

**ROZPORZĄDZENIE WYKONAWCZE KOMISJI (UE) 2022/1300****z dnia 24 marca 2022 r.****zmieniające rozporządzenie wykonawcze (UE) 2017/1093 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. w sprawie rynków instrumentów finansowych oraz zmieniającą dyrektywę 2002/92/WE i dyrektywę 2011/61/UE<sup>(1)</sup>, w szczególności jej art. 58 ust. 5 akapit trzeci,

a także mając na uwadze, co następuje:

- (1) Dyrektywą Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2021/338<sup>(2)</sup> zmieniono art. 58 dyrektywy 2014/65/UE w odniesieniu do sprawozdawczości dotyczącej pozycji.
- (2) Zgodnie ze zmienionym art. 58 dyrektywy 2014/65/UE sprawozdawczość dotycząca pozycji nie ma już zastosowania do papierów wartościowych, o których mowa w art. 4 ust. 1 pkt 44 lit. c) tej dyrektywy, odnoszących się do towaru lub instrumentu bazowego, o których mowa w sekcji C pkt 10 załącznika I do tej dyrektywy. Należy zatem skreślić odniesienia do tych kategorii instrumentów pochodnych w wykonawczych standardach technicznych ustanowionych w rozporządzeniu wykonawczym Komisji (UE) 2017/1093<sup>(3)</sup>.
- (3) Należy zatem odpowiednio zmienić rozporządzenie wykonawcze (UE) 2017/1093.
- (4) Podstawę niniejszego rozporządzenia stanowi projekt wykonawczych standardów technicznych przedłożony Komisji przez Europejski Urząd Nadzoru Giełd i Papierów Wartościowych.
- (5) Europejski Urząd Nadzoru Giełd i Papierów Wartościowych przeprowadził otwarte konsultacje publiczne na temat projektu wykonawczych standardów technicznych, który stanowi podstawę niniejszego rozporządzenia, dokonał analizy potencjalnych powiązanych kosztów i korzyści oraz zwrócił się o poradę do Grupy Interesariuszy z Sektora Giełd i Papierów Wartościowych powołanej na podstawie art. 37 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1095/2010<sup>(4)</sup>,

PRZYJMUJE NINIEJSZE ROZPORZĄDZENIE:

**Artykuł 1**

W załączniku II do rozporządzenia wykonawczego (UE) 2017/1093 wprowadza się zmiany zgodnie z załącznikiem do niniejszego rozporządzenia.

**Artykuł 2**Niniejsze rozporządzenie wchodzi w życie dwudziestego dnia po jego opublikowaniu w *Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej*.<sup>(1)</sup> Dz.U. L 173 z 12.6.2014, s. 349.<sup>(2)</sup> Dyrektywa Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2021/338 z dnia 16 lutego 2021 r. zmieniająca dyrektywę 2014/65/UE w zakresie wymogów informacyjnych, zarządzania produktami i limitów pozycji oraz dyrektywy 2013/36/UE i (UE) 2019/878 w zakresie ich zastosowania do firm inwestycyjnych w celu wsparcia odbudowy w następstwie kryzysu związanego z COVID-19 (Dz.U. L 68 z 26.2.2021, s. 14).<sup>(3)</sup> 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 (Dz.U. L 158 z 21.6.2017, s. 16).<sup>(4)</sup> 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 uchylecia decyzji Komisji 2009/77/WE (Dz.U. L 331 z 15.12.2010, s. 84).

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

Sporządzono w Brukseli dnia 24 marca 2022 r.

*W imieniu Komisji*  
*Przewodnicząca*  
Ursula VON DER LEYEN

---

## ZAŁĄCZNIK

Tabela 2 w załączniku II do rozporządzenia wykonawczego (UE) 2017/1093 otrzymuje brzmienie:

## „Tabela 2

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

POLE	SZCZEGÓŁOWE 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 zgłaszanej pozycji	W tym polu należy podać datę, w której zgłaszana 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 szczegółowe 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 szczegółowe 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
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) 2022/1301 (*).	»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, uprawnienia 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 kod MIC dla segmentu rynku według ISO 10383 dla pozycji zgłoszonych w odniesieniu do kontraktów będących przedmiotem obrotu w systemie obrotu. Jeżeli kod MIC segmentu nie istnieje, należy podać operacyjny MIC.  W przypadku pozycji zajętych poza systemem obrotu w ekonomicznie równoważnych kontraktach będących przedmiotem obrotu poza rynkiem regulowanym należy użyć kodu MIC »XXXX«.  W przypadku notowanych instrumentów pochodnych lub uprawnień do emisji będących przedmiotem obrotu pozagiełdowego należy użyć kodu MIC »XOFF«.	{MIC}

Rodzaj pozycji	W tym polu należy wskazać, czy pozycję zajęto w kontraktach terminowych typu future, opcjach, uprawnieniach do emisji lub bazujących na nich instrumentach pochodnych bądź jakimkolwiek innym rodzaju kontraktu.	<p>»OPTN« – opcje, w tym odrębnie zbywalne opcje na pozycji w rodzaju FUTR lub OTHR, z wyłączeniem produktów, w których opcyjność stanowi wyłącznie element wbudowany</p> <p>»FUTR« – kontrakty terminowe typu future</p> <p>»EMIS« – uprawnienia do emisji i bazujące na nich instrumenty pochodne</p> <p>»OTHR« – każdy inny rodzaj kontraktu</p>
Termin zapadalności pozycji	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>»SPOT« – miesiąc wygaśnięcia, w tym wszystkie pozycje w pozycjach rodzaju EMIS</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>	{DECIMAL-15/2}
Oznaczenie wielkości pozycji	W tym polu należy podać jednostki użyte do zgłoszenia wielkości pozycji.	<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>
Wielkość pozycji w ekwiwalencie delta	<p>Jeżeli rodzajem pozycji jest »OPTN« lub opcja na »EMIS«, w tym polu należy wskazać wyrażoną w ekwiwalencie 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) 2022/1301.	»TRUE« – pozycja ogranicza ryzyko »FALSE« – pozycja nie ogranicza ryzyka
---	--	---

---

(\*) Rozporządzenie delegowane Komisji (UE) 2022/1301 z dnia 31 marca 2022 r. zmieniające regulacyjne standardy techniczne określone w rozporządzeniu delegowanym (UE) 2020/1226 w odniesieniu do informacji, które należy przekazywać zgodnie z wymogami dotyczącymi zgłoszenia STS w odniesieniu do bilansowych sekurytyzacji syntetycznych (Dz.U. L 197 z xx.xx.2022, s. 10).”

---