

INTREBARI FRECVENTE

1. Care este structura codului LEI?

LEI este un cod unic alcatuit din 20 de caractere alfanumerice definit conform standardului ISO 17442 si alocat de catre o Unitate de Operare Locala (LOU). Codul LEI are urmatoarea structura:



2. Cine isi poate crea cont in aplicatia LEIonline in vederea solicitarii unui cod LEI sau transferarii unui cod LEI?

Entitatea legala care solicita emiterea sau transferul codului LEI, fie prin intermediul reprezentantului legal, fie prin alta persoana imputernicita expres in acest sens. Imputernicirea trebuie sa fie semnata de reprezentantul legal al entitatii, mentionat in registrul in care este inregistrata entitatea legala (e.g. Oficiul National al Registrului Comertului).

Modelul de imputernicire acceptat: <https://lei.roclear.ro/Content/Files/ImputernicirePOA.pdf>

3. In cazul in care entitatea legala doreste sa inchida un cont de utilizator si sa deschida un alt cont de utilizator, contul nou creat poate avea acces la istoricul cererilor gestionate anterior din contul de utilizator inchis?

Da. La solicitarea entitatii, Depozitarul Central poate seta codul LEI astfel incat noul utilizator sa aiba acces la istoricul cererilor aferente respectivului cod LEI.

4. Este obligatorie existenta unui e-mail pentru solicitarea unui cod LEI?

Da. La crearea contului de utilizator in aplicatia LEIonline este obligatorie furnizarea unei adrese de e-mail valide si, de asemenea, este recomandata si furnizarea unei adrese de e-mail suplimentare. Aceste adrese de e-mail vor fi folosite pentru corespondenta intre Depozitarul Central si solicitantul codului LEI.

Adresa de email utilizata trebuie sa fie o adresa individuala, care apartine persoanei autorizate (nu o adresa de grup), din motive de securitate. Aceasta este adresa catre care sunt transmise codurile de acces in aplicatie.

Adresa de email suplimentara poate fi si o adresa de grup. La aceasta adresa ajung toate informatiile transmise din aplicatie spre utilizator, mai putin codurile de acces.

5. Ce documente transmite entitatea legala in cazul solicitarii alocarii unui cod LEI, al actualizarii informatiilor asociate unui cod LEI sau al reinnoirii acestuia?

Documentele necesare sunt:

- “Certificatul constatator”/“Furnizate informatii” emis de Oficiul National al Registrului Comertului (ONRC); Documentul “Furnizare informatii” poate fi obtinut si prin intermediul Depozitarului Central, la cerere, prin achitarea tarifului perceput de ONRC pentru eliberarea acestuia;
- imputernicirea expresa acordata persoanei care solicita operatiunea in cauza, in cazul in care solicitantul nu este reprezentantul legal al entitatii, asa cum reiese din documentele societatii (vezi raspunsul la intrebarea nr. 2);
- daca este cazul, situatiile financiare consolidate intocmite de societatea-mama/societatea-mama finala si/sau alte documente care atesta intocmirea situatiilor financiare consolidate (e.g. documente oficiale, anexe ale situatiilor financiare consolidate care sa dovedeasca relatia in care se afla entitatea legala cu o societate-mama/societate-mama finala, atunci cand exista o astfel de relatie;
- alte documente considerate necesare de catre Depozitarul Central.

In cazul persoanelor juridice fara scop patrimonial (e.g. asociatii, fundatii, federatii, uniuni) sunt necesare dupa caz, certificatul de inregistrare fiscala, certificatul de inscriere/extrasul din Registrul National ONG, alte documente (e.g. contractul de constituire al entitatii, actul constitutiv, statutul, decizia de numire a organului competent sau indicarea actului normativ care reglementeaza activitatea entitatii legale care solicita codul LEI).

