 3 dalis***

1. Pagal Reglamento (ES) Nr. 648/2012 9 straipsnio 1 ir 3 dalis sandorių duomenų saugykloms teikiamuose pranešimuose pateikiami išsamūs ir tikslūs šio reglamento priedo 1, 2 ir 3 lentelėse nurodyti duomenys, susiję su atitinkama išvestine finansine priemone.  
Šie duomenys pateikiami viename pranešime.
2. Pranešdama apie išvestinės finansinės priemonės sudarymą, keitimą ar nutraukimą, sandorio šalis savo pranešime nurodo duomenis apie veiksmo rūšį ir įvykio rūšį, kaip aprašyta priedo 2 lentelės 151 ir 152 laukeliuose, su kuria tas sudarymas, pakeitimas ar nutraukimas yra susijęs.
3. Nukrypstant nuo 1 dalies, jei priedo 1, 2 ir 3 lentelių laukeliuose neįmanoma veiksmingai pateikti 1 dalyje nurodytų duomenų, jie pateikiami atskiruose pranešimuose, pavyzdžiui, kai išvestinių finansinių priemonių sutartį sudaro kelios

<sup>3</sup> 2010 m. lapkričio 24 d. Europos Parlamento ir Tarybos reglamentas (ES) Nr. 1095/2010, kuriuo įsteigiama Europos priežiūros institucija (Europos vertybinių popierių ir rinkų institucija) ir iš dalies keičiamas Sprendimas Nr. 716/2009/EB bei panaikinamas Komisijos sprendimas 2009/77/EB (OL L 331, 2010 12 15, p. 84).

išvestinių finansinių priemonių sutartys, dėl kurių deramasi kaip dėl vieno ekonominio susitarimo rezultato.

Pirmoje pastraipoje nurodytos išvestinių finansinių priemonių sutarties, kurią sudaro kelios išvestinių finansinių priemonių sutartys, sandorio šalys iki pranešimo pateikimo termino susitaria dėl atskirų pranešimų, kuriuos dėl išvestinių finansinių priemonių sutarties reikia nusiųsti sandorių duomenų saugyklai, skaičiaus.

Duomenis teikianti sandorio šalis atskirus pranešimus susieja priedo 2 lentelės 6 laukelyje nurodytu identifikatoriumi, kuris sandorio šalies lygmeniu pranešimų apie išvestines finansines priemones grupei yra unikalus.

4. Kai abiejų sandorio šalių vardu teikiamas vienas pranešimas, jame pateikiami priedo 1, 2 ir 3 lentelėse nurodyti kiekvienos sandorio šalies duomenys.
5. Kai išvestinės finansinės priemonės duomenis sandorių duomenų saugyklai teikia viena sandorio šalis kitos sandorio šalies vardu arba kai apie sutartį sandorių duomenų saugyklai praneša trečiasis subjektas vienos ar abiejų sandorio šalių vardu, pateikiami visi duomenys, kurie būtų buvę pateikti, jei apie išvestines finansines priemones sandorių duomenų saugyklai būtų atskirai pranešusi kiekviena sandorio šalis.

## *2 straipsnis*

### ***Sandoriai, kurių tarpuskaita atlikta***

1. Kai išvestinės finansinės priemonės, kurios informacija jau buvo pateikta pagal Reglamento (ES) Nr. 648/2012 9 straipsnį, tarpuskaitą vėliau atlieka pagrindinė sandorio šalis (toliau – PSS), apie tą išvestinę finansinę priemonę pranešama kaip apie nutrauktą, šio reglamento priedo 2 lentelės 151 ir 152 laukeliuose nurodant veiksmo rūšį „nutraukti“ ir įvykio rūšį „tarpuskaita“. Apie naujas išvestines finansines priemones, atsiradusias atlikus tarpuskaitą, pranešama šio reglamento priedo 2 lentelės 151 ir 152 laukeliuose nurodant veiksmo rūšį „nauja“ ir įvykio rūšį „tarpuskaita“.
2. Kai išvestinė finansinė priemonė sudaroma ne Sąjungoje esančioje prekybos vietoje ar organizuotoje prekybos platformoje ir PSS jos tarpuskaitą atlieka tą pačią dieną, pranešama tik apie išvestines finansines priemones, atsiradusias atlikus tarpuskaitą. Apie tas išvestines finansines priemones pranešama priedo 2 lentelės 151 ir 152 laukeliuose nurodant veiksmo rūšį „nauja“ arba, pagal 3 straipsnio 2 dalį, „pozicijos komponentas“ ir įvykio rūšį „tarpuskaita“.

