

NEWSLETTER PRAWNY

8 STYCZNIA 2021 R.

przygotowany przez

Mrowiec Fiałek i Wspólnicy

we współpracy z

Izbą Domów Maklerskich





SPIS TREŚCI

1.	Regulacje krajowe	3
2.	Komunikaty i stanowiska ESMA.....	4
3.	Komunikaty i stanowiska organów krajowych.....	7

REGULACJE KRAJOWE

AKTY UCHWALONE

1. Rozporządzenie Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 28 grudnia 2020 r. zmieniające rozporządzenie w sprawie szczególnych zasad rachunkowości funduszy inwestycyjnych [Dz.U. z 2020 r. poz. 2436]
→ [LINK DO AKTU](#)
2. Rozporządzenie Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 13 listopada 2020 r. w sprawie szczegółowego zakresu informacji oraz rodzaju i formy dokumentów dołączanych do wniosku o wydanie zezwolenia na prowadzenie działalności w charakterze krajowej instytucji płatniczej [Dz.U. z 2020 r. poz. 2225]
→ [LINK DO AKTU](#)
3. Rozporządzenie Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 23 grudnia 2020 r. zmieniające rozporządzenie w sprawie dokumentacji cen transferowych w zakresie podatku dochodowego od osób prawnych [Dz.U. z 2020 r. poz. 2413]
→ [LINK DO AKTU](#)
4. Rozporządzenie Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej z dnia 23 grudnia 2020 r. zmieniające rozporządzenie w sprawie dokumentacji cen transferowych w zakresie podatku dochodowego od osób fizycznych [Dz.U. z 2020 r. poz. 2387]
→ [LINK DO AKTU](#)

AKTY PROCEDOWANE

1. Projekt ustawy o ogólnoeuropejskich indywidualnych produktach emerytalnych
→ [LINK DO AKTU](#)
2. Zaktualizowany projekt ustawy o zmianie ustawy – Kodeks spółek handlowych oraz niektórych innych ustaw
→ [LINK DO AKTU](#)
3. Projekt ustawy o zmianie ustawy o rachunkowości oraz niektórych innych ustaw
→ [LINK DO AKTU](#)
4. Rządowy projekt ustawy o zmianie ustawy – Prawo Bankowe i niektórych innych ustaw
→ [LINK DO AKTU](#)

KOMUNIKATY I STANOWISKA ESMA

1. ESMA PUBLIKUJE DOKUMENT KONSULTACYJNY: ASPEKTY PROCEDURALNE NAKŁADANIA SANKCJI NA ADMINISTRATORÓW WSKAŹNIKÓW REFERENCYJNYCH

23 grudnia 2020 r.

Więcej informacji znajduje się pod poniższym linkiem:

→ [LINK DO KOMUNIKATU](#)

2. ESMA PUBLIKUJE DOKUMENT KONSULTACYJNY: ASPEKTY PROCEDURALNE NAKŁADANIA SANKCJI NA DOSTAWCÓW USŁUG W ZAKRESIE UDOSTĘPNIANIA INFORMACJI (DRSP)

23 grudnia 2020 r.

Więcej informacji znajduje się pod poniższym linkiem:

→ [LINK DO KOMUNIKATU](#)

3. ESMA PUBLIKUJE WYTYCZNE ODNOŚNIE ZWOLNIEŃ Z OBOWIĄZKU PRZEJRZYSTOŚCI PRZEDTRANSAKCYJNEJ

23 grudnia 2020 r.

Więcej informacji znajduje się pod poniższym linkiem:

→ [LINK DO KOMUNIKATU](#)

4. ESMA PUBLIKUJE RAPORT ZA ROK 2020 W ZAKRESIE PRZYJĘTYCH PRAKTYK RYNKOWYCH ZGODNYCH Z ROZPORZĄDZENIEM MAR

22 grudnia 2020 r.

Więcej informacji znajduje się pod poniższym linkiem:

→ [LINK DO KOMUNIKATU](#)

5. AKTUALIZACJA STRONY Q&A ESMA W PRZEDMIOCIE KOSZTÓW I OPŁAT

22 grudnia 2020 r.

