

## FAQ

### 1. Potrzebuję kodu LEI, w jaki sposób mogę go uzyskać?

Kod LEI można pozyskać w KDPW, drogą elektroniczną poprzez aplikację na stronie lei.kdpw.pl.

- Pierwszym krokiem jest rejestracja konta w aplikacji na stronie lei.kdpw.pl.
- Po aktywacji konta należy uzupełnić formularz z danymi firmy w zakładce *Moje konto*/*Moje dane* i wysłać elektroniczny wniosek o nadanie kodu: *Moje konto*/*Obsługa kodu LEI*/*Nowy kod LEI*.

### 2. Ile trwa proces nadania kodu LEI?

Kod LEI jest nadawany nie później niż w terminie 10 dni roboczych od dnia złożenia wniosku przez użytkownika.

### 3. Jak długo ważny jest kod LEI?

Kod LEI nadawany jest na okres 1 roku i co roku należy odnowić jego ważność.

### 4. Jak można odnowić kod LEI?

6 tygodni przed upływem terminu ważności kodu generowane jest automatyczne zlecenie odnowienia kodu, które jest weryfikowane przez pracowników KDPW. Dodatkowo, na 60 dni przed upływem ważności kodu na koncie użytkownika udostępniana jest sekcja *Odnowienie kodu* w zakładce *Moje konto*/*Obsługa kodu LEI*, pozwalająca na samodzielne złożenie zlecenia odnowienia kodu.

Jeżeli weryfikacja, o której mowa powyżej przebiegnie pomyślnie, na adres mailowy – podany w procesie rejestracji - przesyłane są dane do płatności. Po zaksięgowaniu wpłaty ważność kodu jest odnawiana na kolejny rok.

#### 5. Jak mogę sprawdzić, czy podmiot prawny ma już nadany kod LEI?

W aplikacji na stronie lei.kdpw.pl dostępna jest sekcja wyszukiwania, w której użytkownicy mogą wyszukiwać rekordy według różnych kryteriów, takich jak nazwa prawna lub kod LEI. Sekcja wyszukiwania podzielona jest na dwie różne zakładki, w których można wyszukiwać LEI zarządzane przez KDPW oraz zarządzane przez inne LOU znajdujące się w globalnej bazie kodów LEI GLEIF. Sprawdzanie, czy podmiot ma nadany kod LEI, jest przydatne, aby upewnić się przed rejestracją, aby zminimalizować wystąpienie duplikatu.

#### 6. Kto może aplikować o nadanie kodu?

- osoba reprezentująca dany podmiot gospodarczy tj. wpisana jako osoba reprezentująca podmiot w odpowiednim rejestrze gospodarczym lub działająca na mocy udzielonego pełnomocnictwa.
- inny podmiot (tzw. Agent LEI) na mocy upoważnienia podpisanego przez osobę wpisaną jako osoba reprezentująca podmiot w odpowiednim rejestrze gospodarczym jak również organ egzekucyjny prowadzący egzekucję z zapisanych na rachunku instrumentów finansowych podmiotu prawnego, będącego dłużnikiem, który kwalifikuje się do posiadania kodu identyfikującego.

### 7. Czy osoby fizyczne prowadzące działalność gospodarczą mogą wnioskować o kod LEI?

Tak, KDPW od listopada 2015 r. nadaje kody LEI dla osób fizycznych prowadzących działalność gospodarczą. Natomiast osoby fizyczne nie prowadzące działalności gospodarczej nie są zobligowane do posiadania kodu LEI.

### 8. Czy spółki cywilne zobowiązane są do posiadania kodu LEI?

Spółki cywilne nie są zobowiązane do posiadania kodów LEI, nie są jednak zwolnione z obowiązku raportowania transakcji. Do posiadania kodu LEI zobowiązany jest jeden ze wspólników. Raportowanie transakcji zawieranych przez spółkę cywilną powinno odbywać się z wykorzystaniem kodu LEI jednego ze wspólników spółki cywilnej.