## *3 straipsnis*

### ***Duomenų teikimas pozicijos lygmeniu***

1. Pateikus duomenis apie sandorio šalies sudarytą išvestinę finansinę priemonę ir tos išvestinės finansinės priemonės nutraukimą dėl įtraukimo į poziciją, sandorio šaliai leidžiama duomenis teikti pozicijos lygmeniu, jeigu tenkinamos visos šios sąlygos:
  - (a) rizika valdoma pozicijos lygmeniu;
  - (b) pranešimai yra susiję su išvestinėmis finansinėmis priemonėmis, sudarytomis ne Sąjungoje esančioje prekybos vietoje arba organizuotoje prekybos platformoje, arba su išvestinėmis finansinėmis priemonėmis, kurių tarpuskaitą atlieka PSS, arba su sutartimis dėl kainų skirtumo, kurios gali būti pakeičiamos viena kita ir buvo pakeistos pozicija;

- (c) apie išvestines finansines priemones sandorio lygmeniu, nurodytas priedo 2 lentelės 154 laukelyje, buvo teisingai pranešta prieš įtraukiant jas į poziciją;
  - (d) apie kitus įvykius, kurie turi įtakos bendriems pranešimo apie poziciją laukeliams, pranešama atskirai;
  - (e) b punkte nurodytos išvestinės finansinės priemonės buvo tinkamai nutrauktos priedo 2 lentelės 151 laukelyje nurodant veiksmo rūšį „nutraukti“, o priedo 2 lentelės 152 laukelyje – įvykio rūšį „įtraukimas į poziciją“;
  - (f) apie susidariusią poziciją buvo tinkamai pranešta kaip apie naują poziciją arba kaip esamos pozicijos atnaujinimą;
  - (g) pranešimas apie poziciją buvo pateiktas teisingai užpildžius visus taikytinus priedo 1 ir 2 lentelių laukelius ir priedo 2 lentelės 154 laukelyje nurodžius, kad pranešimas teikiamas pozicijos lygmeniu;
  - (h) išvestinės finansinės priemonės sandorio šalys susitaria, kad apie išvestinę finansinę priemonę turėtų būti pranešama pozicijos lygmeniu.
2. Kai esama išvestinė finansinė priemonė turi būti įtraukta į pozicijos lygmens pranešimą tą pačią dieną, apie tokią išvestinę finansinę priemonę pranešama priedo 2 lentelės 151 laukelyje nurodant veiksmo rūšį „pozicijos komponentas“.
  3. Apie vėlesnius atnaujinimus, įskaitant vertinimo atnaujinimus, įkaito atnaujinimus ir kitus pakeitimus bei gyvavimo ciklo įvykius, pranešama pozicijos lygmeniu, o apie juos pranešti nereikia pradinių išvestinių finansinių priemonių sandorio lygmeniu, kurios buvo nutrauktos ir įtrauktos į tą poziciją, atveju.

