

ΕΚΤΕΛΕΣΤΙΚΟΣ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟΣ (ΕΕ) 2022/1300 ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ

της 24ης Μαρτίου 2022

για την τροποποίηση του εκτελεστικού κανονισμού (ΕΕ) 2017/1093 για τον καθορισμό εκτελεστικών τεχνικών προτύπων όσον αφορά τον μορφότυπο των εκθέσεων σχετικά με τις θέσεις από επιχειρήσεις επενδύσεων και διαχειριστές αγοράς

(Κείμενο που παρουσιάζει ενδιαφέρον για τον ΕΟΧ)

Η ΕΥΡΩΠΑΪΚΗ ΕΠΙΤΡΟΠΗ,

Έχοντας υπόψη τη Συνθήκη για τη λειτουργία της Ευρωπαϊκής Ένωσης,

Έχοντας υπόψη την οδηγία 2014/65/ΕΕ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 15ης Μαΐου 2014, για τις αγορές χρηματοπιστωτικών μέσων και την τροποποίηση της οδηγίας 2002/92/ΕΚ και της οδηγίας 2011/61/ΕΕ⁽¹⁾, και ιδίως το άρθρο 58 παράγραφος 5 τρίτο εδάφιο,

Εκτιμώντας τα ακόλουθα:

- (1) Η οδηγία (ΕΕ) 2021/338 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου⁽²⁾ προβλέπει τροποποιήσεις του άρθρου 58 της οδηγίας 2014/65/ΕΕ όσον αφορά την αναφορά θέσης.
- (2) Σύμφωνα με τις εν λόγω τροποποιήσεις του άρθρου 58 της οδηγίας 2014/65/ΕΕ, η αναφορά θέσης δεν εφαρμόζεται πλέον στις κινητές αξίες που αναφέρονται στο άρθρο 4 παράγραφος 1 σημείο 44 στοιχείο γ) της εν λόγω οδηγίας, οι οποίες σχετίζονται με εμπόρευμα ή με υποκείμενο μέσο που αναφέρεται στο παράρτημα Ι τμήμα Γ.10 της εν λόγω οδηγίας. Ως εκ τούτου, οι αναφορές στις εν λόγω κατηγορίες παραγώγων στα εκτελεστικά τεχνικά πρότυπα που καθορίζονται στον εκτελεστικό κανονισμό (ΕΕ) 2017/1093 της Επιτροπής⁽³⁾ θα πρέπει να διαγραφούν.
- (3) Επομένως, ο εκτελεστικός κανονισμός (ΕΕ) 2017/1093 θα πρέπει να τροποποιηθεί αναλόγως.
- (4) Ο παρών κανονισμός βασίζεται στα σχέδια εκτελεστικών τεχνικών προτύπων που υπέβαλε η Ευρωπαϊκή Αρχή Κινητών Αξιών και Αγορών στην Επιτροπή.
- (5) Η Ευρωπαϊκή Αρχή Κινητών Αξιών και Αγορών διενήργησε ανοικτές δημόσιες διαβουλεύσεις σχετικά με τα σχέδια εκτελεστικών τεχνικών προτύπων στα οποία βασίζεται ο παρών κανονισμός, πρόεβη σε ανάλυση του δυνητικού σχετικού κόστους και του οφέλους και ζήτησε τη συμβουλή της ομάδας συμφεροντούχων κινητών αξιών και αγορών που έχει συσταθεί σύμφωνα με το άρθρο 37 του κανονισμού (ΕΕ) αριθ. 1095/2010 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου⁽⁴⁾,

ΕΞΕΛΩΣΕ ΤΟΝ ΠΑΡΟΝΤΑ ΚΑΝΟΝΙΣΜΟ:

Άρθρο 1

Το παράρτημα ΙΙ του εκτελεστικού κανονισμού (ΕΕ) 2017/1093 τροποποιείται σύμφωνα με το παράρτημα του παρόντος κανονισμού.

