

II

(Akty o charakterze nieustawodawczym)

ROZPORZĄDZENIA

ROZPORZĄDZENIE DELEGOWANE KOMISJI (UE) NR 826/2012

z dnia 29 czerwca 2012 r.

uzupełniające rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 236/2012 w odniesieniu do regulacyjnych standardów technicznych dotyczących wymogów w zakresie zgłaszania i ujawniania pozycji krótkich netto, szczegółowej treści informacji, które mają być udostępniane Europejskiemu Urzędowi Nadzoru Giełd i Papierów Wartościowych w odniesieniu do pozycji krótkich netto, oraz metody obliczania obrotu na potrzeby ustalenia akcji objętych wyłączeniem

(Tekst mający znaczenie dla EOG)

KOMISJA EUROPEJSKA,

uwzględniając Traktat o funkcjonowaniu Unii Europejskiej,

uwzględniając rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 236/2012 z dnia 14 marca 2012 r. w sprawie krótkiej sprzedaży i wybranych aspektów dotyczących swapów ryzyka kredytowego ⁽¹⁾, w szczególności jego art. 9 ust. 5, art. 11 ust. 3 i art. 16 ust. 3,

po konsultacji z Europejskim Inspektorem Ochrony Danych,

a także mając na uwadze, co następuje:

- (1) Niniejsze rozporządzenie ma na celu ustanowienie jednolitego systemu przekazywania zgłoszeń i informacji przez inwestorów krajowym właściwym organom lub przez te właściwe organy – Europejskiemu Urzędowi Nadzoru Giełd i Papierów Wartościowych (zwanemu dalej „EUN-GiPW”). Ponieważ obliczanie obrotu na potrzeby ustalenia akcji objętych wyłączeniem jest również ściśle związane z przekazaniem informacji na temat akcji, w przypadku gdy główny system obrotu tymi akcjami znajduje się na terenie Unii, proces ten należy również objąć zakresem niniejszego rozporządzenia. W celu zapewnienia spójności między tymi przepisami, które powinny wejść w życie jednocześnie, oraz ułatwienia uzyskania ich kompleksowego obrazu oraz zapewnienia sprawnego dostępu do nich osobom podlegającym wspomnianym obowiązkom pożądane jest umieszczenie wszystkich tych regulacyjnych standardów technicznych wymaganych rozporządzeniem (UE) nr 236/2012 w jednym rozporządzeniu.
- (2) Jeżeli chodzi o zgłoszenia pozycji krótkich netto z tytułu akcji, długu państwowego i niepokrytych swapów ryzyka kredytowego (CDS) dotyczących długu państwowego oraz publiczne ujawnianie znacznych pozycji krótkich

netto z tytułu akcji, w celu zapewnienia spójności stosowania wymogów w zakresie zgłoszeń w całej Unii, poprawy efektywności procesu sprawozdawczego oraz udostępniania porównywalnych informacji do wiadomości publicznej, należy określić jednolite przepisy dotyczące szczegółowej treści przekazywanych informacji, w tym wspólnego standardu stosowanego przy dokonywaniu zgłoszenia.

- (3) W celu zapewnienia właściwej identyfikacji posiadaczy pozycji zgłoszenie powinno zawierać kod (o ile jest dostępny), który może stanowić uzupełnienie nazwy/nazwiska posiadacza pozycji. Do czasu pojawienia się jednolitego, wiarygodnego i powszechnie rozpoznawalnego globalnego identyfikatora podmiotu prawnego konieczne jest posilkowanie się istniejącymi kodami, które niektórzy posiadacze pozycji mogą posiadać, takimi jak kod identyfikacyjny banku.
- (4) Do celów wykonywania swoich zadań wynikających z niniejszego rozporządzenia oraz rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1095/2010 z dnia 24 listopada 2010 r. w sprawie ustanowienia Europejskiego Urzędu Nadzoru (Europejskiego Urzędu Nadzoru Giełd i Papierów Wartościowych) ⁽²⁾ EUNGiPW powinien otrzymywać kwartalnie od właściwych organów informacje na temat zgłoszeń pozycji krótkich netto z tytułu akcji, długu państwowego i niepokrytych swapów ryzyka kredytowego dotyczących długu państwowego, a także – na swoje żądanie – dodatkowe informacje na temat pozycji krótkich netto.
- (5) W celu zapewnienia efektywnego wykorzystania tych informacji, zwłaszcza w kontekście celu, jakim jest zapewnienie prawidłowego funkcjonowania oraz integralności rynków finansowych, a także stabilności systemu finansowego w Unii, informacje

