

Tabela opłat – przykłady i wyjaśnienia

Opłaty pobierane od emitentów oraz agentów płatniczych	
Rodzaje i stawki opłat	Zasady naliczania i pobierania opłat
I. OPŁATY Z TYTUŁU REJESTRACJI PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH	
<p>1. Opłata z tytułu rejestracji papierów wartościowych</p> <p>Opłata naliczana od wartości rynkowej rejestrowanych papierów wartościowych. W przypadku, gdy rejestrowanym papierom wartościowym zostaje nadany kod, którym zostały oznaczone wcześniej inne papiery wartościowe wyemitowane przez tego samego emitenta, dla celów naliczenia opłaty przyjmuje się, że wartość rynkowa rejestrowanych papierów wartościowych jest równa wartości rynkowej takiej samej liczby papierów wartościowych uprzednio oznaczonych tym kodem, według stanu na dzień dokonania rejestracji. Opłata nie jest naliczana z tytułu rejestracji praw poboru.</p> <p>1.1. Opłata z tytułu rejestracji papierów wartościowych (z zastrzeżeniem ppkt. 1.2. i 1.3.):</p> <p>1.1.1. Opłata z tytułu rejestracji akcji --- 0,01 % wartości rynkowej, lecz nie mniej niż 5 000 i nie więcej niż 100 000 zł</p> <p>Opłata fakturowana po zarejestrowaniu papierów wartościowych.</p> <p><i>Przykład: Akcje Spółki Emitencik S.A. zostały zarejestrowane pod 2 kodami ISIN:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> - PLEMITE00010 - liczba akcji: 150 mln szt., cena rynkowa/emisyjna: 2 zł, - PLEMITE00036 - liczba akcji: 500 mln szt., cena rynkowa/emisyjna: 3 zł, <p><i>Za przyjęcie do depozytu papierów wartościowych określonych w przykładzie powyżej zostanie pobrana opłata w wysokości 130 000 zł.</i></p> <p><i>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</i></p> <p><i>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</i></p>	

1.1.2. Opłata z tytułu rejestracji praw do akcji --- 0,001 % wartości rynkowej, lecz nie mniej niż 1 000 zł i nie więcej niż 15 000 zł Opłata fakturowana po zarejestrowaniu papierów wartościowych.

1.1.3. Opłata z tytułu rejestracji bankowych papierów wartościowych, obligacji albo listów zastawnych --- 0,01 % wartości rynkowej, lecz nie mniej niż 4 000 zł i nie więcej niż 50 000 zł, Opłata fakturowana po zarejestrowaniu papierów wartościowych.

jednakże:

1.1.3.1. w przypadku obligacji emitowanych przez Skarb Państwa, rząd centralny innego państwa, Narodowy Bank Polski lub inny bank centralny --- 0,001 % wartości rynkowej, lecz nie mniej niż 2 500 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 4 000 zł – opłata minimalna (100 000 x 250 zł x 0,001%= 250)

1.1.4. Opłata z tytułu rejestracji certyfikatów strukturyzowanych --- 0,012 % wartości rynkowej, lecz nie mniej niż 1 000 zł i nie więcej niż 100 000 zł Opłata fakturowana miesięcznie, naliczana odrębnie w odniesieniu do każdej rejestracji.

Przykład: Certyfikaty strukturyzowane emitowane przez bank Dobry Bank S.A. zostały zarejestrowane w KDPW i oznaczone kodem PLDOBA00001 - liczba certyfikatów: 100 000 szt., cena emisyjna/rynkowa: 50 zł.

Za przyjęcie ww. certyfikatów zostanie naliczona opłata w wysokości 1 000 zł – opłata minimalna (100 000 x 50 zł x 0,012%= 600 zł)

1.1.5. Opłata z tytułu rejestracji innych papierów wartościowych --- 0,012 % wartości rynkowej, lecz nie mniej niż 4 000 zł i nie więcej niż 100 000 zł Opłata fakturowana po zarejestrowaniu papierów wartościowych.

