

Uchwała Nr 242/12

Zarządu Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A.

z dnia 2 kwietnia 2012 r.

w sprawie zmiany Szczegółowych Zasad Działania Krajowego Depozytu Papierów  
Wartościowych

Na podstawie § 2 ust. 1 i 3 Regulaminu Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych oraz § 23 ust. 2 Statutu KDPW S.A. Zarząd Krajowego Depozytu postanawia, co następuje:

#### § 1

W Szczegółowych Zasadach Działania Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych (t. jedn. - załącznik do uchwały Nr 1128/11 Zarządu Krajowego Depozytu z dnia 15 grudnia 2011 r.) dokonuje się następujących zmian:

1/ w § 5 ust.2 pkt 3 skreśla się;

2/ w § 7 ust.5 otrzymuje brzmienie:

„5. Przepisy ustępów poprzedzających, z wyjątkiem ust. 2 zd. drugie, stosują się odpowiednio w przypadku przeniesienia pomiędzy uczestnikami papierów wartościowych, w związku z wygaśnięciem lub cofnięciem zezwolenia Komisji Nadzoru Finansowego na prowadzenie działalności maklerskiej albo na prowadzenie rachunków papierów wartościowych i rachunków zbiorczych przez bank, bądź też w związku z zaprzestaniem prowadzenia rachunków papierów wartościowych, rachunków zbiorczych lub rachunków instrumentów pochodnych przez jednego z tych uczestników (art. 89 ust. 4 zd. pierwsze ustawy o obrocie instrumentami finansowymi).”;

3/ w § 15 ust.1 otrzymuje brzmienie:

„1. Rejestrowanie bonów skarbowych zgodnie z § 40a ust. 1-3 Regulaminu, następuje w związku z ustanawianiem na nich zabezpieczeń na rzecz KDPW\_CCP lub w związku z ich wnoszeniem tytułem wpłat do funduszy zabezpieczających rozliczenia transakcji, prowadzonych przez KDPW\_CCP.”;

4/ w § 16 ust.2 otrzymuje brzmienie:

„2. Oferowane do sprzedaży na przetargach obligacje skarbowe oraz obligacje emitowane przez Bank Gospodarstwa Krajowego poręczane lub gwarantowane przez Skarb Państwa, do czasu ich objęcia rejestruje się w Krajowym Depozycie na koncie utworzonym dla emitenta, o ile obrót pierwotny w zakresie rozrachunku transakcji jest obsługiwany przez Krajowy Depozyt.”;

5/ w § 18 ust.3 otrzymuje brzmienie:

„3. W przypadku wycofania papierów wartościowych z depozytu na skutek zdarzeń określonych w ust.1, Krajowy Depozyt występuje do uczestników prowadzących rachunki papierów wartościowych lub rachunki zbiorcze o przekazanie emitentowi w terminie 10 dni informacji dotyczących danych osobowych osób uprawnionych z tych papierów wartościowych oraz stanów ich posiadania w tych papierach wartościowych, według stanu na dzień zniesienia ich dematerializacji. W przypadkach szczególnie uzasadnionych Krajowy Depozyt, na wniosek emitenta, może wystąpić do uczestników o przekazanie tych informacji w krótszym terminie, obejmującym jednak co najmniej 5 dni. Wniosek emitenta o wycofanie papierów wartościowych z depozytu powinien w szczególności wskazywać dzień, według stanu na który uczestnicy powinni sporządzić te informacje.”;

6/ w § 20:

a/ ust.1 otrzymuje brzmienie:

„1. Ewidencja prowadzona przez uczestników powinna być prowadzona na bieżąco. Operacje wprowadzające i aktualizujące stany papierów wartościowych na rachunkach papierów wartościowych lub rachunkach zbiorczych, dokonywane na podstawie dokumentów potwierdzających zarejestrowanie tych operacji w Krajowym Depozycie, powinny być rejestrowane w ewidencji prowadzonej przez uczestników w dniu zarejestrowania tych operacji w Krajowym Depozycie.”;

b/ ust.3-6 otrzymują brzmienie:

„3. Na koniec każdego dnia księgowego stany na rachunkach papierów wartościowych i rachunkach zbiorczych prowadzonych przez uczestnika powinny odpowiadać stanom kont podmiotowych prowadzonych dla niego w Krajowym Depozycie.

4. Na ostatni dzień księgowy każdego miesiąca uczestnik sporządza zestawienie stanów poszczególnych prowadzonych przez niego rachunków papierów wartościowych oraz rachunków zbiorczych.

5. Ewidencja papierów wartościowych prowadzona przez uczestnika powinna zapewniać możliwość agregacji stanów na prowadzonych przez niego rachunkach papierów wartościowych oraz rachunkach zbiorczych, do poziomu korespondujących z nimi kont podmiotowych prowadzonych dla uczestnika w Krajowym Depozycie. Informacje o zagregowanych w ten sposób stanach na rachunkach prowadzonych przez uczestnika, uczestnik sporządza i przekazuje do Krajowego Depozytu niezwłocznie po zamknięciu każdego dnia księgowego, nie później jednak niż do godz.10.00 w następnym dniu księgowym, w postaci raportu dziennego.

6. Raportyienne z ewidencji papierów wartościowych prowadzonej przez uczestnika pośredniego przekazywane są do Krajowego Depozytu w formie plików elektronicznych, za pośrednictwem uczestnika bezpośredniego wykonującego obowiązki reprezentanta dla uczestnika pośredniego. Przed przekazaniem takiego raportu dziennego do Krajowego Depozytu uczestnik bezpośredni wykonujący obowiązki reprezentanta, działając w oparciu o dostarczone przez uczestnika pośredniego zestawienie stanów poszczególnych prowadzonych przez niego rachunków papierów wartościowych oraz rachunków zbiorczych, dokonuje sprawdzenia zgodności sumy tych stanów ze stanami na kontach ewidencyjnych prowadzonych dla niego w Krajowym Depozycie w typie uczestnictwa reprezentant dla tego uczestnika pośredniego. O każdym przypadku braku zgodności między tymi stanami uczestnik bezpośredni wykonujący obowiązki reprezentanta dla uczestnika pośredniego zobowiązany jest niezwłocznie poinformować Krajowy Depozyt.”;

7/ w § 21 pkt 2 i 3 otrzymują brzmienie:

„2) opis przyjętych przez uczestnika zasad i sposobu prowadzenia ewidencji, a co najmniej dokonywania zapisów na rachunkach papierów wartościowych lub rachunkach zbiorczych,  
3) opis sposobu korygowania błędów polegających na niezgodności pomiędzy stanami na rachunkach papierów wartościowych lub rachunkach zbiorczych prowadzonych przez uczestnika, ze stanami kont podmiotowych prowadzonych dla niego w Krajowym Depozycie, a w szczególności błędów spowodowanych zbyciem papierów wartościowych w przypadkach, o których mowa w § 98 ust.1,”;

8/ w § 31 ust.1 otrzymuje brzmienie:

„1. Jeżeli podstawą zapisów ewidencyjnych na kontach prowadzonych w Krajowym Depozycie są lub mogą być zgodne instrukcje rozrachunku, instrukcje te dostarczane są do Krajowego Depozytu przez strony rozrachunku, jednakże:

a) jeżeli zapisy te mają zostać dokonane w związku z transakcją zawartą na prowadzonym przez BondSpot S.A. elektronicznym rynku skarbowych papierów wartościowych, której jedną ze stron jest podmiot niebędący uczestnikiem bezpośrednim, wówczas jedna z instrukcji dostarczana jest przez BondSpot S.A., zaś druga dostarczana jest przez uczestnika prowadzącego, odpowiednio, rachunek papierów wartościowych dla podmiotu będącego stroną transakcji, lecz niebędącego uczestnikiem bezpośrednim, albo właściwy dla niego rachunek zbiorczy;

b) jeżeli zapisy te mają zostać dokonane w związku z transakcją zawartą na prowadzonym przez BondSpot S.A. elektronicznym rynku skarbowych papierów wartościowych, której stronami są wyłącznie podmioty niebędące uczestnikami bezpośrednimi, wówczas jedna z instrukcji dostarczana jest przez BondSpot S.A., zaś dwie pozostałe dostarczane są przez uczestników prowadzących, odpowiednio, rachunki papierów wartościowych dla podmiotów będących stronami transakcji, lecz niebędących uczestnikami bezpośrednimi, lub właściwe dla nich rachunki zbiorcze.”;