Więcej informacji znajduje się pod poniższym linkiem:

→ [LINK DO KOMUNIKATU](#)

6. AKTUALIZACJA STRONY Q&A ESMA DOTYCZĄCEJ REGULACJI ODNOŚNIE INSTRUMENTÓW POCHODNYCH BĘDĄCYCH PRZEDMIOTEM OBROTU POZA RYNKIEM REGULOWANYM, KONTRAHENTÓW CENTRALNYCH I REPOZYTORIÓW TRANSAKCJI (EMIR)

21 grudnia 2020 r.

Więcej informacji znajduje się pod poniższym linkiem:

→ [LINK DO KOMUNIKATU](#)

7. ESMA PUBLIKUJE ROCZNY RAPORT W ZAKRESIE SANKCJI ADMINISTRACYJNYCH I KARNYCH NAŁOŻONYCH W ROKU 2019 NA PODSTAWIE ROZPORZĄDZENIA MAR

21 grudnia 2020 r.

Więcej informacji znajduje się pod poniższym linkiem:

→ [LINK DO KOMUNIKATU](#)

8. ROZPOCZĘCIE PRZEZ ESMA PUBLICZNYCH KONSULTACJI W PRZEDMIOCIE HANDLU ALGORYTMICZNEGO

18 grudnia 2020 r.

Więcej informacji znajduje się pod poniższym linkiem:

→ [LINK DO KOMUNIKATU](#)

9. ESMA PUBLIKUJE WYTYCZNE ODNOŚNIE OUTSOURCINGU USŁUG PRZETWARZANIA INFORMACJI W CHMURZE OBLICZENIOWEJ

18 grudnia 2020 r.

Więcej informacji znajduje się pod poniższym linkiem:

→ [LINK DO KOMUNIKATU](#)

10. ESMA PUBLIKUJE WYTYCZNE DOTYCZĄCE WYKORZYSTYWANIA DŹWIGNI FINANSOWEJ PRZEZ AFI

17 grudnia 2020 r.

Więcej informacji znajduje się pod poniższym linkiem:

→ [LINK DO KOMUNIKATU](#)



11. ESMA PUBLIKUJE WYTYCZNE W SPRAWIE PRZEPROWADZANIA TESTÓW WARUNKÓW SKRAJNYCH DLA FUNDUSZY INWESTYCYJNYCH RYNKU PIENIĘŻNEGO

16 grudnia 2020 r.

Więcej informacji znajduje się pod poniższym linkiem:

→ [LINK DO KOMUNIKATU](#)

12. ESMA PUBLIKUJE ROCZNY RAPORT STATYSTYCZNY NA TEMAT CAŁKOWITEGO UDZIAŁU AGENCJI RATINGOWYCH W RYNKU

14 grudnia 2020 r.

Więcej informacji znajduje się pod poniższym linkiem:

→ [LINK DO KOMUNIKATU](#)

KOMUNIKATY I STANOWISKA ORGANÓW KRAJOWYCH

1. MINISTERSTWO FINANSÓW ZAPOWIADA ZMIANY PRZEPISÓW O POBORZE PODATKU U ŹRÓDŁA

7 stycznia 2021 r.

Ministerstwo Finansów przypomina, iż w dniu 1 stycznia 2021 r. weszły w życie rozporządzenia Ministra Finansów, Funduszy i Polityki Regionalnej odraczające, wzorem lat ubiegłych, obowiązywanie tzw. procedury WHT refund do dnia 30 czerwca 2021 r. Jednocześnie w treści komunikatu wskazano, iż prace resortu finansów nad przepisami ustawowymi, które dotyczą modernizacji zasad poboru podatku u źródła, zostaną ukończone w 2021 r.

Więcej informacji znajduje się pod linkiem:

→ [LINK DO KOMUNIKATU](#)

2. GPW I BONDSLOT UPRASZCZAJĄ RYNEK CATALYST

29 grudnia 2020 r.

Zarządy Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. oraz BondSpot S.A. podjęły działania regulacyjne w celu rozpoczęcia przekształcenia obecnie rozproszonego rynku Catalyst i uproszczenia jego struktury. Inicjatywa ma spełnić potrzeby i oczekiwania uczestników rynku oraz uwzględnić wytyczne zawarte w Strategii Rozwoju Rynku Kapitałowego. Zmiany regulaminów zakładają ograniczenie katalogu instrumentów dłużnych, które są przedmiotem dopuszczania i wprowadzania na rynku regulowanym oraz w alternatywnym systemie obrotu (ASO) prowadzonym przez BondSpot S.A. wyłącznie do obligacji skarbowych. Działanie to pozwoli na przyszłe scentralizowanie obrotu obligacjami skarbowymi na rynkach prowadzonych przez BondSpot S.A.

