

ROZPORZĄDZENIE WYKONAWCZE KOMISJI (UE) 2022/2120**z dnia 13 lipca 2022 r.****ustanawiające wykonawcze standardy techniczne do celów stosowania rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2020/1503 w odniesieniu do standardów i formatów danych, wzorów i procedur na potrzeby zgłaszania informacji dotyczących projektów finansowanych za pośrednictwem platform finansowania społecznościowego****(Tekst mający znaczenie dla EOG)**

KOMISJA EUROPEJSKA,

uwzględniając Traktat o funkcjonowaniu Unii Europejskiej,

uwzględniając rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2020/1503 z dnia 7 października 2020 r. w sprawie europejskich dostawców usług finansowania społecznościowego dla przedsiębiorstw gospodarczych oraz zmieniające rozporządzenie (UE) 2017/1129 i dyrektywę (UE) 2019/1937 ⁽¹⁾, w szczególności jego art. 16 ust. 3 akapit trzeci,

a także mając na uwadze, co następuje:

- (1) Do celów skutecznego agregowania i porównywania przez właściwe organy informacji dotyczących projektów opartych na finansowaniu społecznościowym należy zapewnić spójność standardów i formatów stosowanych przez dostawców usług finansowania społecznościowego przy zgłaszaniu tych informacji zgodnie z przepisami art. 16 ust. 1 rozporządzenia (UE) 2020/1503. Należy zatem opracować wzór, który zapewni wspólne standardy i formaty zgłaszania tych informacji.
- (2) Aby umożliwić terminowe gromadzenie informacji oraz późniejsze przedkładanie ich Europejskiemu Urzędowi Nadzoru Giełd i Papierów Wartościowych (ESMA) przez właściwe organy, dostawcy usług finansowania społecznościowego powinni zgłaszać właściwym organom informacje za dany rok kalendarzowy nie później niż do końca lutego roku następnego. W celu zapewnienia właściwym organom i ESMA wyczerpujących informacji niezbędnych do zwiększenia zdolności właściwych organów do nadzorowania odpowiednich podmiotów, a także do umożliwienia ESMA opracowywania i publikowania pełnych statystyk dotyczących rynku finansowania społecznościowego w Unii, informacje zgłaszane przez dostawców usług finansowania społecznościowego powinny obejmować dane na temat wszystkich projektów finansowanych za pośrednictwem platformy należącej do dostawcy usług finansowania społecznościowego, w tym projektów, w odniesieniu do których w danym roku nie pozyskano żadnych środków. Dostawcy usług finansowania społecznościowego powinni zapewnić, aby zgłaszane przez nich informacje były kompletne i dokładne.
- (3) Ze względu na wrażliwy charakter informacji, które podlegają zgłaszaniu przez dostawców usług finansowania społecznościowego, procedury zgłaszania tych informacji powinny zapewniać poufność zgłaszanych informacji.
- (4) W celu zapewnienia jednoznacznej i skutecznej identyfikacji właścicieli projektów należy zgłosić ich powszechnie stosowane identyfikatory. Jeżeli właściciel projektu jest podmiotem prawnym, należy zgłosić kod identyfikatora podmiotu prawnego (kod LEI) właściciela projektu zgodny z normą ISO 17442. Z uwagi na to, że nie istnieje wspólny międzynarodowy standard identyfikacji osób fizycznych, a także uwzględniając znaczenie zapewnienia jednoznacznej identyfikacji właścicieli projektów, którzy są osobami fizycznymi, w odniesieniu do tych właścicieli projektów należy zgłosić identyfikator, o którym mowa w art. 6 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2017/590 ⁽²⁾. Aby zapewnić interoperacyjność danych oraz umożliwić uzupełnianie zgłaszanych informacji o inne dane zawarte w arkuszu kluczowych informacji inwestycyjnych, o którym mowa w art. 23 rozporządzenia (UE) 2020/1503, należy ponadto podać identyfikator oferty finansowania społecznościowego określony zgodnie z art. 3 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2022/2119 ⁽³⁾.

⁽¹⁾ Dz.U. L 347 z 20.10.2020, s. 1.

⁽²⁾ 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).

⁽³⁾ Rozporządzenie delegowane Komisji (UE) 2022/2119 z dnia 13 lipca 2022 r. uzupełniające rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2020/1503 w odniesieniu do regulacyjnych standardów technicznych dotyczących arkusza kluczowych informacji inwestycyjnych (zob. s. 63 niniejszego Dziennika Urzędowego).

