

## Zakres i warunki raportowania transakcji ETD przez KDPW\_CCP do repozytorium transakcji prowadzonego przez KDPW.

### Historia zmian

| Lp. | Data zmiany | Miejsce zmiany | Powód zmiany   | Zmiana   |
|-----|-------------|----------------|--|--|
| 1   | 27.01.2014  | str. 8         | Błędnie umieszczona wartość „strona transakcji dla UR”                         | Z:<br>TRN: 000KDPW000E20140212PLOGF000466300000256S<br><br>Na:<br>TRN: 000KDPW000ES20140212PLOGF000466300000256  |
| 2   | 04.02.2014  | str. 6-8       | Dodatkowe informacje dot. TRN  | Dodanie algorytmów budowy kodu TRN dla transferu pozycji, transferu transakcji i transakcji historycznej („backloading”)                                       |
| 3   | 04.02.2014  | str. 4, 12-13  | Zmiana wymagań do NKK i kont rozliczeniowych                                   | Rozszerzenie informacji nt. identyfikacji klienta w przypadku braku kodu LEI.<br><br>Wymóg podawania kraju rezydencji podmiotu zobowiązanego do raportowania.  |
| 4   | 04.02.2014  | str. 15        | Rozszerzenie usług KDPW_TR   | KDPW_TR wykonuje automatyczną terminację transakcji w dacie zapadalności.  |
| 5   | 07.02.2014  | str. 6         | Brak unikalności numeru transakcji z rynku                                     | Rozszerzenie informacji o polu 21-32 identyfikatora TRN - dla transakcji pakietowych w tym miejscu wykorzystywany będzie techniczny kod ISIN używany przez GPW |
| 6   | 07.02.2014  | str. 13        | Rozszerzenie informacji o polu 2.9.3 (branża)                                  | Brak konieczności wypełnienia pola w przypadku, gdy podmiot jest niefinansowy (pole 2.9.4)   |
| 7   | 07.02.2014  | str. 12        | Zmiana w podejściu do wymogu podawania LEI przy przyjmowaniu raportów przez RT | Rozszerzenie katalogu identyfikatorów akceptowanych do zmiany flagi  |
| 8   | 07.02.2014  | str. 12        | Wymóg RT   | Informacja o walidacji długości kodu LEI   |
| 9   | 13.02.2014  | str. 3         | Opublikowanie nowych Q&A   | Wskazanie nowego linku dla serwisu internetowego, w którym opublikowane zostały nowe Q&A ESMA  |
| 10  | 13.02.2014  | str. 6         | Zdefiniowanie długości pola MktRef   | Z: 8<br>Na: Maks. 8  |
| 11  | 13.02.2014  | str. 10        | Wskazanie stron raportów i kodów UTI dla scenariusza 3                         | Dla scenariusza 3 (raporty 11 i 12) stronami transakcji są Klient i CCP. Kod UTI ma rozszerzenie 005.  |
| 12  | 17.04.2014  | str. 9 – 10    | UTI dla transferów   | Przedstawienie sposobu raportowania transferów oraz nadawanie kodu UTI (rozszerzenie 006)  |
| 13  | 17.04.2014  | str. 14        | Zmiana daty  | Modyfikacja daty wejścia w życie obowiązku raportowania informacji o zabezpieczeniach i wycenie z 12 sierpnia 2014 r. na 11 sierpnia 2014 r.                   |

|    |            |              |   |  |
|----|------------|--------------|---|--|
| 14 | 17.04.2014 | str. 14      | Terminacja w RT   | Repozytorium przeprowadza terminację ISIN w t+1  |
| 15 | 02.05.2014 | str. 14      | Zmiana daty   | Modyfikacja terminu udostępnienia struktury komunikatu służącego do przekazywania do KDPW_CCP informacji o zabezpieczeniach zdeponowanych u Uczestnika Rozliczającego przez jego klienta z czerwca br. na 19 maja br.                    |
| 16 | 20.05.2014 | str. 14      | Raportowanie zabezpieczeń klientów                                    | Opis procesu przekazywania do KDPW_CCP informacji o zabezpieczeniach klientów wniesionych do Uczestników Rozliczających.   |
| 17 | 05.06.2014 | str. 13 - 14 | Raportowanie zabezpieczeń klientów                                    | Przekazywana ma być wartość zabezpieczeń klientów, a nie różnica między poziomem środków zdeponowanych u Uczestnika, a poziomem środków zdeponowanych w KDPW_CCP.  |
| 18 | 05.06.2014 | str. 15      | Raportowanie transakcji historycznych                                 | Szczegółowa informacja o backloadingu dla transakcji aktywnych i nieaktywnych 12 lutego 2014 r.  |
| 19 | 18.07.2014 | str. 14      | Korekta nazw statusów   | Zmiana nazwy statusu PEND na PACK, oraz statusu PACK na COMP   |
| 20 | 30.07.2014 | str. 14      | Zmiana terminu przyjmowania komunikatów o zabezpieczeniach klienckich | Wszystkie komunikaty zawierające wartość zabezpieczeń klientów z dnia T, dostarczone do systemu kdpw_stream do godz. 7.30 w dniu T+1, zostaną przekazane w tym dniu do Repozytorium Transakcji KDPW_TR.                                  |
| 21 | 29.10.2015 | str.5-6      | Dostosowanie do level 2 validation                                    | Dostosowanie algorytmu budowy TRN i UTI do VL2. Wskazanie nowego linku dla serwisu internetowego, w którym opublikowane zostały nowe Q&A ESMA  |
| 22 | 18.01.2017 | str. 6 i 8   | Redakcyjny błąd w przykładach TRN i UTI                               | Wykasowanie zer w przykładowych kodach TRN i UTI.  |
| 23 | 18.01.2017 | str. 3 i 15  | Zmiana rozporządzenia wykonawczego Komisji Europejskiej               | Przesunięcie z 3 na 5 lat daty granicznej zaraportowania transakcji zawartych przed 16 sierpnia 2012 i obowiązujących w dniu 16 sierpnia 2012 oraz kontraktów zawartych w dniu lub po dniu 16 sierpnia 2012 r. od 'Reporting Start Day'. |

