

Instrukcja wskazywania danych dotyczących relacji właścicielskich

W zależności od typu konta, jaki został wybrany przy rejestracji konta użytkownika dla: PODMIOTU DZIAŁAJĄCEGO WYŁĄCZNIE WE WŁASNYM IMIENIU czy AGENTA LEI, niektóre okna aplikacji zamieszczone w instrukcji mogą różnić się od siebie pod względem wyświetlanej treści.

Podmioty posiadające lub wnioskujące o kod LEI zobowiązane są określić swoją:

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

W tym celu wypełniając/aktualizując formularz rejestracji należy użyć przycisku **Dodaj lub edytuj relacje właścicielskie**.

RELACJE WŁAŚCIELSKIE PODMIOTU

DODAJ LUB EDYTUJ RELACJE WŁAŚCIELSKIE

Po wybraniu pojawi się okno **Bezpośrednia jednostka dominująca**, gdzie należy udzielić odpowiedzi - kto jest bezpośrednim właścicielem podmiotu wnioskującego o kod LEI.

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, jednocześnie sporządzający skonsolidowane sprawozdanie finansowe, w którym konsoliduje podmiot prawny. Obowiązek ujawnienia dotyczy wyłącznie jednostki dominującej, która sama posiada kod LEI.

Jednocześnie oświadczamy, że bezpośrednia jednostka dominująca (jeżeli zostanie wskazana) wyraziła zgodę na:

- 1) przekazanie jej danych do KDPW oraz na ich publikowanie przez KDPW na swojej stronie internetowej,
- 2) na ich przekazywanie przez KDPW do GLEIF oraz ROC i ich publikowanie przez GLEIF, oraz
- 3) na ich udostępnianie przez KDPW oraz GLEIF innym agencjom kodującym.

CZY WŁAŚCIELEM/WŁAŚCIELAMI BEZPOŚREDNIMI PODMIOTU WNIOSKUJĄCEGO O KOD LEI SĄ:

Wyłącznie osoba/osoby fizyczne

Wyłącznie podmiot/podmioty prawne, które nie są spółkami handlowymi lub przedsiębiorstwami państwowymi (np. Skarb Państwa, NBP, spółdzielnie, fundacje, stowarzyszenia, związki wyznaniowe)

Podmiot lub podmioty, wśród których znajdują się spółki handlowe lub przedsiębiorstwa państwowe

Właściciele nie są znani (np. z powodu rozdrobnienia akcjonariatu).

Po wybraniu jednej z poniższych opcji:

- Wyłącznie osoba/osoby fizyczne – **gdy** właścicielami podmiotu **są wyłącznie** osoby fizyczne,
- Wyłącznie podmiot/podmioty prawne, które nie są spółkami handlowymi lub przedsiębiorstwami państwowymi – **gdy** właścicielami **są wyłącznie** np. Skarb Państwa, NBP, spółdzielnie, fundacje, stowarzyszenia, związki wyznaniowe,
- Właściciele nie są znani (np. z powodu rozdrobnienia akcjonariatu)

i użyciu przycisku **Zapisz**, proces wypełniania danych dotyczących relacji właścicielskich zostanie zakończony.

Wówczas w formularzu rejestracji pojawi się informacja w **Powód niewskazania jednostki dominującej** odpowiednio:

- **Jednostka dominująca to osoba fizyczna**, gdy dokonano wyboru - Wyłącznie osoba/osoby fizyczne,
- **Brak konsolidującej jednostki dominującej**, gdy dokonano wyboru - Wyłącznie podmiot/podmioty prawne, które nie są spółkami handlowymi lub przedsiębiorstwami państwowymi (np. Skarb Państwa, NBP, spółdzielnie, fundacje, stowarzyszenia, związki wyznaniowe),
- **Jednostka dominująca nie jest znana**, gdy dokonano wyboru - Właściciele nie są znani (np. z powodu rozdrobnienia akcjonariatu).

