

ROZPORZĄDZENIE WYKONAWCZE KOMISJI (UE) 2017/1093**z dnia 20 czerwca 2017 r.****ustanawiające wykonawcze standardy techniczne w odniesieniu do formatu sprawozdań dotyczących pozycji składanych przez firmy inwestycyjne i operatorów rynku****(Tekst mający znaczenie dla EOG)**

KOMISJA EUROPEJSKA,

uwzględniając Traktat o funkcjonowaniu Unii Europejskiej,

uwzględniając dyrektywę Parlamentu Europejskiego i Rady 2014/65/UE z dnia 15 maja 2014 r. ⁽¹⁾ w sprawie rynków instrumentów finansowych, w szczególności jej art. 58 ust. 5,

a także mając na uwadze, co następuje:

- (1) Format cotygodniowych sprawozdań zawierających zbiorcze zestawienie pozycji utrzymywanych przez poszczególne kategorie osób w odniesieniu do poszczególnych towarowych instrumentów pochodnych lub uprawnień do emisji lub bazujących na nich instrumentów pochodnych, będących przedmiotem obrotu w systemach obrotu, powinien umożliwiać prezentację pozycji z wyszczególnieniem pozycji, które w obiektywnie mierzalny sposób ograniczają ryzyko bezpośrednio związane z działalnością handlową, innych pozycji oraz łącznych pozycji, aby zapewnić przejrzystość rozdziału między działalnością finansową i niefinansową związaną z tymi towarowymi instrumentami pochodnymi, uprawnieniami do emisji lub bazującymi na nich instrumentami pochodnymi.
- (2) Format codziennych sprawozdań zawierających kompletne zestawienie pozycji utrzymywanych przez firmy inwestycyjne i ich klientów w towarowych instrumentach pochodnych lub uprawnieniach do emisji lub bazujących na nich instrumentach pochodnych, będących przedmiotem obrotu w systemach obrotu, oraz ekonomicznie równoważnych kontraktach będących przedmiotem obrotu poza rynkiem regulowanym powinien mieć strukturę ułatwiającą monitorowanie i stosowanie limitów pozycji, o których mowa w art. 57 dyrektywy 2014/65/UE.
- (3) Pozycje powstałe w wyniku transakcji sprzedaży lub kupna obejmujących różne daty dostawy lub towary lub w wyniku innych złożonych strategii należy zgłaszać w ujęciu jednostkowym, chyba że kombinacja produktów jest przedmiotem obrotu jako pojedynczy instrument finansowy zidentyfikowany za pomocą numeru ISIN, a utrzymywane w nim pozycje podlegają szczegółowym limitom.
- (4) Aby odpowiednie organy oraz Europejski Urząd Nadzoru Giełd i Papierów Wartościowych (ESMA) mogły wykonywać swoje obowiązki w skuteczny i konsekwentny sposób, należy udostępniać im dane, które pozwalają porównać poszczególne firmy inwestycyjne i poszczególnych operatorów rynku prowadzących systemy obrotu. Stosowanie jednolitego formatu w ramach różnych infrastruktur rynków finansowych ułatwia jego wykorzystanie na szerszą skalę przez wielu różnych uczestników rynku, przyczyniając się w ten sposób do standaryzacji.
- (5) W celu ułatwienia przetwarzania bezpośredniego oraz ograniczenia kosztów ponoszonych przez uczestników rynku wszystkie firmy inwestycyjne oraz wszyscy operatorzy rynku prowadzący systemy obrotu powinni stosować standardowe formaty.
- (6) Nowe przepisy Parlamentu Europejskiego i Rady dotyczące rynków instrumentów finansowych określone w dyrektywie 2014/65/UE oraz rozporządzeniu Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 600/2014 ⁽²⁾ stosują się od dnia 3 stycznia 2018 r. W celu zapewnienia spójności i pewności prawa niniejsze rozporządzenie powinno stosować się od tej samej daty.
- (7) Podstawę niniejszego rozporządzenia stanowi projekt wykonawczych standardów technicznych przedłożony Komisji przez ESMA.
- (8) ESMA zorganizował otwarte konsultacje publiczne na temat projektu wykonawczych standardów technicznych stanowiącego podstawę niniejszego rozporządzenia, dokonał analizy potencjalnych kosztów i korzyści, które mogą się z nim wiązać, oraz zwrócił się o wydanie opinii do Grupy Interesariuszy z Sektora Giełd i Papierów Wartościowych ustanowionej zgodnie z art. 37 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1095/2010 ⁽³⁾,

⁽¹⁾ Dz.U. L 173 z 12.6.2014, s. 84.

