



Biuro Maklerskie

REJESTR AKCJONARIUSZY

Przewodnik dla spółek

Materiał przygotowany przez Biuro Maklerskie PKO Banku Polskiego

Luty 2020



Zawartość dokumentu

- Podstawowe informacje
- Kluczowe terminy
- Spółki – ryzyko grzywny
- Akcjonariusze – konsekwencje nowelizacji
- Co zawiera Rejestr Akcjonariuszy i kto jest uprawniony do jego prowadzenia
- Podstawowe zasady prowadzenia Rejestru Akcjonariuszy
- Harmonogram dematerializacji
- Podsumowanie najważniejszych informacji
- Kontakt

Podstawowe informacje



Biuro Maklerskie



Wszelkie akcje „materialne” spółek „niepublicznych” **z dniem 1 stycznia 2021 r.** przestaną posiadać formę materialną.

(Art. 328 par. 1 KSH)



Tym samym wszystkie nienotowane na giełdzie **spółki akcyjne oraz spółki komandytowo-akcyjne** zobowiązane są do wybrania podmiotu, który prowadzić będzie Rejestr Akcjonariuszy na rzecz spółki.

(Art. 328¹ par. 1 KSH) dla S.A. i S.K.A.
(Art. 300³⁰ par. 1 KSH) dla P.S.A.



Warto dodać, iż jedynie wybrane podmioty tj. firmy inwestycyjne i banki posiadające uprawnienie do prowadzenia rachunków papierów wartościowych (a w przypadku prostej spółki akcyjnej również notariusze) uprawnione są do prowadzenia Rejestrów Akcjonariuszy.

(Art. 328¹ par. 2 KSH) dla S.A. i S.K.A.
(Art. 300³¹ par. 1 KSH) dla P.S.A.

2020

2021

1 stycznia

30 czerwca

najpóźniej
30 czerwca

najpóźniej
30 października

1 stycznia

1 stycznia 2026



Zwołanie Walnego Zgromadzenia

- Wybranie podmiotu prowadzącego Rejestr Akcjonariuszy
- Podpisanie umowy z wybranym podmiotem

Pierwsze wezwanie Akcjonariuszy

Przeprowadzane w celu złożenia dokumentów akcji i odcinków zbiorowych w spółce

WAŻNE!

Wezwanie może zostać ogłoszone po podpisaniu umowy z podmiotem prowadzącym Rejestr Akcjonariuszy

Czas na 5-krotne wezwanie Akcjonariuszy do złożenia dokumentów akcji i odcinków zbiorowych

Spółka zobowiązana jest dokonywać wezwań w odstępach nie krótszych niż 2 tygodnie i nie dłuższych niż 1 miesiąc

WAŻNE!

Pierwsze wezwanie spółka musi ogłosić do 30.06.2020 r.

Spółka, przyjmując dokumenty akcji i odcinki zbiorowe, wydaje Akcjonariuszom pisemne pokwitowanie.

Utrata mocy prawnej akcji „materialnych”

