



**ZASADY RAPORTOWANIA
PRZEZ IRGiT DO
REPOZYTORIUM KDPW S.A.**

Zasady raportowania przez IRGiT do repozytorium KDPW S.A.	Data wejścia w życie:
Nr wersji: 3	1 maja 2020 roku

Spis treści

1. Obowiązek sprawozdawczy	3
2. Delegowanie obowiązku raportowania informacji o transakcjach	3
3. Kody LEI	4
4. Kod transakcji RTN	4
5. Kod UTI i łańcuch raportowania	5
6. Informacje od Rozliczających Uczestników Izby	5
7. Raportowanie wyceny i zabezpieczeń	6
8. Raportowanie transakcji powstających w wyniku transferu	6

Zasady raportowania przez IRGiT do repozytorium KDPW S.A.	Data wejścia w życie:
Nr wersji: 3	1 maja 2020 roku

1. Obowiązek sprawozdawczy

Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 648/2012 w sprawie instrumentów pochodnych będących przedmiotem obrotu poza rynkiem regulowanym, kontrahentów centralnych i repozytoriów transakcji (Rozporządzenie 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). Zgodnie z ww. regulacją oraz wytycznymi europejskiego nadzoru (ESMA) transakcje zawierane na Zorganizowanej Platformie Obrotu (OTF) dla celów raportowania EMIR uważane są za zawarte poza obrotem zorganizowanym (OTC).

2. Delegowanie obowiązku raportowania informacji o transakcjach

2.1. Izba Rozliczeniowa Giełd Towarowych S.A. (IRGiT) prowadzi usługę raportowania informacji o transakcjach, których przedmiotem są instrumenty finansowe notowane na Zorganizowanej Platformie Obrotu (OTF) prowadzonej przez Towarową Giełdę Energii S.A. (TGE) zgodnie z *Regulaminem obrotu Zorganizowanej Platformy Obrotu Towarowej Giełdy Energii S.A.*, do repozytorium transakcji prowadzonego przez Krajowy Depozyt Papierów Wartościowych S.A. (Repozytorium).

2.2. IRGiT nie posiada aktualnie statusu CCP (w rozumieniu Rozporządzenia EMIR).

2.3. Delegowanie obowiązku raportowania odbywa się na podstawie pisemnego oświadczenia na zlecenie Rozliczających Uczestników Izby oraz ich klientów, za pośrednictwem Rozliczającego Uczestnika Izby. Podmioty te są zobowiązane do dostarczenia oświadczenia, według wzoru określonego przez IRGiT, w którym mogą wskazać IRGiT jako podmiot, który będzie przekazywać raporty o transakcjach do Repozytorium, o ile z właściwych przepisów prawa wynika obowiązek przekazywania tych raportów do repozytorium. Wzór oświadczenia znajduje się na stronie internetowej IRGiT (www.irgit.pl).

2.4. W celu zapewnienia prawidłowego raportowania o transakcjach do repozytorium transakcji, Rozliczający Uczestnicy Izby oraz ich klienci zobowiązani są złożyć w IRGiT pisemny wniosek w przedmiocie ujawnienia przez IRGiT danych drugiej strony transakcji, w którym jednocześnie taki podmiot wyrazi zgodę na ujawnienie swoich danych drugiej stronie transakcji.

2.5. W celu uniknięcia podwójnego raportowania, delegowanie obowiązku raportowania informacji o transakcjach na IRGiT jest jednoznaczne z tym, że podmiot delegujący obowiązek raportowania na IRGiT nie będzie we własnym zakresie zgłaszał transakcji do repozytorium transakcji.

2.6. Wszystkie opłaty naliczone przez Repozytorium dotyczące kodów LEI Rozliczających Uczestników Izby i ich klientów są refakturowane na Rozliczających Uczestników Izby. Refaktura wystawiana jest w podziale na kody LEI podmiotów, których te opłaty dotyczą. W przypadku wykonania przez Izbę transferu pozycji, wszystkie opłaty naliczone przez Repozytorium wynikające z zaraportowania transakcji, które składają się na transferowaną pozycję, w imieniu dwóch stron transakcji, ponoszone są na podstawie stosownego dokumentu księgowego przez podmiot, który złożył zlecenie wykonania transferu.

