



Nowy wzór kwartalnego sprawozdania z działalności sprzedażowej – zmiany w obowiązku informacyjnym

**Jonasz Druzgała
Adam Jagielski
Departament Firm Inwestycyjnych
16 lutego 2022 r.**

Materiały szkoleniowe przygotowane zostały w ramach projektu Centrum Edukacji dla Uczestników Rynku - CEDUR. Autorskie prawa majątkowe do prezentowanych oraz przekazywanych materiałów są własnością Urzędu Komisji Nadzoru Finansowego (UKNF). Rozpowszechnianie, kopiowanie, utrwalanie, publiczne wykorzystywanie całości lub części dozwolone jest jedynie w celach niekomercyjnych, nieodpłatnie, za zgodą UKNF, pod warunkiem podania informacji o pochodzeniu materiałów. Stan prawny informacji zawartych w materiałach jest aktualny na dzień wygłoszenia prezentacji. Przedmiotowe materiały dedykowane są wyłącznie odbiorcom określonym w programie seminarium, dostępnym na stronie www.knf.gov.pl. Prezentowane treści mają wyłącznie charakter ogólny i informacyjny i nie stanowią porady prawnej oraz inwestycyjnej. UKNF nie ponosi odpowiedzialności za jakiegokolwiek decyzje podjęte przez odbiorców prezentacji w sprawach ich dotyczących lub za decyzje inwestycyjne podejmowane na rynku finansowym, w oparciu o informacje przekazane w prezentacji, ponieważ decyzje te powinny być każdorazowo przeanalizowane w ramach konkretnego stanu faktycznego, który w zależności od okoliczności, podmiotu, który decyzje podejmuje, potrzeb, założonych celów oraz posiadanych środków będzie uzasadniał zastosowanie adekwatnych działań, w tym przyjęcie konkretnego ryzyka, w celu osiągnięcia oczekiwanych skutków, które decyzja ma wywołać. W indywidualnych przypadkach należy skontaktować się z Urzędem Komisji Nadzoru Finansowego.

Agenda

- 1. Podstawowe informacje**
- 2. Uwagi ogólne**
- 3. Dane w podziale na kategorie instrumentów finansowych**
- 4. Oferowanie instrumentów finansowych**
- 5. Szczegółowe dane o tytułach uczestnictwa**
- 6. Umowy, klienci, rachunki**
- 7. Agenci firm inwestycyjnych i czynności z art. 79 ust. 2b ustawy**
- 8. Pozostałe produkty inwestycyjne**
- 9. Dodatkowe objaśnienia**





Źródło: freepik.com

Podstawowe informacje

Materiały szkoleniowe przygotowane zostały w ramach projektu Centrum Edukacji dla Uczestników Rynku - CEDUR. Autorskie prawa majątkowe do prezentowanych oraz przekazywanych materiałów są własnością Urzędu Komisji Nadzoru Finansowego (UKNF). Rozpowszechnianie, kopiowanie, utrwalanie, publiczne wykorzystywanie całości lub części dozwolone jest jedynie w celach niekomercyjnych, nieodpłatnie, za zgodą UKNF, pod warunkiem podania informacji o pochodzeniu materiałów. Stan prawny informacji zawartych w materiałach jest aktualny na dzień wygłoszenia prezentacji. Przedmiotowe materiały dedykowane są wyłącznie odbiorcom określonym w programie seminarium, dostępnym na stronie www.knf.gov.pl. Prezentowane treści mają wyłącznie charakter ogólny i informacyjny i nie stanowią porady prawnej oraz inwestycyjnej. UKNF nie ponosi odpowiedzialności za jakiegokolwiek decyzje podjęte przez odbiorców prezentacji w sprawach ich dotyczących lub za decyzje inwestycyjne podejmowane na rynku finansowym, w oparciu o informacje przekazane w prezentacji, ponieważ decyzje te powinny być każdorazowo przeanalizowane w ramach konkretnego stanu faktycznego, który w zależności od okoliczności, podmiotu, który decyzje podejmuje, potrzeb, założonych celów oraz posiadanych środków będzie uzasadniał zastosowanie adekwatnych działań, w tym przyjęcie konkretnego ryzyka, w celu osiągnięcia oczekiwanych skutków, które decyzja ma wywołać. W indywidualnych przypadkach należy skontaktować się z Urzędem Komisji Nadzoru Finansowego.

Podstawa prawna

Podstawa prawna obowiązku sprawozdawczego:

§ 148 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 22 lutego 2019 r. w sprawie zakresu, trybu i formy oraz terminów przekazywania informacji przez firmy inwestycyjne, banki, o których mowa w art. 70 ust. 2 ustawy o obrocie instrumentami finansowymi, i banki powiernicze



Rozporządzenie zmieniające: <https://dziennikustaw.gov.pl/DU/2021/2315>



Wzór sprawozdania wraz z instrukcją wypełnienia znajduje się
w Załączniku nr 10 Rozporządzenia



Źródło: freepik.com

Terminy

Termin przesłania sprawozdania:

Do 15. dnia miesiąca następującego po kwartale objętym sprawozdaniem

- Obecnie



Do 20. dnia miesiąca następującego po kwartale objętym sprawozdaniem

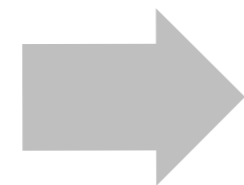
- Po zmianie



Pierwsze sprawozdanie po zmianach:

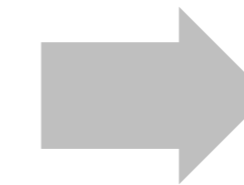
1 czerwca 2022 r.

- Wejście w życie Rozporządzenia zmieniającego



do 20 lipca 2022 r.

- Przekazanie pierwszego sprawozdania po zmianach



dane za II kw. 2022 r.

- Zakres pierwszego sprawozdania po zmianach

Kto sporządza sprawozdanie?

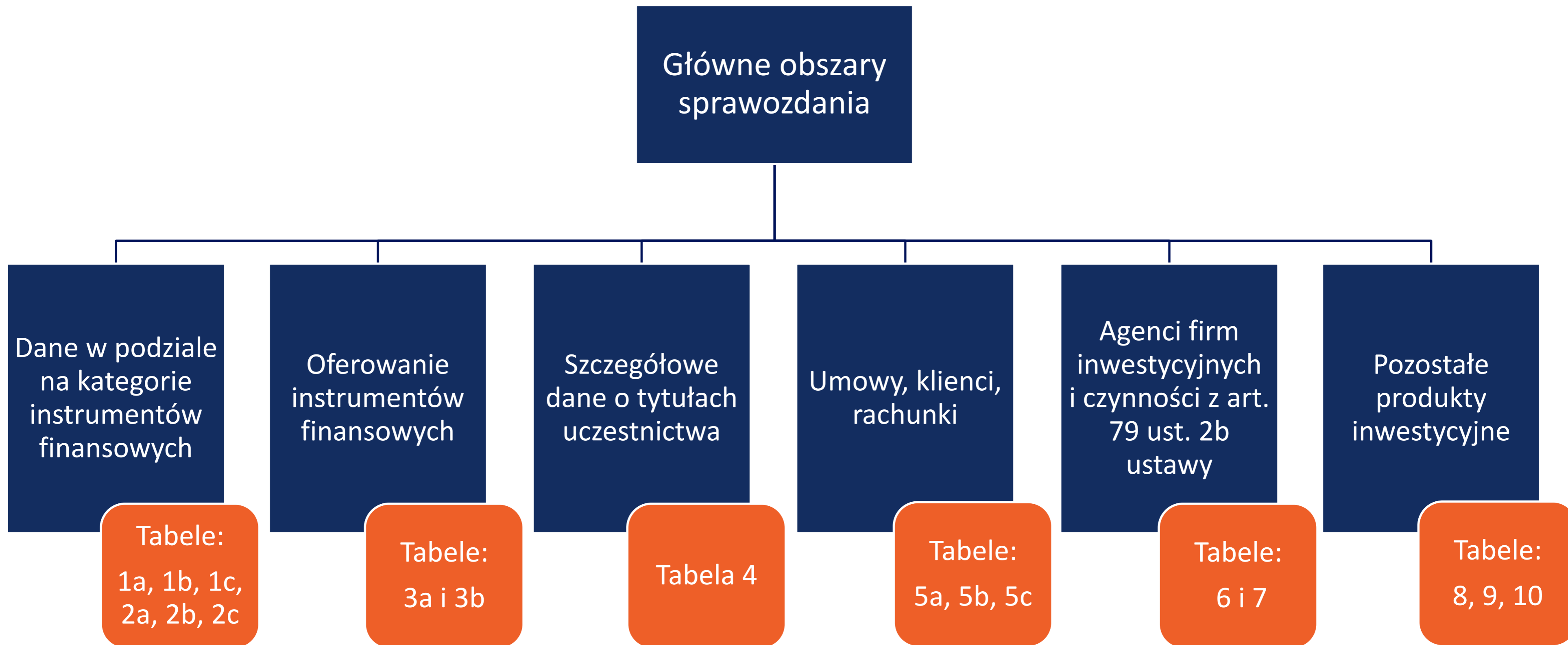
Podmioty zobowiązane do sporządzenia i przekazania sprawozdania:

- Dom maklerski
- Bank, w zakresie:
 - działalności maklerskiej wykonywanej przez biuro maklerskie
 - działalności maklerskiej wykonywanej przez wyodrębnioną jednostkę banku niebędącą biurem maklerskim
 - czynności, o których mowa w art. 70 ust. 2 ustawy o obrocie
- Oddział zagranicznej firmy inwestycyjnej
- Zagraniczna osoba prawna prowadząca działalność maklerską na terytorium RP



**Osobne sprawozdania
dla każdego obszaru
działalności!**

Co jest przedmiotem sprawozdania?



Najważniejsze zmiany

Dodano (+)

- Większa liczba kategorii instrumentów finansowych
- Tabele z wyszczególnieniem zagranicznych instrumentów finansowych (Tab. 1b i 2b)
- Tabele odnoszące się do zleceń przekazanych do wykonania do innej firmy inwestycyjnej (Tab. 1c i 2c)
- Poszerzony zakres danych o oferowaniu (Tab. 3a i 3b)
- Tabela dedykowana szczegółowym danym o tytułach uczestnictwa (Tab. 4)
- Tabela z liczbą klientów (Tab. 5b)
- Tabela z liczbą rachunków (Tab. 5c)
- Tabela z PRIP, które nie są instrumentami finansowymi (Tab. 10)

Usunięto (-)

- Odrębna tabela dedykowana wszystkim PRIP (Tab. 2)
- Tabela o kanałach dystrybucji (Tab. 9)
- Tabela odnosząca się do opisu trendów inwestycyjnych (Tab. 10)



Źródło: freepik.com

Uwagi ogólne

Materiały szkoleniowe przygotowane zostały w ramach projektu Centrum Edukacji dla Uczestników Rynku - CEDUR. Autorskie prawa majątkowe do prezentowanych oraz przekazywanych materiałów są własnością Urzędu Komisji Nadzoru Finansowego (UKNF). Rozpowszechnianie, kopiowanie, utrwalanie, publiczne wykorzystywanie całości lub części dozwolone jest jedynie w celach niekomercyjnych, nieodpłatnie, za zgodą UKNF, pod warunkiem podania informacji o pochodzeniu materiałów. Stan prawny informacji zawartych w materiałach jest aktualny na dzień wygłoszenia prezentacji. Przedmiotowe materiały dedykowane są wyłącznie odbiorcom określonym w programie seminarium, dostępnym na stronie www.knf.gov.pl. Prezentowane treści mają wyłącznie charakter ogólny i informacyjny i nie stanowią porady prawnej oraz inwestycyjnej. UKNF nie ponosi odpowiedzialności za jakiegokolwiek decyzje podjęte przez odbiorców prezentacji w sprawach ich dotyczących lub za decyzje inwestycyjne podejmowane na rynku finansowym, w oparciu o informacje przekazane w prezentacji, ponieważ decyzje te powinny być każdorazowo przeanalizowane w ramach konkretnego stanu faktycznego, który w zależności od okoliczności, podmiotu, który decyzje podejmuje, potrzeb, założonych celów oraz posiadanych środków będzie uzasadniał zastosowanie adekwatnych działań, w tym przyjęcie konkretnego ryzyka, w celu osiągnięcia oczekiwanych skutków, które decyzja ma wywołać. W indywidualnych przypadkach należy skontaktować się z Urzędem Komisji Nadzoru Finansowego.

