

Tabela Opłat Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych (przykłady, wyjaśnienia)

Opłaty pobierane od emitentów	
Rodzaje i stawki opłat	Zasady naliczania i pobierania opłat
I. OPŁATY ZA UCZESTNICTWO ORAZ Z TYTUŁU REJESTRACJI PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH	
<p>1. Opłat za uczestnictwo</p> <p>1.1. Opłata za uczestnictwo emitenta --- 6 000 zł</p> <p>jednakże:</p> <p>1.1.1. w przypadku, gdy w danym roku kalendarzowym emitent rejestrował w depozycie papierów wartościowych wyłącznie obligacje lub listy zastawne --- 2 000 zł.</p> <p><i>Przykład: Spółka Emitencik S.A. jest podmiotem emitującym papiery wartościowe (inne niż obligacje i listy zastawne) i występuje w KDPW w typie uczestnictwa emitent. Po dokonaniu dematerializacji papierów wartościowych jest pobierana opłata roczna w wysokości 6 000 zł.</i></p> <p><i>Jeżeli spółka Emitencik S.A. zarejestrowała KDPW tylko obligacje lub listy zastawne emitenta to opłata roczna jest pobierana w wysokości 2 000 zł.</i></p>	<p>Opłata roczna pobierana z góry. W przypadku zawarcia umowy o uczestnictwo w typie emitent w pierwszym półroczu roku kalendarzowego opłata za ten rok pobierana jest w pełnej wysokości, jeżeli zaś umowa taka zostanie zawarta w drugim półroczu roku kalendarzowego opłata za ten rok pobierana jest w ½ wysokości. W przypadku ustania uczestnictwa w typie emitent trwającego w danym roku kalendarzowym nie dłużej niż 6 miesięcy ½ wysokości opłaty pobranej za ten rok jest zwracana emitentowi, w przypadku zaś ustania uczestnictwa w typie emitent trwającego dłużej w danym roku kalendarzowym, niż 6 miesięcy, opłata za ten rok nie podlega zwrotowi w żadnej części.</p>

Tabela Opłat KDPW – przykłady, wyjaśnienia

2. Opłata z tytułu rejestracji papierów wartościowych

2.1. Opłata z tytułu rejestracji papierów wartościowych (z zastrzeżeniem pkt. 2.2)

Opłata pobierana jednorazowo po zarejestrowaniu papierów wartościowych i naliczana od wartości rynkowej rejestrowanych papierów wartościowych. W przypadku, gdy rejestrowanym papierom wartościowym zostaje nadany kod, którym są już oznaczone inne papiery wartościowe tego samego typu wyemitowane przez tego samego emitenta, wartość rynkową rejestrowanych papierów wartościowych ustala się według zasad znajdujących zastosowanie do ustalania wartości rynkowej papierów wartościowych uprzednio oznaczonych tym kodem, na dzień dokonania rejestracji.

2.1.1. Opłata z tytułu rejestracji akcji --- 0,01 % wartości rynkowej, lecz nie mniej niż 3 000 i nie więcej niż 100 000 zł

Przykład: Akcje Spółki Emitencik S.A. zostały zarejestrowane pod 2 kodami ISIN:

- PLEMITE00010 - liczba akcji: 150 mln szt., cena rynkowa/emisyjna: 2 zł,

- PLEMITE00036 - liczba akcji: 500 mln szt., cena rynkowa/emisyjna: 3 zł,

Za przyjęcie do depozytu papierów wartościowych określonych w przykładzie powyżej zostanie pobrana opłata w wysokości 130 000 zł.

150 mln szt. x 2 zł x 0,01 %, lecz nie mniej niż 3 000 i nie więcej niż 100 000 zł = 30 000 zł

500 mln szt. x 3 zł x 0,01 %, lecz nie mniej niż 3 000 i nie więcej niż 100 000 zł = 150 000 zł, - będzie pobrana opłata maksymalna - 100 000 zł

2.1.2. Opłata z tytułu rejestracji obligacji zamiennych na akcje oraz praw do akcji --- 0,001 % wartości rynkowej, lecz nie mniej niż 300 zł i nie więcej niż 10 000 zł

Przykład: Obligacje zamienne Spółki Emitencik S.A. zostały zarejestrowane w KDPW i oznaczone kodem PLEMITE00028 – liczba obligacji zamiennych: 100 000 szt., cena emisyjna/rynkowa: 250 zł.

