

EWIDENCJA PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH

część 4

Realizacja zobowiązań

- ▶ Przez realizację zobowiązań emitentów wobec właścicieli papierów wartościowych rozumie się organizowany i koordynowany przez Krajowy Depozyt proces spełniania przez emitenta świadczeń pieniężnych lub niepieniężnych o charakterze majątkowym na rzecz podmiotów praw z papierów wartościowych.

Realizacja zobowiązań

- ▶ Dzień D – (dzień ustalenia praw) rozumie się przez to taki dzień, że konta ewidencyjne i stany kont istniejące z upływem tego dnia są podstawą dla ustalenia osób uprawnionych do otrzymania świadczeń z papierów wartościowych i wielkości tych świadczeń.
- ▶ Dzień W – (dzień wypłaty) rozumie się przez to dzień otrzymania świadczenia przez uczestnika, dla którego Krajowy Depozyt prowadzi konto ewidencyjne.

Prawa poboru

- ▶ W wypadku emisji akcji z zachowaniem prawa pierwszeństwa dotychczasowych akcjonariuszy do objęcia akcji nowej emisji Krajowy Depozyt w dniu ustalenia prawa poboru, dokonuje wprowadzenia do depozytu jednostkowych praw poboru.
- ▶ Wprowadzenie to polega na zarejestrowaniu jednostkowych praw poboru na kontach uczestników zgodnie ze stanami kont rejestrujących akcje, których właścicielom służy prawo poboru.

Prawa poboru

- ▶ Jednostkowym prawem poboru jest zbywalne uprawnienie wynikające z jednej akcji, której właścicielowi przysługuje prawo poboru akcji nowej emisji w stosunku określonym przez emitenta, tej treści że osoba, której przysługują jednostkowe prawa poboru może objąć akcje nowej emisji z zachowaniem pierwszeństwa, według takiego samego stosunku, co określony dla akcji.

Prawa poboru

- ▶ Jednostkowe prawa poboru rejestrowane są do upływu terminu składania zapisów na akcje nowej emisji. Z upływem tego terminu w miejsce jednostkowych praw poboru dokonuje się zarejestrowania praw do akcji nowej emisji.
- ▶ Wprowadzenie do depozytu akcji nowej emisji objętych w drodze zapisów, następuje zgodnie ze stanami na kontach ewidencyjnych rejestrujących prawa do akcji nowej emisji.

Prawa poboru

- ▶ Zapisy w **KDPW**:
- ▶ **DPP - dzień ustalenia prawa poboru**
- ▶ Rejestracja JPP na kontach uczestników wykonywana jest zgodnie ze stanem kont na papierze podstawowym na
- ▶ podstawie dowodu ewidencyjnego wystawionego do instrukcji KDPW (typ operacji – RZ, kod fazy operacji OPEN)

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

Prawo poboru

- ▶ Przeniesienie JPP z kont pomocniczych na konta ewidencyjne po otrzymaniu informacji potwierdzającej dopuszczenie JPP do obrotu na rynku zorganizowanym na podstawie instrukcji KDPW (typ operacji – ZS)
- ▶
- ▶ Dt – FFFF W YY UR RR NKK PP (TECH)
- ▶ Ct – FFFF W YY UR RR NKK PP (AVAI)

Prawa poboru

▶ oraz

podstawa zapisu: IR KD wystawiona zgodnie ze stanem konta depozytowego uczestnika, na którym rejestrowane są papiery wartościowe dające prawo poboru

Dt - 001 ID AVAI

Ct - 9FF ID TECH

Dt - 9FF ID TECH

Ct - 9FF ID AVAi

Prawa poboru

► Zapisy u **Uczestnika:**

Po zaewidencjonowaniu wyciągów z KDPW z dnia DPP (za wyjątkiem wyciągu z konta JPP), zarejestrowanie jednostkowych praw poboru odłączonych od papierów wartościowych dających prawo poboru należy poprzedzić:

- wydrukiem sald wszystkich kont dla papierów wartościowych dających prawo poboru w układzie analitycznym,
- sporządzeniem listy akcjonariuszy wg stanu na dzień DPP,
- otwarciem kont JPP.

Prawa poboru

Uczestnik rejestruje JPP w liczbie będącej dokładnym odwzorowaniem stanów indywidualnych kont stanu posiadania akcji dających prawo poboru na koniec dnia DPP.

podstawa zapisu: W.N.Ks. do wyciągu z KDPW

Dt - ID 210 AVAI

Ct - ID 110

Prawa poboru

Wykonanie prawa poboru na podstawie JPP.

► Zapisy u **Uczestnika:**

a/ Blokada wykonanych JPP.
podstawa zapisu: W.N.Ks.

Dt -ID 110 AA...A, ID 140

Ct -ID 127 AA...A, ID 141

Prawa poboru

Wykonanie prawa poboru na podstawie JPP

- ▶ Zapisy u **Uczestnika:**
b/ polecenie przelewu wykonanych JPP,
podstawa zapisu: IR

Dt - ID 127 AA...A, ID 141

Ct - ID 222 9FF ID

Prawa poboru

OGÓLNIE:

- ▶ Zapisy w **KDPW**:
- ▶ podstawa zapisu: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji zmiany statusu aktywów (typ operacji – ZS)
- ▶ Dt – FFFF W YY UR 00 NKK PP (AVAI),
- ▶ Ct – FFFF W YY UR 00 NKK PP (BLCA),

Prawa poboru

PRZYKŁAD:

- ▶ Zapisy w **KDPW:**
- ▶ podstawa zapisu: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji zmiany statusu aktywów (typ operacji - ZS)
- ▶ Dt - FFFF 2 01 00 00 NKK PP (AVAI),
- ▶ Ct - FFFF 2 01 00 00 NKK PP (BLCA)

Prawa poboru

OGÓLNE:

- ▶ Zapisy w **KDPW:**
podstawa zapisu: IR

Dt - 9FF ID AVAI

Ct - 9FF ID BLCA

Prawa poboru

- ▶ Zapisy u **Uczestnika:**
podstawa zapisu: wyciąg z KDPW

Dt - ID 222 9FF ID

Ct - ID 210 AVAI

Prawa poboru

- ▶ Zapisy u **Uczestnika:**
podstawa zapisu: wyciąg z KDPW

Dt - ID 210 BLCA

Ct - ID 124/144

Prawa poboru

► **Rozliczanie obrotu w JPP**

- Ewidencja i rozliczanie obrotu w JPP odbywa się zgodnie z zasadami ewidencji i rozliczania transakcji zawieranych na rynku kasowym.
- Dowodem ewidencyjnym jest dokument wystawiany przez uprawniony do tego podmiot.

Prawa poboru

Zamknięcie kont jednostkowych praw poboru

- ▶ - **w JPP wykonanych**
- ▶ podstawa zapisu: dowody ewidencyjne wystawione na podstawie instrukcji KDPW (typ operacji – PP, kod typu fazy operacji – 0001)
- ▶ Dt – FFFF W YY UR 00 NKK PP (BLCA),
- ▶ Ct – 0001 0 01 00 99 NKK PP (AVAI)

Prawa poboru

Zamknięcie kont jednostkowych praw poboru

- ▶ Zapisy w **KDPW**:
podstawa zapisu: IR KD
- w JPP wykonanych

Dt - 9FF ID BLCA

Ct - 001 ID AVAI

Prawa poboru

- ▶ Zapisy u **Uczestnika:**
podstawa zapisu: wyciąg z KDPW

Dt - ID 124/144

Ct - ID 210 BLCA

Prawa poboru

Zamknięcie kont jednostkowych praw poboru

- ▶ **w JPP nie wykonanych**
- ▶ podstawa zapisu: dowody ewidencyjne wystawione na podstawie instrukcji KDPW (typ operacji – PP, kod typu fazy operacji – 0002)
- ▶ Dt – FFFF W YY UR RR NKK PP (XXXX)
- ▶ Ct – 0001 0 01 00 99 NKK PP (AVAI)

Prawa poboru

- ▶ Zapisy w **KDPW**:

podstawa zapisu: IR KD - w JPP nie wykonanych

Dt - 9FF ID AVAI

Ct - 001 ID AVAI

Prawa poboru

- ▶ Zapisy u **Uczestnika:**
Zamknięcie kont JPP nie wykonanych
podstawa zapisu: wyciąg z KDPW

Dt - ID 110/140

Ct – ID 210 AVAI

Uwaga: po wprowadzeniu tych zapisów, stany na wszystkich kontach JPP powinny być zerowe.