9/ w § 35 ust.1 pkt 5 lit. b otrzymuje brzmienie:

„b/ w przypadku instrukcji dotyczącej operacji, która może podlegać realizacji zarówno w systemie wielosesyjnym, jak i w systemie rozrachunków w czasie rzeczywistym:

- jeżeli rozrachunek tej operacji w zakresie zobowiązań pieniężnych ma zostać przeprowadzony przez Krajowy Depozyt lub jeżeli operacją tą jest przeniesienie papierów wartościowych w wyniku transakcji zawartej w obrocie zorganizowanym na podstawie zlecenia klienta nie posiadającego rachunku papierów wartościowych lub rachunku zbiorczego w podmiocie zawierającym tę transakcję – że został wskazany system wielosesyjny,

- jeżeli operacja ta nie wymaga przeprowadzenia rozrachunku w zakresie zobowiązań pieniężnych, bądź jeżeli mają one zostać przeprowadzone poza Krajowym Depozytem, a jednocześnie operacja ta nie jest przeniesieniem papierów wartościowych w wyniku transakcji zawartej w obrocie zorganizowanym na podstawie zlecenia klienta nie posiadającego rachunku papierów wartościowych lub rachunku zbiorczego w podmiocie zawierającym tę transakcję – że został wskazany system rozrachunków w czasie rzeczywistym.”;

10/ § 39 otrzymuje brzmienie:

#### „§ 39

Dowody ewidencyjne stanowiące podstawę zapisów na rachunkach papierów wartościowych lub rachunkach zbiorczych, a także zestawienia stanów poszczególnych rachunków, o których mowa w § 20 ust.4, powinny być archiwizowane i przechowywane przez uczestnika zgodnie z przepisami wydanymi na podstawie ustawy o obrocie instrumentami finansowymi, określającymi, odpowiednio, sposób tworzenia, utrwalania, przekazywania, przechowywania i zabezpieczania na elektronicznych nośnikach informacji dokumentów związanych z dokonywaniem czynności regulowanych tą ustawą albo tryb i warunki postępowania firm inwestycyjnych oraz banków powierniczych, przez okres co najmniej pięciu lat, a jeżeli właściwe przepisy prawa przewidują obowiązek ich dłuższego przechowywania – przez okres wynikający z tych przepisów.”;

11/ w § 51 ust.2 otrzymuje brzmienie:

„2. Rozrachunek transakcji zawieranych w ramach przetargów sprzedaży obligacji skarbowych lub obligacji emitowanych przez Bank Gospodarstwa Krajowego poręczanych lub gwarantowanych przez Skarb Państwa, których stronami są uczestnicy tych przetargów nie będący uczestnikami bezpośrednimi, dokonywany jest na podstawie zgodnych instrukcji rozrachunku dostarczonych do Krajowego Depozytu przez Narodowy Bank Polski oraz przez

uczestnika prowadzącego, odpowiednio, rachunek papierów wartościowych dla uczestnika przetargu będącego stroną transakcji albo właściwy dla niego rachunek zbiorczy.”;

12/ w § 55:

a/ ust.1 i 2 otrzymują brzmienie:

„1. Uczestnik dokonuje zapisów na prowadzonych przez siebie rachunkach papierów wartościowych lub rachunkach zbiorczych w dniu dokonania rozrachunku transakcji w Krajowym Depozycie, na podstawie wyciągów z kont ewidencyjnych, wyciągów zbiorczych z danego dnia księgowego lub na podstawie informacji o statusie instrukcji rozrachunku, potwierdzającej dokonanie rozrachunku wynikającego z tej instrukcji, z zastrzeżeniem ust.2.

2. W przypadku, o którym mowa w § 54, zapisanie przez uczestnika papierów wartościowych na rachunkach papierów wartościowych lub rachunkach zbiorczych nie może nastąpić przed przeniesieniem tych papierów wartościowych w Krajowym Depozycie z konta domyślnego na konto lub konta podmiotowe prowadzone w ramach właściwego dla danego rozrachunku typu uczestnictwa.”;

b/ ust.4 otrzymuje brzmienie:

„4. W przypadku wystąpienia jakichkolwiek rozbieżności pomiędzy stanami na kontach ewidencyjnych prowadzonych dla uczestnika w Krajowym Depozycie, a stanami na odpowiadających tym kontom rachunkach papierów wartościowych lub rachunkach zbiorczych prowadzonych przez uczestnika, uczestnik jest zobowiązany niezwłocznie podjąć odpowiednie czynności zmierzające do zlikwidowania rozbieżności.”;

13/ tytuł Działu 2 w Tytule trzecim „Rozrachunek transakcji” otrzymuje brzmienie:

„Rozrachunek transakcji zawartych na zlecenie klienta nieposiadającego rachunku papierów wartościowych lub rachunku zbiorczego w podmiocie zawierającym transakcję albo zawartych na rachunek własny w przypadku, gdy podmiot zawierający transakcję nie prowadzi rachunków papierów wartościowych, oraz wynikające stąd rozrachunki pomiędzy podmiotem wykonującym zlecenie klienta lub jego reprezentantem, a innym uczestnikiem.”;

14/ w § 65 ust.1 i 2 otrzymują brzmienie:

„1. Po zawarciu transakcji kupna albo transakcji sprzedaży, podmiot wykonujący zlecenie klienta, a jeżeli nie jest on w danym zakresie uczestnikiem bezpośrednim - jego reprezentant, sporządza, a następnie przesyła do Krajowego Depozytu instrukcję rozrachunku dotyczącą, odpowiednio, transakcji kupna albo transakcji sprzedaży, w której jako stroną rozrachunku wskazuje uczestnika prowadzącego rachunek papierów wartościowych klienta lub właściwy dla niego rachunek zbiorczy. W przypadku transakcji zawartych na zlecenie złożone przez podmiot, o którym mowa w art. 121 ust. 2 pkt 2 ustawy o obrocie instrumentami finansowymi, na rachunek klienta, który zawarł w umowie o prowadzenie rachunku papierów wartościowych lub rachunku zbiorczego zastrzeżenie określone, odpowiednio, w art. 121 ust. 1 lub w art.121a ustawy o obrocie instrumentami finansowymi, stroną rozrachunku wskazaną w instrukcji rozrachunku jest uczestnik prowadzący rachunek papierów wartościowych dla tego podmiotu.

2. W przypadku, gdy klient składa zlecenie bezpośrednio w podmiocie wykonującym zlecenie, uczestnik prowadzący rachunek papierów wartościowych klienta lub właściwy dla niego rachunek zbiorczy, wystawia i przekazuje do Krajowego Depozytu instrukcje rozrachunku potwierdzające warunki rozrachunku transakcji, w której jako stroną rozrachunku wskazuje ten podmiot, a jeżeli nie jest on w danym zakresie uczestnikiem bezpośrednim – jego reprezentanta. Jeżeli jednak transakcja została zawarta na zlecenie złożone przez podmiot, o którym mowa w art. 121 ust. 2 pkt 2 ustawy o obrocie instrumentami finansowymi, na rachunek klienta, który zawarł w umowie o prowadzenie rachunku papierów wartościowych lub rachunku zbiorczego zastrzeżenie określone, odpowiednio, w art. 121 ust. 1 lub w art. 121a ustawy o obrocie instrumentami finansowymi, uczestnik prowadzący rachunek papierów wartościowych lub rachunek zbiorczy tego klienta wystawia i przekazuje do Krajowego Depozytu instrukcję rozrachunku, w której jako stroną rozrachunku wskazuje uczestnika prowadzącego rachunek papierów wartościowych dla podmiotu pośredniczącego w składaniu zlecenia.”;

15/ w § 69 ust.4 i 5 otrzymują brzmienie:

„4. Rozrachunek transakcji repo zawartej w obrocie na rynku, o którym mowa w ust.2, której jedną ze stron jest podmiot niebędący uczestnikiem bezpośrednim, jest dokonywany na podstawie zgodnych instrukcji rozrachunku dostarczonych przez BondSpot S.A. oraz, odpowiednio, przez uczestnika prowadzącego rachunek papierów wartościowych tego podmiotu albo prowadzącego właściwy dla niego rachunek zbiorczy, z zastrzeżeniem § 72.

