

ZAKRES INFORMACJI ZAWARTYCH W KWARTALNYM SPRAWOZDANIU Z DZIAŁALNOŚCI SPRZEDAŻOWEJ DOMU MAKLERSKIEGO, BIURA MAKLERSKIEGO, BANKU, O KTÓRYM MOWA W ART. 70 UST. 2 USTAWY, ZAGRANICZNEJ FIRMY INWESTYCYJNEJ PROWADZĄCEJ NA TERYTORIUM RZECZYPOSPOLITEJ POLSKIEJ DZIAŁALNOŚĆ MAKLERSKĄ W FORMIE ODDZIAŁU ORAZ ZAGRANICZNEJ OSOBY PRAWNEJ W ZAKRESIE DZIAŁALNOŚCI ODDZIAŁU

Dane identyfikacyjne podmiotu przekazującego sprawozdanie (*podmiot sprawozdający*):

Okres sprawozdawczy:

Data przekazania:

I. Nabywanie i zbywanie instrumentów finansowych (z wyłączeniem instrumentów pochodnych).

CZEŚĆ A – wartość nabytych i zbytych instrumentów finansowych oraz liczba klientów – instrumenty krajowe i zagraniczne (*z podziałem na klientów detalicznych i klientów profesjonalnych oraz uprawnionych kontrahentów*).

1. Łączna wartość nabytych instrumentów finansowych.
2. Liczba klientów, którzy nabyli instrumenty finansowe.
3. Łączna wartość zbytych instrumentów finansowych.
4. Liczba klientów, którzy zbyli instrumenty finansowe.
5. Inne zdarzenia skutkujące realizacją lub ustaniem praw z instrumentu finansowego.
6. Liczba klientów, w przypadku których nastąpiła realizacja lub ustanie prawa z instrumentu finansowego.
7. Łączna wartość instrumentów finansowych należących do klientów, przechowywanych lub rejestrowanych przez podmiot sprawozdający, na koniec ostatniego dnia okresu sprawozdawczego.
8. Liczba klientów posiadających instrumenty, o których mowa w pkt 7.
9. Łączna liczba klientów aktywnych w okresie sprawozdawczym.
10. Dodatkowe objaśnienia.

Informacje, o których mowa w CZEŚCI A w pkt 1–9, obejmują:

1. Papiery wartościowe, w tym:
 - 1) akcje i prawa do akcji, w tym:
 - a) akcje i prawa do akcji w systemie obrotu,
 - b) akcje poza systemem obrotu;
 - 2) prawa poboru;
 - 3) warranty subskrypcyjne;
 - 4) kwity depozytowe;
 - 5) obligacje, w tym:
 - a) obligacje skarbowe,
 - b) obligacje korporacyjne, w tym:
 - obligacje korporacyjne w systemie obrotu,
 - obligacje korporacyjne poza systemem obrotu,

- c) obligacje komunalne,
 - d) pozostałe obligacje;
 - 6) listy zastawne;
 - 7) certyfikaty inwestycyjne, w tym:
 - a) certyfikaty inwestycyjne w systemie obrotu, w tym:
 - certyfikaty inwestycyjne funduszy portfelowych,
 - pozostałe certyfikaty inwestycyjne w systemie obrotu,
 - b) certyfikaty inwestycyjne poza systemem obrotu;
 - 8) tytuły uczestnictwa zagranicznych funduszy inwestycyjnych typu Exchange Traded Fund (*ETF*);
 - 9) produkty strukturyzowane, w tym:
 - a) bankowe prawa pochodne,
 - b) giełdowe produkty strukturyzowane,
 - c) pozostałe produkty strukturyzowane;
 - 10) bankowe papiery wartościowe (*z wyłączeniem instrumentów o oprocentowaniu strukturyzowanym*);
 - 11) instrumenty rynku pieniężnego (*z wyłączeniem bankowych papierów wartościowych*);
 - 12) inne zbywalne papiery wartościowe wyemitowane na podstawie właściwych przepisów prawa polskiego lub obcego.
2. Instrumenty finansowe niebędące papierami wartościowymi ani instrumentami pochodnymi, w tym:
- 1) uprawnienia do emisji;
 - 2) tytuły uczestnictwa w instytucjach wspólnego inwestowania (*z wyłączeniem certyfikatów inwestycyjnych i tytułów uczestnictwa funduszy typu Exchange Traded Fund (ETF)*) – w przypadku tej kategorii instrumentów finansowych nie wykazuje się informacji, o których mowa w CZĘŚCI A w pkt 7 i 8;
 - 3) instrumenty rynku pieniężnego niebędące papierami wartościowymi;
 - 4) produkty strukturyzowane niebędące papierami wartościowymi;
 - 5) inne instrumenty finansowe niebędące papierami wartościowymi ani instrumentami pochodnymi.

CZĘŚĆ B – wartość nabytych i zbytych instrumentów finansowych – wyłącznie instrumenty zagraniczne (*z podziałem na klientów detalicznych i klientów profesjonalnych oraz uprawnionych kontrahentów*).

- 1. Łączna wartość nabytych instrumentów finansowych.
- 2. Liczba klientów, którzy nabyli instrumenty finansowe.
- 3. Łączna wartość zbytych instrumentów finansowych.
- 4. Liczba klientów, którzy zbyli instrumenty finansowe.
- 5. Inne zdarzenia skutkujące realizacją lub ustaniem praw z instrumentu finansowego.
- 6. Liczba klientów, w przypadku których nastąpiła realizacja lub ustanie prawa z instrumentu finansowego.

7. Łączna wartość instrumentów finansowych należących do klientów, przechowywanych/rejestrowanych na koniec ostatniego dnia okresu sprawozdawczego.
8. Liczba klientów posiadających instrumenty, o których mowa w pkt 7.
9. Łączna liczba klientów aktywnych.
10. Dodatkowe objaśnienia.

Informacje, o których mowa w CZĘŚCI B w pkt 1–9, wykazuje się w podziale na:

1. Papiery wartościowe, w tym:
 - 1) akcje i prawa do akcji, w tym:
 - a) akcje i prawa do akcji w systemie obrotu,
 - b) akcje poza systemem obrotu;
 - 2) prawa poboru;
 - 3) warranty subskrypcyjne;
 - 4) kwity depozytowe;
 - 5) obligacje, w tym:
 - a) obligacje skarbowe,
 - b) obligacje korporacyjne, w tym:
 - obligacje korporacyjne w systemie obrotu,
 - obligacje korporacyjne poza systemem obrotu,
 - c) obligacje komunalne,
 - d) pozostałe obligacje;
 - 6) listy zastawne;
 - 7) certyfikaty inwestycyjne, w tym:
 - a) certyfikaty inwestycyjne w systemie obrotu, w tym:
 - certyfikaty inwestycyjne funduszy portfelowych,
 - pozostałe certyfikaty inwestycyjne w systemie obrotu,
 - b) certyfikaty inwestycyjne poza systemem obrotu;
 - 8) tytuły uczestnictwa zagranicznych funduszy inwestycyjnych typu Exchange Traded Fund (*ETF*);
 - 9) produkty strukturyzowane, w tym:
 - a) bankowe prawa pochodne,
 - b) giełdowe produkty strukturyzowane,
 - c) pozostałe produkty strukturyzowane;
 - 10) bankowe papiery wartościowe (*z wyłączeniem instrumentów o oprocentowaniu strukturyzowanym*);
 - 11) instrumenty rynku pieniężnego (*z wyłączeniem bankowych papierów wartościowych*);
 - 12) inne zbywalne papiery wartościowe wyemitowane na podstawie właściwych przepisów prawa polskiego lub obcego.
2. Instrumenty finansowe niebędące papierami wartościowymi ani instrumentami pochodnymi, w tym:
 - 1) uprawnienia do emisji;

- 2) tytuły uczestnictwa w instytucjach wspólnego inwestowania (z wyłączeniem certyfikatów inwestycyjnych i tytułów uczestnictwa funduszy typu Exchange Traded Fund (ETF)) – w przypadku tej kategorii instrumentów finansowych nie wykazuje się informacji, o których mowa w CZĘŚCI B w pkt 7 i 8;
- 3) instrumenty rynku pieniężnego niebędące papierami wartościowymi;
- 4) produkty strukturyzowane niebędące papierami wartościowymi;
- 5) inne instrumenty finansowe niebędące papierami wartościowymi ani instrumentami pochodnymi.

CZĘŚĆ C – przyjmowanie i przekazywanie zleceń do innej firmy inwestycyjnej oraz wykonywanie zleceń w formie przekazania zlecenia do wykonania do innej firmy inwestycyjnej – instrumenty krajowe i zagraniczne (z podziałem na klientów detalicznych i klientów profesjonalnych oraz uprawnionych kontrahentów).

1. Łączna wartość nabytych instrumentów finansowych.
2. Liczba klientów, którzy nabyli instrumenty finansowe.
3. Łączna wartość zbytych instrumentów finansowych.
4. Liczba klientów, którzy zbyli instrumenty finansowe.
5. Łączna liczba klientów aktywnych.
6. Dodatkowe objaśnienia.

