

ROZPORZĄDZENIE RADY MINISTRÓW

z dnia 24 listopada 1998 r.

w sprawie określenia obowiązków sprawozdawczych domów maklerskich i banków prowadzących działalność maklerską w zakresie wykonywania czynności pośrednictwa w nabywaniu i zbywaniu papierów wartościowych będących w obrocie na zagranicznych rynkach regulowanych.

Na podstawie art. 60 ust. 3 pkt 3 ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 r. — Prawo o publicznym obrocie papierami wartościowymi (Dz. U. Nr 118, poz. 754 i Nr 141, poz. 945 oraz z 1998 r. Nr 107, poz. 669 i Nr 113, poz. 715) zarządza się, co następuje:

§ 1. 1. Rozporządzenie określa obowiązki sprawozdawcze domów maklerskich i banków prowadzących działalność maklerską w zakresie wykonywania czynności pośrednictwa w nabywaniu i zbywaniu papierów wartościowych będących w obrocie na zagranicznych rynkach regulowanych.

2. Ilekroć w rozporządzeniu jest mowa o domu maklerskim, rozumie się przez to dom maklerski i bank prowadzący działalność maklerską, uprawniony do wykonywania czynności określonych w ust. 1 na podstawie zezwolenia Komisji Papierów Wartościowych i Giełd, zwanej dalej „Komisją”, o którym mowa w art. 30 ust. 2 pkt 7 ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 r. — Prawo o publicznym obrocie papierami wartościowymi (Dz. U. Nr 118, poz. 754 i Nr 141, poz. 945 oraz z 1998 r. Nr 107, poz. 669 i Nr 113, poz. 715).

§ 2.1. Dom maklerski przekazuje Komisji sprawozdania miesięczne, sporządzane według stanu na ostatni dzień miesiąca roku kalendarzowego.

2. Dom maklerski przekazuje sprawozdanie miesięczne do dziesiątego dnia miesiąca następującego po zakończeniu miesiąca objętego tym sprawozdaniem.

3. Wzory sprawozdań miesięcznych stanowią załączniki nr 1—6 do rozporządzenia.

§ 3. 1. W przypadku gdy dom maklerski posiada rachunek papierów wartościowych służący do przechowywania papierów wartościowych klientów domu maklerskiego, otwarty w zagranicznym podmiocie prowadzącym rachunki papierów wartościowych, przekazuje on w sprawozdaniu miesięcznym dane zawarte

w sprawozdaniach, których wzory stanowią załączniki nr 1—6 do rozporządzenia.

2. W przypadku gdy dom maklerski nie posiada rachunku, o którym mowa w ust. 1, przekazuje on w sprawozdaniu miesięcznym dane zawarte w sprawozdaniach, których wzory stanowią załączniki nr 1, 3 i 5 do rozporządzenia.

§ 4. 1. Wartość papierów wartościowych wykazywaną w sprawozdaniu miesięcznym, których wzory stanowią załączniki nr 2, 4 i 6 do rozporządzenia, ustala się na ostatni dzień okresu sprawozdawczego, według wartości rynkowej tych papierów w kraju, w którym są one przechowywane na rachunkach papierów wartościowych.

2. W przypadku gdy określony papier wartościowy jest w danym kraju przedmiotem obrotu na więcej niż jednym rynku regulowanym, ustalenie wartości tego papieru wartościowego następuje według jego wartości rynkowej, osiągniętej na rynku, na którym w okresie sprawozdawczym wolumen obrotów był największy.

§ 5. Obowiązek sporządzenia pierwszego sprawozdania miesięcznego powstaje:

- 1) dla domów maklerskich, które w dniu wejścia w życie rozporządzenia posiadają zezwolenie, o którym mowa w § 1 ust. 2 — w odniesieniu do miesiąca, w którym rozporządzenie weszło w życie,
- 2) dla domów maklerskich, które po dniu wejścia w życie rozporządzenia uzyskują zezwolenie, o którym mowa w § 1 ust. 2 — w odniesieniu do miesiąca, w którym uzyskały to zezwolenie.