wystarczająco szczegółowe, w postaci określonych dziennych danych zbiorczych, tak aby umożliwić EUNGIPW ich przetwarzanie oraz prowadzenie badań i analiz.

- (6) EUNGIPW nie jest w stanie z góry określić konkretnych informacji, których może wymagać od właściwego organu, ponieważ ich rodzaj można wyłącznie ustalić indywidualnie w każdym przypadku; informacje te mogą również obejmować dane o zróżnicowanym charakterze – zarówno indywidualne, jak i zbiorcze dane na temat pozycji krótkich netto lub niepokrytych pozycji z tytułu swapów ryzyka kredytowego. Ważne jest, mimo wszystko, określenie ogólnych informacji, które powinny być udostępniane w tym względzie.
- (7) Na potrzeby obliczania obrotu – tak na terenie Unii, jak i w systemach obrotu poza Unią – w celu ustalenia głównego systemu obrotu daną akcją każdy odpowiedni właściwy organ powinien określić istotne źródła informacji pozwalające na stwierdzenie obrotu daną akcją i pomiar wielkości tego obrotu. Nie istnieją obecnie ani zharmonizowane wymogi w zakresie zgłaszania transakcji w Unii w odniesieniu do akcji dopuszczonych do obrotu wyłącznie na wielostronnych platformach obrotu, ani też międzynarodowe standardy dotyczące danych statystycznych na temat obrotu poszczególnymi akcjami w systemach obrotu, które mogą wykazywać znaczną zmienność. Należy zatem zapewnić właściwym organom pewną dozę elastyczności przy dokonywaniu tych obliczeń.
- (8) W celu zapewnienia spójności data rozpoczęcia stosowania niniejszego rozporządzenia powinna być zbieżna z datą rozpoczęcia stosowania rozporządzenia (UE) nr 236/2012. Aby zapewnić jednak osobom fizycznym i prawnym wystarczająco dużo czasu na zapoznanie się z wykazem akcji objętych wyłączeniem na podstawie art. 16 rozporządzenia (UE) nr 236/2012, sporządzenie tego wykazu oraz jego późniejsza publikacja na stronach internetowych EUNGIPW powinny mieć miejsce odpowiednio wcześniej przed datą rozpoczęcia stosowania rozporządzenia (UE) nr 236/2012. Dlatego też metodę określoną do celów obliczania obrotu na potrzeby ustalenia głównego systemu obrotu daną akcją należy stosować od daty wejścia niniejszego rozporządzenia w życie.
- (9) Ponieważ w rozporządzeniu (UE) nr 236/2012 uznano, że zanim rozporządzenie to będzie mogło być zastosowane w praktyce, należy przyjąć wiążące standardy techniczne, a także ponieważ istotne jest określenie przed dniem 1 listopada 2012 r. wymaganych elementów rynku przestrzegania przepisów tego rozporządzenia, a właściwym organom – egzekwowania ich przestrzegania, niniejsze rozporządzenie powinno wejść w życie w dniu następującym po dniu jego publikacji.
- (10) Podstawę niniejszego rozporządzenia stanowi projekt regulacyjnych standardów technicznych przedłożony Komisji przez EUNGIPW.
- (11) EUNGIPW przeprowadził otwarte konsultacje społeczne na temat projektu regulacyjnych standardów technicznych, który stanowi podstawę niniejszego rozporządzenia, przeanalizował związane z nimi potencjalne koszty i korzyści oraz zwrócił się o ich zaopiniowanie do Grupy