RELACJE WŁAŚCIELSKIE PODMIOTU

BEZPOŚREDNIA JEDNOSTKA DOMINUJĄCA

POWÓD NIEWSKAZANIA JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

Jednostka dominująca to osoba fizyczna

OSTATECZNA JEDNOSTKA DOMINUJĄCA

POWÓD NIEWSKAZANIA JEDNOSTKI DOMINUJĄCEJ

Jednostka dominująca to osoba fizyczna

DODAJ LUB EDYTUJ RELACJE WŁAŚCIELSKIE

Jeśli właścicielami podmiotu są spółki prawa handlowego lub przedsiębiorstwa państwowe należy wybrać opcję:

- Podmiot lub podmioty, wśród których znajdują się spółki handlowe lub przedsiębiorstwa państwowe

i użyć przycisku **Dalej**.

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, jednocześnie sporządzający skonsolidowane sprawozdanie finansowe, w którym konsoliduje podmiot prawny.

Obowiązek ujawnienia dotyczy wyłącznie jednostki dominującej, która sama posiada kod LEI.

Jednocześnie oświadczamy, że bezpośrednia jednostka dominująca (jeżeli zostanie wskazana) wyraziła zgodę na:

- 1) przekazanie jej danych do KDPW oraz na ich publikowanie przez KDPW na swojej stronie internetowej,
- 2) na ich przekazywanie przez KDPW do GLEIF oraz ROC i ich publikowanie przez GLEIF, oraz
- 3) na ich udostępnianie przez KDPW oraz GLEIF innym agencjom kodującym.

CZY WŁAŚCIELEM/WŁAŚCIELAMI BEZPOŚREDNIMI PODMIOTU WNIOSKUJĄCEGO O KOD LEI SĄ:

Wyłącznie osoba/osoby fizyczne

Wyłącznie podmiot/podmioty prawne, które nie są spółkami handlowymi lub przedsiębiorstwami państwowymi (np. Skarb Państwa, NBP, spółdzielnie, fundacje, stowarzyszenia, związki wyznaniowe)

Podmiot lub podmioty, wśród których znajdują się spółki handlowe lub przedsiębiorstwa państwowe

Właściciele nie są znani (np. z powodu rozdrobnienia akcjonariatu).

DALEJ

Na tym etapie należy udzielić informacji, czy istnieje **Bezpośrednia jednostka dominująca** – tzn. podmiot, który sprawuje bezpośrednią kontrolę nad podmiotem wnioskującym o kod LEI i jednocześnie konsoliduje tenże podmiot w skonsolidowanym sprawozdaniu finansowym i posiada kod LEI. Jeżeli podmiot bezpośrednio kontrolujący nie sporządza skonsolidowanych sprawozdań finansowych, należy w tym miejscu wskazać podmiot najwyższego szczebla, sporządzający skonsolidowane sprawozdania finansowe i konsolidujący podmiot wnioskujący o kod LEI, **o ile taki istnieje**. Wówczas **Ostateczna jednostka dominująca** pełni również funkcję **Bezpośredniej jednostki dominującej**.

Należy zaznaczyć:

- **Tak, ale właściciel nie posiada kodu LEI lub informacje o bezpośrednim podmiocie dominującym nie mogą zostać ujawnione publicznie- gdy istnieje Bezpośrednia jednostka dominująca**, ale jej wskazanie **nie jest możliwe**, gdyż:
 - **właściciel nie posiada kodu LEI** lub
 - **informacje o bezpośrednim podmiocie dominującym nie mogą zostać ujawnione publicznie**ponieważ:
 - ✓ brak jest zgody jednostki dominującej na przekazanie informacji lub nie można się z nią skontaktować,

- ✓ istnieją przeszkody ustawowe, wykonawcze, regulacyjne danej jurysdykcji lub inne wiążące zobowiązania prawne w ujawnieniu informacji o właścicielu,
- ✓ ujawnienie informacji byłoby szkodliwe dla jednostki zależnej i/lub nadrzędnej lub nie można potwierdzić braku szkody w sposób, który może odpowiednio zapobiec ryzyku dla podmiotu – matki.

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, jednocześnie sporządzający skonsolidowane sprawozdanie finansowe, w którym konsoliduje podmiot prawny.

Obowiązek ujawnienia dotyczy wyłącznie jednostki dominującej, która sama posiada kod LEI.