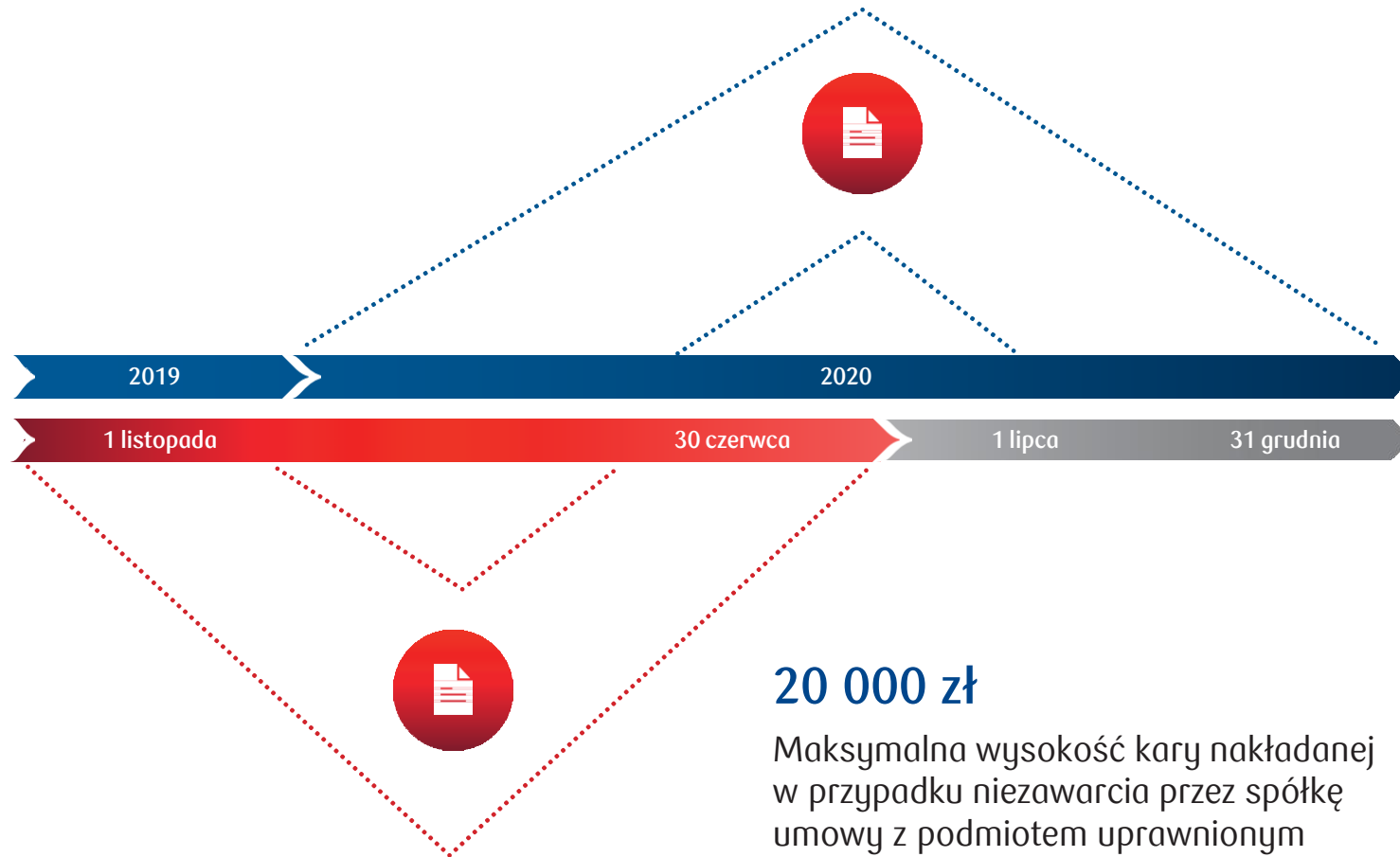
1 stycznia 2021 roku jest również datą oficjalnego uruchomienia elektronicznych Rejestrów Akcjonariuszy

Utrata mocy dowodowej akcji „materialnych”

WAŻNE!

W dniu 1 stycznia 2026 r. dokumenty akcji i odcinki zbiorowe utracą moc dowodową

Spółki – ryzyko grzywny



20 000 zł

Maksymalna wysokość kary nakładanej w przypadku niedokonania wezwania Akcjonariuszy do złożenia dokumentów akcji (oraz innych instrumentów wyemitowanych przez spółkę tj. warrantów subskrypcyjnych, świadectw użytkowych, świadectw założycielskich i innych tytułów uczestnictwa w dochodach lub podziale majątku spółki).

20 000 zł

Maksymalna wysokość kary nakładanej w przypadku niezawarcia przez spółkę umowy z podmiotem uprawnionym do prowadzenia Rejestru Akcjonariuszy do dnia **30 czerwca 2020 roku**.