Interesariuszy z Sektora Giełd i Papierów Wartościowych utworzonej zgodnie z art. 37 rozporządzenia (UE) nr 1095/2010,

PRZYJMUJE NINIEJSZE ROZPORZĄDZENIE:

ROZDZIAŁ I

PRZEPISY OGÓLNE

Artykuł 1

Przedmiot

Niniejsze rozporządzenie ustanawia regulacyjne standardy techniczne określające:

- szczegółową treść informacji na temat pozycji krótkich netto, które mają być udostępniane właściwym organom i ujawniane do wiadomości publicznej przez osobę fizyczną lub prawną zgodnie z art. 9 ust. 5 rozporządzenia (UE) nr 236/2012;
- szczegółową treść informacji, które mają być przekazywane Europejskiemu Urzędowi Nadzoru Giełd i Papierów Wartościowych (zwanemu dalej „EUNGIPW”) przez właściwy organ zgodnie z art. 11 ust. 3 rozporządzenia (UE) nr 236/2012;
- metodę obliczania obrotu na potrzeby ustalenia głównego systemu ob

Ta osoba fizyczna lub prawna dokonuje, w razie konieczności, nowego zgłoszenia zgodnie z ust. 1 i 2.

Artykuł 3

Publiczne ujawnianie pozycji krótkich netto z tytułu akcji

Podając do wiadomości publicznej, zgodnie z art. 6 ust. 1 rozporządzenia (UE) nr 236/2012, pozycję krótką netto z tytułu akcji, która osiągnęła stosowny próg powodujący obowiązek publikacji, lub, po osiągnięciu tego progu, spadła poniżej jego poziomu, każdorazowo uwzględnia się informacje określone w tabeli 2 w załączniku I do niniejszego rozporządzenia.

ROZDZIAŁ III

SZCZEGÓŁOWA TREŚĆ INFORMACJI NA TEMAT POZYCJI KRÓTKICH NETTO PODLEGAJĄCYCH PRZEKAZANIU EUNGIPW

[ART. 11 ROZPORZĄDZENIA (UE) NR 236/2012]

Artykuł 4

Informacje okresowe

Na podstawie art. 11 ust. 1 rozporządzenia (UE) nr 236/2012 właściwe organy przekazują EUNGIPW co kwartał następujące informacje:

- a) dzienną zbiorczą pozycję krótką netto z tytułu każdej z poszczególnych akcji wchodzących w skład głównego krajowego indeksu akcyjnego, wskazanego przez odpowiedni właściwy organ;
- b) zbiorczą pozycję krótką netto na koniec kwartału z tytułu każdej z poszczególnych akcji, które nie wchodzi w skład indeksu, o którym mowa w lit. a);
- c) dzienną zbiorczą pozycję krótką netto wobec każdego poszczególnego emitenta długu państwowego;
- d) w stosownych przypadkach, dzienne zbiorcze niepokryte pozycje z tytułu swapów ryzyka kredytowego emitenta długu państwowego.

Artykuł 5

Informacje przekazywane na żądanie

Informacje przekazywane w trybie doraźnym przez odpowiedni właściwy organ na podstawie art. 11 ust. 2 rozporządzenia (UE) nr 236/2012 obejmują wszystkie żądane informacje określone przez EUNGIPW, które nie zostały uprzednio przekazane przez właściwy organ zgodnie z art. 4 niniejszego rozporządzenia.