## 1. Obowiązek sprawozdawczy – informacje ogólne

Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 648/2012 w sprawie instrumentów pochodnych będących przedmiotem obrotu poza rynkiem regulowanym, kontrahentów centralnych i repozytoriów transakcji (EMIR) nakłada określone obowiązki sprawozdawcze na izby rozliczeniowe CCP i kontrahentów będących stroną transakcji pochodnych zarówno w obrocie zorganizowanym (ETD) jak i poza nim (OTC).

### a. Wejście w życie obowiązku raportowania

Obowiązek raportowania transakcji pochodnych do repozytorium transakcji wszedł w życie z dniem 12 lutego 2014 r. (Reporting Start Day - RSD). Podmioty zobowiązane do raportowania transakcji pochodnych miały obowiązek backloadingu transakcji aktywnych w dniu wejścia w życie obowiązku raportowania, wg stanu na koniec dnia 11 lutego 2014 r., (możliwy był backloading pozycji wg stanu na koniec tego dnia).

Jednocześnie obowiązek zaraportowania informacji o transakcjach aktywnych w dniu 16 sierpnia 2012 r. i aktywnych w dniu 12 lutego 2014 r., wymagał zgłoszenia ich do repozytorium transakcji w terminie 90 dni. Natomiast transakcje pochodne, które były aktywne w dniu 16 sierpnia 2012 r. i nie były aktywne w dniu 12 lutego 2014 r. wymagają zgłoszenia do repozytorium transakcji w terminie 5 lat. KDPW\_CCP zaproponuje Uczestnikom Rozliczającym, a za ich pośrednictwem innym podmiotom zobowiązanym do raportowania, dodatkową usługę w zakresie raportowania transakcji historycznych.

Obowiązek zgłaszania do repozytorium transakcji informacji o wycenie instrumentów pochodnych, jak również informacji o złożonych zabezpieczeniach był przedłużony o 180 dni (data startu: 11 sierpnia 2014 r.).

### b. Dokumentacja procesu raportowania

Odpowiednie normy techniczne i terminy, o których wspomniano powyżej, dostępne są w serwisach internetowych:

<http://eur-lex.europa.eu/LexUriServ/LexUriServ.do?uri=OJ:L:2013:052:0001:0010:PL:PDF>

<http://eur-lex.europa.eu/LexUriServ/LexUriServ.do?uri=OJ:L:2012:352:0020:0029:PL:PDF>

Jednocześnie Europejski Urząd Nadzoru Rynków i Papierów Wartościowych (ESMA) cyklicznie publikuje dokument „Questions and Answers, Implementation of the Regulation (EU) No 648/2012 on OTC derivatives, central counterparties and trade repositories (EMIR)” (Q&A). Ostatnia aktualizacja tego dokumentu miała miejsce 1 października 2015 r. (ESMA/2015/1485), treść dostępna jest w serwisie internetowym:

[http://www.esma.europa.eu/system/files/2015-1485\\_qa\\_xiv\\_on\\_emir\\_implementation\\_october\\_2015.pdf](http://www.esma.europa.eu/system/files/2015-1485_qa_xiv_on_emir_implementation_october_2015.pdf)

Natomiast Komisja Europejska opublikowała w dniu 18 grudnia 2013 r. dokument „EMIR: Frequently Asked Questions”, treść dostępna w serwisie internetowym:

[http://ec.europa.eu/internal\\_market/financial-markets/docs/derivatives/emir-faqs\\_en.pdf](http://ec.europa.eu/internal_market/financial-markets/docs/derivatives/emir-faqs_en.pdf).

Dodatkowo Komisja Nadzoru Finansowego (KNF) na stronie internetowej zamieściła polskie wersje regulacji opublikowanych przez ESMA:

[http://www.knf.gov.pl/o\\_nas/wspolpraca\\_miedzynarodowa/unia/regulacje\\_i\\_dokumenty\\_powiazane/EMIR.html](http://www.knf.gov.pl/o_nas/wspolpraca_miedzynarodowa/unia/regulacje_i_dokumenty_powiazane/EMIR.html).