Informacje, o których mowa w pkt 1–5, obejmują:

1. Papiery wartościowe, w tym:
 - 1) akcje i prawa do akcji, w tym:
 - a) akcje i prawa do akcji w systemie obrotu,
 - b) akcje poza systemem obrotu;
 - 2) prawa poboru;
 - 3) warranty subskrypcyjne;
 - 4) kwity depozytowe;
 - 5) obligacje, w tym:
 - a) obligacje skarbowe,
 - b) obligacje korporacyjne, w tym:
 - obligacje korporacyjne w systemie obrotu,
 - obligacje korporacyjne poza systemem obrotu,
 - c) obligacje komunalne,
 - d) pozostałe obligacje;
 - 6) listy zastawne;
 - 7) certyfikaty inwestycyjne, w tym:
 - a) certyfikaty inwestycyjne w systemie obrotu, w tym:
 - certyfikaty inwestycyjne funduszy portfelowych,
 - pozostałe certyfikaty inwestycyjne w systemie obrotu,
 - b) certyfikaty inwestycyjne poza systemem obrotu;
 - 8) tytuły uczestnictwa zagranicznych funduszy inwestycyjnych typu Exchange Traded Fund (ETF);

- 9) produkty strukturyzowane, w tym:
 - a) bankowe prawa pochodne,
 - b) giełdowe produkty strukturyzowane,
 - c) pozostałe produkty strukturyzowane;
 - 10) bankowe papiery wartościowe (*z wyłączeniem instrumentów o oprocentowaniu strukturyzowanym*);
 - 11) instrumenty rynku pieniężnego (*z wyjątkiem bankowych papierów wartościowych*);
 - 12) inne zbywalne papiery wartościowe wyemitowane na podstawie właściwych przepisów prawa polskiego lub obcego.
2. Instrumenty finansowe niebędące papierami wartościowymi ani instrumentami pochodnymi, w tym:
- 1) uprawnienia do emisji;
 - 2) tytuły uczestnictwa w instytucjach wspólnego inwestowania (*z wyjątkiem certyfikatów inwestycyjnych i tytułów uczestnictwa funduszy typu Exchange Traded Fund (ETF)*);
 - 3) instrumenty rynku pieniężnego niebędące papierami wartościowymi;
 - 4) produkty strukturyzowane niebędące papierami wartościowymi;
 - 5) inne instrumenty finansowe niebędące papierami wartościowymi ani instrumentami pochodnymi.

CZĘŚĆ D – przyjmowanie i przekazywanie zleceń do innej firmy inwestycyjnej oraz wykonywanie zleceń w formie przekazania zlecenia do wykonania do innej firmy inwestycyjnej, w zakresie instrumentów niebędących instrumentami pochodnymi – wyłącznie instrumenty zagraniczne (*z podziałem na klientów detalicznych i klientów profesjonalnych oraz uprawnionych kontrahentów*).

1. Łączna wartość nabytych instrumentów finansowych.
2. Liczba klientów, którzy nabyli instrumenty finansowe.
3. Łączna wartość zbytych instrumentów finansowych.
4. Liczba klientów, którzy zbyli instrumenty finansowe.
5. Łączna liczba klientów aktywnych w okresie sprawozdawczym.
6. Dodatkowe objaśnienia.

Informacje, o których mowa w pkt 1–5, obejmują:

1. Papiery wartościowe, w tym:
 - 1) akcje i prawa do akcji, w tym:
 - a) akcje i prawa do akcji w systemie obrotu,
 - b) akcje poza systemem obrotu;
 - 2) prawa poboru;
 - 3) warranty subskrypcyjne;
 - 4) kwity depozytowe;
 - 5) obligacje, w tym:
 - a) obligacje skarbowe,
 - b) obligacje korporacyjne, w tym:

- obligacje korporacyjne w systemie obrotu,
 - obligacje korporacyjne poza systemem obrotu,
 - c) obligacje komunalne,
 - d) pozostałe obligacje;
 - 6) listy zastawne;
 - 7) certyfikaty inwestycyjne, w tym:
 - a) certyfikaty inwestycyjne w systemie obrotu, w tym:
 - certyfikaty inwestycyjne funduszy portfelowych,
 - pozostałe certyfikaty inwestycyjne w systemie obrotu,
 - b) certyfikaty inwestycyjne poza systemem obrotu;
 - 8) tytuły uczestnictwa zagranicznych funduszy inwestycyjnych typu Exchange Traded Fund (*ETF*);
 - 9) produkty strukturyzowane, w tym:
 - a) bankowe prawa pochodne,
 - b) giełdowe produkty strukturyzowane,
 - c) pozostałe produkty strukturyzowane;
 - 10) bankowe papiery wartościowe (*z wyłączeniem instrumentów o oprocentowaniu strukturyzowanym*);
 - 11) instrumenty rynku pieniężnego (*z wyłączeniem bankowych papierów wartościowych*);
 - 12) inne zbywalne papiery wartościowe.
2. Instrumenty finansowe niebędące papierami wartościowymi ani instrumentami pochodnymi, w tym:
- 1) uprawnienia do emisji;
 - 2) tytuły uczestnictwa w instytucjach wspólnego inwestowania (*z wyłączeniem certyfikatów inwestycyjnych i tytułów uczestnictwa funduszy typu Exchange Traded Fund (ETF)*);
 - 3) instrumenty rynku pieniężnego niebędące papierami wartościowymi;
 - 4) produkty strukturyzowane niebędące papierami wartościowymi;
 - 5) inne instrumenty finansowe niebędące papierami wartościowymi ani instrumentami pochodnymi.

II. Nabywanie i zbywanie instrumentów pochodnych.

CZĘŚĆ A – wartość nabytych i zbytych instrumentów pochodnych oraz liczba klientów – instrumenty krajowe i zagraniczne (*z podziałem na klientów detalicznych i klientów profesjonalnych oraz uprawnionych kontrahentów*).

1. Łączna wartość (*nominalna*) transakcji zawartych przez klientów w okresie sprawozdawczym.
2. Liczba klientów, którzy zawarli transakcje, o których mowa w pkt 1.
3. Inne zdarzenia skutkujące realizacją lub ustaniem praw z instrumentu finansowego.
4. Liczba klientów, w przypadku których nastąpiła realizacja lub ustanie prawa z instrumentu finansowego.

5. Łączna wartość (*nominalna*) ekspozycji wynikających z otwartych pozycji na koniec ostatniego dnia okresu sprawozdawczego.
6. Liczba klientów, posiadających ekspozycję, o której mowa w pkt 5.
7. Łączna liczba klientów aktywnych.
8. Dodatkowe objaśnienia.

Informacje, o których mowa w pkt 1–7, obejmują:

- 1) opcje w systemie obrotu (*z wyłączeniem opcji binarnych*);
- 2) pozostałe opcje (*z wyłączeniem opcji binarnych*);
- 3) opcje binarne;
- 4) kontrakty futures;
- 5) kontrakty forward;
- 6) swapy;
- 7) kontrakty na różnice kursowe (*CFD*);
- 8) pozostałe pochodne instrumenty finansowe.

CZĘŚĆ B – wartość nabytych i zbytych instrumentów pochodnych oraz liczba klientów – wyłącznie zagraniczne instrumenty pochodne (*z podziałem na klientów detalicznych i klientów profesjonalnych oraz uprawnionych kontrahentów*).

1. Łączna wartość (*nominalna*) transakcji zawartych przez klientów w okresie sprawozdawczym.
2. Liczba klientów, którzy zawarli transakcje, o których mowa w pkt 1.
3. Inne zdarzenia skutkujące realizacją lub ustaniem praw z instrumentu finansowego.
4. Liczba klientów, w przypadku których nastąpiła realizacja lub ustanie prawa z instrumentu finansowego.
5. Łączna wartość (*nominalna*) ekspozycji wynikających z otwartych pozycji na koniec ostatniego dnia okresu sprawozdawczego.
6. Liczba klientów posiadających ekspozycję, o której mowa w pkt 5.
7. Łączna liczba klientów aktywnych.
8. Dodatkowe objaśnienia.

Informacje, o których mowa w pkt 1–7, obejmują:

- 1) opcje w systemie obrotu (*z wyłączeniem opcji binarnych*);
- 2) pozostałe opcje (*z wyłączeniem opcji binarnych*);
- 3) opcje binarne;
- 4) kontrakty futures;
- 5) kontrakty forward;
- 6) swapy;
- 7) kontrakty na różnice kursowe (*CFD*);
- 8) pozostałe pochodne instrumenty finansowe.

CZĘŚĆ C – przyjmowanie i przekazywanie zleceń do innej firmy inwestycyjnej oraz wykonywanie zleceń w formie przekazania tego zlecenia do wykonania do innej firmy inwestycyjnej, w zakresie instrumentów pochodnych – instrumenty krajowe i zagraniczne (*z podziałem na klientów detalicznych i klientów profesjonalnych oraz uprawnionych kontrahentów*).

1. Łączna wartość (*nominalna*) transakcji zawartych przez klientów.

2. Liczba klientów, którzy zawarli transakcje, o których mowa w pkt 1.
3. Łączna liczba klientów aktywnych.
4. Dodatkowe objaśnienia.

Informacje, o których mowa w pkt 1–3, obejmują:

- 1) opcje w systemie obrotu (*z wyłączeniem opcji binarnych*);
- 2) pozostałe opcje (*z wyłączeniem opcji binarnych*);
- 3) opcje binarne;
- 4) kontrakty futures;
- 5) kontrakty forward;
- 6) swapy;
- 7) kontrakty na różnice kursowe (*CFD*);
- 8) pozostałe pochodne instrumenty finansowe.

CZĘŚĆ D – przyjmowanie i przekazywanie zleceń do innej firmy inwestycyjnej oraz wykonywanie zleceń w formie przekazania tego zlecenia do wykonania do innej firmy inwestycyjnej, w zakresie instrumentów pochodnych – wyłącznie instrumenty zagraniczne (*z podziałem na klientów detalicznych i klientów profesjonalnych oraz uprawnionych kontrahentów*).