5. Rozrachunek transakcji repo zawartej w obrocie na rynku, o którym mowa w ust.2, której stronami są wyłącznie podmioty niebędące uczestnikami bezpośrednimi, jest dokonywany na podstawie zgodnych instrukcji rozrachunku dostarczonych przez BondSpot S.A. oraz przez uczestników prowadzących rachunki papierów wartościowych lub rachunki zbiorcze właściwe dla każdej ze stron tej transakcji, z zastrzeżeniem § 72.”;

16/ w § 98 ust.1 otrzymuje brzmienie:

„1. Papiery wartościowe, które zostały nabyte bez zlecenia klienta, lub które bez takiego zlecenia zostały zbyte, są zapisywane w ewidencji uczestnika na kontach wyrównawczych służących do rejestrowania operacji noszących znamiona nieprawidłowości. Na kontach tych zapisywane są również papiery wartościowe, które zostały zbyte, lecz w dniu rozrachunku nie znajdują się na rachunku papierów wartościowych lub rachunku zbiorczym właściwym dla klienta, który zlecił zawarcie transakcji sprzedaży.”;

17/ w § 110:

a/ ust.1 pkt 3 otrzymuje brzmienie:

„3) liczbę podatników podatku określonego w pkt 2, którym przysługuje prawo do wypłacanej dywidendy.”;

b/ ust.2 otrzymuje brzmienie:

„2. Uczestnicy bezpośredni przesyłają ponadto w terminie określonym w ust. 1, bezpośrednio do emitenta, informacje wskazujące:

- 1) liczbę papierów wartościowych będących w dniu D własnością Skarbu Państwa lub osób krajowych zwolnionych od opodatkowania podatkiem dochodowym od dochodów z dywidend;
  - 2) imienną listę krajowych osób prawnych oraz innych krajowych jednostek organizacyjnych, do których stosuje się przepisy ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych, będących w dniu D właścicielami papierów wartościowych, wraz ze wskazaniem liczby papierów wartościowych będących własnością każdej z nich;
  - 3) imienną listę osób zagranicznych niebędących osobami fizycznymi, w tym również takich, które na podstawie właściwych przepisów prawa, a w szczególności na podstawie obowiązujących umów międzynarodowych o zapobieżeniu podwójnemu opodatkowaniu, podlegają zwolnieniu od podatku dochodowego od dochodów z dywidend lub w stosunku do których stosuje się inną niż podstawowa stawka tego podatku, wraz ze wskazaniem liczby papierów wartościowych będących w dniu D własnością każdej z nich oraz właściwej stawki podatku; do listy tej uczestnicy załączają odpowiednie dokumenty potwierdzające możliwość niepobrania podatku albo zastosowania stawki podatku innej niż podstawowa;
  - 4) inne informacje umożliwiające emitentowi wykonanie obowiązków płatnika podatku dochodowego od osób prawnych, w tym także informację o należnym podatku dochodowym od dochodu z dywidendy w sposób umożliwiający emitentowi zapłatę tego podatku,
- przy czym informacje, o których mowa w pkt 2, 3 i 4 powinny zostać przekazane z uwzględnieniem poszczególnych kodów, którymi zostały oznaczone papiery wartościowe danego emitenta, dające prawo do wypłacanej dywidendy.”;

18/ w § 117 ust.1 otrzymuje brzmienie:

„1. Jeżeli dzień D jest tym samym dniem dla wszystkich papierów wartościowych, z których ma nastąpić wypłata świadczeń, następuje ona według następujących zasad:

- 1) najpóźniej w terminie D-5 emitent zobowiązany jest wskazać terminy D i W oraz dostarczyć Krajowemu Depozytowi informacje o wysokości należnego świadczenia z jednego papieru wartościowego wypłacanego w dniu W; dzień W może przypadać nie wcześniej, niż szóstego dnia po dniu D;
- 2) informacje, o których mowa w pkt 1, Krajowy Depozyt przekazuje do wszystkich uczestników bezpośrednich;
- 3) Krajowy Depozyt ustala liczbę papierów wartościowych, na które ma nastąpić wypłata świadczenia, według stanów kont poszczególnych uczestników na koniec dnia D;
- 4) uczestnicy ustalają liczbę papierów wartościowych, na które ma nastąpić wypłata świadczenia, zarejestrowanych na prowadzonych przez nich rachunkach papierów wartościowych oraz rachunkach zbiorczych, według stanu na koniec dnia D;
- 5) w terminie D+1 Krajowy Depozyt przekazuje uczestnikom bezpośrednim informacje

o stanach kont papierów wartościowych, na które ma nastąpić wypłata świadczenia; w razie rozbieżności pomiędzy wynikami ustaleń, o których mowa w pkt 3 i 4, uczestnik zobowiązany jest do ich wyjaśnienia i usunięcia;

6) w terminie D+3 uczestnicy bezpośredni przesyłają do Krajowego Depozytu informacje wskazujące:

a) w przypadku świadczeń wypłacanych w walucie polskiej – wysokość środków pieniężnych, które powinny zostać przekazane uczestnikowi w związku z wypłatą świadczeń; określenie wysokości tych środków powinno nastąpić z uwzględnieniem obowiązków uczestnika wynikających z wykonywania funkcji płatnika podatków dochodowych od dochodów z odsetek / dyskonta,

b) w przypadku świadczeń wypłacanych w walucie polskiej na rzecz osób uprawnionych z papierów wartościowych innych, niż emitowane przez Skarb Państwa – łączną kwotę należnego podatku dochodowego od zagranicznych osób prawnych, który powinien zostać pobrany przez emitenta w związku z wypłatą świadczeń

c) liczbę zagranicznych osób prawnych, o których mowa w lit. b);  
postanowienie § 110 ust. 5 stosuje się odpowiednio;

7) jeżeli wypłata świadczenia następuje na rzecz osób uprawnionych z papierów wartościowych innych, niż emitowane przez Skarb Państwa, w terminie D+3 uczestnicy bezpośredni przesyłają ponadto, bezpośrednio do emitenta:

a) imienną listę osób zagranicznych niebędących osobami fizycznymi, w tym również takich, które na podstawie właściwych przepisów prawa, a w szczególności na podstawie obowiązujących umów międzynarodowych o zapobieżeniu podwójnemu opodatkowaniu, podlegają zwolnieniu od podatku dochodowego od dochodów z odsetek / dyskonta z papierów wartościowych lub w stosunku do których stosuje się inną niż podstawowa stawkę tego podatku, wraz ze wskazaniem liczby papierów wartościowych, na które ma nastąpić wypłata świadczenia, będących w dniu D własnością każdej z tych osób oraz właściwej stawki podatku; do listy tej uczestnicy załączają odpowiednie dokumenty potwierdzające możliwość niepobrania podatku albo zastosowania stawki podatku innej, niż podstawowa,

b) inne informacje umożliwiające emitentowi wykonanie obowiązków płatnika podatku dochodowego od dochodów z odsetek/dyskonta osiąganym przez zagraniczne osoby prawne, w tym także – w przypadku świadczeń wypłacanych w walucie polskiej – informację o kwocie należnego podatku dochodowego od odsetek i/lub dyskonta, który powinien zostać pobrany przez emitenta; postanowienie § 110 ust. 5 stosuje się odpowiednio;

- przy czym informacje, o których mowa w lit. b) powinny zostać przekazane z uwzględnieniem poszczególnych kodów, którymi zostały oznaczone papiery wartościowe danego emitenta, dające prawo do wypłacanego świadczenia;

8) Krajowy Depozyt najpóźniej w terminie W-1 wzywa emitenta do wniesienia środków pieniężnych przeznaczonych na wypłatę odsetek / dyskonta po sprawdzeniu informacji otrzymanych od uczestników zgodnie z pkt 6 ze stanami kont prowadzonych w Krajowym Depozycie;

9) w dniu W do godz. 11.30 emitent jest zobowiązany postawić do dyspozycji Krajowego Depozytu, na właściwym rachunku pieniężnym lub rachunku bankowym Krajowego Depozytu,



kwoty świadczeń przeznaczone do wypłaty;

10) Krajowy Depozyt przekazuje uczestnikom kwoty świadczeń przeznaczone do wypłaty zgodnie z pkt 6 lit. a); postanowienie § 112 ust. 3 stosuje się odpowiednio.”;