§ 6. Rozporządzenie wchodzi w życie po upływie 14 dni od dnia ogłoszenia.

Prezes Rady Ministrów: *J. Buzek*

Załączniki do rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 24 listopada 1998 r. (poz. 949)

Załącznik nr 1

Pieczęć firmowa

SPRAWOZDANIE Z OBROTU NA REGULOWANYCH RYNKACH ZAGRANICZNYCH PAPIERAMI WARTOŚCIOWYMI WYEMITOWANYMI PRZEZ PODMIOTY Z SIEDZIBĄ ZA GRANICĄ, ZAKUPIONYMI LUB SPRZEDANYMI PRZEZ PODMIOTY Z SIEDZIBĄ LUB MIEJSCEM ZAMIESZKANIA NA TERYTORIUM RZECZYPOSPOLITEJ POLSKIEJ

Nazwa i adres sporządzającego.....

..... strona/.....

Nr identyfikacyjny REGON			A		
Stan na koniec okresu (rok, miesiąc)		B	C		

Podmiot transakcji	Kraj zakupu	Kraj emitenta	Rynek	Waluta	Wartość transakcji w jednostkach waluty						Wartość transakcji w zł						
					dłużne papiery wartościowe			udziałowe papiery wartościowe			dłużne papiery wartościowe			udziałowe papiery wartościowe			
					o terminie wykupu poniżej jednego roku	o terminie wykupu jednego roku i wyższym	kupno	o terminie wykupu poniżej jednego roku	o terminie wykupu jednego roku i wyższym	kupno	o terminie wykupu poniżej jednego roku	o terminie wykupu jednego roku i wyższym	kupno	o terminie wykupu poniżej jednego roku	o terminie wykupu jednego roku i wyższym	kupno	o terminie wykupu poniżej jednego roku
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	

..... (nazwisko i imię osoby, która sporządziła sprawozdanie, tel./faks) (miejscowość i data) (pieczęć imienna i podpis osoby działającej w imieniu sprawozdawcy)

OBJAŚNIENIA

DO SPRAWOZDANIA Z OBROTU NA REGULOWANYCH RYNKACH ZAGRANICZNYCH PAPIERAMI WARTOŚCIOWYMI WYEMITOWANYMI PRZEZ PODMIOTY Z SIEDZIBĄ ZA GRANICĄ, ZAKUPIONYMI LUB SPRZEDANYMI PRZEZ PODMIOTY Z SIEDZIBĄ LUB MIEJSCEM ZAMIESZKANIA NA TERYTORIUM RZECZYPOSPOLITEJ POLSKIEJ

Rubryka 1 — Należy podać oznaczenie sektora krajowego, do którego należy podmiot posiadający papiery wartościowe, zakupione lub sprzedane na zagranicznych rynkach regulowanych, wyemitowane przez podmioty zagraniczne.

Sektory krajowe:

- R — podmioty sektora rządowego (jednostki centralne),
SL — samorządy lokalne,
NBP — Narodowy Bank Polski,
DM — dom maklerski lub bank prowadzący działalność maklerską sporządzający sprawozdanie, który zakupił papiery wartościowe we własnym imieniu i na własny rachunek,
BM — inne domy maklerskie i banki prowadzące działalność maklerską,
B — inne banki krajowe, w tym oddziały banków zagranicznych działających w Polsce,
FI — fundusze inwestycyjne,
F — pozostałe instytucje finansowe*) nie wymienione wyżej,
OF — osoby fizyczne,
P — pozostałe podmioty krajowe.

*) Do pozostałych instytucji finansowych zalicza się:

- pomocnicze instytucje pośrednictwa finansowego, np. giełdy papierów wartościowych,
- instytucje ubezpieczeniowe, z wyłączeniem Ubezpieczeniowego Funduszu Gwarancyjnego i Rzecznika Ubezpieczonych, np. instytucje prowadzące działalność w zakresie ubezpieczeń majątkowych i osobowych, w zakresie ubezpieczeń na życie,
- fundusze emerytalne.

