



Centrální depozitář cenných papírů, a.s.

Změny v přidělování a vedení evidence LEI

Verze č.1
Účinná od 1.4.2022



Od 1.4. 2022 jsou platné změny v pravidlech pro vedení a přidělování LEI, které byly stanoveny organizacemi LEI ROC a GLEIF. S novými pravidly je možné seznámit se zde:

https://www.leiroc.org/publications/gls/roc_20201229.pdf

https://www.leiroc.org/publications/gls/roc_20181030-1.pdf

https://www.leiroc.org/publications/gls/roc_20190520-1.pdf

Přehled změn:

1) Služby LEI budou nově k dispozici pouze uživatelům registrovaným do portálu Můj depozitář (https://www.cdcp.cz/wp-content/uploads/Navody_prideleni_prodlouzeni_LEI.pdf)

2) Kategorie osoby – nově je nutné v žádosti o LEI vybrat Kategorii právnické osoby:

- Ostatní /General
- Odštěpný závod / Branch
- Fond / Fund
- Podnikající fyzická osoby / Sole proprietor
- Mezinárodní organizace / International organization
- Subjekt státní správy / Resident government entity
 - Ústřední správní orgány / Central government
 - Federativní správní orgány / State government
 - Místní samospráva / Local government
 - Systém sociálního zabezpečení / Social Security

3) Datum založení právnické osoby / společnosti = datum založení uvedené ve veřejném rejstříku

4) Detailní popis struktury vztahů pro kategorii osoby Fond / Fund – nové typy vztahů:

- Obhospodařovatel fondu / Fund management entity (povinný vztah)
- Zastřešující struktury / Umbrella structure (nepovinný vztah, pouze je-li to relevantní)
- Master-Feeder struktura (nepovinný vztah, pouze je-li to relevantní)

5) Změny údajů u právnické osoby a korporátní akce – tyto změny je nově nutné zadat a doložit příslušnými dokumenty



Často kladené dotazy:

Jakou Kategorii osoby mám zvolit?

- **Ostatní / General** - kategorie pro právnickou osobu, která není investičním fondem, podnikající fyzickou osobou, odštěpným závodem, subjektem státní správy nebo mezinárodní organizací.
- **Odštěpný závod / Branch** – kategorie pro právnickou osobu, která je trvalou pobočkou zahraniční právnické osoby a je zapsána ve veřejně přístupném obchodním rejstříku dané jurisdikce. Jedná se o osobu bez právní subjektivity, tj. do všech právních vztahů vstupuje zahraniční (mateřská) společnost. Žádosti o LEI pro odštěpný závod je možné požádat pouze v případě, že má LEI kód přidělen i zahraniční (mateřská) společnost, která je zřizovatelem.
- **Fond / Fund** – kategorie osoby pro právnické osoby, které jsou standardními investičními fondy. Do kategorie Fond nepatří svěřenské fondy. Další informace o subjektech typu fond naleznete níže.
- **Podnikající fyzická osoba / Sole proprietor** – kategorie pro právnickou osobu, která je provozována/vlastněna jednou osobou a neexistuje žádný právní rozdíl mezi majetkem a závazky vlastníka a podnikatelským subjektem.
- **Mezinárodní organizace / International organization** – kategorie pro právnickou osobu, která je subjektem zřízeným na základě mezinárodní dohody nebo jiných ujednání za účelem poskytování netržních služeb nebo finančního zprostředkování na mezinárodní úrovni. Organizace má vlastní mezinárodní subjektivitu, tj. jedná svým jménem prostřednictvím interně zřízených řídicích orgánů.
- **Subjekt státní správy / Resident Government Entity** – kategorie pro právnickou osobu, která je netržním subjektem, který je součástí ústřední, státní nebo místní veřejné moci, případně fondem sociálního zabezpečení nebo neziskovou institucí kontrolovanou vládní institucí.

Státem vlastněný, ale nezávislý obecný právní subjekt nebo fond, který není součástí instituce veřejné moci nebo jí není kontrolován, nepatří do kategorie Subjekt státní správy, ale spíše do kategorie Ostatní / General nebo Fond /Fund.

Pro kategorii Subjekt Státní správy / Resident Government Entity je nutné vyplnit i podkategorii:

- **Ústřední správní orgány / Central Government** - Ústřední správní orgány s celostátní působností a neziskové organizace jimi ovládané. Např.: ministerstva, NBÚ, ČTÚ, ÚOHS, ERÚ, RRTV, SÚJB, atp.
- **Federativní správní orgány / State Government** – Správní orgány ve federativním státním uspořádání, které vykonávají svou působnost na úrovni nižší než je ústřední a vyšší než místní. Jde o správní orgány, které vykonávají svou daňovou, zákonodárnou a výkonnou moc na území jednotlivých



států, na které může být země rozdělena. V některých, zejména malých, zemích jednotlivé státy a státní vlády nemusí existovat. Např.: spolkové země v Německu či Rakousku.