## 2. Raportowanie transakcji przez KDPW\_CCP

KDPW\_CCP, zgodnie z obowiązkiem wynikającym z rozporządzenia EMIR raportuje do repozytorium transakcji prowadzonego przez KDPW wszystkie transakcje pochodne, w których występuje jako strona transakcji. Zgodnie z informacjami wynikającymi z Q&A opublikowanych przez ESMA, kontrahentem każdej transakcji raportowanej przez KDPW\_CCP jest Uczestnik Rozliczający. Niezależnie od występującego scenariusza łańcucha raportów, KDPW\_CCP wypełniając obowiązek raportowania przekazuje do repozytorium transakcji zawsze Raport nr 2 (patrz rys. nr 1)

### **Schemat raportowania transakcji przez KDPW\_CCP (rys. nr 1)**

| Raport nr | Kto jest zobowiązany do raportowania(15)? | UTI    | TRN | Kontrahent (2) | ID kontrpartnera | ID Brokera (8) | ID UR (10) | ID Beneficjenta(11) | Charakter transakcji (12) | Strona transakcji(13) | Miejsce zawarcia transakcji <sup>1</sup> | ID CCP   |
|-----------|---|--------|-----|----------------|------------------|----------------|------------|---------------------|---------------------------|-----------------------|--|----------|
| 1         | UR  | UTI001 | TRN | UR             | CCP              |                | UR         | UR                  | P                         | B                     | MIC<br>GPW                               | KDPW_CCP |
| 2         | CCP                                       | UTI001 | TRN | CCP            | UR               |                | CCP        | CCP                 | P                         | S                     | MIC<br>GPW                               | KDPW_CCP |

<sup>1</sup> W przypadku operacji transferów instrumentów pochodnych kod – MIC, będzie XOFF

#### a. Kody LEI

Raportując transakcje pochodne KDPW\_CCP jest oznaczony, jako kontrahent zobowiązany do raportowania kodem LEI. Kod LEI nadany przez KDPW dla KDPW\_CCP to: **2594000K576D5CQXI987**.

Ze względu na fakt, że kontrahentem KDPW\_CCP w transakcjach pochodnych raportowanych do repozytorium w każdym przypadku jest Uczestnik Rozliczający, wszyscy Uczestnicy Rozliczający aktywni na rynku instrumentów pochodnych są zobowiązani do posiadania kodu LEI. Informacja o kodzie LEI jest przekazywana przez Uczestnika Rozliczającego do KDPW\_CCP jednorazowo, w oświadczeniu dostarczanym zgodnie z wymogami uczestnictwa.

Więcej informacji na temat uzyskania kodów LEI nadawanych przez KDPW można znaleźć w serwisie internetowym:

<http://www.kdpw.pl/pl/uslugi/agencja-numerujaca/LEI/Strony/default.aspx>

W okresie przejściowym, którego długość będzie dostosowana do wymagań nadzorcy, możliwe będzie delegowanie na KDPW\_CCP wykonania obowiązku Państwa Klientów nieoznaczonych numerem LEI (oznaczonych wyłącznie Numerem Klasyfikacyjnym Klienta (NKK)).

#### b. Identyfikatory transakcji

Każda transakcja raportowana do repozytorium jest oznaczona unikalnym identyfikatorem TRN (Transaction Reference Number). Do budowy identyfikatora TRN, KDPW\_CCP wykorzystuje przekazywany w transakcji przez GPW identyfikator transakcji MktRef. Identyfikator ten jest unikalny wyłącznie dla określonej daty zawarcia transakcji i kodu ISIN instrumentu. Identyfikator TRN, zgodnie z wymaganiami zawiera maksymalnie 40 znaków.

Identyfikator TRN jest unikalny dla każdej transakcji powstałej po nowacji. W związku z powyższym KDPW\_CCP dla budowy identyfikatora TRN wykorzystuje następujący algorytm:

#### **Algorytm budowy identyfikatora TRN dla nowej transakcji (rys. nr 2a)**

| Pola nr | Długość | Opis  | Wartość    |
|---------|---------|---|------------|
| 1-10    | 10      | E01MIC KDPW_CCP000                                    | E01KDPW000 |
| 11      | 1       | kod rynku   | E          |
| 12      | 1       | Strona transakcji dla UR (przed nowacją) <sup>2</sup> | B/S        |
| 13-20   | 8       | Data zawarcia transakcji                              | RRRRMMDD   |

<sup>2</sup> Dla wszystkich raportów w łańcuchu dotyczącym jednej transakcji po nowacji, jest wykorzystywana ta sama wartość B (Buy) lub S (Sell) – z punktu widzenia Uczestnika Rozliczającego. Tzn., że dla wszystkich transakcji raportowanych w łańcuchu, w których w transakcji po nowacji KDPW\_CCP jest kupującym a Uczestnik Rozliczający - sprzedającym, do budowy identyfikatora TRN jest wykorzystywana wartość S, i odpowiednio dla łańcucha, w którym w transakcji po nowacji KDPW\_CCP jest sprzedającym a Uczestnik kupującym – wartość B.

|                       |                |                                   |        |
|-----------------------|----------------|-----------------------------------|--------|
| 21-32                 | 12             | ISIN instrumentu <sup>3</sup>     | ISIN   |
| 33-(32+N,<br>maks. 8) | N (maks.<br>8) | Numer transakcji nadany przez GPW | MktRef |

Przykład TRN: dla transakcji o następujących parametrach:

