

Szanowni Państwo,

Niniejsze pismo kierujemy do Państwa, w celu zapewnienia poprawnej realizacji **obowiązku raportowania Państwa transakcji zawartych na instrumentach pochodnych**, wynikającego z Rozporządzenia EMIR, które zostały zawarte lub mogą w przyszłości być zawarte na podstawie Umów podpisanych z Santander Bank Polska S.A.

Uprzejmie prosimy o zapoznanie się z poniższą informacją i zwrócenie szczególnej uwagi czy posiadacie Państwo kod LEI (ang. Legal Entity Identifier), a także czy kod ten jest ważny.

Pragniemy wskazać, iż jeśli na dzień otrzymania niniejszej komunikacji:

- ✓ posiadacie Państwo ważny kod LEI, a nie przekazaliście do Banku informacji w tym przedmiocie - prosimy o jego przesłanie na adres e-mail kod.lei@santander.pl
- ✓ nie posiadacie Państwo kodu LEI - prosimy o złożenie odpowiedniego wniosku do podmiotu uprawnionego do nadawania kodów LEI, a następnie przekazanie uzyskanego kodu LEI do Banku na adres e-mail kod.lei@santander.pl.

Obowiązek raportowania transakcji (EMIR)

Zgodnie z Rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) Nr 648/2012 z dnia 4 lipca 2012 roku w sprawie instrumentów pochodnych będących przedmiotem obrotu poza rynkiem regulowanym, kontrahentów centralnych i repozytoriów transakcji („Rozporządzenie EMIR”) każdy kontrahent zawartej transakcji pochodnej, w rozumieniu Rozporządzenia EMIR, jest zobligowany do jej zaraportowania (zgłoszenia) do Repozytorium Transakcji. Zgłoszenie transakcji powinno nastąpić do końca następnego dnia roboczego po dniu jej zawarcia

Do wypełnienia obowiązku raportowania transakcji do repozytorium niezbędne jest posiadanie przez kontrahenta kodu LEI. Kod LEI jest to 20 – znakowy alfanumeryczny kod służący identyfikacji podmiotów, będących stronami transakcji zawieranych na rynkach finansowych, są niepowtarzalne i identyfikują podmiot w skali globalnej.

Obowiązek raportowania spoczywa na wszystkich uczestnikach rynku, bez względu na formę prawną ich działalności, tj. m. in. na spółkach prawa handlowego, jednostkach organizacyjnych nieposiadających osobowości prawnej, a także na osobach fizycznych prowadzących działalność gospodarczą.

Każdy podmiot prawny zaangażowany w transakcje na instrumentach pochodnych m.in. transakcjach terminowej wymiany walut (FX Forward i FX SWAP), opcjach walutowych, transakcjach IRS, CIRS, FRA, opcjach na stopę procentową, bez względu na ilość transakcji jest zobowiązany do uzyskania kodu LEI oraz utrzymywania jego ważności przez cały okres, w którym wymagane jest raportowanie.

W przypadku spółek cywilnych przynajmniej jeden ze współników zobowiązany jest pozyskać kod LEI, który będzie go identyfikował.

Obowiązek raportowania dotyczy każdej ze stron transakcji, istnieje natomiast możliwość delegowania wykonania czynności raportowania na podmiot trzeci.

Możliwość nieodpłatnego raportowania przez Bank.

Pragniemy Państwa poinformować, że Santander Bank Polska S.A. w imieniu swoich Klientów realizuje obowiązek raportowania transakcji zawartych pomiędzy Klientem a Santander Bank Polska S.A. do Repozytorium transakcji, chyba, że Klient wyraźnie zastrzeże samodzielne zgłaszanie danych do Repozytorium transakcji.

Warunkiem wykonania obowiązku raportowania transakcji w imieniu Klienta jest przekazanie do Banku ważnego kodu LEI.

Santander Bank Polska S.A. nie pobiera żadnych opłat za wykonywanie obowiązku raportowania w imieniu Klienta.

Jednocześnie informujemy, że nieprzekazanie do Santander Bank Polska S.A. informacji o posiadanym kodzie LEI będzie skutkowało brakiem możliwości raportowania przez Bank na rzecz Klienta zawartych transakcji na instrumentach pochodnych.

