

**Uchwała Nr 299/08**  
**Zarządu Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A.**  
**z dnia 20 maja 2008 r.**  
**w sprawie zmiany Szczegółowych Zasad Działania Krajowego Depozytu Papierów**  
**Wartościowych**

**§ 1**

Na podstawie § 2 ust. 1 i 3 Regulaminu Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych i § 23 ust. 2 Statutu KDPW S.A. Zarząd Krajowego Depozytu postanawia dokonać następujących zmian w Szczegółowych Zasadach Działania Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych, stanowiących załącznik do uchwały Nr 79/98 Zarządu Krajowego Depozytu z dnia 29 stycznia 1998 r. (z późn. zm.):

1/ § 6a skreśla się;

2/ w § 27 ust.3b otrzymuje brzmienie:

„3b. W przypadku rejestrowania papierów wartościowych, o których mowa w § 40 ust. 6 Regulaminu, a także w przypadku rejestrowania bonów skarbowych, instrukcje rozliczeniowe uważa się za zgodne również wówczas, gdy wskazują różne daty rozrachunku, o ile jednak data wskazana w instrukcji wystawionej przez Krajowy Depozyt przypada nie później niż 10 dni po dacie wskazanej w instrukcji wystawionej przez uczestnika. W takim przypadku rejestracja następuje w dacie wskazanej w instrukcji wystawionej przez Krajowy Depozyt.”;

3/ po § 27a dodaje się § 27b w brzmieniu:

„§ 27b

1. Uczestnik może dostarczyć do Krajowego Depozytu wstępną instrukcję rozliczeniową dotyczącą danej operacji w celu sprawdzenia przez Krajowy Depozyt jej zgodności ze wstępną instrukcją rozliczeniową pochodzącą od drugiej strony rozliczenia lub ewentualnie od innego podmiotu, którego współdziałania wymaga przeprowadzenie rozliczenia lub rozrachunku tej operacji, o ile druga strona rozliczenia lub ten inny podmiot w terminie wskazanym we wstępnej instrukcji rozliczeniowej wystawionej przez uczestnika dostarczy do Krajowego Depozytu wstępną instrukcję rozliczeniową dotyczącą tej operacji.
2. Krajowy Depozyt dokonuje sprawdzenia zgodności wstępnych instrukcji rozliczeniowych dotyczących wyłącznie operacji, o których mowa w § 2 i w § 3 Załącznika nr 3.
3. Zgodność wstępnych instrukcji rozliczeniowych ustala się zgodnie z § 27 ust.3-3c oraz z § 51e, które stosują się odpowiednio.

4. Na podstawie zgodnych wstępnych instrukcji rozliczeniowych nie są tworzone dowody ewidencyjne, o których mowa w § 27 ust.2.

5. Kody typów wstępnych instrukcji rozliczeniowych zawiera załącznik nr 5.”;

4/ w § 47 ust.4 skreśla się;

5/ w § 67 ust.4 skreśla się;

6/ w § 96 dotychczasowa treść otrzymuje oznaczenie jako ust.1 oraz dodaje się ust.2 w brzmieniu:

„2. Wezwanie, o którym mowa w ust.1, dokonywane jest najpóźniej w terminie W-2.”;

7/ § 99 otrzymuje brzmienie:

#### „§ 99

1. Do przekazywania informacji i środków pieniężnych, wynikającego z korygowania błędnych ustaleń dokonanych w związku z obsługą realizacji wypłaty dywidendy, stosuje się odpowiednio §§ 93-97, z zastrzeżeniem ust.2 i 3.

2. Po dniu W-3 korygowanie ustaleń, o których mowa w § 95 ust.2, następuje bez udziału Krajowego Depozytu, poprzez przekazanie skorygowanych informacji przez uczestnika bezpośredniego emitentowi..