19/ w § 118:

a/ ust.1 otrzymuje brzmienie:

„1. Jeżeli wykup obligacji odbywa się na żądanie właściciela obligacji (obligatariusza), a kwota świadczenia jest ustalana na dzień złożenia przez niego odpowiedniego oświadczenia, wypłata świadczeń następuje za pośrednictwem Krajowego Depozytu na podstawie informacji otrzymanych od emitenta. Informacje te powinny zawierać w szczególności liczbę obligacji, którą emitent wykupuje, kwotę świadczenia do wypłaty oraz konto uczestnika, z którego ma nastąpić wyrejestrowanie wykupionych obligacji. Kwota świadczenia do wypłaty powinna być pomniejszona o kwotę podatku dochodowego do odprowadzenia przez emitenta na podstawie odpowiednich przepisów. Informacje powyższe emitent powinien przekazać do Krajowego Depozytu co najmniej dwa dni przed dniem przekazania środków na wykup obligacji.”;

b/ ust.3 otrzymuje brzmienie:

„3. Nie później niż w terminie D + 3 uczestnicy przesyłają bezpośrednio do emitenta:

1) imienną listę osób zagranicznych niebędących osobami fizycznymi, które złożyły odpowiednie oświadczenia w tym również takich, które na podstawie właściwych przepisów prawa, a w szczególności na podstawie obowiązujących umów międzynarodowych o zapobieżeniu podwójnemu opodatkowaniu, podlegają zwolnieniu od podatku dochodowego od dochodów z wypłacanych świadczeń lub w stosunku do których stosuje się inną niż podstawowa stawkę tego podatku, wraz ze wskazaniem liczby papierów wartościowych będących własnością każdej z nich oraz właściwej stawki podatku; do listy tej uczestnicy załączają odpowiednie dokumenty potwierdzające możliwość nie pobrania podatku albo zastosowania stawki podatku innej niż podstawowa;

2) inne informacje umożliwiające emitentowi wykonanie obowiązków płatnika podatku dochodowego od dochodów z odsetek z papierów wartościowych osiągniętych przez zagraniczne osoby prawne, w tym także – w przypadku świadczeń wypłacanych w walucie polskiej – informację o kwocie należnego podatku dochodowego od wypłacanych świadczeń, który powinien zostać pobrany przez emitenta.”;

c/ po ust.3 dodaje się ust.3a w brzmieniu:

„3a. Postanowienia ust.3 nie stosuje się w przypadku obligacji emitowanych przez Skarb Państwa.”;

20/ w § 120 ust.1, 2 i 3 otrzymują brzmienie:

„1. W razie zgłoszenia przez osobę uprawnioną papierów wartościowych do przedterminowego, dobrowolnego wykupu uczestnik jest zobowiązany zablokować te papiery wartościowe na rachunku papierów wartościowych prowadzonym dla tej osoby lub na właściwym dla niej rachunku zbiorczym.

2. W terminie wyznaczonym przez Krajowy Depozyt, uczestnicy dostarczają do Krajowego Depozytu instrukcje wykonania do zgłoszonych do przedterminowego, dobrowolnego wykupu papierów wartościowych, na podstawie której papiery te są blokowane na kontach ewidencyjnych prowadzonych w Krajowym Depozycie.

3. W przypadku, gdy warunki wykupu przewidują możliwość przeprowadzenia redukcji liczby papierów wartościowych zgłoszonych do przedterminowego, dobrowolnego wykupu w danym terminie, instrukcje wykonania, o których mowa w ust.2, są wystawiane odrębnie dla papierów wartościowych zgłoszonych do przedterminowego, dobrowolnego wykupu z poszczególnych, prowadzonych przez uczestnika rachunków papierów wartościowych lub rachunków zbiorczych.”;

21/ w § 121 ust.2 otrzymuje brzmienie:

„2. Jeżeli liczba papierów wartościowych zgłoszona do przedterminowego, dobrowolnego wykupu w danym terminie wykupu przewyższa maksymalną liczbę tych papierów wskazaną przez emitenta we wniosku, o którym mowa w § 119 ust.1, emitent przeprowadza redukcję według następujących zasad:

1) redukcja jest przeprowadzona proporcjonalnie do liczby papierów wartościowych zgłoszonych do przedterminowego wykupu z każdego rachunku papierów wartościowych oraz z każdego rachunku zbiorczego,

2) stopień redukcji jest ustalany w taki sposób, aby jego zastosowanie zapewniało przeprowadzenie wykupu możliwie największej liczby papierów wartościowych zgłoszonych z każdego rachunku papierów wartościowych oraz z każdego rachunku zbiorczego, a zarazem, aby nie powstała sytuacja, w której liczba papierów wartościowych wynikająca z przyjętych przez emitenta zgłoszeń była większa od maksymalnej liczby tych papierów wskazanej przez emitenta we wniosku, o którym mowa w § 119 ust.1,

3) powstałe w wyniku zastosowania stopnia redukcji, o którym mowa w pkt 2, ułamkowe części papierów wartościowych pomija się,

4) jeżeli liczba papierów wartościowych podlegających przedterminowemu wykupowi, ustalona zgodnie z pkt 1-3, będzie mniejsza od maksymalnej liczby tych papierów wskazanej przez emitenta we wniosku, o którym mowa w § 119 ust.1, każdy zredukowany pakiet papierów wartościowych objętych zgłoszeniami z poszczególnych rachunków papierów wartościowych i rachunków zbiorczych, podlega zwiększeniu o jeden papier wartościowy, w kolejności od największego do najmniejszego pakietu, aż do wystąpienia sytuacji, w której liczba papierów wartościowych podlegających przedterminowemu wykupowi będzie równa maksymalnej liczbie tych papierów wskazanej przez emitenta we wniosku, o którym mowa w § 119 ust.1,

5) jeżeli nie jest możliwe przeprowadzenie zwiększenia wszystkich zredukowanych pakietów papierów wartościowych objętych zgłoszeniami z poszczególnych rachunków papierów wartościowych i rachunków zbiorczych w sposób opisany w pkt 4, w szczególności gdy poszczególne pakiety obejmować będą tę samą liczbę papierów wartościowych, wybór pakietu podlegającego zwiększeniu następuje w sposób losowy.”;

22/ w § 123:

a/ ust.1 otrzymuje brzmienie:

„1. W rozumieniu postanowień niniejszego paragrafu dniem R jest dzień, według stanu na który ustala się stany na rachunkach papierów wartościowych i rachunkach zbiorczych, w celu ustalenia liczby papierów wartościowych będących przedmiotem przedterminowego, obligatoryjnego wykupu w danym terminie wykupu z poszczególnych rachunków papierów wartościowych i rachunków zbiorczych.”;

b/ ust.4 otrzymuje brzmienie:

„4. W dniu R+2 uczestnicy bezpośredni przesyłają do Krajowego Depozytu informacje wskazujące:

- 1) liczbę papierów wartościowych podlegających przedterminowemu, obligatoryjnemu wykupowi w danym terminie wykupu, rejestrowanych przez nich na poszczególnych rachunkach papierów wartościowych i rachunkach zbiorczych w dniu R,
- 2) liczbę papierów wartościowych zgłoszonych dobrowolnie do przedterminowego wykupu w danym terminie wykupu, z poszczególnych rachunków papierów wartościowych i rachunków zbiorczych.”;

c/ ust.7 otrzymuje brzmienie:

„7. Jeżeli liczba papierów wartościowych zgłoszonych dobrowolnie do przedterminowego wykupu w danym terminie wykupu będzie niższa od liczby papierów wartościowych określonej przez emitenta we wniosku, o którym mowa w ust.2, przedmiotem wykupu, na zasadzie obligatoryjnej, będą papiery wartościowe w liczbie równej wynikającej stąd różnicy, a w pozostałym zakresie papiery wartościowe zgłoszone dobrowolnie. W takim przypadku:

1) ustalenie liczby papierów wartościowych podlegających przedterminowemu, obligatoryjnemu wykupowi w danym terminie wykupu z każdego rachunku papierów wartościowych i każdego rachunku zbiorczego, nastąpi przy zastosowaniu teoretycznego stopnia redukcji stanów poszczególnych rachunków w zakresie tych papierów, stanowiącego iloraz liczby papierów wartościowych określonej przez emitenta we wniosku, o którym mowa w ust. 2, do łącznej liczby wszystkich takich papierów zapisanych na rachunkach papierów wartościowych i rachunkach zbiorczych w dniu R;