⁽²⁾ Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 600/2014 z dnia 15 maja 2014 r. w sprawie rynków instrumentów finansowych oraz zmieniające rozporządzenie (UE) nr 648/2012 (Dz.U. L 173 z 12.6.2014, s. 84).

⁽³⁾ Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1095/2010 z dnia 24 listopada 2010 r. w sprawie ustanowienia Europejskiego Urzędu Nadzoru (Europejskiego Urzędu Nadzoru Giełd i Papierów Wartościowych), zmiany decyzji nr 716/2009/WE i uchylenia decyzji Komisji 2009/77/WE (Dz.U. L 331 z 15.12.2010, s. 84).

PRZYJMUJE NINIEJSZE ROZPORZĄDZENIE:

Artykuł 1

Cotygodniowe sprawozdania

1. Firmy inwestycyjne lub operatorzy rynku prowadzący system obrotu sporządzają cotygodniowe sprawozdanie, o którym mowa w art. 58 ust. 1 lit. a) dyrektywy 2014/65/UE, odrębnie dla każdego towarowego instrumentu pochodnego, uprawnienia do emisji lub bazującego na nim instrumentu pochodnego, będącego przedmiotem obrotu w tym systemie obrotu, według formatu określonego w tabelach w załączniku I do niniejszego rozporządzenia.
2. Sprawozdania, o których mowa w ust. 1, zawierają zbiorcze zestawienie wszystkich pozycji utrzymywanych przez poszczególne osoby z każdej kategorii określonej w tabeli 1 w załączniku I w pojedynczym instrumencie pochodnym, uprawnieniu do emisji lub bazującym na nim instrumencie pochodnym, będącym przedmiotem obrotu w tym systemie obrotu.

Artykuł 2

Codziennie sprawozdania

1. Firmy inwestycyjne przekazują właściwym organom zestawienie swoich pozycji, o którym mowa w art. 58 ust. 2 dyrektywy 2014/65/UE, w postaci codziennego sprawozdania dotyczącego pozycji sporządzonego według formatu określonego w tabelach w załączniku II do niniejszego rozporządzenia.
2. Sprawozdanie, o którym mowa w ust. 1, zawiera wszystkie pozycje dla wszystkich okresów zapadalności wszystkich kontraktów.

Artykuł 3

Format sprawozdań

Operatorzy systemów obrotu oraz firmy inwestycyjne przekazują sprawozdania, o których mowa w art. 1 i 2, w jednolitym standardowym formacie XML.

Artykuł 4

Wejście w życie

Niniejsze rozporządzenie wchodzi w życie dwudziestego dnia po jego opublikowaniu w *Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej*.

Niniejsze rozporządzenie stosuje się od dnia 3 stycznia 2018 r.

Niniejsze rozporządzenie wiąże w całości i jest bezpośrednio stosowane we wszystkich państwach członkowskich.

Sporządzono w Brukseli dnia 20 czerwca 2017 r.