Jednocześnie oświadczamy, że bezpośrednia jednostka dominująca (jeżeli zostanie wskazana) wyraziła zgodę na:

- 1) przekazanie jej danych do KDPW oraz na ich publikowanie przez KDPW na swojej stronie internetowej,
- 2) na ich przekazywanie przez KDPW do GLEIF oraz ROC i ich publikowanie przez GLEIF, oraz
- 3) na ich udostępnianie przez KDPW oraz GLEIF innym agencjom kodującym.

CZY ISTNIEJE BEZPOŚREDNIA JEDNOSTKA DOMINUJĄCA BĘDĄCA PODMIOTEM PRAWNYM, POSIADAJĄCA KOD LEI, TJ PODMIOT SPRAWUJĄCY BEZPOŚREDNIO KONTROLĘ NAD PODMIOTEM WNIOSKUJĄCYM O KOD LEI, KTÓRY JEDNOCZEŚNIE KONSOLIDUJE PODMIOT WNIOSKUJĄCYM O KOD LEI W SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM?

TAK, posiada kod LEI i informacje o bezpośrednim podmiocie dominującym, konsolidującym, mogą zostać ujawnione

TAK, ale właściciel nie posiada kodu LEI lub informacje o bezpośrednim podmiocie dominującym nie mogą zostać ujawnione publicznie m. in. z poniższych powodów (przejdź DALEJ aby wybrać odpowiedni powód). Brak jest zgody jednostki dominującej na przekazanie informacji lub nie można się z nią skontaktować. Istnieją przeszkody ustawowe, wykonawcze, regulacyjne danej jurysdykcji lub inne wiążące zobowiązania prawne w ujawnieniu informacji o właścicielu. Ujawnienie informacji byłoby szkodliwe dla jednostki zależnej i/lub nadrzędnej lub nie można potwierdzić braku szkody w sposób, który może odpowiednio zapobiec ryzyku dla podmiotu-matki.

NIE

WSTECZ
DALEJ

Następnie po użyciu przycisku **Dalej** należy zaznaczyć odpowiedni powód niewskazania i ponownie użyć przycisku **Dalej**. Wówczas pojawi się ekran dotyczący **Ostatecznej jednostki dominującej**.

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, jednocześnie sporządzający skonsolidowane sprawozdanie finansowe, w którym konsoliduje podmiot prawny.

Obowiązek ujawnienia dotyczy wyłącznie jednostki dominującej, która sama posiada kod LEI.

Jednocześnie oświadczamy, że bezpośrednia jednostka dominująca (jeżeli zostanie wskazana) wyraziła zgodę na:

- 1) przekazanie jej danych do KDPW oraz na ich publikowanie przez KDPW na swojej stronie internetowej,
- 2) na ich przekazywanie przez KDPW do GLEIF oraz ROC i ich publikowanie przez GLEIF, oraz
- 3) na ich udostępnianie przez KDPW oraz GLEIF innym agencjom kodującym.

Powód niewskazania jednostki dominującej

Proszę wybrać...

Proszę wybrać...

Jednostka dominująca nie posiada kodu LEI
Informacje o relacji z podmiotem dominującym nie mogą być ujawnione publicznie

WSTECZ
DALEJ

- **Nie** – gdy nie istnieje żaden podmiot sporządzający skonsolidowane sprawozdanie finansowe, w którym konsoliduje podmiot prawny ubiegający się o kod LEI. Następnie po użyciu przycisku **Dalej**, pojawi się ekran dotyczący **Ostatecznej jednostki dominującej**, gdzie również należy wybrać opcję **NIE**.

Jeżeli podmiot, który ubiega się o kod LEI posiada jednostkę dominującą i istnieje możliwość przekazania skonsolidowanego sprawozdania tejże jednostki oraz posiada ona kod LEI, należy **zaznaczyć**:

- **Tak, posiada kod LEI i informacje o bezpośrednim podmiocie dominującym, konsolidującym, mogą zostać ujawnione**

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, jednocześnie sporządzający skonsolidowane sprawozdanie finansowe, w którym konsoliduje podmiot prawny. Obowiązek ujawnienia dotyczy wyłącznie jednostki dominującej, która sama posiada kod LEI. Jednocześnie oświadczamy, że bezpośrednia jednostka dominująca (jeżeli zostanie wskazana) wyraziła zgodę na:

- 1) przekazanie jej danych do KDPW oraz na ich publikowanie przez KDPW na swojej stronie internetowej,
- 2) na ich przekazywanie przez KDPW do GLEIF oraz ROC i ich publikowanie przez GLEIF, oraz
- 3) na ich udostępnianie przez KDPW oraz GLEIF innym agencjom kodującym.

