

Uchwała Nr 162/15
Zarządu Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A.
z dnia 16 marca 2015 r.
w sprawie zmiany Szczegółowych Zasad Działania
Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych oraz Procedur Ewidencyjnych
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 (Tekst jednolity w brzmieniu określonym w załączniku nr 1 do uchwały nr 1128/11 Zarządu Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A. z dnia 15 grudnia 2011r. z późn. zm.) dokonuje się następujących zmian:

1) w § 187:

a) ust. 1 otrzymuje brzmienie:

„1. W rozumieniu przepisów poniższych:

1) 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) dniem scalenia jest dzień wykonania operacji połączenia (scalenia) akcji w Krajowym Depozycie.”,

b) po ust. 3 dodaje się ust. 3a i 3b w brzmieniu:

„3a. Dzień R może przypadać nie wcześniej, niż drugiego dnia po dniu, w którym powinien nastąpić rozrachunek transakcji, których przedmiotem są akcje podlegające połączeniu, zawartych w obrocie zorganizowanym przed dniem zawieszenia obrotu tymi akcjami.

3b. Dzień scalenia nie może przypadać wcześniej, niż w dniu R+5.”,

c) ust. 4 otrzymuje brzmienie:

„4. W okresie pomiędzy dniem R, a dniem przeprowadzenia operacji połączenia (scalenia) w systemie depozytowym dopuszczalne jest realizowanie wyłącznie takich operacji, które są związane z przeprowadzeniem operacji połączenia (scalenia).”,

d) dodaje się ust. 5 w brzmieniu:

„5. 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-3.”;

2) w § 188 skreśla się ust. 1 oraz ust. 4;

3) w § 195 ust. 1 otrzymuje brzmienie:

„1. W przypadku, gdy uchwała Walnego Zgromadzenia emitenta podjęta w sprawie połączenia akcji przewiduje, że operacja połączenia (scalenia) akcji ma zostać

przeprowadzona poprzez likwidację niedoborów scaleniowych kosztem praw akcyjnych akcjonariusza, który nieodpłatnie zrzekł się tych praw na rzecz innych akcjonariuszy, w taki sposób, aby umożliwić wydanie akcjonariuszom w zamian za akcje o dotychczasowej wartości nominalnej, których liczba zgodnie z przyjętym stosunkiem wymiany nie przekłada się na jedną akcję o nowej wartości nominalnej po jednej akcji o nowej wartości nominalnej - do przeprowadzenia operacji połączenia (scalenia) akcji postanowień §§ 188 - 194 nie stosuje się.”;

4) § 196 – 201 otrzymują brzmienie:

„§ 196

1. W przypadku, o którym mowa w § 195 ust. 1, nie później niż w dniu R-7 emitent składa w Krajowym Depozycie wnioski o przeprowadzenie operacji połączenia (scalenia) akcji wskazujący w szczególności dzień R oraz dzień scalenia.

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

1/ odpis uchwały Walnego Zgromadzenia w sprawie połączenia akcji, określającej w szczególności stosunek wymiany oraz dzień R, albo zasady ustalenia tego dnia, a także zasady likwidacji niedoborów scaleniowych;

2/ aktualny odpis z rejestru przedsiębiorców potwierdzający zarejestrowanie połączenia akcji;

3/ list księgowy połączenia (scalenia) akcji wskazujący w szczególności konto uczestnika bezpośredniego właściwe dla rachunku papierów wartościowych albo rachunku zbiorczego, na którym są zarejestrowane akcje przeznaczone na likwidację niedoborów scaleniowych.

3. W terminie określonym w ust.1 emitent przekazuje uczestnikowi prowadzącemu właściwy dla akcjonariusza, o którym mowa w § 195 ust. 1, rachunek papierów wartościowych lub rachunek zbiorczy, informację o liczbie akcji przeznaczonych na likwidację niedoborów scaleniowych.

