

ROZPORZĄDZENIE DELEGOWANE KOMISJI (UE) 2016/909**z dnia 1 marca 2016 r.****uzupełniające rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 596/2014 w odniesieniu do regulacyjnych standardów technicznych dotyczących treści powiadomień przedkładanych właściwym organom oraz sporządzania, publikowania i przechowywania wykazu powiadomień****(Tekst mający znaczenie dla EOG)**

KOMISJA EUROPEJSKA,

uwzględniając Traktat o funkcjonowaniu Unii Europejskiej,

uwzględniając rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 596/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie nadużyć na rynku (rozporządzenie w sprawie nadużyć na rynku) oraz uchylające dyrektywę 2003/6/WE Parlamentu Europejskiego i Rady i dyrektywy Komisji 2003/124/WE, 2003/125/WE i 2004/72/WE ⁽¹⁾, w szczególności jego art. 4 ust. 4,

a także mając na uwadze, co następuje:

- (1) Rozporządzenie delegowane Komisji, które ma zostać przyjęte zgodnie z art. 27 ust. 3 akapit trzeci rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 600/2014 ⁽²⁾ zobowiązuje do przekazywania na bieżąco danych referencyjnych dotyczących instrumentów finansowych dopuszczonych do obrotu. Z drugiej strony art. 4 rozporządzenia (UE) nr 596/2014 zobowiązuje systemy obrotu do przekazywania tylko raz właściwym organom szczegółowych informacji na temat instrumentów finansowych będących przedmiotem wniosku o dopuszczenie do obrotu, dopuszczonych do obrotu lub będących przedmiotem transakcji, a następnie jeszcze tylko, kiedy instrument finansowy przestaje być przedmiotem obrotu lub przestaje być dopuszczony do obrotu. Z zastrzeżeniem wspomnianej różnicy między obowiązkami w zakresie powiadamiania na podstawie rozporządzenia (UE) nr 596/2014 i na podstawie wyżej wspomnianego rozporządzenia delegowanego obowiązki w zakresie powiadamiania na podstawie niniejszego rozporządzenia należy uzgodnić z obowiązkami w zakresie powiadamiania na podstawie wyżej wspomnianego rozporządzenia delegowanego, tak by zmniejszyć obciążenia administracyjne dla podmiotów podlegających takim obowiązkom.
- (2) W celu umożliwienia skutecznego i efektywnego wykorzystania wykazu powiadomień dotyczących instrumentów finansowych, systemy obrotu powinny przedstawiać kompletne i prawidłowe powiadomienia dotyczące instrumentów finansowych. Z tych samych powodów właściwe organy powinny monitorować i oceniać powiadomienia dotyczące instrumentów finansowych otrzymane od systemów obrotu pod względem ich kompletności i prawidłowości oraz niezwłocznie informować systemy obrotu w przypadku stwierdzenia niekompletności lub nieprawidłowości tych powiadomień. Podobnie Europejski Urząd Nadzoru Giełd i Papierów Wartościowych (ESMA) powinien monitorować i oceniać kompletność i prawidłowość powiadomień otrzymanych od właściwych organów i niezwłocznie informować je o wszelkich stwierdzonych przypadkach niekompletności lub nieprawidłowości.
- (3) ESMA powinien publikować wykaz powiadomień dotyczących instrumentów finansowych w postaci elektronicznych formularzy nadających się do przetwarzania automatycznego i gotowych do pobrania w celu ułatwienia efektywnego ich wykorzystania i wymiany danych.
- (4) Podstawę niniejszego rozporządzenia stanowi projekt regulacyjnych standardów technicznych przedłożony Komisji przez ESMA. ESMA przeprowadził otwarte konsultacje społeczne na temat projektu regulacyjnych standardów technicznych, który stanowi podstawę niniejszego rozporządzenia, dokonał analizy potencjalnych powiązanych kosztów i korzyści oraz zasięgnął opinii Grupy Interesariuszy z Sektora Giełd i Papierów Wartościowych powołanej zgodnie z art. 37 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1095/2010 ⁽³⁾.
- (5) W celu zapewnienia sprawnego funkcjonowania rynków finansowych niniejsze rozporządzenie musi wejść w życie w trybie pilnym, a przepisy przewidziane w niniejszym rozporządzeniu muszą obowiązywać od tego samego dnia, co przepisy ustanowione w rozporządzeniu (UE) nr 596/2014,

⁽¹⁾ Dz.U. L 173 z 12.6.2014, s. 1.

