II.

(Nezakonodavni akti)

UREDBE

DELEGIRANA UREDBA KOMISIJE (EU) 2017/104

od 19. listopada 2016.

o izmjeni Delegirane uredbe (EU) br. 148/2013 o dopuni Uredbe (EU) br. 648/2012 Europskog parlamenta i Vijeća o OTC izvedenicama, središnjoj drugoj ugovornoj stranci i trgovinskom repozitoriju u vezi s regulatornim tehničkim standardima za minimalne podatke koje je potrebno dostavljati trgovinskim repozitorijima

(Tekst značajan za EGP)

EUROPSKA KOMISIJA,

uzimajući u obzir Ugovor o funkcioniranju Europske unije,

uzimajući u obzir Uredbu (EU) br. 648/2012 Europskog parlamenta i Vijeća od 4. srpnja 2012. o OTC izvedenicama, središnjoj drugoj ugovornoj strani i trgovinskom repozitoriju ([1]), a posebno njezin članak 9. stavak 5.,

budući da:

(1) Delegiranom uredbom Komisije (EU) br. 148/2013 ([2]) utvrđeni su detaljni podaci koje je potrebno dostaviti te obveza drugih ugovornih strana da osiguraju da su podaci koji se dostavljaju dogovoreni između obje strane u trgovini.

(2) Važno je napomenuti da središnja druga ugovorna strana djeluje i kao stranka ugovora o izvedenicama. U skladu s time, ako središnja druga ugovorna strana naknadno obavi poravnanje postojećeg ugovora, trebalo bi dostaviti podatke o raskidu tog ugovora te o novom ugovoru koji proizlazi iz poravnanja.

(3) Ako je ugovor o izvedenicama kombinacija nekoliko ugovora o izvedenicama, nadležna tijela trebaju dobiti uvid u značajke svakog predmetnog ugovora o izvedenicama. Budući da nadležna tijela trebaju moći razumjeti i ukupni kontekst, u izvješću o transakciji trebalo bi se jasno naznačiti da je transakcija dio opće strategije. Stoga bi podatke o ugovorima o izvedenicama koji se odnose na kombinaciju nekoliko ugovora o izvedenicama trebalo dostaviti zasebno za svaki ugovor o izvedenicama uz navođenje interne oznake kojom se osigurava poveznica među pojedinačnim ugovorima.

(4) U slučaju ugovora o izvedenicama koji su kombinacija nekoliko ugovora o izvedenicama o kojima treba dostaviti podatke u nekoliko izvješća, moguće je da će biti teško utvrditi način navođenja relevantnih informacija u ugovoru te broj izvješća koje bi trebalo dostaviti. Stoga bi druge ugovorne strane trebale dogovoriti broj izvješća u kojima treba dostaviti podatke o takvom ugovoru.

(5) Radi odgovarajućeg praćenja koncentracije izloženosti i sistemskog rizika, ključno je osigurati da se trgovinskim repozitorijima dostavljaju cjelovite i točne informacije o izloženosti i kolateralu koji su dvije druge ugovorne strane razmijenile. Stoga je važno da druge ugovorne strane dostavljaju podatke o vrednovanju ugovora o izvedenicama u skladu sa zajedničkom metodologijom. Jednako je važno propisati dostavu podataka o danim i primljenim inicijalnim i varijacijskim iznosima nadoknade.

([1]) SL L 201, 27.7.2012., str. 1.

([2]) Delegirana uredba Komisije (EU) br. 148/2013 od 19. prosinca 2012. o dopuni Uredbe (EU) br. 648/2012 Europskog parlamenta i Vijeća o OTC izvedenicama, središnjoj drugoj ugovornoj stranci i trgovinskom repozitoriju u vezi s regulatornim tehničkim standardima za minimalne podatke koje je potrebno dostavljati trgovinskim repozitorijima (SL L 52, 23.2.2013., str. 1.).

(6) Kako bi se nadležnim tijelima dostavile cjelovite informacije o stvarnim izloženostima drugih ugovornih strana po svim vrstama izvedenica, važno je utvrditi izvještajne zahtjeve u pogledu podataka o kreditnim izvedenicama i kolateralu koji su druge ugovorne strane razmijenile. Štoviše, kako bi se izvještajnim subjektima omogućilo da svoje obveze izvješćivanja ispunjavaju na standardiziran i usklađen način, potrebno je dodatno objasniti opise postojećih polja.

(7) Delegiranu uredbu (EU) br. 148/2013 trebalo bi stoga na odgovarajući način izmijeniti.

(8) Primjereno je izmijeniti izvještajne zahtjeve u pogledu detaljnih podataka koje je potrebno dostaviti. Stoga bi drugim ugovornim stranama i trgovinskim repozitorijima trebalo dati dovoljno vremena da poduzmu sve potrebne mjere radi postupanja u skladu s izmijenjenim zahtjevima.

(9) Ova se Uredba temelji na nacrtu regulatornih tehničkih standarda koji je Europsko nadzorno tijelo za vrijednosne papire i tržišta kapitala (ESMA) dostavilo Komisiji.

(10) ESMA je u skladu s člankom 10. Uredbe (EU) br. 1095/2010 Europskog parlamenta i Vijeća ([1]) provela otvorena javna savjetovanja o tim regulatornim tehničkim standardima, analizirala je moguće povezane troškove i koristi te zatražila očitovanje Interesne skupine za vrijednosne papire i tržišta kapitala iz članka 37. te Uredbe,

DONIJELA JE OVU UREDBU:

Članak 1.

Delegirana uredba (EU) br. 148/2013 mijenja se kako slijedi:

1. Članak 1. stavak 2. zamjenjuje se sljedećim:

„2. Podaci i informacije iz stavka 1. dostavljaju se u jedinstvenom izvješću.