Za przyjęcie do depozytu papierów wartościowych określonych w przykładzie powyżej zostanie naliczona opłata w wysokości 300 zł – opłata minimalna (100 000 x 250 zł x 0,001%= 250)

2.1.3. Opłata z tytułu rejestracji obligacji niebędących obligacjami zamiennymi na akcje albo listów zastawnych --- 0,010 % wartości rynkowej, lecz nie mniej niż 2 500 zł i nie więcej niż 50 000 zł

Tabela Opłat KDPW – przykłady, wyjaśnienia

Przykład: Obligacje spółki Emitencik S.A. zostały zarejestrowane w KDPW i oznaczone kodem PLEMITE00044 - liczba obligacji 100 000 szt., cena emisyjna/rynkowa: 100 000 zł.

Za przyjęcie do depozytu zostanie naliczona opłata w wysokości 50 000 zł - opłata maksymalna ($100\ 000 \times 100\ 000\ \text{zł} \times 0,010\% = 1\ 000\ 000\ \text{zł}$)

2.1.4. Opłata z tytułu rejestracji innych papierów wartościowych --- 0,012 % wartości rynkowej, lecz nie mniej niż 3 000 zł i nie więcej niż 100 000 zł

Przykład: Certyfikaty inwestycyjne Funduszu Inwestycyjnego Zamkniętego zostały zarejestrowane w KDPW w liczbie 500 000 szt. o wartości 100 zł każdy.

Za przyjęcie ww. certyfikatów zostanie naliczona opłata 6 000 zł ($500\ 000 \times 100\ \text{zł} \times 0,012\% = 6\ 000\ \text{zł}$)

2.2. Opłata z tytułu rejestracji papierów wartościowych dokonanej w trybie określonym w § 40 ust.5

Opłata pobierana miesięcznie i naliczana od średniej miesięcznej wartości rynkowej rejestrowanych papierów wartościowych. W przypadku, gdy rejestrowanym papierom wartościowym zostaje nadany kod, którym są już oznaczone inne papiery wartościowe tego samego typu wyemitowane przez tego samego emitenta, wartość rynkową rejestrowanych papierów wartościowych ustala się według zasad znajdujących zastosowanie do ustalania wartości rynkowej papierów wartościowych uprzednio oznaczonych tym kodem.

2.2.1. w przypadku akcji --- 0,01 % wartości rynkowej

Przykład: Spółka Emitencik S.A. w miesiącu styczniu na podstawie instrukcji rozrachunkowych dokonała trzykrotnie rejestracji akcji pod kod PLEMITE00010 :

1 rejestracja - 2 000 szt. akcji

2 rejestracja – 1 500 szt. akcji

3 rejestracja – 1 000 szt. akcji

Średnia wartość rynkowa: 3 zł

Za przyjęcie do depozytu papierów wartościowych na koniec miesiąca zostanie naliczona opłata w łącznej wysokości 1,35 zł tj. ($2\ 000 + 1\ 500 + 1\ 000$) $\times 3\ \text{zł} \times 0,01\%$

2.2.2 w przypadku obligacji albo listów zastawnych --- 0,010 % wartości rynkowej

Przykład: Spółka Emitencik S.A. w miesiącu maju na podstawie instrukcji rozrachunkowych dokonała rejestracji 250 obligacji o wartości 500 000 zł każda.

Tabela Opłat KDPW – przykłady, wyjaśnienia

Za przyjęcie do depozytu papierów wartościowych na koniec miesiąca zostanie naliczona opłata w łącznej wysokości 12 500 zł tj. $250 \times 500\,000 \text{ zł} \times 0,010\%$

2.2.3. w przypadku innych papierów wartościowych --- 0,012 % wartości rynkowej

II. OPŁATY Z TYTUŁU OBSŁUGI REALIZACJI WYPŁAT ŚWIADCZEŃ PIENIĘŻNYCH Z PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH

3. Opłaty z tytułu obsługi wykupu lub wypłaty świadczeń z papierów wartościowych

3.1. Opłata z tytułu obsługi wypłaty pożytków lub wykupu papierów wartościowych --- Opłata pobierana po wykonaniu czynności przez Krajowy Depozyt. 0,075 % wartości przekazywanych kwot, lecz nie mniej niż 500 zł i nie więcej niż 15 000 zł