Więcej informacji znajduje się pod linkiem:

→ [LINK DO KOMUNIKATU](#)

3. PROJEKT ZMIANY USTAWY O OBRODIE INSTRUMENTAMI FINANSOWYMI PRZYJĘTY PRZEZ RZĄD

29 grudnia 2020 r.

Ministerstwo Finansów informuje, iż projekt zmiany ustawy o obrocie instrumentami finansowymi został przyjęty przez Radę Ministrów. Przypominamy, iż przedmiotowy projekt implementuje m.in. dyrektywę (2019/2177) dotyczącą zmian w funkcjonowaniu Europejskich Organów Nadzoru oraz uzupełnia dyrektywę (2015/2366) dotyczącą usług płatniczych. Ponadto uregulowane zostaną również kwestie wykonywania umów ubezpieczenia przez zakłady ubezpieczeń

w związku z Brexitem.

Więcej informacji znajduje się pod linkiem:

→ [LINK DO KOMUNIKATU](#)

4. GPW OBNIŻY OPŁATY ZA NOTOWANIE AKCJI DLA EMITENTÓW DOTKNIĘTYCH PANDEMIĄ KORONAWIRUSA

18 grudnia 2020 r.

Zarząd Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie podjął uchwałę o wsparciu emitentów giełdowych, którzy najbardziej odczuli negatywne skutki pandemii koronawirusa, poprzez obniżenie opłat za notowanie akcji w 2021 r. O obniżenie opłat za notowanie akcji w 2021 r. będą mogli ubiegać się emitenci Głównego Rynku GPW oraz rynku NewConnect. Spółki muszą spełnić określone warunki dotyczące spadku przychodów, poziomu kapitalizacji i opublikowania w terminie raportu okresowego. Emitenci mają czas na złożenie wniosku do 20 stycznia 2021 r.

Więcej informacji znajduje się pod linkiem:

→ [LINK DO KOMUNIKATU](#)

5. KOMUNIKAT KNF DOTYCZĄCY WYDANIA DECYZJI ADMINISTRACYJNEJ WS. COPERNICUS CAPITAL TOWARZYSTWO FUNDUSZY INWESTYCYJNYCH S.A.

18 grudnia 2020 r.

Komisja Nadzoru Finansowego w dniu 16 grudnia 2020 r. wydała decyzję cofającą zezwolenie Copernicus Capital Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych S.A. na wykonywanie działalności polegającej na tworzeniu funduszy inwestycyjnych otwartych oraz funduszy zagranicznych, zarządzaniu nimi, w tym pośrednictwie w zbywaniu i odkupowaniu jednostek uczestnictwa, reprezentowaniu ich wobec osób trzecich oraz zarządzaniu zbiorczym portfelem papierów wartościowych. Przedmiotowa decyzja została wydana w związku z naruszeniem art. 50 ust. 1 i ust. 6 ustawy o funduszach inwestycyjnych i zarządzaniu alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi, tj. w związku z nieutrzymywaniem od dnia 20 listopada 2019 r. przez to towarzystwo kapitałów własnych na minimalnym wymaganym poziomie.

Więcej informacji znajduje się pod linkiem:

→ [LINK DO KOMUNIKATU](#)

6. E-FAKTURA UŁATWI PROWADZENIE BIZNESU

17 grudnia 2020 r.

Ministerstwo Finansów informuje, iż projekt ustawy dotyczącej e-faktury trafi niebawem do konsultacji publicznych. E-faktura to kolejny etap wdrażania e-usług administracji, ułatwiających rozliczenia między firmami i zapewniających im bezpieczeństwo rozliczeń. W ocenie resortu finansów takie działania są kluczowe dla szybkiej i sprawnej identyfikacji oszustw podatkowych,

zwłaszcza karuzel VAT. E-faktury będą stanowić rodzaj faktur elektronicznych, wystawianych i otrzymywanych za pośrednictwem centralnej bazy e-faktur - Krajowego Systemu e-faktur (KSeF).

Więcej informacji znajduje się pod linkiem:

→ [LINK DO KOMUNIKATU](#)

7. SPÓŁKA GPW BENCHMARK OTRZYMAŁA ZEZWOLENIE NA PEŁNIENIE FUNKCJI ADMINISTRATORA KLUCZOWEGO WSKAŹNIKA REFERENCYJNEGO WIBOR

17 grudnia 2020 r.