4. Krajowy Depozyt podejmuje czynności związane z przeprowadzeniem operacji połączenia (scalenia) akcji po przekazaniu przez uczestnika bezpośredniego, prowadzącego rachunek papierów wartościowych albo rachunek zbiorczy, na którym są zarejestrowane akcje przeznaczone na likwidację niedoborów scaleniowych, instrukcji zmiany statusu tych papierów wartościowych na blokowane w celu likwidacji niedoborów scaleniowych. Przekazanie instrukcji powinno nastąpić nie później niż w dniu R-6.

§ 197

1. Po otrzymaniu dokumentów, o których mowa w § 196 ust. 2, oraz dokonaniu blokady, o której mowa w § 196 ust. 4, Zarząd Krajowego Depozytu podejmuje uchwałę w sprawie połączenia (scalenia) akcji wskazującą dzień R, stosunek wymiany oraz dzień scalenia.

2. Krajowy Depozyt przekazuje uczestnikom bezpośrednim informację dotyczącą zasad przeprowadzenia operacji połączenia (scalenia) akcji.

§ 198

1. Uczestnicy, na podstawie stanów prowadzonych przez nich rachunków papierów wartościowych i rachunków zbiorczych na koniec dnia R, ustalają stany akcji podlegających połączeniu, liczbę niedoborów scaleniowych, a także liczbę akcji o nowej wartości nominalnej, która, w związku z likwidacją niedoborów scaleniowych, powinna zostać zapisana na prowadzonych przez nich rachunkach papierów wartościowych i rachunkach zbiorczych w wyniku połączenia (scalenia) akcji. Ustaleniami tymi nie obejmuje się akcji przeznaczonych na likwidację niedoborów scaleniowych, objętych blokadą, o której mowa w § 196 ust. 4.

2. Krajowy Depozyt dokonuje ustaleń, o których mowa w ust.1, na podstawie stanów prowadzonych przez siebie rachunków papierów wartościowych i rachunków zbiorczych na koniec dnia R.

§ 199

1. W terminie R+2 uczestnicy dokonujący ustaleń, o których mowa w § 198 ust. 1, przekazują do Krajowego Depozytu, odrębnie dla każdego konta, instrukcje wskazujące:
 - 1) liczbę akcji o nowej wartości nominalnej, jaka ma być zapisana na ich kontach w wyniku przeprowadzenia operacji połączenia (scalenia) akcji po likwidacji niedoborów scaleniowych
 - 2) liczbę niedoborów scaleniowych wynikających ze stanów na prowadzonych przez nich rachunkach papierów wartościowych i rachunkach zbiorczych,
 - 3) liczbę akcji o nowej wartości nominalnej, która mogłaby zostać zapisana na ich kontach w wyniku przeprowadzenia operacji połączenia (scalenia) akcji bez likwidacji niedoborów scaleniowych.
2. Uczestnik prowadzący rachunek papierów wartościowych albo rachunek zbiorczy, na którym są zarejestrowane akcje przeznaczone na likwidację niedoborów scaleniowych, instrukcją, o której mowa w ust. 1, nie obejmuje akcji przeznaczonych na likwidację tych niedoborów, objętych blokadą, o której mowa w § 196 ust. 4.
3. W terminie R+2, stosownie do ustaleń, o których mowa w § 198 ust.2, Krajowy Depozyt określa liczbę akcji, jaka ma zostać zapisana w wyniku przeprowadzenia operacji połączenia (scalenia) akcji po likwidacji niedoborów scaleniowych oraz liczbę niedoborów scaleniowych, w odniesieniu do każdego z rachunków papierów wartościowych i rachunków zbiorczych prowadzonych przez Krajowy Depozyt.
4. W terminie R+3 Krajowy Depozyt przekazuje informację o łącznej liczbie niedoborów scaleniowych emitentowi oraz uczestnikowi prowadzącemu właściwy dla akcjonariusza, o którym mowa w § 195 ust. 1, rachunek papierów wartościowych lub rachunek zbiorczy, albo będącemu posiadaczem właściwego dla tego akcjonariusza rachunku zbiorczego prowadzonego w Krajowym Depozycie.
5. W terminie R+4 Krajowy Depozyt określa liczbę akcji o nowej wartości nominalnej jaka ma zostać zapisana w wyniku przeprowadzenia operacji połączenia (scalenia) akcji, na rachunku papierów wartościowych albo rachunku zbiorczym, na którym są zarejestrowane akcje przeznaczone na likwidację niedoborów scaleniowych, w odniesieniu do akcji objętych blokadą o której mowa w § 196 ust. 4.