Άρθρο 2

Ο παρών κανονισμός αρχίζει να ισχύει την εικοστή ημέρα από τη δημοσίευσή του στην *Επίσημη Εφημερίδα της Ευρωπαϊκής Ένωσης*.

⁽¹⁾ ΕΕ L 173 της 12.6.2014, σ. 349.

⁽²⁾ Οδηγία (ΕΕ) 2021/338 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 16ης Φεβρουαρίου 2021, για την τροποποίηση της οδηγίας 2014/65/ΕΕ όσον αφορά τις απαιτήσεις παροχής πληροφοριών, την παρακολούθηση των προϊόντων και τα όρια θέσης, και των οδηγιών 2013/36/ΕΕ και (ΕΕ) 2019/878 όσον αφορά την εφαρμογή τους στις εταιρείες επενδύσεων, με σκοπό τη διευκόλυνση της ανάκαμψης από την κρίση της COVID-19 (ΕΕ L 68 της 26.2.2021, σ. 14).

⁽³⁾ Εκτελεστικός κανονισμός (ΕΕ) 2017/1093 της Επιτροπής, της 20ής Ιουνίου 2017, για τον καθορισμό εκτελεστικών τεχνικών προτύπων όσον αφορά τον μορφότυπο των εκθέσεων σχετικά με τις θέσεις από επιχειρήσεις επενδύσεων και διαχειριστές αγοράς (ΕΕ L 158 της 21.6.2017, σ. 16).

⁽⁴⁾ Κανονισμός (ΕΕ) αριθ. 1095/2010 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου, της 24ης Νοεμβρίου 2010, σχετικά με τη σύσταση Ευρωπαϊκής Εποπτικής Αρχής (Ευρωπαϊκή Αρχή Κινητών Αξιών και Αγορών), την τροποποίηση της απόφασης αριθ. 716/2009/ΕΚ και την κατάργηση της απόφασης 2009/77/ΕΚ (ΕΕ L 331 της 15.12.2010, σ. 84).

Ο παρών κανονισμός είναι δεσμευτικός ως προς όλα τα μέρη του και ισχύει άμεσα σε κάθε κράτος μέλος.

Βρυξέλλες, 24 Μαρτίου 2022.

Για την Επιτροπή
Η Πρόεδρος
Ursula VON DER LEYEN

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ

Ο πίνακας 2 του παραρτήματος II του εκτελεστικού κανονισμού (ΕΕ) 2017/1093 αντικαθίσταται από το ακόλουθο κείμενο:

«Πίνακας 2

Πίνακας των πεδίων που πρέπει να αναφέρονται για όλες τις θέσεις σε όλες τις προθεσμίες λήξης όλων των συμβάσεων για τους σκοπούς του άρθρου 2

