

II

(Muut kuin lainsäätämisyjärjestyksessä hyväksyttävät säädökset)

ASETUKSET

KOMISSION DELEGOITU ASETUS (EU) 2022/1855,

annettu 10 päivänä kesäkuuta 2022,

Euroopan parlamentin ja neuvoston asetuksen (EU) N:o 648/2012 täydentämisestä kauppapietorekistereihin ilmoitettavien tietojen vähimmäisyksityiskohtia ja käytettävien ilmoitusten tyyppiä koskevilla teknisillä sääntelystandardeilla

(ETA:n kannalta merkityksellinen teksti)

EUROOPAN KOMISSIO, joka

ottaa huomioon Euroopan unionin toiminnasta tehdyn sopimuksen,

ottaa huomioon OTC-johdannaisista, keskusvastapuolista ja kauppapietorekistereistä 4 päivänä heinäkuuta 2012 annetun Euroopan parlamentin ja neuvoston asetuksen (EU) N:o 648/2012 ⁽¹⁾ ja erityisesti sen 9 artiklan 5 kohdan,

sekä katsoo seuraavaa:

- (1) OTC-johdannaisista, keskusvastapuolista ja kauppapietorekistereistä annetun Euroopan parlamentin ja neuvoston asetuksen (EU) N:o 648/2012 täydentämisestä kauppapietorekistereihin ilmoitettavien tietojen vähimmäisyksityiskohtia koskevien teknisten sääntelystandardien osalta 19 päivänä joulukuuta 2012 annettua delegoitua asetusta (EU) N:o 148/2013 on muutettu huomattavasti. Koska raportointikehyksen selkeyttämiseksi ja johdonmukaisuuden varmistamiseksi uusien teknisten täytäntöönpanostandardien ja muiden kansainvälisesti hyväksytyjen standardien kanssa tarvitaan lisämuutoksia, se olisi kumottava ja korvattava tällä asetuksella.
- (2) Johdannaisia koskevien täydellisten ja tarkkojen tietojen ilmoittaminen, sisältäen tiedot johdannaisten muutoksiin johtaneista liiketoimintatapahtumista, on olennaisen tärkeää sen varmistamiseksi, että johdannaisia koskevia tietoja voidaan käyttää tehokkaasti.
- (3) Jos johdannaisopimus koostuu sellaisten johdannaisopimusten yhdistelmästä, joista neuvotellaan yhdessä yhden taloudellisen sopimuksen tuloksena, toimivaltaisten viranomaisten on ymmärrettävä kunkin kyseessä olevan johdannaisopimuksen ominaisuudet. Koska toimivaltaisten viranomaisten on myös saatava käsitys yleisestä tilanteesta, ilmoituksesta olisi käytävä ilmi, että johdannaisopimus on osa monimutkaista johdannaista. Johdannaisopimuksista, jotka liittyvät johdannaisopimusten yhdistelmään, olisi sen vuoksi ilmoitettava erillisissä ilmoituksissa kunkin johdannaisopimuksen osalta siten, että ilmoitukset linkitetään yhteen sisäisellä tunnuksella.
- (4) Jos on kyse johdannaisopimuksista, jotka muodostuvat johdannaisopimusten yhdistelmästä ja joista on annettava useampi kuin yksi ilmoitus, saattaa olla vaikea määrittää, miten sopimusta koskevat asianomaiset tiedot olisi jaoteltava ilmoituksiin ja kuinka monta ilmoitusta olisi näin ollen annettava. Vastapuolten olisi sen vuoksi sovittava, kuinka monta ilmoitusta tällaisesta sopimuksesta on annettava.

⁽¹⁾ EUVL L 201, 27.7.2012, s. 1.

- (5) Jotta voitaisiin toimia joustavasti, vastapuolen olisi voitava antaa sopimuksesta ilmoittaminen toisen vastapuolen tai kolmannen osapuolen tehtäväksi. Vastapuolten olisi myös voitava sopia, että ne antavat ilmoittamisen tehtäväksi yhteiselle kolmannelle yhteisölle, mukaan lukien keskusvastapuoli. Kun molempien vastapuolten puolesta tehdään yksi ilmoitus, sen olisi tietojen laadun varmistamiseksi sisällettävä kaikki asiaankuuluvat tiedot kustakin vastapuolesta. Jos ilmoittaminen on delegoitu, ilmoituksen olisi sisällettävä kaikki samat yksityiskohtaiset tiedot, jotka olisi ilmoitettu, jos raportoiva vastapuoli olisi tehnyt ilmoituksen.
- (6) On tärkeää todeta, että keskusvastapuoli toimii johdannaissopimuksen osapuolena. Näin ollen jos keskusvastapuoli myöhemmin määrittää voimassa olevan sopimuksen, sopimus olisi ilmoitettava päätetyksi ja määrittämisestä johtuvasta uudesta sopimuksesta olisi tehtävä ilmoitus.
- (7) On myös tärkeää huomata, että tietyt johdannaiset, kuten sellaiset, joilla käydään kauppaa unionin ulkopuolella sijaitsevilla kauppapaikoissa tai organisoiduissa kaupankäyntijärjestelmissä, keskusvastapuolissa määritettävät johdannaiset tai hinnanosopimukset usein päätetään ja sisällytetään positioihin, ja tällaisiin johdannaisiin liittyvä riskiä hallitaan positiotasolla. Lisäksi myöhemmät elinkaaritapahtumat kohdistuvat tuloksena syntyvään positioon eivätkä alkuperäisiin johdannaisiin kauppatasolla. Jotta tällaisista johdannaisista voidaan ilmoittaa tehokkaasti ja tarkasti, vastapuolten olisi voitava raportoida positiotasolla. Jotta voidaan varmistaa, että vastapuolet eivät käytä positiotason raportointia väärin, positiotason raportointia varten olisi asetettava erityisedellytyksiä.
- (8) Jotta voidaan asianmukaisesti valvoa vastuiden keskittymistä ja järjestelmäriskiä, on olennaisen tärkeää varmistaa, että kauppatisetorekistereihin toimitetaan täydelliset ja tarkat tiedot vastuista ja vastapuolten kesken vaihdetuista vakuuksista. Sopimuksen markkinahintaan tai arvostusmallilla tehty arvostus osoittaa sopimukseen liittyvien vastuiden etumerkin ja suuruuden sekä täydentää sopimuksessa täsmennettyjä alkuperäistä arvoa koskevia tietoja. Näin ollen on olennaisen tärkeää, että vastapuolet ilmoittavat johdannaissopimusten arvostuksista käyttäen yhdenmukaisia menetelmiä. Lisäksi on yhtä tärkeää edellyttää, että tiettyyn johdannaiseen liittyvistä asetetuista ja saaduista alku- ja vaihtelumarginaaleista ilmoitetaan. Näin ollen sellaisten vastapuolten, jotka asettavat johdannaisilleen vakuuksia, olisi ilmoitettava tällaisia vakuuksia koskevat tiedot kauppatasolla. Jos vakuus lasketaan salkkuperusteisesti, vastapuolten olisi ilmoitettava kyseiseen salkkuun liittyvät asetetut ja saadut alku- ja vaihtelumarginaalit käyttäen raportoitavan vastapuolen määrittämää yksilöllistä koodia. Kyseisellä yksilöllisellä koodilla olisi yksilöitävä se salkku, jonka osalta vakuus vaihdetaan, ja sillä olisi myös varmistettava, että kaikki asiaankuuluvat johdannaiset voidaan yhdistää kyseiseen salkkuun.
- (9) Nimellisarvo on johdannaisten olennaisen tärkeä ominaisuus, jonka perusteella määritetään kyseiseen johdannaiseen liittyvät velvoitteet. Lisäksi nimellismääriä käytetään yhtenä mittapuuna arvioitaessa vastuuta, kaupankäyntimääriä ja johdannaismarkkinoiden kokoa. Näin ollen nimellismäärien johdonmukainen raportointi on olennaisen tärkeää. Jotta voidaan varmistaa, että vastapuolet ilmoittavat nimellismäärät yhdenmukaisella tavalla, olisi määritettävä erityyppisten tuotteiden osalta vaadittava nimellismäärän laskentamenetelmä.
- (10) Vastaavasti johdannaisten hinnoittelua koskevat tiedot olisi ilmoitettava johdonmukaisesti, jotta toimivaltaiset viranomaiset voivat vahvistaa ilmoitetut vastuut, arvioida johdannaismarkkinoiden kustannuksia ja likviditeettiä sekä vertailla eri markkinoilla kaupankäynnin kohteena olevien samankaltaisten tuotteiden hintoja.
- (11) Elinkaaritapahtumien, kuten määrittämis-, novaation tai tiivistämisen, tuloksena luodaan, muutetaan tai päätetään tietyt johdannaiset. Jotta toimivaltaiset viranomaiset pystyisivät ymmärtämään markkinoiden tapahtumaketjua ja ilmoitettujen johdannaisten välisiä suhteita, on olennaisen tärkeää, että käytössä on menetelmä, jolla voidaan yhdistää kaikki asiaankuuluvat johdannaiset, joihin sama elinkaaritapahtuma vaikuttaa. Koska tehokkain tapa linkittää johdannaiset voi vaihdella tapahtuman luonteen mukaan, olisi säädettävä erilaisista yhdistämismenetelmistä.
- (12) Tämä asetus perustuu teknisten sääntelystandardien luonnoksiin, jotka Euroopan arvopaperimarkkinaviranomaisen, jäljempänä 'ESMA', on toimittanut komissiolle.
- (13) ESMA on järjestänyt avoimia julkisia kuulemisia tämän asetuksen perustana olevista teknisten sääntelystandardien luonnoksista, analysoinut niihin mahdollisesti liittyviä kustannuksia ja hyötyjä sekä pyytänyt lausunnon Euroopan parlamentin ja neuvoston asetuksen (EU) N:o 1095/2010⁽²⁾ 37 artiklan mukaisesti perustetulta arvopaperimarkkina-alan osallisyhmältä.

⁽²⁾ Euroopan parlamentin ja neuvoston asetus (EU) N:o 1095/2010, annettu 24 päivänä marraskuuta 2010, Euroopan valvontaviranomaisen (Euroopan arvopaperimarkkinaviranomainen) perustamisesta sekä päätöksen N:o 716/2009/EY muuttamisesta ja komission päätöksen 2009/77/EY kumoamisesta (EUVL L 331, 15.12.2010, s. 84).

- (14) Jotta vastapuolet ja kauppatietorekisterit voivat toteuttaa kaikki tarvittavat toimet mukautuakseen uusiin vaatimuksiin, tämän asetuksen soveltamispäivää olisi lykättävä 18 kuukaudella,

ON HYVÄKSYNYT TÄMÄN ASETUKSEN:

1 artikla

Yksityiskohtaiset tiedot, jotka on esitettävä asetuksen (EU) N:o 648/2012 9 artiklan 1 ja 3 kohdan mukaisissa ilmoituksissa

1. Kauppatietorekistereihin asetuksen (EU) N:o 648/2012 9 artiklan 1 ja 3 kohdan mukaisesti tehtävissä ilmoituksissa on oltava täydelliset ja tarkat tiedot, jotka esitetään tämän asetuksen liitteessä olevissa taulukoissa 1, 2 ja 3 ja jotka koskevat kyseistä johdannaista.

Nämä tiedot on ilmoitettava yhdessä ilmoituksessa.

2. Ilmoittaessaan johdannaissopimuksen tekemisestä, muuttamisesta tai päättämisestä vastapuolen on ilmoitettava yksityiskohtaiset tiedot toimen tyyppistä ja tapahtuman tyyppistä, siten kuin ne on kuvattu liitteessä olevan taulukon 2 kentissä 151 ja 152, joihin kyseinen tekeminen, muuttaminen tai päättäminen liittyy.

3. Poiketen siitä, mitä 1 kohdassa säädetään, jos liitteen taulukoissa 1, 2 ja 3 olevat kentät eivät mahdollista 1 kohdassa tarkoitettujen tietojen tehokasta ilmoittamista, kyseiset tiedot on annettava erillisissä ilmoituksissa esimerkiksi silloin, kun johdannaissopimus koostuu sellaisten johdannaissopimusten yhdistelmästä, jotka neuvotellaan yhdessä yhden taloudellisen sopimuksen tuloksena.

Ensimmäisessä alakohdassa tarkoitetusta johdannaissopimusten yhdistelmästä koostuvan johdannaissopimuksen vastapuolten on sovittava kauppatietorekisteriin toimitettavien, kyseistä johdannaissopimusta koskevien erillisten ilmoitusten lukumäärästä ennen raportoinnin määräajan päättymistä.

Raportoivan vastapuolen on vastapuolen tasolla yksilöllisellä tunnuksella linkitettävä erilliset ilmoitukset johdannaista tehtyjen ilmoitusten ryhmään liitteessä olevan taulukon 2 kentän 6 mukaisesti.

4. Jos molempien vastapuolten puolesta annetaan yksi ilmoitus, sen on sisällettävä liitteessä olevissa taulukoissa 1, 2 ja 3 esitetyt yksityiskohtaiset tiedot kummankin vastapuolen osalta.

5. Jos yksi vastapuolista ilmoittaa johdannaista koskevat tiedot kauppatietorekisteriin toisen vastapuolen puolesta tai kolmas yhteisö ilmoittaa sopimuksesta kauppatietorekisteriin yhden vastapuolen tai molempien vastapuolten puolesta, ilmoitettuihin tietoihin on sisällyttävä kaikki yksityiskohtaiset tiedot, jotka olisi ilmoitettu, jos kumpikin vastapuoli olisi ilmoittanut johdannaista kauppatietorekisteriin erikseen.

2 artikla

Määritetyt kaupat

1. Jos johdannainen, jonka tiedot on jo ilmoitettu asetuksen (EU) N:o 648/2012 9 artiklan mukaisesti, määritetään myöhemmin keskusvastapuolella, kyseinen johdannainen on ilmoitettava päättyneeksi siten, että tämän asetuksen liitteessä olevan taulukon 2 kentissä 151 ja 152 ilmoitetaan toimen tyyppi ”Päättyminen” ja tapahtuman tyyppi ”Määritys”. Määrityksestä johtuvat uudet johdannaiset on ilmoitettava ilmoittamalla tämän asetuksen liitteessä olevan taulukon 2 kentissä 151 ja 152 toimen tyyppi ”Uusi” ja tapahtuman tyyppi ”Määritys”.

2. Jos johdannaissopimus tehdään unionin ulkopuolelle sijoittautuneessa markkinapaikassa tai organisoidussa kauppapaikassa ja määritetään keskusvastapuolella samana päivänä, on ilmoitettava ainoastaan määrityksestä johtuvista johdannaisista. Kyseiset johdannaiset ilmoitetaan ilmoittamalla liitteessä olevan taulukon 2 kentissä 151 ja 152 joko toimen tyyppi ”Uusi” tai 3 artiklan 2 kohdan mukaisesti ”Position osa” ja tapahtuman tyyppi ”Määritys”.

