PROVEDBENA UREDBA KOMISIJE (EU) 2017/1093

od 20. lipnja 2017.

o utvrđivanju provedbenih tehničkih standarda u pogledu formata izvješća o pozicijama investicijskih društava i tržišnih operatera

(Tekst značajan za EGP)

EUROPSKA KOMISIJA,

uzimajući u obzir Ugovor o funkcioniranju Europske unije,

uzimajući u obzir Direktivu 2014/65/EU Europskog parlamenta i Vijeća od 15. svibnja 2014. o tržištima financijskih instrumenata ([1]), a posebno njezin članak 58. stavak 5.,

budući da:

(1) U formatu tjednih izvješća o skupnim pozicijama koje drže različite kategorije osoba za različite robne izvedenice ili emisijske jedinice ili njihove izvedenice kojima se trguje na mjestima trgovanja trebalo bi pozicije raščlaniti na pozicije kojima se na objektivno mjerljiv način smanjuju rizici izravno povezani s komercijalnim aktivnostima, te na druge i ukupne pozicije, u cilju transparentnosti podjele na financijske i nefinancijske aktivnosti povezane s tim robnim izvedenicama, emisijskim jedinicama ili njihovim izvedenicama.

(2) Format dnevnih izvješća u kojima se navodi potpuno raščlanjenje pozicija investicijskih društava i njihovih klijenata u robnim izvedenicama ili emisijskim jedinicama ili njihovim izvedenicama kojima se trguje na mjestima trgovanja te ekonomski jednakovrijednim OTC ugovorima trebao bi biti strukturiran tako da podupire praćenje i primjenu ograničenja pozicija na temelju članka 57. Direktive 2014/65/EU.

(3) O pozicijama koje su nastale kao posljedica raspona transakcija kupnje ili prodaje s različitim datumima isporuke ili različitom robom ili kao posljedica drugih složenih strategija trebalo bi izvješćivati odvojeno, osim ako se kombinacijom proizvoda trguje kao jednim financijskim instrumentom koji je označen oznakom ISIN i pozicije koje se u njemu drže podliježu posebnom ograničenju.

(4) Kako bi svoje zadaće mogli izvršavati učinkovito i dosljedno, relevantna tijela i Europsko nadzorno tijelo za vrijednosne papire i tržišta kapitala (ESMA) trebali bi na raspolaganju imati usporedive podatke investicijskih društava i tržišnih operatera koji upravljaju mjestima trgovanja. Upotreba zajedničkog formata u okviru različitih infrastruktura financijskih tržišta omogućuje njegovu veću upotrebu od strane niza različitih sudionika na tržištu, čime se potiče standardizacija.

(5) Kako bi se olakšala automatska obrada i smanjili troškovi sudionika na tržištu, investicijska društva i tržišni operateri koji upravljaju mjestima trgovanja trebali bi upotrebljavati standardne formate.

(6) Novi zakonodavni propisi Europskog parlamenta i Vijeća o tržištima financijskih instrumenata utvrđeni u Direktivi 2014/65/EU i Uredbi (EU) br. 600/2014 Europskog parlamenta i Vijeća ([2]) primjenjuju se od 3. siječnja 2018. Kako bi se osigurala dosljednost i pravna sigurnost, ova bi se Uredba trebala primjenjivati od istog datuma.

(7) Ova Uredba temelji se na nacrtu provedbenih tehničkih standarda koji je ESMA dostavila Komisiji.

(8) ESMA je provela otvorena javna savjetovanja o nacrtu provedbenih tehničkih standarda na kojem se temelji ova Uredba, analizirala moguće povezane troškove i koristi te zatražila mišljenje Interesne skupine za vrijednosne papire i tržišta kapitala uspostavljene u skladu s člankom 37. Uredbe (EU) br. 1095/2010 Europskog parlamenta i Vijeća ([3]),

([1]) SL L 173, 12.6.2014., str. 84.
([2]) Uredba (EU) br. 600/2014 Europskog parlamenta i Vijeća od 15. svibnja 2014. o tržištima financijskih instrumenata i izmjeni Uredbe (EU) br. 648/2012 (SL L 173, 12.6.2014., str. 84.).
([3]) Uredba (EU) br. 1095/2010 Europskog parlamenta i Vijeća od 24. studenoga 2010. o osnivanju europskog nadzornog tijela (Europskog nadzornog tijela za vrijednosne papire i tržišta kapitala), izmjeni Odluke br. 716/2009/EZ i stavljanju izvan snage Odluke Komisije 2009/77/EZ (SL L 331, 15.12.2010., str. 84.).