Odstupajući od prvog podstavka, podaci i informacije iz stavka 1. dostavljaju se u zasebnim izvješćima ako su ispunjeni sljedeći uvjeti:

(a) ugovor o izvedenicama kombinacija je nekoliko ugovora o izvedenicama,

(b) u polja u tablicama iz Priloga nije moguće pravilno unijeti podatke i informacije o ugovoru o izvedenicama iz točke (a).

Druge ugovorne strane koje su stranke ugovora o izvedenicama koji je kombinacija nekoliko ugovora o izvedenicama dogovaraju, prije roka za dostavu podataka, broj zasebnih izvješća koja treba dostaviti trgovinskom repozitoriju u vezi s tim ugovorom o izvedenicama.

Izvještajna druga ugovorna strana povezuje zasebna izvješća sa skupinom izvješća o transakcijama oznakom koja je jedinstvena na razini druge ugovorne strane, u skladu s uputom za polje 14. u tablici 2. Priloga."

2. Članci 2. i 3. zamjenjuju se sljedećim:

„*Članak 2.*

Poravnane transakcije

1. Ako središnja druga ugovorna strana naknadno obavi poravnanje ugovora o izvedenicama o kojem su podaci već dostavljeni u skladu s člankom 9. Uredbe (EU) br. 648/2012, raskid tog ugovora navodi se u polju 93. u tablici 2. Priloga uz naznaku vrste izmjene ‚Prijevremeni raskid' i navode se podaci o novim ugovorima koji proizlaze iz tog poravnanja.

2. Ako su sklapanje ugovora na mjestu trgovanja i poravnanje obavljeni isti dan, dostavljaju se samo podaci o ugovorima koji proizlaze iz poravnanja.

([1]) Uredba (EU) br. 1095/2010 Europskog parlamenta i Vijeća od 24. studenoga 2010. o osnivanju europskog nadzornog tijela (Europskog nadzornog tijela za vrijednosne papire i tržišta kapitala), izmjeni Odluke br. 716/2009/EZ i stavljanju izvan snage Odluke Komisije 2009/77/EZ (SL L 331, 15.12.2010., str. 84.).

Članak 3.

Izvješćivanje o izloženostima

1. Podaci o kolateralu koji se unose u tablicu 1. Priloga obuhvaćaju podatke o svim danim i primljenim kolateralima u skladu s uputama za polja 21. do 35. u tablici 1. Priloga.

2. Ako druga ugovorna strana ne nudi kolateral na razini transakcije, druge ugovorne strane trgovinskom repozitoriju dostavljaju podatke o danim i primljenim kolateralima na razini portfelja u skladu s uputom za polja 21. do 35. u tablici 1. Priloga.

3. Ako se podaci o kolateralu povezanom s ugovorom dostavljaju na razini portfelja, izvještajna druga ugovorna strana trgovinskom repozitoriju dostavlja identifikacijsku oznaku portfelja povezanog s ugovorom o kojem se dostavljaju podaci u skladu s uputom za polje 23. u tablici 1. Priloga.

4. Nefinancijske druge ugovorne strane osim onih iz članka 10. Uredbe (EU) br. 648/2012 nisu dužne dostaviti podatke o kolateralu, vrednovanjima ugovora zasnovanim na tržišnoj vrijednosti ili vrednovanjima ugovora zasnovanim na modelu za ugovore iz tablice 1. Priloga ovoj Uredbi.

5. U slučaju ugovora za koje je središnja druga ugovorna strana obavila poravnanje, druga ugovorna strana u skladu s uputom za polja 17. do 20. u tablici 1. Priloga dostavlja podatke o vrednovanju ugovora koje joj je dostavila središnja druga ugovorna strana.

6. U slučaju ugovora za koje središnja druga ugovorna strana nije obavila poravnanje, druga ugovorna strana u skladu s uputom za polja 17. do 20. u tablici 1. Priloga dostavlja podatke o vrednovanju ugovora obavljeno u skladu s metodologijom definiranom u Međunarodnom standardu financijskog izvještavanja 13 – Mjerenje fer vrijednosti, kako ga je Unija donijela i kako je naveden u Prilogu Uredbi Komisije (EZ) br. 1126/2008 (*).

(*) Uredba Komisije (EZ) br. 1126/2008 od 3. studenoga 2008. o usvajanju određenih međunarodnih računovodstvenih standarda u skladu s Uredbom (EZ) br. 1606/2002 Europskog parlamenta i Vijeća (SL L 320, 29.11.2008., str. 1.).”

3. Umeće se sljedeći članak 3.a:

„*Članak 3.a*

Zamišljeni iznos

1. Zamišljeni iznos ugovora o izvedenicama iz polja 20. u tablici 2. Priloga navodi se kako slijedi:

(a) u slučaju ugovora o razmjeni, budućnosnica i terminskih ugovora kojima se trguje u novčanim jedinicama navodi se referentni iznos na temelju kojeg se utvrđuju ugovorna plaćanja na tržištima izvedenica;

(b) u slučaju opcija, taj se iznos izračunava primjenom izvršne cijene;

(c) u slučaju financijskih ugovora za razlike i ugovora o izvedenicama koji se odnose na robu koja se iskazuje u jedinici kao što je barel ili tona, navodi se iznos dobiven za količinu po relevantnoj cijeni utvrđenoj ugovorom;

(d) u slučaju ugovora o izvedenicama u kojima je zamišljeni iznos izračunan primjenom cijene odnosne imovine, a ta je cijena dostupna samo u trenutku namire, navodi se zadnja dnevna cijena odnosne imovine na datum sklapanja ugovora.

2. U početnom izvješću o ugovoru o izvedenicama čiji se zamišljeni iznos mijenja tijekom vremena navodi se zamišljeni iznos koji se primjenjuje na datum sklapanja ugovora o izvedenicama.”