Strona transakcji: S (w transakcji po nowacji Uczestnik Rozliczający jest Sprzedającym, KDPW\_CCP jest Kupującym)

Data zawarcia transakcji: 12.02.2014

ISIN: PLOGF0004663

MktRef: 256

TRN: E01KDPW000ES20140212PLOGF0004663256

**Algorytm budowy identyfikatora TRN dla transferu (transakcji i pozycji) (rys. nr 2b)**

| Pola nr   | Długość | Opis                   | Wartość                |
|-----------|---------|------------------------|------------------------|
| 1-10      | 10      | E01MIC KDPW_CCP000     | E01KDPW000             |
| 11        | 1       | kod rynku              | T                      |
| 12        | 1       | Strona pozycji         | B/S                    |
| 13-24     | 12      | ISIN instrumentu       | ISIN                   |
| 25-(24+N) | N       | Identyfikator KDPW_CCP | Identyfikator KDPW_CCP |

Przykład TRN: dla transferu pozycji o następujących parametrach:

Strona pozycji: S

ISIN: PLOGF0004663

Identyfikator KDPW\_CCP: 222203236

TRN: E01KDPW000TSPLLOGF0004663222203236

**Algorytm budowy identyfikatora TRN dla transakcji historycznej (rys. nr 2c)**

| Pola nr | Długość | Opis               | Wartość    |
|---------|---------|--------------------|------------|
| 1-10    | 10      | E01MIC KDPW_CCP000 | E01KDPW000 |

<sup>3</sup> Dla transakcji pakietowych w tym miejscu wykorzystywany jest techniczny kod ISIN używany przez GPW

|                            |                 |                                       |                   |
|----------------------------|-----------------|---------------------------------------|-------------------|
| 11                         | 1               | kod rynku                             | B                 |
| 12                         | 1               | Strona pozycji                        | B/S               |
| 13-<br>(12+N,<br>maks. 28) | N (maks.<br>16) | Numer kolejnej zaraportowanej pozycji | Liczba porządkowa |

Przykład TRN: dla pozycji:

Strona transakcji: S

Liczba porządkowa: 228

TRN: E01KDPW000BS228

### c. Identyfikatory raportów

Właściwy identyfikator pary raportów/raportu – identyfikator UTI, budowany jest poprzez dodanie do identyfikatora TRN numeru, opisującego każdą parę raportów przekazywanych do repozytorium dla danej transakcji, zwanego dalej rozszerzeniem UTI. Identyfikator UTI jest tworzony poprzez dodanie do identyfikatora TRN cyfr 00N (TRN00N), zgodnie z zasadami przedstawionymi w tabeli na rys. nr 4b przy uwzględnieniu łańcuchów raportowania wskazanych na rys. nr 4a.

Należy dodatkowo zwrócić uwagę, że w procesie nettingu (budowanie w KDPW\_TR pozycji odzwierciedlającej stan kont rozliczeniowych w systemie KDPW\_CCP) istnieje konieczność nadania identyfikatora UTI dla nowopowstałej transakcji poprzez dodanie numeru wersji do rozszerzenia UTI. Opis procesu nettingu znajduje się w dalszej części materiału. Numer wersji raportu określony jest przez ciąg znaków: „V\_X”, gdzie X jest kolejną liczbą (*Algorytm budowy identyfikatora UTI (rys nr 3)*)

Identyfikator UTI, zgodnie z wymaganiami zawiera maksymalnie 52 znaki.

W związku z powyższym KDPW\_CCP dla budowy identyfikatora UTI w raportach przekazywanych zgodnie z obowiązkiem raportowania, wykorzystuje następujący algorytm:

#### **Algorytm budowy identyfikatora UTI (rys. nr 3)**

| Pola nr | Długość | Opis                     | Wartość        |
|---------|---------|--------------------------|----------------|
| 1-40    | 40      | Identyfikator transakcji | TRN            |
| 41-52   | Max 12  | Rozszerzenie UTI         | 00X lub 00XV_X |

**Przykład UTI: dla pary raportów do transakcji o następujących parametrach:**

TRN: E01KDPW000ES20140212PLOGF0004663256

Rozszerzenie UTI dla pary raportów: 001

Identyfikator UTI: E01KDPW000ES20140212PLOGF0004663256001

**Przykład UTI: dla raportu po nettingu wersja 1 (pierwszy netting wykonywany przez KDPW\_CCP dla pozycji):**

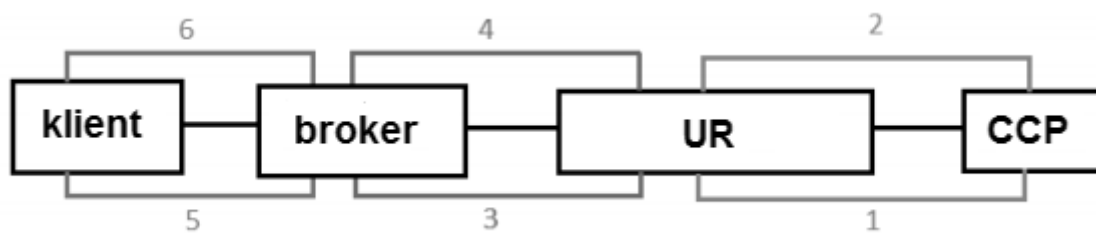
TRN: E01KDPW000ES20140212PLOGF0004663256