⁽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

Powiadomienia dotyczące instrumentów finansowych przekazywane na podstawie art. 4 ust. 1 rozporządzenia (UE) nr 596/2014 zawierają wszystkie szczegółowe informacje określone w tabeli 2 załącznika do niniejszego rozporządzenia, które odnoszą się do określonych instrumentów finansowych.

Artykuł 2

1. Właściwe organy monitorują i oceniają za pomocą zautomatyzowanych procedur, czy powiadomienia otrzymane zgodnie z art. 4 ust. 1 rozporządzenia (UE) nr 596/2014 spełniają wymagania przewidziane w art. 1 niniejszego rozporządzenia i art. 2 rozporządzenia wykonawczego Komisji (UE) 2016/378 ⁽¹⁾.

2. Operatorzy systemów obrotu są niezwłocznie informowani za pomocą zautomatyzowanych procedur o wszelkich brakach w otrzymanych powiadomieniach oraz o wszelkich przypadkach niedostarczenia powiadomienia przed upływem terminu określonego w art. 1 rozporządzenia wykonawczego (UE) 2016/378.

3. Właściwe organy za pomocą zautomatyzowanych procedur przekazują ESMA kompletne i prawidłowe powiadomienia dotyczące instrumentów finansowych zgodnie z art. 1.

Następnego dnia po otrzymaniu powiadomienia dotyczącego instrumentów finansowych zgodnie z art. 4 ust. 2 rozporządzenia (UE) nr 596/2014 ESMA konsoliduje, za pomocą zautomatyzowanych procedur, powiadomienia otrzymane od każdego właściwego organu.

4. ESMA za pomocą zautomatyzowanych procedur monitoruje i ocenia, czy powiadomienia otrzymane od właściwych organów są kompletne i prawidłowe oraz zgodne z mającymi zastosowanie standardami i formatami określonymi w tabeli 3 załącznika do rozporządzenia wykonawczego (UE) 2016/378.

5. ESMA za pomocą zautomatyzowanych procedur niezwłocznie informuje zaangażowane właściwe organy o wszelkich brakach w otrzymanych powiadomieniach oraz o wszelkich przypadkach niedostarczenia powiadomienia przed upływem terminu określonego w art. 1 ust. 3 rozporządzenia wykonawczego (UE) 2016/378.

6. ESMA za pomocą zautomatyzowanych procedur publikuje na swojej stronie internetowej pełny wykaz powiadomień w postaci elektronicznych formularzy gotowych do pobrania i nadających się do przetwarzania automatycznego.

Artykuł 3

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

Niniejsze rozporządzenie stosuje się od dnia 3 lipca 2016 r.

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

Sporządzono w Brukseli dnia 1 marca 2016 r.

W imieniu Komisji
Jean-Claude JUNCKER
Przewodniczący

⁽¹⁾ Rozporządzenie wykonawcze Komisji (UE) 2016/378 z dnia 11 marca 2016 r. ustanawiające wykonawcze standardy techniczne w odniesieniu do terminów, formatu i wzoru powiadomień składanych właściwym organom zgodnie z rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 596/2014 (Dz.U. L 72 z 17.3.2016, s. 1).

ZAŁĄCZNIK

Powiadomienia o instrumentach finansowych zgodnie z art. 4 ust. 1 rozporządzenia (UE) nr 596/2014

Tabela 1

Klasyfikacja towarowych instrumentów pochodnych i instrumentów pochodnych na uprawnienia do emisji na potrzeby tabeli 2 (pola 35–37)