- (5) Aby umożliwić ESMA skuteczne transgraniczne agregowanie i porównywanie informacji oraz opracowywanie statystyk dotyczących rynku finansowania społecznościowego w Unii, konieczna jest spójność standardów i formatów stosowanych przez właściwe organy w celu zgłaszania ESMA informacji dotyczących projektów opartych na finansowaniu społecznościowym. Należy zatem opracować wzór, który zapewni wspólne standardy i formaty zgłaszania tych informacji. Właściwe organy powinny przekazywać ESMA kompletne i dokładne informacje, w tym dane identyfikacyjne właściciela projektu zanonimizowane przy użyciu wspólnej metody.
- (6) Podstawę niniejszego rozporządzenia stanowi projekt wykonawczych standardów technicznych przedłożony Komisji przez ESMA.
- (7) ESMA przeprowadził otwarte konsultacje publiczne w zakresie 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 ustanowionej na podstawie art. 37 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1095/2010⁽⁴⁾.
- (8) Zgodnie z art. 42 ust. 1 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2018/1725⁽⁵⁾ skonsultowano się z Europejskim Inspektorem Ochrony Danych, który swoją opinię wydał w dniu 1 czerwca 2022 r.,

PRZYJMUJE NINIEJSZE ROZPORZĄDZENIE:

Artykuł 1

Standardy i formaty danych oraz wzory i procedury na potrzeby zgłaszania informacji właściwym organom

1. Informacje zgłaszane zgodnie z art. 16 ust. 1 rozporządzenia (UE) 2020/1503 obejmują kompletne i dokładne dane, o których mowa w tabeli 2 w załączniku do niniejszego rozporządzenia, zgodnie ze standardami i formatami określonymi w tej tabeli; zgłoszenia należy dokonać przy użyciu formularza elektronicznego o wspólnym wzorze w formacie CSV lub w innym alternatywnym formacie zaakceptowanym przez właściwy organ, do którego należy zgłosić informacje.
2. Procedury zgłaszania informacji zgodnie z niniejszym artykułem przewidują mechanizmy zapewniające poufność przekazywanych informacji.
3. Informacje, o których mowa w ust. 1, zgłasza się za każdy rok kalendarzowy do końca lutego następnego roku kalendarzowego.
4. Informacje, o których mowa w ust. 1, obejmują następujące dane:
 - a) w przypadku dostawcy usług finansowania społecznościowego – identyfikator podmiotu prawnego (kod LEI) zgodny z normą ISO 17442;
 - b) w przypadku właściciela projektu:
 - (i) kod LEI, jeżeli właściciel projektu jest osobą prawną;
 - (ii) identyfikator określony w art. 6 rozporządzenia delegowanego (UE) 2017/590, jeżeli właściciel projektu jest osobą fizyczną;
 - c) w odniesieniu do każdego indywidualnego projektu – identyfikator oferty finansowania społecznościowego określony zgodnie z art. 3 rozporządzenia delegowanego (UE) 2022/2119.

⁽⁴⁾ 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).

⁽⁵⁾ Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2018/1725 z dnia 23 października 2018 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych przez instytucje, organy i jednostki organizacyjne Unii i swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia rozporządzenia (WE) nr 45/2001 i decyzji nr 1247/2002/WE (Dz.U. L 295 z 21.11.2018, s. 39).

Artykuł 2

Standardy i formaty danych oraz wzory i procedury na potrzeby zgłaszania informacji do ESMA

1. Informacje zgłaszane zgodnie z art. 16 ust. 2 rozporządzenia (UE) 2020/1503 obejmują kompletne i dokładne dane, o których mowa w tabeli 3 w załączniku do niniejszego rozporządzenia, zgodnie ze standardami i formatami określonymi w tej tabeli; zgłoszenia dokonuje się przy użyciu formularza elektronicznego o wspólnym wzorze w formacie CSV.
2. Informacje umożliwiające identyfikację właściciela projektu muszą zostać zanonimizowane przy użyciu wspólnego kryptograficznego algorytmu skrótu.

Artykuł 3

Wejście w życie

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

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

Sporządzono w Brukseli dnia 13 lipca 2022 r.