Rozszerzenie UTI dla raportu po nettingu wersja 1: 001V\_1

Identyfikator UTI: E01KDPW000ES20140212PLOGF0004663256001V\_1

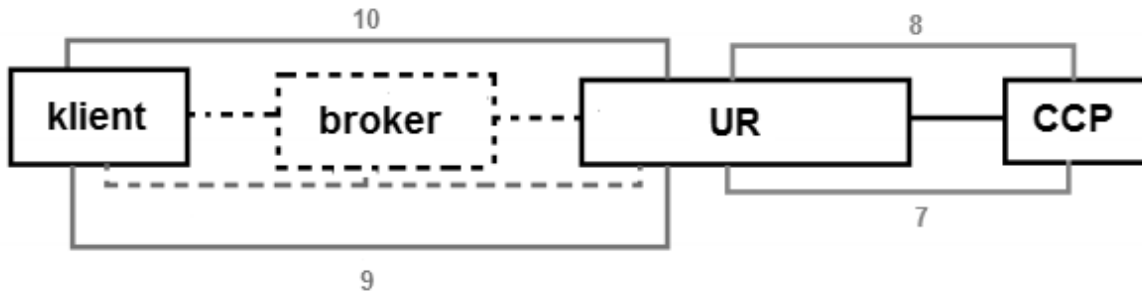
**Numeracja raportów zgodnie ze scenariuszami z Q&A (rys. nr 4a)**

*Scenariusz 1: Łańcuch raportowania uwzględniający obowiązek raportowania przez brokera, w sytuacji, gdy każdy z podmiotów występuje w innej roli (broker=Investment Firm, scenariusz nr 1 z Q&A, do pytania nr ETD2)*

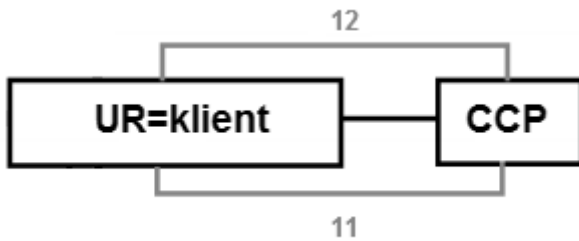




Scenariusz 2: Łańcuch raportowania uwzględniający brak obowiązku raportowania przez brokera lub raportowania w sytuacji, gdy jeden z podmiotów występuje równocześnie w roli Brokera i Uczestnika Rozliczającego (broker=Investment Firm, scenariusz nr 2 z Q&A, pytanie nr ETD2)



Scenariusz 3: Łańcuch raportowania uwzględniający przypadek, w którym Uczestnik Rozliczający występuje równocześnie jako Klient (Q&A, pytanie nr ETD2)



Scenariusz dla raportowania transferów:



### **Identyfikator UTI w raportach wskazanych w scenariuszach Q&A (rys. nr 4b)**

| Nr raportu | Podmiot zobowiązany do raportowania | Kontrahent strony zobowiązanej do raportowania | Identyfikator UTI | Identyfikator TRN dla transakcji |
|------------|-------------------------------------|--|-------------------|----------------------------------|
| 1          | UR                                  | CCP  | TRN001            | TRN                              |
| 2          | CCP                                 | UR   | TRN001            | TRN                              |
| 3          | Broker                              | UR   | TRN002            | TRN                              |
| 4          | UR                                  | Broker   | TRN002            | TRN                              |
| 5          | Klient                              | Broker   | TRN003            | TRN                              |
| 6          | Broker                              | Klient   | TRN003            | TRN                              |
| 7          | UR                                  | CCP  | TRN001            | TRN                              |
| 8          | CCP                                 | UR   | TRN001            | TRN                              |
| 9          | Klient                              | UR   | TRN004            | TRN                              |
| 10         | UR                                  | Klient   | TRN004            | TRN                              |
| 11         | Klient                              | CCP  | TRN005            | TRN                              |
| 12         | CCP                                 | Klient   | TRN005            | TRN                              |
| 13         | Klient                              | Klient   | TRN006            | TRN                              |

### **3. Delegowanie obowiązku raportowania informacji o transakcjach**

#### **a. Informacje ogólne**

KDPW\_CCP prowadzi usługę raportowania informacji o transakcji pochodnych do Repozytorium Transakcji prowadzonego przez KDPW, na zlecenie Uczestnika Rozliczającego. Możliwość delegowania raportowania dotyczy zarówno Uczestników Rozliczających, jak również za ich pośrednictwem - ich Klientów i podmioty zawierające transakcje pochodne na zlecenie ich Klientów (Brokerzy). Delegowanie raportowania na KDPW\_CCP odbywa się za pośrednictwem:

1. oświadczeń pisemnych składanych przez Uczestników Rozliczających w zakresie delegowania obowiązku tych Uczestników jak również Brokerów, którzy zawierają transakcje na zlecenie ich klientów (wzór oświadczenia w serwisie internetowym KDPW\_CCP). W składanym w KDPW\_CCP oświadczeniu, Uczestnik Rozliczający w szczególności podaje kod LEI, a także pozostałe informacje wymagane do poprawnego zaraportowania transakcji.