Definicje

Terminy użyte w sprawozdaniu należy rozumieć zgodnie z:

- Ustawą o obrocie
- Rozporządzeniami wykonawczymi do ustawy o obrocie
- Ustawą o funduszach inwestycyjnych
- Bezpośrednio obowiązującymi przepisami UE



Definicja danego terminu została
określona w instrukcji do wzoru
sprawozdania

Rodzaje danych

Dane odnoszące się do zdarzeń, które wystąpiły w okresie sprawozdawczym

- Nabycia/zbycia produktów inwestycyjnych
- Liczba nowych podpisanych umów o świadczenie usług maklerskich, nowych pozyskanych klientów, nowych otwartych rachunków
- Wartość instrumentów finansowych objęta w wyniku zapisów złożonych w danym kwartale
- Liczba klientów aktywnych

Stan (wartość, liczba) na koniec okresu sprawozdawczego

- Wartość przechowywanych/rejestrowanych instrumentów finansowych
- Wartość ekspozycji na instrumentach pochodnych na koniec kwartału
- Liczba obowiązujących umów z klientami, liczba klientów, którzy posiadali zawarte umowy, liczba prowadzonych rachunków

Kategorie klientów

Rozbicie większości danych na poszczególne kategorie klientów:

- kolumny oznaczone jako „D” odnoszą się do danych dla klientów detalicznych
- kolumny oznaczone jako „P” odnoszą się do danych dla klientów profesjonalnych
- kolumny oznaczone jako „U” odnoszą się do danych dla uprawnionych kontrahentów



Źródło: freepik.com

Klasyfikacja instrumentów finansowych

Dany instrument finansowy należy zaklasyfikować wyłącznie do jednej kategorii (rodzaju) instrumentów finansowych, która najlepiej odzwierciedla cechy tego instrumentu

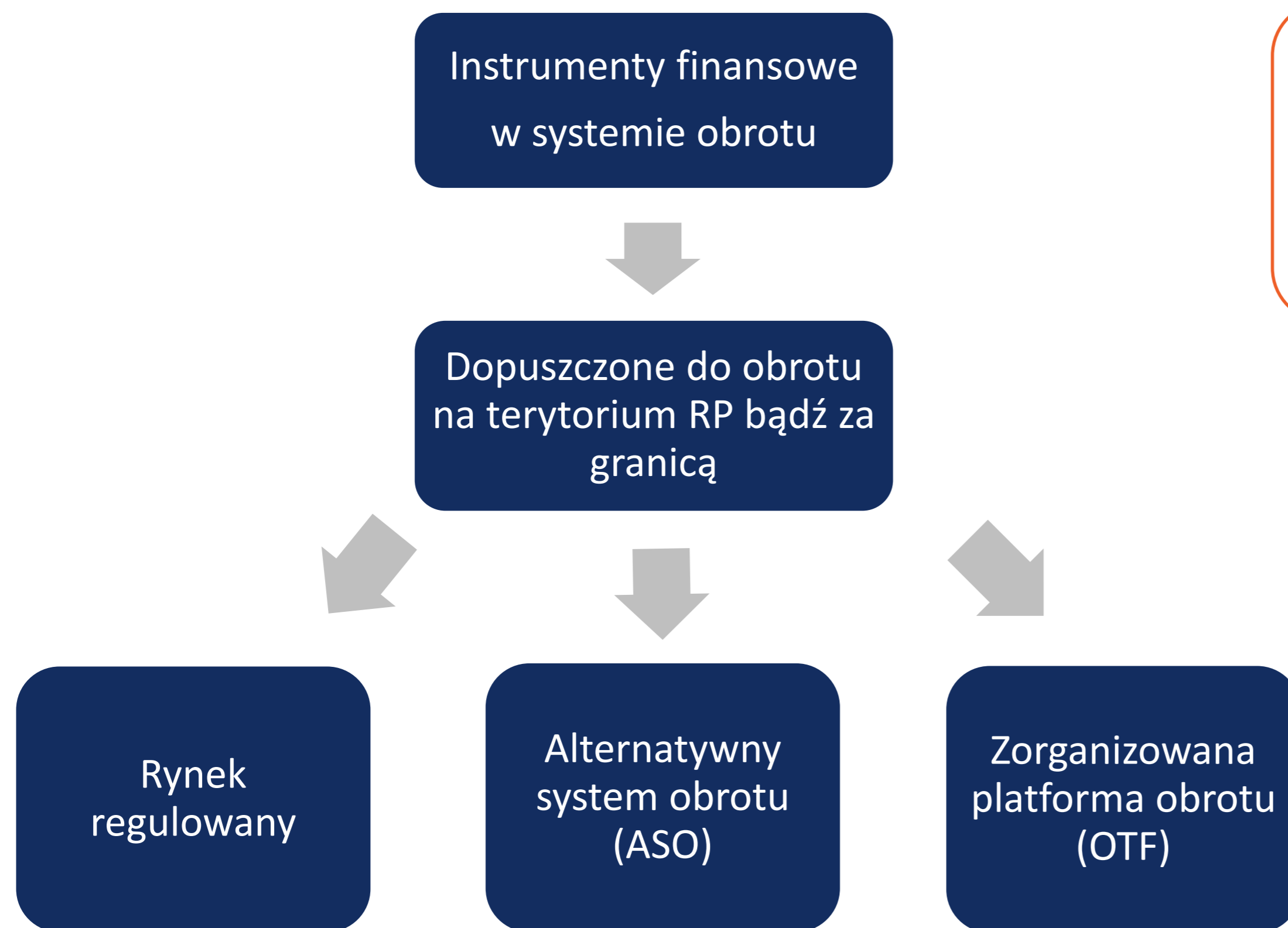


Należy zachować jednolite podejście wykazując dany instrument w kilku tabelach sprawozdania!



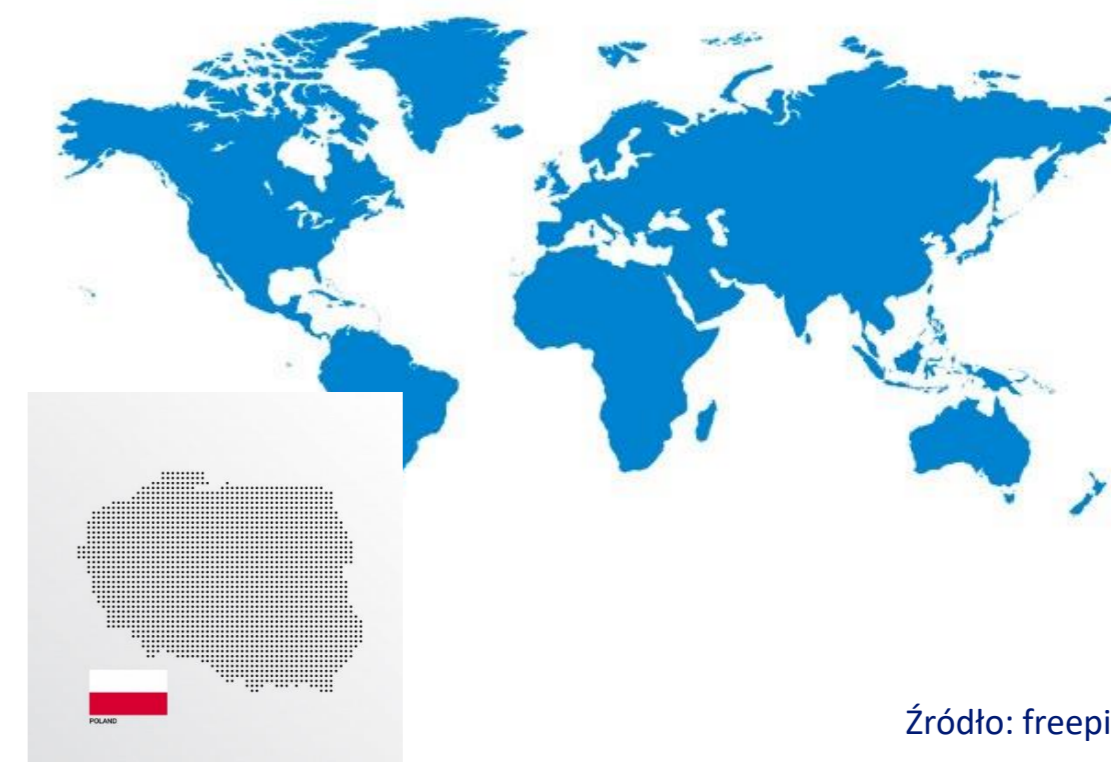
Źródło: freepik.com

Instrumenty w obrocie i poza obrotem



Instrumenty objęte w ramach usługi oferowania należy wykazać jako instrumenty w obrocie, jeżeli oferta jest związana z dopuszczeniem ich do systemu obrotu

Instrumenty krajowe i zagraniczne



Źródło: freepik.com

Instrumenty denominowane w walutach obcych

Przeliczenie na PLN wartości:

- instrumentów finansowych denominowanych w walutach obcych
- instrumentów pochodnych, których aktywami bazowymi są instrumenty denominowane w walutach obcych
- instrumentów pochodnych, których aktywami bazowymi są waluty obce

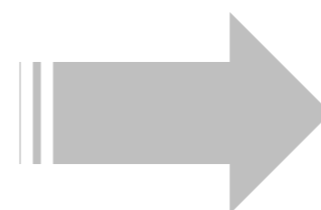
Przeliczenie po kursie:

Wartość transakcji
(nabycie/zbycie, otwarcie/zamknięcie pozycji)



Wg średniego kursu NBP obowiązującego
w dniu transakcji

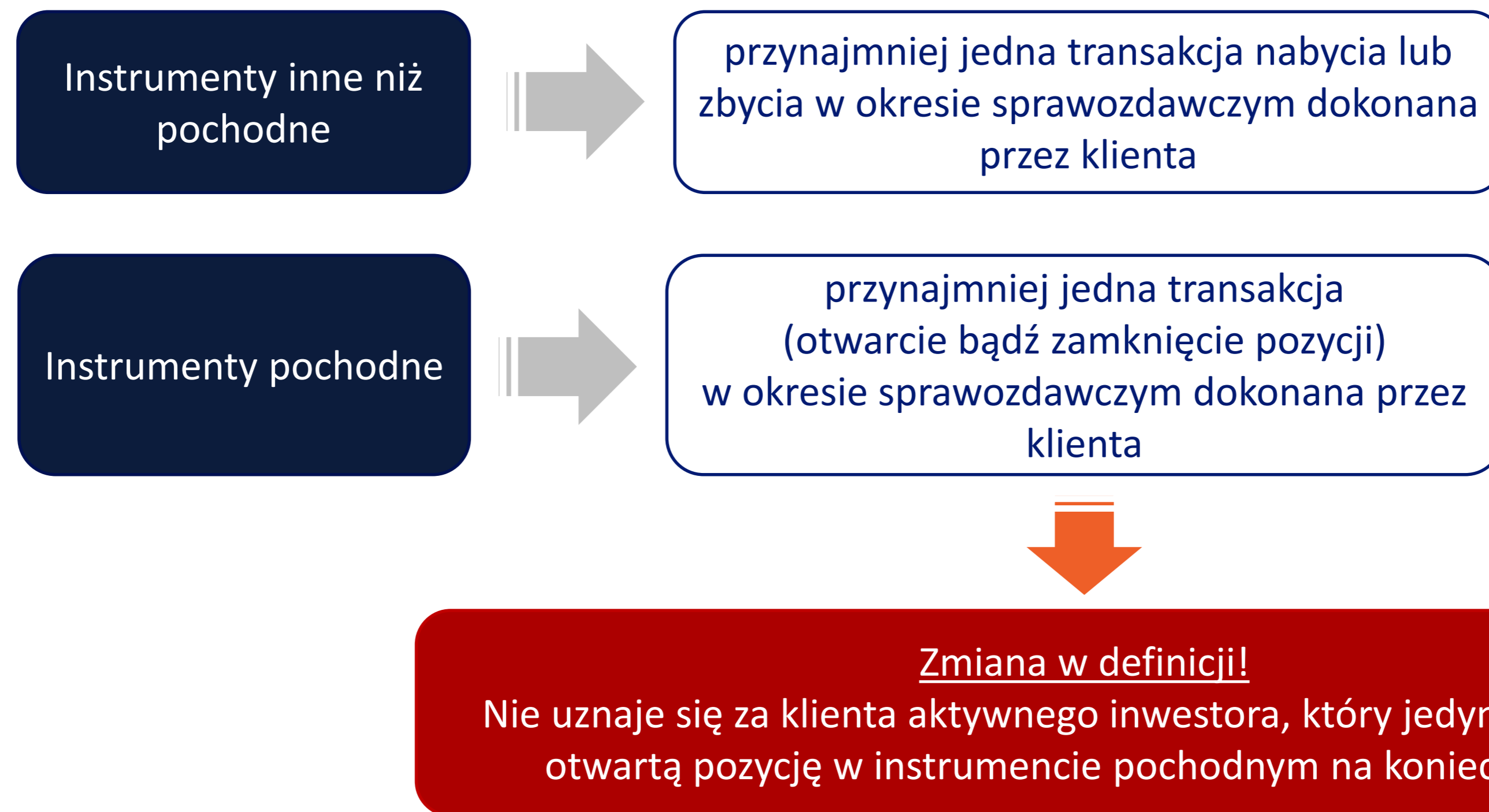
- Wartość przechowywanych/rejestrowanych instrumentów finansowych
- Ekspozycja w instrumentach pochodnych



Wg średniego kursu NBP obowiązującego
na ostatni dzień okresu sprawozdawczego

Klient aktywny

Uznanie klienta za aktywnego w danym kwartale:



Czynniki zrównoważonego rozwoju



Uwagi dodatkowe do sposobu wypełnienia

W przypadku braku wartości do wypełnienia w pojedynczym polu tabeli, należy wpisać „0” (zero)



Nie należy pozostawiać pustych pól!

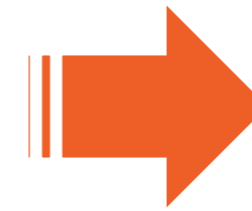
Jeżeli tabela w całości nie dotyczy podmiotu, należy zaznaczyć znacznik „nie dotyczy”



Źródło: freepik.com

Dedykowana osoba do kontaktu

Na końcu sprawozdania obligatoryjnie należy wskazać pełne dane przynajmniej jednej osoby sporządzającej sprawozdanie



- Imię i nazwisko
- Stanowisko/funkcja
- Nr telefonu
- Adres e-mail



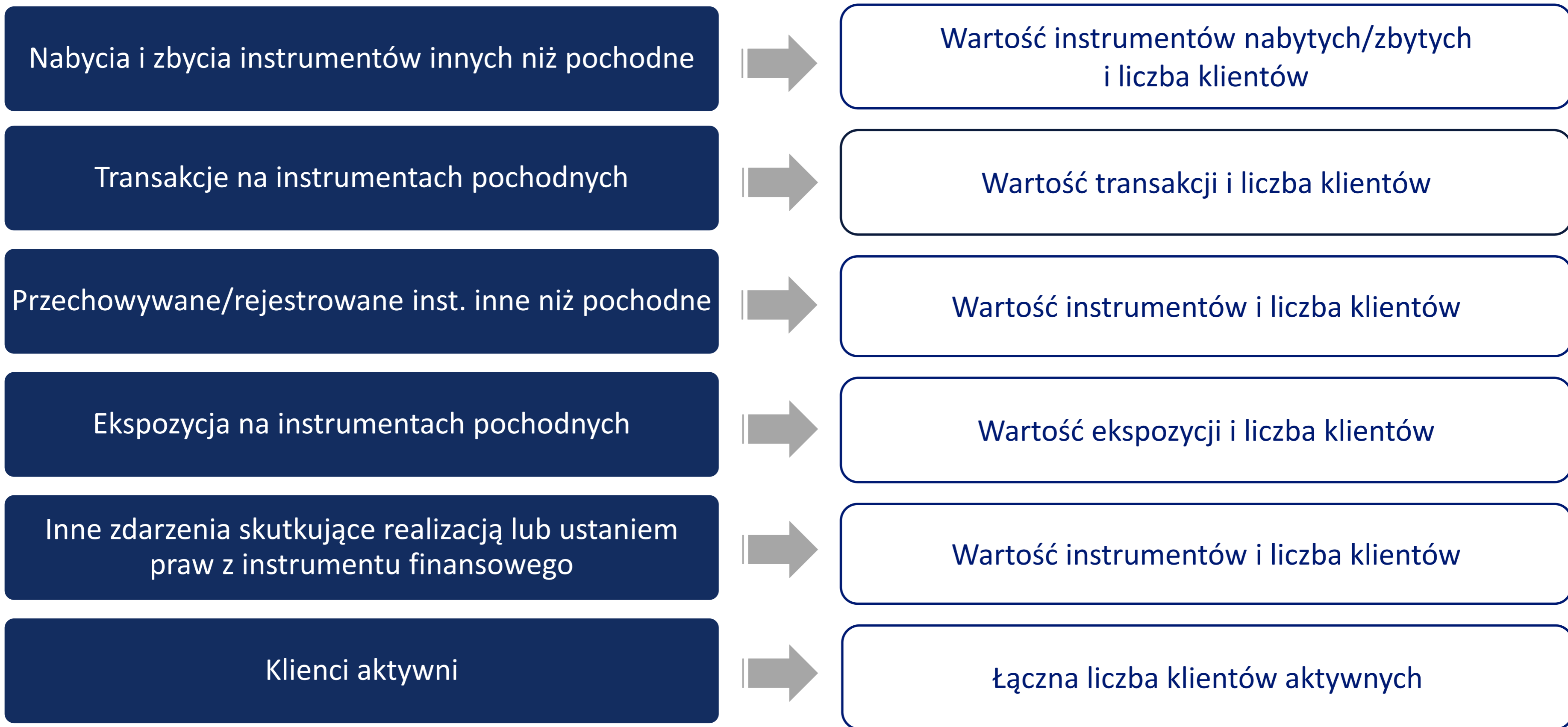
Osoba, z którą można skontaktować się bezpośrednio w celu uzyskania dotatkowych wyjaśnień