ROZDZIAŁ IV

METODA OBLICZANIA OBROTU NA POTRZEBY USTALENIA GŁÓWNEGO SYSTEMU OBROTU DANĄ AKCJĄ

[ART. 16 ROZPORZĄDZENIA (UE) NR 236/2012]

Artykuł 6

Obliczanie obrotu na potrzeby ustalenia głównego systemu obrotu daną akcją

1. Dokonując obliczenia obrotu na podstawie art. 16 rozporządzenia (UE) nr 236/2012, odpowiedni właściwy organ wykorzystuje najlepsze dostępne informacje, które mogą obejmować:

- a) publicznie dostępne informacje;
- b) dana transakcyjne uzyskane na podstawie art. 25 ust. 3 dyrektywy 2004/39/WE Parlamentu Europejskiego i Rady ⁽¹⁾;
- c) informacje uzyskane od systemów obrotu, na których prowadzony jest obrót daną akcją;
- d) informacje przekazane przez inny właściwy organ, w tym właściwy organ z państwa trzeciego;
- e) informacje przekazane przez emitenta danej akcji;
- f) informacje uzyskane od innych osób trzecich, w tym od podmiotów udostępniających dane.

2. Ustalając, co stanowi najlepsze dostępne informacje

Niniejsze rozporządzenie stosuje się od dnia 1 listopada 2012 r., z wyjątkiem art. 6, który stosuje się od dnia, o którym mowa w akapicie pierwszym.

Niniejsze rozporządzenie wiąże w całości i jest bezpośrednio stosowane we wszystkich państwach członkowskich.

Sporządzono w Brukseli dnia 29 czerwca 2012 r.

W imieniu Komisji
José Manuel BARROSO
Przewodniczący

ZAŁĄCZNIK I

TABELA 1

Wykaz pól do celów zgłoszenia (art. 2)

Identyfikator pola	Opis
1. Posiadacz pozycji	Osoba fizyczna: imię i nazwisko Osoba prawna: pełna nazwa, w tym forma prawna, zgodnie z treścią rejestru, w którym została zarejestrowana, jeśli dotyczy
2. Kod identyfikacyjny osoby prawnej	Kod identyfikacyjny banku, jeśli jest dostępny
3. Adres posiadacza pozycji	Dokładny adres (np. ulica, nr domu, kod pocztowy, miejscowość, stan/województwo) oraz państwo
4. Dane kontaktowe posiadacza pozycji	Numer telefonu, numer faksu (jeśli jest dostępny), adres e-mail
5. Osoba zgłaszająca	Osoba fizyczna: imię i nazwisko Osoba prawna: pełna nazwa, w tym forma prawna, zgodnie z treścią rejestru, w którym została zarejestrowana, jeśli dotyczy
6. Adres osoby zgłaszającej	Dokładny adres (np. ulica, nr domu, kod pocztowy, miejscowość, stan/województwo) oraz państwo, jeśli inny niż adres posiadacza pozycji
7. Dane kontaktowe osoby zgłaszającej	Numer telefonu, numer faksu (jeśli jest dostępny), adres e-mail, jeśli inne niż dane kontaktowe posiadacza pozycji
8. Data zgłoszenia	Data dokonania zgłoszenia w formacie zgodnym z normą ISO 8601:2004 (rrrr-mm-dd)
9. Identyfikator emitenta	W przypadku akcji: pełna nazwa spółki, której akcje dopuszczono do obrotu w systemie obrotu W przypadku długu państwowego: pełna nazwa emitenta W przypadku niepokrytych swapów ryzyka kredytowego z tytułu długu państwowego: pełna nazwa emitenta bazowego długu państwowego
10. ISIN	Dotyczy wyłącznie akcji: kod ISIN głównej klasy akcji zwykłych emitenta. Jeżeli nie istnieją akcje zwykłe dopuszczone do obrotu, kod ISIN klasy akcji uprzywilejowanych (lub głównej klasy akcji uprzywilejowanych dopuszczonych do obrotu, jeżeli istnieje kilka klas tych akcji)
11. Kod państwa	Dwuliterowy kod państwa będącego emitentem długu państwowego w formacie zgodnym z normą ISO 3166-1
12. Data pozycji	Data utworzenia, zmiany lub zamknięcia pozycji. Format zgodny z normą ISO 8601:2004 (rrrr-mm-dd)
13. Wielkość pozycji krótkiej netto w procentach	Dotyczy wyłącznie akcji: pozycja krótka netto wyrażona jako odsetek (zaokrąglony do dwóch miejsc po przecinku) wyemitowanego kapitału podstawowego, w wartościach bezwzględnych, bez znaku „+” lub „-”
14. Kwota stanowiąca równowartość pozycji krótkiej netto	W przypadku akcji: całkowita liczba akcji stanowiących równowartość pozycji W przypadku długu państwowego: kwota nominalna w euro stanowiąca równowartość pozycji W przypadku niepokrytych swapów ryzyka kredytowego z tytułu długu państwowego: kwota nominalna w euro stanowiąca równowartość pozycji Dane liczbowe wyrażone w wartościach bezwzględnych, bez znaku „+” lub „-”; waluta wyrażona zgodnie z normą ISO 4217