### 9. Jakie podmioty zobowiązane są do posiadania kodu LEI?

- przedsiębiorcy finansowi i niefinansowi – m.in. przedsiębiorstwa inwestycyjne, instytucje kredytowe, zakłady ubezpieczeń zawierające transakcje pochodne na rynkach regulowanych i OTC (rynek pozagiełdowy) – (rozporządzenie EMIR - European Market Infrastructure Regulation);
- podmioty prawne zawierające transakcje na rynkach regulowanych – (rozporządzenie MIFIR i dyrektywa MIFID II);
- podmioty należące do Centralnych Depozytów Papierów Wartościowych – rozporządzenie CSDR - rozporządzenie w sprawie usprawnienia rozrachunku papierów wartościowych w Unii Europejskiej i w sprawie centralnych depozytów papierów wartościowych);
- podmioty zawierające transakcje finansowane z użyciem papierów wartościowych i ponownego wykorzystania;
- instytucje finansowe - banki, brokerzy, pośrednicy finansowi;
- fundusze emerytalne i fundusze inwestycyjne;

- podmioty niefinansowe - spółki i osoby fizyczne prowadzące działalność gospodarczą. Podmioty niefinansowe muszą posiadać kod LEI tylko w zakresie transakcji finansowych dokonywanych w ramach prowadzonej działalności. Te zawierane poza nią nie są bowiem objęte wspomnianym wymogiem.

#### 10. Czy konieczne jest przesłanie dokumentów w formie papierowej do KDPW?

Nie, wszystkie wymagane dodatkowe dokumenty, np. *pełnomocnictwo do reprezentowania firmy* należy dołączyć w postaci pliku do formularza z danymi firmy w aplikacji na stronie lei.kdpw.pl w zakładce Moje konto/Moje dane lub przesłać na adres mailowy lei\_service@kdpw.pl.

#### 11. Czy macie Państwo wzór pełnomocnictwa, które będziecie akceptować w przypadku reprezentowania podmiotu przez agenta, czy dopuszczalne będzie stosowanie innych wzorów?

Wzory pełnomocnictw dostępne są w aplikacji na stronie lei.kdpw.pl w zakładce Dokumenty i Instrukcje.

#### 12. Ile kosztuje nadanie kodu?

KDPW pobiera od użytkowników opłaty:

- z tytułu nadania kodu identyfikującego - opłatę jednorazową w wysokości 330 złotych netto (plus opłata o której mowa w punkcie 3);
- z tytułu odnowienia kodu identyfikującego - opłatę roczną w wysokości 230 złotych netto (plus opłata o której mowa w punkcie 3);
- z tytułu opłat wnoszonych na rzecz GLEIF - Opłatę roczną w wysokości równowartości, jaką KDPW wnosi na rzecz GLEIF za każdy utrzymywany kod identyfikujący. Wysokość tej opłaty ustalana jest kwartalnie i podawana jest do wiadomości w aplikacji na stronie lei.kdpw.pl w zakładce Opłaty. Inne czynności związane z obsługą kodu są bezpłatne.

#### 13. Ile mam czasu na uiszczenie płatności za nadanie lub odnowienie kodu LEI?

Uiszczenie opłaty za nadanie lub odnowienie kodu LEI należy dokonać zgodnie z terminem płatności wskazanym na fakturze pro-forma.

#### 14. Jakie są możliwe formy płatności?

Jedyną dopuszczalną formą płatności jest przelew bankowy.

#### 15. W jakiej walucie można uiszczać opłatę za kod LEI?

Akceptujemy płatności tylko w polskich złotych.

#### 16. Czy opłaty za nadanie/odnowienie kodu LEI są obciążone podatkiem VAT, jeśli tak to jakim?

Opłaty za wydanie kodów LEI obłożone są podatkiem VAT w stawce 23%. Wysokość należnych opłat podawana jest w kwotach netto.

#### 17. W jaki sposób można pozyskać fakturę pro-forma i fakturę VAT?

Wnioskujący otrzymuje drogą mailową informację o danych do płatności (numer konta i kwota), a na koncie użytkownika udostępniana jest do pobrania w formacie pliku PDF faktura pro-forma, a po uiszczeniu opłaty faktura VAT w zakładce Moje konto/Faktury i płatności.

#### 18. Czy można przenosić kody do innych LOU?

Tak, proces transferu jest bezpłatny i realizowany jest w maksymalnie krótkim czasie. Podmiot chcący dokonać transferu powinien złożyć odpowiednie zlecenie w aplikacji na stronie lei.kdpw.pl. Wszystkie dodatkowe czynności spoczywają na agencjach kodujących.

#### 19. Jak wypełnić pole - Pełna nazwa firmy w transkrypcji na alfabet łaciński (ASCII), w formularzu danych?

W przypadku nazwy firmy, w której znajdują się znaki spoza bazy kodów ASCII, należy wprowadzić pełną nazwę firmy w transkrypcji na alfabet łaciński tj, zamieniając polskie znaki jak w przykładzie np. Spółka - Spolka.