W imieniu Komisji
Przewodnicząca
Ursula VON DER LEYEN

ZAŁĄCZNIK

Tabela 1

Glosariusz do tabel 2 i 3

SYMBOL	RODZAJ DANYCH	DEFINICJA
{ALPHANUM-n}	Do <i>n</i> znaków alfanumerycznych	Pole na tekst dowolny
{COUNTRYCODE_2}	2 znaki alfanumeryczne	Dwuliterowy kod państwa zgodnie z kodem państwa alpha-2 według ISO 3166-1
{CURRENCYCODE_3}	3 znaki alfanumeryczne	Trzyliterowy kod waluty zgodnie z kodami walut według ISO 4217
{DECIMAL-n/m}	Liczba dziesiętna złożona z maksymalnie <i>n</i> cyfr łącznie, z czego maksymalnie <i>m</i> cyfr mogą stanowić cyfry części ułamkowej.	Pole numeryczne na wartości zarówno dodatnie, jak i ujemne. — separatorem dziesiętnym jest „.” (kropka); — nie stosuje się separatora tysięcy; — liczby ujemne poprzedza się znakiem „-” (minus); — podaje się wartości zaokrąglone, ale nie okrojone.
{INTEGER-n}	Liczba całkowita do <i>n</i> cyfr łącznie	Pole numeryczne dla liczb całkowitych zarówno dodatnich, jak i ujemnych. — nie stosuje się separatora tysięcy; — liczby ujemne poprzedza się znakiem „-” (minus).
{LEI}	20 znaków alfanumerycznych	Identyfikator podmiotu prawnego (kod LEI) zgodny z normą ISO 17442
{NATIONAL_ID}	35 znaków alfanumerycznych	Identyfikator uzyskuje się zgodnie z art. 6 rozporządzenia delegowanego (UE) 2017/590.

Tabela 2

Informacje podlegające zgłoszeniu właściwym organom

N	Pole	Informacje podlegające zgłoszeniu	Format i standardy, które należy stosować do celów zgłaszania
1	Kod identyfikacyjny dostawcy usług finansowania społecznościowego	Kod wykorzystywany do identyfikacji dostawcy usług finansowania społecznościowego odpowiedzialnego za przekazanie zgłoszenia.	{LEI}
2	Okres sprawozdawczy	Rok, za który dokonuje się zgłoszenia.	RRRR

Informacje dotyczące projektów, w odniesieniu do których dostawca usług finansowania społecznościowego złożył ofertę finansowania społecznościowego w okresie sprawozdawczym.

Informacje w polach 3–6 należy powielić w odniesieniu do każdego projektu. Jeżeli zebrana kwota jest wyrażona w więcej niż jednej walucie, informacje w polach 5–6 należy powielić odpowiednio w odniesieniu do każdej waluty.

3	Identyfikator oferty finansowania społecznościowego	Niepowtarzalny identyfikator oferty finansowania społecznościowego określony w art. 3 rozporządzenia delegowanego (UE) 2022/2119.	{ALPHANUM-28}
4	Sektor	Sektor projektu zgodny z pierwszym poziomem klasyfikacji ustanowionej w art. 2 ust. 1 lit. a) rozporządzenia (WE) nr 1893/2006 Parlamentu Europejskiego i Rady (¹).	{ALPHANUM-1}
5	Pozyskana kwota	Kwota pozyskana na potrzeby projektu. Informacje zgłoszone w tym polu powinny odpowiadać wartościom podanym w polu 12.	{DECIMAL-18/5}
6	Waluta pozyskanej kwoty	Waluta, w której wyrażona jest pozyskana kwota.	{CURRENCYCODE_3}

Informacje dotyczące właściciela lub właścicieli projektu w odniesieniu do każdego projektu.

Informacje w polu 7 należy powielić w odniesieniu do każdego właściciela projektu.

7	Identyfikator właściciela lub właścicieli projektu	Kod wykorzystywany do identyfikacji właściciela projektu: a) kod LEI, jeżeli właściciel projektu jest osobą prawną; b) identyfikator określony zgodnie z art. 6 rozporządzenia delegowanego (UE) 2017/590, jeżeli właściciel projektu jest osobą fizyczną.	{LEI} {NATIONAL_ID}
---	--	--	------------------------

Informacje o inwestorach i instrumentach wyemitowanych na potrzeby każdego projektu.

Jeżeli trzeba zgłosić różne rodzaje instrumentów, różne rodzaje inwestorów, różne państwa inwestorów lub różne waluty, informacje w polach 8–13 należy powielić tyle razy, ile jest to wymagane w odniesieniu do każdej kombinacji rodzaju instrumentu, rodzaju inwestora, państwa inwestora i waluty.