*3 artikla***Positiotason raportointi**

1. Kun vastapuoli on ilmoittanut tiedot tekemästään johdannaissopimuksesta ja kun kyseinen johdannainen on päätetty positioon sisällyttämisen vuoksi, vastapuoli voi käyttää positiotason raportointia edellyttäen, että kaikki seuraavat edellytykset täyttyvät:
 - a) riskiä hallitaan positiotasolla;
 - b) ilmoitukset koskevat sellaisia johdannaista, jotka on toteutettu unionin ulkopuolella olevassa markkinapaikassa tai organisoidussa kaupankäyntijärjestelmässä, keskusvastapuolella määritettyjä johdannaista, tai hinnanosopimuksia, jotka ovat keskenään korvattavissa ja jotka on korvattu positioilla;
 - c) liitteessä olevan taulukon 2 kentässä 154 tarkoitetut kauppataason johdannaiset on ilmoitettu asianmukaisesti ennen niiden sisällyttämistä positioon;
 - d) muut tapahtumat, jotka vaikuttavat positiota koskevassa ilmoituksessa oleviin yhteisiin kenttiin, ilmoitetaan erikseen;
 - e) edellä b alakohdassa tarkoitetut johdannaiset on asianmukaisesti päätetty ilmoittamalla liitteessä olevan taulukon 2 kentässä 151 toimen tyyppi ”Päätyminen” ja liitteessä olevan taulukon 2 kentässä 152 tapahtuman tyyppi ”Sisällyttäminen positioon”;
 - f) tuloksena oleva positio on ilmoitettu asianmukaisesti joko uutena positiona tai päivityksenä olemassa olevaan positioon;
 - g) positiota koskeva ilmoitus on tehty asianmukaisesti täyttämällä kaikki liitteen taulukoiden 1 ja 2 asianomaiset kentät ja ilmoittamalla liitteessä olevan taulukon 2 kentässä 154, että ilmoitus on tehty positiotasolla;
 - h) johdannaisten vastapuolet ovat yhtä mieltä siitä, että johdannaista olisi ilmoitettava positiotasolla.
2. Kun olemassa oleva johdannainen on tarkoitus sisällyttää positiotason ilmoitukseen samana päivänä, kyseinen johdannainen ilmoitetaan liitteessä olevan taulukon 2 kentässä 151 toimen tyyppillä ”Position komponentti”.
3. Myöhemmät päivitykset, mukaan lukien arvostuspäivitykset, vakuuksien päivitykset ja muut muutokset sekä elinkaaritapahtumat, on ilmoitettava positiotasolla, eikä niitä ilmoiteta kauppataasolla niiden alkuperäisten johdannaisten osalta, jotka on päätetty ja sisällytetty kyseiseen positioon.

*4 artikla***Vastuista ilmoittaminen**

1. Sekä määritettyjen että määrittämättömien johdannaisten vakuuksia koskevien tietojen on sisällettävä kaikki asetetut ja saadut vakuudet liitteessä olevan taulukon 3 kenttien 1–29 mukaisesti.
2. Jos vastapuoli 1 asettaa vakuuden salkkuperusteisesti, vastapuolen 1 tai ilmoittamisesta vastaavan yhteisön on ilmoitettava kauppataietorekisteriin vakuus, joka on asetettu ja vastaanotettu salkkuperusteisesti, liitteessä olevan taulukon 3 kenttien 1–29 mukaisesti ja ilmoitettava salkun yksilöivä koodi liitteessä olevan taulukon 3 kentän 9 mukaisesti.
3. Muiden finanssialan ulkopuolisten vastapuolten kuin asetuksen (EU) N:o 648/2012 10 artiklassa tarkoitettujen finanssialan ulkopuolisten vastapuolten tai niiden puolesta raportoinnista vastaavien yhteisöjen ei tarvitse ilmoittaa tämän asetuksen liitteessä olevassa taulukoissa 2 ja 3 vahvistettuja sopimusten vakuuksia eikä arvostuksia markkinahintaan eikä arvostusmallilla.
4. Keskusvastapuolella määritettyjen johdannaisten osalta vastapuolen 1 tai raportoinnista vastaavan yhteisön on ilmoitettava keskusvastapuolella toimitetun johdannaisten arvostus liitteessä olevan taulukon 2 kenttien 21–25 mukaisesti.
5. Jos johdannaista ei ole määritetty keskusvastapuolella, vastapuolen 1 tai raportoinnista vastaavan yhteisön on ilmoitettava tämän asetuksen liitteessä olevan taulukon 2 kenttien 21–25 mukaisesti johdannaisten arvostus, joka on tehty komission asetuksella (EY) N:o 1126/2008 ^(?) hyväksytyssä Kansainvälisessä tilinpäätösstandardissa IFRS 13 Käyvän arvon määrittäminen määritellyn menetelmän mukaisesti, tekemättä oikaisuja käypään arvoon.

^(?) Komission asetus (EY) N:o 1126/2008, annettu 3 päivänä marraskuuta 2008, tiettyjen kansainvälisten tilinpäätösstandardien hyväksymisestä Euroopan parlamentin ja neuvoston asetuksen (EY) N:o 1606/2002 mukaisesti (ETA:n kannalta merkityksellinen teksti) (EUVL L 320, 29.11.2008, s. 1).

*5 artikla***Nimellismäärä**

1. Liitteessä olevan taulukon 2 kentissä 55 ja 64 tarkoitettu johdannaisen nimellismäärä täsmennetään seuraavasti:
 - a) kun kyseessä ovat swapit, futuurit, termiinit ja optiot, joilla käydään kauppaa rahayksiköissä, viitemäärä;
 - b) kun kyseessä ovat muut kuin a alakohdassa tarkoitettut optiot, laskettuna toteutushinnan avulla;
 - c) kun kyseessä ovat muut kuin a alakohdassa tarkoitettut termiinit, termiinihinnan ja kohde-etuuden kokonaisnimellislukumäärän tulo;
 - d) kun kyseessä ovat osakeosinkoswapit, jakson kiinteän toteutushinnan ja osakkeiden tai indeksiyksiköiden määrän tulo;
 - e) kun kyseessä ovat osakevolatiliteettiswapit, vega-nimellismäärä;
 - f) kun kyseessä ovat osakevarianssiswapit, varianssimäärä;
 - g) kun kyseessä ovat hinnanerosopimukset, alkuperäisestä hinnasta ja kokonaisnimellislukumäärästä johtuva määrä;
 - h) kun kyseessä ovat kiinteät/vaihtuvat hyödykkeisiin perustuvat swapit, kiinteän hinnan ja kokonaisnimellislukumäärän tulo;
 - i) kun kyseessä ovat hyödykkeisiin perustuvat swapit, seuraavien tulo: korkovirran kohde-etuuden transaktion ajankohtana saatavilla oleva viimeisin spot-hinta ilman spreadia ja korkovirran kokonaisnimellislukumäärä ilman spreadia;
 - j) kun kyseessä ovat swaptiot, kohde-etuutena olevan sopimuksen nimellismäärä;
 - k) kun kyseessä ovat johdannaiset, joita ei tarkoiteta a–j alakohdassa ja joissa nimellismäärä lasketaan käyttäen kohde-etuuden hintaa ja tällainen hinta on saatavilla vain toimitusajankohtana, kohde-etuuden päivän päätöshinta sopimuksen tekopäivänä.
2. Sellaisesta johdannaissopimuksesta tehtävässä ensimmäisessä ilmoituksessa, jonka nimellismäärä vaihtelee ajan mittaan, on ilmoitettava johdannaissopimuksen tekopäivänä sovellettu nimellismäärä ja nimellismäärää koskeva luettelo.

Ilmoittaessaan nimellismäärää koskevaa luetteloa vastapuolten on ilmoitettava kaikki seuraavat tiedot:

- i) oikaisematon päivä, jona luetteloon liittyvä nimellismäärä tulee voimaan;
- ii) nimellismäärän oikaisematon päättymispäivä;
- iii) nimellismäärää, joka tulee voimaan luetteloon liittyvänä oikaisemattomana voimaantulopäivänä.

*6 artikla***Hinta**

1. Liitteessä olevan taulukon 2 kentässä 48 tarkoitettu johdannaisen hinta täsmennetään seuraavasti:
 - a) kun kyseessä ovat sellaiset swapit, joihin liittyy hyödykkeisiin liittyviä määräajoin maksettavia maksuja, kiinteä hinta;
 - b) kun kyseessä ovat sellaiset termiinit, jotka liittyvät hyödykkeisiin ja osakkeisiin, kohde-etuuden termiinihintaa;
 - c) kun kyseessä ovat sellaiset swapit, jotka liittyvät osakkeisiin ja hinnanerosopimuksiin, kohde-etuuden alkuperäinen hinta.

2. Johdannaisen hintaa ei täsmennetä liitteessä olevan taulukon 2 kentässä 48, jos se on täsmennetty liitteessä olevan taulukon 2 jossain toisessa kentässä.

7 artikla

Ilmoitusten linkittäminen

Raportoivan vastapuolen tai raportoinnista vastaavan yhteisön on linkitettävä liitteessä olevan taulukon 2 kentässä 152 tarkoitetun saman tapahtuman seurauksena tehtyjä tai päättyneitä johdannaisia koskevat ilmoitukset seuraavasti:

- a) jos kyseessä on määräitys, novaatio, allokaatio tai toteutus, vastapuolen on ilmoitettava kyseisestä tapahtumasta seurannutta johdannaista tai seuranneita johdannaisia koskevissa ilmoituksissa liitteessä olevan taulukon 2 kentässä 3 sen alkuperäisen johdannaisen yksilöllinen kauppatus (UTI), joka on päättynyt liitteessä olevan taulukon 2 kentässä 152 tarkoitetun tapahtuman seurauksena;
- b) jos johdannainen sisällytetään positioon, vastapuolen on ilmoitettava sen position UTI-tunnus, johon kyseinen johdannainen on sisällytetty, liitteessä olevan taulukon 2 kentässä 4 kyseistä johdannaista koskevassa ilmoituksessa, joka lähetetään toimen tyyppillä "Position komponentti" tai toimen tyyppin "Päättyminen" ja tapahtuman tyyppin "Osallistuminen positioon" yhdistelmällä;
- c) jos on kyse kaupan jälkeisestä riskinvähennystapahtumasta, jossa kaupan jälkeisten riskinvähennyspalvelujen tarjoaja tai keskusvastapuoli tarjoaa kaupan jälkeistä riskinvähennyspalvelua, vastapuolen on ilmoitettava kyseisen kaupan jälkeisten riskinvähennyspalvelujen tarjoajan tai keskusvastapuolen antama yksilöllinen koodi, jolla tämä tapahtuma yksilöidään, liitteessä olevan taulukon 2 kentässä 5 kaikissa ilmoituksissa, jotka koskevat sellaisia johdannaisia, jotka on joko päätetty kyseisen tapahtuman seurauksena tai jotka ovat lähtöisin kyseisestä tapahtumasta.

8 artikla

Kumoaminen

Kumotaan delegeoitu asetus (EU) N:o 148/2013.

Viittauksia kumottuun asetukseen pidetään viittauksina tähän asetukseen.

9 artikla

Voimaantulo

Tämä asetus tulee voimaan kahdentenakymmenentenä päivänä sen jälkeen, kun se on julkaistu *Euroopan unionin virallisessa lehdessä*.

Sitä sovelletaan 29 päivänä huhtikuuta 2024.

Tämä asetus on kaikilta osiltaan velvoittava, ja sitä sovelletaan sellaisenaan kaikissa jäsenvaltioissa.

Tehty Brysselissä 10 päivänä kesäkuuta 2022.

Komission puolesta
Puheenjohtaja
Ursula VON DER LEYEN

LIITE

Taulukko 1

	Jakso	Kenttä	Ilmoitettavat tiedot
1	Johdannaissopimuksen osapuolet	Raportoinnin aikaleima	Kauppatietorekisteriin annetun ilmoituksen toimittamisen päivämäärä ja aika.
2	Johdannaissopimuksen osapuolet	Raportoivan yhteisön tunnistetiedot	Jos raportoinnista vastaava yhteisö on siirtänyt ilmoituksen antamisen kolmannen osapuolen tai toisen vastapuolen tehtäväksi, kyseinen yhteisö on täsmennettävä tässä kentässä yksilöllisellä koodilla. Muussa tapauksessa raportoinnista vastaava yhteisö olisi täsmennettävä tässä kentässä.
3	Johdannaissopimuksen osapuolet	Raportoinnista vastaava yhteisö	Jos finanssialalla toimivalla vastapuolella on yksinomainen vastuu, myös oikeudellinen vastuu, tietojen ilmoittamisesta molempien vastapuolten puolesta Euroopan parlamentin ja neuvoston asetuksen (EU) N:o 648/2012 ⁽¹⁾ 9 artiklan 1 a kohdan mukaisesti ja finanssialan ulkopuolinen vastapuoli päättää olla itse ilmoittamatta finanssialalla toimivan vastapuolen kanssa tekemiensä OTC-johdannaissopimusten tietoja, kyseisen finanssialalla toimivan vastapuolen yksilöivä koodi. Jos rahastoyhtiöllä on vastuu, myös oikeudellinen vastuu, siirtokelpoisiin arvopapereihin kohdistuvaa yhteistä sijoitustoimintaa harjoittavan yrityksen (yhteissijoitusyritys) tietojen ilmoittamisesta mainitun asetuksen 9 artiklan 1 b kohdan mukaisesti, kyseisen rahastoyhtiön yksilöivä koodi. Jos vaihtoehtoisen sijoitusrahaston hoitajalla on yksinomainen vastuu, myös oikeudellinen vastuu, vaihtoehtoisen sijoitusrahaston tietojen ilmoittamisesta mainitun asetuksen 9 artiklan 1 c kohdan mukaisesti, kyseisen vaihtoehtoisen sijoitusrahaston hoitajan yksilöivä koodi. Jos lisäläkelaitoksen hallinnoinnista vastaavalla ja sen puolesta toimivalla hyväksytyllä yhteisöllä on yksinomainen vastuu, myös oikeudellinen vastuu, tietojen ilmoittamisesta sen puolesta mainitun asetuksen 9 artiklan 1 d kohdan mukaisesti, kyseisen yhteisön yksilöivä koodi. Tätä kenttää sovelletaan ainoastaan OTC-johdannaisiin.
4	Johdannaissopimuksen osapuolet	Vastapuoli 1 (raportoiva vastapuoli)	Johdannaistransaktion sen vastapuolen tunnus, joka täyttää ilmoitusvelvollisuutensa kyseisellä ilmoituksella. Kun kyseessä on rahastonhoitajan rahaston puolesta toteuttama allokoitu johdannaistransaktio, vastapuoleksi ilmoitetaan rahasto eikä rahastonhoitaja.
5	Johdannaissopimuksen osapuolet	Vastapuolen 1 luonne	Ilmoitetaan, onko vastapuoli 1 keskusvastapuoli, finanssialalla toimiva vastapuoli, asetuksen (EU) N:o 648/2012 2 artiklan 1, 8 ja 9 kohdassa määritelty finanssialan ulkopuolinen vastapuoli vai kyseisen asetuksen 1 artiklan 5 kohdassa tarkoitettu yhteisö.
6	Johdannaissopimuksen osapuolet	Vastapuolen 1 yrityssektori	Vastapuolen 1 yritystoiminnan luonne. Jos vastapuoli 1 on finanssialalla toimiva vastapuoli, tässä kentässä on oltava kaikki tarvittavat koodit, jotka sisältyvät komission täytäntöönpanoasetuksen (EU) 2022/1860 ⁽²⁾ liitteessä olevan taulukon 1 kentässä 6 olevaan finanssialalla toimivien vastapuolten luokitteluun ja joita sovelletaan kyseiseen vastapuoleen.