Rubryka 2 — Należy podać oznaczenie literowe kraju zakupu/sprzedaży papierów wartościowych według międzynarodowych kodów ISO 3166—1 (zgodnie z rubryką „alpha-2”).

Rubryka 3 — Należy podać oznaczenie literowe kraju, w którym ma siedzibę emitent papierów wartościowych, według międzyna-

wych kodów ISO 3166—1 (zgodnie z rubryką „alpha-2”).

Rubryka 4 — Należy podać oznaczenie rynku regulowanego, gdzie odbywała się transakcja, według klucza:

- G — rynek giełdowy,
PZ — rynek pozagiełdowy.

Rubryka 5 — Należy podać oznaczenie literowe waluty, w której dokonywane były transakcje danymi papierami wartościowymi, według międzynarodowych kodów ISO 4217 (zgodnie z rubryką „alfabetycznie”).

Rubryki 10—11 — Do udziałowych papierów wartościowych zalicza się:

- akcje i udziały zwykłe,
- akcje uprzywilejowane, z wyłączeniem akcji dających ich posiadaczom prawo do stałych dochodów, niezależnych od wyników finansowych spółki,
- kwity depozytowe (ADR, GDR),
- jednostki uczestnictwa funduszy powierniczych i inwestycyjnych,
- certyfikaty inwestycyjne emitowane przez instytucje wspólnego inwestowania.

Rubryki 6—11 — Przez wartość transakcji należy rozumieć iloczyn ilości zakupionych/sprzedanych papierów wartościowych przemnożonych przez cenę zakupu/sprzedaży papierów wartościowych bez uwzględnienia prowizji za dokonanie transakcji.

Rubryki 12—17 — Wartość transakcji wyrażona w jednostkach waluty powinna być przeliczona na złote polskie według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Prezesa Narodowego Banku Polskiego, obowiązującego w dniu zawarcia transakcji.

Załącznik nr 2

Pieczęć firmowa

SPRAWOZDANIE ZE STANU PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH PRZECHOWYWANYCH NA RACHUNKACH ZA GRANICĄ, WYEMITOWANYCH PRZEZ PODMIOTY Z SIEDZIBĄ ZA GRANICĄ, ZAKUPIONYCH NA REGULOWANYCH RYNKACH ZAGRANICZNYCH PRZEZ PODMIOTY Z SIEDZIBĄ LUB MIEJSCEM ZAMIESZKANIA NA TERYTORIUM RZECZYSPOLITEJ POLSKIEJ

Nazwa i adres sporządzającego.....

..... strona/.....

Nr identyfikacyjny REGON		
A		
Stan na koniec okresu (rok, miesiąc)		
B	C	

Podmiot transakcji	Kraj zakupu	Kraj emitenta	Rynek	Waluta	Wartość papierów wartościowych w jednostkach waluty		Wartość papierów wartościowych w zł			
					dłużne papiery wartościowe	udziałowe papiery wartościowe	dłużne papiery wartościowe	o terminie wykupu poniżej jednego roku	o terminie wykupu powyżej jednego roku i wyższym	udziałowe papiery wartościowe
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11

..... (nazwisko i imię osoby, która sporządziła sprawozdanie, tel./faks) (miejscowość i data) (pieczęć imienna i podpis osoby działającej w imieniu sprawozdawcy)

OBJAŚNIENIA

DO SPRAWOZDANIA ZE STANU PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH PRZECHOWYWANYCH NA RACHUNKACH ZA GRANICĄ, WYEMITOWANYCH PRZEZ PODMIOTY Z SIEDZIBĄ ZA GRANICĄ, ZAKUPIONYCH NA REGULOWANYCH RYNKACH ZAGRANICZNYCH PRZEZ PODMIOTY Z SIEDZIBĄ LUB MIEJSCEM ZAMIESZKANIA NA TERYTORIUM RZECZYPOSPOLITEJ POLSKIEJ

Rubryka 1 — Należy podać oznaczenie sektora krajowego, do którego należy podmiot posiadający papiery wartościowe, zakupione na regulowanych rynkach zagranicznych, wyemitowane przez podmioty zagraniczne.

