

Raportowanie dot. papierów wartościowych niezarejestrowanych w KDPW



Emisje rejestrowane poza KDPW

Emisje rejestrowane poza KDPW podlegają raportowaniu, jeśli:

- zostały przeprowadzone przed dniem 1 lipca 2019 r., o ile do 31 grudnia 2019 r. emitenci nie wypłacili wszystkich świadczeń z takich emisji.

Obligacje wyemitowane przed dniem 1 lipca 2019 r. można było zarejestrować zarówno w ewidencjach prowadzonych przez firmy inwestycyjne, banki krajowe, instytucje kredytowe, prowadzące działalność na terytorium RP lub zagraniczne instytucje kredytowe, prowadzące działalność maklerską na terytorium RP. Ewentualnie instrumenty te mogły nigdy nie zostać zdematerializowane, tj. pozostawały w postaci fizycznej.

- zostały zarejestrowane w innym depozycie papierów wartościowych niż KDPW.

W celu obsługi procesu przekazywania tych danych, KDPW udostępniła aplikację **Zobowiązania Emitentów**.

Zakres raportowania

Emitenci powinni każdorazowo odnotowywać w Rejestrze Zobowiązań Emitentów informację, że doszło do zmiany danych w zakresie:

- oznaczenia emisji,
- liczby obligacji wyemitowanych w ramach danej emisji,
- jednostkowej wartości nominalnej obligacji i waluty, w której wartość ta została wyrażona,
- wysokości oprocentowania obligacji w stosunku rocznym,
- łącznej wartości i waluty świadczenia, które powinno zostać spełnione przez emitenta z tytułu wykupu obligacji,
- terminów, w których emitent powinien wykonywać świadczenia z tych obligacji.

Dodatkowo, emitenci powinni przekazywać do Rejestru Zobowiązań Emitentów informację, że dane świadczenie stało się wymagalne (np. nadeszła data wypłaty odsetek) wraz z informacją o stopniu realizacji wymagalnego świadczenia (tj. czy i w jakiej części świadczenie zostało wypłacone).

Terminowość raportowania

W momencie powstania obowiązku raportowania emitenci obligacji, listów zastawnych, certyfikatów inwestycyjnych lub podmioty prowadzące ewidencję takich papierów wartościowych, zobowiązani byli przekazać do KDPW informacje dotyczące emisji przeprowadzonych przed dniem 1 lipca 2019 r. w terminie do dnia 31 marca 2020 r., według stanu na dzień 31 grudnia 2019 r., o ile do 31 grudnia 2019 r. emitenci nie wypłacili wszystkich świadczeń z takich emisji.

Ten sam obowiązek dotyczył instrumentów nieumorzonych zarejestrowanych w innym depozycie papierów wartościowych niż ten prowadzony przez KDPW. W tym przypadku dematerializacja obligacji, listów zastawnych i certyfikatów inwestycyjnych może odbywać się obecnie zarówno w KDPW, jak również w innym depozycie papierów wartościowych.

Wyżej wymienieni emitenci powinni aktualizować informacje o stanie zadłużenia lub stopniu realizacji świadczeń w okresie nie dłuższym niż 15 dni po zakończeniu miesiąca, w którym nastąpiła zmiana danych bądź zdarzenie uzasadniające przekazanie informacji do Rejestru Zobowiązań Emitentów.

Dostęp do aplikacji Zobowiązania Emitentów

Do korzystania z aplikacji Zobowiązania Emitentów nie jest wymagane posiadanie statusu uczestnika KDPW w typie emitent. Dostęp do aplikacji można uzyskać, składając wniosek na stronie internetowej pod adresem <https://online.kdpw.pl>. Użytkownicy, którzy reprezentują danego emitenta (uczestnika KDPW) w Aplikacji Wypłata Świadczeń Rejestracja Zdarzeń, po złożeniu wniosku o dostęp do aplikacji Zobowiązania Emitentów, uzyskają automatyczną autoryzację (wniosek powinien zostać złożony z wykorzystaniem tego samego konta użytkownika).

Do złożenia wniosku konieczne jest posiadanie aktywnego kodu LEI. Więcej informacji o uzyskaniu kodu LEI można znaleźć na stronie <https://lei.kdpw.pl>.

Identyfikacja emitentów odbywa się na podstawie kodu LEI zarówno, gdy emitenci przekazują raporty samodzielne, jak również, gdy obowiązek realizuje podmiot prowadzący ewidencję.

Aplikacja umożliwia złożenie wniosku w roli:

- Agent raportujący – przez podmiot prowadzący ewidencję papierów wartościowych, zobowiązany do raportowania emisji, dla których prowadzi ewidencję, w imieniu emitentów oraz zobowiązany do raportowania stanu realizacji świadczeń wynikających z tych emisji lub TFI w przypadku funduszy emitujących certyfikaty inwestycyjne;

- Emitent – przez podmiot uprawniony do raportowania własnych emisji (oraz stanu realizacji świadczeń) wyemitowanych przed 1 lipca 2019 r., znajdujących się poza jakąkolwiek ewidencją lub emisji zdematerializowanych w zagranicznych depozytach papierów wartościowych.

Raportowanie z wykorzystaniem aplikacji Zobowiązania Emitentów

W aplikacji Zobowiązania Emitentów agenci raportujący i emitenci składają raporty za pośrednictwem formularzy lub dedykowanych komunikatów XML.

Formularze, służące do ręcznego przekazywania danych, zostały podzielone na następujące bloki tematyczne:

- dane emitenta i podmiotu raportującego – identyfikacja na podstawie kodu LEI,
- charakterystyka instrumentu – rodzaj instrumentu, identyfikator instrumentu, oznaczenie serii, data emisji itp.,
- szczegóły emisji – wartość długu, wielkość emisji, data wykupu, cena emisyjna, itp.,
- terminarz wypłaty świadczeń – kalendarium świadczeń zgodne z warunkami emisji,
- realizacja świadczeń – zgłoszenia faktu wypłaty lub opóźnień bądź informacji o braku wypłaty.

Aplikacja Zobowiązania Emitentów umożliwia również przekazanie uprzednio przygotowanego pliku XML. Struktura komunikatów XML – seis.rep.001.01 oraz seis.cal.001.01 – odpowiada strukturze formularzy, co umożliwia częściową automatyzację procesu raportowania.

Komunikaty XML przeznaczone są przede wszystkim dla podmiotów prowadzących ewidencję papierów wartościowych. Struktury komunikatów znajdują się na stronie internetowej KDPW.