W imieniu Komisji
Jean-Claude JUNCKER
Przewodniczący

Tabela 2

Tabela symboli dla tabeli 3

SYMBOL	RODZAJ DANYCH	DEFINICJA
{ALPHANUM-n}	Do n znaków alfanumerycznych	Pole na tekst dowolny.
{DECIMAL-n/m}	Liczba dziesiętna złożona z maksymalnie n cyfr łącznie, z czego maksymalnie m cyfr mogą stanowić cyfry części ułamkowej	Pole numeryczne na wartości dodatnie i ujemne: — separatorem dziesiętnym jest „.” (przecinek), — liczby ujemne są poprzedzone znakiem „-” (minus). W stosownych przypadkach wartości zaokrągla się, a nie skraca.
{DATEFORMAT}	Format daty zgodnie z ISO 8601	Daty należy podawać w następującym formacie: RRRR-MM-DD.
{DATE_TIME_FORMAT}	Format daty i czasu zgodnie z ISO 8601	— Data i czas w następującym formacie: RRRR-MM-DDThh:mm:ss.dddddZ. — „RRRR” oznacza rok, — „MM” oznacza miesiąc, — „DD” oznacza dzień, — „T” oznacza, że należy użyć litery „T”, — „hh” oznacza godzinę, — „mm” oznacza minutę, — „ss.ddddd” oznacza sekundę i ułamek sekundy, — Z oznacza czas UTC. Datę i czas należy podawać według czasu UTC.
{MIC}	4 znaki alfanumeryczne	Identyfikator rynku zgodnie z ISO 10383
{INTEGER-n}	Liczba całkowita do n cyfr łącznie	Pole numeryczne dla liczb całkowitych zarówno dodatnich, jak i ujemnych.

Tabela 3

Tabela pól podlegających zgłoszeniu dla każdego towarowego instrumentu pochodnego, uprawnienia do emisji lub bazującego na nim instrumentu pochodnego do celów art. 1

POLE	SZCZEGÓŁOWE INFORMACJE PODLEGAJĄCE ZGŁOSZENIU	FORMAT ZGŁASZANYCH INFORMACJI
Nazwa systemu obrotu	W tym polu należy podać pełną nazwę systemu obrotu.	{ALPHANUM-350}
Identyfikator systemu obrotu	W tym polu należy podać kod identyfikacyjny rynku (MIC) dla danego segmentu systemu obrotu zgodnie z ISO 10383. Jeżeli kod identyfikacyjny segmentu rynku nie istnieje, należy stosować operacyjny kod identyfikacyjny rynku.	{MIC}

POLE	SZCZEGÓŁOWE INFORMACJE PODLEGAJĄCE ZGŁOSZENIU	FORMAT ZGŁASZANYCH INFORMACJI
Data, której dotyczy cotygodniowe sprawozdanie	W tym polu należy podać datę odpowiadającą piątkowi w tygodniu kalendarzowym, w którym utrzymywana jest pozycja.	{DATEFORMAT}
Data i godzina publikacji	W tym polu należy podać datę i godzinę publikacji sprawozdania na stronie internetowej systemu obrotu.	{DATE_TIME_FORMAT}
Nazwa towarowego kontraktu pochodnego, uprawnienia do emisji lub bazującego na nim instrumentu pochodnego	W tym polu należy podać nazwę towarowego kontraktu pochodnego, uprawnienia do emisji lub bazującego na nim instrumentu pochodnego zidentyfikowanego za pomocą kodu produktu nadanego przez system obrotu.	{ALPHANUM-350}
Kod produktu nadany przez system obrotu	W tym polu należy podać niepowtarzalny i jednoznaczny identyfikator alfanumeryczny stosowany przez system obrotu, grupujący kontrakty o różnych terminach zapadalności i cenach wykonania na ten sam produkt.	{ALPHANUM-12}
Status sprawozdania	<p>Wskazanie, czy sprawozdanie jest nowe, czy też poprzednie sprawozdanie anulowano lub zmieniono.</p> <p>Jeżeli uprzednio przekazane sprawozdanie anulowano lub zmieniono, należy przesłać sprawozdanie, które zawiera wszystkie szczegółowe informacje z pierwotnego sprawozdania, a „status sprawozdania” należy oznaczyć jako „CANC”.</p> <p>W przypadku zmian należy przesłać nowe sprawozdanie zawierające wszystkie szczegółowe informacje z pierwotnego sprawozdania wraz ze zmienionymi wszystkimi niezbędnymi informacjami, a „status sprawozdania” należy oznaczyć jako „AMND”.</p>	<p>„NEWT” – nowe</p> <p>„CANC” – anulowanie</p> <p>„AMND” – zmiana</p>
Liczba pozycji	<p>W tym polu należy podać łączną liczbę otwartych pozycji utrzymywanych w piątek na koniec dnia sesyjnego. Wartość tę należy wyrazić jako liczbę lotów (jeżeli limity pozycji wyrażono w lotach) albo jako liczbę jednostek instrumentu bazowego.</p> <p>Umowy opcji uwzględnia się w zestawieniu zbiorczym oraz zgłasza według ekwiwalentu delta.</p>	{DECIMAL-15/2}
Oznaczenie wielkości pozycji	W tym polu należy podać jednostki użyte do zgłoszenia liczby pozycji.	<p>„LOTS” – jeżeli wielkość pozycji wyrażono w lotach</p> <p>lub</p> <p>{ALPHANUM-25} – opis zastosowanych jednostek, jeżeli wielkość pozycji wyrażono w jednostkach instrumentu bazowego</p>
Zmiany od poprzedniego sprawozdania (+/-)	<p>W tym polu należy podać liczbę pozycji odzwierciedlającą zwiększenie lub zmniejszenie pozycji w stosunku do poprzedniego piątku.</p> <p>W przypadku zmniejszenia pozycji wartość wyraża się jako liczbę ujemną poprzedzoną znakiem „-” (minus).</p>	{DECIMAL-15/2}