Sektory krajowe:

- R — podmioty sektora rządowego (jednostki centralne),
SL — samorządy lokalne,
NBP — Narodowy Bank Polski,
DM — dom maklerski lub bank prowadzący działalność maklerską sporządzający sprawozdanie, który zakupił papiery wartościowe we własnym imieniu i na własny rachunek,
BM — inne domy maklerskie i banki prowadzące działalność maklerską,
B — inne banki krajowe, w tym oddziały banków zagranicznych działających w Polsce,
FI — fundusze inwestycyjne,
F — pozostałe instytucje finansowe^{*)} nie wymienione powyżej,
OF — osoby fizyczne,
P — pozostałe podmioty krajowe.

^{*)} Do pozostałych instytucji finansowych zalicza się:
• pomocnicze instytucje pośrednictwa finansowego, np. giełdy papierów wartościowych,
• instytucje ubezpieczeniowe, np. instytucje prowadzące działalność w zakresie ubezpieczeń majątkowych i osobowych, w zakresie ubezpieczeń na życie,
• fundusze emerytalne.

Rubryka 2 — Należy podać oznaczenie literowe kraju zakupu papierów wartościowych według międzynarodowych kodów ISO 3166—1 (zgodnie z rubryką „alpha-2”).

Rubryka 3 — Należy podać oznaczenie literowe kraju, w którym ma siedzibę emitent papierów wartościowych, według międzynarodowych kodów ISO 3166—1 (zgodnie z rubryką „alpha-2”).

Rubryka 4 — Należy podać oznaczenie rynku regulowanego, gdzie odbywała się transakcja, według klucza:

- G — rynek giełdowy,
PZ — rynek pozagiełdowy.

Rubryka 5 — Należy podać oznaczenie literowe waluty, w której dokonywane były transakcje danymi papierami wartościowymi, według międzynarodowych kodów ISO 4217 (zgodnie z rubryką „alfabetycznie”).

Rubryki 6 — 8 — Wszędzie, gdzie jest to możliwe, należy podać wartość papierów wartościowych znajdujących się na rachunkach podmiotów krajowych według ostatniej ceny rynkowej w okresie sprawozdawczym. W przypadku niemożności określenia ceny rynkowej wartość należy określić według ostatniej ceny emisyjnej dla papierów udziałowych i według wartości nominalnej dla papierów dłużnych, powiększonej o należne odsetki.

Rubryka 8 — Do udziałowych papierów wartościowych zalicza się:
• akcje i udziały zwykłe,
• akcje uprzywilejowane, z wyłączeniem akcji dających ich posiadaczom prawo do stałych dochodów, niezależnych od wyników finansowych spółki,
• kwity depozytowe (ADR, GDR),
• jednostki uczestnictwa funduszy powierniczych i inwestycyjnych,
• certyfikaty inwestycyjne emitowane przez instytucje wspólnego inwestowania.

Rubryki 9 — 11 — Wartość papierów wartościowych wyrażona w jednostkach waluty powinna być przeliczona na złote polskie według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Prezesa Narodowego Banku Polskiego, obowiązującego w dniu, na który sporządzane jest sprawozdanie.

Załącznik nr 3

Pieczęć firmowa

SPRAWOZDANIE Z OBROTU NA REGULOWANYCH RYNKACH ZAGRANICZNYCH PAPIERAMI WARTOŚCIOWYMI WYEMITOWANYMI PRZEZ PODMIOTY Z SIEDZIBĄ NA TERYTORIUM RZECZYPOSPOLITEJ POLSKIEJ, ZAKUPIONYMI LUB SPRZEDANYMI PRZEZ PODMIOTY Z SIEDZIBĄ LUB MIEJSCEM ZAMIESZKANIA NA TERYTORIUM RZECZYPOSPOLITEJ POLSKIEJ

Nazwa i adres sporządzającego.....