CZY ISTNIEJE BEZPOŚREDNIA JEDNOSTKA DOMINUJĄCA BĘDĄCA PODMIOTEM PRAWNYM, POSIADAJĄCA KOD LEI, TJ PODMIOT SPRAWUJĄCY BEZPOŚREDNIO KONTROLĘ NAD PODMIOTEM WNIOSKUJĄCYM O KOD LEI, KTÓRY JEDNOCZEŚNIE KONSOLIDUJE PODMIOT WNIOSKUJĄCYM O KOD LEI W SKONSOLIDOWANYM SPRAWOZDANIU FINANSOWYM?

TAK, posiada kod LEI i informacje o bezpośrednim podmiocie dominującym, konsolidującym, mogą zostać ujawnione

TAK, ale właściciel nie posiada kodu LEI lub informacje o bezpośrednim podmiocie dominującym nie mogą zostać ujawnione publicznie m. in. z poniższych powodów (przejdź DALEJ aby wybrać odpowiedni powód). Brak jest zgody jednostki dominującej na przekazanie informacji lub nie można się z nią skontaktować. Istnieją przeszkody ustawowe, wykonawcze, regulacyjne danej jurysdykcji lub inne wiążące zobowiązania prawne w ujawnieniu informacji o właścicielu. Ujawnienie informacji byłoby szkodliwe dla jednostki zależnej i/lub nadrzędnej lub nie można potwierdzić braku szkody w sposób, który może odpowiednio zapobiec ryzyku dla podmiotu-matki.

NIE

WSTECZ **DALEJ**

Po użyciu przycisku **Dalej**, pojawi się okno, w którym należy wypełnić dane jednostki dominującej:

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, jednocześnie sporządzający skonsolidowane sprawozdanie finansowe, w którym konsoliduje podmiot prawny.

Obowiązek ujawnienia dotyczy wyłącznie jednostki dominującej, która sama posiada kod LEI.

Jednocześnie oświadczamy, że bezpośrednia jednostka dominująca (jeżeli zostanie wskazana) wyraziła zgodę na:

- 1) przekazanie jej danych do KDPW oraz na ich publikowanie przez KDPW na swojej stronie internetowej,
- 2) na ich przekazywanie przez KDPW do GLEIF oraz ROC i ich publikowanie przez GLEIF, oraz
- 3) na ich udostępnianie przez KDPW oraz GLEIF innym agencjom kodującym.

KOD LEI

Typ standardu księgowości

Źródła dokumentów stanowiących podstawę weryfikacji

Proszę wybrać... Proszę wybrać...

- **Kod LEI** – informację tą można uzyskać ze strony <https://search.gleif.org/#/search/>,
- **Typ standardu księgowości** – zastosowany przez podmiot dominujący,

Typ standardu księgowości

Proszę wybrać...

Proszę wybrać...

US_GAAP (Ogólnie Przyjęte Zasady Rachunkowości)

IFRS (Międzynarodowe Standardy Sprawozdawczości Finansowej)

INNY

- **Źródło dokumentów stanowiących podstawę weryfikacji** – należy załączyć do formularza skan aktualnego skonsolidowanego sprawozdania finansowego lub inny wybrany dokument jeśli sprawozdanie nie zostało sporządzone,

Źródła dokumentów stanowiących podstawę weryfikacji - obowiązkowe jest załączenie kopii dokumentu do formularza

Proszę wybrać...

Proszę wybrać...