Akcjonariusze – konsekwencje nowelizacji



Biuro Maklerskie

2021

1 stycznia

>> Od **1 stycznia 2021 roku** wszelkie dokumenty akcji i odcinki zbiorowe **tracą moc prawną** i będą posiadały **wyłącznie moc dowodową**, na podstawie której Akcjonariusz będzie mógł żądać od spółki wpisu do Rejestru Akcjonariuszy.

>> **WAŻNE !**
Osoby niewpisane do Rejestru Akcjonariuszy nie będą mogły wykonywać swoich praw wynikających z akcji, ani nie będą mogły dokonywać obrotu akcjami w formie materialnej.

>> Wpisanie do Rejestru Akcjonariuszy po 1 stycznia 2021 r. będzie wymagało okazania akcji „materialnej” w celu potwierdzenia uprawnień.

2026

1 stycznia

>> **WAŻNE !**
1 stycznia 2026 r. dokumenty akcji i odcinki zbiorowe **tracą moc dowodową**.



Co zawiera Rejestr Akcjonariuszy

Rejestr Akcjonariuszy zawiera:

- dane dotyczące spółki
- dane dotyczące akcji i innych instrumentów wyemitowanych przez spółkę tj. warrantów subskrypcyjnych, świadectw użytkowych, świadectw założycielskich i innych tytułów uczestnictwa w dochodach lub podziale majątku spółki
- wszelkie dane dotyczące Akcjonariuszy

a także takie dane jak np.:

- wpis o przejściu akcji lub praw zastawniczych na inną osobę
- wpis o ustanowieniu ograniczonego prawa rzeczowego
- wpis o zajęciu akcji przez organy egzekucyjne
- ograniczenia co do rozporządzania akcjami oraz postanowienia statutu o związanych z akcjami obowiązkach wobec spółki

Podmiotami uprawnionymi do prowadzenia Rejestru Akcjonariuszy są banki depozytariusze, KDPW oraz biura maklerskie i domy maklerskie, o ile posiadają uprawnienia do prowadzenia rachunków papierów wartościowych.

Kto jest uprawniony do jego prowadzenia



Podstawowe zasady prowadzenia Rejestru Akcjonariuszy

1. Rejestr Akcjonariuszy jest jawny dla spółki i każdego Akcjonariusza.
2. Akcjonariusze i osoby uprawnione (np. zastawnicy) mogą żądać wydania świadectwa rejestrowego.
3. Świadectwo rejestrowe ma być wydawane niezwłocznie, nie później jednak niż w terminie tygodnia od dnia zgłoszenia żądania.
4. Wpis w Rejestrze Akcjonariuszy dokonywany jest przez podmiot prowadzący rejestr:
 - na żądanie spółki lub osoby mającej interes prawny w dokonaniu wpisu (np. nabywcy, zastawnika),
 - niezwłocznie, ale nie później niż w terminie tygodnia od dnia otrzymania żądania.
5. Przed dokonaniem wpisu, podmiot prowadzący Rejestr Akcjonariuszy (poza wpisami dot. zajęć „egzekucyjnych”) powiadamia o treści zamierzonego wpisu osobę, której uprawnienia mają być wykreślone, zmienione lub obciążone przez wpis.
6. Wpis jest wiążący od chwili jego dokonania (ma charakter konstytutywny).
7. Podmiot prowadzący Rejestr Akcjonariuszy niezwłocznie informuje o wpisie, spółkę oraz osobę żądającą wpisu.
8. Podmiot prowadzący Rejestr Akcjonariuszy bada treść i formę dokumentów uzasadniających dokonanie wpisu, nie ma jednak obowiązku badania zgodności z prawem oraz prawdziwości dokumentów uzasadniających dokonanie wpisu, w tym podpisów zbywcy lub osób ustanawiających ograniczone prawo rzeczowe, chyba że poweźmie w tym względzie uzasadnione wątpliwości.
9. Spółka wykonuje wobec Akcjonariuszy zobowiązania pieniężne z przysługujących im praw z akcji (dywidendy), za pośrednictwem podmiotu prowadzącego Rejestr Akcjonariuszy, chyba że statut stanowi inaczej.