..... strona/.....

Nr identyfikacyjny REGON		A
Stan na koniec okresu (rok, miesiąc)		B C

Sektor emitenta	Kraj zakupu	Waluta	Wartość transakcji w jednostkach waluty						Wartość transakcji w zł					
			dłużne papiery wartościowe			udziałowe papiery wartościowe			dłużne papiery wartościowe			udziałowe papiery wartościowe		
			o terminie wykupu poniżej jednego roku	o terminie wykupu jednego roku i wyższym	kupno	o terminie wykupu poniżej jednego roku	o terminie wykupu jednego roku i wyższym	kupno	o terminie wykupu poniżej jednego roku	o terminie wykupu jednego roku i wyższym	kupno	o terminie wykupu poniżej jednego roku	o terminie wykupu jednego roku i wyższym	kupno
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15

..... (nazwisko i imię osoby, która sporządziła sprawozdanie, tel./faks)

..... (miejscowość i data)

..... (pieczęć imienna i podpis osoby działającej w imieniu sprawozdawcy)

OBJAŚNIENIA

DO SPRAWOZDANIA Z OBROTU NA REGULOWANYCH RYNKACH ZAGRANICZNYCH PAPIERAMI WARTOŚCIOWYMI WYEMITOWANYMI PRZEZ PODMIOTY Z SIEDZIBĄ NA TERYTORIUM RZECZYPOSPOLITEJ POLSKIEJ, ZAKUPIONYMI LUB SPRZEDANYMI PRZEZ PODMIOTY Z SIEDZIBĄ LUB MIEJSCEM ZAMIESZKANIA NA TERYTORIUM RZECZYPOSPOLITEJ POLSKIEJ

Rubryka 1 — Należy podać oznaczenie sektora krajowego, do którego należy podmiot emitujący papiery wartościowe, zakupione lub sprzedane na zagranicznych rynkach regulowanych, przez podmiot polski sporządzający sprawozdanie.

Sektory krajowe:

- NBP — Narodowy Bank Polski,
SP — Skarb Państwa,
SL — samorządy lokalne,
B — banki krajowe, w tym oddziały banków zagranicznych działających w Polsce,
P — pozostałe podmioty krajowe.

Rubryka 2 — Należy podać oznaczenie literowe kraju zakupu/sprzedaży papierów wartościowych według międzynarodowych kodów ISO 3166—1 (zgodnie z rubryką „alpha-2”).

Rubryka 3 — Należy podać oznaczenie literowe waluty, w której nominowane są dane papiery wartościowe, według międzynarodowych kodów ISO 4217 (zgodnie z rubryką „alfabetycznie”).

Rubryki 8—9 — Do udziałowych papierów wartościowych zalicza się:

- akcje i udziały zwykłe,
- akcje uprzywilejowane, z wyłączeniem akcji dających ich posiadaczom prawo do stałych dochodów, niezależnych od wyników finansowych spółki,
- kwity depozytowe (ADR, GDR),
- jednostki uczestnictwa funduszy powierniczych i inwestycyjnych,
- certyfikaty inwestycyjne emitowane przez instytucje wspólnego inwestowania.

Rubryki 4—9 — Przez wartość transakcji należy rozumieć iloczyn ilości zakupionych/sprzedanych papierów wartościowych przemnożonych przez cenę zakupu/sprzedaży papierów wartościowych bez uwzględnienia prowizji za dokonanie transakcji.

Rubryki 10—15 — Wartość transakcji wyrażona w jednostkach waluty powinna być przeliczona na złote polskie według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Prezesa Narodowego Banku Polskiego, obowiązującego w dniu zawarcia transakcji.