1. Łączna wartość (*nominalna*) transakcji zawartych przez klientów.
2. Liczba klientów, którzy zawarli transakcje, o których mowa w pkt 1.
3. Łączna liczba klientów aktywnych w okresie sprawozdawczym.
4. Dodatkowe objaśnienia.

Informacje, o których mowa w pkt 1–3, obejmują:

- 1) opcje w systemie obrotu (*z wyłączeniem opcji binarnych*);
- 2) pozostałe opcje (*z wyłączeniem opcji binarnych*);
- 3) opcje binarne;
- 4) kontrakty futures;
- 5) kontrakty forward;
- 6) swapy;
- 7) kontrakty na różnice kursowe (*CFD*);
- 8) pozostałe pochodne instrumenty finansowe.

III. Oferowanie i emisje instrumentów finansowych

CZĘŚĆ A – oferowanie i emisje instrumentów finansowych.

1. Nazwa emitenta/wystawcy.
2. Kod LEI emitenta/wystawcy.
3. KRS emitenta/wystawcy.
4. Nazwa oferującego.
5. Kod LEI oferującego.
6. KRS oferującego.
7. Rodzaj oferowanego instrumentu finansowego.
8. Oznaczenie serii.
9. Kod ISIN instrumentu finansowego.

10. Rodzaj oferty (*publiczna/prywatna*).
11. Rola w procesie oferowania (*funkcje wykonywane w procesie oferowania*):
 - 1) podmiot świadczący usługę oferowania:
 - a) prezentowanie informacji/promowanie nabycia,
 - b) sporządzanie prospektów/dokumentów informacyjnych,
 - c) przyjmowanie zapisów bezpośrednio,
 - d) organizator konsorcjum;
 - 2) uczestnik konsorcjum przyjmujący zapisy;
 - 3) gwarant emisji;
 - 4) agent emisji.
12. Liczba inwestorów, do których podmiot sprawozdający skierował ofertę.
13. Wartość nominalna pojedynczego instrumentu (*wyłącznie dla instrumentów dłużnych*).
14. Łączna liczba instrumentów finansowych objętych przez inwestorów (*zapisy przyjęte przez podmiot sprawozdający bezpośrednio, z podziałem na klientów detalicznych i klientów profesjonalnych oraz uprawnionych kontrahentów*).
15. Łączna wartość instrumentów finansowych objętych przez inwestorów (*zapisy przyjęte przez podmiot sprawozdający bezpośrednio, z podziałem na klientów detalicznych i klientów profesjonalnych oraz uprawnionych kontrahentów*).
16. Łączna liczba inwestorów, którzy objęli instrumenty finansowe (*zapisy przyjęte przez podmiot sprawozdający bezpośrednio, z podziałem na klientów detalicznych i klientów profesjonalnych oraz uprawnionych kontrahentów*).
17. Łączna liczba inwestorów, którzy objęli instrumenty finansowe w grupie innej niż docelowa (*zapisy przyjęte przez podmiot sprawozdający bezpośrednio*):
 - 1) wyłącznie z inicjatywy klienta;
 - 2) pozostali inwestorzy.
18. Łączna wartość instrumentów finansowych, które zostały objęte na zasadzie rolowania, wykazana w pkt 15 (*wyłącznie dla instrumentów dłużnych*).
19. Łączna liczba inwestorów, którzy objęli instrumenty finansowe na zasadzie rolowania, wykazana w pkt 16 (*wyłącznie dla instrumentów dłużnych*).
20. Łączna wartość instrumentów finansowych objętych przez inwestorów (*zapisy przyjęte przez podmiot z konsorcjum inny niż organizator konsorcjum, przekazane do podmiotu sprawozdającego będącego organizatorem konsorcjum*).
21. Łączna liczba inwestorów, którzy objęli instrumenty finansowe (*zapisy przyjęte przez podmiot z konsorcjum inny niż organizator konsorcjum, przekazane do podmiotu sprawozdającego będącego organizatorem konsorcjum*).
22. Wskazanie, 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.
23. Wynagrodzenie otrzymane od emitenta/wystawcy/oferującego.
24. Dodatkowe objaśnienia.

CZĘŚĆ B – oferowanie i emisje za pośrednictwem agentów.

1. Imię i nazwisko lub nazwa agenta.
2. PESEL/REGON agenta.
3. Nazwa emitenta/wystawcy.
4. KOD LEI emitenta/wystawcy.
5. KRS emitenta/wystawcy.
6. Nazwa oferującego.
7. Kod LEI oferującego.
8. KRS oferującego.
9. Rodzaj oferowanego instrumentu finansowego.
10. Oznaczenie serii.
11. Kod ISIN instrumentu finansowego.
12. Rodzaj oferty (*publiczna/prywatna*).
13. Rola w procesie oferowania (*funkcje wykonywane w procesie oferowania*):
 - 1) podmiot świadczący usługę oferowania:
 - a) prezentowanie informacji/promowanie nabycia,
 - b) sporządzanie prospektów/dokumentów informacyjnych,
 - c) przyjmowanie zapisów bezpośrednio,
 - d) organizator konsorcjum;
 - 2) uczestnik konsorcjum przyjmujący zapisy;
 - 3) gwarant emisji;
 - 4) agent emisji.
14. Liczba inwestorów, do których skierowano ofertę za pośrednictwem agentów.
15. Wartość nominalna pojedynczego instrumentu finansowego (*wyłącznie dla instrumentów dłużnych*).
16. Łączna liczba instrumentów finansowych objętych przez inwestorów za pośrednictwem agentów (*z podziałem na klientów detalicznych i klientów profesjonalnych oraz uprawnionych kontrahentów*).
17. Łączna wartość instrumentów finansowych objętych przez inwestorów za pośrednictwem agentów (*z podziałem na klientów detalicznych i klientów profesjonalnych oraz uprawnionych kontrahentów*).
18. Łączna liczba inwestorów, którzy objęli instrumenty finansowe za pośrednictwem agentów (*z podziałem na klientów detalicznych i klientów profesjonalnych oraz uprawnionych kontrahentów*).
19. Łączna liczba inwestorów, którzy objęli instrumenty finansowe w grupie innej niż grupa docelowa.
20. Łączna wartość instrumentów finansowych, o których mowa w pkt 17, które zostały objęte na zasadzie rolowania.
21. Łączna liczba inwestorów, którzy objęli instrumenty finansowe, o których mowa w pkt 17, na zasadzie rolowania.
22. Wskazanie, 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.
23. Wynagrodzenie otrzymane od emitenta/wystawcy/oferującego.

24. Wynagrodzenie agenta odnoszące się do danej emisji.
25. Dodatkowe objaśnienia.

IV. Tytuły uczestnictwa w instytucjach wspólnego inwestowania – z wyjątkiem certyfikatów inwestycyjnych i tytułów uczestnictwa funduszy typu Exchange Traded Fund (ETF).

1. Nazwa własna towarzystwa funduszy inwestycyjnych.
2. Numer identyfikacyjny towarzystwa funduszy inwestycyjnych.
3. Nazwa własna funduszu/subfunduszu.
4. Numer identyfikacyjny funduszu/subfunduszu.
5. Wskaźnik ryzyka Summary Risk Indicator (*SRI*).
6. Łączna wartość nabytych tytułów uczestnictwa (*z podziałem na klientów detalicznych i klientów profesjonalnych oraz uprawnionych kontrahentów*).
7. Liczba klientów, którzy nabyli tytuły uczestnictwa (*z podziałem na klientów detalicznych i klientów profesjonalnych oraz uprawnionych kontrahentów*).
8. Łączna wartość zbytych tytułów uczestnictwa (*z podziałem na klientów detalicznych i klientów profesjonalnych oraz uprawnionych kontrahentów*).
9. Liczba klientów, którzy zbyli tytuły uczestnictwa (*z podziałem na klientów detalicznych i klientów profesjonalnych oraz uprawnionych kontrahentów*).
10. Łączna liczba klientów, którzy nabyli tytuły uczestnictwa w grupie innej niż docelowa:
 - 1) wyłącznie z inicjatywy klienta;
 - 2) pozostali inwestorzy.
11. Wskazanie, czy towarzystw funduszy inwestycyjnych należy do grupy kapitałowej podmiotu sprawozdającego.
12. Wskazanie, 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.
13. Dodatkowe objaśnienia.

V. Umowy, klienci, rachunki

CZĘŚĆ A – umowy o świadczenie usług, o których mowa w art. 69 ustawy (*z podziałem na klientów detalicznych i klientów profesjonalnych oraz uprawnionych kontrahentów*).

1. Łączna liczba umów z klientami o świadczenie usług, o których mowa w art. 69 ustawy.
2. Liczba umów o świadczenie usług, o których mowa w art. 69 ustawy, zawartych w okresie sprawozdawczym.
3. Liczba umów o świadczenie usług, o których mowa w art. 69 ustawy, zawartych w okresie sprawozdawczym za pośrednictwem agentów.
4. Liczba umów o świadczenie usług, o których mowa w art. 69 ustawy, zawartych w okresie sprawozdawczym, w których wzięto pod uwagę czynniki zrównoważonego rozwoju lub uwzględniono ryzyko dla zrównoważonego rozwoju.
5. Dodatkowe objaśnienia.

Informacje, o których mowa w pkt 1–4, wykazuje się w podziale na umowy:

- 1) przyjmowanie i przekazywanie zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych (*wyłącznie w zakresie pkt 1–3*);
- 2) wykonywanie zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych na rachunek dającego zlecenie (*wyłącznie w zakresie pkt 1–3*);
- 3) zarządzania portfelami, w skład których wchodzi jeden lub większa liczba instrumentów finansowych;
- 4) doradztwa inwestycyjnego;
- 5) przechowywania lub rejestrowania instrumentów finansowych, z wyłączeniem umów o prowadzenie rejestru akcjonariuszy (*wyłącznie w zakresie pkt 1–3*);
- 6) pozostałe umowy (*wyłącznie w zakresie pkt 2 i 3*).