Skonsolidowane sprawozdanie finansowe

Pomocnicze dokumenty do sporządzenia sprawozdania finansowego

Umowy

Inne oficjalne dokumenty, jeśli sprawozdanie finansowe nie zostało sporządzone

- **Okres sprawozdawczy** – należy wskazać datę początku oraz końca okresu rozliczeniowego, którego dotyczy skonsolidowane sprawozdanie finansowe jednostki dominującej. Wskazanie jest obowiązkowe jeśli data jest znana,

OKRES SPRAWOZDAWCZY	
Data początku okresu sprawozdawczego (RRRR-MM-DD)	Data końca okresu sprawozdawczego (RRRR-MM-DD)
<input type="text"/>	<input type="text"/>

- **Okres powiązania właścicielskiego** – należy wskazać datę, od której istnieje powiązanie z jednostką dominującą. Wskazanie jest obowiązkowe jeśli data jest znana,

OKRES POWIĄZANIA WŁAŚCICIELSKIEGO
Data powstania powiązania (RRRR-MM-DD)
<input type="text"/>

Następnie należy użyć przycisku **Dalej**. Pojawi się okno dotyczące **Ostatecznej jednostki dominującej** – podmiotu innego, niż wskazana Bezpośrednia jednostka dominująca, konsolidującego podmiot wnioskujący o kod LEI, który nie posiada już „nad sobą” żadnego innego podmiotu dominującego.

OSTATECZNA JEDNOSTKA DOMINUJĄCA
<p>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. Obowiązek ujawnienia dotyczy wyłącznie jednostki dominującej, która sama posiada kod LEI.</p> <p>Jednocześnie oświadczamy, że ostateczna jednostka dominująca (jeżeli zostanie wskazana) wyraziła zgodę na:</p> <ol style="list-style-type: none">1) przekazanie jej danych do KDPW oraz na ich publikowanie przez KDPW na swojej stronie internetowej,2) na ich przekazywanie przez KDPW do GLEIF oraz ROC i ich publikowanie przez GLEIF, oraz3) na ich udostępnianie przez KDPW oraz GLEIF innym agencjom kodującym. <p>PODMIOT OSTATECZNIE DOMINUJĄCY, KTÓRY NIE POSIADA JUŻ "NAD SOBĄ" ŻADNEGO INNEGO PODMIOTU PRAWNEGO DOMINUJĄCEGO, KONSOLIDUJĄCEGO PODMIOT WNIOSKUJĄCY O KOD LEI?</p> <p><input type="radio"/> TAK, posiada kod LEI i informacje o ostatecznym podmiocie dominującym, konsolidującym, mogą zostać ujawnione</p> <p><input type="radio"/> TAK, ale właściciel nie posiada kodu LEI lub informacje o ostatecznym podmiocie dominującym nie mogą zostać ujawnione publicznie, m. in. z poniższych powodów (przejdź DALEJ aby wybrać odpowiedni powód). Brak jest zgody jednostki dominującej na przekazanie informacji lub nie można się z nią skontaktować. Istnieją przeszkody ustawowe, wykonawcze, regulacyjne danej jurysdykcji lub inne wiążące zobowiązania prawne w ujawnieniu informacji o właścicielu. Ujawnienie informacji byłoby szkodliwe dla jednostki zależnej i/lub nadrzędnej lub nie można potwierdzić braku szkody w sposób, który może odpowiednio zapobiec ryzyku dla podmiotu-matki.</p> <p><input type="radio"/> NIE</p> <p>WSTECZ DALEJ</p>

Należy zaznaczyć:

➤ **Tak, posiada kod LEI i informacje o ostatecznym podmiocie dominującym mogą zostać ujawnione** – **gdy istnieje** podmiot inny niż Bezpośrednia jednostka dominująca, który nie posiada już nad sobą żadnego innego podmiotu dominującego i jednocześnie konsoliduje w swoim sprawozdaniu finansowym podmiot wnioskujący o kod LEI i udostępni w/w sprawozdanie oraz posiada kod LEI. Następnie po użyciu przycisku **Dalej** należy uzupełnić dane analogicznie jak dla Bezpośredniej jednostki dominującej.

➤ **Tak, ale właściciel nie posiada kodu LEI lub informacje o bezpośrednim podmiocie dominującym nie mogą zostać ujawnione publicznie- gdy istnieje Ostateczna jednostka dominująca**, ale jej wskazanie **nie jest możliwe**, gdyż:

- **właściciel nie posiada kodu LEI** lub
- **informacje o ostatecznym podmiocie dominującym nie mogą zostać ujawnione publicznie**

ponieważ:

- ✓ brak jest zgody jednostki dominującej na przekazanie informacji lub nie można się z nią skontaktować,
- ✓ istnieją przeszkody ustawowe, wykonawcze, regulacyjne danej jurysdykcji lub inne wiążące zobowiązania prawne w ujawnieniu informacji o właścicielu,
- ✓ ujawnienie informacji byłoby szkodliwe dla jednostki zależnej i/lub nadrzędnej lub nie można potwierdzić braku szkody w sposób, który może odpowiednio zapobiec ryzyku dla podmiotu – matki.