Załącznik nr 4

Pieczęć firmowa

SPRAWOZDANIE ZE STANU PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH PRZECHOWYWANYCH NA RACHUNKACH ZA GRANICĄ, WYEMITOWANYCH PRZEZ PODMIOTY Z SIEDZIBĄ NA TERYTORIUM RZECZYPOSPOLITEJ POLSKIEJ, ZAKUPIONYCH NA REGULOWANYCH RYNKACH ZAGRANICZNYCH PRZEZ PODMIOTY Z SIEDZIBĄ LUB MIEJSCEM ZAMIESZKANIA NA TERYTORIUM RZECZYPOSPOLITEJ POLSKIEJ

Nazwa i adres sporządzającego.....
 strona/.....

Nr identyfikacyjny REGON		
A		
Stan na koniec okresu (rok, miesiąc)		
B	C	

Sektor emitenta	Kraj zakupu	Waluta	Wartość papierów wartościowych w jednostkach waluty		Wartość papierów wartościowych w zł			
			dłużne papiery wartościowe		dłużne papiery wartościowe		udziałowe papiery wartościowe	
			o terminie wykupu poniżej jednego roku	o terminie wykupu jednego roku i wyższym	o terminie wykupu poniżej jednego roku	o terminie wykupu jednego roku i wyższym		
1	2	3	4	5	6	7	8	9

..... (nazwisko i imię osoby, która sporządziła sprawozdanie, tel./faks) (miejscowość i data) (pieczęćka imienna i podpis osoby działającej w imieniu sprawozdawcy)

OBJAŚNIENIA

DO SPRAWOZDANIA ZE STANU PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH PRZECHOWYWANYCH NA RACHUNKACH ZA GRANICĄ, WYEMITOWANYCH PRZEZ PODMIOTY Z SIEDZIBĄ NA TERYTORIUM RZECZYPOSPOLITEJ POLSKIEJ, ZAKUPIONYCH NA REGULOWANYCH RYNKACH ZAGRANICZNYCH PRZEZ PODMIOTY Z SIEDZIBĄ LUB MIEJSCEM ZAMIESZKANIA NA TERYTORIUM RZECZYPOSPOLITEJ POLSKIEJ

Rubryka 1 — Należy podać oznaczenie sektora krajowego, do którego należy podmiot emitujący papiery wartościowe, zakupione na regulowanych rynkach zagranicznych przez podmioty polskie.

Sektory krajowe:

- NBP — Narodowy Bank Polski,
SP — Skarb Państwa,
SL — samorządy lokalne,
B — banki krajowe, w tym oddziały banków zagranicznych działających w Polsce,
P — pozostałe podmioty krajowe.

Rubryka 2 — Należy podać oznaczenie literowe kraju zakupu papierów wartościowych według międzynarodowych kodów ISO 3166—1 (zgodnie z rubryką „alpha-2”).

Rubryka 3 — Należy podać oznaczenie literowe waluty, w której nominowane są dane papiery wartościowe, według międzynarodowych kodów ISO 4217 (zgodnie z rubryką „alfabetycznie”).

Rubryki 4—6 — Wszędzie, gdzie jest to możliwe, należy podać wartość papierów wartościowych

znajdujących się na rachunkach podmiotów krajowych według ostatniej ceny rynkowej w okresie sprawozdawczym. W przypadku niemożności określenia ceny rynkowej wartość należy określić według ostatniej ceny emisyjnej dla papierów udziałowych i według wartości nominalnej dla papierów dłużnych, powiększonej o należne odsetki.

Rubryka 6 — Do udziałowych papierów wartościowych zalicza się:

- akcje i udziały zwykłe,
- akcje uprzywilejowane, z wyłączeniem akcji dających ich posiadaczom prawo do stałych dochodów, niezależnych od wyników finansowych spółki,
- kwity depozytowe (ADR, GDR),
- jednostki uczestnictwa funduszy powierniczych i inwestycyjnych,
- certyfikaty inwestycyjne emitowane przez instytucje wspólnego inwestowania.