CZEŚĆ B – liczba klientów.

1. Liczba klientów, którzy posiadali zawarte umowy, o których mowa w art. 69 ustawy, na koniec okresu sprawozdawczego (*z podziałem na klientów detalicznych i klientów profesjonalnych oraz uprawnionych kontrahentów*).
2. Liczba klientów pozyskanych w okresie sprawozdawczym, którzy zawarli umowy, o których mowa w art. 69 ustawy (*z podziałem na klientów detalicznych i klientów profesjonalnych oraz uprawnionych kontrahentów*).
3. Liczba klientów pozyskanych w okresie sprawozdawczym przez agentów (*z podziałem na klientów detalicznych i klientów profesjonalnych oraz uprawnionych kontrahentów*).
4. Liczba klientów pozyskanych w związku ze świadczeniem usług dotyczących lokat strukturyzowanych, o których mowa w art. 69h ust. 1 ustawy.
5. Łączna liczba klientów aktywnych.
6. Dodatkowe objaśnienia.

CZEŚĆ C – liczba prowadzonych rachunków instrumentów finansowych – z wyłączeniem rejestrów akcjonariuszy (*z podziałem na klientów detalicznych i klientów profesjonalnych oraz uprawnionych kontrahentów*).

1. Liczba rachunków instrumentów finansowych prowadzonych przez podmiot na koniec okresu sprawozdawczego:
 - 1) rachunki papierów wartościowych;
 - 2) pozostałe rachunki instrumentów finansowych.
2. Liczba nowych rachunków instrumentów finansowych otwartych w okresie sprawozdawczym:
 - 1) rachunki papierów wartościowych;
 - 2) pozostałe rachunki instrumentów finansowych.
3. Dodatkowe objaśnienia.

VI. Dane dotyczące agentów firm inwestycyjnych.

1. Imię i nazwisko lub nazwa agenta.
2. PESEL/REGON agenta.

3. Liczba klientów pozyskanych przez agenta firmy inwestycyjnej (*z podziałem na klientów detalicznych i klientów profesjonalnych oraz uprawnionych kontrahentów*).
4. Liczba klientów pozyskanych przez agenta firmy inwestycyjnej w związku ze świadczeniem usług dotyczących lokat strukturyzowanych, o których mowa w art. 69h ust. 1 ustawy.
5. Wartość wynagrodzenia należna agentowi w okresie sprawozdawczym:
 - 1) całkowite wynagrodzenie należne agentowi;
 - 2) wynagrodzenie związane z klientami pozyskanymi w bieżącym okresie.
6. Dodatkowe objaśnienia.

VII. Dane dotyczące czynności zleconych na podstawie art. 79 ust. 2b ustawy.

1. Imię i nazwisko lub nazwa podmiotu, któremu zlecono czynności.
2. PESEL/REGON podmiotu, któremu zlecono czynności.
3. Opis powierzonych czynności, w tym wskazanie usług i instrumentów finansowych, których te czynności dotyczą.
4. Wartość wynagrodzenia podmiotu, któremu zlecono czynności, o których mowa w pkt 3.
5. Dodatkowe objaśnienia.

VIII. Lokaty strukturyzowane.

1. Nazwa własna lokaty strukturyzowanej.
2. Nazwa banku, z którym zawarto umowę lokaty strukturyzowanej.
3. Kod LEI banku, z którym zawarto umowę lokaty strukturyzowanej.
4. Instrument bazowy/wskaźnik referencyjny.
5. Waluta lokaty.
6. Łączna wartość depozytu złożonego na lokatach strukturyzowanych.
7. Liczba klientów, którzy zawarli umowę lokaty strukturyzowanej.
8. Łączna wartość zakończonych lokat strukturyzowanych.
9. Liczba klientów, którzy zakończyli umowę lokaty strukturyzowanej.
10. Dodatkowe objaśnienia.

IX. Produkty energetyczne będące przedmiotem obrotu hurtowego na OTF, o których mowa w art. 2 ust. 1 pkt 2 lit. e ustawy.

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

X. PRIIP niebędące instrumentami finansowymi – z wyłączeniem lokat strukturyzowanych.

1. Wystawca produktu.
2. Nazwa produktu.

3. Łączna wartość nabytych produktów.
4. Liczba klientów, którzy nabyli produkty.
5. Łączna wartość zbytych produktów.
6. Liczba klientów, którzy zbyli produkty.
7. Dodatkowe objaśnienia.

XI. Dodatkowe wyjaśnienia

OBJAŚNIENIA

1. Można podać, dla każdej pozycji sprawozdania, wszystkie dodatkowe informacje, których przekazanie uznaje się za kluczowe dla przedstawienia informacji o istotnych pozycjach oraz znaczących zmianach wykazywanych wartości, w odniesieniu do poprzedniego kwartału, w szczególności niezbędne w ocenie podmiotu sprawozdającego komentarze i wyjaśnienia, które mają pomóc w prawidłowej analizie i ocenie danych przez Komisję.
2. Wszystkie wielkości i wartości wykazuje się za dany okres sprawozdawczy, z wyjątkiem przypadków, w których wskazano, że należy je wykazać według stanu na ostatni dzień okresu sprawozdawczego.
3. Wykazywane transakcje obejmują wyłącznie transakcje w zakresie pośrednictwa podmiotu sprawozdającego w nabywaniu i zbywaniu produktów inwestycyjnych przez klientów. Nie wykazuje się transakcji dokonywanych na własny rachunek, z wyjątkiem przypadku, o którym mowa w art. 73 ust. 2 ustawy.
4. Instrument finansowy klasyfikuje się wyłącznie w jednej kategorii (*rodzaju*) instrumentów finansowych, która najlepiej odzwierciedla cechy tego instrumentu. Wszystkie wielkości i wartości oraz inne dane dotyczące tego instrumentu finansowego wykazuje się wyłącznie w odniesieniu do tej kategorii.
5. Krajowymi instrumentami finansowymi są:
 - 1) instrumenty finansowe dopuszczone do obrotu na rynku regulowanym lub wprowadzone do obrotu w alternatywnym systemie obrotu (*ASO*) albo na zorganizowanej platformie obrotu (*OTF*) na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, niezależnie od siedziby ich emitenta lub wystawcy;
 - 2) inne niż wymienione w pkt 1 instrumenty finansowe emitenta lub wystawcy z siedzibą na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, chyba że znajdują się w obrocie w systemie obrotu, o którym mowa w pkt 7 ppkt 2, i transakcja została zawarta w tym systemie.

W przypadku wykluczenia lub wycofania instrumentu finansowego z obrotu w systemie obrotu instrument ten pozostaje krajowym instrumentem finansowym, o ile spełnia warunki dotyczące siedziby emitenta lub siedziby wystawcy.

6. Zagranicznymi instrumentami finansowymi są instrumenty finansowe inne niż instrumenty, o których mowa w pkt 5.
7. Instrumentami finansowymi w systemie obrotu są:
 - 1) instrumenty finansowe dopuszczone do obrotu na rynku regulowanym lub wprowadzone do obrotu w alternatywnym systemie obrotu (*ASO*) albo na

zorganizowanej platformie obrotu (*OTF*), na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej;

- 2) instrumenty finansowe dopuszczone do obrotu na zagranicznym rynku regulowanym lub wprowadzone do obrotu w zagranicznym alternatywnym systemie obrotu albo na zagranicznej zorganizowanej platformie obrotu (*OTF*), albo – w przypadku państw trzecich – w systemie obrotu odpowiadającym któremukolwiek z tych systemów.
8. Instrumentami finansowymi poza systemem obrotu są instrumenty inne niż instrumenty, o których mowa w pkt 7.
9. Instrumenty finansowe klasyfikuje się jako instrumenty finansowe w systemie obrotu, w przypadku gdy w momencie wystąpienia zdarzenia, którego dotyczy raport, były one dopuszczone do obrotu w systemie obrotu. Nie jest wystarczające, aby instrumenty finansowe tego samego emitenta lub wystawcy, o tożsamy parametrach, znajdowały się w obrocie.
10. Instrumenty finansowe, na których objęcie dokonuje się zapisów w ramach usługi oferowania instrumentów finansowych, wykazuje się jako instrumenty w systemie obrotu, o ile oferta jest związana z ich dopuszczeniem do obrotu.
11. W przypadku gdy do zawarcia umowy zobowiązującej do przeniesienia instrumentów finansowych w systemie obrotu dochodzi poza tym systemem, instrumenty te wykazuje się jako instrumenty w obrocie.
12. Od momentu wykluczenia lub wycofania instrumentów finansowych z systemu obrotu instrumenty te wykazuje się jako instrumenty poza systemem obrotu.
13. Certyfikatami inwestycyjnymi funduszu portfelowego są certyfikaty inwestycyjne funduszu portfelowego z siedzibą na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, o których mowa w art. 182 ust. 2 pkt 1 lub 2 ustawy o funduszach inwestycyjnych.
14. Tytułami uczestnictwa zagranicznych funduszy inwestycyjnych typu Exchange Traded Fund (*ETF*) są będące papierami wartościowymi, znajdujące się w systemie obrotu, tytuły uczestnictwa funduszu zagranicznego lub subfunduszu funduszu zagranicznego, o ile zgodnie z polityką inwestycyjną fundusz lub subfundusz odzwierciedla skład indeksu lub koszyka aktywów albo naśladuje indeks lub naśladuje indeksy lub naśladuje inne aktywa, takie jak instrumenty finansowe, waluty lub surowce lub koszyki tych aktywów.
15. Produktami strukturyzowanymi są produkty inwestycyjne (*z wyłączeniem instrumentów pochodnych*), w przypadku których zwrot z inwestycji dla inwestora i zobowiązanie do zapłaty przez emitenta lub wystawcę są uzależnione od poziomów i wrażliwe na zmiany jednego albo wielu wskaźników referencyjnych lub aktywów bazowych, takich jak kursy akcji i innych instrumentów finansowych, waluty, surowce lub poziomy indeksów giełdowych, a także inne wskaźniki i mierniki.
Do produktów strukturyzowanych nie zalicza się:
 - 1) instrumentów o zmiennym oprocentowaniu, których stopa zwrotu jest bezpośrednio powiązana z indeksem stopy procentowej, takim jak WIBOR;
 - 2) ubezpieczeniowych produktów strukturyzowanych, takich jak polisy inwestycyjne lub polisy z ubezpieczeniowym funduszem kapitałowym.
16. W pkt I wykazuje się wyłącznie produkty strukturyzowane będące instrumentami finansowymi.