4. Članak 4. zamjenjuje se sljedećim:

„*Članak 4.*

Dnevnik izvješćivanja

Izmjene podataka zabilježenih u trgovinskim repozitorijima čuvaju se u dnevniku u kojem se utvrđuje identitet osobe ili osoba koje su zatražile izmjenu, uključujući sam trgovinski repozitorij ako je to primjenljivo, razlog ili razloge za tu izmjenu, oznaku datuma i vremena i jasan opis promjena, uključujući stari i novi sadržaj predmetnih podataka kako je navedeno u polju 93. u tablici 2. Priloga.”

5. Prilog se zamjenjuje tekstom iz Priloga ovoj Uredbi.

Članak 2.

Ova Uredba stupa na snagu dvadesetog dana od dana objave u *Službenom listu Europske unije*.

Primjenjuje se od 1. studenoga 2017.

Ova je Uredba u cijelosti obvezujuća i izravno se primjenjuje u svim državama članicama.

Sastavljeno u Bruxellesu 19. listopada 2016.

Za Komisiju
Predsjednik
Jean-Claude JUNCKER

PRILOG

„PRILOG

Podaci koji se dostavljaju trgovinskim repozitorijima

Tablica 1.

Podaci o drugoj ugovornoj strani

	Polje	Podaci koji se dostavljaju
	Stranke ugovora	
1	Vremenski žig izvješćivanja	Datum i vrijeme izvješćivanja trgovinskog repozitorija.
2	Identifikacijska oznaka izvještajne druge ugovorne strane	Jedinstvena identifikacijska oznaka izvještajne druge ugovorne strane.
3	Vrsta identifikacijske oznake druge druge ugovorne strane	Vrsta oznake koja se upotrebljava za identifikaciju druge druge ugovorne strane.
4	Identifikacijska oznaka druge druge ugovorne strane	Jedinstvena identifikacijska oznaka druge druge ugovorne strane. Ovo se polje popunjava iz perspektive izvještajne druge ugovorne strane. U slučaju fizičke osobe, dosljedno se upotrebljava oznaka klijenta.
5	Država druge druge ugovorne strane	Oznaka zemlje u kojoj se nalazi registrirano sjedište druge druge ugovorne strane ili zemlja boravišta ako je druga druga ugovorna strana fizička osoba.
6	Korporativni sektor izvještajne druge ugovorne strane	Vrsta poslovne djelatnosti izvještajne druge ugovorne strane. Ako je izvještajna druga ugovorna strana financijska druga ugovorna strana, ovo polje sadržava sve potrebne oznake uvrštene u taksonomiju za financijske druge ugovorne strane koje se odnose na tu drugu ugovornu stranu. Ako je izvještajna druga ugovorna strana nefinancijska druga ugovorna strana, ovo polje sadržava sve potrebne oznake uvrštene u taksonomiju za nefinancijske druge ugovorne strane koje se odnose na tu drugu ugovornu stranu. Ako je prijavljeno nekoliko djelatnosti, oznake se navode redoslijedom relativne važnosti odgovarajućih djelatnosti.
7	Vrsta izvještajne druge ugovorne strane	Navodi se je li izvještajna druga ugovorna strana središnja druga ugovorna strana, financijska ili nefinancijska druga ugovorna strana ili neka druga vrsta druge ugovorne strane u skladu s člankom 1. stavkom 5. ili člankom 2. točkama 1., 8. i 9. Uredbe (EU) br. 648/2012 Europskog parlamenta i Vijeća [1].
8	Identifikacijska oznaka brokera	Ako broker djeluje kao posrednik za izvještajnu drugu ugovornu stranu a da ne postaje druga ugovorna strana, izvještajna druga ugovorna strana navodi jedinstvenu identifikacijsku oznaku tog brokera.
9	Identifikacijska oznaka subjekta koji dostavlja podatke	Ako je izvještajna druga ugovorna strana delegirala dostavu izvješća trećoj osobi ili drugoj drugoj ugovornoj strani, u ovom se polju navodi jedinstvena identifikacijska oznaka tog subjekta. U protivnom ovo se polje ne popunjava.