§ 200

Najpóźniej w dniu poprzedzającym dzień scalenia do godz. 12.00, Emitent jest zobowiązany przesłać do Krajowego Depozytu aneks do listu księgowego połączenia (scalenia) akcji potwierdzający warunki przeprowadzenia operacji.

§ 201

W dniu scalenia Krajowy Depozyt dokonuje przerejestrowania stanów kont ewidencyjnych, na których rejestrowane są akcje podlegające scaleniu na podstawie instrukcji, o których mowa w § 199 ust.1 oraz ustaleń, o których mowa w § 199 ust. 3 i 5.”;

5) w Załączniku nr 1 w pkt 9 po ppkt 11 dodaje się ppkt 12 w brzmieniu:

„12/ BLCO blokowane w celu likwidacji niedoborów scaleniowych, w związku z przeprowadzaniem operacji połączenia (scalenia) akcji;

6) w Załączniku nr 2 do Szczegółowych Zasad Działania KDPW w §2:

a) pozycja 1 otrzymuje brzmienie:

1.	<p>a) Wyrejestrowanie z kont ewidencyjnych papierów wartościowych oznaczonych danym kodem i zarejestrowanie w ich miejsce papierów wartościowych oznaczonych innym kodem w związku z:</p> <ul style="list-style-type: none"> - asymilacją papierów wartościowych, - konwersją wszystkich akcji oznaczonych danym kodem, - zamknięciem kont pomocniczych praw wynikających z zapisów na akcje nowej emisji (PNE) i rejestracją na kontach praw do akcji (PDA) albo akcji nowej emisji - zamknięciem kont praw do akcji (PDA) i rejestracją na kontach akcji nowej emisji; <p>b) Zarejestrowanie na kontach uczestników papierów wartościowych oznaczonych danym kodem w związku z:</p> <ul style="list-style-type: none"> - konwersją albo asymilacją części papierów wartościowych oznaczonych danym kodem, - zamianą obligacji zamiennych na akcje, - oznaczeniem odrębnym kodem papierów wartościowych niezbranych w odcinki zbiorowe w ramach operacji scalenia akcji 	AS	IN	ZN		R	
----	---	----	----	----	--	---	--

b) pozycja 35 otrzymuje brzmienie:

35.	Zarejestrowanie papierów wartościowych na koncie pośrednika technicznego	RZ	IN	ZN	OPE N	1-4	8.00 - 18.30
-----	--	----	----	----	----------	-----	--------------

c) pozycja 64 otrzymuje brzmienie:

64.	<p>a) Przejrejestrowanie stanów kont ewidencyjnych w związku z wykonywaniem podziału lub połączenia papierów wartościowych,</p> <p>b) Wyrejestrowanie z kont ewidencyjnych papierów wartościowych w związku z objęciem ich w odcinki zbiorowe w ramach operacji scalenia akcji</p>	WY	IN	ZN		R	
-----	--	----	----	----	--	---	--

d) pozycja 67 otrzymuje brzmienie:

67.	Wyrejestrowanie papierów wartościowych z konta pośrednika technicznego	WZ	IN	ZN	CLOS	1-4	8.00 - 18.30
-----	--	----	----	----	------	-----	--------------

§ 2

W Procedurach Ewidencyjnych Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych, stanowiących załącznik do uchwały Nr 401/11 Zarządu Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych S.A. z dnia 9 maja 2011r. (z późn. zm.) dokonuje się następujących zmian:

1) w „Objaśnieniach oznaczeń i skrótów używanych w procedurach” wers „SA – status aktywów / subkonto” otrzymuje brzmienie:
„SA lub XXXX – status aktywów / subkonto”;

