

NR 1040/2025

UCHWAŁA
ZARZĄDU KRAJOWEGO DEPOZYTU PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH S.A.
Z DNIA 30 PAŹDZIERNIKA 2025 R.

W SPRAWIE ZMIANY SZCZEGÓŁOWYCH ZASAD DZIAŁANIA
KRAJOWEGO DEPOZYTU PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH

Na podstawie § 2 ust.1, 3 i 4 Regulaminu Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych Zarząd Krajowego Depozytu postanawia, co następuje:

§ 1

W Szczegółowych Zasadach Działania Krajowego Depozytu Papierów Wartościowych uchwalonych uchwałą Zarządu Krajowego Depozytu nr 655/17 z dnia 28 września 2017 r (z późn. zm.) dokonuje się następujących zmian:

1/ w § 3 ust.2 otrzymuje brzmienie:

„2. W przypadku wniosku o rejestrację akcji emitowanych przez spółkę przejmującą, które mają zostać wydane akcjonariuszom spółki podlegającej podziałowi przez wydzielenie dokonywanemu bez obniżenia kapitału zakładowego, list księgowy powinien zawierać dodatkowo wskazanie dnia referencyjnego w rozumieniu § 226. W takim przypadku list księgowy podpisuje również spółka dzielona.”;

2/ w § 139:

a/ ust.4 otrzymuje brzmienie:

„4. Nie później niż w dniu R-5 emitent a w przypadku, gdy emitent działa za pośrednictwem agenta płatniczego – agent płatniczy, informuje Krajowy Depozyt o:

1/ kodzie papierów wartościowych podlegających przedterminowemu wykupowi,

2/ jednostkowej wysokości świadczenia do wypłaty,

3/ dniu R oraz dniu W,

4/ liczbie papierów wartościowych, która w dniu W ma zostać przedterminowo wykupiona przez emitenta oraz

5/ podstawie prawnej uprawniającej emitenta do przedterminowego wykupu papierów wartościowych w dniu W.

Dzień W może przypadać nie wcześniej, niż trzeciego dnia po dniu R.”;

b/ ust.19 otrzymuje brzmienie:

„19. Nie później niż w terminie W-1, Krajowy Depozyt udostępnia emitentowi, a w przypadku, gdy emitent działa za pośrednictwem agenta płatniczego – agentowi płatniczemu, poprzez aplikację Wypłata Świadczeń, informację o wysokości środków pieniężnych przeznaczonych na przedterminowy wykup papierów wartościowych. Ustalenie ich wysokości następuje z uwzględnieniem postanowień § 120c.”;

3/ w Tytule piątym „Operacje na papierach wartościowych” tytuł Działu 7 otrzymuje brzmienie:
„Zamiana akcji w związku z łączeniem się albo podziałem spółek, których akcje są rejestrowane w depozycie.”;

4/ § 226 otrzymuje brzmienie:

„§ 226

Operacja zamiany akcji, dokonywana w związku z łączeniem się spółek w drodze przeniesienia całego majątku spółki przejmowanej na spółkę przejmującą w zamian za jej akcje albo w związku z podziałem spółki w drodze przeniesienia całego lub części majątku spółki dzielonej na inną spółkę (spółkę przejmującą) w zamian za jej akcje, polega na dokonaniu przydziału, w określonej proporcji, akcji spółki przejmującej akcjonariuszom spółki przejmowanej albo dzielonej, poprzez dokonanie odpowiedniego przeksięgowania stanów kont akcji tych spółek, według stanu ich własności w określonym dniu, zwanym w niniejszym Dziale dniem referencyjnym.”;

5/ w § 227 ust.3 otrzymuje brzmienie:

„3. Jeżeli zamianie dokonywanej w związku podziałem spółki przez wydzielenie nie mają podlegać wszystkie akcje tej spółki, Krajowy Depozyt przeprowadza operację zamiany akcji pod warunkiem wskazania przez spółki uczestniczące w podziale sposobu pozwalającego na:

- 1/ bezbłędną identyfikację, w dniu referencyjnym, rachunków papierów wartościowych lub rachunków zbiorczych, na których rejestrowane są akcje spółki dzielonej podlegające zamianie;
- 2/ ustalenie, w tym samym dniu, właściwej liczby akcji spółki dzielonej podlegających zamianie z każdego z rachunków, o których mowa w pkt 1.”;

6/ w Tytule piątym „Operacje na papierach wartościowych” po Dziale 7 dodaje się Dział 7a w brzmieniu:

„D z i a ł 7a

Zamiana certyfikatów inwestycyjnych w związku z łączeniem się funduszy inwestycyjnych zamkniętych

§ 230a

1. Operacja zamiany certyfikatów inwestycyjnych, dokonywana w związku z łączeniem się funduszy inwestycyjnych zamkniętych w drodze przeniesienia całego majątku funduszu przejmowanego do istniejącego funduszu przejmującego, polega na dokonaniu przydziału, w określonej proporcji, certyfikatów inwestycyjnych funduszu przejmującego uczestnikom funduszu przejmowanego w zamian za certyfikaty inwestycyjne tego ostatniego funduszu, poprzez dokonanie odpowiedniego przeksięgowania stanów kont certyfikatów inwestycyjnych łączących się funduszy, według stanu ich własności w określonym dniu, zwanym w niniejszym Dziale dniem R.