Zgodnie z Rozporządzeniem EMIR **wszystkie transakcje zawarte po 1 listopada 2017r. na instrumentach pochodnych oraz zawarte przed 1 listopada 2017r. a dla których termin rozliczenia/generowane przepływy przypadały po tej dacie, mogą być zaraportowane przez Bank w imieniu Klienta wyłącznie, jeśli Bank posiada aktualny kod LEI przekazany przez Klienta.**

Nieposiadanie ważnego kodu LEI przez zobowiązanego do tego podmiot, skutkuje odrzuceniem przez repozytorium transakcji (np. Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych – KDPW_TR) wysłanych raportów, a tym samym niewykonaniem leżącego po stronie Klienta obowiązku raportowego wynikającego z Rozporządzenia EMIR.

Kod identyfikacyjny LEI i sposób jego uzyskania

Kody LEI nadawane są przez jednostki do tego uprawnione w ramach globalnego systemu **GLEIS** (Global LEI System). W Polsce podmiotem uprawnionym do nadawania kodów LEI jest KDPW S.A. Kod LEI mogą Państwo uzyskać za pośrednictwem KDPW, tj. składając wniosek na stronie internetowej: <https://lei.kdpw.pl/>.

Możliwe jest nadanie kodu LEI za pośrednictwem innych niż KDPW SA podmiotów posiadających w tym zakresie stosowną autoryzację. Lista tych podmiotów dostępna jest na stronie Global Legal Entity Identifier Foundation - szczegółowe informacje na ten temat znajdują Państwo pod adresem <https://gleif.org/pl/>.

Bank nie świadczy usługi w zakresie uzyskiwania kodu LEI. Klienci zobowiązani są indywidualnie wystąpić o nadanie lub odnowienie kodu LEI na kolejny okres w autoryzowanej agencji kodyfikującej.

Odpowiedzialność

Jednocześnie informujemy, iż zgodnie z art. 173a ust. 1 i art. 173b. ust. 1 Ustawy o obrocie instrumentami finansowymi z dnia 29 lipca 2005r.: na kontrahentów finansowych oraz kontrahentów niefinansowych w rozumieniu art. 2 pkt 8 i 9 rozporządzenia 648/2012 (EMIR), którzy nie wykonują lub nienależycie wykonują obowiązki, o których mowa w tym rozporządzeniu lub przepisach wydanych na jego podstawie, Komisja Nadzoru Finansowego może w drodze decyzji, nałożyć karę pieniężną do wysokości 10.000.000 zł (w stosunku do kontrahentów finansowych) i do wysokości 1 000 000 zł (w stosunku do kontrahentów niefinansowych), nie większą niż 10% przychodu wykazanego w ostatnim zbadanym sprawozdaniu finansowym, a w przypadku braku obowiązku badania sprawozdania finansowego nie większą niż 10% przychodu wykazanego w ostatnim zatwierdzonym sprawozdaniu finansowym.

Ponadto informujemy, że od dnia 3 stycznia 2018 r. zgodnie z regulacjami MIFID II¹ oraz MIFIR² (UE) brak kodu LEI po stronie któregokolwiek kontrahenta skutkuje brakiem możliwości świadczenia usługi przez Bank (w tym zawierania transakcji na papierach wartościowych i pozostałych instrumentach finansowych).

W konsekwencji Santander Bank Polska S.A., po 3 stycznia 2018 r., nie zawiera transakcji z Klientami, którzy nie przekazali do Banku kodu LEI.

Wszelkie pytania prosimy przekazywać za pośrednictwem dedykowanych dla Państwa opiekunów/dealerów lub przesłać na adres e-mail kod.lei@santander.pl.

Z poważaniem,



dyrektor
Obszaru Rynków Finansowych
Rafał Fołtynowicz

Rafał Fołtynowicz
Dyrektor Obszaru Rynków Finansowych
Pion Bankowości Korporacyjnej i Inwestycyjnej

1

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 wraz z rozporządzeniami delegowanymi.

2

Rozporządzenie delegowane Komisji (UE) nr 2017/590 z dn. 28 lipca 2016 roku uzupełniające rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 600/2014 w odniesieniu do regulacyjnych standardów technicznych dotyczących zgłaszania transakcji właściwym organom