

**PRZEWODNIK DLA KRAJOWYCH EMITENTÓW PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH**

**REALIZACJA PRAWA POBORU AKCJI OFEROWANYCH W RAMACH OFERTY PUBLICZNEJ**

Obsługa emisji akcji oferowanych w ramach prawa poboru realizowana w Krajowym Depozycie dotyczy zapisów podstawowych i dodatkowych.

Stosowane Regulacje – §§ 149 - 168 Szczegółowych Zasad Działania KDPW S.A.

Używane terminy:

- D – dzień ustalenia prawa poboru
- JPP – jednostkowe prawo poboru
- PNE – prawo wynikające ze złożonych zapisów – papier techniczny do obsługi operacji

Uchwały WZ spółki oraz inne dokumenty urzędowe powinny być dostarczone w formie oryginału lub uwierzytelnionej notarialnie kopii. Natomiast dokumenty sporządzane przez spółkę powinny być podpisane zgodnie z reprezentacją spółki.

Przy ustalaniu kalendarium realizacji prawa poboru powinny być stosowane następujące zasady:

- przy ustalaniu terminów należy brać pod uwagę dni robocze,
- dokumenty dotyczące obsługi prawa poboru powinny być dostarczone do KDPW nie później niż na 7 dni roboczych przed dniem D,
- przypisanie akcji nowej emisji przypadających na zapisy dodatkowe realizowane przez system Krajowego Depozytu może nastąpić najwcześniej siódmego dnia roboczego po zakończeniu przyjmowania zapisów.

**I. Niezwłocznie po podjęciu uchwały w sprawie podwyższenia kapitału, Emitent przesyła następujące dokumenty:**

- wniosek o rejestrację jednostkowych praw poboru: > [wzór E16](#)
- list księgowy jednostkowych praw poboru (JPP) i praw wynikających ze złożonych zapisów (PNE): > [wzór E17](#)
- uchwałę WZ spółki o podwyższeniu kapitału zakładowego w drodze emisji akcji z zachowaniem prawa poboru.

Jeżeli do dnia złożenia w Krajowym Depozycie wymaganych dokumentów nie są znane wszystkie warunki realizacji prawa poboru, np. cena emisyjna czy terminy przyjmowania zapisów, to po ich ustaleniu emitent zobowiązany jest niezwłocznie przekazać je Krajowemu Depozytowi składając w tym celu Aneks do listu księgowego JPP i praw wynikających ze złożonych zapisów (PNE): > [wzór E17A](#).

Jeżeli część akcji Emitenta dających prawo poboru nie jest zarejestrowana w systemie depozytowym możliwe są dwa sposoby obsługi:

- w Krajowym Depozycie są rejestrowane JPP z wszystkich akcji Emitenta, jednakże Emitent zobowiązany jest wskazać w Liście księgowym jednostkowych praw poboru (JPP) oraz praw wynikających ze złożonych zapisów (PNE), na kontach których uczestników mają być zarejestrowane JPP wynikające z akcji niezarejestrowanych w KDPW.
- w Krajowym Depozycie są rejestrowane tylko JPP z akcji zarejestrowanych w KDPW, co oznacza, że zapisy podstawowe są również obsługiwane poza systemem KDPW. Emitent po zakończeniu zapisów przesyła Aneks do listu księgowego JPP i PNE wskazując konto uczestnika, na którym mają być zarejestrowane PNE wynikające z zapisów podstawowych złożonych w ramach wykonania prawa poboru poza KDPW. Zapisy dodatkowe, składane przez akcjonariuszy, których akcje nie są zarejestrowane w KDPW muszą zostać wprowadzone do systemu Krajowego Depozytu jako dokonującego przypisania akcji nowej emisji przypadających na zapisy dodatkowe. Oznacza to, że niezbędne jest pośrednictwo uczestnika KDPW, który przekaże odpowiednie informacje o zapisach dodatkowych do Krajowego Depozytu oraz dokona wpłaty na poczet akcji nowej emisji.

**II. Krajowy Depozyt wydaje Oświadczenie w sprawie rejestracji jednostkowych praw poboru**, w którym wskazany jest kod ISIN dla JPP oraz dzień ustalenia prawa poboru akcji nowej emisji.

**III. Rejestracja praw poboru na kontach uczestników** odbywa się rano w dniu następnym roboczym po dniu ustalenia prawa poboru, zgodnie ze stanem kont depozytowych i rachunków papierów wartościowych na koniec dnia ustalenia prawa poboru.

JPP rejestrowane są na kontach pomocniczych, które mają charakter techniczny, co oznacza, że prawa poboru nie mają formy zdematerializowanego papieru wartościowego do czasu podjęcia przez rynek uchwały o rozpoczęciu notowania JPP.

**IV. Krajowy Depozyt w terminie pięciu dni roboczych po upływie terminu wykonania prawa poboru**, tj. po ostatnim dniu przyjmowania zapisów na akcje nowej emisji przez uczestników KDPW, oraz po dostarczeniu tych informacji do KDPW, przekazuje do Emitenta informacje zawierające:

- liczbę akcji, na które zostały złożone zapisy podstawowe,
- liczbę akcji, na które zostały złożone zapisy dodatkowe,
- liczbę zapisów podstawowych i dodatkowych,
- wysokości dokonanych wpłat na akcje,
- wartości akcji opłaconych poprzez potrącenie wierzytelności – jeżeli płatność nastąpiła w ten sposób.