1.2. Opłata z tytułu rejestracji papierów wartościowych dokonanej zgodnie z treścią dokumentów dostarczanych w postaci elektronicznej przez uczestnika lub uczestników bezpośrednich, na podstawie upoważnienia udzielonego przez emitenta --- 0,01 % wartości rynkowej Opłata fakturowana miesięcznie.

jednakże:

1.2.1. w przypadku obligacji emitowanych przez Skarb Państwa, rząd centralny innego państwa, Narodowy Bank Polski lub inny bank centralny --- 0,001 % 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. $(2\ 000 + 1\ 500 + 1\ 000) \times 3\ \text{zł} \times 0,01\%$

1.3. Opłata z tytułu rejestracji obligacji, listów zastawnych albo certyfikatów inwestycyjnych, dokonanej w następstwie złożenia wniosku, o którym mowa w § 65 ust.3 --- 0,005% wartości rynkowej, lecz nie mniej niż 2 000 zł i nie więcej niż 25 000 zł.

Opłata naliczana odrębnie za rejestrację papierów wartościowych objętych poszczególnymi wnioskami, o których mowa w § 65 ust.3, fakturowana miesięcznie.

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

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

Opłaty naliczane są odrębnie za wykonanie czynności w zakresie papierów wartościowych oznaczonych poszczególnymi kodami, pobierane od emitenta albo od agenta płatniczego.

2.1. Opłata z tytułu obsługi wypłaty dywidendy, zaliczki na poczet dywidendy albo dochodów funduszu inwestycyjnego, jeżeli następuje to bez wykupywania certyfikatów inwestycyjnych --- 0,2 % wartości przekazywanych kwot, lecz nie mniej niż 1 500 zł i nie więcej niż 50 000 zł,

Opłata naliczana odrębnie od każdej wypłaty świadczenia (od każdej wypłacanej transzy), fakturowana miesięcznie.

jednakże:

2.1.1. jeżeli emitent lub agent płatniczy przekazał Krajowemu Depozytowi informacje określające wysokość wypłacanego świadczenia oraz dni D i W później, niż 5 dni przed dniem D, lub w sposób inny, niż za pomocą aplikacji dostępnej na stronie internetowej Krajowego Depozytu, o ile niedotrzymanie tego sposobu wynikało z przyczyn leżących po stronie emitenta

lub agenta płatniczego, lub jeżeli określenie dni D i W nastąpiło z naruszeniem § 138 ust.4 ---- 0,3 % wartości przekazywanych kwot, lecz nie mniej niż 2 500 zł i nie więcej niż 70 000 zł

Przykład: Spółka Emitencik S.A. ma w KDPW zarejestrowane akcje pod dwoma kodami ISIN. KDPW obsłużył terminowo zarejestrowane zdarzenia wypłaty dywidendy z tych akcji w kwotach 30 000 000 zł oraz 2 000 000 zł. Zostaną naliczone opłaty w wysokości odpowiednio: 50 000 zł – opłata maksymalna (30 000 000 zł x 0,2% = 60 000 zł) oraz 4 000 zł – (2 000 000 zł x 0,2% = 4 000 zł). Łączna opłata 54 000 zł.

2.2. Opłata z tytułu obsługi wypłaty pożytków z obligacji, bankowych papierów wartościowych bądź listów zastawnych albo z tytułu wykupu obligacji, bankowych papierów wartościowych bądź listów zastawnych, jeżeli nie jest on obsługiwany w sposób, o którym mowa w § 73 ust.1 ---- 0,04 % wartości przekazywanych kwot, lecz nie mniej niż 500 zł i nie więcej niż 4 000 zł,

Opłata naliczana odrębnie od każdej wypłaty świadczenia (od każdej wypłacanej transzy), fakturowana miesięcznie.

jednakże:

2.2.1. jeżeli emitent lub agent płatniczy przekazał Krajowemu Depozytowi informacje określające wysokość wypłacanego świadczenia oraz dni D i W później, niż 5 dni przed dniem D, lub w sposób inny, niż za pomocą aplikacji dostępnej na stronie internetowej Krajowego Depozytu, o ile niedotrzymanie tego sposobu wynikało z przyczyn leżących po stronie emitenta lub agenta płatniczego, lub jeżeli określenie dni D i W nastąpiło z naruszeniem § 138 ust.4 ---- 0,05 % wartości przekazywanych kwot, lecz nie mniej niż 2 000 zł i nie więcej niż 7 000 zł

Przykład: KDPW obsłużył wypłatę odsetek od obligacji w kwocie 1 500 000 zł. Zostanie naliczona opłata w wysokości 600 zł (1 500 000 zł x 0,04% = 600 zł)