Prawa poboru

Rejestracja PNE na kontach uczestników:

- ▶ podstawia zapisu: dowód ewidencyjny wystawiony do instrukcji KDPW - w przypadku przydziału na podstawie zapisu podstawowego (typ operacji - PP, kod fazy typu operacji - 0003) lub wystawiony do instrukcji rozliczeniowych 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),

Prawa poboru

▶ oraz

Rejestracja PNE na kontach uczestników:
podstawia zapisu: IR KD - w przypadku
przydziału na podstawie zapisu
podstawowego

- L.O.P. - w przypadku przydziału na
podstawie zapisu dodatkowego

Dt - 001 ID AVAI

Ct - 9FF ID TECH

Prawa poboru

- ▶ Zapisy u **Uczestników KDPW:**
podstawa zapisu: wyciąg z KDPW

Dt - ID 210 TECH

Ct - ID 110/140

Prawa poboru

Zamknięcie kont praw do akcji nowej emisji (PNE)

- ▶ podstawa zapisu: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji KDPW (typ operacji – AS)
- ▶ Dt –FFFF W YY UR RR NKK PP (TECH)
- ▶ Ct –0001 0 01 00 99 NKK PP (AVAI)

Prawa poboru

Zamknięcie kont praw do akcji nowej emisji (PNE)

- ▶ Zapisy w **KDPW**:
podstawa zapisu: IR KD
Dt - 9FF ID TECH
Ct - 001 ID AVAI

Prawa poboru

Zamknięcie kont praw do akcji nowej emisji (PNE)

► Zapisy u **Uczestnika:**

Zamknięcie kont PNE i rejestracja na kontach PDA zgodnie ze stanami kont PNE oraz zamknięcie kont PDA i rejestracja akcji nowej emisji zgodnie ze stanami kont PDA wykonywane są w sposób opisany w procedurze „Asymilacja papierów wartościowych”

Prawa poboru

Zamknięcie kont praw do akcji nowej emisji (PNE)

- ▶ Zapisy u **Uczestnika:**
podstawa zapisu: wyciąg z KDPPW

Dt - ID 110/140

Ct - ID 210 TECH

Prawa poboru

Rejestracja zbywalnych praw do akcji nowej emisji (PDA)

- ▶ podstawa zapisu: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji KDPW (typ operacji – AS)
- ▶ Dt - 0001 0 01 00 99 NKK PP (AVAI)
- ▶ Ct - FFFF W YY UR 00 NKK PP (AVAI)

Prawa poboru

Rejestracja zbywalnych praw do akcji nowej emisji (PDA)

▶ Zapisy w **KDPW**:

Otwarcie kont PDA, zgodnie ze stanami
zamykanych kont PNE

podstawa zapisu: IR KD

Dt - 001 ID AVAI

Ct - 9FF ID AVAI

Prawa poboru

Rejestracja zbywalnych praw do akcji nowej emisji (PDA)

- ▶ Zapisy u **Uczestnika:**
podstawa zapisu: wyciąg z KDPW

Dt - 01 210 XXXX

Ct - 01 110

Prawa poboru

Zamknięcie kont zbywalnych praw do akcji nowej emisji (PDA)

- ▶ podstawa zapisu: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji KDPW (typ operacji – AS)
- ▶ Dt – FFFF W YY UR RR NKK PP (XXXX)
- ▶ Ct – 0001 0 01 00 99 NKK PP (AVAI)

Prawa poboru

Zamknięcie kont zbywalnych praw do akcji nowej emisji (PDA)

- ▶ Zapisy w **KDPW**:
podstawa zapisu: IR KD
Dt - 9FF ID AVAI
Ct - 001 ID AVAI

Prawa poboru

Zamknięcie kont zbywalnych praw do akcji nowej emisji (PDA)

► Zapisy u **Uczestnika:**

Zamknięcie kont PNE i rejestracja na kontach PDA zgodnie ze stanami kont PNE oraz zamknięcie kont PDA i rejestracja akcji nowej emisji zgodnie ze stanami kont PDA wykonywane są w sposób opisany w procedurze „Asymilacja papierów wartościowych”

Prawa poboru

Uwaga: w przypadku, gdy nie dochodzi do skutku nowa emisja, konta praw do akcji nowej emisji zamykane będą analogicznie a inwestorzy posiadający na swoich kontach prawa do akcji nowej emisji zostaną rozliczeni finansowo po cenie emisyjnej praw do akcji nowej emisji.

Prawa poboru

Rejestracja akcji nowej emisji (NE)

- ▶ podstawa zapisu: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji KDPW (typ operacji – AS)
- ▶ Dt - 0001 0 01 00 99 NKK PP (AVAI)
- ▶ Ct - FFFF W YY UR 00 NKK PP (AVAI)

Prawa poboru

Rejestracja akcji nowej emisji w KDPW

Otwarcie kont akcji nowej emisji zgodnie z stanami kont PDA lub PNE w dniu zamknięcia

- ▶ Zapisy w **KDPW**:
podstawa zapisu: IR KD

Dt - 001 ID AVAI

Ct - 9FF ID AVAI

Prawa poboru

Rejestracja akcji nowej emisji u uczestników:

Otwarcie kont akcji nowej emisji zgodnie z stanami kont PDA lub PNE w dniu zamknięcia

- ▶ Zapisy w **Uczestnika:**
podstawa zapisu: wyciąg z KDPW

Dt - ID 210 AVAI

Ct - ID 110/140

Prawa poboru

Korygowanie błędnych operacji w jednostkowych prawach poboru

Błędne operacje w JPP powinny być korygowane zgodnie ze Szczegółowymi Zasadami Działania KDPW oraz procedurą określoną w Rozdziale XI „Rozliczanie transakcji w sytuacjach szczególnych - zawartych bez zlecenia lub niezgodnie ze zleceniem klienta oraz ewidencja niezrealizowanych zleceń”.

Prawa poboru

W przypadku błędów niemożliwych do skorygowania na podstawie ww. procedur (np. z uwagi na zakończenie obrotu JPP) uczestnik może:

- wystawić do KDPW przelew na liczbę wykonanych JPP, nie większą niż stan posiadania na koncie JPP w KDPW pomniejszony o sumę stanów w JPP niewykonanych na indywidualnych kontach stanu posiadania klientów (lub na liczbę wykonanych JPP, pomniejszoną o stany debetowe kont YY 320 RR),

Prawa poboru

- przenieść salda kont YY 320 RR odpowiednio na takie konta otwarte kolejno w PNE, w PDA lub w akcjach nowej emisji, w celu odkupienia odpowiedniej liczby PDA lub akcji nowej emisji na pokrycie błędów.

Prawa poboru

**Wykonanie praw poboru przez podmioty
nie posiadające rachunku papierów
wartościowych w biurze maklerskim**

- Przemieszczenie JPP na konto BM

▶ Zapisy w **Banku**:
podstawa zapisu:IR

Dt - ID 110

Ct - ID 222 9KK ID

Prawa poboru

- ▶ Zapisy w **KDPW**:
- ▶ podstawa zapisu: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji rozliczeniowej (typ operacji – OE)
- ▶ Dt – BBBB W YY UR 00 NKK PP (TECH/AVAI)
- ▶ Ct – FFFF 2 01 UR 02 NKK PP (TECH/AVAI)

Prawa poboru

- ▶ Zapisy w **KDPW (przykład)**:
- ▶ podstawa zapisu: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji rozliczeniowej (typ operacji – OE)
- ▶ Dt – BBBB 2 01 00 00 NKK PP (TECH/AVAI)
- ▶ Ct – FFFF 2 01 00 02 NKK PP (TECH/AVAI)

Prawa poboru

- ▶ Zapisy w **KDPW**:

podstawa zapisu: IR

Dt - 9FF ID (TECH/AVAI)

Ct - 9KK ID (TECH/AVAI)

Prawa poboru

- ▶ Zapisy w **Banku:**

podstawa zapisu: wyciąg z KDPW

Dt – ID 222 9KK ID

Ct – ID 210 (TECH/AVAI)

Prawa poboru

- ▶ Zapisy w **Biurze Maklerskim:**

podstawa zapisu: wyciąg z KDPW

Dt - ID 210 (TECH/AVAI)

Ct - ID 330

Prawa poboru

Wykonanie praw poboru na podstawie JPP.