- **Místní samospráva / Local Government** – Místní správa (samospráva) jako samostatné správní útvary. Rozsah působnosti je obecně mnohem menší než ústřední či státní veřejné moci a nemusí být oprávněny ukládat daně či poplatky pro své rezidenty. Např.: kraje, města či obce.
- **Systém sociálního zabezpečení / Social Security** – Systémy sociálního zabezpečení zahrnující celou společnost nebo podstatnou část společnosti a jsou uloženy a kontrolovány veřejnou mocí. O systémy sociálního zabezpečení se jedná tehdy, pokud jsou organizačně odděleny od ostatních činností veřejné moci, drží svá aktiva a pasiva odděleně a vystupují ve finančních transakcích na vlastní účet. Např.: zdravotní pojišťovny, ČSSZ atp.

Kdy mohu zvolit kategorii osoby Fond / Fund?

Kategorie osoby Fond / Fund, by měla být uvedena v případě, že žádáte o LEI pro standardní investiční fond. Pokud žádáte o LEI např. pro svěřenský fond, zvolte kategorii osoby Ostatní / General.

Jaké jsou typy vztahů při správě fondů?

- **Obhospodařovatel fondu (povinný vztah)** - právnická osoba, která obhospodařuje investiční fond, přičemž obhospodařováním investičního fondu je správa majetku tohoto fondu, včetně investování na účet tohoto fondu, a řízení rizik spojených s tímto investováním. Obhospodařovatelem investičního fondu je zpravidla investiční společnost. Obhospodařovatelem fondu může být i samotný fond, pokud je fond samosprávný.
- **Zastřešující struktury / Umbrella structure (je-li to relevantní)** - Zastřešujícím investičním fondem je investiční fond s jedním nebo více podfondy, přičemž každý podfond má své vlastní investiční cíle, oddělenou investiční politiku a strategii, oddělená aktiva, oddělené investory a oddělenou odpovědnost mezi podfondy.
- **Master-feeder struktura (je-li to relevantní)** - vztah, kdy podřízený standardní fond (feeder fund) investuje výhradně nebo téměř výhradně do jiného fondu (např. americké investiční fondy, EU SKIPCP) nebo do několika fondů, které mají identické investiční strategie (v případě druhých uvedených, pokud je tato situace kvalifikována jako vztah master-feeder podle platných zákonů a předpisů, např. některé alternativní investiční fondy v EU), označovaný jako řídicí fond (master fund nebo master funds). Master-feeder strukturu uveďte pouze v případě, že je tento vztah uspořádán v právní dokumentaci podřízeného fondu. Neuvádějte vztahy, kdy jsou aktiva fondu investována do více jiných fondů (struktura fondu fondů)

U všech vztahů mezi fondy je vyžadováno datum začátku vztahu. Jedná se o datum, kdy subjekt fondu zahájil svůj vztah se svým řídicím subjektem.



Je nutné, aby obhospodařovatel fondu (nebo zastřešující fond (Umbrella Structure)/ nadřazený fond (Master – Feeder structure) měl přidělen LEI?

Ano. Před vydáním LEI pro fond musí obhospodařovatel fondu (nebo zastřešující fond (Umbrella Structure)/ nadřazený fond (Master – Feeder structure) mít již LEI přidělen. Jedinou výjimkou z tohoto požadavku je případ, kdy o LEI žádá fond samosprávný.

Musí být v žádosti o LEI vyplněny informace o přímé mateřské a finální mateřské společnosti?

Ano, kromě vztahů mezi fondy musí uživatelé uvést také informace o přímé konsolidované mateřské a finální konsolidované mateřské společnosti. Obecně bude běžný scénář takový, že pro fondy neexistuje žádná skutečná přímá/finální mateřská konsolidovaná společnost, a proto jsou ve formuláři automaticky přednastaveny hodnoty: Ne, Neuvedu přímou/finální mateřskou společnost, Důvod: Neexistuje konsolidace.

U právnické osoby došlo ke změně. Jaké typy událostí bych měl hlásit?

Oficiální změny údajů o společnosti – změny by měly být doloženy výpisem z veřejného rejstříku:

- **Změna názvu právnické osoby**
- **Změna obchodního názvu nebo provozního názvu právnické osoby**
- **Změna adresy sídla**
- **Změna adresy centrály**
- **Změna právní formy**

Korporátní akce – změny ve struktuře společnosti:

- **Bankrot / Bankruptcy** – je právem definovaný proces, prostřednictvím něhož se právnická osoba, která není schopná splácet své dluhy věřitelům, může svých dluhů částečně nebo úplně zbavit. Poté, co je na dlužníka uvalen soudní příkaz, vyhláší dlužník bankrot.
- **Likvidace / Liquidation** – právní postup vedoucí k ukončení podnikání právnické osoby, tedy ke zrušení a zániku podniku v případech, kdy společnost není předlužená. Pokud je společnost předlužená (aktiva jsou nižší než pasiva), je nutné podat insolvenční návrh a zahájit insolvenční řízení. Likvidace právnické osoby se využívá zejména v situaci, kdy se obchodní společnost jeví již jako podnikatelsky nepotřebná a je žádoucí ji nechat vymazat z obchodního rejstříku.
- **Insolence / Insolvency** – Insolencí se rozumí platební neschopnost. Pokud má dlužník více věřitelů, kterým není schopen hradit své závazky, měl by tuto situaci řešit prostřednictvím insolvenčního řízení. V tomto řízení je dlužníkovi ustanoven insolvenční správce, jehož úkolem je v rámci možností dlužníkova majetku a příjmů jeho insolvenci vyřešit – zpravidla tedy dojde k rozprodeji majetku a úhradě dluhů zajištěných věřitelů a dle +výše výtěžku i poměrné úhradě dluhů nezajištěných věřitelů.



- **Zrušení společnosti (bez nástupnické společnosti) / Dissolution** - dobrovolné ukončení činnosti právnické osoby.

- **Fúze a akvizice** – Konsolidace právnických osob nebo aktiv prostřednictvím různých typů finančních transakcí, včetně fúzí, akvizic, konsolidací, nabídek na koupi, nákupu aktiv a manažerských akvizic. V obou případech se jedná o spojení více společností do jednoho celku ve snaze dosáhnout vzájemné synergie. V případě fúze se jedná o vzájemnou dohodu podobně velkých společností, které dojdou k závěru, že společně zvýší svou šanci rychleji dosáhnout svých cílů. Obě společnosti se stanou rovnými partnery v nové společnosti. Akvizice je na druhou stranu situace, kdy se jedna společnost rozhodne odkoupit druhou společnost. Na rozdíl od fúze nemusí být akvizice nutně přátelskou operací. Společnosti obvykle nemají po uzavření transakce rovnoměrné postavení v novém celku. Výsledek je u obou operací stejný, ale vztah mezi společnostmi se liší dle typu spojení.

- **Akvizice odštěpného závodu / Acquisition Branch** (pro kategorii Odštěpný závod / Branch) – Právnická osoba kupuje odštěpný závod jiné právnické osoby.

- **Zánik sloučením / Absorption** – Forma fúze, při níž dochází ke spojení dvou nebo více společností do "stávající společnosti". V případě zániku sloučením zůstává aktivní pouze jedna společnost a ostatní zúčastněné právnické osoby zanikají.

- **Věřitelská dohoda (reorganizace společnosti) / Voluntary Arrangement** – Postup, který umožňuje právnické osobě vypořádat se s dluhy tak, že zaplatí věřitelům pouze část částky, kterou jim dluží, nebo se s věřiteli dohodne na jiném způsobu úhrady svých dluhů.

- **Transformace odštěpného závodu na dceřinou společnost / Transformation Branch to Subsidiary** (pro kategorii Odštěpný závod / Branch) – Odštěpný závod se přemění na dceřinou společnost právnické osoby. Převod veškerých aktiv a závazků právnické osoby ve vztahu k odštěpného závodu na novou dceřinou společnost.

- **Transformace dceřiné společnosti na odštěpný závod / Transformation Subsidiary to Branch** – Dceřiná společnost právnické osoby se přemění na odštěpný závod. Převod veškerých aktiv a závazků dceřiné společnosti na odštěpný závod výměnou za převod cenných papírů právnické osoby, ke které odštěpný závod patří.

- **Změna struktury zastřešujícího investičního fondu na samostatný fond / Transformation umbrella to standalone** (pro kategorii Fond / Fund) - Změna právní formy ze struktury fondu právnické osoby s jedním nebo více podfondy na strukturu fondu právnické osoby bez podfondů.

- **Rozdělení společnosti / Breakup** – Rozdělení je korporátní akce, při níž se jedna společnost rozdělí na dvě nebo více nezávislých, samostatně vedených společností.



CENTRÁLNÍ DEPOZITÁŘ
CENNÝCH PAPIRŮ

- **Zpětné převzetí / Reverse takeover** – Zpětné převzetí je převzetí větší veřejně obchodované společnosti menší soukromou společností. Zahrnuje složitou řadu událostí včetně převzetí, pohlcení a změny názvu.
- **Spinoff** – Zvláštní případ rozdělení, kdy je akcionářům původního subjektu kompenzována ztráta hodnoty původního subjektu prostřednictvím akcií nového subjektu nebo prostřednictvím dividendy.
- **Zpětná fúze / Demerger** – Forma restrukturalizace společnosti, při níž se podnikatelská činnost právnické osoby rozdělí na jednu nebo více složek, jedná se o opak fúze nebo akvizice.