2) rzeczywisty stopień redukcji zostanie ustalony w taki sposób, aby:

a) w przypadku zgłoszenia z danego rachunku papierów wartościowych albo rachunku zbiorczego do przedterminowego wykupu papierów wartościowych w liczbie większej lub równej liczbie, która byłaby przedmiotem przedterminowego, obligatoryjnego wykupu, gdyby zastosowany został teoretyczny stopień redukcji stanów poszczególnych rachunków, przedterminowemu wykupowi z tego rachunku, w danym terminie wykupu, podlegać będą wyłącznie papiery wartościowe zgłoszone dobrowolnie do tego wykupu;

b) w przypadku niezgłoszenia z danego rachunku papierów wartościowych albo rachunku zbiorczego żadnego papieru wartościowego do przedterminowego wykupu, liczba papierów wartościowych podlegających przedterminowemu, obligatoryjnemu wykupowi z tego rachunku w danym terminie wykupu, zostanie ustalona proporcjonalnie do liczby wynikającej z

zastosowania teoretycznego stopnia redukcji stanów poszczególnych rachunków do liczby papierów wartościowych podlegających temu wykupowi i zapisanych na tym rachunku w dniu R;

c) w przypadku zgłoszenia z danego rachunku papierów wartościowych albo rachunku zbiorczego do przedterminowego wykupu papierów wartościowych w liczbie mniejszej od liczby, która byłaby przedmiotem przedterminowego, obligatoryjnego wykupu, gdyby zastosowany został teoretyczny stopień redukcji stanów poszczególnych rachunków, przedterminowemu, obligatoryjnemu wykupowi z tego rachunku w danym terminie wykupu podlegać będą papiery wartościowe w liczbie ustalonej proporcjonalnie do różnicy pomiędzy:

- liczbą wynikającą z zastosowania teoretycznego stopnia redukcji stanów poszczególnych rachunków do liczby papierów wartościowych podlegających temu wykupowi i zapisanych na tym rachunku w dniu R,

a

- liczbą papierów wartościowych zgłoszoną dobrowolnie do przedterminowego wykupu z tego rachunku;

3) powstałe w następstwie zastosowania stopnia redukcji stanów poszczególnych rachunków ułamkowe części papierów wartościowych pomija się;

4) jeżeli łączna liczba papierów wartościowych wytypowanych do przedterminowego wykupu w danym terminie wykupu zgodnie z pkt 1-3, będzie mniejsza od liczby tych papierów określonej przez emitenta we wniosku, o którym mowa w ust.2, liczba papierów wartościowych wykupywanych na zasadzie obligatoryjnej z każdego rachunku papierów wartościowych i każdego rachunku zbiorczego będzie podlegać zwiększeniu o jedną sztukę, w kolejności - od rachunku, na którym w dniu R zapisana była największa liczba tych papierów niezgłoszonych dobrowolnie do wykupu, do rachunku, na którym w dniu R zapisana była najmniejsza liczba takich papierów, aż do osiągnięcia stanu, w którym łączna liczba papierów wartościowych wytypowanych do przedterminowego wykupu w danym terminie wykupu będzie równa liczbie tych papierów wskazanej przez emitenta we wniosku, o którym mowa w ust.2;

5) jeżeli nie będzie możliwe zwiększenie liczby papierów wykupywanych na zasadzie obligatoryjnej z każdego rachunku papierów wartościowych i każdego rachunku zbiorczego w sposób wskazany w pkt 4, w szczególności z uwagi na taką samą liczbę tych papierów zapisanych na co najmniej dwóch takich rachunkach w dniu R, wytypowanie papierów wartościowych do przedterminowego, obligatoryjnego wykupu z tych rachunków nastąpi w sposób losowy.”;

23/ w § 125 ust.1 otrzymuje brzmienie:

„1. W przypadku złożenia przez uprawnionego oświadczenia wymaganego do realizacji prawa do objęcia akcji nowej emisji uczestnik prowadzący rachunek papierów wartościowych uprawnionego albo właściwy dla niego rachunek zbiorczy blokuje odpowiednią liczbę obligacji zamiennych, z których prawa są wykonywane, a następnie przekazuje oświadczenie emitentowi i składa w Krajowym Depozycie instrukcję zmiany statusu tych obligacji zamiennych na blokowane pod wykonanie prawa.”;

24/ w § 132 ust.1 otrzymuje brzmienie:

„1. W dniu ustalenia prawa poboru Krajowy Depozyt i uczestnicy rejestrują jednostkowe prawa poboru na kontach pomocniczych do prowadzonych kont depozytowych, rachunków zbiorczych oraz rachunków papierów wartościowych, zgodnie ze stanami tych kont i rachunków w zakresie papierów wartościowych dających prawo poboru.”;

25/ w § 134 ust.1 otrzymuje brzmienie:

„1. Po złożeniu przez uprawnionego zapisu na akcje uczestnik, który przyjął ten zapis dokonuje blokady wykonanych jednostkowych praw poboru na rachunku papierów wartościowych uprawnionego albo na właściwym dla niego rachunku zbiorczym, ewentualnie na koncie pomocniczym prowadzonym do tego rachunku, a następnie dostarcza do Krajowego Depozytu instrukcję dotyczącą zmiany ich statusu na blokowane pod wykonanie.”;

26/ w § 151 ust.1 otrzymuje brzmienie:

„1. W razie złożenia przez osobę uprawnioną żądania wykonanie warrantów uczestnik dokonuje ich blokady na rachunku papierów wartościowych tej osoby albo na właściwym dla niej rachunku zbiorczym, a następnie dostarcza do Krajowego Depozytu instrukcję dotyczącą zmiany statusu tych warrantów na blokowane pod wykonanie.”;

27/ § 160 otrzymuje brzmienie:

#### „§ 160

W razie złożenia przez uprawnionego żądania wykupienia certyfikatów inwestycyjnych uczestnik jest zobowiązany dokonać ich blokady na rachunku papierów wartościowych uprawnionego albo na właściwym dla niego rachunku zbiorczym.”;

28/ w § 162 ust.3 otrzymuje brzmienie:

„3. Jeżeli zgodnie ze statutem funduszu liczba certyfikatów inwestycyjnych zgłoszonych do wykupienia w dniu T może podlegać redukcji, instrukcje wykonania certyfikatów, o których mowa w ust.1, powinny być wystawiane odrębnie dla certyfikatów zgłoszonych do wykupienia z poszczególnych rachunków papierów wartościowych i rachunków zbiorczych.”;

29/ w § 164 ust.2 otrzymuje brzmienie:

„2. Jeżeli liczba certyfikatów inwestycyjnych zgłoszonych do wykupienia na dzień T przewyższa maksymalną liczbę certyfikatów inwestycyjnych wskazaną przez fundusz we wniosku, o którym mowa w ust. 1 zd. pierwsze, fundusz przeprowadza redukcję liczby certyfikatów inwestycyjnych zgłoszonych do wykupienia według następujących zasad:

- 1) redukcja jest przeprowadzona proporcjonalnie do liczby certyfikatów inwestycyjnych zgłoszonej do wykupienia na dzień T z każdego rachunku papierów wartościowych i z każdego rachunku zbiorczego,
- 2) stopień redukcji jest ustalany w taki sposób, aby jego zastosowanie zapewniało przeprowadzenie wykupu możliwie największej liczby certyfikatów inwestycyjnych zgłoszonych z każdego rachunku papierów wartościowych i z każdego rachunku zbiorczego, a

zarazem, aby nie powstała sytuacja, w której liczba certyfikatów inwestycyjnych wynikająca z przyjętych przez fundusz zgłoszeń była większa od maksymalnej liczby certyfikatów inwestycyjnych wskazanej przez fundusz we wniosku, o którym mowa w ust. 1 zd. pierwsze,

3) powstałe w wyniku zastosowania stopnia redukcji, o którym mowa w pkt 2, ułamkowe części certyfikatów inwestycyjnych pomija się,