## 20. Co należy zrobić w przypadku zmiany nazwy firmy, adresu lub innych danych?

W aplikacji na stronie lei.kdpw.pl w zakładce Moje konto/Moje dane należy poprawić błędne dane, a następnie wysłać zlecenie aktualizacji danych: Moje konto/Obsługa kodu LEI/Aktualizacja danych.

## 21. Co powinienem zrobić, jeśli spółka zaprzestaje swojej działalności?

W takiej sytuacji należy w aplikacji na stronie lei.kdpw.pl wysłać zlecenie wycofania kodu: Moje konto/Obsługa kodu LEI/Wycofanie kodu.

## 22. Co powinienem zrobić, gdy zauważę błąd w danych podmiotu LEI?

Każdy użytkownik portalu internetowego może zakwestionować dane referencyjne podmiotu zarządzanego przez KDPW. W aplikacji na stronie lei.kdpw.pl znajduje się funkcja ZGŁOŚ BŁĄD DANYCH, poprzez którą użytkownik wskazuje w formularzu zastrzeżenia do danych podmiotu. Zespół KDPW analizuje zgłoszony błąd i udziela odpowiedzi co do jego zasadności.

## 23. Czy w przypadku Biura Maklerskiego działającego w strukturach Banku będzie się ono mogło posługiwać kodem LEI nadanym wcześniej Bankowi?

Tak.

## 24. Jeśli dany podmiot posiada więcej niż jeden kod (przykładowo, kod CICI i kod LEI nadany przez KDPW), który numer powinien służyć do raportowania transakcji?

Zgodnie z rekomendacjami 14 i 18 Financial Stability Board oraz zasadą 18 ROC, każdy kod powinien być niepowtarzalny w całym systemie GLEIS. W przypadku stwierdzenia posiadania więcej niż 1 kodu, należy skontaktować się z KDPW.

## 25. Co to są informacje o powiązaniach właścicielskich?

W związku z tym, iż weszły w życie nowe wytyczne GLEIF oraz LEI ROC (The Legal Entity Identifier Regulatory Oversight Committee) dotyczące obowiązku gromadzenia danych o relacjach własnościowych podmioty posiadające lub wnioskujące o kod LEI zobowiązane są określić swoją:

- bezpośrednią jednostkę dominującą, przygotowującą skonsolidowane sprawozdanie finansowe i konsolidującą podmiot,
- ostateczną jednostkę dominującą najwyższego szczebla, przygotowującą skonsolidowane sprawozdania finansowe i konsolidującą podmiot, lub
- wskazać, że takie podmioty nie istnieją lub podać powód odmowy ujawnienia informacji o wyżej wymienionych podmiotach.

## 26. Co to jest bezpośrednia jednostka dominująca?

Bezpośrednia jednostka dominująca to podmiot będący w stosunku do podmiotu prawnego bezpośrednią jednostką dominującą w rozumieniu przepisów o rachunkowości mających do tej jednostki zastosowanie, sporządzający skonsolidowane sprawozdanie finansowe, w którym konsoliduje podmiot prawny.

## 27. Co to jest ostateczna jednostka dominująca?

Ostateczna jednostka dominująca to podmiot będący, w relacji do podmiotu prawnego, bezpośrednio lub pośrednio jednostką dominującą w rozumieniu przepisów o rachunkowości mających do niej zastosowanie, sporządzający skonsolidowane sprawozdanie finansowe, w którym konsoliduje podmiot prawny i który nie posiada jednostki dominującej, sporządzającej skonsolidowane sprawozdanie finansowe i konsolidującej podmiot prawny; bezpośrednia jednostka dominująca może pełnić jednocześnie rolę ostatecznej jednostki dominującej.

## 28. Jakie dokumenty zobowiązane są przestać do KDPW podmioty wskazujące jednostki dominujące?

W celu potwierdzenia wskazanego powiązania należy dostarczyć skonsolidowane sprawozdanie/a wskazanej/ych jednostki/ek dominującej/ych. Wystarczy scan takiego dokumentu, który można załączyć poprzez aplikację na stronie lei.kdpw.pl z konta użytkownika lub przesłać na adres mailowy lei\_service@kdpw.pl

## 29. Jakie są opcje przekazywania danych dotyczących relacji właścicielskich podmiotu?

Podmiot prawny w przypadku posiadania jednostek nadrzędnych powinien wskazać bezpośrednią i ostateczną jednostkę dominującą, pod warunkiem, że ujmuje ten podmiot w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym. Podmiot prawny może również nie ujawniać informacji o jednostkach dominujących, w takim przypadku będziesz musiał podać powód niewskazania jednostki dominującej spośród następujących:

- Osoby fizyczne – Zgodnie z definicją nie ma jednostki dominującej, ponieważ podmiot jest kontrolowany przez osobę fizyczną (osoby fizyczne).
- Brak konsolidacji – Żaden z właścicieli nie konsoliduje podmiot wnioskujący o kod LEI. Jednostka dominująca nie podlega sporządzaniu skonsolidowanych sprawozdań finansowych.
- Właściciele nie są znani – jednostka kontrolująca podmiot prawny nie jest znana np. z powodu rozdrobnienia akcjonariatu.
- Przeszkody prawne - Istnieją przeszkody prawne lub regulacyjne w ujawnieniu informacji o właścicielu. Przeszkody w przepisach ustawowych lub wykonawczych danej jurysdykcji uniemożliwiają przekazanie lub opublikowanie tych informacji.
- Nie można uzyskać zgody – Brak możliwości uzyskania zgody podmiotu nadrzędnego na przekazanie informacji. Przeszkody wynikające z przepisów ustawowych lub wykonawczych danej jurysdykcji uniemożliwiają przekazanie lub opublikowanie tych informacji lub jednostka dominująca nie wyraziła zgody lub nie można się z nią skontaktować.



- Wiążące zobowiązania prawne – Istnieją inne wiążące zobowiązania prawne uniemożliwiające przekazanie informacji o właścicielu. Wiążące zobowiązania prawne (inne niż przepisy ustawowe lub wykonawcze jurysdykcji), takie jak artykuły dotyczące osoby prawnej lub umowy, uniemożliwiają przekazanie lub opublikowanie tych informacji.
- Szkada nie została wykluczona – Ujawnieni informacji mogłoby być szkodliwe dla jednostki zależnej i/lub nadrzędnej i nie jest potwierdzone przez podmiot nadrzędny. Jednostka podrzędna dążyła do skonsultowania się z podmiotem dominującym w sprawie przekazania informacji, ale nie mogła potwierdzić braku szkody w sposób, który może odpowiednio zapobiec ryzyku dla podmiotu-matki.
- Ujawnienie szkodliwe – Ujawnienie informacji byłoby szkodliwe dla jednostki zależnej i/lub nadrzędnej.

Wskazując jednostkę dominującą należy podać, czy jednostka nadrzędna posiada kod LEI, jeżeli nie musisz podać odpowiednie dane referencyjne.

### 30. Jakie są status rejestracji rekordu LEI?

Kod LEI w zależności od etapu procesowania, będzie miał jeden z następujących statusów:

- **OBOWIĄZUJĄCY (ISSUED)** - rekord LEI nadany i aktywny.
- **WYGASŁY (LAPSED)** - rekord LEI nie został przedłużony w następnej Dacie Odnowienia.
- **PRZEJĘTY (MERGED)** - Rekord LEI podmiotu został połączony z innym podmiotem prawnym i zaprzestał działalności.
- **ZAKOŃCZONA DZIAŁALNOŚĆ (RETIRED)** - rekord LEI dla podmiotu, który zakończył działalność, bez połączenia z innym podmiotem.
- **DUPLIKAT (DUPLICATE)** - rekord LEI została uznany za duplikat.
- **WYTRANSFEROWANY (TRANSFERRED)** - rekord LEI przeniesiony do innego zarządzającego LOU.
- **OCZEKUJĄCY NA TRANSFER (PENDING\_TRANSFER)** - rekord LEI oczekujący na przeniesienie do innego LOU.

- OCZEKUJĄCY NA WYTRANSFEROWANIE (PENDING\_ARCHIVAL) - rekord LEI przenoszony do innego LOU.
- ANULOWANY (ANNULLED) - rekord LEI oznaczony jako błędny lub nieprawidłowy po nadaniu.
- ODWOŁANY (CANCELLED) - rekord LEI unieważniony przed nadaniem kodu LEI.

### 31. Co oznaczają statusy rejestracji podmiotu prawnego?

- AKTYWNY - przypisany do podmiotu, który ma nadany kod LEI i prowadzi czynną działalność gospodarczą na rynku.
- NIEAKTYWNY – przypisany do podmiotu, który miał nadany kod LEI, natomiast nie prowadzi już działalności w wyniku zamknięcia, przejęcia lub połączenia.

### 32. Czy podmiot prawny będący oddziałem zagranicznym może ubiegać się o kod LEI?

Tak, pod warunkiem, iż spółka-matka ma nadany kod LEI i wyraziła zgodę na nadanie kodu LEI dla oddziału.