2.3. Opłata z tytułu obsługi wypłaty pożytków innych niż określone w ppkt 2.1. i 2.2., albo z tytułu wykupu lub umorzenia papierów wartościowych niebędących obligacjami, listami zastawnymi lub bankowymi papierami wartościowymi, jeżeli nie jest on obsługiwany w sposób, o którym mowa w § 73 ust.1 ----- 0,06 % wartości przekazywanych kwot, lecz nie mniej niż 1 500 zł i nie więcej niż 15 000 zł,

Opłata naliczana odrębnie od każdej wypłaty świadczenia, fakturowana miesięcznie.

jednakże

2.3.1 w przypadku certyfikatów strukturyzowanych ----- 0,05 % wartości przekazywanych kwot, lecz nie mniej niż 500 zł i nie więcej niż 15 000 zł,

2.3.2. w przypadku wykupu certyfikatów inwestycyjnych, jeżeli emitent lub agent płatniczy przekazał Krajowemu Depozytowi informacje określające wysokość wypłacanego świadczenia,

dzień W lub inne terminy związane z realizacją tego wykupu w sposób inny, niż za pomocą aplikacji dostępnej na stronie internetowej Krajowego Depozytu, o ile niedotrzymanie tego sposobu wynikało z przyczyn leżących po stronie emitenta lub agenta płatniczego --- 0,08 % wartości przekazywanych kwot, lecz nie mniej niż 2 500 zł i nie więcej niż 20 000 zł.

2.4. Opłata z tytułu obsługi wykupu papierów wartościowych obsługiwanych w sposób, o którym mowa w § 73 ust.1--- 50 zł, Opłata fakturowana miesięcznie, naliczana za każdy dzień wykonywania obsługi przez Krajowy Depozyt

jednakże:

2.4.1 w przypadku, gdy wypłata świadczenia pieniężnego w żadnym zakresie nie jest realizowana za pośrednictwem Krajowego Depozytu --- 7 zł

2.5. Opłata naliczana w przypadku obsługi wykupu części papierów wartościowych oznaczonych danym kodem --- 7 000 zł, Opłata naliczana niezależnie od opłat określonych w ppkt 2.2., 2.2.1., 2.3. oraz 2.3.2., fakturowana miesięcznie.

jednakże:

2.5.1. jeżeli wykup obejmuje wszystkie papiery wartościowe zgłoszone do wykupu w danym terminie określonym z góry przez emitenta --- 3 000 zł,

2.5.2. jeżeli nie zostało złożone żadne zgłoszenie papierów wartościowych do wykupu w danym terminie określonym z góry przez emitenta --- 500 zł,

2.5.3. jeżeli wykup jest przeprowadzany na żądanie osoby uprawnionej z papierów wartościowych, a termin tego wykupu nie został określony z góry przez emitenta, lecz jest ustalany odrębnie dla każdego takiego żądania i uzależniony od daty jego złożenia --- 500 zł.

2.6. Opłaty szczególne

2.6.1. Opłata pobierana w przypadku, gdy kwota świadczenia pieniężnego jest dystrybuowana pomiędzy uczestników bezpośrednich po dniu W albo w sposób szczególny, wskazany przez emitenta lub agenta płatniczego --- 500 zł. Opłaty naliczane niezależnie od opłat określonych w ppkt 2.1., 2.1.1., 2.2., 2.2.1., 2.3., 2.3.1., 2.3.2., 2.5., 2.5.1. oraz 2.5.3.

Opłata fakturowana miesięcznie, naliczana w przypadku, gdy na poczet realizacji świadczenia pieniężnego wynikającego z papierów wartościowych, emitent lub agent płatniczy przekazuje Krajowemu Depozytowi kwotę tego świadczenia po dniu W albo przekazuje Krajowemu Depozytowi kwotę inną, aniżeli kwota, do wniesienia której

2.6.2. Opłata pobierana w przypadku, gdy w związku z obsługą wypłaty świadczenia pieniężnego realizowanego w walucie obcej Krajowy Depozyt, w dniu przekazania tego świadczenia uczestnikom bezpośrednim, dokonał poboru podatku dochodowego w wykonaniu obowiązków płatnika tego podatku --- 1,002 x koszt przewalutowania pobranego podatku dochodowego + 1 500 zł.

2.6.3. Opłata pobierana w przypadku, gdy emitent wnosi kwotę świadczenia pieniężnego wypłacanego w euro na właściwy rachunek bankowy Krajowego Depozytu przed dniem W, a depozytowa stopa procentowa ogłaszana przez Europejski Bank Centralny ma wartość ujemną --- 1/360 iloczynu, którego czynnikami są wartość bezwzględna z depozytowej stopy procentowej ogłoszonej przez Europejski Bank Centralny powiększona o marżę w wysokości 0,2% oraz podstawa naliczenia opłaty + równowartość 50 euro.

