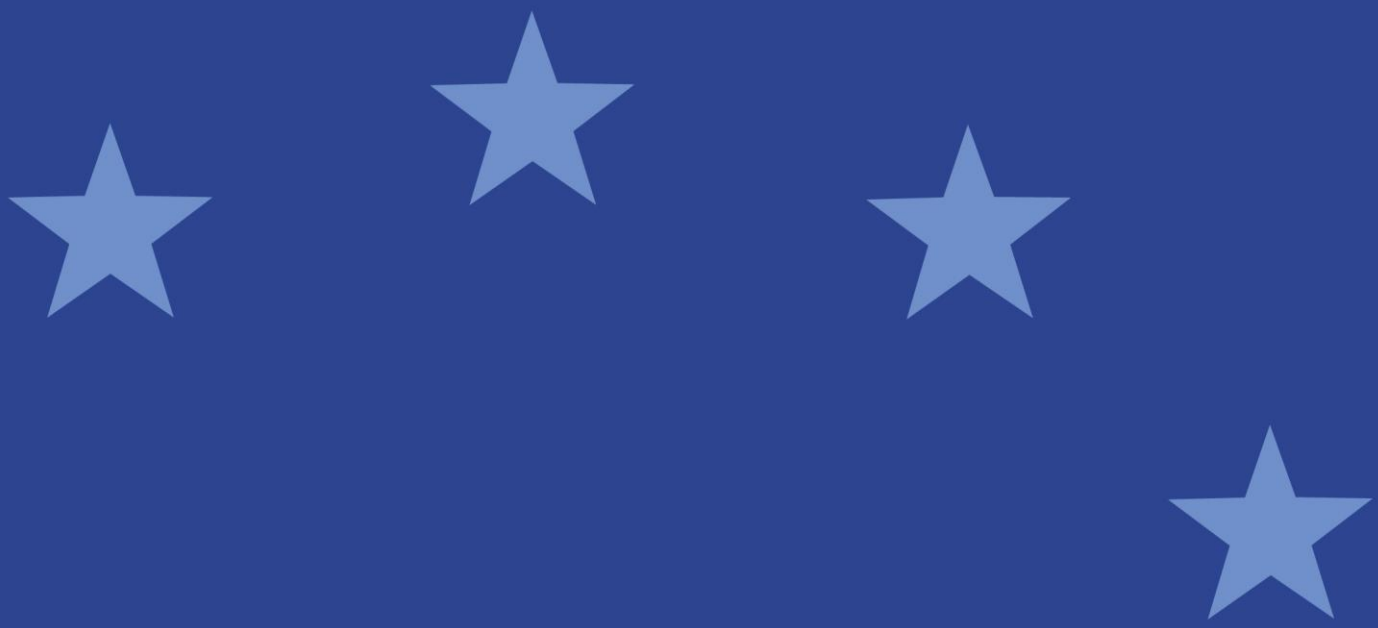
esma European Securities and Markets Authority

Obecné pokyny

Oznamování podle článků 4 a 12 nařízení SFTR



29/03/2021 | ESMA70-151-2838 CS

Obsah

1 Odkazy na právní předpisy, zkratky a definice 5
2 Oblast působnosti 6
3 Účel 7
4 Obecné zásady 7
4.1 Datum zahájení vykazování 7
4.2 Určení počtu SFT, které je třeba oznamovat 8
4.2.1 Tržní transakce, které nespadají do definice SFT 8
4.2.2 Aspekty související se všemi druhy SFT 8
4.2.3 Aspekty týkající se repo obchodů 9
4.2.4 Aspekty týkající se koupě se současným sjednáním zpětného prodeje / prodeje se současným sjednáním zpětné koupě 10
4.2.5 Aspekty týkající se zápůjček a výpůjček cenných papírů 11
4.2.6 Aspekty týkající se SFT zahrnujících komodity 11
4.2.7 Aspekty týkající se maržových obchodů 13
4.3 Vykazování SFT, u nichž clearing provádí ústřední protistrana 13
4.4 Přiřazení odpovědnosti podle čl. 4 odst. 3 nařízení SFTR 14
4.4.1 Obecný případ 14
4.4.2 Finanční smluvní strany z třetí země 14
4.4.3 Fondy 15
4.5 Dobrovolné přenesení oznamovací povinnosti 15
4.6 Uplatnění oznamovací povinnosti podle nařízení SFTR na SFT uzavřené pobočkami 15
4.6.1 Uplatnění oznamovací povinnosti podle nařízení SFTR na SFT uzavřené subjekty usazenými mimo EU s pobočkami v EU 15
4.6.2 Určení, která SFT uzavřená pobočkami podléhají oznamovací povinnosti 15
4.7 Vykazování nefinanční smluvní stranou 17
4.8 Druhy činnosti 17
4.8.1 Použitelné druhy činnosti 17
4.8.2 Úplný přehled versus dílčí oznamování změn SFT 17
4.8.3 Pořadí druhů činnosti pro různé druhy oznámení 18
4.9 Včasné oznamování uzavření, změny a ukončení SFT 22
4.9.1 Uzavření SFT 22

4.9.2 Změna a oprava SFT 22
4.9.3 Aktualizace zajištění 23
4.9.4 Aktualizace ocenění, marže a opětovného použití 24
4.9.5 Ukončení SFT 25
4.9.6 Přehled lhůt oznamování podle druhu oznámení a druhu činnosti 25
4.10 Přehled obchodních událostí a souvisejících druhů a úrovní činnosti 26
4.11 Identifikace účastníka centrálního depozitáře 33
4.12 Určení postavení smluvní strany 33
4.12.1 Obecný případ 33
4.12.2 SFT, u nichž clearing provádí ústřední protistrana 34
4.12.3 Vykazování nezajištěných zápůjček/výpůjček cenných papírů 34
4.12.4 Vykazování postavení smluvní strany v případě zajištění na základě čisté expozice 34
4.13 Pole týkající se ceny a hodnoty 34
4.13.1 Časové rozvržení ocenění 34
4.13.2 Metoda výpočtu ocenění 34
4.14 Vykazování kódu CFI u cenného papíru použitého jako zajištění 35
4.15 Vykazování minulých obchodů 35
4.16 Generování a struktura kódu UTI 36
4.17 Identifikace a vykazování oprávněných osob 38
4.18 Identifikace emitenta cenných papírů a cenných papírů 38
4.19 Postup v případě, že je smluvní strana předmětem podnikového opatření 39
4.20 Vykazování v období zavádění 40
5 Tabulky polí podle nařízení SFTR 40
5.1 Údaje o smluvní straně 42
Non-cleared SFTs concluded by UCITS fund, and the UCITs management company delegates reporting to a third party 44
Non-cleared SFTs concluded by AIF 44
Non-cleared SFTs where fund portfolio management is outsourced 44
5.1.1 Dvoustranné SFT, u nichž se neprovádí clearing, mezi ústředími 44
5.1.2 Dvoustranný SFT mezi pobočkami, u něhož se neprovádí clearing 46
5.1.3 Dvoustranný SFT s oprávněnými osobami, u něhož se neprovádí clearing, ... 48
5.1.4 SFT, u něhož se neprovádí clearing, s makléři, vypořádávaný s uschovatelskou bankou 49
5.1.5 SFT, u něhož se neprovádí clearing, s makléřem, zprostředkovatelem půjček a trojstranným zástupcem 51

5.1.6 SFT, u něhož se neprovádí clearing, s makléřem, zprostředkovatelem půjček a trojstranným zástupcem, vypořádávaný s účastníkem centrálního depozitáře, který není žádným z uvedených subjektů, a s dobrovolným přenesením oznamovací povinnosti na třetí stranu 53
5.1.7 SFT, u něhož se provádí clearing, s makléřem, zprostředkovatelem půjček a trojstranným zástupcem 55
5.1.8 SFT, u něhož se provádí clearing, s makléřem, zprostředkovatelem půjček a trojstranným zástupcem, vypořádávaný s účastníkem centrálního depozitáře, který není žádným z uvedených subjektů, a s dobrovolným přenesením oznamovací povinnosti na třetí stranu 57
5.1.9 SFT, u nichž se neprovádí clearing, uzavřené SKIPCP 59
5.1.10 SFT, u nichž se neprovádí clearing, uzavřené SKIPCP, kdy správcovská společnost SKIPCP pověřuje oznamováním třetí stranu 61
5.1.11 SFT, u nichž se neprovádí clearing, uzavřené alternativním investičním fondem . 63
5.1.12 SFT, u nichž se neprovádí clearing, se správou portfolia fondu zajišťovanou externě 64
5.2 Údaje o úvěru a zajištění 66
5.2.1 Vykazování druhů činnosti na úrovni obchodu a pozice 66
5.3 Údaje o úvěru 77
5.3.1 Vykazování data události 78
5.3.2 Vykazování SFT, u nichž se provádí/neprovádí clearing 78
5.3.3 Obchodní systém 84
5.3.4 Oddíl týkající se rámcové dohody 84
5.3.5 Uzavření a zahájení obchodu 87
5.3.6 Doba trvání SFT 88
5.3.7 Možnost volby ukončení 90
5.3.8 Dohody o obecném a specifickém zajištění 91
5.3.9 Pevné nebo pohyblivé sazby 93
5.3.10 Jistiny repo a BSB/SBB obchodů 97
5.3.11 Úvěrová strana v rámci půjček cenných papírů 97
5.3.12 Cenné papíry 98
5.3.13 SFT zahrnující komodity – půjčky komodit 103
5.3.14 SLB s hotovostní slevou 105
5.3.15 SLB na základě poplatku: SLB s nehotovostním zajištěním, SLB se seskupením hotovosti a nezajištěná SLB 106
5.3.16 Výše maržového úvěru a tržní hodnota krátké pozice 107
5.4 Údaje o zajištění 110

5.4.1 Vykazování zajištění SLB 110
5.4.2 Zajištění 111
5.4.3 Hotovostní zajištění 118
5.4.4 Vykazování nulového zajištění 119
5.4.5 Pole týkající se zajištění cennými papíry 119
5.4.6 Variační dozajištění na úrovni obchodu pro SFT bez centrálního clearingu 130
5.4.7 Variační dozajištění pro SFT bez centrálního clearingu v případě zajištění na základě čisté expozice 138
5.4.8 Zálohové zajištění SLB 179
5.4.9 Portfolio obchodů, které jsou předmětem clearingu 181
5.5 Údaje o marži 181
5.5.1 Ústřední protistrana vstupující mezi dvě smluvní strany, které jsou členy clearingového systému 182
5.5.2 Ústřední protistrana vstupující mezi dvě smluvní strany, které nejsou členy clearingového systému 182
5.5.3 Vykazování údajů o marži 183
5.6 Údaje o opětovném použití, reinvestici hotovosti a zdrojích financování 184
5.6.1 Opětovné použití zajištění 184
5.6.2 Reinvestice hotovostního zajištění 191
5.6.3 Nulové opětovné použití nehotovostního zajištění a reinvestice hotovosti 198
5.6.4 Zdroje financování 199
6 Zpětná vazba k zamítnutí 200
7 Zpětná vazba k sesouhlasení 203
8 Zpětná vazba k chybějícímu zajištění 205
9 Jak poskytovat informace orgánům 206
9.1 Lhůty pro zřízení přístupu k údajům 206
9.2 Provozní uspořádání pro přístup k údajům 206

1 Odkazy na právní předpisy, zkratky a definice

Odkazy na právní předpisy

AIFMD	směrnice Evropského parlamentu a Rady 2011/61/EU ze dne 8. června 2011 o správcích alternativních investičních fondů
EMIR	nařízení o infrastruktuře evropských finančních trhů – nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 648/2012 o OTC derivátech, ústředních protistranách a registrech obchodních údajů
MAR	nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 596/2014 ze dne 16. dubna 2014 o zneužívání trhu (nařízení o zneužívání trhu)
MiFIR	nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 600/2014 o trzích finančních nástrojů a o změně nařízení (EU) č. 648/2012
MMSR	nařízení (EU) č. 1333/2014 o statistice peněžních trhů
prováděcí technická norma pro oznamování	prováděcí nařízení Komise (EU) 2019/363 ze dne 13. prosince 2018, kterým se stanoví prováděcí technické normy, pokud jde o formát a četnost zpráv s podrobnými údaji o obchodech zajišťujících financování (SFT) registrům obchodních údajů v souladu s nařízením Evropského parlamentu a Rady (EU) 2015/2365, a kterým se mění prováděcí nařízení Komise (EU) č. 1247/2012, pokud jde o použití kódů pro vykazování při vykazování derivátových smluv
regulační technická norma pro ověřování údajů	nařízení Komise v přenesené pravomoci (EU) 2019/358 ze dne 13. prosince 2018, kterým se doplňuje nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) 2015/2365, pokud jde o regulační technické normy pro shromažďování, ověřování, seskupování, porovnávání a zveřejňování údajů o obchodech zajišťujících financování registry obchodních údajů
regulační technická norma pro oznamování	nařízení Komise v přenesené pravomoci (EU) 2019/356 ze dne 13. prosince 2018, kterým se doplňuje nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) 2015/2365, pokud jde o regulační technické normy blíže určující podrobné údaje o obchodech zajišťujících financování (SFT), jež mají být oznamovány registrům obchodních údajů
regulační technická norma pro přístup k údajům	nařízení Komise v přenesené pravomoci (EU) 2019/357 ze dne 13. prosince 2018, kterým se doplňuje nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) 2015/2365, pokud jde o regulační

	technické normy pro přístup k podrobným údajům o obchodech zajišťujících financování (SFT) vedeným v registrech obchodních údajů
REMIT	nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 1227/2011 ze dne 25. října 2011 o integritě a transparentnosti velkoobchodního trhu s energií
SFTR	nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) 2015/2365 ze dne 25. listopadu 2015 o transparentnosti obchodů zajišťujících financování a opětovného použití a o změně nařízení (EU) č. 648/2012 – rovněž označované jako nařízení
SKIPCP	směrnice Evropského parlamentu a Rady 2009/65/ES ze dne 13. července 2009 o koordinaci právních a správních předpisů týkajících se subjektů kolektivního investování do převoditelných cenných papírů (SKIPCP)
směrnice o hypotečních úvěrech	směrnice Evropského parlamentu a Rady 2014/17/EU ze dne 4. února 2014 o smlouvách o spotřebitelském úvěru na nemovitosti určené k bydlení a o změně směrnic 2008/48/ES a 2013/36/EU a nařízení (EU) č. 1093/2010
směrnice o spotřebitelských úvěrech	směrnice Evropského parlamentu a Rady 2008/48/ES ze dne 23. dubna 2008 o smlouvách o spotřebitelském úvěru a o zrušení směrnice Rady 87/102/EHS
směrnice o zajištění	směrnice Evropského parlamentu a Rady 2002/47/ES ze dne 6. června 2002 o dohodách o finančním zajištění
technická norma	regulační technická norma pro oznamování (nařízení Komise v přenesené pravomoci (EU) 2019/356) a prováděcí technická norma pro oznamování (prováděcí nařízení Komise (EU) 2019/363)

2 Oblast působnosti

Dotčené subjekty

1. Tyto obecné pokyny se vztahují na smluvní strany obchodů zajišťujících financování (securities financing transaction, dále jen „SFT“) ve smyslu čl. 3 odst. 2 nařízení SFTR, registry obchodních údajů ve smyslu čl. 3 odst. 1 nařízení SFTR a příslušné orgány.

Předmět

2. Tyto obecné pokyny se použijí ve vztahu k povinnosti oznamovat SFT podle článku 4 nařízení SFTR, k povinnostem registrů obchodních údajů podle čl. 5 odst. 7 a článku 12 nařízení SFTR, jakož i k datu zahájení vykazování podle čl. 33 odst. 2 nařízení SFTR.

Časový rámec

3. Tyto obecné pokyny se použijí ode dne následujícího po dni zveřejnění na internetových stránkách orgánu ESMA nebo ode dne, kdy se na subjekty použijí příslušná ustanovení podle čl. 33 odst. 2 nařízení SFTR, podle toho, co nastane později.

4. Smluvní strany, subjekty odpovědné za oznamování a subjekty podávající oznámení se vyzývají, aby používaly tyto obecné pokyny počínaje prvním dnem použitelnosti příslušné oznamovací povinnosti podle čl. 33 odst. 2 písm. a) nařízení SFTR.

3 Účel

5. Tyto obecné pokyny se zakládají na čl. 16 odst. 1 nařízení o orgánu ESMA. Cílem těchto obecných pokynů je objasnit řadu ustanovení nařízení SFTR a poskytnout praktické pokyny k provádění některých z těchto ustanovení. Obecné pokyny přispějí ke snížení nákladů v celém řetězci oznamování – smluvní strany, které oznamují údaje, registry obchodních údajů, které zavedly postupy k ověřování úplnosti a správnosti údajů, a orgány ve smyslu čl. 12 odst. 2 nařízení SFTR, které údaje používají k dohledu nad riziky pro finanční stabilitu. Obecné pokyny objasňují tyto aspekty:

   a. datum zahájení vykazování, pokud připadá na jiný než pracovní den;

   b. počet SFT, které je třeba oznamovat;

   c. soubor údajů v polích oznámení pro jednotlivé druhy SFT;

   d. metoda použitá k propojení zajištění SFT s úvěry SFT;

   e. soubor údajů v polích oznámení pro údaje o marži;

   f. soubor údajů v polích oznámení pro údaje o opětovném použití, reinvestici hotovosti a zdrojích financování;

   g. generování zpětné vazby registrů obchodních údajů a její následné zpracování smluvními stranami, zejména v případě i) zamítnutí oznámených údajů a ii) přerušení sesouhlasování a

   h. poskytování přístupu k údajům příslušným orgánům ze strany registrů obchodních údajů.

4 Obecné zásady

4.1 Datum zahájení vykazování

6. Oznamovací povinnost podle čl. 4 odst. 1 nařízení SFTR se použije podle příslušného dne použitelnosti stanoveného v čl. 33 odst. 2 písm. a) bodě i) nařízení SFTR. První fáze povinnosti vstoupí v platnost 11. dubna 2020, což je sobota. Podle čl. 4 odst. 1 nařízení SFTR by smluvní strany měly splnit svou oznamovací povinnost nejpozději v pracovní den následující po uzavření, změně nebo ukončení obchodu.

7. Subjekty uvedené v čl. 33 odst. 2 písm. a) bodě i) nařízení SFTR a usazené v členských státech EU, v nichž 13. duben není státním svátkem, tj. je pracovním dnem, by měly SFT uzavřené dne 11. dubna 2020 nebo později začít oznamovat nejpozději 13. dubna 2020.

8. Subjekty uvedené v čl. 33 odst. 2 písm. a) bodě i) nařízení SFTR a usazené v členských státech EU, v nichž je 13. duben státním svátkem, tj. není pracovním dnem, by měly SFT uzavřené dne 11. dubna 2020 nebo později začít oznamovat nejpozději 14. dubna 2020.

9. Stejnou metodu je třeba uplatnit u zbývajících dnů použitelnosti oznamovací povinnosti.

4.2 Určení počtu SFT, které je třeba oznamovat

10. Podle čl. 1 odst. 1 prováděcí technické normy pro oznamování by smluvní strany měly svá oznámení SFT předkládat v obvyklé elektronické a strojově čitelné formě a ve společné šabloně XML v souladu s metodikou ISO 20022. Pro usnadnění tohoto postupu obsahují tyto obecné pokyny příslušnou součást XSD použitelnou pro různé případy použití.

4.2.1 Tržní transakce, které nespadají do definice SFT

11. Do definice SFT by neměly spadat a podle nařízení SFTR by neměly být oznamovány tyto transakce:

    a. úvěry retailových investorů, na něž se vztahují právní předpisy o spotřebitelských úvěrech;

    b. úvěry v rámci privátního bankovnictví a lombardní úvěry nesouvisející se zajišťováním financování;

    c. syndikované úvěry a ostatní úvěry podnikům pro komerční účely;

    d. možnosti přečerpání uschovatelů a vnitrodenní úvěrové facility ústředních protistran;

    e. vnitrodenní úvěry/přečerpání pro nápravu selhání při vypořádání;

    f. vlastní zajištění centrální banky;

    g. obchody typu „give-up“ a „take-up“ v řetězci provedení a clearingu;

    h. komoditní obchody uzavírané pro provozní a/nebo průmyslové účely;

    i. obchody zahrnující emisní povolenky.

4.2.2 Aspekty související se všemi druhy SFT

12. Strana SFT, která jedná jako hlavní strana a obchoduje na vlastní účet, by měla být označována jako smluvní strana SFT.

13. Subjekt, který zprostředkuje nebo dohaduje uzavření SFT nebo se ho jinak účastní, ale nikoli jako hlavní strana a nikoli na vlastní účet, ať už na straně úvěru, nebo na straně zajištění, a jedná jménem klienta, by neměl být definován jako smluvní strana, ale jako makléř, zprostředkovatel půjčky, trojstranný zástupce, nebo účastník centrálního depozitáře. Jeden subjekt může mít v SFT několik rolí. Konkrétní soubor údajů o smluvní straně upřesňuje oddíl 5.1.

14. Proto je povinností smluvních stran identifikovat, který druh SFT uzavřely. Podobně, jak je podrobně uvedeno v příloze 1 regulační technické normy pro oznamování a v oddíle 5.2 tohoto dokumentu, ne všechna pole se vztahují na všechny SFT, proto by se smluvní strany měly bez jakýchkoli pochybností shodnout na druhu uzavřeného SFT.

15. SFT je třeba oznamovat, pokud existují dvě smluvní strany nebo pokud jedna ze stran SFT je fyzická osoba, která není podnikem, a druhá je smluvní stranou vymezenou v nařízení SFTR. Neexistuje žádný SFT s více než dvojicí smluvních stran. V případě přiřazení úvěrů mezi dva nebo více příjemců zajištění a dva nebo více poskytovatelů zajištění je SFT definován jako každá zajištěná půjčka cenných papírů, hotovosti nebo komodit mezi dvěma smluvními stranami.

16. Pokud jsou splněny podmínky uvedené v odstavci 12, bez ohledu na jejich právní povahu, jsou investiční fondy považovány za smluvní strany SFT. Konkrétně v případě podfondů mají podobně jako v postupu podle nařízení EMIR podfondy obvykle identifikační kód právnické osoby (dále jen „LEI“). V takovém případě by měl podfond vystupovat jako smluvní strana samostatně. Příslušné informace o úvěru a zajištění by se měly vztahovat na SFT uzavřené daným podfondem. Pokud podfond není smluvní stranou SFT, viz oddíl 4.17.

17. V případě SFT s clearingem představuje každý SFT mezi ústřední protistranou, členy jejího clearingového systému, jejich klienty atd. samostatný SFT, který by měl být oznámen s jiným specifickým identifikačním kódem obchodu (dále jen „UTI“). Pokud je SFT uzavřen v obchodním systému a jeho clearing je proveden v tentýž den, jak stanoví čl. 2 odst. 2 regulační technické normy pro oznamování, bude oznámen po provedení clearingu, tj. pomocné obchody typu „give-up“ a „take-up“ by se neměly oznamovat. Podrobné informace o oznamování SFT, u nichž byl proveden clearing, viz oddíl 4.3.

18. Kromě toho v případě SFT v rámci nápravy selhání při vypořádání by měl centrální depozitář jako své smluvní strany oznámit své příslušné účastníky, nikoli jejich klienty. To platí i v případě, že je SFT proveden vůči souhrnnému účtu.

19. S výjimkou obchodů uvedených v čl. 2 odst. 3 nařízení SFTR a v oddíle 4.2.1 by proto měly být všechny ostatní SFT oznámeny tak, jak je podrobně uvedeno v následujícím oddíle těchto obecných pokynů.

20. Je třeba upozornit, že SFT podle čl. 2 odst. 3 podléhají oznamování podle nařízení č. 600/2014.

4.2.3 Aspekty týkající se repo obchodů

21. V případě zajištěných úvěrů ve více než jedné měně představují tyto úvěry samostatné SFT a měly by být oznamovány se samostatnými kódy UTI. Oznámení jednotlivých repo obchodů by mělo být provedeno v souladu s obecnými zásadami pro oznamování repo obchodu:

    a. uvést příslušné jistiny a kód UTI a jednotlivé složky zajištění, pokud existují, pro každou jednotlivou měnu a

b. uvést příslušné zajištění na základě čisté expozice, tj. zajištění, které kryje repo obchody, ale není konkrétně přiděleno žádnému z nich, a zajistit, aby je bylo možné propojit prostřednictvím příslušných polí.

22. Pokud je cena zpětného odkupu vyjádřena v jiné měně, než je měna, v níž je vyjádřena nákupní cena, ale stále se týká téhož repo obchodu, měla by být za účelem vykázání příslušných informací o ceně a jistinách měna pro forwardovou část swapu převedena na měnu spotové části swapu. Věnujte pozornost obecnému pokynu k používání měnových kurzů při oznamování tržních hodnot v oddíle 4.13.1, aby bylo v tomto poli zajištěno uvádění konzistentního číselného údaje.

23. Pokud má zajištění repo obchodu jinou formu převodu, jenž je stále součástí dohod o zajištění ve smyslu směrnice o zajištění, měly by je smluvní strany dále vykazovat jako repo obchod. Repo obchody uzavřené podle pravidel jiných jurisdikcí, například repo obchody typu „Gentan“, by měly být takto oznamovány s uvedením úplných a přesných údajů v souladu s technickou normou pro oznamování.

24. Pro repo obchody a reverzní repo obchody uzavřené ústředními protistranami za účelem investování i) vlastních aktiv k udržování likvidity nebo ii) aktiv členů clearingového systému poskytnutých jako marže platí oznamovací povinnost podle článku 4 nařízení SFTR.

25. Repo a reverzní repo obchody by měly být oznamovány pomocí šablony ve formátu XML v souladu s metodikou ISO 20022, která se vztahuje na repo obchody.

4.2.4 Aspekty týkající se koupě se současným sjednáním zpětného prodeje / prodeje se současným sjednáním zpětné koupě

26. Určité koupě se současným sjednáním zpětného prodeje / prodeje se současným sjednáním zpětné koupě (dále jen „BSB/SBB“) se řídí dvoustrannými nebo rámcovými dohodami. Konkrétní přílohy týkající se těchto SFT se však liší od příloh týkajících se repo obchodů a reverzních repo obchodů. Druhem uzavřeného SFT je bezpochyby BSB/SBB.

27. Pokud se BSB/SBB řídí dvoustrannou nebo rámcovou dohodou nebo přílohou rámcové dohody, měla by být tato dohoda uvedena v příslušných polích, konkrétně v polích 9–11 tabulky 2 o údajích o úvěru a zajištění.

28. Smluvní strany by se měly snažit oznámit rámcové dohody, které nejsou zahrnuty do prováděcí technické normy pro oznamování, přesně stejným způsobem, jako se oznamují rámcové dohody v normě zahrnuté. Pokud jde o rámcovou dohodu, v poli „Verze rámcové dohody“ by měla být uvedena verze platná pro uzavíraný SFT.

29. Pokud smluvní strany zjistí, že se určité typy BSB/SBB lépe vykazují pomocí šablony pro repo obchody, měly by za předpokladu dohody obou smluvních stran použít k vykazování těchto SFT šablonu pro repo obchody.

30. BSB/SBB by měly být oznamovány pomocí šablony ve formátu XML v souladu s metodikou ISO 20022, která se vztahuje na BSB/SBB.

4.2.5 Aspekty týkající se zápůjček a výpůjček cenných papírů

31. Podle definice je uzavření půjčky cenných papírů (dále jen „SLB“) spojeno s převodem ze zapůjčitele na vypůjčitele. SLB nemůže obsahovat více než jeden převáděný cenný papír (dále jen „ISIN“). Pokud se v procesu přiřazení třetími stranami, například zprostředkovateli půjček, mezi daným párem smluvních stran převádí více než jeden ISIN, měl by být pro každý ISIN vykázán jiný SFT.

32. Vzhledem k tomu, že čl. 4 odst. 1 nařízení SFTR vyžaduje, aby uzavření, změna a ukončení SFT byly oznámeny nejpozději v následující pracovní den, měly by být oznámeny všechny uzavřené SFT. To zahrnuje všechny vytvořené SFT, i když nemusí být ještě vypořádány.

33. Některé druhy správců aktiv nebyly v jednotlivých uváděných scénářích zohledněny. Patří k nim fondy, které agregují cenné papíry v seskupení aktiv a mohou je půjčovat. Tyto fondy obchodují prostřednictvím makléře, který bude vystupovat jako zprostředkovatel a půjčovat cenné papíry v daném množství ze seskupení aktiv fondů. Mezi smluvní stranou a seskupením bude potvrzen přímý obchod. Na konci dne se provede konečné přiřazení a každému fondu zúčastněnému v seskupení se zašlou jednotlivá potvrzení. Údaje se rovněž zasílají smluvní straně a vypořádání se provádí jedním převodem ze společného depozitáře všech dotčených fondů. V tomto konkrétním případě a v souladu s obecnou zásadou uvedenou v odstavci 15 by smluvní strany měly oznámit registrům obchodních údajů samostatný SFT pro každou dvojici smluvních stran a ISIN.

34. V případě půjček cenných papírů v systému ústřední protistrany se seskupením aktiv nelze vykazovat vnitrodenní činnost v rámci cyklu, pokud jsou vypůjčiteli a zapůjčiteli na konci dne přiřazeny jen čisté nové úvěrové pozice. V systému ústřední protistrany by proto měly být oznamovány vnitrodenní úvěry, ačkoli k nim nezbytně nemusí být přiřazeno zajištění. Zajištění by mělo být oznámeno u všech ostatních SLB, kdy je v poli (2.72) „Označení nezajištěné půjčky cenných papírů“ uvedeno „False“, přičemž vypořádaná čistá nová zápůjčka musí být vykázána v oznámení o obchodu (S+1).

35. SLB by měly být oznamovány pomocí šablony ve formátu XML v souladu s metodikou ISO 20022, která se vztahuje na SLB.

36. SLB za účelem získání hotovostních prostředků, také známé jako „reverzní půjčky cenných papírů“, musí být vykazovány jako repo obchody. V případě, že je SLB za účelem získání hotovostních prostředků oznámena pomocí polí pro repo obchod, je třeba uvést, že typ rámcové dohody by měl odrážet příslušnou podkladovou dohodu, např. GMSLA.

4.2.6 Aspekty týkající se SFT zahrnujících komodity

37. Provedení SFT by mělo být strukturováno tak, aby skutečný vlastník neztratil své ekonomické vlastnictví komodit, ani u komodity nepřevzal nové tržní riziko.

38. Repo obchodu / reverzní repo obchody zahrnující komodity se vyznačují existencí dohody (o zpětném odkupu). Komodity lze převést přímým převodem vlastnického práva nebo zástavním právem.

39. Pokud však při dodržení rozsahu SFT zahrnujících komodity prodej a zpětný odkup nenaplňuje podmínky pro repo obchod, měla by být vykázána koupě se současným sjednáním zpětného prodeje.

40. V zápůjčce a výpůjčce komodit (SLB) je příjemcem zajištění strana, která komodity půjčuje, a poskytovatel zajištění si komodity vypůjčuje. V repo obchodech / reverzních repo obchodech a BSB/SBB je naopak komodita považována v rámci obchodu za zajištění.

41. Při vykazování SFT zahrnujících komodity by smluvní strany vedle příslušných rámcových dohod měly posoudit i to, do jaké míry by druh oznamovaného SFT zahrnujícího komodity mohl vyhovovat polím vztahujícím se k tomuto SFT. To by mělo pomoci určit, zda je třeba obchod vykazovat jako zápůjčku nebo výpůjčku komodit nebo jako repo obchod / SBB nebo reverzní repo obchod / BSB se zajištěním komoditami.

42. Kromě toho všechny SFT ve smyslu čl. 3 odst. 7 až 10 nařízení SFTR s výjimkou maržových obchodů zahrnují odkaz na možné použití komodit v rámci daného SFT. BSB/SBB omezuje použití komodit na nákupy a následný prodej mezi oběma smluvními stranami (bez zprostředkovatele trhu), zatímco zápůjčky a výpůjčky komodit a repo obchody umožňují převod vlastnických práv i zástavní ujednání. Proto by měly smluvní strany podle potřeby uvádět typ dohody o zajištění v poli 2.20 „Metoda použitá k poskytnutí zajištění“.

43. SFT zahrnující komodity mohou být někdy součástí složitějších struktur, které mohou zahrnovat deriváty, například futures a opce. Měly by být vykazovány pouze ty části celkové struktury, které představují SFT. Oznámení derivátů použitých v takových strukturách může být požadováno podle nařízení EMIR a/nebo směrnice MiFID a/nebo nařízení REMIT.

44. Pokud jde o význam rovnocenných komodit a substituovaných komodit, orgán ESMA objasňuje toto:

    a. rovnocenné komodity jsou stejným druhem komodit s podobnými charakteristikami nebo specifikacemi, které mohou nahradit původní komodity ve výnosové části dle smluvní dohody;

    b. substituované komodity jsou komodity, které jsou poskytnuty jako zajištění náhradou za komodity, které byly původně poskytnuty jako zajištění v rámci téhož obchodu.

4.2.6.1 SFT týkající se energie

45. Obchod (např. koupě se současným sjednáním zpětného prodeje plynu napříč zónami s (alternativními) cíli financování) může být obchodem podléhajícím oznámení podle nařízení REMIT s časovým rámcem pro oznámení T+30 a současně SFT, který je nutno oznámit do termínu T+1.

46. Jsou-li tudíž tyto druhy obchodů dostatečně jasné pro účely jednoznačné klasifikace jako SFT použité k financování komodit, vykazují se podle příslušné šablony oznámení.

4.2.7 Aspekty týkající se maržových obchodů

47. Předpokládá se, že mezi každou dvojicí smluvních stran existuje v určitém okamžiku pouze jeden maržový obchod, s výjimkou případů, kdy se subjekty smluvně dohodly, že budou mít více než jednu základní měnu, a maržové úvěry jsou stanoveny ve vztahu ke každé z nich, v takovém případě by měl existovat maržový obchod pro každou základní měnu. Tento SFT se bude týkat jakéhokoli maržového úvěru nebo tržní hodnoty krátké pozice v základní měně.

48. UTI pro maržové obchody by měly být generovány pouze tehdy, pokud byla facilita čerpána alespoň jednou. V případech, kdy byla podepsána smlouva o poskytování služeb hlavního makléře, ale facilita dosud není čerpána, se oznámení nepožaduje, neboť dosud neexistuje SFT.

49. Pokud v jakémkoli okamžiku maržový úvěr i tržní hodnota krátké pozice klesnou na nulu, tj. není poskytován žádný úvěr v hotovosti ani v cenných papírech, kolaterál klienta držený hlavním makléřem již expozici SFT nezajišťuje. Je držen pro jiné závazky mimo SFT. Hlavní makléř a klient by měli i) uvést hotovostní zajištění v nulové hodnotě jako vyjádření toho, že neexistuje žádné zajištění a ii) přestat vykazovat zajištění, dokud nebude znovu existovat maržový úvěr nebo expozice tržní hodnotě krátké pozice.

50. Obchod by neměl být vykazován s druhem činnosti „ETRM“, ale s druhem činnosti „MODI“. V tomto případě se také předpokládá, že bude obdrženo oznámení o aktualizaci zajištění (COLU), které jako hodnotu hotovostního zajištění uvádí nulu, aby se zabránilo jakémukoli zkreslení použitého zajištění. Informace o oznamování nulového zajištění viz oddíl 5.4.4.

51. V případě maržových úvěrů by smluvní strany neměly vykazovat jiné složky zajištění než cenné papíry a hotovost.

52. Vykazování tržní hodnoty krátké pozice klienta by nemělo být založeno na zaúčtování (v účetnictví ke dni obchodu, nebo ke dni vypořádání) hlavním makléřem (IAS 39.38 Finanční nástroje: účtování a oceňování). Vykazování tržní hodnoty krátké pozice by mělo být prováděno stejným způsobem, jakým je vykazováno vypořádání úvěru a zajištění. Smluvní strany by tedy měly vypočítat tržní hodnotu krátké pozice na základě zamýšleného data vypořádání a cenných papírů, které mají být dodány.

53. Kromě toho, pokud portfolio klienta hlavního makléře nezahrnuje obchodování s cennými papíry, nemá vykazování poskytnutí úvěru těmto klientům z pohledu nařízení SFTR žádnou hodnotu a nemělo by být prováděno, aby se zabránilo shromažďování velkého množství zbytečných informací.

4.3 Vykazování SFT, u nichž clearing provádí ústřední protistrana

54. U SFT, u nichž clearing provádí ústřední protistrana, se použije vykazování na úrovni pozic, které je nepovinné a doplňuje vykazování na úrovni obchodu. Oznámení na úrovni pozic lze předložit při splnění určitých podmínek[1].

[1] Viz odstavec 84 konzultačního dokumentu k obecným pokynům k oznamování podle nařízení SFTR.

a. Podle právních předpisů je riziko na úrovni pozice, všechna oznámení o obchodu se týkají produktů, které jsou vzájemně zastupitelné, a jednotlivé obchody jsou nahrazeny pozicí. Je tomu tak v případě, že po vzájemném započtení jednotlivých obchodů dochází k novaci, přičemž výsledkem pozice po započtení je nová smlouva, pro kterou se generuje nový UTI. Může tomu tak být například mezi členem clearingového systému a ústřední protistranou.

b. Původní obchody, tj. údaje na úrovni obchodu, jsou řádně oznámeny. Není přípustné oznamovat pouze pozice.

c. Ostatní události, které mají vliv na společná pole oznámení o pozici, se vykazují samostatně.

d. Původní oznámení o obchodu (písmeno b) výše) a případně oznámení týkající se jiných událostí (písmeno c) výše) dosáhly odpovídajícího „stavu konce životnosti“. Toho by mělo být dosaženo zasláním oznámení o předčasném ukončení a poté vykázáním čisté pozice buď jako nové pozice, nebo jako aktualizace stávající pozice.

e. Oznámení o pozici je provedeno správně, pokud jsou vyplněna všechna příslušná pole s údaji o smluvních stranách a obchodech, případně tabulky s poli pro opětovné použití marže a zajištění.

55. Jsou-li tyto podmínky splněny, může být vykazování následných aktualizací včetně aktualizací ocenění, aktualizací zajištění a dalších změn a událostí v životním cyklu použito pro oznámení o pozici (jako změny atd., při zachování stejné hodnoty UTI pro pozici zúčtovanou ústřední protistranou), nikoli pro oznámení o původních obchodech/událostech.

56. Oznámení na úrovni pozice by mělo být identifikováno vlastním kódem UTI, který je trvalým identifikátorem dané pozice, tj. nemění se po žádné změně pozice.

57. Znovu se stanoví, že pro oznamování na úrovni pozice musí být nejprve oznámeny SFT, u nichž byl proveden clearing, na úrovni obchodu s druhem činnosti „POSC“ (i když clearing proběhne v tentýž den), a až následně lze události v životním cyklu vykazovat na úrovni pozice. Scénář znázorňující požadované kroky oznamování na úrovni pozice viz oddíl 5.2.1.

4.4 Přiřazení odpovědnosti podle čl. 4 odst. 3 nařízení SFTR

4.4.1 Obecný případ

58. Nefinanční smluvní strana by měla komunikovat s finanční smluvní stranou bez ohledu na to, zda splňuje podmínky pro nefinanční smluvní stranu, která je malým podnikem, a průběžně informovat finanční smluvní stranu o veškerých změnách svého statusu.

4.4.2 Finanční smluvní strany z třetí země

59. Jakmile Evropská komise uzná rovnocennost určité třetí země, je-li uzavřen SFT mezi finanční smluvní stranou z třetí země s pobočkou v Unii a nefinanční smluvní stranou, která je malým a středním podnikem (dále jen „nefinanční smluvní strana, která je MSP“),

pokud finanční smluvní strana z třetí země a nefinanční smluvní strana, která je MSP, splní oznamovací povinnosti dané třetí země, neměly by ani finanční smluvní strana z třetí země ani nefinanční smluvní strana, která je MSP, oznamovat SFT podle nařízení SFTR.

60. Pokud jde o SFT uzavřené mezi finanční smluvní stranou z třetí země mimo oblast působnosti nařízení SFTR (tj. nespadající do působnosti čl. 2 odst. 1 písm. a) bodu ii) nařízení SFTR) a nefinanční smluvní stranou, která je MSP, měla by tyto SFT oznamovat buď nefinanční smluvní strana, která je MSP, přímo registru obchodních údajů, nebo by měla být využita možnost přenesení povinnosti podle čl. 4 odst. 2.

4.4.3 Fondy

61. Pokud se přiřazení odpovědnosti podle čl. 4 odst. 3 nařízení SFTR nevztahuje na správce alternativních investičních fondů, tzn. správce alternativních investičních fondů nespadá do oblasti působnosti nařízení SFTR, za oznámení SFT registru obchodních údajů zodpovídá fond.

4.5 Dobrovolné přenesení oznamovací povinnosti

62. V případech přenesení oznamovací povinnosti by pověřující smluvní strana (na kterou se vztahuje oznamovací povinnost) měla subjektu podávajícímu oznámení včas poskytnout veškeré údaje o SFT, za jejichž správnost bude tato smluvní strana zodpovídat. Současně by měl subjekt podávající oznámení zajistit, aby byly oznamující smluvní strany informovány o údajích oznámených jejich jménem, o příslušných výsledcích zpracování údajů v registru obchodních údajů a o případných problémech týkajících se oznamování nebo kvality údajů.

4.6 Uplatnění oznamovací povinnosti podle nařízení SFTR na SFT uzavřené pobočkami

4.6.1 Uplatnění oznamovací povinnosti podle nařízení SFTR na SFT uzavřené subjekty usazenými mimo EU s pobočkami v EU

63. V souladu s účelem nařízení SFTR a v souladu s nařízením EMIR má orgán ESMA za to, že pojem uzavření je třeba chápat ve vztahu ke smluvní straně obchodu, tj. smluvní straně, u níž je SFT zaúčtován.

4.6.2 Určení, která SFT uzavřená pobočkami podléhají oznamovací povinnosti

64. Tabulka 1 vysvětluje, co by mělo být vykazováno, pokud jde o pobočky oznamujících smluvních stran.

65. Poslední sloupec nazvaný „Oznamuje se podle SFTR“ se týká toho, zda obchod podléhá oznamovací povinnosti podle nařízení SFTR. Pokud obchod oznamovací povinnosti nepodléhá, neměl by být oznamován, a to bez ohledu na to, kde smluvní strany / pobočky sídlí. Červené řádky, které uvádí Tabulka 1, se týkají scénářů, které se podle nařízení SFTR nikdy neoznamují.

66. Je třeba si uvědomit, že v určitých scénářích existence oznamovací povinnosti smluvní strany neznamená, že SFT musí být oznámen, a naopak, jak vysvětluje Tabulka 1. Například obchody uzavřené mezi dvěma pobočkami téže právnické osoby, i pokud smluvní strana (identifikovaná pomocí LEI 1) podléhá oznamovací povinnosti, se neoznamují, jak je uvedeno v posledním sloupci. Důvodem je skutečnost, že neexistují dvě smluvní strany, ale spíše dvě rozšíření téže smluvní strany.

67. I v případě, že pobočka má kód LEI, pole 1.3 „Oznamující smluvní strana“ a 1.11 „Druhá smluvní strana“ by měla uvádět LEI příslušného ústředí, zatímco informace příslušné pobočky by měly být uvedeny v poli 1.17 „Pobočka oznamující smluvní strany“ a v poli 1.8„ Pobočka druhé smluvní strany“. V poli 1.12 „Země druhé smluvní strany“ by se měl vyplnit kód země ústředí, nikoli pobočky.

Tabulka 1 – Vykazování pobočkami

	Reporting Counterparty	Country of the reporting counterparty	Country of the branch of the reporting counterparty	Reporting obligation	Other Counterparty	Country of the other counterparty	Country of the branch of the other counterparty	Reporting obligation	Reportable under SFTR
SFT1	LEI1	EU		YES	LEI1	EU	AT	YES	NO
SFT2	LEI1	EU		YES	LEI1	EU	US	YES	NO
SFT3	LEI1	EU	BE	YES	LEI1	EU	AT	YES	NO
SFT4	LEI1	EU	BE	YES	LEI1	EU	US	YES	NO
SFT5	LEI1	EU	CH	YES	LEI1	EU	US	YES	NO
SFT6	LEI1	EU		YES	LEI2	EU		YES	YES
SFT7	LEI1	EU		YES	LEI2	EU	AT	YES	YES
SFT8	LEI1	EU		YES	LEI2	EU	US	YES	YES
SFT9	LEI1	EU	BE	YES	LEI2	EU		YES	YES
SFT10	LEI1	EU	BE	YES	LEI2	EU	AT	YES	YES
SFT11	LEI1	EU	BE	YES	LEI2	EU	US	YES	YES
SFT12	LEI1	EU	US	YES	LEI2	EU		YES	YES
SFT13	LEI1	EU	US	YES	LEI2	EU	AT	YES	YES
SFT14	LEI1	EU	US	YES	LEI2	EU	US	YES	YES
SFT15	LEI1	EU		YES	LEI3	US		NO	YES
SFT16	LEI1	EU		YES	LEI3	US	CH	NO	YES
SFT17	LEI1	EU		YES	LEI3	US	AT	YES	YES
SFT18	LEI1	EU	BE	YES	LEI3	US		NO	YES
SFT19	LEI1	EU	BE	YES	LEI3	US	CH	NO	YES
SFT20	LEI1	EU	BE	YES	LEI3	US	AT	YES	YES
SFT21	LEI1	EU	US	YES	LEI3	US		NO	YES
SFT22	LEI1	EU	US	YES	LEI3	US	CH	NO	YES
SFT23	LEI1	EU	US	YES	LEI3	US	AT	YES	YES
SFT24	LEI4	US		NO	LEI3	US		NO	NO
SFT25	LEI4	US	AT	YES	LEI3	US		NO	YES
SFT26	LEI4	US	CH	NO	LEI3	US		NO	NO
SFT27	LEI4	US		NO	LEI3	US	AT	YES	YES
SFT28	LEI4	US	AT	YES	LEI3	US	AT	YES	YES
SFT29	LEI4	US	CH	NO	LEI3	US	AT	YES	YES

Tabulka 1 – Vykazování pobočkami									
	Reporting Counterparty	Country of the reporting counterparty	Country of the branch of the reporting counterparty	Reporting obligation	Other Counterparty	Country of the other counterparty	Country of the branch of the other counterparty	Reporting obligation	Reportable under SFTR
SFT30	LEI4	US		NO	LEI3	US	CH	NO	NO
SFT31	LEI4	US	AT	YES	LEI3	US	CH	NO	YES
SFT32	LEI4	US	CH	NO	LEI3	US	CH	NO	NO
Note: AT and BE are ISO 3166-1 Alpha-2 codes for EU member states, US and CH are ISO 3166-1 Alpha-2 codes for non-EU member states.									
All codes are included for illustrative purposes.									
If the country of the branch is not provided, it should be interpreted that the SFT was concluded by the headquarters.									
The reporting of the data elements in italics might not be required.									

4.7 Vykazování nefinanční smluvní stranou

68. Orgán ESMA uznává, že kód LEI nemusí být v některých scénářích k dispozici; takové scénáře se však nevztahují na nefinanční smluvní strany usazené v EU. Všechny subjekty v oblasti působnosti nařízení SFTR by měly používat kód LEI k identifikaci subjektů uvedených v příslušných datových polích.

69. Pokud je SFT uzavřen mezi dvěma nefinančními smluvními stranami, měly by jej obě tyto strany oznámit registru obchodních údajů, podle čl. 4 odst. 2 však mohou využít možnost pověřit oznamováním jednu z nich nebo třetí stranu.

4.8 Druhy činnosti

4.8.1 Použitelné druhy činnosti

70. Smluvní strany SFT by měly ohlásit uzavření, změnu a ukončení SFT. V případě, že se nezměnily žádné z údajů o SFT uvedených v datových polích, neměly by smluvní strany údaje o SFT vykazovat znovu.

71. Aktualizace ocenění by se měly oznamovat pouze tehdy, dojde-li ke změně hodnoty cenných papírů, které jsou zapůjčeny nebo použity jako zajištění.

72. V případě oznamování zajištění by smluvní strany neměly vykazovat žádné vnitrodenní změny zajištění, ale pouze stav ke konci dne.

73. Druhy činnosti se vzájemně vylučují. Díky vykazování jednotlivých druhů činností získávají orgány různé informace z hlediska obchodování i z hlediska správy dat. Smluvní strany by se proto měly snažit vykázat správný druh činnosti.

4.8.2 Úplný přehled versus dílčí oznamování změn SFT

74. V případě změn týkajících se SFT, a to jak událostí v životním cyklu, tak oprav, by smluvní strany měly předkládat oznámení obsahující všechna příslušná pole, včetně těch, která se nezměnila, aby bylo možné samostatné vykazování údajů o úvěrech a o zajištění.

75. Kromě toho je třeba uvést, že aktualizace ocenění, zajištění, marže a opětovného použití představují denní přehledy, u nichž jsou vyžadována všechna příslušná pole. Při denním oznamování se také očekává, že každý z těchto přehledů bude odrážet stav ke konci dne s přihlédnutím ke všem relevantním změnám, k nimž došlo během daného dne. V důsledku toho a s ohledem na lhůtu pro oznámení do T+1 se nepředpokládá, že smluvní strana předloží oznámení o opravě zajištění, ocenění, marže nebo opětovného použití za daný den nebo za předchozí pracovní den. Opravy zajištění, ocenění, marže nebo opětovného použití by naopak měly být předkládány pouze pro historické údaje v případě, že po lhůtě pro oznámení byla ve vykazovaných údajích zjištěna chyba.

76. V případě údajů týkajících se strany úvěru v rámci daného obchodu by měla být vykázána každá změna, a to odděleně od oprav údajů o úvěru. Různé změny, k nimž dojde v tentýž den, mohou být vykázány v jediném oznámení, pokud bude toto oznámení přesně uvádět všechny změny.

77. Konkrétní pole požadovaná pro jednotlivé druhy oznámení jsou upřesněna v pravidlech pro validaci.

78. Pokud jde o určitá pole, která by neměla být upravována (např. „Časové razítko provedení“), nepředpokládá se, že by registry obchodních údajů ověřovaly, že obsah těchto polí nebyl při vykazování druhu činnosti „MODI“ změněn, pokud není v pravidlech pro validaci u daného pole stanoveno jinak.

4.8.3 Pořadí druhů činnosti pro různé druhy oznámení

79. Tabulka 2, Tabulka 3 a Tabulka 4 uvádějí informace o různých kombinacích pořadí druhů činnosti, které nejsou pravidly pro validaci zakázány[2]. Informace, které uvádí Tabulka 2, se týkají oznamování na úrovni obchodu a pozice[3], zatímco Tabulka 3 a Tabulka 4 se týkají konkrétně oznamování marží u SFT, u nichž clearing provádí ústřední protistrana, a oznamování opětovného použití.

Tabulka 2 – Údaje o smluvní straně, úvěru a zajištění

		Following Steps							
		New	Error	Termination	Modification	Valuation	Collateral	Correction	Position Component
Previous steps	New		x	x	x	x	x	x	
	Error								

[2] Obsah tabulky mohou ovlivnit budoucí změny definice pravidel pro validaci.
[3] Složka pozice se nevztahuje na oznamování na úrovni pozic.

Tabulka 2 – Údaje o smluvní straně, úvěru a zajištění

		Following Steps							
		New	Error	Termination	Modification	Valuation	Collateral	Correction	Position Component
	Termination		x		x	x	x	x	
	Modification		x	x	x	x	x	x	
	Valuation		x	x	x	x	x	x	
	Collateral		x	x	x	x	x	x	
	Correction		x	x	x	x	x	x	
	Position Component		x					x	

Tabulka 3 – Aktualizace marže

		Following step			
		New	Error	Margin update	Correction
Previous step	New		x	x	x
	Error				
	Margin update		x	x	x
	Correction		x	x	x

Tabulka 4 – Údaje o opětovném použití, reinvestici hotovosti a zdrojích financování					
		Following step			
		New	Error	Reuse update	Correction
Previous step	New		x	x	x
	Error				
	Reuse update		x	x	x
	Correction		x	x	x

80. Pokud se použije Tabulka 2, Tabulka 3 a Tabulka 4, je třeba si uvědomit, že tyto tabulky představují druhy činnosti, které lze oznamovat kdykoli, jakmile byl oznámen jiný druh činnosti, a neuvádějí jen přípustný bezprostředně následující krok. Jako příklad lze uvést, že po odeslání oznámení s druhem činnosti „Složka pozice“ je povoleno odeslat pouze druh činnosti „Oprava“ nebo „Chyba“. Po odeslání „Opravy“ je však přípustný jakýkoli jiný druh oznámení. Pokud subjekt odešle oznámení s druhem činnosti „Složka pozice“ a následně zašle „Opravu“ pro tentýž kód UTI, může vzniknout otázka, zda může pokračovat ve vykazování jiných druhů činnosti. Odpověď zní ne. Druh činnosti „Oprava“ nezruší/nezneplatní logická omezení plynoucí z předchozího předložení oznámení s druhem činnosti „Složka pozice“. Daný subjekt proto může pro tentýž druh činnosti stále vykázat pouze druh činnosti „Chyba“ nebo další „Opravu“. Podobně není nutné znovu ukončit SFT druhem činnosti „Ukončení / předčasné ukončení“ po odeslání opravy pro dříve ukončený SFT (neboť „Oprava“ nemá dopad na nikoli neukončený („non-outstanding“) status obchodu).

81. Důvodem, proč jsou jedinými přijatelnými druhy činnosti po vykázání druhu činnosti „Složka pozice“ druhy činnosti „Chyba“ a „Oprava“, je skutečnost, že jakmile pozice obsahuje SFT, všechna následná oznámení (včetně aktualizací zajištění) by měla být provedena na úrovni pozice. Oznámení by proto měla být předkládána s jiným kódem UTI (kódem dané pozice) a mělo by být validováno i správné řazení těchto oznámení pro danou pozici.

82. Oznámení SFT by měla být zasílána v chronologickém pořadí, v němž k událostem došlo, v souladu s požadavky stanovenými v prováděcí technické normě. Uznává se však, že v případech, kdy subjekt nepodá oznámení včas nebo zjistí, že v minulosti byly předloženy

nesprávné údaje, měl by odeslat oznámení s daty minulých událostí, čímž by došlo k porušení chronologického pořadí.