2, Dzień R powinien przypadać na dzień roboczy.

§ 230b

1. Krajowy Depozyt przeprowadza operację zamiany certyfikatów inwestycyjnych funduszu przejmowanego na certyfikaty inwestycyjne funduszu przejmującego na podstawie:

1/ wniosku złożonego w tej sprawie przez fundusz przejmujący, do którego fundusz przejmujący załącza:

a/ list księgowy wskazujący warunki zamiany certyfikatów inwestycyjnych, w tym stosunek ich zamiany, dzień R, a także wartość aktywów netto funduszu przejmującego przypadających na certyfikat inwestycyjny, w oparciu o którą powinny zostać wyliczone kwoty należności o których mowa w art. 208zzn ust.3 ustawy z dnia 27 maja 2004 r. o funduszach inwestycyjnych i zarządzaniu alternatywnymi funduszami inwestycyjnymi (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1034 z późn. zm.), chyba że przyjęty stosunek zamiany certyfikatów inwestycyjnych wyklucza możliwość powstania takich należności,

b/ odpisy uchwał zgromadzeń inwestorów w funduszu przejmowanym oraz w funduszu przejmującym, wyrażających zgodę na połączenie tych funduszy,

c/ zaświadczenie lub odpis z rejestru funduszy inwestycyjnych, potwierdzające wykreślenie funduszu przejmowanego z tego rejestru,

d/ odpis uchwały zarządu towarzystwa funduszy inwestycyjnych będącego organem łączących się funduszy, podjętej w sprawie dokonania przydziału certyfikatów inwestycyjnych funduszu przejmującego uczestnikom funduszu przejmowanego,

a także

2/ upoważnienia udzielonego Krajowemu Depozytowi przez uczestnika bezpośredniego mającego wykonywać w odniesieniu do certyfikatów inwestycyjnych emisji połączeniowej emitowanych przez fundusz przejmujący zadania sponsora emisji, do wystawiania i wprowadzania do systemu depozytowego dowodów ewidencyjnych, których realizacja będzie prowadzić do obciążenia kont ewidencyjnych prowadzonych w tym typie uczestnictwa dla tego uczestnika, w celu przeniesienia certyfikatów inwestycyjnych emisji połączeniowej na konta ewidencyjne właściwe dla uczestników funduszu przejmowanego.

2. Wniosek, o którym mowa w ust.1 pkt 1, powinien wskazywać planowaną datę rejestracji w depozycie certyfikatów inwestycyjnych emisji połączeniowej emitowanych przez fundusz przejmujący.

3. Dokumenty, o których mowa w ust.1, powinny zostać złożone w Krajowy Depozyt nie później niż w terminie R-5.

§ 230c

1. Krajowy Depozyt przekazuje informacje o warunkach zamiany certyfikatów inwestycyjnych oraz o dniu R uczestnikom bezpośrednim.

2. Uczestnicy bezpośredni prowadzący rachunki papierów wartościowych lub rachunki zbiorcze ustalają stany certyfikatów inwestycyjnych funduszu przejmowanego na podstawie stanów tych rachunków na koniec dnia R, a także ustalają liczbę certyfikatów inwestycyjnych funduszu przejmującego, które w związku z połączeniem funduszy powinny zostać zapisane na tych rachunkach, oraz wysokość kwot należnych posiadaczom tych rachunków w związku z połączeniem funduszy.

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

4. W okresie pomiędzy dniem R, a dniem wycofania z depozytu certyfikatów inwestycyjnych funduszu przejmowanego, w systemie depozytowym dopuszczalne jest realizowanie wyłącznie takich operacji w odniesieniu do tych certyfikatów inwestycyjnych, które są związane z przeprowadzeniem operacji ich zamiany w związku z łączeniem się funduszy inwestycyjnych zamkniętych.