2.7. Opłata z tytułu przeprowadzenia operacji wycofania dłużnych papierów wartościowych z depozytu w związku ze spełnieniem przez emitenta świadczeń z tytułu ich wykupu bez pośrednictwa Krajowego Depozytu --- 500 zł

2.8. Opłata z tytułu obsługi wypłaty odsetek za opóźnienie w spełnieniu świadczenia pieniężnego z papierów wartościowych --- 500 zł

został wezwany przez Krajowy Depozyt zgodnie z § 138 ust.1, i wskazuje Krajowemu Depozytowi szczegółowy sposób jej rozdystrybuowania. Opłata nie jest naliczana w przypadku, gdy kwota świadczenia wskazana w wezwaniu Krajowego Depozytu nie została ustalona prawidłowo.

Opłata fakturowana miesięcznie, naliczana odrębnie za każdą przeprowadzoną operację. Koszt przewalutowania pobranego podatku dochodowego stanowi iloczyn, którego czynnikami są:

- a) liczba odpowiadająca kwocie podatku dochodowego pobranego przez Krajowy Depozyt w walucie obcej w dniu przekazania świadczenia uczestnikom bezpośrednim oraz
- b) różnica pomiędzy kursem średnim danej waluty obcej ogłaszanym przez Narodowy Bank Polski, znajdującym zastosowanie do przeliczenia przychodów z przekazywanego świadczenia na złote dla celów związanych z podatkiem dochodowym, a kursem tej waluty obcej, po którym Krajowy Depozyt faktycznie dokonał jej wymiany na złote; w przypadku, gdy różnica ta jest liczbą ujemną przyjmuje się, że wynosi ona zero.

Opłata fakturowana miesięcznie, naliczana za każdy rozpoczęty dzień kalendarzowy utrzymywania środków pieniężnych w euro na rachunku bankowym Krajowego Depozytu. Podstawą naliczenia opłaty jest wartość wszystkich środków pieniężnych w euro wniesionych przez emitenta lub agenta płatniczego i utrzymywanych w danym dniu kalendarzowym na rachunku bankowym Krajowego Depozytu.

Przeliczenie wartości opłaty wyrażonej w euro na walutę polską następuje według kursu średniego euro ogłoszonego przez Narodowy Bank Polski z ostatniego dnia roboczego miesiąca, za który ta opłata jest pobierana (postanowienia § 172 nie stosuje się).

Opłata fakturowana miesięcznie, naliczana odrębnie za każdą przeprowadzoną operację.

Opłata fakturowana miesięcznie, naliczana odrębnie od każdej wypłaty odsetek.

III. OPŁATY Z TYTUŁU OBSŁUGI INNYCH ZDARZEŃ KORPORACYJNYCH

3. Opłaty pobierane z tytułu czynności wykonywanych w ramach obsługi realizacji prawa poboru/emisji bezpłatnych/przydziału papierów wartościowych

Opłaty fakturowane po wykonaniu czynności przez Krajowy Depozyt.