POLE	SZCZEGÓŁOWE INFORMACJE PODLEGAJĄCE ZGŁOSZENIU	FORMAT ZGŁASZANYCH INFORMACJI
Procent otwartych pozycji ogółem	W tym polu należy podać, jaki procent otwartych pozycji ogółem stanowią dane pozycje.	{DECIMAL-5/2}
Liczba osób posiadających pozycję w każdej kategorii	W tym polu należy podać liczbę osób posiadających pozycję w danej kategorii. Jeżeli liczba osób posiadających pozycję w danej kategorii wynosi mniej niż liczba określona w akcie delegowanym Komisji wydanym na podstawie art. 58 ust. 6 MiFID II ⁽¹⁾ , w polu tym należy wstawić „.” (kropkę).	{INTEGER-7} lub {ALPHANUM-1}, jeżeli w polu należy wstawić „.” (kropkę).

(¹) Rozporządzenie delegowane Komisji (UE) 2017/565 z dnia 25 kwietnia 2016 r. uzupełniające dyrektywę Parlamentu Europejskiego i Rady 2014/65/UE w odniesieniu do wymogów organizacyjnych i warunków prowadzenia działalności przez firmy inwestycyjne oraz pojęć zdefiniowanych na potrzeby tej dyrektywy (Dz.U. L 87 z 31.3.2017, s. 1).

ZAŁĄCZNIK II

Format codziennych sprawozdań

Tabela 1

Tabela symboli dla tabeli 2

SYMBOL	RODZAJ DANYCH	DEFINICJA
{ALPHANUM-n}	Do n znaków alfanumerycznych	Pole na tekst dowolny.
{DECIMAL-n/m}	Liczba dziesiętna złożona z maksymalnie n cyfr łącznie, z czego maksymalnie m cyfr mogą stanowić cyfry części ułamkowej	Pole numeryczne na wartości dodatnie i ujemne: — separatorem dziesiętnym jest „.” (przecinek); — liczby ujemne są poprzedzone znakiem „-” (minus). W stosownych przypadkach wartości zaokrągla się, a nie skraca.
{DATEFORMAT}	Format daty zgodnie z ISO 8601	Daty należy podawać w następującym formacie: RRRR-MM-DD.
{DATE_TIME_FORMAT}	Format daty i czasu zgodnie z ISO 8601	— Data i czas w następującym formacie: RRRR-MM-DDThh:mm:ss.dddddZ. — „RRRR” oznacza rok, — „MM” oznacza miesiąc, — „DD” oznacza dzień, — „T” oznacza, że należy użyć litery „T”, — „hh” oznacza godzinę, — „mm” oznacza minutę, — „ss.ddddd” oznacza sekundę i ułamek sekundy, — Z oznacza czas UTC. Datę i czas należy podawać według czasu UTC.
{ISIN}	12 znaków alfanumerycznych	Kod ISIN zgodnie z ISO 6166
{LEI}	20 znaków alfanumerycznych	Identyfikator podmiotu prawnego zgodnie z ISO 17442
{MIC}	4 znaki alfanumeryczne	Identyfikator rynku zgodnie z ISO 10383
{NATIONAL_ID}	35 znaków alfanumerycznych	Identyfikator określony w art. 6 rozporządzenia delegowanego Komisji 2017/590 ⁽¹⁾ dotyczącego obowiązków dotyczących zgłaszania transakcji na podstawie art. 26 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 600/2014 ⁽²⁾ oraz w ZAŁĄCZNIKU II do tego rozporządzenia.