83. Registry obchodních údajů by však měly „datum události“ přezkoumat pouze do té míry, že ověří, zda se nejedná o budoucí datum (což výslovně upravují pravidla pro validaci) a:

    a. v případě „minulých“ dat události (tj. starších než datum oznámení –1) tyto události nemění obchody po jejich splatnosti nebo ukončení, tj. datum vykázané události je dřívější než datum splatnosti a datum ukončení, pokud je uvedeno (což zohledňují i pravidla pro validaci). Registry obchodních údajů by měly také ověřit, že změny zaslané s minulým datem události nemění dříve oznámené datum splatnosti. Kromě toho by registry obchodních údajů neměly oznamovanou změnu použít na aktuální oznámení o stavu obchodu (pokud je obchod stále neukončený („outstanding“)), ani na předchozí oznámení o stavu obchodu k datu, ke kterému byla událost oznámena;

    b. v případě dat událostí, která jsou totožná s datem oznámení nebo s datem předcházejícímu datu oznámení, by registr obchodních údajů měl provést změny v oznámení o stavu obchodu podle pořadí podání.

84. Registry obchodních údajů by měly orgánům poskytnout veškerá přijatá oznámení o obchodní činnosti bez ohledu na datum události.

85. Registry obchodních údajů by měly ověřit správnou posloupnost oznámení na základě pořadí jejich předložení, bez ohledu na obsah pole „Datum události“.

86. Vzhledem k tomu, že některé minulé události mohou být oznámeny u obchodů, u nichž nastala splatnost, nebo byly ukončeny, je povoleno zasílat oznámení s druhem činnosti „Změna“, „Aktualizace ocenění“ nebo „Aktualizace zajištění“ po oznámení s druhem činnosti „Ukončení / předčasné ukončení“ (pokud datum události předchází datu splatnosti/ukončení nebo připadá na toto datum), což znázorňuje Tabulka 2.

87. Je třeba uvést, že se nepředpokládá, že budou oznamovány náhrady zajištění po události ukončení (pokud není ukončení zrušeno). Ukončení by proto nemělo být oznamováno před datem účinnosti ukončení (další informace o oznamování ukončení viz oddíl 4.9.5).

88. V případě, že registr obchodních údajů zamítne více minulých podání, měla by je smluvní strana co nejdříve opravit a znovu odeslat, přičemž by měla zachovat chronologické pořadí událostí. V případě, že se tato předchozí oznámení týkají událostí, ke kterým došlo v den oznámení nebo o den dříve, a proto by je registr obchodních údajů mohl zohlednit pro účely předložení oznámení o stavu obchodu (v souladu s odstavcem 83 výše), může být také nutné, aby smluvní strana znovu podala poslední oznámení, aby záznam o obchodu aktualizovala.

89. Pokud jde o druh činnosti „Chyba“, je důležité si uvědomit, že jakmile bude oznámena, nelze ji zrušit nebo jinak „vrátit zpět“. Pokud tedy jedna ze dvou smluvních stran omylem odešle oznámení s tímto druhem činnosti, měly by smluvní strany učinit následující kroky, aby pokračovaly ve správném vykazování:

    a. Druhá smluvní strana by měla odeslat také oznámení s druhem činnosti „Chyba“ pro tentýž kód UTI, který již nebude možné znovu použít.

b. Obě smluvní strany by se měly dohodnout na novém kódu UTI pro daný obchod, nahlásit jej s druhem činnosti „Nové“ a dohodnutým novým kódem UTI a pokračovat ve vykazování všech následných událostí v životním cyklu pomocí tohoto kódu UTI.

90. Jedinou výjimkou, kdy podání s druhem činnosti „Chyba“ nemusí vyžadovat zrušení obchodu druhou smluvní stranou, je potenciální scénář, v němž jedna ze smluvních stran nahlásí omylem obchod dvakrát dvěma různým registrům obchodních údajů a chce zrušit pouze jedno, nadbytečné podání. V tomto případě by tato smluvní strana měla jednomu registru obchodních údajů zaslat oznámení s druhem činnosti „Chyba“, zatímco v druhém registru obchodních údajů by tentýž obchod zůstal otevřený a obě smluvní strany by mohly pokračovat v oznamování se stejným kódem UTI.

91. Je třeba také upozornit, že toto omezení se nevztahuje na vykazování marží a opětovného použití. Smluvní strana může například oznámit opětovné použití omylem (k opětovnému použití ve skutečnosti nedošlo), v takovém případě by měla předložit oznámení o opětovném použití s druhem činnosti „Chyba“. To by však nemělo této smluvní straně bránit, aby v případě potřeby oznámila opětovné použití v pozdější fázi.

4.9 Včasné oznamování uzavření, změny a ukončení SFT

4.9.1 Uzavření SFT

92. Pokud je SFT, který je uzavřen, následně ukončen (včetně případů, kdy je ukončen z důvodu selhání vypořádání), měly by smluvní strany po oznámení s druhem činnosti „Nové“ tento SFT oznámit s druhem činnosti „Ukončení / předčasné ukončení“. Pokud byl původní SFT vykázán s druhem činnosti „Složka pozice“ a je následně ukončen, neměly by smluvní strany zasílat oznámení s druhem činnosti „Ukončení / předčasné ukončení“ pro původní SFT, měly by však podat oznámení s druhem činnosti „Změna“ pro pozici, v níž byl původní SFT zahrnut, aby byl tento SFT z pozice odstraněn.

93. Druh činnosti „Chyba“ by se měl použít pouze ke zrušení obchodů, které nikdy nevznikly nebo které jsou mimo oblast působnosti oznamovací povinnosti podle nařízení SFTR. V konkrétním scénáři, kdy se smluvní strany dohodnou na uzavření obchodu, který je podmíněn registrací u ústřední protistrany, a ústřední protistrana tento obchod zamítne, by smluvní strany měly SFT ukončit s druhem činnosti „Chyba“, neboť dohodnutá podmínka pro uskutečnění obchodu nebyla splněna, a obchod tudíž nikdy nevznikl.

94. Dále je třeba uvést, že dočasné selhání vypořádání, které nemá za následek ukončení SFT, by nemělo být oznamováno.

95. V konkrétním případě maržového obchodu by mělo být uzavření SFT oznámeno v okamžiku, kdy poprvé vznikne tržní hodnota krátké pozice nebo čistý hotovostní debetní zůstatek (z pohledu klienta), a mělo by být odpovídajícím způsobem vyplněno časové razítko provedení.

4.9.2 Změna a oprava SFT

96. Změna SFT zahrnuje oznámení těchto druhů činnosti: „Změna“ a „Oprava“. Lhůta pro oznámení je tatáž jako pro uzavření obchodu, což znamená, že od okamžiku, kdy je

změna účinná, je třeba ji oznámit. Případně, např. u změn na úvěrové straně SLB, je třeba lhůtu chápat jako zamýšlené datum vypořádání.

97. Smluvní strany by měly oznámit pouze změny, které se uskutečnily, tzn. neměly by oznamovat změny, které byly dohodnuty, ale nabydou účinnosti až v budoucnosti. Jako příklad lze uvést, že pokud se smluvní strany dohodnou na stanovení nové sazby repo obchodu k budoucímu datu, nová sazba by měla být vykázána až k dohodnutému datu (datu účinnosti nové sazby).

98. Podobně jako při vykazování uzavření se nevykazují dočasná selhání vypořádání jako taková, pokud nevedou ke změně obchodu, která by pak měla být vykázána s druhem činnosti „Změna“. Například pokud bylo dílčí vrácení SFT oznámeno jako změna a následně zrušeno z důvodu selhání vypořádání, měly by smluvní strany pro daný SFT oznámit další změnu, aby byly zrušeny změny vyplývající z dílčího vrácení.

99. V případě zpětně datovaných změn SFT (např. pokud se smluvní strany SFT oboustranně dohodnou na stanovení nové sazby obchodu s datem účinnosti v minulosti) se nepředpokládá, že smluvní strany znovu odešlou oznámení pro všechny následné činnosti od data účinnosti zpětně datované změny. Je třeba uvést, že oznámení se zpětně datovanou změnou by mělo být podáno se správným datem minulé události (odrážejícím datum účinnosti změny). V tomto případě by registry obchodních údajů neměly pozměněná data použít v oznámení o stavu obchodu[4].

100. Pokud jde o opravy, měly by být oznámeny, jakmile budou identifikovány nesprávně vykázané údaje. Není nutné zasílat oznámení o opravě, pokud po změně SFT smluvní strana zadá nesprávné informace pouze do svých vlastních interních systémů – v takových případech by společnost měla zaslat pouze oznámení o změně obsahující konečné správné údaje.

4.9.3 Aktualizace zajištění

101. Aktualizace zajištění by měla být oznámena ke dni, kdy nabyde účinnosti, tj. v předpokládaný den vypořádání. Smluvní strany si však mohou dohodnout určité aktualizace, které však z důvodů, jež lze přičíst smluvním stranám nebo třetím stranám, například ústředním smluvním stranám nebo centrálním depozitářům, nemusí být dokončeny. To by znamenalo, že dané oznámení o aktualizaci zajištění by mělo být zasláno znovu s konečnými správnými údaji. Dočasná selhání vypořádání, která neovlivní dohodnuté zajištění, by se neměla oznamovat.

102. V některých jiných případech se subjekty již dohodly na určitých změnách zajištění, ale dosud je neprovedly. Smluvní strany by měly oznámit pouze aktualizace zajištění, které proběhly, což znamená, že by neměly vykazovat zajištění s předpokládaným dnem vypořádání spadajícím do budoucnosti.

103. Aktualizace zajištění jsou denní přehledy, které by měly odrážet stav zajištění ke konci daného dne. Vnitrodenní změny zajištění by se neměly oznamovat. Ve zvláštním případě

[4] Další informace týkající se dopadu data události na zpracování oznámení v registrech obchodních údajů viz oddíl 4.8.3.

vnitrodenních obchodů, pro které je zajištění poskytováno pouze jako vnitrodenní a ke konci dne se sníží na nulu, by smluvní strany měly oznámit nulové zajištění.

104. V případě obchodů v obchodním systému s clearingem prováděným ústřední protistranou, které jsou zahrnuty v pozici a vykazovány s druhem činnosti „Složka pozice“, by se aktualizace zajištění měly zasílat k pozici, do které byly obchody zahrnuty, a nikoli k původním obchodům.

105. Je třeba uvést, že se předpokládá, že poslední aktualizace zajištění bude předložena k poslednímu dni, kdy je/jsou odpovídající SFT neukončen/y, a měla by být předložena do konce následujícího dne. Po předložení oznámení s druhem činnosti „Předčasné ukončení“ SFT nebo po dosažení data splatnosti u termínovaných SFT by pro dané SFT neměly být předkládány aktualizace zajištění (kromě chybějících, pozdě podaných oznámení).

106. V konkrétním případě maržových obchodů by aktualizace zajištění měly být zasílány pouze v případě, kdy existuje tržní hodnota krátké pozice nebo čistý debetní zůstatek (z pohledu klienta). V případech, kdy klient maržový úvěr dosud nečerpal, by smluvní strany neměly vykazovat ani SFT, ani odpovídající zajištění. Mohou nastat i scénáře, kdy klient maržový úvěr čerpal (a tudíž byl oznámen maržový obchod a odpovídající zajištění) a následně marže klesne na nulu. V těchto případech, pokud se smluvní strany nerozhodnou uzavřít SFT, měly by předložit oznámení o „nulovém“ zajištění za první den, kdy je hodnota maržového úvěru nulová. Jakmile klient maržový úvěr znovu využije, měly by být pro tento SFT vykázány skutečné hodnoty zajištění.

4.9.4 Aktualizace ocenění, marže a opětovného použití

107. V případě aktualizací ocenění by smluvní strany měly zaslat denní ocenění do konce pracovního dne následujícího po datu ocenění a toto datum vyplnit v poli „Datum události“.

108. Aktualizace marží by se měly oznamovat, jakmile nabydou účinnosti, tj. v předpokládaný den vypořádání, bez zohlednění dočasných selhání vypořádání.

109. V konkrétním případě marží zálohově hrazených ústřední protistraně z portfolia zúčtovaných obchodů, by se marže měly vykazovat v den T+1 prvního příslušného SFT v souvisejícím portfoliu (propojeného kódem portfolia), nikoli v den následující po dni podání.

110. Pokud jde o vykazování opětovného použití, řídí se vypořádáním, což znamená, že smluvní strany by měly oznamovat pouze hodnotu opětovně použitého zajištění vypořádaného ke konci daného dne. Tento den vypořádání by měl být v oznámeních o opětovném použití uveden jako datum události a oznámení by měla být předložena do konce následujícího dne (tj. dne vypořádání + 1). Oznámení o opětovném použití jsou přehledy stavu ke konci dne, což znamená, že by měla vykazovat opětovně použité zajištění ke konci dne, nikoli změnu oproti dříve vykazovaným hodnotám („oznámení delta“).

4.9.5 Ukončení SFT

111. Smluvní strany by neměly zasílat oznámení s druhem činnosti „Ukončení / předčasné ukončení“, pokud SFT na dobu určitou dosáhne svého data splatnosti, a proto již není neukončený.

112. Pokud se smluvní strany dohodnou ukončit SFT na dobu určitou před datem splatnosti nebo ukončit SFT na dobu neurčitou, měly by buď:

    a. podat oznámení s druhem činnosti „Ukončení / předčasné ukončení“, pokud předpokládané vypořádání ukončení připadá na tentýž den jako oznámení o ukončení; nebo

    b. podat oznámení s druhem činnosti „Změna“, pokud předpokládané vypořádání ukončení připadá na následující nebo pozdější den. V tomto případě by smluvní strany měly odpovídajícím způsobem upravit datum splatnosti.

113. Vzhledem k tomu, že podle pravidel vykazování stanovených v nařízení SFTR / regulační technické normě / prováděcí technické normě (a v souladu se současnými pravidly vykazování podle nařízení EMIR) neexistuje možnost „znovu otevřít“ obchod, jakmile je ukončen, by smluvní strany neměly oznamovat ukončení, pokud k němu nedojde z důvodu selhání vypořádání.

114. V praxi, pokud v den následující po dohodnutém datu předčasného ukončení smluvní strany zjistí, že ukončení nebylo vypořádáno v předpokládaný den vypořádání, neměly by odesílat oznámení s druhem činnosti „Ukončení / předčasné ukončení“, nežli bude ukončení vypořádáno. Pokud je ukončení z důvodu selhání vypořádání zrušeno, smluvní strany by neměly zasílat oznámení s druhem činnosti „Ukončení / předčasné ukončení“, protože SFT zůstává neukončený.

115. Podobně v případě SFT, které se blíží svému datu splatnosti (buď původnímu smluvně dohodnutému datu splatnosti (pole 2.14) nebo datu splatnosti pozměněnému za účelem oznámení předem sjednaného předčasného ukončení), pokud v den následující po datu splatnosti smluvní strany zjistí, že nebyla vypořádána část uzavření SFT, měly by zaslat oznámení o změně, aby změnily datum splatnosti na následující den nebo jiný budoucí den, kdy se očekává vypořádání. Je třeba uvést, že taková změna data splatnosti by byla možná pouze do dne následujícího po datu splatnosti, od tohoto data již nebude SFT nadále neukončený a nebude možné jej „znovu otevřít“. Pokud je úspěšně provedeno vrácení, neměly by smluvní strany zasílat další oznámení, protože SFT bude ode dne následujícího po datu splatnosti považován za neukončený.

4.9.6 Přehled lhůt oznamování podle druhu oznámení a druhu činnosti

116. Tabulka 5 upřesňuje, co by mělo být vykazováno jako „Datum události“ u jednotlivých druhů oznámení a činnosti. Datum události ze své podstaty také označuje, co je spouštěcím prvkem vykazování, např. předpokládaný den vypořádání v případě aktualizací zajištění nebo datum ocenění v případě aktualizací ocenění. Vlastní oznámení by měla být předkládána do konce pracovního dne následujícího po datu události.

Tabulka 5 – Datum události		
Table	**Action type**	**Datum události**
1&2	NEWT	Datum uzavření smlouvy („datum obchodu“)
1&2	MODI	Datum účinnosti změny, případně předpokládaný den vypořádání
1&2	CORR	Datum, od kterého by se měla oprava použít (obvykle den, za který byly oznámeny předchozí nesprávné údaje)
1&2	ETRM	Předpokládaný den vypořádání ukončení
1&2	EROR	Není relevantní
1&2	COLU	Předpokládaný den vypořádání
1&2	VALU	Den ocenění
3	NEWT	Předpokládaný den vypořádání
3	MARU	Předpokládaný den vypořádání
3	CORR	Datum, od kterého by se měla oprava použít (obvykle den, za který byly oznámeny předchozí nesprávné údaje)
3	EROR	Není relevantní
4	NEWT	Skutečný den vypořádání
4	REUU	Skutečný den vypořádání
4	CORR	Datum, od kterého by se měla oprava použít (obvykle den, za který byly oznámeny předchozí nesprávné údaje)
4	EROR	Není relevantní

4.10 Přehled obchodních událostí a souvisejících druhů a úrovní činnosti

117. Tabulka 6 uvádí přehled obchodních událostí, které se odehrávají v průběhu životního cyklu SFT, a souvisejících druhů činnosti, které jsou definovány v technické normě pro oznamování.

118. Pokud se smluvní strany dohodnou na předčasném ukončení a na nahrazení SFT, měla by být tato dohoda odpovídajícím způsobem oznámena. V takových případech by smluvní strany měly nejprve ukončit původní SFT (zasláním druhu činnosti „Ukončení / předčasné ukončení“, nebo druhu činnosti „Změna“ se změněným datem splatnosti) a poté předložit oznámení o novém obchodu (s druhem činnosti „Nové“).

119. Podobně je pro zjednodušení tabulky u všech událostí, které mají za následek ukončení SFT, uveden druh činnosti „Ukončení / předčasné ukončení“, s výjimkou události 44, která se konkrétně týká oznamování ukončení. Uznává se však, že pokud je dohodnuto ukončení obchodu k jinému datu v budoucnosti, mělo by být obecně vykázáno jako změna data splatnosti (s druhem činnosti „Změna“), zatímco ukončení ve stejný den by mělo být oznámeno s druhem činnosti „Ukončení / předčasné ukončení“.

120. Do technické normy pro oznamování nelze zahrnout žádné další druhy činnosti, a proto by smluvní strany měly při oznamování STF a souvisejících obchodních událostí používat druhy činnosti, které jsou uvedeny v této technické normě.

121. Události v životním cyklu obchodu pro různé druhy SFT by měly být oznamovány s následujícími druhy činnosti (pole 2.98) a příslušnými úrovněmi (pole 2.99)[5].

Tabulka 6 – Přehled obchodních událostí a souvisejících druhů a úrovní činnosti

New Event #	Business / Trade Event	Type of SFT	Applicable XML Message[6]	Action Type	Level	Poznámky/příklady
1	Backloading	All	Table 1 and Table 2	NEWT	TCTN / PSTN	
2	Conclusion	All	Table 1 and Table 2	NEWT or POSC	TCTN / PSTN	Zahrnuje blokové/sdružené/hromadné obchody prováděné zástupcem pro účely přiřazování klientům. Zahrnuje i veškeré obchody podléhající oznámení, které jsou uzavřeny za účelem vypořádání (vlastní zajištění (mezinárodního) centrálního depozitáře, ostatní úvěrové facility, vnitrodenní vlastní výpůjčky cenných papírů z (mezinárodního) centrálního depozitáře). Vypořádání první komponenty, včetně opožděného vypořádání, které nevede k ukončení nebo jiným změnám SFT, by se **nemělo** vykazovat samostatně. U maržových obchodů by mělo být uzavření oznámeno při prvním poskytnutí úvěru.
3	Roll-over into new identical transaction	REPO	Table 1 and Table 2	NEWT	TCTN	
4	Extension	REPO, SLB	Table 1 and Table 2	MODI	TCTN	To zahrnuje např. prodloužení repo obchodu s možností prodloužení, *ad hoc* dohodu o změně dne zpětného odkupu u repo obchodu na dobu určitou nebo dohodu o odkladu dne zpětného odkupu v rámci procesu řízení selhání.
5	Automatic change of purchase and repurchase dates of an evergreen SFT at the end of each business day until termination or maturity	REPO, SLB	Table 1 and Table 2	MODI	TCTN	
6	Cancellation of disputed transaction (after external reporting)	All	Table 1 and Table 2	ERROR	-	
7	New allocation of the SFTs	All	Table 1 and Table 2	NEWT	TCTN	Např. sdělení podkladových jistin zástupcem jiné straně ve „sdruženém“ repo obchodu se zastoupením

[5] Seznam obchodních událostí není vyčerpávající.
[6] Odkazy odkazují na tabulky regulační technické normy a prováděcí technické normy pro oznamování.

Tabulka 6 – Přehled obchodních událostí a souvisejících druhů a úrovní činnosti						
New Event #	Business / Trade Event	Type of SFT	Applicable XML Message[6]	Action Type	Level	Poznámky/příklady
8	Full reallocation with a new UTI	All	Table 1 and Table 2	ETRM + NEWT	TCTN	Zahrnuje i scénář, ve kterém k novému přiřazení dochází před vypořádáním první komponenty původního obchodu.
9	Full reallocation to an existing UTI	All	Table 1 and Table 2	ETRM + MODI	TCTN	Zahrnuje i scénář, ve kterém k novému přiřazení dochází před vypořádáním první komponenty původního obchodu.
10	Partial reallocation to a new UTI	All	Table 1 and Table 2	MODI + NEWT	TCTN	Zahrnuje i scénář, ve kterém k novému přiřazení dochází před vypořádáním první komponenty původního obchodu.
11	Partial reallocation to an existing UTI	All	Table 1 and Table 2	MODI + MODI	TCTN	Zahrnuje i scénář, ve kterém k novému přiřazení dochází před vypořádáním první komponenty původního obchodu.
12	Increase or reduce size of a repo by modifying the terms of the contract (same UTI, no settlement instructions issued)	REPO	Table 1 and Table 2	MODI	TCTN	
13	Agreement to accept the partial delivery of the collateral as final implemented by a change in contractual terms	REPO	Table 1 and Table 2	MODI	TCTN	
14	Partial termination	REPO, BSB, ML	Table 1 and Table 2	MODI	TCTN / PSTN	
15	Partial return	All	Table 1 and Table 2	MODI	TCTN / PSTN	Vypořádání částečného vrácení, včetně opožděného vypořádání, které nevede ke zrušení částečného vrácení, by se nemělo vykazovat samostatně.
16	Cancellation or failure of the partial return	SBL	Table 1 and Table 2	MODI	TCTN / PSTN	Opožděné vypořádání, které nevede ke zrušení částečného vrácení, by se nemělo vykazovat.
17	Re-rating (fixed rate, spread or rebate rate)	REPO, BSB, SLB	Table 1 and Table 2	MODI	TCTN	
18	Agreed cancellation of the re-rate, hence reverting to the previous rate	REPO, BSB, SLB	Table 1 and Table 2	MODI	TCTN	Pokud stanovení nové sazby nebylo dohodnuto, ale bylo jednostranně oznámeno omylem, měla by být změna předchozí sazby vykázána s kódem „CORR“.
19	Change in floating repo rate	REPO	Table 1 and Table 2	MODI	TCTN	
20	Scheduled change in rate on floating-rate collateral or index on index-linked collateral in a BSB	BSB	Table 1 and Table 2	MODI	TCTN	Tato událost by vedla k oznámení změny ceny zpětného odkupu.

Tabulka 6 – Přehled obchodních událostí a souvisejících druhů a úrovní činnosti						
New Event #	**Business / Trade Event**	**Type of SFT**	**Applicable XML Message[6]**	**Action Type**	**Level**	**Poznámky/příklady**
21	Events impacting the collateral value	REPO, BSB	Table 1 and Table 2	COLU	-	Např. platba příjmu ze zajištění (repo, BSB), „vytvořena“ platba prostřednictvím úroku nebo dividend (repo, BSB), plánovaná změna sazby u zajištění s pohyblivou sazbou nebo indexu u indexovaného zajištění v jakémkoli druhu repo obchodu.
22	Cash mark	SBL	Table 1 and Table 2	MODI	TCTN / PSTN	
23	Fee mark	SBL	Table 1 and Table 2	MODI	TCTN / PSTN	
24	Valuation of securities on loan	SLB	Table 1 and Table 2	VALU	-	
25	Flat margin loan and/or short market value	ML	Table 1 and Table 2	MODI	-	
26	Change in outstanding margin loan or short market value	ML	Table 1 and Table 2	MODI	-	
27	Change of base currency used for margin loan	ML	Table 1 and Table 2	MODI	-	
28	Additional base currency used for margin loan	ML	Table 1 and Table 2	NEWT	-	Na jeden maržový úvěr připadá pouze jedna základní měna, proto by měla být další základní měna vykázána jako nový maržový úvěr s novým kódem UTI.
29	Valuation of securities used as collateral	All	Table 1 and Table 2	COLU	-	
30	First allocation of collateral on the day of trade	REPO	Table 1 and Table 2	NEWT or COLU	TCTN	Druh činnosti NEWT se používá v případě, že jsou v oznámení o novém obchodu uváděny údaje o zajištění s dalšími podrobnostmi o SFT. Může se jednat například o scénář přiřazení zajištění prodávajícího k novému repo obchodu s obecným zajištěním nebo první přiřazení zajištění trojstranného zástupce v den obchodu.
31	First allocation of collateral after the day of trade	REPO	Table 1 and Table 2	COLU	TCTN	Může se jednat například o scénář přiřazení zajištění prodávajícího k novému repo obchodu s obecným zajištěním nebo první přiřazení zajištění trojstranného zástupce po dni obchodu.

Tabulka 6 – Přehled obchodních událostí a souvisejících druhů a úrovní činnosti						
New Event #	Business / Trade Event	Type of SFT	Applicable XML Message[6]	Action Type	Level	Poznámky/příklady
32	Substitution of Collateral	All	Table 1 and Table 2	COLU	-	Zahrnuje např. dočasné nahrazení cenných papírů hotovostí (obvykle prováděné trojstranným zástupcem) v případě nedostatku způsobilého zajištění na účtu prodávajícího, nahrazení dočasného hotovostního zajištění zajištěním v podobě cenných papírů, dočasné hotovostní zajištění při prodlení vrácení cenných papírů v reakci na výzvu k úhradě variační marže podle bodu 6 písm. h) dokumentace globální rámcové dohody o zpětném odkupu (Global Master Repurchase Agreement, dále jen „GMRA“). Zahrnuje i jakékoli změny zajištění v důsledku podnikových událostí.
33	Change in collateral quality	All	Table 1 and Table 2	COLU	-	
34	Change in cash collateral amount or currency	REPO, SLB	Table 1 and Table 2	COLU	-	
35	Buy-in where required by regulation (e.g. CSDR) or market convention (not under GMRA)	All	Table 1 and Table 2	COLU	-	
36	Cash compensation where required by regulation (e.g. CSDR) or market convention (not under GMRA)	All	Table 1 and Table 2	COLU	-	
37	Default of the collateral issuer	All	ALL	COLU or ETRM	TCTN / PSTN	Druh činnosti ETRM by se měl uvádět pouze tehdy, je-li SFT ukončen po selhání emitenta zajištění. V ostatních případech by měla být náhrada zajištění oznámena s druhem činnosti COLU.
38	Variation margining	REPO, SLB, BSB	Table 1 and Table 2	COLU	-	Jedná se o samostatné oznámení COLU pro čistou expozici.
39	Change in haircut or margins	REPO, SLB	Table 1 and Table 2	COLU	TCTN / PSTN	
40	Clearing off-venue	All	Table 1 and Table 2	ETRM + NEWT	TCTN / PSTN	Zahrnuje mimoburzovní transakce, u nichž je clearing proveden v tentýž den nebo později.
41	Post-trade clearing of a transaction executed on a trading venue	All	Table 1 and Table 2	ETRM + NEWT	TCTN / PSTN	Zahrnuje obchody provedené v obchodním systému, u nichž je clearing proveden po dni obchodu.

Tabulka 6 – Přehled obchodních událostí a souvisejících druhů a úrovní činnosti						
New Event #	Business / Trade Event	Type of SFT	Applicable XML Message[6]	Action Type	Level	Poznámky/příklady
42	Same-day clearing of a transaction executed on a trading venue	All	Table 1 and Table 2	NEWT	TCTN / PSTN	Zahrnuje obchody prováděné v obchodním systému, u nichž je clearing proveden na základě modelu otevřené nabídky a novace v tentýž den.
43	CCP rejects transaction which is conditional upon registration with the CCP	All	Table 1 and Table 2	ERROR	-	
44	Termination of an open SFT or termination of a term repo (by agreement or unilaterally)	REPO, SLB	Table 1 and Table 2	MODI or ETRM	TCTN	Druh činnosti ETRM by se měl uvádět pro ukončení v tentýž den, zatímco MODI pro oznámení ukončení k budoucímu datu (změnou data splatnosti).
45	Termination of an evergreen or puttable SFT	REPO, SLB	Table 1 and Table 2	MODI	TCTN	Zahrnuje vyloučení možnosti volby ukončení.
46	Maturity/Expiration	All	Table 1 and Table 2	no report	-	Dočasné selhání vypořádání SFT s uplynutou platností by nemělo být oznamováno samostatně.
47	Full return of a term SLB prior to the maturity date or of an open term SLB	SBL	Table 1 and Table 2	ETRM	-	Vypořádání úplného vrácení, včetně opožděného vypořádání, které nevede ke zrušení úplného vrácení, by se nemělo vykazovat samostatně.
48	Cancellation or failure of the full return	SBL	Table 1 and Table 2	no report or NEWT	TCTN	Úplné vrácení by se nemělo vykazovat, pokud nedojde k vypořádání, a proto je-li úplné vrácení zrušeno, neočekává se žádné další oznámení. Pokud však bylo úplné vrácení vykázáno jako ETRM a následně je zrušeno, měl by být obchod znovu oznámen s druhem činnosti NEWT a novým kódem UTI.
49	Closure of an SFT due to counterparty default	All	Table 1 and Table 2	ETRM	-	Zahrnuje např. uvedení smluvní strany se statusem selhání, pokud byla tato možnost selhání dohodnuta podle bodu 10 písm. a) bodu ii) GMRA.
50	Termination of transaction under specific GMRA provisions	REPO, BSB	Table 1 and Table 2	ETRM	-	Zahrnuje: ukončení obchodu podle bodu 10 písm. g) GMRA z roku 2000 nebo bodu 10 písm. h) GMRA z roku 2011, „mini uzavření“ podle bodu 10 písm. h) GMRA z roku 2000 nebo bodu 10 písm. i) GMRA z roku 2011, přecenění nebo úpravu podle bodu 4 písm. i) až k) GMRA z roku 2000 nebo bodu 4 písm. j) až l) GMRA z roku 2011.
51	Terminating the relationship between prime broker and the client	ML	Table 1 and Table 2	ETRM	-	

Tabulka 6 – Přehled obchodních událostí a souvisejících druhů a úrovní činnosti						
New Event #	Business / Trade Event	Type of SFT	Applicable XML Message[6]	Action Type	Level	Poznámky/příklady
52	Amend trade - bilateral	All	Table 1 and Table 2	MODI	TCTN / PSTN	Smluvní strany se dohodly na změně atributu obchodu. Jedná se o zachycení všech změn, které nejsou uvedeny samostatně.
53	Amend trade - unilateral	All	Table 1 and Table 2	CORR	TCTN / PSTN	Jedna smluvní strana opraví atribut obchodu.
54	Amend collateral - bilateral	All	Table 1 and Table 2	COLU	TCTN / PSTN	Smluvní strany se dohodou na změně atributu zajištění. Jedná se o zachycení všech změn, které nejsou uvedeny samostatně.
55	Amend collateral - unilateral	All	Table 1 and Table 2	CORR	TCTN / PSTN	Jedna smluvní strana opraví atribut zajištění.
56	Lifecycle event (e.g. change in size or re-rating of open repo) incorrectly reported	All	Table 1 and Table 2	CORR	TCTN / PSTN	Nelze opravit chybně oznámené předčasné ukončení nebo chybu. Jakmile je oznámení s těmito druhy činnosti odesláno, není možné vrátit obchod do neukončeného stavu, a proto je nutné obchod znovu oznámit s druhem činnosti NEWT a s novým kódem UTI.
57	Transaction not executed or out of scope of SFTR but reported to TR by mistake	All	Table 1 and Table 2	ERORR	-	
58	Initial posting of margin to a CCP for cleared SFTs	All	Table 3	NEWT	-	
59	Update of the initial margin posted at the CCP	All	Table 3	MARU	-	
60	Posting variation margin to a CCP for cleared SFTs	All	Table 3	MARU	-	
61	Correction of a previous submitted margin report	All	Table 3	CORR	-	
62	Cancellation of a wrongly submitted margin report	All	Table 3	ERORR	-	
63	First report of reuse of collateral or reinvestment of cash collateral	All	Table 4	NEWT	-	
64	Change in the securities reused or update of the estimated reuse or value of reused collateral	All	Table 4	REUU	-	
65	Change in cash collateral	SLB	Table 4	REUU	-	

Tabulka 6 – Přehled obchodních událostí a souvisejících druhů a úrovní činnosti						
New Event #	Business / Trade Event	Type of SFT	Applicable XML Message[6]	Action Type	Level	Poznámky/příklady
	reinvestment type, amount or currency					
66	Correction of a previously submitted collateral reuse report with incorrect data	All	Table 4	CORR	-	
67	Cancellation of a wrongly submitted collateral reuse report (e.g. for an entity not subject to the reporting obligation)	All	Table 4	ERROR	-	

4.11 Identifikace účastníka centrálního depozitáře

122. S výjimkou případů, kdy jsou oznamovány maržové obchody, nebo kdy obchod zahrnuje komodity, by smluvní strany měly vždy vyplnit pole pro účastníka nebo nepřímého účastníka centrálního depozitáře. Toto pole by mělo být vyplněno i v případě, že SFT nevypořádává centrální depozitář. Orgán ESMA předpokládá, že oznamující smluvní strana by měla toto pole vykázat podle těchto pravidel:

    a. pokud k vypořádání dochází přímo u kteréhokoli centrálního depozitáře, tj. pokud je účastníkem centrálního depozitáře, uvede svůj vlastní kód LEI;

    b. pokud k vypořádání cenných papírů dochází u kteréhokoli ze dvou mezinárodních centrálních depozitářů, a to i pokud mezinárodní centrální depozitář není centrálním depozitářem emitenta, tj. pokud je smluvní strana účastníkem mezinárodního centrálního depozitáře, uvede svůj vlastní kód LEI;

    c. uvede kód LEI své uschovatelské banky spravující cenné papíry bez ohledu na to, zda banka využívá dalšího uschovatele. Tento postup zahrnuje scénáře, kdy smluvní strana používá zprostředkovatele půjčky.

123. Smluvní strana by neměla v poli „Účastník centrálního depozitáře“ vykazovat kód LEI centrálního depozitáře, v němž je přímým nebo nepřímým účastníkem.

4.12 Určení postavení smluvní strany

4.12.1 Obecný případ

124. V případě repo obchodů nebo BSB je kupující příjemcem zajištění, zatímco prodávající je poskytovatelem zajištění.

125. V případě SLB nebo SFT zahrnujících komodity je zapůjčitel příjemcem zajištění, zatímco vypůjčitel je poskytovatelem zajištění.

126. V případě maržových úvěrů je zapůjčitel příjemcem zajištění, zatímco vypůjčitel je poskytovatelem zajištění.

4.12.2 SFT, u nichž clearing provádí ústřední protistrana

127. V případě SFT, u nichž clearing provádí ústřední protistrana, vstupuje ústřední protistrana mezi obě smluvní strany SFT. Z tohoto důvodu bude pro prodávajícího kupujícím, pro zapůjčitele vypůjčitelem, pro kupujícího prodávajícím a pro vypůjčitele zapůjčitelem.

4.12.3 Vykazování nezajištěných zápůjček/výpůjček cenných papírů

128. V případě nezajištěných zápůjček a výpůjček cenných papírů by se smluvní strana, která cenné papíry zapůjčuje, měla uvádět jako příjemce zajištění a smluvní strana, která si cenné papíry vypůjčuje, by se měla v poli 1.9 uvádět jako poskytovatel zajištění.

4.12.4 Vykazování postavení smluvní strany v případě zajištění na základě čisté expozice

129. V případě zajištění na základě čisté expozice by smluvní strany neměly vyplňovat pole „Postavení smluvní strany“ pro zajištění, které se používá jako variační marže. Smluvní strany by však po určení toho, zda jsou poskytovatelem nebo příjemcem zajištění na základě čisté expozice, měly vykázat zajištění vztahující se k variační marži, jak je podrobně uvedeno v oddíle 5.4.7.

4.13 Pole týkající se ceny a hodnoty

4.13.1 Časové rozvržení ocenění

130. Pokud je u SFT proveden clearing, měly by se pro oznámení podle nařízení SFTR použít informace týkající se ocenění získané od ústřední protistrany.

131. Tržní hodnotou cenných papírů by měla být hodnota ke konci obchodování z každého obchodního dne, která by měla být vykázána nejpozději v T+1 a odrážet ocenění použité pro účely řízení zajištění, např. pro výpočet denní variační marže.

132. Smluvní strany by měly vykazovat tržní hodnotu svých SFT za použití tržních cen a měnových kurzů, které použily během daného obchodního dne pro účely řízení expozice. U půjček cenných papírů by to obecně znamenalo, že tržními hodnotami vykázanými k datu konce obchodování v určitý den by byly uzavírací ceny cenných papírů z předchozího obchodního dne, které by byly vykázány nejpozději v T+1.

133. Jsou-li uvedena ocenění pro dva různé dny, měly by smluvní strany odpovídajícím způsobem vyplnit pole 2.3 „Datum události“ pro každý jednotlivý den.

4.13.2 Metoda výpočtu ocenění

134. Při vykazování podle nařízení SFTR by smluvní strany měly používat hodnotu, kterou používají pro účely řízení zajištění a řízení expozice.

135. V případech, kdy není k dispozici žádná tržní hodnota, nařízení SFTR nepředepisuje žádnou konkrétní metodu výpočtu těchto ocenění. Údaje vykazované v polích 2.57 a 2.88 jsou nicméně údaje, u nichž se provádí sesouhlasení, smluvní strany by proto měly sjednat a vykazovat hodnoty, které jsou v rámci akceptovaných mezí tolerance, které podrobně uvádí příloha regulační technické normy pro shromažďování údajů.

136. Tržní hodnotou cenných papírů by měla být hodnota ke konci obchodování z každého pracovního dne, odrážející ocenění použité pro účely řízení zajištění, např. pro výpočet denní variační marže.

137. V případě, že tržní cena oceňovaných cenných papírů není k dispozici, by oznamující smluvní strana měla jako záložní možnost použít poslední dostupnou tržní cenu.

138. Smluvní strany by měly pro všechna pole týkající se ceny dle potřeby používat XML tagy měny, aby správně identifikovaly příslušná pole týkající se hodnoty a částky, zejména pokud jsou v odlišné měně. Viz také příklad v oddíle 5.2.1.8.

139. Pokud musí smluvní strana pro přesné ocenění použít měnový kurz, měl by být použit příslušný kurz ECB. V případě, že pro přepočet neexistuje měnový kurz ECB, měly by se smluvní strany dohodnout, jaký měnový kurz pro účely oceňování a vykazování použijí.

4.14 Vykazování kódu CFI u cenného papíru použitého jako zajištění

140. Je-li cenný papír použit jako zajištění, měl by být kód CFI tohoto cenného papíru vykázán v polích 42 a 79 tabulky údajů o úvěru a zajištění. Tato pole se nepoužijí u komodit.

141. Smluvní strany by měly kód CFI vždy stanovit na základě oficiálních zdrojů. Za tímto účelem by měly použít údaje vydané příslušnou národní organizací pověřenou přidělováním čísel (NNA). Další informace poskytuje Sdružení národních organizací pověřených přidělováním čísel (ANNA) na adrese http://www.anna-web.org/standards/about-identification-standards/ nebo NNA příslušná pro daný cenný papír.

142. Smluvní strany by měly uvádět pouze platné kódy CFI. Pokud kód CFI v oficiálních zdrojích neexistuje, měl by být dohodnut mezi smluvními stranami, neboť u pole CFI se provádí sesouhlasení.

4.15 Vykazování minulých obchodů

143. Smluvní strany, které se rozhodnou oznámit obchod z doby předcházející datu zahájení vykazování, by měly uvést úplné a přesné údaje o příslušných zpětně uváděných obchodech, včetně každodenní aktualizace zajištění s druhem činnosti „COLU“. Pokud oznamují určitou část svých SFT, měly by uvést úplné a přesné údaje o marži a opětovném použití v tabulkách 3 a 4 přílohy technické normy pro oznamování.

144. V případě, že se obou smluvních stran týká příslušné datum zahájení vykazování, měly by se dohodnout, ve který den SFT zpětně oznámí, aby se minimalizovala porušení sesouhlasení (reconciliation). V každém případě by oznámení minulých obchodů mělo být provedeno do data zahájení vykazování + 190. Pokud se oznamující smluvní strana, pro

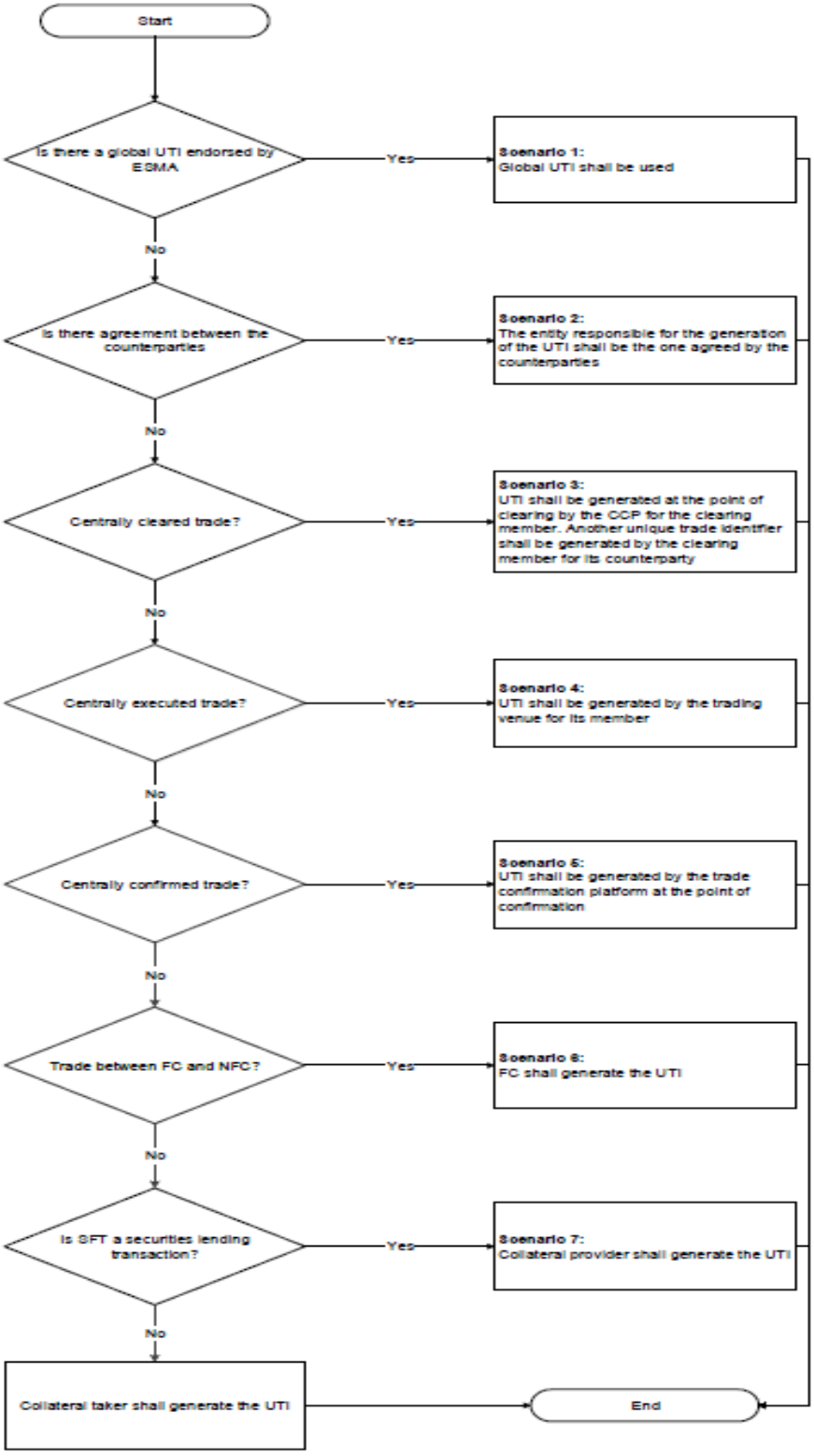
kterou datum zahájení vykazování dosud nenastalo, rozhodne vykázat minulé obchody, měla by zajistit vykazování každého SFT podle odstavce 146.

145. Pokud se tak smluvní strany rozhodnou, je na dobrovolném základě možné i úplné vykazování minulých SFT, tj. vykazování všech SFT, které jsou v daný okamžik po prvním datu zahájení vykazování před výše uvedenou lhůtou neukončené.

146. Oznamovaný minulý obchod by měl být vykázán s druhem činnosti „NEWT“ (pole 2.98). „Časové razítko provedení“ (pole 2.12) by mělo být vyplněno původním časovým razítkem provedení. „Datum valuty (datum zahájení)“ (pole 2.13) by mělo být vyplněno původním datem valuty, pokud nebylo změněno kvůli problémům při vypořádání v souvislosti s daným SFT. Zbytek datových polí by měl udávat stav v době oznámení. Předchozí události v životním cyklu by neměly být vykazovány samostatně.

4.16 Generování a struktura kódu UTI

147. Následující vývojový diagram znázorňuje postup generování kódu UTI.



148. V případě SFT, u nichž byl proveden clearing, by měl být každý ze SFT mezi ústřední protistranou a členy jejího clearingového systému a mezi členy clearingového systému a jejich klienty oznámen s jiným kódem UTI.

149. Je třeba uvést, že dohoda o kódu UTI mezi smluvními stranami představuje v praxi záložní možnost v rámci stanoveném v technických normách, protože většina subjektů využívá při generování kódu UTI kaskády. Strany se však mohou takto dohodnout a v takovém případě by se měly touto dohodou řídit ve všech případech, na které se dohoda vztahuje.

150. V případě SFT na dobu neurčitou by si smluvní strany pro daný SFT měly ponechat původně vytvořený kód UTI a neměly by při každé obnově znovu generovat nový kód.

151. Smluvní strana, která kód UTI negeneruje, by měla být schopna ve svých systémech nebo v systémech subjektu odpovědného za oznamování nebo subjektu podávajícího oznámení přijímat kód UTI, který jí sdělí smluvní strana, která jej vygenerovala.

152. Smluvní strany by měly zavést příslušná technická ujednání odpovídající objemu vyměňovaných údajů, aby zajistily včasné sdělení a příjem kódu UTI. V případě problému s generováním nebo sdělením kódu UTI by smluvní strany měly zajistit včasné řešení takového problému a podat oznámení ve lhůtě pro oznámení SFT.

153. Je-li samotný kód UTI chybný, měl by být obchod zrušen a oznámen jako nový se správným kódem UTI.

154. Pokud jde o formát kódu UTI, mohou smluvní strany SFT zvážit použití pokynů CPMI-IOSCO, které doporučují, aby nové kódy UTI byly strukturovány jako propojená kombinace:

    a. kódu LEI generujícího subjektu platného v okamžiku generování a

    b. jedinečné hodnoty vytvořené tímto subjektem (přičemž tato hodnota musí být jedinečná pouze v rámci souboru takových hodnot generovaných tímto subjektem, neboť kombinace s kódem LEI zaručí celkovou jedinečnost).

4.17 Identifikace a vykazování oprávněných osob

155. Obvyklým případem (mohou však nastat i jiné případy) jsou struktury zastřešujících fondů a podfondů, v nichž je zastřešující fond smluvní stranou a podfondy nebo podfondy oprávněnou osobou.

156. Mohou se také vyskytnout případy, kdy je oprávněnou osobou účelově vázaný fond. V takových případech by měl být k identifikaci takového účelově vázaného fondu použit kód LEI[7].

4.18 Identifikace emitenta cenných papírů a cenných papírů

157. Smluvní strany by měly uvádět kód LEI emitenta/emitentů zapůjčených nebo vypůjčených cenných papírů, kód LEI emitenta/emitentů cenných papírů použitých jako zajištění, jakož i ISIN cenných papírů.

[7] Jak uvádí doporučení č. 8 zprávy Rady pro finanční stabilitu „A Global Legal Entity Identifier for Financial Markets“ (Celosvětový identifikační kód právnické osoby pro finanční trhy) z roku 2012, seskupení aktiv nebo jiné oddělené části právnické osoby mohou být na dostatečné úrovni nezávislosti této právnické osoby spojeny se samostatnými právy a povinnostmi a být způsobilé pro LEI, což je také v souladu s normou ISO 17442:2012 pro identifikační kód právního subjektu.

158. Při vykazování těchto informací by smluvní strany měly zajistit, aby vykazované číslo ISIN a kód LEI emitenta navzájem korespondovaly v souladu s pravidly pro validaci.

4.19 Postup v případě, že je smluvní strana předmětem podnikového opatření

159. Subjekt s novým kódem LEI (např. sloučený nebo nabývající subjekt – dále jen „nový subjekt“) by měl změnu oznámit registru/registrům obchodních údajů, kterému/kterým oznámil své SFT, a požádat o aktualizaci identifikačního kódu u neukončených SFT podle odstavce 162. Pokud změna identifikačního kódu vyplývá z fúze nebo akvizice, měl by sloučený nebo nabývající subjekt také řádně aktualizovat záznam kódu LEI nabytého/sloučeného subjektu. Smluvní strana by měla případně poskytnout informace o změně země.

160. V případě restrukturalizace podniků s dopadem na všechny neukončené SFT by registr obchodních údajů měl identifikovat všechny neukončené SFT, v nichž je subjekt identifikován starým kódem LEI v kterémkoli z polí identifikace oznamující smluvní strany a identifikace druhé smluvní strany, a nahradit starý kód LEI novým.

161. Jiné restrukturalizace podniků, mimo jiné například částečné akvizice nebo rozdělení odštěpením, mohou ovlivnit pouze dílčí část neukončených SFT a v takovém případě by nový subjekt měl registru obchodních údajů poskytnout kódy UTI pro SFT dotčené takovou událostí.

162. To se provádí tímto řízeným postupem:

    a. Nový subjekt by měl registru/registrům obchodních údajů, kterému/kterým oznámil své SFT, předložit písemnou dokumentaci a požádat o změnu kódu LEI z důvodu podnikové události. V dokumentaci by měl jasně uvést tyto informace: i) kód(y) LEI subjektů, které se účastní fúze, akvizice nebo jiné podnikové události; ii) kód LEI nového subjektu; iii) den, kdy dojde ke změně a iv) kódy UTI dotčených neukončených SFT.

       V případě fúze nebo akvizice by dokumentace měla obsahovat důkazy nebo doklady o tom, že se podniková událost uskutečnila nebo uskuteční, a měla by být řádně podepsána. Pokud je to možné, měl by subjekt poskytnout požadované informace předem, aby změna nebyla provedena se zpětnou platností, ale k datu uvedenému v bodě iii). Je třeba uvést, že neprovedení včasné aktualizace nového kódu LEI by vedlo k zamítnutí oznámení předložených subjektem v případě, že byl dříve identifikován starým kódem LEI s odpovídajícím statusem (tj. „Vydán“, „Čeká na převod“ nebo „Čeká na archivaci“) a tento status byl následně změněn na „Sloučen“.

    b. Registr obchodních údajů by měl tyto informace sdělit všem ostatním registrům obchodních údajů prostřednictvím specifického souboru, který bude obsahovat i) starý kód LEI; ii) nový kód LEI a iii) datum, ke kterému by měla být změna provedena. Pokud je to možné, měl by být soubor zaslán předem, aby změna nebyla provedena se zpětnou platností, ale k datu uvedenému v bodě iii).

c. Pokud je identifikován kterýkoli ze sloučených subjektů, měl by registr obchodních údajů, kterému smluvní strany podávají oznámení, informovat o změně každou ze smluvních stran SFT.

d. Registr(y) obchodních údajů by měl(y) informovat také regulační orgány, které mají přístup k údajům týkajícím se aktualizovaných SFT.

e. Registr obchodních údajů by měl případně aktualizovat pole 1.12 „Země druhé smluvní strany“.

f. Změny by měly být uchovávány v protokolu oznámení, který vede každý z registrů obchodních údajů.

163. Následující oznámení by měla být jako obvykle validována podle databáze GLEIF a v případě neúspěšné validace by měla být zamítnuta.

164. Nepředpokládá se tudíž, že subjekt předloží oznámení v důsledku nového kódu LEI.

165. Výše uvedený postup by neměl být použit, pokud se samy smluvní strany identifikují chybně. V takovém případě by měly předložit oznámení SFT s druhem činnosti „EROR“, dohodnout se s druhou smluvní stranou na novém kódu UTI a vykázat úplné a přesné údaje o SFT.

4.20 Vykazování v období zavádění

166. Smluvní strany, pro které oznamovací povinnost ještě nezačala platit, by měly smluvní straně, pro kterou již oznamovací povinnost platí, poskytnout veškeré příslušné informace v souladu s technickou normou pro oznamování. Informace, které by měly být poskytovány oznamující smluvní straně, se uvádějí ve dvou datových polích. Těmito datovými poli jsou „Druhá smluvní strana“, „Pobočka druhé smluvní strany“ a „Země druhé smluvní strany“. U těchto datových polí by měly být oznamující smluvní straně včas poskytnuty údaje.

167. Pokud by smluvní strany, pro které oznamovací povinnost ještě nezačala platit, dospěly k závěru, že to bude snazší, mohly by zahájit vykazování před příslušným datem zahájení vykazování podle čl. 33 odst. 2 písm. a) nařízení SFTR. Pokud se smluvní strana, pro kterou oznamovací povinnost ještě nezačala platit, rozhodne oznamovat obchody, měla by se řídit odstavcem 144 v oddíle 4.15 těchto obecných pokynů.

5 Tabulky polí podle nařízení SFTR

168. Čl. 1 odst. 1 regulační technické normy pro oznamování uvádí: „Zpráva podaná v souladu s čl. 4 odst. 1 nařízení (EU) 2015/2365 zahrnuje úplné a přesné podrobné údaje stanovené v tabulkách 1, 2, 3 a 4 přílohy, které se vztahují k dotčenému SFT“. Případy použití uvedené v oddílech 5.1 až 5.6 nemusí nutně zahrnovat všechna pole, která se vztahují k dotčenému SFT, ale zaměřují se na konkrétní oddíly datových polí, aby poskytovaly členěnější a podrobnější pokyny k oznamování bez zbytečného opakování nebo zahrnutí jiných datových prvků.

169. Pravidla pro validaci obsahují úplné pokyny k použitelným polím podle druhu SFT, druhu a úrovně činnosti, jakož i k příslušným závislostem.