Dane w podziale na kategorie instrumentów finansowych

Tabele:
1a, 1b, 1c,
2a, 2b, 2c

Dane dla poszczególnych kategorii instrumentów finansowych



Tabele 1a, 1b, 1c – podstawowe informacje

Tabele 1a, 1b, 1c odnoszą się do instrumentów finansowych (z wyjątkiem pochodnych) w związku z:

Obsługa zleceń klientów

- Przyjmowanie i przekazywanie zleceń
- Wykonywanie zleceń

- Wartość instrumentów nabytych/zbytych i liczba klientów
- Łączna liczba klientów aktywnych

Przechowywanie/rejestrowanie instrumentów finansowych klientów

- Prowadzenie rachunków pap. wart. i innych instrumentów finansowych
- Prowadzenie rejestrów/ewidencji papierów wartościowych i innych inst. finansowych
- Inne formy przechowywania instrumentów fin.

- Wartość instrumentów przechowywanych/rejestrowanych i liczba klientów
- Wartość instrumentów oraz liczba klientów, dla których ustanie posiadania wynikało z innych zdarzeń niż zbycie

Z wyjątkiem rejestrów akcjonariuszy!

Tabele 2a, 2b, 2c – podstawowe informacje

Tabele 2a, 2b, 2c odnoszą się do instrumentów pochodnych w związku z:

Obsługa zleceń klientów

- Przyjmowanie i przekazywanie zleceń
- Wykonywanie zleceń

- Wartość transakcji i liczba klientów
- Łączna liczba klientów aktywnych

Przechowywanie/ rejestrowanie instrumentów pochodnych klientów

- Prowadzenie rachunków derywatów
- Prowadzenie innych rachunków instrumentów pochodnych
- Inne formy rejestrowania instrumentów pochodnych

- Wartość ekspozycji i liczba klientów
- Wartość instrumentów oraz liczba klientów, dla których ustanie posiadania wynikało z innych zdarzeń niż zbycie

Przyjmowanie i przekazywanie zleceń

Przyjęcie i przekazanie zlecenia

W tym zlecenia dot.
nabycia/zbycia funduszy
inwestycyjnych!

- Przekazane do emitenta, wystawcy lub oferującego
- Kojarzenie podmiotów (art. 74b ust. 1 pkt 2 ustawy)

Przekazane do wykonania do innej firmy
inwestycyjnej lub banku

Wykazuje się w tabelach
1a i 1b oraz 2a i 2b

Wykazuje się w tabelach
1c i 2c

Przyjmowanie i przekazywanie zleceń

Dane o nabytych i zbytych instrumentach finansowych podaje się dla przyjętych i przekazanych lub skojarzonych zleceń, niezależnie od tego, czy podmiot sprawozdający posiada wiedzę o faktycznym nabyciu lub zbyciu instrumentu

Wyjątek!

Zapisy na objęcie instrumentów finansowych w ramach oferowania.
W takim przypadku należy wykazać dane wyłącznie dla instrumentów faktycznie objętych przez inwestorów.

Wykonywanie zleceń

Transakcje w związku z usługą wykonywania zleceń – wszystkie wykazywane są w tabelach 1a i 1b oraz 2a i 2b

- także transakcje klientów z podmiotem sprawozdającym (art. 73 ust. 2 ustawy)
- także wykonywanie na prowadzonym przez siebie OTF zleceń na rzecz klientów



Z wyjątkiem klientów będących firmami inwestycyjnymi, które składają w OTF zlecenia na rzecz swoich klientów



Źródło: freepik.com

Różnice między tabelami

Tabela 1a i 2a

- Dane łączne zarówno dla krajowych jak i zagranicznych instrumentów finansowych



Tabela 1b i 2b

- Wyszczególnienie danych jedynie dla zagranicznych instrumentów finansowych



Tabela 1c i 2c

- Dane łączne zarówno dla krajowych jak i zagranicznych instrumentów finansowych

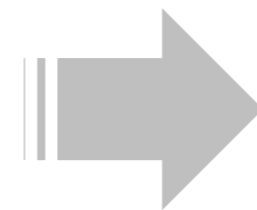


Z wyjątkiem danych odnoszących się do przyjmowania i przekazywania zleceń do innej firmy inwestycyjnej lub banku w celu wykonania

Ale jedynie w zakresie zleceń przekazanych do wykonania do innej firmy inwestycyjnej lub banku

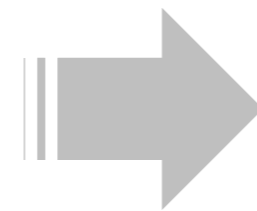
Definicje nabycia i zbycia

Nabycie instrumentu
finansowego



Wejście w posiadanie instrumentu w wyniku zawartej transakcji w związku ze zleceniem złożonym przez klienta

Zbycie instrumentu
finansowego



Ustanie posiadania instrumentu w wyniku zawartej transakcji w związku ze zleceniem złożonym przez klienta

Nie należy raportować
transakcji na rachunek
własny!



Z wyjątkiem wykonywania zleceń, o którym mowa w art. 73 ust. 2 ustawy

Nabycia i zbycia – szczególne przypadki

Szczególne przypadki nabycia

- Zapis na tytuły uczestnictwa w instytucjach wspólnego inwestowania
- Nabycie nowych tytułów uczestnictwa w wyniku konwersji/zamiany dotychczasowych tytułów uczestnictwa
- Nabycie instrumentów dłużnych nowej serii w wyniku rolowania
- Objęcie instrumentów w drodze oferowania

Szczególne przypadki zbycia

- Umorzenie (odkupienie) tytułów uczestnictwa w instytucjach wspólnego inwestowania
- Zbycie dotychczasowych tytułów uczestnictwa w wyniku konwersji/zamiany na nowe tytuły uczestnictwa
- Zbycie instrumentów dłużnych poprzedniej serii w wyniku rolowania i nabycie za te środki instrumentów nowej serii

Wartość transakcji na instrumentach pochodnych

- łączna wartość transakcji - nie ma znaczenia czy była to transakcja otwarcia czy zamknięcia pozycji
- Wygaśnięcie inst. pochodnego należy raportować jako „inne zdarzenie skutkujące realizacją lub ustaniem praw z instrumentu”



Transakcje będące wynikiem zleceń klientów
+
transakcje z inicjatywy podmiotu sprawozdającego w związku z mechanizmami ochrony przed ujemnym saldem

Zmiana!
Wykazujemy wartość wszystkich transakcji
a nie tylko pozycji zamkniętych.

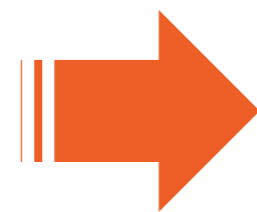
Inne zdarzenia skutkujące realizacją lub ustaniem praw z instrumentów

Zdarzenia, które spełniają łącznie następujące warunki:

- nie wynikają z transakcji będącej skutkiem zlecenia klienta
- w ich następstwie dochodzi do realizacji uprawnień wynikających z instrumentu finansowego lub ustania tych uprawnień

Przykłady:

- wykup
- wygaśnięcie
- umorzenie



Z wyjątkiem wykupu lub umorzenia wynikającego ze zgłoszonego przez klienta żądania!

Obowiązkowo dodatkowe informacje w kolumnie „Dodatkowe objaśnienia”!

Przechowywanie/rejestrowanie instrumentów finansowych

Wartość przechowywanych lub rejestrowanych instrumentów finansowych klientów, tj. znajdujących się na prowadzonych przez podmiot sprawozdający:

- rachunkach papierów wartościowych i innych instrumentów finansowych
- rejestrach i ewidencjach papierów wartościowych i innych instrumentów finansowych



oraz wartość innych zdeponowanych w podmiocie sprawozdającym instrumentów finansowych klientów

**Z wyjątkiem rejestrów
akcjonariuszy!**



Zródło: freepik.com

Wartość ekspozycji na instrumentach pochodnych

Łączna wartość nominalna ekspozycji wynikających z pozycji, które pozostały otwarte na ostatni dzień okresu sprawozdawczego, zarówno w odniesieniu do pozycji otwartych w okresie sprawozdawczym, jak i otwartych w okresach wcześniejszych



Istotne jest, aby ta pozycja pozostawała otwarta na koniec ostatniego dnia okresu sprawozdawczego

Wartość instrumentów pochodnych

Wartość transakcji
zawartych przez klientów w okresie
sprawozdawczym

Wartość ekspozycji
na koniec okresu sprawozdawczego

Wartość nominalna (referencyjna) w rozumieniu
Rozporządzenia EMIR

W przypadku pozycji przeciwstawnych należy uwzględnić łączną wartość bezwzględną (nominalną) pozycji
długich i krótkich w wartości brutto (bez nettowania)

Zdarzenia niepodlegające raportowaniu

Nie należy wykazywać jako nabycia lub zbycia, ani jako inne zdarzenia skutkujące ustaniem praw z instrumentów:

- przeniesienia aktywów między rachunkami tego samego klienta
- wejścia w posiadanie czy też ustania posiadania instrumentów w wyniku umów darowizny, bądź spadkobrania
- zmiany posiadania instrumentów, które są rejestrowane w prowadzonych przez podmiot sprawozdający rejestrach akcjonariuszy
- pożyczek papierów wartościowych lub ich zwrotu w wyniku wygaśnięcia umowy pożyczki

Tabele 1a, 1b, 1c – wzór tabeli

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20			
Lp.	Rodzaj instrumentów finansowych	Łączna wartość nabytych instrumentów finansowych			Liczba klientów, którzy nabyli instrumenty finansowe			Łączna wartość zbytych instrumentów finansowych			Liczba klientów, którzy zbyli instrumenty finansowe			Inne zdarzenia skutkujące realizacją lub ustaniem praw z instrumentu finansowego			Liczba klientów, do których odnoszą się wielkości z kolumn 15–17					
		D	P	U	D	P	U	D	P	U	D	P	U	D	P	U	D	P	U			
1	1. Papiery wartościowe, w tym:	<div style="display: flex; justify-content: space-around; align-items: center;"> <div style="border: 1px solid black; border-radius: 15px; padding: 5px; text-align: center;"> Dane w rozbiciu na kategorie klientów </div> <div style="border: 1px solid black; border-radius: 15px; padding: 5px; text-align: center;"> Nabycia i zbycia w wyniku zlecenia klienta </div> <div style="border: 1px solid black; border-radius: 15px; padding: 5px; text-align: center;"> Ustanie posiadania nie wynika ze zlecenia klienta (wykup, wygaśnięcie) </div> </div>															<div style="border: 1px solid black; border-radius: 15px; padding: 5px; text-align: center;"> Dane zarówno dla ogólnych kategorii, jak i bardziej szczegółowych </div>			<div style="border: 1px solid black; border-radius: 15px; padding: 5px; text-align: center;"> Bez nabyć/zbyć w wyniku spadków, darowizn, pożyczek pap. wart. oraz bez danych dla rejestrów akcjonariuszy </div>		
2	1.1. Akcje i PDA, w tym:																					
3	1.1.1. Akcje i PDA w systemie obrotu																					

Tabele 1a, 1b, 1c – wzór tabeli

21			22			23			24			25			26			27			28			29			30								
Łączna wartość instrumentów finansowych należących do klientów, przechowywanych/rejestrowanych przez podmiot sprawozdający, na koniec ostatniego dnia okresu sprawozdawczego									Liczba klientów posiadających instrumenty, o których mowa w kolumnach 21–23									Łączna liczba klientów aktywnych w okresie sprawozdawczym									Dodatkowe objaśnienia								
D			P			U			D			P			U			D			P			U											
<p>Instrumenty na rachunkach, w rejestrach i ewidencjach oraz inne instrumenty zdeponowane przez klientów w podmiocie sprawozdającym</p>									<p>Łączna liczba klientów którzy nabyli bądź zbyli instrumenty finansowe w okresie sprawozdawczym</p>																										

Z wyjątkiem rejestrów akcjonariuszy!