- ▶ Zapisy w **Biurze Maklerskim:**
podstawa zapisu:IR

Dt - ID 330

Ct - ID 222 9FF ID

Prawa poboru

OGÓLNIE:

- ▶ Zapisy w **KDPW**:
- ▶ podstawa zapisu: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji zmiany statusu aktywów (typ operacji – ZS)
- ▶ Dt – FFFF 2 01 UR 02 NKK PP (TECH/AVAI))
- ▶ Ct – FFFF 2 01 UR 02 NKK PP (BLTE/BLCA)

Prawa poboru

PRZYKŁAD:

- ▶ Zapisy w **KDPW:**
- ▶ podstawa zapisu: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji zmiany statusu aktywów (typ operacji - ZS)
- ▶ Dt - FFFF 2 01 UR 02 NKK PP (AVAI)
- ▶ Ct - FFFF 2 01 UR 02 NKK PP (BLCA)

Prawa poboru

- ▶ Zapisy w **KDPW**:
podstawa zapisu:IR

Dt - 9FF ID AVAI

Ct - 9FF ID BLCA

Prawa poboru

- ▶ Zapisy w **Biurze Maklerskim:**
podstawa zapisu: wyciąg z KDPW

Dt - ID 222 9FF ID

Ct - ID 210 AVAI

Prawa poboru

- ▶ Zapisy w **Biurze Maklerskim:**

podstawa zapisu: wyciąg z KDPW

Dt - ID 210 BLCA

Ct - ID 334

Prawa poboru

Zamknięcie kont jednostkowych praw poboru

- ▶ - **w JPP wykonanych**
- ▶ podstawa zapisu: dowody ewidencyjne wystawione na podstawie instrukcji KDPW (typ operacji – PP, kod typu fazy operacji – 0001)
- ▶ Dt – FFFF 2 01 UR 02 NKK PP (BLCA)
- ▶ Ct – 0001 0 01 00 99 NKK PP (AVAI)

Prawa poboru

Zamknięcie kont JPP w KDPW.

podstawa zapisu: IR KD
- w JPP wykonanych

Dt - 9FF ID BLCA

Ct - 001 ID AVAI

Prawa poboru

- ▶ Zapisy w **Biurze Maklerskim:**

podstawa zapisu: wyciąg z KDPW

Dt - ID 334

Ct - ID 210 BLCA

Prawa poboru

Zamknięcie kont jednostkowych praw poboru

- ▶ **w JPP nie wykonanych**
- ▶ podstawa zapisu: dowody ewidencyjne wystawione na podstawie instrukcji KDPW (typ operacji – PP, kod typu fazy operacji – 0002)
- ▶ Dt – FFFF W YY UR RR NKK PP(XXXX)
- ▶ Ct – 0001 0 01 00 99 NKK PP (AVAI)

Prawa poboru

Zamknięcie kont JPP w KDPW.

podstawa zapisu: IR KD
- w JPP niewykonanych

Dt - 9FF ID AVAI

Ct - 001 ID AVAI

Prawa poboru

podstawa zapisu: wyciąg z KDPW

Dt - ID 330/110

Ct - ID 210 BLCA

Prawa poboru

Rejestracja PNE na kontach uczestników:

- ▶ podstawia zapisu: dowód ewidencyjny wystawiony do instrukcji KDPW - w przypadku przydziału na podstawie zapisu podstawowego (typ operacji - PP, kod fazy typu operacji - 0003) lub wystawiony do instrukcji rozliczeniowych 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 2 01 UR 02 NKK PP (TECH)

Prawa poboru

Rejestracja praw do akcji nowej emisji (PNE)

- ▶ Zapisy w **KDPW**:

podstawia zapisu: IR KD. - w przypadku przydziału na podstawie zapisu podstawowego,

L.O.P. - w przypadku przydziału na podstawie zapisu dodatkowego,

Dt - 001 ID AVAI

Ct - 9FF ID TECH

Prawa poboru

Rejestracja praw do akcji nowej emisji (PNE)

- ▶ Zapisy w **Biurze Maklerskim**:
podstawa zapisu: wyciąg z KDPW

Dt - ID 210 TECH

Ct - ID 330

Prawa poboru

Zamknięcie kont praw do akcji nowej emisji (PNE)

- ▶ podstawa zapisu: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji KDPW (typ operacji – AS)
- ▶ Dt – FFFF 2 01 UR 02 NKK PP (TECH)
- ▶ Ct – 0001 0 01 00 99 NKK PP (AVAI)

Prawa poboru

Zamknięcie kont praw do akcji nowej emisji (PNE)

- ▶ Zapisy w **KDPW**:

podstawa zapisu: IR KD

Dt - 9FF ID TECH

Ct - 001 ID AVAI

Prawa poboru

Zamknięcie kont praw do akcji nowej emisji (PNE)

- ▶ Zapisy w **Biurze Maklerskim:**

podstawa zapisu: wyciąg z KDPW

Dt - ID 330

Ct - ID 210 TECH

Prawa poboru

Rejestracja zbywalnych praw do akcji nowej emisji (PDA)

- ▶ podstawa zapisu: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji KDPW (typ operacji – AS)
- ▶ Dt - 0001 0 01 00 99 NKK PP (AVAI)
- ▶ Ct - FFFF 2 01 UR 02 NKK PP (AVAI)

Prawa poboru

Rejestracja zbywalnych praw do akcji nowej emisji (PDA).

- ▶ Zapisy w **KDPW**:

podstawa zapisu: IR KD.

Dt - 001 ID AVAI

Ct - 9FF ID AVAI

Prawa poboru

Rejestracja zbywalnych praw do akcji nowej emisji (PDA).

- ▶ Zapisy w **Biurze Maklerskim:**

podstawa zapisu: wyciąg z KDPW

Dt - ID 210 AVAI

Ct - ID 330

Prawa poboru

Rejestracja zbywalnych praw do akcji nowej emisji (PDA).

- ▶ Przeniesienie PDA na konta Banku.
podstawa zapisu: IR

Dt - ID 330

Ct - ID 222 9KK ID

Prawa poboru

Rejestracja zbywalnych praw do akcji nowej emisji (PDA).

- ▶ Przeniesienie PDA lub akcji nowej emisji w związku z wykonaniem JPP dla depozytariusza, jego klientów lub deponenta.. (typ operacji - 011)
- ▶ podstawa zapisu: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji rozliczeniowej (typ operacji - OE)
- ▶ Dt – FFFF 2 01 UR 02 NKK PP (AVAI)
- ▶ Ct – BBBB W YY UR 00 NKK PP (AVAI)

Prawa poboru

Rejestracja zbywalnych praw do akcji nowej emisji (PDA).

- ▶ Przeniesienie PDA na konta Banku.
- ▶ Zapisy w **KDPW**:

podstawa zapisu: IR

Dt - 9FF ID AVAI

Ct - 9KK ID AVAI

Prawa poboru

Rejestracja zbywalnych praw do akcji nowej emisji (PDA).

- ▶ Zapisy w **Biurze Maklerskim:**

podstawa zapisu: wyciąg z KDPW

Dt - ID 222 9KK ID

Ct - ID 210 AVAI

Prawa poboru

Rejestracja zbywalnych praw do akcji nowej emisji (PDA).

► Zapisy w **Banku:**

podstawa zapisu: wyciąg z KDPW

Dt – ID 210 AVAI

Ct – ID 110

Prawa poboru

Zamknięcie kont zbywalnych praw do akcji nowej emisji (PDA)

- ▶ podstawa zapisu: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji KDPW (typ operacji – AS)
- ▶ Dt – FFFF W YY UR RR NKK PP (XXXX)
- ▶ Ct – 0001 0 01 00 99 NKK PP (AVAI)

Prawa poboru

Zamknięcie kont zbywalnych praw do akcji nowej emisji (PDA).

- ▶ Zapisy w **KDPW**:

podstawa zapisu: IR KD

Dt - 9FF ID AVAI

Ct - 001 ID AVAI

Prawa poboru

Zamknięcie kont zbywalnych praw do akcji nowej emisji (PDA)

► Zapisy u **Uczestnika:**

Zamknięcie kont PNE i rejestracja na kontach PDA zgodnie ze stanami kont PNE oraz zamknięcie kont PDA i rejestracja akcji nowej emisji zgodnie ze stanami kont PDA wykonywane są w sposób opisany w procedurze „Asymilacja papierów wartościowych”

Prawa poboru

Uwaga: w przypadku, gdy nie dochodzi do skutku nowa emisja, konta praw do akcji nowej emisji zamykane są analogicznie a inwestorzy posiadający prawa do akcji nowej emisji, zostaną rozliczeni finansowo po cenie emisyjnej praw do akcji nowej emisji.