4) jeżeli liczba certyfikatów inwestycyjnych podlegających wykupowi, ustalona zgodnie z pkt 1-3, będzie niższa od maksymalnej liczby certyfikatów wskazanej przez fundusz we wniosku, o którym mowa w ust. 1 zd. pierwsze, każdy zredukowany pakiet certyfikatów objętych zgłoszeniami z poszczególnych rachunków papierów wartościowych i rachunków zbiorczych, podlega zwiększeniu o jeden certyfikat, w kolejności od największego do najmniejszego pakietu, aż do wystąpienia sytuacji, w której liczba certyfikatów inwestycyjnych podlegających wykupieniu będzie równa maksymalnej liczbie certyfikatów wskazanej przez fundusz we wniosku, o którym mowa w ust. 1 zd. pierwsze,

5) jeżeli nie jest możliwe przeprowadzenie w sposób opisany w pkt 4 zwiększenia zredukowanych pakietów certyfikatów objętych zgłoszeniami z poszczególnych rachunków papierów wartościowych i rachunków zbiorczych, w szczególności gdy poszczególne pakiety obejmować będą tę samą liczbę certyfikatów, wybór pakietu podlegającego zwiększeniu następuje w sposób losowy.”;

30/ w § 167 pkt 2 otrzymuje brzmienie:

„2) Krajowy Depozyt ustala stany certyfikatów inwestycyjnych na kontach poszczególnych uczestników na dzień D, a uczestnicy ustalają takie stany na prowadzonych przez siebie rachunkach papierów wartościowych i rachunkach zbiorczych;”;

31/ w § 171 ust. 1 i 2 otrzymują brzmienie:

„1. Krajowy Depozyt ustala stany certyfikatów strukturyzowanych na kontach poszczególnych uczestników na dzień S, a uczestnicy ustalają takie stany na prowadzonych przez siebie rachunkach papierów wartościowych i rachunkach zbiorczych.

2. Uprawniony do otrzymania świadczenia może zgłosić rezygnację z przysługującego mu prawa poprzez złożenie w Krajowym Depozycie, najpóźniej do godz. 17.00 w dniu S, za pośrednictwem uczestnika bezpośredniego, instrukcji zmiany statusu certyfikatów strukturyzowanych na pozbawione prawa do wykonania.”;

32/ w § 175 ust.2 otrzymuje brzmienie:

„2. W przypadku odwołania zwołanego walnego zgromadzenia emitent niezwłocznie informuje o tym Krajowy Depozyt w sposób określony w ust.1 zd. drugie. Z chwilą udostępnienia na stronie internetowej Krajowego Depozytu informacji o osobach uprawnionych do udziału w walnym zgromadzeniu, Krajowy Depozyt zaprzestaje przyjmowania informacji o odwołaniu zwołanego walnego zgromadzenia.”;

33/ w § 176 ust.1 otrzymuje brzmienie:

„1. Uczestnicy ustalają liczbę akcji na okaziciela dających prawo uczestniczenia w zwołanym

walnym zgromadzeniu, zapisanych na prowadzonych przez nich rachunkach papierów wartościowych i rachunkach zbiorczych.”;

34/ w § 178 ust.1 i 2 otrzymują brzmienie:

1. Na podstawie wystawionych akcjonariuszom imiennych zaświadczeń o prawie uczestnictwa w walnym zgromadzeniu uczestnicy prowadzący rachunki papierów wartościowych sporządzają wykazy osób uprawnionych z akcji na okaziciela do uczestnictwa w walnym zgromadzeniu i przesyłają je do Krajowego Depozytu w terminie określonym w art. 406<sup>3</sup> § 7 kodeksu spółek handlowych. W tym samym terminie uczestnicy prowadzący rachunki zbiorcze przesyłają do Krajowego Depozytu wykazy sporządzane zgodnie z art.10a ust.2 ustawy o obrocie instrumentami finansowymi przez posiadaczy tych rachunków.

2. Wykazy, o których mowa w ust.1, powinny zawierać następujące informacje dotyczące poszczególnych osób uprawnionych z akcji oraz wystawionych im imiennych zaświadczeń o prawie uczestnictwa w walnym zgromadzeniu lub dokumentów równoważnych tym zaświadczeniom:

- 1) imię i nazwisko albo firmę (nazwę) uprawnionego z akcji,
- 2) siedzibę (miejsce zamieszkania) i adres uprawnionego z akcji,
- 3) kod akcji, z których ma być wykonywane prawo uczestnictwa w walnym zgromadzeniu,
- 4) liczbę akcji, z których ma być wykonywane prawo uczestnictwa w walnym zgromadzeniu,
- 5) numer imiennego zaświadczenia albo dokumentu równoważnego zaświadczeniu, wystawionego dla uprawnionego z akcji,
- 6) informacje dodatkowe (o ile w odniesieniu do danego uprawnionego zachodzą przesłanki uzasadniające ich wskazanie):
  - a) umożliwiające emitentowi ustalenie ewentualnych ograniczeń w wykonywaniu przez uprawnionego z akcji prawa uczestnictwa w walnym zgromadzeniu, a w szczególności, w przypadku współwłasności akcji, wskazujące formę tej współwłasności oraz pozostałych współuprawnionych,
  - lub
  - b) wskazujące firmę (nazwę) i adres posiadacza rachunku zbiorczego, który wystawił dokument równoważny zaświadczeniu na rzecz danego uprawnionego z akcji.”;

35/ w § 180 ust.1 i 2 otrzymują brzmienie:

1. Na podstawie wykazów, o których mowa w § 178 ust.1, oraz informacji, o których mowa w § 178 ust.3, Krajowy Depozyt sporządza zbiorczy wykaz osób uprawnionych z akcji na okaziciela do uczestnictwa w walnym zgromadzeniu i udostępnia go na swojej stronie internetowej dedykowanej emitentowi.

2. Zbiorczy wykaz, o którym mowa w ust.1, zawiera następujące informacje dotyczące poszczególnych osób uprawnionych z akcji, wystawionych im imiennych zaświadczeń o prawie uczestnictwa w walnym zgromadzeniu lub dokumentów równoważnych tym zaświadczeniom oraz wystawców tych zaświadczeń lub dokumentów:

- 1) imię i nazwisko albo firmę (nazwę) uprawnionego z akcji,
- 2) siedzibę (miejsce zamieszkania) i adres uprawnionego z akcji,

- 3) kod akcji, z których ma być wykonywane prawo uczestnictwa w walnym zgromadzeniu,
- 4) liczbę akcji, z których ma być wykonywane prawo uczestnictwa w walnym zgromadzeniu,
- 5) numer imiennego zaświadczenia albo dokumentu równoważnego zaświadczeniu, wystawionego dla uprawnionego z akcji,
- 6) informacje dodatkowe (o ile w odniesieniu do danego uprawnionego zachodzą przesłanki uzasadniające ich wskazanie):
  - a) umożliwiające emitentowi ustalenie ewentualnych ograniczeń w wykonywaniu przez uprawnionego z akcji prawa uczestnictwa w walnym zgromadzeniu, a w szczególności, w przypadku współwłasności akcji, wskazujące formę tej współwłasności oraz pozostałych współuprawnionych,  
lub
  - b) wskazujące firmę (nazwę) i adres posiadacza rachunku zbiorczego, który wystawił dokument równoważny zaświadczeniu na rzecz danego uprawnionego z akcji,
- 7) firmę (nazwę) i adres, odpowiednio, uczestnika będącego wystawcą zaświadczenia albo uczestnika prowadzącego rachunek zbiorczy dla posiadacza wskazanego zgodnie z pkt 6 lit.b.”;

36/ w § 181 ust.1 otrzymuje brzmienie:

„1. Emitenci będący spółkami publicznymi zobowiązani są pobrać z systemu informatycznego Krajowego Depozytu jeden lub więcej certyfikatów elektronicznych umożliwiających im logowanie się do aplikacji zamieszczonej na stronie internetowej Krajowego Depozytu w celu pobrania z niej zbiorczych wykazów, o których mowa w § 180 ust.1, albo przekazania Krajowemu Depozytowi informacji, o których mowa w § 175 ust.1 lub 2.”;

37/ w § 185 ust.2 otrzymuje brzmienie:

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

38/ w § 190 ust.1 otrzymuje brzmienie:

„1. Uczestnicy ustalają stany akcji podlegających połączeniu, na podstawie stanów prowadzonych przez nich rachunków papierów wartościowych i rachunków zbiorczych 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.”;