Działania proponowane przez Biuro Maklerskie PKO Banku Polskiego

Proces tworzenia Rejestru Akcjonariuszy można podzielić na IV etapy:

- I. Etap przygotowawczy, w którym Spółka powinna:
 - zweryfikować, czy wszystkie akcje zostały prawidłowo wydane oraz czy nie występują zniszczone czy też zagubione dokumenty akcji, które należałoby odtworzyć, a także czy zapisy w Statucie i KRS dotyczące akcji są zgodne
 - rozważyć kwestię ewentualnych zmian w Statucie, np. w zakresie wypłaty dywidendy przez Biuro Maklerskie PKO Banku Polskiego
 - przeanalizować inne kwestie korporacyjne i dostosować organizację walnych zgromadzeń tak, by do dnia 30 czerwca 2020 r. Spółka mogła zawrzeć umowę z Biurem Maklerskim PKO Banku Polskiego w zakresie prowadzenia Rejestru Akcjonariuszy, jak też dokonać pierwszego wezwania do złożenia akcji w Spółce

- II. Etap wyboru podmiotu prowadzącego Rejestr Akcjonariuszy, zatwierdzenie wybranego podmiotu przez walne zgromadzenie akcjonariuszy i niezwłoczne zawarcie umowy oraz dokonanie pierwszego wezwania akcjonariuszy do składania dokumentów akcji w spółce. Informację o wezwaniu należy udostępnić na stronie internetowej Spółki, w miejscu wydzielonym na komunikację z Akcjonariuszami.

Sposób ogłoszenia wezwania **do dnia 30.06.2020 r.**

- **akcje na okaziciela:** publikacja w MSiG
- **akcje imienne:** listy polecane lub mail jeśli jest zgoda Akcjonariusza na taką komunikację

Harmonogram „dematerializacji”

Część 1



Działania proponowane przez Biuro Maklerskie PKO Banku Polskiego:

- III. Etap kolejnych wezwań akcjonariuszy do składania dokumentów akcji w spółce:
- w tym okresie, szczególnie dla Spółek z rozproszonym akcjonariatem, ważna jest prawidłowa rejestracja danych akcjonariuszy oraz wydawanie pokwitowań złożenia dokumentów akcji w Spółce
 - jednocześnie Spółka dla akcji na okaziciela, których dokumenty zostały złożone w Spółce zobowiązana jest stosować odpowiednio przepisy dotyczące akcji imiennych w zakresie wykonywania i przenoszenia praw z tych akcji.

W tym okresie niezwykle istotne, szczególnie dla Spółek z rozproszonym akcjonariatem jest odpowiednie wsparcie informatyczne. Biuro Maklerskie PKO Banku Polskiego oferuje dedykowane rozwiązanie informatyczne, umożliwiające prawidłową rejestrację danych Akcjonariuszy i składanych papierów wartościowych w Spółce, oraz wspierające Spółkę w prowadzeniu księgi akcyjnej.

- IV. Etap Tworzenia Rejestru Akcjonariuszy, w tym składania dokumentów akcji, Ksiąg akcyjnych i innych dokumentów w Biurze Maklerskim PKO Banku Polskiego.

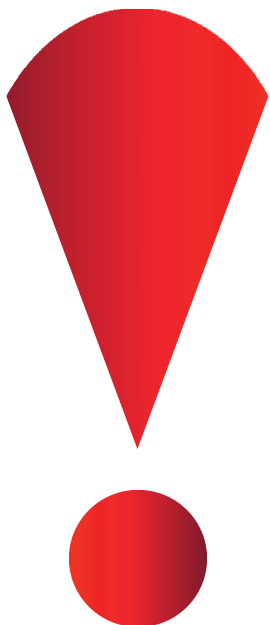
Harmonogram „dematerializacji”