Prawa poboru

Rejestracja akcji nowej emisji (NE)

- ▶ podstawa zapisu: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji KDPW (typ operacji – AS)
- ▶ Dt - 0001 0 01 00 99 NKK PP (AVAI)
- ▶ Ct - FFFF W YY UR RR NKK PP (XXXX)

Prawa poboru

Rejestracja akcji nowej emisji (po zamknięciu kont PDA)

- ▶ Zapisy w **KDPW**:

podstawa zapisu: IR KD

Dt - 001 ID AVAI

Ct - 9FF ID AVAI

Prawa poboru

Rejestracja akcji nowej emisji (po zamknięciu kont PDA)

- ▶ Zapisy w **Banku:**

podstawa zapisu: wyciąg z KDPW

Dt – ID 210 AVAI

Ct – ID 110

Prawa poboru

Rejestracja akcji nowej emisji NE (po zamknięciu kont PNE)

- zapisy ewidencyjne w NE analogiczne jak w przypadku rejestracji PDA



OBSŁUGA EMISJI P.W.–PUBLICZNA SUBSKRYPCJI

Rejestracja pne w KDPW

- ▶ Rejestracja **PNE** w **KDPW**, podstawa zapisu: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji do Listu księgowego (typ operacji – RZ
- ▶ kod typu fazy operacji - OPEN)
- ▶ Dt – 0001 0 01 00 99 NKK PP (AVAI)
- ▶ Ct – FFFF W YY UR 03 NKK PP (TECH)

PUBLICZNA SUBSKRYPCJI

Rejestracja pne w KDPW

- ▶ Rejestracja **PNE** w **KDPW** na koncie podmiotu **biorącego udział w oferowaniu akcji nowej emisji:**

podstawa zapisu: IR KD.

Dt - 001 ID AVAI
Ct - 9FF ID TECH

PUBLICZNA SUBSKRYPCJI

Rejestracja pne w KDPW

- ▶ Zapisy u **Uczestnika oferującego:**

podstawa zapisu: wyciąg z KDPW

Dt - ID 210 TECH

Ct - ID 330

PUBLICZNA SUBSKRYPCJI

Przydział praw do akcji nowej emisji (PNE)

- ▶ Zapisy u **Uczestnika oferującego:**

podstawa zapisu: dokument potwierdzający
zawarcie transakcji

Dt - ID 330

Ct - ID 224 9FF

PUBLICZNA SUBSKRYPCJI

Przydział praw do akcji nowej emisji (PNE)

- ▶ Zapisy w **KDPW**:
- ▶ podstawa zapisu: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji z rynku (typ operacji – TR)
- ▶ Dt – FFFF W YY UR 03 NKK PP (TECH)
- ▶ Ct – FFFF W YY UR RR NKK PP (TECH)

PUBLICZNA SUBSKRYPCJI

Przydział praw do akcji nowej emisji (PNE)

▶ Zapisy w **KDPW**:

podstawa zapisu: dokument potwierdzający zawarcie transakcji

- w przypadku obsługi przydziału przez oferującego i dokonywania wynikających z niego rozliczeń pieniężnych za pośrednictwem KDPW:

Dt - 9FF ID TECH

Ct - 9FF ID TECH

PUBLICZNA SUBSKRYPCJI

Przydział praw do akcji nowej emisji (PNE)

- ▶ Zapisy u **Uczestnika oferującego:**

podstawa zapisu: wyciąg z KDPW

Dt - ID 224 9FF
- ID 210 TECH

Ct

PUBLICZNA SUBSKRYPCJI

Przydział praw do akcji nowej emisji (PNE)

► Zapisy u **Uczestników KDPW:**

Wprowadzenie PNE na konta indywidualne inwestorów w ewidencji Uczestników KDPW powinno nastąpić po potwierdzeniu dokonania rozliczeń przez KDPW.

podstawa zapisu : wyciąg z KDPW

Dt – ID 210 AVAI

Ct – ID 110

PUBLICZNA SUBSKRYPCJI

Przydział zbywalnych praw do akcji nowej emisji (PDA)

- ▶ Zamknięcie kont **PNE** w **KDPW**.
- ▶ podstawa zapisu: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji KDPW (typ operacji – AS)
- ▶ Dt – FFFF W YY UR RR NKK PP (TECH)
- ▶ Ct – 0001 0 01 00 99 NKK PP (AVAI)

PUBLICZNA SUBSKRYPCJI

Przydział zbywalnych praw do akcji nowej emisji (PDA)

- ▶ Zamknięcie kont **PNE** w **KDPW**.

podstawa zapisu: IR KD

Dt - 9FF ID TECH

Ct - 001 ID AVAI

PUBLICZNA SUBSKRYPCJI

Przydział zbywalnych praw do akcji nowej emisji (PDA)

- ▶ Zamknięcie kont **PNE** u **Uczestników KDPW:**

podstawa zapisu: wyciąg z KDPW

Dt – ID 110

Ct – ID 210 TECH

PUBLICZNA SUBSKRYPCJI

Przydział zbywalnych praw do akcji nowej emisji (PDA)

- ▶ Otwarcie kont **PDA** w **KDPW**:
- ▶ podstawa zapisu: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji KDPW (typ operacji – AS)
- ▶ Dt - 0001 0 01 00 99 NKK PP (AVAI)
- ▶ Ct - FFFF W YY UR RR NKK PP (XXXX)

PUBLICZNA SUBSKRYPCJI

Przydział zbywalnych praw do akcji nowej emisji (PDA)

- ▶ Otwarcie kont **PDA** w **KDPW**:

podstawa zapisu: IR KD.

Dt - 001 ID AVAI

Ct - 9FF ID AVAI

PUBLICZNA SUBSKRYPCJI

Przydział zbywalnych praw do akcji nowej emisji (PDA)

- ▶ Otwarcie kont **PDA** u **Uczestników KDPW:**

podstawa zapisu: wyciąg z KDPW

Dt – ID 210 AVAI

Ct – ID 110

PUBLICZNA SUBSKRYPCJI

Przydział zbywalnych praw do akcji nowej emisji (PDA)

- ▶ **Przemieszczenie PDA między biurami maklerskimi i bankami.**

Biuro maklerskie bez dodatkowego zlecenia wystawia polecenia przelewu PDA na konta banków.

Zapisy w **Biurze Maklerskim:**

podstawa zapisu:IR

Dt - ID 330

Ct - ID 222 9FF ID

PUBLICZNA SUBSKRYPCJI

Przemieszczenie PDA między biurami maklerskimi i bankami.

- ▶ podstawa zapisu : dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji rozliczeniowej (typ operacji – OW/OE)
- ▶ Dt – FFFF 2 01 00 02 NKK PP (AVAI)
- ▶ Ct – BBBB W 01 UR 00 NKK PP (AVAI)

PUBLICZNA SUBSKRYPCJI

Przydział zbywalnych praw do akcji nowej emisji (PDA)

- ▶ **Przemieszczenie PDA między biurami maklerskimi i bankami.**
- ▶ Biuro maklerskie bez dodatkowego zlecenia wystawia polecenia przelewu PDA na konta banków.
- ▶ Zapisy przemieszczeń **PDA** w **KDPW:**
podstawa zapisu : IR

Dt - 9FF ID AVAI

Ct - 9FF ID AVAI

PUBLICZNA SUBSKRYPCJI

Przydział zbywalnych praw do akcji nowej emisji (PDA)

- ▶ **Przemieszczenie PDA między biurami maklerskimi i bankami.**
- ▶ Zapisy u **Uczestników KDPW:**
- ▶ - **w biurze maklerskim** wystawiającym polecenie przelewu,
podstawa zapisu: wyciąg z KDPW

Dt - ID 222 9FF ID
Ct - ID 210 AVAI

PUBLICZNA SUBSKRYPCJI

Przydział zbywalnych praw do akcji nowej emisji (PDA)

- ▶ **Przemieszczenie PDA między biurami maklerskimi i bankami.**

- ▶ **- w banku:**

podstawa zapisu: wyciąg z KDPPW

Dt – ID 210 AVAI

Ct – ID 110

PUBLICZNA SUBSKRYPCJI

Rejestracja na kontach akcji nowej emisji

Rejestracja akcji nowej emisji zgodnie ze stanami kont PDA wykonywana jest w sposób opisany w procedurze określonej w rozdziale „Asymilacja papierów wartościowych”, analogicznie do uznania kont emisji podstawowej, przyjmując za papiery wartościowe emisji podstawowej zarejestrowane akcje nowej emisji.