Identyfikator pola	Opis
15. Data poprzedniego zgłoszenia	Data zgłoszenia ostatniej pozycji przekazanej przez posiadacza pozycji w stosunku do tego samego emitenta. Format zgodny z normą ISO 8601:2004 (rrrr-mm-dd)
16. Data anulowania	Data przekazania formularza w celu anulowania uprzednio dokonanego błędnego zgłoszenia. Format zgodny z normą ISO 8601:2004 (rrrr-mm-dd)
17. Uwagi	Tekst dowolny – opcjonalnie

TABELA 2

Wykaz pól do celów publicznego ujawnienia (art. 3)

Identyfikator pola	Opis
1. Posiadacz pozycji	Osoba fizyczna: imię i nazwisko Osoba prawna: pełna nazwa, w tym forma prawna, zgodnie z treścią rejestru, w którym została zarejestrowana, jeśli dotyczy
2. Nazwa emitenta	Pełna nazwa spółki, której akcje dopuszczono do obrotu w systemie obrotu
3. ISIN	Kod ISIN głównej klasy akcji zwykłych emitenta. Jeżeli nie istnieją akcje zwykłe dopuszczone do obrotu, kod ISIN klasy akcji uprzywilejowanych (lub głównej klasy akcji uprzywilejowanych dopuszczonych do obrotu, jeżeli istnieje kilka klas tych akcji)
4. Wielkość pozycji krótkiej netto w procentach	Pozycja krótka netto wyrażona jako odsetek (zaokrąglony do dwóch miejsc po przecinku) wyemitowanego kapitału podstawowego
5. Data pozycji	Data otworzenia, zmiany lub zamknięcia pozycji w formacie zgodnym z normą ISO 8601:2004 (rrrr-mm-dd)

ZAŁĄCZNIK II

Format formularza zgłoszenia pozycji krótkich netto (art. 2)

POSIADACZ POZYCJI	Imię NAZWISKO Pełna nazwa spółki		
	Kod BIC (jeśli posiadacz go posiada)		
	Państwo		
	Adres		
	Osoba wyznaczona do kontaktów	Imię Nazwisko	
		Numer telefonu	
		Numer faksu	
		Adres e-mail	

OSOBA ZGŁASZAJĄCA (jeśli inna)	Imię NAZWISKO Pełna nazwa spółki		
	Państwo		
	Adres		
	Osoba wyznaczona do kontaktów	Imię Nazwisko	
		Numer telefonu	
		Numer faksu	
		Adres e-mail	

POZYCJA KRÓTKA NETTO Z TYTUŁU AKCJI

1. Data zgłoszenia (rrrr-mm-dd)	
2. Nazwa emitenta	
2.1. Kod ISIN	
2.2. Pełna nazwa	
3. Data pozycji (rrrr-mm-dd)	

POZYCJA KRÓTKA NETTO Z TYTUŁU AKCJI

4. Pozycja krótka netto po przekroczeniu progu	
4.1. Liczba akcji stanowiących równowartość pozycji	
4.2. % wyemitowanego kapitału podstawowego	
5. Data poprzedniego zgłoszenia (rrrr-mm-dd)	
6. Uwagi	