39/ w § 196 ust.2 pkt 3 otrzymuje brzmienie:

„3) list księgowy połączenia (scalenia) akcji wskazujący w szczególności uczestnika bezpośredniego prowadzącego rachunek papierów wartościowych dla akcjonariusza, który wyraził zgodę na uzupełnianie resztówek scaleniowych kosztem jego praw akcyjnych, albo prowadzący rachunek zbiorczy właściwy dla tego akcjonariusza.”;

40/ w § 198 ust.1 otrzymuje brzmienie:

„1. Uczestnicy, na podstawie stanów prowadzonych przez nich rachunków papierów



wartościowych i rachunków zbiorczych na koniec dnia R, ustalają stany akcji podlegających połączeniu, istniejące resztówki scaleniowe, łączną liczbę akcji o dotychczasowej wartości nominalnej, która zgodnie z przyjętym stosunkiem wymiany pozwalałaby uzupełnić każdą taką resztówkę do jednej akcji o nowej wartości nominalnej (niedobór scaleniowy), a także łączną liczbę akcji o nowej wartości nominalnej, która z uwzględnieniem takiego uzupełnienia powinna zostać zapisana na prowadzonych przez nich rachunkach papierów wartościowych i rachunkach zbiorczych w wyniku połączenia (scalenia) akcji. Ustaleniami tymi nie obejmuje się rachunku papierów wartościowych prowadzonego dla akcjonariusza, o którym mowa w § 196 ust. 2 pkt 3, albo właściwego dla niego rachunku zbiorczego.”;

41/ w § 199 ust.1 i 2 otrzymują brzmienie:

„1. W terminie R+2 uczestnicy przekazują do Krajowego Depozytu informacje o łącznej liczbie niedoborów scaleniowych wynikających ze stanów na prowadzonych przez nich rachunkach papierów wartościowych i rachunkach zbiorczych, a także instrukcje dotyczące zmiany statusu papierów wartościowych na blokowane w celu wykonania operacji w odniesieniu do akcji, które w wyniku jej przeprowadzenia powinny zostać wyksięgowane z prowadzonych przez nich rachunków papierów wartościowych i rachunków zbiorczych oraz z posiadanych przez nich kont prowadzonych w Krajowym Depozycie. Informacja oraz instrukcja, o których mowa w zd. poprzedzającym, nie obejmują akcji należących do akcjonariusza, o którym mowa w § 196 ust. 2 pkt 3.

2. W terminie R+3 Krajowy Depozyt przekazuje informację o łącznej liczbie niedoborów scaleniowych uczestnikowi prowadzącemu rachunek papierów wartościowych dla akcjonariusza, o którym mowa w § 196 ust. 2 pkt 3, albo właściwy dla tego akcjonariusza rachunek zbiorczy.”;

42/ § 210 otrzymuje brzmienie:

#### „§ 210

W przypadku papierów wartościowych, których byt prawny nie jest uzależniony od dokonania wpisu do właściwego rejestru sądowego lub urzędowego, a skutkiem ich nabycia przez emitenta jest ustanie bytu prawnego tych papierów, Krajowy Depozyt dokonuje wycofania papierów wartościowych z depozytu na podstawie złożonego przez emitenta wniosku oraz aneksu do listu księgowego tych papierów wartościowych wskazującego liczbę papierów wartościowych nabytych przez emitenta oraz numer konta ewidencyjnego, na którym rejestrowane są te papiery wartościowe, prowadzonego w Krajowym Depozycie dla uczestnika prowadzącego rachunek papierów wartościowych dla emitenta albo właściwy dla niego rachunek zbiorczy.”;

43/ w § 212 ust.1 i 2 otrzymują brzmienie:

„1. Jeżeli umorzenie dotyczy akcji własnych nabytych przez emitenta, emitent wskazuje we wniosku o wycofanie tych akcji z depozytu uczestnika prowadzącego rachunek papierów wartościowych albo rachunek zbiorczy, na którym rejestrowane są umorzone akcje.

2. Emitent jest zobowiązany złożyć uczestnikowi, o którym mowa w ust.1, dyspozycję

zablokowania umorzonych akcji własnych. W przypadku, jeżeli akcje te są rejestrowane na rachunku zbiorczym, dyspozycję taką emitent składa za pośrednictwem posiadacza rachunku zbiorczego.”;

44/ w § 213 ust.1 pkt 1 otrzymuje brzmienie:

„1) bezbłędną identyfikację, w terminie przeprowadzania operacji w systemie depozytowym, rachunków papierów wartościowych lub rachunków zbiorczych, na których rejestrowane są akcje podlegające umorzeniu,”;

45/ w § 216 ust.1 otrzymuje brzmienie:

„1. W wypadku złożenia przez osobę uprawnioną wniosku o dokonanie konwersji papierów wartościowych uczestnik prowadzący rachunek papierów wartościowych, rachunek zbiorczy lub rejestr właścicieli tych papierów wartościowych blokuje odpowiednią ich liczbę, przekazuje informację o złożeniu tego wniosku emitentowi oraz dostarcza do Krajowego Depozytu instrukcję dotyczącą zmiany statusu papierów wartościowych objętych wnioskiem, na blokowane pod wykonanie operacji.”;

46/ w § 218 ust.3 pkt 1 otrzymuje brzmienie:

„1) bezbłędną identyfikację, w dniu referencyjnym, rachunków papierów wartościowych lub rachunków zbiorczych, na których rejestrowane są akcje spółki dzielonej podlegające zamianie;”;

47/ w § 220 ust.2 otrzymuje brzmienie:

„2. Uczestnicy bezpośredni ustalają stany akcji spółki przejmowanej albo spółki dzielonej na podstawie stanów prowadzonych przez nich rachunków papierów wartościowych i rachunków zbiorczych na dzień referencyjny, a także ustalają liczbę akcji spółki przejmującej, które powinny zostać wydane posiadaczom tych rachunków, oraz wysokość ewentualnych dopłat w gotówce, które powinni oni otrzymać w związku z połączeniem albo podziałem.”;

48/ w § 230 ust.1 otrzymuje brzmienie:

„1. Do drugiego dnia po zakończeniu subskrypcji uczestnicy przyjmujący deklaracje zakupu obligacji nowej emisji dostarczają do Krajowego Depozytu instrukcje zawierające informacje o liczbie obligacji rolowanych, z których wierzytelności zostały zadeklarowane na poczet ceny zamiany obligacji nowej emisji, wskazujące liczbę tych obligacji zgłoszonych z poszczególnych prowadzonych przez nich rachunków papierów wartościowych i rachunków zbiorczych. W instrukcji tej uczestnik może także określić liczbę obligacji nowej emisji subskrybowanych przez poszczególnych posiadaczy obligacji rolowanych, ustaloną z uwzględnieniem wartości wierzytelności wynikających z obligacji rolowanych oraz ceny zamiany obligacji nowej emisji.”;

49/ tytuł części A. Działu 2 „Operacje szczególne” w Tytule piątym „Operacje na papierach wartościowych i operacje szczególne” otrzymuje brzmienie:

„A. Zasilenie rachunku papierów wartościowych lub rachunku zbiorczego”;

50/ w § 236:

a/ ust.1, 2 i 3 otrzymują brzmienie:

„1. Po zarejestrowaniu papierów wartościowych w Krajowym Depozycie uczestnik wydaje podmiotom uprawnionym, w celu umożliwienia zasilenia rachunku papierów wartościowych lub rachunku zbiorczego, dokument potwierdzający posiadanie lub nabycie w określonym trybie papierów wartościowych.

2. Uczestnik prowadzący rachunki papierów wartościowych lub rachunki zbiorcze sporządza na podstawie dokumentów, o których mowa w ust. 1, przedstawionych przez klientów zbiorcze zestawienie papierów wartościowych do potwierdzenia i przesyła je do sponsora emisji.