GPW Benchmark, spółka z Grupy Kapitałowej GPW, otrzymała zezwolenie na prowadzenie działalności administratora wskaźników referencyjnych stopy procentowej, w tym opracowywania Stawek Referencyjnych WIBID i WIBOR.

Więcej informacji znajduje się pod linkiem:

→ [LINK DO KOMUNIKATU](#)

8. STANOWISKO KNF WS. POLITYKI DYWIDENDOWEJ W 2021 R.

16 grudnia 2020 r.

Komisja Nadzoru Finansowego opublikowała stanowisko w sprawie polityki dywidendowej banków komercyjnych, banków spółdzielczych i zrzeszających, zakładów ubezpieczeń, zakładów reasekuracji, zakładów ubezpieczeń i reasekuracji, towarzystw funduszy inwestycyjnych, powszechnych towarzystw emerytalnych oraz domów maklerskich w 2021 roku. Dodatkowo każdy z sektorów ma otrzymać odrębne zalecenia w formie pisma Przewodniczącego KNF.

Więcej informacji znajduje się pod linkiem:

→ [LINK DO KOMUNIKATU](#)

9. REKOMENDACJE KOMITETU STANDARDÓW RACHUNKOWOŚCI WS. SPORZĄDZANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH ZA ROK 2020

15 grudnia 2020 r.

Komitet Standardów Rachunkowości opublikował dokument, skierowany do osób odpowiedzialnych za sporządzenie sprawozdania finansowego, tj. kierowników jednostek, osób, którym powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych (księgowi jednostek, właściciele i pracownicy biur rachunkowych), pracowników służb finansowo-księgowych. Jest on skierowany

także do interesariuszy, którzy oczekują rzetelnej i jasnej informacji o sytuacji finansowej i majątkowej oraz wyniku finansowym jednostek.

Więcej informacji znajduje się pod linkiem:

→ [LINK DO KOMUNIKATU](#)

10. MINISTERSTWO FINANSÓW PUBLIKUJE KOMUNIKAT DOTYCZĄCY OBROTU TOWAROWEGO Z WIELKĄ BRYTANIĄ PO BREXICIE

15 grudnia 2020 r.

Ministerstwo Finansów opublikowało na swojej stronie internetowej skierowany do przedsiębiorców komunikat, dotyczący zmian w procedurze eksportu i importu z Wielką Brytanią, wchodzących w życie od 1 stycznia 2021 r.

Więcej informacji znajduje się pod linkiem:

→ [LINK DO KOMUNIKATU](#)

11. DŁUŻSZE PREFERENCYJNE WARUNKI GWARANCJI DE MINIMIS BGK

15 grudnia 2020 r.

Minister finansów, funduszy i polityki regionalnej Tadeusz Kościński wydłużył o pół roku - do 30 czerwca 2021 r., preferencyjne warunki programu gwarancji de minimis BGK. W związku z powyższym 15 grudnia 2020 r. podpisano stosowny aneks do umowy pomiędzy Ministerstwem Finansów a BGK.

Więcej informacji znajduje się pod linkiem:

→ [LINK DO KOMUNIKATU](#)

12. JEDEN FORMAT SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH DLA EMITENTÓW ZA ROK OBROTOWY 2020

15 grudnia 2020 r.

Ministerstwo Finansów opublikowało komunikat dotyczący składania raportów rocznych za rok 2020. Zgodnie z rozporządzeniem delegowanym Komisji (UE) 2019/815 z dnia 17 grudnia 2018 r. uzupełniającym dyrektywę 2004/109/WE Parlamentu Europejskiego i Rady w odniesieniu do regulacyjnych standardów technicznych dotyczących specyfikacji jednolitego elektronicznego formatu raportowania, emitenci, których papiery wartościowe zostały dopuszczone do obrotu na rynku regulowanym na terytorium Unii Europejskiej, mają obowiązek sporządzać swoje roczne



raporty finansowe, w skład których wchodzi także sprawozdania finansowe, w formacie określonym we wspomnianym wyżej rozporządzeniu, a zatem w formacie XHTML.

Więcej informacji znajduje się pod linkiem:

→ [LINK DO KOMUNIKATU](#)

Niniejszy newsletter ma charakter wyłącznie informacyjny i nie stanowi porady prawnej ani oferty świadczenia usług prawnych.