Rubryki 7—9 — Wartość papierów wartościowych wyrażona w jednostkach waluty powinna być przeliczona na złote polskie według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Prezesa Narodowego Banku Polskiego, obowiązującego w dniu, na który sporządzane jest sprawozdanie.

OBJAŚNIENIA

DO SPRAWOZDANIA Z OBROTU NA REGULOWANYCH RYNKACH ZAGRANICZNYCH PAPIERAMI
ZAKUPIONYMI LUB SPRZEDANYMI PRZEZ PODMIOTY Z SIEDZIBĄ LUB MIEJSCEM ZAMIESZKANIA
ZA GRANICĄ

Rubryka 1 — Należy podać oznaczenie sektora, do którego należy podmiot posiadający papiery wartościowe, zakupione lub sprzedane na zagranicznych rynkach regulowanych, wyemitowane przez podmioty zagraniczne.

Sektory:

- OP — osoby prawne,
OF — osoby fizyczne,
P — pozostałe podmioty zagraniczne.

Rubryka 2 — Należy podać oznaczenie literowe kraju nabywcy papierów wartościowych według międzynarodowych kodów ISO 3166—1 (zgodnie z rubryką „alpha-2”).

Rubryka 3 — Należy podać oznaczenie literowe kraju zakupu/sprzedaży papierów wartościowych, według międzynarodowych kodów ISO 3166—1 (zgodnie z rubryką „alpha-2”).

Rubryka 4 — Należy podać oznaczenie literowe kraju, w którym ma siedzibę emitent papierów wartościowych, według międzynarodowych kodów ISO 3166—1 (zgodnie z rubryką „alpha-2”).

Rubryka 5 — Należy podać oznaczenie rynku regulowanego, gdzie odbywała się transakcja, według klucza:

- G — rynek giełdowy,
PZ — rynek pozagiełdowy.

Rubryka 6 — Należy podać oznaczenie literowe waluty, w której dokonywane były transakcje danymi papierami wartościowymi, według międzynarodowych kodów ISO 4217 (zgodnie z rubryką „alfabetycznie”).

Rubryki 11—12 — Do udziałowych papierów wartościowych zalicza się:

- akcje i udziały zwykłe,
- akcje uprzywilejowane, z wyłączeniem akcji dających ich posiadaczom prawo do stałych dochodów, niezależnych od wyników finansowych spółki,
- kwity depozytowe (ADR, GDR),
- jednostki uczestnictwa funduszy powierniczych i inwestycyjnych,
- certyfikaty inwestycyjne emitowane przez instytucje wspólnego inwestowania.

Rubryki 7—12 — Przez wartość transakcji należy rozumieć iloczyn ilości zakupionych/sprzedanych papierów wartościowych przemnożonych przez cenę zakupu/sprzedaży papierów wartościowych bez uwzględnienia prowizji za dokonanie transakcji.

Rubryki 13—18 — Wartość transakcji wyrażona w jednostkach waluty powinna być przeliczona na złote polskie według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Prezesa Narodowego Banku Polskiego, obowiązującego w dniu zawarcia transakcji.

Załącznik nr 6

Pieczęć firmowa

SPRAWOZDANIE ZE STANU PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH PRZECHOWYWANYCH NA RACHUNKACH ZA GRANICĄ, WYEMITOWANYCH PRZEZ PODMIOTY Z SIEDZIBĄ ZA GRANICĄ, ZAKUPIONYCH NA REGULOWANYCH RYNKACH ZAGRANICZNYCH PRZEZ PODMIOTY Z SIEDZIBĄ LUB MIEJSCEM ZAMIESZKANIA ZA GRANICĄ

Nazwa i adres sporządzającego.....

..... strona/.....