SYMBOL	RODZAJ DANYCH	DEFINICJA
{INTEGER-n}	Liczba całkowita do n cyfr łącznie	Pole numeryczne dla liczb całkowitych zarówno dodatnich, jak i ujemnych.

- (¹) Rozporządzenie delegowane Komisji (UE) 2017/590 z dnia 28 lipca 2016 r. uzupełniające rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 600/2014 w odniesieniu do regulacyjnych standardów technicznych dotyczących zgłaszania transakcji właściwym organom (Dz.U. L 87 z 31.3.2017, s. 449).
- (²) Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 600/2014 z dnia 15 maja 2014 r. w sprawie rynków instrumentów finansowych oraz zmieniające rozporządzenie (UE) nr 648/2012 (Dz.U. L 173 z 12.6.2014, s. 84).

Tabela 2

Tabela pól podlegających zgłoszeniu w stosunku do wszystkich pozycji dla wszystkich terminów zapadalności wszystkich kontraktów do celów art. 2

POLE	SZCZEGÓLWE INFORMACJE PODLEGAJĄCE ZGŁOSZENIU	FORMAT ZGŁASZANYCH INFORMACJI
Data i godzina przekazania sprawozdania	W tym polu należy podać datę i godzinę przekazania sprawozdania.	{DATE_TIME_FORMAT}
Numer referencyjny sprawozdania	W tym polu należy podać niepowtarzalny identyfikator nadany przez podmiot przekazujący sprawozdanie jednoznacznie identyfikujący sprawozdanie zarówno po stronie samego podmiotu, jak i właściwego organu, któremu przekazano sprawozdanie.	{ALPHANUM-52}
Data dnia sesyjnego zgłoszenia pozycji	W tym polu należy podać datę, w której zgłoszona pozycja jest utrzymywana na koniec dnia sesyjnego w danym systemie obrotu.	{DATEFORMAT}
Status sprawozdania	Wskazanie, czy sprawozdanie jest nowe, czy też poprzednio przekazane sprawozdanie anulowano lub zmieniono. Jeżeli uprzednio przekazane sprawozdanie anulowano lub zmieniono, należy przesłać sprawozdanie, które zawiera wszystkie szczególne informacje z pierwotnego sprawozdania, opatrując je numerem referencyjnym pierwotnego sprawozdania, a „status sprawozdania” należy oznaczyć jako „CANC”. W przypadku zmian należy przesłać nowe sprawozdanie zawierające wszystkie szczególne informacje z pierwotnego sprawozdania, opatrując je numerem referencyjnym pierwotnego sprawozdania, wraz ze zmienionymi wszystkimi niezbędnymi informacjami, a „status sprawozdania” należy oznaczyć jako „AMND”.	„NEWT” – nowe „CANC” – anulowanie „AMND” – zmiana
Identyfikator podmiotu składającego sprawozdanie	Identyfikator firmy inwestycyjnej składającej sprawozdanie. W tym polu należy podać identyfikator podmiotu prawnego (LEI) dla podmiotów prawnych lub {NATIONAL_ID} dla osób fizycznych nieposiadających identyfikatora LEI.	{LEI} lub {NATIONAL_ID} – osoby fizyczne