5. W terminach określonych w informacji, o której mowa w ust.1, uczestnicy prowadzący rachunki papierów wartościowych lub rachunki zbiorcze dostarczają do Krajowego Depozytu informacje wskazujące:

1/ liczbę certyfikatów inwestycyjnych funduszu przejmującego, które powinny zostać wydane w wyniku przeprowadzenia operacji uczestnikom funduszu przejmowanego za pośrednictwem danego uczestnika,

2/ łączną kwotę ewentualnych należności pieniężnych, która w związku z połączeniem funduszy powinna zostać wypłacone uczestnikom funduszu przejmowanego za pośrednictwem danego uczestnika.

6. Krajowy Depozyt informuje fundusz przejmujący o wysokości sumy kwot należności pieniężnych wskazanych przez poszczególnych uczestników zgodnie z ust.5 pkt 2, a także kwoty tych należności ustalonej przez Krajowy Depozyt zgodnie z ust.3.

7. Jeżeli wypłata należności pieniężnych, o których mowa w ust.5 pkt 2, ma nastąpić za pośrednictwem Krajowego Depozytu fundusz przejmujący składa w Krajowym Depozycie wniosek o obsługę tej wypłaty, w którym wskazuje dzień W. Wniosek w tej sprawie zostać złożony nie później niż na 5 dni przed dniem W.

8. W przypadku, o którym mowa w ust.7, Krajowy Depozyt przekazuje informacje o dniu W uczestnikom bezpośrednim, którzy dostarczyli informacje, o których mowa w ust.5 pkt 2.

9. W pozostałym zakresie do obsługi wypłaty należności pieniężnych, o których mowa w ust.5 pkt 2, stosuje się odpowiednio postanowienia § 132 ust. 2-4 oraz 6 i 9, przy czym środki pieniężne otrzymane od funduszu przejmującego są rozdzielane przez Krajowy Depozyt pomiędzy rachunki pieniężne uczestników bezpośrednich zgodnie z informacjami, o których mowa w ust.5 pkt 2, a także zgodnie z ustaleniami własnymi dokonanyymi przez Krajowy Depozyt zgodnie z ust.3.

§ 230d

1. Po zarejestrowaniu w depozycie certyfikatów inwestycyjnych emisji połączeniowej emitowanych przez fundusz przejmujący Krajowy Depozyt wystawia i wprowadza do systemu depozytowego dowody ewidencyjne, o których mowa w § 230b ust.1 pkt 2, na podstawie których są one przenoszone z kont ewidencyjnych prowadzonych dla uczestnika, o którym mowa w § 230b ust.1 pkt 2, w typie uczestnictwa – sponsor emisji, na odpowiednie konta techniczne prowadzone dla poszczególnych uczestników, którzy dostarczyli informacje określone w § 230c ust.4 pkt 1, oraz w liczbie wynikającej z tych informacji.

2. Uczestnicy bezpośredni dokonują niezwłocznie przeniesienia certyfikatów inwestycyjnych emisji połączeniowej z kont technicznych na właściwe konta ewidencyjne.

3. Wycofanie certyfikatów inwestycyjnych funduszu przejmowanego z depozytu następuje z chwilą przeprowadzenia operacji zamiany certyfikatów inwestycyjnych.

§ 230e

1. Postanowień §§ 230a-230d nie stosuje się przypadku, gdy wszystkie certyfikaty inwestycyjne funduszu przejmowanego są rejestrowane na kontach ewidencyjnych prowadzonych dla uczestnika bezpośredniego, który będzie wykonywał zadania uczestnika w typie uczestnictwa agent emisji w odniesieniu certyfikatów inwestycyjnych emisji połączeniowej emitowanych przez fundusz przejmujący.

2. W przypadku, o którym mowa w ust.1, wycofanie z depozytu certyfikatów inwestycyjnych funduszu przejmowanego dokonywane jest na wniosek funduszu przejmującego, który w szczególności powinien wskazywać planowaną datę rejestracji w depozycie certyfikatów inwestycyjnych emisji połączeniowej. Do wniosku fundusz przejmujący załącza dokumenty, o których mowa w § 230b ust. 1 pkt 1 lit. b-d.

3. Wniosek i dokumenty, o których mowa w ust.2, powinny zostać złożone w Krajowym Depozycie co najmniej na 5 dni przed planowaną przez fundusz przejmujący datą rejestracji w depozycie certyfikatów inwestycyjnych emisji połączeniowej.

4. Wycofanie z depozytu certyfikatów inwestycyjnych funduszu przejmowanego następuje po zarejestrowaniu w depozycie certyfikatów inwestycyjnych emisji połączeniowej emitowanych przez fundusz przejmujący.”.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem 14 listopada 2025 r.

Maciej Trybuchowski
Prezes Zarządu

Marcin Truchanowicz
Członek Zarządu