	Polje	Podaci koji se dostavljaju
10	Identifikacijska oznaka člana sustava poravnanja	U slučaju poravnanja ugovora o izvedenicama a da izvještajna druga ugovorna strana nije i sama član sustava poravnanja, u ovom se polju navodi jedinstvena identifikacijska oznaka člana sustava poravnanja koji je posredovao u poravnanju ugovora o izvedenicama.
11	Vrsta identifikacijske oznake korisnika	Vrsta oznake koja se upotrebljava za identificiranje korisnika.
12	Identifikacijska oznaka korisnika	Osoba na koju se odnose prava i obveze koje proizlaze iz ugovora. Ako se transakcija provodi uz posredovanje subjekta kao što je skrbnik ili fond, koji zastupa nekoliko korisnika, treba navesti da je taj subjekt korisnik. Ako korisnik prava i obveza iz ugovora nije stranka tog ugovora, izvještajna druga ugovorna strana navodi jedinstvenu identifikacijsku oznaku tog korisnika ili u slučaju fizičke osobe dosljedno upotrijebljenu oznaku klijenta koju je dodijelio pravni subjekt putem kojeg fizička osoba posluje.
13	Svojstvo u kojem se obavlja trgovanje	Navodi se je li izvještajna druga ugovorna strana sklopila ugovor kao naručitelj za vlastiti račun (u svoje ime ili u ime klijenta) ili kao zastupnik za račun i u ime klijenta.
14	Uloga druge ugovorne strane u ugovoru	Navodi se je li izvještajna druga ugovorna strana kupac ili prodavatelj.
15	Izravno povezano s poslovnom djelatnošću ili financiranjem	Informacije o tome može li se za ugovor objektivno procijeniti da je izravno povezan s poslovnom djelatnošću ili financiranjem poslovanja izvještajne druge ugovorne strane, kako je navedeno u članku 10. stavku 3. Uredbe (EU) br. 648/2012. Ovo se polje ne popunjava ako je izvještajna druga ugovorna strana financijska druga ugovorna strana iz članka 2. točke 8. Uredbe (EU) br. 648/2012.
16	Prag poravnanja	Informacije o tome premašuje li izvještajna druga ugovorna strana prag poravnanja iz članka 10. stavka 3. Uredbe (EU) br. 648/2012. Ovo se polje ne popunjava ako je izvještajna druga ugovorna strana financijska druga ugovorna strana iz članka 2. točke 8. Uredbe (EU) br. 648/2012.
17	Vrijednost ugovora	Vrednovanje ugovora u skladu s tržišnom vrijednosti ili, prema potrebi, vrednovanje na temelju modela u skladu s člankom 11. stavkom 2. Uredbe (EU) br. 648/2012. Vrednovanje koje je obavila središnja druga ugovorna strana koje se upotrebljava za poravnanu transakciju.
18	Valuta vrijednosti	Valuta koja se upotrebljava za vrednovanje ugovora.
19	Vremenski žig vrednovanja	Datum i vrijeme zadnjeg vrednovanja. U slučaju vrednovanja u skladu s tržišnom vrijednosti navode se datum i vrijeme objave referentnih cijena.
20	Vrsta vrednovanja	Navodi se je li vrednovanje provedeno u skladu s tržišnom vrijednosti ili na temelju modela ili je vrednovanje obavila središnja druga ugovorna strana.
21	Kolateralizacija	Navodi se postoji li ugovor o kolateralu između drugih ugovornih strana.

	Polje	Podaci koji se dostavljaju
22	Portfelj kolaterala	Navodi se je li kolateralizacija izvršena na razini portfelja. Portfelj znači da je kolateral izračunan na temelju neto pozicija koje proizlaze iz skupa ugovora, a ne na temelju transakcije.
23	Oznaka portfelja kolaterala	Ako se o kolateralu izvješćuje na razini portfelja, navodi se jedinstvena identifikacijska oznaka portfelja koju je utvrdila izvještajna druga ugovorna strana.
24	Dani inicijalni iznos nadoknade	Vrijednost inicijalnog iznosa nadoknade koji je izvještajna druga ugovorna strana dala drugoj ugovornoj strani. Ako je inicijalni iznos nadoknade dat na temelju portfelja, u ovom polju treba navesti ukupnu vrijednost danog inicijalnog iznosa nadoknade za portfelj.
25	Valuta danog inicijalnog iznosa nadoknade	Navodi se valuta danog inicijalnog iznosa nadoknade.
26	Dani varijacijski iznos nadoknade	Vrijednost danog varijacijskog iznosa nadoknade koju je izvještajna druga ugovorna strana dala drugoj ugovornoj strani, uključujući i iznos u gotovini. Ako je varijacijski iznos nadoknade dat na temelju portfelja, u ovom polju treba navesti ukupnu vrijednost danog varijacijskog iznosa nadoknade za portfelj.
27	Valuta danog varijacijskog iznosa nadoknade	Navodi se valuta danog varijacijskog iznosa nadoknade.
28	Primljeni inicijalni iznos nadoknade	Vrijednost inicijalnog iznosa nadoknade koju je izvještajna druga ugovorna strana primila od druge ugovorne strane. Ako je inicijalni iznos nadoknade primljen na temelju portfelja, u ovom polju treba navesti ukupnu vrijednost primljenog inicijalnog iznosa nadoknade za portfelj.
29	Valuta primljenog inicijalnog iznosa nadoknade	Navodi se valuta primljenog inicijalnog iznosa nadoknade.
30	Primljeni varijacijski iznos nadoknade	Vrijednost varijacijskog iznosa nadoknade koji je izvještajna druga ugovorna strana primila od druge ugovorne strane, uključujući iznos u gotovini. Ako je varijacijski iznos nadoknade primljen na temelju portfelja, u ovom polju treba navesti ukupnu vrijednost primljenog varijacijskog iznosa nadoknade za portfelj.
31	Valuta primljenog varijacijskog iznosa nadoknade	Navodi se valuta primljenog varijacijskog iznosa nadoknade.
32	Dani višak kolaterala	Vrijednost danog kolaterala koji premašuje traženi kolateral.
33	Valuta danog viška kolaterala	Navodi se valuta danog viška kolaterala.
34	Primljeni višak kolaterala	Vrijednost primljenog kolaterala koji premašuje traženi kolateral. Kolateral
35	Valuta primljenog viška kolaterala	Navodi se valuta primljenog viška kolaterala.

(1) Uredba (EU) br. 648/2012 Europskog parlamenta i Vijeća od 4. srpnja 2012. o OTC izvedenicama, središnjoj drugoj ugovornoj strani i trgovinskom repozitoriju (SL L 201, 27.7.2012., str. 1.).

Tablica 2.