POLE	SZCZEGÓŁOWE INFORMACJE PODLEGAJĄCE ZGŁOSZENIU	FORMAT ZGŁASZANYCH INFORMACJI
Identyfikator posiadacza pozycji	W tym polu należy podać identyfikator podmiotu prawnego (LEI) dla podmiotów prawnych lub {NATIONAL_ID} dla osób fizycznych nieposiadających identyfikatora LEI. (Uwaga: jeżeli pozycja utrzymywana jest jako pozycja otwierana na własny rachunek przez firmę składającą sprawozdanie, niniejsze pole musi być wypełnione identycznie jak pole „Identyfikator podmiotu składającego sprawozdanie”).	{LEI} lub {NATIONAL_ID} – osoby fizyczne
Adres e-mail posiadacza pozycji	Adres e-mail na potrzeby zawiadomień dotyczących kwestii związanych z pozycją.	{ALPHANUM-256}
Identyfikator jednostki dominującej najwyższego szczebla	W tym polu należy podać identyfikator podmiotu prawnego (LEI) dla podmiotów prawnych lub {NATIONAL_ID} dla osób fizycznych nieposiadających identyfikatora LEI. Uwaga: pole to może być wypełnione identycznie jak pole „Identyfikator podmiotu składającego sprawozdanie” lub pole „Identyfikator posiadacza pozycji”, jeżeli jednostka dominująca najwyższego szczebla posiada własne pozycje lub składa własne sprawozdania.	{LEI} lub {NATIONAL_ID} – osoby fizyczne
Adres e-mail jednostki dominującej najwyższego szczebla	Adres e-mail do korespondencji związanej z pozycjami zagregowanymi.	{ALPHANUM-256}
Status jednostki dominującej-przedsiębiorstwa zbiorowego inwestowania	W tym polu należy wskazać, czy posiadacz pozycji jest przedsiębiorstwem zbiorowego inwestowania, które podejmuje decyzje inwestycyjne niezależnie od swojej jednostki dominującej, jak określono w art. 4 ust. 2 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2017/591 (!).	„TRUE” – posiadacz pozycji jest przedsiębiorstwem zbiorowego inwestowania, które podejmuje niezależne decyzje inwestycyjne „FALSE” – posiadacz pozycji nie jest przedsiębiorstwem zbiorowego inwestowania, które podejmuje niezależne decyzje inwestycyjne
Kod identyfikacyjny kontraktu będącego przedmiotem obrotu w systemach obrotu	Identyfikator towarowego instrumentu pochodnego, uprawnia do emisji lub bazującego na nim instrumentu pochodnego. Zob. pole „Identyfikator systemu obrotu”, aby uzyskać informacje na temat sposobu ujęcia kontraktów będących przedmiotem obrotu poza rynkiem regulowanym, które są ekonomicznie równoważne kontraktom będącym przedmiotem obrotu w systemach obrotu.	{ISIN}
Kod produktu nadany przez system obrotu	W tym polu należy podać niepowtarzalny i jednoznaczny identyfikator alfanumeryczny stosowany przez system obrotu, grupujący kontrakty o różnych terminach zapadalności i cenach wykonania na ten sam produkt.	{ALPHANUM-12}
Identyfikator systemu obrotu	W tym polu należy podać MIC dla segmentu rynku według ISO 10383 dla pozycji zgłoszonych w odniesieniu do kontraktów będących przedmiotem obrotu w systemie obrotu. Jeżeli kod identyfikacyjny segmentu rynku nie istnieje, należy stosować operacyjny kod identyfikacyjny rynku.	{MIC}