PUBLICZNA SUBSKRYPCJI

Rejestracja na kontach akcji nowej emisji

Zamknięcie kont PDA u uczestników wykonywane jest w sposób opisany w ww. procedurze, analogicznie do zamknięcia kont papierów wartościowych otrzymujących kod emisji podstawowej, przyjmując za papiery wartościowe otrzymujące kod emisji podstawowej - PDA.



WYCOFANIE P.W. Z DEPOZYTU

Wyrejestrowanie papierów wartościowych z depozytu w KDPW

Zapisy w **KDPW**:

- ▶ podstawa zapisu: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji KDPW (typ operacji – WZ, kod typu fazy operacji – CLOS)
- ▶ Dt – FFFF W YY UR RR NKK PP (XXXX)
- ▶ Ct – 0001 0 01 00 99 NKK PP (AVAI)

WYCOFANIE P.W. Z DEPOZYTU

Wycofanie papierów wartościowych realizowane przez KDPW

► Zapisy w **KDPW**:

podstawa zapisu: IR KD

Dt - 9FF ID AVAI

Ct - 001 ID AVAI

WYCOFANIE P.W. Z DEPOZYTU

Wycofanie papierów wartościowych realizowane przez KDPW

► Zapisy u **Uczestników KDPW:**

podstawa zapisu : wyciąg z KDPW

Dt- ID 110

Ct - ID 210 AVAI

WYCOFANIE P.W. Z DEPOZYTU

Wycofanie papierów wartościowych z depozytu w wyniku nabycia ich przez EMITENTA

- ▶ Zapisy u **Uczestnika KDPW:**
na rachunku papierów wartościowych emitenta
prowadzonym przez uczestnika KDPW,
podstawa zapisu: W.N.Ks. do dyspozycji blokady

Dt - ID 110 AA...A

Ct - ID 127 AA...A

WYCOFANIE P.W. Z DEPOZYTU

Wyrejestrowanie papierów wartościowych z depozytu w KDPW

Zapisy w **KDPW**:

- ▶ podstawa zapisu: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji KDPW (typ operacji – WZ, kod typu fazy operacji – CLOS)
- ▶ Dt – FFFF W YY UR RR NKK PP (XXXX)
- ▶ Ct – 0001 0 01 00 99 NKK PP (AVAI)

WYCOFANIE P.W. Z DEPOZYTU

Wycofanie papierów wartościowych z depozytu w wyniku nabycia ich przez **EMITENTA**

► Zapisy w **KDPW**:

podstawa zapisu: IR KD.

Dt - 9FF ID AVAI

Ct - 001 ID AVAI

WYCOFANIE P.W. Z DEPOZYTU

Wycofanie papierów wartościowych z depozytu w wyniku nabycia ich przez EMITENTA

- ▶ Zapisy u **Uczestnika KDPW:**

podstawa zapisu: wyciąg z KDPW

Dt - ID 127

Ct - ID 210 AVAI



REJESTRACJA I REALIZACJA ŚWIADCZEŃ Z OBLIGACJI

- ▶ podstawa zapisu: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji do Listu księgowego (typ operacji - RZ, kod typu fazy operacji - OPEN)
- ▶ Dt - 0001 0 01 00 99 NKK PP (AVAI)
- ▶ Ct - FFFF W YY UR 00 NKK PP (AVAI)

REJESTRACJA I REALIZACJA ŚWIADCZEŃ Z OBLIGACJI

**Rejestracja obligacji konwersyjnych,
przeznaczonych na zamianę
zobowiązań Skarbu Państwa na
kontach Uczestników KDPW:**

podstawa zapisu: IR KD

Dt - 001 ID AVAI

Ct - 9FF ID AVAI

REJESTRACJA I REALIZACJA ŚWIADCZEŃ Z OBLIGACJI

Subskrypcja obligacji Skarbu Państwa

- ▶ Zapisy u **Uczestników KDPW:**

podstawa zapisu:WC

Dt – ID 210 AVAI

Ct – ID 110

REJESTRACJA I REALIZACJA ŚWIADCZEŃ Z OBLIGACJI

Subskrypcja obligacji Skarbu Państwa

► Zapisy u **Uczestników KDPW:**

Uczestnicy dokonują blokady obligacji rolowanych po przyjęciu dyspozycji zaliczenia wierzytelności z ich tytułu na poczet ceny obligacji kolejnych emisji.

podstawa zapisu: W.N.Ks. do dyspozycji klienta

Dt - ID 110

Ct - ID 127

REJESTRACJA I REALIZACJA ŚWIADCZEŃ Z OBLIGACJI

Subskrypcja obligacji Skarbu Państwa

► Zapisy u **Uczestników KDPW:**

oraz

podstawa zapisu: IR

Dt - ID 127

Ct - ID 222 9FF ID

REJESTRACJA I REALIZACJA ŚWIADCZEŃ Z OBLIGACJI

Subskrypcja obligacji Skarbu Państwa

- ▶ podstawa zapisu: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji zmiany statusu aktywów wystawianej przez KDPW do instrukcji wykonania uczestników (typ operacji – ZS)
- ▶ Dt – FFFF W YY UR 00 NKK PP (AVAI)
- ▶ Ct – FFFF W YY UR 00 NKK PP (BLCA)

REJESTRACJA I REALIZACJA ŚWIADCZEŃ Z OBLIGACJI

Subskrypcja obligacji Skarbu Państwa

- ▶ Zapisy w **KDPW**:
podstawa zapisu: IR

Dt - 9FF ID AVAI

Ct - 9FF ID BLCA

REJESTRACJA I REALIZACJA ŚWIADCZEŃ Z OBLIGACJI

Subskrypcja obligacji Skarbu Państwa

- ▶ Zapisy u **Uczestnika:**
podstawa zapisu: wyciąg z KDPW

Dt - ID 222 9FF ID

Ct - ID 210 AVAI

REJESTRACJA I REALIZACJA ŚWIADCZEŃ Z OBLIGACJI

Subskrypcja obligacji Skarbu Państwa

- ▶ Zapisy u **Uczestnika:**
podstawa zapisu: wyciąg z KDPW

Dt - ID 210 BLCA

Ct - ID 124

REJESTRACJA I REALIZACJA ŚWIADCZEŃ Z OBLIGACJI

- ▶ W przypadku nadsubskrypcji KDPW dokonuje stosownej korekty i odblokowuje obligacje, które nie będą podlegały rolowaniu.

podstawa zapisu: dowód ewidencyjny
wystawiony na podstawie instrukcji zmiany
statusu aktywów wystawianej przez KDPW
(typ operacji – ZS)

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

REJESTRACJA I REALIZACJA ŚWIADCZEŃ Z OBLIGACJI

Subskrypcja obligacji Skarbu Państwa

- ▶ Zapisy w **KDPW**:

podstawa zapisu: IR KD

Dt - 9FF ID BLCA

Ct - 001 ID AVAI

REJESTRACJA I REALIZACJA ŚWIADCZEŃ Z OBLIGACJI

Subskrypcja obligacji Skarbu Państwa

- ▶ Zapisy u **Uczestników KDPW:**

podstawa zapisu: wyciąg z KDPW

Dt - ID 124

Ct - ID 210 BLCA

REJESTRACJA I REALIZACJA ŚWIADCZEŃ Z OBLIGACJI

Subskrypcja obligacji Skarbu Państwa

- ▶ Zapisy u **Uczestników KDPW:**

podstawa zapisu: wyciąg z KDPW

Dt - ID 110

Ct - ID 210 AVAI

REJESTRACJA I REALIZACJA ŚWIADCZEŃ Z OBLIGACJI

Subskrypcja obligacji Skarbu Państwa

Wyrejestrowanie papierów wartościowych z kont uczestników prowadzących rachunki papierów wartościowych

- ▶ podstawa zapisu: dowód ewidencyjny wystawiony do zgodnych instrukcji rozliczeniowych (typ operacji – WZ)
- ▶ Dt – FFFF W YY UR 00 NKK PP (AVAI) (BLCA)
- ▶ Ct – FFFF W YY UR 00 NKK PP (AVAI)

REJESTRACJA I REALIZACJA ŚWIADCZEŃ Z OBLIGACJI

Subskrypcja obligacji Skarbu Państwa

► Zapisy w **KDPW**:

W dniu wykupu obligacji skarbowych KDPW zamyka
konta obligacji wykupywanych:

- zamknięcie kont uczestników:

podstawa zapisu: IR KD.