	Jakso	Kenttä	Ilmoitettavat tiedot
			<p>Jos vastapuoli 1 on finanssialan ulkopuolinen vastapuoli, tässä kentässä on oltava kaikki tarvittavat koodit, jotka sisältyvät täytäntöönpanoasetuksen (EU) 2022/1860 liitteessä olevan taulukon 1 kentässä 6 olevaan finanssialan ulkopuolisten vastapuolten luokitteluun ja joita sovelletaan kyseiseen vastapuoleen.</p> <p>Jos ilmoitetaan useampi kuin yksi toiminto, koodit on täytettävä vastaavien toimintojen suhteellinen tärkeyden mukaisessa järjestyksessä.</p>
7	Johdannaissopimuksen osapuolet	Vastapuolen 1 määrittämissarvo	Tieto siitä, onko vastapuoli 1 asetuksen (EU) N:o 648/2012 4 a artiklan 3 kohdassa tai 10 artiklan 3 kohdassa tarkoitetun määrittämissarvon yläpuolella transaktion toteuttamispäivänä.
8	Johdannaissopimuksen osapuolet	Vastapuolen 2 tunnuksen tyyppi	Tieto siitä, käytettiinkö vastapuolen 2 yksilöinnissä LEI-tunnusta.
9	Johdannaissopimuksen osapuolet	Vastapuoli 2	Johdannaistransaktion toisen vastapuolen tunnus. Kun kyseessä on rahastonhoitajan rahaston puolesta toteuttama allokoitu johdannaistransaktio, vastapuoleksi ilmoitetaan rahasto eikä rahastonhoitaja.
10	Johdannaissopimuksen osapuolet	Vastapuolen 2 maa	Jos vastapuoli 2 on luonnollinen henkilö, kyseisen henkilön asuinmaan koodi.
11	Johdannaissopimuksen osapuolet	Vastapuolen 2 luonne	Ilmoitetaan, onko vastapuoli 2 keskusvastapuoli, finanssialalla toimiva vastapuoli, asetuksen (EU) N:o 648/2012 2 artiklan 1, 8 ja 9 kohdassa määritelty finanssialan ulkopuolinen vastapuoli vai kyseisen asetuksen 1 artiklan 5 kohdassa tarkoitettu yhteisö.
12	Johdannaissopimuksen osapuolet	Vastapuolen 2 yrityssektori	<p>Vastapuolen 2 yritystoiminnan luonne.</p> <p>Jos vastapuoli 2 on finanssialalla toimiva vastapuoli, tässä kentässä on oltava kaikki tarvittavat koodit, jotka sisältyvät täytäntöönpanoasetuksen (EU) 2022/1860 liitteessä olevan taulukon 1 kentässä 6 olevaan finanssialalla toimivien vastapuolten luokitteluun ja joita sovelletaan kyseiseen vastapuoleen.</p> <p>Jos vastapuoli 2 on finanssialan ulkopuolinen vastapuoli, tässä kentässä on oltava kaikki tarvittavat koodit, jotka sisältyvät täytäntöönpanoasetuksen (EU) 2022/1860 liitteessä olevan taulukon 1 kentässä 6 olevaan finanssialan ulkopuolisten vastapuolten luokitteluun ja joita sovelletaan kyseiseen vastapuoleen.</p> <p>Jos ilmoitetaan useampi kuin yksi toiminto, koodit on täytettävä vastaavien toimintojen suhteellinen tärkeyden mukaisessa järjestyksessä.</p>
13	Johdannaissopimuksen osapuolet	Vastapuolen 2 määrittämissarvo	Tieto siitä, onko vastapuoli 2 asetuksen (EU) N:o 648/2012 4 a artiklan 3 kohdassa tai 10 artiklan 3 kohdassa tarkoitetun määrittämissarvon yläpuolella transaktion toteuttamispäivänä.
14	Johdannaissopimuksen osapuolet	Vastapuolen 2 ilmoitusvelvollisuus	Tieto siitä, onko vastapuolella 2 asetuksen (EU) N:o 648/2012 mukainen ilmoitusvelvollisuus, riippumatta siitä, kenellä on yksinomainen vastuu, myös oikeudellinen vastuu, tietojen ilmoittamisesta.

	Jakso	Kenttä	Ilmoitettavat tiedot
15	Johdannaissopimuksen osapuolet	Välittäjän tunnistetiedot	Jos välittäjä toimii vastapuolen 1 puolesta ilman, että siitä itsestään tulee vastapuoli, vastapuolen 1 on täsmennettävä tämä välittäjä yksilöllisen koodin avulla.
16	Johdannaissopimuksen osapuolet	Määritysosapuoli	Sen määritysosapuolen tunnus, jonka kautta johdannaistransaktio on määritetty keskusvastapuolella. Tätä dataelementtiä sovelletaan määritettyihin transaktioihin.
17	Johdannaissopimuksen osapuolet	Suunta	Tieto siitä, onko vastapuoli 1 johdannaissopimuksen toteuttamispäivänä määritetty ostaja vai myyjä.
18	Johdannaissopimuksen osapuolet	Ensimmäisen korkovirran suunta	Tieto siitä, onko vastapuoli 1 johdannaissopimuksen toteuttamispäivänä määritetty ensimmäisen korkovirran maksaja vai vastaanottaja.
19	Johdannaissopimuksen osapuolet	Toisen korkovirran suunta	Tieto siitä, onko vastapuoli 1 johdannaissopimuksen toteuttamispäivänä määritetty toisen korkovirran maksaja vai vastaanottaja.
20	Johdannaissopimuksen osapuolet	Liittyy liiketoimintaan tai rahoitustoimintaan suoraan	Tieto siitä, onko sopimus objektiivisesti mitattavissa, koska se liittyy vastapuolen 1 liiketoimintaan tai rahoitustoimintaan suoraan asetuksen (EU) N:o 648/2012 10 artiklan 3 kohdassa tarkoitetulla tavalla. Tämä kenttä täytetään ainoastaan, jos vastapuoli 1 on asetuksen (EU) N:o 648/2012 2 artiklan 9 kohdassa määritelty finanssialan ulkopuolinen vastapuoli.

(¹) Euroopan parlamentin ja neuvoston asetukset (EU) N:o 648/2012, annettu 4 päivänä heinäkuuta 2012, OTC-johdannaista, keskusvastapuolista ja kauppatietorekistereistä (EUVL L 201, 27.7.2012, s. 1).

(²) Komission täytäntöönpanoasetus (EU) 2022/1860, annettu 10 päivänä kesäkuuta 2022, teknisistä täytäntöönpanostandardeista Euroopan parlamentin ja neuvoston asetuksen (EU) N:o 648/2012 soveltamiseksi ilmoitettavia tietoja (Ks. tämän virallisen lehden sivu 68.)

Taulukko 2

	Jakso	Kenttä	Ilmoitettavat tiedot
1	Jakso 2a – Tunnukset ja linkit	UTI	Täytäntöönpanoasetuksen (EU) 2022/1860 7 artiklassa tarkoitettu yksilöllinen kauppatunnus.
2	Jakso 2a – Tunnukset ja linkit	Ilmoituksen seurantanumero	Jos johdannainen on toteutettu markkinapaikassa, markkinapaikan antama ja kyseiselle toteuttamiselle ainutlaatuinen numero.
3	Jakso 2a – Tunnukset ja linkit	Aiempi UTI-tunnus (yksi yhteen- ja yhdestä moneen -suhteet transaktioiden välillä)	Sellainen UTI-tunnus, joka on annettu sille edeltävälle transaktiolle, joka on aiheuttanut ilmoitetun transaktion elinkaaritapahtuman vuoksi, transaktioiden välisessä yksi yhteen -suhteessa (esimerkiksi novaation tapauksessa, kun transaktio päätetään ja tehdään uusi transaktio) tai transaktioiden välisessä yhdestä moneen -suhteessa (esimerkiksi määrittämisessä tai siinä tapauksessa, että transaktio jaetaan useaan eri transaktioon). Tätä dataelementtiä ei voida soveltaa, kun raportoidaan transaktioiden välisistä monesta yhteen- ja monesta moneen -suhteista (esimerkiksi tiivistämisen tapauksessa).

	Jakso	Kenttä	Ilmoitettavat tiedot
4	Jakso 2a – Tunnukset ja linkit	Myöhemmän position UTI-tunnus	Sen position UTI-tunnus, johon johdannainen sisältyy. Tätä kenttää sovelletaan ainoastaan ilmoituksiin, jotka liittyvät johdannaisten päättymiseen sen vuoksi, että se on sisällytetty positioon.
5	Jakso 2a – Tunnukset ja linkit	Kaupan jälkeisen riskinvähennyksen tunnistetiedot	Kaupan jälkeisten riskinvähennyspalvelujen tarjoajan tai kaupan jälkeisiä riskinvähennyspalveluja tarjoavan keskusvastapuolen antama tunnus, jonka avulla voidaan yhdistää kaikki tiettyyn kaupan jälkeistä riskinvähennystä koskevaan tapahtumaan liittyvät ja siitä johtuvat johdannaiset.
6	Jakso 2a – Tunnukset ja linkit	Liiketoimikokonaisuuden tunnus	Tunnus (vastapuolen 1 määrittämä) saman liiketoimintakokonaisuuden johdannaisten liittämiseksi yhteen tämän asetuksen 1 artiklan 3 kohdan kolmannen alakohdan mukaisesti. Liiketoimikokonaisuuteen voi sisältyä ilmoitettavia ja muita kuin ilmoitettavia transaktioita.
7	Jakso 2b – Sopimuksen tiedot	Kansainvälinen arvopaperien tunnusnumero (ISIN)	ISIN-tunnus, jolla tuote tunnistetaan, jos kyseinen tuote on otettu kaupankäynnin kohteeksi tai sillä käydään kauppaa säännellyillä markkinoilla, monenkeskisessä kaupankäyntijärjestelmässä, organisoidussa kaupankäyntijärjestelmässä tai kauppojen sisäisessä toteuttajassa.
8	Jakso 2b – Sopimuksen tiedot	Yksilöllinen tuotetunnus (UPI)	Tuotteen tunnistamiseen käytetty UPI-tunnus.
9	Jakso 2b – Sopimuksen tiedot	Tuotteen luokitus	Välineeseen liittyvä CFI-koodi (Classification of Financial Instruments).
10	Jakso 2b – Sopimuksen tiedot	Sopimustyyppi	Jokainen ilmoitettu sopimus on luokiteltava sen tyyppin mukaan.
11	Jakso 2b – Sopimuksen tiedot	Omaisuuslaji	Jokainen ilmoitettu sopimus on luokiteltava sen omaisuuslajin mukaan, johon se perustuu.
12	Jakso 2b – Sopimuksen tiedot	Kryptovaroihin perustuva johdannainen	Tieto siitä, perustuuko johdannainen kryptovaroihin.
13	Jakso 2b – Sopimuksen tiedot	Kohde-etuuden tunnistetietojen tyyppi	Asianomaisen kohde-etuuden tunnuksen tyyppi.
14	Jakso 2b – Sopimuksen tiedot	Kohde-etuuden tunnistetiedot	Suora kohde-etuus on täsmennettävä käyttäen sen yksilöllistä tunnusta kohde-etuuden tyyppiin perustuen. Luottoriskinvaihtosopimusten tapauksessa olisi ilmoitettava referenssiomaisuuden ISIN-tunnus.
15	Jakso 2b – Sopimuksen tiedot	Kohde-etuutena olevan indeksin indikaattori	Tieto kohde-etuutena olevasta indeksistä, jos sellainen on saatavilla.

	Jakso	Kenttä	Ilmoitettavat tiedot
16	Jakso 2b – Sopimuksen tiedot	Kohde-etuutena olevan indeksin nimi	Indeksin tarjoajan antama kohde-etuutena olevan indeksin koko nimi.
17	Jakso 2b – Sopimuksen tiedot	Mukautetun korin koodi	Jos johdannaistransaktio perustuu mukautettuun koriin, yksilöllinen koodi, jonka mukautetun korin järjestäjä on antanut sen osien yhdistämiseksi.
18	Jakso 2b – Sopimuksen tiedot	Korin osien tunnus	Jos kyseessä on mukautettu kori, joka koostuu muun muassa rahoitusvälineistä, joilla käydään kauppaa markkinapaikassa, täsmennetään ainoastaan rahoitusvälineet, joilla käydään kauppaa markkinapaikassa.
19	Jakso 2b – Sopimuksen tiedot	Toimitusvaluutta 1	Tarvittaessa valuutta, jota käytetään transaktion käteissuoritukseen. Sellaisten monivaluuttaisten tuotteiden osalta, joita ei nettouteta, ensimmäisen korkovirran toimitusvaluutta. Tätä dataelementtiä ei sovelleta kohde-etuus luovuttamalla toteutettaviin tuotteisiin (esimerkiksi kohde-etuus luovuttamalla toteutettavat swaptiot).
20	Jakso 2b – Sopimuksen tiedot	Toimitusvaluutta 2	Tarvittaessa valuutta, jota käytetään transaktion käteissuoritukseen. Sellaisten monivaluuttaisten tuotteiden osalta, joita ei nettouteta, toisen korkovirran toimitusvaluutta. Tätä dataelementtiä ei sovelleta kohde-etuus luovuttamalla toteutettaviin tuotteisiin (esimerkiksi kohde-etuus luovuttamalla toteutettavat swaptiot).
21	Jakso 2c – Arvostus	Arvostuksen määrä	Tämän asetuksen 4 artiklassa tarkoitettu sopimuksen markkinahintaan arvostus tai malliin perustuva arvostus. Keskusvastapuolen arvostusta on käytettävä määritettyjen kauppojen osalta.
22	Jakso 2c – Arvostus	Arvostusvaluutta	Valuutta, jonka määräinen arvostuksen määrä on.
23	Jakso 2c – Arvostus	Arvostuksen aikaleima	Viimeisimmän markkinahintaan arvostuksen päivämäärä ja kellonaika, jotka keskusvastapuoli on toimittanut tai jotka on laskettu käyttämällä syöttötietojen nykyistä tai viimeisintä saatavilla olevaa markkinahintaa.
24	Jakso 2c – Arvostus	Arvostusmenetelmä	Vastapuolen 1 transaktion arvostuksessa käyttämä lähde ja menetelmä. Jos käytetään vähintään yhtä arvostuksen syöttötietoa, joka luokitellaan malliin perustuvaksi arvostukseksi, koko arvostus luokitellaan malliin perustuvaksi arvostukseksi. Jos käytetään ainoastaan sellaisia syöttötietoja, jotka luokitellaan markkinahintaan arvostukseksi, koko arvostus luokitellaan markkinahintaan arvostukseksi.
25	Jakso 2c – Arvostus	Delta	Johdannaistransaktion hinnan muutoksen suhde kohde-etuuden hinnan muutokseen. Tätä kenttää sovelletaan ainoastaan optioihin ja swaptioihin. Finanssialalla toimivien vastapuolten ja asetuksen (EU) N:o 648/2012 10 artiklassa tarkoitettujen finanssialan ulkopuolisten vastapuolten on ilmoitettava päivitetty delta päivittäin.