W przypadku delegowania swojego obowiązku raportowania na KDPW\_CCP, Uczestnik Rozliczający powinien dodatkowo docelowo wskazać identyfikatory LEI przy NKK tych swoich Klientów, którzy są zobowiązani do raportowania derywatów<sup>4</sup>.

<sup>4</sup> KDPW\_CCP zaraportuje informację o transakcji zawsze zgodnie z danymi przypisanymi do danego NKK klienta, np. w przypadku braku kodu LEI, dla kontrahenta Uczestnika Rozliczającego oznaczonego jednak, jako podmiot inny niż osoba fizyczna niezobowiązana do raportowania, KDPW\_CCP prześle na polu nr 3 „Kod identyfikacyjny drugiego kontrahenta” kod NKK. W okresie przejściowym, którego

Jeżeli Uczestnik Rozliczający rozlicza transakcje zawarte na zlecenie Klientów przez Brokerów, w oświadczeniu jest zobowiązany do podania powyższych informacji także w odniesieniu do tych Brokerów, którzy są zobowiązani do raportowania transakcji zgodnie z regulacjami ESMA (występują, jako Investment Firm w scenariuszu nr 1 z Q&A, do pytania nr ETD2).

2. dedykowanych komunikatów XML w zakresie delegowania obowiązku w odniesieniu do kont rozliczeniowych (w tym Klientów, kont pozycji własnych Uczestnika Rozliczającego, kont pozycji własnych Brokerów):

- a. Oznaczenie konta rozliczeniowego flagą raportowania (w przypadku delegowania raportowania, komunikat: acmt.rqa.002.02 *Instrukcja dotycząca konta rozliczeniowego*);
- b. Uzupełnienie informacji przy NKK (acmt.rqc.001.02 *Instrukcja dotycząca NKK*).

**b. Oznaczenie konta rozliczeniowego flagą raportowania (acmt.rqa.002.02)**

W komunikacie acmt.rqa.002.02, na potrzeby raportowania, zostało dodane pole:

3.3.6 RprtAu Autoryzacja dla KDPW\_CCP do raportowania - Y lub N

Określa ono, czy Uczestnik deleguje na KDPW\_CCP zgłaszanie kontraktów pochodnych zarejestrowanych na danym koncie rozliczeniowym – w takim przypadku należy flagę raportowania ustawić w wartości „Y”. Zmiana flagi jest możliwa niezależnie od wzbogacenia danych dotyczących NKK opisanych w ppkt. c.

**c. Uzupełnienie informacji przy NKK (acmt.rqc.001.02)**

Dla właściwego wykonania obowiązku raportowania przez KDPW\_CCP w imieniu klientów należy przekazać w komunikacie acmt.rqc.001.02 dodatkowe informacje (co najmniej) :

1) Gdy klient posiada LEI:

- 2.4 LegalSts – Klient instytucjonalny/ osoba fizyczna (Wskazanie, czy druga strona jest klientem zobowiązanym do raportowania, czy też osobą fizyczną, która nie jest zobowiązana do raportowania. Zgodnie z definicją „undertaking” przedstawioną w dokumencie Komisji Europejskiej<sup>5</sup>, osoby fizyczne prowadzące działalność gospodarczą są zobowiązane do raportowania)
- 2.7 LEI – kod LEI (podana wartość powinna mieć 20 znaków. KDPW\_CCP weryfikuje poprawność ilości znaków),
- 2.9.2.1 Ctry – Kraj rezydencji.
- 2.9.4 FinNonFinInd - Klient finansowy /niefinansowy (F – finansowy, N – niefinansowy)
- 2.9.5 CmmrclActvty - Bezpośredni związek z działalnością gospodarczą lub działalnością w zakresie zarządzania aktywami i pasywami (Y – tak, N - nie)
- 2.9.6 ClrTrshld - Próg wiążący się z obowiązkiem centralnego rozliczania transakcji OTC (dotyczy wyłącznie instytucji niefinansowych; Y – powyżej, N – poniżej)

---

długość będzie dostosowana do wymagań nadzorca, możliwe będzie wykorzystywanie numeru NKK dla oznaczenia podmiotu (Klienta) zobowiązanego do raportowania.

<sup>5</sup> Dokument „EMIR: Frequently Asked Questions”, publikacja Komisji Europejskiej opublikowała z dnia 18 grudnia 2013 r. treść dostępna w serwisie internetowym:

[http://ec.europa.eu/internal\\_market/financial-markets/docs/derivatives/emir-faqs\\_en.pdf](http://ec.europa.eu/internal_market/financial-markets/docs/derivatives/emir-faqs_en.pdf)

W przypadku nie podania informacji w polu „Kraj rezydencji”, KDPW\_CCP uzupełni raport do Repozytorium Transakcji wartością domyślną "PL".