#### *4 straipsnis*

#### ***Pozicijų duomenų teikimas***

1. Duomenys apie išvestinių finansinių priemonių, kurių tarpuskaityta atliekama ir kurių tarpuskaityta neatliekama, įkaitą apima duomenis apie visus pateiktus ir gautus įkaitus, pateiktus priedo 3 lentelės 1–29 laukeliuose.
2. Kai 1 sandorio šalis užtikrinimą įkaitu atliko portfelio lygmeniu, 1 sandorio šalis arba už duomenų teikimą atsakingas subjektas sandorių duomenų saugyklai apie portfelio lygmeniu pateiktą ir gautą įkaitą praneša užpildydamas priedo 3 lentelės 1–29 laukelius ir nurodo portfelį identifikuojantį kodą priedo 3 lentelės 9 laukelyje.
3. Ne finansų sandorio šalys, išskyrus nurodytąsias Reglamento (ES) Nr. 648/2012 10 straipsnyje, arba subjektai, atsakingi už duomenų teikimą jų vardu, neprivalo pranešti apie šio reglamento priedo 2 ir 3 lentelėse nurodytų sutarčių įkaitą, vertinimą pagal rinkos kainą ar vertinimą pagal modelį.
4. Išvestinių finansinių priemonių, kurių tarpuskaityta atlieka PSS, atveju 1 sandorio šalis arba už duomenų teikimą atsakingas subjektas apie PSS pateiktą išvestinės finansinės priemonės vertinimą praneša priedo 2 lentelės 21–25 laukeliuose.
5. Išvestinių finansinių priemonių, kurių tarpuskaitytos PSS neatlieka, atveju 1 sandorio šalis arba už duomenų teikimą atsakingas subjektas šio reglamento priedo 2 lentelės 21–25 laukeliuose praneša apie išvestinės finansinės priemonės vertinimą, atliktą

pagal metodiką, apibrėžtą Komisijos reglamentu (EB) Nr. 1126/2008<sup>4</sup> priimtame 13-ajame tarptautiniame finansinės atskaitomybės standarte (TFAS) „Tikrosios vertės nustatymas“, netaikant jokių tikrosios vertės koregavimų.

### *5 straipsnis* **Tariamoji suma**

1. Priedo 2 lentelės 55 ir 64 laukeliuose nurodyta išvestinės finansinės priemonės tariamoji suma nurodoma taip:
  - (a) apsikeitimo, ateities, išankstinių ir pasirinkimo sandorių, kuriais prekiaujama piniginiiais vienetais, atveju – referencinė suma;
  - (b) pasirinkimo sandorių, išskyrus a punkte nurodytus pasirinkimo sandorius, atveju apskaičiuojama pagal vykdymo kainą;
  - (c) išankstinių sandorių, išskyrus a punkte nurodytus išankstinius sandorius, atveju nurodoma išankstinės kainos ir viso pagrindinės priemonės tariamojo kiekio sandauga;
  - (d) nuosavybės vertybinių popierių dividendų apsikeitimo sandorių atveju – nustatyto laikotarpio nustatytos vykdymo kainos ir akcijų arba indekso vienetų skaičiaus sandauga;
  - (e) nuosavybės vertybinių popierių kintamumo apsikeitimo sandorių atveju – vega tariamoji suma;
  - (f) nuosavybės vertybinių popierių variacijos apsikeitimo sandorių atveju – variacijos suma;
  - (g) finansinių sutarčių dėl kainų skirtumų atveju – galutinė suma sudauginus pradinę kainą ir visą tariamąjį kiekį;
  - (h) biržos prekių apsikeitimo sandorių su fiksuota arba kintamąja palūkanų norma atveju – fiksuotos kainos ir viso tariamojo kiekio sandauga;
  - (i) biržos prekių bazės apsikeitimo sandorių atveju – pagrindinio turto sandorio dalies be kainų skirtumo paskutinės sandorio sudarymo metu žinomos momentinės kainos ir sandorio dalies be kainų skirtumo viso tariamojo kiekio sandauga;
  - (j) pasirinkimo sandorių dėl apsikeitimo sandorio atveju – pagrindinės sutarties tariamoji suma;
  - (k) a–j punktuose nenurodytų išvestinių finansinių priemonių, kurių tariamoji suma apskaičiuojama naudojant pagrindinio turto kainą ir tokia kaina sužinoma tik atsiskaitymo metu, atveju – dienos pabaigos pagrindinio turto kaina sutarties sudarymo dieną.
2. Pradiniame pranešime apie išvestinių finansinių priemonių sutartį, kurios tariamoji suma laikui bėgant kinta, yra nurodoma tariamoji suma, taikytina išvestinių finansinių priemonių sutarties sudarymo dieną, ir tariamosios sumos grafikas.

---

<sup>4</sup> 2008 m. lapkričio 3 d. Komisijos reglamentas (EB) Nr. 1126/2008, priimančias tam tikrus tarptautinius apskaitos standartus pagal Europos Parlamento ir Tarybos reglamentą (EB) Nr. 1606/2002 (Tekstas svarbus EEE) (OL L 320, 2008 11 29, p. 1).