8	Rodzaj instrumentu	Rodzaj wyemitowanych instrumentów.	<p>LOAN – pożyczki</p> <p>ICFP – instrumenty dopuszczone na potrzeby finansowania społecznościowego</p> <p>EQUI – instrumenty kapitałowe, które są zbywalnymi papierami wartościowymi zgodnie z art. 4 ust. 1 pkt 44 dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady 2014/65/UE (?), takie jak instrumenty, o których mowa w art. 4 ust. 1 pkt 44 lit. a) tej dyrektywy.</p> <p>DEBT – dłużne papiery wartościowe, które są zbywalnymi papierami wartościowymi zgodnie z art. 4 ust. 1 pkt 44 dyrektywy 2014/65/UE, takie jak instrumenty, o których mowa w art. 4 ust. 1 pkt 44 lit. b) tej dyrektywy.</p> <p>OTHR – inne zbywalne papiery wartościowe zgodnie z art. 4 ust. 1 pkt 44 dyrektywy 2014/65/UE, takie jak instrumenty, o których mowa w art. 4 ust. 1 pkt 44 lit. c) tej dyrektywy.</p>
9	Rodzaj inwestora	<p>Rodzaj lub rodzaje inwestorów ze wskazaniem, czy inwestor jest:</p> <p>a) osobą fizyczną lub prawną, która jest klientem profesjonalnym na podstawie sekcji I pkt 1–4 załącznika II do dyrektywy 2014/65/UE;</p> <p>b) osobą fizyczną lub prawną, której status inwestora doświadczonego jest potwierdzony przez dostawcę usług finansowania społecznościowego zgodnie z kryteriami i procedurą określonymi w załączniku II do rozporządzenia (UE) 2020/1503;</p> <p>c) inwestorem niedoświadczonym;</p> <p>d) właścicielem projektu.</p> <p>Jeżeli kwota zgłoszona w polu 12 odnosi się do kwoty zainwestowanej w projekt przez właściciela projektu, wówczas rodzaj inwestora zgłoszony w tym polu obejmuje właściciela projektu, o którym mowa w lit. d).</p>	<p>PROF – klient profesjonalny na podstawie sekcji I pkt 1–4 załącznika II do dyrektywy 2014/65/UE</p> <p>SOPH – inwestor doświadczony na podstawie kryteriów i procedury określonych w załączniku II do rozporządzenia (UE) 2020/1503</p> <p>RETL – inwestor niedoświadczony</p> <p>OTHR – właściciele projektu</p>

10	Państwo inwestora	Państwo rezydencji podatkowej inwestorów.	{COUNTRYCODE_2}
11	Liczba inwestorów	Liczba inwestorów indywidualnych przypadająca na dany rodzaj inwestora i państwo inwestora.	{INTEGER-9}
12	Zainwestowana kwota	Całkowita zainwestowana kwota przypadająca na dany rodzaj inwestora i państwo inwestora wyrażona w walucie, w jakiej dokonano płatności.	{DECIMAL-18/5}
13	Waluta zainwestowanej kwoty	Waluta, w której wyraża się zainwestowaną kwotę.	{CURRENCYCODE_3}

(¹) Rozporządzenie (WE) nr 1893/2006 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 20 grudnia 2006 r. w sprawie statystycznej klasyfikacji działalności gospodarczej NACE Rev. 2 i zmieniające rozporządzenie Rady (EWG) nr 3037/90 oraz niektóre rozporządzenia WE w sprawie określonych dziedzin statystycznych (Dz.U. L 393 z 30.12.2006, s. 1).

(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).

Tabela 3

Informacje podlegające zgłoszeniu do ESMA

N	Pole	Informacje podlegające zgłoszeniu	Format i standardy, które należy stosować do celów zgłaszania
1	Kod identyfikacyjny dostawcy usług finansowania społecznościowego	Kod wykorzystywany do identyfikacji dostawcy usług finansowania społecznościowego odpowiedzialnego za przekazanie zgłoszenia.	{LEI}
2	Okres sprawozdawczy	Rok, za który dokonuje się zgłoszenia.	RRRR

Informacje dotyczące projektów, w odniesieniu do których dostawca usług finansowania społecznościowego złożył ofertę finansowania społecznościowego w okresie sprawozdawczym.

Informacje w polach 3–6 należy powielić w odniesieniu do każdego projektu. Jeżeli zebrana kwota jest wyrażona w więcej niż jednej walucie, informacje w polach 5–6 należy powielić odpowiednio w odniesieniu do każdej waluty.