Tabele 2a, 2b, 2c – wzór tabeli

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Lp.	Rodzaj instrumentów pochodnych	Łączna wartość (nominalna) transakcji zawartych przez klientów w okresie sprawozdawczym			Liczba klientów, którzy zawarli transakcje, o których mowa w kolumnach 3–5			Inne zdarzenia skutkujące realizacją lub ustaniem praw z instrumentu finansowego			Liczba klientów, do których odnoszą się wielkości z kolumn 9–11		
		D	P	U	D	P	U	D	P	U	D	P	U
1	1. Opcje w systemie obrotu (z wyłączeniem opcji binarnych)	Łączna wartość transakcji, obojętnie czy była to transakcja otwarcia czy zamknięcia pozycji						Ustanie posiadania nie wynika ze zlecenia klienta (wykup, wygaśnięcie)					
2	2. Pozostałe opcje (z wyłączeniem opcji binarnych)												

Transakcje będące wynikiem zleceń klientów
 +
transakcje z inicjatywy podmiotu sprawozdającego w związku z mechanizmami ochrony przed ujemnym saldem

Tabele 2a, 2b, 2c – wzór tabeli

15			16			17			18			19			20			21			22			23			24								
Łączna wartość (nominalna) ekspozycji wynikających z otwartych pozycji na koniec ostatniego dnia okresu sprawozdawczego									Liczba klientów, posiadających ekspozycję, o której mowa w kolumnach 15–17									Łączna liczba klientów aktywnych w okresie sprawozdawczym									Dodatkowe objaśnienia								
D			P			U			D			P			U			D			P			U											

Pozycje należące do klientów, które pozostały otwarte na koniec ostatniego dnia kwartału

Klienci, którzy otworzyli bądź zamknęli pozycję



Bez klientów, którym wyłącznie zamknięto interwencyjnie pozycję (ochrona przed ujemnym saldem)

Materiały szkoleniowe przygotowane zostały w ramach projektu Centrum Edukacji dla Uczestników Rynku - CEDUR. Autorskie prawa majątkowe do prezentowanych oraz przekazywanych materiałów są własnością Urzędu Komisji Nadzoru Finansowego (UKNF). Rozpowszechnianie, kopiowanie, utrwalanie, publiczne wykorzystywanie całości lub części dozwolone jest jedynie w celach niekomercyjnych, nieodpłatnie, za zgodą UKNF, pod warunkiem podania informacji o pochodzeniu materiałów. Stan prawny informacji zawartych w materiałach jest aktualny na dzień wygłoszenia prezentacji. Przedmiotowe materiały dedykowane są wyłącznie odbiorcom określonym w programie seminarium, dostępnym na stronie www.knf.gov.pl. Prezentowane treści mają wyłącznie charakter ogólny i informacyjny i nie stanowią porady prawnej oraz inwestycyjnej. UKNF nie ponosi odpowiedzialności za jakiegokolwiek decyzje podjęte przez odbiorców prezentacji w sprawach ich dotyczących lub za decyzje inwestycyjne podejmowane na rynku finansowym, w oparciu o informacje przekazane w prezentacji, ponieważ decyzje te powinny być każdorazowo przeanalizowane w ramach konkretnego stanu faktycznego, który w zależności od okoliczności, podmiotu, który decyzje podejmuje, potrzeb, założonych celów oraz posiadanych środków będzie uzasadniał zastosowanie adekwatnych działań, w tym przyjęcie konkretnego ryzyka, w celu osiągnięcia oczekiwanych skutków, które decyzja ma wywołać. W indywidualnych przypadkach należy skontaktować się z Urzędem Komisji Nadzoru Finansowego.



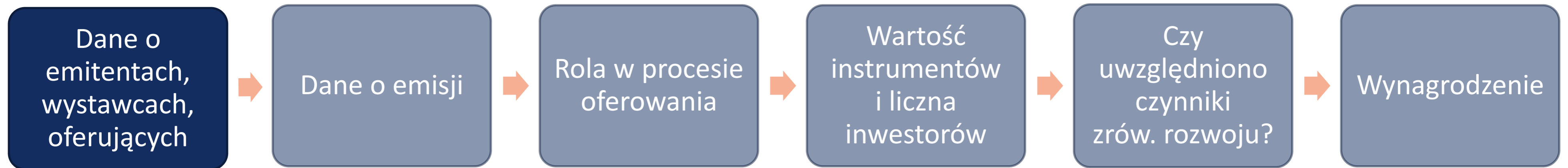
Źródło: freepik.com

Oferowanie instrumentów finansowych

Tabele:
3a i 3b

Materiały szkoleniowe przygotowane zostały w ramach projektu Centrum Edukacji dla Uczestników Rynku - CEDUR. Autorskie prawa majątkowe do prezentowanych oraz przekazywanych materiałów są własnością Urzędu Komisji Nadzoru Finansowego (UKNF). Rozpowszechnianie, kopiowanie, utrwalanie, publiczne wykorzystywanie całości lub części dozwolone jest jedynie w celach niekomercyjnych, nieodpłatnie, za zgodą UKNF, pod warunkiem podania informacji o pochodzeniu materiałów. Stan prawny informacji zawartych w materiałach jest aktualny na dzień wygłoszenia prezentacji. Przedmiotowe materiały dedykowane są wyłącznie odbiorcom określonym w programie seminarium, dostępnym na stronie www.knf.gov.pl. Prezentowane treści mają wyłącznie charakter ogólny i informacyjny i nie stanowią porady prawnej oraz inwestycyjnej. UKNF nie ponosi odpowiedzialności za jakiegokolwiek decyzje podjęte przez odbiorców prezentacji w sprawach ich dotyczących lub za decyzje inwestycyjne podejmowane na rynku finansowym, w oparciu o informacje przekazane w prezentacji, ponieważ decyzje te powinny być każdorazowo przeanalizowane w ramach konkretnego stanu faktycznego, który w zależności od okoliczności, podmiotu, który decyzje podejmuje, potrzeb, założonych celów oraz posiadanych środków będzie uzasadniał zastosowanie adekwatnych działań, w tym przyjęcie konkretnego ryzyka, w celu osiągnięcia oczekiwanych skutków, które decyzja ma wywołać. W indywidualnych przypadkach należy skontaktować się z Urzędem Komisji Nadzoru Finansowego.

Oferowanie

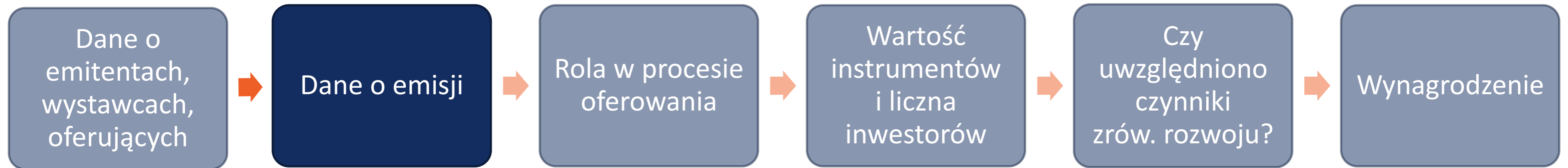


- Nazwa emitenta/wystawcy, oferującego
- Kod LEI emitenta/wystawcy, oferującego
- KRS emitenta/wystawcy, oferującego
- (W przypadku tabeli 3b także dane agenta)



Źródło: freepik.com

Oferowanie

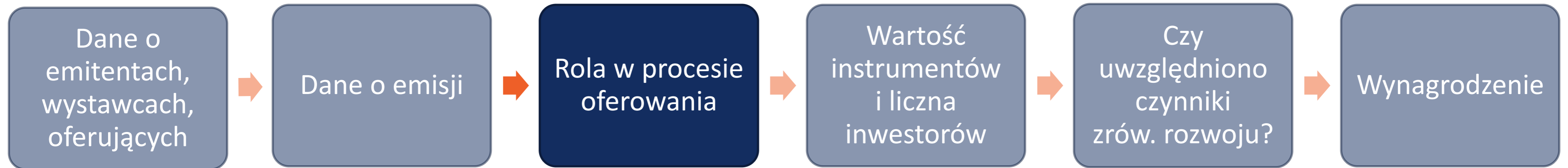


- Rodzaj instrumentu finansowego (kategoria)
- Oznaczenie serii
- Rodzaj oferty: publiczna/prywatna



Źródło: freepik.com

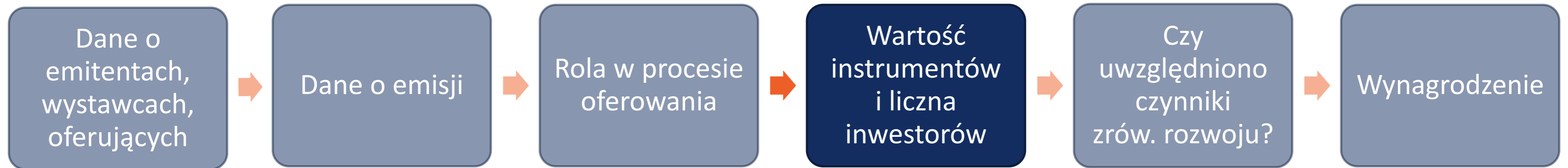
Oferowanie



- Podmiot świadczący usługę oferowania
- Uczestnik konsorcjum przyjmujący zapisy
- Gwarant emisji
- Agent emisji

Zmiana!
Wypełnia każdy podmiot, który pełnił funkcję w procesie oferowania!

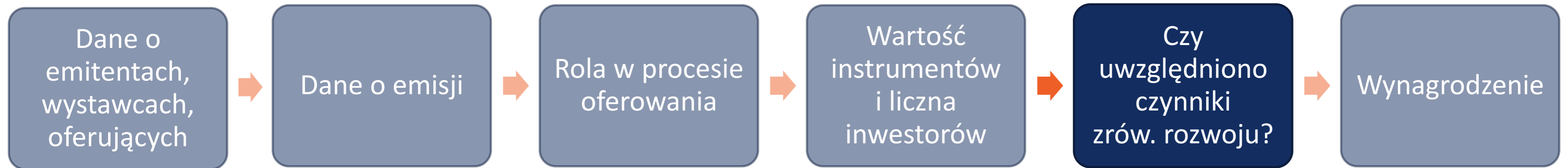
Oferowanie



Instrumenty faktycznie objęte!

- Liczba inwestorów, do których podmiot skierował ofertę
- Wartość instrumentów finansowych i liczba inwestorów, którzy je objęli, w zakresie zapisów przyjętych przez podmiot sprawozdający bezpośrednio
- Wartość instrumentów i liczba inwestorów w zakresie zapisów, przyjętych przez inne podmioty z konsorcjum, które zostały przekazane do podmiotu sprawozdającego organizującego konsorcjum

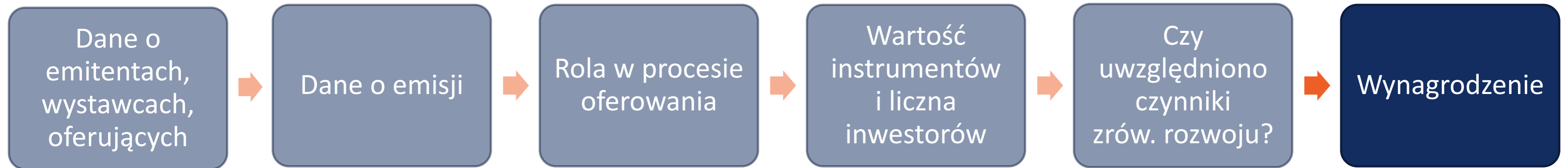
Oferowanie



Źródło: freepik.com

Czy w informacjach skierowanych do potencjalnych inwestorów zawarta została informacja, z której wynika, że inwestycja jest zrównoważona lub bierze się w niej pod uwagę czynniki zrównoważonego rozwoju lub że uwzględnia ryzyko dla zrównoważonego rozwoju?

Oferowanie



- Otrzymane przez podmiot sprawozdający od emitenta/wystawcy/oferującego
- W przypadku tabeli 3b także wynagrodzenie agenta

Oferowanie – wzór tabeli

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Lp.	Nazwa emitenta/ wystawcy	Kod LEI emitenta/ wystawcy	KRS emitenta/ wystawcy	Nazwa oferującego	Kod LEI oferującego	KRS oferującego	Rodzaj oferowanego instrumentu finansowego (zgodnie z kategoriami z tabel nr 1a i nr 2a z kolumny 2)	Oznaczenie serii	Rodzaj oferty (publiczna/ prywatna)
1									
2									
3									

Największa (najbardziej szczegółowa) kategoria instrumentów (wyszczególniona w tabelach 1a i 2a w kolumnie 2)

Każda seria danego instrumentu wykazana w osobnym wierszu

Oferta prywatna – każda oferta, która nie jest ofertą publiczną w rozumieniu ustawy o ofercie publicznej (skierowana do 1 inwestora)

Oferowanie – wzór tabeli

11	12	13	14	15	16	17
Rola w procesie oferowania (należy wskazać, jakie funkcje pełnił podmiot sprawozdający w procesie oferowania, przez wstawienie znaku „√” w odpowiednich kolumnach)						
Podmiot świadczący usługę oferowania				Uczestnik konsorcjum przyjmujący zapisy	Gwarant emisji	Agent emisji
Prezentowanie informacji/ promowanie nabycia	Sporządzanie prospektów/ dokumentów informacyjnych	Przyjmowanie zapisów bezpośrednio	Organizator konsorcjum			

W przypadku podmiotu, który świadczy usługę oferowania, zaznaczyć („√”) jakie dokładnie czynności wykonywał

Zaznaczyć („√”) w przypadku, gdy podmiot nie wykonywał usługi oferowania, a przyjmował jedynie zapisy będąc członkiem konsorcjum oferującego

Oferowanie – wzór tabeli

18	19	20	21	22	23	24	25	26
Liczba inwestorów, do których podmiot sprawozdający skierował ofertę	Łączna wartość instrumentów finansowych objętych przez inwestorów (zapisy przyjęte przez podmiot sprawozdający)			Łączna liczba inwestorów, którzy objęli instrumenty finansowe (zapisy przyjęte przez podmiot sprawozdający)			Łączna wartość instrumentów finansowych, które zostały objęte na zasadzie rolowania, wykazana w kolumnach 19–21	Łączna liczba inwestorów, którzy objęli instrumenty finansowe na zasadzie rolowania, wykazana w kolumnach 22–24
	D	P	U	D	P	U		

Dane w zakresie propozycji nabycia które podmiot sprawozdający sam skierował

Dane w zakresie zapisów przyjętych bezpośrednio (samodzielnie) przez podmiot sprawozdający

Tylko dla instrumentów dłużnych

Tylko instrumenty faktycznie objęte!