170. Následující oddíly obsahují různé scénáře a odpovídající tabulky, které objasňují, jak by se tyto scénáře měly vykazovat. Každá tabulka uvádí pole pro vykazování podle technických norem k nařízení SFTR. Sloupec „Pole“ uvádí název jednotlivých polí a sloupec „Příklad“ obsahuje příklad toho, co by v tomto poli mohlo být uvedeno. V posledním sloupci nazvaném „XML message“ je uveden formát XML zprávy, který by měl být předložen v oznámení o obchodu.

171. Není-li v konkrétním scénáři uvedeno jinak, platí tyto základní informace pro všechny scénáře uvedené v oddíle 5:

Smluvní strana A je finanční smluvní strana identifikovaná kódem LEI 12345678901234500000.

Smluvní strana B je francouzská finanční smluvní strana identifikovaná kódem LEI ABCDEFGHIJKLMNOPQRST.

Smluvní strana C je nefinanční smluvní strana, která je MSP, identifikovaná kódem LEI 123456789ABCDEFGHIJK.

Smluvní strana D je identifikovaná kódem LEI 11223344556677889900.

Makléř E je identifikován kódem LEI 88888888888888888.

Zprostředkovatel půjček F je identifikován kódem LEI BBBBBBBBBBBBBBBBBB.

Trojstranný zástupce G je identifikován kódem LEI 77777777777777777.

Uschovatelská banka H je identifikována kódem LEI AAAAAAAAAAAAAAAAAA.

Třetí strana I nabízí oznamovací služby a je identifikována kódem LEI 12345123451234512345.

Smluvní strana J vystupuje i jako člen clearingového systému a je identifikována kódem LEI CCCCCCCCCCCCCCCCCCCC.

Subjekt kolektivního investování do převoditelných cenných papírů (SKIPCP) K je identifikován kódem LEI UUUUUUUUUU1111111111, zatímco správcovská společnost SKIPCP L je identifikována kódem LEI UUUUUUUUUU2222222222.

Alternativní investiční fond M je identifikován kódem LEI AAAAAAAAAA1111111111, zatímco správcovská společnost N je identifikována kódem LEI AAAAAAAAAA2222222222.

Ústřední protistrana O je identifikována kódem LEI BBBBBBBBBB1111111111.

Německý emitent cenných papírů je identifikován kódem LEI NNNNNNNNNNNNNNNNNN.

Španělský emitent cenných papírů je identifikován kódem LEI EEEEEEEEEEEEEEEEEE.

Francouzský emitent cenných papírů je identifikován kódem LEI FFFFFFFFFFFFFFFFFF.

Nizozemský emitent cenných papírů je identifikován kódem LEI DDDDDDDDDDDDDDDDDD.

Italský emitent cenných papírů je identifikován kódem LEI IIIIIIIIIIIIIIIIIII.

Obecný emitent cenných papírů je identifikován kódem GGGGGGGGGGGGGGGGGGGG.

Emitent francouzských akcií hlavního indexu je identifikován kódem LEI 529900S21EQ1BO4ESM68.

Obchodní systém P je identifikován kódem MIC XWAR.

Cenné papíry jsou identifikovány těmito čísly ISIN:

a. německé dluhopisy (s pevným výnosem): DE0010877643;
b. španělské věčné dluhopisy: ES0010877643;
c. francouzské dluhopisy: FR0010877643;
d. nizozemské dluhopisy: NL0010877643;
e. francouzské akcie hlavního indexu: FR0000120271;
f. ostatní francouzské cenné papíry: FR0010877000;
g. koš zajištění: GB00BH4HKS39;
h. složka zajištění 1: IT00BH4HKS39;
i. složka zajištění 2: FR00BH4HKS39.

Cenné papíry jsou klasifikovány podle těchto kódů CFI:

a. státní dluhopisy s pevným výnosem: DBFTFR;
b. státní věčné dluhopisy: DBFTPR;
c. akcie: ESVUFN.

Pole v tabulkách, která jsou prázdná a šedá, se pro tyto konkrétní příklady nepoužijí, ale jsou uvedena pro objasnění.

Je uvedena použitelnost případů použití pro různé druhy SFT. Je uvedeno i vlastní oznámení ve formátu XML v souladu s metodikou ISO 20022.

5.1 Údaje o smluvní straně

172. Pokud se u SFT provádí clearing, měla by každá smluvní strana v poli pro člena clearingového systému uvést svého člena clearingového systému.

173. Pokud existuje dobrovolné přenesení nebo přidělení odpovědnosti, měl by subjekt podávající oznámení nebo subjekt odpovědný za oznamování předložit samostatně údaje o smluvní straně a údaje o úvěru za každou z obou vykazovaných stran.

174. Pokud existují případy použití, které se vztahují na dva nebo více níže uvedených případů použití, měly by oznamující smluvní strany nebo subjekty odpovědné za oznamování zahrnout všechny příslušné údaje podle níže uvedených pokynů.

Tabulka 7 – Případy použití	Repo and reverse repo	BSB / SBB	Securities and commodities lending	Margin lending
Non-cleared bilateral SFT between headquarters	Y	Y	Y	Y
Non-cleared bilateral SFT between branches	Y	Y	Y	Y
Non-cleared bilateral SFT with beneficiaries	Y	Y	Y	N
Non-cleared SFT with brokers, settled with a custodian bank	Y	Y	Y	N
Non-cleared SFT with broker, agent lender and tri-party agent	Y	Y	Y	N
Non-cleared SFT with broker, agent lender and tri-party agent, settled with a CSD participant different from any of the entities and voluntary delegation of reporting to a third party	Y	Y	Y	N
Cleared SFT with broker, agent lender, tri-party agent	Y	Y	Y	N
Cleared SFT with broker, agent lender, tri-party agent settled with a CSD participant different from any of the entities and voluntary delegation of reporting to a third party	Y	Y	Y	N
Non-cleared SFTs concluded by UCITS fund	Y	Y	Y	Y

Tabulka 7 – Případy použití				
	Repo and reverse repo	BSB / SBB	Securities and commodities lending	Margin lending
Non-cleared SFTs concluded by UCITS fund, and the UCITs management company delegates reporting to a third party	Y	Y	Y	Y
Non-cleared SFTs concluded by AIF	Y	Y	Y	Y
Non-cleared SFTs where fund portfolio management is outsourced	Y	Y	Y	Y

5.1.1 Dvoustranné SFT, u nichž se neprovádí clearing, mezi ústředími

175. Tabulka 8 uvádí, které druhy obchodů zajišťujících financování lze provádět čistě dvoustraně mezi dvěma ústředími.

Tabulka 8 – SFT, kterých se případ použití týká			
Repo and reverse repo	**Buy sell back/sell buy-back**	**Securities and commodities lending**	**Margin lending**
Y	Y	Y	Y

176. Tabulka 9 uvádí vykazování v případě dvoustranného obchodu, kdy oznamující smluvní strana (smluvní strana A) také předkládá své oznámení (tj. neexistuje samostatný subjekt podávající oznámení). Smluvní strana A je v rámci tohoto obchodu také oprávněnou osobou a účastníkem centrálního depozitáře.

Tabulka 9 – Dvoustranné SFT, u nichž se neprovádí clearing, mezi ústředími			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
1	Reporting timestamp	2021-02-01T15:15:15Z	<SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <New> ... <CtrPtyData> <RptgDtTm>2020-01-01T15:15:15Z</RptgDtTm> <RptSubmitgNtty> <LEI>12345678901234500000</LEI> </RptSubmitgNtty> <CtrPtyData> <RptgCtrPty> <Id> <LEI>12345678901234500000</LEI> </Id> <Ntr> <FI> <Clssfctn>CDTI</Clssfctn> </FI> </Ntr> <Sd>GIVE</Sd> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <Id> <LEI>ABCDEFGHIJKLMNOPQRST</LEI> </Id> <CtryCd>FR</CtryCd> </OthrCtrPty> <NttyRspnsblForRpt> <LEI>12345678901234500000</LEI> </NttyRspnsblForRpt> <OthrPtyData> <SttlmPties> <CntrlSctiesDpstryPtcpt> <LEI>12345678901234500000</LEI> </CntrlSctiesDpstryPtcpt> </SttlmPties> </OthrPtyData> </CtrPtyData> </CtrPtyData> <LnData> ... </LnData>
2	Report submitting entity	{LEI} of counterparty A	
3	Reporting counterparty	{LEI} of counterparty A	
4	Nature of the reporting counterparty	F	
5	Sector of the reporting counterparty	CDTI	
6	Additional sector classification		
7	Branch of the reporting counterparty		
8	Branch of the other counterparty		
9	Counterparty side	GIVE	
10	Entity responsible for the report	{LEI} of counterparty A	
11	Other counterparty	{LEI} of counterparty B	
12	Country of the other Counterparty	FR	
13	Beneficiary		
14	Tri-party agent		
15	Broker		
16	Clearing member		
17	Central Securities Depository (‘CSD’) participant or indirect participant	{LEI} of counterparty A	
18	Agent lender		

Tabulka 9 – Dvoustranné SFT, u nichž se neprovádí clearing, mezi ústředími			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
			<CollData> ... </CollData> ... </New> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt>

5.1.2 Dvoustranný SFT mezi pobočkami, u něhož se neprovádí clearing

Tabulka 10 – SFT, kterých se případ použití týká			
Repo and reverse repo	**Buy sell back/sell buy-back**	**Securities and commodities lending**	**Margin lending**
Y	Y	Y	Y

177. Tabulka 11 uvádí příklad vykazování dvoustranného obchodu uzavřeného mezi pobočkami dvou smluvních stran. Právnické osoby (ústředí) jsou identifikovány příslušnými kódy LEI, zatímco země poboček jsou identifikovány kódy zemí ISO. Smluvní strana A je rovněž účastníkem centrálního depozitáře.

Tabulka 11 – Dvoustranný SFT, u něhož se neprovádí clearing, mezi pobočkami			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
1	Reporting timestamp	2020-01-01T15:15:15Z	<SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <New> ...
2	Report submitting entity	{LEI} of counterparty A	
3	Reporting counterparty	{LEI} of counterparty A	<CtrPtyData> <RptgDtTm>2020-01-01T15:15:15Z</RptgDtTm> <RptSubmitgNtty> <LEI>12345678901234500000</LEI> </RptSubmitgNtty>
4	Nature of the reporting counterparty	F	
5	Sector of the reporting counterparty	CDTI	<CtrPtyData> <RptgCtrPty> <Id> <LEI>12345678901234500000</LEI> </Id>
6	Additional sector classification		
7	Branch of the reporting counterparty	FR	

Tabulka 11 – Dvoustranný SFT, u něhož se neprovádí clearing, mezi pobočkami			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
8	Branch of the other counterparty	DE	<Ntr> <FI> <Clssfctn>CDTI</Clssfctn> </FI> </Ntr> <Brnch> <Ctry>FR</Ctry> </Brnch> <Sd>GIVE</Sd> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <Id> <LEI>ABCDEFGHIJKLMNOPQRST</LEI> </Id> <Brnch> <Ctry>DE</Ctry> </Brnch> <CtryCd>FR</CtryCd> </OthrCtrPty> <NttyRspnsblForRpt> <LEI>12345678901234500000</LEI> </NttyRspnsblForRpt> <OthrPtyData> <SttlmPties> <CntrlSctiesDpstryPtcpt> <LEI>12345678901234500000</LEI> </CntrlSctiesDpstryPtcpt> </SttlmPties> </OthrPtyData> </CtrPtyData> </CtrPtyData> <LnData> ... </LnData> <CollData> ... </CollData> ... </New> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt>
9	Counterparty side	GIVE	
10	Entity responsible for the report	{LEI} of counterparty A	
11	Other counterparty	{LEI} of counterparty B	
12	Country of the other Counterparty	FR	
13	Beneficiary		
14	Tri-party agent		
15	Broker		
16	Clearing member		
17	Central Securities Depository (‘CSD’) participant or indirect participant	{LEI} of counterparty A	
18	Agent lender		

5.1.3 Dvoustranný SFT s oprávněnými osobami, u něhož se neprovádí clearing,

Tabulka 12 – SFT, kterých se případ použití týká			
Repo and reverse repo	**Buy sell back/sell buy-back**	**Securities and commodities lending**	**Margin lending**
Y	Y	Y	N

178. Tabulka 13 uvádí příklad dvoustranného obchodu, u něhož se neprovádí clearing, kde smluvní strana A není v rámci obchodu oprávněnou osobou. Oprávněnou osobou je smluvní strana D. Smluvní strana A je také účastníkem centrálního depozitáře.

Tabulka 13 – Dvoustranný SFT, u něhož se neprovádí clearing, s oprávněnými osobami			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
1	Reporting timestamp	2020-01-01T15:15:15Z	<SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <New> ... <CtrPtyData> <RptgDtTm>2020-01-01T15:15:15Z</RptgDtTm> <RptSubmitgNtty> <LEI>12345678901234500000</LEI> </RptSubmitgNtty> <CtrPtyData> <RptgCtrPty> <Id> <LEI>12345678901234500000</LEI> </Id> <Ntr> <FI> <Clssfctn>CDTI</Clssfctn> </FI> </Ntr> <Sd>GIVE</Sd> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <Id> <LEI>ABCDEFGHIJKLMNOPQRST</LEI> </Id> <CtryCd>FR</CtryCd>
2	Report submitting entity	{LEI} of counterparty A	
3	Reporting counterparty	{LEI} of counterparty A	
4	Nature of the reporting counterparty	F	
5	Sector of the reporting counterparty	CDTI	
6	Additional sector classification		
7	Branch of the reporting counterparty		
8	Branch of the other counterparty		
9	Counterparty side	GIVE	
10	Entity responsible for the report	{LEI} of counterparty A	
11	Other counterparty	{LEI} of counterparty B	
12	Country of the other Counterparty	FR	

Tabulka 13 – Dvoustranný SFT, u něhož se neprovádí clearing, s oprávněnými osobami			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
13	Beneficiary	{LEI} of counterparty D	</OthrCtrPty> <NttyRspnsblForRpt> <LEI>12345678901234500000</LEI> </NttyRspnsblForRpt> <OthrPtyData> <Bnfcry> <LEI>11223344556677889900</LEI> </Bnfcry> <SttlmPties> <CntrlSctiesDpstryPtcpt> <LEI>12345678901234500000</LEI> </CntrlSctiesDpstryPtcpt> </SttlmPties> </OthrPtyData> </CtrPtyData> </CtrPtyData> <LnData> ... </LnData> <CollData> ... </CollData> ... </New> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt>
14	Tri-party agent		
15	Broker		
16	Clearing member		
17	Central Securities Depository ('CSD') participant or indirect participant	{LEI} of counterparty A	
18	Agent lender		

5.1.4 SFT, u něhož se neprovádí clearing, s makléři, vypořádávaný s uschovatelskou bankou

Tabulka 14 – SFT, kterých se případ použití týká			
Repo and reverse repo	**Buy sell back/sell buy-back**	**Securities and commodities lending**	**Margin lending**
Y	Y	Y	N

179. Ve scénáři, který znázorňuje Tabulka 15, uzavírá smluvní strana A obchod se smluvní stranou B. Smluvní strana A využívá služeb uschovatelské banky H, která je tudíž uvedena v poli 1.17. Kromě toho smluvní strana A využívá služeb makléře E.

Tabulka 15 – SFT, u něhož se neprovádí clearing, s makléři, vypořádávaný s uschovatelskou bankou			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
1	Reporting timestamp	2020-01-0115:15:15Z	<SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <New> ... <CtrPtyData> <RptgDtTm>2020-01-01T15:15:15Z</RptgDtTm> <RptSubmitgNtty> <LEI>12345678901234500000</LEI> </RptSubmitgNtty> <CtrPtyData> <RptgCtrPty> <Id> <LEI>12345678901234500000</LEI> </Id> <Ntr> <FI> <Clssfctn>CDTI</Clssfctn> </FI> </Ntr> <Sd>GIVE</Sd> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <Id> <LEI>ABCDEFGHIJKLMNOPQRST</LEI> </Id> <CtryCd>FR</CtryCd> </OthrCtrPty> <NttyRspnsblForRpt> <LEI>12345678901234500000</LEI> </NttyRspnsblForRpt> <OthrPtyData> <Brkr> <LEI>88888888888888888888</LEI> </Brkr> <SttlmPties> <CntrlSctiesDpstryPtcpt> <LEI> AAAAAAAAAAAAAAAAAAAA</LEI> </CntrlSctiesDpstryPtcpt> </SttlmPties> </OthrPtyData> </CtrPtyData>
2	Report submitting entity	{LEI} of counterparty A	
3	Reporting counterparty	{LEI} of counterparty A	
4	Nature of the reporting counterparty	F	
5	Sector of the reporting counterparty	CDTI	
6	Additional sector classification		
7	Branch of the reporting counterparty		
8	Branch of the other counterparty		
9	Counterparty side	GIVE	
10	Entity responsible for the report	{LEI} of counterparty A	
11	Other counterparty	{LEI} of counterparty B	
12	Country of the other Counterparty	FR	
13	Beneficiary		
14	Tri-party agent		
15	Broker	{LEI} of broker E	
16	Clearing member		
17	Central Securities Depository (‘CSD’) participant or indirect participant	{LEI} of custodian bank H	
18	Agent lender		

Tabulka 15 – SFT, u něhož se neprovádí clearing, s makléři, vypořádávaný s uschovatelskou bankou			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
			</CtrPtyData> <LnData> ... </LnData> <CollData> ... </CollData> ... </New> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt>

5.1.5 SFT, u něhož se neprovádí clearing, s makléřem, zprostředkovatelem půjček a trojstranným zástupcem

Tabulka 16 – SFT, kterých se případ použití týká			
Repo and reverse repo	**Buy sell back/sell buy-back**	**Securities and commodities lending**	**Margin lending**
Y	Y	Y	N

180. Ve scénáři, který znázorňuje Tabulka 17, uzavírá smluvní strana A obchod se smluvní stranou B. Smluvní strana A využívá služeb zprostředkovatele půjček F a trojstranného zástupce G. Kromě toho smluvní strana A využívá služeb makléře E. Smluvní strana A je účastníkem centrálního depozitáře.

Tabulka 17 – SFT, u něhož se neprovádí clearing, s makléřem, zprostředkovatelem půjček a trojstranným zástupcem			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
1	Reporting timestamp	2020-01-01T15:15:15Z	<SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <New> ... <CtrPtyData> <RptgDtTm>2020-01-01T15:15:15Z</RptgDtTm> <RptSubmitgNtty>
2	Report submitting entity	{LEI} of counterparty A	
3	Reporting counterparty	{LEI} of counterparty A	

Tabulka 17 – SFT, u něhož se neprovádí clearing, s makléřem, zprostředkovatelem půjček a trojstranným zástupcem			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
4	Nature of the reporting counterparty	F	<LEI>12345678901234500000</LEI> </RptSubmitgNtty> <CtrPtyData> <RptgCtrPty> <Id> <LEI>12345678901234500000</LEI> </Id> <Ntr> <FI> <Clssfctn>CDTI</Clssfctn> </FI> </Ntr> <Sd>GIVE</Sd> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <Id> <LEI>ABCDEFGHIJKLMNOPQRST</LEI> </Id> <CtryCd>FR</CtryCd> </OthrCtrPty> <NttyRspnsblForRpt> <LEI>12345678901234500000</LEI> </NttyRspnsblForRpt> <OthrPtyData> <TrptyAgt> <LEI>77777777777777777777</LEI> </TrptyAgt> <Brkr> <LEI>88888888888888888888</LEI> </Brkr> <SttlmPties> <CntrlSctiesDpstryPtcpt> <LEI>12345678901234500000</LEI> </CntrlSctiesDpstryPtcpt> </SttlmPties> <AgtLndr> <LEI>BBBBBBBBBBBBBBBBBBBB</LEI> </AgtLndr> </OthrPtyData> </CtrPtyData> </CtrPtyData> <LnData>
5	Sector of the reporting counterparty	CDTI	
6	Additional sector classification		
7	Branch of the reporting counterparty		
8	Branch of the other counterparty		
9	Counterparty side	GIVE	
10	Entity responsible for the report	{LEI} of counterparty A	
11	Other counterparty	{LEI} of counterparty B	
12	Country of the other counterparty	FR	
13	Beneficiary		
14	Tri-party agent	{LEI} of tri-party agent G	
15	Broker	{LEI} of broker E	
16	Clearing member		
17	Central Securities Depository (‘CSD’) participant or indirect participant	{LEI} of counterparty A	
18	Agent lender	{LEI} of agent lender F	

Tabulka 17 – SFT, u něhož se neprovádí clearing, s makléřem, zprostředkovatelem půjček a trojstranným zástupcem			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
			... </LnData> <CollData> ... </CollData> ... </New> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt>

5.1.6 SFT, u něhož se neprovádí clearing, s makléřem, zprostředkovatelem půjček a trojstranným zástupcem, vypořádávaný s účastníkem centrálního depozitáře, který není žádným z uvedených subjektů, a s dobrovolným přenesením oznamovací povinnosti na třetí stranu

Tabulka 18 – SFT, kterých se případ použití týká			
Repo and reverse repo	**Buy sell back/sell buy-back**	**Securities and commodities lending**	**Margin lending**
Y	Y	Y	N

181. Ve scénáři, který znázorňuje Tabulka 19, uzavírá smluvní strana A obchod se smluvní stranou B. Smluvní strana A využívá zprostředkovatele půjček F a trojstranného zástupce G. Kromě toho smluvní strana A využívá služeb makléře E a uschovatelské banky H. Smluvní strana A také pověřuje oznamováním třetí stranu I.

Tabulka 19 – SFT, u něhož se neprovádí clearing, s makléřem, zprostředkovatelem půjček a trojstranným zástupcem, vypořádávaný s účastníkem centrálního depozitáře, který není žádným z uvedených subjektů, a s dobrovolným přenesením oznamovací povinnosti na třetí stranu			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
1	Reporting timestamp	2020-01-0115:15:15Z	<SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <New> ... <CtrPtyData>
2	Report submitting entity	{LEI} of third party I	
3	Reporting counterparty	{LEI} of counterparty A	

Tabulka 19 – SFT, u něhož se neprovádí clearing, s makléřem, zprostředkovatelem půjček a trojstranným zástupcem, vypořádávaný s účastníkem centrálního depozitáře, který není žádným z uvedených subjektů, a s dobrovolným přenesením oznamovací povinnosti na třetí stranu			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
4	Nature of the reporting counterparty	F	<RptgDtTm>2020-01-01T15:15:15Z</RptgDtTm> <RptSubmitgNtty> <LEI>12345123451234512345</LEI> </RptSubmitgNtty> <CtrPtyData> <RptgCtrPty> <Id> <LEI>12345678901234500000</LEI> </Id> <Ntr> <FI> <Clssfctn>CDTI</Clssfctn> </FI> </Ntr> <Sd>GIVE</Sd> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <Id> <LEI>ABCDEFGHIJKLMNOPQRST</LEI> </Id> <CtryCd>FR</CtryCd> </OthrCtrPty> <NttyRspnsblForRpt> <LEI>12345678901234500000</LEI> </NttyRspnsblForRpt> <OthrPtyData> <TrptyAgt> <LEI>77777777777777777777</LEI> </TrptyAgt> <Brkr> <LEI>88888888888888888888</LEI> </Brkr> <SttlmPties> <CntrlSctiesDpstryPtcpt> <LEI>AAAAAAAAAAAAAAAAAAAA</LEI> </CntrlSctiesDpstryPtcpt> </SttlmPties> <AgtLndr>
5	Sector of the reporting counterparty	CDTI	
6	Additional sector classification		
7	Branch of the reporting counterparty		
8	Branch of the other counterparty		
9	Counterparty side	GIVE	
10	Entity responsible for the report	{LEI} of counterparty A	
11	Other counterparty	{LEI} of counterparty B	
12	Country of the other counterparty	FR	
13	Beneficiary		
14	Tri-party agent	{LEI} of tri-party agent G	
15	Broker	{LEI} of Broker E	
16	Clearing member		
17	Central Securities Depository (‘CSD’) participant or indirect participant	{LEI} of custodian bank H	
18	Agent lender	{LEI} of agent lender F	

Tabulka 19 – SFT, u něhož se neprovádí clearing, s makléřem, zprostředkovatelem půjček a trojstranným zástupcem, vypořádávaný s účastníkem centrálního depozitáře, který není žádným z uvedených subjektů, a s dobrovolným přenesením oznamovací povinnosti na třetí stranu			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
			<LEI>BBBBBBBBBBBBBBBBBB </LEI> </AgtLndr> </OthrPtyData> </CtrPtyData> </CtrPtyData> <LnData> ... </LnData> <CollData> ... </CollData> ... </New> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt>

5.1.7 SFT, u něhož se provádí clearing, s makléřem, zprostředkovatelem půjček a trojstranným zástupcem

Tabulka 20 – SFT, kterých se případ použití týká			
Repo and reverse repo	**Buy sell back/sell buy-back**	**Securities and commodities lending**	**Margin lending**
Y	Y	Y	N

182. Tabulka 21 ukazuje vyplňování polí oznámení v případě SFT, u něhož se provádí clearing. Při vyplňování polí není zohledňován druh přístupu smluvní strany k ústřední smluvní straně. Vždy je třeba identifikovat subjekt, který vystupuje jako člen clearingového systému.

183. Smluvní strana A má přístup k ústřední smluvní straně prostřednictvím člena clearingového systému J. Využívá rovněž služeb makléře E, zprostředkovatele půjček F a trojstranného zástupce G. Smluvní strana A je také účastníkem centrálního depozitáře.

184. Je třeba uvést, že pole „Ústřední protistrana“ náleží k tabulce 2 (Údaje o úvěru a zajištění), a proto se jeho vyplňováním zabývá oddíl 5.2.

Tabulka 21 – SFT, u něhož se provádí clearing, s makléřem, zprostředkovatelem půjček a trojstranným zástupcem			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
1	Reporting timestamp	2020-01-01T15:15:15Z	<SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <New> ... <CtrPtyData> <RptgDtTm>2020-01-01T15:15:15Z</RptgDtTm> <RptSubmitgNtty> <LEI>12345678901234500000</LEI> </RptSubmitgNtty> <CtrPtyData> <RptgCtrPty> <Id> <LEI>12345678901234500000</LEI> </Id> <Ntr> <FI> <Clssfctn>CDTI</Clssfctn> </FI> </Ntr> <Sd>GIVE</Sd> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <Id> <LEI>ABCDEFGHIJKLMNOPQRST</LEI> </Id> <CtryCd>FR</CtryCd> </OthrCtrPty> <NttyRspnsblForRpt> <LEI>12345678901234500000</LEI> </NttyRspnsblForRpt> <OthrPtyData> <TrptyAgt> <LEI>77777777777777777777</LEI> </TrptyAgt> <Brkr> <LEI>88888888888888888888</LEI> </Brkr> <ClrMmb> <LEI>CCCCCCCCCCCCCCCCCCCC</LEI>
2	Report submitting entity	{LEI} of counterparty A	
3	Reporting counterparty	{LEI} of counterparty A	
4	Nature of the reporting counterparty	F	
5	Sector of the reporting counterparty	CDTI	
6	Additional sector classification		
7	Branch of the reporting counterparty		
8	Branch of the other counterparty		
9	Counterparty side	GIVE	
10	Entity responsible for the report	{LEI} of counterparty A	
11	Other counterparty	{LEI} of counterparty B	
12	Country of the other counterparty	FR	
13	Beneficiary		
14	Tri-party agent	{LEI} of tri-party agent G	
15	Broker	{LEI} of broker E	
16	Clearing member	{LEI} of counterparty J	
17	Central Securities Depository (‘CSD’) participant or indirect participant	{LEI} of counterparty A	
18	Agent lender	{LEI} of agent lender F	

Tabulka 21 – SFT, u něhož se provádí clearing, s makléřem, zprostředkovatelem půjček a trojstranným zástupcem			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
			</ClrMmb> <SttlmPties> <CntrlSctiesDpstryPtcpt> <LEI>12345678901234512345</LEI> </CntrlSctiesDpstryPtcpt> </SttlmPties> <AgtLndr> <LEI>BBBBBBBBBBBBBBBBBBB </LEI> </AgtLndr> </OthrPtyData> </CtrPtyData> </CtrPtyData> <LnData> ... </LnData> <CollData> ... </CollData> ... </New> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt>

5.1.8 SFT, u něhož se provádí clearing, s makléřem, zprostředkovatelem půjček a trojstranným zástupcem, vypořádávaný s účastníkem centrálního depozitáře, který není žádným z uvedených subjektů, a s dobrovolným přenesením oznamovací povinnosti na třetí stranu

Tabulka 22 – SFT, kterých se případ použití týká			
Repo and reverse repo	**Buy sell back/sell buy-back**	**Securities and commodities lending**	**Margin lending**
Y	Y	Y	N

185. Podobně jako v předchozím příkladu Tabulka 23 ukazuje vyplňování polí oznámení v případě SFT, u něhož se provádí clearing. Smluvní strana A má přístup k ústřední smluvní straně prostřednictvím člena clearingového systému J. Využívá rovněž služeb makléře E, zprostředkovatele půjček F a trojstranného zástupce G. Kromě toho se v tomto příkladu vypořádává se subjektem H, kterým není žádná ze smluvních stran, a oznamující smluvní strana pověřuje oznamováním třetí stranu I.

186. Je třeba uvést, že při vyplňování polí není zohledňován druh přístupu smluvní strany k ústřední smluvní straně. Vždy je třeba identifikovat subjekt, který vystupuje jako člen clearingového systému.

Tabulka 23 – SFT, u něhož se provádí clearing, s makléřem, zprostředkovatelem půjček a trojstranným zástupcem, vypořádávaný s účastníkem centrálního depozitáře, který není žádným z uvedených subjektů, a s dobrovolným přenesením oznamovací povinnosti na třetí stranu			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
1	Reporting timestamp	2020-01-0115:15:15Z	<SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <New> ... <CtrPtyData> <RptgDtTm>2020-01-01T15:15:15Z</RptgDtTm> <RptSubmitgNtty> <LEI>12345123451234512345</LEI> </RptSubmitgNtty> <CtrPtyData> <RptgCtrPty> <Id> <LEI>12345678901234500000</LEI> </Id> <Ntr> <FI> <Clssfctn>CDTI</Clssfctn> </FI> </Ntr> <Sd>GIVE</Sd> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <Id> <LEI>ABCDEFGHIJKLMNOPQRST</LEI> </Id> <CtryCd>FR</CtryCd> </OthrCtrPty> <NttyRspnsblForRpt> <LEI>12345678901234500000</LEI> </NttyRspnsblForRpt> <OthrPtyData> <TrptyAgt> <LEI>77777777777777777777</LEI> </TrptyAgt> <Brkr>
2	Report submitting entity	{LEI} of third party I	
3	Reporting counterparty	{LEI} of counterparty A	
4	Nature of the reporting counterparty	F	
5	Sector of the reporting counterparty	CDTI	
6	Additional sector classification		
7	Branch of the reporting counterparty		
8	Branch of the other counterparty		
9	Counterparty side	GIVE	
10	Entity responsible for the report	{LEI} of counterparty A	
11	Other counterparty	{LEI} of counterparty B	
12	Country of the other counterparty	FR	
13	Beneficiary		
14	Tri-party agent	{LEI} of tri-party agent G	
15	Broker	{LEI} of broker E	
16	Clearing member	{LEI} of counterparty J	
17	Central Securities Depository (‘CSD’) participant or indirect participant	{LEI} of custodian bank H	

Tabulka 23 – SFT, u něhož se provádí clearing, s makléřem, zprostředkovatelem půjček a trojstranným zástupcem, vypořádávaný s účastníkem centrálního depozitáře, který není žádným z uvedených subjektů, a s dobrovolným přenesením oznamovací povinnosti na třetí stranu			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
18	Agent lender	{LEI} of agent lender F	<LEI>88888888888888888888</LEI> </Brkr> <ClrMmb> <LEI>CCCCCCCCCCCCCCCCCCCC </LEI> </ClrMmb> <SttlmPties> <CntrlSctiesDpstryPtcpt> <LEI>AAAAAAAAAAAAAAAAAAAA</LEI> </CntrlSctiesDpstryPtcpt> </SttlmPties> <AgtLndr> <LEI>BBBBBBBBBBBBBBBBBBBB </LEI> </AgtLndr> </OthrPtyData> </CtrPtyData> </CtrPtyData> <LnData> ... </LnData> <CollData> ... </CollData> ... </New> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt>

5.1.9 SFT, u nichž se neprovádí clearing, uzavřené SKIPCP

Tabulka 24 – SFT, kterých se případ použití týká			
Repo and reverse repo	**Buy sell back/sell buy-back**	**Securities and commodities lending**	**Margin lending**
Y	Y	Y	Y

187. Tabulka 25 uvádí vykazování SFT, který uzavřel SKIPCP K. V souladu s čl. 4 odst. 3 nařízení SFTR odpovídá správcovská společnost SKIPCP L za oznamování jménem SKIPCP, a proto je uvedena v poli 2.2 „Subjekt podávající oznámení“ i v poli 2.10 „Subjekt odpovědný za oznamování“. Obchod se vypořádává s uschovatelskou bankou H.

Tabulka 25 – SFT, u nichž se neprovádí clearing, uzavřené SKIPCP			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
1	Reporting timestamp	2020-01-01T15:15:15Z	<SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <New> ... <CtrPtyData> <RptgDtTm>2020-01-01T15:15:15Z</RptgDtTm> <RptSubmitgNtty> <LEI>UUUUUUUUUU2222222222</LEI> </RptSubmitgNtty> <CtrPtyData> <RptgCtrPty> <Id> <LEI>UUUUUUUUUU1111111111</LEI> </Id> <Ntr> <FI> <Clssfctn>UCIT</Clssfctn> </FI> </Ntr> <Sd>GIVE</Sd> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <Id> <LEI>ABCDEFGHIJKLMNOPQRST</LEI> </Id> <CtryCd>FR</CtryCd> </OthrCtrPty> <NttyRspnsblForRpt> <LEI>UUUUUUUUUU2222222222</LEI> </NttyRspnsblForRpt> <OthrPtyData> <SttlmPties> <CntrlSctiesDpstryPtcpt> <LEI>AAAAAAAAAAAAAAAAAAAA</LEI> </CntrlSctiesDpstryPtcpt> </SttlmPties> </OthrPtyData> </CtrPtyData> </CtrPtyData>
2	Report submitting entity	{LEI} of UCITS management company L	
3	Reporting counterparty	{LEI} of UCITS K	
4	Nature of the reporting counterparty	F	
5	Sector of the reporting counterparty	UCIT	
6	Additional sector classification		
7	Branch of the reporting counterparty		
8	Branch of the other counterparty		
9	Counterparty side	GIVE	
10	Entity responsible for the report	{LEI} of UCITS management company L	
11	Other counterparty	{LEI} of counterparty B	
12	Country of the other counterparty	FR	
13	Beneficiary		
14	Tri-party agent		
15	Broker		
16	Clearing member		
17	Central Securities Depository (‘CSD’) participant or indirect participant	{LEI} of custodian bank H	
18	Agent lender		

Tabulka 25 – SFT, u nichž se neprovádí clearing, uzavřené SKIPCP			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
			<LnData> ... </LnData> <CollData> ... </CollData> ... </New> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt>

5.1.10 SFT, u nichž se neprovádí clearing, uzavřené SKIPCP, kdy správcovská společnost SKIPCP pověřuje oznamováním třetí stranu

Tabulka 26 – SFT, kterých se případ použití týká			
Repo and reverse repo	**Buy sell back/sell buy-back**	**Securities and commodities lending**	**Margin lending**
Y	Y	Y	Y

188. Tabulka 27 uvádí vykazování SFT, který uzavřel SKIPCP K. V souladu s čl. 4 odst. 3. nařízení SFTR odpovídá správcovská společnost SKIPCP L za oznamování jménem SKIPCP, a proto je uvedena v poli 2.10 „Subjekt odpovědný za oznamování“, rozhodla se však pověřit oznamováním třetí stranu I, jež je uvedena v poli 2.2 „Subjekt podávající oznámení“. Obchod se vypořádává s uschovatelskou bankou H.

Tabulka 27 – SFT, u nichž se neprovádí clearing, uzavřené SKIPCP			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
1	Reporting timestamp	2020-01-01T15:15:15Z	<SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <New> ...
2	Report submitting entity	{LEI} of third party I	
3	Reporting counterparty	{LEI} of UCITS K	<CtrPtyData> <RptgDtTm>2020-01-01T15:15:15Z</RptgDtTm> <RptSubmitgNtty> <LEI>12345123451234512345</LEI> </RptSubmitgNtty>
4	Nature of the reporting counterparty	F	
5	Sector of the reporting counterparty	UCIT	

Tabulka 27 – SFT, u nichž se neprovádí clearing, uzavřené SKIPCP			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
6	Additional sector classification		<CtrPtyData> <RptgCtrPty> <Id> <LEI>UUUUUUUUUU1111111111</LEI> </Id> <Ntr> <Fl> <Clssfctn>UCIT</Clssfctn> </Fl> </Ntr> <Sd>GIVE</Sd> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <Id> <LEI>ABCDEFGHIJKLMNOPQRST</LEI> </Id> <CtryCd>FR</CtryCd> </OthrCtrPty> <NttyRspnsblForRpt> <LEI>UUUUUUUUUU2222222222</LEI> </NttyRspnsblForRpt> <OthrPtyData> <SttlmPties> <CntrlSctiesDpstryPtcpt> <LEI>AAAAAAAAAAAAAAAAAAAA</LEI> </CntrlSctiesDpstryPtcpt> </SttlmPties> </OthrPtyData> </CtrPtyData> </CtrPtyData> <LnData> ... </LnData> <CollData> ... </CollData> ... </New> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt>
7	Branch of the reporting counterparty		
8	Branch of the other counterparty		
9	Counterparty side	GIVE	
10	Entity responsible for the report	{LEI} of UCITS management company L	
11	Other counterparty	{LEI} of counterparty B	
12	Country of the other counterparty	FR	
13	Beneficiary		
14	Tri-party agent		
15	Broker		
16	Clearing member		
17	Central Securities Depository (‘CSD’) participant or indirect participant	{LEI} of custodian bank H	
18	Agent lender		

5.1.11 SFT, u nichž se neprovádí clearing, uzavřené alternativním investičním fondem

Tabulka 28 – SFT, kterých se případ použití týká			
Repo and reverse repo	**Buy sell back/sell buy-back**	**Securities and commodities lending**	**Margin lending**
Y	Y	Y	Y

189. Tabulka 29 uvádí vykazování SFT, který uzavřel alternativní investiční fond M. V souladu s čl. 4 odst. 3. nařízení SFTR odpovídá správcovská společnost alternativního investičního fondu N za oznamování jménem fondu, a proto je uvedena v poli 2.2 „Subjekt podávající oznámení“ i v poli 2.10 „Subjekt odpovědný za oznamování“. Obchod se vypořádává s uschovatelskou bankou H.

Tabulka 29 – SFT, u nichž se neprovádí clearing, uzavřené alternativním investičním fondem			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
1	Reporting timestamp	2020-01-01T15:15:15Z	<SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <New> ... <CtrPtyData> <RptgDtTm>2020-01-01T15:15:15Z</RptgDtTm> <RptSubmitgNtty> <LEI>AAAAAAAAAA2222222222</LEI> </RptSubmitgNtty> <CtrPtyData> <RptgCtrPty> <Id> <LEI>AAAAAAAAAA1111111111</LEI> </Id> <Ntr> <FI> <Clssfctn>AIFD</Clssfctn> </FI> </Ntr> <Sd>GIVE</Sd> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <Id> <LEI>ABCDEFGHIJKLMNOPQRST</LEI> </Id> <CtryCd>FR</CtryCd>
2	Report submitting entity	{LEI} of AIF management company N	
3	Reporting counterparty	{LEI} of AIF M	
4	Nature of the reporting counterparty	F	
5	Sector of the reporting counterparty	AIFD	
6	Additional sector classification		
7	Branch of the reporting counterparty		
8	Branch of the other counterparty		
9	Counterparty side	GIVE	
10	Entity responsible for the report	{LEI} of AIF management company N	
11	Other counterparty	{LEI} of counterparty B	
12	Country of the other counterparty	FR	

Tabulka 29 – SFT, u nichž se neprovádí clearing, uzavřené alternativním investičním fondem			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
13	Beneficiary		</OthrCtrPty> <NttyRspnsblForRpt> <LEI>AAAAAAAAAA2222222222</LEI> </NttyRspnsblForRpt> <OthrPtyData> <SttlmPties> <CntrlSctiesDpstryPtcpt> <LEI>AAAAAAAAAAAAAAAAAAAA</LEI> </CntrlSctiesDpstryPtcpt> </SttlmPties> </OthrPtyData> </CtrPtyData> </CtrPtyData> <LnData> ... </LnData> <CollData> ... </CollData> ... </New> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt>
14	Tri-party agent		
15	Broker		
16	Clearing member		
17	Central Securities Depository ('CSD') participant or indirect participant	{LEI} of custodian bank H	
18	Agent lender		

5.1.12 SFT, u nichž se neprovádí clearing, se správou portfolia fondu zajišťovanou externě

190. V případě, že je správou portfolia pověřen jiný subjekt než správcovská společnost fondu, měl by být tento subjekt uveden jako makléř, pokud tak vystupuje. Jinak by tento subjekt podobně jako jiné subjekty případně přímo nebo nepřímo zúčastněné na SFT neměl být uváděn v žádném poli.

191. Ve scénáři, který znázorňuje Tabulka 31, je správou portfolia alternativního investičního fondu M pověřen jiný subjekt, který nevystupuje jako makléř. Obchod se vypořádává s uschovatelskou bankou H.

Tabulka 30 – SFT, kterých se případ použití týká			
Repo and reverse repo	**Buy sell back/sell buy-back**	**Securities and commodities lending**	**Margin lending**
Y	Y	Y	Y

Tabulka 31 – SFT, u nichž se neprovádí clearing, se správou portfolia fondu zajišťovanou externě			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
1	Reporting timestamp	2020-01-01T15:15:15Z	<SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <New> ... <CtrPtyData> <RptgDtTm>2020-01-01T15:15:15Z</RptgDtTm> <RptSubmitgNtty> <LEI>AAAAAAAAAA2222222222</LEI> </RptSubmitgNtty> <CtrPtyData> <RptgCtrPty> <Id> <LEI>AAAAAAAAAA1111111111</LEI> </Id> <Ntr> <FI> <Clssfctn>AIFD</Clssfctn> </FI> </Ntr> <Sd>GIVE</Sd> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <Id> <LEI>ABCDEFGHIJKLMNOPQRST</LEI> </Id> <CtryCd>FR</CtryCd> </OthrCtrPty> <NttyRspnsblForRpt> <LEI>AAAAAAAAAA2222222222</LEI> </NttyRspnsblForRpt> <OthrPtyData> <Brkr> <LEI> AAAAAAAAAA2222222222</LEI> </Brkr> <SttlmPties> <CntrlSctiesDpstryPtcpt> <LEI>AAAAAAAAAAAAAAAAAAAA</LEI> </CntrlSctiesDpstryPtcpt> </SttlmPties>
2	Report submitting entity	{LEI} of AIF management company N	
3	Reporting counterparty	{LEI} of AIF M	
4	Nature of the reporting counterparty	F	
5	Sector of the reporting counterparty	AIFD	
6	Additional sector classification		
7	Branch of the reporting counterparty		
8	Branch of the other counterparty		
9	Counterparty side	GIVE	
10	Entity responsible for the report	{LEI} of AIF management company N	
11	Other counterparty	{LEI} of counterparty B	
12	Country of the other counterparty	FR	
13	Beneficiary		
14	Tri-party agent		
15	Broker		
16	Clearing member		
17	Central Securities Depository (‘CSD’) participant or indirect participant	{LEI} of custodian bank H	
18	Agent lender		

Tabulka 31 – SFT, u nichž se neprovádí clearing, se správou portfolia fondu zajišťovanou externě			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
			</OthrPtyData> </CtrPtyData> </CtrPtyData> <LnData> ... </LnData> <CollData> ... </CollData> ... </New> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt>

5.2 Údaje o úvěru a zajištění

192. Po vyplnění polí údajů o smluvní straně se vyplňují pole údajů o úvěru a zajištění pro různé případy použití. Je uvedeno i oznámení ve formátu XML v souladu s metodikou ISO 20002. To smluvním stranám usnadní vyplňování polí.

193. Každý z pododdílů bude obsahovat krátký popis pravidel vykazování pro vysvětlovaná pole.

5.2.1 Vykazování druhů činnosti na úrovni obchodu a pozice

5.2.1.1 Nový dvoustranný SFT, u něhož se neprovádí clearing, na úrovni obchodu

194. Tabulka 32 ukazuje vyplňování polí oznámení v případě nového SFT, u něhož se neprovádí clearing. Takto by se měly vykazovat dvoustranné SFT na úrovni obchodu.

Tabulka 32– Nový SFT, u něhož se neprovádí clearing, na úrovni obchodu			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
1	Unique Trade Identifier (UTI)	UTI1	<SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <New> ... <CtrPtyData> ... </CtrPtyData> <LnData> <RpTrad> <UnqTradIdr>UTI1</UnqTradIdr>
5	Cleared	false	
98	Action type	NEWT	
99	Level	TCTN	

Tabulka 32– Nový SFT, u něhož se neprovádí clearing, na úrovni obchodu			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
			<ClrSts> <NonClrd>NORE</NonClrd> </ClrSts> </RpTrad> </LnData> <CollData> ... </CollData> <LvlTp>TCTN</LvlTp> </New> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt>

5.2.1.2 Nový dvoustranný SFT na úrovni obchodu, u něhož i) se clearing provádí v tentýž den; nebo ii) později.

195. Tabulka 33, Tabulka 34 a Tabulka 35 ukazují vyplňování polí oznámení smluvní stranou (nikoli ústřední protistranou) v případě nového SFT, v němž je obchod i) prováděn dvoustraně a clearing se provádí následně v tentýž den; nebo ii) se clearing provádí v den následující po dni uzavření obchodu v obchodním systému. Smluvní strany by měly předložit oznámení SFT s druhem činnosti „ETRM“, který neumožní vyplnění pole „Clearing proveden“, aby bylo předčasné ukončení obchodu vykázáno jako transakce bez provedení clearingu. Následně by smluvní strana měla předložit oznámení SFT s druhem činnosti „NEWT“, aby vykázala, že u SFT byl proveden clearing. Pořadí podání ukazují Tabulka 33, Tabulka 34 a Tabulka 35.

Tabulka 33 – Nový dvoustranný SFT na úrovni obchodu, u něhož se clearing provádí v tentýž den nebo později			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
1	Unique Trade Identifier (UTI)	UTI1	<SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <New> ... <CtrPtyData> ... </CtrPtyData> <LnData> <RpTrad> <UnqTradIdr>UTI1</UnqTradIdr> </RpTrad> <ClrSts> <NonClrd>NORE</NonClrd> </ClrSts> </LnData>
5	Cleared	false	
98	Action type	NEWT	
99	Level	TCTN	

Tabulka 33 – Nový dvoustranný SFT na úrovni obchodu, u něhož se clearing provádí v tentýž den nebo později			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
			<CollData> ... </CollData> <LvlTp>TCTN</LvlTp> </New> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt>

Tabulka 34 – Ukončení dvoustranného SFT na úrovni obchodu z důvodu clearingu provedeného v tentýž den nebo později			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
1	Unique Trade Identifier (UTI)	UTI1	<SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <EarlyTermntn> ... <CtrPtyData> ... </CtrPtyData> <LnData> <UnqTradIdr>UTI1</UnqTradIdr> </LnData> <CollData> ... </CollData> ... </EarlyTermntn> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt>
98	Action type	ETRM	
99	Level		

Tabulka 35 – Nový SFT na úrovni obchodu, u něhož byl proveden clearing, na základě clearingu dvoustranného SFT v tentýž den nebo později			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
1	Unique Trade Identifier (UTI)	UTI2	<SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <New> ... <CtrPtyData> ... </CtrPtyData>
2	Report tracking number	UTI1[8]	
5	Cleared	true	
98	Action type	NEWT	

[8] Z pohledu klienta člena clearingového systému; nepoužije se na oznámení ústřední protistrany.

Tabulka 35 – Nový SFT na úrovni obchodu, u něhož byl proveden clearing, na základě clearingu dvoustranného SFT v tentýž den nebo později			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
99	Level	TCTN	<LnData> <RpTrad> <UnqTradIdr>UTI2</UnqTradIdr> <ClrSts> <Clrd> <RptTrckgNb>UTI1</RptTrckgNb> </Clrd> </ClrSts> </RpTrad> </LnData> <CollData> ... </CollData> <LvlTp>TCTN</LvlTp> </New> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt>

196. Upozorňujeme, že oznámení, které uvádí Tabulka 33 a Tabulka 34, se neočekává v případě, že je obchod uzavřen v obchodním systému smluvními stranami, které jsou rovněž členy clearingového systému, a clearing provádí ústřední protistrana v tentýž den. Očekává se pouze oznámení, které uvádí Tabulka 35. Kromě toho Tabulka 35 ukazuje vykazování v případě, že SFT, u něhož se provádí clearing, není okamžitě začleněn do pozice (v takovém případě by byl vykázán s druhem činnosti POSC, jak vysvětlují následující příklady).

5.2.1.3 Nový SFT vykazovaný jako složka pozice

197. Tabulka 36 a Tabulka 37 znázorňují vyplňování polí oznámení v případě nového SFT[9] oznamovaného jako složka pozice. Tímto způsobem lze vykazovat SFT, které jsou obsaženy v pozici, u níž clearing provádí ústřední protistrana. Pořadí, která uvádí Tabulka 36 a Tabulka 37, byla vypracována s ohledem na to, že SFT je uzavírán v obchodním systému a jeho clearing provádí ústřední protistrana v tentýž den, proto lze vykázat pouze SFT po provedení clearingu. V kontextu příkladů SFT, u nichž clearing provádí ústřední protistrana, se používá identifikace SFT pomocí specifického identifikačního kódu obchodu (UTI) „PUTI1“.

198. Vzhledem k tomu, že tato možnost doplňuje vykazování na úrovni obchodu, mají oznámení níže uvedenou podobu. Smluvní strany by u SFT, u nichž clearing provádí ústřední protistrana, neměly uvádět pořadové číslo oznámení (pole 2.2):

[9] Scénáře SFT, u nichž se provádí clearing, jsou označeny jako vztahující se na repo obchody, jakkoli se nepředpokládá, že tyto scénáře nastanou v praxi. Úroveň pozice není možná u maržových obchodů.

Tabulka 36 – Nový SFT, který je uzavřen v obchodním systému a jehož clearing provádí ústřední protistrana v tentýž den a který je vykazován se složkou pozice na úrovni obchodu			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
1	Unique Trade Identifier (UTI)	UTI1	<SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <PosCmpnt> ... <CtrPtyData> ... </CtrPtyData> <LnData> <RpTrad> <UnqTradIdr>UTI2</UnqTradIdr> <ClrSts> <Clrd> ... </Clrd> </ClrSts> </RpTrad> </LnData> <CollData> ... </CollData> <LvlTp>TCTN</LvlTp> </PosCmpnt> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt>
5	Cleared	true	
98	Action type	POSC[10]	
99	Level	TCTN	

Tabulka 37 – Nový SFT, jehož clearing provádí ústřední protistrana, vykazovaný na úrovni pozice			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
1	Unique Trade Identifier (UTI)	PUTI1	<SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <New> ... <CtrPtyData>
5	Cleared	true[11]	
98	Action type	NEWT[12]	

[10] Upozorňujeme, že původní obchody na úrovni obchodu musí být vykazovány se složkou pozice jako druhem činnosti.
[11] Nehledě na volitelnou možnost nelze dvoustraně dohodnuté SFT nahradit jediným obchodem, a proto musí být u všech oznámení na úrovni pozice proveden clearing.
[12] V tomto příkladu je vytvořena nová pozice. V případě, že je obchod, u něhož se provádí clearing, zahrnut do stávající pozice, bude vykázán jako změna této pozice (s druhem činnosti MODI).

Tabulka 37 – Nový SFT, jehož clearing provádí ústřední protistrana, vykazovaný na úrovni pozice			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
99	Level	PSTN[13]	... </CtrPtyData> <LnData> <RpTrad> <UnqTradIdr>PUTI1</UnqTradIdr> <ClrSts> <Clrd> ... </Clrd> </ClrSts> </RpTrad> </LnData> <CollData> ... </CollData> <LvlTp>PSTN</LvlTp> </New> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt>

5.2.1.4 Změna SFT na úrovni obchodu

199. Tabulka 38 ukazuje vyplňování polí oznámení v případě změny dříve oznámeného SFT na úrovni obchodu.

Tabulka 38 – Změna SFT na úrovni obchodu			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
1	Unique Trade Identifier (UTI)	UTI1	<SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <Mod> ... <CtrPtyData> ... </CtrPtyData> <LnData> <RpTrad> <UnqTradIdr>UTI1</UnqTradIdr> </RpTrad> </LnData>
98	Action type	MODI	
99	Level	TCTN	

[13] Upozorňujeme, že výsledný SFT, u něhož byl proveden clearing, by měl být vykazován na úrovni pozice, přičemž vykazování na úrovni pozice lze použít pouze jako doplněk k vykazování na úrovni obchodu, předpokládá se tudíž, že bude předložena Tabulka 36 a Tabulka 37.

Tabulka 38 – Změna SFT na úrovni obchodu			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
			<CollData> ... </CollData> <LvlTp>TCTN</LvlTp> </Mod> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt>

5.2.1.5 Změna SFT, jehož clearing provádí ústřední protistrana, na úrovni pozice

200. Tabulka 39 ukazuje vyplňování polí oznámení v případě změny SFT, u něhož clearing provádí ústřední protistrana, dříve oznámeného na úrovni pozice. Je to důsledek zahrnutí dalších uzavřených SFT na úrovni obchodu, u nichž ústřední protistrana provedla clearing v tentýž nebo v jiný den. Jakmile je obchod zahrnut do pozice, není možné upravit původní oznámení na úrovni obchodu, pokud však byly informace vykázány chybně, lze SFT opravit.

Tabulka 39 – Změna SFT, jehož clearing provádí ústřední protistrana, na úrovni pozice			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
1	Unique Trade Identifier (UTI)	PUTI1	<SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <Mod> ...
5	Cleared	true	
98	Action type	MODI	
99	Level	PSTN	<CtrPtyData> ... </CtrPtyData> <LnData> <RpTrad> <UnqTradIdr>PUTI1</UnqTradIdr> <ClrSts> <Clrd> ... </Clrd> </ClrSts> </RpTrad> </LnData> <CollData> ... </CollData> <LvlTp>PSTN</LvlTp> </Mod> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt>

5.2.1.6 Oprava SFT na úrovni obchodu

201. Tabulka 40 ukazuje vyplňování polí oznámení v případě opravy datových polí, která byla v předchozím oznámení SFT na úrovni obchodu vykázána chybně.