3. Po dniu W przekazywanie środków pieniężnych następujące na skutek skorygowania ustaleń, o których mowa w § 95 ust.2, dokonywane jest bez pośrednictwa Krajowego Depozytu.”;

8/ w Tytule piątym „Operacje na papierach wartościowych i operacje szczególne” w Dziale 1 „Operacje na papierach wartościowych” tytuł części A otrzymuje brzmienie: „A. Wymiana papierów wartościowych – podział papierów wartościowych”;

9/ w § 136 ust.2 otrzymuje brzmienie:

„2. Przeliczenie liczby akcji polega na wprowadzeniu na rachunki papierów wartościowych prowadzone przez uczestników oraz na konta prowadzone przez Krajowy Depozyt dodatkowej liczby akcji, zgodnie ze stosunkiem wymiany.”;

10/ § 138 otrzymuje brzmienie:

#### „§ 138

Przepisy poprzedzające stosuje się odpowiednio w przypadku wymiany innych niż akcje papierów wartościowych, dla których właściwe przepisy dopuszczają zwiększenie liczby papierów wartościowych wyemitowanych w ramach danej emisji.”;

11/ w Tytule piątym „Operacje na papierach wartościowych i operacje szczególne” w Dziale 1 „Operacje na papierach wartościowych” po części A dodaje się część A1 w brzmieniu:

„A1. Wymiana papierów wartościowych - Połączenie (scalenie) akcji

§ 138a

1. W rozumieniu przepisów poniższych dniem R jest dzień, według stanu na który ustala się stany własności akcji podlegających połączeniu w celu wyliczenia liczby akcji, które w ich miejsce powinny zostać zarejestrowane w depozycie papierów wartościowych w wyniku połączenia.

2. Wyliczenie, o którym mowa w ust.1, dokonywane jest zgodnie ze stosunkiem wymiany w rozumieniu wskazanym w § 135 ust.2.

§ 138b

1. Emitent składa wniosek do podmiotu prowadzącego rynek regulowany lub alternatywny system obrotu, na którym dokonywany jest obrót akcjami podlegającymi połączeniu, o zawieszenie obrotu tymi akcjami począwszy od dnia R-4.

2. Nie później niż w dniu R-7 emitent składa w Krajowym Depozycie wniosek o objęcie akcji podlegających połączeniu w odcinki zbiorowe w taki sposób, aby liczba akcji objętych jednym odcinkiem zbiorowym odpowiadała liczbie akcji podlegających połączeniu w jedną akcję, zgodnie ze stosunkiem wymiany i według stanu na dzień R. We wniosku emitent wskazuje w szczególności dzień R oraz wnosi o wydzielenie i oznaczenie odrębnym kodem akcji, których nie będzie można objąć w odcinki zbiorowe.

3. Do wniosku, o którym mowa w ust.1, emitent powinien załączyć:

- 1) odpis uchwały Walnego Zgromadzenia w sprawie połączenia akcji, określającą w szczególności stosunek wymiany oraz dzień R, albo zasady ustalenia tego dnia;
- 2) list księgowy określający szczegółowo warunki objęcia akcji w odcinki zbiorowe.

4. Dzień R powinien przypadać nie wcześniej, niż na dwa dni po dniu, w którym powinien nastąpić rozrachunek transakcji, których przedmiotem są akcje podlegające połączeniu, zawartych w obrocie zorganizowanym przed dniem zawieszenia obrotu tymi akcjami.

§ 138c

1. Po otrzymaniu dokumentów, o których mowa w § 138b ust.2 i 3, Zarząd Krajowego Depozytu podejmuje uchwałę w sprawie objęcia akcji podlegających połączeniu w odcinki zbiorowe oraz w sprawie wydzielenia i nadania odrębnego kodu akcjom, których nie będzie można objąć w te odcinki.

2. Krajowy Depozyt przekazuje uczestnikom bezpośrednim informacje o dniu R oraz o stosunku wymiany.

§138d

1. Uczestnicy ustalają stany akcji podlegających połączeniu, na podstawie stanów prowadzonych przez nich rachunków papierów wartościowych na koniec dnia R, oraz ustalają liczbę odcinków zbiorowych, w które akcje te powinny zostać objęte, oraz liczbę akcji, których nie można objąć w te odcinki.