6. Care sunt registrele (autoritatile de inregistrare) in care o entitate legala ar putea fi inregistrata?

O entitate legala din Romania poate fi inregistrata in unul din urmatoarele registre recunoscute in baza de date a GLEIF:

Registru – autoritatea de inregistrare a entitatii	Cod aplicatie/GLEIF
Oficiul National al Registrului Comertului (ONRC)	RA000497
Registrul contribuabililor (Ministerul Finantelor)	RA000719
Autoritatea de Supraveghere Financiara (ASF)	RA000498
Banca Nationala a Romaniei (BNR)	RA000721
Registrul National ONG (Ministerul Justitiei)	RA000718
Registrul National al Institutiiilor Publice (Ministerul Finantelor)	RA000720
Nu exista o autoritate de inregistrare pentru aceasta entitate	RA999999

In cazul in care entitatea legala este inregistrata la Oficiul National al Registrului Comertului (ONRC) si se identifica printr-un cod unic de inregistrare (CUI), se va selecta Oficiul National al Registrului Comertului - RA000497 si se va preciza codul unic de inregistrare.

In cazul in care entitatea legala nu este inregistrata la ONRC dar se identifica printr-un cod de identificare fiscala (CIF) atribuit de Ministerul Finantelor, se va selecta Registrul contribuabililor (Ministerul Finantelor) - RA000719 si se va preciza codul de identificare fiscala.

In cazul in care entitatea legala NU se afla in una dintre situatiile enuntate mai sus, se va selecta din lista acea autoritate de inregistrare care a atribuit codul prin care entitatea legala se identifica: Autoritatea de Supraveghere Financiara (ASF) - RA000498, Banca Nationala a Romaniei (BNR) - RA000721, Registrul National ONG (Ministerul Justitiei) - RA000718 sau Registrul National al Institutiiilor Publice (Ministerul Finantelor) - RA000720 si se va preciza codul prin care entitatea se identifica.

7. Care sunt cazurile in care entitatea legala nu este in situatia de a raporta informatii despre relatiile cu o societate-mama/societate-mama finala?

In urmatoarele situatii entitatea legala nu raporteaza relatii:

Motiv exceptie	Cod aplicatie/GLEIF
Entitatea legala este controlata de o entitate care nu intocmeste situatii financiare consolidate ¹	NU_CONSOLIDEAZA/NON_CONSOLIDATING
Entitatea legala este detinuta/controlata de persoane fizice ²	PERSOANE_FIZICE/NATURAL_PERSONS
Entitatea legala are un actionariat diversificat fara pozitie de control ³	ACTIONARIAT_DIVERSIFICAT/NO_KNOWN_PERSON
Relatia nu este publica ⁴	RELATIA_NU_ESTE_PUBLICA/ NON_PUBLIC

8. Ce reprezinta “societatea mama” si “societatea mama finala”?

“**Societatea-mama**”⁵ a unei entitati legale este societatea care controleaza direct entitatea (la primul nivel), definita in reglementarile contabile aplicabile ca “societate mama” (e.g. actionarul/asociatul majoritar, persoana juridica, care detine peste 50% din capitalul entitatii in cauza) si care intocmeste situatii financiare consolidate ce cuprind si datele financiare ale entitatii legale respective.

¹ There is no parent according to the definition used, because the entity is controlled by legal entities not subject to preparing consolidated financial statements.

² There is no parent according to the definition used, because the entity is controlled by natural person(s) without any intermediate legal entity meeting the definition of accounting consolidating parent.

³ There is no parent according to the definition used, because there is no known person controlling the entity (e.g. diversified shareholding).

⁴ A se vedea raspunsul la intrebarea nr. 19.

⁵ The “**direct accounting consolidating parent**” of legal entity X would be defined as the lowest level legal entity that prepares consolidated financial statements that consolidate entity X, based on the accounting definition of consolidation applying to this parent.

“Societatea-mama finala⁶” a unei entitati legale este entitatea de la cel mai inalt nivel, care intocmeste situatii financiare consolidate in care sunt cuprinse datele financiare ale tuturor societatilor din grup, inclusiv cele ale entitatii legale respective. Societatea mama finala nu are o alta societate mama care sa intocmeasca situatii financiare consolidate impreuna cu aceasta.

9. Cum se completeaza formularul de alocare/reinnoire/actualizare a codului LEI in cazul in care societatea-mama/societatea-mama finala are cod LEI/nu are cod LEI

In cazul in care societatea mama/societatea-mama finala a entitatii care solicita alocarea/reinnoirea/actualizarea unui cod LEI, detine la randul sau un cod LEI, in formularul de alocare/reinnoire/actualizare se completeaza codul LEI al societatii-mama/societatii-mama finala si campurile referitoare la perioada exercitiului financiar consolidat, perioada relatiei si perioada intocmire documente contabile.