Oferowanie – wzór tabeli

27	28	29	30	31
Łączna wartość instrumentów finansowych objętych przez inwestorów (zapisy przyjęte przez inne podmioty z konsorcjum, które zostały przekazane do podmiotu sprawozdającego organizującego konsorcjum)	Łączna liczba inwestorów, którzy objęli instrumenty finansowe (zapisy przyjęte przez inne podmioty z konsorcjum, które zostały przekazane do podmiotu sprawozdającego organizującego konsorcjum)	Czy w informacjach skierowanych do potencjalnych inwestorów została zawarta informacja, z której wynika, że inwestycja jest zrównoważona lub bierze się w niej pod uwagę czynniki zrównoważonego rozwoju lub uwzględnia ryzyko dla zrównoważonego rozwoju [tak/nie]	Wynagrodzenie otrzymane przez podmiot sprawozdający od emitenta/ wystawcy/oferującego	Dodatkowe objaśnienia

Wyłącznie zapisy przekazane podmiotowi sprawozdającemu organizującemu konsorcjum przez inne podmioty z konsorcjum

Całkowite wynagrodzenie w związku z czynnościami pełnionymi w procesie oferowania dot. danej emisji



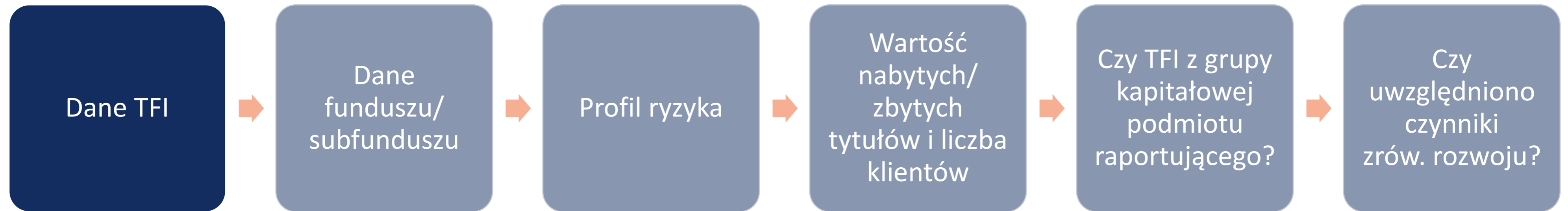
Źródło: freepik.com

Szczegółowe dane o tytułach uczestnictwa

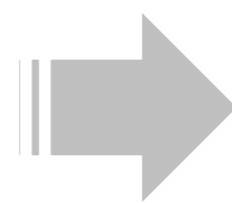
Tabela 4

Materiały szkoleniowe przygotowane zostały w ramach projektu Centrum Edukacji dla Uczestników Rynku - CEDUR. Autorskie prawa majątkowe do prezentowanych oraz przekazywanych materiałów są własnością Urzędu Komisji Nadzoru Finansowego (UKNF). Rozpowszechnianie, kopiowanie, utrwalanie, publiczne wykorzystywanie całości lub części dozwolone jest jedynie w celach niekomercyjnych, nieodpłatnie, za zgodą UKNF, pod warunkiem podania informacji o pochodzeniu materiałów. Stan prawny informacji zawartych w materiałach jest aktualny na dzień wygłoszenia prezentacji. Przedmiotowe materiały dedykowane są wyłącznie odbiorcom określonym w programie seminarium, dostępnym na stronie www.knf.gov.pl. Prezentowane treści mają wyłącznie charakter ogólny i informacyjny i nie stanowią porady prawnej oraz inwestycyjnej. UKNF nie ponosi odpowiedzialności za jakiegokolwiek decyzje podjęte przez odbiorców prezentacji w sprawach ich dotyczących lub za decyzje inwestycyjne podejmowane na rynku finansowym, w oparciu o informacje przekazane w prezentacji, ponieważ decyzje te powinny być każdorazowo przeanalizowane w ramach konkretnego stanu faktycznego, który w zależności od okoliczności, podmiotu, który decyzje podejmuje, potrzeb, założonych celów oraz posiadanych środków będzie uzasadniał zastosowanie adekwatnych działań, w tym przyjęcie konkretnego ryzyka, w celu osiągnięcia oczekiwanych skutków, które decyzja ma wywołać. W indywidualnych przypadkach należy skontaktować się z Urzędem Komisji Nadzoru Finansowego.

Sprawozdawczość w zakresie tytułów uczestnictwa

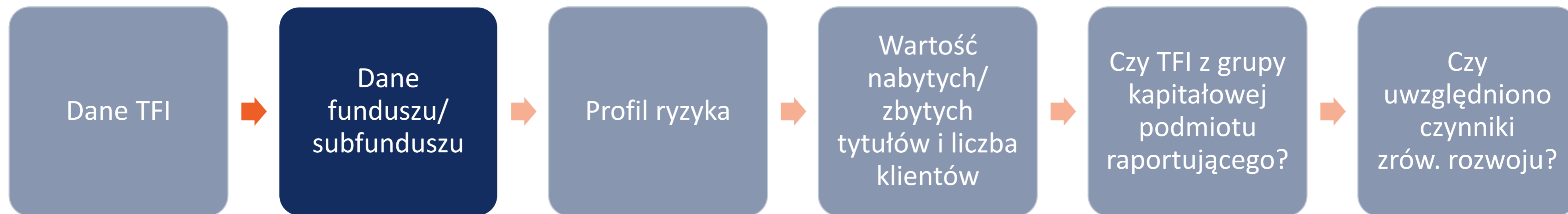


- Nazwa własna TFI
- Nr identyfikacyjny TFI



- Dla polskich TFI identyfikator krajowy (nadany przez KNF)
- Dla zagranicznych podmiotów kod LEI (w przypadku jego braku inny nr identyfikacyjny)

Sprawozdawczość w zakresie tytułów uczestnictwa

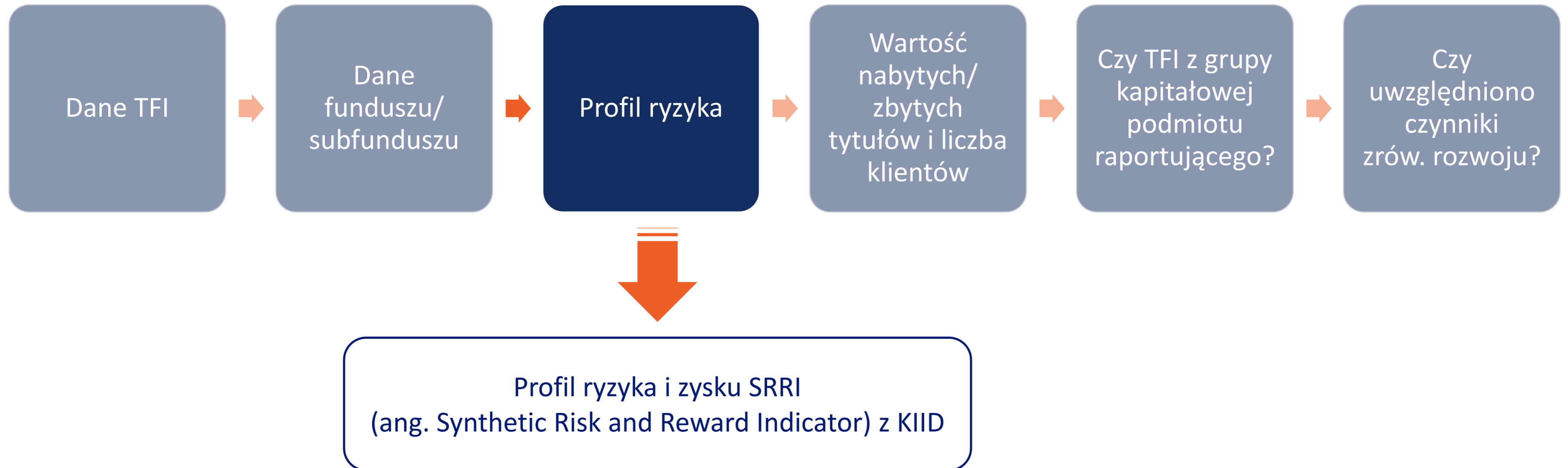


- Nazwa własna funduszu/subfunduszu
- Nr identyfikacyjny funduszu/subfunduszu

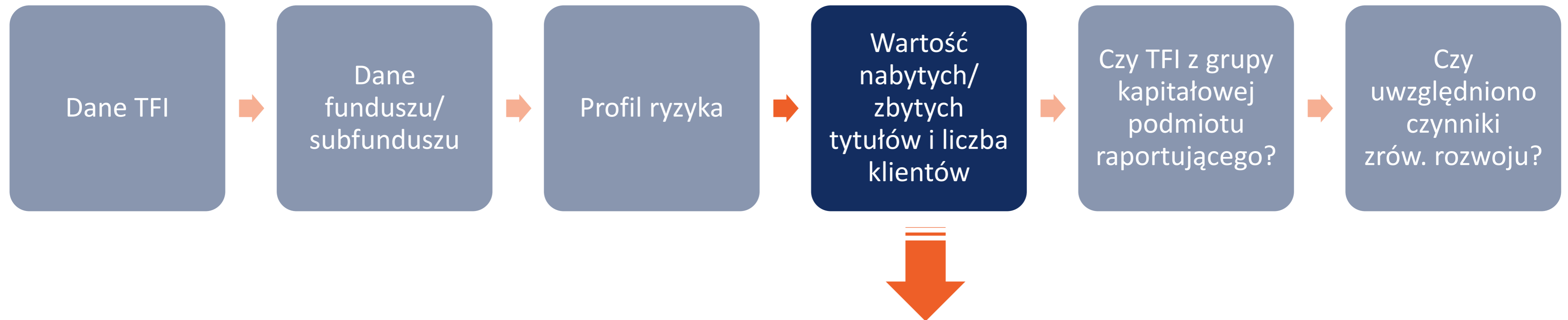


- Dla polskich FIO/SFIO identyfikator krajowy (nadany przez KNF)
- Dla zagranicznych funduszy nr ISIN (w przypadku jego braku kod LEI lub inny nr identyfikacyjny)

Sprawozdawczość w zakresie tytułów uczestnictwa

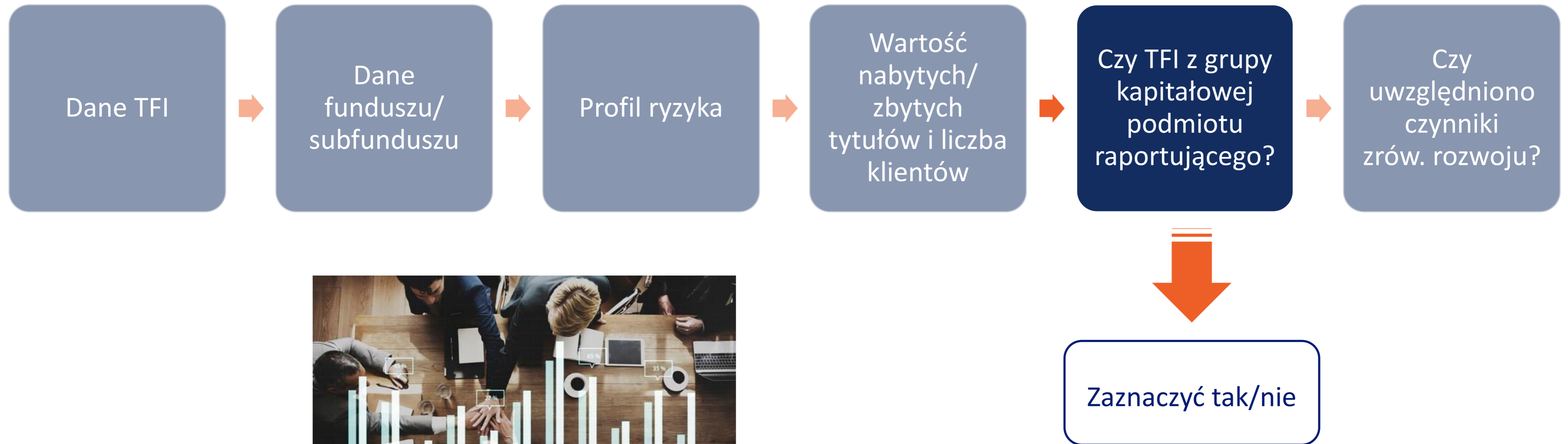


Sprawozdawczość w zakresie tytułów uczestnictwa

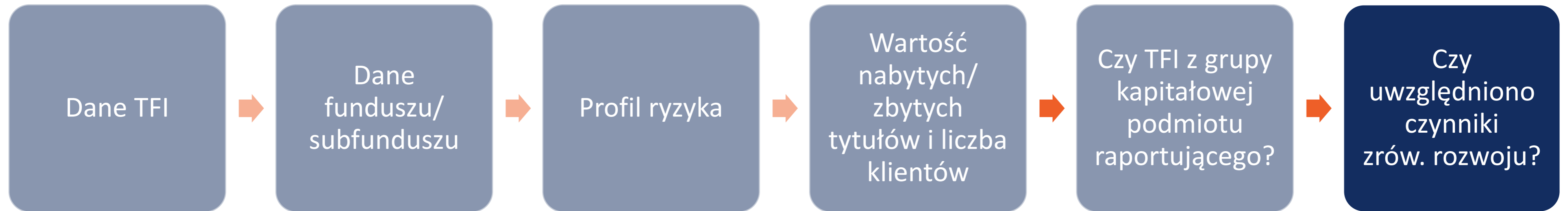


- Wartość nabytych tytułów i liczba inwestorów, którzy dokonali nabycia
- Wartość zbytych tytułów i liczba inwestorów, którzy dokonali zbycia

Sprawozdawczość w zakresie tytułów uczestnictwa



Sprawozdawczość w zakresie tytułów uczestnictwa



Czy w informacjach skierowanych do potencjalnych inwestorów zawarta została informacja, z której wynika, że inwestycja jest zrównoważona lub bierze się w niej pod uwagę czynniki zrównoważonego rozwoju lub że uwzględnia ryzyko dla zrównoważonego rozwoju?