2) w części „I System ewidencji operacji na papierach wartościowych rynku kasowego”:

a) pkt 1.2.2 otrzymuje brzmienie:

„1.2.2. Przeniesienie papierów wartościowych z konta agenta emisji na konta uczestników prowadzących rachunki papierów wartościowych
podstawa zapisu : instrukcja rozrachunku (typ operacji – OW/OE)

Dt – FFFF 0 06 00 00 NKK PP (AVAI)
Ct – FFFFBBBB W 01 UR 00/03 NKK PP (AVAI), FFFFBBBB 2 01
UR 02 NKK PP (AVAI)”

b) pkt 1.6.4. I 1.6.5. otrzymują brzmienie:

„1.6.4. Rejestracja na kontach PDA lub kontach nowej emisji
podstawa zapisu: instrukcja KDPW (typ operacji – AS)

Dt – 0001 0 01 00 99 NKK PP (AVAI)
Ct – FFFF W YY UR RR NKK PP (AVAI)

Uwaga: rejestracja może być wykonywana w trybie asymilacji albo konwersji.

1.6.5. Zamknięcie kont PDA i rejestracja na kontach nowej emisji

Zamknięcie kont PDA i rejestracja akcji nowej emisji zgodnie ze stanami kont PDA wykonywane są w sposób opisany w procedurze „Asymilacja papierów wartościowych” pkt 5.2.

Uwaga: rejestracja może być wykonywana w trybie asymilacji albo konwersji.”

c) pkt 2 otrzymuje brzmienie

„2. Rozrachunek transakcji rynku wtórnego

2.1. Rozrachunek transakcji zawartych na rynku zorganizowanym

a/ Transakcja kupna papierów wartościowych

podstawa zapisu: instrukcja rozrachunku KDPW_CCP (typ operacji – TR)

Dt – 0013 0 06 00 00 NKK PP (AVAI), KKKK W YY UR RR NKK PP (AVAI)
Ct – FFFF W YY UR 00 NKK PP (AVAI), FFFF 2 01/02 UR 01 NKK PP (AVAI)

b/ Transakcja sprzedaży papierów wartościowych

podstawa zapisu: instrukcja rozrachunku KDPW_CCP (typ operacji – TR)

Dt – FFFF W YY UR 00 NKK PP (AVAI), FFFF 2 01/02 UR 01 NKK PP (AVAI)
Ct – 0013 0 06 00 00 NKK PP (AVAI), KKKK W YY UR RR NKK PP (AVAI)

2.2. Rozrachunek posttransakcyjny do transakcji zawartych na podstawie zlecenia podmiotu nie posiadającego rachunku papierów wartościowych w biurze maklerskim

a/ Transakcja kupna papierów wartościowych

podstawa zapisu: zgodne instrukcje rozrachunku (typ operacji – TR)

Dt – FFFF 2 01 UR 00 NKK PP (AVAI), FFFF 2 01/02 UR 01 NKK PP (AVAI)
Ct – BBBB W YY UR 00 NKK PP (AVAI)

b/ Transakcja sprzedaży papierów wartościowych

Na żądanie Biura Maklerskiego, Deponent dokonuje blokady papierów wartościowych przeznaczonych do sprzedaży,

podstawa zapisu: instrukcja zmiany statusu aktywów (typ operacji – ZS)

Dt – BBBB 3 01 00 00 NKK PP (AVAI)
Ct – BBBB 3 01 00 00 NKK PP (BLTR)

podstawa zapisu: zgodne instrukcje rozrachunku (typ operacji – TR)

Dt – BBBB W YY UR 00 NKK PP (AVAI)
Ct – FFFF 2 01 UR 00 NKK PP (AVAI), FFFF 2 01/02 UR 01 NKK PP (AVAI)

W przypadku wykonania przez Deponenta blokady:

podstawa zapisu: zgodne instrukcje rozrachunku (typ operacji – TR, kod typu fazy operacji – 0002)