Tabulka 40 – Oprava SFT na úrovni obchodu			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
1	Unique Trade Identifier (UTI)	UTI1	<SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <Crrctn> ... <CtrPtyData> ... </CtrPtyData> <LnData> <RpTrad> <UnqTradIdr>UTI1</UnqTradIdr> </RpTrad> </LnData> <CollData> ... </CollData> <LvlTp>TCTN</LvlTp> </Crrctn> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt>
98	Action type	CORR	
99	Level	TCTN	

5.2.1.7 Oprava SFT, jehož clearing provádí ústřední protistrana, na úrovni pozice

202. Tabulka 41 ukazuje vyplňování polí oznámení v případě opravy datových polí, která byla v předchozím oznámení SFT, jehož clearing provádí ústřední protistrana, na úrovni pozice vykázána chybně. Není nutné opravovat původní oznámení na úrovni obchodu, pokud bylo vykázáno správně.

Tabulka 41 – Oprava SFT, jehož clearing provádí ústřední protistrana, na úrovni pozice			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
1	Unique Trade Identifier (UTI)	PUTI1	<SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <Crrctn> ...
5	Cleared	true	
98	Action type	CORR	

Tabulka 41 – Oprava SFT, jehož clearing provádí ústřední protistrana, na úrovni pozice			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
99	Level	PSTN	<CtrPtyData> ... </CtrPtyData> <LnData> <RpTrad> <UnqTradIdr>PUTI1</UnqTradIdr> <ClrSts> <Clrd> ... </Clrd> </ClrSts> </RpTrad> </LnData> <CollData> ... </CollData> <LvlTp>PSTN</LvlTp> </Crrctn> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt>

5.2.1.8 Ocenění SFT (pouze pro SLB)

203. Tabulka 42 ukazuje vyplňování polí oznámení v případě aktualizace ocenění cenných papírů v rámci SLB. Smluvní strana ocení zapůjčené cenné papíry na částku 1 000 000 EUR, která se v tomto případě shoduje s hodnotou úvěru (pole 2.56), kterou nelze použít pro druh činnosti „VALU“. V tomto případě smluvní strana vykazuje ocenění zapůjčených cenných papírů (pole 2.57) v měně úvěru. Měna tržní hodnoty je uvedena v xml tagu.

Tabulka 42 – Ocenění SFT (pouze pro SLB)			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
1	Unique Trade Identifier (UTI)	UTI1	<SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <ValtnUpd> ... <CtrPtyData> ... </CtrPtyData> <LnData> <UnqTradIdr>UTI1</UnqTradIdr> <MktVal Ccy="EUR">1000000</MktVal>
57	Market value	1000000	
98	Action type	VALU	

Tabulka 42 – Ocenění SFT (pouze pro SLB)			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
			</LnData> <CollData> ... </CollData> ... </ValtnUpd> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt>

5.2.1.9 Vykazování aktualizace zajištění pro SFT zajištěné na úrovni obchodu

204. Oznamování jakýchkoli informací o zajištění by mělo být prováděno pouze s druhem činnosti COLU a v případě SFT zajištěných na úrovni obchodu by měl být vykazován také kód UTI zajištěného obchodu, jak uvádí Tabulka 43. Specifické prvky vykazování zajištění uvádí oddíl 5.4.

205. Tento příklad lze použít také pro oznamování zajištění pro SFT vykazované na úrovni pozice v případě, že je zajištění přiřazeno pozici.

Tabulka 43 – Vykazování aktualizace zajištění pro SFT zajištěné na úrovni obchodu			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
1	Unique Trade Identifier (UTI)	UTI1	<SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <CollUpd> ... <CtrPtyData> ... </CtrPtyData> <LnData> <RpTrad> <UnqTradIdr>UTI1</UnqTradIdr> </RpTrad> </LnData> <CollData> ... </CollData> ... </CollUpd> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt>
98	Action type	COLU	
99	Level		

206. Kromě toho, jakmile je SFT začleněn do pozice, měla by být jakákoli aktualizace zajištění vykazována pro tuto pozici, a nikoli pro původní SFT.

5.2.1.10 Vykazování aktualizace zajištění pro SFT zajištěné na úrovni čisté expozice

207. Oznamování jakýchkoli informací o zajištění by mělo být prováděno pouze s druhem činnosti COLU a v případě SFT zajištěných na úrovni čisté expozice není požadován žádný kód UTI, jak uvádí Tabulka 44. Specifické prvky vykazování zajištění uvádí oddíl 5.4.

Tabulka 44 – Vykazování aktualizace zajištění pro SFT zajištěné na úrovni čisté expozice			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
1	Unique Trade Identifier (UTI)		< SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <CollUpd> … <CtrPtyData> ... </CtrPtyData> <LnData> … </LnData> <CollData> ... </CollData> … </CollUpd> </TradData> … </SctiesFincgRptgTxRpt>
98	Action type	COLU	
99	Level		

5.2.1.11 Předčasné ukončení SFT

208. Tabulka 45 ukazuje vyplňování polí oznámení v případě ukončení SFT na dobu neurčitou nebo předčasného ukončení SFT na dobu určitou. Úroveň, tj. úroveň obchodu nebo pozice, na níž je SFT vykazován, je pro tento případ použití nevýznamná, neboť pole 2.99 „Úroveň“ se pro tento druh činnosti nepoužije.

Tabulka 45 – Předčasné ukončení SFT			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
1	Unique Trade Identifier (UTI)	UTI1	<SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <EarlyTermntn> ... <CtrPtyData> ... </CtrPtyData> <LnData> <UnqTradIdr>UTI1</UnqTradIdr> </LnData> <CollData> ...
98	Action type	ETRM	
99	Level		

Tabulka 45 – Předčasné ukončení SFT			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
			</CollData> ... </EarlyTermntn> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt>

5.2.1.12 Chyba ve vykázání SFT

209. Tabulka 46 ukazuje vyplňování polí oznámení v případě zrušení celého chybně podaného oznámení, kdy SFT nikdy nevznikl nebo nepodléhal požadavkům na oznámení SFT, ale byl registru obchodních údajů oznámen omylem. Úroveň, tj. úroveň obchodu nebo pozice, na níž je SFT vykazován, je pro tento případ použití nevýznamná, neboť pole 2.99 „Úroveň“ se pro tento druh činnosti nepoužije.

Tabulka 46 – Chyba ve vykázání SFT na úrovni obchodu			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
1	Unique Trade Identifier (UTI)	UTI1	<SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <Err> ...
98	Action type	EROR	
99	Level		<CtrPtyData> ... </CtrPtyData> <LnData> <UnqTradIdr>UTI1</UnqTradIdr> </LnData> <CollData> ... </CollData> ... </Err> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt>

5.3 Údaje o úvěru

210. Následující oddíly jsou zaměřeny na vyplňování daného souboru polí, která sdílejí specifické charakteristiky úvěrové strany obchodu. Oznamující smluvní strany tak budou schopny přímo posoudit informace, které by měly dle potřeby vykázat pro každý konkrétní oddíl údajů.

211. Pravidla pro validaci obsahují úplné pokyny k použitelným polím podle druhu SFT, druhu a úrovně činnosti, jakož i k příslušným závislostem.

212. Všechny níže uvedené příklady a případy použití obsahují náhodně vygenerované kódy, z nichž žádný se netýká konkrétního cenného papíru nebo subjektu.

5.3.1 Vykazování data události

213. Smluvní strany by měly mít na paměti, že informace vykázané k určitému datu události by měly orgánům umožnit vytvořit si jasný obrázek o expozicích vyplývajících z daného (souboru) SFT ke konci dne, kterého se SFT týká (týkají). Smluvní strany by měly datum události oznámit v souladu s oddílem 4.9.6.

5.3.2 Vykazování SFT, u nichž se provádí/neprovádí clearing

5.3.2.1 Otevřená nabídka SFT, u nichž se provádí clearing

214. Je-li clearing obchodu prováděn v modelu otevřené nabídky, probíhá v okamžiku uzavření SFT.

215. Tabulka 47 ukazuje vyplňování polí ve výše uvedené situaci z pohledu ústřední protistrany O a klienta člena clearingového systému, neboť je v tomto případě totožné.

216. Měla by být vykázána tato skupina polí:

a. v poli „Clearing proveden“ (pole 2.5) se vyplňuje „True“;

b. pole „Časové razítko clearingu“ (pole 2.6) se rovná poli 2.12 „Časové razítko provedení“;

c. v poli „Ústřední protistrana“ (pole 2.7) se vyplňuje kód LEI ústřední protistrany O.

Tabulka 47 – Z pohledu ústřední protistrany a člena clearingového systému

No	Field	Example	XML Message
2	Report tracking number	RTN1	<SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <New> ... <CtrPtyData> ... </CtrPtyData> <LnData> <RpTrad> <ExctnDtTm>2020-04-22T16:41:07Z</ExctnDtTm> <ClrSts> <Clrd> <CCP> <LEI>BBBBBBBBBB1111111111</LEI> </CCP> <ClrDtTm>2020-04-22T16:41:07Z</ClrDtTm> </Clrd> </ClrSts> <MstrAgrmt> <Tp> <Tp>OTHR</Tp>
5	Cleared	true	
6	Clearing timestamp	2020-04-22T16:41:07Z	
7	CCP	{LEI} of CCP O	
9	Master agreement Type	OTHR	
10	Other master agreement type	CCPClearing Conditions	
12	Execution timestamp	2020-04-22T16:41:07Z	

Tabulka 47 – Z pohledu ústřední protistrany a člena clearingového systému			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
			</Tp> <OthrMstrAgrmtDtls>CCPClearingConditions</OthrMstrAgrmtDtls> </MstrAgrmt> </RpTrad> </LnData> <CollData> ... </CollData> ... </New> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt>

5.3.2.2 SFT, u něhož se provádí clearing, v modelu novace

217. Je-li clearing obchodu prováděn v modelu novace, probíhá po uzavření SFT.

218. Tabulka 48 a Tabulka 49 znázorňují vyplňování polí z pohledu ústřední protistrany O, nebo člena clearingového systému v případě SFT, jehož clearing provádí ústřední protistrana O v modelu novace.

219. V tomto ohledu by měla být vykázána tato skupina polí:

a. „Pořadové číslo oznámení“ (pole 2.2) by mělo být vykázáno s předchozím kódem UTI (UTI dvoustranného obchodu v případě SFT, u nichž clearing provádí ústřední protistrana), a to pouze členem clearingového systému a jeho klientem (nikoli ústřední protistranou);

b. v poli „Clearing proveden“ (pole 2.5) se vyplňuje „True“;

c. pole „Časové razítko clearingu“ (pole 2.6) uvádí pozdější datum než pole 2.12 „Časové razítko provedení“;

d. v poli „Ústřední protistrana“ (pole 2.7) se vyplňuje kód LEI ústřední protistrany O.

Tabulka 48 – SFT, u něhož se provádí clearing, v modelu novace z pohledu ústřední protistrany			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
1	Unique Trade Identifier (UTI)	UTI2	<SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <New> <CtrPtyData> ... </CtrPtyData> <LnData>
2	Report tracking number		
5	Cleared	true	
6	Clearing timestamp	2020-04-22T16:41:07Z	

Tabulka 48 – SFT, u něhož se provádí clearing, v modelu novace z pohledu ústřední protistrany			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
7	CCP	{LEI} of CCP O	<RpTrad> <UnqTradIdr>UTI2</UnqTradIdr> <ExctnDtTm>2020-04-22T14:41:07Z</ExctnDtTm> <ClrSts> <Clrd> <CCP> <LEI>BBBBBBBBBB1111111111</LEI> </CCP> <ClrDtTm>2020-04-22T16:41:07Z</ClrDtTm> </Clrd> </ClrSts> <MstrAgrmt> <Tp> <Tp>OTHR</Tp> </Tp> <OthrMstrAgrmtDtls>CCPClearingConditions</OthrMstrAgrmtDtls> </MstrAgrmt> </RpTrad> </LnData> <CollData> ... </CollData> ... </New> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt>
9	Master agreement Type	OTHR	
10	Other master agreement type	CCPClearing Conditions	
12	Execution timestamp	2020-04-22T14:41:07Z	

220. Tabulka 49 uvádí příklad z pohledu člena clearingového systému. Z pohledu klienta by mělo být vyplnění polí stejné.

Tabulka 49 – SFT, u něhož se provádí clearing, v modelu novace z pohledu člena clearingového systému			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
1	Unique Trade Identifier (UTI)	UTI2	<SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <New> ... <CtrPtyData> ... </CtrPtyData>
2	Report tracking number	UTI1	
5	Cleared	true	
6	Clearing timestamp	2020-04-22T16:41:07Z	

Tabulka 49 – SFT, u něhož se provádí clearing, v modelu novace z pohledu člena clearingového systému			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
7	CCP	{LEI} of CCP O	<LnData> <RpTrad> <UnqTradIdr>UTI2</UnqTradIdr> <ExctnDtTm>2020-04-22T14:41:07Z</ExctnDtTm> <ClrSts> <Clrd> <CCP> <LEI>BBBBBBBBBB1111111111</LEI> </CCP> <ClrDtTm>2020-04-22T16:41:07Z</ClrDtTm> <RptTrckgNb>UTI1</RptTrckgNb> </Clrd> </ClrSts> <MstrAgrmt> <Tp> <Tp>OTHR</Tp> </Tp> <OthrMstrAgrmtDtls>CCPClearingConditions</OthrMstrAgrmtDtls> </MstrAgrmt> </RpTrad> </LnData> <CollData> ... </CollData> ... </New> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt>
9	Master agreement Type	OTHR	
10	Other master agreement type	CCPClearing Conditions	
12	Execution timestamp	2020-04-22T14:41:07Z	

5.3.2.3 SFT, u něhož clearing provádí ústřední protistrana v modelu DBV

221. Je-li clearing obchodu prováděn v modelu DBV, probíhá po uzavření SFT.

222. Pole 2.19 uvádí, zda byl obchod vypořádán pomocí mechanismu „Delivery by Value“.

223. Tabulka 50 ukazuje vyplňování polí z pohledu ústřední protistrany O. Zde by měla být vykázána tato skupina polí:

   a. v poli „Clearing proveden“ (pole 2.5) se vyplňuje „True“;

   b. pole „Časové razítko clearingu“ (pole 2.6) uvádí pozdější datum než pole 2.12 „Časové razítko provedení“;

c. v poli „Ústřední protistrana“ (pole 2.7) se vyplňuje kód LEI ústřední protistrany O.

Tabulka 50 – Pohled ústřední protistrany			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
1	Unique Trade Identifier (UTI)	UTI2	<SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <New> ... <CtrPtyData> ... </CtrPtyData> <LnData> <RpTrad> <UnqTradIdr>UTI2</UnqTradIdr> <ExctnDtTm>2020-04-22T14:41:07Z</ExctnDtTm> <ClrSts> <Clrd> <CCP> <LEI>BBBBBBBBBB1111111111</LEI> </CCP> <ClrDtTm>2020-04-22T16:41:07Z</ClrDtTm> </Clrd> </ClrSts> <MstrAgrmt> <Tp> <Tp>OTHR</Tp> </Tp> <OthrMstrAgrmtDtls>CCPClearingConditions</OthrMstrAgrmtDtls> </MstrAgrmt> <DlvryByVal>true</DlvryByVal> </RpTrad> </LnData> <CollData> ... </CollData> ... </New> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt>
2	Report tracking number		
5	Cleared	true	
6	Clearing timestamp	2020-04-22T16:41:07Z	
7	CCP	{LEI} of CCP O	
9	Master agreement Type	OTHR	
10	Other master agreement type	CCPClearing Conditions	
12	Execution timestamp	2020-04-22T14:41:07Z	
19	Delivery by Value (“DBV”) indicator	true	

Tabulka 51 – Pohled člena clearingového systému			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
1	Unique Trade Identifier (UTI)	UTI2	

Tabulka 51 – Pohled člena clearingového systému			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
2	Report tracking number	UTI1	<SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <New> ... <CtrPtyData> ... </CtrPtyData> <LnData> <RpTrad> <UnqTradIdr>UTI2</UnqTradIdr> <ExctnDtTm>2020-04-22T14:41:07Z</ExctnDtTm> <ClrSts> <Clrd> <CCP> <LEI>BBBBBBBBBB1111111111</LEI> </CCP> <ClrDtTm>2020-04-22T16:41:07Z</ClrDtTm> <RptTrckgNb>UTI1</RptTrckgNb> </Clrd> </ClrSts> <MstrAgrmt> <Tp> <Tp>OTHR</Tp> </Tp> <OthrMstrAgrmtDtls>CCPClearingConditions</OthrMstrAgrmtDtls> </MstrAgrmt> <DlvryByVal>true</DlvryByVal> </RpTrad> </LnData> <CollData> ... </CollData> ... </New> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt>
5	Cleared	true	
6	Clearing timestamp	2020-04-22T16:41:07Z	
7	CCP	{LEI} of CCP O	
9	Master agreement Type	OTHR	
10	Other master agreement type	CCPClearing Conditions	
12	Execution timestamp	2020-04-22T14:41:07Z	
19	Delivery by Value (“DBV”) indicator	true	

5.3.2.4 SFT, u nichž se neprovádí clearing

224. V poli „Clearing proveden“ (pole 2.5) se vyplňuje „False“, jak uvádí Tabulka 52. Ostatní pole týkající se clearingu se nevyplňují. Časové razítko provedení se vyplňuje.

Tabulka 52 – SFT, u nichž se neprovádí clearing			
No	Field	Example	XML Message
1	Unique Trade Identifier (UTI)	UTI1	
2	Report tracking number		<SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <New> ... <CtrPtyData> ... </CtrPtyData> <LnData> <RpTrad> <UnqTradIdr>UTI1</UnqTradIdr> <ExctnDtTm>2020-04-22T14:41:07Z</ExctnDtTm> </RpTrad> </LnData> <CollData> ... </CollData> ... </New> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt>
5	Cleared	false	
6	Clearing timestamp		
7	CCP		
12	Execution timestamp	2020-04-22T14:41:07Z	

5.3.3 Obchodní systém

225. Pole „Obchodní systém“ (pole 2.8) by mělo být vyplněno podle druhu uzavření SFT. Smluvní strany by měly vždy použít identifikační kód tržního segmentu (MIC).

226. Pokud je SFT uzavřen v automatizovaných systémech obchodování (ATS) nebo na makléřské párovací platformě, je třeba vyplnit kód MIC platformy. Toto pole neumožňuje zadání kódu LEI.

5.3.4 Oddíl týkající se rámcové dohody

5.3.4.1 SFT na základě rámcové dohody ze seznamu

227. Pokud se použije rámcová dohoda, měla by být vykázána tato pole:

a. „Typ rámcové dohody“ (pole 2.9);

b. „Verze rámcové dohody“ (pole 2.11), přičemž v poli 2.9 je vyplněna jiná hodnota než „BIAG“, „CSDA“ nebo „OTHR“.

228. Pokud rámcová dohoda (jiná než „BIAG“, „CSDA“ nebo „OTHR“) nemá verzi, měly by smluvní strany v poli „Verze rámcové dohody“ vyplnit rok, kdy dohodu podepsaly.

229. SFT v programech nápravy selhání centrálních depozitářů by měly být vykazovány s typem rámcové dohody „CSDA“.

230. Tabulka 53 ukazuje vyplňování polí v případě, že je SFT uzavřen na základě rámcové dohody GMRA z roku 2011.

Tabulka 53 – SFT na základě rámcové dohody ze seznamu			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
9	Master agreement type	GMRA	<SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <New> ... <CtrPtyData> ... </CtrPtyData> <LnData> <RpTrad> <MstrAgrmt> <Tp> <Tp>GMRA</Tp> </Tp> <Vrsn>2011</Vrsn> </MstrAgrmt> </RpTrad> </LnData> <CollData> ... </CollData> ... </New> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt>
10	Other master agreement type		
11	Master agreement version	2011	

5.3.4.2 SFT na základě dohody neuvedené v seznamu

231. Pokud se použije rámcová dohoda neuvedená na seznamu (např. clearingové podmínky ústřední protistrany pro obchody, které jsou předmětem novace, nebo dvoustranné dohody o poskytování služeb hlavního makléře u maržových obchodů), je třeba vykazovat tato pole:

   a. „Typ rámcové dohody“ (pole 2.9);

   b. „Jiný typ rámcové dohody“ (pole 2.10), je-li v poli 2.9 uvedeno „OTHR“.

232. Tabulka 54 ukazuje vyplňování polí v případě, že je SFT uzavřen na základě rámcové dohody neuvedené v seznamu a odkazuje na pravidla repo obchodů ústřední protistrany O.

Tabulka 54 – SFT na základě dohody neuvedené v seznamu			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
9	Master agreement type	OTHR	<SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <New> <LnData> ... <CtrPtyData> ... </CtrPtyData> <RpTrad> <MstrAgrmt> <Tp> <Tp>OTHR</Tp> </Tp> <OthrMstrAgrmtDtls>CCP O Repo Rulebook</OthrMstrAgrmtDtls> </MstrAgrmt> </RpTrad> </LnData> <CollData> ... </CollData> ... </New> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt>
10	Other master agreement type	CCP O Repo Rulebook	
11	Master agreement version		

5.3.4.3 SFT bez rámcové dohody

233. V případě SFT bez rámcové dohody je třeba vykázat tato pole (viz Tabulka 55):

a. „Typ rámcové dohody“ (pole 2.9), kde je třeba vyplnit „OTHR“;

b. „Jiný typ rámcové dohody“ (pole 2.10), kde je třeba vyplnit „Bez rámcové dohody“ („undocumented“).

Tabulka 55 – SFT bez rámcové dohody („Undocumented“)			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
9	Master agreement type	OTHR	<SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <New> ... <CtrPtyData> ... </CtrPtyData> <LnData> <RpTrad>
10	Other master agreement type	Undocumented	
11	Master agreement version		

Tabulka 55 – SFT bez rámcové dohody („Undocumented“)			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
			<MstrAgrmt> <Tp> <Tp>OTHR</Tp> </Tp> <OthrMstrAgrmtDtls>Undocumented</OthrMstrAgrmtDtls> </MstrAgrmt> </RpTrad> </LnData> <CollData> ... </CollData> ... </New> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt>

5.3.5 Uzavření a zahájení obchodu

234. Následující dva příklady ukazují, jak se vykazuje uzavření SFT a) s okamžitým zahájením a b) s budoucím datem valuty.

235. Datum valuty je třeba chápat jako dohodnutý den vypořádání v souladu s definicí pole 2.13 v regulační technické normě. Dočasné selhání vypořádání v předpokládané datum valuty nevyžaduje další oznámení (např. „Změna“), pokud se smluvní strany nedohodnou na změně nebo ukončení obchodu z důvodu selhání vypořádání (v takovém případě je třeba vykázat příslušnou událost změny nebo ukončení).

5.3.5.1 Okamžitý

236. Tabulka 56 ukazuje vyplňování polí v případě, že obchod se provádí a zahajuje do dvou dnů, tj. v cyklu vypořádání v EU. Jedná se o okamžitý SFT.

Tabulka 56 – Okamžitý			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
12	Execution timestamp	2020-04-22T16:41:07Z	<SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <New> ... <CtrPtyData> ... </CtrPtyData> <LnData> <RpTrad> <ExctnDtTm>2020-04-22T16:41:07Z</ExctnDtTm>
13	Value date (Start date)	2020-04-24	

Tabulka 56 – Okamžitý			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
			<ValDt>2020-04-24</ValDt> </RpTrad> </LnData> <CollData> ... </CollData> ... </New> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt>

5.3.5.2 Forwardový

237. Tabulka 57 ukazuje vyplňování polí v případě, že obchod se zahajuje jeden měsíc po provedení; tzn. jedná se o forwardový SFT.

Tabulka 57 – Forwardový			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
12	Execution timestamp	2020-04-22T16:41:07Z	<SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <New> ...
13	Value date (Start date)	2020-05-22	<CtrPtyData> ... </CtrPtyData> <LnData> <RpTrad> <ExctnDtTm>2020-04-22T16:41:07Z</ExctnDtTm> <ValDt>2020-05-22</ValDt> </RpTrad> </LnData> <CollData> ... </CollData> ... </New> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt>

5.3.6 Doba trvání SFT

238. Při vykazování minimální výpovědní lhůty (pole 2.16) by smluvní strany měly poskytnout informace o obchodních dnech v souladu s definicí obchodního dne v příslušné rámcové nebo dvoustranné dohodě upravující daný SFT.

239. Pokud se toto pole vztahuje na SFT, jejichž volitelná možnost není obsažena v technické normě pro oznamování, například repo obchody umožňující předčasné splacení, měly by smluvní strany uvést informace o nejdřívějším datu, kdy je možno požadovat splacení (pole 2.17), je-li k dispozici.

240. Smluvní strany by měly uvést minimální výpovědní lhůtu (pole 2.16) pro repo obchody na dobu neurčitou, tj. v poli 2.21 se vyplní „True“, stejně tak pro repo obchody s automatickým prodloužením a s možností prodloužení, tj. v poli 2.22 se vyplní ETSB a EGRN.

241. U SFT s možností volby ukončení by smluvní strany měly vyplnit pole 2.17 „Nejdřívější datum, kdy je možno požadovat splacení“. Pokud se smluvní strany nedohodly na novém nejdřívějším datu, kdy je možno požadovat splacení, měly by uvést původní nejdřívější datum, kdy je možno požadovat splacení, vztahující se na daný SFT.

5.3.6.1 Doba neurčitá

242. Tabulka 58 ukazuje vyplňování polí v případě, že smluvní strany sjednají obchod na dobu neurčitou s minimální výpovědní lhůtou k ukončení obchodu v délce jednoho dne.

Tabulka 58 – Doba neurčitá

No	Field	Example	XML Message
14	Maturity date (End date)		<SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <New> ... <CtrPtyData> ... </CtrPtyData> <LnData> <RpTrad> <MinNtcePrd>1</MinNtcePrd> <Term> <Opn>NOAP</Opn> </Term> </RpTrad> </LnData> <CollData> ... </CollData> ... </New> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt>
16	Minimum notice period	1	
17	Earliest call-back date		
21	Open term	true	

5.3.6.2 Doba určitá

243. Tabulka 59 ukazuje, jak vyplňovat pole v případě, že se smluvní strany dohodnou na výměně hotovostních prostředků, cenných papírů nebo komodit za zajištění v rámci uzavírací (forwardové) složky SFT dne 22. května 2020.

244. Minimální počet obchodních dnů v daném příkladu, do nichž musí jedna smluvní strana informovat druhou smluvní stranu o ukončení tohoto SFT, je pět.

245. Nejranější datum, kdy má zapůjčitel hotovosti právo požadovat splacení části finančních prostředků nebo ukončit obchod, je 7. května 2020. Přestože tento scénář není v praxi běžný, může nastat.

Tabulka 59 – Doba určitá			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
14	Maturity date (End date)	2020-05-22	<SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <New> ... <CtrPtyData> ... </CtrPtyData> <LnData> <RpTrad> <MinNtcePrd>5</MinNtcePrd> <EarlstCallBckDt>2020-05-07</EarlstCallBckDt> </RpTrad> </LnData> </New> <Mod> <LnData> <RpTrad> <Term> <Fxd> <MtrtyDt>2020-05-22</MtrtyDt> </Fxd> </Term> </RpTrad> </LnData> <CollData> ... </CollData> ... </Mod> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt>
16	Minimum notice period	5	
17	Earliest call-back date	2020-05-07	
21	Open term	false	

5.3.7 Možnost volby ukončení

246. Orgán ESMA upozorňuje, že smluvní strany by měly v poli 2.22 vyplnit jednu z těchto hodnot: „EGRN“, „ETSB“, nebo „NOAP“. Pole 2.21 musí obsahovat jednu z těchto hodnot: „True“, nebo „False“. Pokud je v poli 2.22 „Možnost volby ukončení“ vyplněno „ETSB“, uvede se v tomto poli „False“.

247. V případě, že je SFT splatný na požádání nebo umožňuje předčasné splacení, měly by smluvní strany tuto informaci uvést v poli „Nejdřívější datum, kdy je možno požadovat splacení“ (pole 2.17).

5.3.8 Dohody o obecném a specifickém zajištění

248. Pole „Ukazatel obecného zajištění“ (pole 2.18) se použije pouze u cenných papírů poskytnutých jako zajištění, nikoli u zapůjčených cenných papírů.

249. V souladu s regulační technickou normou a za účelem jednotnosti s instrukcemi pro podávání oznámení uvedenými v nařízení MMSR je třeba uvést „GENE“ ve všech případech, kdy poskytovatel zajištění může k zajištění zvolit cenný papír ze škály cenných papírů splňujících předem stanovená kritéria. To mimo jiné zahrnuje, ale neomezuje, facility obecného zajištění, které poskytuje automatický obchodní systém, například systémy provozované ústředními protistranami, a obchody, v nichž zajištění spravuje trojstranný zástupce. „GENE“ by mělo být implicitní i u většiny dohod o SLB. „SPEC“ by mělo být uvedeno pouze v případech, kdy příjemce zajištění požaduje, aby bylo jako zajištění poskytnuto specifické číslo ISIN.

250. Vykazování zajištění na základě čisté expozice (pole 2.73) je samostatná otázka, která přímo nesouvisí s typem dohody o zajištění. Obchody prostřednictvím platformy pro obecné zajištění mohou být zajištěny na základě jednotlivého obchodu, nebo na základě čisté expozice. Smluvní strany by je měly náležitě vykázat. Vykazování košů zajištění je vysvětleno v oddíle 5.4.2 o zajištění.

251. Pokud byl SFT původně prováděn jako obecné zajištění, ale obsahuje specifické cenné papíry zvolené příjemcem zajištění, které byly přiřazeny po provedení, stává se okamžitě obchodem se specifickým zajištěním. Oznámení SFT s druhem činnosti „MODI“ by mělo být podáno s revidovanou hodnotou pole 2.18, přičemž příslušné zajištění by mělo být vykázáno s druhem činnosti „COLU“.

252. Pokud se smluvní strany nedohodnou jinak, měly by být trojstranné repo obchody vykázány v poli 2.18 „Ukazatel obecného zajištění“ vyplněním hodnoty „GENE“.

253. Tabulka 60, Tabulka 61 a Tabulka 62 uvádějí tři příklady způsobu vyplňování pole „Ukazatel obecného zajištění“ (pole 2.18). Upozorňujeme, že nemusí zahrnovat všechny existující případy.

5.3.8.1 Specifické zajištění s převedením vlastnického práva

254. Tabulka 60 ukazuje vyplňování polí v případě, že pro SFT platí dohoda o specifickém zajištění (v poli 2.18 je uvedeno „SPEC“) a toto zajištění je předmětem převodu vlastnického práva (v poli 2.20 je uvedeno „TTCA“).

Tabulka 60 – Specifické zajištění s převedením vlastnického práva			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
18	General collateral indicator	SPEC	<SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <New>
19	Delivery By Value (‘DBV’) indicator	false	

Tabulka 60 – Specifické zajištění s převedením vlastnického práva			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
20	Method used to provide collateral	TTCA	... <CtrPtyData> ... </CtrPtyData> <LnData> <RpTrad> <GnlColl>SPEC</GnlColl> <DlvryByVal>false</DlvryByVal> <CollDlvryMtd>TTCA</CollDlvryMtd> </RpTrad> </LnData> <CollData> ... </CollData> ... </New> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt>

5.3.8.2 Poskytnuté obecné zajištění

255. Tabulka 61 ukazuje vyplňování polí v případě, že pro SFT platí dohoda o obecném zajištění (v poli 2.18 je uvedeno „GENE“) a toto zajištění je předmětem dohody o finančním zajištění s poskytnutím jistoty (v poli 2.20 je uvedeno „SICA“).

Tabulka 61 – Poskytnuté obecné zajištění			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
18	General collateral indicator	GENE	<SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <New> ... <CtrPtyData> ... </CtrPtyData> <LnData> <RpTrad> <GnlColl>GENE</GnlColl> <DlvryByVal>false</DlvryByVal> <CollDlvryMtd>SICA</CollDlvryMtd> </RpTrad> </LnData> <CollData> ... </CollData> ...
19	Delivery By Value (‘DBV’) indicator	false	
20	Method used to provide collateral	SICA	

Tabulka 61 – Poskytnuté obecné zajištění			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
			</New> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt>

5.3.8.3 Obecné zajištění v mechanismu DBV s převedením vlastnického práva

256. Tabulka 62 ukazuje vyplňování polí v případě, že pro SFT platí dohoda o obecném zajištění (v poli 2.18 je uvedeno „GENE“) a toto zajištění je předmětem převodu vlastnického práva (v poli 2.20 je uvedeno „TTCA“). Obchod se vypořádává prostřednictvím mechanismu DBV (v poli 2.19 je uvedeno „True“).

Tabulka 62 – Obecné zajištění v mechanismu DBV s převedením vlastnického práva			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
18	General collateral indicator	GENE	<SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <New> ... <CtrPtyData> ... </CtrPtyData> <LnData> <RpTrad> <GnlColl>GENE</GnlColl> <DlvryByVal>true</DlvryByVal>
19	Delivery By Value (‘DBV’) indicator	true	
20	Method used to provide collateral	TTCA	<CollDlvryMtd>TTCA</CollDlvryMtd> </RpTrad> </LnData> <CollData> ... </CollData> ... </New> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt>

5.3.9 Pevné nebo pohyblivé sazby

257. Při uzavírání SFT mohou smluvní strany sjednat použití pevné úrokové sazby nebo pohyblivé sazby pro úvěrovou stranu SFT. Záporné hodnoty jsou povoleny pro „Pevnou sazbu“ (pole 2.23) a „Upravenou pohyblivou sazbu“ (pole 2.35).

258. Při vykazování pohyblivých sazeb by smluvní strany měly uvést příslušnou sazbu a příslušné rozpětí. Tyto informace by měly aktualizovat pouze tehdy, pokud se dohodnou na změně sazby nebo rozpětí, nikoli však denně.

259. Po zveřejnění regulační technické normy a prováděcí technické normy pro oznamování byly stanoveny určité pohyblivé sazby, např. ESTER, SOFR atd. Tyto sazby mají kód ISO. Smluvní strany by měly používat již dohodnuté kódy, aby bylo vykazování informací jednotnější. Pokud existují jiné pohyblivé sazby, které nemají kód ISO, měly by smluvní strany uvádět jednotný alfanumerický kód.

260. Pole 2.35 „Upravená sazba“ a 2.36 „Datum účinnosti sazby“ by měly smluvní strany vyplňovat pouze u předem dohodnutých budoucích změn sazeb zaznamenaných jako součást uzavření obchodu. Ostatní změny pevných sazeb by měly být uvedeny v poli 2.23 a pohyblivých sazeb v poli 2.25.

261. Smluvní strany by v polích 2.23 nebo 2.25 neměly vykazovat žádnou sazbu týkající se tržní hodnoty krátké pozice (pole 2.71).

5.3.9.1 Pevná sazba – první oznámení

262. Pokud smluvní strany uzavřou SFT s pevnými sazbami, měly by vyplnit pole 2.23 a 2.24, jak ukazuje Tabulka 63. V tomto případě roční úroková sazba činí „- 0,23455“ podle metody počítání dnů Actual360 („A004“).

Tabulka 63 – Pevná sazba – první oznámení

No	Field	Example	XML Message
1	UTI	UTI1	<SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <New> ... <CtrPtyData> ... </CtrPtyData> <LnData> <UnqTradIdr>UTI1</UnqTradIdr> <RpTrad> <IntrstRate> <Fxd> <Rate>-0.23455</Rate> <DayCntBsis> <Cd>A004</Cd> </DayCntBsis> </Fxd> </IntrstRate> </RpTrad> </LnData> <CollData> ... </CollData> ... </New> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt>
23	Fixed rate	-0.23455	
24	Day count convention	A004	
98	Action type	NEWT	

5.3.9.2 Pevná sazba – změna

263. Pokud se smluvní strany dohodnou na změně pevné sazby, tj. na stanovení nové sazby SFT, měly by změnu vykázat v poli 2.23 a v poli 2.24, jak ukazuje Tabulka 64. V tomto případě nová roční úroková sazba činí „0,12345“ podle metody počítání nových dnů Actual365Fixed („A005“).

Tabulka 64 – Pevná sazba – změna

No	Field	Example	XML Message
1	UTI	UTI1	<SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <Mod> ... <CtrPtyData> ... </CtrPtyData> <LnData> <RpTrad><UnqTradIdr>UTI1</UnqTradIdr> <IntrstRate> <Fxd> <Rate>0.12345</Rate> <DayCntBsis> <Cd>A005</Cd> </DayCntBsis> </Fxd> </IntrstRate> </RpTrad> </LnData> <CollData> ... </CollData> ... </Mod> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt>
23	Fixed rate	0.12345	
24	Day count convention	A005	
98	Action type	MODI	

5.3.9.3 Pohyblivá sazba – první oznámení

264. Tabulka 65 ukazuje vyplňování polí v případě, že smluvní strany uzavřely SFT s volbou referenční sazby EONIA (pole 25) s referenčním obdobím pohyblivé sazby vyjádřeným ve dnech (pole 2.26) a s celočíselným multiplikátorem období v hodnotě 1 den (pole 2.27).

265. Smluvní strany se také u četnosti plateb pohyblivé sazby dohodly na týdenním období (pole 2.28) s celočíselným multiplikátorem období v hodnotě 1 týden (pole 2.29), který popisuje, jak často si smluvní strany navzájem platí.

266. V tomto případě se pohyblivá sazba znovu stanoví v rozsahu dnů (pole 2.30) s multiplikátorem 1 dne (pole 2.31).

267. V tomto případě počet bazických bodů, které je třeba připočíst k pohyblivé úrokové sazbě (nebo je od ní odečíst v případě záporné hodnoty, jež je pro toto pole povolena) jako rozpětí pohyblivé úrokové sazby za účelem stanovení úrokové sazby úvěru, činí „5“ (pole 2.32).

Tabulka 65 – Pohyblivá sazba – první oznámení			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
25	Floating rate	EONA	<SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <New> ... <CtrPtyData> ... </CtrPtyData> <LnData> <RpTrad> <IntrstRate> <Fltg> <RefRate> <Indx>EONA</Indx> </RefRate> <Term> <Unit>DAYS</Unit> <Val>1</Val> </Term> <PmtFrqcy> <Unit>WEEK</Unit> <Val>1</Val> </PmtFrqcy> <RstFrqcy> <Unit>DAYS</Unit> <Val>1</Val> </RstFrqcy> <BsisPtSprd>5</BsisPtSprd> </Fltg> </IntrstRate> </RpTrad> </LnData> <CollData> ... </CollData> ... </New> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt>
26	Floating rate reference period - time period	DAYS	
27	Floating rate reference period - multiplier	1	
28	Floating rate payment frequency - time period	WEEK	
29	Floating rate payment frequency - multiplier	1	
30	Floating rate reset frequency - time period	DAYS	
31	Floating rate reset frequency - multiplier	1	
32	Spread	5	

5.3.9.4 Pole pro úpravy pohyblivé sazby

268. Úpravy pohyblivé sazby by se měly vykazovat dle dohody smluvních stran. Záporné hodnoty jsou povoleny.

5.3.10 Jistiny repo a BSB/SBB obchodů

269. Tabulka 66 ukazuje vyplňování polí v případě, že jistina k datu valuty činí 10 162 756,90 EUR a jistina k datu splatnosti je 10 161 551,48 EUR.

270. Pokud jistina k datu splatnosti (pole 2.38) dosud není známa, je podle pravidel pro validaci možné ponechat toto pole prázdné. Toto pole by mělo být později aktualizováno, jakmile bude hodnota známa.

271. V případě referenčních hodnot by měla být očekávaná jistina k datu splatnosti vykázána v době oznámení a aktualizována, jakmile bude známa odchylka.

Tabulka 66 – Jistiny repo a BSB/SBB obchodů

No	Field	Example	XML Message
37	Principal amount on the value date	10162756.90	<SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <New> ... <CtrPtyData> ... </CtrPtyData> <LnData> <RpTrad> <PrncplAmt> <ValDtAmt Ccy="EUR">10162756.9</ValDtAmt> <MtrtyDtAmt Ccy="EUR">10161551.48</MtrtyDtAmt> </PrncplAmt> </RpTrad> </LnData> <CollData> ... </CollData> ... </New> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt>
38	Principal amount on the maturity date	10161551.48	
39	Principal amount currency	EUR	

5.3.11 Úvěrová strana v rámci půjček cenných papírů

272. V obchodech SLB zahrnuje úvěrová strana obchodu cenný papír, který musí oznamující smluvní strany jednotně ocenit. „Cena cenného papíru nebo komodity“ (pole 2.49) by měla být uvedena v měně, ve které je denominována cena cenného papíru nebo komodity. Tato měna by měla být specifikována v poli „Měna, v níž je uvedena cena“ (pole 2.50). Cena

cenného papíru by také neměla zahrnovat žádný maržový požadavek, slevu, přirážku, navýšení atd., které je třeba vykázat jako součást tržní hodnoty zajištění (pole 2.88), i když jsou počítány z úvěrové strany obchodu.

273. Pokud jde o pole 2.46 „Množství nebo nominální částka“, měla by být nominální částka uváděna jen u dluhopisů. Nominální částka by měla být vykázána v původní měně uvedené v poli „Měna nominální částky“ (pole 2.48). Ostatní cenné papíry by se měly vykazovat jako množství, přičemž musí být vyplněno pole „Měrná jednotka“ (pole 2.47) zatímco pole „Měna nominální částky“ (pole 2.48) je ponecháno prázdné.

274. „Hodnota úvěru“ se podle níže uvedeného vzorce vypočítá v měně, v níž je cenný papír denominován, nikoli v měně, v níž obě smluvní strany obchod uzavřely. „Tržní hodnota“ však představuje ocenění zapůjčených cenných papírů smluvními stranami. Toto ocenění může být v jiné měně než v té, ve které je denominován zapůjčený cenný papír. Viz také příklad v oddíle 5.2.1.8.

275. Hodnota úvěru se vypočítá takto:

$$\textit{Hodnota úvěru (pole 2.56)} =$$

$$\textit{množství nebo nominální částka (pole 2.46)} * \textit{cena cenného papíru nebo komodity (pole 2.49)}$$

276. V některých případech nemusí být ocenění zapůjčených cenných papírů (nebo cenných papírů použitých jako zajištění) možné v důsledku nedostupnosti informací o cenách. Dochází k tomu například v případě pozastavených akcií nebo některých cenných papírů s pevným výnosem v nelikvidních tržních segmentech. Po uzavření SFT, které zahrnují použití takových cenných papírů, by smluvní strany měly vykázat ocenění, které bylo smluvně dohodnuto. Pokud budou k dispozici nové informace o cenách, měly by obě smluvní strany vykázat aktualizace ocenění v poli „Tržní hodnota“ (pole 2.57).

5.3.12 Cenné papíry

5.3.12.1 Kvalita cenného papíru / zajištění

277. V poli „Kvalita cenného papíru“ (pole 2.51) a „Kvalita zajištění“ (pole 2.90) by měly oznamující subjekty vyplnit jednu z hodnot specifikovaných v prováděcí technické normě pro oznamování.

278. Hodnota „NOAP“ by se měla použít u těchto druhů zajištění (pole 2.94): akcie hlavního indexu (MEQU), ostatní akcie (OEQU) a ostatní aktiva (OTHR), pro které se ratingy ve smyslu nařízení (ES) č. 1060/2009 (nařízení o ratingových agenturách) [14] nepoužijí. Hodnota „NOTR“ by se měla použít pouze u nástrojů, které lze hodnotit, ale nemají rating.

279. Při vykazování těchto informací a aby se zabránilo mechanickému spoléhání se na ratingy v souladu s článkem 5a nařízení o ratingových agenturách, by měly smluvní strany využít

[14] Podle článku 3 nařízení o ratingových agenturách se „„ratingem“ [rozumí] „posouzení bonity osoby, dluhu nebo finančního závazku, dluhového cenného papíru, prioritní akcie nebo jiného finančního nástroje, nebo emitenta tohoto dluhu nebo finančního závazku, dluhového cenného papíru, prioritní akcie nebo jiného finančního nástroje, které se vydává za použití zavedeného a definovaného systému ratingových kategorií“.

své interní hodnocení úvěrové kvality cenných papírů, které může zahrnovat externí ratingy od jedné nebo více ratingových agentur.

280. Vykázaná hodnota by měla co nejpřesněji odrážet vlastnosti cenného papíru. Pokud byly k vyplnění pole 2.51 použity externí ratingy, měly by smluvní strany v ideálním případě založit své hodnocení spíše na ratingu nástroje než na ratingu emitenta, pokud je k dispozici. Denominace měny (místní versus cizí měna) a splatnost (krátkodobá versus dlouhodobá) by měly odrážet specifické vlastnosti cenného papíru.

281. Smluvní strany by měly vykazovat informace o kvalitě cenného papíru co nejjednotněji, neboť tyto údaje budou použity při sesouhlasení. Orgán ESMA však byl informován o možných omezeních, která by subjektům mohla bránit ve sdílení těchto informací. V takovém případě by oznamující smluvní strany měly vykazovat hodnotu, která nejlépe odráží jejich interní hodnocení.

5.3.12.2 Dluhopisy

282. Cena v případě dluhopisů by měla být uvedena v procentech, nikoli však v desetinném zlomku jedné.

283. Tabulka 67 ukazuje vyplňování polí v případě SFT, který zahrnuje státní cenné papíry investičního stupně klasifikované jako dluhový nástroj (dluhopisy) v nominální částce 100 000 000 EUR.

284. Cenné papíry v tomto příkladu vydal německý emitent (pole 2.53) identifikovaný svým kódem LEI (pole 2.54).

285. Cena cenného papíru je vyjádřena v procentech jako 99,5 % (pole 2.49), jeho měnou je euro (pole 2.50) a datum splatnosti cenných papírů je 22. dubna 2030 (pole 2.50).

286. Hodnota úvěru v rámci SFT je 99 500 000 EUR (pole 2.56) a vypůjčitel nemá výhradní přístup k portfoliu cenných papírů zapůjčitele (pole 2.68).

Tabulka 67 – Dluhopisy

No	Field	Example	XML Message
40	Type of asset	SECU	<SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <New> ... <CtrPtyData> ... </CtrPtyData> <LnData> <SctiesLndg> <AsstTp> <Scty> <Id>DE0010877643</Id> <ClssfctnTp>DBFTFR</ClssfctnTp> <QtyOrNmnlVal>
41	Security identifier	{ISIN}	
42	Classification of a security	{CFI}	
46	Quantity or nominal amount	100000000	
48	Currency of nominal amount	EUR	
49	Security or commodity price	99.5	
50	Price currency		
51	Security quality	INVG	

Tabulka 67 – Dluhopisy			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
52	Maturity of the security	2030-04-22	<NmnlVal> <Amt Ccy="EUR">100000000</Amt> </NmnlVal> </QtyOrNmnlVal> <UnitPric> <Ptrg>99.5</Ptrg> </UnitPric> <Qlty>INVG</Qlty> <Mtrty>2030-04-22</Mtrty> <Issr> <Id> <LEI> NNNNNNNNNNNNNNNNNNN </LEI> </Id> <JursdctnCtry>DE</JursdctnCtry> </Issr> <Tp> <Cd>GOVS</Cd> </Tp> <ExclsvArrgmnt>false</ExclsvArrgmnt> </Scty> </AsstTp> <LnVal Ccy="EUR">99500000</LnVal> </SctiesLndg> </LnData> <CollData> ... </CollData> ... </New> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt>DBFTFR</
53	Jurisdiction of the issuer	DE	
54	LEI of the issuer	{LEI} of the issuer	
55	Security type	GOVS	
56	Loan value	99500000	
68	Exclusive arrangements	FALSE	

5.3.12.3 Akcie hlavního indexu

287. Tabulka 68 ukazuje vyplňování polí v případě SFT, který zahrnuje akcii, jež je součástí hlavního indexu, tj. akcie hlavního indexu (pole 2.55) v množství 100 000 (pole 2.46). Pole 2.48 se nepoužije, protože v poli 2.46 je vyplněno množství, nikoli nominální částka.

288. Smluvní strany by měly akcie vykázat jako akcie hlavního indexu (MEQU), pokud jsou za takové považovány podle prováděcího nařízení Komise 2016/1646.

289. Druhem aktiva je opět cenný papír (pole 2.40), klasifikovaný jako akcie (pole 2.42). Kvalita cenného papíru se pro tento typ cenných papírů nepoužije (pole 2.51).

290. Cenné papíry v tomto příkladu vydal francouzský emitent (pole 2.53) identifikovaný svým kódem LEI (pole 2.54).

291. Cena cenného papíru je vyjádřena v jednotkách a činí 9,95 EUR (pole 2.49 a pole 2.50). Vzhledem k tomu, že podkladovým aktivem je akcie, neexistuje datum splatnosti cenných papírů, a proto by se v poli 2.52 mělo podle standardu ISO 8601 uvést „9999-12-31“.

292. Hodnota úvěru v rámci SFT je 995 000 EUR (pole 2.56) a vypůjčitel nemá výhradní přístup k portfoliu cenných papírů zapůjčitele (pole 2.68).

Tabulka 68 – Akcie hlavního indexu

No	Field	Example	XML Message
40	Type of asset	SECU	<SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <New> ... <CtrPtyData> ... </CtrPtyData> <LnData> <SctiesLndg> <AsstTp> <Scty> <Id>FR0000120271</Id> <ClssfctnTp>ESVUFN</ClssfctnTp> <QtyOrNmnlVal> <Qty>100000</Qty> </QtyOrNmnlVal> <UnitPric> <MntryVal> <Amt Ccy="EUR">9.95</Amt> </MntryVal> </UnitPric> <Qlty>NOAP</Qlty> <Mtrty>9999-12-31</Mtrty> <Issr> <Id> <LEI>529900S21EQ1BO4ESM68 </LEI> </Id> <JursdctnCtry>FR</JursdctnCtry> </Issr> <Tp> <Cd>MEQU</Cd> </Tp> <ExclsvArrgmnt>false</ExclsvArrgmnt> </Scty> </AsstTp>
41	Security identifier	{ISIN}	
42	Classification of a security	{CFI}	
46	Quantity or nominal amount	100000	
49	Security or commodity price	9.95	
50	Price currency	EUR	
51	Security quality	NOAP	
52	Maturity of the security	9999-12-31	
53	Jurisdiction of the issuer	FR	
54	LEI of the issuer	{LEI} of the issuer	
55	Security type	MEQU	
56	Loan value	995000	
68	Exclusive arrangements	FALSE	

Tabulka 68 – Akcie hlavního indexu			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
			<LnVal Ccy="EUR">995000</LnVal> </SctiesLndg> </LnData> <CollData> ... </CollData> ... </New> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt

5.3.12.4 Ostatní cenné papíry bez data splatnosti

293. Tabulka 69 ukazuje vyplňování polí v případě SFT, který zahrnuje cenné papíry, jež nejsou uvedeny na seznamu pro pole 2.55 podle přílohy I prováděcí technické normy. V tomto případě by mělo být v poli 2.55 uvedeno „ostatní aktiva“. Množství cenných papírů je 100 000 (pole 2.46). Pole 2.48 se nepoužije, protože v poli 2.46 je vyplněno množství, nikoli nominální částka.

294. Druhem aktiva je opět cenný papír (pole 2.40), klasifikovaný jako ESVUFN (pole 2.42). Kvalita cenného papíru se pro tento typ cenných papírů nepoužije (pole 2.51).

295. Cenné papíry v tomto příkladu vydal francouzský emitent (pole 2.53) identifikovaný svým kódem LEI (pole 2.54)

296. Cena cenného papíru je vyjádřena v jednotkách a v tomto příkladu činí 99,5 EUR (pole 2.49 a pole 2.50). Cenné papíry nemají datum splatnosti, a proto by se v poli 2.52 mělo podle standardu ISO 8601 uvést „9999-12-31“.

297. Hodnota úvěru v rámci SFT je 9 950 000 EUR (pole 2.56) a vypůjčitel nemá výhradní přístup k portfoliu cenných papírů zapůjčitele (pole 2.68).

Tabulka 69 – Ostatní cenné papíry bez data splatnosti			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
40	Type of asset	SECU	<SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <New> ... <CtrPtyData> ... </CtrPtyData> <LnData> <SctiesLndg> <AsstTp> <Scty>
41	Security identifier	{ISIN}	
42	Classification of a security	{CFI}	
46	Quantity or nominal amount	100000	
49	Security or commodity price	99.5	
50	Price currency	EUR	

Tabulka 69 – Ostatní cenné papíry bez data splatnosti			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
51	Security quality	NOAP	<Id>FR0010877000</Id> <ClssfctnTp> ESVUFN</ClssfctnTp> <QtyOrNmnlVal> <Qty>100000</Qty> </QtyOrNmnlVal> <UnitPric> <MntryVal> <Amt Ccy="EUR">99.5</Amt> </MntryVal> </UnitPric> <Qlty>NOAP</Qlty> <Mtrty>9999-12-31</Mtrty> <Issr> <Id> <LEI>GGGGGGGGGGGGGGGGGGGG</LEI> </Id> <JursdctnCtry>FR</JursdctnCtry> </Issr> <Tp> <Cd>OTHR</Cd> </Tp> <ExclsvArrgmnt>false</ExclsvArrgmnt> </Scty> </AsstTp> <LnVal Ccy="EUR">9950000</LnVal> </SctiesLndg> </LnData> <CollData> ... </CollData> ... </New> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt>
52	Maturity of the security	9999-12-31	
53	Jurisdiction of the issuer	FR	
54	LEI of the issuer	{LEI} of the issuer	
55	Security type	OTHR	
56	Loan value	9950000	
68	Exclusive arrangements	FALSE	

5.3.13 SFT zahrnující komodity – půjčky komodit

298. Tabulka 70 ukazuje vyplňování polí v případě SFT zahrnujícího komodity (pole 2.40), konkrétně energii jako základní produkt (pole 2.43), ropu jako dílčí produkt (pole 2.44) a ropu Brent jako další dílčí produkt (pole 2.45).

299. V příkladu množství činí 100 000 (pole 2.46) a je měřeno v barelech (pole 47) s cenou 60 USD za barel (pole 49 a pole 50).