In cazul in care societatea mama/societatea-mama finala **nu** detine un cod LEI, in conditiile in care intocmeste situatii financiare consolidate cu entitatea care solicita alocarea/reinnoirea/actualizarea unui cod LEI, se va completa motivul exceptiei: FARA_LEI/NO_LEI. In acest caz, codul LEI in cauza va fi marcat de catre sistemul GLEIF ca fiind “neconform” din punct de vedere al indicatorului de conformitate. Pentru mai multe detalii a se vedea raspunsul la intrebarea nr. 26.

10. Care este rolul Depozitarului Central in ceea ce priveste verificarea informatiilor/documentelor transmise de entitatea legala in vederea alocarii/reinnoirii/actualizarii unui cod LEI?

Depozitarul Central verifica, fara a se limita la, urmatoarele:

- acuratetea si completitudinea informatiilor transmise de entitatea legala pe baza inregistrarilor existente in registrul public in care este inregistrata entitatea si in masura in care aceste inregistrari sunt disponibile;
- eligibilitatea solicitantului (calitatea de reprezentant legal sau validitatea imputernicirii);
- ca entitatea sa nu detina un cod LEI anterior emis, in cazul in care aceasta solicita alocarea unui cod LEI.

In functie de gradul de verificare, care este determinat de nivelul si calitatea informatiilor disponibile referitoare la entitatea care solicita un cod LEI, Depozitarul Central aloca inregistrarii codului LEI una din urmatoarele stari:

- FULLY_CORROBORATED - exista suficiente informatii disponibile conform altor surse, in vederea verificarii informatiilor furnizate de entitate;
- PARTIALLY_CORROBORATED - doar o parte din informatiile furnizate de catre entitate au fost verificate cu alte surse;

⁶ The “ultimate accounting consolidating parent” of entity X would be the highest level legal entity preparing consolidated financial statements that consolidate entity X, based on the accounting definition of consolidation applying to this parent.

- ENTITY_SUPPLIED_ONLY - informatiile furnizate de entitate sunt considerate suficiente dat fiind faptul ca nu pot fi verificate cu alte surse.

11. La reinnoirea unui cod LEI, daca entitatea legala nu si-a schimbat informatiile anterior inregistrate, mai este necesara transmiterea documentelor de tipul “Certificatul constatator”/“Furnizate informatii” emis de ONRC?

Da. Este obligatorie transmiterea respectivelor documentele astfel incat Depozitarul Central sa poata reverifica si valida informatiile inregistrate.

12. In ce conditii este respinsa o cerere de alocare a unui cod LEI?

O cerere de alocare a unui cod LEI este respinsa in cazul in care in urma verificarilor efectuate Depozitarul Central (i) constata ca exista deja un cod LEI emis pentru respectiva entitate, (ii) atunci cand in urma verificarilor efectuate de catre Depozitarul Central se constata omisiuni evidente sau/si prezentarea de informatii incorecte care nu sunt remediate la cererea Depozitarului Central sau (iii) cand entitatea solicitanta nu apartine jurisdicției pentru care Depozitarul Central este autorizat sa emita si sa gestioneze coduri LEI.

13. Care este perioada de valabilitate a codului LEI si cand se poate face reinnoirea unui cod LEI?

Perioada de valabilitate a codului LEI este de un an de la data emiterii sau de la data ultimei reinnoiri a acestuia.

Daca codul LEI nu este reinnoit in intervalul de valabilitate starea acestuia este automat modificata din ISSUED in LAPSED. Statusul LAPSED indica expirarea valabilitatii codului LEI, putand afecta entitatea legala in operatiuni care necesita detinerea unui cod LEI valid.

Procesul de reinnoire a unui cod LEI se poate initia astfel:

- incepand cu a 42-a zi calendaristica inainte de termenul de expirare, pentru codurile LEI aflate in starea ISSUED;
- oricand, pentru codurile lei aflate in starea LAPSED (cod expirat).

In cazul in care procedura de reinnoire a Codului LEI este finalizata anterior datei de expirare, perioada de valabilitate a acestuia se prelungeste cu un an calendaristic fata de data de expirare curenta (**urmatoarea data de expirare nu se devanseaza**).