Tytuły uczestnictwa – wzór tabeli

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Lp.	Nazwa własna TFI	Nr identyfikacyjny TFI	Nazwa własna funduszu/ subfunduszu	Nr identyfikacyjny funduszu/ subfunduszu	Profil ryzyka i zysku SRRi	Łączna wartość nabytych tytułów uczestnictwa			Liczba klientów, którzy nabyli tytuły uczestnictwa			Łączna wartość zbytych tytułów uczestnictwa			Liczba klientów, którzy zbyli tytuły uczestnictwa		
						D	P	U	D	P	U	D	P	U	D	P	U
1																	
2																	
3																	

Bez certyfikatów inwestycyjnych i tytułów uczestnictwa zagranicznych funduszy inwestycyjnych typu ETF

- Kwota wskazana przez klienta na zleceniu
- W przypadku gdy klient wskazał liczbę jednostek uczestnictwa zamiast konkretnej kwoty – wartość obliczona zgodnie z wyceną jednostki na dzień złożenia zlecenia

Tytuły uczestnictwa – wzór tabeli

19	20	21
TFI z grupy kapitałowej podmiotu sprawozdającego [tak/nie]	Czy w informacjach skierowanych do potencjalnych inwestorów zawarta została zawarta informacja, z której wynika, że inwestycja jest zrównoważona lub bierze się w niej pod uwagę czynniki zrównoważonego rozwoju lub że uwzględnia ryzyko dla a zrównoważonego rozwoju [tak/nie]	Dodatkowe objaśnienia

W tym:

- Wskazanie dla zagranicznych funduszy, jakiego rodzaju nr identyfikacyjny wskazano w kolumnach 3 i 5
- W przypadku udzielenia odpowiedzi „tak” w kolumnie 20 należy wskazać i opisać odpowiednie standardy



Źródło: freepik.com

Umowy, klienci, rachunki

Tabele:
5a, 5b, 5c

Umowy, klienci, rachunki

Tabela
5a

Umowy o świadczenie
usług maklerskich



- łączna liczba umów obowiązujących na koniec okresu
- Liczba umów zawartych w okresie

Tabela
5b

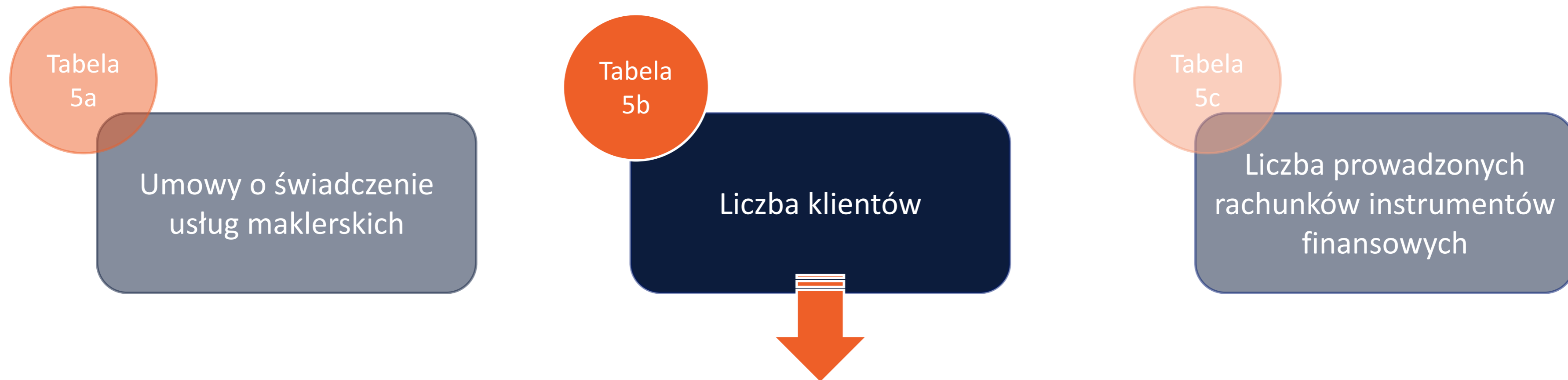
Liczba klientów

Tabela
5c

Liczba prowadzonych
rachunków instrumentów
finansowych

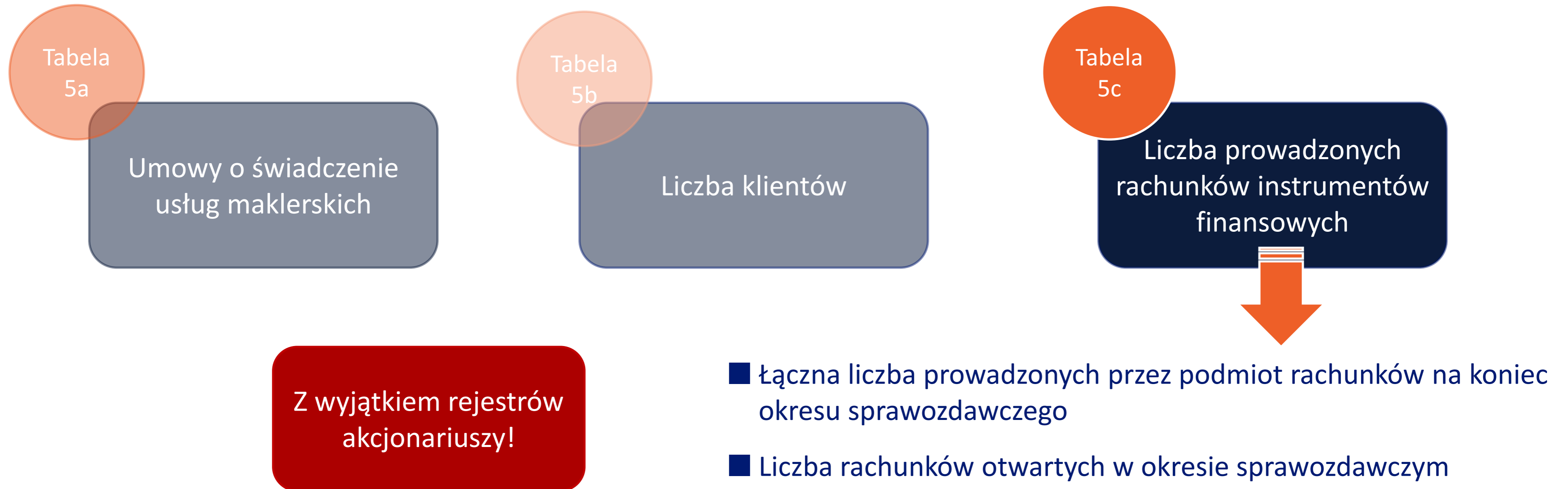
W przypadku, gdy zawarto z klientem jedną umowę, która dotyczyła kilku usług, należy wykazać każdą usługę jako osobną umowę.

Umowy, klienci, rachunki



- łączna liczba klientów, którzy posiadali obowiązujące umowy z podmiotem sprawozdającym na koniec okresu
- Liczba klientów pozyskanych w okresie sprawozdawczym
- łączna liczba klientów aktywnych w okresie sprawozdawczym

Umowy, klienci, rachunki



Umowy – wzór tabeli

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Rodzaj usługi będącej przedmiotem umowy	Łączna liczba umów z klientami o świadczenie usług, o których mowa w art. 69 ustawy			Liczba nowych umów o świadczenie usług, o których mowa w art. 69 ustawy, zawartych w okresie sprawozdawczym			Liczba nowych umów o świadczenie usług, o których mowa w art. 69 ustawy, zawartych w okresie sprawozdawczym za pośrednictwem agentów na rzecz podmiotu sprawozdającego			Liczba nowych umów o świadczenie usług, o których mowa w art. 69 ustawy, zawartych w okresie sprawozdawczym, w których wzięto pod uwagę czynniki zrównoważonego rozwoju lub ryzyko dla zrównoważonego rozwoju			Dodatkowe objaśnienia
	D	P	U	D	P	U	D	P	U	D	P	U	

Wszystkie umowy obowiązujące na ostatni dzień okresu sprawozdawczego

Tylko umowy zawarte w okresie sprawozdawczym

Tylko dla umów o doradztwo inwestycyjne i zarządzanie portfelem

Rozbicie umów na poszczególne usługi – każda usługa wykazywana osobno

Materiały szkoleniowe przygotowane zostały w ramach projektu Centrum Edukacji dla Uczestników Rynku - CEDUR. Autorskie prawa majątkowe do prezentowanych oraz przekazywanych materiałów są własnością Urzędu Komisji Nadzoru Finansowego (UKNF). Rozpowszechnianie, kopiowanie, utrwalanie, publiczne wykorzystywanie całości lub części dozwolone jest jedynie w celach niekomercyjnych, nieodpłatnie, za zgodą UKNF, pod warunkiem podania informacji o pochodzeniu materiałów. Stan prawny informacji zawartych w materiałach jest aktualny na dzień ogłoszenia prezentacji. Przedmiotowe materiały dedykowane są wyłącznie odbiorcom określonym w programie seminarium, dostępnym na stronie www.knf.gov.pl. Prezentowane treści mają wyłącznie charakter ogólny i informacyjny i nie stanowią porady prawnej oraz inwestycyjnej. UKNF nie ponosi odpowiedzialności za jakiegokolwiek decyzje podjęte przez odbiorców prezentacji w sprawach ich dotyczących lub za decyzje inwestycyjne podejmowane na rynku finansowym, w oparciu o informacje przekazane w prezentacji, ponieważ decyzje te powinny być każdorazowo przeanalizowane w ramach konkretnego stanu faktycznego, który w zależności od okoliczności, podmiotu, który decyzje podejmuje, potrzeb, założonych celów oraz posiadanych środków będzie uzasadniał zastosowanie adekwatnych działań, w tym przyjęcie konkretnego ryzyka, w celu osiągnięcia oczekiwanych skutków, które decyzja ma wywołać. W indywidualnych przypadkach należy skontaktować się z Urzędem Komisji Nadzoru Finansowego.

Liczba klientów – wzór tabeli

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Liczba klientów, którzy posiadali zawarte umowy, o których mowa w art. 69 ustawy, na koniec okresu sprawozdawczego.			Liczba pozyskanych w okresie sprawozdawczym nowych klientów, którzy zawarli umowy, o których mowa w art. 69 ustawy			Liczba klientów pozyskanych w okresie sprawozdawczym przez agentów na rzecz podmiotu sprawozdającego			Liczba klientów pozyskanych dla podmiotu sprawozdającego, w związku z usługami, o których mowa w art. 69h ust. 1 ustawy (działalność dotycząca lokat strukturyzowanych)	Łączna liczba klientów aktywnych w okresie sprawozdawczym			Dodatkowe objaśnienia
D	P	U	D	P	U	D	P	U		D	P	U	

Łączna liczba klientów na koniec okresu sprawozdawczego

Wyłącznie klienci pozyskani w okresie sprawozdawczym

Zgodnie z ogólną definicją klienta aktywnego

Materiały szkoleniowe przygotowane zostały w ramach projektu Centrum Edukacji dla Uczestników Rynku - CEDUR. Autorskie prawa majątkowe do prezentowanych oraz przekazywanych materiałów są własnością Urzędu Komisji Nadzoru Finansowego (UKNF). Rozpowszechnianie, kopiowanie, utrwalanie, publiczne wykorzystywanie całości lub części dozwolone jest jedynie w celach niekomercyjnych, nieodpłatnie, za zgodą UKNF, pod warunkiem podania informacji o pochodzeniu materiałów. Stan prawny informacji zawartych w materiałach jest aktualny na dzień wygłoszenia prezentacji. Przedmiotowe materiały dedykowane są wyłącznie odbiorcom określonym w programie seminarium, dostępnym na stronie www.knf.gov.pl. Prezentowane treści mają wyłącznie charakter ogólny i informacyjny i nie stanowią porady prawnej oraz inwestycyjnej. UKNF nie ponosi odpowiedzialności za jakiegokolwiek decyzje podjęte przez odbiorców prezentacji w sprawach ich dotyczących lub za decyzje inwestycyjne podejmowane na rynku finansowym, w oparciu o informacje przekazane w prezentacji, ponieważ decyzje te powinny być każdorazowo przeanalizowane w ramach konkretnego stanu faktycznego, który w zależności od okoliczności, podmiotu, który decyzje podejmuje, potrzeb, założonych celów oraz posiadanych środków będzie uzasadniał zastosowanie adekwatnych działań, w tym przyjęcie konkretnego ryzyka, w celu osiągnięcia oczekiwanych skutków, które decyzja ma wywołać. W indywidualnych przypadkach należy skontaktować się z Urzędem Komisji Nadzoru Finansowego.

Rachunki – wzór tabeli

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
Liczba rachunków instrumentów finansowych prowadzonych przez podmiot na koniec okresu sprawozdawczego						Liczba nowych rachunków instrumentów finansowych otwartych w okresie sprawozdawczym						Dodatkowe objaśnienia
Rachunki papierów wartościowych			Pozostałe rachunki instrumentów finansowych			Rachunki papierów wartościowych			Pozostałe rachunki instrumentów finansowych			
D	P	U	D	P	U	D	P	U	D	P	U	