17. W pkt I w części A i C w kategorii giełdowych produktów strukturyzowanych wykazuje się produkty strukturyzowane będące przedmiotem obrotu w którymkolwiek z systemów obrotu w Rzeczypospolitej Polskiej lub za granicą.
18. W pkt I w części B i D wykazuje się wyłącznie giełdowe produkty strukturyzowane, o których mowa w pkt 7 ppkt 2.
19. Lokaty strukturyzowane wykazuje się wyłącznie w pkt VIII.
20. Pozostałe produkty strukturyzowane, niebędące instrumentami finansowymi ani lokatami strukturyzowanymi, wykazuje się wyłącznie w pkt X.
21. W przypadku instrumentów finansowych denominowanych w walutach obcych, instrumentów pochodnych, których aktywami bazowymi są instrumenty denominowane w walutach obcych, albo instrumentów pochodnych, których aktywami bazowymi są waluty obce, wartość tych instrumentów wykazuje się w walucie polskiej według średniego kursu ogłaszanego przez Narodowy Bank Polski obowiązującego:
 - 1) w przypadku wykazywania wartości transakcji – w dniu zawarcia transakcji;
 - 2) w przypadku wykazywania wartości na koniec okresu sprawozdawczego – w tym dniu.
22. Klientem aktywnym jest klient, który za pośrednictwem podmiotu sprawozdającego w okresie sprawozdawczym dokonał:
 - 1) w przypadku instrumentów niebędących instrumentami pochodnymi – nabycia lub zbycia tych instrumentów;
 - 2) w przypadku instrumentów pochodnych – otwarcia lub zamknięcia pozycji w tych instrumentach, także w przypadku gdy nastąpiło zamknięcie jedynie części pozycji.
23. W przypadku wykazania wartości odnoszących się do następujących kategorii instrumentów finansowych:
 - 1) pozostałe obligacje,
 - 2) pozostałe produkty strukturyzowane,
 - 3) inne zbywalne papiery wartościowe wyemitowane na podstawie właściwych przepisów prawa polskiego lub prawa obcego,
 - 4) inne instrumenty finansowe niebędące papierami wartościowymi ani instrumentami pochodnymi,
 - 5) pozostałe pochodne instrumenty finansowe– w dodatkowych objaśnieniach wykazuje się rodzaj instrumentu, którego te wartości dotyczą.
24. W przypadku braku wymaganych wartości należy wykazać wartość zero („0”) albo podać informację, że dany zakres informacji nie dotyczy podmiotu w całości.
25. Rolowaniem instrumentu dłużnego jest nabycie instrumentu dłużnego kolejnej emisji danego emitenta za środki pochodzące z wykupu instrumentu dłużnego poprzedniej emisji, przez potrącenie należności klienta z tytułu wykupu z należnością emitenta z tytułu objęcia instrumentu dłużnego.
26. W odniesieniu do pkt I, II i V wykazuje się przyczyny znaczących zmian poszczególnych wartości w stosunku do poprzedniego kwartału, o ile wynikają one z przyczyn niezwiązanych z sytuacją ogólnorynkową, takich jak zwiększenie lub zmniejszenie zmienności ceny albo cen instrumentów finansowych na rynku lub silnego trendu

występującego na całym rynku, przy czym znaczącą zmianą jest zmiana powyżej 20 % w stosunku do analogicznej wielkości z poprzedniego kwartału. Do przyczyn niezwiązanych z sytuacją ogólnorynkową zalicza się w szczególności:

- 1) zmiany przepisów prawa;
 - 2) wprowadzenie nowego produktu lub zaprzestanie sprzedaży produktu;
 - 3) przeprowadzenie kampanii marketingowych, które znacząco wpłynęły na sprzedaż produktów;
 - 4) pozyskanie istotnego klienta;
 - 5) dokonanie transakcji, które nie występują regularnie i nie są stałym elementem działalności sprzedażowej, w szczególności:
 - a) przeniesienie aktywów przez klienta,
 - b) przymusowy wykup lub wezwanie,
 - c) pojedynczą transakcją dużego klienta lub niewielkiej grupy dużych klientów.
27. W pkt III części A i B, pkt IV oraz pkt V części A pojęcia zrównoważonej inwestycji, ryzyka dla zrównoważonego rozwoju i czynników zrównoważonego rozwoju wykazuje się zgodnie z art. 2 pkt 17, 22 i 24 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2019/2088 z dnia 27 listopada 2019 r. w sprawie ujawniania informacji związanych ze zrównoważonym rozwojem w sektorze usług finansowych (Dz. Urz. UE L 317 z 09.12.2019, str. 1, z późn. zm.). Należy wskazać standardy zastosowane w celu oceny elementów dotyczących zrównoważonego rozwoju, np. w przypadku zastosowania rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2020/852 z dnia 18 czerwca 2020 r. w sprawie ustanowienia ram ułatwiających zrównoważone inwestycje, zmieniającego rozporządzenie (UE) 2019/2088 (Dz. Urz. UE L 198 z 22.06.2020, str. 13) należy podać, w jaki sposób została dokonana ocena pod kątem zrównoważonego rozwoju środowiskowego zgodnie z kryteriami wynikającymi z tego rozporządzenia.

Pkt I i II

1. Wykazuje się dane dla instrumentów finansowych nabytych lub zbytych za pośrednictwem podmiotu sprawozdającego oraz instrumentów przechowywanych lub rejestrowanych przez podmiot sprawozdający w ramach świadczenia klientom usług:
 - 1) przyjmowania i przekazywania zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych (*art. 69 ust. 2 pkt 1 ustawy*);
 - 2) wykonywania zleceń nabycia lub zbycia instrumentów finansowych (*art. 69 ust. 2 pkt 2 ustawy*);
 - 3) przechowywania lub rejestrowania instrumentów finansowych (*art. 69 ust. 4 pkt 1 ustawy*).
2. W pkt I części A i B oraz pkt II części A i B wykazuje się:
 - 1) dane dla transakcji dokonanych w związku z usługą wykonywania zleceń dla wszystkich modeli wykonywania zleceń klientów, w tym dotyczące instrumentów finansowych nabytych przez klientów w sposób, o którym mowa w art. 73 ust. 2 ustawy, tj. od podmiotu sprawozdającego, oraz dotyczące usługi, o której mowa w art. 69 ust. 2 pkt 9 ustawy – w przypadku gdy firma inwestycyjna

wykonuje na prowadzonej przez siebie OTF zlecenia na rzecz klientów, z wyjątkiem klientów będących firmami inwestycyjnymi, które składają na OTF zlecenia na rzecz swoich klientów;

w pkt I części A i B oraz w pkt II części A i B nie uwzględnia się zleceń, o których mowa w pkt 3 ppkt 2;

2) dane dla transakcji dokonanych w związku z usługą przyjmowania i przekazywania zleceń wyłącznie w zakresie:

- a) zleceń przyjętych i przekazanych do emitenta, wystawcy lub oferującego instrument finansowy, w tym zlecenia w związku z nabyciem lub zbyciem tytułów uczestnictwa w instytucjach zbiorowego inwestowania,
- b) zleceń, w których wyniku podmiot sprawozdający kojarzy dwa podmioty lub większą liczbę podmiotów w celu doprowadzenia do zawarcia transakcji między tymi podmiotami;

w pkt I części A i B oraz pkt II części A i B sprawozdania nie uwzględnia się zleceń przekazywanych do wykonania do innej firmy inwestycyjnej lub banku, o którym mowa w art. 70 ust. 2 ustawy;

3) w zakresie usługi przechowywanych lub rejestrowanych przez podmiot sprawozdający instrumentów finansowych należących do klientów – wykazuje się wszystkie instrumenty finansowe przechowywane lub rejestrowane przez podmiot sprawozdający, według wartości na koniec ostatniego dnia okresu sprawozdawczego, bez względu na to, czy zostały nabyte za pośrednictwem podmiotu sprawozdającego, z wyjątkiem instrumentów znajdujących się na prowadzonych przez podmiot sprawozdający rejestrach akcjonariuszy.