300. Hodnota úvěru činí 6 000 000 (pole 56).

Tabulka 70 – SFT zahrnující komodity			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
40	Type of asset	COMM	<SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <New> ... <CtrPtyData> ... </CtrPtyData> <LnData> <SctiesLndg> <AsstTp> <Cmmdty> <Clssfctn> <Nrgy> <Oil> <BasePdct>NRGY</BasePdct> <SubPdct>OILP</SubPdct> <AddtlSubPdct>BRNT</AddtlSubPdct> </Oil> </Nrgy> </Clssfctn> <Qty> <Val>100000</Val> <UnitOfMeasr>BARL</UnitOfMeasr> </Qty> <UnitPric> <MntryVal> <Amt Ccy="USD">60</Amt> </MntryVal> </UnitPric> </Cmmdty> </AsstTp> <LnVal Ccy="USD">6000000</LnVal> </SctiesLndg> </LnData>
43	Base product	NRGY	
44	Sub - product	OIL	
45	Further sub - product	BRNT	
46	Quantity or nominal amount	100000	
47	Unit of measure	BARL	
49	Securities or commodities price	60	
50	Price currency	USD	
56	Loan value	6000000	

Tabulka 70 – SFT zahrnující komodity			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
			<CollData> ... </CollData> ... </New> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt>

5.3.14 SLB s hotovostní slevou

301. Tabulka 71 ukazuje vyplňování polí v případě, kdy se smluvní strany dohodnou na pohyblivé sazbě slevy podle indexu EONIA (pole 2.59) s referenčním obdobím pohyblivé sazby slevy udávaným ve dnech (pole 2.60) s celočíselným multiplikátorem období 1 den (pole 2.61).

302. Smluvní strany se také dohodly na týdenní četnosti plateb pohyblivé sazby slevy (pole 2.62) a (pole 2.63). Upozorňujeme, že obě pole jsou volitelná k usnadnění obchodů, které nedefinují četnost plateb pohyblivé sazby slevy.

303. V tomto případě se pohyblivá sazba znovu stanoví ve lhůtě dnů (pole 2.64) s multiplikátorem 1 dne (pole 2.65).

304. Počet bazických bodů, které je třeba připočíst k pohyblivé úrokové sazbě (nebo je od ní odečíst v případě záporné hodnoty, jež je pro toto pole povolena) jako rozpětí pohyblivé úrokové sazby za účelem stanovení úrokové sazby úvěru, činí „5“ (pole 2.66).

Tabulka 71 – SLB s hotovostní slevou			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
58	Fixed rebate rate		<SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <New> … <CtrPtyData> ... </CtrPtyData> <LnData> ... <TxLnData> <SctiesLndg> ... <RbtRate>
59	Floating rebate rate	EONA	
60	Floating rebate rate reference period - time period	DAYS	
61	Floating rebate rate reference period - multiplier	1	
62	Floating rebate rate payment frequency - time period	WEEK	

Tabulka 71 – SLB s hotovostní slevou			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
63	Floating rebate rate payment frequency - multiplier	1	<Fltg> <RefRate> <Indx>EONA</Indx> </RefRate> <Term> <Unit>DAYS</Unit> <Val>1</Val> </Term> <PmtFrqcy> <Unit>WEEK</Unit> <Val>1</Val> </PmtFrqcy> <RstFrqcy> <Unit>DAYS</Unit> <Val>1</Val> </RstFrqcy> <BsisPtSprd>5</BsisPtSprd> </Fltg> </RbtRate> </SctiesLndg> </TxLnData> </LnData> <CollData> ... </CollData> ... </New> </TradData> ... </SctiesFincgRptgTxRpt>
64	Floating rebate rate reset frequency - time period	DAYS	
65	Floating rebate rate reset frequency - multiplier	1	
66	Spread of the rebate rate	5	

5.3.15 SLB na základě poplatku: SLB s nehotovostním zajištěním, SLB se seskupením hotovosti a nezajištěná SLB

305. SLB na základě poplatku zahrnuje tři druhy SLB: SLB s nehotovostním zajištěním, SLB s hotovostním seskupením a nezajištěná SLB. Na všechny tři druhy se vztahují stejná pravidla vykazování.

306. Tabulka 72 obsahuje hodnotu, kterou smluvní strany vykazují v poli 67 „Poplatek za půjčku“, když uzavírají SLB s nehotovostním zajištěním, hotovostním seskupením nebo bez zajištění (SLB bez slev). Poplatek za půjčku v tomto případě činí 1,23456 % a je vyplněn bez znaménka procenta, které je vyhrazeno pro xml tagy.

Tabulka 72 – Nehotovostní zajištění			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
67	Lending fee	1.23456	<SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt>

Tabulka 72 – Nehotovostní zajištění			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
			<New> ... <CtrPtyData> ... </CtrPtyData> <LnData> <SctiesLndg> <LndgFee>1.23456</LndgFee> </SctiesLndg> </LnData> <CollData> ... </CollData> ... </New> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt>

5.3.16 Výše maržového úvěru a tržní hodnota krátké pozice

307. Výše nesplaceného maržového úvěru (pole 2.69) by měla být vykázána jako 0 (pokud má klient celkový hotovostní úvěr / dlouhou hotovostní pozici) nebo jako kladná hodnota (pokud má klient celkový hotovostní debet / krátkou hotovostní pozici v základní měně). Vždy by měla být vykázána základní měna, jak je definována ve dvoustranné dohodě mezi hlavním makléřem a jeho klientem.

308. Celková hodnota maržového úvěru se vypočítá na základě jednotlivých složek maržového úvěru podle měn (pole 2.33 a 2.34). Tato pole by měla být zopakována tolikrát, kolikrát je třeba, aby zahrnula všechny měny použité na účtu. To orgánům umožní sledovat hotovostní debet klienta (tj. maržové úvěry) v jednotlivých měnách, na rozdíl od pouze čistého debetu v základní měně, jakož i hotovostní úvěr v jednotlivých měnách používaný jako zajištění. V souladu s celkovou hodnotou maržového obchodu by měl být čistý debet klienta v dané měně vykázán jako kladná hodnota spolu s měnou, zatímco čistý úvěr klienta by měl být vykázán jako záporná hodnota.

309. Tržní hodnota krátké pozice by měla být vždy vyplněna hodnotou denominovanou v základní měně maržového úvěru, jak je definována ve dvoustranné dohodě (pole 2.70). Předpokládá se, že pro jeden kód UTI se uvádí jedna peněžní částka, a proto by se tržní hodnota krátké pozice měla vykazovat v čisté výši ke konci dne. Pokud jde o nesplacený maržový úvěr, jakýkoli čistý hotovostní úvěr použitý k zajištění tržní hodnoty krátké pozice by měl být vykázán jako záporná hodnota (pole 2.33) spolu s příslušnou měnou (pole 2.34).

310. Pokud výše maržového úvěru činí 0, tj. pokud má klient čistý hotovostní úvěr v základní měně a tržní hodnota krátké pozice je také 0, měla by se v polích 2.33, 2.69 a 2.71 také uvést 0. Měla by být také uvedena aktualizace „nulového“ zajištění.

5.3.16.1 Kladné a záporné zůstatky v některých měnách a čistý debet v základní měně

311. Tabulka 73 ukazuje vyplňování polí oznámení v případě čistého debetu v základní měně, což v tomto konkrétním příkladu odráží úvěr v USD a debety v GBP a EUR. Pro zjednodušení jsou měnové kurzy USD–EUR a GBP–EUR v tomto příkladu rovny 1.

Tabulka 73 – Kladné a záporné zůstatky v některých měnách a debet v základní měně

No	Field	Example	XML Message
33	Margin lending currency amount	-100000	<SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <New> ... <CtrPtyData> ... </CtrPtyData> <LnData> <MrgnLndg> <OutsdngMrgnLnAmt Ccy="EUR">150000</OutsdngMrgnLnAmt> <ShrtMktValAmt Ccy="EUR">0</ShrtMktValAmt> <MrgnLnAttr> <Amt> <Amt Ccy="USD">-100000</Amt> <Amt Ccy="GBP">50000</Amt> <Amt Ccy="EUR">100000</Amt> </Amt> </MrgnLnAttr> </MrgnLndg> </LnData> <CollData> ... </CollData> ... </New> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt>
34	Margin lending currency	USD	
33	Margin lending currency amount	50000	
34	Margin lending currency	GBP	
33	Margin lending currency amount	150000	
34	Margin lending currency	EUR	
69	Outstanding margin loan	100000	
70	Base currency of outstanding margin loan	EUR	
71	Short market value	0	

5.3.16.2 Čistý úvěr v základní měně a tržní hodnota krátké pozice

312. Tabulka 74 ukazuje vyplňování polí oznámení v případě čistého hotovostního úvěru v základní měně (GBP), proto je nesplacený maržový úvěr vykazován jako 0, s hotovostním úvěrem v jiné než základní měně (USD) použitým klientem jako zajištění ke krytí části tržní hodnoty krátké pozice.

Tabulka 74 – Úvěr v základní měně a tržní hodnota krátké pozice			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
33	Margin lending currency amount	-100000	<SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <New> ... <CtrPtyData> ... </CtrPtyData> <LnData> <MrgnLndg> <OutsdngMrgnLnAmt Ccy="GBP">0</OutsdngMrgnLnAmt> <ShrtMktValAmt Ccy="GBP">500000</ShrtMktValAmt> <MrgnLnAttr> <Amt> <Amt Ccy="USD">-100000</Amt> </Amt> </MrgnLnAttr> </MrgnLndg> </LnData> <CollData> ... </CollData> ... </New> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt>
34	Margin lending currency	USD	
69	Outstanding margin loan	0	
70	Base currency of outstanding margin loan	GBP	
71	Short market value	500000	

5.3.16.3 Čistý úvěr v základní měně a žádná tržní hodnota krátké pozice

313. Tabulka 75 ukazuje vyplňování polí oznámení v případě hotovostního úvěru v základní měně (EUR) bez tržní hodnoty krátké pozice. Neexistuje žádný nesplacený maržový úvěr nebo tržní hodnota krátké pozice, hotovostní úvěr není vykazovatelný (protože se nepoužívá jako zajištění v maržovém úvěru nebo tržní hodnotě krátké pozice). Oznámení však musí orgány informovat o nulovém zůstatku. Měla by být vyplněna základní měna, která byla původně dohodnuta v původní smlouvě.

Tabulka 75 – Úvěr v základní měně a žádná tržní hodnota krátké pozice			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
33	Margin lending currency amount	0	<SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <New> ... <CtrPtyData>
34	Margin lending currency	USD	
69	Outstanding margin loan	0	

Tabulka 75 – Úvěr v základní měně a žádná tržní hodnota krátké pozice			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
70	Base currency of outstanding margin loan	EUR	... </CtrPtyData> <LnData> <MrgnLndg> <OutsdngMrgnLnAmt Ccy="EUR">0</OutsdngMrgnLnAmt> <ShrtMktValAmt Ccy="EUR">0</ShrtMktValAmt> <MrgnLnAttr> <Amt> <Amt Ccy="USD">0</Amt> </Amt> </MrgnLnAttr> </MrgnLndg> </LnData> <CollData> ... </CollData> ... </New> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt>
71	Short market value	0	

5.4 Údaje o zajištění

314. Následující oddíly jsou zaměřeny na vyplňování daného souboru polí, která sdílejí specifické charakteristiky zajištění SFT. Oznamující smluvní strany tak budou schopny přímo posoudit informace, které by měly dle potřeby vykázat pro každý konkrétní oddíl údajů.

315. Pravidla pro validaci obsahují úplné pokyny k použitelným polím podle druhu SFT a druhu činnosti, jakož i k příslušným závislostem.

5.4.1 Vykazování zajištění SLB

316. V závislosti na tom, zda je SLB zajištěna nebo ne, by smluvní strany měly tento údaj uvést v poli 2.72 „Označení nezajištěné půjčky cenných papírů”.

5.4.1.1 Nezajištěná SLB

317. Pokud existuje nezajištěná půjčka cenných papírů, která je však označována jako SLB, měly by smluvní strany v poli 2.72 „Označení nezajištěné půjčky cenných papírů“ uvést „True“.

5.4.1.2 Zajištěná SLB

318. Pokud je SLB zajištěna nebo pokud se smluvní strany dohodly na zajištění obchodu, ale konkrétní přidělení zajištění zatím není známo, měly by smluvní strany v „Označení nezajištěné půjčky cenných papírů“ (pole 2.72) uvést „False“.

5.4.2 Zajištění

319. Pokud v době vykazování není znám koš zajištění, mělo by být v poli 2.96 vyplněno „NTAV“. Totéž platí pro repo obchody na platformách obecného zajištění. V takovém případě by smluvní strany měly aktualizovat informace o identifikaci koše zajištění, jakmile budou tyto údaje známy, a poté aktualizovat informace o složkách zajištění, a to nejpozději v pracovní den následující po datu valuty.

320. Pokud zajištění není prováděno proti koši zajištění, orgán ESMA očekává, že smluvní strany budou oznamovat příslušné složky zajištění.

5.4.2.1 Jednotlivý obchod s košem zajištění

321. Tabulka 76 ukazuje vyplňování polí v případě, že dva samostatné SFT jsou obchodovány proti koši zajištění (pole 2.96) identifikovanému číslem ISIN “GB00BH4HKS39”. Mohlo by existovat několik SFT obchodovaných proti koši zajištění, aniž by existovalo zajištění na základě čisté expozice. SFT jsou zajištěny na úrovni obchodu (v poli 2.73 je uvedeno „FALSE“).

Tabulka 76 – Jednotlivý obchod s košem zajištění

No	Field	Example	XML Message
1.3	Reporting counterparty	LEI of counterparty A	<SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <New> <CtrPtyData> <CtrPtyData> <RptgCtrPty> <Id> <LEI>12345678901234500000</LEI> </Id> <Sd>GIVE</Sd> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <Id> <LEI>ABCDEFGHIJKLMNOPQRST</LEI> </Id> </OthrCtrPty> <OthrPtyData> <AgtLndr>
1.11	Other counterparty	LEI of counterparty B	
1.9	Counterparty side	GIVE	
1.18	Agent lender	{LEI} of agent lender F	
1	Unique Transaction Identifier ('UTI')	UTI1	
3	Event date	24/04/2020	
9	Master agreement	GMRA	
73	Collateralisation of net exposure	FALSE	
96	Collateral basket identifier	{ISIN}	

Tabulka 76 – Jednotlivý obchod s košem zajištění			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
98	Action type	NEWT	<LEI>BBBBBBBBBBBBBBBBBBB</LEI> </AgtLndr> </OthrPtyData> </CtrPtyData> </CtrPtyData> <LnData> <RpTrad> <UnqTradIdr>UTI1</UnqTradIdr> <EvtDt>2020-04-24</EvtDt> <MstrAgrmt> <Tp> <Tp>GMRA</Tp> </Tp> </MstrAgrmt> </RpTrad> </LnData> <CollData> <RpTrad> <NetXpsrCollstnInd>false</NetXpsrCollstnInd> <BsktIdr> <Id>GB00BH4HKS39</Id> </BsktIdr> </RpTrad> </CollData> ... </New> </Rpt> <Rpt> <New> <CtrPtyData> <CtrPtyData> <RptgCtrPty> <Id> <LEI>12345678901234500000</LEI> </Id> <Sd>GIVE</Sd> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <Id> <LEI>ABCDEFGHIJKLMNOPQRST</LEI> </Id> </OthrCtrPty> <OthrPtyData> <AgtLndr>
1.3	Reporting counterparty	LEI of counterparty A	
1.11	Other counterparty	LEI of counterparty B	
1.9	Counterparty side	GIVE	
1.18	Agent lender	{LEI} of agent lender F	
1	Unique Transaction Identifier ('UTI')	UTI2	
3	Event date	24/04/2020	
9	Master agreement	GMRA	
73	Collateralisation of net exposure	FALSE	
96	Collateral basket identifier	{ISIN}	
98	Action type	NEWT	

Tabulka 76 – Jednotlivý obchod s košem zajištění			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
			<LEI>BBBBBBBBBBBBBBBBBBB</LEI> </AgtLndr> </OthrPtyData> </CtrPtyData> </CtrPtyData> <LnData> <RpTrad> <UnqTradIdr>UTI2</UnqTradIdr> <EvtDt>2020-04-24</EvtDt> <MstrAgrmt> <Tp> <Tp>GMRA</Tp> </Tp> </MstrAgrmt> </RpTrad> </LnData> <CollData> <RpTrad> <NetXpsrCollstnInd>false</NetXpsrCollstnInd> <BsktIdr> <Id>GB00BH4HKS39</Id> </BsktIdr> </RpTrad> </CollData> ... </New> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt>

5.4.2.2 Jednotlivý obchod, u něhož není v době podání oznámení známa identifikace koše

322. Tabulka 77 ukazuje vyplňování polí v případě jednotlivého obchodu zajištěného košem zajištění, kdy však v době podání oznámení není známa identifikace koše (v poli 2.96 je vyplněno „NTAV“).

323. SFT je zajištěn na úrovni jednotlivého obchodu (pole 2.73). SFT je zajištěn na základě obchodu (v poli 2.73 je uvedeno „FALSE“).

Tabulka 77 – Jednotlivý obchod bez koše v době podání oznámení			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
1.3	Reporting counterparty	LEI of counterparty A	<SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt>

Tabulka 77 – Jednotlivý obchod bez koše v době podání oznámení			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
1.11	Other counterparty	LEI of counterparty B	<New> <CtrPtyData> <CtrPtyData> <RptgCtrPty> <Id> <LEI>12345678901234500000</LEI> </Id> <Sd>GIVE</Sd> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <Id> <LEI>ABCDEFGHIJKLMNOPQRST</LEI> </Id> </OthrCtrPty> <OthrPtyData> <AgtLndr> <LEI>BBBBBBBBBBBBBBBBBBBB</LEI> </AgtLndr> </OthrPtyData> </CtrPtyData> </CtrPtyData> <LnData> <RpTrad> <UnqTradIdr>UTI1</UnqTradIdr> <EvtDt>2020-04-24</EvtDt> <MstrAgrmt> <Tp> <Tp>GMRA</Tp> </Tp> </MstrAgrmt> </RpTrad> </LnData> <CollData> <RpTrad> <NetXpsrCollstnInd>false</NetXpsrCollstnInd> <BsktIdr> <Id>NTAV</Id> </BsktIdr> </RpTrad> </CollData> ... </New> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt>
1.9	Counterparty side	GIVE	
1.18	Agent lender	{LEI} of agent lender F	
1	Unique Transaction Identifier ('UTI')	UTI1	
3	Event date	24/04/2020	
9	Master agreement	GMRA	
73	Collateralisation of net exposure	FALSE	
96	Collateral basket identifier	NTAV	
98	Action type	NEWT	

5.4.2.3 Zajištění na základě čisté expozice s košem

324. Tabulka 78 ukazuje vyplňování polí v případě dvou obchodů zajištěných košem zajištění (pole 2.96) na základě čisté expozice (v poli 2.73 je uvedeno „TRUE“”), identifikovaným číslem ISIN „GB00BH4HKS39“. Tento příklad neznamená, že všechny obchody s obecným zajištěním jsou na základě čisté expozice. Smluvní strany by měly vykazovat SFT po jejich uzavření.

325. Stojí za zmínku, že pokud jsou SFT zajištěny na základě čisté expozice s košem, oznámení COLU by měla obsahovat jednotlivé složky zajištění. Vykazování čísla ISIN koše se provádí jen do doby, než je definováno přidělení cenných papírů. Složky zajištění by měly být vykázány podle stavu ke konci dne.

Tabulka 78 – Zajištění na základě čisté expozice s košem

No	Field	Example	XML Message
1.3	Reporting counterparty	LEI of counterparty A	<SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <New> <CtrPtyData> <CtrPtyData> <RptgCtrPty> <Id> <LEI>12345678901234500000</LEI> </Id> <Sd>GIVE</Sd> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <Id> <LEI>ABCDEFGHIJKLMNOPQRST</LEI> </Id> </OthrCtrPty> <OthrPtyData> <AgtLndr> <LEI>BBBBBBBBBBBBBBBBBBB</LEI> </AgtLndr> </OthrPtyData> </CtrPtyData> </CtrPtyData> <LnData> <RpTrad> <UnqTradIdr>UTI1</UnqTradIdr> <EvtDt>2020-04-24</EvtDt> <MstrAgrmt>
1.11	Other counterparty	LEI of counterparty B	
1.9	Counterparty side	GIVE	
1.18	Agent lender	{LEI} of agent lender	
1	Unique Transaction Identifier ('UTI')	UTI1	
3	Event date	24/04/2020	
9	Master agreement	GMRA	
73	Collateralisation of net exposure	TRUE	
96	Collateral basket identifier	{ISIN}	
98	Action type	NEWT	
1.3	Reporting counterparty	LEI of counterparty A	
1.11	Other counterparty	LEI of counterparty B	
1.9	Counterparty side	GIVE	
1.18	Agent lender	{LEI} of agent lender	

Tabulka 78 – Zajištění na základě čisté expozice s košem			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
1	Unique Transaction Identifier ('UTI')	UTI2	<Tp> <Tp>GMRA</Tp> </Tp> </MstrAgrmt> </RpTrad> </LnData> <CollData> <RpTrad> <NetXpsrCollstnInd>true</NetXpsrCollstnInd> <BsktIdr> <Id>GB00BH4HKS39</Id> </BsktIdr> </RpTrad> </CollData> ... </New> </Rpt> <Rpt> <New> <CtrPtyData> <CtrPtyData> <RptgCtrPty> <Id> <LEI>12345678901234500000</LEI> </Id> <Sd>GIVE</Sd> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <Id> <LEI>ABCDEFGHIJKLMNOPQRST</LEI> </Id> </OthrCtrPty> <OthrPtyData> <AgtLndr> <LEI>BBBBBBBBBBBBBBBBBBB</LEI> </AgtLndr> </OthrPtyData> </CtrPtyData> </CtrPtyData> <LnData> <RpTrad> <UnqTradIdr>UTI2</UnqTradIdr> <EvtDt>2020-04-24</EvtDt> <MstrAgrmt> <Tp>
3	Event date	24/04/2020	
9	Master agreement	GMRA	
73	Collateralisation of net exposure	TRUE	
96	Collateral basket identifier	{ISIN}	
98	Action type	NEWT	

Tabulka 78 – Zajištění na základě čisté expozice s košem			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
			<Tp>GMRA</Tp> </Tp> </MstrAgrmt> </RpTrad> </LnData> <CollData> <RpTrad> <NetXpsrCollstnInd>true</NetXpsrCollstnInd> <BsktIdr> <Id>GB00BH4HKS39</Id> </BsktIdr> </RpTrad> </CollData> ... </New> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt>

5.4.2.4 Zajištění na základě čisté expozice, kdy není v době podání oznámení známa identifikace koše

326. Tabulka 79 ukazuje vyplňování polí v případě, že obchod je zajištěn na základě čisté expozice (v poli 2.73 je uvedeno „TRUE“) košem zajištění, jehož identifikačním kódem není ISIN, nebo ISIN není dosud znám (v poli 2.96 je uvedeno „NTAV“)..

327. Obchod je zajištěn na základě čisté expozice (pole 2.73).

Tabulka 79 – Zajištění na základě čisté expozice bez koše v době podání oznámení			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
73	Collateralisation of net exposure	true	<SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <New> ... <CtrPtyData> ... </CtrPtyData> <LnData> ... </LnData> <CollData> <RpTrad> <NetXpsrCollstnInd>true</NetXpsrCollstnInd> <BsktIdr>
96	Collateral basket identifier	NTAV	
98	Action type	NEWT	

Tabulka 79 – Zajištění na základě čisté expozice bez koše v době podání oznámení			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
			<Id>NTAV</Id> </BsktIdr> </RpTrad> </CollData> ... </New> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt>

5.4.3 Hotovostní zajištění

328. Tabulka 80 ukazuje vykazování polí v případě SLB, u níž existuje hotovostní sleva a seskupení hotovosti. V tomto příkladu je obchod zajištěn hotovostním zajištěním ve výši 1 000 000 EUR (pole 2.76 a pole 2.77). Scénář vykazování je v tomto případě pro druhy činnosti „NEWT“ a „COLU“ tentýž.

Tabulka 80 – Hotovostní zajištění			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
76	Cash collateral amount	1000000	<SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <New> ...
77	Cash collateral currency	EUR	<CtrPtyData> ... </CtrPtyData> <LnData> ... </LnData> <CollData> <RpTrad> <AsstTp> <Csh> <Amt Ccy="EUR">1000000</Amt> </Csh> </AsstTp> </RpTrad> </CollData> ... </New> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt>

5.4.4 Vykazování nulového zajištění

329. Aby se zjednodušilo vykazování v případě, že je zajištění rovné 0, mělo by být zajištění (s výjimkou maržových úvěrů) vždy vykazováno jako hotovostní zajištění, přičemž částka hotovostního zajištění se rovná 0 a druh složky zajištění je „CASH“ bez ohledu na to, zda dříve použitým druhem zajištění u tohoto SFT byly cenné papíry, komodity, nebo hotovost.

330. Tabulka 81 ukazuje vykazování polí v případě, že se zajištění rovná 0 a druhem zajištění jsou buď cenné papíry, komodity (pouze pro repo obchody a BSB/SBB), nebo hotovost.

Tabulka 81 – Vykazování nulového zajištění cenných papírů, komodit a hotovosti

No	Field	Example	XML Message
75	Type of collateral component	CASH	<SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <CollUpd> ... <CtrPtyData> ... </CtrPtyData> <LnData> ... </LnData> <CollData> <RpTrad> <AsstTp> <Csh> <Amt Ccy="EUR">0</Amt> </Csh> </AsstTp> </RpTrad> </CollData> ... </CollUpd> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt>
76	Cash collateral amount	0	
77	Cash collateral currency	EUR	

5.4.5 Pole týkající se zajištění cennými papíry

331. U cenných papírů, pro které nejsou k dispozici údaje, je vykazování povinné do data valuty + 1 den. Otázky týkající se vypořádání viz oddíl 5.4.8 obecných pokynů. Pokud jde o koše zajištění, kde se údaje vykazují až po přidělení zajištění, viz oddíl 5.4.2 obecných pokynů.

5.4.5.1 Srážka

332. Smluvní strany by měly údaje o zajištění vykazovat v souladu s tabulkou 2 přílohy regulační technické normy pro oznamování.

333. Tržní hodnota zajištění (pole 2.88) by měla být vykázána v reálné hodnotě bez srážky. Jinými slovy, tržní hodnota zajištění by měla zahrnovat *veškeré* zajištění poskytnuté poskytovatelem zajištění, včetně poskytnutého, ale dosud nevypořádaného zajištění, před jakýmkoli odpočtem srážky.

334. Srážka nebo marže (pole 2.89) by měla být vykázána na úrovni ISIN v procentech, a to pro všechny druhy SFT. U repo obchodů je srážka sjednána smluvně a měla by být stanovena na dobu trvání SFT, pokud smluvní strany nesjednají srážku novou. Srážka se vypočítá jako rozdíl mezi 1 a poměrem hodnoty hotovosti a zajištění vynásobený 100. Například repo obchod s hodnotou hotovosti 100 a zajištění 105 má srážku ve výši 100*[1-(100/105)]=4,7619 a je třeba vykázat „4,7619“. V případě srážky u repo obchodu na úrovni portfolia (tj. pokud se po dohodě mezi smluvními stranami použije jediná srážka na celé portfolio zajištění repo obchodu) platí stejné zásady. Jak je uvedeno v regulační technické normě pro oznamování, srážky na úrovni portfolia by měly být vykazovány také na úrovni ISIN, tj. je třeba je zopakovat pro každé ISIN v portfoliu (a pro hotovost, pokud je součástí portfolia).

335. U SLB by měla „Srážka nebo marže“ (pole 2.89) zahrnovat pouze srážky, které se vztahují na stranu zajištění. Maržové požadavky budou naopak zachyceny prostřednictvím tržní hodnoty zajištění (pole 2.88) a částky hotovostního zajištění (pole 2.76). Tržní hodnota zajištění a částka hotovostního zajištění by tedy měly být aktualizovány o jakékoli přírůstky (např. přirážky k úvěrům), které začnou platit v průběhu obchodu.

336. Tabulka 82 uvádí údaje o zajištění u SLB, kde jsou půjčovány cenné papíry v hodnotě 100 000 EUR oproti hotovostnímu zajištění ve výši 100 000 EUR (pole 2.76 a pole 2.77), tj. bez srážky, což znamená, že srážka by měla být vykázána jako 0 (pole 2.89).

Tabulka 82 – Hotovostní zajištění bez srážky

No	Field	Example	XML Message
76	Cash collateral amount	100000	<SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <New> ... <CtrPtyData> ... </CtrPtyData> <LnData> ... </LnData> <CollData> <RpTrad> <AsstTp> <Csh> <Amt Ccy="EUR">100000</Amt> <HrcutOrMrgn>0</HrcutOrMrgn> </Csh>
77	Cash collateral currency	EUR	
89	Haircut or margin	0	

Tabulka 82 – Hotovostní zajištění bez srážky			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
			</AsstTp> </RpTrad> </CollData> ... </New> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt>

337. Tabulka 83 uvádí zapůjčený cenný papír v hodnotě 100 000 EUR zajištěný částkou 105 000 USD v hotovosti (pole 2.76 a pole 2.77), což znamená marži 105 % na úvěrové straně.

Tabulka 83 – Hotovostní zajištění v cizí měně s marží			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
76	Cash collateral amount	105000	<SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <New> ... <CtrPtyData> ... </CtrPtyData> <LnData> ... </LnData> <CollData> <RpTrad> <AsstTp> <Csh> <Amt Ccy="USD">105000</Amt> <HrcutOrMrgn>0</HrcutOrMrgn> </Csh> </AsstTp> </RpTrad> </CollData> ... </New> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt>
77	Cash collateral currency	USD	
89	Haircut or margin	0	

338. V příkladu „smíšeného“ zajištění (Tabulka 84) jsou zapůjčené cenné papíry v hodnotě 100 000 EUR zajištěny hotovostním zajištěním v hodnotě 55 000 EUR (pole 2.76) a nehotovostním zajištěním v hodnotě 60 000 EUR (pole 2.88). To zahrnuje maržový

požadavek (nespecifikovaný) na straně úvěru, který se vztahuje na hotovostní i nehotovostní zajištění, k němuž se připočítává srážka 5 % z hodnoty cenných papírů použitých jako zajištění. V poli 2.89 je vyplněno „0“ pro hotovostní zajištění a „5“ pro cenné papíry použité jako zajištění.

Tabulka 84 – „Smíšené“ zajištění se srážkou a marží			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
76	Cash collateral amount	55000	<SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <New> ... <CtrPtyData> ... </CtrPtyData> <LnData> ... </LnData> <CollData> <RpTrad> <AsstTp> <Scty> <MktVal Ccy="EUR">60000</MktVal> <HrcutOrMrgn>5</HrcutOrMrgn> </Scty> <Csh> <Amt Ccy="EUR">55000</Amt> <HrcutOrMrgn>0</HrcutOrMrgn> </Csh> </AsstTp> </RpTrad> </CollData> ... </New> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt>
77	Cash collateral currency	EUR	
89	Haircut or margin	0	
88	Collateral market value	60000	
89	Haircut or margin	5	

339. Záporné srážky lze vykázat, pokud je hodnota zajištění nižší než hodnota úvěru. Znaménko srážky by se nemělo u postavení smluvních stran lišit.

340. Tabulka 85 uvádí repo obchod, v němž je obchod zajištěn pomocí koše cenných papírů (tentokrát bez hotovosti) a na celé zajištění se vztahuje srážka na úrovni portfolia. Tatáž srážka by měla být vykázána pro každou složku zajištění v portfoliu (včetně hotovosti, pokud je součástí portfolia). Úvěr v hodnotě 150 000 EUR je zajištěn dvěma cennými papíry v hodnotě 110 000 EUR u cenného papíru A a 50 000 EUR u cenného papíru B. Celková poskytnutá tržní hodnota zajištění činí 160 000 EUR, což odpovídá srážce na

úrovni portfolia ve výši 100*[1-(150/160)]=6,25 %. Tato hodnota by měla být vykázána v poli 2.89 pro každé číslo ISIN. Stejně tak pro zajištění na základě čisté expozice (pole 2.73) by se měla pro každý jednotlivý cenný papír vykazovat tatáž srážka.

Tabulka 85 – Portfolio zajištění se srážkou na úrovni portfolia			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
88	Collateral market value	110000	<SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <New> ... <CtrPtyData> ... </CtrPtyData> <LnData> ... </LnData> <CollData> <RpTrad> <AsstTp> <Scty> <MktVal Ccy="EUR">110000</MktVal> <HrcutOrMrgn>6.25</HrcutOrMrgn> </Scty> <Scty> <MktVal Ccy="EUR">50000</MktVal> <HrcutOrMrgn>6.25</HrcutOrMrgn> </Scty> </AsstTp> </RpTrad> </CollData> ... </New> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt>
89	Haircut or margin	6.25	
88	Collateral market value	50000	
89	Haircut or margin	6.25	

341. V případě maržových obchodů, kde se srážka nebo maržový požadavek vztahuje na celé portfolio zajištění, by se hodnota vykázaná v poli 2.89 měla opakovat u všech čísel ISIN a hotovostních složek. Pokud tomu tak není a srážky se uplatní podle jednotlivých cenných papírů, měly by být vykázány srážky nebo marže pro konkrétní číslo ISIN (ve stejném formátu jako pro jiné SFT, tj. v procentech).

5.4.5.2 Druh zajištění

342. Druh zajištění (pole 2.94) by měly smluvní strany vykázat pomocí jedné z těchto hodnot:

a. „GOVS“ – státní cenné papíry;

b. „SUNS“ – cenné papíry nadnárodních společností a cenné papíry agentur;

c. „FIDE“ – dluhové cenné papíry (včetně krytých dluhopisů) vydané bankami a jinými finančními institucemi;

d. „NFID“ – podnikové dluhové cenné papíry (včetně krytých dluhopisů) vydané nefinančními institucemi;

e. „SEPR“ – sekuritizované produkty (včetně ABS, CDO, CMBS, RMBS, ABCP);

f. „MEQU“ – akcie hlavního indexu (včetně konvertibilních dluhopisů);

g. „OEQU“ – ostatní akcie (včetně konvertibilních dluhopisů);

h. „OTHR“– ostatní aktiva (včetně akcií ve vzájemných fondech).

343. U ostatních cenných papírů mohou smluvní strany využít jiné oficiální zdroje, aby minimalizovaly riziko nesouladu a problémů při sesouhlasení. Pokud jde o definici státních cenných papírů, oznamující subjekty by měly jako referenční zdroj použít poznámku pod čarou 19 standardů Rady pro finanční stabilitu pro shromažďování údajů o SFT a uplatnit standardizovaný přístup Basel III. Pokud se na jednu ze smluvních stran nevztahují požadavky Basel III, měly by se smluvní strany dohodnout na hodnotě, která bude v tomto poli vykázána.

344. Rozlišení mezi „akciemi hlavního indexu“ a „ostatními akciemi“ je v souladu se standardy Rady pro finanční stabilitu. Je však na členech Rady pro finanční stabilitu, aby rozhodli, které indexy by měly být kvalifikovány jako „hlavní“, pokud jsou definovány v souladu s prováděním rámce Rady pro finanční stabilitu / Basilejského výboru pro bankovní dohled pro srážky u SFT bez centrálního clearingu.

345. Prováděcí technická norma orgánu ESMA pro hlavní indexy a uznané burzy podle nařízení o kapitálových požadavcích[15] obsahuje seznam hlavních indexů (tabulky 1 a 2 přílohy I). Seznam obsahuje indexy akcií a konvertibilních dluhopisů zahrnující aktiva v rámci EU a mimo ni. Tento seznam by se měl použít jako referenční zdroj pro klasifikaci akcií a konvertibilních dluhopisů v kategoriích „hlavní index“ nebo „ostatní“.

5.4.5.3 Možnost opětovného použití zajištění

346. Smluvní strany by toto pole měly vyplnit pouze s ohledem na smluvní možnost opětovně použít zajištění. Pokud je „Metoda použitá k poskytnutí zajištění“ (pole 2.20) uvedena jako „TTCA“ nebo „SIUR“, měla by být „Možnost opětovného použití zajištění“ (pole 2.95) vždy vyplněna hodnotou „TRUE“. Provozní omezení nebo regulační požadavky, které mohou bránit opětovnému použití, by zde neměly být brány v úvahu. Smluvní možnost opětovného použití by měla být stanovena rámcovou dohodou, která definuje typ dohody o zajištění použitý v SFT.

347. Například ústřední protistrana, která převádí zajištění SFT z jednoho člena clearingového systému na druhého v rámci metody „TTCA“, by měla vykázat možnost opětovného použití, i pokud jí v něm brání podmínky clearingu ústřední protistrany. Totéž platí pro

[15] Prováděcí nařízení Komise (EU) 2016/1646 ze dne 13. září 2016.

SKIPCP: obdržené nehotovostní zajištění, které umožňuje opětovné použití, by mělo být vykázáno jako takové, i pokud je podle obecných pokynů orgánu ESMA týkajících se ETF a jiné problematiky SKIPCP nelze použít.

348. Upozorňujeme rovněž, že pole „Možnost opětovného použití zajištění“ nezohledňuje, zda zajištění bylo nebo bude opětovně použito. Pouze v případě opětovného použití zajištění (které zahrnuje použití půjčených cenných papírů v rámci dohod o SLB) by měla být navíc zaslána oznámení o opětovném použití (viz oddíl 5.6.1).

5.4.5.4 Dluhopisy s pevným výnosem

349. Tabulka 86 ukazuje vykazování dluhopisů s pevným výnosem použitých jako zajištění ke dni 24. dubna 2020.

350. V tomto případě byla jako zajištění v repo obchodu použita částka 102 000 000 EUR v německých státních dluhových cenných papírech identifikovaných číslem ISIN „DE0010877643“ a klasifikovaných jako „DBFTFR“ s 2% srážkou a splatností dne 22. dubna 2030. Cenné papíry jsou známy a jsou vykazovány podle harmonogramu podávání oznámení společně s ostatními informacemi na straně úvěru. Kvalita cenných papírů je hodnocena investičním stupněm „INVG“ a zajištění umožňuje následné opětovné použití. Tabulka se zaměřuje pouze na pole relevantní pro vykazování zajištění.

351. Měna nominální částky nebo množství zajištění je nepovinná, měla by však být uvedena při vykazování nominální částky. V případech, kdy je vykazováno množství (např. akcií), by toto pole nemělo být vyplněno.

352. Pokud jde o datum valuty zajištění, vztahuje se toto pole pouze na SLB v kontextu se zálohovým zajištěním.

353. Definice ceny za jednotku (pole 2.87) stanoví, že vykázaná hodnota by měla zahrnovat naběhlý úrok u úročených cenných papírů, tj. hrubou cenu.

Tabulka 86 – Dluhopisy s pevným výnosem

No	Field	Example	XML Message
3	Event date	2020-04-24	<SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <New> ... <CtrPtyData> ... </CtrPtyData> <LnData> <RpTrad> <EvtDt>2020-04-24</EvtDt> </RpTrad> </LnData> <CollData> <RpTrad> <AsstTp>
75	Type of the collateral component	SECU	
78	Identification of a security used as collateral	{ISIN}	
79	Classification of a security used as collateral	{CFI}	
83	Collateral quantity or nominal amount	100000000	
85	Currency of collateral nominal amount	EUR	
86	Price currency		

Tabulka 86 – Dluhopisy s pevným výnosem			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
87	Price per unit	102	<Scty> <Id>DE0010877643</Id> <ClssfctnTp>DBFTFR</ClssfctnTp> <NmnlVal> <Amt Ccy="EUR">100000000</Amt> </NmnlVal> </QtyOrNmnlVal> <UnitPric> <Ptrg>102</Ptrg> </UnitPric> <MktVal Ccy="EUR">102000000</MktVal> <HrcutOrMrgn>2</HrcutOrMrgn> <Qlty>INVG</Qlty> <Mtrty>2030-04-22</Mtrty> <Issr> <Id> <LEI>NNNNNNNNNNNNNNNNNNN</LEI> </Id> <JursdctnCtry>DE</JursdctnCtry> </Issr> <Tp> <Cd>GOVS</Cd> </Tp> <AvlblForCollReuse>true</AvlblForCollReuse> </Scty> </AsstTp> </RpTrad> </CollData> ... </New> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt>
88	Collateral market value	102000000	
89	Haircut or margin	2	
90	Collateral quality	INVG	
91	Maturity date of the security	2030-04-22	
92	Jurisdiction of the issuer	DE	
93	LEI of the issuer	{LEI} of the issuer	
94	Collateral type	GOVS	
95	Availability for collateral reuse	true	
98	Action type	NEWT	

5.4.5.5 Věčné dluhopisy

354. Tabulka 87 ukazuje vykazování španělských státních věčných dluhopisů v hodnotě 102 000 000 EUR použitých jako zajištění. Uplatňuje se srážka ve výši 2 %. Cenné papíry jsou známy a jsou vykazovány podle harmonogramu podávání oznámení společně s ostatními informacemi na straně úvěru. Kvalita cenných papírů je hodnocena

investičním stupněm „INVG“ a zajištění umožňuje opětovné použití. Tabulka se zaměřuje pouze na pole relevantní pro vykazování zajištění.

355. Měna nominální částky nebo množství zajištění je nepovinná, měla by však být uvedena při vykazování nominální částky. V případech, kdy je vykazováno množství (např. akcií), by toto pole nemělo být vyplněno.

356. Pokud jde o datum valuty zajištění, vztahuje se toto pole pouze na SLB v kontextu se zálohovým zajištěním.

357. Definice ceny za jednotku (pole 2.87) stanoví, že vykázaná hodnota by měla zahrnovat naběhlý úrok u úročených cenných papírů, tj. hrubou cenu.

Tabulka 87 – Věčné dluhopisy			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
3	Event date	2020-04-24	<SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <New> ... <CtrPtyData> ... </CtrPtyData> <LnData> <RpTrad> <EvtDt>2020-04-24</EvtDt> </RpTrad> </LnData> <CollData> <RpTrad> <AsstTp> <Scty> <Id>ES0010877643</Id> <ClssfctnTp>DBFTPR</ClssfctnTp> <QtyOrNmnlVal> <NmnlVal> <Amt Ccy="EUR">100000000</Amt> </NmnlVal> </QtyOrNmnlVal> <UnitPric> <Ptrg>102</Ptrg> </UnitPric> <MktVal Ccy="EUR">102000000</MktVal> <HrcutOrMrgn>2</HrcutOrMrgn> <Qlty>INVG</Qlty> <Mtrty>9999-12-31</Mtrty> <Issr> <Id> <LEI>EEEEEEEEEEEEEEEEEEE </LEI>
75	Type of the collateral component	SECU	
78	Identification of a security used as collateral	{ISIN}	
79	Classification of a security used as collateral	{CFI}	
83	Collateral quantity or nominal amount	100000000	
85	Currency of collateral nominal amount	EUR	
86	Price currency		
87	Price per unit	102	
88	Collateral market value	102000000	
89	Haircut or margin	2	
90	Collateral quality	INVG	
91	Maturity date of the security	9999-12-31	
92	Jurisdiction of the issuer	ES	
93	LEI of the issuer	{LEI} of the issuer	
94	Collateral type	GOVS	
95	Availability for collateral reuse	true	
98	Action type	NEWT	

Tabulka 87 – Věčné dluhopisy			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
			</Id> <JursdctnCtry>ES</JursdctnCtry> </Issr> <Tp> <Cd>GOVS</Cd> </Tp> <AvlblForCollReuse>true</AvlblForCollReuse> </Scty> </AsstTp> </RpTrad> </CollData> ... </New> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt>

5.4.5.6 Akcie hlavního indexu

358. Tabulka 88 ukazuje vykazování akcií hlavního indexu „MEQU“ použitých jako zajištění, v tomto případě 105 000 000 EUR ve francouzských akciích Total CAC40 s kódem CFI ESVUFN a 5% srážkou. Cenné papíry jsou známy a jsou vykazovány podle harmonogramu podávání oznámení společně s ostatními informacemi na straně úvěru. Pole „Kvalita zajištění“ je vyplněno hodnotou „NOAP“, protože na tyto cenné papíry se rating nepoužije. Cenné papíry lze opětovně použít.

359. Měna nominální částky nebo množství zajištění je nepovinná, měla by však být uvedena při vykazování nominální částky. V případech, kdy je vykazováno množství (např. akcií), by toto pole nemělo být vyplněno.

360. Pokud jde o datum valuty zajištění, vztahuje se toto pole pouze na SLB v kontextu se zálohovým zajištěním.

361. Definice ceny za jednotku (pole 2.87) stanoví, že vykázaná hodnota by měla zahrnovat naběhlý úrok u úročených cenných papírů, tj. hrubou cenu.

Tabulka 88 – Akcie hlavního indexu			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
3	Event date	2020-04-24	<SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <New> ... <CtrPtyData> ...
75	Type of the collateral component	SECU	
78	Identification of a security used as collateral	{ISIN}	

Tabulka 88 – Akcie hlavního indexu			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
79	Classification of a security used as collateral	{CFI}	</CtrPtyData> <LnData> <RpTrad> <EvtDt>2020-04-24</EvtDt> </RpTrad> </LnData> <CollData> <RpTrad> <AsstTp> <Scty> <Id> FR0000120271</Id> <ClssfctnTp> ESVUFN </ClssfctnTp> <QtyOrNmnlVal> <Qty>100000000</Qty> </QtyOrNmnlVal> <UnitPric> <MntryVal> <Amt Ccy="EUR">10.5</Amt> </MntryVal> </UnitPric> <MktVal Ccy="EUR">105000000</MktVal> <HrcutOrMrgn>5</HrcutOrMrgn> <Qlty>NOAP</Qlty> <Mtrty>9999-12-31</Mtrty> <Issr> <Id> <LEI>529900S21EQ1BO4ESM68</LEI> </Id> <JursdctnCtry>FR</JursdctnCtry> </Issr> <Tp> <Cd>MEQU</Cd> </Tp> <AvlblForCollReuse>true</AvlblForCollReuse> </Scty> </AsstTp> </RpTrad> </CollData> ... </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt>
83	Collateral quantity or nominal amount	10000000	
86	Price currency	EUR	
87	Price per unit	10.5	
88	Collateral market value	105000000	
89	Haircut or margin	5	
90	Collateral quality	NOAP	
91	Maturity date of the security	9999-12-31	
92	Jurisdiction of the issuer	FR	
93	LEI of the issuer	{LEI} of the issuer	
94	Collateral type	MEQU	
95	Availability for collateral reuse	true	
98	Action type	NEWT	

5.4.6 Variační dozajištění na úrovni obchodu pro SFT bez centrálního clearingu

362. Odkazy v tomto pododdíle na SLB nebo repo obchody mají pouze poskytnout příklady různých rámcových dohod. Jiné typy SFT, například BSB/SBB nebo SFT zahrnující komodity, by však měly být vykazovány na základě stejných zásad.

363. Příklady v tomto pododdíle také odkazují na variační dozajištění na úrovni jednotlivých SFT. Příklady v následujícím oddíle ukazují vykazování variačního dozajištění prostřednictvím zajištění na základě čisté expozice.

364. Záporná znaménka pro složky zajištění, pokud jsou součástí variačního dozajištění na základě čisté expozice, označují stav ke konci dne, nikoli tok pro daný den. Jakkoli se tyto údaje mohou číselně shodovat, rozdíl je zásadní. Smluvní strany by tedy měly vykazovat stav každé složky zajištění ke konci dne. Další pokyny viz odstavec 373.

365. Pro zjednodušení je v níže uvedených příkladech srážka uváděna jako 0. Smluvní strany by měly srážku oznámit v souladu s oddílem 5.4.5.1.

5.4.6.1 Variační dozajištění SLB s dodatečným poskytnutím týchž cenných papírů ze strany poskytovatele zajištění

366. Tabulka 89 ukazuje aktualizaci variační marže v případě SLB pro příklad dluhopisů s pevným výnosem, který uvádí Tabulka 86: zvýšení nominální částky zajištění o 1 000 099 poskytnuté za účelem kompenzace poklesu ceny dluhopisu ze 102 na 100,99 podle údajů poskytovatele zajištění. Poskytovatel zajištění a příjemce zajištění by měli informace o zajištění vykazovat přesně stejným způsobem, jak podrobně uvádí Tabulka 89.

Tabulka 89 – Aktualizace variační marže k SLB

No	Field	Example	XML Message
1.3	Reporting counterparty	LEI of counterparty A	<SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <CollUpd> ... <CtrPtyData> <CtrPtyData> <RptgCtrPty> <Id> <LEI>12345678901234500000</LEI> </Id> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <Id> <LEI>ABCDEFGHIJKLMNOPQRST</LEI> </Id> </OthrCtrPty>
1.11	Other counterparty	LEI of counterparty B	
1.18	Agent lender	{LEI} of the agent lender F	
1	Unique Transaction Identifier ('UTI')	UTI1	
3	Event date	24/04/2020	
9	Master agreement	GMSLA	
73	Collateralisation of net exposure	FALSE	
75	Type of the collateral component	SECU	

Tabulka 89 – Aktualizace variační marže k SLB			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
78	Identification of a security used as collateral	{ISIN}	<OthrPtyData> <AgtLndr> <LEI>BBBBBBBBBBBBBBBBBB</LEI> </AgtLndr> </OthrPtyData> </CtrPtyData> </CtrPtyData> <LnData> <SctiesLndg> <UnqTradIdr>UTI1</UnqTradIdr> <EvtDt>2020-04-24</EvtDt> <MstrAgrmt> <Tp> <Tp>GMSLA</Tp> </Tp> </MstrAgrmt> </SctiesLndg> </LnData> <CollData> <SctiesLndg> <Collsd> <AsstTp> <Scty> <Id>DE0010877643</Id> <ClssfctnTp>DBFTFR</ClssfctnTp> <QtyOrNmnlVal> <NmnlVal> <Amt Ccy="EUR">101000099</Amt> </NmnlVal> </QtyOrNmnlVal> <UnitPric> <Ptrg>100.99</Ptrg> </UnitPric> <MktVal Ccy="EUR">102000000</MktVal> <HrcutOrMrgn>0</HrcutOrMrgn> <Qlty>INVG</Qlty> <Mtrty>2030-04-22</Mtrty> <Issr> <Id> <LEI>NNNNNNNNNNNNNNNNNN </LEI> </Id>
79	Classification of a security used as collateral	{CFI}	
83	Collateral quantity or nominal amount	101000099	
85	Currency of collateral nominal amount	EUR	
86	Price currency		
87	Price per unit	100.99	
88	Collateral market value	102000000	
89	Haircut or margin	0	
90	Collateral quality	INVG	
91	Maturity date of the security	22/04/2030	
92	Jurisdiction of the issuer	DE	
93	LEI of the issuer	{LEI} of the issuer	
94	Collateral type	GOVS	
95	Availability for collateral reuse	TRUE	
98	Action type	COLU	

Tabulka 89 – Aktualizace variační marže k SLB			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
			<JursdctnCtry>DE</JursdctnCtry> </Issr> <Tp> <Cd>GOVS</Cd> </Tp> <AvlblForCollReuse>true</AvlblForCollReuse> </Scty> </AsstTp> <NetXpsrCollstnInd>false</NetXpsrCollstnInd> </Collsd> </SctiesLndg> </CollData> ... </CollUpd> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt>

5.4.6.2 Variační dozajištění repo obchodu s dodatečným poskytnutím týchž cenných papírů ze strany poskytovatele zajištění

367. Tabulka 90 ukazuje aktualizaci variační marže v případě repo obchodu pro příklad dluhopisů s pevným výnosem, který uvádí Tabulka 86: zvýšení nominální částky zajištění o 1 000 099 poskytnuté za účelem kompenzace poklesu ceny dluhopisu ze 102 na 100,99 podle údajů poskytovatele zajištění. Poskytovatel zajištění a příjemce zajištění by měli informace o zajištění vykazovat přesně stejným způsobem, jak podrobně uvádí Tabulka 90.

Tabulka 90 – Aktualizace variační marže k repo obchodu			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
1.3	Reporting counterparty	LEI of counterparty A	<SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <CollUpd> ... <CtrPtyData> <CtrPtyData> <RptgCtrPty> <Id> <LEI>12345678901234500000</LEI> </Id> </RptgCtrPty>
1.11	Other counterparty	LEI of counterparty B	
1.18	Agent lender	{LEI} of the agent lender F	
1	Unique Transaction Identifier ('UTI')	UTI1	
3	Event date	24/04/2020	

Tabulka 90 – Aktualizace variační marže k repo obchodu			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
9	Master agreement	GMRA	<OthrCtrPty> <Id> <LEI>ABCDEFGHIJKLMNOPQRST</LEI> </Id> </OthrCtrPty> <OthrPtyData> <AgtLndr> <LEI>BBBBBBBBBBBBBBBBBBB</LEI> </AgtLndr> </OthrPtyData> </CtrPtyData> </CtrPtyData> <LnData> <RpTrad> <EvtDt>2020-04-24</EvtDt> <UnqTradIdr>UTI1</UnqTradIdr> <MstrAgrmt> <Tp> <Tp>GMRA</Tp> </Tp> </MstrAgrmt> </RpTrad> </LnData> <CollData> <RpTrad> <AsstTp> <Scty> <Id>DE0010877643</Id> <ClssfctnTp>DBFTFR</ClssfctnTp> <QtyOrNmnlVal> <NmnlVal> <Amt Ccy="EUR">101000099</Amt> </NmnlVal> </QtyOrNmnlVal> <UnitPric> <Ptrg>100.99</Ptrg> </UnitPric> <MktVal Ccy="EUR">102000000</MktVal> <HrcutOrMrgn>0</HrcutOrMrgn> <Qlty>INVG</Qlty> <Mtrty>2030-04-22</Mtrty> <Issr> <Id>
73	Collateralisation of net exposure	FALSE	
75	Type of the collateral component	SECU	
78	Identification of a security used as collateral	{ISIN}	
79	Classification of a security used as collateral	{CFI}	
83	Collateral quantity or nominal amount	101000099	
85	Currency of collateral nominal amount	EUR	
86	Price currency		
87	Price per unit	100.99	
88	Collateral market value	102000000	
89	Haircut or margin	0	
90	Collateral quality	INVG	
91	Maturity date of the security	22/04/2030	
92	Jurisdiction of the issuer	DE	
93	LEI of the issuer	{LEI} of the issuer	
94	Collateral type	GOVS	
95	Availability for collateral reuse	TRUE	
98	Action type	COLU	

Tabulka 90 – Aktualizace variační marže k repo obchodu			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
			<LEI>NNNNNNNNNNNNNNNNNNNN</LEI> </Id> <JursdctnCtry>DE</JursdctnCtry> </Issr> <Tp> <Cd>GOVS</Cd> </Tp> <AvlblForCollReuse>true</AvlblForCollReuse> </Scty> </AsstTp> <NetXpsrCollstnInd>false</NetXpsrCollstnInd> </RpTrad> </CollData> ... </CollUpd> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt>

5.4.6.3 Variační dozajištění SLB s vrácením týchž cenných papírů poskytovateli zajištění

368. Tabulka 91 ukazuje odlišnou aktualizaci zajištění pro příklad, který uvádí Tabulka 86 – snížení nominální částky zajištění o 999 709 EUR za účelem kompenzace zvýšení ceny dluhopisu ze 102 na 103,03 podle údajů poskytovatele zajištění. Poskytovatel zajištění a příjemce zajištění by měli informace o zajištění vykazovat přesně stejným způsobem, jak podrobně uvádí Tabulka 91.