Produkt bazowy	Podrodzaj produktu	Dalszy podrodzaj produktu
„AGRI” – rolnicze	„GROS” – ziarna i nasiona oleiste	„FWHT” – pszenica paszowa „SOYB” – nasiona soi „CORN” – kukurydza zwyczajna „RPSD” – rzepak „RICE” – ryż „OTHR” – inne
	„SOFT” – miękkie	„CCOA” – kakao „ROBU” – kawa robusta „WHSG” – cukier biały „BRWN” – cukier surowy „OTHR” – inne
	„POTA” – ziemniaki	
	„OOLI” – oliwa z oliwek	„LAMP” – lampante
	„DIRY” – mleczne	
	„FRST” – leśnicze	
	„SEAF” – owoce morza	
	„LSTK” – zwierzęta gospodarskie	
	„GRIN” – ziarno	„MWHT” – pszenicy na przemiał
„NRGY” – energia	„ELEC” – elektryczność	„BSLD” – obciążenie podstawowe „FITR” – finansowe prawa przesyłowe „PKLD” – obciążenie szczytowe „OFFP” – obciążenie pozaszczytowe „OTHR” – inne
	„NGAS” – gaz ziemny	„GASP” – GASPOOL „LNGG” – LNG „NBPG” – NBP „NCGG” – NCG „TTFG” – TTF

Produkt bazowy	Podrodzaj produktu	Dalszy podrodzaj produktu
„FRTL” – nawozy	„AMMO” – amoniak „DAPH” – DAP (Diammonium Phosphate) „PTSH” – potas „SLPH” – siarka „UREA” – mocznik „UAAN” – UAN (mocznik i azotan amonu)	
„INDP” – produkty przemysłowe	„CSTR” – budownictwo „MFTG” – produkcja	
„METL” – metale	„NPRM” – metale nieszlachetne	„ALUM” – glin „ALUA” – stop glinu „CBLT” – kobalt „COPR” – miedź „IRON” – ruda żelaza „LEAD” – ołów „MOLY” – molibden „NASC” – NASAAC „NICK” – nikiel „STEL” – stal „TINN” – cyna „ZINC” – cynk „OTHR” – inne
	„PRME” – metale szlachetne	„GOLD” – złoto „SLVR” – srebro „PTNM” – platyna „PLDM” – pallad „OTHR” – inne
„MCEX” – złożone surowce egzotyczne (Multi Commodity Exotic)		
„PAPR” – papier	„CBRD” – papier do produkcji tektury falistej „NSPT” – papier gazetowy „PULP” – masa papiernicza „RCVP” – papier z odzysku	
„POLY” – polipropylen	„PLST” – tworzywa sztuczne	
„INFL” – inflacja		
„OEST” – oficjalne statystyki gospodarcze		

Produkt bazowy	Podrodzaj produktu	Dalszy podrodzaj produktu
„OTHC” – inne C10, zgodnie z tabelą 10.1 w sekcji „Inne instrumenty pochodne C10” w załączniku III do rozporządzenia delegowanego Komisji uzupełniającego rozporządzenie (UE) nr 600/2014 w odniesieniu do regulacyjnych standardów technicznych dotyczących wymogów w zakresie przejrzystości dla systemów obrotu i firm inwestycyjnych w odniesieniu do obligacji, strukturyzowanych produktów finansowych, uprawnień do emisji oraz instrumentów pochodnych.	„DLVR” – dostarczalne „NDLV” – niedostarczalne	
„OTHR” – inne		

Tabela 2

Treść powiadomień przedkładanych właściwym organom zgodnie z art. 4 ust. 1 rozporządzenia (UE) nr 596/2014

Nr	Pole	Informacje podlegające zgłoszeniu
Pola dotyczące informacji ogólnych		
1	Kod identyfikacyjny instrumentu	Kod wykorzystywany do identyfikacji instrumentu finansowego.
2	Pełna nazwa instrumentu	Pełna nazwa instrumentu finansowego.
3	Klasyfikacja instrumentu	Taksonomia wykorzystywana do klasyfikacji instrumentu finansowego. Należy podać kompletny i poprawny kod CFI.
4	Wskaźnik towarowych instrumentów pochodnych	Wskazanie, czy instrument finansowy mieści się w zakresie definicji towarowych instrumentów pochodnych w art. 2 ust. 1 pkt 30 rozporządzenia (UE) nr 600/2014.
Pola dotyczące emitenta		
5	Identyfikator emitenta lub operatora systemu obrotu	LEI emitenta lub operatora systemu obrotu.
Pola dotyczące systemu obrotu		
6	System obrotu	Segment MIC dla systemu obrotu lub podmiotu systematycznie internalizującego transakcje, jeśli jest dostępny; w innym przypadku operacyjny MIC.
7	Skrócona nazwa instrumentu finansowego	Skrócona nazwa instrumentu finansowego zgodnie z ISO 18774.
8	Wniosek o dopuszczenie do obrotu przez emitenta	Wskazanie, czy emitent instrumentu finansowego wystąpił o zezwolenie na obrót jego instrumentami finansowymi w systemie obrotu lub o dopuszczenie do obrotu bądź zatwierdził taki obrót lub dopuszczenie do obrotu.