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, sporządzającego skonsolidowane sprawozdanie finansowe i konsolidującej podmiot prawny; bezpośrednia jednostka dominująca może pełnić jednocześnie rolę ostatecznej jednostki dominującej. Obowiązek ujawnienia dotyczy wyłącznie jednostki dominującej, która sama posiada kod LEI.

Jednocześnie oświadczamy, że ostateczna jednostka dominująca (jeżeli zostanie wskazana) wyraziła zgodę na:

- 1) przekazanie jej danych do KDPW oraz na ich publikowanie przez KDPW na swojej stronie internetowej,
- 2) na ich przekazywanie przez KDPW do GLEIF oraz ROC i ich publikowanie przez GLEIF, oraz
- 3) na ich udostępnianie przez KDPW oraz GLEIF innym agencjom kodującym.

PODMIOT OSTATECZNIE DOMINUJĄCY, KTÓRY NIE POSIADA JUŻ "NAD SOBĄ" ŻADNEGO INNEGO PODMIOTU PRAWNEGO DOMINUJĄCEGO, KONSOLIDUJĄCEGO PODMIOT WNIOSKUJĄCY O KOD LEI?

TAK, posiada kod LEI i informacje o ostatecznym podmiocie dominującym, konsolidującym, mogą zostać ujawnione

TAK, ale właściciel nie posiada kodu LEI lub informacje o ostatecznym podmiocie dominującym nie mogą zostać ujawnione publicznie, m. in. z poniższych powodów (przejdź DALEJ aby wybrać odpowiedni powód). Brak jest zgody jednostki dominującej na przekazanie informacji lub nie można się z nią skontaktować. Istnieją przeszkody ustawowe, wykonawcze, regulacyjne danej jurysdykcji lub inne wiążące zobowiązania prawne w ujawnieniu informacji o właścicielu. Ujawnienie informacji byłoby szkodliwe dla jednostki zależnej i/lub nadrzędnej lub nie można potwierdzić braku szkody w sposób, który może odpowiednio zapobiec ryzyku dla podmiotu-matki.

NIE

WSTECZ **DALEJ**

➤ Następnie po użyciu przycisku **Dalej** należy zaznaczyć odpowiedni powód niewskazania i wybrać **Zapisz**, system przeniesie automatycznie do Formularza rejestracji danych podmiotu.

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. Obowiązek ujawnienia dotyczy wyłącznie jednostki dominującej, która sama posiada kod LEI.

Jednocześnie oświadczamy, że ostateczna jednostka dominująca (jeżeli zostanie wskazana) wyraziła zgodę na:

- 1) przekazanie jej danych do KDPW oraz na ich publikowanie przez KDPW na swojej stronie internetowej,
- 2) na ich przekazywanie przez KDPW do GLEIF oraz ROC i ich publikowanie przez GLEIF, oraz
- 3) na ich udostępnianie przez KDPW oraz GLEIF innym agencjom kodującym.

Powód niewskazania jednostki dominującej

Proszę wybrać...

Proszę wybrać...

Jednostka dominująca nie posiada kodu LEI

Informacje o relacji z podmiotem dominującym nie mogą być ujawnione publicznie

WSTECZ

- **Nie** – **gdy nie istnieje** podmiot inny niż **Bezpośrednia jednostka dominująca** sporządzający skonsolidowane sprawozdanie finansowe, w którym konsoliduje podmiot prawny ubiegający się o kod LEI. Następnie po użyciu przycisku **Zapisz**, system przeniesie automatycznie do Formularza rejestracji danych podmiotu. Po uzupełnieniu wszystkich danych w Formularzu rejestracji należy ponownie użyć przycisku **Zapisz**, wówczas system automatycznie przeniesie do zakładki Obsługa kodu LEI/ Obsługa kodu LEI jako agent z dostępnymi opcjami złożenia odpowiednich zleceń.