3. W pkt I części C i D oraz w pkt II części C i D wykazuje się:

1) dane dla transakcji dokonanych w związku z usługą przyjmowania i przekazywania zleceń dla zleceń przekazywanych do wykonania do innej firmy inwestycyjnej lub banku, o którym mowa w art. 70 ust. 2 ustawy,

2) dane dla transakcji dokonanych w związku z usługą wykonywania zleceń w formie przekazania do wykonania innej firmie inwestycyjnej, np. w przypadku gdy podmiot nie ma dostępu do danego systemu obrotu i w związku z tym przekazuje zlecenie do wykonania podmiotowi trzeciemu (*który nie ma relacji kontraktowej z tym klientem*). W takim przypadku jest to usługa wykonywania zleceń (*przy pomocy podmiotu trzeciego*), a nie usługa przyjmowania i przekazywania zleceń, jednak ze względu na wykonanie zlecenia przez podmiot trzeci transakcje wykazuje się w pkt I części C i D lub w pkt II części C i D sprawozdania, a nie w pkt I części A i B lub w pkt II części A i B sprawozdania.

4. Dane o nabytych i zbytych instrumentach finansowych wykazuje się dla przyjętych i przekazanych lub skojarzonych zleceń niezależnie od tego, czy podmiot sprawozdający posiada wiedzę o faktycznym nabyciu lub zbyciu instrumentu. Wyjątkiem jest przyjęcie zapisów na objęcie instrumentów finansowych i przekazywanie zleceń nabycia do emitenta, wystawcy lub oferującego, zarówno przez podmioty świadczące usługę oferowania, jak i przez podmioty przyjmujące zapisy jako członkowie konsorcjum oferującego (*biorące udział w procesie oferowania instrumentów finansowych wyłącznie przez przyjmowanie i przekazywanie zleceń*). W takim przypadku wykazuje się dane

wyłącznie dla instrumentów faktycznie objętych przez inwestorów w danym okresie sprawozdawczym.

5. W pkt I części A i C oraz w pkt II części A i C wykazuje się dane łączne dla krajowych i zagranicznych instrumentów finansowych.
6. W pkt I części B i D oraz w pkt II części B i D wykazuje się dane wyłącznie dla zagranicznych instrumentów finansowych.
7. Jako nabycie lub zbycie instrumentów finansowych wykazuje się nabycie lub zbycie w wyniku transakcji zawartych przez klienta zarówno w systemie obrotu, jak i poza tym systemem. Nie wykazuje się jako nabycia lub zbycia pożyczek papierów wartościowych lub ich zwrotu w wyniku wygaśnięcia umowy pożyczki.
8. W przypadku transakcji zawartych w formie umów cywilnoprawnych wykazuje się wyłącznie nabycie i zbycie instrumentów w wyniku umów zawartych za pośrednictwem podmiotu sprawozdającego.
9. Inne zdarzenia skutkujące ustaniem praw z instrumentów obejmują zdarzenia inne niż wynikające z transakcji, która jest skutkiem zlecenia klienta. W takim przypadku wykazuje się kwotę, którą otrzymał klient w wyniku zdarzeń będących skutkiem spełnienia warunków danego instrumentu, w wyniku czego następuje realizacja praw wynikających z instrumentu finansowego, lub ustanie uprawnień, takich jak wykup, wygaśnięcie lub umorzenie, z wyjątkiem wykupu lub umorzenia wynikającego ze zgłoszonego przez klienta żądania. Nie wykazuje się kwot otrzymanych przez klienta wynikających z realizacji praw, które nie powodują ustania posiadania instrumentu przez klienta, np. wypłaty dywidendy.
10. W przypadku wystąpienia zdarzeń, o których mowa w pkt 8, w pkt I części A i B oraz w pkt II części A i B, wykazuje się dodatkowe informacje dotyczące innych zdarzeń skutkujących ustaniem praw z instrumentów, w rozbiciu na poszczególne zdarzenia.
11. Nie wykazuje się jako nabycia lub zbycia ani jako innego zdarzenia skutkujące ustaniem praw z instrumentów:
 - 1) przeniesienia aktywów między rachunkami tego samego klienta, zarówno w ramach rachunków prowadzonych przez podmiot sprawozdający, jak i w ramach rachunków prowadzonych w różnych podmiotach;
 - 2) wejścia w posiadanie czy ustania posiadania instrumentów w wyniku umów darowizny bądź spadkobrania;
 - 3) zmiany posiadania instrumentów, które są rejestrowane w prowadzonych przez podmiot sprawozdający rejestrach akcjonariuszy.
12. W pkt I w poz. *Tytuły uczestnictwa w instytucjach wspólnego inwestowania (z wyjątkiem certyfikatów inwestycyjnych i tytułów uczestnictwa funduszy typu Exchange Traded Fund (ETF))* wykazuje się dane tytułów uczestnictwa w instytucjach wspólnego inwestowania, z wyłączeniem certyfikatów inwestycyjnych wykazywanych w poz. *Certyfikaty inwestycyjne* oraz dane tytułów uczestnictwa zagranicznych funduszy inwestycyjnych typu Exchange Traded Fund (ETF) wykazywanych poz. *Tytuły uczestnictwa zagranicznych funduszy inwestycyjnych typu Exchange Traded Fund (ETF)*.

13. W pkt I w poz. *Tytuły uczestnictwa w instytucjach wspólnego inwestowania (z wyjątkiem certyfikatów inwestycyjnych i tytułów uczestnictwa funduszy typu Exchange Traded Fund (ETF))* wykazuje się w szczególności dane dotyczące:
 - 1) jednostek uczestnictwa funduszy typu otwartego (*funduszy inwestycyjnych otwartych i specjalistycznych funduszy inwestycyjnych otwartych*) oraz tytułów uczestnictwa w alternatywnych funduszach inwestycyjnych;
 - 2) tytułów uczestnictwa w zagranicznych przedsiębiorstwach zbiorowego inwestowania w rozumieniu dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady 2009/65/WE z dnia 13 lipca 2009 r. w sprawie koordynacji przepisów ustawowych, wykonawczych i administracyjnych odnoszących się do przedsiębiorstw zbiorowego inwestowania w zbywalne papiery wartościowe (UCITS) (Dz. Urz. UE L 302 z 17.11.2009, str. 32, z późn. zm.), z wyjątkiem tytułów uczestnictwa funduszy typu Exchange Traded Fund (*ETF*);
 - 3) tytułów uczestnictwa w zagranicznych alternatywnych funduszach inwestycyjnych zgodnych z dyrektywą Parlamentu Europejskiego i Rady 2011/61/UE z 8 czerwca 2011 r. w sprawie zarządzających alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi i zmiany dyrektyw 2003/41/WE i 2009/65/WE oraz rozporządzeń (WE) nr 1060/2009 i (UE) nr 1095/2010 (Dz. Urz. UE L 174 z 01.07.2011, str. 1, z późn. zm.).
14. Zapis na tytuł uczestnictwa w instytucjach zbiorowego inwestowania wykazuje się jako nabycie instrumentu finansowego przez inwestora, a zlecenie umorzenia tytułu uczestnictwa – jako zbycie instrumentu finansowego.
15. Konwersję lub zamianę tytułów uczestnictwa jako transakcję złożoną, składającą się ze zbycia tytułu uczestnictwa w jednym funduszu/subfunduszu i nabycia tytułu uczestnictwa w innym funduszu/subfunduszu, wykazuje się zarówno jako nabycie, jak i zbycie instrumentu finansowego.
16. W pkt I części A oraz w pkt II części A w poz. *Łączna wartość instrumentów finansowych należących do klientów, przechowywanych/rejestrowanych przez podmiot sprawozdający, na koniec ostatniego dnia okresu sprawozdawczego* wykazuje się łączną wartość instrumentów finansowych znajdujących się na prowadzonych przez podmiot sprawozdający rachunkach papierów wartościowych lub w rejestrach lub ewidencjach papierów wartościowych oraz na rachunkach i w rejestrach innych instrumentów finansowych, z wyjątkiem rejestrów akcjonariuszy.
17. Rolowanie instrumentu dłużnego, jako stanowiące zbycie instrumentu dłużnego poprzedniej serii oraz nabycie instrumentu dłużnego nowej serii, wykazuje się w pkt I części A i B, zarówno w poz. *Łączna wartość nabytych instrumentów finansowych*, jak i w poz. *Łączna wartość zbytych instrumentów finansowych*.
18. W zależności od tego, czy instrument rynku pieniężnego jest papierem wartościowym czy instrumentem finansowym niebędącym papierem wartościowym, dane dotyczące tego instrumentu wykazuje się w części I w poz. *Instrumenty rynku pieniężnego (z wyjątkiem bankowych papierów wartościowych)* lub w poz. *Instrumenty rynku pieniężnego niebędące papierami wartościowymi*.
19. Przez wartość (*nominalną*) transakcji zawartych przez klientów na instrumentach pochodnych, wykazywaną w pkt II sprawozdania, rozumie się łączną wartość transakcji

- niezależnie od tego, czy była to transakcja otwarcia czy zamknięcia pozycji. W przypadku zamknięcia pozycji wykazuje się zamknięcie pozycji wynikające zarówno ze zlecenia klienta, jak i z inicjatywy podmiotu sprawozdającego, w związku z mechanizmami ochrony klientów przed stratami. Wygaśnięcie instrumentu pochodnego wykazuje się jako inne zdarzenie skutkujące realizacją lub ustaniem praw z instrumentu.
20. Automatycznego przedłużenia pozycji w instrumencie pochodnym na kolejny dzień nie wykazuje się jako transakcji w poz. *Łączna wartość (nominalna) transakcji zawartych przez klientów w okresie sprawozdawczym*.
 21. W poz. *Łączna wartość (nominalna) ekspozycji wynikających z otwartych pozycji na koniec ostatniego dnia okresu sprawozdawczego* wykazuje się łączną wartość nominalną ekspozycji wynikających z pozycji, które pozostały otwarte na ostatni dzień okresu sprawozdawczego – w odniesieniu do pozycji otwartych zarówno w okresie sprawozdawczym, jak i w okresach wcześniejszych.
 22. W poz. *Łączna wartość (nominalna) transakcji zawartych przez klientów w okresie sprawozdawczym* wykazuje się także zamknięcie części pozycji w instrumencie pochodnym (*wyłącznie wartość zamkniętej części pozycji*).
 23. Wartość tożsamyh pozycji przeciwstawnych na instrumentach pochodnych nie podlega wzajemnej kompensacji (*nettowaniu*). Podlegają one sumowaniu i są wykazywane w wartościach brutto, przy czym:
 - 1) w przypadku zamykania na rachunku klienta dwóch przeciwstawnych pozycji uwzględnia się łączną wartość bezwzględną (*nominalną*) obu zamykanych pozycji;
 - 2) w przypadku gdy na rachunku są otwarte dwie przeciwstawne pozycje uwzględnia się łączną wartość bezwzględną (*nominalną*) obu otwartych pozycji.
 23. Wartość nominalną pozycji w instrumentach pochodnych wykazuje się jako wartość oszacowaną zgodnie z rozporządzeniem Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 648/2012 z dnia 4 lipca 2012 r. w sprawie instrumentów pochodnych będących przedmiotem obrotu poza rynkiem regulowanym, kontrahentów centralnych i repozytoriów transakcji (Dz. Urz. UE L 201 z 27.07.2012, str. 1, z późn. zm.).