Dt - 9FF ID AVAI/BLCA

Ct - 001 ID AVAI

REJESTRACJA I REALIZACJA ŚWIADCZEŃ Z OBLIGACJI

Subskrypcja obligacji Skarbu Państwa

► Zapisy u **Uczestników KDPW**:

W dniu wykupu obligacji w ewidencji Uczestników następuje zamknięcie kont posiadaczy obligacji starej emisji.

- dla obligacji rolowanych:

podstawa zapisu: wyciąg z KDPW

Dt - ID 124

Ct - ID 210 BLCA

REJESTRACJA I REALIZACJA ŚWIADCZEŃ Z OBLIGACJI

Subskrypcja obligacji Skarbu Państwa

► Zapisy u **Uczestników KDPW**:

W dniu wykupu obligacji w ewidencji Uczestników następuje zamknięcie kont posiadaczy obligacji starej emisji.

- dla wszystkich obligacji nierolowanych:

podstawa zapisu: wyciąg z KDPW

Dt - ID 110

Ct - ID 210 AVAI

REJESTRACJA I REALIZACJA ŚWIADCZEŃ Z OBLIGACJI

Rejestracja nowych obligacji na kontach Uczestników KDPW:

- ▶ podstawa zapisu: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji do Listu księgowego (typ operacji – RZ, kod typu fazy operacji – OPEN)
- ▶ Dt – 0001 0 01 00 99 NKK PP (AVAI)
- ▶ Ct – FFFF W YY UR 00 NKK PP (AVAI)

REJESTRACJA I REALIZACJA ŚWIADCZEŃ Z OBLIGACJI

Rejestracja nowych obligacji na kontach Uczestników KDPW:

podstawa zapisu: IR Dep.

Dt - 001 ID AVAI

Ct - 9FF ID AVAI

REJESTRACJA I REALIZACJA ŚWIADCZEŃ Z OBLIGACJI

Subskrypcja obligacji Skarbu Państwa

► Zapisy u **Uczestnika:**

Wprowadzenie na konta uprawnionych obligacji nowej emisji:

podstawa zapisu: wyciąg z KDPW

Dt - ID 210 AVAI

Ct - ID 110



Zamiana obligacji

- ▶ **Wykonanie obligacji zamiennych,**
- ▶ **obligacji z prawem pierwszeństwa,**
- ▶ **warrantów subskrypcyjnych**

ZAMIANA OBLIGACJI NA AKCJE NOWEJ EMISJI

Ewidencja „Oświadczeń o zamianie obligacji na akcje”

► Zapisy u **Uczestników KDPW:**

podstawa zapisu: W.N.Ks. do „Oświadczenia
o zamianie...”

Dt - ID 110

Ct - ID 127

ZAMIANA OBLIGACJI NA AKCJE NOWEJ EMISJI

Ewidencja „Oświadczeń o zamianie obligacji na akcje”

- ▶ Zapisy u **Uczestników KDPW:**

podstawa zapisu: IR

Dt - ID 127

Ct - ID 222 9FF ID

ZAMIANA OBLIGACJI NA AKCJE NOWEJ EMISJI

Ewidencja „Oświadczeń o zamianie obligacji na akcje”

- ▶ Zapisy w **KDPW**:
- ▶ podstawa zapisu: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie zgodnych instrukcji rozliczeniowych (typ operacji – ŻW)
- ▶ Dt – FFFF W YY UR 00 NKK PP (AVAI)
- ▶ Ct – AAAA 0 06 00 00 NKK PP (AVAI)

ZAMIANA OBLIGACJI NA AKCJE NOWEJ EMISJI

Ewidencja „Oświadczeń o zamianie obligacji na akcje”

► Zapisy w **KDPW:**

podstawa zapisu: IR

Dt - 9FF ID AVAI

Ct - 9AA ID AVAI

ZAMIANA OBLIGACJI NA AKCJE NOWEJ EMISJI

Ewidencja „Oświadczeń o zamianie obligacji na akcje”

- ▶ Zapisy u **Uczestników KDPW:**

podstawa zapisu: wyciąg z KDPW

Dt - ID 222 9FF ID

Ct - ID 210 AVAI

ZAMIANA OBLIGACJI NA AKCJE NOWEJ EMISJI

**Wprowadzenie akcji nowej emisji na konta
uczestników oraz wycofanie obligacji
zamiennych na akcje**

- ▶ Zapisy w **KDPW**:
Wycofanie z kont obligacji zamienionych na akcje:

podstawa zapisu: IR KD

Dt -9FF YY 05
Ct - 001 99 90

ZAMIANA OBLIGACJI NA AKCJE NOWEJ EMISJI

Wycofanie obligacji zamiennych na akcje

- ▶ Zapisy w **KDPW**:

Wycofanie z kont obligacji zamienionych na akcje:

- ▶ podstawa zapisu: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji KDPW (typ operacji – WZ, kod typu fazy operacji – CLOS)
- ▶ Dt – AAAA 0 06 00 00 NKK PP (AVAI)
- ▶ Ct – 0001 0 01 00 99 NKK PP (AVAI)

ZAMIANA OBLIGACJI NA AKCJE NOWEJ EMISJI

Wycofanie obligacji zamiennych na akcje

- ▶ Zapisy w **KDPW**:
Wycofanie z kont obligacji zamienionych na
akcje:

podstawa zapisu: IR KD

Dt - 9AA ID AVAI
Ct - 001 ID AVAI

ZAMIANA OBLIGACJI NA AKCJE NOWEJ EMISJI

Wprowadzenie akcji nowej emisji na konta uczestników Zapisy w KDPW:

- ▶ podstawa zapisu: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji KDPW (typ operacji – RZ, kod typu fazy operacji – OPEN)
- ▶ Dt – 0001 0 01 00 99 NKK PP (AVAI)
- ▶ Ct – AAAA 0 06 00 00 NKK PP (AVAI)

ZAMIANA OBLIGACJI NA AKCJE NOWEJ EMISJI

Wprowadzenie akcji nowej emisji na konta pośrednika

► Zapisy w **KDPW**:

Wprowadzenie na konta akcji nowej emisji:

podstawa zapisu: IR KD.

Dt - 001 ID AVAI

Ct - 9AA ID AVAI

ZAMIANA OBLIGACJI NA AKCJE NOWEJ EMISJI

Wprowadzenie akcji nowej emisji na konta uczestników

- ▶ Zapisy w **KDPW**:
- ▶ podstawa zapisu: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji KDPW (typ operacji – ZW)
- ▶ Dt – AAAA 0 06 00 00 NKK PP (AVAI)
- ▶ Ct – FFFF W YY UR 00 NKK PP (AVAI)

ZAMIANA OBLIGACJI NA AKCJE NOWEJ EMISJI

Wprowadzenie akcji nowej emisji na konta uczestników

► Zapisy w **KDPW**:

Wprowadzenie na konta akcji nowej emisji:

podstawa zapisu: IR KD

Dt – 9AA ID AVAI

Ct - 9FF ID AVAI

ZAMIANA OBLIGACJI NA AKCJE NOWEJ EMISJI

Wprowadzenie akcji nowej emisji na konta uczestników

- ▶ Zapisy u **Uczestników KDPW:**
podstawa zapisu: wyciąg z KDPW

Dt - ID 210 AVAI

Ct - ID 110



USTANAWIANIA ZASTAWU NA RZECZ NBP

Ustanowienie zastawu

- ▶ Zapisy u **Uczestników KDPW:**
Zastawca wystawia polecenie przelewu do
operacji blokady papierów,

podstawa zapisu: IR

Dt - ID 110

Ct - ID 222 9FF ID

USTANAWIANIA ZASTAWU NA RZECZ NBP

Likwidacja zastawu

- ▶ Zapisy w **KDPW**:
- ▶ podstawa zapisu: dowód ewidencyjny wystawiony do instrukcji zmiany statusu aktywów (typ operacji – ZS) akceptowanej przez NBP
- ▶ Dt – BBBB 1 01 00 00 NKK PP (AVAI),
BBBB 3 01 00 00 NKK PP (AVAI)
- ▶ Ct – BBBB 1 01 00 00 NKK PP (PLLO),
BBBB 3 01 00 00 NKK PP (PLLO)

USTANAWIANIA ZASTAWU NA RZECZ NBP

Ustanowienie zastawu

- ▶ Zapisy w **KDPW**:

KDPW dokonuje przeniesienia obligacji na konto papierów zastawionych,
podstawa zapisu:IR

Dt - 9FF ID AVAI

Ct - 9FF ID PLLO

USTANAWIANIA ZASTAWU NA RZECZ NBP

Ustanowienie zastawu

- ▶ Zapisy u **Uczestników KDPW:**

podstawa zapisu: wyciąg z KDPW

Dt - ID 222 9FF ID

Ct - ID 210 AVAI

USTANAWIANIA ZASTAWU NA RZECZ NBP

Ustanowienie zastawu

- ▶ Zapisy u **Uczestników KDPW:**

podstawa zapisu: wyciąg z KDPW

Dt - ID 210 PLLO

Ct - ID 130

USTANAWIANIA ZASTAWU NA RZECZ NBP

Likwidacja zastawu

► **Uczestnicy KDPW:**

W wypadku likwidacji zastawu Zastawca wystawia w celu odblokowania papierów instrukcję rozliczeniową do KDPW bez wprowadzania jej do ewidencji.