Zasady raportowania przez IRGiT do repozytorium KDPW S.A.	Data wejścia w życie:
Nr wersji: 3	1 maja 2020 roku

2.7. IRGiT przesyła raporty o transakcjach do Repozytorium w dniu roboczym następującym po dniu zawarcia transakcji.

2.8. Dostęp do informacji przekazanych przez IRGiT w ramach usługi pośredniczenia w raportowaniu, możliwy jest poprzez dostęp do systemu KDPW_TR. Informacje dotyczące warunków uczestnictwa w repozytorium transakcji prowadzonego przez KDPW znajdują się na stronie internetowej www.kdpw.pl.

3. Kody LEI

3.1. Legal Entity Identifier (LEI) to niepowtarzalny numer identyfikujący podmioty będące stronami transakcji, których przedmiotem są instrumenty finansowe.

3.2. Zgodnie z przepisami rozporządzeń delegowanych na podstawie unijnego Rozporządzenia EMIR, posiadanie odpowiedniego numeru identyfikującego podmiot jest niezbędne do przekazywania do repozytoriów transakcji informacji o zawartych kontraktach pochodnych. W związku z tym wszyscy Rozliczający Uczestnicy Izby oraz ich klienci są zobowiązani do przekazania IRGiT swojego kodu LEI. W przypadku, w którym klient Rozliczającego Uczestnika Izby jest osobą fizyczną dla celów identyfikacji w raporcie w miejsce kodu LEI podaje się nadany mu kod klienta (Client Code).

3.3. Informacja o posiadanym kodzie LEI przekazywana jest IRGiT jednorazowo w oświadczeniu o delegowaniu obowiązku raportowania, o którym mowa w pkt 2.3.

3.4. Kod LEI nadany przez KDPW dla IRGiT to: 259400XUEWROVM8SP435.

3.5. Więcej informacji na temat uzyskania kodów LEI nadawanych przez KDPW można znaleźć na stronie internetowej www.kdpw.pl.

4. Kod transakcji RTN

4.1. Wszystkie transakcje raportowane do Repozytorium zostaną oznaczone unikalnym identyfikatorem RTN (ang. *Report Tracking Number*). Identyfikator RTN, będzie zawierał maksymalnie 40 znaków.

Tabela 1. Algorytm budowy identyfikatora RTN.

Pola nr	Długość	Opis	Wartość
1-3	3	Znaki 'E02'	'E02'
4-23	20	Kod identyfikacyjny (LEI) IRGiT	'259400XUEWROVM8SP435'
24-29	6	Data zawarcia transakcji	Format daty: RRMMDD
30-39	10	Numer kolejny	Numer kolejny (z przodu zera)
40	1	Znacznik	'O' dla oryginalnej transakcji 'T' jeżeli transakcja powstała w wyniku transferu

Zasady raportowania przez IRGiT do repozytorium KDPW S.A.	Data wejścia w życie:
Nr wersji: 3	1 maja 2020 roku

5. Kod UTI i łańcuch raportowania

5.1. Kod UTI (ang. *Unique Trade Identifier*) służy do identyfikowania pary raportów i będzie zawierał maksymalnie 52 znaki. Kod UTI będzie powstawał poprzez dodanie do kodu RTN dodatkowych znaków, których zadaniem jest odzwierciedlenie miejsca raportu w łańcuchu raportowania. Algorytm tworzenia kodu znajduje się w Tabeli 2 oraz Tabeli 3.

Tabela 2. Algorytm budowy kodu UTI.

Pola nr	Długość	Opis	Wartość
1-40	40	Identyfikator transakcji	RTN
41-52	Max 12	Rozszerzenie kodu UTI	00x

Tabela 3. Algorytm budowy rozszerzenia kodu UTI w zależności od pozycji w łańcuchu raportowania.

Podmiot zobowiązany do raportowania	Kontrahent strony zobowiązanej do raportowania	Rozszerzenie kodu UTI	Kod UTI
Uczestnik Rozliczający	Uczestnik Rozliczający dla drugiej strony zawartego kontraktu	001	RTN001
Klient Uczestnika Rozliczającego	Uczestnik Rozliczający	00B lub 00S (Buy/Sell) zależnie od tego czy Klient Uczestnika Rozliczającego w ramach zawartego kontraktu dokonał kupna czy sprzedaży	RTN00B lub RTN00S
Uczestnik Rozliczający	Klient Uczestnika Rozliczającego	00B lub 00S (Buy/Sell) zależnie od tego czy Klient Uczestnika Rozliczającego w ramach zawartego kontraktu dokonał kupna czy sprzedaży	RTN00B lub RTN00S

6. Informacje od Rozliczających Uczestników Izby

6.1. W przypadku przekroczenia przez podmiot zawierający transakcję (tj. Uczestnika Rozliczającego zawierającego transakcję na rachunek własny, lub klienta Uczestnika Rozliczającego na rachunek którego zawarta została transakcja), który nie jest kontrahentem finansowym w rozumieniu Rozporządzenia EMIR, progu o którym mowa w art. 10 ust. 2 Rozporządzenia, Rozliczający Uczestnik Izby tego kontrahenta zobowiązany jest do przesłania informacji o przekroczeniu progu drogą elektroniczną (e-mail) na adres repozytorium@irgit.pl.