Nr	Pole	Informacje podlegające zgłoszeniu
9	Data zatwierdzenia dopuszczenia do obrotu	Data i godzina, kiedy emitent zatwierdził dopuszczenie do obrotu lub obrót jego instrumentami finansowymi w systemie obrotu.
10	Data wniosku o dopuszczenie do obrotu	Data i godzina wniosku o dopuszczenie do obrotu w systemie obrotu.
11	Data dopuszczenia do obrotu lub data pierwszej transakcji	Data i godzina dopuszczenia do obrotu w danym systemie obrotu lub data i godzina, kiedy instrument stał się po raz pierwszy przedmiotem obrotu, bądź kiedy zlecenie lub notowanie zostało po raz pierwszy otrzymane przez system obrotu.
12	Data zakończenia obrotu	Data i godzina, z którą instrument finansowy przestaje być przedmiotem obrotu lub przestaje być dopuszczony do obrotu w systemie obrotu. Jeżeli ta data i godzina nie są dostępne, pola nie wypełnia się.

Pola dotyczące wartości nominalnych

13	Waluta nominalna 1	Waluta, w której denominowane są wartości nominalne. W przypadku kontraktu pochodnego na stopę procentową lub pochodnego instrumentu walutowego będzie to waluta nominalna części 1 lub waluta 1 pary. W przypadku opcji na swapy, których swap bazowy jest jednowalutowy, będzie to waluta nominalna swapu bazowego. W przypadku opcji na swapy, których swap bazowy jest wielowalutowy, będzie to waluta nominalna części 1 swapu.
----	--------------------	--

Pola dotyczące obligacji i innego rodzaju papierów dłużnych

14	Całkowita wyemitowana kwota nominalna	Całkowita wyemitowana kwota nominalna w wartości pieniężnej.
15	Termin zapadalności	Termin zapadalności zgłaszanego instrumentu finansowego. Pole dotyczy instrumentów dłużnych z określonym terminem zapadalności.
16	Waluta wartości nominalnej	Waluta wartości nominalnej instrumentów dłużnych.
17	Wartość nominalna na jednostkę/ minimalna wartość obrotu	Wartość nominalna każdego instrumentu. Jeżeli wartość ta nie jest dostępna, należy podać minimalną wartość obrotu.
18	Stała stopa oprocentowania	Stała stopa procentowa zwrotu z tytułu instrumentu dłużnego, w przypadku gdy jest on utrzymywany do terminu zapadalności, wyrażona jako wartość procentowa.
19	Identyfikator indeksu/wskaźnika obligacji o zmiennym oprocentowaniu	Jeżeli identyfikator istnieje.
20	Nazwa indeksu/wskaźnika obligacji o zmiennym oprocentowaniu	Jeżeli identyfikator nie istnieje, nazwa indeksu.
21	Termin indeksu/wskaźnika obligacji o zmiennym oprocentowaniu.	Termin indeksu/wskaźnika obligacji o zmiennym oprocentowaniu. Termin wyrażony jest w dniach, tygodniach, miesiącach lub latach.
22	Spread punktów bazowych indeksu/wskaźnika obligacji o zmiennym oprocentowaniu	Liczba punktów bazowych powyżej lub poniżej indeksu stosowanego do obliczania ceny.

Nr	Pole	Informacje podlegające zgłoszeniu
23	Uprzywilejowanie obligacji	Określenie rodzaju obligacji: dług uprzywilejowany, typu mezzanine, podporządkowany (subordinated lub junior).