Astfel, va recomandam sa reinnoiti cat mai devreme codul LEI pentru a nu ajunge in situatia in care acesta sa fie marcat ca **expirat (lapsed)**.

14. In ce conditii se poate face actualizarea unui cod LEI?

Actualizarea unui cod LEI se efectueaza ori de cate ori intervine o modificare a datelor/informatiilor anterior raportate de entitatea legala si/sau societatea inregistreaza evenimente corporative.

15. Care este procedura in cazul in care o entitate legala solicita transferul unui cod LEI de la institutia care il administreaza la un moment dat, catre Depozitarul Central?

Entitatea legala se adreseaza Depozitarului Central completand in aplicatia LEIonline formularul de transfer.

Principalele operatiuni realizate de catre Depozitarul Central in legatura cu transferul unui cod LEI sunt:

- verificarea acuratetii si completitudinii cererii de transfer (denumire entitate legala, codul LEI al entitatii, datele si calitatea persoanei care solicita transferul, codul LEI al institutiei de la care se transfera codul LEI etc);
- transmiterea cererii de transfer catre institutia de la care se transfera codul LEI (SLOU – Sending LOU);
- daca este cazul, clarificarea impreuna cu reprezentantul entitatii legale si SLOU a obiectiilor primite de la SLOU si:
 - daca obiectiile sunt intemeiate, oprirea transferului si informarea SLOU si a entitatii;
 - daca obiectiile sunt reconciliate, continuarea si finalizarea operatiunilor legate de transferul codului LEI, inclusiv transferul datelor de referinta de la SLOU.

Ulterior realizarii transferului, este necesara actualizarea datelor si/sau reinnoirea codului LEI, in functie de cat de apropiata este data la care codul LEI trebuie reinnoit.

Daca intervalul dintre finalizarea transferului si data reinnoirii codului LEI este mai mic de 42 de zile sau codul LEI este in starea LAPSED (expirat), atunci este necesara reinnoirea acestuia.

In caz contrar, este necesara actualizarea datelor asociate codului LEI.

16. Cum pot fi semnate documentele solicitate de Depozitarul Central?

Toate formularele transmise de entitate, reprezentand solicitari care au legatura cu gestionarea de catre Depozitarul Central a codului LEI detinut de entitate, vor fi datate si semnate de catre reprezentantul autorizat al entitatii.

In sensul celor de mai sus, Depozitarul Central accepta atat semnatura olografa cat si semnatura electronica a reprezentantului autorizat al entitatii.

17. Poate Depozitarul Central sa emita si sa gestioneze un cod LEI pentru o entitate legala inregistrata in alta jurisdictie decat Romania?

Nu. Depozitarul Central este autorizat sa emita si sa gestioneze coduri LEI doar pentru entitatile legale inregistrate in Romania.

18. Cum poate fi efectuata plata tarifului pentru emiterea sau reinnoirea codului LEI?

Plata tarifului se efectueaza, in functie de optiunea entitatii legale, exprimata prin cererea de alocare/reinnoire a codului LEI, intr-una din cele doua modalitati puse la dispozitie de Depozitarul Central:

- Pe baza facturii proforma pusa la dispozitia entitatii legale prin intermediul aplicatiei LEIonline si transmisa prin e-mail solicitantului.
Plata va fi efectuata in RON, prin transfer bancar in contul Depozitarului Central indicat in factura proforma.
- Online prin intermediul aplicatiei LibraPay, folosind un card bancar.

19. Exista posibilitatea de a nu dezvalui relatiile entitatii legale in cazul in care acestea exista?

Da, aceasta posibilitate este aplicabila in situatii deosebite/exceptionale in care (i) anumite prevederi legale exprese sau aranjamente juridice obligatorii impiedica entitatea juridica sa furnizeze sau sa publice informatii despre societatea mama/societatea mama finala (ii) dezvaluirea acestor informatii ar fi daunatoare entitatii juridice sau societatii mama/societatii mama finala relevante in contextul unor motive general acceptate de catre autoritatile publice. In aceste situatii entitatea legala trebuie clar sa argumenteze si/sau sa documenteze motivul pentru care nu poate fi dezvaluita identitatea societatii mama/societatii mama finala.

20. Entitatea legala a trecut recent prin unele modificari. Care sunt tipurile de evenimente pe care ar trebui sa le raportez?