2. Krajowy Depozyt ustala stany akcji podlegających połączeniu, na podstawie stanów rachunków papierów wartościowych prowadzonych w Krajowym Depozycie na koniec dnia R, oraz ustala liczbę odcinków zbiorowych, w które akcje te powinny zostać objęte, oraz liczbę akcji, których nie można objąć w te odcinki.

#### § 138e

1. W terminie R+2 uczestnicy przekazują do Krajowego Depozytu polecenia przelewu wszystkich akcji, których nie można objąć w odcinki zbiorowe, na konto blokowane.
2. W razie konieczności dokonania korekty błędnych ustaleń, na podstawie których wystawione zostały polecenia przelewu, o których mowa w ust.1, uczestnicy zobowiązani są przekazać Krajowemu Depozytowi stosowne dokumenty korygujące najpóźniej do godz.10.30 w dniu R+3.

#### § 138f

1. W terminie R+4 Krajowy Depozyt, stosownie do danych przekazanych przez uczestników zgodnie z § 138e oraz do ustaleń własnych, o których mowa w § 138d ust.2, dokonuje w systemie depozytowo-rozliczeniowym objęcia akcji będących przedmiotem połączenia w odcinki zbiorowe oraz oznacza odrębnym kodem akcje, których nie można objąć w te odcinki, wyrejestrowując jednocześnie te akcje z kont blokowanych uczestników.
2. W tym samym terminie Krajowy Depozyt informuje emitenta o liczbie odcinków zbiorowych, w które zostały objęte akcje podlegające połączeniu, oraz o liczbie akcji, których nie można było objąć w te odcinki.

#### § 138g

1. Po zarejestrowaniu zmian statutu dotyczących połączenia akcji oraz dotyczących umorzenia tych akcji, których nie można było objąć w odcinki zbiorowe, emitent składa w Krajowym Depozycie:
  - 1) wniosek o przeprowadzenie połączenia (scalenie) akcji i wycofanie z depozytu akcji umorzonych,
  - 2) list księgowy połączenia (scalenia) akcji,
  - 3) list księgowy umorzenia akcji,
  - 4) odpisy uchwał Walnego Zgromadzenia stanowiących podstawę przeprowadzenia tych operacji,
  - 5) aktualny odpis z rejestru przedsiębiorców potwierdzający zarejestrowanie połączenia akcji objętych odcinkami zbiorowymi oraz umorzenia akcji, których nie można było objąć w te odcinki.
2. Operacja połączenia akcji objętych odcinkami zbiorowymi oraz operacja wycofania z depozytu akcji, których nie można było objąć tymi odcinkami, przeprowadzane są jednocześnie.

#### § 138h

1. Jeżeli wypłata wynagrodzenia przysługującego akcjonariuszom umorzonych akcji ma nastąpić za pośrednictwem Krajowego Depozytu emitent wraz z dokumentami, o których mowa w § 138g ust.1, przekazuje do Krajowego Depozytu informacje o wysokości wynagrodzenia przypadającego na jedną umorzoną akcję oraz o terminach D i W.

2. Do obsługi przez Krajowy Depozyt wypłaty wynagrodzenia za umorzone akcje oraz związanych z tym obowiązków uczestników bezpośrednich i emitenta stosuje się odpowiednio §§ 92-99, z zastrzeżeniem ust.3-5.

3. Dzień W może przypadać najwcześniej piątego dnia po dniu D.

4. Informacje, o których mowa w § 95 ust.1 i 2, dotyczące wynagrodzenia za umorzone akcje oraz osób uprawnionych do tego wynagrodzenia, przesyłane są przez uczestników w terminie D+2.