Pkt III

1. W pkt III wykazuje się:
 - 1) czynności wykonywane w procesie oferowania instrumentów finansowych emitowanych lub wystawianych albo sprzedawanych w ofercie publicznej przez oferującego. Dane są wykazywane przez podmioty świadczące usługę oferowania instrumentów finansowych, podmioty przyjmujące zapisy jako członkowie konsorcjum oferującego, podmioty wykonujące funkcję gwaranta emisji (*tj. podmioty wykonujące czynności, o których mowa w art. 69 ust. 2 pkt 7 ustawy*) i agenta emisji;
 - 2) dane emisji, w przypadku których nie jest świadczona usługa oferowania, ale podmiot sprawozdający przyjmuje zapisy na objęcie tych instrumentów finansowych, w szczególności w przypadku:
 - a) emisji własnych podmiotu sprawozdającego (*podmiot sprawozdający jest emitentem/wystawcą i sam przyjmuje zapisy na objęcie tych instrumentów*),

- b) gdy podmiot sprawozdający jest oferującym (*właścicielem instrumentów finansowych, który chce zaoferować innym inwestorom kupno posiadanych przez niego instrumentów w ofercie publicznej*),
- c) emisji z prawem poboru.

W przypadkach wskazanych w ppkt 2 należy zamieścić opis charakteru emisji w dodatkowych objaśnieniach.

2. W częściach A i B w poz. *Rola w procesie oferowania* wskazuje się czynności wykonywane przez podmiot sprawozdający w procesie oferowania poszczególnych instrumentów.
3. Dane w poz. *Łączna liczba instrumentów finansowych objętych przez inwestorów, Łączna wartość instrumentów finansowych objętych przez inwestorów, Łączna liczba inwestorów, którzy objęli instrumenty finansowe, Łączna liczba inwestorów, którzy objęli instrumenty finansowe w grupie innej niż docelowa, Łączna wartość instrumentów finansowych, które zostały objęte na zasadzie rolowania, Łączna liczba inwestorów, którzy objęli instrumenty finansowe na zasadzie rolowania* – wykazuje się wyłącznie w przypadku przyjmowania przez podmiot sprawozdający zapisów na objęcie instrumentów finansowych, jeżeli doszło do objęcia instrumentów finansowych. Nie uwzględnia się wartości zapisów, jeżeli uległy redukcji lub zostały wycofane.
4. Dane w poz. *Łączna wartość instrumentów finansowych objętych przez inwestorów (zapisy przyjęte przez podmiot z konsorcjum inny niż organizator konsorcjum, przekazane do podmiotu sprawozdającego będącego organizatorem konsorcjum) i Łączna liczba inwestorów, którzy objęli instrumenty finansowe (zapisy przyjęte przez podmiot z konsorcjum inny niż organizator konsorcjum, przekazane do podmiotu sprawozdającego będącego organizatorem konsorcjum)* – wykazuje podmiot świadczący usługę oferowania tworzący konsorcjum oferujące, w przypadku gdy inni członkowie konsorcjum (*biorący udział w procesie oferowania instrumentów finansowych wyłącznie przez przyjmowanie i przekazywanie zleceń*) przekazali przyjęte zlecenia temu podmiotowi w celu ich dalszego przekazania emitentowi, wystawcy lub oferującemu.
5. Rodzaj oferowanego instrumentu finansowego oznacza się zgodnie z kategoriami zawartymi w pkt I oraz w pkt II, przez wskazanie najwyższej kategorii, do której został zaklasyfikowany dany instrument.
6. Każdą serię instrumentów finansowych pojedynczego emitenta lub wystawcy wykazuje się odrębnie w poz. *Oznaczenie serii*.
7. W poz. *Rodzaj oferty (publiczna/prywatna)* wskazuje się, czy oferta była publiczna czy prywatna. Ofertą prywatną jest każda oferta, która nie jest ofertą publiczną w rozumieniu ustawy o ofercie publicznej.
8. Poz. *Liczba inwestorów, do których skierowano ofertę* oznacza liczbę inwestorów, do których skierowano propozycję nabycia instrumentów finansowych w ramach oferty. W przypadku gdy oferta została skierowana do nieoznaczonego adresata, wskazuje się tę okoliczność zamiast podania liczby inwestorów.
9. W poz. *Łączna wartość instrumentów finansowych, które zostały objęte na zasadzie rolowania (tylko dla instrumentów dłużnych) i Łączna liczba inwestorów, którzy objęli instrumenty finansowe na zasadzie rolowania (tylko dla instrumentów dłużnych)*

- wykazuje się część wartości emisji, która została objęta w wyniku rolowania, wyłącznie dla instrumentów dłużnych.
10. Wynagrodzeniem otrzymanym przez podmiot sprawozdający jest całkowite wynagrodzenie otrzymane od emitenta, wystawcy lub oferującego w związku z czynnościami wykonywanymi w procesie oferowania.
 11. W poz. *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* wskazuje się, czy w informacjach skierowanych do potencjalnych inwestorów była udostępniana informacja, że inwestycja jest zrównoważona lub bierze się w niej pod uwagę czynniki zrównoważonego rozwoju lub uwzględnia ryzyko dla zrównoważonego rozwoju. Dane powinny dotyczyć zarówno przypadku, gdy taka informacja była udostępniana inwestorom przez podmiot sprawozdający, jak i przypadku gdy podmiot sprawozdający posiada wiedzę, że emitent lub wystawca kierowali takie informacje do potencjalnych inwestorów.
 12. W przypadku udzielenia odpowiedzi twierdzącej na pytanie, o którym mowa w pkt 11, w poz. *Dodatkowe objaśnienia* należy wskazać, jakie standardy zostały zastosowane w celu oceny elementów dotyczących zrównoważonego rozwoju w związku z dystrybucją poszczególnych tytułów uczestnictwa oraz źródła tych standardów.
 13. W pkt III części A wykazuje się dane dla wszystkich przyjętych zapisów – zarówno bezpośrednio, jak i za pośrednictwem agentów firm inwestycyjnych.
 14. W pkt III części B wykazuje się wyłącznie zapisy przyjęte za pośrednictwem agentów firm inwestycyjnych.
 15. W przypadku wykazywania danych dotyczących obejmowania instrumentów poza grupą docelową z wyłącznej inicjatywy klienta przez grupę docelową rozumie się grupę, o której mowa w art. 83b ust. 10 ustawy. Obejmowanie instrumentów z wyłącznej inicjatywy klienta obejmuje przypadki, o których mowa w motywie 85 preambuły do dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady 2014/65/UE z dnia 15 maja 2014 r. w sprawie rynków instrumentów finansowych oraz zmieniającej dyrektywę 2002/92/WE i dyrektywę 2011/61/UE (Dz. Urz. UE L 173 z 12.06.2014, str. 349, z późn. zm.) oraz art. 83b ust. 10 ustawy.

Pkt IV

1. W pkt IV wykazuje się dane dotyczące nabytych i zbytych za pośrednictwem podmiotu tytułów uczestnictwa w instytucjach wspólnego inwestowania wykazywanych w pkt I w poz. *Tytuły uczestnictwa w instytucjach wspólnego inwestowania (z wyjątkiem certyfikatów inwestycyjnych i tytułów uczestnictwa funduszy typu Exchange Traded Fund (ETF))*, ze wskazaniem nabytych i zbytych tytułów uczestnictwa poszczególnych funduszy/subfunduszy inwestycyjnych.
2. W przypadku krajowych funduszy lub subfunduszy w poz. *Nr identyfikacyjny TFI* i poz. *Nr identyfikacyjny funduszu/subfunduszu* wykazuje się identyfikator krajowy zgodnie z rejestrem prowadzonym przez Komisję.
3. W przypadku zagranicznych funduszy lub subfunduszy w poz. *Nr identyfikacyjny TFI* wskazuje się kod LEI, a w poz. *Nr identyfikacyjny funduszu/subfunduszu* w pierwszej