- Schimbarea denumirii entitatii – cand exista o schimbare a denumirii oficiale.
- Schimbarea altor denumiri ale entitatii – cand exista o schimbare a denumirii sale comerciale.
- Schimbarea adresei sediului social
- Schimbarea adresei sediului central
- Schimbarea formei juridice
- Achizitie sucursala/branch
- Transformare sucursala/branch in subsidiara
- Transformare subsidiara in sucursala/branch
- Transformare fond umbrela in fond de sine statator
- Dizolvare (dissolution)
- Scindare (breakup)
- Fuziuni si achizitii (merger/acquisition)
- Separare deinvestire (demerger)
- Spinoff
- Faliment (bankruptcy)
- Lichidare (liquidation)
- Acord voluntar (voluntary arrangement)
- Insolventa (insolvency)
- Absorbție (absorption)

21. Ce alte informatii sunt necesare sa fie raportate in cazul evenimentelor corporative?

- Categoria evenimentului: unic sau grupat
- Stare eveniment (finalizat, in curs de inregistrare, retras/anulat)
- Tip eveniment (schimbare denumire/adresa/forma juridica, fuziune/absorbție, dizolvare/lichidare etc.)
- Data efectiva a inregistrării evenimentului, pentru evenimentele finalizate

22. Se poate inregistra denumirea precedenta a entitatii atunci cand se introduce o cerere de alocare a unui cod LEI?

Da. Daca se doreste inregistrarea denumirii precedente a entitatii este necesar sa se completeze in campul “Alte denumiri ale entitatii legale” optiunea “Denumire precedenta”. In acest caz este obligatorie inregistrarea unui eveniment corporativ FINALIZAT de tip SCHIMBAREA DENUMIRII ENTITATII.

23. Depozitarul Central este autorizat sa gestioneze coduri LEI si pentru entitati de tipul fondurilor?

Da, in noiembrie 2021 Depozitarul Central a obtinut de la GLEIF autorizarea pentru permiterea continuarii gestionarii codurilor LEI pentru entitățile de tipul fondurilor inregistrate in Romania, in acord cu noile politici ROC (Regulatory Oversight Committee).

24. Ce tipuri de relatii sunt aplicabile pentru entitatile de tipul fondurilor si ce informatii trebuiesc raportate?

(i) relatii de tipul consolidarii (IS_DIRECTLY_CONSOLIDATED_BY, IS_ULTIMATELY_CONSOLIDATED_BY)

(ii) relatii asociate tipului de fond (relatia cu Societatea de administrare sau cu el insusi - IS_FUND_MANAGED_BY, daca este intr-o structura umbrela - IS_SUBFUND_OF, daca este feeder pentru alt fond - IS_FEEDER_TO)

- Pentru fiecare relatie raportata se transmit urmatoarele informatii:
- Codul LEI al societatii cu care este in relatie
- Data de inceput a relatiei
- Data incetarii relatiei, daca este cazul
- Data publicarii documentului in baza caruia se stabileste relatia, cand este cazul

25. Cum se procedeaza daca un utilizator a pierdut parola de acces?

Stabilirea unei noi parole de acces se realizeaza prin accesarea optiunii “Ati uitat parola?” din pagina de autentificare in aplicatia LEIonline.

In acest sens, este necesar sa fie cunoscute atat numele de utilizator (user-ul) cat si adresa de e-mail inregistrate la crearea contului.

26. Ce este “indicatorul de conformitate” al unui cod LEI?

Indicatorul de conformitate (conformity flag) asociat unui cod LEI al unei entitati juridice este un indicator atribuit de catre sistemul GLEIF care poate fi vizualizat pe site-ul GLEIF in sectiunea care prezinta informatiile asociate acelu cod LEI.

Un cod LEI este marcat ca fiind “conform” atunci cand codul LEI a fost reinnoit la timp si entitatea juridica a raportat datele cele mai recente pentru relatiile cu societatea mama si societatea mama finala atunci cand se intocmesc situatii financiare consolidate cu cele ale entitatii legale in cauza sau, dupa caz, a raportat exceptii cu unul din motivele acceptate in acest sens (i.e. PERSOANE_FIZICE, ACTIONARIAT_DIVERSIFICAT, NU_CONSOLIDEAZA).

Mai multe detalii la: https://lei.roclear.ro/Details#div_indicatorul_conformitate