	Jakso	Kenttä	Ilmoitettavat tiedot
26	Jakso 2d – Vakuus	Vakuussalkun indikaattori	Tieto siitä, onko vakuus asetettu salkkuperusteisesti. Ilmaisulla ”salkkuperusteisesti” tarkoitetaan transaktioiden muodostamaa kokonaisuutta, jolle lasketaan marginaali yhdessä (joko netto- tai bruttoperusteisesti), toisin kuin tilanteessa, jossa marginaali lasketaan ja kirjataan erikseen kunkin yksittäisen transaktion osalta.
27	Jakso 2d – Vakuus	Vakuussalkun koodi	Jos vakuus ilmoitetaan salkkuperusteisesti, vastapuolen 1 salkulle antama yksilöllinen koodi. Tätä dataelementtiä ei sovelleta, jos vakuus on asetettu transaktiotasolla, jos vakuussopimusta ei ole tai jos vakuutta ei ole asetettu tai saatu.
28	Jakso 2e – Riskin vähentäminen / raportointi	Vahvistamisen aikaleima	Vahvistamisen päivämäärä ja aika komission delegoidun asetuksen (EU) N:o 149/2013 (1) 12 artiklassa määritellyllä tavalla. Sovelletaan ainoastaan OTC-johdannaissopimuksiin, joita ei määritetä keskusvastapuolella.
29	Jakso 2e – Riskin vähentäminen / raportointi	Vahvistettu	Uusien ilmoitettavien transaktioiden osalta se, onko OTC-johdannaissopimuksen oikeudellisesti sitovat ehdot dokumentoitu ja hyväksytty (vahvistettu) vai ei (vahvistamaton). Jos ne on dokumentoitu ja hyväksytty, ilmoitetaan se, onko tällainen vahvistus tehty <ul style="list-style-type: none"> — yhteisen vahvistusvälineen tai -järjestelmän taikka yksityisen tai kahdenvälisen sähköisen järjestelmän kautta (sähköinen); — ihmisen luottavissa olevalla kirjallisella asiakirjalla, kuten faksilla, paperilla tai manuaalisesti käsitellyillä sähköpostiviesteillä (muu kuin sähköinen). Sovelletaan ainoastaan OTC-johdannaissopimuksiin, joita ei määritetä keskusvastapuolella.
30	Jakso 2f – Määrittäminen	Määrittämisselvollisuus	Ilmoitetaan, kuuluuko ilmoitettu sopimus OTC-johdannaissopimukseen, johon sovelletaan määrittämisselvollisuutta, ja sovelletaanko molempiin sopimuspuoliin oleviin vastapuoliin asetuksen (EU) N:o 648/2012 mukaista määrittämisselvollisuutta sopimuksen täytäntöönpanoajankohtana. Sovelletaan ainoastaan OTC-johdannaissopimuksiin.
31	Jakso 2f – Määrittäminen	Määritetty	Tieto siitä, onko johdannainen määritetty keskusvastapuolella.
32	Jakso 2f – Määrittäminen	Määrittämisselvollisuuden aikaleima	Kellonaika ja päivämäärä, jona määrittäminen on tehty. Sovelletaan ainoastaan johdannaissiin, joita ei määritetä keskusvastapuolella.
33	Jakso 2f – Määrittäminen	Keskusvastapuoli	Sen keskusvastapuolen, jossa transaktio on määritetty, tunnus. Tätä dataelementtiä ei sovelleta, jos dataelementin ”Määritetty” arvo on ”N” (”Ei määritetty keskitetysti”).
34	Jakso 2g – Yksityiskohtaiset tiedot transaktiosta	Vakiosopimuksen tyyppi	Ilmoitetaan, minkä tyyppisen vakiosopimuksen mukaisesti vastapuolet ovat tehneet johdannaissopimuksen.
35	Jakso 2g – Yksityiskohtaiset tiedot transaktiosta	Muun vakiosopimuksen tyyppi	Vakiosopimuksen nimi. Tämä kenttä täytetään vain, jos tämän taulukon kentässä 34 ilmoitetaan ”OTHR”.

	Jakso	Kenttä	Ilmoitettavat tiedot
36	Jakso 2g – Yksityiskohtaiset tiedot transaktiosta	Vakiosopimuksen versio	Ilmoitetaan tarpeen mukaan, miltä vuodelta ilmoitetussa kaupassa käytetty vakiosopimus on peräisin.
37	Jakso 2g – Yksityiskohtaiset tiedot transaktiosta	Konsernin sisäinen	Ilmoitetaan, onko sopimus tehty asetuksen (EU) N:o 648/2012 3 artiklassa määriteltynä konsernin sisäisenä transaktiona.
38	Jakso 2g – Yksityiskohtaiset tiedot transaktiosta	Kaupan jälkeinen riskinvähennys	Ilmoitetaan, perustuuko sopimus kaupan jälkeiseen riskinvähennykseen.
39	Jakso 2g – Yksityiskohtaiset tiedot transaktiosta	Kaupan jälkeisen riskinvähennyksen tekniikan tyyppi	<p>Kaupan jälkeisen riskinvähennyksen toiminnon tyyppin ilmoittaminen asetuksen (EU) N:o 648/2012 mukaista raportointia varten.</p> <p>Salkun tiivistäminen ilman kolmannen osapuolen palveluntarjoajaa: järjestely, jolla vähennetään olemassa oleviin kauppasalkkuihin liittyvää riskiä käyttämällä hinnannuodostukseen vaikuttamattomia kauppvoja pääasiassa auki olevan nimellismäärän vähentämiseksi, transaktioiden määrän vähentämiseksi tai ehtojen yhdenmukaistamiseksi muulla tavoin päättämällä kaupat kokonaan tai osittain ja yleensä korvaamalla päätetyt johdannaiset uusilla korvaavilla kaupoilla.</p> <p>Salkun tiivistäminen kolmannen osapuolen palveluntarjoajan tai keskusvastapuolen kanssa: palveluntarjoajan tai keskusvastapuolen tarjoama kaupan jälkeinen riskinvähennyspalvelu, jolla vähennetään olemassa oleviin kauppasalkkuihin liittyvää riskiä käyttämällä hinnannuodostukseen vaikuttamattomia kauppvoja pääasiassa auki olevan nimellismäärän vähentämiseksi, transaktioiden määrän vähentämiseksi tai ehtojen yhdenmukaistamiseksi muulla tavoin päättämällä kaupat kokonaan tai osittain ja yleensä korvaamalla päätetyt johdannaiset uusilla korvaavilla kaupoilla.</p> <p>Salkun sijoituspainotusten muutos / marginaalin hallinta: palveluntarjoajan tarjoama kaupan jälkeinen riskinvähennyspalvelu, jolla vähennetään olemassa olevaan kauppasalkkuun liittyvää riskiä lisäämällä siihen uusia hinnannuodostukseen vaikuttamattomia kauppvoja ja jossa mitään salkun olemassa olevia kauppvoja ei päätetä tai korvata, ja nimellismäärä pikemminkin kasvaa kuin pienenee.</p> <p>Salkun muut kaupan jälkeiset riskinvähennyspalvelut: palveluntarjoajan tarjoama kaupan jälkeinen riskinvähennyspalvelu, jolla vähennetään olemassa oleviin kauppasalkkuihin liittyvää riskiä käyttämällä hinnannuodostukseen vaikuttamattomia kauppvoja, ja jos tällaista palvelua ei voida pitää salkun tiivistämisenä tai salkun sijoituspainotusten muutoksena.</p>
40	Jakso 2g – Yksityiskohtaiset tiedot transaktiosta	Kaupan jälkeisten riskinvähennyspalvelujen tarjoaja	Kaupan jälkeisten riskinvähennyspalvelujen tarjoajan LEI-tunnus.
41	Jakso 2g – Yksityiskohtaiset tiedot transaktiosta	Toteuttamispaikka	<p>Sen paikan yksilöiminen, jossa toimeksianto on toteutettu. Kauppapaikassa, kauppojen sisäisessä toteuttajassa tai organisoidussa kaupankäyntijärjestelmässä unionin ulkopuolella toteutetuista liiketoimista käytetään ISO 10383 -standardin mukaista "segment MIC" -koodia. Jos "segment MIC" -koodia ei ole olemassa, käytetään "operating MIC" -koodia.</p> <p>Rahoitusvälineistä, jotka on otettu kaupankäynnin kohteeksi tai joilla käydään kauppaa markkinapaikassa tai joiden kaupankäynnin kohteeksi ottamista on pyydetty, käytetään MIC-koodia "XOFF", jos kyseistä rahoitusvälinettä koskevaa transaktiota ei toteuteta markkinapaikassa, kauppojen sisäisessä toteuttajassa tai organisoidussa kaupankäyntijärjestelmässä unionin ulkopuolella tai jos vastapuoli ei ole tietoinen siitä, että vastapuoli 2, jonka kanssa se käy kauppaa, toimii kauppojen sisäisenä toteuttajana.</p>

	Jakso	Kenttä	Ilmoitettavat tiedot
			Rahoitusvälineistä, joita ei ole otettu kaupankäynnin kohteeksi tai joilla ei käydä kauppaa markkinapaikassa tai joiden kaupankäynnin kohteeksi ottamista ei ole pyydetty ja joilla ei käydä kauppaa organisoidussa kaupankäyntijärjestelmässä unionin ulkopuolella, käytetään MIC-koodia "XXXX".
42	Jakso 2c – Yksityiskohtaiset tiedot transaktiosta	Toteutuksen aikaleima	Päivämäärä ja kellonaika, jolloin transaktio alun perin toteutettiin siten, että se johti uuden UTI-tunnuksen antamiseen. Tämä dataelementti pysyy muuttumattomana UTI-tunnuksen koko elinkaaren ajan. Positiotason raportoinnin osalta sen olisi viitattava ajankohtaan, jolloin positio avattiin ensimmäistä kertaa.
43	Jakso 2c – Yksityiskohtaiset tiedot transaktiosta	Voimaantulopäivä	OTC-johdannaistransaktioon liittyvien velvoitteiden oikaisematon voimaantulopäivä, sellaisena kuin se on sisällytetty vahvistukseen. Jos voimaantulopäivää ei ole määritetty osana sopimuksen ehtoja, vastapuolten on ilmoitettava tässä kentässä johdannaisen täytäntöönpanopäivä.
44	Jakso 2c – Yksityiskohtaiset tiedot transaktiosta	Voimassaolon päättymispäivä	Johdannaistransaktioon liittyvien velvoitteiden oikaisematon voimassaolon päättymispäivä, sellaisena kuin se on sisällytetty vahvistukseen. Ennenaikainen päättymisen ei vaikuta tähän dataelementtiin.
45	Jakso 2c – Yksityiskohtaiset tiedot transaktiosta	Ennenaikaisen päättymisen päivämäärä	Ilmoitettavan transaktion ennenaikaisen päättymisen voimaantulopäivä. Tätä dataelementtiä sovelletaan, jos transaktio päättyy ennen sen erääntymistä vastapuolen (tai vastapuolten) kesken kaiken tekemän päätöksen vuoksi.
46	Jakso 2c – Yksityiskohtaiset tiedot transaktiosta	Sopimuksen lopullinen toimituspäivä	Sopimuksen mukainen oikaisematon päivämäärä, johon mennessä kaikki käteisvarojen tai varojen siirrot olisi toteutettava, eikä vastapuolilla saisi enää olla kyseisen sopimuksen mukaisia täyttämättömiä velvoitteita toisiaan kohtaan. Niiden tuotteiden osalta, joilla ei ehkä ole lopullista sovittua toimituspäivää (esimerkiksi amerikkalaiset optiot), tämä dataelementti vastaa päivää, johon mennessä käteisvarojen tai varojen siirto tapahtuisi, jos sopimuksen voimassaolo päättyisi eräpäivänä.
47	Jakso 2c – Yksityiskohtaiset tiedot transaktiosta	Toimitustapa	Ilmoitetaan, onko sopimuksen toimitusmuoto fyysinen vai käteinen.
48	Jakso 2g – Yksityiskohtaiset tiedot transaktiosta	Hinta	Johdannaistransaktiossa määritetty hinta. Siihen ei sisälly maksuja, veroja tai palkkioita. Jos hinta ei ole tiedossa, kun ilmoitetaan uudesta transaktiosta, hinta päivitetään silloin, kun se on saatavilla. Liiketoimikokonaisuuteen kuuluvien transaktioiden osalta tämä dataelementti sisältää tarvittaessa osatransaktion hinnan.
49	Jakso 2g – Yksityiskohtaiset tiedot transaktiosta	Hinnan valuutta	Valuutta, jonka määräinen hinta on. Hinnan valuuttaa sovelletaan ainoastaan, jos hinta ilmaistaan rahallisena arvona.

	Jakso	Kenttä	Ilmoitettavat tiedot
	Kentät 50–52 ovat toistuvia, ja ne täytetään sellaisten johdannaisten osalta, joihin liittyy hintaluetteloita.		
50	Jakso 2g – Yksityiskohtaiset tiedot transaktiosta	Hinnan oikaisematon voimaantulopäivä	Hinnan oikaisematon voimaantulopäivä.
51	Jakso 2g – Yksityiskohtaiset tiedot transaktiosta	Hinnan oikaisematon päättymispäivä	Hinnan oikaisematon päättymispäivä (ei sovelleta, jos tietyn luettelon jakson oikaisematon päättymispäivä on sama kuin seuraavan jakson oikaisematon voimaantulopäivä).
52	Jakso 2g – Yksityiskohtaiset tiedot transaktiosta	Oikaisemattoman voimaantulopäivän ja päättymispäivän välillä voimassa oleva hinta.	Oikaisemattoman voimaantulopäivän ja oikaisemattoman päättymispäivän välillä, mukaan lukien päättymispäivä, voimassa oleva hinta.
53	Jakso 2g – Yksityiskohtaiset tiedot transaktiosta	Liiketoimikokonaisuuden hinta	Koko sen liiketoimikokonaisuuden kauppahinta, jonka osa ilmoitettu johdannaistransaktio on. Tätä dataelementtiä ei sovelleta, jos — kyse ei ole liiketoimikokonaisuudesta tai — käytetään liiketoimikokonaisuuden spreadia. Hinnat ja niihin liittyvät transaktioiden dataelementit (hinnan valuutta), jotka edustavat liiketoimikokonaisuuden yksittäisiä osia, ilmoitetaan, kun ne ovat saatavilla. Liiketoimikokonaisuuden hinta ei välttämättä ole tiedossa, kun uudesta transaktiosta ilmoitetaan, mutta se voidaan päivittää myöhemmin.
54	Jakso 2g – Yksityiskohtaiset tiedot transaktiosta	Liiketoimikokonaisuuden hinnan valuutta	Valuutta, jonka määräinen liiketoimikokonaisuuden hinta on. Tätä dataelementtiä ei sovelleta, jos — kyse ei ole liiketoimikokonaisuudesta tai — käytetään liiketoimikokonaisuuden spreadia tai — liiketoimikokonaisuuden hinta ilmaistaan prosentteina.
55	Jakso 2g – Yksityiskohtaiset tiedot transaktiosta	Ensimmäisen korkovirran nimellismäärä	Tämän asetuksen 5 artiklassa tarkoitettu ensimmäisen korkovirran nimellismäärä.
56	Jakso 2g – Yksityiskohtaiset tiedot transaktiosta	Nimellisvaluutta 1	Tarvittaessa valuutta, jonka määräinen ensimmäisen korkovirran nimellismäärä on.
	Kentät 57–59 ovat toistuvia, ja ne täytetään sellaisten johdannaisten osalta, joihin liittyy nimellismäärää koskevia luetteloita.		