DONIJELA JE OVU UREDBU:

Članak 1.

Tjedna izvješća

1. Investicijska društva i tržišni operateri koji upravljaju mjestom trgovanja sastavljaju tjedna izvješća iz članka 58. stavka 1. točke (a) Direktive 2014/65/EU zasebno za svaku robnu izvedenicu, emisijsku jedinicu ili njihovu izvedenicu kojom se trguje na tom mjestu trgovanja, u skladu s formatom navedenim u tablicama Priloga I. ovoj Uredbi.

2. Izvješća iz stavka 1. sadržavaju sve skupne pozicije koje drže različite osobe u svakoj od kategorija navedenih u tablici 1. Priloga I. za pojedinu robnu izvedenicu, emisijsku jedinicu ili njihovu izvedenicu kojom se trguje na tom mjestu trgovanja.

Članak 2.

Dnevna izvješća

1. Investicijska društva dostavljaju nadležnim tijelima dnevna izvješća u kojima su njihove pozicije raščlanjene u skladu s člankom 58. stavkom 2. Direktive 2014/65/EU, u formatu utvrđenom u tablicama Priloga II. ovoj Uredbi.

2. Izvješće iz stavka 1. sadržava sve pozicije po svim dospijećima svih ugovora.

Članak 3.

Format izvješćivanja

Operateri mjesta trgovanja i investicijska društva dostavljaju izvješća iz članaka 1. i 2. u zajedničkom standardnom XML formatu.

Članak 4.

Stupanje na snagu

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

Primjenjuje se od 3. siječnja 2018.

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

Sastavljeno u Bruxellesu 20. lipnja 2017.

Za Komisiju
Predsjednik
Jean-Claude JUNCKER

PRILOG I.

Format tjednih izvješća

Tablica 1.

Tjedna izvješća

{Naziv mjesta trgovanja}

{Identifikator mjesta trgovanja}

{Datum na koji se odnosi tjedno izvješće}

{Datum i vrijeme objave}

{Naziv robne izvedenice, emisijske jedinice ili njihove izvedenice}

{Oznaka proizvoda koju daje mjesto trgovanja}

{Status izvješća}

	Oznaka količine pozicija		Investicijska društva ili kreditne institucije		Investicijski fondovi		Druge financijske institucije		Trgovačka poduzeća		Operateri s obvezama usklađenosti u okviru Direktive 2003/87/EZ	
			Duge	Kratke	Duge	Kratke	Duge	Kratke	Duge	Kratke	Duge	Kratke
Broj pozicija		Smanjivanje rizika izravno povezanog s komercijalnim aktivnostima										
		Ostalo										
		Ukupno										
Promjene od prethodnog izvješća (+/–)		Smanjivanje rizika izravno povezanog s komercijalnim aktivnostima										
		Ostalo										
		Ukupno										
Postotak ukupnih otvorenih pozicija		Smanjivanje rizika izravno povezanog s komercijalnim aktivnostima										
		Ostalo										
		Ukupno										
Broj osoba koje drže poziciju u svakoj kategoriji			Kombinirano		Kombinirano		Kombinirano		Kombinirano		Kombinirano	
		Ukupno										

Tablica 2.

Tablica s oznakama za tablicu 3.

OZNAKA	VRSTA PODATKA	DEFINICIJA
{ALPHANUM-n}	Do n alfanumeričkih znakova	Rubrika za slobodan unos teksta.
{DECIMAL-n/m}	Decimalni broj od ukupno najviše n znamenki od kojih najviše m znamenki može biti dio decimale	Numeričko polje za pozitivne i negativne vrijednosti: — decimalni razdjelnik je „.” (točka), — negativni znakovi imaju predznak „–” (minus). Vrijednosti se, prema potrebi, zaokružuju, a ne skraćuju.
{DATEFORMAT}	Format datuma u skladu s normom ISO 8601	Datumi se navode u sljedećem formatu: GGGG-MM-DD.
{DATE_TIME_FORMAT}	Format datuma i vremena u skladu s normom ISO 8601	— Datum i vrijeme u sljedećem formatu: GGGG-MM-DDTss:mm:ss.dddddd Z, — „GGGG” je godina, — „MM” je mjesec, — „DD” je dan, — „T” – znači da se upotrebljava slovo „T”, — „ss” je sat, — „mm” je minuta, — „ss.dddddd” je sekunda i dio sekunde, — Z je UTC vrijeme. Datumi i vremena navode se u UTC formatu.
{MIC}	4 alfanumerička znaka	Identifikacijska oznaka tržišta, kako je definirano u normi ISO 10383
{INTEGER-n}	Cijeli broj s ukupno najviše n znamenki	Numeričko polje za pozitivne i negativne vrijednosti cijelih brojeva.