POLE	SZCZEGÓŁOWE INFORMACJE PODLEGAJĄCE ZGŁOSZENIU	FORMAT ZGŁASZANYCH INFORMACJI
	<p>W przypadku pozycji zajętych poza systemem obrotu w ekonomicznie równoważnych kontraktach będących przedmiotem obrotu poza rynkiem regulowanym należy użyć kodu MIC „XXXX”.</p> <p>W przypadku notowanych instrumentów pochodnych lub uprawnień do emisji będących przedmiotem obrotu pozagiełdowego należy użyć kodu MIC „XOFF”.</p>	
Rodzaj pozycji	<p>W tym polu należy wskazać, czy pozycję zajęto w kontraktach terminowych typu <i>future</i>, opcjach, uprawnieniach do emisji lub bazujących na nich instrumentach pochodnych, towarowych instrumentach pochodnych zdefiniowanych w art. 4 ust. 1 pkt 44 lit. c) dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady 2014/65/UE⁽²⁾ bądź jakimkolwiek innym rodzaju kontraktu.</p>	<p>„OPTN” – opcje, w tym odrębnie zbywalne opcje na pozycji w rodzaju FUTR, SDRV lub OTHR, z wyłączeniem produktów, w których opcyjność stanowi wyłącznie element wbudowany</p> <p>„FUTR” – kontrakty typu <i>future</i></p> <p>„EMIS” – uprawnienia do emisji i bazujące na nich instrumenty pochodne</p> <p>„SDRV” – towarowe instrumenty pochodne zdefiniowane w art. 4 ust. 1 pkt 44 lit. c) dyrektywy 2014/65/UE</p> <p>„OTHR” – każdy inny rodzaj kontraktu</p>
Termin zapadalności pozycji	<p>Wskazanie, czy termin zapadalności kontraktu obejmującego zgłaszaną pozycję dotyczy miesiąca wygaśnięcia bądź wszystkich pozostałych miesięcy. Uwaga: dla miesiąca wygaśnięcia i wszystkich pozostałych miesięcy wymagane są oddzielne sprawozdania.</p>	<p>„SPOT” – miesiąc wygaśnięcia, w tym wszystkie pozycje w pozycjach rodzaju EMIS i SDRV</p> <p>„OTHR” – wszystkie pozostałe miesiące</p>
Wielkość pozycji	<p>W tym polu należy podać wielkość pozycji netto utrzymywanej w towarowym instrumencie pochodnym, uprawnieniach do emisji lub bazujących na nich instrumentach pochodnych wyrażoną w lotach (jeżeli limity pozycji wyrażono w lotach) albo w jednostkach instrumentu bazowego.</p> <p>W tym polu należy wstawić liczbę dodatnią dla pozycji długich i liczbę ujemną dla pozycji krótkich.</p> <p>Jeżeli pozycję zajęto w towarowym instrumencie pochodnym zdefiniowanym w art. 4 ust. 1 pkt 44 lit. c) dyrektywy 2014/65/UE, w tym polu należy podać liczbę posiadanych jednostek.</p>	{DECIMAL-15/2}
Oznaczenie wielkości pozycji	<p>W tym polu należy podać jednostki użyte do zgłoszenia wielkości pozycji.</p>	<p>„LOTS” – jeżeli wielkość pozycji wyrażono w lotach</p> <p>{ALPHANUM-25} – opis zastosowanych jednostek, jeżeli wielkość pozycji wyrażono w jednostkach instrumentu bazowego</p> <p>„UNIT” – jeżeli wielkość pozycji wyrażono w jednostkach</p>

POLE	SZCZEGÓŁOWE INFORMACJE PODLEGAJĄCE ZGŁOSZENIU	FORMAT ZGŁASZANYCH INFORMACJI
Wielkość pozycji w ekwiwalencji delta	<p>Jeżeli rodzajem pozycji jest „OPTN” lub opcja na „EMIS”, w tym polu należy wskazać wyrażoną w ekwiwalencji delta wielkość pozycji zgłoszonej w polu „Wielkość pozycji”.</p> <p>W tym polu należy wstawić liczbę dodatnią dla długich opcji kupna i krótkich opcji sprzedaży oraz liczbę ujemną dla długich opcji sprzedaży i krótkich opcji kupna.</p>	{DECIMAL-15/2}
Wskazanie, czy pozycja ogranicza ryzyko związane z działalnością handlową	W tym polu należy wskazać, czy pozycja ogranicza ryzyko zgodnie z art. 7 rozporządzenia delegowanego (UE) 2017/591.	„TRUE” – pozycja ogranicza ryzyko „FALSE” – pozycja nie ogranicza ryzyka

- (¹) Rozporządzenie delegowane Komisji (UE) 2017/591 z dnia 1 grudnia 2016 r. uzupełniające dyrektywę Parlamentu Europejskiego i Rady 2014/65/UE w odniesieniu do regulacyjnych standardów technicznych dotyczących stosowania limitów pozycji dla towarowych instrumentów pochodnych (Dz.U. L 87 z 31.3.2017, s. 479).
- (²) Dyrektywa Parlamentu Europejskiego i Rady 2014/65/UE z dnia 15 maja 2014 r. w sprawie rynków instrumentów finansowych oraz zmieniająca dyrektywę 2002/92/WE i dyrektywę 2011/61/UE (Dz.U. L 173 z 12.6.2014, s. 349).