2) Gdy klient nie posiada LEI:

- 2.4 LegalSts – Klient instytucjonalny/ osoba fizyczna (Wskazanie, czy druga strona jest klientem zobowiązanym do raportowania, czy też osobą fizyczną, która nie jest zobowiązana do raportowania. Zgodnie z definicją „undertaking” przedstawioną w dokumencie Komisji Europejskiej<sup>6</sup>, osoby fizyczne prowadzące działalność gospodarczą są zobowiązane do raportowania)

- 2.9 CtrPtyAdrAndSctr Szczegółowe informacje adresowo-branżowe o kontrahencie

2.9.1 Nm - Nazwa klienta

2.9.2 Dmcl - Siedziba klienta

2.9.2.1 Ctry - Kraj rezydencji

2.9.2.2 PstCd - Kod pocztowy

2.9.2.3 TwnNm - Miasto

2.9.2.4 StrtNm – Ulica

2.9.3 CorpSctr – Branża<sup>7</sup>, do której należy klient (nie trzeba wypełniać w przypadku, gdy podmiot jest niefinansowy – pole 2.9.4)

W każdym przypadku należy podać:

2.9.4 FinNonFinInd - Klient finansowy /niefinansowy (F – finansowy, N – niefinansowy)

2.9.5 CmmrclActvty - Bezpośredni związek z działalnością gospodarczą lub działalnością w zakresie zarządzania aktywami i pasywami (Y – tak, N - nie)

2.9.6 ClrTrshld - Próg wiążący się z obowiązkiem centralnego rozliczania transakcji OTC (dotyczy wyłącznie instytucji niefinansowych; Y – powyżej, N – poniżej) Informacja na temat komunikatów XML znajduje się w serwisie internetowym:

<http://www.kdpwccp.pl/pl/raportowanie%20do%20repozytorium/Strony/Narz%c4%99dzia-IT.aspx>).

KDPW\_CCP przesyła raporty o transakcjach do repozytorium transakcji w dniu roboczym następującym po dniu, w którym nastąpiło rozliczenie transakcji.

Warunkiem przekazania przez KDPW\_CCP raportów zgodnie z dokonany zgłoszeniem delegowania obowiązku raportowania, jest skuteczne dostarczenie oświadczeń/komunikatów XML na jeden dzień przed dniem zawarcia transakcji, które mają zostać zaraportowane przez KDPW\_CCP.

Dostęp do informacji przekazanych przez KDPW\_CCP w ramach usługi pośredniczenia w raportowaniu, możliwy jest poprzez dostęp do systemu KDPW\_TR, który posiadają wyłącznie Uczestnicy Repozytorium. Informacje dotyczące warunków uczestnictwa

<sup>6</sup> Dokument „EMIR: Frequently Asked Questions”, publikacja Komisji Europejskiej opublikowała z dnia 18 grudnia 2013 r. treść dostępna w serwisie internetowym:

[http://ec.europa.eu/internal\\_market/financial-markets/docs/derivatives/emir-faqs\\_en.pdf](http://ec.europa.eu/internal_market/financial-markets/docs/derivatives/emir-faqs_en.pdf)

<sup>7</sup> Zgodnie z klasyfikacją wskazaną dla pola 6 z tabeli 1 w Rozporządzeniu wykonawczym Komisji (UE) nr 1247/2012.

w repozytorium transakcji prowadzonego przez KDPW znajdują się w serwisie internetowym: <http://www.kdpw.pl/pl/Repozytorium%20transakcji%20wersa%20EMIR/Strony/Przyst%c4%85piecie-do-Repozytorium.aspx>.

Na pisemny wniosek Uczestnika Rozliczającego, KDPW\_CCP składa oświadczenie o wykonaniu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa, obowiązku przekazania raportów o transakcjach do repozytorium transakcji w zakresie dotyczącym danych transakcji, objętych delegowaniem raportowania.

Jednocześnie KDPW\_CCP udostępnia Uczestnikom Rozliczającym raporty przekazywane przez repozytorium transakcji, dotyczące transakcji zgłoszonych w ramach usługi delegowania raportowania.

#### d. Raportowanie wyceny i zabezpieczeń

Obowiązek raportowania dotyczy zarówno informacji o transakcjach pochodnych jak i o wycenie instrumentów pochodnych i zabezpieczeniach złożonych odpowiednio w KDPW\_CCP i u Uczestników Rozliczających oraz – w przypadku, gdy jest to praktykowane, u podmiotów zawierających transakcje pochodne na zlecenie Klientów Uczestników Rozliczających.

Raportowanie przez KDPW\_CCP zabezpieczeń złożonych przez Uczestnika Rozliczającego na rachunkach KDPW\_CCP jest równoznaczne z podaniem wartości sumy zabezpieczeń znajdujących się na wszystkich kontach zabezpieczeń. Informacje te są przekazywane przez KDPW\_CCP do repozytorium KDPW\_TR od dnia RSD.

KDPW\_CCP rozpoczął raportowanie zabezpieczeń klientów 180 dni od dnia RSD, czyli od 11 sierpnia 2014 r. Raportowanie za pośrednictwem KDPW\_CCP informacji o zabezpieczeniach złożonych odpowiednio u Uczestników Rozliczających oraz u podmiotów zawierających transakcje pochodne na zlecenie Klientów Uczestników Rozliczających jest przeprowadzane na podstawie dostarczonych do KDPW\_CCP komunikatów XML, których format i struktura zostały udostępnione do 19 maja br. Konto zabezpieczeń użyte w raportach jest zbudowane poprzez dodanie kodu Uczestnika Rozliczającego i NKK.