Pola dotyczące instrumentów pochodnych i sekurytyzowanych instrumentów pochodnych

24	Termin zapadalności	Termin zapadalności instrumentu finansowego. Pole dotyczy wyłącznie instrumentów pochodnych z określonym terminem zapadalności.
25	Mnożnik ceny	Liczba jednostek instrumentu bazowego reprezentowana przez jeden kontrakt pochodny. W odniesieniu do kontraktu typu future lub opcji indeksowej, kwota przypadająca na każdy punkt indeksu. W odniesieniu do kontraktów typu spread bet zmiany ceny instrumentu bazowego, na którym opiera się spread bet.
26	Kod instrumentu bazowego	Kod ISIN instrumentu bazowego. W odniesieniu do ADR, GDR i podobnych instrumentów kod ISIN instrumentu finansowego, na którym instrumenty te są oparte. W odniesieniu do obligacji zamiennych, kod ISIN instrumentu, w który obligacja może zostać przekształcona. W odniesieniu do instrumentów pochodnych lub innych instrumentów, które mają instrument bazowy, kod ISIN instrumentu bazowego, jeżeli instrument bazowy jest dopuszczony do obrotu, lub jest przedmiotem obrotu w systemie obrotu. W przypadku gdy instrumentem bazowym jest dywidenda w formie akcji, kod instrumentu powiązanej akcji uprawniającej do dywidend będących instrumentem bazowym. W odniesieniu do swapów ryzyka kredytowego należy podać kod ISIN zobowiązania referencyjnego. W przypadku gdy instrumentem bazowym jest indeks, który posiada ISIN, kod ISIN tego indeksu. Gdy instrumentem bazowym jest koszyk, należy podać kody ISIN każdego ze składników koszyka, które są dopuszczone do obrotu lub są przedmiotem obrotu w systemie obrotu. Pola 26 i 27 należy zatem wypełnić tyle razy, ile jest konieczne, aby wymienić wszystkie instrumenty w koszyku.
27	Emitent bazowy	W przypadku gdy instrument jest powiązany z emitentem, a nie z pojedynczym instrumentem, kod LEI emitenta.
28	Nazwa indeksu bazowego	W przypadku gdy instrumentem bazowym jest indeks, nazwa indeksu.
29	Termin indeksu bazowego	W przypadku gdy instrumentem bazowym jest indeks, termin indeksu.
30	Rodzaj opcji	Wskazanie, czy kontrakt pochodny jest opcją kupna (prawo do zakupu danego składnika aktywów bazowych) lub opcją sprzedaży (prawo do sprzedaży danego składnika aktywów bazowych) lub czy w chwili wykonania nie można stwierdzić, czy chodzi o opcję kupna czy opcję sprzedaży. W przypadku opcji na swapy jest to: — opcja sprzedaży w przypadku otrzymującej opcji na swapy, w której nabywca ma prawo do zawierania transakcji swap jako odbiorca według stałego oprocentowania; — opcja kupna w przypadku płacącej opcji na swapy, w której nabywca ma prawo do zawierania transakcji swap jako płatnik według stałego oprocentowania. W przypadku górnych i dolnych limitów jest to: — opcja sprzedaży w przypadku dolnego limitu; — opcja kupna w przypadku górnego limitu. Pole dotyczy wyłącznie instrumentów pochodnych, które są opcjami lub warrantami.