Zajednički podaci

	Polje	Podaci koji se dostavljaju	Primjenjive vrste ugovora o izvedenicama
	Odjeljak 2.a – Vrsta ugovora		**Svi ugovori**
1	Vrsta ugovora	Svaki ugovor o kojem se dostavljaju podaci razvrstava se po vrsti ugovora.	
2	Razred imovine	Svaki ugovor o kojem se izvješćuje razvrstava se po razredu imovine na kojoj se ugovor temelji.	
	Odjeljak 2.b – Podaci o ugovoru		**Svi ugovori**
3	Vrsta klasifikacije proizvoda	Vrsta klasifikacije relevantnog proizvoda.	
4	Klasifikacija proizvoda	Za proizvode označene međunarodnim identifikacijskim brojem vrijednosnog papira (ISIN) ili alternativnom identifikacijskom oznakom (AII), navodi se klasifikacijska oznaka financijskih instrumenata (CFI). Za proizvode za koje nije dostupna oznaka ISIN ili AII, navodi se prihvaćena jedinstvena identifikacijska oznaka proizvoda (UPI). Dok se ne odobri oznaka UPI, ti se proizvodi klasificiraju s pomoću oznake CFI.	
5	Vrsta identifikacije proizvoda	Vrsta identifikacije relevantnog proizvoda.	
6	Identifikacija proizvoda	Proizvod se identificira oznakom ISIN ili AII. Oznaka AII upotrebljava se ako se proizvodom trguje na mjestu trgovanja koje je klasificirano kao AII u registru objavljenom na internetskim stranicama ESMA-e i uspostavljeno na temelju informacija koje su nadležna tijela objavila u skladu s člankom 13. stavkom 2. Uredbe Komisije (EZ) br. 1287/2006 ([1]). Oznaka AII upotrebljava se samo do datuma primjene delegiranog akta Komisije donesenog u skladu s člankom 27. stavkom 3. Uredbe (EU) br. 600/2014 Europskog parlamenta i Vijeća ([2]).	
7	Vrsta identifikacije odnosnog instrumenta	Vrsta identifikacijske oznake relevantnog odnosnog instrumenta.	
8	Identifikacija odnosnog instrumenta	Izravni odnosni instrument identificira se jedinstvenom identifikacijskom oznakom za taj odnosni instrument na temelju vrste instrumenta. Oznaka AII upotrebljava se samo do datuma primjene delegiranog akta Komisije donesenog u skladu s člankom 27. stavkom 3. Uredbe (EU) br. 600/2014. Za ugovore o razmjeni na osnovi nastanka statusa neispunjavanja obveza trebalo bi navesti oznaku ISIN referentne obveze. U slučaju košarica koje među ostalim sadržavaju financijske instrumente kojima se trguje na mjestu trgovanja, navode se samo financijski instrumenti kojima se trgovalo na mjestu trgovanja.	

	Polje	Podaci koji se dostavljaju	Primjenjive vrste ugovora o izvedenicama
9	Valuta zamišljenog iznosa 1	Valuta zamišljenog iznosa. U slučaju ugovora o kamatnim ili valutnim izvedenicama, to je valuta zamišljenog iznosa platne strane 1.	
10	Valuta zamišljenog iznosa 2	Druga valuta zamišljenog iznosa. U slučaju ugovora o kamatnim ili valutnim izvedenicama, to je valuta zamišljenog iznosa platne strane 2.	
11	Valuta namire	Valuta u kojoj se izvršava namira.	
	Odjeljak 2.c – Podaci o transakciji		**Svi ugovori**
12	Identifikacijska oznaka trgovinske transakcije	Jedinstvena identifikacijska oznaka transakcije dogovorena s drugom drugom ugovornom stranom, sve dok opća identifikacijska oznaka transakcije ne bude dostupna.	
13	Broj za praćenje izvješća	Jedinstvena brojčana oznaka skupine izvješća koja se odnose na isto izvršenje ugovora o izvedenicama.	
14	Identifikacijska oznaka komponente složene transakcije	Identifikacijska interna oznaka izvještajnog društva kojom se identificiraju i povezuju sva izvješća koja se odnose na isti ugovor o izvedenicama koji je kombinacija nekoliko ugovora o izvedenicama. Ta oznaka na razini druge ugovorne strane mora biti jedinstvena za skupinu izvješća o transakcijama koji proizlaze iz ugovora o izvedenicama. Polje se popunjava samo ako društvo izvršava ugovor o izvedenicama koji se sastoji od dva ili više ugovora o izvedenicama i ako o tom ugovoru nije moguće dostaviti podatke u jedinstvenom izvješću.	
15	Mjesto izvršenja	Mjesto izvršenja ugovora o izvedenicama identificira se jedinstvenom oznakom tog mjesta. Ako je ugovor sklopljen na temelju OTC trgovanja i ako je predmetni instrument uvršten za trgovanje ili se njime trgovalo na mjestu trgovanja, upotrebljava se oznaka MIC ‚XOFF'. Ako je ugovor sklopljen na temelju OTC trgovanja i ako predmetni instrument nije uvršten za trgovanje ili se njime nije trgovalo na mjestu trgovanja, upotrebljava se oznaka MIC ‚XXXX'.	
16	Kompresija	Navodi se je li ugovor rezultat usluge kompresije kako je definirano u članku 2. stavku 1. točki 47. Uredbe (EU) br. 600/2014.	
17	Cijena/stopa	Cijena po izvedenici, po mogućnosti isključujući provizije i obračunane kamate.	