3. Zbiorcze zestawienie papierów wartościowych do potwierdzenia może sporządzić również sponsor emisji. W tym przypadku konieczne jest złożenie dyspozycji zdeponowania papierów wartościowych na rachunku papierów wartościowych lub rachunku zbiorczym przy dokonywaniu zapisu na papiery wartościowe będące przedmiotem obrotu pierwotnego albo pierwszej oferty publicznej.”;

b/ ust.5 i 6 otrzymują brzmienie:

„5. Po stwierdzeniu zgodności danych, o których mowa w ust. 4, sponsor emisji wystawia instrukcję zawierającą dyspozycję przeniesienia papierów wartościowych z konta ewidencyjnego prowadzonego dla sponsora emisji na konto ewidencyjne uczestnika prowadzącego rachunki papierów wartościowych lub rachunki zbiorcze. Ponadto sponsor emisji przekazuje uczestnikowi potwierdzone przez siebie zbiorcze zestawienie, o którym mowa w ust. 2.

6. Zbiorcze zestawienie papierów wartościowych do potwierdzania zawiera:

- 1) oznaczenie firmy (nazwy), siedziby i adresu wystawcy oraz numer zestawienia,
- 2) oznaczenie firmy (nazwy), siedziby i adresu Sponsora emisji,
- 3) rodzaj i kod papieru wartościowego,
- 4) kod konta uczestnika w Krajowym Depozycie,
- 5) liczbę porządkową,
- 6) imię i nazwisko lub firmę (nazwę) podmiotu uprawnionego,
- 7) oznaczenie i numer dokumentu, o którym mowa w ust.1, przedstawionego przez podmiot uprawniony,
- 8) datę i miejsce wystawienia zestawienia,
- 9) w przypadku zasilania rachunku zbiorczego – wskazanie tego rachunku.”;

51/ w § 243 ust.4 otrzymuje brzmienie:

„4. Po otrzymaniu informacji, o których mowa w ust.2, Krajowy Depozyt informuje o przymusowym wykupie akcji spółki publicznej pozostałych uczestników prowadzących rachunki papierów wartościowych lub rachunki zbiorcze i wzywa ich do dokonania blokady wszystkich zapisanych na tych rachunkach akcji tej spółki do dnia wykupu. Jednocześnie blokada tych akcji jest dokonywana na rachunkach papierów wartościowych prowadzonych w Krajowym Depozycie.”;

52/ w § 244 ust.1 otrzymuje brzmienie:

„1. Papiery wartościowe przeniesione z kont ewidencyjnych lub na konta ewidencyjne prowadzone dla uczestnika na skutek błędu, jak również papiery wartościowe przeniesione na konta ewidencyjne prowadzone dla uczestnika, jeżeli uczestnik ten nie otrzymał wcześniej dokumentów potwierdzających zasadność zapisania tych papierów wartościowych na prowadzonym przez niego rachunku papierów wartościowych lub rachunku zbiorczym, zapisywane są w ewidencji uczestnika na kontach wyrównawczych, o których mowa w § 98 ust.1.”;

53/ w załączniku nr 1 „Oznaczenia alfanumeryczne atrybutów opisujących konta ewidencyjne oraz inne oznaczenia stosowane w systemie depozytowym” dokonuje się następujących zmian:

a/ w pkt 2 „Oznaczenia rodzajów działalności” ppkt 3 skresla się;

b/ w pkt 6 „Oznaczenia rodzajów kont ewidencyjnych” ppkt 1 i 2 otrzymują brzmienie:

„1/ 00 - konta podstawowe, na których rejestruje się papiery wartościowe zapisane na rachunkach papierów wartościowych, rachunkach zbiorczych lub w rejestrach prowadzonych przez uczestników w typie sponsor emisji;

2/ 01 - konta transakcyjne, na których rejestruje się papiery wartościowe będące przedmiotem transakcji zawartej na podstawie zlecenia podmiotu nie posiadającego rachunku papierów wartościowych lub rachunku zbiorczego prowadzonego przez uczestnika zawierającego transakcję”;

54/ w załączniku nr 2 „Harmonogram dnia księgowego oraz oznaczenia operacji” dokonuje się następujących zmian:

a/ w § 3 w kolumnie „Rodzaj operacji” opis zawarty w poz.89 otrzymuje brzmienie:

„Przeniesienie papierów wartościowych w wyniku transakcji zawartej na rynku giełdowym na podstawie zlecenia klienta nie posiadającego rachunku papierów wartościowych lub rachunku zbiorczego w podmiocie zawierającym tę transakcję”;

b/ w § 3 w kolumnie „Rodzaj operacji” opis zawarty w poz.90 otrzymuje brzmienie:

„Przeniesienie papierów wartościowych w wyniku transakcji zawartej na rynku regulowanym pozagiełdowym na podstawie zlecenia klienta nie posiadającego rachunku papierów wartościowych lub rachunku zbiorczego w podmiocie zawierającym tę transakcję”;

c/ w § 3 w kolumnie „Rodzaj operacji” opis zawarty w poz.91 otrzymuje brzmienie:

„Przeniesienie papierów wartościowych w wyniku transakcji zawartej w alternatywnym systemie obrotu organizowanym przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie na podstawie zlecenia klienta nie posiadającego rachunku papierów wartościowych lub rachunku zbiorczego w podmiocie zawierającym tę transakcję”;

d/ w § 3 w kolumnie „Rodzaj operacji” opis zawarty w poz.92 otrzymuje brzmienie:  
„Przeniesienie papierów wartościowych w wyniku transakcji zawartej na dłużnych instrumentach finansowych w alternatywnym systemie obrotu organizowanym przez BondSpot S.A. na podstawie zlecenia klienta nie posiadającego rachunku papierów wartościowych lub rachunku zbiorczego w podmiocie zawierającym tę transakcję”;

e/ w § 3 w kolumnie „Rodzaj operacji” opis zawarty w poz.93 otrzymuje brzmienie:

„Przeniesienie papierów wartościowych pomiędzy:

1) rachunkiem papierów wartościowych albo rachunkiem zbiorczym klienta, który w umowie o prowadzenie takiego rachunku zawarł zastrzeżenie, o którym mowa, odpowiednio, w art. 121 ust. 1 lub w art.121a ustawy o obrocie instrumentami finansowymi,

a

2) rachunkiem papierów wartościowych podmiotu określonego w art. 121 ust. 2 ustawy o obrocie instrumentami finansowymi,

dokonywane w wyniku transakcji zawartej w obrocie zorganizowanym, dokonywane wraz z rozrachunkiem pieniężnym”;

f/ w § 3 w kolumnie „Rodzaj operacji” opis zawarty w poz.94 otrzymuje brzmienie:

„Przeniesienie papierów wartościowych pomiędzy:

1) rachunkiem papierów wartościowych albo rachunkiem zbiorczym klienta, który w umowie o prowadzenie takiego rachunku zawarł zastrzeżenie, o którym mowa, odpowiednio, w art. 121 ust. 1 lub w art.121a ustawy o obrocie instrumentami finansowymi,

a

2) rachunkiem papierów wartościowych podmiotu określonego w art. 121 ust. 2 ustawy o obrocie instrumentami finansowymi,

dokonywane w wyniku transakcji zawartej w obrocie zorganizowanym, dokonywane bez rozrachunku pieniężnego”;

55/ w załączniku nr 3 „Objaśnienia do oznaczeń stosowanych w systemie depozytowym”, w pkt 5 „Kody rynków” ppkt 7 otrzymuje brzmienie:

„7/ XP - przeniesienie papierów wartościowych pomiędzy:

a) rachunkiem papierów wartościowych albo rachunkiem zbiorczym klienta, który w umowie o prowadzenie takiego rachunku zawarł zastrzeżenie, o którym mowa, odpowiednio, w art. 121 ust. 1 lub w art.121a ustawy o obrocie instrumentami finansowymi,

a

b) rachunkiem papierów wartościowych podmiotu określonego w art. 121 ust. 2 ustawy o obrocie instrumentami finansowymi,

dokonywane w wyniku transakcji zawartej w obrocie zorganizowanym;”;

56/ w załączniku nr 4 „Rodzaje dowodów ewidencyjnych” pkt 9 otrzymuje brzmienie:

„9) komunikat o zmianie statusu, będący dokumentem wystawionym przez Krajowy Depozyt, potwierdzającym dokonanie rozrachunku operacji w systemie depozytowym, na

podstawie którego uczestnik może dokonać zapisów ewidencyjnych na rachunkach papierów wartościowych lub rachunkach zbiorczych;”.

## § 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem 16 kwietnia 2012 r.

dr Iwona Sroka  
Prezes Zarządu

Michał Stępniewski  
Członek Zarządu