Przykład: KDPW obsłużył wypłatę świadczenia z tytułu wykupu certyfikatów inwestycyjnych w kwocie 640 000 zł. Zostanie naliczona opłata w wysokości 500 zł – opłata minimalna ($640\,000 \text{ zł} \times 0,075\% = 480 \text{ zł}$).

jednakże:

3.1.1. Opłata z tytułu obsługi wypłaty dywidendy lub zaliczki na poczet dywidendy albo obsługi wypłaty dochodów funduszu inwestycyjnego, gdy następuje to bez wykupywania certyfikatów inwestycyjnych --- 0,3 % wartości przekazywanych kwot, lecz nie mniej niż 500 zł i nie więcej niż 20 000 zł Opłata pobierana po wykonaniu czynności przez Krajowy Depozyt (po wypłacie każdej transzy).

Przykład: KDPW obsłużył wypłatę dywidendy spółki Emitencik S.A. w wysokości 35 000 000 zł. Zostanie naliczona opłata w wysokości 20 000 zł – opłata maksymalna ($35\,000\,000 \text{ zł} \times 0,3\% = 105\,000 \text{ zł}$).

3.1.2. Opłata z tytułu obsługi wykupu papierów wartościowych prowadzonego w trybie określonym w § 40 ust. 5 --- 50 zł Opłata pobierana miesięcznie i naliczana za każdy dzień wykonywania obsługi przez Krajowy Depozyt

3.1.3. Opłata z tytułu obsługi wypłaty pożytków albo wykupu obligacji bądź listów zastawnych, jeżeli wykup nie jest prowadzony w trybie określonym w § 40 ust.5 --- 0,04 % wartości przekazywanych kwot, lecz nie mniej niż 500 zł i nie więcej niż 4 000 zł Opłata pobierana po wykonaniu czynności przez Krajowy Depozyt (po wypłacie każdej transzy).

Przykład: KDPW obsłużył wypłatę odsetek od obligacji w kwocie 1 500 000 zł. Zostanie naliczona opłata w wysokości 600 zł ($1\,500\,000 \text{ zł} \times 0,04\% = 600 \text{ zł}$)

Tabela Opłat KDPW – przykłady, wyjaśnienia

<p>3.2. Opłata z tytułu obsługi obligatoryjnego wykupu papierów wartościowych lub redukcji liczby papierów wartościowych zgłoszonych do wykupu --- 7 000 zł jednakże:</p> <p>3.2.1. jeżeli nie zostanie złożone żadne zgłoszenie papierów wartościowych do wykupu --- 1 400 zł</p>	<p>Opłata pobierana po wykonaniu czynności przez Krajowy Depozyt.</p>
<p>III. OPŁATY Z TYTUŁU OBSŁUGI INNYCH ZDARZEŃ KORPORACYJNYCH</p>	
<p>4. Opłata z tytułu obsługi realizacji prawa poboru/emisji bezpłatnych/przydziału papierów wartościowych</p>	
<p>4.1. Opłata z tytułu obsługi realizacji prawa poboru/emisji bezpłatnych --- 0,15 % wartości emisji objętej za pośrednictwem uczestników, lecz nie mniej niż 3 000 zł i nie więcej niż 30 000 zł</p> <p><i>Przykład: W wyniku realizacji prawa poboru za pośrednictwem uczestników KDPW objęto akcje na łączną wartość 30 580 500 zł. Po zakończeniu obsługi operacji KDPW nalicza emitentowi opłatę w wysokości 30 000 zł – opłata maksymalna (30580 500 zł x 0,15 %, = 45 870,75 zł)</i></p> <p>4.2. Opłata z tytułu obsługi przydziału akcji nowej emisji na podstawie zapisów dodatkowych albo zapisów złożonych w drugim terminie prawa poboru / przydziału innych papierów wartościowych --- 7 000 zł jednakże:</p> <p>4.2.1. jeżeli nie zostanie złożony żaden zapis, na podstawie którego taki przydział mógłby zostać dokonany --- 1 400 zł</p>	<p>Opłata pobierana po wykonaniu czynności przez Krajowy Depozyt i naliczana od wartości emisji (wg ceny emisyjnej) objętej w ramach obsługi.</p> <p>Opłata pobierana po wykonaniu czynności przez Krajowy Depozyt.</p>
<p>5. Opłata z tytułu obsługi połączenia spółek, podziału spółek --- 5 000 zł</p>	<p>Opłata pobierana po wykonaniu czynności przez Krajowy Depozyt. W przypadku obsługi połączenia spółek opłata pobierana jest od uczestnika będącego spółką przejmującą. W przypadku obsługi podziału spółek opłata pobierana jest w pełnej wysokości od każdej ze spółek uczestniczących w podziale, a jeżeli w wyniku podziału spółka dzielona ulega rozwiązaniu – od każdej ze spółek przejmujących.</p>
<p>6. Opłata z tytułu obsługi innych operacji</p>	
<p>6.1. Opłata z tytułu przeprowadzenia unieważnienia części akcji --- 10 000 zł 6.2. Opłata z tytułu obsługi scalania akcji --- 5 000 zł</p>	<p>Opłata pobierana po wykonaniu czynności przez Krajowy Depozyt. Opłata pobierana po wykonaniu czynności przez Krajowy Depozyt.</p>