Tabulka 91 – Variační dozajištění SLB s vrácením týchž cenných papírů poskytovateli zajištění			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
1.3	Reporting counterparty	LEI of counterparty A	<SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <CollUpd> ... <CtrPtyData> <CtrPtyData> <RptgCtrPty> <Id>
1.11	Other counterparty	LEI of counterparty B	
1.18	Agent lender	{LEI} of the agent lender F	
1	Unique Transaction Identifier ('UTI')	UTI1	

Tabulka 91 – Variační dozajištění SLB s vrácením týchž cenných papírů poskytovateli zajištění			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
3	Event date	24/04/2020	<LEI>12345678901234500000</LEI> </Id> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <Id> <LEI>ABCDEFGHIJKLMNOPQRST</LEI> </Id> </OthrCtrPty> <OthrPtyData> <AgtLndr> <LEI>BBBBBBBBBBBBBBBBBBB</LEI> </AgtLndr> </OthrPtyData> </CtrPtyData> </CtrPtyData> <LnData> <SctiesLndg> <EvtDt>2020-04-24</EvtDt> <UnqTradIdr>UTI1</UnqTradIdr> <MstrAgrmt> <Tp> <Tp>GMSLA</Tp> </Tp> </MstrAgrmt> </SctiesLndg> </LnData> <CollData> <SctiesLndg> <Collsd> <AsstTp> <Scty> <Id>DE0010877643</Id> <ClssfctnTp>DBFTFR</ClssfctnTp> <QtyOrNmnlVal> <NmnlVal> <Amt Ccy="EUR">99000291</Amt> </NmnlVal> </QtyOrNmnlVal> <UnitPric> <Ptrg>103.03</Ptrg> </UnitPric> <MktVal Ccy="EUR">102000000</MktVal>
9	Master agreement	GMSLA	
73	Collateralisation of net exposure	FALSE	
75	Type of the collateral component	SECU	
78	Identification of a security used as collateral	{ISIN}	
79	Classification of a security used as collateral	{CFI}	
83	Collateral quantity or nominal amount	99000291	
85	Currency of collateral nominal amount	EUR	
86	Price currency		
87	Price per unit	103.03	
88	Collateral market value	102000000	
89	Haircut or margin	0	
90	Collateral quality	INVG	
91	Maturity date of the security	22/04/2030	
92	Jurisdiction of the issuer	DE	
93	LEI of the issuer	{LEI} of the issuer	
94	Collateral type	GOVS	
95	Availability for collateral reuse	TRUE	
98	Action type	COLU	

Tabulka 91 – Variační dozajištění SLB s vrácením týchž cenných papírů poskytovateli zajištění			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
			<HrcutOrMrgn>0</HrcutOrMrgn> <Qlty>INVG</Qlty> <Mtrty>2030-04-22</Mtrty> <Issr> <Id> <LEI>NNNNNNNNNNNNNNNNNNNN</LEI> </Id> <JursdctnCtry>DE</JursdctnCtry> </Issr> <Tp> <Cd>GOVS</Cd> </Tp> <AvlblForCollReuse>true</AvlblForCollReuse> </Scty> </AsstTp> <NetXpsrCollstnInd>false</NetXpsrCollstnInd> </Collsd> </SctiesLndg> </CollData> ... </CollUpd> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt>

5.4.6.4 Variační dozajištění repo obchodu s vrácením týchž cenných papírů poskytovateli zajištění

369. Tabulka 92 ukazuje odlišnou aktualizaci zajištění pro příklad, který uvádí Tabulka 86 – snížení nominální částky zajištění o 999 709 EUR za účelem kompenzace zvýšení ceny dluhopisu ze 102 na 103,03 podle údajů poskytovatele zajištění. Poskytovatel zajištění a příjemce zajištění by měli informace o zajištění vykazovat přesně stejným způsobem, jak podrobně uvádí Tabulka 92.

Tabulka 92 – Variační dozajištění repo obchodu s vrácením týchž cenných papírů poskytovateli zajištění			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
1.3	Reporting counterparty	LEI of counterparty A	<SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <CollUpd> ... <CtrPtyData> <CtrPtyData> <RptgCtrPty> <Id> <LEI>12345678901234500000</LEI> </Id> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <Id> <LEI>ABCDEFGHIJKLMNOPQRST</LEI> </Id> </OthrCtrPty> <OthrPtyData> <AgtLndr> <LEI>BBBBBBBBBBBBBBBBBBB</LEI> </AgtLndr> </OthrPtyData> </CtrPtyData> </CtrPtyData> <LnData> <RpTrad> <EvtDt>2020-04-24</EvtDt> <UnqTradIdr>UTI1</UnqTradIdr> <MstrAgrmt> <Tp> <Tp>GMRA</Tp> </Tp> </MstrAgrmt> </RpTrad> </LnData> <CollData> <RpTrad> <AsstTp> <Scty> <Id>DE0010877643</Id> <ClssfctnTp>DBFTFR</ClssfctnTp> <QtyOrNmnlVal> <NmnlVal>
1.11	Other counterparty	LEI of counterparty B	
1.18	Agent lender	{LEI} of the agent lender F	
1	Unique Transaction Identifier ('UTI')	UTI1	
3	Event date	24/04/2020	
9	Master agreement	GMRA	
73	Collateralisation of net exposure	FALSE	
75	Type of the collateral component	SECU	
78	Identification of a security used as collateral	{ISIN}	
79	Classification of a security used as collateral	{CFI}	
83	Collateral quantity or nominal amount	99000291	
85	Currency of collateral nominal amount	EUR	
86	Price currency		
87	Price per unit	103.03	
88	Collateral market value	102000000	
89	Haircut or margin	0	
90	Collateral quality	INVG	
91	Maturity date of the security	22/04/2030	
92	Jurisdiction of the issuer	DE	
93	LEI of the issuer	{LEI} of the issuer	

Tabulka 92 – Variační dozajištění repo obchodu s vrácením týchž cenných papírů poskytovateli zajištění			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
94	Collateral type	GOVS	<Amt Ccy="EUR">99000291</Amt> </NmnlVal> </QtyOrNmnlVal> <UnitPric> <Ptrg>103.03</Ptrg> </UnitPric> <MktVal Ccy="EUR">102000000</MktVal> <HrcutOrMrgn>0</HrcutOrMrgn> <Qlty>INVG</Qlty> <Mtrty>2030-04-22</Mtrty> <Issr> <Id> <LEI>NNNNNNNNNNNNNNNNNNN </LEI> </Id> <JursdctnCtry>DE</JursdctnCtry> </Issr> <Tp> <Cd>GOVS</Cd> </Tp> <AvlblForCollReuse>true</AvlblForCollReuse> </Scty> </AsstTp> <NetXpsrCollstnInd>false</NetXpsrCollstnInd> </RpTrad> </CollData> ... </CollUpd> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt>
95	Availability for collateral reuse	TRUE	
98	Action type	COLU	

5.4.7 Variační dozajištění pro SFT bez centrálního clearingu v případě zajištění na základě čisté expozice

370. V případě zajištění na základě čisté expozice se smluvní strany kromě zajištění vyměňovaného v rámci obchodu mohou dohodnout na zajištění úvěrů, které byly uzavřeny na základě stejného druhu rámcové dohody, a to v čisté výši.

371. Existují proto případy, kdy by příjemce zajištění mohl vrátit některé ze složek zajištění, které v čisté výši poskytl poskytovatel zajištění. Cílem je buď zabezpečit, aby neexistovalo žádné nadměrné zajištění u souboru zajištěných obchodů, nebo aby zajištění nepřekročilo prahovou hodnotu srážky nebo marže, na které se případně smluvní strany dohodnou.

372. Existují také případy, kdy cenné papíry, které vrací příjemce zajištění, nejsou zcela totožné s těmi, které původně poskytl poskytovatel zajištění. V takovém případě je nezbytné určit směr převodu, aby bylo možné správně vypočítat expozice a úroveň zajištění.

373. Aby tedy bylo zaručeno jednotné vykazování zajištění v případě zajištění na základě čisté expozice:

    a. Pokud se zajištění vyměňuje v SFT bez centrálního clearingu v rámci variačního dozajištění na základě čisté expozice mezi oběma smluvními stranami, měly by smluvní strany ve formátu XML vykazovat množství cenných papírů a tržní hodnotu těchto cenných papírů se znaménkem, které odráží stav každého zajištění z jejich vlastního pohledu.

    b. Pokud poskytovatel zajištění doplňuje další zajištění jako variační marži, měl by vykázat novou tržní hodnotu zajištění na základě čisté expozice se záporným znaménkem.

    c. Pokud příjemce zajištění vrací část téhož dalšího zajištění, které již poskytl jako variační marži, měl by novou čistou tržní hodnotu zajištění na základě čisté expozice vykázat s kladným znaménkem, zatímco poskytovatel zajištění by měl novou čistou tržní hodnotu zajištění vykázat se záporným znaménkem.

    d. Pokud poskytovatel zajištění obdrží složky zajištění, které se liší od složek zajištění poskytnutých jako první, měl by vykázat tržní hodnotu zajištění pro tyto nové složky zajištění s kladným znaménkem.

    e. Naopak příjemce zajištění by měl s kladným znaménkem vykázat složky zajištění obdržené jako součást variačního dozajištění a se záporným znaménkem složky zajištění dodané poskytovateli zajištění, které se liší od složek zajištění obdržených jako první.

374. Tento způsob vykazování je použitelný pouze pro oznámení COLU, kde i) zajištění je na základě čisté expozice a ii) není vykazován žádný kód UTI pro složku/složky zajištění. Toto vykazování se nepoužije na přidělování zajištění pro jednotlivé obchody.

375. Kdykoli existuje zajištění na základě čisté expozice, měly by smluvní strany zasílat oznámení COLU pro každý ze SFT, které jsou zajištěny na úrovni obchodu, a jedno oznámení COLU pro zajištění, které se používá jako variační marže.

5.4.7.1 Čistá expozice – variační dozajištění vůči seskupení hotovosti pro SLB zajištěné hotovostním zajištěním na úrovni obchodu

376. V příkladu, který uvádí Tabulka 93, jsou SLB zpočátku zajištěny hotovostním zajištěním (SLB s hotovostní slevou) a následně smluvní strany provedou variační dozajištění vůči seskupení hotovosti.

377. U hotovosti obvykle neexistuje srážka a v tomto případě se marže na straně úvěru také považuje za nulovou. Konkrétně pokud jde o srážky a marže, měly by se smluvní strany řídit pokyny uvedenými v pododdíle 5.4.5.1 oddílu 5.4.4.

Tabulka 93 – Čistá expozice – variační dozajištění vůči seskupení hotovosti pro SLB zajištěné hotovostním zajištěním na úrovni obchodu			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
1.3	Reporting counterparty	LEI of counterparty A	<SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <CollUpd> … <CtrPtyData> <CtrPtyData> <RptgCtrPty> <Id> <LEI>12345678901234500000</LEI> </Id> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <Id> <LEI>ABCDEFGHIJKLMNOPQRST</LEI> </Id> </OthrCtrPty> <OthrPtyData> <AgtLndr> <LEI>BBBBBBBBBBBBBBBBBBB</LEI> </AgtLndr> </OthrPtyData> </CtrPtyData> </CtrPtyData> <LnData> <SctiesLndg> <EvtDt>2020-04-24</EvtDt> <UnqTradIdr>UTI1</UnqTradIdr> <MstrAgrmt> <Tp> <Tp>GMSLA</Tp> </Tp> </MstrAgrmt> </SctiesLndg> </LnData> <CollData> <SctiesLndg> <Collsd> <AsstTp> <Scty> </Scty> <Csh>
1.11	Other counterparty	LEI of counterparty B	
1.18	Agent lender	{LEI} of agent lender F	
1	Unique Transaction Identifier ('UTI')	UTI1	
3	Event date	24/04/2020	
9	Master agreement	GMSLA	
73	Collateralisation of net exposure	TRUE	
75	Type of the collateral component	CASH	
76	Cash collateral amount	100000000	
77	Cash collateral currency	EUR	
98	Action type	COLU	
1.3	Reporting counterparty	LEI of counterparty A	
1.11	Other counterparty	LEI of counterparty B	
1.18	Agent lender	{LEI} of agent lender F	
1	Unique Transaction Identifier ('UTI')	UTI2	
3	Event date	24/04/2020	
9	Master agreement	GMSLA	
73	Collateralisation of net exposure	TRUE	
75	Type of the collateral component	CASH	

Tabulka 93 – Čistá expozice – variační dozajištění vůči seskupení hotovosti pro SLB zajištěné hotovostním zajištěním na úrovni obchodu			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
76	Cash collateral amount	100000000	<Amt Ccy="EUR">100000000</Amt> </Csh> </AsstTp> <NetXpsrCollstnInd>true</NetXpsrCollstnInd> </Collsd> </SctiesLndg> </CollData> ... </CollUpd> </Rpt> <Rpt> <CollUpd> <CtrPtyData> <CtrPtyData> <RptgCtrPty> <Id> <LEI>12345678901234500000</LEI> </Id> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <Id> <LEI>ABCDEFGHIJKLMNOPQRST</LEI> </Id> </OthrCtrPty> <OthrPtyData> <AgtLndr> <LEI>BBBBBBBBBBBBBBBBBBB</LEI> </AgtLndr> </OthrPtyData> </CtrPtyData> </CtrPtyData> <LnData> <SctiesLndg> <EvtDt>2020-04-24</EvtDt> <UnqTradIdr>UTI2</UnqTradIdr> <MstrAgrmt> <Tp> <Tp>GMSLA</Tp> </Tp> </MstrAgrmt> </SctiesLndg> </LnData> <CollData> <SctiesLndg>
77	Cash collateral currency	EUR	
98	Action type	COLU	
1.3	Reporting counterparty	LEI of counterparty A	
1.11	Other counterparty	LEI of counterparty B	
1.18	Agent lender	{LEI} of agent lender F	
3	Event date	24/04/2020	
9	Master agreement	GMSLA	
75	Type of the collateral component	CASH	
76	Cash collateral amount	5000000	
77	Cash collateral currency	EUR	
98	Action type	COLU	

Tabulka 93 – Čistá expozice – variační dozajištění vůči seskupení hotovosti pro SLB zajištěné hotovostním zajištěním na úrovni obchodu			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
			<Collsd> <AsstTp> <Scty> </Scty> <Csh> <Amt Ccy="EUR">100000000</Amt> </Csh> </AsstTp> </Collsd> </SctiesLndg> </CollData> ... </CollUpd> </Rpt> <Rpt> <CollUpd> <CtrPtyData> <CtrPtyData> <RptgCtrPty> <Id> <LEI>12345678901234500000</LEI> </Id> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <Id> <LEI>ABCDEFGHIJKLMNOPQRST</LEI> </Id> </OthrCtrPty> <OthrPtyData> <AgtLndr> <LEI>BBBBBBBBBBBBBBBBBBB</LEI> </AgtLndr> </OthrPtyData> </CtrPtyData> </CtrPtyData> <LnData> <SctiesLndg> <EvtDt>2020-04-24</EvtDt> <MstrAgrmt> <Tp> <Tp>GMSLA</Tp> </Tp> </MstrAgrmt> </SctiesLndg> </LnData>

Tabulka 93 – Čistá expozice – variační dozajištění vůči seskupení hotovosti pro SLB zajištěné hotovostním zajištěním na úrovni obchodu			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
			<CollData> <SctiesLndg> <Collsd> <AsstTp> <Scty> </Scty> <Csh> <Amt Ccy="EUR">5000000</Amt> </Csh> </AsstTp> <NetXpsrCollstnInd>true</NetXpsrCollstnInd> </Collsd> </SctiesLndg> </CollData> ... </CollUpd> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt>

5.4.7.2 Čistá expozice – variační dozajištění repo obchodů zpočátku zajištěných na úrovni obchodu a následně zařazených do skupiny obchodů se započtením

378. Tabulka 94 uvádí zajištění týkající se tří kódů UTI, které byly zpočátku zajištěny na úrovni obchodu. Tyto tři repo obchody však byly zahrnuty do skupiny obchodů se započtením a následné vykazování zajištění obsahuje složky zajištění týkající se jednotlivých SFT identifikovaných jejich kódem UTI a zajištění použité pro zajištění na základě čisté expozice.

Tabulka 94 – Čistá expozice – variační dozajištění repo obchodů zpočátku zajištěných na úrovni obchodu a následně zařazených do skupiny obchodů se započtením			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
1.3	Reporting counterparty	LEI of counterparty A	<SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <CollUpd> … <CtrPtyData> <CtrPtyData> <RptgCtrPty> <Id> <LEI>12345678901234500000</LEI> </Id> </RptgCtrPty>
1.11	Other counterparty	LEI of counterparty B	
1.18	Agent lender	{LEI} of agent lender F	
1	Unique Transaction Identifier ('UTI')	UTI1	
3	Event date	24/04/2020	

Tabulka 94 – Čistá expozice – variační dozajištění repo obchodů zpočátku zajištěných na úrovni obchodu a následně zařazených do skupiny obchodů se započtením			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
9	Master agreement	GMRA	<OthrCtrPty> <Id> <LEI>ABCDEFGHIJKLMNOPQRST</LEI> </Id> </OthrCtrPty> <OthrPtyData> <AgtLndr> <LEI>BBBBBBBBBBBBBBBBBBB</LEI> </AgtLndr> </OthrPtyData> </CtrPtyData> </CtrPtyData> <LnData> <RpTrad> <EvtDt>2020-04-24</EvtDt> <UnqTradIdr>UTI1</UnqTradIdr> <MstrAgrmt> <Tp> <Tp>GMRA</Tp> </Tp> </MstrAgrmt> </RpTrad> </LnData> <CollData> <RpTrad> <AsstTp> <Scty> <Id>DE0010877643</Id> <ClssfctnTp>DBFTFR</ClssfctnTp> <QtyOrNmnlVal> <NmnlVal> <Amt Ccy="EUR">100000000</Amt> </NmnlVal> </QtyOrNmnlVal> <UnitPric> <Ptrg>100</Ptrg> </UnitPric> <MktVal Ccy="EUR">100000000</MktVal> <HrcutOrMrgn>0</HrcutOrMrgn> <Qlty>INVG</Qlty> <Mtrty>2030-04-22</Mtrty>
73	Collateralisation of net exposure	TRUE	
75	Type of the collateral component	SECU	
78	Identification of a security used as collateral	{ISIN}	
79	Classification of a security used as collateral	{CFI}	
83	Collateral quantity or nominal amount	100000000	
85	Currency of collateral nominal amount	EUR	
86	Price currency		
87	Price per unit	100	
88	Collateral market value	100000000	
89	Haircut or margin	0	
90	Collateral quality	INVG	
91	Maturity date of the security	22/04/2030	
92	Jurisdiction of the issuer	DE	
93	LEI of the issuer	{LEI} of the issuer	
94	Collateral type	GOVS	
95	Availability for collateral reuse	TRUE	
75	Type of the collateral component	SECU	
78	Identification of a security used as collateral	{ISIN}	
79	Classification of a security used as collateral	{CFI}	
83	Collateral quantity or nominal amount	50000000	

Tabulka 94 – Čistá expozice – variační dozajištění repo obchodů zpočátku zajištěných na úrovni obchodu a následně zařazených do skupiny obchodů se započtením			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
85	Currency of collateral nominal amount	EUR	<Issr> <Id> <LEI>NNNNNNNNNNNNNNNNNNNN</LEI> </Id> <JursdctnCtry>DE</JursdctnCtry> </Issr> <Tp> <Cd>GOVS</Cd> </Tp> <AvlblForCollReuse>true</AvlblForCollReuse> </Scty> <Scty> <Id>FR0010877643</Id> <ClssfctnTp>DBFTFR</ClssfctnTp> <QtyOrNmnlVal> <NmnlVal> <Amt Ccy="EUR">50000000</Amt> </NmnlVal> </QtyOrNmnlVal> <UnitPric> <Ptrg>100</Ptrg> </UnitPric> <MktVal>50000000</MktVal> <HrcutOrMrgn>0</HrcutOrMrgn> <Qlty>INVG</Qlty> <Mtrty>2030-04-22</Mtrty> <Issr> <Id> <LEI>FFFFFFFFFFFFFFFFFFFF</LEI> </Id> <JursdctnCtry>FR</JursdctnCtry> </Issr> <Tp> <Cd>GOVS</Cd> </Tp> <AvlblForCollReuse>true</AvlblForCollReuse>
86	Price currency		
87	Price per unit	100	
88	Collateral market value	50000000	
89	Haircut or margin	0	
90	Collateral quality	INVG	
91	Maturity date of the security	22/04/2030	
92	Jurisdiction of the issuer	FR	
93	LEI of the issuer	{LEI} of the issuer	
94	Collateral type	GOVS	
95	Availability for collateral reuse	TRUE	
98	Action type	COLU	
1.3	Reporting counterparty	LEI of counterparty A	
1.11	Other counterparty	LEI of counterparty B	
1.18	Agent lender	{LEI} of agent lender F	
1	Unique Transaction Identifier ('UTI')	UTI2	
3	Event date	24/04/2020	
9	Master agreement	GMRA	
73	Collateralisation of net exposure	TRUE	
75	Type of the collateral component	SECU	
78	Identification of a security used as collateral	{ISIN}	

Tabulka 94 – Čistá expozice – variační dozajištění repo obchodů zpočátku zajištěných na úrovni obchodu a následně zařazených do skupiny obchodů se započtením			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
79	Classification of a security used as collateral	{CFI}	</Scty> </AsstTp> <NetXpsrCollstnInd>true</NetXpsrCollstnInd> </RpTrad> </CollData> ... </CollUpd> </Rpt> <Rpt> <CollUpd> <CtrPtyData> <CtrPtyData> <RptgCtrPty> <Id> <LEI>12345678901234500000</LEI> </Id> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <Id> <LEI>ABCDEFGHIJKLMNOPQRST</LEI> </Id> </OthrCtrPty> <OthrPtyData> <AgtLndr> <LEI>BBBBBBBBBBBBBBBBBBB</LEI> </AgtLndr> </OthrPtyData> </CtrPtyData> </CtrPtyData> <LnData> <RpTrad> <EvtDt>2020-04-24</EvtDt> <UnqTradIdr>UTI2/UnqTradIdr> <MstrAgrmt> <Tp> <Tp>GMRA</Tp> </Tp> </MstrAgrmt> </RpTrad> </LnData> <CollData> <RpTrad> <AsstTp>
83	Collateral quantity or nominal amount	50000000	
84	Collateral unit of measure		
85	Currency of collateral nominal amount	EUR	
86	Price currency		
87	Price per unit	100	
88	Collateral market value	50000000	
89	Haircut or margin	0	
90	Collateral quality	INVG	
91	Maturity date of the security	22/04/2030	
92	Jurisdiction of the issuer	FR	
93	LEI of the issuer	{LEI} of the issuer	
94	Collateral type	GOVS	
95	Availability for collateral reuse	TRUE	
98	Action type	COLU	
1.3	Reporting counterparty	LEI of counterparty A	
1.11	Other counterparty	LEI of counterparty B	
1.18	Agent lender	{LEI} of agent lender F	
1	Unique Transaction Identifier ('UTI')	UTI3	
3	Event date	24/04/2020	
9	Master agreement	GMRA	

Tabulka 94 – Čistá expozice – variační dozajištění repo obchodů zpočátku zajištěných na úrovni obchodu a následně zařazených do skupiny obchodů se započtením			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
73	Collateralisation of net exposure	TRUE	<Scty> <Id>FR0010877643</Id> <ClssfctnTp>DBFTFR</ClssfctnTp> <QtyOrNmnlVal> <NmnlVal> <Amt Ccy="EUR">50000000</Amt> </NmnlVal> </QtyOrNmnlVal> <UnitPric> <Ptrg>100</Ptrg> </UnitPric> <MktVal Ccy="EUR">50000000</MktVal> <HrcutOrMrgn>0</HrcutOrMrgn> <Qlty>INVG</Qlty> <Mtrty>2030-04-22</Mtrty> <Issr> <Id> <LEI>FFFFFFFFFFFFFFFFFFFF</LEI> </Id> <JursdctnCtry>FR</JursdctnCtry> </Issr> <Tp> <Cd>GOVS</Cd> </Tp> <AvlblForCollReuse>true</AvlblForCollReuse> </Scty> </AsstTp> <NetXpsrCollstnInd>true</NetXpsrCollstnInd> </RpTrad> </CollData> ... </CollUpd> </Rpt> <Rpt> <CollUpd> <CtrPtyData> <CtrPtyData> <RptgCtrPty> <Id>
75	Type of the collateral component	SECU	
78	Identification of a security used as collateral	{ISIN}	
79	Classification of a security used as collateral	{CFI}	
83	Collateral quantity or nominal amount	5000000	
84	Collateral unit of measure		
85	Currency of collateral nominal amount	EUR	
86	Price currency		
87	Price per unit	100	
88	Collateral market value	5000000	
89	Haircut or margin	0	
90	Collateral quality	INVG	
91	Maturity date of the security	22/04/2040	
92	Jurisdiction of the issuer	NL	
93	LEI of the issuer	{LEI} of the issuer	
94	Collateral type	GOVS	
95	Availability for collateral reuse	TRUE	
98	Action type	COLU	
1.3	Reporting counterparty	LEI of counterparty A	
1.11	Other counterparty	LEI of counterparty B	
1.18	Agent lender	{LEI} of agent lender F	

Tabulka 94 – Čistá expozice – variační dozajištění repo obchodů zpočátku zajištěných na úrovni obchodu a následně zařazených do skupiny obchodů se započtením			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
3	Event date	24/04/2020	<LEI>12345678901234500000</LEI> </Id> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <Id> <LEI>ABCDEFGHIJKLMNOPQRST</LEI> </Id> </OthrCtrPty> <OthrPtyData> <AgtLndr> <LEI>BBBBBBBBBBBBBBBBBBBB</LEI> </AgtLndr> </OthrPtyData> </CtrPtyData> </CtrPtyData> <LnData> <RpTrad> <EvtDt>2020-04-24</EvtDt> <UnqTradIdr>UTI3</UnqTradIdr> <MstrAgrmt> <Tp> <Tp>GMRA</Tp> </Tp> </MstrAgrmt> </RpTrad> </LnData> <CollData> <RpTrad> <AsstTp> <Scty> <Id>NL0010877643</Id> <ClssfctnTp>DBFTFR</ClssfctnTp> <QtyOrNmnlVal> <NmnlVal> <Amt Ccy="EUR">5000000</Amt> </NmnlVal> </QtyOrNmnlVal> <UnitPric> <Ptrg>100</Ptrg> </UnitPric> <MktVal Ccy="EUR">5000000</MktVal>
9	Master agreement	GMRA	
73	Collateralisation of net exposure	TRUE	
75	Type of the collateral component	SECU	
78	Identification of a security used as collateral	{ISIN}	
79	Classification of a security used as collateral	{CFI}	
83	Collateral quantity or nominal amount	2000000	
84	Collateral unit of measure		
85	Currency of collateral nominal amount	EUR	
86	Price currency		
87	Price per unit	100	
88	Collateral market value	2000000	
89	Haircut or margin	0	
90	Collateral quality	INVG	
91	Maturity date of the security	22/04/2040	
92	Jurisdiction of the issuer	IT	
93	LEI of the issuer	{LEI} of the issuer	
94	Collateral type	GOVS	
95	Availability for collateral reuse	TRUE	
75	Type of the collateral component	SECU	
78	Identification of a security used as collateral	{ISIN}	

Tabulka 94 – Čistá expozice – variační dozajištění repo obchodů zpočátku zajištěných na úrovni obchodu a následně zařazených do skupiny obchodů se započtením			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
79	Classification of a security used as collateral	{CFI}	<HrcutOrMrgn>0</HrcutOrMrgn> <Qlty>INVG</Qlty> <Mtrty>2030-04-22</Mtrty> <Issr> <Id> <LEI>DDDDDDDDDDDDDDDDDDDD</LEI> </Id> <JursdctnCtry>NL</JursdctnCtry> </Issr> <Tp> <Cd>GOVS</Cd> </Tp> <AvlblForCollReuse>true</AvlblForCollReuse> </Scty> </AsstTp> <NetXpsrCollstnInd>true</NetXpsrCollstnInd> </RpTrad> </CollData> ... </CollUpd> </Rpt> <Rpt> <CollUpd> <CtrPtyData> <CtrPtyData> <RptgCtrPty> <Id> <LEI>12345678901234500000</LEI> </Id> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <Id> <LEI>ABCDEFGHIJKLMNOPQRST</LEI> </Id> </OthrCtrPty> <OthrPtyData> <AgtLndr> <LEI>BBBBBBBBBBBBBBBBBBB</LEI> </AgtLndr>
83	Collateral quantity or nominal amount	2000000	
84	Collateral unit of measure		
85	Currency of collateral nominal amount	EUR	
86	Price currency		
87	Price per unit	100	
88	Collateral market value	2000000	
89	Haircut or margin	0	
90	Collateral quality	INVG	
91	Maturity date of the security	22/04/2040	
92	Jurisdiction of the issuer	ES	
93	LEI of the issuer	{LEI} of the issuer	
94	Collateral type	GOVS	
95	Availability for collateral reuse	TRUE	
98	Action type	COLU	

Tabulka 94 – Čistá expozice – variační dozajištění repo obchodů zpočátku zajištěných na úrovni obchodu a následně zařazených do skupiny obchodů se započtením			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
			</OthrPtyData> </CtrPtyData> </CtrPtyData> <LnData> <RpTrad> <EvtDt>2020-04-24</EvtDt> <MstrAgrmt> <Tp> <Tp>GMRA</Tp> </Tp> </MstrAgrmt> </RpTrad> </LnData> <CollData> <RpTrad> <AsstTp> <Scty> <Id>IT00BH4HKS39</Id> <ClssfctnTp>DBFTFR</ClssfctnTp> <QtyOrNmnlVal> <NmnlVal> <Amt Ccy="EUR">2000000</Amt> </NmnlVal> </QtyOrNmnlVal> <UnitPric> <Ptrg>100</Ptrg> </UnitPric> <MktVal Ccy="EUR">2000000</MktVal> <HrcutOrMrgn>0</HrcutOrMrgn> <Qlty>INVG</Qlty> <Mtrty>2030-04-22</Mtrty> <Issr> <Id> <LEI>IIIIIIIIIIIIIIIIIII</LEI> </Id> <JursdctnCtry>IT</JursdctnCtry> </Issr> <Tp> <Cd>GOVS</Cd> </Tp> <AvlblForCollReuse>true</AvlblForCollReuse> </Scty> <Scty>

Tabulka 94 – Čistá expozice – variační dozajištění repo obchodů zpočátku zajištěných na úrovni obchodu a následně zařazených do skupiny obchodů se započtením			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
			<Id>ES0010877643</Id> <ClssfctnTp>DBFTPR</ClssfctnTp> <QtyOrNmnlVal> <NmnlVal> <Amt Ccy="EUR">2000000</Amt> </NmnlVal> </QtyOrNmnlVal> <UnitPric> <Ptrg>100</Ptrg> </UnitPric> <MktVal>2000000</MktVal> <HrcutOrMrgn>0</HrcutOrMrgn> <Qlty>INVG</Qlty> <Mtrty>2030-04-22</Mtrty> <Issr> <Id> <LEI>EEEEEEEEEEEEEEEEEEEE</LEI> </Id> <JursdctnCtry>ES</JursdctnCtry> </Issr> <Tp> <Cd>GOVS</Cd> </Tp> <AvlblForCollReuse>true</AvlblForCollReuse> </Scty> </AsstTp> <NetXpsrCollstnInd>true</NetXpsrCollstnInd> </RpTrad> </CollData> ... </CollUpd> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt>

5.4.7.3 Čistá expozice – variační dozajištění SLB zajištěných vůči seskupení nehotovostního zajištění s vrácením rovnocenných, ale nikoli totožných cenných papírů poskytovateli zajištění

379. Tabulka 95 ukazuje složitější aktualizaci zajištění. Neexistuje zajištění na základě jednotlivého obchodu; původně je uzavřeno vůči seskupení zajištění. V tomto příkladu došlo ke zvýšení ceny jednoho z cenných papírů použitých k zajištění expozice, tedy zvýšení ceny německých státních dluhopisů ze 102 na 103,3, příjemce zajištění však potřebuje německé státní dluhopisy, zatímco poskytovatel zajištění akceptuje obdržení francouzských státních dluhopisů. Obě smluvní strany souhlasí s tímto nahrazením: příjemce zajištění vrátí 2 000 000 EUR v nominální částce zajištění formou francouzských státních dluhopisů. Nadměrná tržní hodnota zajištění německými dluhopisy ve výši 2 060 000 EUR je tedy kompenzována 2 060 000 EUR v tržní hodnotě zajištění francouzskými dluhopisy, který vlastní poskytovatel zajištění (tj. se záporným znaménkem z pohledu příjemce zajištění), což obnoví původní čistý zůstatek zajištění.

380. Je třeba uvést, že pole vztahující se na cenné papíry v opakovatelné části údajů o zajištění se opakují dvakrát, aby byly uvedeny všechny příslušné údaje. Oboje cenné papíry lze opětovně použít.

381. Poskytovatel zajištění a příjemce zajištění by měli vykázat údaje o zajištění, které podrobně uvádí Tabulka 95, a to včetně příslušných znamének pro složky zajištění, které jsou součástí variačního dozajištění na základě čisté expozice, jak je uvedeno v odstavci 373.

Tabulka 95 – Čistá expozice – variační dozajištění SLB zajištěných vůči seskupení zajištění s vrácením rovnocenných, ale nikoli totožných cenných papírů poskytovateli zajištění

No	Field	Example	XML Message
1.3	Reporting counterparty	LEI of counterparty A	<SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <CollUpd> ... <CtrPtyData> <CtrPtyData> <RptgCtrPty> <Id> <LEI>12345678901234500000</LEI> </Id> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <Id> <LEI>ABCDEFGHIJKLMNOPQRST</LEI> </Id> </OthrCtrPty> <OthrPtyData>
1.11	Other counterparty	LEI of counterparty B	
1.18	Agent lender	{LEI} of the agent lender F	
3	Event date	24/04/2020	
9	Master agreement	GMSLA	
73	Collateralisation of net exposure	TRUE	
75	Type of the collateral component	SECU	
78	Identification of a security used as collateral	{ISIN}	

Tabulka 95 – Čistá expozice – variační dozajištění SLB zajištěných vůči seskupení zajištění s vrácením rovnocenných, ale nikoli totožných cenných papírů poskytovateli zajištění			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
79	Classification of a security used as collateral	{CFI}	<AgtLndr> <LEI>BBBBBBBBBBBBBBBBBBB</LEI> </AgtLndr> </OthrPtyData> </CtrPtyData> </CtrPtyData> <LnData> <SctiesLndg> <EvtDt>2020-04-24</EvtDt> <MstrAgrmt> <Tp> <Tp>GMSLA</Tp> </Tp> </MstrAgrmt> </SctiesLndg> </LnData> <CollData> <SctiesLndg> <Collsd> <AsstTp> <Scty> <Id>DE0010877643</Id> <ClssfctnTp>DBFTPR</ClssfctnTp> <QtyOrNmnlVal> <NmnlVal> <Amt Ccy="EUR">101000000</Amt> </NmnlVal> </QtyOrNmnlVal> <UnitPric> <Ptrg>103.03</Ptrg> </UnitPric> <MktVal Ccy="EUR">104060300</MktVal> <HrcutOrMrgn>0</HrcutOrMrgn> <Qlty>INVG</Qlty> <Mtrty>2030-04-22</Mtrty> <Issr> <Id> <LEI>NNNNNNNNNNNNNNNNNNN</LEI> </Id>
83	Collateral quantity or nominal amount	101000000	
85	Currency of collateral nominal amount	EUR	
86	Price currency		
87	Price per unit	103.03	
88	Collateral market value	104060300	
89	Haircut or margin	0	
90	Collateral quality	INVG	
91	Maturity date of the security	22/04/2030	
92	Jurisdiction of the issuer	DE	
93	LEI of the issuer	{LEI} of the issuer	
94	Collateral type	GOVS	
95	Availability for collateral reuse	TRUE	
75	Type of the collateral component	SECU	
78	Identification of a security used as collateral	{ISIN}	
79	Classification of a security used as collateral	{CFI}	
83	Collateral quantity or nominal amount	-2000000	
85	Currency of collateral nominal amount	EUR	
86	Price currency		
87	Price per unit	103.015	
88	Collateral market value	-2060300	

Tabulka 95 – Čistá expozice – variační dozajištění SLB zajištěných vůči seskupení zajištění s vrácením rovnocenných, ale nikoli totožných cenných papírů poskytovateli zajištění			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
89	Haircut or margin	0	<JursdctnCtry>DE</JursdctnCtry> </Issr> <Tp> <Cd>GOVS</Cd> </Tp> <AvlblForCollReuse>true</AvlblForCollReuse> </Scty> <Scty> <Id>FR0010877643</Id> <ClssfctnTp>DBFTPR</ClssfctnTp> <QtyOrNmnlVal> <NmnlVal> <Amt Ccy="EUR">-2000000</Amt> <Sgn>true</Sgn> </NmnlVal> </QtyOrNmnlVal> <UnitPric> <Ptrg>103.015</Ptrg> </UnitPric> <MktVal Ccy="EUR">-2060300</MktVal> <HrcutOrMrgn>0</HrcutOrMrgn> <Qlty>INVG</Qlty> <Mtrty>2030-04-22</Mtrty> <Issr> <Id> <LEI>FFFFFFFFFFFFFFFFFFFF </LEI> </Id> <JursdctnCtry>FR</JursdctnCtry> </Issr> <Tp> <Cd>GOVS</Cd> </Tp> <AvlblForCollReuse>true</AvlblForCollReuse> </Scty> </AsstTp> <NetXpsrCollstnInd>true</NetXpsrCollstnInd>
90	Collateral quality	INVG	
91	Maturity date of the security	22/04/2030	
92	Jurisdiction of the issuer	FR	
93	LEI of the issuer	{LEI} of the issuer	
94	Collateral type	GOVS	
95	Availability for collateral reuse	TRUE	
98	Action type	COLU	

Tabulka 95 – Čistá expozice – variační dozajištění SLB zajištěných vůči seskupení zajištění s vrácením rovnocenných, ale nikoli totožných cenných papírů poskytovateli zajištění			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
			</Collsd> </SctiesLndg> </CollData> ... </CollUpd> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt>

5.4.7.4 Čistá expozice – variační dozajištění repo obchodů zpočátku zajištěných na úrovni obchodu a následně zařazených do skupiny obchodů se započtením s vrácením rovnocenných, ale nikoli totožných cenných papírů poskytovateli zajištění

382. Příklad, který uvádí Tabulka 96, je pokračováním příkladu, jenž uvádí Tabulka 94. V tomto případě dojde k vrácení jednoho z poskytnutých cenných papírů jako variační marže, ale ve větším množství než bylo původně poskytnuto jako variační marže.

Tabulka 96 Čistá expozice – variační dozajištění repo obchodů zpočátku zajištěných na úrovni obchodu a následně zařazených do skupiny obchodů se započtením s vrácením rovnocenných, ale nikoli totožných cenných papírů poskytovateli zajištění			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
1.3	Reporting counterparty	LEI of counterparty A	<SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <CollUpd> … <CtrPtyData> <CtrPtyData> <RptgCtrPty> <Id> <LEI>12345678901234500000</LEI> </Id> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <Id> <LEI>ABCDEFGHIJKLMNOPQRST</LEI> </Id> </OthrCtrPty> <OthrPtyData> <AgtLndr>
1.11	Other counterparty	LEI of counterparty B	
1.18	Agent lender	{LEI} of agent lender F	
1	Unique Transaction Identifier ('UTI')	UTI1	
3	Event date	24/04/2020	
9	Master agreement	GMRA	
73	Collateralisation of net exposure	TRUE	
75	Type of the collateral component	SECU	
78	Identification of a security used as collateral	{ISIN}	

Tabulka 96 Čistá expozice – variační dozajištění repo obchodů zpočátku zajištěných na úrovni obchodu a následně zařazených do skupiny obchodů se započtením s vrácením rovnocenných, ale nikoli totožných cenných papírů poskytovateli zajištění			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
79	Classification of a security used as collateral	{CFI}	<LEI>BBBBBBBBBBBBBBBBBBB</LEI> </AgtLndr> </OthrPtyData> </CtrPtyData> </CtrPtyData> <LnData> <RpTrad> <EvtDt>2020-04-24</EvtDt> <UnqTradIdr>UTI1</UnqTradIdr> <MstrAgrmt> <Tp> <Tp>GMRA</Tp> </Tp> </MstrAgrmt> </RpTrad> </LnData> <CollData> <RpTrad> <AsstTp> <Scty> <Id>DE0010877643</Id> <ClssfctnTp>DBFTFR</ClssfctnTp> <QtyOrNmnlVal> <NmnlVal> <Amt Ccy="EUR">100000000</Amt> </NmnlVal> </QtyOrNmnlVal> <UnitPric> <Ptrg>100</Ptrg> </UnitPric> <MktVal Ccy="EUR">100000000</MktVal> <HrcutOrMrgn>0</HrcutOrMrgn> <Qlty>INVG</Qlty> <Mtrty>2030-04-22</Mtrty> <Issr> <Id> <LEI>NNNNNNNNNNNNNNNNNNN</LEI> </Id> <JursdctnCtry>DE</JursdctnCtry>
83	Collateral quantity or nominal amount	100000000	
85	Currency of collateral nominal amount	EUR	
86	Price currency		
87	Price per unit	100	
88	Collateral market value	100000000	
89	Haircut or margin	0	
90	Collateral quality	INVG	
91	Maturity date of the security	22/04/2030	
92	Jurisdiction of the issuer	DE	
93	LEI of the issuer	{LEI} of the issuer	
94	Collateral type	GOVS	
95	Availability for collateral reuse	TRUE	
78	Identification of a security used as collateral	{ISIN}	
79	Classification of a security used as collateral	{CFI}	
83	Collateral quantity or nominal amount	50000000	
85	Currency of collateral nominal amount	EUR	
86	Price currency		
87	Price per unit	100	
88	Collateral market value	50000000	
89	Haircut or margin	0	

Tabulka 96 Čistá expozice – variační dozajištění repo obchodů zpočátku zajištěných na úrovni obchodu a následně zařazených do skupiny obchodů se započtením s vrácením rovnocenných, ale nikoli totožných cenných papírů poskytovateli zajištění			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
90	Collateral quality	INVG	</Issr> <Tp> <Cd>GOVS</Cd> </Tp> <AvlblForCollReuse>true</AvlblForCollReuse> </Scty> <Scty> <Id>DE0010877643</Id> <ClssfctnTp>DBFTFR</ClssfctnTp> <QtyOrNmnlVal> <NmnlVal> <Amt Ccy="EUR">50000000</Amt> </NmnlVal> </QtyOrNmnlVal> <UnitPric> <Ptrg>100</Ptrg> </UnitPric> <MktVal>50000000</MktVal> <HrcutOrMrgn>0</HrcutOrMrgn> <Qlty>INVG</Qlty> <Mtrty>2030-04-22</Mtrty> <Issr> <Id> <LEI>NNNNNNNNNNNNNNNNNNNN</LEI> </Id> <JursdctnCtry>DE</JursdctnCtry> </Issr> <Tp> <Cd>GOVS</Cd> </Tp> <AvlblForCollReuse>true</AvlblForCollReuse> </Scty> </AsstTp> <NetXpsrCollstnInd>true</NetXpsrCollstnInd> </RpTrad>
91	Maturity date of the security	22/04/2030	
92	Jurisdiction of the issuer	DE	
93	LEI of the issuer	{LEI} of the issuer	
94	Collateral type	GOVS	
95	Availability for collateral reuse	TRUE	
98	Action type	COLU	
1.3	Reporting counterparty	LEI of counterparty A	
1.11	Other counterparty	LEI of counterparty B	
1.18	Agent lender	{LEI} of agent lender F	
1	Unique Transaction Identifier ('UTI')	UTI2	
3	Event date	24/04/2020	
9	Master agreement	GMRA	
73	Collateralisation of net exposure	TRUE	
78	Identification of a security used as collateral	{ISIN}	
79	Classification of a security used as collateral	{CFI}	
83	Collateral quantity or nominal amount	50000000	
84	Collateral unit of measure		
85	Currency of collateral nominal amount	EUR	
86	Price currency		

Tabulka 96 Čistá expozice – variační dozajištění repo obchodů zpočátku zajištěných na úrovni obchodu a následně zařazených do skupiny obchodů se započtením s vrácením rovnocenných, ale nikoli totožných cenných papírů poskytovateli zajištění			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
87	Price per unit	100	</CollData> ... </CollUpd> </Rpt> <Rpt> <CollUpd> <CtrPtyData> <CtrPtyData> <RptgCtrPty> <Id> <LEI>12345678901234500000</LEI> </Id> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <Id> <LEI>ABCDEFGHIJKLMNOPQRST</LEI> </Id> </OthrCtrPty> <OthrPtyData> <AgtLndr> <LEI>BBBBBBBBBBBBBBBBBBB</LEI> </AgtLndr> </OthrPtyData> </CtrPtyData> </CtrPtyData> <LnData> <RpTrad> <EvtDt>2020-04-24</EvtDt> <UnqTradIdr>UTI2</UnqTradIdr> <MstrAgrmt> <Tp> <Tp>GMRA</Tp> </Tp> </MstrAgrmt> </RpTrad> </LnData> <CollData> <RpTrad> <AsstTp> <Scty> <Id>FR0010877643</Id> <ClssfctnTp>DBFTFR </ClssfctnTp>
88	Collateral market value	50000000	
89	Haircut or margin	0	
90	Collateral quality	INVG	
91	Maturity date of the security	22/04/2030	
92	Jurisdiction of the issuer	FR	
93	LEI of the issuer	{LEI} of the issuer	
94	Collateral type	GOVS	
95	Availability for collateral reuse	TRUE	
98	Action type	COLU	
1.3	Reporting counterparty	LEI of counterparty A	
1.11	Other counterparty	LEI of counterparty B	
1.18	Agent lender	{LEI} of agent lender F	
1	Unique Transaction Identifier (‘UTI’)	UTI3	
3	Event date	24/04/2020	
9	Master agreement	GMRA	
73	Collateralisation of net exposure	TRUE	
78	Identification of a security used as collateral	{ISIN}	
79	Classification of a security used as collateral	{CFI}	
83	Collateral quantity or nominal amount	50000000	

Tabulka 96 Čistá expozice – variační dozajištění repo obchodů zpočátku zajištěných na úrovni obchodu a následně zařazených do skupiny obchodů se započtením s vrácením rovnocenných, ale nikoli totožných cenných papírů poskytovateli zajištění			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
84	Collateral unit of measure		<QtyOrNmnlVal> <NmnlVal> <Amt Ccy="EUR">50000000</Amt> </NmnlVal> </QtyOrNmnlVal> <UnitPric> <Ptrg>100</Ptrg> </UnitPric> <MktVal Ccy="EUR">50000000</MktVal> <HrcutOrMrgn>0</HrcutOrMrgn> <Qlty>INVG</Qlty> <Mtrty>2030-04-22</Mtrty> <Issr> <Id> <LEI>FFFFFFFFFFFFFFFFFFFF</LEI> </Id> <JursdctnCtry>FR</JursdctnCtry> </Issr> <Tp> <Cd>GOVS</Cd> </Tp> <AvlblForCollReuse>true</AvlblForCollReuse> </Scty> </AsstTp> <NetXpsrCollstnInd>true</NetXpsrCollstnInd> </RpTrad> </CollData> ... </CollUpd> </Rpt> <Rpt> <CollUpd> <CtrPtyData> <CtrPtyData> <RptgCtrPty> <Id>
85	Currency of collateral nominal amount	EUR	
86	Price currency		
87	Price per unit	100	
88	Collateral market value	50000000	
89	Haircut or margin	0	
90	Collateral quality	INVG	
91	Maturity date of the security	22/04/2040	
92	Jurisdiction of the issuer	NL	
93	LEI of the issuer	{LEI} of the issuer	
94	Collateral type	GOVS	
95	Availability for collateral reuse	TRUE	
98	Action type	COLU	
1.3	Reporting counterparty	LEI of counterparty A	
1.11	Other counterparty	LEI of counterparty B	
1.18	Agent lender	{LEI} of agent lender F	
3	Event date	24/04/2020	
9	Master agreement	GMRA	
73	Collateralisation of net exposure	TRUE	
78	Identification of a security used as collateral	{ISIN}	

Tabulka 96 Čistá expozice – variační dozajištění repo obchodů zpočátku zajištěných na úrovni obchodu a následně zařazených do skupiny obchodů se započtením s vrácením rovnocenných, ale nikoli totožných cenných papírů poskytovateli zajištění			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
79	Classification of a security used as collateral	{CFI}	<LEI>12345678901234500000</LEI> </Id> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <Id> <LEI>ABCDEFGHIJKLMNOPQRST</LEI> </Id> </OthrCtrPty> <OthrPtyData> <AgtLndr> <LEI>BBBBBBBBBBBBBBBBBBB</LEI> </AgtLndr> </OthrPtyData> </CtrPtyData> </CtrPtyData> <LnData> <RpTrad> <EvtDt>2020-04-24</EvtDt> <UnqTradIdr>UTI3</UnqTradIdr> <MstrAgrmt> <Tp> <Tp>GMRA</Tp> </Tp> </MstrAgrmt> </RpTrad> </LnData> <CollData> <RpTrad> <AsstTp> <Scty> <Id>NL0010877000</Id> <ClssfctnTp>DBFTFR</ClssfctnTp> <QtyOrNmnlVal> <NmnlVal> <Amt Ccy="EUR">50000000</Amt> </NmnlVal> </QtyOrNmnlVal> <UnitPric> <Ptrg>100</Ptrg> </UnitPric> <MktVal Ccy="EUR">50000000</MktVal>
83	Collateral quantity or nominal amount	2000000	
84	Collateral unit of measure		
85	Currency of collateral nominal amount	EUR	
86	Price currency		
87	Price per unit	100	
88	Collateral market value	2000000	
89	Haircut or margin	0	
90	Collateral quality	INVG	
91	Maturity date of the security	22/04/2040	
92	Jurisdiction of the issuer	IT	
93	LEI of the issuer	{LEI} of the issuer	
94	Collateral type	GOVS	
95	Availability for collateral reuse	TRUE	
98	Action type	COLU	
1.3	Reporting counterparty	LEI of counterparty A	
1.11	Other counterparty	LEI of counterparty B	
1.18	Agent lender	{LEI} of agent lender F	
3	Event date	24/04/2020	
9	Master agreement	GMRA	
73	Collateralisation of net exposure	TRUE	

Tabulka 96 Čistá expozice – variační dozajištění repo obchodů zpočátku zajištěných na úrovni obchodu a následně zařazených do skupiny obchodů se započtením s vrácením rovnocenných, ale nikoli totožných cenných papírů poskytovateli zajištění			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
78	Identification of a security used as collateral	{ISIN}	<HrcutOrMrgn>0</HrcutOrMrgn> <Qlty>INVG</Qlty> <Mtrty>2030-04-22</Mtrty> <Issr> <Id> <LEI>DDDDDDDDDDDDDDDDDDDD</LEI> </Id> <JursdctnCtry>NL</JursdctnCtry> </Issr> <Tp> <Cd>GOVS</Cd> </Tp> <AvlblForCollReuse>true</AvlblForCollReuse> </Scty> </AsstTp> <NetXpsrCollstnInd>true</NetXpsrCollstnInd> </RpTrad> </CollData> ... </CollUpd> </Rpt> <Rpt> <CollUpd> <CtrPtyData> <CtrPtyData> <RptgCtrPty> <Id> <LEI>12345678901234500000</LEI> </Id> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <Id> <LEI>ABCDEFGHIJKLMNOPQRST</LEI> </Id> </OthrCtrPty> <OthrPtyData> <AgtLndr> <LEI>BBBBBBBBBBBBBBBBBBB</LEI>
79	Classification of a security used as collateral	{CFI}	
83	Collateral quantity or nominal amount	-2000000	
84	Collateral unit of measure		
85	Currency of collateral nominal amount	EUR	
86	Price currency		
87	Price per unit	100	
88	Collateral market value	-2000000	
89	Haircut or margin	0	
90	Collateral quality	INVG	
91	Maturity date of the security	22/04/2040	
92	Jurisdiction of the issuer	ES	
93	LEI of the issuer	{LEI} of the issuer	
94	Collateral type	GOVS	
95	Availability for collateral reuse	TRUE	
98	Action type	COLU	

Tabulka 96 Čistá expozice – variační dozajištění repo obchodů zpočátku zajištěných na úrovni obchodu a následně zařazených do skupiny obchodů se započtením s vrácením rovnocenných, ale nikoli totožných cenných papírů poskytovateli zajištění			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
			</AgtLndr> </OthrPtyData> </CtrPtyData> </CtrPtyData> <LnData> <RpTrad> <EvtDt>2020-04-24</EvtDt> <MstrAgrmt> <Tp> <Tp>GMRA</Tp> </Tp> </MstrAgrmt> </RpTrad> </LnData> <CollData> <RpTrad> <AsstTp> <Scty> <Id>IT00BH4HKS39</Id> <ClssfctnTp> DBFTFR </ClssfctnTp> <QtyOrNmnlVal> <NmnlVal> <Amt Ccy="EUR">2000000</Amt> <Sgn>true</Sgn> </NmnlVal> </QtyOrNmnlVal> <UnitPric> <Ptrg>100</Ptrg> </UnitPric> <MktVal Ccy="EUR">2000000</MktVal> <HrcutOrMrgn>0</HrcutOrMrgn> <Qlty>INVG</Qlty> <Mtrty>2030-04-22</Mtrty> <Issr> <Id> <LEI>IIIIIIIIIIIIIIIIIIII</LEI> </Id> <JursdctnCtry>IT</JursdctnCtry> </Issr> <Tp> <Cd>GOVS</Cd> </Tp>

Tabulka 96 Čistá expozice – variační dozajištění repo obchodů zpočátku zajištěných na úrovni obchodu a následně zařazených do skupiny obchodů se započtením s vrácením rovnocenných, ale nikoli totožných cenných papírů poskytovateli zajištění			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
			<AvlblForCollReuse>true</AvlblForCollReuse> </Scty> </AsstTp> <NetXpsrCollstnInd>true</NetXpsrCollstnInd> </RpTrad> </CollData> ... </CollUpd> </Rpt> <Rpt> <CollUpd> <CtrPtyData> <CtrPtyData> <RptgCtrPty> <Id> <LEI>12345678901234500000</LEI> </Id> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <Id> <LEI>ABCDEFGHIJKLMNOPQRST</LEI> </Id> </OthrCtrPty> <OthrPtyData> <AgtLndr> <LEI>BBBBBBBBBBBBBBBBBBB</LEI> </AgtLndr> </OthrPtyData> </CtrPtyData> </CtrPtyData> <LnData> <RpTrad> <EvtDt>2020-04-24</EvtDt> <MstrAgrmt> <Tp> <Tp>GMRA</Tp> </Tp> </MstrAgrmt> </RpTrad> </LnData> <CollData> <RpTrad>

Tabulka 96 Čistá expozice – variační dozajištění repo obchodů zpočátku zajištěných na úrovni obchodu a následně zařazených do skupiny obchodů se započtením s vrácením rovnocenných, ale nikoli totožných cenných papírů poskytovateli zajištění			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
			<AsstTp> <Scty> <Id>ES0010877643</Id> <ClssfctnTp>DBFTPR</ClssfctnTp> <QtyOrNmnlVal> <NmnlVal> <Amt Ccy="EUR">101000000</Amt> </NmnlVal> </QtyOrNmnlVal> <UnitPric> <Ptrg>103.03</Ptrg> </UnitPric> <MktVal Ccy="EUR">-2000000</MktVal> <HrcutOrMrgn>0</HrcutOrMrgn> <Qlty>INVG</Qlty> <Mtrty>2030-04-22</Mtrty> <Issr> <Id> <LEI>EEEEEEEEEEEEEEEEEEE </LEI> </Id> <JursdctnCtry>ES</JursdctnCtry> </Issr> <Tp> <Cd>GOVS</Cd> </Tp> <AvlblForCollReuse>true</AvlblForCollReuse> </Scty> </AsstTp> <NetXpsrCollstnInd>true</NetXpsrCollstnInd> </RpTrad> </CollData> ... </CollUpd> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt>

5.4.7.5 Čistá expozice – variační dozajištění hotovostí u repo obchodů zpočátku zajištěných na úrovni obchodu a následně zařazených do skupiny obchodů se započtením (Tabulka 97)

383. Tento příklad je variantou předchozích příkladů variačního dozajištění při zajištění čisté expozice cennými papíry. Tři SFT identifikované kódy UTI1, UTI2 a UTI3 jsou zajištěny na úrovni obchodu cennými papíry a následně se smluvní strany dohodly poskytnout jako variační dozajištění hotovost. Poskytovatel zajištění je subjekt, který poskytuje dodatečnou hotovost ke krytí expozice.