Łączna liczba rachunków prowadzonych na koniec okresu sprawozdawczego

Wyłącznie nowe rachunki otwarte w okresie sprawozdawczym



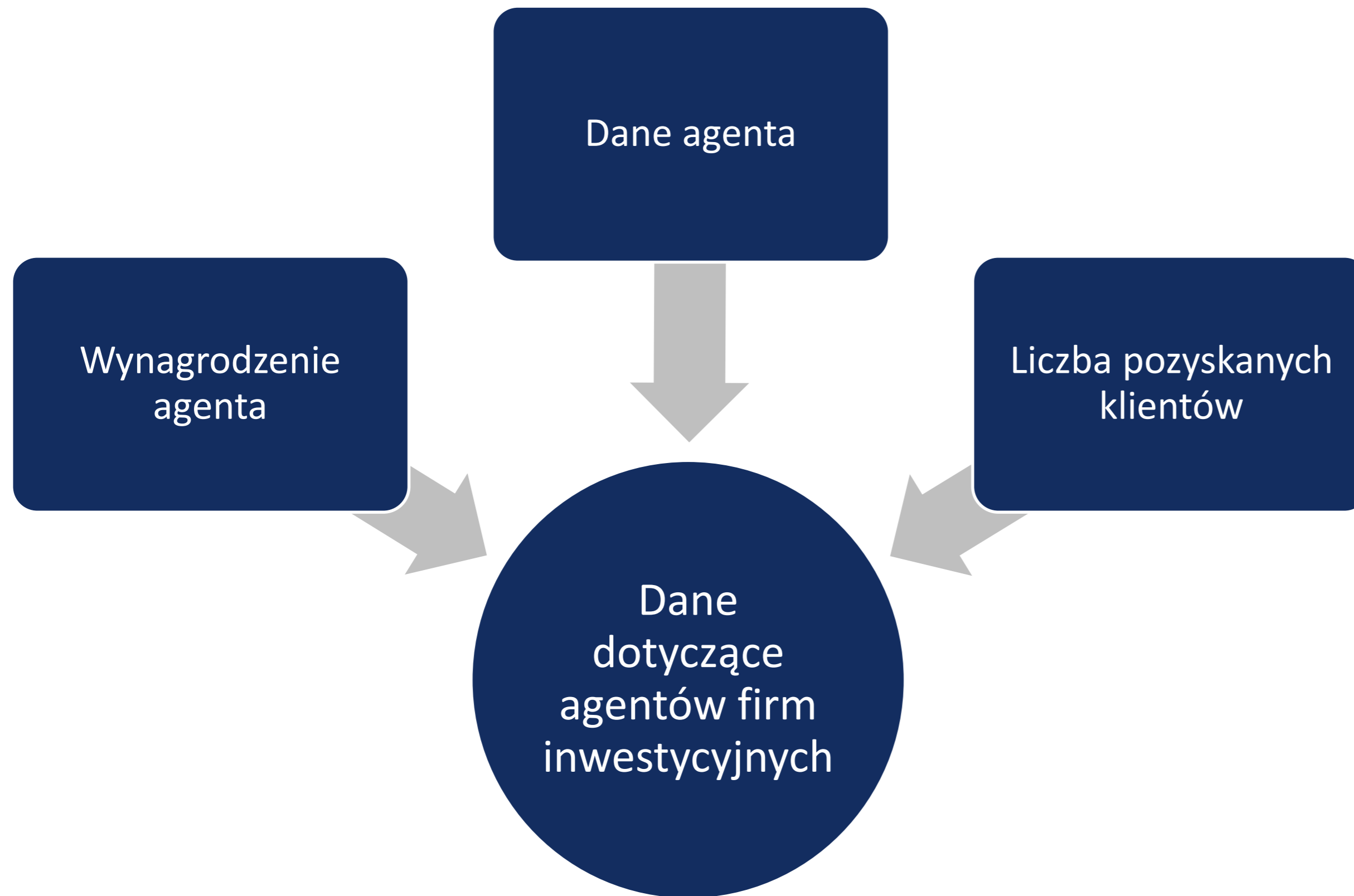
Źródło: freepik.com

Agenci firm inwestycyjnych i czynności z art. 79 ust. 2b ustawy

Tabele 6 i 7

Materiały szkoleniowe przygotowane zostały w ramach projektu Centrum Edukacji dla Uczestników Rynku - CEDUR. Autorskie prawa majątkowe do prezentowanych oraz przekazywanych materiałów są własnością Urzędu Komisji Nadzoru Finansowego (UKNF). Rozpowszechnianie, kopiowanie, utrwalanie, publiczne wykorzystywanie całości lub części dozwolone jest jedynie w celach niekomercyjnych, nieodpłatnie, za zgodą UKNF, pod warunkiem podania informacji o pochodzeniu materiałów. Stan prawny informacji zawartych w materiałach jest aktualny na dzień wygłoszenia prezentacji. Przedmiotowe materiały dedykowane są wyłącznie odbiorcom określonym w programie seminarium, dostępnym na stronie www.knf.gov.pl. Prezentowane treści mają wyłącznie charakter ogólny i informacyjny i nie stanowią porady prawnej oraz inwestycyjnej. UKNF nie ponosi odpowiedzialności za jakiegokolwiek decyzje podjęte przez odbiorców prezentacji w sprawach ich dotyczących lub za decyzje inwestycyjne podejmowane na rynku finansowym, w oparciu o informacje przekazane w prezentacji, ponieważ decyzje te powinny być każdorazowo przeanalizowane w ramach konkretnego stanu faktycznego, który w zależności od okoliczności, podmiotu, który decyzje podejmuje, potrzeb, założonych celów oraz posiadanych środków będzie uzasadniał zastosowanie adekwatnych działań, w tym przyjęcie konkretnego ryzyka, w celu osiągnięcia oczekiwanych skutków, które decyzja ma wywołać. W indywidualnych przypadkach należy skontaktować się z Urzędem Komisji Nadzoru Finansowego.

Agenci firm inwestycyjnych – wzór tabeli



Należy wykazać każdego agenta, a nie tylko 5-ciu agentów z największą liczbą podpisanych umów z klientami!

Czynności zlecone na podstawie art. 79 ust. 2b ustawy- wzór tabeli



Agenci firm inwestycyjnych – wzór tabeli

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Lp.	Imię i nazwisko lub nazwa agenta	PESEL/REGON agenta	Liczba klientów pozyskanych w okresie sprawozdawczym przez agenta firmy inwestycyjnej			Liczba klientów pozyskanych dla domów maklerskich, w związku z usługami, o których mowa w art. 69h ust. 1 ustawy (działalność dotycząca lokat strukturyzowanych)	Wartość wynagrodzenia należna agentowi za raportowany okres		Dodatkowe objaśnienia
			D	P	U		Całkowite wynagrodzenie należne agentowi w danym okresie	Wynagrodzenie związane z klientami pozyskanymi w bieżącym okresie	
1									
2									

Łączne wynagrodzenie należne agentowi w danym okresie – niezależnie od tego jakich czynności i jakich klientów dotyczą

Wynagrodzenie należne za dany okres związane jedynie z klientami pozyskanymi w danym okresie

Wynagrodzenie należne agentowi - niezależnie od dokonania wypłaty

Czynności zlecone na podstawie art. 79 ust. 2b ustawy- wzór tabeli

1	2	3	4	5	6
Lp.	Imię i nazwisko lub nazwa podmiotu, któremu podmiot sprawozdający zlecił czynności na podstawie art. 79 ust. 2b ustawy	PESEL/REGON podmiotu, któremu podmiot sprawozdający zlecił czynności na podstawie art. 79 ust. 2b ustawy	Opis powierzonych czynności, w tym wyszczególnienie usług i instrumentów finansowych, których te czynności dotyczą	Wartość wynagrodzenia podmiotu, któremu zlecono czynności wykazane w kolumnie 4	Dodatkowe objaśnienia
1					
2					

Jaki był charakter tych czynności i jakich instrumentów dotyczyły

Wynagrodzenie należne za dany okres sprawozdawczy

Należne wynagrodzenie - niezależnie od dokonania wypłaty



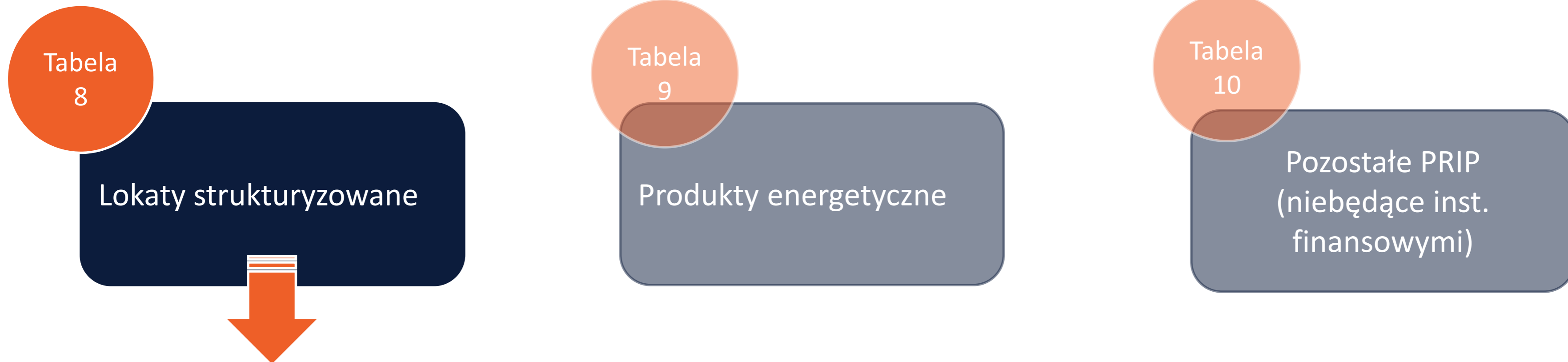
Źródło: freepik.com

Pozostałe produkty inwestycyjne

Tabele:
8, 9 i 10

Materiały szkoleniowe przygotowane zostały w ramach projektu Centrum Edukacji dla Uczestników Rynku - CEDUR. Autorskie prawa majątkowe do prezentowanych oraz przekazywanych materiałów są własnością Urzędu Komisji Nadzoru Finansowego (UKNF). Rozpowszechnianie, kopiowanie, utrwalanie, publiczne wykorzystywanie całości lub części dozwolone jest jedynie w celach niekomercyjnych, nieodpłatnie, za zgodą UKNF, pod warunkiem podania informacji o pochodzeniu materiałów. Stan prawny informacji zawartych w materiałach jest aktualny na dzień wygłoszenia prezentacji. Przedmiotowe materiały dedykowane są wyłącznie odbiorcom określonym w programie seminarium, dostępnym na stronie www.knf.gov.pl. Prezentowane treści mają wyłącznie charakter ogólny i informacyjny i nie stanowią porady prawnej oraz inwestycyjnej. UKNF nie ponosi odpowiedzialności za jakiegokolwiek decyzje podjęte przez odbiorców prezentacji w sprawach ich dotyczących lub za decyzje inwestycyjne podejmowane na rynku finansowym, w oparciu o informacje przekazane w prezentacji, ponieważ decyzje te powinny być każdorazowo przeanalizowane w ramach konkretnego stanu faktycznego, który w zależności od okoliczności, podmiotu, który decyzje podejmuje, potrzeb, założonych celów oraz posiadanych środków będzie uzasadniał zastosowanie adekwatnych działań, w tym przyjęcie konkretnego ryzyka, w celu osiągnięcia oczekiwanych skutków, które decyzja ma wywołać. W indywidualnych przypadkach należy skontaktować się z Urzędem Komisji Nadzoru Finansowego.

Lokaty strukturyzowane



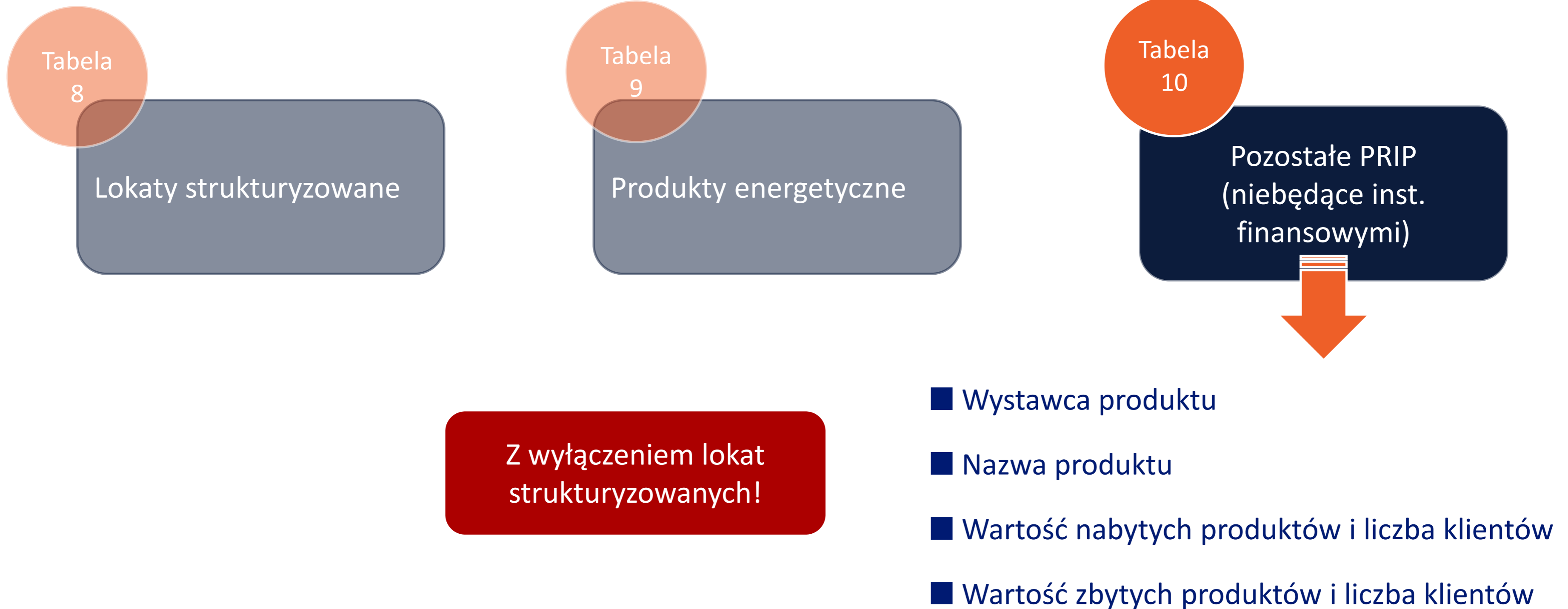
- Nazwa lokaty
- Dane banku (nazwa, LEI)
- Depozyty złożone w okresie
- Depozyty zakończone w okresie

Wyłącznie w zakresie czynności
pośrednictwa domu maklerskiego
(art. 69h ustawy o obrocie)

Produkty Energetyczne



Pozostałe PRIP



Lokaty strukturyzowane – wzór tabeli

1	2	3	4	5	6	7	8	9
Lp.	Nazwa własna lokaty strukturyzowanej	Nazwa banku, z którym zawarto umowę lokaty strukturyzowanej	Kod LEI banku, z którym zawarto umowę lokaty strukturyzowanej	Łączna wartość depozytu złożonego na lokatach strukturyzowanych w okresie sprawozdawczym	Liczba klientów, którzy zawarli umowę lokaty strukturyzowanej	Łączna wartość zakończonych lokat strukturyzowanych w okresie sprawozdawczym	Liczba klientów do których odnoszą się dane z kolumny 7	Dodatkowe objaśnienia
1								
2								

Tylko depozyty złożone
lub zakończone
w kwartale, którego
dotyczy sprawozdanie!

Produkty Energetyczne – wzór tabeli

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
Lp.	Wystawca produktu	Nazwa produktu	Łączna wartość nabytych produktów energetycznych			Liczba klientów, którzy nabyli produkty energetyczne			Łączna wartość zbytych produktów energetycznych			Liczba klientów, którzy zbyli produkty energetyczne			Dodatkowe objaśnienia
			D	P	U	D	P	U	D	P	U	D	P	U	
1															
2															

Tylko produkty nabyte/zbyte w kwartale, którego dotyczy sprawozdanie!