Tabela Opłat KDPW – przykłady, wyjaśnienia

<p>6.3. Opłata z tytułu obsługi zamiany obligacji zamiennych danej emisji na akcje albo z tytułu obsługi realizacji innego prawa objęcia akcji nowej emisji, nie będącego prawem poboru, na podstawie instrukcji uczestników --- 50 zł</p> <p>6.4. Opłata z tytułu obsługi pozostałych operacji na papierach wartościowych --- 1 000 zł</p> <p><i>Opis: Opłata pobierana w związku z wykonywaniem m.in. następujących operacji na papierach wartościowych: konwersji papierów wartościowych, zmiany wartości nominalnej, asymilacji, wymiany papierów wartościowych.</i></p> <p><i>Przykład:</i> <i>Spółka Internećik S.A. ma akcje zarejestrowane pod dwoma kodami ISIN i dokonała zmiany wartości nominalnej akcji z 2 zł na 1 zł. Za przeprowadzenie operacji KDPW naliczy spółce opłatę w wysokości 1 000 zł.</i></p> <p>6.5. Opłata za udostępnienie emitentowi informacji o osobach uprawnionych do uczestnictwa w walnym zgromadzeniu --- 2 000 zł</p>	<p>Opłata pobierana miesięcznie i naliczana za każdy dzień wykonywania obsługi przez Krajowy Depozyt.</p> <p>Opłata pobierana po wykonaniu czynności przez Krajowy Depozyt.</p> <p>Opłata pobierana miesięcznie i naliczana po wykonaniu czynności przez Krajowy Depozyt.</p>
IV. INNE OPŁATY	
<p>7. Opłata za zarządzanie środkami powierzonymi w związku z realizacją zobowiązań emitentów wobec właścicieli papierów wartościowych albo wchodzącymi w skład depozytu zabezpieczającego realizację uprawnień z papierów wartościowych --- 30 % osiągniętego przychodu</p> <p><i>Przykład: Spółka Internećik S.A. (emitent) uzyskała przychód z lokat zawartych przez Krajowy Depozyt w związku z realizacją prawa poboru nowej emisji. W dniu wygaśnięcia lokat na rzecz spółki obliczono przychód w wysokości 1 200 000 zł.</i> <i>Za zarządzanie środkami KDPW naliczy opłatę w wysokości 360 000 zł (30 % x 1 200 000 zł).</i> <i>Kwota ta zostanie potrącona z przychodu spółki. Po przeprowadzeniu kompensacji płatności spółka Internećik S.A. z tytułu zarządzania środkami pieniężnymi otrzyma kwotę 840 000 zł (1 200 000 zł – 360 000 zł) oraz fakturę na kwotę 360 000 zł (opłata za zarządzanie środkami przez KDPW).</i></p>	<p>Opłata naliczana od wartości osiągniętego w wyniku zarządzania przychodu. W przypadku zarządzania środkami powierzonymi w związku z realizacją zobowiązań emitentów wobec właścicieli papierów wartościowych opłata pobierana jest po zakończeniu zarządzania tymi środkami i podlega kompensacji z wierzytelnością emitenta o zwrot tego przychodu. W przypadku zarządzania środkami depozytu zabezpieczającego realizację uprawnień z papierów wartościowych opłata pobierana jest kwartalnie.</p>