Tabulka 97 – Čistá expozice – variační dozajištění hotovostí u repo obchodů zpočátku zajištěných na úrovni obchodu a následně zařazených do skupiny obchodů se započtením

No	Field	Example	XML Message
1.3	Reporting counterparty	LEI of counterparty A	<SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <CollUpd> … <CtrPtyData> <CtrPtyData> <RptgCtrPty> <Id> <LEI>12345678901234500000</LEI> </Id> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <Id> <LEI>ABCDEFGHIJKLMNOPQRST</LEI> </Id> </OthrCtrPty> <OthrPtyData> <AgtLndr> <LEI>BBBBBBBBBBBBBBBBBBB</LEI> </AgtLndr> </OthrPtyData> </CtrPtyData> </CtrPtyData> <LnData> <RpTrad> <EvtDt>2020-04-24</EvtDt> <UnqTradIdr>UTI1</UnqTradIdr> <MstrAgrmt> <Tp> <Tp>GMRA</Tp> </Tp>
1.11	Other counterparty	LEI of counterparty B	
1.18	Agent lender	{LEI} of agent lender F	
1	Unique Transaction Identifier (‘UTI’)	UTI1	
3	Event date	24/04/2020	
9	Master agreement	GMRA	
73	Collateralisation of net exposure	TRUE	
75	Type of the collateral component	SECU	
78	Identification of a security used as collateral	{ISIN}	
79	Classification of a security used as collateral	{CFI}	
83	Collateral quantity or nominal amount	100000000	
85	Currency of collateral nominal amount	EUR	
86	Price currency		
87	Price per unit	100	
88	Collateral market value	100000000	

Tabulka 97 – Čistá expozice – variační dozajištění hotovostí u repo obchodů zpočátku zajištěných na úrovni obchodu a následně zařazených do skupiny obchodů se započtením			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
89	Haircut or margin	0	</MstrAgrmt> </RpTrad> </LnData> <CollData> <RpTrad> <AsstTp> <Scty> <Id>DE0010877643</Id> <ClssfctnTp>DBFTFR</ClssfctnTp> <QtyOrNmnlVal> <NmnlVal> <Amt Ccy="EUR">100000000</Amt> </NmnlVal> </QtyOrNmnlVal> <UnitPric> <Ptrg>100</Ptrg> </UnitPric> <MktVal Ccy="EUR">100000000</MktVal> <HrcutOrMrgn>0</HrcutOrMrgn> <Qlty>INVG</Qlty> <Mtrty>2030-04-22</Mtrty> <Issr> <Id> <LEI>NNNNNNNNNNNNNNNNNNNN</LEI> </Id> <JursdctnCtry>DE</JursdctnCtry> </Issr> <Tp> <Cd>GOVS</Cd> </Tp> <AvlblForCollReuse>true</AvlblForCollReuse> </Scty> <Scty> <Id>FR0010877643</Id> <ClssfctnTp>DBFTFR</ClssfctnTp> <QtyOrNmnlVal> <NmnlVal>
90	Collateral quality	INVG	
91	Maturity date of the security	22/04/2030	
92	Jurisdiction of the issuer	DE	
93	LEI of the issuer	{LEI} of the issuer	
94	Collateral type	GOVS	
95	Availability for collateral reuse	TRUE	
75	Type of the collateral component	SECU	
78	Identification of a security used as collateral	{ISIN}	
79	Classification of a security used as collateral	{CFI}	
83	Collateral quantity or nominal amount	50000000	
85	Currency of collateral nominal amount	EUR	
86	Price currency		
87	Price per unit	100	
88	Collateral market value	50000000	
89	Haircut or margin	0	
90	Collateral quality	INVG	
91	Maturity date of the security	22/04/2030	
92	Jurisdiction of the issuer	FR	
93	LEI of the issuer	{LEI} of the issuer	
94	Collateral type	GOVS	
95	Availability for collateral reuse	TRUE	

Tabulka 97 – Čistá expozice – variační dozajištění hotovostí u repo obchodů zpočátku zajištěných na úrovni obchodu a následně zařazených do skupiny obchodů se započtením			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
98	Action type	COLU	<Amt Ccy="EUR">50000000</Amt> </NmnlVal> </QtyOrNmnlVal> <UnitPric> <Ptrg>100</Ptrg> </UnitPric> <MktVal>50000000</MktVal> <HrcutOrMrgn>0</HrcutOrMrgn> <Qlty>INVG</Qlty> <Mtrty>2030-04-22</Mtrty> <Issr> <Id> <LEI>FFFFFFFFFFFFFFFFFFFF</LEI> </Id> <JursdctnCtry>FR</JursdctnCtry> </Issr> <Tp> <Cd>GOVS</Cd> </Tp> <AvlblForCollReuse>true</AvlblForCollReuse> </Scty> </AsstTp> <NetXpsrCollstnInd>true</NetXpsrCollstnInd> </RpTrad> </CollData> ... </CollUpd> </Rpt> <Rpt> <CollUpd> <CtrPtyData> <CtrPtyData> <RptgCtrPty> <Id> <LEI>12345678901234500000</LEI> </Id> </RptgCtrPty>
1.3	Reporting counterparty	LEI of counterparty A	
1.11	Other counterparty	LEI of counterparty B	
1.18	Agent lender	{LEI} of agent lender F	
1	Unique Transaction Identifier (‘UTI’)	UTI2	
3	Event date	24/04/2020	
9	Master agreement	GMRA	
73	Collateralisation of net exposure	TRUE	
75	Type of the collateral component	SECU	
78	Identification of a security used as collateral	{ISIN}	
79	Classification of a security used as collateral	{CFI}	
83	Collateral quantity or nominal amount	50000000	
84	Collateral unit of measure		
85	Currency of collateral nominal amount	EUR	
86	Price currency		
87	Price per unit	100	
88	Collateral market value	50000000	
89	Haircut or margin	0	
90	Collateral quality	INVG	
91	Maturity date of the security	22/04/2030	

Tabulka 97 – Čistá expozice – variační dozajištění hotovostí u repo obchodů zpočátku zajištěných na úrovni obchodu a následně zařazených do skupiny obchodů se započtením			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
92	Jurisdiction of the issuer	FR	<OthrCtrPty> <Id> <LEI>ABCDEFGHIJKLMNOPQRST</LEI> </Id> </OthrCtrPty> <OthrPtyData> <AgtLndr> <LEI>BBBBBBBBBBBBBBBBBBB</LEI> </AgtLndr> </OthrPtyData> </CtrPtyData> </CtrPtyData> <LnData> <RpTrad> <EvtDt>2020-04-24</EvtDt> <UnqTradIdr>UTI2</UnqTradIdr> <MstrAgrmt> <Tp> <Tp>GMRA</Tp> </Tp> </MstrAgrmt> </RpTrad> </LnData> <CollData> <RpTrad> <AsstTp> <Scty> <Id>FR0010877643</Id> <ClssfctnTp>DBFTFR</ClssfctnTp> <QtyOrNmnlVal> <NmnlVal> <Amt Ccy="EUR">50000000</Amt> </NmnlVal> </QtyOrNmnlVal> <UnitPric> <Ptrg>100</Ptrg> </UnitPric> <MktVal Ccy="EUR">50000000</MktVal> <HrcutOrMrgn>0</HrcutOrMrgn> <Qlty>INVG</Qlty>
93	LEI of the issuer	{LEI} of the issuer	
94	Collateral type	GOVS	
95	Availability for collateral reuse	TRUE	
98	Action type	COLU	
1.3	Reporting counterparty	LEI of counterparty A	
1.11	Other counterparty	LEI of counterparty B	
1.18	Agent lender	{LEI} of agent lender B	
1	Unique Transaction Identifier ('UTI')	UTI3	
3	Event date	24/04/2020	
9	Master agreement	GMRA	
73	Collateralisation of net exposure	TRUE	
75	Type of the collateral component	SECU	
78	Identification of a security used as collateral	{ISIN}	
79	Classification of a security used as collateral	{CFI}	
83	Collateral quantity or nominal amount	50000000	
84	Collateral unit of measure		
85	Currency of collateral nominal amount	EUR	
86	Price currency		
87	Price per unit	100	

Tabulka 97 – Čistá expozice – variační dozajištění hotovostí u repo obchodů zpočátku zajištěných na úrovni obchodu a následně zařazených do skupiny obchodů se započtením			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
88	Collateral market value	50000000	<Mtrty>2030-04-22</Mtrty> <Issr> <Id> <LEI>FFFFFFFFFFFFFFFFFFFF</LEI> </Id> <JursdctnCtry>FR</JursdctnCtry> </Issr> <Tp> <Cd>GOVS</Cd> </Tp> <AvlblForCollReuse>true</AvlblForCollReuse> </Scty> </AsstTp> <NetXpsrCollstnInd>true</NetXpsrCollstnInd> </RpTrad> </CollData> ... </CollUpd> </Rpt> <Rpt> <CollUpd> <CtrPtyData> <CtrPtyData> <RptgCtrPty> <Id> <LEI>12345678901234500000</LEI> </Id> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <Id> <LEI>ABCDEFGHIJKLMNOPQRST</LEI> </Id> </OthrCtrPty> <OthrPtyData> <AgtLndr> <LEI>BBBBBBBBBBBBBBBBBBBB</LEI> </AgtLndr> </OthrPtyData> </CtrPtyData> </CtrPtyData>
89	Haircut or margin	0	
90	Collateral quality	INVG	
91	Maturity date of the security	22/04/2040	
92	Jurisdiction of the issuer	NL	
93	LEI of the issuer	{LEI} of the issuer	
94	Collateral type	MEQU	
95	Availability for collateral reuse	TRUE	
98	Action type	GOVS	
1.3	Reporting counterparty	LEI of counterparty A	
1.11	Other counterparty	LEI of counterparty B	
1.18	Agent lender	{LEI} of agent lender F	
3	Event date	24/04/2020	
9	Master agreement	GMRA	
73	Collateralisation of net exposure	TRUE	
75	Type of the collateral component	CASH	
76	Cash collateral amount	2000000	
77	Cash collateral currency	EUR	
98	Action type	COLU	

Tabulka 97 – Čistá expozice – variační dozajištění hotovostí u repo obchodů zpočátku zajištěných na úrovni obchodu a následně zařazených do skupiny obchodů se započtením			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
			<LnData> <RpTrad> <EvtDt>2020-04-24</EvtDt> <UnqTradIdr>UTI3</UnqTradIdr> <MstrAgrmt> <Tp> <Tp>GMRA</Tp> </Tp> </MstrAgrmt> </RpTrad> </LnData> <CollData> <RpTrad> <AsstTp> <Scty> <Id>NL0010877643</Id> <ClssfctnTp>DBFTFR </ClssfctnTp> <QtyOrNmnlVal> <Qty>50000000</Qty> </QtyOrNmnlVal> <UnitPric> <MntryVal> <Amt Ccy="EUR">10</Amt> </MntryVal> </UnitPric> <MktVal Ccy="EUR">50000000</MktVal> <HrcutOrMrgn>0</HrcutOrMrgn> <Qlty>INVG</Qlty> <Mtrty>2030-04-22</Mtrty> <Issr> <Id> <LEI>DDDDDDDDDDDDDDDDDDDD </LEI> </Id> <JursdctnCtry>NL</JursdctnCtry> </Issr> <Tp> <Cd>MEQU</Cd> </Tp> <AvlblForCollReuse>true</AvlblForCollReu se>

Tabulka 97 – Čistá expozice – variační dozajištění hotovostí u repo obchodů zpočátku zajištěných na úrovni obchodu a následně zařazených do skupiny obchodů se započtením			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
			</Scty> </AsstTp> <NetXpsrCollstnInd>true</NetXpsrCollstnInd> </RpTrad> </CollData> ... </CollUpd> </Rpt> <Rpt> <CollUpd> <CtrPtyData> <CtrPtyData> <RptgCtrPty> <Id> <LEI>12345678901234500000</LEI> </Id> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <Id> <LEI>ABCDEFGHIJKLMNOPQRST</LEI> </Id> </OthrCtrPty> <OthrPtyData> <AgtLndr> <LEI>BBBBBBBBBBBBBBBBBBB</LEI> </AgtLndr> </OthrPtyData> </CtrPtyData> </CtrPtyData> <LnData> <RpTrad> <EvtDt>2020-04-24</EvtDt> <MstrAgrmt> <Tp> <Tp>GMRA</Tp> </Tp> </MstrAgrmt> </RpTrad> </LnData> <CollData> <RpTrad> <AsstTp> <Csh>

Tabulka 97 – Čistá expozice – variační dozajištění hotovostí u repo obchodů zpočátku zajištěných na úrovni obchodu a následně zařazených do skupiny obchodů se započtením			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
			<Amt Ccy="EUR">2000000</Amt> </Csh> </AsstTp> <NetXpsrCollstnInd>true</NetXpsrCollstnInd> </RpTrad> </CollData> ... </CollUpd> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt>

5.4.7.6 Variační dozajištění repo obchodů zpočátku zajištěných na úrovni obchodu a následně zařazených do skupiny obchodů se započtením. V daný den je pozice neutrální a variační marže není zapotřebí.

384. Tabulka 98 dále rozvádí příklad, který uvádí Tabulka 97. V tomto případě je však důležitým prvkem skutečnost, že ke konci dne se již nesjednává žádné další zajištění jako variační marže pro zajištění na základě čisté expozice. Pravidla vykazování jsou podobná jako při vykazování nulového zajištění, viz oddíl 5.4.4.

Tabulka 98 – Čistá expozice – variační dozajištění repo obchodů zpočátku zajištěných na úrovni obchodu a následně zařazených do skupiny obchodů se započtením V daný den je pozice neutrální a variační marže není zapotřebí.			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
1.3	Reporting counterparty	LEI of counterparty A	<SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <CollUpd> … <CtrPtyData> <CtrPtyData> <RptgCtrPty> <Id> <LEI>12345678901234500000</LEI> </Id> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <Id> <LEI>ABCDEFGHIJKLMNOPQRST</LEI> </Id> </OthrCtrPty>
1.11	Other counterparty	LEI of counterparty B	
1.18	Agent lender	{LEI} of agent lender F	
1	Unique Transaction Identifier ('UTI')	UTI1	
3	Event date	24/04/2020	
9	Master agreement	GMRA	
73	Collateralisation of net exposure	TRUE	
75	Type of the collateral component	SECU	

Tabulka 98 – Čistá expozice – variační dozajištění repo obchodů zpočátku zajištěných na úrovni obchodu a následně zařazených do skupiny obchodů se započtením V daný den je pozice neutrální a variační marže není zapotřebí.			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
78	Identification of a security used as collateral	{ISIN}	<OthrPtyData> <AgtLndr> <LEI>BBBBBBBBBBBBBBBBBBB</LEI> </AgtLndr> </OthrPtyData> </CtrPtyData> </CtrPtyData> <LnData> <RpTrad> <EvtDt>2020-04-24</EvtDt> <UnqTradIdr>UTI1</UnqTradIdr> <MstrAgrmt> <Tp> <Tp>GMRA</Tp> </Tp> </MstrAgrmt> </RpTrad> </LnData> <CollData> <RpTrad> <AsstTp> <Scty> <Id>DE0010877643</Id> <ClssfctnTp>DBFTFR</ClssfctnTp> <QtyOrNmnlVal> <NmnlVal> <Amt Ccy="EUR">100000000</Amt> </NmnlVal> </QtyOrNmnlVal> <UnitPric> <Ptrg>100</Ptrg> </UnitPric> <MktVal Ccy="EUR">100000000</MktVal> <HrcutOrMrgn>0</HrcutOrMrgn> <Qlty>INVG</Qlty> <Mtrty>2030-04-22</Mtrty> <Issr> <Id> <LEI>NNNNNNNNNNNNNNNNNNN</LEI>
79	Classification of a security used as collateral	{CFI}	
83	Collateral quantity or nominal amount	100000000	
85	Currency of collateral nominal amount	EUR	
86	Price currency		
87	Price per unit	100	
88	Collateral market value	100000000	
89	Haircut or margin	0	
90	Collateral quality	INVG	
91	Maturity date of the security	22/04/2030	
92	Jurisdiction of the issuer	DE	
93	LEI of the issuer	{LEI} of the issuer	
94	Collateral type	GOVS	
95	Availability for collateral reuse	TRUE	
75	Type of the collateral component	SECU	
78	Identification of a security used as collateral	{ISIN}	
79	Classification of a security used as collateral	{CFI}	
83	Collateral quantity or nominal amount	50000000	
85	Currency of collateral nominal amount	EUR	
86	Price currency		
87	Price per unit	100	

Tabulka 98 – Čistá expozice – variační dozajištění repo obchodů zpočátku zajištěných na úrovni obchodu a následně zařazených do skupiny obchodů se započtením V daný den je pozice neutrální a variační marže není zapotřebí.			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
88	Collateral market value	50000000	</Id> <JursdctnCtry>DE</JursdctnCtry> </Issr> <Tp> <Cd>GOVS</Cd> </Tp> <AvlblForCollReuse>true</AvlblForCollReuse> </Scty> <Scty> <Id>FR0010877643</Id> <ClssfctnTp>DBFTFR</ClssfctnTp> <QtyOrNmnlVal> <NmnlVal> <Amt Ccy="EUR">50000000</Amt> </NmnlVal> </QtyOrNmnlVal> <UnitPric> <Ptrg>100</Ptrg> </UnitPric> <MktVal>50000000</MktVal> <HrcutOrMrgn>0</HrcutOrMrgn> <Qlty>INVG</Qlty> <Mtrty>2030-04-22</Mtrty> <Issr> <Id> <LEI>FFFFFFFFFFFFFFFFFFFF</LEI> </Id> <JursdctnCtry>FR</JursdctnCtry> </Issr> <Tp> <Cd>GOVS</Cd> </Tp> <AvlblForCollReuse>true</AvlblForCollReuse> </Scty> </AsstTp>
89	Haircut or margin	0	
90	Collateral quality	INVG	
91	Maturity date of the security	22/04/2030	
92	Jurisdiction of the issuer	FR	
93	LEI of the issuer	{LEI} of the issuer	
94	Collateral type	GOVS	
95	Availability for collateral reuse	TRUE	
98	Action type	COLU	
1.3	Reporting counterparty	LEI of counterparty A	
1.11	Other counterparty	LEI of counterparty B	
1.18	Agent lender	{LEI} of agent lender F	
1	Unique Transaction Identifier ('UTI')	UTI2	
3	Event date	24/04/2020	
9	Master agreement	GMRA	
73	Collateralisation of net exposure	TRUE	
75	Type of the collateral component	SECU	
78	Identification of a security used as collateral	{ISIN}	
79	Classification of a security used as collateral	{CFI}	
83	Collateral quantity or V nominal amount	50000000	

Tabulka 98 – Čistá expozice – variační dozajištění repo obchodů zpočátku zajištěných na úrovni obchodu a následně zařazených do skupiny obchodů se započtením V daný den je pozice neutrální a variační marže není zapotřebí.			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
84	Collateral unit of measure		<NetXpsrCollstnInd>true</NetXpsrCollstnInd> </RpTrad> </CollData> ... </CollUpd> </Rpt> <Rpt> <CollUpd> <CtrPtyData> <CtrPtyData> <RptgCtrPty> <Id> <LEI>12345678901234500000</LEI> </Id> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <Id> <LEI>ABCDEFGHIJKLMNOPQRST</LEI> </Id> </OthrCtrPty> <OthrPtyData> <AgtLndr> <LEI>BBBBBBBBBBBBBBBBBBB</LEI> </AgtLndr> </OthrPtyData> </CtrPtyData> </CtrPtyData> <LnData> <RpTrad> <EvtDt>2020-04-24</EvtDt> <UnqTradIdr>UTI2</UnqTradIdr> <MstrAgrmt> <Tp> <Tp>GMRA</Tp> </Tp> </MstrAgrmt> </RpTrad> </LnData> <CollData> <RpTrad> <AsstTp> <Scty>
85	Currency of collateral nominal amount	EUR	
86	Price currency		
87	Price per unit	100	
88	Collateral market value	50000000	
89	Haircut or margin	0	
90	Collateral quality	INVG	
91	Maturity date of the security	22/04/2030	
92	Jurisdiction of the issuer	FR	
93	LEI of the issuer	{LEI} of the issuer	
94	Collateral type	GOVS	
95	Availability for collateral reuse	TRUE	
98	Action type	COLU	
1.3	Reporting counterparty	LEI of counterparty A	
1.11	Other counterparty	LEI of counterparty B	
1.18	Agent lender	{LEI} of agent lender F	
1	Unique Transaction Identifier ('UTI')	UTI3	
3	Event date	24/04/2020	
9	Master agreement	GMRA	
73	Collateralisation of net exposure	TRUE	
75	Type of the collateral component	SECU	

Tabulka 98 – Čistá expozice – variační dozajištění repo obchodů zpočátku zajištěných na úrovni obchodu a následně zařazených do skupiny obchodů se započtením V daný den je pozice neutrální a variační marže není zapotřebí.			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
78	Identification of a security used as collateral	{ISIN}	<Id>FR0010877643</Id> <ClssfctnTp>DBFTFR</ClssfctnTp> <QtyOrNmnlVal> <NmnlVal> <Amt Ccy="EUR">50000000</Amt> </NmnlVal> </QtyOrNmnlVal> <UnitPric> <Ptrg>100</Ptrg> </UnitPric> <MktVal Ccy="EUR">50000000</MktVal> <HrcutOrMrgn>0</HrcutOrMrgn> <Qlty>INVG</Qlty> <Mtrty>2030-04-22</Mtrty> <Issr> <Id> <LEI>FFFFFFFFFFFFFFFFFFFF</LEI> </Id> <JursdctnCtry>FR</JursdctnCtry> </Issr> <Tp> <Cd>GOVS</Cd> </Tp> <AvlblForCollReuse>true</AvlblForCollReuse> </Scty> </AsstTp> <NetXpsrCollstnInd>true</NetXpsrCollstnInd> </RpTrad> </CollData> ... </CollUpd> </Rpt> <Rpt> <CollUpd> <CtrPtyData> <CtrPtyData> <RptgCtrPty>
79	Classification of a security used as collateral	{CFI}	
83	Collateral quantity or nominal amount	50000000	
84	Collateral unit of measure		
85	Currency of collateral nominal amount	EUR	
86	Price currency		
87	Price per unit	100	
88	Collateral market value	50000000	
89	Haircut or margin	0	
90	Collateral quality	INVG	
91	Maturity date of the security	22/04/2040	
92	Jurisdiction of the issuer	NL	
93	LEI of the issuer	{LEI} of the issuer	
94	Collateral type	GOVS	
95	Availability for collateral reuse	TRUE	
98	Action type	COLU	
1.3	Reporting counterparty	LEI of counterparty A	
1.11	Other counterparty	LEI of counterparty B	
1.18	Agent lender	{LEI} of agent lender F	
3	Event date	24/04/2020	

Tabulka 98 – Čistá expozice – variační dozajištění repo obchodů zpočátku zajištěných na úrovni obchodu a následně zařazených do skupiny obchodů se započtením V daný den je pozice neutrální a variační marže není zapotřebí.			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
9	Master agreement	GMRA	<Id> <LEI>12345678901234500000</LEI> </Id> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <Id> <LEI>ABCDEFGHIJKLMNOPQRST</LEI> </Id> </OthrCtrPty> <OthrPtyData> <AgtLndr> <LEI>BBBBBBBBBBBBBBBBBBB</LEI> </AgtLndr> </OthrPtyData> </CtrPtyData> </CtrPtyData> <LnData> <RpTrad> <EvtDt>2020-04-24</EvtDt> <UnqTradIdr>UTI3</UnqTradIdr> <MstrAgrmt> <Tp> <Tp>GMRA</Tp> </Tp> </MstrAgrmt> </RpTrad> </LnData> <CollData> <RpTrad> <AsstTp> <Scty> <Id>NL0010877643</Id> <ClssfctnTp>DBFTFR</ClssfctnTp> <QtyOrNmnlVal> <NmnlVal> <Amt Ccy="EUR">50000000</Amt> </NmnlVal> </QtyOrNmnlVal> <UnitPric> <Ptrg>100</Ptrg> </UnitPric>
73	Collateralisation of net exposure	TRUE	
75	Type of the collateral component	CASH	
76	Cash collateral amount	0	
77	Cash collateral currency	EUR	
98	Action type	COLU	

Tabulka 98 – Čistá expozice – variační dozajištění repo obchodů zpočátku zajištěných na úrovni obchodu a následně zařazených do skupiny obchodů se započtením V daný den je pozice neutrální a variační marže není zapotřebí.			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
			<MktVal Ccy="EUR">50000000</MktVal> <HrcutOrMrgn>0</HrcutOrMrgn> <Qlty>INVG</Qlty> <Mtrty>2030-04-22</Mtrty> <Issr> <Id> <LEI>DDDDDDDDDDDDDDDDDDDD</LEI> </Id> <JursdctnCtry>NL</JursdctnCtry> </Issr> <Tp> <Cd>MEQU</Cd> </Tp> <AvlblForCollReuse>true</AvlblForCollReuse> </Scty> </AsstTp> <NetXpsrCollstnInd>true</NetXpsrCollstnInd> <HrcutOrMrgn>0</HrcutOrMrgn> </RpTrad> </CollData> ... </CollUpd> </Rpt> <Rpt> <CollUpd> <CtrPtyData> <CtrPtyData> <RptgCtrPty> <Id> <LEI>12345678901234500000</LEI> </Id> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <Id> <LEI>ABCDEFGHIJKLMNOPQRST</LEI> </Id> </OthrCtrPty>

Tabulka 98 – Čistá expozice – variační dozajištění repo obchodů zpočátku zajištěných na úrovni obchodu a následně zařazených do skupiny obchodů se započtením V daný den je pozice neutrální a variační marže není zapotřebí.			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
			<OthrPtyData> <AgtLndr> <LEI>BBBBBBBBBBBBBBBBBBB</LEI> </AgtLndr> </OthrPtyData> </CtrPtyData> </CtrPtyData> <LnData> <RpTrad> <EvtDt>2020-04-24</EvtDt> <MstrAgrmt> <Tp> <Tp>GMRA</Tp> </Tp> </MstrAgrmt> </RpTrad> </LnData> <CollData> <RpTrad> <AsstTp> <Csh> <Amt Ccy="EUR">0</Amt> </Csh> </AsstTp> <NetXpsrCollstnInd>true</NetXpsrCollstnInd> </RpTrad> </CollData> ... </CollUpd> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt>

5.4.8 Zálohové zajištění SLB

385. Při vykazování výslovného přiřazení zajištění u čisté expozice by aktualizace zajištění měla specifikovat kódy LEI smluvních stran, rámcovou dohodu, datum valuty zajištění a konkrétní přiřazení zajištění, aby bylo možné propojit aktualizaci zajištění se stávajícími SFT. Pole „Datum valuty zajištění“ (pole 2.74)) je použitelné v kontextu repo obchodů, BSB/SBB a SLB.

386. Datum události určuje předpokládaný den vypořádání zajištění. Porovnáním kódů LEI smluvních stran, rámcové dohody a datových polí v původním oznámení o obchodu a v oznámení o aktualizaci zajištění je možné stanovit, na které obchody se aktualizace zajištění u čisté nevypořádané částky vztahuje. V příkladu, který uvádí Tabulka 99, by

mělo být zajištění vykázáno na základě očekávaného vypořádání, k němuž došlo dne 23. 4. 2020 a je specifikováno jako „Datum události“ (pole 2.3). „Datum valuty zajištění“ (pole 2.74) určuje datum, ke kterému se aktualizace zajištění vztahuje na nesplacené úvěry (tj. zajištění již není od 24. 4. 2012 „zálohováno“). Pro určení SFT, na které se aktualizace zajištění vztahuje, by se proto datum valuty zajištění vztahovalo k datu valuty a datu splatnosti SFT, které mají stejné kódy LEI smluvních stran a stejnou rámcovou dohodu.

Tabulka 99 – Zálohové zajištění			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
3	Event date	2020-04-23	<SctiesFincgRptgTxRpt> <TradData> <Rpt> <CollUpd> ... <CtrPtyData> ... </CtrPtyData> <LnData> <SctiesLndg> <EvtDt>2020-04-23</EvtDt> </SctiesLndg> </LnData> <CollData> <SctiesLndg> <Collsd> <CollValDt>2020-04-24</CollValDt> <AsstTp> <Scty> <Id>DE0010877643</Id> <ClssfctnTp>DBFTFR</ClssfctnTp> <QtyOrNmnlVal> <NmnlVal> <Amt Ccy="EUR">100000000</Amt> </NmnlVal> </QtyOrNmnlVal> <UnitPric> <Ptrg>102</Ptrg> </UnitPric> <MktVal Ccy="EUR">102000000</MktVal> <HrcutOrMrgn>2</HrcutOrMrgn> <Qlty>INVG</Qlty> <Mtrty>2030-04-22</Mtrty> <Issr> <Id>
73	Collateralisation of net exposure	true	
74	Value date of the collateral	2020-04-24	
78	Identification of a security used as collateral	{ISIN}	
79	Classification of a security used as collateral	{CFI}	
83	Collateral quantity or nominal amount	100000000	
84	Collateral unit of measure		
85	Currency of collateral nominal amount	EUR	
86	Price currency		
87	Price per unit	102	
88	Collateral market value	102000000	
89	Haircut or margin	2	
90	Collateral quality	INVG	
91	Maturity date of the security	2030-04-22	
92	Jurisdiction of the issuer	DE	
93	LEI of the issuer	{LEI} of the issuer	
94	Collateral type	GOVS	
95	Availability for collateral reuse	true	

Tabulka 99 – Zálohové zajištění			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
			<LEI>NNNNNNNNNNNNNNNNNNN</LEI> </Id> <JursdctnCtry>DE</JursdctnCtry> </Issr> <Tp> <Cd>GOVS</Cd> </Tp> <AvlblForCollReuse>true</AvlblForCollReuse> </Scty> </AsstTp> </Collsd> </SctiesLndg> </CollData> ... </CollUpd> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxRpt>

5.4.9 Portfolio obchodů, které jsou předmětem clearingu

387. Při vyplňování pole 2.97 (Kód portfolia) by smluvní strany měly zajistit, aby ve svých oznámeních používaly tento kód jednotně. Pokud kód identifikuje portfolio, které zajišťuje obchody zahrnující i deriváty, měly by smluvní strany použít tentýž kód, jaký použily při oznamování podle nařízení EMIR.

388. Hodnota kódu portfolia také nemusí být univerzálně jedinečná, ale musí být používána jednotně. Protože pole 2.97 obsahuje nepárovanou hodnotu, nemusí být tato hodnota schválena oběma smluvními stranami obchodu.

5.5 Údaje o marži

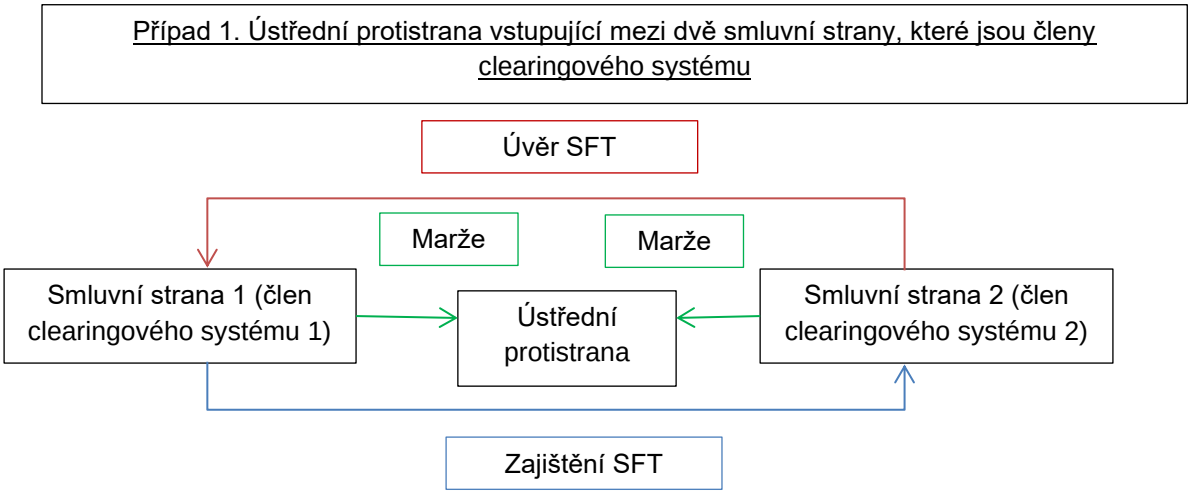
389. Údaje uvedené v tomto oddíle by měly vykazovat všechny smluvní strany, u jejichž SFT se provádí centrální clearing, ledaže by tyto smluvní strany podléhaly povinnému přenesení oznamovací povinnosti podle čl. 4 odst. 2, v takovém případě by měl oznámení podávat subjekt specifikovaný v uvedeném článku.

390. Aby mohly využívat služeb ústřední protistrany, poskytnou smluvní strana 1 i smluvní strana 2 ústřední smluvní straně marži. Marže se skládá z počáteční marže a variační marže[16]. Marže, kterou členové clearingového systému poskytují ústřední smluvní straně, se zajištěním SFT přímo nesouvisí. Ústřední protistrana používá marži ke krytí všech rizik

[16] Mohla by existovat také nadměrná marže, která by byla součástí zajištění nad požadovanou úrovní.

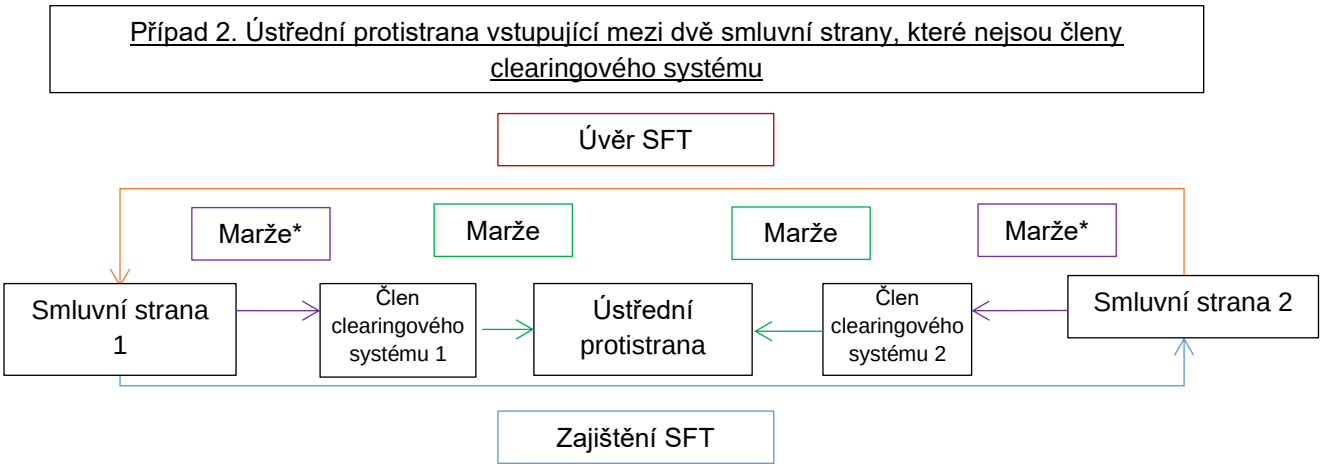
vyplývajících z obchodů, u nichž provádí clearing pro příslušné členy clearingového systému. Marže, kterou členové clearingového systému poskytují ústřední smluvní straně, může také krýt rizika vyplývající z jiných obchodů než SFT, například z obchodů s deriváty.

5.5.1 Ústřední protistrana vstupující mezi dvě smluvní strany, které jsou členy clearingového systému



391. Pokud smluvní strana není sama členem clearingového systému, může se marže kterou poskytuje členovi clearingového systému (viz „marže*“ v případě 2 níže), lišit od marže poskytnuté členem clearingového systému ústřední smluvní straně.

5.5.2 Ústřední protistrana vstupující mezi dvě smluvní strany, které nejsou členy clearingového systému



5.5.3 Vykazování údajů o marži

392. V případě třetího typu výměny marží by se smluvní strany měly dohodnout a důsledně tuto marži vykazovat buď jako počáteční marži, nebo jako variační marži.

393. Počáteční marže, variační marže a nadměrné zajištění jsou vykazovány jediným číselným údajem, složeným z hrubé hodnoty (před srážkou) všech obdržených/poskytnutých/zastavených kategorií aktiv. V případě, že portfolio neobsahuje deriváty, u nichž se provádí clearing, doporučuje se používat základní měnu ústřední protistrany, pokud však existují deriváty podléhající oznámení podle nařízení EMIR, měla by se použít stejná měna.

394. Údaje o marži se týkají pouze SFT, u nichž clearing provádí ústřední protistrana. V případě, který uvádí Tabulka 100, subjekt používá k zajištění totéž portfolio jako podle nařízení EMIR. Oznamující smluvní strana, smluvní strana J, která je rovněž členem clearingového systému, využívá oznamovací služby na základě pověření, které poskytuje smluvní strana D. Vykazuje částku 1 000 000 EUR poskytnutou jako počáteční marži a částku 300 000 EUR jako variační marži poskytnutou ústřední smluvní straně O. Smluvní strana rovněž vykazuje nadměrné zajištění ve výši 100 000 EUR.

Tabulka 100 – Údaje o marži

No	Field	Example	XML Message
1	Reporting timestamp	2020-04-22T16:41:07Z	<SctiesFincgRptgTxMrgnDataRpt> <TradData> <Rpt> <TradUpd> <RptgDtTm>2020-04-22T16:41:07Z</RptgDtTm> <EvtDt>2020-04-23</EvtDt> <CtrPty> <RptgCtrPty> <LEI>CCCCCCCCCCCCCCCCCCCC</LEI> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <LEI>BBBBBBBBBB1111111111</LEI> </OthrCtrPty> <NttyRspnsblForRpt> <LEI>CCCCCCCCCCCCCCCCCCCC</LEI> </NttyRspnsblForRpt> <RptSubmitgNtty> <LEI>11223344556677889900</LEI>
2	Event date	2020-04-23	
3	Report submitting entity	{LEI} of counterparty D	
4	Reporting Counterparty	{LEI} of counterparty J	
5	Entity responsible for the report	{LEI} of counterparty J	
6	Other counterparty	{LEI} of CCP O	
7	Portfolio code	EMIRSFTRCODE1	
8	Initial margin posted	1000000	
9	Currency of the initial margin posted	EUR	
10	Variation margin posted	300000	
11	Currency of the variation margins posted	EUR	
12	Initial margin received		

Tabulka 100 – Údaje o marži			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
13	Currency of the initial margin received		</RptSubmitgNtty> </CtrPty> <CollPrtflId>EMIRSFTRCODE1</CollPrtflId> <PstdMrgnOrColl> <InitlMrgnPstd Ccy="EUR">1000000</InitlMrgnPstd> <VartnMrgnPstd Ccy="EUR">300000</VartnMrgnPstd> <XcssCollPstd Ccy="EUR">100000</XcssCollPstd> </PstdMrgnOrColl> <RcvdMrgnOrColl> ... </RcvdMrgnOrColl> </TradUpd> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxMrgnDataRpt>
14	Variation margin received		
15	Currency of the variation margins received		
16	Excess collateral posted	100000	
17	Currency of the excess collateral posted	EUR	
18	Excess collateral received		
19	Currency of the excess collateral received		
20	Action type	MARU	

5.6 Údaje o opětovném použití, reinvestici hotovosti a zdrojích financování

395. Jak vysvětluje regulační technická norma, logika tabulky 4 v příloze technické normy se liší od ostatních tabulek a nebude použita pro sesouhlasení, neboť tyto údaje nelze propojit s jednotlivými obchody. Namísto toho se opětovné použití nehotovostního zajištění, reinvestice hotovostního zajištění a zdroje financování vykazují jako agregované údaje na úrovni oznamujícího subjektu.

396. Kromě toho pokud jsou údaje o opětovném použití zajištění, reinvestici hotovosti nebo zdrojích financování vykazovány v různých okamžicích, mělo by se pouze první oznámení podat s druhem činnosti „NEWT“ pro danou dvojici oznamující smluvní strany a subjektu odpovědného za oznamování bez ohledu na to, která pole obsahuje. Následná oznámení pro tuto dvojici stran by měla být vypracována s příslušným druhem činnosti.

5.6.1 Opětovné použití zajištění

397. Opětovné použití zajištění se vykazuje podle vzorce dohodnutého v rámci Rady pro finanční stabilitu [17] a uvedeného v regulační technické normě. Účastníci trhu obvykle nerozlišují mezi svými vlastními aktivy a zajištěním, které obdrželi od smluvních stran (za předpokladu, že zajišťující cenné papíry jsou využitelné pro opětovné použití). Vzorec Rady pro finanční stabilitu proto vychází z koncepce, že subjekty by měly poskytnout

[17] Rada pro finanční stabilitu, „Non-cash collateral re-use: Measure and metrics“ (Opětovné použití nehotovostního zajištění: míra a metriky). http://www.fsb.org/wp-content/uploads/Non-cash-Collateral-Re-Use-Measures-and-Metrics.pdf.

odhad výše zajištění, které opětovaně používají, a to na základě podílu zajištění, které obdržely, vůči jejich vlastním aktivům.

398. Oznamovací povinnost se vztahuje jen na SFT, což znamená, že na zajišťující cenné papíry poskytnuté nebo obdržené v rámci jiných obchodů se nevztahuje. Jinými slovy, do vzorce by nemělo být zahrnuto zajištění poskytnuté pro účely dozajištění v rámci obchodů s deriváty nebo jiných obchodů mimo oblast působnosti nařízení SFTR podle oddílu 4.2.1.

399. Znamená to také, že složky vzorce pro opakované použití by neměly být orgánu ESMA oznamovány samostatně. Oznamující subjekty by měly uvést pouze odhad, který vyplývá z použití vzorce na úrovni čísla ISIN.

400. Pokud nedojde ke skutečnému opětovnému použití, mělo by být dané pole ponecháno nevyplněné. Pokud zajištění již není opětovně používáno, musí být vykázáno jako „Aktualizace opětovného použití“ (REUU) s hodnotou „0“.

401. Pokud byla oznamovací povinnost přenesena, pověřená smluvní strana neodpovídá za oznamování odhadovaného opětovného použití zajištění. Nefinanční smluvní strany jsou zodpovědné za výpočet odhadovaného opětovného použití a odhad včas poskytnou oznamující smluvní straně.

402. Pokud smluvní strany dávají přednost oznámení skutečného opětovného použití namísto odhadovaného opětovného použití, mohou tak učinit.

403. V rámci stanoveném Radou pro finanční stabilitu je pojem „zajištění“ obecně definován svou ekonomickou funkcí, tj. má být chápán jako cenné papíry, bez ohledu na právní strukturu obchodu. Z hlediska oblasti použití to znamená, že *obdržené zajištění způsobilé k opětovnému použití* zahrnuje:

    a. cenné papíry obdržené jako zajištění v reverzních repo obchodech a BSB;

    b. cenné papíry půjčené v rámci půjček cenných papírů;

    c. cenné papíry obdržené jako zajištění při půjčkách cenných papírů;

    d. cenné papíry obdržené jako dodatečné zajištění ke splnění požadavků na variační marži na základě SFT.

404. Odhad by neměl zahrnovat počáteční marže poskytnuté jako zajištění, které jsou izolované a imobilizované (např. v rámci derivátů), a proto nejsou způsobilé k opětovnému použití.

405. V případě maržových obchodů způsobilost zajištění k opětovnému použití nezávisí pouze na typu dohody o zajištění použité pro obchod, ale i na smluvních limitech („limit rehypotekace“) dohodnutých mezi hlavním makléřem a jeho klientem. Tento limit se vypočítá jako pevně stanovené procento denní nevypořádané výše maržového úvěru. Aby bylo možné zajištění znovu použít, musí být cenné papíry, které lze použít k rehypotekaci, převedeny nejprve z účtu klienta na vlastní účet hlavního makléře v rámci limitu. Orgán ESMA navrhuje, aby při výpočtu vzorce opětovného použití *obdržené zajištění způsobilé k opětovnému použití* vylučovalo zajišťující cenné papíry, které z důvodu smluvního limitu rehypotekace nelze převést na vlastní účet hlavního makléře. Uložené, ale nepřiřazené cenné papíry by neměly být zahrnuty. Zahrnutí těchto cenných papírů by vedlo k nadhodnocení odhadu výše zajištění, které se skutečně opakovaně používá.

406. Podobně poskytnuté zajištění zahrnuje:

a. cenné papíry poskytnuté jako zajištění v repo obchodech a SBB;

b. zapůjčené cenné papíry;

c. cenné papíry poskytnuté jako zajištění při půjčkách cenných papírů;

d. cenné papíry poskytnuté jako zajištění ke splnění požadavků na variační marži na základě SFT.

407. Jakékoli cenné papíry obdržené nebo poskytnuté v rámci obchodů, které nespadají do oblasti působnosti nařízení SFTR, včetně SFT, které jsou prováděny se smluvními stranami ze systému ESCB, by měly být z vzorce pro opakované použití vyloučeny.

408. Ústřední protistrany by měly z odhadů opětovného použití vyloučit zajišťující cenné papíry převáděné mezi členy clearingového systému v rámci jejich činností centrálního clearingu. To se týká složek vzorce „Obdržené zajištění“ i „Opětovně použité zajištění“. Tyto zajišťující cenné papíry jako takové ústřední protistrana opětovně nepoužije, neboť převod cenných papírů odráží proces novace, k němuž dochází, když ústřední protistrana vstoupí mezi dvě původní smluvní strany. Zajišťující cenné papíry obdržené jako marže by měly být náležitě začleněny do odhadů a očekává se, že ústřední protistrany budou vykazovat jakékoli opětovné použití, k němuž dojde v rámci jejich ostatních činností. To zahrnuje pokladní operace a jakýkoli jiný druh facility nebo mechanismu (např. reverzní půjčky cenných papírů), který by ústřední protistrany mohly používat.

409. Pokud jde o metriku opětovného použití zajištění[18] zahrnutou do rámce stanoveného Radou pro finanční stabilitu, bude vypočítána přímo vnitrostátními nebo globálními orgány na základě opětovného použití zajištění, které subjekty vykázaly. Pokud jde o míru opětovného použití, budou orgány muset vypočítat jmenovatele na základě údajů uvedených subjekty v tabulce 2.

5.6.1.1 Opětovné použití cenných papírů finanční smluvní stranou nebo nefinanční smluvní stranou, která není MSP, bez přenesení oznamovací povinnosti

410. Tabulka 101 uvádí případ, kdy smluvní strana B vykazuje hodnotu opětovně použitých cenných papírů s ISIN IT00BH4HKS39 ve výši 10 000 000 EUR.

Tabulka 101 – Opětovné použití cenných papírů finanční smluvní stranou nebo nefinanční smluvní stranou, která není MSP, bez přenesení oznamovací povinnosti

No	Field	Example	XML Message
1	Reporting timestamp	2020-04-22T16:41:07Z	<SctiesFincgRptgTxReusdCollDataRpt> <TradData> <Rpt> <CollReuseUpd> ... <RptgDtTm>2020-04-22T16:41:07Z</RptgDtTm>
2	Event date	2020-04-23	
3	Report submitting entity	{LEI} of counterparty B	

[18] Viz oddíl 4 rámce Rady pro finanční stabilitu pro opětovné použití nehotovostního zajištění.

Tabulka 101 – Opětovné použití cenných papírů finanční smluvní stranou nebo nefinanční smluvní stranou, která není MSP, bez přenesení oznamovací povinnosti			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
4	Reporting counterparty	{LEI} of counterparty B	<CtrPtyData> <RptSubmitgNtty> <LEI>ABCDEFGHIJKLMNOPQRST</LEI> </RptSubmitgNtty> <RptgCtrPty> <LEI>ABCDEFGHIJKLMNOPQRST</LEI> </RptgCtrPty> <NttyRspnsblForRpt> <LEI>ABCDEFGHIJKLMNOPQRST</LEI> </NttyRspnsblForRpt> </CtrPtyData> <CollCmpnt> <Scty> <ISIN>IT00BH4HKS39</ISIN> <ReuseVal> <Estmtd Ccy="EUR">10000000</Estmtd> </ReuseVal> </Scty> </CollCmpnt> <EvtDt>2020-04-23</EvtDt> ... </CollReuseUpd> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxReusdCollDataRpt>
5	Entity responsible for the report	{LEI} of counterparty B	
6	Type of collateral component	SECU	
7	Collateral component	{ISIN}	
8	Value of reused collateral		
9	Estimated reuse of collateral	10000000	
10	Reused collateral currency	EUR	
18	Action type	REUU	

5.6.1.2 Opětovné použití cenných papírů finanční smluvní stranou nebo nefinanční smluvní stranou, která není MSP, s přenesením oznamovací povinnosti

411. Tabulka 102 uvádí případ, kdy smluvní strana A pověřila oznamováním smluvní stranu B. Ta vykazuje hodnotu opětovně použitých cenných papírů s ISIN IT00BH4HKS39 ve výši 10 000 000 EUR.

Tabulka 102 – Opětovné použití cenných papírů finanční smluvní stranou nebo nefinanční smluvní stranou, která není MSP, s přenesením oznamovací povinnosti			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
1	Reporting timestamp	2020-04-22T16:41:07Z	<SctiesFincgRptgTxReusdCollDataRpt> <TradData> <Rpt> <CollReuseUpd>
2	Event date	2020-04-23	

Tabulka 102 – Opětovné použití cenných papírů finanční smluvní stranou nebo nefinanční smluvní stranou, která není MSP, s přenesením oznamovací povinnosti			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
3	Report submitting entity	{LEI} of counterparty B	... <RptgDtTm>2020-04-22T16:41:07Z</RptgDtTm> <CtrPtyData> <RptSubmitgNtty> <LEI>ABCDEFGHIJKLMNOPQRST</LEI> </RptSubmitgNtty> <RptgCtrPty> <LEI>12345678901234500000</LEI> </RptgCtrPty> <NttyRspnsblForRpt> <LEI>12345678901234500000</LEI> </NttyRspnsblForRpt> </CtrPtyData> <CollCmpnt> <Scty> <ISIN> IT00BH4HKS39</ISIN> <ReuseVal> <Estmtd Ccy="EUR">10000000</Estmtd> </ReuseVal> </Scty> </CollCmpnt> <EvtDt>2020-04-23</EvtDt> ... </CollReuseUpd> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxReusdCollDataRpt>
4	Reporting counterparty	{LEI} of counterparty A	
5	Entity responsible for the report	{LEI} of counterparty A	
6	Type of collateral component	SECU	
7	Collateral component	{ISIN}	
8	Value of reused collateral		
9	Estimated reuse of collateral	10000000	
10	Reused collateral currency	EUR	
18	Action type	REUU	

5.6.1.3 Opětovné použití cenných papírů nefinanční smluvní stranou, která je MSP, s jednou smluvní stranou

412. Tabulka 103 uvádí případ, kdy smluvní strana C je nefinanční smluvní stranou, která je MSP, a uzavřela SFT jen s jedním subjektem – smluvní stranou B (finanční smluvní stranou). Smluvní strana B vykazuje hodnotu opětovně použitých cenných papírů s ISIN IT00BH4HKS39 ve výši 10 000 000 EUR.

Tabulka 103 – Opětovné použití cenných papírů nefinanční smluvní stranou, která je MSP, s jednou smluvní stranou			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
1	Reporting timestamp	2020-04-22T16:41:07Z	<SctiesFincgRptgTxReusdCollDataRpt> <TradData> <Rpt> <CollReuseUpd> ... <RptgDtTm>2020-04-22T16:41:07Z</RptgDtTm> <CtrPtyData> <RptSubmitgNtty> <LEI>ABCDEFGHIJKLMNOPQRST</LEI> </RptSubmitgNtty> <RptgCtrPty> <LEI>123456789ABCDEFGHIJK</LEI> </RptgCtrPty> <NttyRspnsblForRpt> <LEI> ABCDEFGHIJKLMNOPQRST</LEI> </NttyRspnsblForRpt> </CtrPtyData> <CollCmpnt> <Scty> <ISIN>IT00BH4HKS39</ISIN> <ReuseVal> <Estmtd Ccy="EUR">10000000</Estmtd> </ReuseVal> </Scty> </CollCmpnt> <EvtDt>2020-04-23</EvtDt> ... </CollReuseUpd> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxReusdCollDataRpt>
2	Event date	2020-04-23	
3	Report submitting entity	{LEI} of counterparty B	
4	Reporting counterparty	{LEI} of counterparty C	
5	Entity responsible for the report	{LEI} of counterparty B	
6	Type of collateral component	SECU	
7	Collateral component	{ISIN}	
8	Value of reused collateral		
9	Estimated reuse of collateral	10000000	
10	Reused collateral currency	EUR	
18	Action type	REUU	

5.6.1.4 Opětovné použití cenných papírů nefinanční smluvní stranou, která je MSP, s více smluvními stranami

413. Tabulka 104 a Tabulka 105 uvádějí informace, které by měly být vykázány pro opětovné použití nefinanční smluvní stranou, která je MSP, s více smluvními stranami. Tento příklad zahrnuje dvě tabulky. Může však existovat tolik tabulek, kolik je smluvních stran, s nimiž nefinanční smluvní strana, která je MSP, uzavřela SFT a následně zajištění opětovně použila.