- kolejności wskazuje się nr ISIN funduszu lub subfunduszu zagranicznego, a w przypadku jego braku – kod LEI funduszu lub subfunduszu. W przypadku braku nr ISIN i kodu LEI wskazuje się inny numer identyfikacyjny.
4. W przypadku tytułów uczestnictwa zagranicznych funduszy lub subfunduszy w poz. *Dodatkowe objaśnienia* wskazuje się typ numeru identyfikacyjnego wskazanego w poz. *Nr identyfikacyjny TFI* i poz. *Nr identyfikacyjny funduszu/subfunduszu*.
 5. W poz. *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* wskazuje się, czy w informacjach skierowanych do potencjalnych inwestorów była udostępniana informacja, że oferowane tytuły uczestnictwa są zrównoważone lub bierze się w nich pod uwagę czynniki zrównoważonego rozwoju lub uwzględnia ryzyko dla zrównoważonego rozwoju. Dane powinny dotyczyć zarówno przypadku gdy taka informacja była udostępniana inwestorom przez podmiot sprawozdający, jak i przypadku gdy podmiot sprawozdający posiada wiedzę, że emitent lub wystawca kierowali takie informacje do potencjalnych inwestorów.
 6. W przypadku udzielenia odpowiedzi twierdzącej na pytanie, o którym mowa w pkt 5, w poz. *Dodatkowe objaśnienia* należy wskazać, jakie standardy zostały zastosowane w celu oceny elementów dotyczących zrównoważonego rozwoju w związku z dystrybucją poszczególnych tytułów uczestnictwa oraz źródła tych standardów.
 7. W przypadku wykazywania danych dotyczących obejmowania instrumentów poza grupą docelową z wyłącznej inicjatywy klienta przez grupę docelową rozumie się grupę, o której mowa w art. 83b ust. 10 ustawy. Obejmowanie instrumentów z wyłącznej inicjatywy klienta obejmuje przypadki, o których mowa w motywie 85 preambuły dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady 2014/65/UE z dnia 15 maja 2014 r. w sprawie rynków instrumentów finansowych oraz zmieniającej dyrektywę 2002/92/WE i dyrektywę 2011/61/UE oraz w art. 83b ust. 10 ustawy.

Pkt V

1. W pkt V części A wykazuje się umowy o świadczenie usług, o których mowa w art. 69 ustawy, w podziale na poszczególne usługi. W przypadku zawarcia jednej umowy ramowej dotyczącej kilku usług wykazuje się każdą usługę jako odrębną umowę.
2. W poz. *Łączna liczba umów z klientami o świadczenie usług, o których mowa w art. 69 ustawy* wykazuje się umowy, które obowiązywały na koniec okresu sprawozdawczego. W poz. *Liczba nowych umów o świadczenie usług, o których mowa w art. 69 ustawy, zawartych w okresie sprawozdawczym* wykazuje się wyłącznie nowe umowy zawarte w okresie sprawozdawczym.
3. W przypadku gdy umowa ramowa została zawarta w innym kwartale, ale w okresie sprawozdawczym została aktywowana nowa usługa (*według podziału usług wynikającego z art. 69 ust. 2 i 4 ustawy*), w części A wykazuje się tę usługę.
4. W części A w poz. *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*, należy zawrzeć informację, czy w ramach świadczenia usług na podstawie umów dotyczących

zarządzania portfelami lub doradztwa inwestycyjnego była udostępniana informacja, że oferowana usługa jest zrównoważona lub bierze się w niej pod uwagę czynniki zrównoważonego rozwoju lub uwzględnia ryzyko dla zrównoważonego rozwoju. Dane powinny dotyczyć zarówno przypadku, gdy taka informacja była udostępniana inwestorom przez podmiot sprawozdający, jak i przypadku gdy podmiot sprawozdający posiada wiedzę, że emitent lub wystawca kierowali takie informacje do potencjalnych inwestorów.

5. W przypadku wykazania w części A co najmniej jednej umowy, o której mowa w pkt 4, w poz. *Dodatkowe objaśnienia* należy wskazać, jakie standardy zostały zastosowane w celu oceny elementów dotyczących zrównoważonego rozwoju w związku ze świadczeniem usług na podstawie umów dotyczących zarządzania portfelami lub doradztwa inwestycyjnego oraz źródła tych standardów.
6. W części B w poz. *Liczba klientów, którzy posiadali zawarte umowy, o których mowa w art. 69 ustawy*, na koniec okresu sprawozdawczego wykazuje się łączną liczbę wszystkich klientów, którzy mieli na koniec okresu sprawozdawczego zawarte umowy, o których mowa w art. 69 ustawy, z podmiotem sprawozdającym.
7. W części B w poz. *Liczba pozyskanych w okresie sprawozdawczym nowych klientów, którzy zawarli umowy, o których mowa w art. 69 ustawy* wykazuje się wyłącznie liczbę klientów pozyskanych w okresie sprawozdawczym.
8. W części C w poz. *Liczba rachunków instrumentów finansowych prowadzonych przez podmiot na koniec okresu sprawozdawczego* wykazuje się łączną liczbę rachunków instrumentów finansowych prowadzonych na rzecz klientów na koniec okresu sprawozdawczego.
W poz. *Liczba nowych rachunków instrumentów finansowych otwartych w okresie sprawozdawczym* wykazuje się wyłącznie rachunki instrumentów finansowych klientów otwarte w okresie sprawozdawczym. Nie wykazuje się danych dotyczących rejestrów akcjonariuszy.

Pkt VI

1. Dane zawarte w pkt VI przekazuje wyłącznie podmiot sprawozdający korzystający w okresie sprawozdawczym z usług agentów firmy inwestycyjnej, o których mowa w art. 79 ustawy. Dane dotyczą wszystkich agentów firmy inwestycyjnej niezależnie od tego, czy w okresie sprawozdawczym należne im było wynagrodzenie i czy pozyskali klienta.
2. W poz. *Całkowita wartość wynagrodzenia należna agentowi za raportowany okres* wykazuje się całkowite wynagrodzenie należne danemu agentowi zarówno związane z klientami pozyskanymi w okresie sprawozdawczym, jak i przypadające w okresie sprawozdawczym, ale odnoszące się do klientów pozyskanych we wcześniejszych okresach sprawozdawczych.
3. W poz. *Wynagrodzenie związane z klientami pozyskanymi w bieżącym okresie* wykazuje się wyłącznie łączne wynagrodzenie należne agentowi w związku z klientami pozyskanymi w okresie sprawozdawczym.
4. Wartości wynagrodzenia stanowią kwoty należne za okres sprawozdawczy, niezależnie od dokonania lub niedokonania wypłaty w tym okresie.

Pkt VII

1. Dane zawarte w pkt VII przekazuje podmiot sprawozdający, dla którego podmiot, o którym mowa w art. 79 ust. 2b ustawy, wykonywał powierzone czynności.
2. Pkt VII dotyczy czynności reklamowych pośrednio prowadzących do pozyskiwania klientów lub potencjalnych klientów usług maklerskich, np. informowania o zakresie usług maklerskich świadczonych przez firmę inwestycyjną lub instrumentach finansowych będących ich przedmiotem, w przypadku gdy czynności te są wykonywane przez podmioty inne niż firma inwestycyjna lub agent firmy inwestycyjnej. Czynności te mogą obejmować kierowanie informacją jednocześnie do szerokiej grupy klientów lub potencjalnych klientów albo do nieokreślonego adresata.
3. W pkt VII wykazuje się dane dotyczą wszystkich podmiotów, o których mowa w art. 79 ust. 2b ustawy, które wykonywały powierzone czynności w okresie sprawozdawczym.
4. W poz. *Wartość wynagrodzenia podmiotu, któremu zlecono czynności* wykazuje się wynagrodzenie należne za okres sprawozdawczy, niezależnie od dokonania lub niedokonania wypłaty w tym okresie.

Pkt VIII

1. W pkt VIII wykazuje się dane dotyczące lokat strukturyzowanych w rozumieniu art. 3 pkt 55 ustawy, zawartych w okresie sprawozdawczym.
2. Dane wykazuje wyłącznie podmiot sprawozdający świadczący usługi pośrednictwa w zawieraniu umów lokat strukturyzowanych na podstawie art. 69h ustawy.

Pkt IX

1. W pkt IX wykazuje się dane o produktach energetycznych będących przedmiotem obrotu hurtowego na OTF, które muszą być wykonywane przez dostawę, o których mowa w art. 2 ust. 1 pkt 2 lit. e ustawy, wyłączonych z kategorii instrumentów finansowych w rozumieniu ustawy.
2. Dane wykazują podmioty sprawozdające, które wykonują zlecenia klientów na prowadzonej OTF, z wyjątkiem klientów będących firmami inwestycyjnymi, które składają na OTF zlecenia na rzecz swoich klientów, oraz firmy inwestycyjne wykonujące zlecenia klientów na OTF prowadzonej przez inny podmiot (*firmy inwestycyjne wykonujące działalność, o której mowa w art. 69i ustawy*).

Pkt X

W pkt X wykazuje się dane dotyczące detalicznych produktów zbiorowego inwestowania (PRIIP) w rozumieniu art. 4 pkt 1 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1286/2014 z dnia 26 listopada 2014 r. w sprawie dokumentów zawierających kluczowe informacje, dotyczących detalicznych produktów zbiorowego inwestowania i ubezpieczeniowych produktów inwestycyjnych (PRIIP) (Dz. Urz. UE L 352 z 09.12.2014, str. 1, z późn. zm.), z wyjątkiem instrumentów finansowych wykazanych w pkt I i II oraz lokat strukturyzowanych wykazanych w pkt VIII.

Pkt XI

Dodatkowe wyjaśnienia obejmują w szczególności:

- 1) informacje, które nie zostały podane jako dodatkowe objaśnienia do poszczególnych punktów sprawozdania, a które mogą być istotne dla analizy przekazywanych danych;
- 2) wyjaśnienia uzupełniające w stosunku do danych podanych w dodatkowych objaśnieniach do poszczególnych pozycji sprawozdania.