	Jakso	Kenttä	Ilmoitettavat tiedot
57	Jakso 2g – Yksityiskohtaiset tiedot transaktiosta	Ensimmäisen korkovirran nimellismäärän voimaantulopäivä	Oikaisematon päivä, jona ensimmäisen korkovirran nimellismäärä tulee voimaan.
58	Jakso 2g – Yksityiskohtaiset tiedot transaktiosta	Ensimmäisen korkovirran nimellismäärän päättymispäivä	Ensimmäisen korkovirran nimellismäärän oikaisematon päättymispäivä (ei sovelleta, jos tietyn luettelon jakson oikaisematon päättymispäivä on sama kuin seuraavan jakson oikaisematon voimaantulopäivä).
59	Jakso 2g – Yksityiskohtaiset tiedot transaktiosta	Ensimmäisen korkovirran voimaantulopäivänä voimassa oleva nimellismäärä	Ensimmäisen korkovirran nimellismäärä, joka tulee voimaan oikaisemattomana voimaantulopäivänä.
60	Jakso 2g – Yksityiskohtaiset tiedot transaktiosta	Ensimmäisen korkovirran nimellislukumäärä yhteensä	Ensimmäisen korkovirran kohde-etuuden yhteenlaskettu nimellislukumäärä transaktion voimassaoloaikana. Jos kokonaisnimellislukumäärä ei ole tiedossa, kun ilmoitetaan uudesta transaktiosta, kokonaisnimellislukumäärä päivitetään silloin, kun se on saatavilla.
	Kentät 61–63 ovat toistuvia, ja ne täytetään sellaisten johdannaisten osalta, joihin liittyy nimellislukumäärää koskevia luetteloita.		
61	Jakso 2g – Yksityiskohtaiset tiedot transaktiosta	Ensimmäisen korkovirran nimellislukumäärän voimaantulopäivä	Oikaisematon päivä, jona ensimmäisen korkovirran nimellislukumäärä tulee voimaan.
62	Jakso 2g – Yksityiskohtaiset tiedot transaktiosta	Ensimmäisen korkovirran nimellislukumäärän päättymispäivä	Ensimmäisen korkovirran nimellislukumäärän oikaisematon päättymispäivä (ei sovelleta, jos tietyn luettelon jakson oikaisematon päättymispäivä on sama kuin seuraavan jakson oikaisematon voimaantulopäivä).
63	Jakso 2g – Yksityiskohtaiset tiedot transaktiosta	Ensimmäisen korkovirran voimaantulopäivänä voimassa oleva nimellislukumäärä	Ensimmäisen korkovirran nimellislukumäärä, joka tulee voimaan oikaisemattomana voimaantulopäivänä.
64	Jakso 2g – Yksityiskohtaiset tiedot transaktiosta	Toisen korkovirran nimellismäärä	Tarvittaessa tämän asetuksen 5 artiklassa tarkoitettu toisen korkovirran nimellismäärä.
65	Jakso 2g – Yksityiskohtaiset tiedot transaktiosta	Nimellisvaluutta 2	Tarvittaessa valuutta, jonka määräinen toisen korkovirran nimellismäärä on.
	Kentät 66–68 ovat toistuvia, ja ne täytetään sellaisten johdannaisten osalta, joihin liittyy nimellismäärää koskevia luetteloita.		

	Jakso	Kenttä	Ilmoitettavat tiedot
66	Jakso 2g – Yksityiskohtaiset tiedot transaktiosta	Toisen korkovirran nimellismäärän voimaantulopäivä	Oikaisematon päivä, jona toisen korkovirran nimellismäärä tulee voimaan.
67	Jakso 2g – Yksityiskohtaiset tiedot transaktiosta	Toisen korkovirran nimellismäärän päättymispäivä	Toisen korkovirran nimellismäärän oikaisematon päättymispäivä (ei sovelleta, jos tietyn luettelon jakson oikaisematon päättymispäivä on sama kuin seuraavan jakson oikaisematon voimaantulopäivä).
68	Jakso 2g – Yksityiskohtaiset tiedot transaktiosta	Toisen korkovirran voimaantulopäivänä voimassa oleva nimellismäärä	Toisen korkovirran nimellismäärä, joka tulee voimaan oikaisemattomana voimaantulopäivänä.
69	Jakso 2g – Yksityiskohtaiset tiedot transaktiosta	Toisen korkovirran nimellislukumäärä yhteensä	Toisen korkovirran kohde-etuuden yhteenlaskettu nimellislukumäärä transaktion voimassaoloaikana. Jos kokonaisnimellislukumäärä ei ole tiedossa, kun ilmoitetaan uudesta transaktiosta, kokonaisnimellislukumäärä päivitetään silloin, kun se on saatavilla.
	Kentät 70–72 ovat toistuvia, ja ne täytetään sellaisten johdannaisten osalta, joihin liittyy nimellislukumäärää koskevia luetteloita.		
70	Jakso 2g – Yksityiskohtaiset tiedot transaktiosta	Toisen korkovirran nimellislukumäärän voimaantulopäivä	Oikaisematon päivä, jona toisen korkovirran nimellislukumäärä tulee voimaan.
71	Jakso 2g – Yksityiskohtaiset tiedot transaktiosta	Toisen korkovirran nimellislukumäärän päättymispäivä	Toisen korkovirran nimellislukumäärän oikaisematon päättymispäivä (ei sovelleta, jos tietyn luettelon jakson oikaisematon päättymispäivä on sama kuin seuraavan jakson oikaisematon voimaantulopäivä).
72	Jakso 2g – Yksityiskohtaiset tiedot transaktiosta	Toisen korkovirran voimaantulopäivänä voimassa oleva nimellislukumäärä	Toisen korkovirran nimellislukumäärä, joka tulee voimaan oikaisemattomana voimaantulopäivänä.
	Kenttien 73–78 jakso on toistettava.		
73	Jakso 2g – Yksityiskohtaiset tiedot transaktiosta	Muun maksun tyyppi	Muun maksun määrän tyyppi. Option preemiomaksu ei ole maksutyyppi, sillä option preemiot ilmoitetaan käyttämällä option preemiota koskevaa dataelementtiä.
74	Jakso 2g – Yksityiskohtaiset tiedot transaktiosta	Muun maksun määrä	Maksujen määrät ja vastaavat maksutyyppit eri omaisuuslajien transaktioiden kuvaamista koskevien vaatimusten täyttämiseksi.
75	Jakso 2g – Yksityiskohtaiset tiedot transaktiosta	Muun maksun valuutta	Valuutta, jonka määräinen muun maksun määrä on.

	Jakso	Kenttä	Ilmoitettavat tiedot
76	Jakso 2g – Yksityiskohtaiset tiedot transaktiosta	Muun maksun päivämäärä	Muun maksun määrän oikaisematon maksupäivä.
77	Jakso 2g – Yksityiskohtaiset tiedot transaktiosta	Muun maksun maksaja	Muun maksun määrän maksajan tunnus.
78	Jakso 2g – Yksityiskohtaiset tiedot transaktiosta	Muun maksun vastaanottaja	Muun maksun määrän vastaanottajan tunnus.
79	Jakso 2h – Korot	Ensimmäisen korkovirran tai kupongin kiinteä korko	Ilmoitetaan tarvittaessa ensimmäisen korkovirran tai kupongin kiinteä korko.
80	Jakso 2h – Korot	Ensimmäisen korkovirran tai kupongin kiinteän koron laskukäytäntö	Tarvittaessa koronlaskukäytäntö, joka määrittää korkomaksujen laskentatavan. Sitä käytetään laskentajakson vuosiosuuden laskemiseen, ja se ilmaisee laskentajakson päivien lukumäärän jaettuna vuoden päivien lukumäärällä.
81	Jakso 2h – Korot	Ensimmäisen korkovirran tai kupongin kiinteän koron maksutiheysjakso	Tarvittaessa maksutiheyteen liittyvä aikayksikkö, esimerkiksi päivä, viikko, kuukausi, vuosi tai maksuvirran kesto, kun kyseessä on ensimmäisen korkovirran tai kupongin kiinteä korko.
82	Jakso 2h – Korot	Ensimmäisen korkovirran tai kupongin kiinteän koron maksutiheysjakson kerroin	Tarvittaessa aikayksiköiden lukumäärä (ilmaistuna maksutiheysjaksolla), joka määrittää, kuinka usein jaksoittaisia maksupäiviä esiintyy ensimmäisen korkovirran tai kupongin kiinteän koron osalta. Esimerkiksi sellaisen transaktion, jossa maksut suoritetaan joka toinen kuukausi, osalta ilmoitetaan maksutiheysjakso "MNTH" (kuukausittain) ja maksutiheysjakson kerroin 2. Tätä dataelementtiä ei sovelleta, jos maksutiheysjakso on "ADHO". Jos maksutiheysjakso on "EXPI", maksutiheysjakson kerroin on 1. Jos maksutiheys on päivänsisäinen, maksutiheysjakso on "DAIL" ja maksutiheyden kerroin on 0.
83	Jakso 2h – Korot	Ensimmäisen korkovirran vaihtuvan koron tunnus	Tarvittaessa niiden käytettyjen korkojen tunnus, jotka vaihtuvat ennalta määrättyin väliajoin markkinoiden viitekurssin mukaisesti.
84	Jakso 2h – Korot	Ensimmäisen korkovirran vaihtuvan koron indikaattori	Tieto korosta, jos sellainen on saatavilla.
85	Jakso 2h – Korot	Ensimmäisen korkovirran vaihtuvan koron nimi	Indeksin tarjoajan antama koron koko nimi.
86	Jakso 2h – Korot	Ensimmäisen korkovirran vaihtuvan koron laskukäytäntö	Tarvittaessa koronlaskukäytäntö, joka määrittää ensimmäisen korkovirran vaihtuvan koron korkomaksujen laskentatavan. Sitä käytetään laskentajakson vuosiosuuden laskemiseen, ja se ilmaisee laskentajakson päivien lukumäärän jaettuna vuoden päivien lukumäärällä.

	Jakso	Kenttä	Ilmoitettavat tiedot
87	Jakso 2h – Korot	Ensimmäisen korkovirran vaihtuvan koron maksutiheysjakso	Tarvittaessa maksutiheyteen liittyvä aikayksikkö, esimerkiksi päivä, viikko, kuukausi, vuosi tai maksuvirran kesto, kun kyseessä on ensimmäisen korkovirran vaihtuva korko.
88	Jakso 2h – Korot	Ensimmäisen korkovirran vaihtuvan koron maksutiheysjakson kerroin	Tarvittaessa aikayksiköiden lukumäärä (ilmaistuna maksutiheysjaksolla), joka määrittää, kuinka usein jaksoittaisia maksupäiviä esiintyy ensimmäisen korkovirran vaihtuvan koron osalta. Esimerkiksi sellaisen transaktion, jossa maksut suoritetaan joka toinen kuukausi, osalta ilmoitetaan maksutiheysjakso "MNTH" (kuukausittain) ja maksutiheysjakson kerroin 2. Tätä dataelementtiä ei sovelleta, jos maksutiheysjakso on "ADHO". Jos maksutiheysjakso on "EXPI", maksutiheysjakson kerroin on 1. Jos maksutiheys on päivänsisäinen, maksutiheysjakso on "DAIL" ja maksutiheyden kerroin on 0.
89	Jakso 2h – Korot	Ensimmäisen korkovirran vaihtuvan koron viitekausi – ajanjakso	Aikaväli, jolla kuvataan vaihtuvan koron ensimmäisen korkovirran viitekautta.
90	Jakso 2h – Korot	Ensimmäisen korkovirran vaihtuvan koron viitekausi – kerroin	Kerroin aikavälille, jolla kuvataan vaihtuvan koron ensimmäisen korkovirran viitekautta.
91	Jakso 2h – Korot	Ensimmäisen korkovirran vaihtuvan koron muutostiheysjakso	Tarvittaessa maksutiheyden muutoksiin liittyvä aikayksikkö, esimerkiksi päivä, viikko, kuukausi, vuosi tai maksuvirran kesto, kun kyseessä on ensimmäisen korkovirran vaihtuva korko.
92	Jakso 2h – Korot	Ensimmäisen korkovirran vaihtuvan koron muutostiheyden kerroin	Tarvittaessa aikayksiköiden lukumäärä (ilmaistuna maksutiheysjaksolla), joka määrittää, kuinka usein jaksoittaisia maksujen muutospäiviä esiintyy ensimmäisen korkovirran vaihtuvan koron osalta. Esimerkiksi sellaisen transaktion, jossa maksut suoritetaan joka toinen kuukausi, osalta ilmoitetaan maksutiheysjakso "MNTH" (kuukausittain) ja maksutiheysjakson kerroin 2. Tätä dataelementtiä ei sovelleta, jos maksutiheysjakso on "ADHO". Jos maksutiheysjakso on "EXPI", maksutiheysjakson kerroin on 1. Jos maksutiheys on päivänsisäinen, maksutiheysjakso on "DAIL" ja maksutiheyden kerroin on 0.
93	Jakso 2h – Korot	Ensimmäisen korkovirran spread	Ilmoitetaan ensimmäisen korkovirran spread, jos sovellettavissa: sellaisten OTC-johdannaistransaktioiden osalta, joihin liittyy jaksoittaisia maksuja (esimerkiksi kiinteät/ vaihtuvat korkoihin perustuvat swapit, korkoihin perustuvat swapit ja hyödykkeisiin perustuvat swapit) — yksittäisen vaihtuvakorkoisen puolen (yksittäisten vaihtuvakorkoisten puolten) indeksin viitehinnan spread, jos vaihtuvakorkoisessa puolessa (vaihtuvakorkoisissa puolissa) on spread — kahden vaihtuvakorkoisen puolen indeksin viitehintojen välinen ero.