5. Wraz z informacjami, o których mowa w § 95 ust.2, dotyczącymi osób uprawnionych do otrzymania wynagrodzenia za umorzone akcje, uczestnicy bezpośredni przesyłają emitentowi także informacje wskazujące koszty nabycia lub objęcia umorzonych akcji, poniesione przez osoby, których dochody z tytułu tego wynagrodzenia podlegają opodatkowaniu podatkiem pobieranym przez emitenta, jako płatnika.

6. W przypadku, o którym mowa w ust.1, operacja połączenia akcji objętych odcinkami zbiorowymi oraz operacja wycofania z depozytu akcji, których nie można było objąć tymi odcinkami, przeprowadzane są najwcześniej w dniu D+1.”;

**12/** w § 144 ust.3 skreśla się;

**13/** w załączniku nr 2:

**a/** w § 1 ust.1 pkt 11 otrzymuje brzmienie:

„11) dla typu uczestnictwa reprezentant, o którym mowa w § 11 ust. 1 pkt 12 Regulaminu:

52-60 oraz 91-94 - papiery wartościowe rejestrowane dla rezydentów oraz inne niż skarbowe papiery wartościowe rejestrowane dla nierezydentów, które nie są rejestrowane w typie “78-79 oraz 81-87”,

15-17, 44, 45, 47-49, 61-69, 89 i 90 - skarbowe papiery wartościowe rejestrowane dla nierezydentów, w tym będących stronami transakcji zawieranych na elektronicznym rynku organizowanym przez MTS-CeTO S.A.,

78-79 oraz 81-87 - inne niż skarbowe papiery wartościowe rejestrowane dla rezydentów lub nierezydentów, którzy na podstawie umowy, odpowiednio, ze spółką prowadzącą rynek regulowany albo z podmiotem organizującym alternatywny system obrotu zobowiązali się do nabywania lub zbywania tych papierów w celu realizacji zadań związanych z podtrzymywaniem płynności lub organizacją obrotu na danym rynku;”;

**b/** w § 1 ust.2 pkt 7 otrzymuje brzmienie:

„7) 40-43 - dla typu uczestnictwa reprezentant uczestnika - instrumenty pochodne, o którym mowa w § 11 ust. 2 pkt 7 Regulaminu;”;

**c/** w § 2 po pkt.3d dodaje się pkt.3e w brzmieniu:

„3e. 46 – dla kont, na których rejestruje się papiery wartościowe stanowiące pokrycie funduszu ochrony środków gwarantowanych, tworzonego przez uczestników na podstawie przepisów ustawy z dnia 14 grudnia 1994 r. o Bankowym Funduszu Gwarancyjnym;”;

**14/** w załączniku nr 5 „Kody typów instrukcji rozliczeniowych i innych dowodów ewidencyjnych” dodaje się pkt 3 w brzmieniu:

„3. Wyróżnia się w szczególności następujące kody typów wstępnych instrukcji rozliczeniowych:

1) 14 – dla wstępnych instrukcji rozliczeniowych wystawianych przez sprzedającego, dotyczących operacji nie wymagających rozliczeń pieniężnych w systemie Krajowego Depozytu;

- 2) 15 – dla wstępnych instrukcji rozliczeniowych wystawianych przez sprzedającego, dotyczących operacji wymagających rozliczeń pieniężnych;
- 3) 16 – dla wstępnych instrukcji rozliczeniowych wystawianych przez kupującego, dotyczących operacji nie wymagających rozliczeń pieniężnych w systemie Krajowego Depozytu;
- 4) 17 – dla wstępnych instrukcji rozliczeniowych wystawianych przez kupującego, dotyczących operacji wymagających rozliczeń pieniężnych.”.

## § 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem 3 czerwca 2008 r.

Elżbieta Pustoła  
Prezes Zarządu

Sławomir Panasiuk  
Członek Zarządu

Tomasz Stachurski  
Członek Zarządu

Jacek Jaszczołt  
Członek Zarządu