Tablica 3.

Tablica elemenata o kojima se izvješćuje za svaku robnu izvedenicu, emisijsku jedinicu ili njihovu izvedenicu za potrebe članka 1.

RUBRIKA	POJEDINOSTI O KOJIMA SE IZVJEŠĆUJE	FORMAT ZA IZVJEŠĆIVANJE
Naziv mjesta trgovanja	U rubriku se unosi puni naziv mjesta trgovanja.	{ALPHANUM-350}
Identifikator mjesta trgovanja	U rubriku se unosi oznaka MIC segmenta mjesta trgovanja u skladu s normom ISO 10383. Ako oznaka MIC segmenta ne postoji, upotrebljava se operativni MIC.	{MIC}

RUBRIKA	POJEDINOSTI O KOJIMA SE IZVJEŠĆUJE	FORMAT ZA IZVJEŠĆIVANJE
Datum na koji se odnosi tjedno izvješće	U rubriku se unosi datum koji odgovara petku kalendarskog tjedna u kojem se drži pozicija.	{DATEFORMAT}
Datum i vrijeme objave	U rubriku se unosi datum i vrijeme kada je izvješće objavljeno na internetskim stranicama mjesta trgovanja.	{DATE_TIME_FORMAT}
Naziv robne izvedenice, emisijske jedinice ili njihove izvedenice	U rubriku se unosi naziv robne izvedenice, emisijske jedinice ili njihove izvedenice kako je utvrđeno u oznaci proizvoda koju daje mjesto trgovanja.	{ALPHANUM-350}
Oznaka proizvoda koju daje mjesto trgovanja	U rubriku se unosi jedinstveni i nedvosmisleni alfanumerički identifikator koji je upotrijebilo mjesto trgovanja za grupiranje ugovora s različitim dospijećima i izvršnim cijenama u istom proizvodu.	{ALPHANUM-12}
Status izvješća	Navodi se je li riječ o novom izvješću ili je prethodno izvješće poništeno ili izmijenjeno. U slučaju poništenja ili izmjene prethodno dostavljenog izvješća, treba poslati izvješće koje sadržava sve pojedinosti izvornog izvješća i navesti oznaku „CANC" u „Statusu izvješća". U slučaju izmjena treba poslati novo izvješće koje sadržava sve pojedinosti izvornika sa svim izmijenjenim potrebnim pojedinostima i navesti oznaku „AMND" u „Statusu izvješća".	„NEWT" – novi „CANC" – poništeni „AMND" – izmijenjeni
Broj pozicija	U rubriku se unosi skupna količina otvorenih pozicija koje se drže u petak na kraju dana trgovanja. Količinu treba izraziti brojem jedinica (kad se ograničenja pozicija izražavaju u jedinicama) ili brojem jedinica odnosnog instrumenta. Ugovori o opciji uključuju se u ukupni zbroj i o njima se izvješćuje na osnovi delta-ekvivalenta.	{DECIMAL-15/2}
Oznaka količine pozicija	U ovu rubriku unose se jedinice upotrijebljene za izvješćivanje o broju pozicija.	„LOTS" – ako se količina pozicija izražava u jedinicama ili {ALPHANUM-25} – opis jedinica koje su upotrijebljene ako se količina pozicija izražava u jedinicama odnosnog instrumenta
Promjene od prethodnog izvješća (+/–)	U rubriku se unosi povećanje ili smanjenje količine pozicije u odnosu na prethodni petak. U slučaju smanjenja pozicije, broj se iskazuje kao negativni broj s predznakom „–" (minus).	{DECIMAL-15/2}

RUBRIKA	POJEDINOSTI O KOJIMA SE IZVJEŠĆUJE	FORMAT ZA IZVJEŠĆIVANJE
Postotak ukupnih otvorenih pozicija	U rubriku se unosi postotak ukupnih otvorenih pozicija po pozicijama.	{DECIMAL-5/2}
Broj osoba koje drže poziciju u svakoj kategoriji	U rubriku se unosi broj osoba koje drže poziciju u kategoriji. Ako je broj osoba koje drže poziciju u kategoriji manji od broja navedenog u Delegiranom aktu Komisije donesenom u skladu s člankom 58. stavkom 6. MiFID-a II ([1]), u rubriku se unosi „.” (točka).	{INTEGER-7} ili {ALPHANUM-1} ako se u rubriku mora unijeti „.” (točka).