3	Identyfikator oferty finansowania społecznościowego	Niepowtarzalny identyfikator oferty finansowania społecznościowego określony w art. 3 rozporządzenia delegowanego (UE) 2022/2119.	{ALPHANUM-28}
4	Sektor	Sektor projekt zgodny z pierwszym poziomem klasyfikacji ustanowionej w art. 2 ust. 1 lit. a) rozporządzenia (WE) nr 1893/2006.	{ALPHANUM-1}
5	Pozyskana kwota	Kwota pozyskana na potrzeby projektu. Informacje zgłoszone w tym polu powinny odpowiadać wartościom podanym w polu 12.	{DECIMAL-18/5}
6	Waluta pozyskanej kwoty	Waluta, w której wyrażona jest pozyskana kwota.	{CURRENCYCODE_3}

Informacje dotyczące właściciela lub właścicieli projektu w odniesieniu do każdego projektu.

Informacje w polu 7 należy powielić w odniesieniu do każdego właściciela projektu.

7	Zanonimizowany identyfikator właściciela projektu	Identyfikator właściciela projektu zanonimizowany zgodnie z art. 2 ust. 2.	{ALPHANUM}
---	---	--	------------

Informacje o inwestorach i instrumentach wyemitowanych w odniesieniu do każdego projektu.

Jeżeli trzeba zgłosić różne rodzaje instrumentów lub różne rodzaje inwestorów, różne państwa inwestorów lub różne waluty, informacje w polach 8–13 należy powielić tyle razy, ile jest to wymagane w odniesieniu do każdej kombinacji rodzaju instrumentu, rodzaju inwestorów, państwa inwestorów i waluty.

8	Rodzaj instrumentu	Rodzaj wyemitowanych instrumentów.	<p>LOAN – pożyczki</p> <p>ICFP – instrumenty dopuszczone na potrzeby finansowania społecznościowego</p> <p>EQUI – instrumenty kapitałowe, które są zbywalnymi papierami wartościowymi zgodnie z art. 4 ust. 1 pkt 44 dyrektywy 2014/65/UE, takie jak instrumenty, o których mowa w art. 4 ust. 1 pkt 44 lit. a) tej dyrektywy</p> <p>DEBT – dłużne papiery wartościowe, które są zbywalnymi papierami wartościowymi zgodnie z art. 4 ust. 1 pkt 44 dyrektywy 2014/65/UE, takie jak instrumenty, o których mowa w art. 4 ust. 1 pkt 44 lit. b) tej dyrektywy.</p> <p>OTHR – inne zbywalne papiery wartościowe zgodnie z art. 4 ust. 1 pkt 44 dyrektywy 2014/65/UE, takie jak instrumenty, o których mowa w art. 4 ust. 1 pkt 44 lit. c) tej dyrektywy.</p>
9	Rodzaj inwestora	<p>Rodzaj inwestorów ze wskazaniem, czy inwestor jest:</p> <p>a) osobą fizyczną lub prawną, która jest klientem profesjonalnym na podstawie sekcji I pkt 1–4 załącznika II do dyrektywy 2014/65/UE;</p> <p>b) osobą fizyczną lub prawną, której status inwestora doświadczonego jest potwierdzony przez dostawcę usług finansowania społecznościowego zgodnie z kryteriami i procedurą określonymi w załączniku II do rozporządzenia (UE) 2020/1503;</p> <p>c) inwestorem niedoświadczonym;</p> <p>d) właścicielem projektu.</p> <p>Jeżeli kwota zgłoszona w polu 12 odnosi się do kwoty zainwestowanej w projekt przez właściciela projektu, wówczas rodzaj inwestora zgłoszony w tym polu obejmuje właściciela projektu, o którym mowa w lit. d).</p>	<p>PROF – klient profesjonalny na podstawie sekcji I pkt 1–4 załącznika II do dyrektywy 2014/65/UE</p> <p>SOPH – inwestor doświadczony na podstawie kryteriów i procedury określonych w załączniku II do rozporządzenia (UE) 2020/1503</p> <p>RETL – inwestor niedoświadczony</p> <p>OTHR – właściciele projektu</p>

10	Państwo inwestora	Państwo rezydencji podatkowej inwestorów.	{COUNTRYCODE_2}
11	Liczba inwestorów	Liczba inwestorów indywidualnych przypadająca na dany rodzaj inwestora i państwo inwestora.	{INTEGER-9}
12	Zainwestowana kwota	Całkowita zainwestowana kwota przypadająca na dany rodzaj inwestora i państwo inwestora wyrażona w walucie, w jakiej dokonano płatności.	{DECIMAL-18/5}
13	Waluta zainwestowanej kwoty	Waluta, w której wyraża się zainwestowaną kwotę.	{CURRENCYCODE_3}