ΠΕΔΙΟ	ΛΕΠΤΟΜΕΡΕΙΕΣ ΠΟΥ ΠΡΕΠΕΙ ΝΑ ΑΝΑΦΕΡΟΝΤΑΙ	ΜΟΡΦΟΤΥΠΟΣ ΑΝΑΦΟΡΑΣ
Ημερομηνία και ώρα υποβολής της έκθεσης	Πεδίο που συμπληρώνεται με την ημερομηνία και την ώρα κατά την οποία υποβάλλεται η έκθεση.	{DATE_TIME_FORMAT}
Αριθμός αναφοράς της έκθεσης	Πεδίο που συμπληρώνεται με τον μοναδικό αναγνωριστικό κωδικό που δίνεται από τον υποβάλλοντα και ο οποίος προσδιορίζει αδιαμφισβήτητα την έκθεση τόσο στον υποβάλλοντα όσο και στην παραλαμβάνουσα αρμόδια αρχή.	{ALPHANUM-52}
Ημερομηνία της ημέρας διαπραγμάτευσης της αναφερόμενης θέσης	Πεδίο που συμπληρώνεται με την ημερομηνία κατά την οποία η αναφερόμενη θέση κατέχεται κατά το κλείσιμο της ημέρας διαπραγμάτευσης στον οικείο τόπο διαπραγμάτευσης.	{DATEFORMAT}
Κατάσταση έκθεσης	Ένδειξη για το αν η έκθεση είναι νέα ή αν έκθεση που είχε υποβληθεί προηγουμένως ακυρώνεται ή τροποποιείται. Εφόσον ακυρώνεται ή τροποποιείται έκθεση που είχε υποβληθεί προηγουμένως, αποστέλλεται έκθεση που περιέχει όλα τα στοιχεία της αρχικής έκθεσης και χρησιμοποιεί τον αριθμό αναφοράς της αρχικής έκθεσης και η “Κατάσταση έκθεσης” επισημαίνεται ως “CANC”. Εφόσον υπάρχουν τροποποιήσεις, αποστέλλεται νέα έκθεση που περιέχει όλα τα στοιχεία της αρχικής έκθεσης και χρησιμοποιεί τον αριθμό αναφοράς της αρχικής έκθεσης με όλες τις απαραίτητες λεπτομέρειες που τροποποιήθηκαν και η “Κατάσταση έκθεσης” επισημαίνεται ως “AMND”.	“NEWT” — Νέα “CANC” — Ακύρωση “AMND” — Τροποποίηση
Αναγνωριστικός κωδικός της δηλούσας οντότητας	Αναγνωριστικός κωδικός της δηλούσας επιχείρησης επενδύσεων. Πεδίο που συμπληρώνεται με τον αναγνωριστικό κωδικό νομικής οντότητας (LEI) για τα νομικά πρόσωπα ή τον αριθμό εθνικής ταυτότητας {NATIONAL_ID} για τα φυσικά πρόσωπα τα οποία δεν διαθέτουν LEI.	{LEI} ή {NATIONAL_ID} — Φυσικά πρόσωπα
Αναγνωριστικός κωδικός του κατόχου της θέσης	Πεδίο που συμπληρώνεται με τον αναγνωριστικό κωδικό νομικής οντότητας (LEI) για τα νομικά πρόσωπα ή τον αριθμό εθνικής ταυτότητας {NATIONAL_ID} για τα φυσικά πρόσωπα τα οποία δεν διαθέτουν LEI. (Σημείωση: εάν η θέση κατέχεται ως κατά κυριότητα κατεχόμενη θέση της δηλούσας επιχείρησης, το παρόν πεδίο πρέπει να είναι ταυτόσημο με το πεδίο “Αναγνωριστικός κωδικός της δηλούσας οντότητας”).	{LEI} ή {NATIONAL_ID} — Φυσικά πρόσωπα