	Polje	Podaci koji se dostavljaju	Primjenjive vrste ugovora o izvedenicama
18	Označivanje cijene	Način na koji je cijena izražena.	
19	Valuta cijene	Valuta u kojoj je cijena/stopa izražena.	
20	Zamišljeni iznos	Referentni iznos na temelju kojeg su utvrđena ugovorna plaćanja. U slučaju djelomičnog raskida ugovora ili amortizacije te u slučaju ugovora u kojima se zamišljeni iznos zbog značajki ugovora s vremenom mijenja, navodi se preostali zamišljeni iznos nakon promjene.	
21	Multiplikator cijene	Broj jedinica financijskog instrumenta sadržanih u jedinici trgovanja; primjerice broj izvedenica u jednom ugovoru.	
22	Količina	Broj ugovora obuhvaćenih izvješćem. U slučaju oklada na raspone količina je jednaka monetarnoj vrijednosti uloga po promjeni boda u odnosnom financijskom instrumentu.	
23	Plaćanje unaprijed	Iznos koji je izvještajna druga ugovorna strana unaprijed isplatila ili primila.	
24	Vrsta namire	Navodi se je li ugovor namiren fizički ili u gotovini.	
25	Vremenski žig izvršenja	Datum i vrijeme izvršenja ugovora.	
26	Datum stupanja na snagu	Datum stupanja na snagu obveza iz ugovora.	
27	Datum dospijeća	Izvorni datum isteka ugovora o kojem se izvješćuje. U ovom se polju ne navodi prijevremeni raskid ugovora.	
28	Datum raskida ugovora	Datum raskida ugovora u slučaju prijevremenog raskida ugovora o kojem se izvješćuje.	
29	Datum namire	Datum namire odnosnog instrumenta. Ako postoji više datuma, mogu se upotrijebiti dodatna polja.	
30	Vrsta standardiziranog ugovora	Navodi se standardizirani ugovor, ako postoji (npr. standardizirani ugovor ISDA, standardizirani ugovor o kupnji i prodaji energije, međunarodni standardizirani ugovor ForEx, europski standardizirani ugovor ili bilo koji lokalni standardizirani ugovor).	

	Polje	Podaci koji se dostavljaju	Primjenjive vrste ugovora o izvedenicama
31	Verzija standardiziranog ugovora	Navodi se godina verzije standardiziranog ugovora koja je upotrijebljena za transakciju o kojoj se izvješćuje, ako je primjenjivo (npr. 1992., 2002. itd.).	
	Odjeljak 2.d – Smanjenje rizika/izvješćivanje		**Svi ugovori**
32	Vremenski žig potvrđivanja	Datum i vrijeme potvrđivanja iz članka 12. Delegirane uredbe Komisije (EU) br. 149/2013 ([3]).	
33	Način potvrđivanja	Navodi se je li ugovor potvrđen elektroničkim ili neelektroničkim putem ili je nepotvrđen.	
	Odjeljak 2.e – Poravnanje		**Svi ugovori**
34	Obveza poravnanja	Navodi se pripada li ugovor o kojem se izvješćuje vrsti OTC izvedenica na koju se primijenila obveza poravnanja te podliježu li obje druge ugovorne strane ugovora obvezi poravnanja od trenutka izvršenja ugovora u skladu s Uredbom (EU) br. 648/2012.	
35	Poravnano	Navodi se je li poravnanje obavljeno.	
36	Vremenski žig poravnanja	Vrijeme i datum obavljenog poravnanja.	
37	Središnja druga ugovorna strana	Ako je ugovor poravnan, navodi se jedinstvena oznaka središnje druge ugovorne strane koja je obavila poravnanje ugovora.	
38	Unutargrupna transakcija	Navodi se je li ugovor sklopljen kao unutargrupna transakcija, definirana u članku 3. Uredbe (EU) br. 648/2012.	
	Odjeljak 2.f – Kamatne stope		**Kamatne izvedenice**
39	Fiksna kamatna stopa platne strane 1	Navodi se fiksna kamatna stopa koju je ugovorila platna strana 1, ako je primjenjivo.	
40	Fiksna kamatna stopa platne strane 2	Navodi se fiksna kamatna stopa koju je ugovorila platna strana 2, ako je primjenjivo.	
41	Izračun dana pri fiksnoj kamatnoj stopi platne strane 1	Stvarni broj dana pri fiksnoj kamatnoj stopi platne strane 1 u relevantnom obračunskom razdoblju, ako je primjenjivo.	
42	Izračun dana pri fiksnoj kamatnoj stopi platne strane 2	Stvarni broj dana pri fiksnoj kamatnoj stopi platne strane 2 u relevantnom obračunskom razdoblju, ako je primjenjivo.	

	Polje	Podaci koji se dostavljaju	Primjenjive vrste ugovora o izvedenicama
43	Učestalost plaćanja fiksne kamatna stope platne strane 1 – vremensko razdoblje	Vremensko razdoblje kojim se opisuje učestalost plaćanja fiksne kamatna stope platne strane 1, ako je primjenjivo.	
44	Učestalost plaćanja fiksne kamatna stope platne strane 1 – multiplikator	Multiplikator vremenskog razdoblja kojim se opisuje učestalost plaćanja fiksne kamatna stope platne strane 1, ako je primjenjivo.	
45	Učestalost plaćanja fiksne kamatna stope platne strane 2 – vremensko razdoblje	Vremensko razdoblje kojim se opisuje učestalost plaćanja fiksne kamatna stope platne strane 2, ako je primjenjivo.	
46	Učestalost plaćanja fiksne kamatna stope platne strane 2 – multiplikator	Multiplikator vremenskog razdoblja kojim se opisuje učestalost plaćanja fiksne kamatna stope platne strane 2, ako je primjenjivo.	
47	Učestalost plaćanja promjenjive kamatne stope platne strane 1 – vremensko razdoblje	Vremensko razdoblje kojim se opisuje učestalost plaćanja promjenjive kamatne stope platne strane 1, ako je primjenjivo.	
48	Učestalost plaćanja promjenjive kamatne stope platne strane 1 – multiplikator	Multiplikator vremenskog razdoblja kojim se opisuje učestalost plaćanja promjenjive kamatne stope platne strane 1, ako je primjenjivo.	
49	Učestalost plaćanja promjenjive kamatne stope platne strane 2 – vremensko razdoblje	Vremensko razdoblje kojim se opisuje učestalost plaćanja promjenjive kamatne stope platne strane 2, ako je primjenjivo.	
50	Učestalost plaćanja promjenjive kamatne stope platne strane 2 – multiplikator	Multiplikator vremenskog razdoblja kojim se opisuje učestalost plaćanja promjenjive kamatne stope platne strane 2, ako je primjenjivo.	
51	Učestalost novog određivanja promjenjive kamatne stope za platnu stranu 1 – vremensko razdoblje	Vremensko razdoblje kojim se opisuje učestalost novog određivanja promjenjive kamatne stope za platnu stranu 1, ako je primjenjivo.	
52	Učestalost novog određivanja promjenjive kamatne stope za platnu stranu 1 – multiplikator	Multiplikator vremenskog razdoblja kojim se opisuje učestalost novog određivanja promjenjive kamatne stope za platnu stranu 1, ako je primjenjivo.	
53	Učestalost novog određivanja promjenjive kamatne stope za platnu stranu 2 – vremensko razdoblje	Vremensko razdoblje kojim se opisuje učestalost novog određivanja promjenjive kamatne stope za platnu stranu 2, ako je primjenjivo.	
54	Učestalost novog određivanja promjenjive kamatne stope za platnu stranu 2 – multiplikator	Multiplikator vremenskog razdoblja kojim se opisuje učestalost novog određivanja promjenjive kamatne stope za platnu stranu 2, ako je primjenjivo.	
55	Promjenjiva kamatna stopa platne strane 1	Navode se primijenjene kamatne stope koje su utvrđene u unaprijed određenim intervalima na temelju tržišne referentne kamatne stope, ako je primjenjivo.	
56	Referentno razdoblje promjenjive kamatne stope za platnu stranu 1 – vremensko razdoblje	Vremensko razdoblje kojim se opisuje referentno razdoblje promjenjive kamatne stope za platnu stranu 1.	
57	Referentno razdoblje promjenjive kamatne stope za platnu stranu 1 – multiplikator	Multiplikator vremenskog razdoblja kojim se opisuje referentno razdoblje promjenjive kamatne stope za platnu stranu 1.	