([1]) Delegirana uredba Komisije (EU) 2017/565 od 25. travnja 2016. o dopuni Direktive 2014/65/EU Europskog parlamenta i Vijeća u vezi s organizacijskim zahtjevima i uvjetima poslovanja investicijskih društava te izrazima definiranima za potrebe te Direktive (SL L 87, 31.3.2017., str. 1.).

PRILOG II.

Format dnevnih izvješća

Tablica 1.

Tablica s oznakama za tablicu 2.

OZNAKA	VRSTA PODATKA	DEFINICIJA
{ALPHANUM-n}	Do n alfanumeričkih znakova	Rubrika za slobodan unos teksta.
{DECIMAL-n/m}	Decimalni broj od ukupno najviše n znamenki od kojih najviše m znamenki može biti dio decimale	Numeričko polje za pozitivne i negativne vrijednosti: — decimalni razdjelnik je „.” (točka), — negativni znakovi imaju predznak „–” (minus). Vrijednosti se, prema potrebi, zaokružuju, a ne skraćuju.
{DATEFORMAT}	Format datuma u skladu s normom ISO 8601	Datumi se navode u sljedećem formatu: GGGG-MM-DD.
{DATE_TIME_FORMAT}	Format datuma i vremena u skladu s normom ISO 8601	— Datum i vrijeme u sljedećem formatu: GGGG-MM-DDTss:mm:ss.dddddZ, — „GGGG” je godina, — „MM” je mjesec, — „DD” je dan, — „T” – znači da se upotrebljava slovo „T”, — „ss” je sat, — „mm” je minuta, — „ss.dddddd” je sekunda i dio sekunde, — Z je UTC vrijeme. Datumi i vremena navode se u UTC formatu.
{ISIN}	12 alfanumeričkih znakova	Oznaka ISIN, kako je definirano u normi ISO 6166
{LEI}	20 alfanumeričkih znakova	Identifikator pravne osobe, kako je definirano u normi ISO 17442.
{MIC}	4 alfanumerička znaka	Identifikacijska oznaka tržišta, kako je definirano u normi ISO 10383
{NATIONAL_ID}	35 alfanumeričkih znakova	Identifikacijska oznaka utvrđena u članku 6. Delegirane uredbe Komisije 2017/590 ([1]) 1 o obvezama izvješćivanja o transakcijama na temelju članka 26. Uredbe (EU) br. 600/2014 Europskog parlamenta i Vijeća ([2]) 2 i PRILOGA II. toj Uredbi.

OZNAKA	VRSTA PODATKA	DEFINICIJA
{INTEGER-n}	Cijeli broj s ukupno najviše n znamenki	Numeričko polje za pozitivne i negativne vrijednosti cijelih brojeva.

(1) Delegirana uredba Komisije (EU) 2017/590 od 28. srpnja 2016. o dopuni Uredbe (EU) br. 600/2014 Europskog parlamenta i Vijeća u pogledu regulatornih tehničkih standarda za izvješćivanje nadležnih tijela o transakcijama (SL L 87, 31.3.2017., str. 449.).
(2) Uredba (EU) br. 600/2014 Europskog parlamenta i Vijeća od 15. svibnja 2014. o tržištima financijskih instrumenata i izmjeni Uredbe (EU) br. 648/2012 (SL L 173, 12.6.2014., str. 84.).

Tablica 2.

Tablica elemenata o kojima se izvješćuje za sve pozicije po svim dospijećima svih ugovora za potrebe članka 2.