414. V tomto případě je smluvní strana C nefinanční smluvní stranou, která je MSP, a uzavřela SFT se dvěma subjekty – se smluvní stranou B a smluvní stranou D. Smluvní strana B vykazuje hodnotu opětovně použitých cenných papírů s ISIN IT00BH4HKS39 ve výši 10 000 000 EUR, jak uvádí Tabulka 104. Smluvní strana D vykazuje hodnotu opětovně použitých cenných papírů s ISIN FR00BH4HKS3 ve výši 2 000 000 EUR, jak uvádí Tabulka 105.

Tabulka 104 – Opětovné použití cenných papírů nefinanční smluvní stranou, která je MSP, s více smluvními stranami (1)

No	Field	Example	XML Message
1	Reporting timestamp	2020-04-22T16:41:07Z	<SctiesFincgRptgTxReusdCollDataRpt> <TradData> <Rpt> <CollReuseUpd> ... <RptgDtTm>2020-04-22T16:41:07Z</RptgDtTm> <CtrPtyData> <RptSubmitgNtty> <LEI>ABCDEFGHIJKLMNOPQRST</LEI> </RptSubmitgNtty> <RptgCtrPty> <LEI>123456789ABCDEFGHIJK</LEI> </RptgCtrPty> <NttyRspnsblForRpt> <LEI>ABCDEFGHIJKLMNOPQRST</LEI> </NttyRspnsblForRpt> </CtrPtyData> <CollCmpnt> <Scty> <ISIN> IT00BH4HKS39</ISIN> <ReuseVal> <Estmtd Ccy="EUR">10000000</Estmtd> </ReuseVal> </Scty> </CollCmpnt> <EvtDt>2020-04-23</EvtDt> ... </CollReuseUpd> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxReusdCollDataRpt>
2	Event date	2020-04-23	
3	Report submitting entity	{LEI} of counterparty B	
4	Reporting counterparty	{LEI} of counterparty C	
5	Entity responsible for the report	{LEI} of counterparty B	
6	Type of collateral component	SECU	
7	Collateral component	{ISIN}	
8	Value of reused collateral		
9	Estimated reuse of collateral	10000000	
10	Reused collateral currency	EUR	
18	Action type	REUU	

Tabulka 105 – Opětovné použití cenných papírů nefinanční smluvní stranou, která je MSP, s více smluvními stranami (2)			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
1	Reporting timestamp	2020-04-22T18:41:07Z	<SctiesFincgRptgTxReusdCollDataRpt> <TradData> <Rpt> <CollReuseUpd> ... <RptgDtTm>2020-04-22T16:41:07Z</RptgDtTm> <CtrPtyData> <RptSubmitgNtty> <LEI>11223344556677889900</LEI> </RptSubmitgNtty> <RptgCtrPty> <LEI>123456789ABCDEFGHIJK</LEI> </RptgCtrPty> <NttyRspnsblForRpt> <LEI>11223344556677889900</LEI> </NttyRspnsblForRpt> </CtrPtyData> <CollCmpnt> <Scty> <ISIN> FR00BH4HKS3</ISIN> <ReuseVal> <Estmtd Ccy="EUR">2000000</Estmtd> </ReuseVal> </Scty> </CollCmpnt> <EvtDt>2020-04-23</EvtDt> ... </CollReuseUpd> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxReusdCollDataRpt>
2	Event date	2020-04-23	
3	Report submitting entity	{LEI} of counterparty D	
4	Reporting counterparty	{LEI} of counterparty C	
5	Entity responsible for the report	{LEI} of counterparty D	
6	Type of collateral component	SECU	
7	Collateral component	{ISIN}	
8	Value of reused collateral		
9	Estimated reuse of collateral	2000000	
10	Reused collateral currency	EUR	
18	Action type	REUU	

5.6.2 Reinvestice hotovostního zajištění

415. Smluvní strany by měly vykázat reinvestici hotovostního zajištění, pokud je hotovost použita jako zajištění v rámci SLB a reinvestována, a to buď přímo zapůjčitelem (příjemcem zajištění), nebo zástupcem jménem zapůjčitele. Vykazování reinvestice nezohledňuje druh zapojené finanční smluvní strany, např. makléř, obchodník, investiční podnik atd. To souvisí s pozicí smluvní strany v příslušných SFT.

416. Druh reinvestice (pole 4.12) a výši reinvestované hotovosti (pole 4.13) je třeba členit podle měny reinvestovaného hotovostního zajištění (pole 4.14). Vzhledem k tomu, že se očekává, že smluvní strany budou vykazovat jednu úrokovou sazbu z reinvestic bez členění podle měn, měla by být úroková sazba z reinvestic (pole 4.11) vypočtena jako vážený průměr úrokové sazby na základě výše reinvestované hotovosti (pole 4.13) po přepočtu na měnu reinvestované hotovosti (pole 4.14).

417. Je zahrnuta i hotovost, která je obdržena pro účely dozajištění v rámci SFT bez centrálního clearingu a následně reinvestována.

418. Jako reinvestice hotovostního zajištění by neměla být vykazována hotovost, která je obdržena v rámci maržových obchodů a následně reinvestována. Vykazování hotovostního zajištění v kontextu maržových obchodů viz oddíl 5.3.16.

419. V případě, že oznamující smluvní strana nedokáže rozlišit mezi vlastní hotovostí a hotovostí obdrženou jako hotovostní zajištění, měla by se výše reinvestice hotovosti vypočítat stejným způsobem jako u nehotovostního zajištění.

420. Hotovostní zajištění obdržené ústředními protistranami (jako součást jejich maržových požadavků) a reinvestice hotovostního zajištění jsou již veřejně dostupné v rámci zveřejňovaných kvantitativních informací CPMI-IOSCO[19]. Přestože podávání oznámení podle nařízení SFTR probíhá denně (nikoli čtvrtletně, jak je tomu v případě zveřejňovaných kvantitativních informací), srovnatelná úroveň podrobnosti a typ shromažďovaných informací nevyžaduje další vykazování. Reinvestice hotovostního zajištění ústřední protistrany je tudíž vyloučena.

421. Pokud jde o vykazování reinvestice hotovostního zajištění, měly by smluvní strany vzít v úvahu i veškeré následné pokyny nebo objasnění, které v této souvislosti poskytla Rada pro finanční stabilitu.

5.6.2.1 Reinvestice hotovosti finanční smluvní stranou nebo nefinanční smluvní stranou, která není MSP, bez přenesení oznamovací povinnosti

422. Tabulka 106 ukazuje případ, kdy smluvní strana B vykazuje svou vlastní reinvestici hotovosti ve výši 100 000 EUR při sazbě 1,5 % na trhu s repo obchody.

Tabulka 106 – Reinvestice hotovosti finanční smluvní stranou nebo nefinanční smluvní stranou, která není MSP, bez přenesení oznamovací povinnosti

No	Field	Example	XML Message
1	Reporting timestamp	2020-04-22T16:41:07Z	<SctiesFincgRptgTxReusdCollDataRpt> <TradData> <Rpt> <CollReuseUpd> ... <RptgDtTm>2020-04-22T16:41:07Z</RptgDtTm>
2	Event date	2020-04-23	
3	Report submitting entity	{LEI} of counterparty B	

[19] CPMI-IOSCO, únor 2015, „Public quantitative disclosure standards for central counterparties" (Standardy zveřejňovaných kvantitativních informací pro ústřední protistrany): https://www.bis.org/cpmi/publ/d125.pdf.

Tabulka 106 – Reinvestice hotovosti finanční smluvní stranou nebo nefinanční smluvní stranou, která není MSP, bez přenesení oznamovací povinnosti			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
4	Reporting counterparty	{LEI} of counterparty B	<CtrPtyData> <RptSubmitgNtty> <LEI>ABCDEFGHIJKLMNOPQRST</LEI> </RptSubmitgNtty> <RptgCtrPty> <LEI>ABCDEFGHIJKLMNOPQRST</LEI> </RptgCtrPty> <NttyRspnsblForRpt> <LEI>ABCDEFGHIJKLMNOPQRST</LEI> </NttyRspnsblForRpt> </CtrPtyData> <CollCmpnt> <Csh> <RinvstdCsh> <Tp>REPM</Tp> <RinvstdCshAmt Ccy="EUR">100000</RinvstdCshAmt> </RinvstdCsh> <CshRinvstmtRate>1.5</CshRinvstmtRate> </Csh> </CollCmpnt> <EvtDt> 2020-04-23 </EvtDt> ... </CollReuseUpd> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxReusdCollDataRpt>
5	Entity responsible for the report	{LEI} of counterparty B	
11	Reinvestment Rate	1.5	
12	Type of re-invested cash investment	REPM	
13	Re-invested cash amount	100000	
14	Re-invested cash currency	EUR	
18	Action type	REUU	

5.6.2.2 Reinvestice hotovosti finanční smluvní stranou nebo nefinanční smluvní stranou, která není MSP, s přenesením oznamovací povinnosti

423. Tabulka 107 ukazuje případ, kdy smluvní strana A pověřuje oznámením své reinvestice hotovosti smluvní stranu B. Smluvní strana B vykazuje reinvestici hotovosti ve výši 100 000 EUR při sazbě 1 % na trhu s repo obchody.

Tabulka 107 – Reinvestice hotovosti finanční smluvní stranou nebo nefinanční smluvní stranou, která není MSP, s přenesením oznamovací povinnosti			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
1	Reporting timestamp	2020-04-22T16:41:07Z	<SctiesFincgRptgTxReusdCollDataRpt> <TradData> <Rpt> <CollReuseUpd> ... <RptgDtTm>2020-04-22T16:41:07Z</RptgDtTm> <CtrPtyData> <RptSubmitgNtty> <LEI>ABCDEFGHIJKLMNOPQRST</LEI> </RptSubmitgNtty> <RptgCtrPty> <LEI>12345678901234500000</LEI> </RptgCtrPty> <NttyRspnsblForRpt> <LEI>12345678901234500000</LEI> </NttyRspnsblForRpt> </CtrPtyData> <CollCmpnt> <Csh> <RinvstdCsh> <Tp>REPM</Tp> <RinvstdCshAmt Ccy="EUR">100000</RinvstdCshAmt> </RinvstdCsh> <CshRinvstmtRate>1</CshRinvstmtRate> </Csh> </CollCmpnt> <EvtDt> 2020-04-23 </EvtDt> ... </CollReuseUpd> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxReusdCollDataRpt>
2	Event date	2020-04-23	
3	Report submitting entity	{LEI} of counterparty B	
4	Reporting counterparty	{LEI} of counterparty A	
5	Entity responsible for the report	{LEI} of counterparty A	
11	Reinvestment Rate	1	
12	Type of re-invested cash investment	REPM	
13	Re-invested cash amount	100000	
14	Re-invested cash currency	EUR	
18	Action type	REUU	

5.6.2.3 Reinvestice hotovosti nefinanční smluvní stranou, která je MSP, s jednou smluvní stranou

424. Tabulka 108 ukazuje případ, kdy smluvní strana C je nefinanční smluvní stranou, která je MSP, a uzavřela SFT s jediným subjektem – smluvní stranou B. Smluvní strana B

vykazuje reinvestici hotovostního zajištění ve výši 100 000 EUR při sazbě 1 % na trhu s repo obchody.

Tabulka 108 – Reinvestice hotovosti nefinanční smluvní stranou, která je MSP, s jednou smluvní stranou			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
1	Reporting timestamp	2020-04-22T16:41:07Z	<SctiesFincgRptgTxReusdCollDataRpt> <TradData> <Rpt> <CollReuseUpd> ... <RptgDtTm>2020-04-22T16:41:07Z</RptgDtTm> <CtrPtyData> <RptSubmitgNtty> <LEI>ABCDEFGHIJKLMNOPQRST</LEI> </RptSubmitgNtty> <RptgCtrPty> <LEI>123456789ABCDEFGHIJK</LEI> </RptgCtrPty> <NttyRspnsblForRpt> <LEI>ABCDEFGHIJKLMNOPQRST</LEI> </NttyRspnsblForRpt> </CtrPtyData> <CollCmpnt> <Csh> <RinvstdCsh> <Tp>REPM</Tp> <RinvstdCshAmt Ccy="EUR">100000</RinvstdCshAmt> </RinvstdCsh> <CshRinvstmtRate>1</CshRinvstmtRate> </Csh> </CollCmpnt> <EvtDt> 2020-04-23 </EvtDt> ... </CollReuseUpd> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxReusdCollDataRpt>
2	Event date	2020-04-23	
3	Report submitting entity	{LEI} OF counterparty B	
4	Reporting counterparty	{LEI} of counterparty C	
5	Entity responsible for the report	{LEI} of counterparty B	
11	Reinvestment Rate	1	
12	Type of re-invested cash investment	REPM	
13	Re-invested cash amount	100000	
14	Re-invested cash currency	EUR	
18	Action type	REUU	

5.6.2.4 Reinvestice hotovosti nefinanční smluvní stranou, která je MSP, s více smluvními stranami

425. Tabulka 109 a Tabulka 110 uvádějí informace, které by měly být vykazovány pro reinvestici zajištění nefinanční smluvní stranou, která je MSP, s více smluvními stranami. Tento příklad zahrnuje dvě tabulky. Může však existovat tolik tabulek, kolik je smluvních stran, s nimiž nefinanční smluvní strana, která je MSP, uzavřela SFT a následně hotovostní zajištění reinvestovala.

426. V tomto případě je smluvní strana C nefinanční smluvní stranou, která je MSP, a uzavřela SFT se dvěma subjekty – se smluvní stranou B a smluvní stranou D. Smluvní strana B vykazuje částku 100 000 EUR jako reinvestované hotovostní zajištění, jak uvádí Tabulka 109. Smluvní strana D vykazuje částku 100 000 EUR jako reinvestované hotovostní zajištění, jak uvádí Tabulka 110.

Tabulka 109 – Reinvestice hotovosti nefinanční smluvní stranou, která je MSP, s více smluvními stranami (1)

No	Field	Example	XML Message
1	Reporting timestamp	2020-04-22T16:41:07Z	<SctiesFincgRptgTxReusdCollDataRpt> <TradData> <Rpt> <CollReuseUpd> ... <RptgDtTm>2020-04-22T16:41:07Z</RptgDtTm> <CtrPtyData> <RptSubmitgNtty> <LEI>ABCDEFGHIJKLMNOPQRST</LEI> </RptSubmitgNtty> <RptgCtrPty> <LEI>123456789ABCDEFGHIJK</LEI> </RptgCtrPty> <NttyRspnsblForRpt> <LEI>ABCDEFGHIJKLMNOPQRST</LEI> </NttyRspnsblForRpt> </CtrPtyData> <CollCmpnt> <Csh> <RinvstdCsh> <Tp>REPM</Tp> <RinvstdCshAmt Ccy="EUR">100000</RinvstdCshAmt> </RinvstdCsh> <CshRinvstmtRate>1</CshRinvstmtRate> </Csh> </CollCmpnt>
2	Event date	2020-04-23	
3	Report submitting entity	{LEI} of counterparty B	
4	Reporting counterparty	{LEI} of counterparty C	
5	Entity responsible for the report	{LEI} of counterparty B	
11	Reinvestment Rate	1	
12	Type of re-invested cash investment	REPM	
13	Re-invested cash amount	100000	
14	Re-invested cash currency	EUR	
18	Action type	REUU	

Tabulka 109 – Reinvestice hotovosti nefinanční smluvní stranou, která je MSP, s více smluvními stranami (1)			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
			<EvtDt> 2020-04-23 </EvtDt> ... </CollReuseUpd> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxReusdCollDataRpt>

Tabulka 110 – Reinvestice hotovosti nefinanční smluvní stranou, která je MSP, s více smluvními stranami (2)			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
1	Reporting timestamp	2020-04-22T16:41:07Z	<SctiesFincgRptgTxReusdCollDataRpt> <TradData> <Rpt> <CollReuseUpd> ...
2	Event date	2020-04-23	
3	Report submitting entity	{LEI} of counterparty D	<RptgDtTm>2020-04-22T16:41:07Z</RptgDtTm> <CtrPtyData> <RptSubmitgNtty>
4	Reporting counterparty	{LEI} of counterparty C	<LEI>11223344556677889900</LEI> </RptSubmitgNtty> <RptgCtrPty>
5	Entity responsible for the report	{LEI2} of counterparty D	<LEI>123456789ABCDEFGHIJK</LEI> </RptgCtrPty> <NttyRspnsblForRpt>
11	Reinvestment Rate	1	<LEI>11223344556677889900</LEI> </NttyRspnsblForRpt> </CtrPtyData> <CollCmpnt> <Csh> <RinvstdCsh> <Tp>REPM</Tp> <RinvstdCshAmt Ccy="EUR">100000</RinvstdCshAmt> </RinvstdCsh>
12	Type of re-invested cash investment	REPM	
13	Re-invested cash amount	100000	
14	Re-invested cash currency	EUR	
18	Action type	REUU	<CshRinvstmtRate>1</CshRinvstmtRate> </Csh> </CollCmpnt>

Tabulka 110 – Reinvestice hotovosti nefinanční smluvní stranou, která je MSP, s více smluvními stranami (2)			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
			<EvtDt> 2020-04-23 </EvtDt> ... </CollReuseUpd> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxReusdCollDataRpt>

5.6.3 Nulové opětovné použití nehotovostního zajištění a reinvestice hotovosti

427. Tabulka 111 ukazuje vykazování polí v případě, že nedojde k opětovnému použití nehotovostního zajištění ani k reinvestici hotovostního zajištění. Smluvní strany by proto měly údaje vykazovat tak, jak uvádí Tabulka 111.

428. V tomto případě by mělo být v poli 12 tabulky 4 regulační technické normy „Druh investice u reinvestované hotovosti“ vyplněno „jiný.

Tabulka 111 – Nulové opětovné použití nehotovostního zajištění			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
1	Reporting timestamp	2020-04-22T16:41:07Z	<SctiesFincgRptgTxReusdCollDataRpt> <TradData> <Rpt> <CollReuseUpd> ... <RptgDtTm>2020-04-22T16:41:07Z</RptgDtTm> <CtrPtyData> <RptSubmitgNtty> <LEI>11223344556677889900</LEI> </RptSubmitgNtty> <RptgCtrPty> <LEI>123456789ABCDEFGHIJK</LEI> </RptgCtrPty> <NttyRspnsblForRpt> <LEI>11223344556677889900</LEI> </NttyRspnsblForRpt> </CtrPtyData> <CollCmpnt> <Csh> <RinvstdCsh> <Tp>OTHR</Tp>
2	Event date	2020-04-23	
3	Report submitting entity	{LEI} of counterparty D	
4	Reporting counterparty	{LEI} of counterparty C	
5	Entity responsible for the report	{LEI2} of counterparty D	
6	Type of collateral component	CASH	
12	Type of re-invested cash investment	OTHR	
13	Re-invested cash amount	0	
14	Re-invested cash currency	EUR	

Tabulka 111 – Nulové opětovné použití nehotovostního zajištění			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
			<RinvstdCshAmt Ccy="EUR">0</RinvstdCshAmt> </RinvstdCsh> </Csh> </CollCmpnt> <EvtDt> 2020-04-23 </EvtDt> ... </CollReuseUpd> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxReusdCollDataRpt>

5.6.4 Zdroje financování

429. Pole týkající se zdrojů financování by měla být vykazována pouze v případě, že existuje nesplacený maržový úvěr nebo tržní hodnota krátké pozice. Oznamující smluvní strany nebo subjekty odpovědné za oznamování by tuto informaci měly poskytnout na úrovni oznamující smluvní strany, nikoli na úrovni jednotlivého obchodu.

430. Tabulka 112 uvádí případ, kdy smluvní strana B vykazuje částku 5 000 000 EUR jako zdroje financování z trhu s repo obchody na financování maržových úvěrů.

Tabulka 112 – Zdroje financování			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
1	Reporting timestamp	2020-04-22T16:41:07Z	<SctiesFincgRptgTxReusdCollDataRpt> <TradData> <Rpt> <Crrctn> <RptgDtTm>2020-04-22T16:41:07Z</RptgDtTm> <CtrPtyData> <RptSubmitgNtty> <LEI>ABCDEFGHIJKLMNOPQRST</LEI> </RptSubmitgNtty> <RptgCtrPty> <LEI>ABCDEFGHIJKLMNOPQRST</LEI> </RptgCtrPty> <NttyRspnsblForRpt>
2	Event date	2020-04-23	
3	Report submitting entity	{LEI} of counterparty B	
4	Reporting counterparty	{LEI} of counterparty B	
5	Entity responsible for the report	{LEI} of counterparty B	
15	Funding sources	REPO	
16	Market value of the funding sources	5000000	

Tabulka 112 – Zdroje financování			
No	**Field**	**Example**	**XML Message**
17	Funding sources currency	EUR	<LEI>ABCDEFGHIJKLMNOPQRST</LEI> </NttyRspnsblForRpt> </CtrPtyData> <CollCmpnt> ... </CollCmpnt> <EvtDt> 2020-04-23 </EvtDt> <FndgSrc> <Tp>REPO</Tp> <MktVal Ccy="EUR">5000000</MktVal> </FndgSrc> </Crrctn> </Rpt> </TradData> </SctiesFincgRptgTxReusdCollDataRpt>
18	Action type	REUU	

6 Zpětná vazba k zamítnutí

431. Čl. 1 odst. 1 regulační technické normy pro shromažďování údajů stanoví různé kontroly, které registr obchodních údajů musí provést, aby zajistil správnost a úplnost údajů o SFT vykazovaných podle článku 4 nařízení SFTR.

432. Registr obchodních údajů by měl k zamítnutí poskytovat zpětnou vazbu v souladu s těmito kategoriemi zamítnutí:

   a. validace schématu podle čl. 1 odst. 1 písm. b) regulační technické normy pro shromažďování údajů;

   b. schválení/povolení subjektu podávajícího oznámení podle čl. 1 odst. 1 písm. c) regulační technické normy pro shromažďování údajů;

   c. logická validace podání podle čl. 1 odst. 1 písm. d) až j) regulační technické normy pro shromažďování údajů;

   d. validace obchodních pravidel nebo obsahu podání podle čl. 1 odst. 1 písm. k) regulační technické normy pro shromažďování údajů; uvedená v pravidlech pro validaci a stanovená v těchto obecných pokynech.

433. Je třeba upozornit, že ověření subjektu registr obchodních údajů provede v okamžiku připojení k systému tohoto registru; nebude tudíž poskytována žádná specifická zpětná vazba k zamítnutí.

434. Registr obchodních údajů by měl ověřit soulad souboru s formátem XML (syntax celého souboru a oznámení konkrétních SFT). Pokud soubor není s formátem v souladu, bude

celý soubor (všechny obchody obsažené v souboru) zamítnut z důvodu, že soubor je „poškozen“.

435. Vzhledem k tomu, že čl. 1 písm. c) regulační technické normy pro shromažďování údajů stanoví, že tato kontrola by měla proběhnout v rámci ověřování oznámení podaných registru obchodních údajů, a vzhledem k tomu, že povolovací vztah může být navázán při vstupu do registru, povolení k podání oznámení by mělo být také zkontrolováno na úrovni podání a registr obchodních údajů by měl zamítnout každé podání, které této kontrole nevyhoví, a to s příslušnou zpětnou vazbou.

436. Registry obchodních údajů by měly pro zpětnou vazbu k validaci pro subjekty, které vstoupily do registru, používat oznámení ve formátu XML v souladu s metodikou ISO 20022. Při odmítnutí komunikace se smluvními stranami by registry obchodních údajů měly používat kódy uvedené v polích oznámení.

437. Po obdržení zamítnutí by oznamující smluvní strany nebo subjekt odpovědný za oznamování měly přímo nebo prostřednictvím subjektu podávajícího oznámení předložit správná a úplná oznámení ve lhůtě pro oznámení podle čl. 4 odst. 1 nařízení SFTR.

438. Pokud soubor obsahuje tři obchody, které však nevyhoví validacím, statistika zobrazí soubor jako přijatý se třemi zamítnutými obchody.

439. Pokud datový soubor předložený oznamující smluvní stranou, subjektem odpovědným za oznamování nebo subjektem podávajícím oznámení obsahuje závažnou chybu schématu a obchody nelze validovat, bude to oznámeno jako jedno zamítnutí souboru.

440. Kromě výše uvedených informací poskytne registr obchodních údajů každé oznamující smluvní straně, případně subjektu odpovědnému za oznamování nebo subjektu podávajícímu oznámení, oznámení ke konci dne (auth.084.001.01), které obsahuje tyto údaje:

Tabulka 113 – Zpětná vazba k zamítnutí

No.	Field	Details to be reported	XML Message
1	Number of files received	Numeric values	<SctiesFincgRptgTxStsAdvc> <TxRptStsAndRsn> <Rpt> <RptSttstcs> <TtlNbOfRpts>2</TtlNbOfRpts> <TtlNbOfRptsAccptd>1</TtlNbOfRptsAccptd> <TtlNbOfRptsRjctd>1</TtlNbOfRptsRjctd> <NbOfRptsRjctdPerErr> <DtldNb>1</DtldNb> <RptSts> <MsgRptId>ReportID</MsgRptId> <Sts>RJCT</Sts> <DtldVldtnRule> <Id>RuleID</Id> <Desc>Rule description</Desc> <SchmeNm>
2	No. of files accepted	Numeric values	
3	No. of files rejected	Numeric values	
4	File identification	Textual value	
5	Rejection reason	Error code	
6	Rejection description	Error description	
7	Number of SFTs received	Numeric values	
8	Number of SFTs accepted	Numeric values	
9	Number of SFT s rejected	Numeric values	
10	Identification of the SFT		
11	Reporting counterparty	Table A Field 3	
12	UTI	Table B Field 1	
13	Other counterparty	Table A Field 11	
14	Master agreement type	Table B Field 9	
15	Rejection reason	Error codes	

16	Rejection description	Error description	<Cd>1</Cd> </SchmeNm> </DtldVldtnRule> </RptSts> </NbOfRptsRjctdPerErr> </RptSttstcs> <TxSttstcs> <TtlNbOfTxs>2</TtlNbOfTxs> <TtlNbOfTxsAccptd>1</TtlNbOfTxsAccptd> <TtlNbOfTxsRjctd>1</TtlNbOfTxsRjctd> <NbOfTxsRjctd> <TxId> <Tx> <RptgCtrPty> <LEI>12345678901234500000</LEI> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <LEI>12345678901234500000</LEI> </OthrCtrPty> <UnqTradIdr>UTI1</UnqTradIdr> <MstrAgrmt> <Tp> <Tp>OTHR</Tp> </Tp> <Vrsn>2019</Vrsn> </MstrAgrmt> </Tx> </TxId> <Sts>RJCT</Sts> <DtldVldtnRule> <Id>RuleID</Id> <Desc>Rule description</Desc> </DtldVldtnRule> </NbOfTxsRjctd> </TxSttstcs> </Rpt> </TxRptStsAndRsn> </SctiesFincgRptgTxStsAdvc>

441. Tím se zajistí, že v případě, že oznamující smluvní strana nebo subjekt odpovědný za oznamování nepodává oznámení přímo registru obchodních údajů, ale má účet pouze k prohlížení bez možnosti úprav, měly by mít tyto subjekty možnost podrobně zjistit, jak dodržují oznamovací povinnost podle nařízení SFTR.

7 Zpětná vazba k sesouhlasení

442. Při provádění sesouhlasení mezi registry obchodních údajů tyto registry přiřazují úvěry a následně i) sesouhlasují úvěry v polích úvěrů, která lze sesouhlasit; a souběžně ii) sesouhlasují zajištění v polích zajištění, která lze sesouhlasit. Zajištění tedy nebude přiřazeno bez ohledu na to, zda se jedná o zajištění na základě obchodu nebo zajištění na základě čisté expozice. Přiřazeny by měly být pouze úvěry a s úvěry spojené zajištění (jak u zajištění založeného na obchodu, tak zajištění založeného na čisté expozici) bude sesouhlaseno. Registry obchodních údajů by zajištění neměly přiřazovat a v takovém případě, pokud jedna strana neposkytne zajištění na základě čisté expozice, bude každé aktivum zajištění vykázáno ve výsledcích postupu sesouhlasení jako „Nesesouhlasen“ („Not Matched“) a stav sesouhlasení zajištění bude „Nesesouhlaseno“ („Not Reconcilied“).

Tabulka 114 – Kategorie sesouhlasení

Reconciliation categories	Allowable values
Reporting type	Single-sided/dual-sided
Reporting requirement for both counterparties	Yes/No
Pairing Status	Paired/unpaired
Loan reconciliation status	Reconciled/not reconciled
Collateral reconciliation status	Reconciled/not reconciled
Further modifications:	Yes/No

443. Po přijetí a akceptaci a po ověření oznámení s druhem činnosti „EROR“ by registr obchodních údajů měl s okamžitým účinkem odstranit daný SFT ze sesouhlasení, tj. z bezprostředně následujícího cyklu sesouhlasení.

444. Kromě toho žádné SFT nelze obnovit, a proto by SFT měl být vyloučen ze sesouhlasení 30 dnů po datu splatnosti nebo předčasném ukončení, tj. oznámení s druhem činnosti „Ukončení / předčasné ukončení“ nebo „Složka pozice“ v souladu s podmínkami podle čl. 2 odst. 2 písm. h) regulační technické normy pro ověřování. Kromě toho se tato oznámení v případě sesouhlasení údajů o zajištění liší od oznámení o úvěru, neboť neuvádějí žádná data splatnosti. U zajištění založeného na čisté expozici to znamená, že jeho datum souvisí s datem úvěrové strany SFT. Proto by se registr obchodních údajů měl snažit tyto údaje sesouhlasit do třiceti dnů po ukončení nebo splatnosti posledního úvěru zahrnutého do zajištění na základě čisté expozice. Kromě toho bude stav sesouhlasení zajištění pro zajištění na základě čisté expozice zopakován pro všechny SFT zahrnuté do zajištění na základě čisté expozice.

445. Pokud existuje požadavek na oznámení pro obě smluvní strany, měly by zajistit, aby vykázané SFT měly stav přiřazení „Spárováno“ („Paired“), stav sesouhlasení úvěrů „Sesouhlasen“ („Reconciled“) a stav sesouhlasení zajištění „Sesouhlaseno” („Reconciled“).

446. Za účelem usnadnění tohoto postupu registry obchodních údajů poskytnou smluvním stranám toto oznámení uvádějící podrobné informace o stavu sesouhlasení každého SFT, který oznámily a který podléhá sesouhlasení:

Tabulka 115 – Zpětná vazba k sesouhlasení				
No.	**Field**		**Details to be reported**	**XML Message**
1	Reporting counterparty	Unique key	Table A Field 3	<SctiesFincgRptgRncltnStsAdvc> <RncltnData> <Rpt> <PairgRncltnSts> <DtldNbOfRpts>2</DtldNbOfRpts> <DtldSts>PARD</DtldSts> </PairgRncltnSts> <RncltnRpt> … <TxId> <RptgCtrPty> <LEI>12345678901234500000</LEI> </RptgCtrPty> <OthrCtrPty> <LEI>ABCDEFGHIJKLMNOPQRST</LEI> </OthrCtrPty> <UnqTradIdr>UTI10</UnqTradIdr> </TxId> <Modfd>true</Modfd> <RncltnSts> <RptgData> <NotMtchd> <CtrPty1> <LEI>AAAAAAAAAAAAAAAAAAAA</LEI> </CtrPty1> <CtrPty2> <LEI>EEEEEEEEEEEEEEEEEEEE</LEI> </CtrPty2> <MtchgCrit> <LnMtchgCrit> <TermntnDt> <Val1>2019-04-20</Val1> <Val2>2019-04-21</Val2> </TermntnDt> </LnMtchgCrit> <CollMtchgCrit> <CmpntTp> <Scty>
2	UTI		Table B Field 1	
3	Other counterparty		Table A Field 11	
4	Master agreement type		Table B Field 9	
	Report status		Paired/Reconciled	
	Reporting timestamp	Information on the last reporting timestamp pertaining to the SFT that is reconciled	Table A Field 1	
	Modification status	Information if the transaction subject of reconciliation was modified	True/False	
	No Reconciliation required	Indication that the transaction is not subject of reconciliation	True/False	
	Matching status		True/False	
	Loan reconciliation status		reconciled/not reconciled	
	Reportable loan fields subject of reconciliation	Only not reconciled fields are to be reported, both values subject of reconciliation shall be reported	Loan fields of Table 1 of RTS on data verification	
	Collateral reconciliation status		reconciled/not reconciled	

Tabulka 115 – Zpětná vazba k sesouhlasení				
No.	Field		Details to be reported	XML Message
	Reportable collateral fields subject of reconciliation	Only not reconciled fields are to be reported, both values subject of reconciliation shall be reported	Collateral fields of Table 1 of RTS on data verification	<Qty> <Val1>1234</Val1> <Val2>1243</Val2> </Qty> </Scty> </CmpntTp> </CollMtchgCrit> </MtchgCrit> </NotMtchd> </RptgData> </RncltnSts> </RncltnRpt> </Rpt> </RncltnData> </SctiesFincgRptgRncltnStsAdvc>

447. Po odstranění SFT ze sesouhlasení by tyto SFT měly být odstraněny i z oznámení o sesouhlasení, které se předkládají smluvním stranám a orgánům. Registry obchodních údajů by si měly ve svých systémech ponechat poslední stav sesouhlasení těchto SFT.

8 Zpětná vazba k chybějícímu zajištění

448. Mělo by být uvedeno, zda SFT je nebo není zajištěn. Pokud je SFT zajištěn, musí být informace o zajištění poskytnuty, jakmile jsou známy.

449. Pokud informace o zajištění nejsou v době oznámení dosud známy, konkrétní údaje o zajištění, tj. pole 2.75 až 2.94, se nevyplňují. Místo toho je vyplněno pole 2.96, a to buď platným číslem ISIN koše zajištění, nebo hodnotou „NTAV“. Oznámení SFT bude akceptováno.

450. Na konci dne vygeneruje registr obchodních údajů podle čl. 3 písm. s) regulační technické normy pro shromažďování údajů oznámení, které bude obsahovat „jedinečné identifikační kódy obchodu (UTI) těch SFT, u nichž je v poli 72 tabulky 2 přílohy I prováděcího nařízení Komise (EU) 2019/363 uvedena hodnota „False“ a informace o zajištění v polích 73 až 96 téže tabulky nebyly dosud oznámeny“. Údaje o jednotlivých složkách zajištění jsou obsaženy v polích 2.75 až 2.94, a proto by měl registr obchodních údajů vygenerovat „oznámení o chybějícím zajištění“ obsahující kódy UTI pro SFT, které smluvní strana oznámila jako zajištěné a pro které je vykázáno pouze pole 2.96, aby subjektům připomněl, že mají poskytnout konkrétní údaje o zajištění.

451. Pokud vycházíme z předpokladu, že pro vnitrodenní SFT nebude zajištění přiřazeno, měly by registry obchodních údajů v tomto oznámení uvést SFT, které splňují všechny níže uvedené podmínky, aby byla zajištěna účinnost a použitelnost těchto údajů pro smluvní strany:

a. SFT, u nichž je v poli 2.72 vyplněno „False“ a je vykázáno pouze pole 2.96;

b. SFT, u nichž se liší datová část časového razítka provedení a datum splatnosti nebo datum ukončení;

c. SFT, které podléhají sesouhlasení.

9 Jak poskytovat informace orgánům

9.1 Lhůty pro zřízení přístupu k údajům

452. S ohledem na včasnost přístupu k údajům by registry obchodních údajů měly zavést své interní postupy tak, aby v souladu s čl. 4 odst. 1 písm. f) měl orgán přímý a bezprostřední přístup k podrobným údajům o SFT do třiceti kalendářních dnů poté, co podá žádost o zřízení tohoto přístupu.

453. Registry obchodních údajů by měly používat informace poskytnuté orgány v příslušném formátu uvedeném v regulační technické normě pro přístup k údajům. Údaje pro SFT o pobočkách a dceřiných společnostech by měly být orgánům poskytovány také se zohledněním údajů o stávajících vztazích kódů LEI.

454. Kromě toho by při poskytování přístupu k údajům oznamovaným smluvními stranami podle článku 4 nařízení SFTR měly registry obchodních údajů zahrnout do souborů o činnosti a stavu SFT vykazované na úrovni obchodu a pozice.

455. Pokud jde o požadavky na přístup k údajům podle čl. 4 odst. 2 písm. k) regulační technické normy pro přístup k údajům, měl by být přístup ke komoditám poskytnut, pokud lze pro tyto komodity identifikovat příslušné členské státy.

456. Pokud jde o požadavky čl. 4 odst. 2 písm. n) regulační technické normy pro přístup k údajům, pokud má být přístup poskytnut k SFT v měně vydávané centrální bankou, měl by se přístup k údajům vztahovat na všechna pole netýkající se ocenění, v nichž se měna používá. Pokud stejnou měnu vydává několik orgánů, jako v případě eura, měly by mít všechny přístup k těmto SFT.

457. Pokud jde o požadavky čl. 4 odst. 2 písm. o) regulační technické normy pro přístup k údajům, pokud má být přístup poskytnut pro SFT týkající se prahových hodnot, které poskytuje administrátor, pro něhož je subjekt podle čl. 12 odst. 2 nařízení SFTR příslušný, měl by registr obchodních údajů zajistit obdržení údajů dosvědčujících oprávnění příslušných administrátorů pro tyto prahové hodnoty.

9.2 Provozní uspořádání pro přístup k údajům

458. Pokud jde o údaje o SFT vykázaných v souladu s tabulkami 1 až 4 přílohy regulační technické normy pro oznamování, včetně aktuálních stavů obchodování u SFT, které dosud nejsou splatné nebo na něž se nevztahují oznámení s druhy činnosti „Chyba“, „Ukončení / předčasné ukončení“ nebo „Složka pozice“ podle pole 98 tabulky 2 přílohy regulační technické normy pro oznamování, měly by registry obchodních údajů používat následující šablony ve formátu XML.

459. Příslušná oznámení o obchodní činnosti jsou auth.052.001.01 (smluvní strana, úvěr a zajištění), auth.070.001.01 (marže), auth.071.001.01 (opětovné použití zajištění).

Relevantní stavová oznámení jsou 079.001.01 (smluvní strana, úvěr a zajištění), auth.085.001.01 (marže), auth.086.001.01 (opětovné použití zajištění). Tyto šablony byly aktualizovány s ohledem na aktualizaci a objasnění šablon týkajících se i) vykazování zajištění repo obchodů a BSB; ii) vykazování zajištění maržových obchodů; iii) vykazování zajištění na základě čisté expozice; iv) vícero aktiv zajištění.

460. Tytéž šablony se použijí i v případě, kdy registry obchodních údajů připravují odpověď na opakující se dotazy a dotazy *ad hoc* týkající se údajů o úvěru a zajištění. Registry obchodních údajů nejsou povinny poskytnout přístup k údajům o marži a opětovném použití na základě dotazů *ad hoc*, protože žádné z těchto dvou oznámení neobsahuje pole, na něž se dotaz může vztahovat.

Tabulka 116 – Oznámení SFT – údaje o smluvní straně, úvěru a zajištění			
No.	**Field**	**Details to be reported**	**XML schema**
1	Reportable field	Table 1 Field 1 to Field 18 Table 2 Field 1 to Field 99	<SctiesFincgRptgTxStatRpt> <Stat> ... <CtrPtyData> ... </CtrPtyData> <LnData> ... </LnData> <CollData> ... </CollData> <RcncltnFlg> ... </RcncltnFlg> <CtrctMod> ... </CtrctMod> ... </Stat> ... </SctiesFincgRptgTxStatRpt>

461. Údaje o marži a opětovném použití vykazují smluvní strany, subjekt odpovědný za oznamování nebo subjekt podávající oznámení také na úrovni koncového stavu. Oznamující smluvní straně, subjektu odpovědnému za oznamování nebo subjektu podávajícímu oznámení to nebrání vykazovat tyto informace v několika dávkách.

462. Registr obchodních údajů by měl orgánům v oznámení o činnosti auth.070.001.01 (marže) zahrnout všechna oznámení o maržích SFT, která byla předložena v daný den, a v oznámení o stavu auth.085.001.01 uvést poslední stav všech marží SFT, které byly oznámeny k příslušnému datu události, nebo poslední oznámené údaje, pokud k danému datu nebyly oznámeny žádné informace.

Tabulka 117 – Oznámení SFT – údaje o marži			
No.	Field	Details to be reported	XML schema
1	Reportable field	Table 3 Field 1 to Field 20	<SctiesFincgRptgMrgnDataTxStatRpt> <Stat> ... <CtrPty> ... </CtrPty> <CollPrtflId>...</CollPrtflId> <PstdMrgnOrColl> ... </PstdMrgnOrColl> <RcvdMrgnOrColl> ... </RcvdMrgnOrColl> <RcncltnFlg> ... </RcncltnFlg> <CtrctMod> ... </CtrctMod> ... </Stat> ... </SctiesFincgRptgMrgnDataTxStatRpt>

463. Při poskytování přístupu k údajům o opětovném použití, pokud jde o nefinanční smluvní strany, které jsou MSP, by registry obchodních údajů měly orgánům poskytnout veškeré informace oznámené s druhy činnosti „NEWT“ a „REUU“ za oznamující smluvní stranu a dané datum události. Registry obchodních údajů by měly k určení příslušných případů použít pole „Subjekt odpovědný za oznamování“ a „Subjekt podávající oznámení“. Pokud pro danou oznamující smluvní stranu existuje více než jeden subjekt odpovědný za oznamování a tyto subjekty používají stejný subjekt podávající oznámení, měly by registry obchodních údajů poskytnout všechna oznámení o opětovném použití zajištění za dané datum události, které byly za oznamující smluvní stranu předloženy.

464. Registr obchodních údajů by měl orgánům v oznámení o činnosti auth.071.001.01 zahrnout všechna oznámení o opětovném použití zajištění SFT, která byla předložena v daný den, a v oznámení o stavu auth.086.001.01 uvést poslední stav všech oznámení o opětovném použití zajištění SFT, která byla podána za příslušné datum události, nebo poslední oznámené údaje, pokud k danému datu nebyly oznámeny žádné informace.

Tabulka 118 – Oznámení SFT – údaje o opětovném použití			
No.	Field	Details to be reported	XML schema
1	Reportable field	Table 4 Field 1	<SctiesFincgRptgReusdCollDataTxStatRpt> <Stat>

Tabulka 118 – Oznámení SFT – údaje o opětovném použití			
No.	Field	Details to be reported	XML schema
		to Field 18	... <CtrPtyData> ... </CtrPtyData> <CollCmpnt> ... </CollCmpnt> ... <FndgSrc> ... </FndgSrc> <RcncltnFlg> ... </RcncltnFlg> <CtrctMod> ... </CtrctMod> ... </Stat> ... </SctiesFincgRptgReusdCollDataTxStatRpt>

465. Pokud jde o příslušné podrobné údaje týkající se oznámení SFT, která daný registr obchodních údajů zamítl, včetně oznámení SFT zamítnutých předchozí pracovní den a důvodů jejich zamítnutí, podle tabulky 2 přílohy I regulační technické normy pro ověřování údajů, měly by registry obchodních údajů použít tutéž šablonu ve formátu XML, jakou používá Tabulka 113 – Zpětná vazba k zamítnutí.

Tabulka 119 – Oznámení o zamítnutích				
No.	Field	Additional information	Details to be reported	XML schema
1	Number of files received		Numeric values	
2	No. of files accepted		Numeric values	
3	No. of files rejected		Numeric values	
4	File identification		Textual value	
5	Rejection reason		Error code	
6	Rejection description		Error description	
7	Number of SFT received		Numeric values	
8	No. of SFT accepted		Numeric values	
9	No. of SFT s rejected		Numeric values	
10	Identification of the SFT			
11	Reporting counterparty	Unique key of the SFT	Table 1 Field 3	

Tabulka 119 – Oznámení o zamítnutích				
No.	Field	Additional information	Details to be reported	XML schema
12	UTI		Table 2 Field 1	
13	Other counterparty		Table 1 Field 11	
14	Master agreement type		Table 2 Field 9	
15	Rejection reason		Error codes	
16	Rejection description		Error description	

466. Pokud jde o stav sesouhlasení všech vykázaných SFT, u nichž registr obchodních údajů provedl sesouhlasení v souladu regulační technickou normou pro ověřování údajů (kromě těch STF, které již nejsou platné nebo u nichž byla obdržena oznámení SFT s druhy činnosti „Chyba“, „Ukončení / předčasné ukončení“ nebo „Složka pozice“ dříve než jeden měsíc před datem, kdy se uskutečnilo sesouhlasení), měl by registr obchodních údajů použít tutéž šablonu ve formátu XML, jakou používá Tabulka 115 – Zpětná vazba k sesouhlasení.

467. Schéma XSD bylo aktualizováno tak, aby oběma smluvním stranám, subjektu odpovědnému za oznamování, subjektu podávajícímu oznámení a orgánům umožňovalo poskytovat hodnoty sesouhlasení za více prvků zajištění.

468. Výsledky sesouhlasení zajištění by se měly vykazovat pouze jednou pro všechny obchody, které spadají do stejného typu rámcové dohody a je u nich pro čistou expozici zajištění uvedeno „TRUE“.

Tabulka 120 – Oznámení o stavu sesouhlasení SFT				
No.	Field	Additional information	Details to be reported	XML schema
1	Reporting counterparty	Unique key	Table 1 Field 3	
2	UTI		Table 2 Field 1	
3	Other counterparty		Table 1 Field 11	
4	Master agreement type		Table 2 Field 9	
5	Report status		Paired/Reconciled	
7	Modification status	Information if the transaction subject of reconciliation was modified	True/False	
8	No Reconciliation required	Indication that the transaction is not subject of reconciliation	True/False	
9	Matching status		True/False	
10	Loan reconciliation status		reconciled/not reconciled	
11	Reportable loan fields subject of reconciliation	Only not reconciled fields are to be reported, both values subject of reconciliation shall be reported		
12	Collateral reconciliation status		reconciled/not reconciled	

Tabulka 120 – Oznámení o stavu sesouhlasení SFT				
No.	Field	Additional information	Details to be reported	XML schema
13	Reportable collateral fields subject of reconciliation	Only not reconciled fields are to be reported, both values subject of reconciliation shall be reported		

469. Jakmile je obdržen dotaz, registry obchodních údajů by měly ověřit, zda je dotaz správný a lze jej zpracovat v jejich systémech. V případě neplatných dotazů na údaje (např. dotaz není v souladu s požadavky) registr obchodních údajů odešle orgánu zpětnou vazbu, která bude uvádět, že dotaz je neplatný, a bude obsahovat i popis druhu chyby.

```
<FinInstrmRptgStsAdvc>
  <MsgStsAdvc>
        <MsgSts>
              <RptSts>RJCT</RptSts>
              <VldtnRule>
                    <Id>EXE-003</Id>
                    <Desc>Descrition of the rule</Desc>
              </VldtnRule>
             <RefDt>2017-11-15T10:35:55Z</RefDt>
        </MsgSts>
  </MsgStsAdvc>
</FinInstrmRptgStsAdvc>
```

470. Registry obchodních údajů vyřizují dotazy na údaje podané *ad hoc* co nejdříve po jejich předložení a validaci, a to i v jiné než pracovní dny. Lhůtu pro poskytnutí odpovědí na dotazy *ad hoc* stanoví čl. 5 odst. 4 regulační technické normy pro přístup k údajům:

a. je-li požadován přístup k podrobným údajům o neukončených SFT nebo o SFT, které jsou již splatné nebo u nichž byla provedena oznámení s druhy činnosti „Chyba“, „Ukončení / předčasné ukončení“ nebo „Složka pozice“, jak je uvedeno v poli 98 tabulky 2 přílohy I prováděcí technické normy pro oznamování, ne dříve než jeden rok před datem podání žádosti: nejpozději ve 12:00 koordinovaného světového času první kalendářní den po dni podání žádosti o přístup;

b. je-li požadován přístup k podrobným údajům o SFT, které jsou již splatné, nebo u nichž byla provedena oznámení s druhy činnosti „Chyba“, „Ukončení / předčasné ukončení“ nebo „Složka pozice“, jak je uvedeno v poli 98 tabulky 2 přílohy I prováděcí

technické normy pro oznamování, dříve než jeden rok před datem podání žádosti: nejpozději tři pracovní dny po podání žádosti o přístup;

c. je-li požadován přístup k podrobným údajům o SFT spadajícím do písmen a) i b): nejpozději tři pracovní dny po podání žádosti o přístup.

471. Pokud byl dotaz na údaje podán dříve než jeden den před prvním datem provedení, může být první provedení odloženo do následujícího dne provedení podle parametrů specifikovaných v dotazu.

472. Pokud provedení dotazu selže z technických důvodů, zašlou registry obchodních údajů systému orgánu ESMA oznámení o chybě. Oznámení o chybě by mělo popisovat, k jakému druhu chyby došlo.

473. Jako odpověď na každý dotaz na údaje vypracuje registr obchodních údajů soubor obsahující údaje o všech obchodech zajišťujících financování, které splňují kritéria vyhledávání stanovená orgánem:

a) pro dotaz *ad hoc* se vypracuje jednorázový soubor (jeden soubor na jeden dotaz);

b) pro opakující se dotaz se soubory odpovědí vypracovávají pravidelně podle četnosti stanovené orgánem.

474. Registry obchodních údajů by měly subjektům uvedeným v čl. 12 odst. 2 nařízení SFTR umožnit stanovit jinou než denní četnost přístupu k údajům. Při stanovení maximální doby vyřizování opakovaného dotazu by registry obchodních údajů měly zohlednit potřeby subjektů uvedených v čl. 12 odst. 2 nařízení SFTR a omezit rizika pro fungování jejich systémů.

475. Článek 5 regulační technické normy pro přístup k údajům se netýká lhůt, které by registry obchodních údajů měly dodržovat v případě provádění plánované údržby, která má dopad na jejich služby související s přístupem orgánů k údajům, a to bez ohledu na použitý kanál nebo formát.

476. Registry obchodních údajů by měly plánovanou údržbu, která má dopad na jejich služby související s přístupem orgánů k údajům, pečlivě naplánovat tak, aby nekolidovala s pracovními dny stanovenými v souladu s kalendářem, který je v Unii jednotně dohodnut, jako například kalendář Target2. Pokud se za výjimečných okolností den údržby s takovým pracovním dnem kryje, měla by být plánovaná údržba provedena mimo běžnou pracovní dobu, tj. velmi brzy ráno nebo velmi pozdě v noci. Registry obchodních údajů by měly zajistit, aby výše uvedená plánovaná údržba nebyla prováděna způsobem, který bude obcházet povinnost zajistit včasnou dostupnost informací o SFT pro orgány.

477. Registry obchodních údajů by měly používat elektronické prostředky k informování všech orgánů o počátečních a konečných datech a časech svých plánovaných dob údržby.

478. Pokud existuje roční plánování plánovaných dob údržby, která má dopad na služby registru obchodních údajů související s přístupem orgánů k údajům v registru obchodních údajů, mohl by registr obchodních údajů o tomto plánování každoročně informovat orgány, a to nejméně tři pracovní dny předem. Kromě toho by jakákoli další konkrétní oznámení o plánované údržbě, která má dopad na služby registru obchodních údajů týkající se přístupu orgánů k údajům a není oznamována na ročním základě, měla být učiněna při nejbližší příležitosti a nejméně tři pracovní dny před datem zahájení plánované údržby,

která má dopad na služby registru obchodních údajů související s přístupem orgánů k údajům.

479. Registry obchodních údajů by měly uchovávat záznamy o příslušných oznámeních, která mohou být na požádání poskytnuta orgánu ESMA. Záznamy týkající se oznámení o plánované údržbě by měly obsahovat alespoň tyto informace: časové razítko oznámení, zahájení a konec plánované údržby, která má dopad na služby registru obchodních údajů související s přístupem orgánů k údajům, a příslušný seznam informovaných uživatelů.

480. V případě ověření žádostí o přístup k údajům podle čl. 5 odst. 5 regulační technické normy pro přístup k údajům by registry obchodních údajů měly potvrdit přijetí a ověřit správnost a úplnost jakékoli žádosti o přístup k údajům, a to při nejbližší příležitosti a nejpozději šedesát minut po dokončení příslušné plánované údržby, která má dopad na služby registru obchodních údajů související s přístupem orgánů k údajům.

481. V případě přístupu k údajům podle čl. 5 odst. 4 písm. a) regulační technické normy pro přístup k údajům by se registry obchodních údajů měly snažit vyhovět žádosti při nejbližší příležitosti a nejpozději do 12:00 koordinovaného světového času v první kalendářní den následující po dni, kdy byla dokončena plánovaná údržba, která má dopad na služby registru obchodních údajů související s přístupem orgánů k údajům. Lhůty uvedené v čl. 5 odst. 4 písm. a) a c) zůstávají nedotčeny.

482. V případě neplánované údržby by registry obchodních údajů měly dodržet lhůty uvedené v čl. 5 odst. 4 a 5 regulační technické normy pro přístup k údajům, přičemž tyto lhůty budou považovány za referenční při posuzování dodržování předpisů ze strany registru obchodních údajů. Registry obchodních údajů by měly informovat orgán ESMA o neplánované údržbě v souladu s jejich postupy.

483. Registry obchodních údajů vypracují výstupní soubory ve formátu XML v souladu s metodikou ISO 20022. Výstupní soubory by měly obsahovat podmnožinu údajů o SFT, která je omezena na zákonné oprávnění orgánu podle článků 1 a 2 regulační technické normy pro přístup k údajům.

484. Výstupní soubory obsahují podmnožinu údajů o obchodech podle kritérií stanovených v dotazu na údaje. Pokud je počet záznamů v odpovědi na dotaz vysoký, bude odpověď rozdělena do více souborů.

485. Výstupní soubor obsahuje pro každý obchod všechna pole, která jsou uvedena v regulační technické normě a prováděcí technické normě a která registrům obchodních údajů vykazují smluvní strany. Kritéria dotazu na údaje by měla omezovat pouze počet parametrů dotazu (pole, na něž se dotaz může vztahovat) a v důsledku toho počet záznamů obsažených ve výstupním souboru, nikoli rozsah informací poskytovaných pro každý obchod (tj. počet polí na jeden obchod).

486. Pokud dotazu neodpovídají žádné obchody, měl by registr obchodních údajů zaslat příslušnou zpětnou vazbu.