	Polje	Podaci koji se dostavljaju	Primjenjive vrste ugovora o izvedenicama
58	Promjenjiva kamatna stopa platne strane 2	Navode se primijenjene kamatne stope koje su utvrđene u unaprijed određenim intervalima na temelju tržišne referentne kamatne stope, ako je primjenjivo.	
59	Referentno razdoblje promjenjive kamatne stope za platnu stranu 2 – vremensko razdoblje	Vremensko razdoblje kojim se opisuje referentno razdoblje promjenjive kamatne stope za platnu stranu 2.	
60	Referentno razdoblje promjenjive kamatne stope za platnu stranu 2 – multiplikator	Multiplikator vremenskog razdoblja kojim se opisuje referentno razdoblje promjenjive kamatne stope za platnu stranu 2.	
	Odjeljak 2.g – Trgovanje devizama		**Valutne izvedenice**
61	Valuta namire 2	Unakrsna valuta, ako se razlikuje od valute namire.	
62	Tečaj 1	Tečaj koji je vrijedio na datum i u vrijeme sklapanja ugovora. Izražava se kao cijena osnovne valute u odnosu na ponuđenu valutu.	
63	Terminski tečaj	Terminski tečaj koji su druge ugovorne strane ugovorile. Izražava se kao cijena osnovne valute u odnosu na ponuđenu valutu.	
64	Osnova za preračunavanje tečaja	Navesti osnovnu valutu za preračunavanje tečaja.	
	Odjeljak 2.h – Roba i emisijske jedinice		**Robne izvedenice i izvedenice emisijskih jedinica**
	Općenito		
65	Osnovna roba	Navodi se vrsta odnosne robe ugovora.	
66	Podaci o robi	Podaci o određenoj robi koji su detaljniji od podataka u polju 65.	
	Energetika	Polja 67-77 odnose se samo na ugovore o izvedenicama koji se odnose na isporuke prirodnog plina i električne energije u Uniji.	
67	Točka ili područje isporuke	Točka ili točke isporuke na tržišnom području ili područjima.	
68	Točka interkonekcije	Navodi se granica ili granice, odnosno granična točka ili točke iz ugovora o prijevozu.	
69	Vrsta opterećenja	Navodi se vrsta opterećenja.	

	Polje	Podaci koji se dostavljaju	Primjenjive vrste ugovora o izvedenicama
	Odjeljak s poljima 70-77 može se ponavljati		
70	Intervali opterećenja	Vremenski interval za svaki blok ili oblik.	
71	Datum i vrijeme početka isporuke	Datum i vrijeme početka isporuke.	
72	Datum i vrijeme završetka isporuke	Datum i vrijeme završetka isporuke.	
73	Trajanje	Trajanje razdoblja isporuke.	
74	Dani u tjednu	Isporuka po danima u tjednu.	
75	Kapacitet isporuke	Kapacitet isporuke za svaki interval isporuke naveden u polju 70.	
76	Jedinica količine	Količina po danu ili satu izražena u MWh ili kWh/d koja odgovara odnosnoj robi.	
77	Cijena po količini po vremenskom intervalu isporuke	Ako je primjenjivo, cijena po količini po vremenskom intervalu isporuke.	
	Odjeljak 2.i – Opcije		**Ugovori koji sadržavaju opciju**
78	Vrsta opcije	Navodi se je li ugovor o izvedenicama opcija kupnje (pravo kupnje određene odnosne imovine) ili opcija prodaje (pravo prodaje određene odnosne imovine) ili se ne može utvrditi je li to opcija kupnje ili opcija prodaje u trenutku izvršenja ugovora o izvedenicama. — U slučaju opcija razmjene navodi se: — ‚opcija prodaje', u slučaju opcije razmjene primatelja, u kojoj kupac ima pravo sklopiti ugovor o razmjeni kao primatelj po fiksnoj stopi, — ‚opcija kupnje' u slučaju opcije razmjene platitelja, u kojoj kupac ima pravo sklopiti ugovor o razmjeni kao platitelj po fiksnoj stopi. — U slučaju gornjih i donjih pragova navodi se: — ‚opcija prodaje', u slučaju donjeg praga, — ‚opcija kupnje', u slučaju gornjeg praga.	
79	Način izvršenja opcije	Navodi se može li se opcija izvršiti samo na određeni datum (europski i azijski način), na niz unaprijed određenih datuma (bermudski način) ili u bilo kojem trenutku razdoblja valjanosti ugovora (američki način).	