V. Emitent niezwłocznie, jednak nie później niż w dniu roboczym poprzedzającym dzień przypisania akcji nowej emisji do godz. 11.30 zobowiązany jest przekazać do Krajowego Depozytu **informację wskazującą liczbę akcji przypadającą do objęcia w wyniku zapisów dodatkowych**: > [wzór E18](#).

Przekazanie prawidłowo sporządzonego dokumentu jest warunkiem kontynuowania procesu obsługi prawa poboru przez Krajowy Depozyt i dokonania, w dniu wskazanym przez Emitenta, określenia liczby akcji nowej emisji przypadających na zapisy dodatkowe złożone przez dotychczasowych akcjonariuszy.

Jeżeli Emitent nie dostarczy do Krajowego Depozytu powyższej informacji w przeddzień dnia przypisania akcji nowej emisji Krajowy Depozyt nie przystąpi do obsługi w tym terminie. W takim przypadku Emitent jest zobowiązany do niezwłocznego poinformowania Krajowego Depozytu o czynnościach, które zamierza podjąć w celu dalszej realizacji praw poboru.

Jeżeli przed dokonaniem przypisania akcji nowej emisji Komisja Nadzoru Finansowego zatwierdziła aneks do prospektu emisyjnego akcji, akcjonariusz ma prawo złożyć oświadczenie o uchyleniu się od skutków prawnych złożonego zapisu, co oznacza możliwość odwołania złożonego zapisu > [odnośnik nr 1](#).

**VI. Krajowy Depozyt obsługuje przypisanie akcji nowej emisji**, na które zostały złożone zapisy dodatkowe i następnie przekazuje do Emitenta dokumenty dotyczące wyników tego przypisania.

Krajowy Depozyt przekazuje również do uczestników informację o liczbie akcji przydzielonych poszczególnym subskrybentom oraz zwraca nadpłaty z tytułu nadwyżki liczby akcji, na które złożono zapisy dodatkowe w stosunku do liczby akcji przydzielonych.

**VII.** W terminie czterech dni od dokonania przypisania akcji nowej emisji obsługiwanego przez Krajowy Depozyt uczestnicy przekazują bezpośrednio do Emitenta listę osób, które objęły akcje. Lista ma postać „**Spisu nabywców**”: > [wzór UE32](#).

**VIII.** Emitent zobowiązany jest przesłać do Krajowego Depozytu **Oświadczenie o dojściu emisji do skutku** niezwłocznie po dokonaniu przez niego przydziału akcji nowej emisji: > [wzór E19](#).

W sytuacji, gdy emisja nie doszła do skutku Emitent składa do Krajowego Depozytu stosowne oświadczenie. Na tej podstawie Krajowy Depozyt zwraca uczestnikom otrzymane od nich kwoty, odpowiadające wpłatom na pokrycie akcji.

**IX.** Przekazanie Emitentowi środków odpowiadających wpłatom na akcje nowej emisji następuje w terminie dwóch dni od otrzymania przez Krajowy Depozyt oświadczenia Emitenta o zarejestrowaniu przez sąd rejestrowy podwyższenia kapitału zakładowego wraz z potwierdzającym ten fakt aktualnym odpisem z KRS. > [wzór E20](#). Jednakże w sytuacji, gdy Emitent w prospekcie związanym z ofertą publiczną akcji nowej emisji złożył oświadczenie o zamiarze ubiegania się o dopuszczenie tych akcji do obrotu na rynku regulowanym, przekazanie środków pieniężnych nastąpi po dopuszczeniu tych akcji do obrotu na rynku regulowanym.

X. Emitent w terminie 2 tygodni od dnia złożenia oświadczenia o zarejestrowaniu przez sąd rejestrowy podwyższenia kapitału zakładowego zobowiązany jest do złożenia w Krajowym Depozycie:

- wniosku o zawarcie umowy o rejestrację akcji nowej emisji, wraz z dokumentami wymaganymi do zawarcia tej umowy albo
- oświadczenia o braku zamiaru zawarcia umowy o rejestrację akcji nowej emisji.

#### Odnośnik nr 1

Emitent niezwłocznie przekazuje do Krajowego Depozytu:

- decyzję KNF o zatwierdzeniu aneksu do prospektu wraz z tym aneksem,
- datę opublikowania aneksu do prospektu,
- datę, do której akcjonariusze mogą składać oświadczenia o uchyleniu się od skutków prawnych złożonych zapisów,
- nową datę przydziału - jeżeli zachodzi konieczność przesunięcia uprzednio ustalonego terminu przydziału akcji, przy czym przydział może nastąpić nie wcześniej, niż w dniu następującym po dniu otrzymania przez Krajowy Depozyt od Emitenta informacji o liczbie akcji pozostających do przydziału.

Krajowy Depozyt przekazuje Emitentowi skorygowane informacje o złożonych zapisach z uwzględnieniem informacji otrzymanych od uczestników a dotyczących odwołanych zapisów.

Emitent dzień przed przydziałem jest zobowiązany do przekazania do Krajowego Depozytu informacji wskazującej liczbę akcji pozostającą do przydziału.

W przypadku pytań lub wątpliwości prosimy o kontakt na skrzynkę mailową: [emitent@kdpw.pl](mailto:emitent@kdpw.pl)