	Jakso	Kenttä	Ilmoitettavat tiedot
94	Jakso 2h – Korot	Ensimmäisen korkovirran spreadin valuutta	Tarvittaessa valuutta, jonka määräinen ensimmäisen korkovirran spread on. Tätä dataelementtiä sovelletaan ainoastaan, jos spread ilmaistaan rahallisena määränä.
95	Jakso 2h – Korot	Toisen korkovirran kiinteä korko	Ilmoitetaan toisen korkovirran kiinteä korko, jos sovellettavissa.
96	Jakso 2h – Korot	Toisen korkovirran kiinteän koron laskukäytäntö	Tarvittaessa koronlaskukäytäntö, joka määrittää korkomaksujen laskentatavan. Sitä käytetään laskentajakson vuosiosuuden laskemiseen, ja se ilmaisee laskentajakson päivien lukumäärän jaettuna vuoden päivien lukumäärällä.
97	Jakso 2h – Korot	Toisen korkovirran kiinteän koron maksutiheys	Tarvittaessa maksutiheyteen liittyvä aikayksikkö, esimerkiksi päivä, viikko, kuukausi, vuosi tai maksuvirran kesto, kun kyseessä on toisen korkovirran kiinteä korko.
98	Jakso 2h – Korot	Toisen korkovirran kiinteän koron maksutiheyden kerroin	Tarvittaessa aikayksiköiden lukumäärä (ilmaistuna maksutiheysjaksolla), joka määrittää, kuinka usein jaksoittaisia maksupäiviä esiintyy toisen korkovirran kiinteän koron osalta. Esimerkiksi sellaisen transaktion, jossa maksut suoritetaan joka toinen kuukausi, osalta ilmoitetaan maksutiheysjakso "MNTH" (kuukausittain) ja maksutiheysjakson kerroin 2. Tätä dataelementtiä ei sovelleta, jos maksutiheysjakso on "ADHO". Jos maksutiheysjakso on "EXPI", maksutiheysjakson kerroin on 1. Jos maksutiheys on päivänsisäinen, maksutiheysjakso on "DAIL" ja maksutiheyden kerroin on 0.
99	Jakso 2h – Korot	Toisen korkovirran vaihtuvan koron tunnus	Tarvittaessa niiden käytettyjen korkojen tunnus, jotka vaihtuvat ennalta määrättyin väliajoin markkinoiden viitekurssin mukaisesti.
100	Jakso 2h – Korot	Toisen korkovirran vaihtuvan koron indikaattori	Tieto korosta, jos sellainen on saatavilla.
101	Jakso 2h – Korot	Toisen korkovirran vaihtuvan koron nimi	Indeksin tarjoajan antama koron koko nimi.
102	Jakso 2h – Korot	Toisen korkovirran vaihtuvan koron laskukäytäntö	Tarvittaessa koronlaskukäytäntö, joka määrittää toisen korkovirran vaihtuvan koron korkomaksujen laskentatavan. Sitä käytetään laskentajakson vuosiosuuden laskemiseen, ja se ilmaisee laskentajakson päivien lukumäärän jaettuna vuoden päivien lukumäärällä.
103	Jakso 2h – Korot	Toisen korkovirran vaihtuvan koron maksutiheysjakso	Tarvittaessa maksutiheyteen liittyvä aikayksikkö, esimerkiksi päivä, viikko, kuukausi, vuosi tai maksuvirran kesto, kun kyseessä on toisen korkovirran vaihtuva korko.

	Jakso	Kenttä	Ilmoitettavat tiedot
104	Jakso 2h – Korot	Toisen korkovirran vaihtuvan koron maksutiheysjakson kerroin	Tarvittaessa aikayksiköiden lukumäärä (ilmaistuna maksutiheysjaksolla), joka määrittää, kuinka usein jaksoittaisia maksupäiviä esiintyy toisen korkovirran vaihtuvan koron osalta. Esimerkiksi sellaisen transaktion, jossa maksut suoritetaan joka toinen kuukausi, osalta ilmoitetaan maksutiheysjakso "MNTH" (kuukausittain) ja maksutiheysjakson kerroin 2. Tätä dataelementtiä ei sovelleta, jos maksutiheysjakso on "ADHO". Jos maksutiheysjakso on "EXPI", maksutiheysjakson kerroin on 1. Jos maksutiheys on päivänsisäinen, maksutiheysjakso on "DAIL" ja maksutiheyden kerroin on 0.
105	Jakso 2h – Korot	Toisen korkovirran vaihtuvan koron viitekausi – ajanjakso	Aikaväli, jolla kuvataan vaihtuvan koron toisen korkovirran viitekautta.
106	Jakso 2h – Korot	Toisen korkovirran vaihtuvan koron viitekausi – kerroin	Kerroin aikavälille, jolla kuvataan vaihtuvan koron toisen korkovirran viitekautta.
107	Jakso 2h – Korot	Toisen korkovirran vaihtuvan koron muutostiheysjakso	Tarvittaessa maksutiheyden muutoksiin liittyvä aikayksikkö, esimerkiksi päivä, viikko, kuukausi, vuosi tai maksuvirran kesto, kun kyseessä on toisen korkovirran vaihtuva korko.
108	Jakso 2h – Korot	Toisen korkovirran vaihtuvan koron muutostiheyden kerroin	Tarvittaessa aikayksiköiden lukumäärä (ilmaistuna maksutiheysjaksolla), joka määrittää, kuinka usein jaksoittaisia maksujen muutospäiviä esiintyy toisen korkovirran vaihtuvan koron osalta. Esimerkiksi sellaisen transaktion, jossa maksut suoritetaan joka toinen kuukausi, osalta ilmoitetaan maksutiheysjakso "MNTH" (kuukausittain) ja maksutiheysjakson kerroin 2. Tätä dataelementtiä ei sovelleta, jos maksutiheysjakso on "ADHO". Jos maksutiheysjakso on "EXPI", maksutiheysjakson kerroin on 1. Jos maksutiheys on päivänsisäinen, maksutiheysjakso on "DAIL" ja maksutiheyden kerroin on 0.
109	Jakso 2h – Korot	Toisen korkovirran spread	Ilmoitetaan toisen korkovirran spread, jos sovellettavissa: sellaisten OTC-johdannaistransaktioiden osalta, joihin liittyy jaksoittaisia maksuja (esimerkiksi kiinteät tai vaihtuvat korkoihin perustuvat swapit, korkoihin perustuvat swapit ja hyödykkeisiin perustuvat swapit) — yksittäisen vaihtuvakorkoisen puolen (yksittäisten vaihtuvakorkoisten puolten) indeksin viitehinnan spread, jos vaihtuvakorkoisessa puolessa (vaihtuvakorkoisissa puolissa) on spread — kahden vaihtuvakorkoisen puolen indeksin viitehintojen välinen ero.
110	Jakso 2h – Korot	Toisen korkovirran spreadin valuutta	Tarvittaessa valuutta, jonka määräinen toisen korkovirran spread on. Tätä dataelementtiä sovelletaan ainoastaan, jos spread ilmaistaan rahallisena määränä.

	Jakso	Kenttä	Ilmoitettavat tiedot
111	Jakso 2h – Korot	Liiketoimikokonaisuuden spread	Koko sen liiketoimikokonaisuuden kauppahinta, jossa ilmoitettu johdannaistransaktio on osa liiketoimikokonaisuutta. Liiketoimikokonaisuuden hinta, kun kokonaisuuden hinta ilmaistaan spreadina eli kahden viitehinnan välisenä erona. Tätä dataelementtiä ei sovelleta, jos — kyse ei ole liiketoimikokonaisuudesta tai — käytetään liiketoimikokonaisuuden hintaa. Spread ja siihen liittyvät transaktioiden dataelementit (spreadin valuutta), jotka edustavat liiketoimikokonaisuuden yksittäisiä osia, ilmoitetaan, kun ne ovat saatavilla. Liiketoimikokonaisuuden spread ei välttämättä ole tiedossa, kun uudesta transaktiosta ilmoitetaan, mutta se voidaan päivittää myöhemmin.
112	Jakso 2h – Korot	Liiketoimikokonaisuuden spreadin valuutta	Valuutta, jonka määräinen liiketoimikokonaisuuden spread on. Tätä dataelementtiä ei sovelleta, jos — kyse ei ole liiketoimikokonaisuudesta tai — käytetään liiketoimikokonaisuuden hintaa tai — liiketoimikokonaisuuden spread ilmaistaan prosentteina tai peruspisteinä.
113	Jakso 2i – Valuutat	Valuuttakurssi 1	Johdannaistransaktiossa määritettyjen kahden eri valuutan välinen valuuttakurssi, josta vastapuolet ovat sopineet transaktion alussa, ilmaistuna vaihtokurssina, joka saadaan muuntamalla yksikkövaluutta noteeratuksi valuutaksi.
114	Jakso 2i – Valuutat	Valuutan termiinkurssi	Vastapuolten sopimuksessa sopima valuutan termiinkurssi. Ilmaistaan perusvaluutan hintana noteeratussa valuutassa.
115	Jakso 2i – Valuutat	Valuuttapari	Valuuttapari ja järjestys, jossa valuuttakurssi on ilmaistu, ilmaistuna yksikkövaluuttana tai noteerattuna valuuttana.
116	Jakso 2j – Hyödykkeet ja päästöoikeudet (yleinen)	Perustuote	Perustuote sellaisena kuin se on määritetty täytäntöönpanoasetuksen (EU) 2022/1860 liitteessä olevan taulukon 4 hyödykkeiden luokittelussa.
117	Jakso 2j – Hyödykkeet ja päästöoikeudet (yleinen)	Alatuote	Alatuote sellaisena kuin se on määritetty täytäntöönpanoasetuksen (EU) 2022/1860 liitteessä olevan taulukon 4 hyödykkeiden luokittelussa. Tämä kenttä edellyttää, että kentässä on erityinen perustuote.
118	Jakso 2j – Hyödykkeet ja päästöoikeudet (yleinen)	Alatuotteen jaottelu	Alatuote sellaisena kuin se on määritetty täytäntöönpanoasetuksen (EU) 2022/1860 liitteessä olevan taulukon 4 hyödykkeiden luokittelussa. Tämä kenttä edellyttää, että kentässä on erityinen alatuote.

	Jakso	Kenttä	Ilmoitettavat tiedot
119	Jakso 2k – Hyödykkeet ja päästöoikeudet (energia)	Jakelupaikka tai -alue	Jakelupaikka (jakelupaikat) tai markkina-alue (markkina-alueet).
120	Jakso 2k – Hyödykkeet ja päästöoikeudet (energia)	Yhteenliitännätpiste	Siirtosopimuksessa tarkoitettu raja (rajat) tai rajapiste (rajapisteet).
121	Jakso 2k – Hyödykkeet ja päästöoikeudet (energia)	Kuormitustyyppi	Ilmoitetaan toimitusprofiili.
	Kenttien 122–131 jakso on toistettava.		
122	Jakso 2k – Hyödykkeet ja päästöoikeudet (energia)	Toimituksen aikavälin alkamisaika	Kunkin jakson tai profiilin toimituksen aikavälin alkamisaika.
123	Jakso 2k – Hyödykkeet ja päästöoikeudet (energia)	Toimituksen aikavälin päättymisaika	Kunkin jakson tai profiilin toimituksen aikavälin päättymisaika.
124	Jakso 2k – Hyödykkeet ja päästöoikeudet (energia)	Toimituksen alkamispäivä	Päivä, jona toimitus alkaa.
125	Jakso 2k – Hyödykkeet ja päästöoikeudet (energia)	Toimituksen päättymispäivä	Päivä, jona toimitus päättyy.
126	Jakso 2k – Hyödykkeet ja päästöoikeudet (energia)	Kesto	Toimitusjakson kesto.
127	Jakso 2k – Hyödykkeet ja päästöoikeudet (energia)	Viikonpäivät	Täsmennetään viikonpäivät, joina toimitus tapahtuu.
128	Jakso 2k – Hyödykkeet ja päästöoikeudet (energia)	Toimituskapasiteetti	Transaktioon sisältyvien yksiköiden määrä kullakin kentissä 122 ja 123 ilmoitetulta toimitusväliltä.

	Jakso	Kenttä	Ilmoitettavat tiedot
129	Jakso 2k – Hyödykkeet ja päästöoikeudet (energia)	Määräyksikkö	Käytetty mittayksikkö.
130	Jakso 2k – Hyödykkeet ja päästöoikeudet (energia)	Hinta määräyksikköä kohden per aikaväli	Tähän merkitään tarvittaessa määräkohtainen hinta toimituksen aikaväliä kohden.
131	Jakso 2k – Hyödykkeet ja päästöoikeudet (energia)	Määräyksikköä kohden per aikaväli käytetyn hinnan valuutta	Valuutta, jossa aikavälikohtainen hinta ilmaistaan.
132	Jakso 2l – Optiot	Option tyyppi	Ilmoitetaan, onko johdannaissopimus osto-optio (oikeus ostaa tietty kohde-etuus) vai myyntioptio (oikeus myydä tietty kohde-etuus) vai onko mahdotonta määrittää, onko johdannaissopimus osto- vai myyntioptio johdannaissopimuksen täytäntöönpanoajankohtana. Swaptiot ovat — myyntioptioita, kun ne ovat saajatyyppisiä eli kun ostajalla on vaihtosopimuksen mukaan oikeus saada suorituksina kiinteää korkoa, — osto-optioita, kun ne ovat maksutyyppisiä eli kun ostajalla on vaihtosopimuksen mukaan oikeus maksaa kiinteää korkoa. Enimmäis- ja vähimmäiskorkojen vaihtosopimukset ovat — myyntioptioita, kun kyseessä on korkolattia, — osto-optioita, kun kyseessä on korkokatto.
133	Jakso 2l – Optiot	Option toteutustapa	Ilmoitetaan, voiko option toteuttaa vain tiettyinä päivinä (eurooppalainen tapa), tiettyinä ennalta määrättyinä päivinä (bermulalainen tapa) vai milloin tahansa sopimuksen voimassaoloaikana (amerikkalainen tapa).
134	Jakso 2l – Optiot	Toteutushinta	— Muiden optioiden kuin valuuttaoptioiden, swaptioiden ja vastaavien tuotteiden osalta hinta, jolla option omistaja voi ostaa tai myydä option kohde-etuuden. — Valuuttaoptioiden osalta valuuttakurssi, jolla optio voi- daan toteuttaa, ilmaistuna vaihtokurssina, joka saadaan muuntamalla yksikkövaluutta noteeratuksi valuutaksi. Esi- merkki 0,9426 USD/EUR – Yhdysvaltain dollari on yksik- kövaluutta ja euro on noteerattu valuutta: 1 Yhdysvaltain dollari = 0,9426 euroa. Jos toteutushinta ei ole tiedossa, kun ilmoitetaan uudesta transaktiosta, toteutushinta päivi- tetään silloin, kun se on saatavilla. — Volatileetti- ja varianssiswapien ja vastaavien tuotteiden osalta volatileettiin perustuva toteutushinta ilmoitetaan tässä dataelementissä.
	Kentät 135–137 ovat toistuvia, ja ne täytetään sellaisten johdannaisten osalta, joihin liittyy toteutushintaluette- loita.		