	Polje	Podaci koji se dostavljaju	Primjenjive vrste ugovora o izvedenicama
80	Izvršna cijena (najviša/najniža stopa)	Izvršna cijena opcije.	
81	Označivanje izvršne cijene	Način na koji je izvršna cijena izražena.	
82	Datum dospijeća odnosnog instrumenta	U slučaju opcija razmjene, datum dospijeća odnosnog ugovora o razmjeni.	
	Odjeljak 2.j – Kreditne izvedenice		
83	Nadređenost	Podatak o nadređenosti u slučaju ugovora vezanog uz indeks ili jedan subjekt.	
84	Referentni subjekt	Navesti identitet odnosnog referentnog subjekta.	
85	Učestalost plaćanja	Učestalost plaćanja kamatne stope ili kupona.	
86	Osnovica za obračun	Osnovica za obračun kamatne stope.	
87	Serija	Broj serije sastava indeksa ako je primjenjivo.	
88	Verzija	Nova verzija serije izdaje se u slučaju neuspjeha jedne sastavnice kad se indeks mora ponovno ponderirati kako bi se u obzir uzeo novi broj ukupnog broja sastavnica indeksa.	
89	Faktor indeksa	Faktor koji se primjenjuje na zamišljeni iznos (polje 20) radi njegove prilagodbe svim ranijim kreditnim događajima u toj seriji indeksa. Brojka može biti između 0 i 100.	
90	Tranša	Navesti je li ugovor o izvedenicama tranširan.	
91	Točka spajanja	Točka u kojoj se gubici u skupu pridružuju određenoj tranši.	
92	Točka odvajanja	Točka nakon koje gubici ne utječu na određenu tranšu.	

	Polje	Podaci koji se dostavljaju	Primjenjive vrste ugovora o izvedenicama
	Odjeljak 2.k – Izmjene ugovora		
93	Vrsta izmjene	Ako izvješće sadržava: — ugovor o izvedenicama o kojemu se izvješćuje po prvi put, označuje se kao„novo'; — izmjene uvjeta ili podataka ugovora o izvedenicama o kojemu se prethodno izvijestilo, ali bez ispravka izvješća, označuje se kao ‚izmjena'. Navedeno uključuje ažuriranje prethodnog izvješća u kojem je prikazana pozicija kako bi se obuhvatile nove transakcije uključene u tu poziciju; — poništenje pogrešno dostavljenog cijelog izvješća ako ugovor nikada nije stupio na snagu ili se na njega nisu primjenjivali izvještajni zahtjevi iz Uredbe (EU) br. 648/2012 nego je pogreškom dostavljen trgovinskom repozitoriju, označuje se kao ‚pogreška'; — prijevremeni raskid postojećeg ugovora, označuje se kao ‚prijevremeni raskid', — ako prethodno dostavljeno izvješće sadržava pogrešna polja za unos podataka tada se izvješće kojim se ispravljaju pogrešna polja za unos podataka iz prethodnog izvješća označuje kao ‚ispravak', — sažimanje ugovora o kojem se izvješćuje, označuje se kao ‚sažimanje', — ažuriranu vrijednost ugovora ili kolateral, označuje se kao ‚ažuriranje vrijednosti', — ugovor o izvedenicama o kojem se izvješćuje kao o novoj transakciji i koji je istog dana uključen i u zasebno izvješće o pozicijama, označuje se kao ‚komponenta pozicije'. Ta je vrijednost jednaka vrijednosti nove transakcije o kojoj se izvješćuje, nakon koje slijedi ažuriranje tog izvješća u kojem se navodi da je obavljeno sažimanje.	
94	Razina	Navodi se je li izvješće sastavljeno na razini transakcije ili na razini pozicije. Izvješće na razini pozicije može biti samo dodatak izvješću na razini transakcije kako bi se dostavili podaci o događajima poslije trgovanja i samo ako su tom pozicijom zamijenjene pojedinačne transakcije zamjenjivim proizvodima.	

([1]) Uredba Komisije (EZ) br. 1287/2006 od 10. kolovoza 2006. o provedbi Direktive 2004/39/EZ Europskog parlamenta i Vijeća u vezi s obvezom vođenja evidencija investicijskih društava, izvještavanjem o transakcijama, transparentnosti tržišta, uvrštavanjem financijskih instrumenata za trgovanje i određenim pojmovima za potrebe navedene Direktive (SL L 241, 2.9.2006., str. 1.).

([2]) Uredba (EU) br. 600/2014 Europskog parlamenta i Vijeća od 15. svibnja 2014. o tržištima financijskih instrumenata i izmjeni Uredbe (EU) br. 648/2012 (SL L 173, 12.6.2014., str. 84.).

([3]) Delegirana uredba Komisije (EU) br. 149/2013 od 19. prosinca 2012. o dopuni Uredbe (EU) br. 648/2012 Europskog parlamenta i Vijeća vezano uz regulatorne tehničke standarde o dogovorima o posrednom poravnanju, obvezi poravnanja, javnom registru, pristupu mjestu trgovanja, nefinancijskim drugim ugovornim strankama i tehnikama smanjenja rizika za ugovore o OTC izvedenicama čije se poravnanje ne obavlja posredstvom središnje druge ugovorne stranke (SL L 52, 23.2.2013., str. 11.).”