RUBRIKA	POJEDINOSTI O KOJIMA SE IZVJEŠĆUJE	FORMAT ZA IZVJEŠĆIVANJE
Datum i vrijeme dostave izvješća	U rubriku se unosi datum i vrijeme dostave izvješća.	{DATE_TIME_FORMAT}
Referentni broj izvješća	U rubriku se unosi jedinstveni identifikator koji dostavlja podnositelj izvješća s pomoću kojega izvješće mogu nedvojbeno identificirati i podnositelj izvješća i nadležno tijelo primatelj izvješća.	{ALPHANUM-52}
Datum dana trgovanja pozicijom o kojoj se izvješćuje	U rubriku se unosi datum na koji se pozicija o kojoj se izvješćuje drži na završetku dana trgovanja na relevantnom mjestu trgovanja.	{DATEFORMAT}
Status izvješća	Navodi se je li riječ o novom izvješću ili je prethodno dostavljeno izvješće poništeno ili izmijenjeno. U slučaju poništenja ili izmjene prethodno dostavljenog izvješća, treba poslati izvješće koje sadržava sve pojedinosti izvornog izvješća i referentni broj izvornog izvješća te navesti oznaku „CANC” u „Statusu izvješća”. U slučaju izmjena treba poslati novo izvješće koje sadržava sve pojedinosti izvornog izvješća i referentni broj izvornog izvješća sa svim izmijenjenim potrebnim pojedinostima i navesti oznaku „AMND” u „Statusu izvješća”.	„NEWT” – novi „CANC” – poništeni „AMND” – izmijenjeni
Identifikacijska oznaka subjekta koji izvješćuje.	Identifikator investicijskog društva koje izvješćuje. U rubriku se unosi oznaka identifikatora pravnog subjekta (LEI) za pravne subjekte ili {NATIONAL_ID} za fizičke osobe koje nemaju LEI.	{LEI} ili {NATIONAL_ID} – fizičke osobe

RUBRIKA	POJEDINOSTI O KOJIMA SE IZVJEŠĆUJE	FORMAT ZA IZVJEŠĆIVANJE
Identifikacijska oznaka imatelja pozicije	U rubriku se unosi oznaka identifikatora pravnog subjekta (LEI) za pravne subjekte ili {NATIONAL_ID} za fizičke osobe koje nemaju LEI. (Napomena: ako se pozicija drži kao vlasnička pozicija društva koje izvješćuje, ova je rubrika identična rubrici „Identifikacijska oznaka subjekta koji izvješćuje").	{LEI} ili {NATIONAL_ID} – fizičke osobe
Adresa e-pošte imatelja pozicije	Adresa e-pošte za obavijesti o pitanjima koja se odnose na poziciju.	{ALPHANUM-256}
Identifikacijska oznaka krajnjeg matičnog subjekta	U rubriku se unosi oznaka identifikatora pravnog subjekta (LEI) za pravne subjekte ili {NATIONAL_ID} za fizičke osobe koje nemaju LEI. Napomena: ova rubrika može biti jednaka rubrici „Identifikacijska oznaka subjekta koji izvješćuje" ili „Identifikacijska oznaka imatelja pozicije", ako krajnji matični subjekt drži svoje pozicije ili izrađuje svoja izvješća.	{LEI} ili {NATIONAL_ID} – fizičke osobe
Adresa e-pošte krajnjeg matičnog subjekta	Adresa e-pošte za korespondenciju u vezi sa skupnim pozicijama.	{ALPHANUM-256}
Status matičnog subjekta zajedničkog investicijskog programa	Rubrika u kojoj se izvješćuje je li imatelj pozicije subjekt za zajednička ulaganja koji donosi odluke o ulaganju neovisno od matičnog subjekta kako je navedeno u članku 4. stavku 2. Delegirane uredbe Komisije (EU) 2017/591 ([1]) .	„TRUE" – imatelj pozicije je subjekt za zajednička ulaganja koji donosi neovisne odluke o ulaganju „FALSE" – imatelj pozicije nije subjekt za zajednička ulaganja koji donosi neovisne odluke o ulaganju
Identifikacijska oznaka ugovora kojim se trguje na mjestima trgovanja	Identifikator robne izvedenice, emisijske jedinice ili njihove izvedenice. Vidjeti rubriku „Identifikator mjesta trgovanja" za postupanje s OTC ugovorima koji su ekonomski jednakovrijedni ugovorima kojima se trguje na mjestima trgovanja.	{ISIN}
Oznaka proizvoda koju daje mjesto trgovanja	U rubriku se unosi jedinstveni i nedvosmisleni alfanumerički identifikator koji je upotrijebilo mjesto trgovanja za grupiranje ugovora s različitim dospijećima i izvršnim cijenama u istom proizvodu.	{ALPHANUM-12}
Identifikator mjesta trgovanja	U rubriku se unosi oznaka MIC segmenta u skladu s normom ISO 10383 za pozicije o kojima se izvješćuje u ugovorima s kojima se trguje na mjestu trgovanja. Ako oznaka MIC segmenta ne postoji, upotrebljava se operativni MIC.	{MIC}