3.1. Opłata z tytułu zarejestrowania na kontach pomocniczych jednostkowych praw poboru --- 3 000 zł

<p>3.2. Opłata z tytułu pozostałych czynności wykonywanych w ramach obsługi realizacji prawa poboru albo w ramach obsługi przydziału akcji gratisowych lub innych papierów wartościowych - -- 0,15 % wartości emisyjnej papierów wartościowych objętych za pośrednictwem uczestników, lecz nie mniej niż 10 000 zł i nie więcej niż 30 000 zł</p> <p>Jednakże:</p> <p>3.2.1. jeżeli nie został złożony żaden zapis dodatkowy na akcje nowej emisji --- 0,15 % wartości emisyjnej akcji objętych za pośrednictwem uczestników, lecz nie mniej niż 4 000 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 (30 580 500 zł x 0,15 %, = 45 870,75 zł)</i></p>	<p>Opłata naliczana także w przypadku, gdy emisja akcji / innych papierów wartościowych nie doszła do skutku. Wartość emisyjna papierów wartościowych ustalana jest według ich ceny emisyjnej/cen emisyjnych.</p>
<p>4. Opłata z tytułu obsługi połączenia spółek, podziału spółek --- 20 000 zł</p>	<p>Opłata fakturowana po wykonaniu czynności przez Krajowy Depozyt, pobierana od uczestnika będącego spółką przejmującą. W przypadku większej liczby spółek przejmujących opłata pobierana jest w pełnej wysokości od każdej z tych spółek. Opłata naliczana niezależnie od opłat określonych w pkt 1.</p>
<p>5. Opłaty z tytułu obsługi innych operacji</p> <p>5.1. Opłata z tytułu przeprowadzenia unieważnienia części akcji --- 20 000 zł</p> <p>5.2. Opłata z tytułu obsługi scalania akcji --- 8 000 zł</p> <p>jednakże:</p> <p>5.2.1. jeżeli scalenie akcji nie doszło do skutku --- 4 000 zł</p> <p>5.3. Opłata z tytułu obsługi zamiany obligacji zamiennych danej emisji na akcje albo z tytułu obsługi realizacji innego prawa objęcia akcji nowej emisji, niebędącego prawem poboru, na podstawie instrukcji uczestników --- 50 zł</p>	<p>Opłaty naliczane są odrębnie za przeprowadzenie danej operacji w zakresie papierów wartościowych oznaczonych poszczególnymi kodami</p> <p>Opłata fakturowana po wykonaniu czynności przez Krajowy Depozyt.</p> <p>Opłata fakturowana po wykonaniu czynności przez Krajowy Depozyt.</p> <p>Opłata fakturowana miesięcznie i naliczana za każdy dzień wykonywania obsługi przez Krajowy Depozyt.</p>

<p>5.4. Opłata z tytułu obsługi pozostałych operacji na papierach wartościowych --- 4 000 zł,</p>	<p>Opłata fakturowana po wykonaniu czynności przez Krajowy Depozyt.</p>
<p>jednakże:</p>	
<p>5.4.1. w przypadku obligacji emitowanych przez Skarb Państwa, rząd centralny innego państwa, Narodowy Bank Polski lub inny bank centralny --- 1 000 zł.</p>	
<p>5.5. Opłata za udostępnienie emitentowi informacji o osobach uprawnionych do uczestnictwa w danym walnym zgromadzeniu --- 2 500 zł,</p>	<p>Opłata fakturowana miesięcznie.</p>
<p>jednakże:</p>	
<p>5.5.1. jeżeli emitent poinformował Krajowy Depozyt o zwołaniu walnego zgromadzenia później, niż 5 dni przed dniem rejestracji uczestnictwa w walnym zgromadzeniu, lub w sposób inny, niż za pomocą aplikacji dostępnej na stronie internetowej Krajowego Depozytu, o ile niedotrzymanie tego sposobu wynikało z przyczyn leżących po stronie emitenta --- 4 000 zł</p>	
<p>5.6. Opłata za wykorzystanie przez emitenta systemu informatycznego, o którym mowa w § 142a, do głosowania za pomocą środków komunikacji elektronicznej na walnym zgromadzeniu zwołanym w danym terminie --- 1 500 zł.</p>	<p>Opłata fakturowana miesięcznie</p>
<p>IV. INNE OPŁATY</p>	
<p>6. Opłaty za dodatkowe usługi</p>	
<p>6.1. Opłata za zarządzanie środkami powierzonymi w związku z realizacją zobowiązań emitentów wobec właścicieli papierów wartościowych --- 30 % osiągniętego przychodu</p>	<p>Opłata naliczana od wartości osiągniętego w wyniku zarządzania przychodu. Opłata jest naliczana i fakturowana po zakończeniu okresu zarządzania powierzonymi środkami i podlega kompensacji z wierzytelnością emitenta o zwrot tego przychodu.</p>
<p>6.2. Opłata za przekazanie uczestnikom bezpośrednim, na wniosek emitenta i przy użyciu systemu komunikacji elektronicznej, informacji kierowanej przez niego do posiadaczy papierów wartościowych--- 1 500 zł</p>	<p>Opłata fakturowana po wykonaniu czynności przez Krajowy Depozyt.</p>

6.3. Oplata za wystawienie emitentowi oświadczenia potwierdzającego, że za pośrednictwem Krajowego Depozytu emitent dokonał wykupu obligacji lub potwierdzającego wycofanie obligacji z depozytu --- 100 zł, Oplata naliczana odrębnie za każdy egzemplarz oświadczenia, fakturowana po wykonaniu czynności przez Krajowy Depozyt.

Jednakże:

6.3.1. jeżeli oświadczenie ma zawierać podpisy poświadczane notarialnie --- 300 zł