

Szanowni Państwo,

w celu zapewnienia poprawnej realizacji obowiązku raportowania Państwa transakcji na instrumentach pochodnych zawieranych z Santander Bank Polska S.A. (dalej „Bank”), wynikającego z Rozporządzenia EMIR¹ na podstawie łączących Państwa z Bankiem umów ramowych, 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.

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.

Zgodnie z Rozporządzeniem EMIR kontrahenci zawierający transakcje na instrumentach pochodnych są zobowiązani do zgłaszania danych dotyczących transakcji do właściwego Repozytorium Transakcji. Zgłoszenie transakcji powinno nastąpić nie później niż do końca następnego dnia roboczego po zawarciu, zmianie lub rozwiązaniu kontraktu.

W celu prawidłowego wykonania obowiązku raportowania 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. Kod ten jest unikalny, niepowtarzalny i identyfikuje dany 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,

¹ Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 648/2012 z dnia 4 lipca 2012 r. w sprawie instrumentów pochodnych będących przedmiotem obrotu poza rynkiem regulowanym, kontrahentów centralnych i repozytoriów transakcji ze zmianami.

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 podmiotów, które prowadzą działalność gospodarczą w formie spółki cywilnej - przynajmniej jeden ze współników spółki zobowiązany jest pozyskać kod LEI.

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

Zgodnie z EMIR REFIT², które modyfikuje zasady obowiązkowego raportowania - kontrahenci finansowi będą ponosić wyłączną odpowiedzialność za zgłaszanie w imieniu obu kontrahentów danych do repozytorium transakcji.

Możliwość nieodpłatnego raportowania przez Bank.

Santander Bank Polska S.A. może w imieniu swoich Klientów realizować obowiązek raportowania transakcji zawartych pomiędzy Klientem a Bankiem, warunkiem wykonania tego obowiązku w imieniu Klienta jest wyrażenie zgody Klienta na wykonywanie takich czynności przez Bank, przekazanie do Banku ważnego (aktualnego) kodu LEI oraz przekazanie wszelkich, niezbędnych w tym celu informacji.

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 a jednocześnie wyrażenie woli, żeby Bank raportował transakcje w Państwa imieniu będzie skutkować brakiem możliwości skutecznego raportowania przez Bank na rzecz Klienta zawartych transakcji na instrumentach pochodnych.

Zgodnie ze znowelizowanym art. 9 Rozporządzenia EMIR obowiązkowi zgłaszania danych do repozytorium transakcji podlegają transakcje, które zostały zawarte przed dniem 12.02.2014 r. i w dalszym ciągu obowiązują w tym dniu lub zostały zawarte w dniu 12.02.2014 r. lub po tym dniu.

²

Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2019/834 z dnia 20 maja 2019 r. zmieniające rozporządzenie (UE) nr 648/2012 w odniesieniu do obowiązku rozliczania, zawieszenia obowiązku rozliczania, wymogów dotyczących zgłaszania, technik ograniczania ryzyka związanego z kontraktami pochodnymi będącymi przedmiotem obrotu poza rynkiem regulowanym, które nie są rozliczane przez kontrahenta centralnego, rejestracji repozytoriów transakcji i nadzoru nad nimi, a także wymogów dotyczących repozytoriów transakcji.

Transakcje będą mogły być zaraportowane przez Bank wyłącznie, jeśli Bank będzie posiadać **aktualny** kod LEI przekazany przez Klienta.

Nieposiadanie ważnego kodu LEI przez zobowiązany do tego podmiot, skutkować będzie odrzuceniem przez repozytorium transakcji (np. Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych – KDPW_TR) wysłanych raportów, a tym samym niewykonaniem 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 nadania kodu LEI za pośrednictwem innego niż KDPW S.A. podmiotu, posiadającego 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/>.

Wymóg posiadania kodu LEI w celu zawarcia transakcji wynika z regulacji EMIR, MIFIR oraz SFTR.³

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 Bank informuje, że 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 EMIR wraz z aktami go uzupełniającymi i zmieniającymi, 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

³ Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2015/2365 z dnia 25 listopada 2015 r. w sprawie przejrzystości transakcji finansowanych z użyciem papierów wartościowych



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 II⁴ oraz MIFIR⁵ (UE) brak kodu LEI po stronie któregośkolwiek 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. nie zawiera transakcji z Klientami, którzy nie prześlą 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.

4

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.

5

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