POZYCJA KRÓTKA NETTO Z TYTUŁU DŁUGU PAŃSTWOWEGO

1. Data zgłoszenia (rrrr-mm-dd)	
2. Nazwa emitenta	
2.1. Kod państwa	
2.2. Pełna nazwa	
3. Data pozycji (rrrr-mm-dd)	
4. Pozycja krótka netto po przekroczeniu progu Kwota nominalna stanowiąca równowartość pozycji	
5. Data poprzedniego zgłoszenia (rrrr-mm-dd)	
6. Uwagi	

POZYCJA Z TYTUŁU NIEPOKRYTYCH SWAPÓW RYZYKA KREDYTOWEGO DOTYCZĄCYCH DŁUGU PAŃSTWOWEGO

1. Data zgłoszenia (rrrr-mm-dd)	
2. Nazwa emitenta	
2.1. Kod państwa	
2.2. Pełna nazwa	
3. Data pozycji (rrrr-mm-dd)	
4. Pozycja krótka netto po przekroczeniu progu Kwota nominalna stanowiąca równowartość pozycji	
5. Data poprzedniego zgłoszenia (rrrr-mm-dd)	
6. Uwagi	

ZAŁĄCZNIK III

Format formularza anulowania błędnych zgłoszeń (art. 2)

POSIADACZ POZYCJI	Imię NAZWISKO Pełna nazwa spółki		
	Kod BIC (jeśli posiadacz go posiada)		
	Państwo		
	Adres		
	Osoba wyznaczona do kontaktów	Imię Nazwisko	
		Numer telefonu	
		Numer faksu	
		Adres e-mail	

OSOBA ZGŁASZAJĄCA (jeśli inna)	Imię NAZWISKO Pełna nazwa spółki		
	Państwo		
	Adres		
	Osoba wyznaczona do kontaktów	Imię Nazwisko	
		Numer telefonu	
		Numer faksu	
		Adres e-mail	

ANULOWANA POZYCJA KRÓTKA NETTO Z TYTUŁU AKCJI

1. Data anulowania (rrrr-mm-dd)	
2. Nazwa emitenta	
2.1. Kod ISIN	
2.2. Pełna nazwa	
3. Data pozycji z anulowanego zgłoszenia (rrrr-mm-dd)	
4. Pozycja krótka netto po przekroczeniu progu uwzględniona w anulowanym zgłoszeniu	
4.1. Liczba akcji stanowiących równowartość pozycji	

ANULOWANA POZYCJA KRÓTKA NETTO Z TYTUŁU AKCJI

4.2. % wyemitowanego kapitału podstawowego	
5. Data dokonania zgłoszenia podlegającego anulowaniu (rrrr-mm-dd)	
6. Uwagi	

ANULOWANA POZYCJA KRÓTKA NETTO Z TYTUŁU DŁUGU PAŃSTWOWEGO

1. Data anulowania (rrrr-mm-dd)	
2. Nazwa emitenta	
2.1. Kod państwa	
2.2. Pełna nazwa	
3. Data pozycji z anulowanego zgłoszenia (rrrr-mm-dd)	
4. Pozycja krótka netto po przekroczeniu progu uwzględniona w anulowanym zgłoszeniu Kwota nominalna stanowiąca równowartość pozycji	
5. Data dokonania zgłoszenia podlegającego anulowaniu (rrrr-mm-dd)	
6. Uwagi	

ANULOWANA POZYCJA Z TYTUŁU NIEPOKRYTYCH SWAPÓW RYZYKA KREDYTOWEGO DOTYCZĄCYCH DŁUGU PAŃSTWOWEGO

1. Data anulowania (rrrr-mm-dd)	
2. Nazwa emitenta	
2.1. Kod państwa	
2.2. Pełna nazwa	
3. Data pozycji z anulowanego zgłoszenia (rrrr-mm-dd)	
4. Pozycja krótka netto po przekroczeniu progu uwzględniona w anulowanym zgłoszeniu Kwota nominalna stanowiąca równowartość pozycji	
5. Data dokonania zgłoszenia podlegającego anulowaniu (rrrr-mm-dd)	
6. Uwagi	