RUBRIKA	POJEDINOSTI O KOJIMA SE IZVJEŠĆUJE	FORMAT ZA IZVJEŠĆIVANJE
	Upotrebljava se oznaka MIC „XXXX” za pozicije kojima se ne trguje na mjestu trgovanja u ekonomski jednakovrijednim OTC ugovorima. Upotrebljava se oznaka MIC „XOFF” za uvrštene izvedenice ili emisijske jedinice kojima se trguje izvan tržišta.	
Vrsta pozicije	U ovoj se rubrici izvješćuje je li pozicija u budućnosnicama, opcijama, emisijskim jedinicama ili njihovim izvedenicama, robnim izvedenicama definiranima na temelju članka 4. stavka 1. podstavka 44. točke (c) Direktive 2014/65/EU Europskog parlamenta i Vijeća ([2]) ili bilo kojoj drugoj vrsti ugovora.	„OPTN” – opcije, uključujući opcije na FUTR, SDRV ili OTHR kojima se može zasebno trgovati, ne uključujući proizvode u kojima je opcionalnost samo ugrađeni element „FUTR” – budućnosnice „EMIS” – emisijske jedinice i njihove izvedenice „SDRV” – robne izvedenice definirane na temelju članka 4. stavka 1. podstavka 44. točke (c) Direktive 2014/65/EU „OTHR” – sve druge vrste ugovora
Dospijeće pozicije	Navodi se odnosi li se dospijeće ugovora koji sadržava poziciju o kojoj se izvješćuje na promptni mjesec ili na sve druge mjesece. Napomena: Odvojena izvješća potrebna su za promptne mjesece i sve druge mjesece.	„SPOT” – promptni mjesec, uključujući sve pozicije u pozicijama vrsta EMIS i SRDV „OTHR” – svi drugi mjeseci
Količina pozicija	U rubriku se unosi neto količina pozicija koje se drže u robnoj izvedenici, emisijskim jedinicama ili njihovim izvedenicama, izražena u jedinicama, ako se ograničenja pozicija izražavaju u jedinicama ili u jedinicama odnosnog instrumenta. U ovu rubriku unosi se pozitivan broj za duge pozicije i negativan broj za kratke pozicije. Ako je pozicija u robnim izvedenicama definiranima na temelju članka 4. stavka 1. podstavka 44. točke (c) Direktive 2014/65/EU, u rubriku se unosi broj jedinica koje se drže.	{DECIMAL-15/2}
Oznaka količine pozicija	U ovu rubriku unose se jedinice koje su upotrijebljene za izvješćivanje o količini pozicija.	„LOTS” – ako se količina pozicija izražava u jedinicama {ALPHANUM-25} – opis jedinica koje su upotrijebljene ako se količina pozicija izražava u jedinicama odnosnog instrumenta „UNIT” – ako je količina pozicija izražena u jedinicama

RUBRIKA	POJEDINOSTI O KOJIMA SE IZVJEŠĆUJE	FORMAT ZA IZVJEŠĆIVANJE
Količina pozicija delta ekvivalenta	Ako je pozicija vrste „OPTN" ili opcija na „EMIS", navodi se količina delta-ekvivalenta pozicije o kojoj se izvješćuje u rubrici „Količina pozicija". U ovu rubriku treba unijeti pozitivan broj za kupnju opcija kupnje i prodaju opcija prodaje te negativan broj za kupnju opcija prodaje i prodaju opcija kupnje.	{DECIMAL-15/2}
Navodi se smanjuje li se pozicijom rizik povezan s komercijalnom aktivnosti	Rubrika u kojoj se izvješćuje smanjuje li se pozicijom rizik u skladu s člankom 7. Delegirane uredbe (EU) 2017/591.	„TRUE" – pozicijom se smanjuje rizik „FALSE" – pozicijom se ne smanjuje rizik

(1) Delegirana uredba Komisije (EU) 2017/591 od 1. prosinca 2016. o dopuni Direktive 2014/65/EU Europskog parlamenta i Vijeća u pogledu regulatornih tehničkih standarda za primjenu ograničenja pozicija na robne izvedenice (SL L 87, 31.3.2017., str. 479.).

(2) Direktiva 2014/65/EU Europskog parlamenta i Vijeća od 15. svibnja 2014. o tržištima financijskih instrumenata i izmjeni Direktive 2002/92/EC i Direktive 2011/61/EU (SL L 173, 12.6.2014., str. 349.).