	Jakso	Kenttä	Ilmoitettavat tiedot
135	Jakso 2l – Optiot	Toteutushinnan voimaantulopäivä	Toteutushinnan oikaisematon voimaantulopäivä.
136	Jakso 2l – Optiot	Toteutushinnan päättymispäivä	Toteutushinnan oikaisematon päättymispäivä (ei sovelleta, jos tietyn luettelon jakson oikaisematon päättymispäivä on sama kuin seuraavan jakson oikaisematon voimaantulopäivä).
137	Jakso 2l – Optiot	Toteutushinta, joka on voimassa voimaantulopäivänä	Oikaisemattoman voimaantulopäivän ja oikaisemattoman päättymispäivän välillä, mukaan lukien päättymispäivä, voimassa oleva toteutushinta.
138	Jakso 2l – Optiot	Toteutushinnan valuutta/valuuttapari	Osakeoptioiden, hyödykeoptioiden ja vastaavien tuotteiden osalta valuutta, jonka määräisenä toteutushinta on. Valuuttaoptioiden osalta: valuuttapari ja järjestys, jossa toteutushinta on ilmaistu. Ilmaistaan yksikkövaluuttana noteerattua valuuttaa kohden.
139	Jakso 2l – Optiot	Option premion määrä	Kaikkien omaisuuslajien optioiden ja swaptioiden osalta option ostajan maksama rahamäärä. Tätä dataelementtiä ei sovelleta, jos väline ei ole optio tai siihen ei sisälly valinnaisuutta.
140	Jakso 2l – Optiot	Option premion valuutta	Kaikkien omaisuuslajien optioiden ja swaptioiden osalta valuutta, jonka määräinen option premio on. Tätä dataelementtiä ei sovelleta, jos väline ei ole optio tai siihen ei sisälly valinnaisuutta.
141	Jakso 2l – Optiot	Option premion maksupäivä	Option premion oikaisematon maksupäivä.
142	Jakso 2l – Optiot	Kohde-etuuden erääntymispäivä	Jos kyseessä on swaptio, kohde-etuutena olevan swapin erääntymispäivä.
143	Jakso 2m – Luottojohdannaiset	Etuoikeusasema	Osoittaa johdannaisen kohde-etuutena olevan velkapaperin tai velkakorin tai -indeksin etuoikeusaseman.
144	Jakso 2m – Luottojohdannaiset	Viiteyhteisö	Yksilöidään kohde-etuutena oleva viiteyhteisö.
145	Jakso 2m – Luottojohdannaiset	Sarja	Indeksin koostumuksen sarjanumero tarvittaessa.
146	Jakso 2m – Luottojohdannaiset	Versio	Sarjasta luodaan uusi versio, jos jokin luottoriskinvaihtosopimuksista ja indeksi on painotettava uudestaan vastaamaan indeksiin sisältyvien osien uutta kokonaismäärää.
147	Jakso 2m – Luottojohdannaiset	Indeksikerroin	Kerroin, jota sovelletaan nimellismäärään (tämän taulukon kenttä 55) sen mukauttamiseksi kaikkiin edellisiin luottotapahtumiin kyseisessä indeksisarjassa.
148	Jakso 2m – Luottojohdannaiset	Etuoikeusluokka	Ilmoitetaan, onko johdannaissopimus jaettu eriin.
149	Jakso 2m – Luottojohdannaiset	Luottoriskinvaihtosopimuksen (CDS) indeksin kiinnitystaso	Määritelty matalampi taso, jossa tappioiden taso kohde-etuutena olevassa salkussa pienentää etuoikeusluokan nimellisarvoa. Esimerkiksi etuoikeusluokan, jossa kiinnitystaso on 3 prosenttia, nimellisarvoa vähennetään sen jälkeen, kun salkussa on tapahtunut 3 prosentin tappiot. Tätä dataelementtiä ei sovelleta, jos transaktio ei ole luottoriskinvaihtosopimuksen etuoikeusluokan transaktio (indeksi tai mukautettu kori).

	Jakso	Kenttä	Ilmoitettavat tiedot
150	Jakso 2m – Luottojohdannaiset	Luottoriskinvaihtosopimuksen indeksin irrottautumistaso	Määritetty taso, jonka jälkeen tappiot kohde-etuutena olevasta salkusta eivät enää vähennä etuoikeusluokan nimellisarvoa. Esimerkiksi etuoikeusluokan, jossa kiinnitystaso on 3 prosenttia ja irrottautumistaso 6 prosenttia, nimellisarvoa vähennetään sen jälkeen, kun salkussa on tapahtunut 3 prosentin tappiot. Salkun 6 prosentin tappiot mitätöivät etuoikeusluokan nimellisarvon. Tätä dataelementtiä ei sovelleta, jos transaktio ei ole luottoriskinvaihtosopimuksen etuoikeusluokan transaktio (indeksi tai mukautettu kori).
151	Jakso 2n – Johdannaisen muutokset	Toimen tyyppi	<ul style="list-style-type: none"> — Uusi: ilmoitus johdannaisesta kauppa- tai positiotasolla ensimmäistä kertaa. — Muutos: aiemmin ilmoitetun johdannaisen ehtojen tai yksityiskohtien muuttaminen kauppa- tai positiotasolla, mutta ei ilmoituksen oikaisemista. — Oikaisu: ilmoitus, jossa korjataan aiemmin toimitetun ilmoituksen virheelliset tietokentät. — Päättyminen: olemassa olevan johdannaisen päättäminen kauppa- tai positiotasolla. — Virhe: virheellisesti toimitetun kokonaisen ilmoituksen peruuttaminen kauppa- tai positiotasolla, jos johdannaista ei koskaan ollut olemassa tai siihen ei sovellettu asetuksen (EU) N:o 648/2012 raportointivaatimuksia, mutta siitä ilmoitettiin kauppatietorekisteriin erehdyksessä tai ilmoituksen kaksoiskappaleen peruuttamisen vuoksi. — Uudelleenavaaminen: sellaisen johdannaisen uudelleenavaaminen kauppa- tai positiotasolla, joka on peruutettu toimen tyyppillä ”Virhe” tai päätetty erehdyksessä. — Arvostus: johdannaisen arvostuksen päivittäminen kauppa- tai positiotasolla. — Position komponentti: ilmoitus uudesta johdannaisesta, joka sisältyy erilliseen positiota koskevaan ilmoitukseen samana päivänä.
152	Jakso 2n – Johdannaisen muutokset	Tapahtuman tyyppi	<ul style="list-style-type: none"> — Kauppa: johdannaissopimuksen tekeminen tai sen ehtojen uudelleen neuvottelut, jotka eivät johda vastapuolen vaihtumiseen. — Novaatio: tapahtuma, jossa osa johdannaisesta tai koko johdannainen siirretään vastapuolelle 2 (ja ilmoitetaan uutena johdannaisena) ja olemassa oleva johdannainen joko päätetään tai sen nimellisarvoa muutetaan. — Kaupan jälkeinen riskinvähennys: kaupan jälkeisen riskinvähennyksen toteuttaminen. — Ennenaikainen päättyminen: johdannaisen päättäminen kauppa- tai positiotasolla. — Määrittely: asetuksen (EU) N:o 648/2012 2 artiklan 3 kohdassa määritelty määrittely. — Toteutus: transaktion yhden vastapuolen tekemä option tai swaption toteuttaminen kokonaan tai osittain. — Allokaatio: allokaatiotapahtuma, jossa olemassa oleva johdannainen allokoidaan eri vastapuolille ja ilmoitetaan uusina johdannaisina, joiden nimellismäärät ovat pienemmät. — Luottotapahtuma: sovelletaan ainoastaan luottojohdannaisiin. Luottotapahtuma, joka johtaa johdannaisen muuttamiseen kauppa- tai positiotasolla.

	Jakso	Kenttä	Ilmoitettavat tiedot
			Yritystapahtuma: kohde-etuutena olevaa osaketta koskeva yritystapahtuma, joka vaikuttaa kyseisen osakkeen johdannaisiin. — Sisällyttäminen positioon: keskusvastapuolella määritetyn johdannaisen tai hinnanerosopimuksen sisällyttäminen positioon, kun olemassa oleva johdannainen päätetään ja joko luodaan uusi positio tai muutetaan olemassa olevan position nimellisarvoa. Päivitys: avoimena olevan johdannaisen päivitys siirtymäkauden aikana sen varmistamiseksi, että se on muutettujen raportointivaatimusten mukainen.
153	Jakso 2n – Johdannaisen muutokset	Tapahtuman päivämäärä	Päivä, jona johdannaissopimukseen liittyvä ilmoitettava tapahtuma, josta on ilmoitettu ilmoituksessa, on tapahtunut, tai, jos kyseessä on muutos, se päivä, jona muutos tulee voimaan.
154	Jakso 2n – Johdannaisen muutokset	Taso	Ilmoitetaan, annetaanko ilmoitus kauppaa- vai positiotasolla. Positiotason ilmoituksia voidaan käyttää ainoastaan täydentämään kauppataason ilmoituksia kaupan jälkeisistä tapahtumista ilmoittamiseksi ja ainoastaan, jos positioilla on korvattu paljoustavaroilla tehdyt yksittäiset kaupat.

(¹) Komission delegoitu asetus (EU) N:o 149/2013, annettu 19 päivänä joulukuuta 2012, Euroopan parlamentin ja neuvoston asetuksen (EU) N:o 648/2012 täydentämisestä epäsuoria määritysmenettelyjä, määritysvelvollisuutta, julkista rekisteriä, markkinapaikkaan pääsyä, finanssialan ulkopuolisia vastapuolia ja sellaisiin OTC-johdannaissopimuksiin sovellettavia riskienpientämistekniikoita, joita ei määritetä keskusvastapuolella, koskevien teknisten sääntelystandardien osalta (EUVL L 52, 23.2.2013, s. 11).

Taulukko 3

Kohta	Jakso	Kenttä	Ilmoitettavat tiedot
1	Johdannaissopimuksen osapuolet	Raportoinnin aikaleima	Kauppatietorekisteriin annetun ilmoituksen toimittamisen päivämäärä ja aika.
2	Johdannaissopimuksen osapuolet	Raportoivan yhteisön tunnistetiedot	Jos raportoinnista vastaava yhteisö on siirtänyt ilmoituksen antamisen kolmannen osapuolen tai toisen vastapuolen tehtäväksi, kyseinen yhteisö on täsmennettävä tässä kentässä yksilöllisellä koodilla. Muussa tapauksessa raportoinnista vastaava yhteisö olisi täsmennettävä tässä kentässä.
3	Johdannaissopimuksen osapuolet	Raportoinnista vastaava yhteisö	Jos finanssialalla toimivalla vastapuolella on yksinomainen vastuu, myös oikeudellinen vastuu, tietojen ilmoittamisesta molempien vastapuolten puolesta asetuksen (EU) N:o 648/2012 9 artiklan 1 a kohdan mukaisesti ja finanssialan ulkopuolinen vastapuoli päättää olla itse ilmoittamatta finanssialalla toimivan vastapuolen kanssa tekemiensä OTC-johdannaissopimusten tietoja, kyseisen finanssialalla toimivan vastapuolen yksilöivä koodi. Jos rahastoyhtiöllä on vastuu, myös oikeudellinen vastuu, siirtokelpoisiin arvopapereihin kohdistuvaa yhteistä sijoitustoimintaa harjoittavan yrityksen (yhteissijoitusyritys) tietojen ilmoittamisesta mainitun asetuksen 9 artiklan 1 b kohdan

Kohta	Jakso	Kenttä	Ilmoitettavat tiedot
			mukaisesti, kyseisen rahastoyhtiön yksilöivä koodi. Jos vaihtoehtoisen sijoitusrahaston hoitajalla on yksinomainen vastuu, myös oikeudellinen vastuu, vaihtoehtoisen sijoitusrahaston tietojen ilmoittamisesta mainitun asetuksen 9 artiklan 1 c kohdan mukaisesti, kyseisen vaihtoehtoisen sijoitusrahaston hoitajan yksilöivä koodi. Jos lisäeläkelaitoksen hallinnoinnista vastaavalla ja sen puolesta toimivalla hyväksytyllä yhteisöllä on yksinomainen vastuu, myös oikeudellinen vastuu, tietojen ilmoittamisesta sen puolesta mainitun asetuksen 9 artiklan 1 d kohdan mukaisesti, kyseisen yhteisön yksilöivä koodi. Tätä kenttää sovelletaan ainoastaan OTC-johdannaisiin.
4	Johdannaissopimuksen osapuolet	Vastapuoli 1 (raportoiva vastapuoli)	Johdannaistransaktion sen vastapuolen tunnus, joka täyttää ilmoitusvelvollisuutensa kyseisellä ilmoituksella. Kun kyseessä on rahastonhoitajan rahaston puolesta toteuttama allokoitu johdannaistransaktio, vastapuoleksi ilmoitetaan rahasto eikä rahastonhoitaja.
5	Johdannaissopimuksen osapuolet	Vastapuolen 2 tunnuksen tyyppi	Tieto siitä, käytettiinkö vastapuolen 2 yksilöinnissä LEI-tunnusta.
6	Johdannaissopimuksen osapuolet	Vastapuoli 2	Johdannaistransaktion toisen vastapuolen tunnus. Kun kyseessä on rahastonhoitajan rahaston puolesta toteuttama allokoitu johdannaistransaktio, vastapuoleksi ilmoitetaan rahasto eikä rahastonhoitaja.
7	Vakuus	Vakuuden aikaleima	Päivä ja kellonaika, josta alkaen marginaalien arvot ilmoitetaan.
8	Vakuus	Vakuussalkun indikaattori	Tieto siitä, onko vakuus asetettu salkkuperusteisesti. Ilmaisulla ”salkkuperusteisesti” tarkoitetaan transaktioiden muodostamaa kokonaisuutta, jolle lasketaan marginaali yhdessä (joko netto- tai bruttoperusteisesti), toisin kuin tilanteessa, jossa marginaali lasketaan ja kirjataan erikseen kunkin yksittäisen transaktion osalta.
9	Vakuus	Vakuussalkun koodi	Jos vakuus ilmoitetaan salkkuperusteisesti, vastapuolen 1 salkulle antama yksilöllinen koodi. Tätä dataelementtiä ei sovelleta, jos vakuus on asetettu transaktiotasolla, jos vakuussopimusta ei ole tai jos vakuutta ei ole asetettu tai saatu.
10	Vakuus	UTI	Täytäntöönpanoasetuksen (EU) 2022/1860 7 artiklassa tarkoitettu yksilöllinen kauppatunnus.
11	Vakuus	Vakuuden asettamisen luokka	Ilmoitetaan, onko vastapuolten välillä tehty vakuussopimus. Tämä dataelementti ilmoitetaan kustakin transaktiosta tai salkusta sen mukaan, asetetaanko vakuus transaktion vai salkun tasolla, ja sitä sovelletaan sekä määritettyihin että määrittämättömiin transaktioihin.