Nr identyfikacyjny REGON			A
Stan na koniec okresu (rok, miesiąc)		B	C

1	2	3	4	5	6	Wartość papierów wartościowych w jednostkach waluty		Wartość papierów wartościowych w zł			
						dłużne papiery wartościowe		dłużne papiery wartościowe		udziałowe papiery wartościowe	
Podmiot transakcji	Kraj nabywcy	Kraj zakupu	Kraj emitenta	Rynek	Waluta	o terminie wykupu poniżej jednego roku	o terminie wykupu jednego roku i wyższym	o terminie wykupu poniżej jednego roku	o terminie wykupu jednego roku i wyższym	udziałowe papiery wartościowe	
						7	8	9	10	11	12

.....
 (nazwisko i imię osoby, która sporządziła sprawozdanie, tel./faks)

.....
 (miejscowość i data)

.....
 (pieczęćka imienna i podpis osoby działającej w imieniu sprawozdawcy)

OBJAŚNIENIA

DO SPRAWOZDANIA ZE STANU PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH PRZECHOWYWANYCH NA RACHUNKACH ZA GRANICĄ, WYEMITOWANYCH PRZEZ PODMIOTY Z SIEDZIBĄ ZA GRANICĄ, ZAKUPIONYCH NA REGULOWANYCH RYNKACH ZAGRANICZNYCH PRZEZ PODMIOTY Z SIEDZIBĄ LUB MIEJSCEM ZAMIESZKANIA ZA GRANICĄ

Rubryka 1 — Należy podać oznaczenie sektora, do którego należy podmiot posiadający papiery wartościowe, zakupione lub sprzedane na zagranicznych rynkach regulowanych, wyemitowane przez podmioty zagraniczne.

Sektory:

- OP — osoby prawne,
OF — osoby fizyczne,
P — pozostałe podmioty zagraniczne.

Rubryka 2 — Należy podać oznaczenie literowe kraju nabywcy papierów wartościowych według międzynarodowych kodów ISO 3166—1 (zgodnie z rubryką „alpha-2”).

Rubryka 3 — Należy podać oznaczenie literowe kraju zakupu papierów wartościowych według międzynarodowych kodów ISO 3166—1 (zgodnie z rubryką „alpha-2”).

Rubryka 4 — Należy podać oznaczenie literowe kraju, w którym ma siedzibę emitent papierów wartościowych, według międzynarodowych kodów ISO 3166—1 (zgodnie z rubryką „alpha-2”).

Rubryka 5 — Należy podać oznaczenie rynku regulowanego, gdzie odbywała się transakcja, według klucza:
G — rynek giełdowy,
PZ — rynek pozagiełdowy.

Rubryka 6 — Należy podać oznaczenie literowe waluty, w której dokonywane były transakcje danymi papierami wartościowymi, według międzynarodowych kodów ISO 4217 (zgodnie z rubryką „alfabetycznie”).

Rubryki 7—9 — Wszędzie, gdzie jest to możliwe, należy podać wartość papierów wartościowych znajdujących się na rachunkach podmiotów krajowych według ostatniej ceny rynkowej w okresie sprawozdawczym. W przypadku niemożności określenia ceny rynkowej wartość należy określić według ostatniej ceny emisyjnej dla papierów udziałowych i według wartości nominalnej dla papierów dłużnych, powiększonej o należne odsetki.

Rubryka 9 — Do udziałowych papierów wartościowych zalicza się:
• akcje i udziały zwykłe,
• akcje uprzywilejowane, z wyłączeniem akcji dających ich posiadaczom prawo do stałych dochodów, niezależnych od wyników finansowych spółki,
• kwity depozytowe (ADR, GDR),
• jednostki uczestnictwa funduszy powierniczych i inwestycyjnych,
• certyfikaty inwestycyjne emitowane przez instytucje wspólnego inwestowania.

Rubryki 10 — 12 — Wartość papierów wartościowych wyrażona w jednostkach waluty powinna być przeliczona na złote polskie według średniego kursu ustalonego dla danej waluty przez Prezesa Narodowego Banku Polskiego, obowiązującego w dniu, na który sporządzane jest sprawozdanie.