Διεύθυνση ηλεκτρονικού ταχυδρομείου του κατόχου της θέσης	Διεύθυνση ηλεκτρονικού ταχυδρομείου για γνωστοποιήσεις ζητημάτων σχετικών με τη θέση.	{ALPHANUM-256}
Αναγνωριστικός κωδικός της τελικής μητρικής οντότητας	Πεδίο που συμπληρώνεται με τον αναγνωριστικό κωδικό νομικής οντότητας (LEI) για τα νομικά πρόσωπα ή τον αριθμό εθνικής ταυτότητας {NATIONAL_ID} για τα φυσικά πρόσωπα τα οποία δεν διαθέτουν LEI. Σημείωση: το παρόν πεδίο μπορεί να είναι ταυτόσημο με το πεδίο “Αναγνωριστικός κωδικός της δηλούσας οντότητας” ή το πεδίο “Αναγνωριστικός κωδικός του κατόχου της θέσης”, εάν η τελική μητρική οντότητα κατέχει κατά κυριότητα τις κατεχόμενες θέσεις της ή υποβάλλει η ίδια τις εκθέσεις της.	{LEI} ή {NATIONAL_ID} — Φυσικά πρόσωπα
Διεύθυνση ηλεκτρονικού ταχυδρομείου της τελικής μητρικής εταιρείας	Διεύθυνση ηλεκτρονικού ταχυδρομείου για την αλληλογραφία σε σχέση με τις συνολικές θέσεις.	{ALPHANUM-256}
Μητρική με καθεστώς οργανισμού συλλογικών επενδύσεων	Πεδίο όπου αναφέρεται κατά πόσον ο κάτοχος της θέσης είναι οργανισμός συλλογικών επενδύσεων που προβαίνει σε επενδυτικές αποφάσεις ανεξάρτητα από τη μητρική εταιρεία, όπως ορίζεται στο άρθρο 4 παράγραφος 2 του κατ’ εξουσιοδότηση κανονισμού (ΕΕ) 2022/1301 της Επιτροπής (*).	“TRUE” — ο κάτοχος της θέσης είναι οργανισμός συλλογικών επενδύσεων που προβαίνει σε ανεξάρτητες επενδυτικές αποφάσεις “FALSE” — ο κάτοχος της θέσης δεν είναι οργανισμός συλλογικών επενδύσεων που προβαίνει σε ανεξάρτητες επενδυτικές αποφάσεις
Αναγνωριστικός κωδικός της σύμβασης που αποτελεί αντικείμενο διαπραγμάτευσης σε τόπους διαπραγμάτευσης	Αναγνωριστικός κωδικός του παραγωγού επί εμπορευμάτων, του δικαιώματος εκπομπής ή του παραγωγού αυτού. Βλέπε πεδίο “Αναγνωριστικός κωδικός τόπου διαπραγμάτευσης” για την αντιμετώπιση των συμβάσεων εξωχρηματιστηριακών παραγώγων που είναι οικονομικά ισοδύναμες με συμβάσεις που αποτελούν αντικείμενο διαπραγμάτευσης σε τόπους διαπραγμάτευσης.	{ISIN}
Κωδικός προϊόντος τόπου διαπραγμάτευσης	Πεδίο που συμπληρώνεται με έναν μοναδικό και αδιαμφισβήτητο αλφαριθμητικό αναγνωριστικό κωδικό που χρησιμοποιείται από τον τόπο διαπραγμάτευσης για την ομαδοποίηση συμβάσεων με διαφορετικές ημερομηνίες λήξης και τιμές άσκησης στο ίδιο προϊόν.	{ALPHANUM-12}
Αναγνωριστικός κωδικός τόπου διαπραγμάτευσης	Πεδίο που συμπληρώνεται με τον κωδικό MIC τμήματος, σύμφωνα με το πρότυπο ISO 10383, για θέσεις που έχουν δηλωθεί σχετικά με συμβάσεις στον τόπο διαπραγμάτευσης. Εάν δεν υπάρχει κωδικός MIC τμήματος, χρησιμοποιείται ο κωδικός MIC λειτουργίας. Χρησιμοποιείται ο κωδικός MIC “XXXX” για θέσεις εκτός τόπου διαπραγμάτευσης σε οικονομικά ισοδύναμες συμβάσεις εξωχρηματιστηριακών παραγώγων. Χρησιμοποιείται ο κωδικός MIC “XOFF” για εισηγμένα παράγωγα ή δικαιώματα εκπομπής που αποτελούν αντικείμενο διαπραγμάτευσης εκτός χρηματιστηρίων.	{MIC}