Dt – BBBB 3 01 00 00 NKK PP (BLTR)
Ct – FFFF 2 01 UR 00 NKK PP (AVAI), FFFF 2 01 UR 01 NKK PP (AVAI)”,

d) pkt 5.1.2. otrzymuje brzmienie:

„5.1.2. Połączenie (scalenie) akcji

5.1.2.1. Ewidencja akcji , których nie można objąć odcinkami zbiorczymi

podstawa zapisu: instrukcja zmiany statusu aktywów (typ operacji – ZS)

Dt – FFFF W YY UR 00 NKK PP (AVAI)
Ct – FFFF W YY UR 00 NKK PP (BLCA)

5.1.2.2. Wyrejestrowanie z kont uczestników akcji niezebranych w odcinki zbiorowe

podstawa zapisu: instrukcja KDPW (typ operacji – CH)

Dt – FFFF W YY UR 00 NKK PP (BLCA)
Ct – 0001 0 01 00 99 NKK PP (AVAI)

5.1.2.3. Zarejestrowanie akcji niezebranych w odcinki zbiorowe pod odrębnym kodem

podstawa zapisu: instrukcja KDPW (typ operacji – AS)

Dt – 0001 0 01 00 99 NKK PP (AVAI)
Ct – FFFF W YY UR RR NKK PP (AVAI)

5.1.2.4. Objęcie akcji w odcinki zbiorowe

podstawa zapisu: instrukcja KDPW wystawiona na podstawie Listu księgowego (typ operacji – WY)

Dt – FFFF W YY UR RR NKK PP (XXXX)
Ct – 0001 0 01 00 99 NKK PP (AVAI)

5.1.2.5. Wyrejestrowanie akcji niezebrałych w odcinki zbiorowe, które oznaczone zostały odrębnym kodem

podstawa zapisu: instrukcja KDPW (typ operacji – WZ, kod typu fazy operacji – CL0S)

Dt – FFFF W YY UR RR NKK PP (AVAI)

Ct – 0001 0 01 00 99 NKK PP (AVAI)”,

e) pkt 5.1.3. otrzymuje brzmienie:

„5.1.3. Połączenie (scalenie) akcji z uwzględnieniem likwidacji niedoborów scaleniowych

5.1.3.1. Blokada akcji , przeznaczonych na likwidację niedoborów scaleniowych

podstawa zapisu: instrukcja zmiany statusu aktywów (typ operacji – ZS)

Dt – FFFF W YY UR 00 NKK PP (AVAI)

Ct – FFFF W YY UR 00 NKK PP (BLCO)

5.1.3.2. Wyrejestrowanie akcji o dotychczasowej wartości nominalnej

podstawa zapisu: instrukcja KDPW (typ operacji – WY)

Dt – FFFF W YY UR RR NKK PP (AVAI), FFFF W YY UR OO NKK PP

(BLCO)

Ct – 0001 0 01 00 99 NKK PP (AVAI)

5.1.3.3. Rejestracja akcji o nowej wartości nominalnej w liczbie wynikającej z przeprowadzenia operacji połączenia (scalenia)

podstawa zapisu: instrukcja KDPW (typ operacji – WY)

Ct – 0001 0 01 00 99 NKK PP (AVAI)

Dt – FFFF W YY UR RR NKK PP (AVAI)”,

f) pkt 5.2 otrzymuje brzmienie:

„5.2. Asymilacja papierów wartościowych

5.2.1. Zamknięcie kont, na których dotychczas rejestrowane były papiery wartościowe

podstawa zapisu: instrukcja KDPW (typ operacji – AS)

Dt – FFFF W YY UR RR NKK PP (XXXX)

Ct – 0001 0 01 00 99 NKK PP (AVAI)

5.2.2. Uznanie kont emisji podstawowej stanami kont zamykanych

podstawa zapisu: instrukcja KDPW (typ operacji – AS)

Dt – 0001 0 01 00 99 NKK PP (AVAI)

Ct – FFFF W YY UR RR NKK PP (XXXX)”,

g) pkt 5.3. otrzymuje brzmienie:

„5.3. Konwersja wszystkich papierów wartościowych oznaczonych danym kodem

W przypadku konwersji, wszystkich papierów wartościowych oznaczonych danym kodem ISIN proces przebiega w sposób opisany w procedurze „Asymilacja papierów wartościowych” pkt 5.2., przy czym stanami kont zamykanych uznawane są konta papierów

wartościowych oznaczonych nowym kodem ISIN.”,

h) po pkt 5.3 dodaje się pkt 5.4 w brzmieniu:

„5.4. Konwersja części papierów wartościowych albo konwersja części papierów wartościowych wraz z ich asymilacją

5.4.1. Blokada papierów wartościowych zgłoszonych do zamiany

podstawa zapisu: instrukcja zmiany statusu aktywów (typ operacji – ZS)

Dt – FFFF W YY UR 00 NKK PP (AVAI)
Ct – FFFF W YY UR 00 NKK PP (BLCA)

5.4.2. Wyrejestrowanie papierów wartościowych zgłoszonych do zamiany

podstawa zapisu: instrukcja KDPW (typ operacji – CH)

Dt – FFFF W YY UR 00 NKK PP (BLCA)
Ct – 0001 0 01 00 99 NKK PP (AVAI)

5.4.3. Rejestracja papierów wartościowych po konwersji/konwersji wraz z asymilacją

podstawa zapisu: instrukcja KDPW (typ operacji – AS)

Dt – 0001 0 01 00 99 NKK PP (AVAI)
Ct – FFFF W YY UR 00 NKK PP (AVAI),

i) pkt 6.1.4 otrzymuje brzmienie:

„6.1.4. Wprowadzenie PNE na konta uczestników

podstawa zapisu:

- instrukcja KDPW - na podstawie zapisu podstawowego (typ operacji – PP, kod fazy typu operacji – 0003)

lub

- instrukcja KDPW albo instrukcja rozrachunku przekazana przez obsługującego przydział - w przypadku przydziału na podstawie zapisu dodatkowego (typ operacji – PP, kod fazy typu operacji – 0004)

Dt – 0001 0 01 00 99 NKK PP (AVAI)
Ct – FFFF W YY UR 00 NKK PP (TECH), FFFF 2 01 UR 02 NKK PP (TECH)”,

j) pkt 6.1.6 i 6.1.7 otrzymują brzmienie:

„6.1.6. Rejestracja na kontach PDA lub kontach nowej emisji

podstawa zapisu: instrukcja KDPW (typ operacji – AS)

Dt – 0001 0 01 00 99 NKK PP (AVAI)
Ct – FFFF W YY UR 00 NKK PP (AVAI), FFFF 2 01 UR 02 NKK PP (AVAI)

Uwaga: rejestracja może być wykonywana w trybie asymilacji albo w trybie konwersji.

6.1.7. Zamknięcie kont PDA i rejestracja na kontach nowej emisji

Zamknięcie kont PDA i rejestracja akcji nowej emisji zgodnie ze stanami kont PDA wykonywane są w sposób opisany w procedurze „Asymilacja papierów wartościowych” pkt 5.2.

Uwaga: rejestracja może być wykonywana w trybie asymilacji albo w trybie konwersji.”,

k) po pkt 6.1.9 dodaje się pkt 6.1.10 w brzmieniu:

„6.1.10. Wyrejestrowanie JPP albo PNE w związku z ich odwołaniem

Wyrejestrowanie JPP albo PNE w związku z ich odwołaniem wykonywane jest w sposób opisany w procedurze „Wyrejestrowanie papierów wartościowych z depozytu w KDPW” pkt 1.8.”.

§ 3

Uchwała wchodzi w życie z dniem 30 marca 2015r., z tym, że do operacji połączenia (scalenia) akcji, dla których dzień R-7 przypada przed dniem wejścia w życie niniejszej uchwały, stosuje się przepisy dotychczasowe.

dr Iwona Sroka
Prezes Zarządu

Sławomir Panasiuk
Wiceprezes Zarządu

Michał Stępniewski
Członek Zarządu