Kohta	Jakso	Kenttä	Ilmoitettavat tiedot
12	Vakuus	Vastapuolen 1 asettama alkumarginaali (ennen aliarvostusta)	Vastapuolen 1 asettaman alkumarginaalin rahallinen arvo, mukaan lukien siirto- ja toimitusvaiheessa olevat marginaalit. Jos vakuus asetetaan salkun tasolla, asetettu alkumarginaali liittyy koko salkkuun, kun taas jos vakuus asetetaan yksittäisille transaktioille, asetettu alkumarginaali liittyy tällaiseen yksittäiseen transaktioon. Tämä kenttä viittaa alkumarginaalin nykyiseen kokonaisarvoon eikä sen päivittämiseen muutokseen. Dataelementti viittaa sekä määrittämättömiin että keskitetyksi määritettyihin transaktioihin. Keskitetyksi määritettyjen transaktioiden osalta dataelementti ei sisällä maksukyvyttömyysrahastoon suoritettavia osuuksia eikä keskusvastapuolelle likviditeetin tarjoamista vastaan asetettuja vakuuksia eli sitovia luottolimiittejä. Jos asetettu alkumarginaali on useamman kuin yhden valuutan määräinen, nämä määrät muunnetaan vastapuolen 1 valitsemaksi yhdeksi valuutaksi ja ilmoitetaan yhtenä kokonaisarvona.
13	Vakuus	Vastapuolen 1 asettama alkumarginaali (aliarvostuksen jälkeen)	Vastapuolen 1 asettaman alkumarginaalin rahallinen arvo, mukaan lukien siirto- ja toimitusvaiheessa olevat marginaalit. Jos vakuus asetetaan salkun tasolla, asetettu alkumarginaali liittyy koko salkkuun, kun taas jos vakuus asetetaan yksittäisille transaktioille, asetettu alkumarginaali liittyy tällaiseen yksittäiseen transaktioon. Tämä kenttä viittaa alkumarginaalin nykyiseen kokonaisarvoon aliarvostuksen soveltamisen jälkeen (jos sovellettavissa) eikä sen päivittämiseen muutokseen. Dataelementti viittaa sekä määrittämättömiin että keskitetyksi määritettyihin transaktioihin. Keskitetyksi määritettyjen transaktioiden osalta dataelementti ei sisällä maksukyvyttömyysrahastoon suoritettavia osuuksia eikä keskusvastapuolelle likviditeetin tarjoamista vastaan asetettuja vakuuksia eli sitovia luottolimiittejä. Jos asetettu alkumarginaali on useamman kuin yhden valuutan määräinen, nämä määrät muunnetaan vastapuolen 1 valitsemaksi yhdeksi valuutaksi ja ilmoitetaan yhtenä kokonaisarvona.
14	Vakuus	Asetetun alkumarginaalin valuutta	Valuutta, jonka määräinen asetettu alkumarginaali on. Jos asetettu alkumarginaali on useamman kuin yhden valuutan määräinen, tämä dataelementti kuvaa yhtä niistä valuutoista, johon vastapuoli 1 on päättänyt muuntaa kaikki asetettujen alkumarginaalien arvot.
15	Vakuus	Vastapuolen 1 asettama vaihtelumarginaali (ennen aliarvostusta)	Vastapuolen 1 asettaman vaihtelumarginaalin rahallinen arvo, mukaan lukien käteissuorituksena maksettava marginaali ja mahdolliset siirto- ja toimitusvaiheessa olevat marginaalit.

Kohta	Jakso	Kenttä	Ilmoitettavat tiedot
			<p>Ehdollista vaihtelumarginaalia ei oteta huomioon.</p> <p>Jos vakuus asetetaan salkun tasolla, asetettu vaihtelumarginaali liittyy koko salkkuun, kun taas jos vakuus asetetaan yksittäisille transaktioille, asetettu vaihtelumarginaali liittyy tällaiseen yksittäiseen transaktioon.</p> <p>Tämä kenttä viittaa salkkuun tai transaktioon asetettujen vaihtelumarginaalien ensimmäisen ilmoittamisen jälkeen kertyneen vaihtelumarginaalin nykyiseen kokonaisarvoon.</p> <p>Jos asetettu vaihtelumarginaali on useamman kuin yhden valuutan määräinen, nämä määrät muunnetaan vastapuolen 1 valitsemaksi yhdeksi valuutaksi ja ilmoitetaan yhtenä kokonaisarvona.</p>
16	Vakuus	Vastapuolen 1 asettama vaihtelumarginaali (aliarvostuksen jälkeen)	<p>Vastapuolen 1 asettaman vaihtelumarginaalin rahallinen arvo, mukaan lukien käteissuorituksena maksettava marginaali ja mahdolliset siirto- ja toimitusvaiheissa olevat marginaalit.</p> <p>Ehdollista vaihtelumarginaalia ei oteta huomioon.</p> <p>Jos vakuus asetetaan salkun tasolla, asetettu vaihtelumarginaali liittyy koko salkkuun, kun taas jos vakuus asetetaan yksittäisille transaktioille, asetettu vaihtelumarginaali liittyy tällaiseen yksittäiseen transaktioon.</p> <p>Tämä kenttä viittaa salkkuun tai transaktioon asetettujen vaihtelumarginaalien ensimmäisen ilmoittamisen jälkeen kertyneen vaihtelumarginaalin nykyiseen kokonaisarvoon aliarvostamisen soveltamisen jälkeen (jos sovellettavissa).</p> <p>Jos asetettu vaihtelumarginaali on useamman kuin yhden valuutan määräinen, nämä määrät muunnetaan vastapuolen 1 valitsemaksi yhdeksi valuutaksi ja ilmoitetaan yhtenä kokonaisarvona.</p>
17	Vakuus	Asetettujen vaihtelumarginaalien valuutta	<p>Valuutta, jonka määräinen asetettu vaihtelumarginaali on.</p> <p>Jos asetettu vaihtelumarginaali on useamman kuin yhden valuutan määräinen, tämä dataelementti kuvaa yhtä niistä valuutoista, johon vastapuoli 1 on päättänyt muuntaa kaikki asetettujen vaihtelumarginaalien arvot.</p>
18	Vakuus	Vastapuolen 1 asettama ylimääräinen vakuus	<p>Vastapuolen 1 asettaman ylimääräisen vakuuden rahallinen arvo, joka on erillinen ja riippumaton alku- ja vaihtelumarginaalista. Tämä kenttä viittaa ylimääräisen vakuuden nykyiseen kokonaisarvoon ennen aliarvostuksen soveltamista (jos sovellettavissa) eikä sen päivittäiseen muutokseen.</p> <p>Asetetun alku- tai vaihtelumarginaalin määrä, joka ylittää vaaditun alku- tai vaihtelumarginaalin, ilmoitetaan osana asetettua alku- tai vaihtelumarginaalia, eikä sitä sisällytetä asetettuihin ylimääräisiin vakuuksiin.</p> <p>Keskitetysti määritettyjen transaktioiden osalta ylimääräiset vakuudet ilmoitetaan vain siltä osin kuin ne voidaan kohdistaa tiettyyn salkkuun tai transaktioon.</p>

Kohta	Jakso	Kenttä	Ilmoitettavat tiedot
19	Vakuus	Asetetun ylimääräisen vakuuden valuutta	Valuutta, jonka määräinen asetettu ylimääräinen vakuus on. Jos asetettu ylimääräinen vakuus on useamman kuin yhden valuutan määräinen, tämä dataelementti kuvaa yhtä niistä valuutoista, johon vastapuoli 1 on päättänyt muuntaa kaikki asetetun ylimääräisen vakuuden arvot.
20	Vakuus	Vastapuolen 1 keräämä alkumarginaali (ennen aliarvostusta)	Vastapuolen 1 keräämän alkumarginaalin rahallinen arvo, mukaan lukien siirto- ja toimitusvaiheessa olevat marginaalit. Jos vakuus asetetaan salkun tasolla, kerätty alkumarginaali liittyy koko salkkuun, kun taas jos vakuus asetetaan yksittäisille transaktioille, kerätty alkumarginaali liittyy tällaiseen yksittäiseen transaktioon. Tämä kenttä viittaa alkumarginaalin nykyiseen kokonaisarvoon eikä sen päivittäiseen muutokseen. Dataelementti viittaa sekä määrittämättömiin että keskitetysti määritettyihin transaktioihin. Keskitetysti määritettyjen transaktioiden osalta dataelementti ei sisällä vakuuksia, jotka keskusvastapuoli on kerännyt osana sijoitustoimintaansa. Jos kerätty alkumarginaali on useamman kuin yhden valuutan määräinen, nämä määrät muunnetaan vastapuolen 1 valitsemaksi yhdeksi valuutaksi ja ilmoitetaan yhtenä kokonaisarvona.
21	Vakuus	Vastapuolen 1 keräämä alkumarginaali (aliarvostuksen jälkeen)	Vastapuolen 1 keräämän alkumarginaalin rahallinen arvo, mukaan lukien siirto- ja toimitusvaiheessa olevat marginaalit. Jos vakuus asetetaan salkun tasolla, kerätty alkumarginaali liittyy koko salkkuun, kun taas jos vakuus asetetaan yksittäisille transaktioille, kerätty alkumarginaali liittyy tällaiseen yksittäiseen transaktioon. Tämä kenttä viittaa alkumarginaalin nykyiseen kokonaisarvoon aliarvostuksen soveltamisen jälkeen (jos sovellettavissa) eikä sen päivittäiseen muutokseen. Dataelementti viittaa sekä määrittämättömiin että keskitetysti määritettyihin transaktioihin. Keskitetysti määritettyjen transaktioiden osalta dataelementti ei sisällä vakuuksia, jotka keskusvastapuoli on kerännyt osana sijoitustoimintaansa. Jos kerätty alkumarginaali on useamman kuin yhden valuutan määräinen, nämä määrät muunnetaan vastapuolen 1 valitsemaksi yhdeksi valuutaksi ja ilmoitetaan yhtenä kokonaisarvona.
22	Vakuus	Kerätyn alkumarginaalin valuutta	Valuutta, jonka määräinen kerätty alkumarginaali on. Jos kerätty alkumarginaali on useamman kuin yhden valuutan määräinen, tämä dataelementti kuvaa yhtä niistä valuutoista, johon vastapuoli 1 on päättänyt muuntaa kaikki kerättyjen alkumarginaalien arvot.

Kohta	Jakso	Kenttä	Ilmoitettavat tiedot
23	Vakuus	Vastapuolen 1 keräämä vaihtelumarginaali (ennen aliarvostusta)	<p>Vastapuolen 1 keräämän vaihtelumarginaalin rahallinen arvo, mukaan lukien käteissuorituksena maksettava marginaali ja mahdolliset siirto- ja toimitusvaiheessa olevat marginaalit. Ehdollista vaihtelumarginaalia ei oteta huomioon.</p> <p>Jos vakuus asetetaan salkun tasolla, kerätty vaihtelumarginaali liittyy koko salkkuun, kun taas jos vakuus asetetaan yksittäisille transaktioille, kerätty vaihtelumarginaali liittyy tällaiseen yksittäiseen transaktioon.</p> <p>Tämä kenttä viittaa salkusta tai transaktiosta kerättyjen vaihtelumarginaalien ensimmäisen ilmoittamisen jälkeen kertyneen vaihtelumarginaalin nykyiseen kokonaisarvoon.</p> <p>Jos kerätty vaihtelumarginaali on useamman kuin yhden valuutan määräinen, nämä määrät muunnetaan vastapuolen 1 valitsemaksi yhdeksi valuutaksi ja ilmoitetaan yhtenä kokonaisarvona.</p>
24	Vakuus	Vastapuolen 1 keräämä vaihtelumarginaali (aliarvostuksen jälkeen)	<p>Vastapuolen 1 keräämän vaihtelumarginaalin rahallinen arvo, mukaan lukien käteissuorituksena maksettava marginaali ja mahdolliset siirto- ja toimitusvaiheessa olevat marginaalit. Ehdollista vaihtelumarginaalia ei oteta huomioon.</p> <p>Jos vakuus asetetaan salkun tasolla, kerätty vaihtelumarginaali liittyy koko salkkuun, kun taas jos vakuus asetetaan yksittäisille transaktioille, kerätty vaihtelumarginaali liittyy tällaiseen yksittäiseen transaktioon.</p> <p>Tässä kentässä viitataan kerätyn vaihtelumarginaalin tämänhetkiseen kokonaisarvoon aliarvostuksen soveltamisen jälkeen (jos sovellettavissa), joka on kertynyt salkun tai transaktion osalta kerättyjen vaihtelumarginaalien ensimmäisen ilmoituksen jälkeen.</p> <p>Jos kerätty vaihtelumarginaali on useamman kuin yhden valuutan määräinen, nämä määrät muunnetaan vastapuolen 1 valitsemaksi yhdeksi valuutaksi ja ilmoitetaan yhtenä kokonaisarvona.</p>
25	Vakuus	Kerätyn vaihtelumarginaalin valuutta	<p>Valuutta, jonka määräinen kerätty vaihtelumarginaali on. Jos kerätty vaihtelumarginaali on useamman kuin yhden valuutan määräinen, tämä dataelementti kuvaa yhtä niistä valuutoista, johon vastapuoli 1 on päättänyt muuntaa kaikki kerättyjen vaihtelumarginaalien arvot.</p>
26	Vakuus	Vastapuolen 1 keräämä ylimääräinen vakuus	<p>Vastapuolen 1 keräämän ylimääräisen vakuuden rahallinen arvo, joka on erillinen ja riippumaton alku- ja vaihtelumarginaalista. Tämä dataelementti viittaa ylimääräisen vakuuden nykyiseen kokonaisarvoon ennen aliarvostuksen soveltamista (jos sovellettavissa) eikä sen päivittäiseen muutokseen.</p> <p>Kerätyn alku- tai vaihtelumarginaalin määrä, joka ylittää vaaditun alku- tai vaihtelumarginaalin, ilmoitetaan osana kerättyä alku- tai vaihtelumarginaalia, eikä sitä sisällytetä kerättyihin ylimääräisiin vakuuksiin.</p>

Kohta	Jakso	Kenttä	Ilmoitettavat tiedot
			Keskitetysti määritettyjen transaktioiden osalta ylimääräiset vakuudet ilmoitetaan vain siltä osin kuin ne voidaan kohdistaa tiettyyn salkkuun tai transaktioon.
27	Vakuus	Kerätyn ylimääräisen vakuuden valuutta	Valuutta, jonka määräinen kerätty ylimääräinen vakuus on. Jos kerätty ylimääräinen vakuus on useamman kuin yhden valuutan määräinen, tämä dataelementti kuvaa yhtä niistä valuutoista, johon vastapuoli 1 on päättänyt muuntaa kaikki kerätyn ylimääräisen vakuuden arvot.
28	Vakuus	Toimen tyyppi	Ilmoituksen kohteena on oltava jokin seuraavista toimen tyypeistä: a) kun ilmoitetaan uusi marginaalin saldo tai marginaalien yksityiskohtien muutos, ilmoitetaan "Marginaalin saattaminen ajan tasalle"; b) kun oikaistaan aiemmassa ilmoituksessa väärin ilmoitettuja tietokenttiä, ilmoitetaan "Oikaisu".
29	Vakuus	Tapahtuman päivämäärä	Päivä, jona johdannaissopimukseen liittyvä ilmoitettava tapahtuma, josta on ilmoitettu ilmoituksessa, on tapahtunut. Kun on kyse vakuuksien päivittämisestä, päivämäärä, jonka osalta ilmoitukseen sisältyvät tiedot on annettu.