USTANAWIANIA ZASTAWU NA OBLIGACJACH

Likwidacja zastawu

- ▶ Zapisy w **KDPW**:
- ▶ podstawa zapisu: dowód ewidencyjny wystawiony do instrukcji zmiany statusu aktywów (typ operacji – ZS) akceptowanej przez NBP
- ▶ Dt - BBBB 1 01 00 00 NKK PP (PLLO),
BBBB 3 01 00 00 NKK PP (PLLO)
- ▶ Ct - BBBB 1 01 00 00 NKK PP (AVAI),
BBBB 3 01 00 00 NKK PP (AVAI))

USTANAWIANIA ZASTAWU NA RZECZ NBP

Ustanowienie zastawu

- ▶ Zapisy w **KDPW**:

KDPW dokonuje przeniesienia obligacji na konto papierów zastawionych,
podstawa zapisu: IR

Dt - 9FF ID PLLO
Ct - 9FF ID AVAI

USTANAWIANIA ZASTAWU NA RZECZ NBP

Likwidacja zastawu

- ▶ Zapisy u **Uczestników KDPW:**

podstawa zapisu: wyciąg z KDPW (konto p.
zastawionych)

Dt - ID 130

Ct - ID 210 PLLO

USTANAWIANIA ZASTAWU NA RZECZ NBP

Likwidacja zastawu

- ▶ Zapisy u **Uczestników KDPW:**

podstawa zapisu: wyciąg z KDPW (konto
zwykłe)

Dt - ID 210 AVAI

Ct - ID 110

USTANAWIANIA ZASTAWU NA RZECZ BFG, EBI, MF

Ustanowienie zastawu

- ▶ Zapisy u **Uczestników KDPW:**
Zastawca wystawia polecenie przelewu do
operacji blokady papierów,

podstawa zapisu: IR

Dt - ID 110

Ct - ID 222 9FF ID

USTANAWIANIA ZASTAWU NA RZECZ BFG, EBI, MF

Zapisy w **KDPW**:

- ▶ podstawa zapisu: dowód ewidencyjny wystawiony do instrukcji zmiany statusu aktywów (typ operacji – ZS) zaakceptowanej przez KDPW po spełnieniu wymogów formalnych
- ▶ Dt – BBBB 1 01 00 00 NKK PP (AVAI),
 BBBB 2 01 UR 00 NKK PP (AVAI),
BBBB 3 01 00 00 NKK PP (AVAI)
- Ct – BBBB 1 01 00 00 NKK PP (PLED/PBFG/PEBI/PLMF/FOSG),
 BBBB 2 01 UR 00 NKK PP (PEBI),
BBBB 3 01 00 00 NKK PP (PLED/PBFG/PEBI/PLMF/PKFW/PCEB/FOSG),

USTANAWIANIA ZASTAWU NA RZECZ BFG, EBI, MF

Ustanowienie zastawu

- ▶ Zapisy w **KDPW**:

KDPW dokonuje przeniesienia obligacji na konto papierów zastawionych, podstawa zapisu:IR

Dt - 9FF ID AVAI

Ct - 9FF ID PLED

USTANAWIANIA ZASTAWU NA RZECZ NBP

Ustanowienie zastawu

- ▶ Zapisy u **Uczestników KDPW:**

podstawa zapisu: wyciąg z KDPW

Dt - ID 222 9FF ID

Ct - ID 210 AVAI

USTANAWIANIA ZASTAWU NA RZECZ BFG, EBI, MF

Ustanowienie zastawu

- ▶ Zapisy u **Uczestników KDPW:**

podstawa zapisu: wyciąg z KDPW

Dt - ID 210 PLED

Ct - ID 130

USTANAWIANIA ZASTAWU NA RZECZ BFG, EBI, MF

Likwidacja zastawu

► **Uczestnicy KDPW:**

W wypadku likwidacji zastawu Zastawca wystawia w celu odblokowania papierów instrukcję rozliczeniową do KDPW bez wprowadzania jej do ewidencji.

USTANAWIANIA ZASTAWU NA RZECZ BFG, EBI, MF

Likwidacja zastawu

- ▶ podstawa zapisu: dowód ewidencyjny wystawiony do instrukcji zmiany statusu aktywów Zastawcy (typ operacji – ZS) akceptowany odpowiednio przez zastawnika
- ▶ Dt - BBBB 1 01 00 00 NKK PP (PLED/PBFG/PEBI/PLMF/FOSG),
BBBB 2 01 UR 00 NKK PP (PEBI),
BBBB 3 01 00 00 NKK PP (PLED/PBFG/PEBI/PLMF/PKFW/PCEB/FOSG)
- ▶ Ct - BBBB 1 01 00 00 NKK PP (AVAI),
BBBB2 01 UR 00 NKK PP (AVAI) ,
BBBB 3 01 00 00 NKK PP (AVAI)

USTANAWIANIA ZASTAWU NA RZECZ BFG, EBI, MF

Ustanowienie zastawu

- ▶ Zapisy w **KDPW**:

KDPW dokonuje przeniesienia obligacji na konto papierów zastawionych, podstawa zapisu: IR

Dt - 9FF ID PLED

Ct - 9FF ID AVAI

USTANAWIANIA ZASTAWU NA RZECZ BFG, EBI, MF

Likwidacja zastawu

- ▶ Zapisy u **Uczestników KDPW:**

podstawa zapisu: wyciąg z KDPW (konto p.
zastawionych)

Dt - ID 130

Ct - ID 210 PLED

USTANAWIANIA ZASTAWU NA RZECZ BFG, EBI, MF

Likwidacja zastawu

- ▶ Zapisy u **Uczestników KDPW:**

podstawa zapisu: wyciąg z KDPW (konto
zwykłe)

Dt - ID 210 AVAI

Ct - ID 110



WARRANTY

Rozliczanie transakcji warrantami

- ▶ Ewidencja transakcji warrantami odbywa się zgodnie z zasadami ewidencji transakcji, przeprowadzanych na rynku kasowym.
- ▶ Dowodem ewidencyjnym jest dokument potwierdzający zawarcie transakcji wystawiony przez podmiot organizujący rynek.