Nr	Pole	Informacje podlegające zgłoszeniu
31	Kurs wykonania	Przewidywana cena, po jakiej posiadacz będzie musiał zakupić lub sprzedać instrument bazowy, lub wskazanie, że w chwili wykonania cena ta nie może zostać określona. Pole dotyczy jedynie opcji lub warrantów, jeżeli kurs wykonania może zostać określony w chwili wykonania. W przypadku gdy cena nie jest obecnie dostępna, ale jej ustalanie jest w toku, należy wpisać „PNDG”. Jeżeli kurs wykonania nie ma zastosowania, pola nie należy wypełniać.
32	Waluta kursu wykonania	Waluta, w której wyrażony jest kurs wykonania.
33	Sposób wykonania opcji	Wskazanie, czy opcja może zostać wykonana jedynie w jednym określonym terminie (opcja europejska, opcja azjatycka), w jednym z wielu z góry określonych terminów (opcja bermudzka) lub w dowolnym momencie w trakcie obowiązywania kontraktu (opcja amerykańska). Pole to ma zastosowanie jedynie w przypadku opcji, warrantów i certyfikatów o uprawnieniach do płatności.
34	Rodzaj dostawy	Wskazanie, czy instrument finansowy jest rozliczany w ramach dostawy fizycznej czy gotówkowo. Jeżeli rodzaj dostawy nie może zostać określony w chwili wykonania, należy wpisać „OPTL”. Pole dotyczy wyłącznie instrumentów pochodnych.

Towarowe instrumenty pochodne i instrumenty pochodne na uprawnienia do emisji

35	Produkt bazowy	Produkt bazowy dla danej klasy aktywów bazowych jak określono w tabeli dotyczącej klasyfikacji towarowych instrumentów pochodnych i instrumentów pochodnych na uprawnienia do emisji.
36	Podrodzaj produktu	Podrodzaj produktu bazowego dla danej klasy aktywów bazowych jak określono w tabeli dotyczącej klasyfikacji towarowych instrumentów pochodnych i instrumentów pochodnych na uprawnienia do emisji. W przypadku tego pola zakłada się istnienie produktu bazowego.
37	Dalszy podrodzaj produktu	Dalszy podrodzaj produktu bazowego dla danej klasy aktywów bazowych jak określono w tabeli dotyczącej klasyfikacji towarowych instrumentów pochodnych i instrumentów pochodnych na uprawnienia do emisji. W przypadku tego pola zakłada się istnienie podrodzaju produktu bazowego.
38	Rodzaj transakcji	Rodzaj transakcji określony przez system obrotu.
39	Rodzaj ceny końcowej	Rodzaj ceny końcowej określony przez system obrotu.

Instrumenty pochodne na stopę procentową

— Pola w tej sekcji należy wypełnić tylko w odniesieniu do instrumentów, których instrumentem bazowym jest niefinansowy instrument w rodzaju stopy procentowej.

40	Stopa referencyjna	Nazwa stopy referencyjnej.
41	Termin kontraktu na stopę procentową	Jeżeli klasą aktywów są stopy procentowe, w polu tym należy wpisać okres obowiązywania kontraktu. Termin wyrażony jest w dniach, tygodniach, miesiącach lub latach.

Nr	Pole	Informacje podlegające zgłoszeniu
42	Waluta nominalna 2	W przypadku swapów wielowalutowych lub swapów walutowych należy podać walutę, w której denominowana jest część 2 kontraktu. W przypadku opcji na swapy, których aktywem bazowym jest swap wielowalutowy, należy podać walutę, w której denominowana jest część 2 swapu.
43	Stała stopa procentowa części 1	W stosownych przypadkach należy wskazać zastosowaną stałą stopę procentową obowiązującą w odniesieniu do części 1.
44	Stała stopa procentowa części 2	W stosownych przypadkach należy wskazać zastosowaną stałą stopę procentową obowiązującą w odniesieniu do części 2.
45	Zmienna stopa procentowa części 2	W stosownych przypadkach należy podać zastosowaną stopę procentową.
46	Termin części 2 kontraktu na stopę procentową	Należy podać okres referencyjny stopy procentowej, który jest ustalany w określonych z góry odstępach czasu przez odniesienie do rynkowej referencyjnej stopy procentowej. Termin wyrażony jest w dniach, tygodniach, miesiącach lub latach.

Walutowe instrumenty pochodne

— Pola w tej sekcji należy wypełnić tylko w odniesieniu do instrumentów, których instrumentem bazowym jest niefinansowy instrument w rodzaju kursu wymiany.

47	Waluta nominalna 2	W tym polu należy podać walutę stanowiącą instrument bazowy walutę 2 pary walut (walutę 1 należy wpisać w polu 13 dotyczącym waluty nominalnej).
48	Rodzaj FX	Rodzaj waluty stanowiącej instrument bazowy.