Zasady raportowania przez IRGiT do repozytorium KDPW S.A.	Data wejścia w życie:
Nr wersji: 3	1 maja 2020 roku

6.2. W przypadku gdy podmiot zawierający transakcję nie jest kontrahentem finansowym w rozumieniu Rozporządzenia EMIR, a kontrakt jest obiektywnie i w mierzalny sposób bezpośrednio związany z jego działalnością gospodarczą lub jego działalnością w zakresie zarządzania aktywami i pasywami, o czym mowa w art. 10 ust. 3 Rozporządzenia EMIR, transakcja powinna podczas zawierania zostać oznaczona jako „Hedge”.

7. Raportowanie wyceny i zabezpieczeń

7.1. Dla właściwego wykonania raportowania wynikającego z jego delegowania na IRGiT, Rozliczający Uczestnicy Izby są zobowiązani do przekazywania informacji o zabezpieczeniach złożonych na rachunkach depozytowych przez danego Uczestnika Rozliczającego lub jego klientów z rozbiciem na depozyt wstępny i depozyt uzupełniający.

7.2. Przekazanie tych informacji następuje poprzez przesłanie pliku w formacie '.xlsx' drogą elektroniczną na adres repozytorium@irgit.pl. W pliku powinny znajdować się zabezpieczenia wniesione przez klientów Rozliczającego Uczestnika Izby, którzy delegowali raportowanie na IRGiT, w podziale na kody kont rozliczeniowych (clearing account) tych klientów. Wzór pliku w formacie '.xlsx' dotyczącego zabezpieczeń klientów Rozliczających Uczestników Izby znajduje się na stronie internetowej IRGiT (www.irgit.pl).

7.3. Wartość zabezpieczeń, o których mowa w pkt 7.2. obliczana jest jako suma wszystkich środków pieniężnych i niepieniężnych wniesionych przez klienta do Rozliczającego Uczestnika Izby celem pokrycia wymogów depozytowych dla pozycji, które pozostawały otwarte w dniu T.

7.4. Warunkiem przekazania przez IRGiT raportów do Repozytorium jest dostarczenie przez Rozliczającego Uczestnika Izby informacji, o której mowa w pkt 7.2. do godziny 10.00. dnia roboczego następującego po dniu w którym nastąpiło zawarcie transakcji (dzień T+1).

7.5. Raportowanie przez IRGiT zabezpieczeń złożonych przez Rozliczającego Uczestnika Izby bądź klienta Rozliczającego Uczestnika Izby na rachunkach depozytowych będzie odbywało się na poziomie portfela.

7.6. Raportowanie wyceny instrumentu przez IRGiT będzie odbywało się na serie instrumentu notowanego na Rynku Terminowym Praw Majątkowych na Zorganizowanej Platformie Obrotu (OTF) prowadzonej przez Towarową Giełdę Energii S.A..

8. Raportowanie transakcji powstających w wyniku transferu

8.1. W ramach świadczonej usługi IRGiT przekazuje także do repozytorium informacje związane z transferem pozycji - w przypadku w którym wnioskodawca, wskazał IRGiT jako podmiot, który będzie przekazywać raporty o transakcjach - na podstawie złożonego wniosku o transfer pozycji.

Zasady raportowania przez IRGiT do repozytorium KDPW S.A.	Data wejścia w życie:
Nr wersji: 3	1 maja 2020 roku

8.2. Operacja transferu pozycji będzie raportowana przez terminację zgłoszeń przenoszonych transakcji i zgłoszenie nowych transakcji jako zawartych między docelowymi podmiotami.

8.3. W przypadku gdy podmiot przyjmujący transfer pozycji nie jest kontrahentem finansowym w rozumieniu Rozporządzenia EMIR we wniosku o transfer pozycji określa się w odniesieniu do każdej transakcji, czy jest ona obiektywnie i w mierzalny sposób bezpośrednio związana z działalnością gospodarczą tego podmiotu lub jego działalnością w zakresie zarządzania aktywami i pasywami, o czym mowa w art. 10 ust. 3 Rozporządzenia EMIR.