WARRANTY

Zgłoszenie warrantów do wykonania

- ▶ Zapisy u **Uczestników KDPW:**

podstawa zapisu: IR

Dt - IR 110

Ct - IR 222 9FF IR

WARRANTY

Zgłoszenie do wykonania warrantów

- ▶ podstawa zapisu: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji zmiany statusu aktywów (typ operacji – ZS)
- ▶ Dt – FFFF W YY UR 00 NKK PP (AVAI)
- ▶ Ct – FFFF W YY UR 00 NKK PP (BLCA)

WARRANTY

Zgłoszenie warrantów do wykonania

- ▶ Zapisy w **KDPW**:

podstawa zapisu: IR

Dt - 9FF ID AVAI

Ct - 9FF ID BLCA

WARRANTY

Zgłoszenie warrantów do wykonania

- ▶ Zapisy u **Uczestników KDPW:**

podstawa zapisu: wyciąg z KDPW

Dt - ID 222 9FF ID

Ct - ID 210 AVAI

WARRANTY

Zgłoszenie warrantów do wykonania

- ▶ Zapisy u **Uczestników KDPW:**

podstawa zapisu: wyciąg z KDPW

Dt - ID 210 BLCA

Ct - ID 124

WARRANTY

Rozliczenie wykonania warrantów

- ▶ podstawa zapisu: dowody ewidencyjne wystawione na podstawie instrukcji KDPPW (typ operacji – WW)
- ▶ Dt – /J/ FFFF W YY UR 41 NKK PP (BLCA),
/W/ FFFF W YY UR 00 NKK PP (BLCA)
- ▶ Ct – /W/ 0001 0 06 00 00 NKK PP (AVAI)

WARRANTY

Rozliczenie wykonania warrantów

- ▶ Zapisy w **KDPW**:

podstawa zapisu: IR KD

Dt - 9FF ID BLCA

Ct - 001 ID AVAI

WARRANTY

Rozliczenie wykonania warrantów

- ▶ podstawa zapisu: dowody ewidencyjne wystawione na podstawie instrukcji KDPW (typ operacji – WZ, kod typu fazy operacji CLOS)
- ▶ Dt – 0001 0 06 00 00 NKK PP (AVAI)
- ▶ Ct – 0001 0 01 00 99 NKK PP (AVAI)

WARRANTY

Rozliczenie wykonania warrantów

- ▶ Zapisy w **KDPW**:

- Umorzenie i wyksięgowanie warrantów:

podstawa zapisu: IR KD

Dt - 001 ID AVAI

Ct - 001 ID AVAI

WARRANTY

Rozliczenie wykonania warrantów

- ▶ Zapisy u **Uczestników KDPW:**
 - Rejestracja rozliczenia warrantów u uczestników:
podstawa zapisu: wyciąg z KDPW

Dt - ID 124

Ct - YY 210 BLCA

WARRANTY

Rezygnacja zgłoszona przez klientów

► Zapisy u **Uczestników KDPW:**

Uczestnik KDPW, na podstawie złożonej przez jego klienta rezygnacji z wykonania praw z posiadanych warrantów dokonuje przelewu tych warrantów na konto pośrednika realizacji zobowiązań pieniężnych:

podstawa zapisu:IR

Dt - ID 110

Ct - ID 222 9xx ID

WARRANTY

Rezygnacja z wykonania warrantów

- ▶ Zapisy w **KDPW**:
- ▶ podstawa zapisu: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji zmiany statusu (typ operacji - ZS)
- ▶ Dt - FFFF W YY UR 00 NKK PP (AVAI)
- ▶ Ct - FFFF W YY UR 00 NKK PP (PENR)

WARRANTY

Rezygnacja zgłoszona przez klientów

- ▶ Zapisy w **KDPW**:
podstawa zapisu: IR

Dt - 9FF ID AVAI

Ct - 9FF ID PENR

WARRANTY

Rezygnacja zgłoszona przez klientów

- ▶ Zapisy u **Uczestników KDPW:**

podstawa zapisu: wyciąg z KDPW

Dt - ID 222 9XX ID

Ct - ID 210 PENR

WARRANTY

Rezygnacja z wykonania wykonania

- ▶ Zapisy u **Uczestników KDPW:**

podstawa zapisu: wyciąg z KDPW

Dt - ID 210 PENR

Ct - ID 126

WARRANTY

Rezygnacja z wykonania warrantów

- ▶ Zapisy w **KDPW**:
- ▶ podstawa zapisu: dowody ewidencyjne wystawione na podstawie instrukcji KDPW (typ operacji – WZ, kod typu fazy operacji – CLOS)
- ▶ Dt – FFFF W YY UR 00 NKK PP (PENR)
- ▶ Ct – 0001 0 01 00 99 NKK PP (AVAI)

WARRANTY

Rezygnacja zgłoszona przez klientów

- ▶ Zapisy w **KDPW**:
podstawa zapisu: IR KD

Dt - 9FF ID PENR

Ct - 001 ID AVAI

WARRANTY

Rezygnacja zgłoszona przez klientów

- ▶ Zapisy u **Uczestników KDPW:**

podstawa zapisu: wyciąg z KDPW

Dt - ID 126

Ct - ID 210 PENR

WARRANTY

Rozliczenie warrantów w dniu wygaśnięcia danej serii

- ▶ podstawa zapisu: dowody ewidencyjne wystawione na podstawie instrukcji KDPW (typ operacji – WW)
- ▶ Dt – FFFF W YY UR 00 NKK PP (AVAI)
- ▶ Ct – 0001 0 06 00 00 NKK PP (AVAI)

WARRANTY

Rozliczenie warrantów w dniu wygaśnięcia danej serii

- ▶ Zapisy w **KDPW**:

podstawa zapisu: IR KD

Dt - 9FF ID AVAI

Ct - 001 ID AVAI

WARRANTY

Rozliczenie warrantów w dniu wygaśnięcia danej serii

- ▶ podstawa zapisu: dowody ewidencyjne wystawione na podstawie instrukcji KDPPW (typ operacji – WZ, kod typu fazy operacji CLOS)
- ▶ Dt – 0001 0 06 00 00 NKK PP (AVAI)
- ▶ Ct – 0001 0 01 00 99 NKK PP (AVAI)

WARRANTY

Rozliczenie warrantów w dniu wygaśnięcia danej serii

- ▶ Zapisy w **KDPW**:

Umorzenie i wyksięgowanie warrantów:
podstawa zapisu: IR KD

Dt - 001 ID AVAI

Ct - 001 ID AVAI

WARRANTY

Rozliczenie warrantów w dniu wygaśnięcia danej serii

- ▶ Zapisy u **Uczestników KDPW:**
podstawa zapisu: wyciąg z KDPW

Dt - ID 110

Ct - ID 210 AVAI

WARRANTY

Zabezpieczenie w papierach wartościowych **- wniesienie zabezpieczenia:**

- ▶ Zapisy w ewidencji **Podmiotu emitującego warranty:**
podstawa zapisu: IR

Dt - ID 110

Ct - ID 222 9FF ID

WARRANTY

Zabezpieczenie w papierach wartościowych

- wniesienie zabezpieczenia:

- ▶ podstawa zapisu: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji zmiany statusu aktywów (typ operacji – ZS)
- ▶ Dt – FFFF 1 YY 00 00 NKK PP (AVAI)
- ▶ Ct – FFFF 1 YY 00 00 NKK PP (COWA)

WARRANTY

Zabezpieczenie w papierach wartościowych

- **wniesienie zabezpieczenia:**

- ▶ Zapisy w **KDPW:**

podstawa zapisu: IR

Dt - 9FF ID AVAI

Ct - 9FF ID COWA

WARRANTY

Zabezpieczenie w papierach wartościowych

- **wniesienie zabezpieczenia:**

- ▶ Zapisy w ewidencji **Podmiotu emitującego warranty:**
podstawa zapisu: wyciąg z KDPW

Dt - ID 222 9FF ID
Ct - ID 210 AVAI

WARRANTY

Zabezpieczenie w papierach wartościowych

- **wniesienie zabezpieczenia:**

- ▶ Zapisy w ewidencji **Podmiotu emitującego warranty:**

podstawa zapisu: wyciąg z KDPPW

Dt - ID 210 COWA

Ct - ID 135

WARRANTY

Zabezpieczenie w papierach wartościowych **- odblokowanie depozytu zabezpieczającego:**

- ▶ podstawa zapisu: dowód ewidencyjny wystawiony na podstawie instrukcji zmiany statusu aktywów (typ operacji - ZŚ)
- ▶ Dt – FFFF 1 YY 00 00 NKK PP (COWA)
- ▶ Ct – FFFF 1 YY 00 00 NKK PP (AVAI)

WARRANTY

Zabezpieczenie w papierach wartościowych

- odblokowanie depozytu zabezpieczającego:

- ▶ Zapisy w **KDPW**:
podstawa zapisu: IR

Dt - 9FF ID COWA
Ct - 9FF ID AVAI

WARRANTY

Zabezpieczenie w papierach wartościowych

- odblokowanie depozytu zabezpieczającego:**

podstawa zapisu: wyciąg z KDPW

Dt - ID 135

Ct - ID 210 COWA

WARRANTY

Zabezpieczenie w papierach wartościowych **- odblokowanie depozytu zabezpieczającego:**

- ▶ Zapisy w ewidencji **Podmiotu emitującego warranty:**

podstawa zapisu: wyciąg z KDPW

Dt - ID 210 AVAI
- ID 111

Ct



**dziękuje
za uwagę**