Pateikdamos tariamosios sumos grafiką, sandorio šalys nurodo visus šiuos elementus:

- i) nekoreguotą datą, kurią susijusi tariamoji suma įsigalioja;
- ii) nekoreguotą tariamosios sumos galiojimo pabaigos datą;
- iii) tariamąją sumą, kuri įsigalioja susijusių nekoreguotą įsigaliojimo datą.

#### *6 straipsnis*

##### ***Kaina***

1. Priedo 2 lentelės 48 laukelyje nurodyta išvestinės finansinės priemonės kaina pateikiama taip:
  - (a) su biržos prekėmis susijusių apsikeitimo sandorių su periodiniais mokėjimais atveju – fiksuota kaina;
  - (b) su biržos prekėmis ir nuosavybės vertybiniais popieriais susijusių išankstinių sandorių atveju – pagrindinės priemonės išankstinė kaina;
  - (c) su nuosavybės vertybiniais popieriais ir sutartimis dėl kainų skirtumų susijusių apsikeitimo sandorių atveju – pagrindinės priemonės pradinė kaina.
2. Priedo 2 lentelės 48 laukelyje išvestinės finansinės priemonės kaina nėra nurodoma, jei ji nurodyta kitame priedo 2 lentelės laukelyje.

#### *7 straipsnis*

##### ***Pranešimų susiejimas***

Duomenis teikianti sandorio šalis arba už duomenų teikimą atsakingas subjektas pranešimus, susijusius su išvestinėmis finansinėmis priemonėmis, sudarytomis arba nutrauktomis dėl to paties įvykio, nurodyto priedo 2 lentelės 152 laukelyje, susieja taip:

- (a) tarpuskaitos, laipsniško įtraukimo, paskirstymo ir vykdymo atveju sandorio šalis pranešime arba pranešimuose, susijusiuose su išvestine finansine priemone arba išvestinėmis finansinėmis priemonėmis, kurios buvo nutrauktos dėl įvykio, nurodyto 2 lentelės 152 laukelyje, priedo 2 lentelės 3 laukelyje nurodo pradinės išvestinės finansinės priemonės, kuri buvo nutraukta dėl to įvykio, unikalų sandorio identifikatorių (toliau – UTI);
- (b) jei išvestinė finansinė priemonė įtraukiama į poziciją, sandorio šalis pozicijos, į kurią ta išvestinė finansinė priemonė buvo įtraukta, UTI nurodo pranešime apie tą išvestinę finansinę priemonę priedo 2 lentelės 4 laukelyje, kuris siunčiamas nurodant veiksmo rūšį „pozicijos komponentas“ arba veiksmo rūšies „nutraukti“ ir įvykio rūšies „įtraukimas į poziciją“ derinį;
- (c) įvykus poprekybinių rizikos mažinimo paslaugų (toliau – PPRM) įvykiui su PPRM paslaugos teikėju arba PSS, teikiančia PPRM paslaugą, sandorio šalis visų pranešimų, susijusių su išvestinėmis finansinėmis priemonėmis, kurios buvo nutrauktos dėl to įvykio arba dėl jo atsirado, priedo 2 lentelės 5 laukelyje nurodo unikalų šį įvykį identifikuojantį kodą, kurį pateikia tas PPRM paslaugos teikėjas arba PSS.

*8 straipsnis*  
***Panaikinimas***

Deleguotasis reglamentas (ES) Nr. 148/2013 panaikinamas.

Nuorodos į panaikintą reglamentą laikomos nuorodomis į šį reglamentą.

*9 straipsnis*  
***Įsigaliojimas***

Šis reglamentas įsigalioja dvidešimtą dieną po jo paskelbimo *Europos Sąjungos oficialiajame leidinyje*.

Jis taikomas nuo [Leidinių biuro prašoma įrašyti datą, kuri yra pirmas pirmadienis po datos, kuri yra 18 mėnesių po įsigaliojimo dienos].

Šis reglamentas privalomas visas ir tiesiogiai taikomas visose valstybėse narėse.

Priimta Briuselyje 2022 06 10

*Komisijos vardu*  
*Pirmininkė*  
*Ursula VON DER LEYEN*