Είδος θέσης	Πεδίο στο οποίο αναφέρεται αν η θέση είναι σε συμβόλαια μελλοντικής εκπλήρωσης, δικαιώματα προαίρεσης, δικαιώματα εκπομπής ή παράγωγα αυτών, ή οιοδήποτε άλλο είδος σύμβασης.	<p>“OPTN” — δικαιώματα προαίρεσης, συμπεριλαμβανομένων των χωριστά διαπραγματεύσιμων δικαιωμάτων προαίρεσης για είδη FUTR ή OTHR, εξαιρουμένων των προϊόντων για τα οποία η δυνατότητα επιλογής είναι μόνο ένα ενσωματωμένο στοιχείο</p> <p>“FUTR” — συμβόλαια μελλοντικής εκπλήρωσης</p> <p>“EMIS” — δικαιώματα εκπομπής και παράγωγα αυτών</p> <p>“OTHR” — κάθε άλλο είδος σύμβασης</p>
Ληκτότητα της θέσης	Ένδειξη του κατά πόσον η λήξη της σύμβασης που περιλαμβάνει την αναφερόμενη θέση αφορά τον τρέχοντα μήνα ή όλους τους άλλους μήνες. Σημείωση: απαιτούνται χωριστές εκθέσεις για τους τρέχοντες μήνες και για όλους τους άλλους μήνες.	<p>“SPOT” — λήξη κατά τον τρέχοντα μήνα, συμπεριλαμβανομένων όλων των θέσεων σε είδη θέσης EMIS</p> <p>“OTHR” — όλοι οι άλλοι μήνες</p>
Ποσότητα της θέσης	<p>Πεδίο που συμπληρώνεται με την καθαρή ποσότητα της θέσης που κατέχεται στο παράγωγο επί εμπορευμάτων, τα δικαιώματα εκπομπής ή παράγωγα αυτών εκφρασμένη είτε σε παρτίδες, όταν τα όρια θέσης εκφράζονται σε παρτίδες, είτε σε μονάδες του υποκείμενου μέσου.</p> <p>Το παρόν πεδίο θα πρέπει να συμπληρώνεται με θετικό αριθμό για τις θετικές θέσεις και με αρνητικό αριθμό για τις αρνητικές θέσεις.</p>	{DECIMAL-15/2}
Ένδειξη συμβόλου της ποσότητας της θέσης	Το παρόν πεδίο συμπληρώνεται με τις μονάδες που χρησιμοποιούνται για την αναφορά της ποσότητας της θέσης.	<p>“LOTS” — εάν η ποσότητα εκφράζεται σε παρτίδες</p> <p>{ALPHANUM-25} — περιγραφή των μονάδων που χρησιμοποιούνται εάν η ποσότητα εκφράζεται σε μονάδες του υποκείμενου μέσου</p> <p>“UNIT” — εάν η ποσότητα της θέσης εκφράζεται σε μονάδες</p>
Δέλτα-ισοδύναμη ονομαστική αξία της ποσότητας της θέσης	<p>Αν το είδος της θέσης είναι “OPTN” ή δικαίωμα προαίρεσης σε “EMIS”, τότε το παρόν πεδίο περιέχει τη δέλτα-ισοδύναμη ονομαστική αξία της ποσότητας της θέσης που αναφέρεται στο πεδίο “Ποσότητα της θέσης”.</p> <p>Το παρόν πεδίο θα πρέπει να συμπληρώνεται με θετικό αριθμό για θετικά δικαιώματα αγοράς (“long calls”) και αρνητικά δικαιώματα πώλησης (“short puts”) και με αρνητικό αριθμό για θετικά δικαιώματα πώλησης (“long puts”) και αρνητικά δικαιώματα αγοράς (“short calls”).</p>	{DECIMAL-15/2}

Ένδειξη σχετικά με το αν η θέση περιορίζει τον κίνδυνο που συνδέεται με εμπορική δραστηριότητα	Πεδίο στο οποίο πρέπει να αναφέρεται αν η θέση περιορίζει τον κίνδυνο σύμφωνα με το άρθρο 7 του κατ' εξουσιοδότηση κανονισμού (ΕΕ) 2022/1301.	"TRUE" — η θέση περιορίζει τον κίνδυνο "FALSE" — η θέση δεν περιορίζει τον κίνδυνο
--	---	---

(*) Κατ' εξουσιοδότηση κανονισμός (ΕΕ) 2022/1301 της Επιτροπής, της 31ης Μαρτίου 2022, για την τροποποίηση των ρυθμιστικών τεχνικών προτύπων που προβλέπονται στον κατ' εξουσιοδότηση κανονισμό (ΕΕ) 2020/1226 όσον αφορά τις πληροφορίες οι οποίες πρέπει να παρέχονται σύμφωνα με τις απαιτήσεις κοινοποίησης STS για σύνθετες τιλοποιήσεις εντός ισολογισμού (ΕΕ L 197 της xx.xx.2022, σ. 10).»