Część 2

PODSUMOWANIE NAJWAŻNIEJSZYCH INFORMACJI



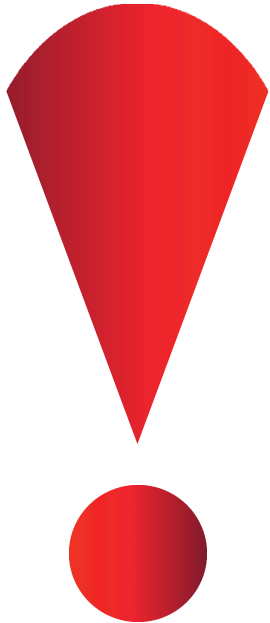
Biuro Maklerskie



1. Do 30 czerwca 2020 r. Spółki muszą zawrzeć umowę z podmiotem prowadzącym Rejestr Akcjonariuszy (wymagana do tego jest uchwała Walnego Zgromadzenia) oraz dokonać pierwszego wezwania do złożenia akcji w spółce.
2. Niewybranie podmiotu prowadzącego Rejestr Akcjonariuszy wiąże się z karami finansowymi dla reprezentantów spółki.
3. Od dnia 1 stycznia 2021 r. za Akcjonariusza uważana będzie tylko ta osoba/ podmiot, która została wpisana do Rejestru Akcjonariuszy.

Świadectwo rejestrowe (tak jak świadectwo depozytowe) potwierdza uprawnienia wynikające z akcji i innych instrumentów zapisanych w Rejestrze Akcjonariuszy.

Informacje dodatkowe – zgodnie z art. 5 par. 5 KSH każda Spółka Akcyjna oraz komandytowo-akcyjna zobowiązana jest do prowadzenia strony internetowej i zamieszczania, w miejscach przeznaczonych na komunikację z Akcjonariuszami, wymaganych przez prawo i ich statuty ogłoszeń pochodzących od Spółki.



Niniejsza prezentacja („**Prezentacja**”) została przygotowana przez Powszechną Kasę Oszczędności Bank Polski S.A. Oddział – Biuro Maklerskie w Warszawie („**BM PKO BP**”) i ma charakter wyłącznie informacyjny. **BM PKO BP** nie składa jakiegokolwiek oświadczenia lub zapewnienia (wprost lub dorozumianego) co do prawdziwości, dokładności lub kompletności informacji przedstawionych w niniejszej Prezentacji lub w związku z nią. Niniejszy dokument nie stanowi oferty w rozumieniu art. 66 i nast. Kodeksu Cywilnego. Opinia nie powinna być interpretowana jako porada prawna, podatkowa, księgowo-inwestycyjna. Żadne informacje przedstawione w niniejszej Prezentacji nie mają na celu i nie mogą być interpretowane jako opinie lub rekomendacje dotyczące jakiegokolwiek kwestii omawianej w niniejszej Prezentacji. Odbiorca niniejszego dokumentu ani jakikolwiek inny podmiot nie powinien bazować na treści Prezentacji. Odbiorca ponosi wyłączną odpowiedzialność za przeprowadzenie niezależnej weryfikacji informacji przedstawionych w Prezentacji oraz za wszelkie decyzje biznesowe oparte na takich informacjach. **BM PKO BP** nie jest odpowiedzialny za przeprowadzenie niezależnej od **BM PKO BP** weryfikacji przedstawionych informacji.



Informacje o Rejestrze Akcjonariuszy dla Spółek znajdują się również na stronie internetowej <https://www.bm.pkobp.pl>

Spółki zainteresowane ofertą Biura Maklerskiego PKO Banku Polskiego mogą zgłaszać się:

- do Punktu Obsługi Klienta
- poprzez formularz rejestracyjny na stronie internetowej
- na adres e-mail: rejestr.akcjonariuszy@pkobp.pl

W tym przypadku, w celu ułatwienia komunikacji prosimy uprzejmie aby deklaracja zawierała:

- nazwę Spółki,
- nr KRS/REGON,
- liczbę akcjonariuszy,
- informację czy spółka jest klientem PKO BP S.A.,
- dane kontaktowe (telefon, email)

- telefonicznie:

Agnieszka Kucharska-Leśniewska

Tel: +48 22 521 78 30

Małgorzata Makowska-Goźlińska

Tel: +48 22 521 65 86

Urszula Zawisza

Tel: +48 22 521 78 18