Raportowanie wyceny przeprowadzane jest przez KDPW\_CCP na klasę instrumentu notowanego na GPW, wg danych przekazywanych w zbiorach systemu UTP. Informacje te są przekazywane przez KDPW\_CCP do repozytorium KDPW\_TR od dnia RSD.

Proces raportowania zabezpieczeń złożonych przez Klientów u Uczestników Rozliczających (UR) jest następujący:

1. UR przekazuje do KDPW\_CCP komunikat colr.ins.002.01, którego struktura jest dostępna na stronie internetowej w zakładce

[http://www.kdpwccp.pl/pl/Uczestnicy/Strony/Komunikaty\\_kdpw\\_stream.aspx](http://www.kdpwccp.pl/pl/Uczestnicy/Strony/Komunikaty_kdpw_stream.aspx).

Komunikat z wartością zabezpieczeń klientów jest przekazywany do RT dnia następnego (t+1), przy czym wszystkie komunikaty zawierające wartość zabezpieczeń klientów z dnia T, dostarczone do systemu kdpw\_stream do godz. 7.30 w dniu T+1, zostaną przekazane w tym dniu do Repozytorium Transakcji KDPW\_TR.

2. KDPW\_CCP przeprowadza wyłącznie kontrolę zgodności przekazanego komunikatu ze schemą. W przypadku niezgodności komunikatu ze schemą, komunikat otrzymuje status przetwarzania informujący o niezgodności – „admi.err.001.01”, ze wskazaniem miejsca błędu.

3. W przypadku zgodności, komunikat otrzymuje status informujący o przyjęciu przez KDPW\_CCP do dalszego przetwarzania – (PACK). W odpowiedzi KDPW\_CCP przekazuje do UR informację statusową (colr.sts.002.01).

4. W następnej kolejności, po otrzymaniu informacji zwrotnej z RT, KDPW\_CCP przekazuje do UR komunikat zawierający informację statusową (colr.sts.002.01), adekwatną do informacji przekazanej przez RT (COMP lub REJT). Status COMP oznacza, że komunikat został przyjęty i przetworzony poprawnie przez RT, natomiast status REJT oznacza odrzucenie komunikatu przez RT ze wskazaniem kodu błędu wraz z opisem powodu odrzucenia przez RT.

#### e. Raportowanie transakcji historycznych

KDPW\_CCP wykonał pierwszy backloading informacji do systemu KDPW\_TR dla podmiotów, które delegowały obowiązek raportowania na KDPW\_CCP, przekazując do repozytorium transakcji aktualną pozycję netto w kontraktach pochodnych na koniec ostatniego dnia rozliczeniowego przed dniem RSD – na dzień 11 lutego 2014 r. W ten sposób został spełniony obowiązek zgłoszenia transakcji aktywnych 12 lutego 2014 r. Nie będzie prowadzone dodatkowe raportowanie takich transakcji pojedynczo.

Dla spełnienia wymogu zaraportowania informacji o transakcjach nieaktywnych 12 lutego 2014 r. KDPW\_CCP zaproponuje Uczestnikom Rozliczającym, a za ich pośrednictwem innym podmiotom zobowiązanym do raportowania, dodatkową usługę w zakresie raportowania transakcji historycznych w późniejszym terminie. Pierwotnie ustalone było, że raportowanie powyższych transakcji nastąpi w terminie 3 lat od dnia RSD, jednak termin został wydłużony do 5 lat. Oznacza to, że datą graniczną jest luty 2019 r.

#### f. Netting pozycji w Repozytorium Transakcji

W sytuacji, kiedy pozycja wynikająca z transakcji na danym koncie rozliczeniowym, na danym kodzie ISIN, w szczególności na skutek zarejestrowania transakcji przeciwstawnych, w danym dniu rozliczeniowym wyniesie 0, KDPW\_CCP wykona netting pozycji w Repozytorium Transakcji, przekazując do wszystkich transakcji wchodzących w skład tej pozycji komunikat w typie zmiany C. Dodatkowo, netting pozycji jest wykonywany również do wysokości salda różnej od 0 - netting częściowy pozycji dotyczy wszystkich transakcji przeciwstawnych, co w konsekwencji może doprowadzić do częściowej terminacji pojedynczej transakcji. W takim przypadku w repozytorium transakcji zarejestrowana zostanie nowa wersja raportu z danymi zgodnymi poza polami:

- Liczba instrumentów - odpowiadającą liczbie instrumentów pochodnych pozostałych po częściowym nettingu pozycji;
- Flaga kompresji- nowa transakcja ma wartość wskazującą na wykonaną kompresję ('Y');
- Pole Id (sekcja TradId) - nowa wartość odzwierciedlająca nową wersję transakcji: Identyfikator UTI: TRN + 00NV\_X.

#### g. Terminacja instrumentów pochodnych w dniu ich wygasania

W dniu następującym po dniu wygasania kontraktów i opcji, w repozytorium transakcji KDPW\_TR automatycznie terminowane są wszystkie transakcje na wygasających kontraktach.

W przypadku wcześniejszego wykonania jednostek indeksowych lub opcji amerykańskich, w repozytorium transakcji na podstawie zlecenia z KDPW\_CCP zostanie przeprowadzony częściowy netting pozycji.