

Scalenie akcji



Informacje ogólne

Scalenie akcji polega na zmniejszeniu ogólnej liczby akcji z jednoczesnym podwyższeniem ich wartości nominalnej zgodnie z ustalonym przez spółkę stosunkiem wymiany.

Operacja scalenia akcji w depozycie papierów wartościowych jest przeprowadzana na wniosek Emitenta, po zarejestrowaniu przez sąd rejestrowy zmiany statutu spółki przewidującej scalenie akcji.

Uchwała walnego zgromadzenia spółki w sprawie scalenia powinna w szczególności wskazywać stosunek wymiany (scalenia), dzień referencyjny albo upoważnienie zarządu spółki do wyznaczenia tego dnia oraz sposób likwidacji niedoborów scaleniowych.

Niedobory scaleniowe - taka liczba akcji o dotychczasowej wartości nominalnej, która zgodnie z przyjętym stosunkiem wymiany pozwalałaby uzupełnić liczbę akcji zapisanych na rachunku papierów wartościowych lub na rachunku zbiorczym w taki sposób, aby na tym rachunku po przeprowadzeniu operacji scalenia mogła zostać zapisana całkowita liczba akcji o nowej wartości nominalnej.

Dzień referencyjny – R - dzień, na koniec którego Uczestnicy Krajowego Depozytu ustalają stany akcji podlegających scaleniu na rachunkach papierów wartościowych i rachunkach zbiorczych oraz wyliczają niedobory scaleniowe przypadające na każdy z tych rachunków.

Dzień R może przypadać nie wcześniej niż drugiego dnia po dniu, w którym powinien nastąpić rozrachunek transakcji, których przedmiotem są akcje podlegające scalaniu, zawartych przed dniem zawieszenia ich obrotu, a więc dzień R może przypadać najwcześniej trzeciego dnia po dniu zawieszenia obrotu

Dzień scalenia – S - dzień przeprowadzenia operacji scalenia w depozycie papierów wartościowych, w którym dokonywane są zmiany na kontach uczestników Krajowego Depozytu, wskazany przez Emitenta Dzień S może przypadać najwcześniej piątego dnia roboczego po dniu R.

Likwidacja niedoborów scaleniowych następuje, co do zasady, poprzez zrzeczenie się praw akcyjnych przez akcjonariusza(y) spółki na podstawie umowy zawartej ze spółką albo poprzez wykorzystanie praw akcyjnych z akcji własnych spółki.

Łączna liczba niedoborów scaleniowych będzie przekazana Emitentowi dopiero po otrzymaniu przez Krajowy Depozyt odpowiednich wyliczeń od wszystkich uczestników Krajowego Depozytu, którzy na koniec dnia R prowadzili rachunki akcjonariuszy spółki albo rachunki zbiorcze, na których były zarejestrowane akcje podlegające scaleniu.

Jeżeli w depozycie papierów wartościowych akcje spółki są oznaczone odrębnymi kodami ISIN to ewentualne niedobory scaleniowe muszą być likwidowane odpowiednio prawami akcyjnymi z akcji oznaczonych tymi kodami. W sytuacji, gdy Emitent może stwierdzić, że nie będą występowały niedobory scaleniowe w akcjach oznaczonych danym kodem ISIN to konieczne jest przesłanie oświadczenia w tej sprawie.

Realizacja scalenia w KDPW

1. Po zarejestrowaniu w Krajowym Rejestrze Sądowym (KRS) zmiany statutu spółki przewidującej scalenie akcji oraz po uzgodnieniu harmonogramu scalenia, nie później niż w dniu R-7, Emitent przesyła do Krajowego Depozytu następujące dokumenty:
 - Wniosek o dokonanie scalenia akcji ([wzór](#)),
 - List księgowy scalenia akcji ([wzór](#)),
 - Uchwałę Walnego Zgromadzenia w sprawie scalenia akcji i zmiany statutu – oryginał albo uwierzytelnioną notarialnie kopię ([wzór](#)),
 - Uzgodniony harmonogram scalenia ([wzór](#)).

Dodatkowo Emitent powinien przesłać do Krajowego Depozytu uchwałę spółki prowadzącej rynek o zawieszeniu obrotu akcjami na czas przeprowadzania scalenia akcji w depozycie papierów wartościowych.

Jednocześnie Emitent informuje uczestnika, który prowadzi rachunek akcjonariusza pokrywającego niedobory o liczbie akcji przeznaczonych na pokrycie niedoborów i konieczności zablokowania tych akcji na odpowiednim koncie w KDPW (status BLCO). Brak blokady uniemożliwia dalszą realizację operacji w Krajowym Depozycie.

2. Na podstawie dokumentów przesłanych przez Emitenta wydawane jest Oświadczenie Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych dotyczące realizacji scalenia akcji w KDPW.
3. Krajowy Depozyt przekazuje uczestnikom informację dotyczącą scalenia akcji w formie komunikatu elektronicznego.
4. Uczestnicy przesyłają do Krajowego Depozytu instrukcje wskazujące, między innymi, liczbę niedoborów scaleniowych, wyliczonych zgodnie ze stanami na rachunkach papierów wartościowych oraz rachunkach zbiorczych według stanu na koniec dnia R.
5. Krajowy Depozyt w terminie R+3 przesyła do Emitenta informację pisemną o łącznej liczbie niedoborów scaleniowych.

- 6.** Najpóźniej w dniu poprzedzającym dzień S do godz. 12.00 Emitent przesyła do Krajowego Depozytu Aneks do Listu księgowego scalenia akcji
 - Aneks powinien być przesłany w pierwszej kolejności na adres mailowy emitent@kdpw.pl
 - Brak Aneksu do listu księgowego w dniu S-1 może uniemożliwić dokonanie scalenia akcji w Krajowym Depozycie
- 7.** W dniu scalenia dokonane zostają odpowiednie zmiany na kontach depozytowych uczestników Krajowego Depozytu.
- 8.** Faktura za wykonaną operację wystawiana jest po realizacji scalenia.
- 9.** Obrót akcjami zostaje wznowiony.