Pozostałe PRIP – wzór tabeli

1	2	3	4	5	6	7	8
Lp.	Wystawca produktu	Nazwa produktu	Łączna wartość nabytych produktów	Liczba klientów, którzy nabyli produkty	Łączna wartość zbytych produktów	Liczba klientów, którzy zbyli produkty	Dodatkowe objaśnienia
1							
2							

Każda inwestycja spełniająca definicję PRIP, niebędąca instrumentem finansowym i w związku z tym niewykazana w pozostałych tabelach sprawozdania



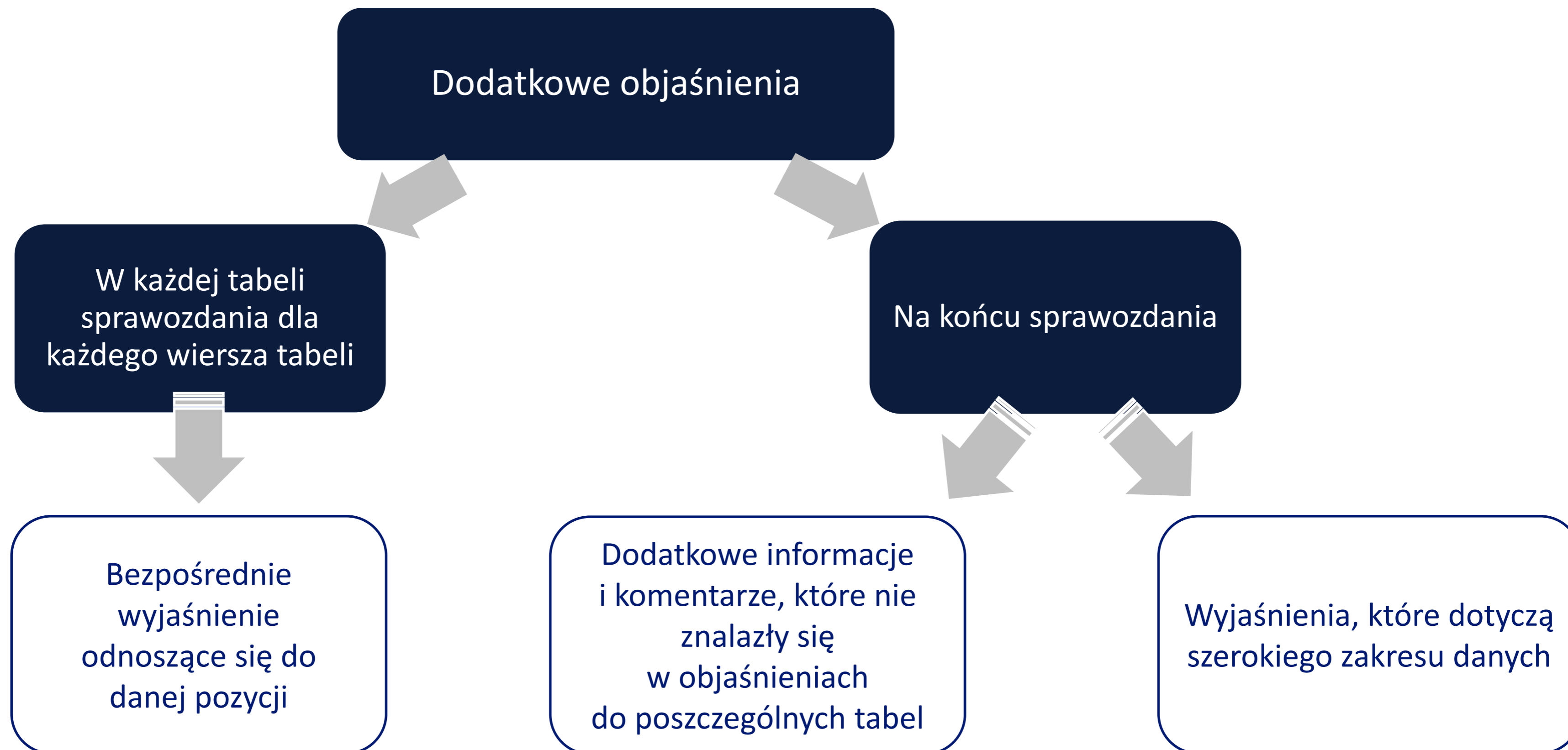
Źródło: freepik.com

Dodatkowe objaśnienia

W każdej
tabeli
sprawozdania

Materiały szkoleniowe przygotowane zostały w ramach projektu Centrum Edukacji dla Uczestników Rynku - CEDUR. Autorskie prawa majątkowe do prezentowanych oraz przekazywanych materiałów są własnością Urzędu Komisji Nadzoru Finansowego (UKNF). Rozpowszechnianie, kopiowanie, utrwalanie, publiczne wykorzystywanie całości lub części dozwolone jest jedynie w celach niekomercyjnych, nieodpłatnie, za zgodą UKNF, pod warunkiem podania informacji o pochodzeniu materiałów. Stan prawny informacji zawartych w materiałach jest aktualny na dzień wygłoszenia prezentacji. Przedmiotowe materiały dedykowane są wyłącznie odbiorcom określonym w programie seminarium, dostępnym na stronie www.knf.gov.pl. Prezentowane treści mają wyłącznie charakter ogólny i informacyjny i nie stanowią porady prawnej oraz inwestycyjnej. UKNF nie ponosi odpowiedzialności za jakiegokolwiek decyzje podjęte przez odbiorców prezentacji w sprawach ich dotyczących lub za decyzje inwestycyjne podejmowane na rynku finansowym, w oparciu o informacje przekazane w prezentacji, ponieważ decyzje te powinny być każdorazowo przeanalizowane w ramach konkretnego stanu faktycznego, który w zależności od okoliczności, podmiotu, który decyzje podejmuje, potrzeb, założonych celów oraz posiadanych środków będzie uzasadniał zastosowanie adekwatnych działań, w tym przyjęcie konkretnego ryzyka, w celu osiągnięcia oczekiwanych skutków, które decyzja ma wywołać. W indywidualnych przypadkach należy skontaktować się z Urzędem Komisji Nadzoru Finansowego.

Dodatkowe objaśnienia



Dobrowolne objaśnienia

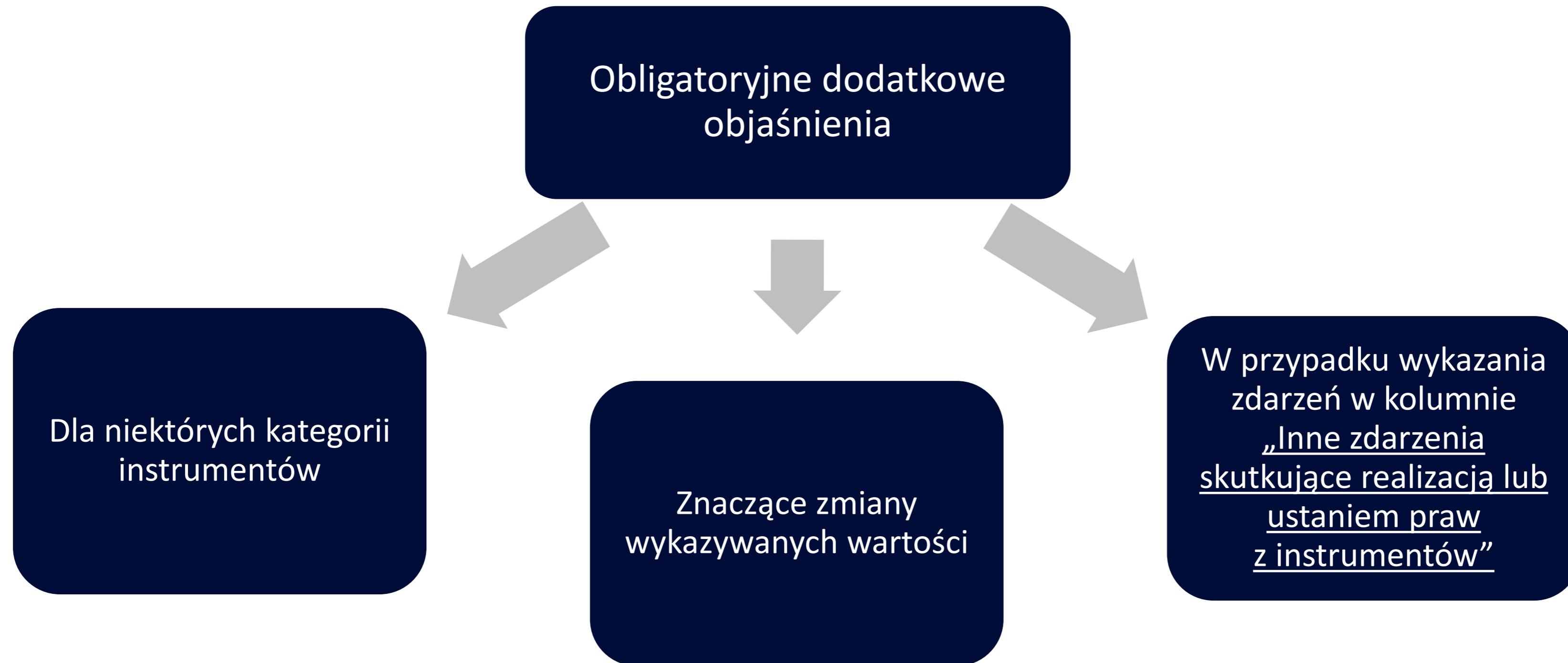
Gdy podmiot sprawozdający uzna to za konieczne lub przydatne

Wszystkie dodatkowe informacje, których przekazanie uznaje za kluczowe dla przedstawienia informacji o istotnych pozycjach oraz znaczących zmianach zaraportowanych wartości w odniesieniu do poprzedniego kwartału

w szczególności

Niezbędne w ocenie podmiotu komentarze i wyjaśnienia, które mają pomóc w prawidłowej analizie i ocenie danych przez UKNF

Obligatoryjne objaśnienia



Obligatoryjne objaśnienia

Określone kategorie instrumentów

- pozostałe obligacje
- pozostałe produkty strukturyzowane
- inne zbywalne papiery wartościowe wyemitowane na podstawie właściwych przepisów prawa polskiego lub obcego
- inne instrumenty finansowe niebędące papierami wartościowymi ani instrumentami pochodnymi
- pozostałe pochodne instrumenty finansowe

Obligatoryjnie należy opisać
jakiego rodzaju instrumentów
dotyczą przedstawione
wartości!

Obligatoryjne objaśnienia – znaczące zmiany

Wskazanie przyczyn istotnych zmian danej wielkości z kwartału na kwartał

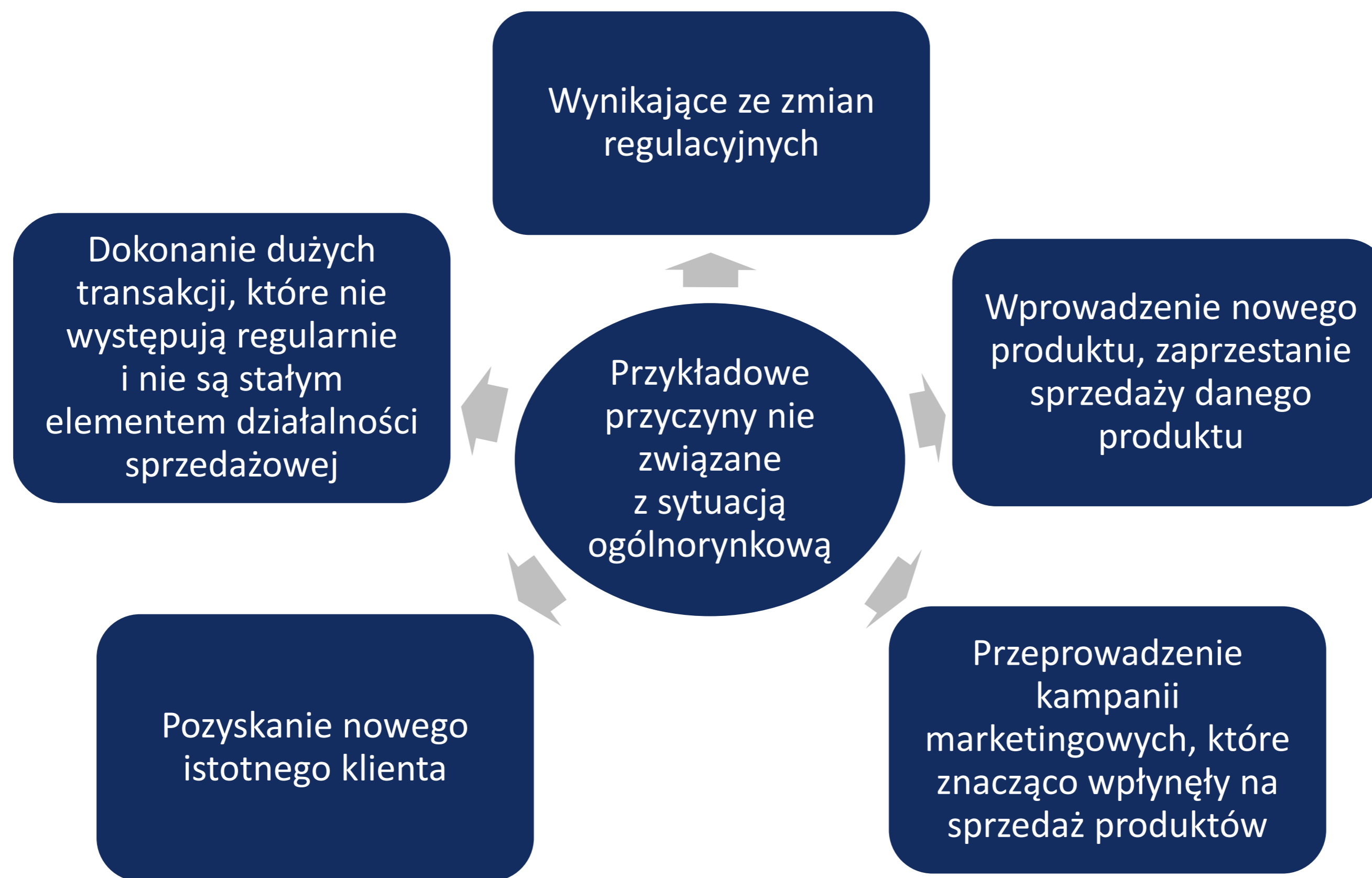
Gdy spełnione są oba warunki łącznie:

Zmiana powyżej 20% kwartał do kwartału
(próg uznania zmiany za znaczną)

W ocenie podmiotu sprawozdającego nie wynikają z przyczyn ogólnorynkowych, takich jak zwiększenie lub zmniejszenie zmienności na całym rynku, czy silnego trendu występującego na całym rynku

Dla tabel:
1a, 1b, 1c,
2a, 2b, 2c,
5a, 5b, 5c

Obligatoryjne objaśnienia – znaczące zmiany



KNF

CEDUR
Centrum Edukacji dla
Uczestników Rynku

Dziękujemy za uwagę

Departament Firm Inwestycyjnych

tel. +48 22 262 50 91, dif@knf.gov.pl

ul. Piękna 20, 00-549 Warszawa

www.knf.gov.pl

Schematy i tabele przedstawione w niniejszej prezentacji stanowią opracowanie własne

Zapraszamy na profile UKNF

